

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2023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
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	
收益	<b>546,606</b>	547,825	-0.2%
毛利	<b>76,585</b>	73,513	4.2%
毛利率	<b>14.0%</b>	13.4%	60個基點
經營溢利	<b>4,470</b>	9,266	-51.8%
EBITDA (附註1)	<b>25,883</b>	28,821	-10.2%
本公司權益持有人應佔			
期內(虧損)/溢利	<b>(1,552)</b>	3,504	-144.3%
每股基本及攤薄(虧損)/盈利(港仙)	<b>(1.55)</b>	3.50	-144.3%
		(經重述)	

附註1：EBITDA指扣除利息支出、稅項、折舊及攤銷前的盈利。

## 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2023年6月30日止六個月之未經審核中期業績連同截至2022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2023年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
	附註	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
收益	4	546,606	547,825
銷售成本		<u>(470,021)</u>	<u>(474,312)</u>
毛利		76,585	73,513
其他淨收益	5	4,167	3,412
其他收入	5	1,623	3,179
銷售及分銷開支		(22,830)	(20,167)
行政開支		<u>(55,075)</u>	<u>(50,671)</u>
經營溢利		<u>4,470</u>	<u>9,266</u>
融資收入	6	1,721	19
融資成本	6	<u>(8,601)</u>	<u>(4,081)</u>
淨融資成本	6	(6,880)	(4,062)
合營企業之應佔淨虧損		<u>-</u>	<u>(37)</u>
除所得稅前(虧損)/溢利		(2,410)	5,167
所得稅抵免/(開支)	7	<u>858</u>	<u>(1,663)</u>
本公司權益持有人應佔期內(虧損)/溢利		<u>(1,552)</u>	<u>3,504</u>
其他全面虧損：			
其後可重新分類至損益的項目			
貨幣換算差額		<u>(1,852)</u>	<u>(2,054)</u>
期內其他全面虧損總額		<u>(1,852)</u>	<u>(2,054)</u>
本公司權益持有人應佔 期內全面(虧損)/收益總額		<u>(3,404)</u>	<u>1,450</u>
本公司權益持有人應佔每股(虧損)/盈利 基本及攤薄(港仙)	9	<u>(1.55)</u>	<u>3.50</u>

(經重述)

## 簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日 (未經審核) 千港元	2022年 12月31日 (經審核) 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		142,733	88,927
無形資產		849	700
按金及預付款項		7,140	5,569
按公平值計入損益之金融資產	13	9,094	9,094
遞延稅項資產		8,167	6,453
		<u>167,983</u>	<u>110,743</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		257,044	227,846
貿易應收款項	10	251,166	368,267
預付款項、按金及其他應收款項		29,887	28,467
銀行存款		71,605	32,370
現金及現金等價物		136,256	209,823
		<u>745,958</u>	<u>866,773</u>
<b>總資產</b>		<u><b>913,941</b></u>	<u><b>977,516</b></u>
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本		20,000	20,000
儲備		127,631	136,035
<b>總權益</b>		<u><b>147,631</b></u>	<u><b>156,035</b></u>

		2023年 6月30日 (未經審核) 千港元	2022年 12月31日 (經審核) 千港元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
長期服務金計劃		25	25
遞延稅項負債		1,335	1,615
租賃負債		76,667	24,962
		<u>78,027</u>	<u>26,602</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	11	267,369	332,591
合約負債、其他應付款項及應計費用		131,512	157,171
租賃負債		21,088	12,976
應付票據		15,167	3,614
銀行借款	12	237,010	275,340
應付關聯公司款項		203	338
即期所得稅負債		15,934	12,849
		<u>688,283</u>	<u>794,879</u>
<b>總負債</b>		<u>766,310</u>	<u>821,481</u>
<b>權益及負債總額</b>		<u>913,941</u>	<u>977,516</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)及其附屬公司主要從事電子產品的製造及銷售。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)的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」)(統稱「控股股東」)。

