

MADISON

— G R O U P —

Madison Holdings Group Limited

麥迪森控股集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8057)

截至2021年6月30日止三個月 第一季度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買才之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告的資料乃遵照聯交所的《GEM證券上市規則》(GEM上市規則)而刊載，旨在提供有麥迪森控股集團有限公司(「本公司」)的資料。本公司董事(「董事」)願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

財務摘要

截至2021年6月30日止三個月，本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）來自持續經營業務之未經審核業績如下：

- 截至2021年6月30日止三個月，本集團錄得來自持續經營業務收益約33,800,000港元（截至2020年6月30日止三個月：約23,400,000港元），與2020年同期比較增加約44.4%；
- 截至2021年6月30日止三個月，就應收貸款及利息確認之減值淨額約4,000,000港元（截至2020年6月30日止三個月：約16,100,000港元），與2020年同期比較減少約12,100,000港元；
- 截至2021年6月30日止三個月，本公司擁有人應佔虧損約7,800,000港元（截至2020年6月30日止三個月：約27,400,000港元）；及
- 董事不建議就截至2021年6月30日止三個月派付任何股息（截至2020年6月30日止三個月：無）。

董事會(「董事會」)欣然呈列本集團截至2021年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合業績連同2020年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2021年6月30日止三個月

	附註	截至6月30日止三個月	
		2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
持續經營業務			
收益	3		
酒精飲品銷售		17,724	10,488
金融服務		—	—
貸款融資服務		16,073	12,926
		<u>33,797</u>	<u>23,414</u>
營運成本			
酒精飲品成本		(14,750)	(8,753)
毛利		19,047	14,661
其他收入	4	611	310
員工成本		(8,011)	(12,522)
折舊		(1,803)	(3,364)
行政及其他經營開支		(4,634)	(3,995)
就應收貸款及利息確認之減值淨額		(3,989)	(16,052)
融資成本	5	(6,521)	(11,588)
除稅前虧損		(5,300)	(32,550)
所得稅(開支)抵免	6	(1,100)	1,976
應佔來自持續經營業務之期內虧損	7	(6,400)	(30,574)
已終止經營業務			
應佔來自已終止經營業務之期內虧損	8	(1,346)	(2,010)
期內虧損		<u>(7,746)</u>	<u>(32,584)</u>

	附註	截至6月30日止三個月	
		2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
本公司擁有人應佔期內虧損			
來自持續經營業務		(6,567)	(25,496)
來自已終止經營業務		<u>(1,274)</u>	<u>(1,854)</u>
本公司擁有人應佔期內虧損		<u>(7,841)</u>	<u>(27,350)</u>
非控股權益應佔期內盈利(虧損)			
來自持續經營業務		167	(5,078)
來自已終止經營業務		<u>(72)</u>	<u>(156)</u>
非控股權益應佔期內盈利(虧損)		<u>95</u>	<u>(5,234)</u>
		<u>(7,746)</u>	<u>(32,584)</u>
每股虧損(港仙)	10		
來自持續經營業務及已終止經營業務			
基本		<u>(0.13)</u>	<u>(0.53)</u>
攤薄		<u>(0.13)</u>	<u>(0.53)</u>
來自持續經營業務			
基本		<u>(0.11)</u>	<u>(0.49)</u>
攤薄		<u>(0.11)</u>	<u>(0.49)</u>
來自已終止經營業務			
基本		<u>(0.02)</u>	<u>(0.04)</u>
攤薄		<u>(0.02)</u>	<u>(0.04)</u>

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
期內虧損	<u>(7,746)</u>	<u>(32,584)</u>
其他全面收益		
<i>隨後可能重新分類到損益之項目</i>		
換算海外業務產生之匯兌差額	5,230	1,084
出售附屬公司後撥回換算匯兌儲備	<u>2,811</u>	<u>—</u>
	<u>8,041</u>	<u>1,084</u>
期內全面收益(開支)總額	<u><u>295</u></u>	<u><u>(31,500)</u></u>
以下人士應佔期內全面收益(開支)總額		
本公司擁有人	(2,202)	(26,778)
非控股權益	<u>2,497</u>	<u>(4,722)</u>
	<u><u>295</u></u>	<u><u>(31,500)</u></u>

