

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，概不就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。



NGAI HING HONG COMPANY LIMITED

毅興行有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：1047)

網址：<https://www.nhh.com.hk>

截至二零二三年十二月三十一日止六個月之中期業績

毅興行有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績如下：

簡明綜合收益表

		未經審核 截至十二月三十一日 止六個月	
	附註	2023 千港元	2022 千港元
客戶合約之收入	3	649,296	637,858
銷售成本		(559,383)	(565,862)
毛利		89,913	71,996
其他收入		4,231	6,263
其他收益－淨額	4	184	4,099
分銷成本		(42,815)	(42,533)
行政支出		(55,036)	(60,853)
經營虧損	5	(3,523)	(21,028)
財務收益	6	683	597
財務費用	6	(12,158)	(8,290)
財務費用－淨額		(11,475)	(7,693)
除稅前虧損		(14,998)	(28,721)
稅項支出	7	(4,474)	(6,588)
本期虧損		(19,472)	(35,309)

未經審核
截至十二月三十一日
止六個月

		2023 千港元	2022 千港元
以下人士應佔：			
公司股東		(18,412)	(34,092)
非控制權益		<u>(1,060)</u>	<u>(1,217)</u>
		<u>(19,472)</u>	<u>(35,309)</u>
本期公司股東應佔虧損之每股虧損 (以每股港仙計)			
— 基本	9	<u>(4.99)</u>	<u>(9.23)</u>
— 攤薄	9	<u>(4.99)</u>	<u>(9.23)</u>

簡明綜合全面收益表

	未經審核	
	截至十二月三十一日	
	止六個月	
	2023	2022
	千港元	千港元
本期虧損	(19,472)	(35,309)
其他全面虧損：		
<u>期後不會被重新分類至收益表之項目：</u>		
按公允價值計入其他全面收益的		
財務資產之公允價值虧損	(292)	(452)
<u>期後可被重新分類至收益表之項目：</u>		
匯兌差額	—	(39,042)
本期其他全面虧損	(292)	(39,494)
本期全面虧損總額	<u>(19,764)</u>	<u>(74,803)</u>
全面虧損總額歸屬於：		
公司股東	(18,622)	(72,496)
非控制權益	(1,142)	(2,307)
	<u>(19,764)</u>	<u>(74,803)</u>

簡明綜合資產負債表

		未經審核 於二零二三年 十二月三十一日 千港元	經審核 於二零二三年 六月三十日 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		95,550	99,714
使用權資產		22,359	25,333
投資物業		155,426	155,426
無形資產		—	—
按公允價值計入其他全面收益 的財務資產		2,052	2,344
按公允價值計入當期損益的 財務資產		5,822	—
遞延稅項資產		10,789	9,102
物業、廠房及設備與裝修 預付款及按金		5,636	3,024
		<u>297,634</u>	<u>294,943</u>
		-----	-----
流動資產			
存貨		255,071	266,938
貿易應收款及應收票據	10	235,087	217,246
其他應收款、預付款及按金		36,860	24,868
可收回稅項		4,325	555
受限制的銀行存款		36,345	36,082
現金及銀行結餘		108,968	150,637
		<u>676,656</u>	<u>696,326</u>
		-----	-----
資產總額		<u><u>974,290</u></u>	<u><u>991,269</u></u>

	附註	未經審核 於二零二三年 十二月三十一日 千港元	經審核 於二零二三年 六月三十日 千港元
權益			
公司股東應佔股本及儲備			
股本		36,920	36,920
股本溢價		62,466	62,466
其他儲備		6,552	6,762
保留溢利		390,301	405,201
		<u>496,239</u>	511,349
非控制權益		<u>19,389</u>	25,155
權益總額		<u><u>515,628</u></u>	<u><u>536,504</u></u>
負債			
非流動負債			
遞延稅項負債		5,027	6,275
租賃負債		1,870	4,154
修復成本撥備		907	23
		<u>7,804</u>	10,452
流動負債			
貿易應付款	11	68,049	56,769
其他應付款及預提費用		44,248	36,996
租賃負債		4,724	5,774
銀行借貸		326,877	338,922
衍生金融工具		335	135
應付稅項		6,625	5,717
		<u>450,858</u>	444,313
負債總額		<u><u>458,662</u></u>	<u><u>454,765</u></u>
權益及負債總額		<u><u>974,290</u></u>	<u><u>991,269</u></u>
淨流動資產		<u><u>225,798</u></u>	<u><u>252,013</u></u>
資產總額減流動負債		<u><u>523,432</u></u>	<u><u>546,956</u></u>

