

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分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**LX Technology Group Limited**

**凌雄科技集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2436)

## 截至2023年6月30日止六個月之中期業績公告

凌雄科技集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)截至2023年6月30日止六個月(「本期間」)之未經審核簡明綜合業績，連同2022年相應期間之比較數字。該等未經審核簡明綜合業績已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

### 財務摘要

本集團於本期間的收入約為人民幣822.4百萬元(截至2022年6月30日止六個月：約人民幣854.0百萬元)。

本期間虧損約為人民幣42.4百萬元(截至2022年6月30日止六個月：約人民幣5.8百萬元)。

本期間經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)約為人民幣134.1百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣127.5百萬元)。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

#### 概覽

我們是一家中華人民共和國(「中國」)領先的設備全生命週期管理(「設備全生命週期管理」)解決方案供應商。我們一直致力於為客戶提供優質的設備回收、設備訂閱，以及信息技術(「IT」)技術訂閱服務。

2023年上半年充滿機遇和挑戰，我們始終將客戶的滿意度放在首位，不斷加大投入，以提升用戶體驗。正是出於這種努力，我們在市場拓展方面取得了顯著的成績。通過我們的設備全生命週期管理解決方案，我們幫助客戶降低運營成本，並協助他們完成數字化轉型。本公司截至2023年6月30日的長期設備訂閱客戶數目為13,761名，同比增長了約38.1%。

此外，我們持續提升我們的產品和服務質量，以滿足客戶不斷變化和升級的需求。我們以客戶為中心，不斷改進服務和產品的設計和研發，確保我們的服務在市場上具有競爭力並能夠給客戶帶來實際價值，這使得本公司吸引和服務了更多客戶。

我們為能夠在這個競爭激烈的市場中取得顯著成績而感到自豪。然而，我們也清楚地意識到挑戰依然存在。隨著技術的不斷發展和市場的不斷變化，我們必須不斷學習和適應，以保持我們的競爭優勢。我們將繼續加強與客戶的合作，深入了解他們的需求，並根據市場的情況來匹配我們的解決方案。

## 我們的業務模式

我們的設備全生命週期管理解決方案直擊企業的設備管理弱點。為了通過覆蓋IT設備生命週期主要階段的服務轉變企業對設備的管理，我們於本期間來自設備全生命週期管理解決方案的收入主要產生自以下服務類別：

- **設備回收業務**。我們從企業購買淘汰IT設備，並在翻新後用於我們的設備訂閱服務或通過我們的專有報價平台銷售。我們通常以大型企業作為淘汰IT設備的上游供應商對象。設備回收業務為我們提供了穩定的淘汰設備來源。
- **設備訂閱服務**。我們的設備訂閱服務主要包括選擇適合用戶的IT設備(包括全新設備及翻新後淘汰設備)、組裝設備、預裝設備配置及定製化系統設置。我們提供定製化短期及長期設備訂閱服務，以滿足客戶對多元化業務場景的需求。
- **IT技術訂閱服務**。我們提供IT技術訂閱服務主要與設備訂閱服務配套，其次，就單獨提供IT技術訂閱服務而言，主要包括解決IT設備的故障以及通過系統升級確保設備採用最先進的技術。我們的訂閱服務通常以中小企業為目標客戶。

## 設備回收業務

於本期間，本集團來自設備回收業務的收入約人民幣582.6百萬元，較2022年同期的約人民幣632.1百萬元減少約7.8%。

下表載列我們於所示期間的若干主要運營數據：

	截至6月30日止六個月		增長率
	2023年	2022年	
售出設備數目(台)	<b>341,957</b>	472,682	-27.7%
設備回收客戶數目	<b>766</b>	596	28.5%
每名設備回收客戶貢獻的平均收入 (人民幣元)	<b>760,579</b>	1,060,598	-28.3%
平均銷售價值(人民幣元／每台設備)	<b>1,377.4</b>	1,261.2	9.2%

## 設備訂閱業務

於本期間，本集團來自設備訂閱業務的收入約人民幣162.6百萬元，較2022年同期的約人民幣150.4百萬元增加約8.1%。

下表載列於所示期間我們分別通過全新設備及二手設備訂閱服務產生的收入以及總設備訂閱量：

	截至6月30日止六個月		增長率
	2023年	2022年	
來自設備訂閱服務的收入 (人民幣千元)	<b>162,561</b>	150,368	8.1%
— 全新設備	<b>134,876</b>	122,462	10.1%
— 二手設備	<b>27,685</b>	27,906	-0.8%
總設備訂閱量(台)	<b>2,700,602</b>	2,243,465	20.4%
— 全新設備	<b>2,102,924</b>	1,668,122	26.1%
— 二手設備	<b>597,678</b>	575,343	3.9%
可供訂閱設備總數	<b>533,660</b>	488,993	9.1%

## IT技術訂閱服務

於本期間，本集團來自IT技術訂閱服務的收入約人民幣77.2百萬元，較2022年同期的約人民幣71.5百萬元增加約8.0%。

下表載列於所示期間我們長期及短期IT技術訂閱服務所產生的收入：

	截至6月30日止六個月		增長率
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)	
來自IT技術訂閱服務的收入	<b>77,227</b>	71,529	8.0%
— 長期訂閱	<b>57,332</b>	54,692	4.8%
— 短期訂閱	<b>19,895</b>	16,837	18.2%