簡明綜合權益變動表

截至2021年6月30日止三個月

	本公司擁有人應佔												
	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	股本儲備 千港元	合併儲備 千港元	購股權儲備 千港元	可換股債券 —權益轉換		法定儲備 千港元	累計虧損 千港元	合計 千港元	非控股權益 千港元	合計 千港元
							儲備 千港元	換算儲備 千港元					
於2021年4月1日(經審核)	6,231	1,311,985	29,047	(103,832)	(598,127)	20,609	174,782	(8,012)	4,351	(825,879)	11,155	227,937	239,092
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,841)	(7,841)	95	(7,746)
期內其他全面收益													
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	2,828	-	-	2,828	2,402	5,230
出售附屬公司後撥回換算匯兌儲備	-	-	-	-	-	-	-	2,811	-	-	2,811	-	2,811
期內虧損及期內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	-	5,639	-	(7,841)	(2,202)	2,497	295
確認以權益結算的股份付款開支	-	-	-	-	-	205	-	-	-	-	205	-	205
購股權失效	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-	-	-
出售Madison Lab Limited (「Madison Lab」)	-	-	-	12,938	-	-	-	-	-	(12,938)	-	(59,362)	(59,362)
於2021年6月30日(未經審核)	<u>6,231</u>	<u>1,311,985</u>	<u>29,047</u>	<u>(90,894)</u>	<u>(598,127)</u>	<u>20,813</u>	<u>174,782</u>	<u>(2,373)</u>	<u>4,351</u>	<u>(846,657)</u>	<u>9,158</u>	<u>171,072</u>	<u>180,230</u>

	本公司擁有人應佔												
	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	股本儲備 千港元	合併儲備 千港元	購股權儲備 千港元	可換股債券 —權益轉換		法定儲備 千港元	累計虧損 千港元	合計 千港元	非控股權益 千港元	合計 千港元
							儲備 千港元	換算儲備 千港元					
於2020年4月1日(經審核)	5,193	1,257,060	29,047	(62,029)	(598,127)	29,623	174,782	(21,604)	4,223	(786,176)	31,992	165,923	197,915
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,350)	(27,350)	(5,234)	(32,584)
期內其他全面收益													
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	572	-	-	572	512	1,084
期內虧損及期內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	-	572	-	(27,350)	(26,778)	(4,722)	(31,500)
確認以權益結算的股份付款開支	-	-	-	-	-	4,410	-	-	-	-	4,410	-	4,410
購股權失效	-	-	-	-	-	(2,148)	-	-	-	2,148	-	-	-
視作出售一間附屬公司之股權	-	-	-	(38,200)	-	-	-	-	-	-	(38,200)	40,038	1,838
於2020年6月30日(未經審核)	<u>5,193</u>	<u>1,257,060</u>	<u>29,047</u>	<u>(100,229)</u>	<u>(598,127)</u>	<u>31,885</u>	<u>174,782</u>	<u>(21,032)</u>	<u>4,223</u>	<u>(811,378)</u>	<u>(28,576)</u>	<u>201,239</u>	<u>172,663</u>

簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止三個月

1. 一般資料

麥迪森控股集團有限公司(「本公司」)於2015年4月15日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例,經合併及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司及其股份已於2015年10月8日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。於截至2021年6月30日,Royal Spectrum Holding Company Limited(「Royal Spectrum」)為一間於塞舌爾共和國註冊成立的公司和直接擁有本公司已發行股本約31.6%的權益,及截至2021年6月30日丁鵬雲先生(「丁先生」)是本公司控股股東,並擁有本公司已發行股本約42.2%的權益及控制Royal Spectrum。本公司的註冊辦事處及主要營業地點的地址分別是Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands及香港黃竹坑香葉道2號One Island South 8樓26-28室。

本公司為一間投資控股公司。其主要營運附屬公司主要從事酒精飲品銷售、提供金融服務、及提供貸款融資服務。於截至2021年3月31日止年度及截至2021年6月30日止期內,本集團於附註8中分別詳述出售其相關的附屬公司後已終止在香港提供酒精飲品拍賣業務(「拍賣業務」)及於日本提供加密貨幣交換業務(「區塊鏈服務業務」)。因此,截至2020年6月30日止期內,未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表已重新呈列。

本公司及於香港註冊成立之附屬公司之功能貨幣為港元(「港元」),而於中華人民共和國(「中國」)為人民幣(「人民幣」)。就呈列財務報表而言,本公司及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)採納港元為其呈列貨幣,與本公司之功能貨幣相同。

2. 編製基準和會計政策

未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有適用之個別香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋)及所有適用的香港公認會計原則編製。財務報表亦符合公司條例(香港法例第622章)之適用披露規定,並包括聯交所的GEM證券上市規則之適用披露規定。截至2021年6月30日止三個月之財務摘要所採用之會計政策與編製本集團截至2021年3月31日止年度之年度綜合財務報表所採納者一致。綜合財務報表乃按歷史成本基準編製,惟若干金融工具按公允價值呈列。

於未經審核簡明綜合財務報表的報告日期,香港會計師公會已頒佈多項新訂及經修訂的香港財務報告準則。採納該等新訂及經修訂的香港財務報告準則對本集團於即期及過往期間的業績及財務狀況的編製及呈列並無重大影響。