附註

1 編製基準

截至二零二三年十二月三十一日止六個月的簡明綜合中期財務資料已根據香港會計準則第34號「中期財務報告」編製。本簡明綜合中期財務資料並不包括所有一般需於年度財務報表包含之附註種類。因此，簡明綜合中期財務資料應與截至二零二三年六月三十日止年度的年度財務報表一併閱讀，該財務報表已根據香港財務報告準則編製。

2 會計政策

除下文所述者外，所採用之會計政策與截至二零二三年六月三十日止年度的年度財務報表所採用的會計政策(如該等年度財務報表所述)一致。

本中期期間的所得稅按照預期年度總盈利適用的稅率累計。

2.1 本集團所採納新準則和對準則的修訂

本集團已於自二零二三年七月一日起的年報期間首次應用以下新準則和對準則的修訂：

香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計定義
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生之資產及負債相關遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際租稅變革－支柱二規則範本
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(修訂本)	首次採納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
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策的披露

採納上文所列的新準則和對準則的修訂對於過往期間確認的金額並無任何影響，且期間不會對目前及未來期間產生重大影響。

2.2 已頒佈但本集團未採納的準則之影響

下列新訂及經修訂之香港財務報告準則已頒佈，惟尚未於本集團於二零二三年七月一日開始之會計期間生效及並無提早採納：

香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 ¹
香港會計準則第1號(修訂本)	附有契約條件之非流動資產 ¹
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後回租之租賃負債 ¹
香港詮釋第5號(2020)(修訂本)	財務報表之呈列－借款人對含有按要求償還條款之定期貸款之分類 ¹
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 ¹
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 ²
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間之資產出售或注資 ³

(1) 自二零二四年一月一日起的年報期間生效

(2) 自二零二五年一月一日起的年報期間生效

(3) 仍未確定

本集團已開始(但並未完成)就此等新準則及對準則的修訂對本集團之業績及財務狀況的影響進行評估。此等新準則及對準則的修訂預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

3 客戶合約之收入及分部資料

	未經審核	
	截至十二月三十一日止六個月	
	2023	2022
	千港元	千港元
客戶合約之收入		
銷售貨品	<u>649,296</u>	<u>637,858</u>

本集團之主要業務為塑膠原料、色粉、着色劑、混料和工程塑料之製造及買賣。

本集團於某一時間點錄得來自銷售貨品的收入。

首席經營決策者被認定為本公司之執行董事。首席經營決策者審視本集團的內部報告以評估表現和分配資源。管理層已決定根據此等報告釐定經營分部。首席經營決策者從經營性質及產品角度考慮業務，當中包括塑膠原料之買賣(「貿易」)；着色劑、色粉及混料之製造及買賣(「着色劑」)、工程塑料之製造及買賣(「工程塑料」)及其他企業及業務活動(「其他」)。

本集團每一經營分部代表一策略性業務單位，並由不同之業務單位主管管理。分部間銷售按照公平交易原則的相對等條款進行。向首席經營決策者報告的計量方法與簡明綜合中期財務資料內方法一致。