## 未來展望

隨著我國經濟持續從疫情的影響下緩慢復甦，預計2023年下半年會繼續保持平穩運行，經濟質量將會進一步提升，本集團將繼續把握發展機遇，不斷提升服務水平與服務質量以更好的讓客戶輕鬆辦公。

在新的週期，我們將更有效地幫助客戶去降本增效。我們預期加強通過線上及線下營銷及品牌宣傳來提升品牌知名度以及行業影響力，以服務更多企業客戶，為本集團的長遠發展注入新的活力。我們也將投入更多資源以擴大目標市場的客戶及市場佔有率，包括進一步滲透核心城市，深化與合作夥伴的業務協同。我們亦將持續優化各業務板塊的收入和成本結構，以提升業務的韌性，為本公司股東（「股東」）創造更大價值。

設備回收業務方面，本集團將繼續完善我們的全棧式服務，讓設備回收業務與訂閱業務相互協作、客戶共享、設備循環，以形成更加緊密的合作網絡，並通過數字化技術建立的運營體系，推動IT設備的循環利用，減少對環境的負面影響，促進可持續發展生態。

設備和IT技術訂閱服務方面，本集團將繼續擴大行業領先優勢，進一步鞏固市場領導地位。時刻圍繞以客戶需求為核心，本集團將為客戶提供綜合硬件和技術支持，不斷改善客戶體驗，滿足客戶在不同辦公場景中的需求。同時我們將不斷進行系統升級、產品研發和提升及強化SaaS（軟件即服務）功能，以滿足客戶的資產管理需要。

展望2023年下半年，本集團將一如既往地堅守我們的價值觀，把握市場機遇繼續擴充業務版圖，保持長期的多元發展，為我們的股東、客戶、供應商和合作夥伴創造更大價值。

## 財務回顧

### 收入

本集團收入來自三大服務線：(i)設備回收收入；(ii)設備訂閱服務；及(iii)IT技術訂閱服務。下表載列於所示期間按服務線劃分的收入明細：

	截至6月30日止六個月				增長率 %
	2023年		2022年		
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
收入					
設備回收收入	<b>582,603</b>	<b>70.8</b>	632,117	74.0	-7.8
設備訂閱服務	<b>162,561</b>	<b>19.8</b>	150,367	17.6	8.1
IT技術訂閱服務	<b>77,227</b>	<b>9.4</b>	71,529	8.4	8.0
<b>總計</b>	<b><u>822,391</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>854,013</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	-3.7

本期間，本集團總收入約人民幣822.4百萬元(截至2022年6月30日止六個月：約人民幣854.0百萬元)，較2022年同期減少約3.7%，主要是由於本期間設備回收分部的收入減少。

### 設備回收收入

本期間，設備回收收入較2022年同期有所減少，主要是由於本期間上游供應商處置的淘汰IT設備量減少導致淘汰IT設備的供給有所減少。

下表載列於所示期間我們按IT設備主要類型劃分的設備回收業務收入明細：

	截至6月30日止六個月				
	2023年		2022年		增長率
	人民幣 千元	%	人民幣 千元	%	
平板電腦及手機	<b>388,593</b>	<b>66.7</b>	444,083	70.3	-12.5
筆記本電腦及其他IT設備	<b>194,010</b>	<b>33.3</b>	188,034	29.7	3.2
<b>總計</b>	<b><u>582,603</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>632,117</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	-7.8

### 來自設備訂閱服務的收入

本期間，來自設備訂閱服務的收入較2022年同期有所增加，主要由於(i)長期設備訂閱客戶數目由截至2022年6月30日止六個月的9,966名增加至本期間的13,761名；(ii)長期設備訂閱的收入由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣123.2百萬元增加至本期間的約人民幣140.3百萬元；及(iii)企業為滿足增長的業務需求而訂閱更多設備，令總設備訂閱量由截至2022年6月30日止六個月的2,243,465台增加至本期間的2,700,602台。

### 來自IT技術訂閱服務的收入

本期間，來自IT技術訂閱服務的收入較2022年同期有所增加，主要是由於(i) IT技術訂閱服務的每月平均訂閱量由截至2022年6月30日止六個月的257,409台增加至本期間的314,600台；及(ii) IT技術訂閱服務的客戶數目由截至2022年6月30日止六個月的10,367名增加至本期間的15,424名。

## 按地理位置劃分的收入

下表載列於所示期間按地理位置劃分的收入明細，以絕對金額及佔收入百分比形式呈列：

	截至6月30日止六個月			
	2023年		2022年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
深圳	662,658	80.6	691,067	80.9
上海	30,389	3.7	43,441	5.1
武漢	48,411	5.9	46,979	5.5
北京	42,300	5.1	37,993	4.4
廣州	23,061	2.8	19,878	2.3
其他 <sup>(1)</sup>	15,572	1.9	14,655	1.8
<b>總計</b>	<b>822,391</b>	<b>100.0</b>	<b>854,013</b>	<b>100.0</b>