本集團未有提前採納任何與本集團有關、已頒佈但於目前會計期間尚未生效的新訂及經修訂的香港財務報告準則。

未經審核簡明綜合財務報表未經本公司核數師審核，惟已經本公司審核委員會審議。

3. 收益及分部資料

收益

本集團之主要業務為酒精飲品銷售、提供金融服務及提供貸款融資服務。本集團來自持續經營業務之收益之分析如下：

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
與客戶之合約收益		
按主要產品或服務線劃分收益		
酒精飲品銷售分部		
酒精飲品銷售收入	17,724	10,488
金融服務分部		
財務諮詢服務收入	—	—
證券及期貨交易服務收入	—	—
貸款融資服務分部		
貸款轉介服務收入	4,105	1,702
與客戶之合約收益總額	<u>21,829</u>	<u>12,190</u>
其他來源之收益		
貸款融資分部		
利息收入—小額貸款	9,590	8,698
利息收入—其他貸款	2,378	2,526
	<u>11,968</u>	<u>11,224</u>
收益總額	<u><u>33,797</u></u>	<u><u>23,414</u></u>

按確認時間劃分收益

截至6月30日止三個月

2021年	2020年
千港元	千港元
(未經審核)	(未經審核)
	(經重列)

與客戶之合約收益總額確認時間

按時間點

21,829

12,190

分部資料

就資源分配及評估分部表現而言(側重於已交付或已提供商品或服務的類別)，主要營運決策者(「主要營運決策者」)(即執行董事)已獲報告資料。於達致本集團可報告分部時，主要營運決策者並無合併計算所識別之任何經營分部。

具體而言，本集團根據香港財務報告準則第8號之須予呈報及經營分部如下：

1. 酒精飲品銷售 — 零售及批發葡萄酒產品及其他酒精飲品
2. 金融服務 — 提供財務諮詢服務以及證券及期貨交易服務
3. 貸款融資服務 — 提供貸款融資及貸款轉介服務

於截至2021年3月31日止年度及截至2021年6月30日止三個月，經營分部之拍賣業務及區塊鏈服務業務分別於出售其相關的附屬公司後終止。截至2020年6月30日止三個月的分部資料已重新列報，不包括這些已終止業務的任何金額，詳見附註8。

分部收益及業績

以下為本集團來自持續經營業務按須予呈報及營運分部劃分之收益及業績分析。

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
收益		
酒精飲品銷售	17,724	10,488
金融服務	-	-
貸款融資服務	16,073	12,926
	<u>33,797</u>	<u>23,414</u>
分部溢利(虧損)		
酒精飲品銷售	(302)	(3,360)
金融服務	(481)	(833)
貸款融資服務	5,121	(9,233)
	<u>4,338</u>	<u>(13,426)</u>
未分配收入	360	405
未分配開支	(3,477)	(7,941)
融資成本	(6,521)	(11,588)
	<u>(5,300)</u>	<u>(32,550)</u>

分部溢利(虧損)指各分部之溢利(虧損)，惟並無分配中央行政成本、董事薪金及若干其他收益、按公平值於損益入賬之金融資產變動、可交換債券之公平值變動、衍生金融工具之公平值變動、出售附屬公司之虧損及融資成本。此乃提供予主要營運決策者以進行資源分配及表現評估之計量報告。

地理區域資料

以下有關本集團來自外部客戶之收益資料是根據持續經營所在地呈列的。

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
中國	13,695	10,401
香港	<u>20,102</u>	<u>13,013</u>
	<u>33,797</u>	<u>23,414</u>

4. 其他收入

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
持續經營業務		
銀行利息收入	5	–
寄售收入	203	34
匯兌收益淨額	–	19
政府補貼	–	118
其他	<u>403</u>	<u>139</u>
	<u>611</u>	<u>310</u>

5. 融資成本

截至6月30日止三個月

2021年	2020年
千港元	千港元
(未經審核)	(未經審核)
	(經重列)

持續經營業務

下列各項之利息開支：

可換股債券	3,009	2,752
承兌票據	1,430	3,867
其他借款	1,496	2,874
來自一名董事之貸款	–	947
來自非控股股東之一間附屬公司之貸款	529	1,080
租賃負債	57	68
	<u>6,521</u>	<u>11,588</u>

6. 所得稅開支(抵免)

截至6月30日止三個月

2021年	2020年
千港元	千港元
(未經審核)	(未經審核)
	(經重列)

持續經營業務

即期稅項：

中國企業所得稅(「企業所得稅」)	2,080	–
------------------	-------	---

上年超額撥備：

中國企業所得稅	–	(3,840)
---------	---	---------

遞延稅項

	<u>(980)</u>	<u>1,864</u>
	<u>1,100</u>	<u>(1,976)</u>

香港利得稅

香港利得稅已按相關期間估計應課稅溢利以16.5%之稅率作出撥備。

中國企業所得稅

根據《中國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，期內於中國之附屬公司之法定企業所得稅稅率為25.0%。此外，一般會對與溢利有關的股息徵收額外10.0%預扣所得稅。