首席經營決策者據對客戶合約之收入及經營溢利(包括企業支出)的計量評估營運分部的表現，方式與簡明綜合中期財務資料相符。

截至二零二三年十二月三十一日止六個月提供給首席經營決策者之可呈列報告分部資料如下：

	未經審核				本集團 千港元
	貿易 千港元	着色劑 千港元	工程塑料 千港元	其他 千港元	
客戶合約之收入					
— 分部總銷售	428,976	186,307	65,136	—	680,419
— 分部間銷售	(30,185)	(938)	—	—	(31,123)
外部客戶收益	<u>398,791</u>	<u>185,369</u>	<u>65,136</u>	<u>—</u>	<u>649,296</u>
經營(虧損)/溢利	<u>(13,543)</u>	<u>14,883</u>	<u>(1,253)</u>	<u>(3,610)</u>	<u>(3,523)</u>
財務收益	388	281	14	—	683
財務費用	(10,524)	(742)	(789)	(103)	(12,158)
除稅前(虧損)/溢利	<u>(23,679)</u>	<u>14,422</u>	<u>(2,028)</u>	<u>(3,713)</u>	<u>(14,998)</u>
其他資料：					
資本開支	269	3,845	2,365	8	6,487
物業、廠房及設備折舊	172	4,225	2,723	570	7,690
使用權資產折舊	157	2,221	492	104	2,974
存貨減值準備					
— 淨額	718	216	4,861	—	5,795
貿易應收款虧損撥回	(489)	(948)	(122)	—	(1,559)
衍生金融工具公允價值收益	100	—	—	—	100

於二零二三年十二月三十一日提供給首席經營決策者之可呈列報告分部資料如下：

	未經審核				本集團 千港元
	貿易 千港元	着色劑 千港元	工程塑料 千港元	其他 千港元	
分部資產	<u>373,554</u>	<u>326,829</u>	<u>123,606</u>	<u>150,301</u>	<u>974,290</u>
分部負債	(75,389)	(38,047)	(14,492)	(3,857)	(131,785)
分部借貸	(268,480)	(34,009)	(19,809)	(4,579)	(326,877)
	<u>(343,869)</u>	<u>(72,056)</u>	<u>(34,301)</u>	<u>(8,436)</u>	<u>(458,662)</u>

截至二零二二年十二月三十一日止六個月提供給首席經營決策者之可呈列報告分部資料如下：

	未經審核				本集團 千港元
	貿易 千港元	着色劑 千港元	工程塑料 千港元	其他 千港元	
客戶合約之收入					
— 分部總銷售	446,175	157,061	64,279	—	667,515
— 分部間銷售	(28,812)	(835)	(10)	—	(29,657)
外部客戶收益	<u>417,363</u>	<u>156,226</u>	<u>64,269</u>	<u>—</u>	<u>637,858</u>
經營(虧損)/溢利	<u>(25,018)</u>	<u>7,332</u>	<u>(1,048)</u>	<u>(2,294)</u>	<u>(21,028)</u>
財務收益	378	194	25	—	597
財務費用	(6,888)	(392)	(696)	(314)	(8,290)
除稅前(虧損)/溢利	<u>(31,528)</u>	<u>7,134</u>	<u>(1,719)</u>	<u>(2,608)</u>	<u>(28,721)</u>
其他資料：					
資本開支	24	4,550	2,072	36	6,682
物業、廠房及設備折舊	274	4,632	2,999	223	8,128
使用權資產折舊	224	2,276	486	55	3,041
存貨減值準備/(撥回)－淨額	2,849	(240)	742	—	3,351
貿易應收款虧損 (撥回)/撥備					
— 淨額	(548)	422	87	—	(39)
衍生金融工具公允價值收益	<u>560</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>560</u>

於二零二三年六月三十日提供給首席經營決策者之可呈列報告分部資料如下：

	經審核				本集團 千港元
	貿易 千港元	着色劑 千港元	工程塑料 千港元	其他 千港元	
分部資產	<u>394,799</u>	<u>320,484</u>	<u>135,539</u>	<u>140,447</u>	<u>991,269</u>
分部負債	(63,610)	(32,453)	(16,000)	(3,780)	(115,843)
分部借貸	(293,684)	(23,748)	(21,490)	—	(338,922)
	<u>(357,294)</u>	<u>(56,201)</u>	<u>(37,490)</u>	<u>(3,780)</u>	<u>(454,765)</u>

本實體以香港為基地。截至二零二三年十二月三十一日止六個月來自香港之外部客戶收益約為169,033,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：197,096,000港元)，而來自其他地區(主要為中國內地)之外部客戶收益約為480,263,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：440,762,000港元)。