附註：

(1) 其他主要包括成都、廈門、南京、棗莊及荊門。

## 銷售成本

我們的銷售成本主要包括(i)已售存貨成本；(ii)折舊及攤銷，主要包括訂閱設備折舊；(iii)員工成本，指業務運營人員的薪金及福利；及(iv)其他，主要指與短期設備訂閱服務有關的成本，如場地租金及臨時員工工資。本期間，我們的銷售成本為約人民幣752.5百萬元(截至2022年6月30日止六個月：約人民幣754.4百萬元)。本期間銷售成本較2022年同期有所減少，主要歸因於購買的淘汰設備減少導致已售存貨成本由截至2022年6月30日止六個月約人民幣616.6百萬元減少約人民幣25.1百萬元至本期間約人民幣591.5百萬元，這與設備回收分部收入減少一致；惟部分被設備訂閱分部的銷售成本由截至2022年6月30日止六個月約人民幣113.2百萬元增加約人民幣20.1百萬元至本期間約人民幣133.3百萬元所抵銷，這與上述設備訂閱分部收入增加一致。

## 毛利及毛利率

我們的毛利指我們的收入減銷售成本。本期間，我們的毛利約人民幣69.9百萬元，較2022年同期的約人民幣99.6百萬元減少約29.8%，是由於收入減少超過銷售成本的減少。本集團的毛利率由截至2022年6月30日止六個月的約11.7%下降至本期間的約8.5%。

## 其他收入

本期間，其他收入維持穩定在約人民幣8.6百萬元，截至2022年6月30日止六個月其他收入約為人民幣8.5百萬元。

## 分銷及銷售開支

我們的分銷及銷售開支由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣64.9百萬元減少約19.6%至本期間的約人民幣52.2百萬元，主要由於(i)客戶獲取、營銷及推廣開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣21.4百萬元減少約人民幣11.8百萬元至本期間約人民幣9.6百萬元；及(ii)薪金及福利由截至2022年6月30日止六個月約人民幣33.2百萬元減少約人民幣3.9百萬元至本期間約人民幣29.3百萬元；部分被於2022年4月就僱員激勵計劃發行本公司新股(「股份」)而引致之以股份為基礎的付款開支增加約人民幣3.5百萬元至本期間約人民幣10.9百萬元所抵銷。我們的分銷及銷售開支佔收入的百分比由截至2022年6月30日止六個月的約7.6%降至本期間的約6.3%。

## 行政開支

我們的行政開支由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣35.4百萬元增加約39.3%至本期間的約人民幣49.3百萬元，主要由於(i)於2022年4月就僱員激勵計劃發行新股份而引致之以股份為基礎的付款開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣13.6百萬元增加約人民幣7.8百萬元至本期間約人民幣21.4百萬元；及(ii)本期間確認一次性專業費用約人民幣3.7百萬元；部分被薪金及福利由截至2022年6月30日止六個月約人民幣13.4百萬元減少約人民幣1.1百萬元至本期間的約人民幣12.3百萬元所抵銷。行政開支佔收入的百分比由截至2022年6月30日止六個月的約4.1%增加至本期間的約6.0%。

## 研發開支

我們的研發開支由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣13.0百萬元減少約2.3%至本期間的約人民幣12.7百萬元，主要是由於(i)薪金及福利由截至2022年6月30日止六個月約人民幣8.8百萬元減少約人民幣0.8百萬元至本期間約人民幣8.0百萬元；及(ii)減值及攤銷由截至2022年6月30日止六個月約人民幣0.5百萬元減少約人民幣0.4百萬元至本期間約人民幣0.1百萬元；部分被於2022年4月就僱員激勵計劃發行新股份而引致之以股份為基礎的付款開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣2.5百萬元增加約人民幣0.9百萬元至本期間約人民幣3.4百萬元所抵銷。截至2022年及2023年6月30日止六個月，我們研發開支佔收入的百分比保持穩定在約1.5%。

## 融資成本

我們的融資成本由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣22.0百萬元減少約9.8%至本期間的約人民幣19.8百萬元，是由於我們優化借款結構以增加利率較低之銀行借款的比例。

## 所得稅抵免

我們的所得稅抵免由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣1.3百萬元減少至本期間的約人民幣0.7百萬元。

## 本期間虧損及全面收益／(開支)總額

本期間錄得虧損約人民幣42.4百萬元，而截至2022年6月30日止六個月錄得虧損約人民幣5.8百萬元。虧損淨額增加主要是由於(i)本期間並無按公平值計量且其變動計入損益的金融負債公平值變動，而2022年相應期間按公平值計量且其變動計入損益的金融負債公平值收益則約人民幣36.4百萬元；(ii)收入由2022年相應期間的約人民幣854.0百萬元略微減少約3.7%至本期間的約人民幣822.4百萬元；及(iii)以股份為基礎的付款開支由2022年相應期間的約人民幣23.6百萬元增加約51.6%至本期間的約人民幣35.7百萬元。

## 經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利(「EBITDA」)

本期間經調整EBITDA(非國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)計量)由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣127.5百萬元增加約5.2%至本期間的約人民幣134.1百萬元。

