

CK WONDERFULsky

皓天財經集團

皓天財經集團控股有限公司
(於開曼群島註冊成立之有限公司)
股份代號：01260

2023 中期報告



目錄

公司資料	2
簡明綜合損益及其他全面收益表	3
簡明綜合財務狀況表	5
簡明綜合現金流量表	7
簡明綜合權益變動表	8
簡明中期財務資料附註	9
管理層討論及分析	28
其他資料	31

董事會

執行董事

劉天倪(主席兼行政總裁)

劉 琳

獨立非執行董事

李灵修

林映融

梁子榮

審核委員會

梁子榮(主席)

李灵修

林映融

提名及薪酬委員會

李灵修(主席)

劉天倪

林映融

梁子榮

公司秘書

李立菊

獨立核數師

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

香港灣仔

港灣道18號

中環廣場42樓

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司

主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A, Block 3,
Building D,

P.O. Box 1586

Gardenia Court, Camana Bay

Grand Cayman KY1-1110

Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

總辦事處兼主要營業地點

香港

皇后大道中99號

中環中心9樓

註冊辦事處

Grand Pavilion

Hibiscus Way

802 West Bay Road

P.O. Box 31119

Grand Cayman KY1-1205

Cayman Islands

股份代號

1260

公司網址

<http://www.wsfg.hk>

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年九月三十日止六個月

皓天財經集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)呈報，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年九月三十日止六個月之未經審核中期業績連同二零二二年同期比較數字如下：

	附註	截至九月三十日 止六個月	
		二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元
收益	3	140,435	168,761
直接成本		(61,183)	(80,271)
毛利		79,252	88,490
其他收入		9,568	24,156
銷售開支		(10,600)	(11,567)
行政開支		(45,301)	(57,227)
其他收益及(虧損)淨額		(12,339)	(5,193)
已確認金融資產減值虧損			
— 按公平值計入其他全面收入之債務工具		(17,161)	(7,152)
分佔聯營公司業績		(4)	(1,781)
財務成本		(20)	(213)
除稅前利潤	4	3,395	29,513
稅金	5	(560)	(5,158)
期內利潤		2,835	24,355

簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

		截至九月三十日 止六個月	
附註	二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元	
其他全面收入(虧損)			
其後分類或可能重新分類至損益的項目：			
	按公平值計入其他全面收入之債務工具之 公平值變動淨虧損	(25,042)	(42,219)
	按公平值計入其他全面收入計入損益之 債務工具已確認之減值虧損	(17,161)	7,152
	換算海外業務所產生之匯兌差額	2,367	-
期內其他全面虧損		(5,514)	(35,067)
期內全面虧損總額		(2,679)	(10,712)
每股盈利－基本		港幣0.25仙	港幣2.1仙
每股盈利－攤薄		港幣0.25仙	港幣2.1仙

簡明綜合財務狀況表

於二零二三年九月三十日

		於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備		598,829	617,783
投資性物業		47,031	48,495
聯營公司之權益		10,487	13,804
按公平值計入損益之金融資產	10	76,201	78,460
按公平值計入其他全面收入的債務工具	11	25,969	45,416
會所債券	8	12,200	12,200
遞延稅項資產		2,521	2,521
		773,238	818,679
流動資產			
合約成本		624	624
貿易及其他應收賬款	9	61,451	54,411
應收關連方款項	12	1,162	1,228
按公平值計入損益之金融資產	10	18,372	23,148
按公平值計入其他全面收入的債務工具	11	75,490	81,086
銀行結餘及現金		226,822	75,540
定期存款		419,738	557,411
		803,659	793,448

簡明綜合財務狀況表(續)

於二零二三年九月三十日

	附註	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
流動負債			
貿易及其他應付賬款	13	83,380	110,161
合約負債	15	18,466	20,430
應付稅項		2,703	6,509
		104,549	137,100
流動資產淨額		699,110	656,348
資產淨額		1,472,348	1,475,027
資本及儲備			
股本	16	11,515	11,515
儲備		1,460,833	1,463,512
權益總額		1,472,348	1,475,027