7. 期內虧損

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
持續經營業務		
期內虧損已扣除下列各項：		
董事酬金	1,125	3,604
薪金、津貼及其他福利	6,293	6,579
退休福利計劃供款	521	250
以權益結算的股份付款開支	72	2,089
員工成本總額	<u>8,011</u>	<u>12,522</u>
確認為開支的存貨成本	14,371	8,393
以權益結算的股份付款開支—顧問	31	187
就應收貸款及利息確認之減值淨額	<u>3,989</u>	<u>16,052</u>

8. 已終止經營業務

a. 出售區塊鏈服務業務

於2021年6月17日，本集團與買方李莉女士（獨立第三方）訂立買賣協議，以出售一間本公司之全資附屬公司Madison Lab及Madison Lab應付本集團的款項約111,813,000港元，代價為90,000,000港元應由李莉女士通過發行的承兌票據的方式已經得到同意。Madison Lab及其非全資附屬公司從事本集團的區塊鏈服務業務。出售已於2021年6月17日完成，於該日上述子公司的控制權移交給買方。詳情請參閱本公司日期為2021年6月17日的公告。

區塊鏈服務業務業績如下：

	2021年 4月1日至 2021年 6月17日 (處置日期) 千港元 (未經審核)	2020年 4月1日至 2020年 6月30日 千港元 (未經審核)
其他收入	259	-
員工成本	(155)	(909)
折舊	(42)	(19)
行政及其他經營開支	(246)	(827)
融資成本	(1)	-
期內虧損	(185)	(1,755)
出售已終止經營業務的虧損	(1,161)	-
期內已終止經營業務的虧損	<u>(1,346)</u>	<u>(1,755)</u>
以下人士應佔期內虧損		
本公司擁有人	(1,274)	(1,599)
非控股權益	(72)	(156)
期內已終止經營業務的虧損	<u>(1,346)</u>	<u>(1,755)</u>

已終止經營區塊鏈服務業務的期內虧損包括以下：

	2021年 4月1日至 2021年 6月17日 (處置日期) 千港元 (未經審核)	2020年 4月1日至 2020年 6月30日 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及其他福利	138	810
退休福利計劃供款	<u>17</u>	<u>99</u>

b. 出售拍賣業務

於2020年11月2日，本集團與買方丁先生全資擁有的關聯公司，Firebird Global Investment Holdings Limited (「Firebird Global」)，訂立買賣協議，根據買賣協議，本集團同意出售及Firebird Global同意購買一間全部股權之本公司的全資附屬公司Focus Concept Holdings Limited (「Focus Concept」) 及Focus Concept應付本集團的款項約11,422,000港元，以現金代價為2,000,000港元。Focus Concept及其附屬公司從事本集團的拍賣業務。出售已於2020年11月2日完成，於該日上述子公司的控制權移交給買方。詳情請參閱本公司日期為2020年11月2日的公告。

拍賣業務業績如下：

	2020年 4月1日至 2020年 6月30日 千港元 (未經審核)
收益*	1,430
銷售成本	<u>(201)</u>
毛利	1,229
其他收入	2
員工成本	(856)
折舊	(12)
行政及其他經營開支	<u>(618)</u>
期內已終止經營業務的虧損(本公司擁有人應佔)	<u><u>(255)</u></u>

* 按時間點確認與客戶之合約收益

已終止經營拍賣業務的期內虧損包括以下：

	2020年 4月1日至 2020年 6月30日 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及其他福利	830
退休福利計劃供款	26
確認為開支的存貨成本	200
銀行利息收入	<u>2</u>

9. 股息

截至2021年6月30日止三個月，概無派付、宣派或擬派股息。董事並不建議就截至2021年6月30日止三個月派付任何股息(2020年：無)。

10. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

來自持續經營業務及已終止經營業務

	截至6月30日止三個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
虧損		
就計算本公司擁有人應佔期內每股基本虧損之虧損	<u>(7,841)</u>	<u>(27,350)</u>
潛在攤薄普通股的影響：		
於CVP Capital Limited非控股權益之認沽期權之 公平值變動及本公司擁有人應佔虧損	<u>—</u>	<u>(323)</u>
就每股攤薄虧損而言之虧損	<u>(7,841)</u>	<u>(27,673)</u>

截至6月30日止三個月

2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
-----------------	-----------------

股份數目

就計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均數	<u>6,231,272,277</u>	<u>5,192,726,898</u>
-----------------------	----------------------	----------------------