## 經調整虧損

本期間經調整虧損(非國際財務報告準則計量)約為人民幣11.4百萬元，而截至2022年6月30日止六個月的經調整虧損約人民幣5.2百萬元。

## 非國際財務報告準則計量

為補充我們根據國際財務報告準則呈列的綜合財務報表，我們亦採用並非國際財務報告準則要求或按其呈列的經調整虧損及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)作為額外財務計量。我們認為，有關計量為本公司股東、潛在投資者及其他人士提供有用信息，以有助於以管理層評估我們的經營業績及制定業務計劃的相同方式幫助彼等了解及評估我們的綜合經營業績。然而，我們的經調整虧損及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)未必可與其他公司採用類似名稱呈列的計量作比較。採用該等非國際財務報告準則計量作為分析工具存在局限，閣下不應單獨考慮，或作為對我們根據國際財務報告準則所呈報的經營業績或財務狀況分析的替代。

我們將經調整虧損定義為虧損加上上市開支、按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的(收益)/虧損、以股份為基礎的付款開支、外匯收益及其他一次性專業費用。我們將經調整EBITDA定義為虧損加上融資成本、利息收入、所得稅開支、物業、廠房及設備以及使用權資產折舊、上市開支、按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的(收益)/虧損、以股份為基礎的付款開支、外匯收益及其他一次性專業費用。按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的公平值變動指與本公司全資附屬公司凌雄技術(深圳)有限公司的一系列投資有關的公平值變動，該等投資在股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市(「上市」)前轉換為本公司優先股，作為重組的一部分，並於上市後將本公司優先股轉換為股份。上市後，本公司未錄得且預計不會錄得按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的額外公平值變動。本期間，以股份為基礎的付款開支約人民幣35.7百萬元，其中包括分別於分銷及銷售開支、行政開支及研發開支項下確認的開支約人民幣10.9百萬元、人民幣21.4百萬元及人民幣3.4百萬元。

該等非國際財務報告準則財務計量與最接近的國際財務報告準則績效計量的對賬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
期內虧損與經調整虧損(非國際財務報告準則計量)的對賬		
期內虧損	(42,359)	(5,830)
非國際財務報告準則計量：		
經調整利潤		
加：		
上市開支	—	13,488
按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的公平值變動	—	(36,417)
以股份為基礎的付款開支	35,721	23,555
外匯收益	(8,382)	—
一次性專業費用	3,655	—
	<u>(11,365)</u>	<u>(5,204)</u>
非國際財務報告準則計量：		
經調整虧損	<u>(11,365)</u>	<u>(5,204)</u>
期內虧損與經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)的對賬		
期內虧損	(42,359)	(5,830)
加：		
所得稅開支／(抵免)	(743)	(1,275)
融資成本	19,840	21,995
利息收入	(2,325)	(182)
物業、廠房及設備以及使用權資產折舊	128,739	112,173
非國際財務報告準則計量：		
EBITDA	103,152	126,881
加：		
上市開支	—	13,488
按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的公平值變動	—	(36,417)
以股份為基礎的付款開支	35,721	23,555
外匯收益	(8,382)	—
一次性專業費用	3,655	—
	<u>134,146</u>	<u>127,507</u>
非國際財務報告準則計量：		
經調整EBITDA	<u>134,146</u>	<u>127,507</u>

## 流動資產

於2023年6月30日，本集團的流動資產約為人民幣816.5百萬元，較2022年12月31日約人民幣727.1百萬元增加約12.3%。於2023年6月30日，本集團的流動比率(流動資產除以流動負債)約為1.4倍(於2022年12月31日：約1.2倍)。

## 物業、廠房及設備以及使用權資產

本集團物業、廠房及設備以及使用權資產主要包括租賃物業、訂閱設備、辦公設備、汽車及租賃裝修。物業、廠房及設備以及使用權資產由截至2022年12月31日的約人民幣802.9百萬元減少至截至2023年6月30日的約人民幣764.4百萬元，主要由於本期間的折舊費用增加約人民幣128.7百萬元。

## 存貨

我們的存貨主要包括(i)通過我們的設備回收業務所取得及持作銷售的筆記本電腦、顯示器、平板電腦等淘汰IT設備；及(ii)設備部件與配件。存貨由截至2022年12月31日的約人民幣76.6百萬元增加至截至2023年6月30日的約人民幣94.8百萬元，主要是由於接近2023年6月30日時購買的淘汰IT設備增加。

## 貿易及租賃應收款項

我們的貿易及租賃應收款項指就(i)設備訂閱服務相關的經營租賃；及(ii)有關設備回收業務及IT技術訂閱服務的客戶合約的應收客戶款項。貿易及租賃應收款項由截至2022年12月31日的約人民幣64.9百萬元增加至截至2023年6月30日的約人民幣125.2百萬元，主要由於截至2023年6月30日若干貿易及租賃應收款項的結算時間尚未到期。

## 其他應收款項、按金及預付款項

我們的其他應收款項、按金及預付款項由截至2022年12月31日的約人民幣117.3百萬元增加至截至2023年6月30日的約人民幣123.8百萬元，主要由於設備回收分部購買IT設備支付的按金增加。

## 貿易應付款項

貿易應付款項指就購買IT設備應付供應商的採購款。截至2023年6月30日，貿易應付款項約人民幣118.6百萬元，較截至2022年12月31日約人民幣125.1百萬元減少約人民幣6.6百萬元，主要是由於若干貿易應付款項及時結算。