簡明綜合現金流量表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元
現金(流出)／流入淨額由以下各項產生：		
經營活動	2,430	34,313
投資活動	159,236	(108,114)
融資活動	-	-
現金及現金等價物之(減少)／增加淨額	161,666	(73,801)
期初之現金及現金等價物	75,540	126,773
匯率變動影響	(10,384)	(5,008)
期末之現金及現金等價物	226,822	47,964

簡明綜合權益變動表

截至二零二三年九月三十日止六個月

本公司擁有人應佔

	股本 港幣千元	股份溢價 港幣千元	合併儲備 港幣千元 (附註i)	資本儲備 港幣千元 (附註ii)	資本贖回 儲備 港幣千元	購股權 儲備 港幣千元	投資重估 儲備/ 按公平值計 入其他全面 收入之儲備 港幣千元	匯兌儲備 港幣千元	累計利潤 港幣千元	總額 港幣千元
於二零二二年三月三十一日(經審核)	11,515	711,774	10	(1)	(4,773)	2,248	(159,927)	12,832	817,471	1,391,149
期內利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	24,355	24,355
按公平值計入其他全面收入之債務工具 公允價值變動淨虧損	-	-	-	-	-	-	(42,219)	-	-	(42,219)
按公平值計入其他全面收入之債務工具 計入損益之減值虧損	-	-	-	-	-	-	7,152	-	-	7,152
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按公平值計入其他全面收入之權益工具 公平值變動收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期內其他全面虧損收入	-	-	-	-	-	-	(35,067)	-	-	(35,067)
期內全面(開支)收入總額	-	-	-	-	-	-	(35,067)	-	24,355	(10,712)
於二零二二年九月三十日(未經審核)	11,515	711,774	10	(1)	(4,773)	2,248	(194,994)	12,832	841,826	1,380,437
於二零二三年三月三十一日(經審核)	11,515	711,774	10	(1)	(4,773)	2,319	(74,230)	9,346	819,067	1,475,027
期內利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	2,835	2,835
按公平值計入其他全面收入之債務工具 公允價值變動淨虧損	-	-	-	-	-	-	(25,042)	-	-	(25,042)
按公平值計入其他全面收入之債務工具 計入損益之減值虧損	-	-	-	-	-	-	17,161	-	-	17,161
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	2,367	-	2,367
期內其他全面(開支)收入	-	-	-	-	-	-	(7,881)	2,367	2,835	(5,514)
期內全面(開支)收入總額	-	-	-	-	-	-	(7,881)	2,367	2,835	(2,679)
出售按公平值計入其他全面收入之權益工具時 於權益內轉讓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
確認以權益結算股份為基礎付款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零二三年九月三十日(未經審核)	11,515	711,774	10	(1)	(4,773)	2,319	(82,111)	11,713	821,902	1,472,348

附註：

- 本集團之合併儲備乃指才耀控股有限公司發行之用於交換皓天財經集團有限公司全部股本之股份之票面值差額。
- 本集團資本儲備乃指向其股東轉讓一間附屬公司之股權所產生之出資金額。

簡明中期財務資料附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

1. 一般資料及編製基準

本公司於二零一一年一月十二日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，而其股份於香港聯合交易所有限公司(「港交所」)主板上市。其直接控股公司Sapphire Star Investments Limited為一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限責任公司，其最終控股人為劉天倪先生。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址於本中報之「公司資料」一節披露。

本公司之主要業務為投資控股及證券投資。其主要附屬公司及主要聯營公司之主要業務為提供財經傳訊服務以及籌辦及協調國際路演。

簡明綜合財務報表以本公司之功能貨幣港幣(「港幣」)呈列。

2. 主要會計政策

於本年度新採用之新訂及經修訂香港財務報告準則

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於本中期期間首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港會計準則第1號之修訂	會計政策的披露
香港會計準則第8號之修訂	會計估計的定義
香港會計準則第12號之修訂	單一交易所產生資產及負債的相關遞延稅項
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	初步應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號—比較資料

採用新訂／經修訂香港財務報告準則並不會導致本集團於本期間及過往年度的會計政策及報告金額發生重大改變。

本集團並無提早採用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

3. 收益及分部資料

本集團有兩個經營分部，即財經傳訊服務分部及籌辦及協調國際路演服務分部。該等經營分部乃按本公司行政總裁(即主要經營決策者)就資源分配及分部業績評估進行定期審閱之內部管理報告確定。於達致本集團之可報告分部時，概無合併計算分部。