計算每股攤薄虧損時，並不假設轉換尚未行使的購股權及尚未行使的可換股債券自其行使以來會導致截至2021年及2020年6月30日止三個月來自持續及已終止經營業務的每股虧損減少。

來自持續經營業務

截至6月30日止三個月

2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核) (經重列)
------------------------	---------------------------------

來自持續經營業務每股基本虧損之虧損	<u>(6,567)</u>	<u>(25,496)</u>
潛在攤薄普通股的影響：		
於CVP Capital Limited非控股權益之認沽期權之 公平值變動及本公司擁有人應佔虧損	<u>—</u>	<u>(323)</u>
就每股攤薄虧損而言之虧損	<u>(6,567)</u>	<u>(25,819)</u>

所使用的分母與來自持續經營業務及已終止經營業務計算上述每股基本及攤薄虧損所詳述者相同。

來自己終止經營業務

截至6月30日止三個月

2021年	2020年
千港元	千港元
(未經審核)	(未經審核)
	(經重列)

來自己終止經營業務的每股攤薄虧損而言之虧損 (1,274) (1,854)

所使用的分母與來自持續經營業務及已終止經營業務計算上述每股基本及攤薄虧損所詳述者相同。

11. 以股份支付之交易

根據本公司股東於2015年9月21日通過之書面決議案，本公司已有條件採納購股權計劃（「購股權計劃」），以向為本集團作出貢獻之合資格人士提供激勵或獎勵及／或幫助本集團聘用及保留優秀人才以及吸引對本集團而言有價值之人力資源。

於2015年12月17日，本公司已根據購股權計劃授出合共18,100,000份購股權予本公司承授人，以認購本公司股本中合共最多18,100,000股每股面值0.01港元的普通股。

自股份拆細於2016年11月8日起生效後，已按下列方式對尚未行使購股權之行使價及於悉數行使尚未行使購股權附帶之認購權時將予配發及發行之拆細股份（「拆細股份」）數目作出調整：

授出日期	緊接股份拆細生效前		緊隨股份拆細生效後	
	將予發行之 購股權數目	每份購股權 行使價	經調整 將予發行之 拆細股份數目	經調整每股 拆細股份行使價
2015年12月17日	18,100,000	港幣8.00元	181,000,000	0.80港元

除上述調整外，根據購股權計劃授出之尚未行使購股權之所有其他條款及條件均維持不變。有關於股份拆細後對購股權之調整詳情已於本公司日期為2016年11月7日之公告中披露。

於2018年4月3日，本公司向本公司僱員、董事及顧問授出合共219,000,000份購股權，以按行使價每股股份1.89港元合共認購本公司股本中最多219,000,000股每股面值0.001港元的普通股（「股」）。有關詳情，請參閱本公司日期為2018年4月3日之公告。

於2018年8月17日，當時的股東通過決議案，授予本公司一般及無條件授權行使權力以（其中包括）更新根據購股權計劃授出購股權之現有計劃授權限額不得超過於本決議案獲通過日期本公司已發行股份總數之10%，更新後的計劃授權限額的最大可發行股份數目為428,330,871股。

於2018年12月13日，本公司向本公司顧問授出合共48,000,000份購股權，以按行使價每股股份1.12港元合共認購本公司股本中最多48,000,000股。有關詳情，請參閱本公司日期為2018年12月13日之公告。

於2019年12月6日，本公司向本公司僱員、董事及顧問授出合共355,400,000份購股權，以按行使價每股股份0.207港元合共認購本公司股本中最多355,400,000股。有關詳情，請參閱本公司日期為2019年12月6日之公告。

於2020年7月31日，本公司股東通過了普通決議案，以重新釐定購股權下的計劃授權限制，以使本公司根據重新釐定後的可授予購股權計劃在行使購股權時可以配發和發行的股份的最大數量為519,272,689股，為於批准上述重新釐定的決議案通過當日的已發行股份總數的10%。

截至2021年及2020年6月30日止三個月，並無授出購股權。截至2021年6月30日，於購股權計劃下已授出但仍然未行使的購股權的有關股份數目為508,300,000股（2020年6月30日：781,900,000股），相當於本公司於該日已發行股份總數約8.2%（2020年6月30日：約15.1%）。向顧問授出之購股權的公平值乃按彼等提供服務之市價計算。

授出之購股權予董事及／或僱員之公平值乃使用二項式模型計算。該模型之輸入數據如下：

	2020年
加權平均股價(港元)	0.206-0.325
加權平均行使價(港元)	0.207-0.325
預期波幅	59.126-59.774%
預期年期(年)	10
無風險利率	1.018-1.575%
預期孳息率	0%