## 其他應付款項及應計費用

其他應付款項主要包括(i)應計員工成本及退休福利計劃供款；(ii)來自設備訂閱服務租賃客戶的墊款；(iii)其他應付稅項；(iv)有抵押及其他已收按金；(v)應計開支；(vi)應計上市開支；(vii)應計發行成本；及(viii)其他。

截至2023年6月30日，其他應付款項及應計費用約人民幣56.7百萬元，較截至2022年12月31日約人民幣60.6百萬元減少約人民幣3.9百萬元，主要是由於應計上市開支及發行成本減少約人民幣3.9百萬元。

## 流動資金及資本資源

我們主要以經營產生的現金、全球發售所得款項淨額(定義見本公司日期為2022年11月14日之招股章程(「招股章程」))及其他債務融資撥付現金需求。

## 銀行結餘及現金

我們的銀行結餘及現金包括銀行結餘及現金以及受限制保證金。於2023年6月30日，我們的銀行結餘及現金約人民幣412.1百萬元(於2022年12月31日：約人民幣183.8百萬元)。我們的銀行結餘及現金增加主要是由於贖回(見以下定義)。於2023年6月30日，本集團現金及現金等價物以人民幣、港元及美元計值。

## 銀行及其他借款

於2023年6月30日，我們有賬面值約人民幣389.0百萬元(於2022年12月31日：約人民幣329.3百萬元)的銀行借款及約人民幣221.6百萬元(於2022年12月31日：約人民幣221.6百萬元)的其他借款，該等借款包括(i)無抵押及有擔保銀行及其他借款約人民幣491.5百萬元(於2022年12月31日：約人民幣436.2百萬元)；及(ii)有抵押及有擔保銀行及其他借款約人民幣119.1百萬元(於2022年12月31日：約人民幣114.8百萬元)。

我們所有的銀行及其他借款按固定利率計息。本期間，本集團借款的實際年利率介乎4.0%至10.1%（於2022年12月31日：年利率4.0%至11.8%）。我們的借款均以人民幣計值，借款期限介乎一年至三年。

### 資本負債比率

資本負債比率乃根據本期間債務總額除以於相關年度的權益總額再乘以100.0%計算。資本負債比率於2023年6月30日為76.3%（於2022年12月31日：68.2%）。

### 所持重大投資、重大收購及出售

於2022年11月，本公司認購兩款可贖回且保本保息的貨幣市場基金（「貨幣市場基金」），具有兩個不同的獨立投資組合（「認購事項」），本金總額約為280.0百萬港元（相當於約人民幣256.3百萬元）。於2023年3月31日，已連同協定利息悉數贖回認購事項。詳情請參閱本公司日期為2023年5月4日之公告。

除上文所披露者外，本期間本集團並無任何附屬公司、聯營公司或合營企業的重大投資、收購及出售。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程「業務」及「未來計劃及所得款項用途」章節所披露的計劃外，本期間本集團並無重大投資或資本資產的未來計劃。然而，本集團將繼續尋找新的業務發展機會。

### 或然負債及承擔

於2023年6月30日，我們並無任何重大或然負債。

### 外匯風險

本集團開展業務時，所有交易以人民幣（「人民幣」）結算。本集團將繼續追蹤外匯風險，在必要時採取審慎措施及行動以降低匯兌風險。本集團現時並無採取任何外匯對沖政策。

## 僱員及薪酬政策

於2023年6月30日，本集團有771名全職僱員(2022年12月31日：761名全職僱員)。我們深知人才對業務可持續增長及保持競爭優勢的重要性。作為我們人力資源策略的一部分，我們為員工提供有競爭力的薪酬、績效獎金及其他激勵措施。本期間，僱員薪酬(但不包括董事薪酬)約人民幣93.9百萬元(截至2022年6月30日止六個月：約人民幣85.2百萬元)。

我們為全體僱員提供在職培訓以及定期培訓或研討會，保障其自我發展。我們亦努力創建多重激勵機制和友善的辦公環境，充分發揮僱員潛能。

為肯定我們僱員作出的貢獻及激勵彼等進一步推動我們的發展，本集團亦採取LX Brothers僱員激勵計劃及Beauty Bear僱員激勵計劃。詳情請參閱招股章程附錄四「D.僱員激勵計劃」一節。

## 期後事項

按本公司日期為2023年7月14日的公告所披露，本公司已委任致同諮詢服務有限公司(「獨立調查員」)對本公司前任核數師就認購事項提出的審計事宜進行獨立調查(「獨立調查」)。獨立調查員已發出獨立調查結果報告。本公司亦已委託信永方略風險管理有限公司(「內部控制顧問」)對本集團的內部控制系統進行獨立內部控制審查(「獨立內部控制審查」)。內部控制顧問已完成獨立內部控制審查及有關本公司採納的補救措施的跟進審查，並已就其結果發出報告。有關獨立調查及獨立內部控制審查的結果詳情，請參閱上述公告。

除上文所披露者外，於2023年6月30日後及截至本公告日期，概無發生任何可能對本集團經營及財務表現有重大影響而需披露的其他事件。

## 遵守企業管治守則

我們旨在實現高標準的企業管治，對我們發展和保障股東利益至關重要。本集團已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)守則條文作為其自身的企業管治守則。

