

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，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份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Wise Ally International Holdings Limited

麗年國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：9918)

截至2022年6月30日止六個月之中期業績公告

摘要

	截至6月30日止六個月		變動
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元	
收益	547,825	421,320	30.0%
毛利	73,513	70,709	4.0%
毛利率	13.4%	16.8%	(340個基點)
經營溢利／(虧損)	9,266	(5,954)	不適用
本公司權益持有人應佔 期內溢利／(虧損)	3,504	(7,921)	不適用
每股基本及攤薄盈利／(虧損)	0.18港仙	(0.40)港仙	不適用

中期業績

麗年國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2022年6月30日止六個月之未經審核中期業績連同截至2021年6月30日止六個月的比較數據如下：

簡明綜合全面收益表

截至2022年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
	附註	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
收益	4	547,825	421,320
銷售成本		<u>(474,312)</u>	<u>(350,611)</u>
毛利		73,513	70,709
其他淨收益／(虧損)	5	3,412	(7,644)
其他收入	5	3,179	1,617
銷售及分銷開支		(20,167)	(24,235)
行政開支		<u>(50,671)</u>	<u>(46,401)</u>
經營溢利／(虧損)		<u>9,266</u>	<u>(5,954)</u>
融資收入	6	19	20
融資成本	6	<u>(4,081)</u>	<u>(4,004)</u>
淨融資成本	6	(4,062)	(3,984)
合營企業之應佔淨虧損	14	<u>(37)</u>	<u>—</u>
除所得稅前溢利／(虧損)		5,167	(9,938)
所得稅(開支)／抵免	7	<u>(1,663)</u>	<u>2,017</u>
本公司權益持有人應佔期內溢利／(虧損)		<u>3,504</u>	<u>(7,921)</u>
其他全面(虧損)／收益：			
其後可重新分類至損益的項目			
貨幣換算差額		<u>(2,054)</u>	<u>2,085</u>
期內其他全面(虧損)／收益總額		<u>(2,054)</u>	<u>2,085</u>
本公司權益持有人應佔 期內全面收益／(虧損)總額		<u>1,450</u>	<u>(5,836)</u>
本公司權益持有人應佔每股盈利／(虧損) 基本及攤薄(港仙)	9	<u>0.18</u>	<u>(0.40)</u>

簡明綜合財務狀況表

於2022年6月30日

		2022年 6月30日 (未經審核) 千港元	2021年 12月31日 (經審核) 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		107,210	90,433
無形資產		633	935
按金及預付款項		1,708	2,905
於合營企業之投資	14	1,963	–
按公平值計入損益之金融資產	15	22,000	–
遞延稅項資產		3,977	4,121
		<u>137,491</u>	<u>98,394</u>
流動資產			
存貨		304,067	288,728
貿易應收款項	10	306,498	275,183
預付款項、按金及其他應收款項		23,234	27,632
現金及現金等價物		209,489	207,272
		<u>843,288</u>	<u>798,815</u>
總資產		<u>980,779</u>	<u>897,209</u>
權益			
本公司權益持有人應佔權益			
股本		20,000	20,000
儲備		129,194	132,744
總權益		<u>149,194</u>	<u>152,744</u>

		2022年 6月30日 (未經審核) 千港元	2021年 12月31日 (經審核) 千港元
負債			
非流動負債			
長期服務金計劃		25	25
遞延政府補助		222	132
遞延稅項負債		3,855	2,170
租賃負債		34,406	15,741
		<u>38,508</u>	<u>18,068</u>
流動負債			
貿易應付款項	11	267,757	233,494
合約負債、其他應付款項及應計費用		199,625	200,896
遞延政府補助		905	1,171
租賃負債		22,067	17,158
應付票據		48,859	15,680
銀行借款	12	244,890	249,900
應付關聯公司款項		551	636
即期所得稅負債		7,406	7,462
衍生金融工具	13	1,017	-
		<u>793,077</u>	<u>726,397</u>
總負債		<u>831,585</u>	<u>744,465</u>
權益及負債總額		<u>980,779</u>	<u>897,209</u>