預期波幅乃使用本公司股價之過往波幅及參考類似行業公司而釐定。

截至2021年6月30日止三個月，本集團就本公司授出之購股權確認以股份支付之開支約205,000港元（2020年：約4,410,000港元）。

承授人持有之公司購股權詳情如下：

參與者分類	授出日期	於2020年 6月30日 尚未行使	於2021年 6月30日 尚未行使	歸屬期	行使期	每股行使價
股東	2015年12月17日	21,000,000	21,000,000	2015年12月17日至 2016年6月16日	2016年6月17日至 2025年12月16日	0.800港元
顧問	2015年12月17日	160,000,000	160,000,000	2015年12月17日至 2016年6月16日	2016年6月17日至 2025年12月16日	0.800港元
董事	2018年4月3日	5,900,000	5,900,000	2018年4月3日至 2018年12月31日	2019年1月1日至 2028年4月2日	1.890港元
僱員	2018年4月3日	9,500,000	8,500,000	2018年4月3日至 2018年12月31日	2019年1月1日至 2028年4月2日	1.890港元
顧問	2018年4月3日	184,600,000	184,500,000	2018年4月3日至 2018年12月31日	2019年1月1日至 2028年4月2日	1.890港元
顧問	2018年12月13日	48,000,000	48,000,000	2018年12月13日至 2019年6月30日	2019年7月1日至 2028年12月12日	1.120港元
董事	2019年12月6日	59,900,000	8,000,000	2019年12月6日至 2020年12月5日	2020年12月6日至 2029年12月5日	0.207港元
董事	2019年12月6日	59,900,000	8,000,000	2019年12月6日至 2021年12月5日	2021年12月6日至 2029年12月5日	0.207港元
顧問	2019年12月6日	51,900,000	25,950,000	2019年12月6日至 2020年12月5日	2020年12月6日至 2029年12月5日	0.207港元
顧問	2019年12月6日	51,900,000	25,950,000	2019年12月6日至 2021年12月5日	2021年12月6日至 2029年12月5日	0.207港元
僱員	2019年12月6日	64,650,000	6,250,000	2019年12月6日至 2020年12月5日	2020年12月6日至 2029年12月5日	0.207港元
僱員	2019年12月6日	64,650,000	6,250,000	2019年12月6日至 2021年12月5日	2021年12月6日至 2029年12月5日	0.207港元

下表披露期內承授人持有之本公司購股權之變動：

截至2021年6月30日止三個月

參與者分類	於2021年	期內授出	期內失效	2021年
	4月1日			6月30日
	尚未行使			尚未行使
董事	21,900,000	–	–	21,900,000
僱員	21,000,000	–	–	21,000,000
股東	21,000,000	–	–	21,000,000
顧問	444,500,000	–	(100,000)	444,400,000
	<u>508,400,000</u>	<u>–</u>	<u>(100,000)</u>	<u>508,300,000</u>
加權平均行使價(港元)	<u>0.8</u>	<u>–</u>	<u>0.2</u>	<u>1.2</u>

截至2020年6月30日止三個月

參與者分類	於2020年	期內授出	期內失效	2020年
	4月1日			6月30日
	尚未行使			尚未行使
董事	125,700,000	–	–	125,700,000
僱員	141,800,000	–	(3,000,000)	138,800,000
股東	21,000,000	–	–	21,000,000
顧問	496,400,000	–	–	496,400,000
	<u>784,900,000</u>	<u>–</u>	<u>(3,000,000)</u>	<u>781,900,000</u>
加權平均行使價(港元)	<u>0.8</u>	<u>–</u>	<u>0.5</u>	<u>0.8</u>

管理層討論及分析

業務回顧

截至2021年6月30日止三個月（「期」），本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事(i)在香港零售及批發多種葡萄酒及其他酒精飲料，並專注於紅酒（「葡萄酒業務」）；(ii)提供金融服務（「金融服務業務」）及(iii)提供貸款融資服務（「貸款融資業務」）。

期內，葡萄酒業務收益約17,700,000港元，較去年同期約10,500,000港元增加約68.6%。該增長主要是由於在香港大流行的2019冠狀病毒病（「2019冠狀病毒病」）緩和導致新及現有的客戶的銷量有所改善。貸款融資業務收益約16,100,000港元，較去年同期約12,900,000港元增加約24.8%。該增加主要由於貸款轉介服務收入增加。由於嚴重大流行的2019冠狀病毒病在中國相對可控制，本集團就應收貸款及利息錄得確認之減值淨額約4,000,000港元，較去年同期約16,100,000港元減少約12,100,000港元。金融服務業務並沒有產生收益，與去年同期相同。