除下文原因偏離者除外，本期間，本集團已採用良好企業管治的原則並遵守企業管治守則第二部分所載守則條文。

根據企業管治守則第二部分之第C.2.1項守則條文，主席與首席執行官的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。然而，我們並無單獨的主席及首席執行官，而是由胡祚雄先生（「胡先生」）兼任二職。胡先生負責本集團的整體管理、營運及戰略發展，且自2004年11月本集團成立以來對我們的增長及業務營運起到重要作用。考慮到我們業務策略的管理及實施的連續性，董事（包括獨立非執行董事）認為由胡先生兼任首席執行官及董事會主席二職最為合適，且現有安排有益於本集團管理並符合本公司及股東的整體利益。由經驗豐富及才能出眾的人士所組成高級管理層及董事會運作，可確保權力與權限的平衡。董事會由三名執行董事（包括胡先生）、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，因此其組合具有高度的獨立元素。董事會將會定期審閱該架構的有效性，確保適合本集團的情況。

根據企業管治守則第二部分之第D.1.2項守則條文，管理層須每月向董事會所有成員提供更新資料，以讓董事能夠共同及個別履行職責。然而，由於疏忽，管理層並無每月提供有關更新資料。截至本公告日期，管理層已根據企業管治守則第D.1.2項守則條文每月即刻安排向董事分發更新資料。

### **遵守證券交易的標準守則**

本公司已採納董事進行證券交易的綜合行為守則（「守則」），當中包括全面的「董事進行證券交易的行為守則」及上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則。

全體董事於作出具體查詢後確認，彼等於本期間已遵守守則。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司及其任何附屬公司於本期間概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 審閱中期業績

本公司遵守企業管治守則成立審核委員會。審核委員會已審閱本期間的未經審核綜合中期財務報表，並與本公司管理層及核數師討論本集團採納的會計原則及慣例。

本公司獨立核數師中匯安達會計師事務所有限公司已根據香港審閱委聘準則第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」對中期財務資料進行審閱。

## 中期股息

董事會決議不就本期間派發中期股息。

## 刊發中期業績及2023年中期報告

本公告分別刊載於本公司網站([www.bearrental.com](http://www.bearrental.com))及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)。2023年中期報告將寄發予股東，並將適時分別刊發於本公司及聯交所網站。

## 繼續暫停買賣

股份於2023年3月23日下午二時五十七分起在聯交所短暫停止買賣，且將繼續暫停買賣，以待達成本公司日期為2023年5月11日的公告所載聯交所發佈之股份復牌指引。

簡明綜合損益及其他全面收益表  
截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
收入	4	822,391	854,013
銷售成本		<u>(752,484)</u>	<u>(754,392)</u>
毛利		69,907	99,621
其他收入	5	8,607	8,533
其他收益及虧損		15,922	—
按公平值計量且其變動計入損益(「按公平 值計量且其變動計入損益」)的金融負債的 公平值變動		—	36,417
預期信貸虧損模式下的減值虧損(扣除撥回)		(3,541)	(2,921)
分銷及銷售開支		(52,156)	(64,877)
行政開支		(49,287)	(35,376)
研發開支		(12,714)	(13,019)
融資成本	6	(19,840)	(21,995)
上市開支		—	(13,488)
除稅前虧損	7	(43,102)	(7,105)
所得稅抵免	8	743	1,275
期內虧損及全面開支總額		<u><u>(42,359)</u></u>	<u><u>(5,830)</u></u>
每股虧損	10		
— 基本(人民幣元)		<u><u>(0.14)</u></u>	<u><u>(0.05)</u></u>
— 攤薄(人民幣元)		<u><u>(0.14)</u></u>	<u><u>(0.17)</u></u>

# 簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備以及使用權資產		<b>764,352</b>	802,861
收購物業、廠房及設備支付的按金		<b>3,445</b>	244
其他應收款項、按金及預付款項		<b>5,128</b>	4,676
受限制保證金		<b>5,007</b>	12,818
遞延稅項資產		<b>13,594</b>	13,186
<b>非流動資產總值</b>		<b>791,526</b>	833,785
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>94,813</b>	76,630
貿易及租賃應收款項	11	<b>125,200</b>	64,879
其他應收款項、按金及預付款項		<b>118,695</b>	112,604
可收回稅項		<b>499</b>	1,159
按公平值計量且其變動計入損益的 金融資產		<b>70,203</b>	300,811
受限制保證金		<b>20,263</b>	14,719
現金及現金等價物		<b>386,808</b>	156,274
<b>流動資產總值</b>		<b>816,481</b>	727,076
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項、其他應付款項及應計費用	12	<b>175,296</b>	185,763
稅項負債		<b>21</b>	19
借款		<b>411,201</b>	406,358
租賃負債		<b>8,469</b>	6,424
合約負債		<b>1,449</b>	425
<b>流動負債總額</b>		<b>596,436</b>	598,989

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
流動資產淨值	<u>220,045</u>	<u>128,087</u>
資產總值減流動負債	<u>1,011,571</u>	<u>961,872</u>
非流動負債		
借款	199,371	144,556
租賃負債	8,371	6,495
遞延稅項負債	<u>3,155</u>	<u>3,509</u>
非流動負債總額	<u>210,897</u>	<u>154,560</u>
淨資產	<u><u>800,674</u></u>	<u><u>807,312</u></u>
資本及儲備		
股本	3,158	3,158
儲備	<u>797,516</u>	<u>804,154</u>
總權益	<u><u>800,674</u></u>	<u><u>807,312</u></u>