分部收益及業績

以下為對本集團收益及可報告分部業績之分析：

截至二零二三年九月三十日止六個月(未經審核)

	提供財經 傳訊服務 (未經審核) 港幣千元	籌辦及 協調國際路演 (未經審核) 港幣千元	綜合 (未經審核) 港幣千元
收益	140,435	-	140,435
分部利潤(虧損)	41,006	(138)	40,868
未分配企業收入			9,568
已確認按公平值計入其他全面收入之債 務工具的減值虧損			(17,161)
員工成本(包括退休福利計劃供款)			(13,580)
分佔聯營公司業績			(4)
其他未分配企業開支			(16,276)
財務成本			(20)
除稅前利潤			3,395

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

3. 收入及分部資料(續)

分部收益及業績(續)

截至二零二二年九月三十日止六個月(未經審核)

	提供財經 傳訊服務 (未經審核) 港幣千元	籌辦及 協調國際路演 (未經審核) 港幣千元	綜合 (未經審核) 港幣千元
收益	168,761	-	168,761
分部利潤(虧損)	55,560	(5)	55,555
未分配企業收入			24,156
已確認按公平值計入其他全面收入之債務工具的減值虧損			(7,152)
員工成本(包括退休福利計劃供款)			(15,244)
分佔聯營公司業績			(1,781)
其他未分配企業開支			(25,808)
財務成本			(213)
除稅前利潤			29,513

可報告分部之會計政策與本集團會計政策相同。分部利潤(虧損)指在並無分配其他收入、若干其他收益及虧損、集中管理成本、董事薪酬、經營租賃租金、分佔聯營公司業績、按公平值計入其他全面收入之債務工具已確認之減值虧損及財務成本之情況下各分部賺取之利潤(產生之虧損)。其為向主要運營決策者就資源分配及業績評估報告的計量。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

4. 除稅前利潤

除稅前利潤經扣除以下項目後達致：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元
董事及行政總裁酬金	2,373	2,373
其他員工成本	27,159	31,679
其他員工退休福利計劃供款	1,738	2,058
	31,270	36,110
核數師酬金	-	375
物業、廠房及設備折舊	15,767	17,046
投資物業折舊	299	306
及經計入：		
銀行存款利息收入	4,839	1,393
來自以下項目之投資收入		
—按公平值計入損益之 金融資產(計入其他收入)	144	4,750
—按公平值計入其他全面 收入之債務工具(計入其他收入)	2,938	17,353

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

5. 稅項

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元
香港利得稅		
— 即期稅項	560	5,158

香港利得稅乃根據兩個期間之估計應課稅利潤按16.5%(二零二二年：16.5%)之稅率計算。

6. 股息

董事會不建議派發截至二零二三年九月三十日止六個月之中期股息(二零二二年：無)。

7. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利按以下數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元
盈利		
用以每股基本及攤薄盈利之		
本公司擁有人應佔期內利潤	2,835	24,355

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
股份數目		
用於計算每股基本盈利及攤薄盈利之 所用期間 內已發行普通股加權平均數	1,151,454,000	1,151,454,000

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

8. 會所債券

會所債券按成本減任何減值虧損計量。

9. 貿易應收賬款

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
貿易應收賬款(扣除撥備)	42,966	46,568

本集團一般向其客戶授予30日的信用期。

以下為於報告期末扣除信貸損失的減值撥備後貿易應收賬款之賬齡分析(按發票日期(即各收益確認之概約日期)呈列)：

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
30日內	9,365	9,718
31至90日	13,966	15,977
91日至1年	16,916	19,849
超逾1年	2,719	1,024
	42,966	46,568

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

10. 按公平值計入損益之金融資產

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
非流動資產		
非上市投資基金，按公平值(附註1)	45,711	45,711
上市永久債券證券，按公平值	30,489	32,749
	76,200	78,460
流動資產		
上市股權投資，按公平值(附註2)	18,372	23,148
	94,572	101,608

10. 按公平值計入損益之金融資產(續)