綜合財務資料附註：

1. 一般資料

本公司為一家根據開曼群島法例第22章公司法(1961年法例三)(經綜合及修訂)於2019年1月15日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司及本集團主要從事電子產品的製造及銷售。最終控股股東為朱慧恒先生(「朱慧恒先生」)及朱惠璋先生(「朱惠璋先生」)，彼等自集團公司註冊成立以來一直控制有關公司。

本公司股份於2020年1月10日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有說明外，綜合財務報表以千港元(「千港元」)為單位呈列。

2. 編製基準

本集團綜合財務報表乃根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄16之適用披露規定編製。

綜合財務資料乃根據本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表(「2021年財務報表」)所採用之相同會計政策而編製，惟分別載於附註3(c)、3(d)及3(e)之合營企業、按公平值計入損益之金融資產及衍生金融工具之會計政策除外。綜合財務資料及當中附註並不包括根據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」)編製全份財務報表所需之全部資料，並應與2021年財務報表一併閱讀。

3. 採納新訂及經修訂準則以及修訂

(a) 本集團已採納的經修訂準則及會計指引

本集團於本報告期(自2022年1月1日起)已首次採納下列經修訂準則及會計指引：

香港財務報告準則第16號之修訂	於2021年後與新型冠狀病毒相關的租金寬免
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備—作擬定用途前之所得款項
香港財務報告準則第3號之修訂	概念框架之參考
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約—履行合約之成本
香港財務報告準則第1號、 香港財務報告準則第9號、 香港財務報告準則第16號及 香港會計準則第41號之修訂	2018年至2020年香港財務報告準則的年度改進
會計指引第5號之修訂(經修訂)	共同控制下合併的合併會計處理

準則及會計指引之修訂並無對本集團的會計政策造成重大影響，故毋須作出任何調整。

(b) 已頒佈但尚未經本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋之影響

下列新訂及經修訂準則及詮釋於2022年1月1日或之後開始之期間尚未生效及並無獲本集團提早採納：

		於以下日期 或之後開始之 會計期間生效
香港財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號 之修訂	保險合約	2023年1月1日
香港會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動	2023年1月1日
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務 聲明2之修訂	會計政策的披露	2023年1月1日
香港會計準則第8號之修訂	會計估算的定義	2023年1月1日
香港會計準則第12號之修訂	單一交易所產生與資產及負 債相關之遞延稅項	2023年1月1日
香港詮釋第5號(2020年)	財務報表之呈列—借款人 對包含隨時要求償還條文 之有期貸款之分類	2023年1月1日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之 修訂	投資者與其聯營公司或 合營企業之間的資產 出售或注資	待釐定

本集團將於上述新訂或經修訂準則及詮釋生效時予以採納。管理層已進行初步評估，且預期採納該等新訂及經修訂準則及詮釋後不會對本集團的財務狀況及經營業績構成任何重大影響。

(c) 合營企業

於合營企業之投資

根據權益會計法，於合營企業之投資初始按成本確認後在簡明綜合財務狀況表內使用權益法入賬，且其後進行調整以於損益內確認本集團應佔被投資公司的收購後損益以及於其他全面收益內確認本集團應佔被投資公司的其他全面收益變動。已收或應收合營企業股息確認為投資賬面值的扣減。

倘本集團應佔一項以權益法入賬的投資的虧損相等於或超出其於該實體的權益，包括任何其他無抵押長期應收款項，本集團不會確認額外虧損，除非其已產生責任或代表其他實體作出付款。

本集團與其合營企業之間的交易未變現收益以本集團於被投資公司的權益為限予以對銷。除非有關交易提供被轉讓資產出現減值的證明，否則未變現虧損亦予以對銷。

(d) 按公平值計入損益之金融資產

金融資產

(a) 分類

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：其後按公平值計入損益的金融資產以及按攤銷成本計量的金融資產。

分類視乎本集團管理金融資產及現金流量合約年期之業務模式。

本集團只限於當管理該等資產的業務模式改變時重新分類債務工具。

(b) 確認

常規購買及出售的金融資產在交易日確認，交易日指本集團承諾購買或出售該資產之日。

(c) 計量

於初步確認時，本集團按公平值計量金融資產。倘金融資產並非按公平值計入損益（「按公平值計入損益」）列賬，則加上收購該金融資產直接應佔的交易成本。按公平值計入損益列賬的金融資產的交易成本於損益中列作開支。