# 綜合財務報表附註

## 1. 一般資料

凌雄科技集團有限公司(「本公司」)為於2022年1月10日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司及其股份於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市，自2022年11月24日起生效。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands，主要營業地點地址為中國深圳市福田區梅林街道孖嶺社區凱豐路10號翠林大廈5樓501。

本公司為投資控股公司，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)從事設備回收業務、提供設備訂閱服務及信息技術(「IT」)技術訂閱服務。

簡明綜合財務報表以本公司的功能貨幣人民幣(「人民幣」)呈列。

## 2. 編製基準

該等簡明綜合財務報表(「中期財務資料」)乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號及香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的適用披露規定編製。

中期財務資料並不包括完整財務報表所需的所有資料及披露，應與本集團截至2022年12月31日止年度之2022年年度綜合財務報表(「2022年年報」)一併閱覽。編製中期財務資料所用會計政策及計算方法與2022年年報所用者一致。

## 3. 應用經修訂國際財務報告準則

於本期間，本集團已採納國際會計準則理事會頒佈與其業務有關並於2023年1月1日開始的會計年度生效的所有新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)。國際財務報告準則包括國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)；國際會計準則(「國際會計準則」)；及詮釋。採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則並無導致本集團的會計政策、本集團財務報表的呈列以及本期間及過往年度呈報的金額出現重大變動。

本集團並無應用已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則。應用該等新訂國際財務報告準則不會對本集團財務報表產生重大影響。本集團已開始評估該等新訂國際財務報告準則的影響，但尚不能說明該等新訂國際財務報告準則是否會對其經營業績及財務狀況產生重大影響。

#### 4. 分部資料及收入

##### 分部資料

就資源分配及評估而向本集團管理層(作為主要營運決策者)匯報的資料以收入分析為重點。除本集團分部收入以及本集團業績及財務狀況外，概無其他獨立財務資料作為整體提供。因此，僅呈列實體披露、主要客戶及地區資料。

具體而言，按國際財務報告準則第8號經營分部本集團可匯報分部如下：

(1) 設備回收業務

(2) 設備訂閱服務

##### 截至2023年6月30日止六個月

	設備回收業務 人民幣千元 (未經審核)	設備訂閱服務 人民幣千元 (未經審核)	總額 人民幣千元 (未經審核)
設備回收收入			
— 移動設備	388,593	—	388,593
— 非移動設備	194,010	—	194,010
設備訂閱服務			
— 短期設備訂閱	—	22,287	22,287
— 長期設備訂閱	—	140,274	140,274
IT技術訂閱服務	—	77,227	77,227
	<u>582,603</u>	<u>239,788</u>	<u>822,391</u>

##### 截至2022年6月30日止六個月

	設備回收業務 人民幣千元 (經審核)	設備訂閱服務 人民幣千元 (經審核)	總額 人民幣千元 (經審核)
設備回收收入			
— 移動設備	444,083	—	444,083
— 非移動設備	188,034	—	188,034
設備訂閱服務			
— 短期設備訂閱	—	27,126	27,126
— 長期設備訂閱	—	123,241	123,241
IT技術訂閱服務	—	71,529	71,529
	<u>632,117</u>	<u>221,896</u>	<u>854,013</u>

## 地區資料

截至2023年及2022年6月30日止六個月，本集團於一個地區分部運營，原因為其全部收入源於中華人民共和國（「中國」）（基於所交付貨品及所提供服務的地點）及其所有非流動資產位於中國。因此，概無呈列地區分部資料。

## 收入

### 客戶合約收入的分拆

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
<b>貨品或服務類型</b>		
設備回收收入	582,603	632,117
IT技術訂閱服務	77,227	71,529
短期設備訂閱	22,287	27,126
總計	<u>682,117</u>	<u>730,772</u>
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點	582,603	632,117
於一段時間內	99,514	98,655
	<u>682,117</u>	<u>730,772</u>

下文載列客戶合約收入與分部資料所披露金額的對賬。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
設備回收收入	582,603	632,117
設備訂閱服務	99,514	98,655
客戶合約收入	<u>682,117</u>	<u>730,772</u>
來自設備訂閱服務的租賃收入	<u>140,274</u>	<u>123,241</u>
總收入	<u>822,391</u>	<u>854,013</u>

## 5. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
利息收入	2,325	182
政府補助(附註)	2,492	5,292
來自客戶的補償收入	3,790	3,059
	<u>8,607</u>	<u>8,533</u>

附註：政府補助主要指政府部門授予的行業專項補助，且不會產生未來相關成本。概無與該等已確認政府補助相關的未滿足條件。

## 6. 融資成本

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
借款利息開支	19,427	21,370
租賃負債利息開支	413	625
	<u>19,840</u>	<u>21,995</u>

## 7. 除稅前虧損

本集團之除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列項目後列示：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
董事薪酬	8,016	6,015
物業、廠房及設備以及使用權資產折舊	128,739	112,173
出售物業、廠房及設備的收益	(793)	—
撥回撇減存貨	—	(219)
確認為開支的存貨成本	570,974	615,804
	<u>570,974</u>	<u>615,804</u>