1. 該金額指於四隻非上市投資基金(於二零二三年三月三十一日：四隻)的投資，其主要目標是資本增值及投資收益。該非上市投資基金未於活躍市場中報價並且於該等投資的交易並非定期發生。非上市投資基金之公平值乃經參考基金管理人於報告日提供的淨資產值。董事認為基金管理人提供的預計公平值屬合理，且為報告期結束時最合適值。截至二零二三年九月三十日止六個月，概無非上市投資基金之公平值變動獲確認為損益(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)。
2. 上市股權投資指於聯交所上市之實體的普通股。於二零二三年九月三十日，上市股權投資公平值乃基於報告期結束時聯交所報價。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

11. 按公平值計入其他全面收入之債務工具

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
按公平值計量的上市債券證券		
— 於香港聯交所上市，具有年息介乎2.95%至13.5%(二零二三年三月三十一日：2.95%至12.75%)之固定票息，並於二零二一年十月十八日至二零三零年一月十四日到期(二零二三年三月三十一日：二零二一年十月十八日至二零二七年三月一日到期)	46,622	49,403
— 於新加坡證券交易所有限公司上市，具有年息介乎2.50%至14.5%(二零二三年三月三十一日：2.50%至14.5%)之固定票息，並於二零二三年七月二十八日至二零三二年一月十三日到期(二零二三年三月三十一日：二零二二年九月二十八日至二零二五年四月二十九日到期)	54,837	77,099
	101,459	126,502
就報告用途分析如下：		
非流動資產	25,969	45,416
流動資產	75,490	81,086
	101,459	126,502

該等上市債券證券之公平值乃基於報告期末之市場投標價格及基金經理的報價而釐定。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

11. 按公平值計入其他全面收入之債務工具(續)

按公平值計入其他全面收入之債務工具包括下列以各集團實體之功能貨幣以外之貨幣計值之款項：

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
美元	101,459	126,502

12. 應收關連方款項

有關應收關連方款項詳情披露如下：

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
慶鈴汽車股份有限公司(「慶鈴汽車」)(附註a)	1,162	1,228

附註：

- (a) 劉天倪先生(本公司控股股東兼董事)於兩個期間均為慶鈴汽車的獨立非執行董事。該等金額為貿易相關、無抵押及無息。本集團給予慶鈴汽車30天的信用期。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

13. 貿易及其他應付賬款

根據發票日期，於報告期末貿易應付賬款之賬齡分析如下：

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
30日內	1,070	2,043
31至60日	1,758	162
61至90日	1,155	6,903
91日至1年	7,622	3,099
超逾1年	60,656	64,083
	72,261	76,290

從供應商採購而提供的平均信用期介乎1至360日。

14. 銀行借款

截至二零二三年九月三十日，本集團並無銀行借款(二零二三年三月三十一日：無)。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

15. 合約負債

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
已收客戶按金	18,466	20,430

合約負債指就財經傳訊服務及國際路演服務向客戶收取的按金。

16. 股本

	於二零二三年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二三年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
法定： 10,000,000,000股 每股0.01港元的普通股 (二零二三年三月三十一日： 10,000,000,000股)	100,000	100,000
已發行及繳足： 1,151,454,000股每股0.01港元已發行 及繳足的普通股 (二零二三年三月三十一日： 1,151,454,000股)	11,575	11,515

概無本公司附屬公司於期內購買、出售及贖回本公司任何上市證券。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

16. 股本(續)

董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二三年九月三十日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視作或當作擁有之權益及淡倉)或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及香港聯交所之權益及淡倉；以及須載入本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊之權益及淡倉如下：

本公司普通股之好倉

(i) 本公司

董事姓名	好倉/ 淡倉	於受控 法團權益	持有股份數目			總權益	總權益佔 本公司已 發行股本 之百分比
			個人權益	共同權益	家族權益		
劉天倪先生	好倉	750,000,000 (附註1)	-	6,904,000 (附註2)	58,712,000 (附註3)	815,616,000	70.83%