在確定具有嵌入衍生工具的金融資產的現金流量是否純粹為本金及利息付款時，需從金融資產的整體考慮。

債務工具

債務工具的后續計量取決於本集團管理資產之業務模式及該等資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為三種計量類別：

(i) 按攤銷成本

倘持有資產旨在收取合約現金流量，而該等資產的現金流量純粹為本金及利息付款，該等資產按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入以實際利率法計入融資收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於損益確認並連同匯兌收益及虧損於「其他淨收益」中呈列。減值虧損於綜合收益表中呈列為獨立項目。

(ii) 按公平值計入損益

不符合攤銷成本或按公平值計入其他全面收益標準的資產乃按公平值計入損益計量。隨後按公平值計入損益的債務投資計量的損益於損益確認。

(d) 終止確認

當從投資收取現金流量的權利到期或已轉讓，而本集團已轉讓所有權的絕大部分風險及報酬時，則終止確認金融資產。

(e) 衍生金融工具

衍生金融工具

衍生工具最初於訂立衍生工具合同當日按公平值確認，其後按其公平值重新計量。不符合資格作對沖會計處理的衍生工具公平值變動即時於損益確認。

倘衍生金融資產預期於結算日後12個月內變現，則其分類為流動資產。倘衍生金融負債於結算日後12個月內到期結算，則其分類為流動負債。

4. 收益及分部資料

本公司為一家投資控股公司及本集團主要從事電子產品製造及銷售。

主要經營決策者已確定為本公司行政總裁(「行政總裁」)。行政總裁審閱本集團的內部報告以評估表現及分配資源。行政總裁已根據該等報告釐定經營分部。

行政總裁從商業角度考慮本集團的營運，並釐定本集團擁有一個可呈報經營分部，即電子產品製造及銷售。

行政總裁按照收益及毛利的計量評估經營分部的表現。

截至2022年及2021年6月30日止六個月，本集團的所有收益來自與客戶訂立的合約，並於某一時間點確認。

(a) 來自主要客戶(其個別貢獻本集團總收益的10%或以上)的收益

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
客戶A	<u>66,417</u>	<u>76,842</u>
客戶B	<u>65,442</u>	<u>48,024</u>
客戶C	<u>不適用*</u>	<u>43,051</u>
客戶D	<u>不適用*</u>	<u>42,309</u>

* 相應客戶於所示期間並無貢獻本集團總收益超過10%。

(b) 按客戶地理位置劃分的分部收益

本集團按地理位置(基於交付位置釐定)劃分的收益如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
美國(「美國」)	192,448	192,734
愛爾蘭	57,985	53,824
英國	53,780	45,202
菲律賓	100,874	39,391
中華人民共和國(「中國」)	16,415	16,844
香港	13,801	2,707
瑞士	23,433	15,062
墨西哥	21,876	2,564
荷蘭	15,844	10,850
德國	14,855	9,387
其他(附註)	36,514	32,755
	<u>547,825</u>	<u>421,320</u>

附註：其他主要包括(i)挪威、意大利、法國及愛沙尼亞等歐洲國家；及(ii)泰國、馬來西亞、土耳其、台灣、新西蘭、澳洲、加拿大、以色列、印度及新加坡。

(c) 合約負債詳情

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
合約負債(附註)	<u>42,778</u>	<u>61,161</u>

附註：

- (i) 合約負債指就控制權未轉讓予客戶的商品而從客戶收取的預付款。
- (ii) 未履行履約義務

於2022年6月30日，本集團尚未履行的全部履約義務均來自原預計期限不足一年的合約。因此，根據香港財務報告準則第15號的有關實際權宜之計規定，分配至該等未履行履約義務的交易價格並未披露。

(d) 按地理位置劃分的非流動資產

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團非流動資產總額(金融工具及遞延稅項資產除外)位於以下區域：

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
香港	14,574	15,494
中國	96,940	78,779
	<u>111,514</u>	<u>94,273</u>

5. 其他淨收益/(虧損)及其他收入

(a) 其他淨收益/(虧損)