## 8. 所得稅抵免

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
即期稅項 — 中國		
年內開支	61	7
遞延稅項	<u>(804)</u>	<u>(1,282)</u>
	<u><u>(743)</u></u>	<u><u>(1,275)</u></u>

本公司根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，故獲豁免繳納開曼群島所得稅。

由於截至2023年及2022年6月30日止六個月並無須繳納香港利得稅的業務營運，故並無計提香港利得稅。

在中國經營的附屬公司的所得稅撥備已根據現有相關立法、詮釋及實踐按報告期應課稅收入的25%稅率計算，凌雄技術(深圳)有限公司(「凌雄(深圳)」)及若干附屬公司除外。

凌雄(深圳)為本集團於中國的主要營運實體，於2017年10月獲得「高新技術企業」資格，其後於2020年12月續期，有效期為三年，因此凌雄(深圳)截至2023年及2022年6月30日止六個月享有15%的優惠所得稅稅率。凌雄(深圳)於2020年12月最新獲批准享有2021財年、2022財年及2023財年的稅收優惠。

若干本公司在中國的附屬公司獲得「小型微利企業」資格。自2022年1月1日至2024年12月31日，該等合資格附屬公司的前二級應課稅收入的實際應課稅收入合資格扣除額將分別減至實際應課稅收入的12.5%及25%，該等減徵後的應課稅收入及該等合資格附屬公司超過人民幣300萬元的應課稅收入則繼續按20%的優惠稅率繳納所得稅。

根據中國國家稅務總局所頒佈並自2018年起生效的一項政策，從事研發活動的企業有權在釐定其年度應課稅收入時將該年度所產生研發開支的175%申報為可扣稅開支(「加計扣除」)。凌雄(深圳)在確定其截至2023年及2022年6月30日止六個月的應課稅利潤時已申報該項加計扣除。

## 9. 股息

本公司自其註冊成立以來概無就截至2023年及2022年6月30日止六個月宣派或派付任何股息，自報告期末以來亦不擬派任何股息。

## 10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃基於以下數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
用於計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔期內虧損 有關按公平值計量且其變動計入損益的金融負債的攤 薄潛在虧損的影響	(42,359)	(5,830)
	<u>—</u>	<u>(36,417)</u>
用於計算每股攤薄虧損的本公司擁有人應佔期內虧損	<u><b>(42,359)</b></u>	<u><b>(42,247)</b></u>
	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (經審核)
股份數目		
用於計算每股基本虧損的普通股加權平均數	306,132,542	119,277,206
攤薄潛在普通股的影響：		
— 按公平值計量且其變動計入損益的金融負債	<u>—</u>	<u>132,842,193</u>
用於計算每股攤薄虧損的普通股加權平均數	<u><b>306,132,542</b></u>	<u><b>252,119,399</b></u>

每股攤薄虧損乃經調整發行在外普通股加權平均數以假設轉換所有攤薄潛在普通股而計算。

計算截至2023年6月30日止六個月的每股攤薄盈利並無假設行使本公司購股權及股份獎勵，是由於假設行使將導致每股虧損減少。

## 11. 貿易及租賃應收款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易及租賃應收款項		
— 第三方	128,795	67,459
— 關聯方	7,275	4,750
	<u>136,070</u>	<u>72,209</u>
減：預期信貸虧損撥備	(10,870)	(7,330)
	<u>125,200</u>	<u>64,879</u>

以下為於各報告期末按收入確認日期呈列的貿易及租賃應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)的賬齡分析：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	101,474	49,784
3個月以上但6個月內	14,910	7,738
6個月以上但1年內	5,905	4,940
1年以上	2,911	2,417
	<u>125,200</u>	<u>64,879</u>

附註：本集團於報告期末就提供設備訂閱服務、IT技術訂閱服務及設備回收收入而應收關聯方款項。

## 12. 貿易應付款項、其他應付款項及應計費用

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項	118,570	125,123
其他應付款項及應計費用		
應計員工成本及退休福利計劃供款	25,375	23,594
來自設備訂閱服務租賃客戶的墊款	17,160	17,087
其他應付稅項	1,369	2,154
有抵押及其他已收按金	6,021	4,946
應計開支	3,620	5,714
應計上市及發行成本	2,386	6,249
其他	795	896
	<u>56,726</u>	<u>60,640</u>
	<u><b>175,296</b></u>	<u><b>185,763</b></u>
由下列代表：		
— 第三方	164,859	183,318
— 關聯方(附註)	<u>10,437</u>	<u>2,445</u>
	<u><b>175,296</b></u>	<u><b>185,763</b></u>

附註：本集團於報告期末就購買IT設備款項、若干經營開支(包括營銷及推廣服務)而應付關聯方款項。

貿易應付款項的信貸期介乎0至90天。本集團於報告期末按照發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
6個月內	104,643	88,185
6個月至12個月	2,995	22,104
1年以上	10,932	14,834
	<u>118,570</u>	<u>125,123</u>

承董事會命  
凌雄科技集團有限公司  
主席  
胡祚雄

香港，2023年8月28日

截至本公告日期，董事會包括主席兼執行董事胡祚雄先生；執行董事陳修偉先生及曹維軍先生；非執行董事李靖先生及獨立非執行董事甘志成先生、徐乃玲女士及姚正旺先生。