公司管理層於期內考慮近期有報導稱美國財政部計劃打擊金融機構通過數碼資產進行的洗錢活動，對公眾信心和比特幣價格波動造成不利影響。於2021年6月17日，本集團已完成出售（「出售」）Madison Lab Limited（「Madison Lab」）全部已發行股本及股東貸款，而其繼而擁有BITOCEAN Co., Ltd（「Bitocean」）約59.3%的全部股權。Bitocean主要在日本從事提供加密貨幣交換業務（「區塊鏈服務業務」）。出售詳情載於本公司日期為2021年6月17日的公告。出售之代價為港幣90,000,000元，並已於完成時買方以年利率2%的方式發行本金額為港幣90,000,000元的承兌票據，期限為六個月。於2021年6月17日完成出售后，區塊鏈服務業務的財務業績不再併入本集團的合併財務報表。出售前區塊鏈服務業務的財務業績已重新分類為本集團已終止經營業務。

出售之虧損約1,200,000港元已計入初步確認以按公平值計算之承兌票據的虧損約1,500,000港元。

財務回顧

期內，本集團來自持續經營業務的收益增加約44.4%至約33,800,000港元(2020年：約23,400,000港元)。本集團收益增加主要是由於葡萄酒業務銷量增加及貸款融資業務的貸款轉介服務收入增加所致。收益包括(i)葡萄酒業務約17,700,000港元(2020年：約10,500,000港元)；(ii)貸款融資業務約16,100,000港元(2020年：約12,900,000港元)及(iii)金融服務業務沒有產生收益(2020年：無)。

在持續經營業務中，葡萄酒業務的毛利率略增至約16.4%(2020年：約16.2%)。該增長主要受簡化葡萄酒業務營運及減少銷售費用所帶動。

持續經營業務的毛利約19,000,000港元(2020年：約14,700,000港元)，較去年同期增加約29.3%及4,300,000港元。毛利增加主要由於本集團貸款融資業務的貢獻所致。

來自持續經營業務的其他收入約600,000港元(2020年：約300,000港元)。該增加主要由於期內葡萄酒業務產生的寄售收入、與出售有關的承兌票據利息收入及其他收入增加所致。

來自持續經營業務的員工成本及折舊約8,000,000港元及1,800,000港元(2020年：約12,500,000港元及3,400,000港元)，較去年同期分別減少約4,500,000港元及1,600,000港元。員工成本及折舊減少主要由於以權益結算的股份開支及租賃辦公室和店舖減少使用權資產折舊分別減少約4,000,000港元及約1,200,000港元所致。

來自持續經營業務產生的行政及其他經營開支約4,600,000港元(2020年：約4,000,000港元)，較去年同期增加約15.0%。增加主要是由於租期結束時辦公室恢復原狀所需的裝修成本約900,000港元。

期內，融資成本約6,500,000港元(2020年：約11,600,000港元)，主要來自可換股債券，應付承兌票據，其他借款及貸款。該減少主要由於(i)全額償還一名董事的貸款；(ii)部分償還承兌票據及其他借款及(iii)調整非控股股東附屬公司的貸款利率。

來自持續經營的虧損約6,400,000港元（2020年：約30,600,000港元），較去年同期減少約79.1%及24,200,000港元。期內虧損減少主要由於(i)就應收貸款及利息確認之減值淨額減少約12,100,000港元；(ii)員工成本及折舊分別減少約4,500,000港元及1,600,000港元及(iii)融資成本減少約5,100,000港元。

股息

董事不建議就截至2021年6月30日止三個月派發任何股息（2020年：無）。

收購和出售

期內，本集團進行了以下處置和收購：

鑑於加密貨幣市場要求增加監管、比特幣的價格波動、比特幣被批評的不利影響以及Bitocan沒有產生收益。董事認為重新分配本集團的財務資源並加強本集團現有業務是符合本公司及其股東的整體利益，並尋求合適收購機會，力求以更持續可行的方式提高本公司之股東回報。

於2021年6月4日，本公司與李莉女士（「李女士」），獨立第三方，簽訂了不具有法律約束力的諒解備忘錄，據此，本公司打算收購而李女士打算出售Up Sail Ventures Limited（「Up Sail」）的49.0%股權連同其附屬公司（「目標集團」），而其繼而擁有兩家在中華人民共和國（「中國」）註冊成立的子公司（「收購事項」）。目標集團之業務活動主要在中國從事提供教育管理服務。

於2021年6月17日，本公司的直接全資附屬公司Madison Blockchain Holdings Company Limited（「Madison Blockchain」）作為賣方與李女士作為買方訂立買賣協議，據此，李女士同意收購和Madison Blockchain同意出售Madison Lab的全部股本和股東貸款，而其繼而擁有Bitoccean約59.3%的股權，代價為90,000,000港元以於出售完成時應由李女士通過發行的承兌票據（「承兌票據」）的方式已經得到同意。承兌票據自發行之日起6個月到期，年利率為2%。李女士對支付承兌票據給Madison Blockchain的款項之到期欠款已招致的義務和負債，已於2021年6月17日對Madison Lab的全部已發行股本執行股份抵押，以Madison Blockchain為受益人。