	截至6月30日止六個月 2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
出售物業、廠房及設備的收益/(虧損)	32	(433)
匯兌收益/(虧損)	4,397	(7,211)
衍生金融工具的虧損	(1,017)	—
	<u>3,412</u>	<u>(7,644)</u>

(b) 其他收入

	截至6月30日止六個月 2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
貨運及返工費用	1,984	—
政府補助	681	1,476
其他	514	141
	<u>3,179</u>	<u>1,617</u>

6. 淨融資成本

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
銀行存款利息收入	(19)	(20)
融資收入	(19)	(20)
銀行借款利息開支	2,678	2,667
租賃負債利息開支	1,403	1,337
融資成本	4,081	4,004
淨融資成本	4,062	3,984

7. 所得稅(開支)/抵免

根據香港稅務局自2019/2020課稅年度起實施的兩級制利得稅稅率，本集團於香港的附屬公司須就香港利得稅項下的首2百萬港元應課稅溢利按照8.25%的稅率繳納。超過2百萬港元之餘下應課稅溢利將繼續按照16.5%的稅率繳納。

截至2021年及2022年6月30日止六個月，本集團在中國的附屬公司須按標準稅率25%繳納企業所得稅(「企業所得稅」)。

就本集團於中國向其境外股東宣派的股息繳付5%預扣稅。截至2021年或2022年6月30日止六個月，並無宣派股息。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
即期所得稅開支	(1,684)	(401)
遞延所得稅抵免	21	2,418
所得稅(開支)/抵免	(1,663)	2,017

8. 股息

截至2022年6月30日止六個月，已批准及派付截至2021年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.0025港元，合共5,000,000港元。

董事不建議派付截至2022年6月30日止六個月的中期股息。

9. 每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)乃根據本公司權益持有人應佔溢利／(虧損)除以各期間內已發行普通股的加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔期內溢利／(虧損)(千港元)	3,504	(7,921)
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
每股基本及攤薄盈利／(虧損)(港仙)	<u>0.18</u>	<u>(0.40)</u>

由於兩段期間內並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄盈利／(虧損)之間並無差額。

10. 貿易應收款項

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
貿易應收款項	308,340	277,025
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(1,842)</u>	<u>(1,842)</u>
	<u>306,498</u>	<u>275,183</u>

於2022年6月30日及2021年12月31日，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

本集團銷售的信貸期介乎15至120天不等。

於2022年6月30日及2021年12月31日，貿易應收款項(扣除減值)按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
0至90天	274,229	240,049
91至365天	31,634	33,871
365天以上	<u>635</u>	<u>1,263</u>
	<u>306,498</u>	<u>275,183</u>

11. 貿易應付款項

於2022年6月30日及2021年12月31日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
0至90天	228,303	186,639
91至365天	37,690	45,429
365天以上	1,764	1,426
	<u>267,757</u>	<u>233,494</u>

於2022年6月30日及2021年12月31日，貿易應付款項的賬面值與其公平值相若。

12. 銀行借款

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
銀行借款—須按要求償還	<u>244,890</u>	<u>249,900</u>

未計及須按要求償還條款的應償還借款如下：

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
一年內	237,390	239,400
一至二年	6,000	6,000
二至五年	1,500	4,500
	<u>244,890</u>	<u>249,900</u>

銀行借款乃以本公司董事及控股股東朱慧恒先生及本公司控股股東朱惠璋先生的承諾函作抵押。

13. 衍生金融工具

	2022年6月30日 (未經審核) 千港元	2021年12月31日 (經審核) 千港元
遠期外匯合約	<u>1,017</u>	<u>-</u>

於2022年6月30日，衍生金融負債相關未履行合約的名義本金約為人民幣50,000,000元(相當於58,570,000港元)。

14. 於合營企業之投資

於2022年3月22日，本公司附屬公司已完成收購Talentone Technology Limited(「TTL」)10%股權的交易，代價為2,000,000港元，並對該投資擁有共同控制權。因此，該投資獲分類為於合營企業之投資。

2022年6月30日
(未經審核)
千港元

於合營企業之投資變動如下：

於2022年3月22日的收購日期	2,000
合營企業之應佔淨虧損	(37)
	<hr/>
於2022年6月30日	1,963
	<hr/>

15. 按公平值計入損益之金融資產

2022年 6月30日 (未經審核) 千港元	2021年 12月31日 (經審核) 千港元
---------------------------------	---------------------------------