本公司股份於2020年1月10日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

本集團簡明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。

簡明綜合財務資料乃根據本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表(「2022年財務報表」)所採用之相同會計政策而編製。簡明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2022年財務報表一併閱讀。

### 3. 採納新訂及經修訂準則

#### (a) 本集團已採納的新訂及經修訂準則

本集團於本報告期(自2023年1月1日起)已首次採納下列新訂及經修訂準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港財務報告準則第17號之修訂	香港財務報告準則第17號之修訂
香港財務報告準則第17號	香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號的首次應用—比較資料
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
香港會計準則第8號之修訂	會計估算的定義
香港會計準則第12號之修訂	國際稅務改革—第二支柱立法範本
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

新訂及經修訂準則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經修訂準則及詮釋

下列經修訂準則及詮釋於2023年1月1日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
香港會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
香港會計準則第1號之修訂	附有契諾之非流動負債	2024年1月1日
香港財務報告準則第16號之修訂	售後租回產生之租賃負債	2024年1月1日
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號之修訂	供應商融資安排	2024年1月1日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表之呈列—借款人對 包含按要求還款條款的 定期貸款的分類	2024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。

#### 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2023年及2022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	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
客戶A	<u>80,946</u>	<u>66,417</u>
客戶B	<u>56,425</u>	<u>65,442</u>

(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	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
美國(「美國」)	197,802	192,448
菲律賓	86,450	100,874
馬來西亞	65,037	6,168
愛爾蘭	40,069	57,985
瑞士	34,628	23,433
香港	19,168	13,801
墨西哥	15,732	21,876
中華人民共和國(「中國」)	15,079	16,415
德國	14,125	14,855
荷蘭	13,340	15,844
英國	12,493	53,780
其他(附註)	<u>32,683</u>	<u>30,346</u>
	<u>546,606</u>	<u>547,825</u>

附註：其他主要包括(i)比利時、愛沙尼亞、法國、意大利及挪威等歐洲國家；及(ii)澳洲、加拿大、印度、以色列、新西蘭、台灣、泰國、土耳其及新加坡。

(c) 合約負債詳情

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
合約負債(附註)	<u>14,576</u>	<u>25,354</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2023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2023年6月30日及2022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：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
香港	7,154	9,115
中國	<u>140,340</u>	<u>82,758</u>
	<u>147,494</u>	<u>91,873</u>

5. 其他淨收益及其他收入

(a) 其他淨收益

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
出售物業、廠房及設備的(虧損)/收益	(285)	32
匯兌收益	6,542	4,397
衍生金融工具的虧損	<u>(2,090)</u>	<u>(1,017)</u>
	<u>4,167</u>	<u>3,412</u>



(b) 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
貨運及返工費用	862	1,984
政府補助	-	681
其他	761	514
	<u>1,623</u>	<u>3,179</u>

6. 淨融資成本

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
銀行存款利息收入	<u>(1,721)</u>	<u>(19)</u>
融資收入	<u>(1,721)</u>	<u>(19)</u>
銀行借款利息開支	6,735	2,678
租賃負債利息開支	<u>1,866</u>	<u>1,403</u>
融資成本	<u>8,601</u>	<u>4,081</u>
淨融資成本	<u>6,880</u>	<u>4,062</u>

7. 所得稅抵免／(開支)

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2022年及2023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」)。

本集團於中國的附屬公司向其境外股東宣派的股息須繳付5%預扣稅。截至2022年或2023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	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
即期所得稅開支	(1,308)	(1,684)
遞延所得稅抵免	<u>2,166</u>	<u>21</u>
所得稅抵免／(開支)	<u>858</u>	<u>(1,663)</u>

## 8. 股息

截至2023年6月30日止六個月，已批准及派付截至2022年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.05港元，合共5,000,000港元。