於二零二三年十二月三十一日，除金融工具及遞延稅項資產外位於香港之非流動資產約為171,992,000港元(於二零二三年六月三十日：173,281,000港元)，而位於其他地區(主要為中國內地)之此等非流動資產約為106,979,000港元(於二零二三年六月三十日：110,216,000港元)。

4 其他收益－淨額

	未經審核	
	截至十二月三十一日止六個月	
	2023	2022
	千港元	千港元
(虧損)／外匯收益	(772)	2,534
衍生金融工具公允價值收益	100	560
按公允價值計入審計損益的財務資產公允價值損失	(1,535)	—
其他	2,391	1,005
	<u>184</u>	<u>4,099</u>

5 經營虧損

經營虧損乃經扣除／(計入)下列各項後列賬：

	未經審核	
	截至十二月三十一日止六個月	
	2023	2022
	千港元	千港元
確認作開支並包括於銷售成本之出售存貨成本	506,806	511,405
物業、廠房及設備折舊	7,690	8,128
使用權資產折舊	2,974	3,041
土地及樓宇之短期租賃租金	4,050	4,849
僱員福利支出(包括董事酬金)	65,839	67,199
貿易應收款虧損準備撥回	(1,559)	(39)
存貨減值準備－淨額	5,795	3,351
	<u>5,795</u>	<u>3,351</u>

6 財務收益及費用

	未經審核	
	截至十二月三十一日止六個月	
	2023	2022
	千港元	千港元
財務收益：		
— 銀行存款利息收入	338	273
— 融資業務之外匯收益淨額	345	324
	<u>683</u>	<u>597</u>
財務費用：		
— 銀行借貸之利息	(11,981)	(8,049)
— 租賃負債之利息	(177)	(241)
	<u>(12,158)</u>	<u>(8,290)</u>
財務費用－淨額	<u>(11,475)</u>	<u>(7,693)</u>

7 稅項支出

本集團期內概無來自香港的估計應課稅溢利，因此並無就香港利得稅作出撥備(二零二二年：相同)。中國所得稅乃根據於中國內地經營之附屬公司於本期間內之估計應課稅溢利按該等附屬公司所在地之適用稅率計算撥備。

中期簡明綜合收益表之稅項支出為：

	未經審核	
	截至十二月三十一日止六個月	
	2023	2022
	千港元	千港元
本期稅項		
— 香港利得稅	—	—
— 中國內地企業所得稅	7,409	3,900
	<u>7,409</u>	<u>3,900</u>
遞延稅項(抵免)／費用	(2,935)	2,688
	<u>4,474</u>	<u>6,588</u>

就結轉的稅務虧損而確認的遞延所得稅資產僅限於有關之稅務利益有可能透過未來應課稅盈利實現的部分。於二零二三年十二月三十一日，本集團並無就可結轉以抵銷未來應課稅收益的稅務虧損約439,608,000港元(於二零二三年六月三十日：396,567,000港元)確認遞延所得稅資產約77,217,000港元(於二零二三年六月三十日：69,070,000港元)。於中國內地成立的附屬公司所產生由二零二二年至二零二六年到期的稅務虧損約為55,718,000港元(於二零二三年六月三十日：42,776,000港元)，其餘稅務虧損並無到期日。

8 股息

於二零二二年九月二十九日，董事建議就截至二零二二年六月三十日止年度派發末期股息每股2.0港仙，共7,384,000港元。此項股息已於截至二零二二年十二月三十一日止六個月內支付。

於二零二三年二月二十七日，董事議決不就截至二零二二年十二月三十一日止六個月宣派任何中期股息。

於二零二三年九月二十八日，董事議決不就截至二零二三年六月三十日止年度宣派任何末期股息。

於二零二四年二月二十八日，董事議決不就截至二零二三年十二月三十一日止六個月宣派任何中期股息。

9 每股虧損

每股基本虧損乃根據本期公司股東應佔虧損18,412,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：34,092,000港元)及期內已發行普通股369,200,000股(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：369,200,000股)計算。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本公司並無具攤薄潛力之普通股，因此，於截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日兩個期間，每股攤薄虧損相等於每股基本虧損。