可換股債券(「可換股債券」)，按公平值，於香港	22,000	-
-------------------------	--------	---

誠如本公司日期為2022年1月28日、2022年2月8日及2022年3月22日的公告所披露，為進一步向合營企業投資(附註14)，本公司附屬公司已訂立可換股債券認購協議。根據可換股債券認購協議，附屬公司已有條件同意分兩批認購TTL發行的本金總額為44百萬港元的可換股債券。認購第一批本金額為22百萬港元的可換股債券已於2022年3月22日完成。

本公司已作出財務承諾以根據相關可換股債券認購協議的條款及條件認購第二批本金額為22,000,000港元的可換股債券。

董事認為，將可換股債券作為按公平值計入損益之金融資產進行估值屬適當。

16. 報告期後發生的事項

誠如本公司日期為2022年8月5日的公告及本公司日期為2022年8月29日的通函所披露，董事會建議根據將本公司股本中每二十(20)股每股面值0.01港元的已發行及未發行現有股份合併為一(1)股面值0.2港元的合併股份的基準進行股份合併，其有待將於2022年9月14日舉行的應屆股東特別大會上批准，方可作實。待股份合併落實後，於聯交所買賣的每手買賣單位將由8,000股現有股份更改為2,000股合併股份。

管理層討論與分析

業務及財務回顧

本集團於2022年上半年錄得收益約547.8百萬港元(2021年上半年：約421.3百萬港元)，相當於增加約126.5百萬港元或約30.0%。2022年上半年，我們的產品運往逾24個(2021年上半年：24個)國家和地區。美國繼續為我們最大的市場，其貢獻約192.4百萬港元(2021年上半年：192.7百萬港元)或我們總收益約35.0%(2021年上半年：約45.7%)。2022年上半年收益較2021年同期增加約30.0%，主要是由於全球經濟逐步復甦，促使我們主要客戶的訂單增加。然而，我們2022年上半年的銷售額低於2021年下半年的銷售額，此乃由於2022年上半年收益增長仍遭受期內全球供應鏈及物流中斷以及半導體及其他電子元件的短缺加劇的不利影響。此外，期內中國因疫情封城及電力短缺以及中國實施的其他安全措施擾亂了我們的生產並影響我們訂單的履行。激烈的市場競爭導致貿易應收款項由2021年12月31日的275.2百萬港元增加至2022年6月30日的306.5百萬港元。由於預期持續的供應鏈問題，主要存貨均提前採購，導致存貨由2021年12月31日的288.7百萬港元增加至2022年6月30日的304.1百萬港元。

毛利為約73.5百萬港元(2021年上半年：約70.7百萬港元)，相當於增加約2.8百萬港元或約4.0%，而毛利率由2021年上半年的16.8%減少至2022年上半年的13.4%。毛利增加主要由於收益較去年同期增加所致。儘管期內收益增加，毛利率卻減少，此乃由於材料價格上漲以及人工成本、土地使用權及物流成本增加大幅抵銷毛利所致。

銷售、分銷及行政開支為約70.8百萬港元(2021年上半年：約70.6百萬港元)，相當於略微增加約0.2百萬港元。有關略微增加乃主要由於員工相關成本增加3.2百萬港元，租金增加1.7百萬港元、法律及專業費用1.6百萬港元、配送及快遞費用增加0.9百萬港元及捐款0.5百萬港元，被佣金減少7.7百萬港元所抵銷。

淨融資成本由2021年上半年的約4.0百萬港元略微增加約0.1百萬港元或約2.5%至2022年上半年的約4.1百萬港元。由於現行利率上升的影響大部分已被銀行借款未償還本金減少所抵銷，因此淨增加幅度較小。

2022年上半年匯兌收益約4.4百萬港元(2021年上半年：匯兌虧損約7.2百萬港元)。匯兌收益增加乃由於2022年上半年美元升值，而本集團大部分銷售乃以美元進行。