董事不建議派付截至2023年6月30日止六個月的中期股息。

## 9. 每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利乃根據本公司權益持有人應佔(虧損)/溢利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	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核) (經重述)
本公司權益持有人應佔期內(虧損)/溢利(千港元)	(1,552)	3,504
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
每股基本及攤薄(虧損)/盈利(港仙)	<u>(1.55)</u>	<u>3.50</u>

於2022年9月16日，本公司每二十股已發行及未發行普通股合併為本公司一股股份(「股份合併」)。計算每股基本盈利及每股攤薄盈利之股份加權平均數之比較數字已在假設股份合併於過往期間有效的情況下進行重述。

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(虧損)/盈利之間並無差額。

## 10. 貿易應收款項

(a) 於2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若，詳情如下：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
貿易應收款項	259,549	376,650
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(8,383)</u>	<u>(8,383)</u>
	<u>251,166</u>	<u>368,267</u>

本集團銷售的信貸期介乎15至120天不等。

- (b) 於2023年6月30日及2022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：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
1個月內	126,149	146,072
1至2個月	79,092	110,821
2至3個月	19,121	50,188
3個月以上	<u>26,804</u>	<u>61,186</u>
	<u>251,166</u>	<u>368,267</u>

- (c) 於2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應收款項(扣除減值)按貨款到期日的賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
即期及1個月內	199,119	279,707
1至2個月	23,130	29,085
2至3個月	13,009	36,624
3個月以上	<u>15,908</u>	<u>22,851</u>
	<u>251,166</u>	<u>368,267</u>

## 11. 貿易應付款項

- (a) 於2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
1個月內	94,655	80,468
1至2個月	66,894	81,660
2至3個月	45,942	60,190
3個月以上	<u>59,878</u>	<u>110,273</u>
	<u>267,369</u>	<u>332,591</u>

於2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應付款項的賬面值與其公平值相若。

(b) 於2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應付款項按貨款到期日的賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
即期及1個月內	213,463	251,807
1至2個月	16,480	45,578
2至3個月	29,888	12,633
3個月以上	7,538	22,573
	<u>267,369</u>	<u>332,591</u>

## 12. 銀行借款

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
銀行借款—須按要求償還	<u>237,010</u>	<u>275,340</u>

未計及須按要求償還條款的應償還借款如下：

	2023年6月30日 (未經審核) 千港元	2022年12月31日 (經審核) 千港元
一年內	235,510	270,840
一至二年	1,500	4,500
	<u>237,010</u>	<u>275,340</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. 按公平值計入損益之金融資產

	2023年 6月30日 (未經審核) 千港元	2022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	<u>9,094</u>	<u>9,094</u>

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日之公告所披露，麗年控股有限公司（「認購人」，本公司的全資附屬公司）與Talentone Technology Limited（「TTL」）訂立認購協議（「可換股債券認購協議」），據此，認購人在附帶條件下同意認購由TTL發行的兩批本金總額44,000,000港元的可換股債券，惟認購須滿足可換股債券認購協議所載之先決條件。

本金額為22,000,000港元的第一批可換股債券認購已於2022年3月22日完成。本公司在相關可換股債券認購協議的條款及有條件的規限下作出認購第二批本金額22,000,000港元的可換股債券的財務約定。由於訂約雙方未能達成或沒有獲得豁免可換股債券認購協議所載若干先決條件，截至本公告日期，第二批可換股債券的認購尚未進行。

第一批可換股債券為無抵押，按年利率1%計息並須於第一批可換股債券認購日期起計2年內償還。

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。

#### 14. 報告期後事項

於2023年8月25日，認購人收到TTL法律顧問的信函，聲稱認購人未能確認第二批本金額為22,000,000港元的可換股債券的全額匯款的完成日期，並聲稱認購人未能繼續完成第二批可換股債券已構成違反可換股債券認購協議，且TTL有權立即終止可換股債券認購協議。