附註：

- 該等股份由一間在英屬處女群島註冊成立之公司Sapphire Star Investments Limited (「Sapphire Star」)擁有。根據證券及期貨條例，劉先生為全權信託創辦人及託管人之一，其持有Sapphire Star已發行股本之100%。根據證券及期貨條例，劉先生被視為或當作於Sapphire Star持有之所有本公司股份中擁有權益。
- 該等股份由劉先生與劉先生的配偶陸晴女士(「劉太太」)共同擁有。
- 該等股份由劉太太擁有，就證券及期貨條例而言，劉先生被視為或當作擁有權益。

16. 股本(續)

董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉(續)

本公司普通股之好倉(續)

(ii) 相聯法團

董事姓名	好倉/淡倉	相聯法團名稱	持有股份數目	約佔
				Sapphire Star 權益之百分比
劉天倪先生(附註)	好倉	Sapphire Star	100	100%

附註：劉先生為全權信託創辦及託管人之一，其持有Sapphire Star已發行股本之100%。因此，劉天倪先生被視為或當作於Sapphire Star之全部股本中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或任何相聯法團(根據證券及期貨條例第XV部之定義)之股份、相關股份或債券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視作或當作擁有之權益及淡倉)或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及香港聯交所之權益及淡倉；以及須載入根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊之權益及淡倉。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

16. 股本(續)

主要股東

於二零二三年九月三十日，以下人士(不包括董事或本公司主要行政人員)於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條之規定須予存置之登記冊之權益或淡倉：

股東姓名／名稱	好倉／ 淡倉	權益性質	擁有權益的股份數目	佔本公司已發 行股本百分比
Sapphire Star	好倉	實益權益	750,000,000 (附註1)	65.14%
Sapphire Star Group Limited	好倉	受控制法團的權益	750,000,000 (附註1)	65.14%
劉太太	好倉	實益權益及全權信託 創辦人	815,616,000 (附註2及3)	70.83%
TMF (Cayman) Ltd.	好倉	受託人	750,000,000 (附註3)	65.14%

附註：

1. Sapphire Star Group Limited持有Sapphire Star的100%已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，Sapphire Star Group Limited被視為或當作於Sapphire Star所持之所有本公司股份中擁有權益。
2. 劉太太實益擁有本公司58,712,000股股份，劉先生與劉太太共同擁有6,904,000股股份。
3. 劉太太與劉先生為全權信託的創辦人及委託人，其中TMF (Cayman) Ltd為受託人，持有Sapphire Star Group Limited的100%已發行股本作為全權信託的信託資產。因此，就證券及期貨條例而言，劉太太被視為或當作於Sapphire Star持有的本公司所有股份中擁有權益，而Sapphire Star Group Limited則持有其100%的權益。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

16. 股本(續)

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，董事並不知悉有任何人士(非董事)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司披露之任何權益或淡倉，又或有任何人士直接或間接擁有任何類別股本(附帶可在任何情況於本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之權利)之面值5%或以上權益或擁有有關股份之任何購股權。

17. 關連方交易

除簡明綜合財務報表其他部份所披露之交易及結餘外，本集團亦已訂立以下關連方交易：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 港幣千元	二零二二年 (未經審核) 港幣千元
向Draw Up Assets Limited支付租金費用 (附註2)	1,490	1,490
向關連方支付之薪金與津貼(附註1)	377	432

附註：

1. 該等關連方均為劉天倪先生(本公司控股股東兼董事)近親家庭成員。
2. 本期劉天倪先生(本公司控股股東兼董事)是Draw Up Assets Limited的董事及主要管理層成員。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

18. 購股權計劃

本公司購股權計劃乃根據唯一股東於二零一二年三月七日通過之書面決議案獲採納。購股權計劃旨在使本集團可向本公司之全職或兼職僱員、董事(執行或非執行)、供應商、客戶、合營夥伴、業務夥伴及顧問(專業或其他顧問)授出購股權作為彼等對本集團所作貢獻之激勵或獎勵。購股權計劃於二零一二年三月七日生效(「生效日期」)，將維持十年有效，惟在股東於股東大會事先批准之情況下，董事可提前終止該計劃。購股權計劃將自生效日期起之一段期間內有效。