鑒於上文所述，2022年上半年本公司權益持有人應佔期內利潤為約3.5百萬港元(2021年上半年：虧損約7.9百萬港元)，相當於利潤較2021年同期有所增加。

前景

奧密克戎變種病毒的出現破壞了2021年年底全球經濟從新型冠狀病毒(「COVID-19」)中復甦的勢頭，對整個中國製造基地造成了巨大及廣泛的破壞。在過去數月中，除持續的供應鏈瓶頸外，嚴苛的封城措施使我們的物流成本及對客戶的出貨量同時增加—而全球電子元件的短缺仍然持續。俄烏戰爭及美聯儲為遏制猖獗的通貨膨脹而採取的措施將增加2022年餘下時間及往後的不確定性。人們一致認為，全球經濟及商業可能需要一段時間方能穩定及恢復正常。

為正面應對上述挑戰，本集團將積極提高效率，並利用經濟低迷時期較低的材料價格來減少客戶可能撤回訂單的情況。在此即將到來的時期，我們的策略是利用強大的財務及人力資源建立多元化的國際客戶群，作為內部開發或與其他實體聯合開發的產品的銷售管道。依這方向，我們有信心變得更加強大，並能夠在下一個擴張性商業週期中取得豐碩的成果。

流動資金及財務資源

本集團主要透過結合經營活動產生的內部資金及銀行借款為流動資金及資本需求提供資金。於2022年6月30日，本集團銀行借款為約244.9百萬港元(2021年12月31日：約249.9百萬港元)，而本集團現金及現金等價物為約209.5百萬港元(2021年12月31日：約207.3百萬港元)。

於2022年6月30日，本集團總借款淨額為約35.4百萬港元(2021年12月31日：約42.6百萬港元)，而其總權益為約149.2百萬港元(2021年12月31日：約152.7百萬港元)，淨資本負債比率為23.6%(2021年12月31日：27.9%)。淨資本負債比率乃按總借款扣除現金及現金等價物除以總權益再乘以100%計算。

本集團具備充足的流動資金應付其目前及日後的營運資金需求。

資本開支及承擔

截至2022年6月30日止六個月，本集團產生總資本開支0.8百萬港元，用於添置物業、廠房及設備以及無形資產。

於2022年6月30日，本集團擁有已訂約但尚未撥備有關購買廠房及機器以及可換股債券之資本承擔分別為3.0百萬港元及22.0百萬港元。

或然負債

於2022年6月30日，據董事會所知，本集團並無牽涉任何可能對本集團的業務或營運造成重大不利影響的待決或可能對本集團提出的法律訴訟。此外，於2022年6月30日，本集團並無任何重大或然負債(於2021年6月30日：無)。

資產抵押

於2022年6月30日，並無質押本集團的資產(於2021年6月30日：無)。

外匯及風險管理

本集團於香港及中國營運並面對主要有關美元(「美元」)及人民幣(「人民幣」)的外匯風險。本集團大部分銷售所得款項以美元收取，而本集團部分採購及經營開支以人民幣列值。本集團不時密切監控其整體外匯風險，並將採納積極審慎的措施，以將有關風險減至最低。

於截至2022年6月30日止六個月，本集團已訂立遠期外匯合約人民幣50,000,000元(相當於58,570,000港元)以降低其人民幣兌美元的外匯風險(載於上文綜合財務資料附註13)。

中期股息

董事不建議宣派截至2022年6月30日止六個月的任何中期股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

資本結構

本公司股份於2020年1月10日在聯交所主板上市。自股份於上市日期發行以來，本公司已發行股本概無任何變動。

於2022年6月30日，本集團資本結構包括銀行借款及本公司權益持有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)。截至2022年6月30日止六個月，本集團的資本結構並無重大變化。

報告期後事項

於2022年8月5日，董事會建議按將本公司股本中每二十(20)股每股面值0.01港元的已發行及未發行現有股份合併為一(1)股面值0.2港元的合併股份(「**合併股份**」)的基準進行股份合併(「**股份合併**」)。於2022年8月5日，2,000,000,000股現有股份已按繳足或入賬列為繳足而發行，而於股份合併生效後，100,000,000股合併股份將按繳足或入賬列為繳足而發行。於2022年8月5日，現有股份以每手買賣單位8,000股現有股份於聯交所買賣。董事會建議待股份合併生效後，將於聯交所買賣的每手買賣單位由8,000股現有股份更改為2,000股合併股份(「**更改每手買賣單位**」)。股份合併及更改每手買賣單位的詳情載於本公司日期為2022年8月29日的通函。