如上文附註13所述，由於可換股債券認購協議所載之若干先決條件尚未達成或獲訂約方豁免，截至本公告日期，第二批可換股債券的認購尚未完成。本公司正就將採取的適當行動及評估對本集團的財務狀況的影響徵求專業及法律意見。除上文所披露者外，於2023年6月30日後概無其他對本集團有重大影響的重大事件。

## 管理層討論與分析

### 業務及財務回顧

本集團於2023年上半年錄得收益約546.6百萬港元(2022年上半年：約547.8百萬港元)，相當於減少約1.2百萬港元或約0.2%。2023年上半年，我們的產品運往逾25個(2022年上半年：24個)國家和地區。美國仍然是我們最大的市場，其貢獻約197.8百萬港元(2022年上半年：約192.4百萬港元)或我們總收益約36.2%(2022年上半年：約35.0%)。本集團於2023年上半年的收益與2022年同期相比維持穩定。然而，本集團收益低於2022年下半年的收益，其主要由於2023年上半年全球經濟低迷及利率飆升，導致消費者需求下降及經營業務成本增加。為了減少借貸成本，本公司已採取措施將銀行借貸從2022年12月31日的275.3百萬港元減少38.3百萬港元至2023年6月30日的237.0百萬港元。同時，於貿易應收款項管理中已實施更為有成效的應收賬款追索方法，以導致於2023年6月30日的貿易應收款項較去年年底減少117.1百萬港元。預計於2023年第三季度的業務活動將增加，且本集團已採購備存關鍵存貨，其導致存貨由2022年12月31日的約227.8百萬港元增加至2023年6月30日的約257.0百萬港元。

毛利為約76.6百萬港元(2022年上半年：約73.5百萬港元)，相當於增加約3.1百萬港元或約4.2%，而毛利率由2022年上半年的13.4%略微增加至2023年上半年的14.0%。毛利增加主要由於銷售成本較去年同期減少所致。COVID-19疫情後，供應鏈及物流持續回暖。毛利率較去年同期實現增長。

銷售、分銷及行政開支為約77.9百萬港元(2022年上半年：約70.8百萬港元)，相當於增加約7.1百萬港元，而該增加主要是由於：(i)行政開支增加乃主要由於2023年上半年因本集團業務重組而支付一次性遣散費約2.0百萬港元；(ii)我們的營銷能力投入增加約3.3百萬港元，以獲取未來商機，從而應對全球經濟自COVID-19疫情的影響中逐步復甦；及(iii)折舊開支增加2.0百萬港元，主要來自有關於東莞重續廠房的土地使用權。

淨融資成本由2022年上半年的約4.1百萬港元增加約2.8百萬港元或約68.3%至2023年上半年的約6.9百萬港元。融資成本增加主要由於2023年上半年香港銀行同業拆息利率大幅增加。

2023年上半年匯兌收益約6.5百萬港元(2022年上半年：匯兌收益約4.4百萬港元)。匯兌收益增加乃由於2023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，2023年上半年本公司權益持有人應佔期內虧損為約1.6百萬港元(2022年上半年：溢利約3.5百萬港元)。

## 前景

展望2024年，全球經濟前景充滿高度不確定性。美聯儲理事會的行動及持續的美國通脹破壞了2022年年底全球經濟從新型冠狀病毒(「COVID-19」)中復甦的勢頭，其導致全球借貸成本上升。然而，隨著通脹達到峰值，可能會為低迷的經濟環境帶來明亮的曙光，且2024年為大選年，美聯儲理事會應會限制利率以優先避免美國經濟衰退。

在中國，經濟增長緩慢，房地產及地方政府債務帶來的困難更為嚴重。雖然此類情況在經歷多年的高速擴張後預期會發生，但仍發生於一個困難時刻。中國中央政府很可能會使用一切可用措施以防止經濟出現系統裂縫，其有效性仍有待觀察。