於二零二三年九月三十日，根據購股權計劃已授出但尚未行使之購股權涉及之股份數目為4,000,000股(二零二三年三月三十一日：4,000,000股)，佔本公司該日已發行股份之0.35%(二零二二年三月三十一日：0.35%)。購股權計劃項下可供發行之本公司股份總數合共不得超過本公司不時已發行股本之30%。

於任何12個月期間內，向每位參與者可授出之購股權計劃項下購股權(包括已行使及尚未行使之購股權)獲行使而將予發行之股份最大數目不得超過本公司當時已發行股本之1%。任何超逾該限額之進一步授出之購股權均須於股東大會上獲股東批准。

向本公司任何一名董事、主要行政人員或主要股東或任何彼等各自之聯繫人(定義見上市規則)授出購股權，均須獲獨立非執行董事(不包括身為購股權承授人之任何獨立非執行董事)事先批准。此外，於截至授出日期(包括該日)止之12個月期間內，倘向本公司任何一名主要股東或獨立非執行董事或任何彼等各自之聯繫人(定義見上市規則)授出之任何購股權超逾公司已發行股份之0.1%且總值(基於本公司股份於授出日期之收市價)逾港幣5,000,000元，則須於股東大會上獲股東批准。

18. 購股權計劃(續)

承授人支付名義代價港幣1元後，須於授出日期起計28天內以書面形式接納已授出購股權。已授出購股權之行使期由本公司董事釐定，行使期可於接納購股權授出要約之日開始，但無論如何最遲須於購股權授出日期起計10年內結束，惟須受購股權計劃下提前終止條文所規限。行使價格由本公司董事釐定，且不得低於(i)本公司股份在授予日的收盤價，(ii)股份於緊接授予日前五個營業日的平均收盤價；及(iii)本公司於授予日的股份面值中的較高者。

下表載列截至二零二三年九月三十日止六個月由本集團員工持有之本公司購股權之變動：

授出日期	可行使期	行使價格 港幣	於 二零二三年 四月一日 未行使	期內失效	於 二零二三年 九月三十日 未行使
員工：					
26.1.2018	27.7.2019-27.7.2024	1.500	800,000	-	800,000
26.1.2018	27.7.2020-27.7.2024	1.500	800,000	-	800,000
26.1.2018	27.7.2021-27.7.2024	1.500	800,000	-	800,000
26.1.2018	27.7.2022-27.7.2024	1.500	1,600,000	-	1,600,000
			4,000,000	-	4,000,000

附註： 歸屬期於購股權可行使期開始日期結束。

截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司概無授出、行使購股權，董事亦無持有購股權。

截至二零二三年九月三十日止六個月內概無有關本公司授出之購股權之以股份為基礎之付款獲本集團確認(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)。

簡明中期財務資料附註(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

19. 退休福利計劃

本集團為所有香港合資格僱員參與強積金計劃。強積金計劃之資產獨立於本集團，以由受託人控制之基金形式持有。本集團按最低為相關薪酬成本之5%，最高為每名僱員每月就強積金計劃供款港幣1,500元，而僱員亦須按計劃繳納相等供款。

中國某附屬公司之僱員已參加中國政府營運之國家國營退休福利計劃。該附屬公司須按僱員薪金某個百分比向退休福利計劃供款，作為此項福利之經費。本集團就此等國家國營退休福利計劃之唯一義務乃作出規定供款。

20. 批准簡明綜合財務報表

簡明綜合財務報表已於二零二三年十一月三十日由董事會批准及授權發出。

業務回顧

本集團利潤從截至二零二二年九月三十日止六個月約港幣24.4百萬元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月約港幣2.8百萬元，減少約88.5%。本集團收益從截至二零二二年九月三十日止六個月約港幣168.8百萬元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月約港幣140.4百萬元，減少約16.8%。

本集團的業務包括兩個主要業務分部，即財經傳訊服務分部及國際路演服務分部。

財經傳訊服務分部

我們的財經傳訊服務包括(i)公關服務；(ii)投資者關係服務；(iii)財經印刷服務及(iv)資本市場品牌服務。截至二零二三年九月三十日止六個月，該業務分部之營業額約為港幣140.4百萬元(截至二零二二年九月三十日止六個月：港幣168.8百萬元)，減少約16.8%。該業務分部截至二零二三年九月三十日止六個月之利潤約為港幣41.0百萬元(截至二零二二年九月三十日止六個月：港幣55.6百萬元)，減少約26.2%。該業務分部的利潤減少主要由於疫情後IPO市場復甦緩慢，對該業務分部產生顯著影響。