倘股份合併於本公司將於2022年9月14日舉行的股東特別大會(「**股東特別大會**」)上獲股東批准，及假設自本公告日期起直至股東特別大會日期止期間不再配發、發行或購回股份，則於股份合併生效後，本公司將有100,000,000股已發行合併股份。

除上文所披露者外及於本公告日期，於2022年6月30日後概無其他對本集團有重大影響的重大事件。

附屬公司、聯營公司及合營企業之重大投資、重大收購及出售事項

於2022年1月28日(交易時間後)，麗年控股有限公司(本公司的全資附屬公司，作為認購人)(「**認購人**」)、TTL(作為發行人及擔保人)(「**目標公司**」)及目標公司的當時現有股東(作為擔保人)訂立股份認購協議(「**股份認購協議**」)，據此認購人已有條件同意認購，而目標公司已有條件同意發行認購股份，佔經認購股份擴大後的目標公司股權的10%，代價為2百萬港元(「**股份認購**」)。同日，認購人、目標公司(作為發行人及擔保人)及目標公司的當時現有股東(作為擔保人)亦訂立可換股債券認購協議(「**可換股債券認購協議**」)，連同股份認購協議統稱為「**認購協議**」，據此認購人已有條件同意認購，而目標公司已有條件同意發行兩批本金總額為44.0百萬港元的可換股債券(「**可換股債券**」)。

於2022年3月18日，目標公司要求認購人同意通過修訂可換股債券的若干條款及條件變更可換股債券的換股權(「修訂」)。認購人已於2022年3月22日書面同意修訂。

於2022年3月22日，股份認購已根據股份認購協議的條款及條件完成。同日，本金額為22,000,000港元的第一批可換股債券認購已根據可換股債券認購協議的條款及條件完成。

有關上述交易及認購協議的詳情，請參閱本公司日期為2022年1月28日、2022年2月8日及2022年3月22日的公告。

除上文所披露者外，本集團於截至2022年6月30日止六個月並無任何附屬公司、聯營公司或合營企業的其他重大投資、重大收購或出售事項。

僱員

於2022年6月30日，本集團於香港及中國聘用約2,000名(2021年12月31日：1,300名)僱員。截至2022年6月30日止六個月，總員工成本為110.7百萬港元(2021年12月31日：191.4百萬港元)。本集團所採納的薪酬政策乃按僱員的工作性質、資歷及經驗釐定薪酬。除提供年終花紅及僱員相關保險福利外，本集團亦會基於僱員的個人表現發放酌情花紅。本集團定期檢討薪酬待遇及政策。本集團亦向其僱員提供內部及外部培訓計劃。董事酬金由董事會及本公司薪酬委員會經考慮本集團經營業績、個人表現及可資比較市場統計資料後決定。

本集團於2019年12月10日亦已採納一項購股權計劃，以向計劃的合資格參與者(包括本集團的董事、全職僱員、顧問及諮詢師)提供獎勵。截至2022年6月30日止六個月，概無授出任何購股權及於2022年6月30日，計劃項下概無已授出但尚未行使的購股權。

所得款項用途

本公司股份於2020年1月10日透過香港公開發售及國際配售(「全球發售」)在聯交所主板上市，而來自全球發售的所得款項淨額(經扣除包銷費用及其他相關上市開支)為約74.0百萬港元。截至本公告日期，除延遲悉數動用未動用所得款項的預期時間表已因下文所載原因延長外，本公司現時預計本公司日期為2019年12月27日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所述有關所得款項用途的計劃不會有任何變動。