於2021年6月28日，本公司與李女士就收購事項訂立買賣協議（「買賣協議」），代價約133,700,000港元，需要以90,000,000港元將以抵銷承兌票據的方式結算及通過本公司向李女士配發及發行295,081,081股新股份，約43,700,000港元。李女士已向本公司提供利潤保證，根據收購事項完成日後，按香港財務報告準則計算Up Sail之首個完整財政年度的經審計合併除稅後利潤不少於12,000,000港元。收購事項是本集團進軍中國教育管理服務業務的良機，有利於本集團不時尋求合適的投資機會以將本集團現有業務組合多元化及拓闊本集團的收入來源。

收購事項的完成取決於買賣協議所載的若干先決條件。由於先決條件尚未落實，於2021年7月29日，本公司與李女士同意將最後截止日期由2021年8月31日延長至2021年9月30日，詳情請參閱本公司日期為2021年6月17日、2021年6月28日及2021年7月29日的公告。

業務展望

展望未來，儘管嚴重大流行的2019冠狀病毒病在香港及中國相對可控制，英國和印度卻出現具有高度傳染性的2019冠狀病毒病變體（「Delta變體」）引起越來越多的擔憂。Delta變體正在全球範圍內推動2019冠狀病毒病感染浪潮。在大流行的2019冠狀病毒病下，全球經濟前景仍不明朗。董事將不時檢討其現有業務組合，繼續加強本集團的業務。此外，本集團將積極尋求其他範疇之其他投資機會，以不斷拓寬本集團的收入來源及多元化本集團的業務組合。

其他資料

購股權計劃

根據股東於2015年9月21日（「採納日期」）通過之書面決議案，本公司已有條件採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃之條款符合GEM上市規則第二十三章之條文。

計劃的剩餘期限

購股權計劃將於採納日期起直至2025年9月20日10年期間生效及有效。

購買、出售或贖回上市證券

截至2021年6月30日止三個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何股份。

董事於競爭業務之權益

於2021年6月30日，概無董事或彼等各自之聯繫人擁有任何與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭之業務或於當中任何其他利益衝突的業務中擁有權益。

不競爭契據

本公司與本公司控股股東（即Royal Spectrum、Devoss Global及丁先生）以本公司為受益人（為本公司及其附屬公司的利益）就若干不競爭承諾訂立日期為2015年9月29日的不競爭契據（「不競爭契據」）。有關不競爭契據之詳情已披露於本公司日期為2015年9月29日招股章程「與控股股東的關係」一節。

董事進行證券交易的操守守則

本公司已採納有關董事進行證券交易的操守守則，而有關守則的條款嚴謹程度不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準（「證券交易守則」）。經向全體董事作出具體查詢後，本公司確認，於截至2021年6月30日止三個月，全體董事一直遵守證券交易守則所載之規定交易標準。

企業管治常規

本公司致力奉行高標準的企業管治以保障股東利益及提升企業價值。本公司已採納GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)的原則及守則條文，作為其企業管治常規。

於截至2021年6月30日止三個月，據董事會所深知，本公司已遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則的守則條文。

審核委員會

審核委員會於2015年9月21日成立，並根據GEM上市規則第5.28及5.29條以及企業管治守則守則條文第C.3.3條制定書面職權範圍。審核委員會的主要職責主要為審閱本集團的財務系統；審閱本集團的會計政策、財務狀況及財務申報程序；與外聘核數師溝通；評估內部財務及審計人員的表現；以及評估本集團的內部監控及風險管理。

審核委員會由四名成員組成，即朱健宏先生(主席)、范偉女士、劉翁靜晶博士及葉祖賢先生*太平紳士*。除葉祖賢先生*太平紳士*為非執行董事外，彼等均為獨立非執行董事。

本公告中所載之財務資料未經本公司核數師審核，但審核委員會已審閱本集團截至2021年6月30日止三個月之未經審核綜合業績及認為該等業績符合適用會計準則、GEM上市規則規定及其他適用法律規定，且已作出充分披露。

承董事會命
麥迪森控股集團有限公司
主席兼非執行董事
計祖光

香港，2021年8月9日

於本公告日期，執行董事為郭群女士及張利先生；非執行董事為葉祖賢先生*太平紳士*及計祖光先生；及獨立非執行董事則為范偉女士、朱健宏先生及劉翁靜晶博士。

本公告乃遵照GEM證券上市規則之規定而提供有關本公司之資料，董事願就本公告所載資料共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在所有重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺騙成份；及並無遺漏任何其他事項，致使本公告中任何聲明或本公告有所誤導。

本公告將自其刊發日期起最少七日於GEM網站<http://www.hkgem.com>「最新上市公司公告」頁內登載。本公告亦將刊載於本公司網站<https://www.madison-group.com.hk>。