國際路演服務分部

我們的國際路演服務包括為客戶協調、籌辦及管理路演整體後勤安排，讓我們的客戶可專注於路演之推介。因過去幾年國際路演活動的暫停，該業務分部截至二零二三年九月三十日止六個月沒有錄得收入(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)，因此，截至二零二三年九月三十日止六個月期間，該業務分部錄得虧損港幣138,000元(截至二零二二年九月三十日止六個月：虧損港幣5,000元)。

除兩個業務分部所產生的利潤外，截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團投資債券證券所產生的利息收入為港幣2.9百萬元(截至二零二二年九月三十日止六個月：港幣22.2百萬元)。債券證券包括於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)及新加坡交易所有限公司(「新交所」)上市的債券。本集團對其投資採取審慎之態度並定期審閱彼等之表現。

管理層討論及分析(續)

財務回顧

流動資金及財務資源

本集團一般以內部產生之現金流量及香港銀行提供之銀行融資額撥付其營運所需。本集團財政健全，現金狀況保持穩健。本集團截至二零二三年九月三十日之銀行結餘及現金，和定期存款分別約為港幣226.8百萬元(二零二三年三月三十一日：港幣75.5百萬元)和港幣419.7百萬元(二零二三年三月三十一日：港幣557.4百萬元)。

本集團於二零二三年九月三十日並無短期銀行貸款或銀行透支(二零二二年三月三十一日：無)，因此本集團於二零二三年九月三十日之資本負債比率為0%(二零二三年三月三十一日：0%)。

匯率風險

本集團大部分交易均以港幣、美元及人民幣為單位。截至二零二三年九月三十日，由於在現時之聯繫匯率制度下，港幣及美元之匯率相對較為穩定，因此本集團並無重大匯率風險。本集團現時並無任何人民幣對沖政策，惟其管理層密切監控該類風險，並將在必要時考慮對沖此類有關風險。

資產抵押

於二零二三年九月三十日，約港幣536.6百萬元(二零二三年三月三十一日：港幣547.9百萬元)的持有物業、約港幣26.8百萬元(二零二三年三月三十一日：港幣26.8百萬元)的投資物業被抵押作擔保銀行循環融資額度。

或然負債

於二零二三年九月三十日，本集團並無或然負債。

前景

自解除封閉措施以來，全球IPO市場逐漸恢復正常。然而，地緣政治風險及高通脹預期導致的加息都為世界經濟帶來不確定因素。儘管如此，本集團在香港財經市場中持續佔據穩定的市場份額。同時，本集團持續為數百家已上市公司提供長期專業服務。

三年疫情期間，市場對線上服務的需求已經有明顯的提高，基本改變了人們溝通及出行的方式和習慣。本集團推出的兩大在線服務：皓天智庫和皓天IDEAS峰會，為上市公司客戶和投資者建立更高效和有價值的溝通渠道，為資本市場打造出最權威的線上溝通平台。我們預計這兩大在線服務將成為本集團收入增長的要素之一。

除在線服務外，我們亦將繼續擴大在內地市場的業務範圍。我們在北京、上海、深圳及成都等地設立了專業團隊，努力為該等地區的客戶提供更好的服務。未來，本集團將繼續加強在內地的業務佈局，有效利用內地附屬公司的地緣優勢以及上市公司客戶的集群效應，為拓展內地市場夯實基礎。

此外，本集團繼續研究以AI科技融入本集團自主開發的皓天雲App，提升服務水平及客戶體驗。本集團管理團隊在這一轉型期不斷進行內部管理提升，優化流程，加強成本控制。提升團隊的能力，不僅能抵禦風險，更能在困難環境中尋找機遇、抓住機遇。