持續緊張的美中局勢、俄烏戰爭及持續的供應鏈中斷所帶來的綜合挑戰將增加2023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。

為積極應對該等挑戰，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。在即將到來的時期的策略需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。依此方向，本集團有信心變得更加強大，並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貸為流動資金及資本需求提供資金。於2023年6月30日，本集團銀行借貸為約237.0百萬港元(2022年12月31日：約275.3百萬港元)，而本集團現金及現金等價物及銀行存款為約207.9百萬港元(2022年12月31日：約242.2百萬港元)。

於2023年6月30日，本集團總借貸淨額為約29.1百萬港元(2022年12月31日：約33.1百萬港元)，而其總權益為約147.6百萬港元(2022年12月31日：約156.0百萬港元)，淨資本負債比率為19.7%(2022年12月31日：21.2%)。淨資本負債比率乃按總借貸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2023年6月30日止六個月，本集團產生總資本開支4.3百萬港元，用於添置物業、廠房及設備以及無形資產。

於2023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之資本承擔為2.1百萬港元。

### **或然負債**

於2023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2023年6月30日，本集團並無任何重大或然負債(於2022年6月30日：無)。

### **資產抵押**

於2023年6月30日，並無質押本集團的資產(於2022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。

### **中期股息**

董事不建議宣派截至2023年6月30日止六個月的任何中期股息(截至2022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。於2023年6月30日，本公司已發行每股面值0.2港元(經就於2022年9月16日生效的股份合併作出調整)的股份總數為100,000,000股股份(2022年6月30日：每股面值0.01港元的2,000,000,000股股份)。

於2023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2023年6月30日止六個月，本集團的資本結構並無重大變動。

## 報告期後重大事項

於2023年8月25日，認購人收到TTL法律顧問的信函，聲稱認購人未能確認第二批本金額為22,000,000港元的可換股債券的全額匯款的完成日期，並聲稱認購人未能繼續完成第二批可換股債券已構成違反可換股債券認購協議，且TTL有權立即終止可換股債券認購協議。

如上文附註13所述，由於可換股債券認購協議所載之若干先決條件尚未達成或獲訂約方豁免，截至本公告日期，第二批可換股債券的認購尚未完成。本公司正就將採取的適當行動及評估對本集團的財務狀況的影響徵求專業及法律意見。除上文所披露者外，於2023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

本集團於截至2023年6月30日止六個月並無任何重大投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

除上述計入按公平值計入損益之金融資產的可換股債券(載於上文綜合財務資料附註13)外，截至2023年6月30日止六個月，本集團並無作出或持有任何重大投資(包括於2023年6月30日任何佔本公司總資產5%或以上的投資)。

## 僱員

於2023年6月30日，本集團於香港及中國聘用約1,720名(2022年12月31日：1,700名)僱員。截至2023年6月30日止六個月，總員工成本為101.4百萬港元(2022年12月31日：230.2百萬港元)。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2023年6月30日止六個月，概無授出任何購股權及於2023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，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2023年6月30日，已動用及未動用所得款項淨額詳情如下：

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 增加產能	19.5	(10.6)	8.9	於2023年末 (附註)
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 生產效率及能力	4.0	(4.0)	—	
加強開發及提供物聯網 相關解決方案的 研發能力	2.9	(2.9)	—	
加強於北美及 歐洲的營銷能力	3.7	(1.4)	2.3	於2023年末 (附註)
	<u>30.1</u>	<u>(18.9)</u>	<u>11.2</u>	

附註：

鑒於全球經濟低迷、利率飆升及消費下降，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。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2023年6月30日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 企業管治

本公司於整個截至2023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，原因為朱慧恒先生自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，董事會認為，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，並可有效推進長遠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2023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，即羅君美女士(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2023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](http://www.wisely.com.hk) 及聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)。2023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，2023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羅君美女士、李華倫先生及司徒毓廷先生。