於2022年6月30日，所得款項淨額動用及未動用詳情載列如下：

所得款項擬定用途	所得款項 建議用途 百萬港元	已動用 百萬港元	未動用 百萬港元	悉數動用 未動用所得 款項的預期 時間表
通過在東南亞地區及 中國擴展製造平台 增加我們的產能	26.1	–	26.1	於2023年末 (附註1)
通過購置新機器及設備 以及升級現有東莞生產 廠房的生產設施提升 我們的生產效率及能力	19.4	(2.8)	16.6	於2023年末 (附註1)
加強開發及提供物聯網 相關解決方案的 研發能力	4.0	(0.1)	3.9	於2023年末 (附註2)
加強我們於北美及 歐洲的營銷能力	4.3	–	4.3	於2023年末 (附註2)
加強製造執行系統及 資訊科技基礎設施	2.5	(0.6)	1.9	於2023年末 (附註2)
償還一筆資本開支 銀行貸款	10.8	(10.8)	–	
我們的一般營運資金	6.9	(6.9)	–	
	<u>74.0</u>	<u>(21.2)</u>	<u>52.8</u>	

附註：

1. 由於COVID-19流行病造成的邊境控制、旅行限制及供應鏈中斷，該等擴展計劃及改進項目的未動用所得款項預計將按計劃於2023年末完成。
2. 由於下列原因，該等項目的未動用所得款項預期將較本公司2021年年度業績公告所披露的預期時間表延遲予以動用：
 - (i) 鑒於COVID-19流行病仍在各地肆虐，本集團需要更多時間招聘及培訓研發人才，因為本集團於COVID-19流行病時期需額外時間物色適合相關崗位的適當合資格候選人。此外，由於疫情，部分IT項目已暫停，使IT應用及開發解決方案受到影響。
 - (ii) 鑒於各國營商環境及政府部門所實行政策的不確定性，本集團擬於投資及擴大本集團業務方面採取審慎態度。於北美及歐洲營銷的業務計劃因全球經濟仍未恢復及俄烏戰爭的不確定性而延遲。

動用餘下所得款項的預期時間表乃基於董事會對目前及未來營商環境的最佳估計而定。管理層將繼續評估COVID-19流行病爆發產生的風險敞口及俄烏戰爭對本集團營運及財務方面以及餘下所得款項動用規劃的影響。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於截至2022年6月30日止六個月概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

本公司於整個截至2022年6月30日止六個月已採用並遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)中的所有適用守則條文，惟守則條文第C.2.1條除外。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有所區分，不應由一人同時兼任。本公司已偏離此守則條文，原因為朱慧恒先生於2021年9月30日起同時擔任本公司主席兼行政總裁。

考慮到朱慧恒先生為本集團創辦人且在電子製造服務行業具備專業知識和豐富經驗，有利於本公司的發展，加上朱慧恒先生負責有關本集團日常管理及業務的重大決策，董事會相信，由朱慧恒先生一人身兼主席及行政總裁角色能為本集團提供強而有力且貫徹一致之領導，並可有效推進長期業務策略及高效執行業務決策和規劃。

董事會亦認為，董事會目前包括三名可提供不同獨立觀點的獨立非執行董事，足以確保其職權均衡。同時，本公司所有重大決策均在經諮詢董事會成員以及高級管理層後制定。因此，董事會認為本公司當前的組織架構符合本公司及本公司股東的整體利益，且已具備足夠的權力平衡及保障。然而，董事會仍將根據現況不時檢討本公司的組織架構及董事會的組成，以保持本公司的高水平企業管治常規。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其本身的證券交易守則，以規管董事進行的所有本公司證券交易及標準守則涵蓋的其他事宜。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於整個截至2022年6月30日止六個月已遵守標準守則所載的規定條文。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）包括三名獨立非執行董事，即凌潔心女士（審核委員會主席）、李華倫先生及司徒毓廷先生。審核委員會已審閱本集團所採納之會計準則及慣例，並已與管理層商討風險管理、內部控制及財務申報事宜，包括審閱截至2022年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表及中期業績。

刊發中期業績及中期報告

本公告刊登於本公司網站 www.wisely.com.hk 及聯交所網站 www.hkexnews.hk。2022年中期報告將於適當時間向本公司股東派發，並將於上述網站刊登。

承董事會命
麗年國際控股有限公司
主席、執行董事兼行政總裁
朱慧恒

香港，2022年8月30日

於本公告日期，本公司執行董事為朱慧恒先生、朱文彥先生及劉士峰先生；而本公司獨立非執行董事為凌潔心女士、李華倫先生及司徒毓廷先生。