其他資料

股息

董事會不建議派發截至二零二三年九月三十日止六個月之股息(二零二二年：無)。

首次公開發售及先舊後新配售之所得款項用途

於二零二三年九月三十日，首次公開發售之所得款項用途詳情載列如下：

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二三年 九月三十日 已用所得款項總額	於 二零二三年 九月三十日 擬定用途之 所得款項 淨額之結餘	預期動用 時間 ^(附註1)	擬定 用途 變更
約港幣124.9百萬元	戰略併購及收購有公關業務、投資者關係業務、財經印刷業務或國際路演業務相關經驗之公司。	港幣19.8百萬元	約港幣105.1百萬元	二零二三年 十二月三十一日	否
約港幣124.9百萬元	為可能的收購或與中國一家公共關係公司成立合資企業提供資金。	港幣65.5百萬元	約港幣59.4百萬元	二零二三年 十二月三十一日	否

於二零二三年九月三十日，先舊後新配售之所得款項用途之詳情載列如下：

所得款項 淨額分配	所得款項 擬定用途	於二零二三年 九月三十日		預期動用 時間 ^(附註1)	擬定用 途變更
		擬定用途之 所得款項 淨額之結餘	於二零二三年 九月三十日 已用所得款項總額		
約港幣423.0百萬元	創建移動互聯網專業服務平台「皓天雲」，為客戶及公眾投資界提供線上至線下(「 <u>線上至線下</u> 」)的金融服務。	港幣62.6百萬元	約港幣360.4百萬元	二零二三年 十二月 三十一日	否

附註：

1. 未動用所得款項之預期時間表乃基於本公司對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎市場狀況之發展而有所變動及調整。

董事之合約權益

各董事概無擁有本公司或其任何附屬公司於截至二零二三年九月三十日止六個月內所訂立且與本集團業務有關連之重要合約之重大權益。

其他資料(續)

董事於競爭業務之權益

本公司董事、管理層股東或主要股東或彼等各自之任何聯繫人士概無從事與本集團業務構成或可能構成競爭之業務或與本集團有任何其他利益衝突。

企業管治

除下述偏差外，董事認為，本公司於截至二零二三年九月三十日止六個月內，一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)之適用守則條文。

守則條文第C.2.1條

根據守則條文第C.2.1條，董事長與行政總裁的職能應有所區分，且不應由一人同時兼任。目前，劉天倪先生同時擔任董事長及行政總裁。劉先生為本集團創辦人，擁有20年以上金融投資行業及財經傳訊行業經驗。董事會相信，賦予相同人士兩項職務能為本公司提供更有力及一致的領導，方便本集團業務策略之實施及執行。然而，本集團將根據當時情況不時檢討其架構。

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之上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「**標準守則**」)之相同條款作為董事進行證券交易之操守守則。向全體董事作出具體查詢後，董事均確認截至二零二三年九月三十日止六個月已遵守標準守則所載之規定標準。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二三年九月三十日止六個月內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市股份。

充足之公眾持股量

根據本公司公開可得之資料及就董事所知，本公司已於截至二零二三年九月三十日止年度內一直維持上市規則規定之公眾持股量。

員工聘用及薪酬政策

於二零二三年九月三十日，本集團有261名全職員工。截至二零二三年九月三十日止六個月的員工成本總額(包括董事的酬金)約為港幣31.3百萬元。薪酬組合一般乃參考市場條款及按個別員工表現制定。本集團一般每年檢討薪金一次，而花紅(如有)則將按工作表現評估及其他相關因素釐定。本集團制定之員工福利計劃包括強制性公積金計劃、購股權計劃及醫療保險。

審核委員會

本集團已成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並遵照上市規則以書面形式釐定其職權範圍。審核委員會包括三名成員(均為獨立非執行董事)，分別為梁子榮先生、李灵修女士及林映融女士。委員會由梁子榮先生擔任主席。

審核委員會已會同本公司管理層審閱本集團採納之會計原則及慣例，並討論有關內部監控與財務申報事宜，包括審閱本集團截至二零二三年九月三十日止六個月之未經審核簡明財務報表。

致謝

本人藉此機會，謹代表董事會對全體員工為本集團之竭誠效力、盡忠職守，以及對各位客戶、供應商、業務夥伴及股東之一貫支持致以衷心謝意。

承董事會命
皓天財經集團控股有限公司
公司秘書
李立菊

香港，二零二三年十一月三十日