10 貿易應收款及應收票據

	未經審核 於二零二三年 十二月三十一日 千港元	經審核 於二零二三年 六月三十日 千港元
貿易應收款	194,006	184,072
減：虧損撥備	(3,130)	(4,689)
	<u>190,876</u>	<u>179,383</u>
應收票據	44,211	37,863
	<u>235,087</u>	<u>217,246</u>

於二零二三年十二月三十一日貿易應收款根據發票日期之賬齡分析如下：

	未經審核 於二零二三年 十二月三十一日 千港元	經審核 於二零二三年 六月三十日 千港元
90日內	189,608	173,159
91—180日	1,268	6,208
超過180日	3,130	4,705
	<u>194,006</u>	<u>184,072</u>

本集團大部份銷售的信貸期為三十至九十日，其餘以信用狀或付款交單方式進行。

應收票據之到期日主要為一百八十日內。

於二零二三年十二月三十一日，並無任何附追索權之貼現票據轉讓予若干銀行以換取現金33,106,000港元(於二零二三年六月三十日：9,660,000港元)。有關交易已列為抵押化的銀行墊款。

11 貿易應付款

於二零二三年十二月三十一日貿易應付款根據發票日期之賬齡分析如下：

	未經審核 於二零二三年 十二月三十一日 千港元	經審核 於二零二三年 六月三十日 千港元
90日內	66,201	55,692
91—180日	888	70
超過180日	960	1,007
	<u>68,049</u>	<u>56,769</u>

中期股息

董事會議決不就截至二零二三年十二月三十一日止六個月宣派任何中期股息。

管理層討論及分析

業務回顧

回顧二零二三下半年，全球政治、經濟、能源格局正發生深遠演變。國際形勢動蕩加劇、發達經濟體貨幣政策收緊、美歐大幅快速加息，令油價中樞進一步下移，塑膠原料價格持續低走。本集團期內持續提升產品質量及拓展客戶群基礎，訂單數量有所回升，惟經營環境因塑膠原料價格下行接連承壓。截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團之總營業額為 649,296,000 港元(二零二二年：637,858,000 港元)，較去年同期微升百分之一點八。

回顧期內，整體毛利增加百分之二十四點九至 89,913,000 港元(二零二二年：71,996,000 港元)。本集團繼續實行嚴格的精簡成本措施，毛利率較去年同期上升二點六個百分點至百分之十三點八。公司股東應佔虧損亦較去年同期大幅收窄百分之四十六至 18,412,000 港元(二零二二年：公司股東應佔虧損 34,092,000 港元)。每股基本虧損為 4.99 港仙(二零二二年：每股基本虧損 9.23 港仙)。

為保留充裕資金以發展業務，董事會建議不派發中期股息。

着色劑、色粉及混料業務方面，受地緣政治因素影響，二零二三下半年回流至國內生產的海外客戶訂單湧現，國內市場逐漸回暖，生產活動顯著改善，訂單量快速反彈。本集團緊抓商機，趁勢建立穩定的客戶群，行業包括汽車應用、食品包裝及新能源行業等。期內，此業務之營業額上升百分之十八點七至 185,369,000 港元(二零二二年：156,226,000 港元)，毛利率上升三點二個百分點。除稅前溢利大幅上升逾一倍至 14,422,000 港元(二零二二年：7,134,000 港元)。

期內，工程塑料業務的營業額與二零二二年同期相約，為65,136,000港元(二零二二年：64,269,000港元)，毛利率錄得二點四個百分點的跌幅。經計及本集團期內因應市場變化而採取內部營運調整的一次性特別存貨撥備4,535,000港元，除稅前虧損為2,028,000港元(二零二二年：1,719,000港元)。若撇除該一次性特別存貨撥備，截至二零二三年十二月三十一日止六個月，該業務實現轉虧為盈。此業務終端產品涵括一般家庭電器，如家具電器、高端廚具等。

由於回顧期內國際原油價格明顯回調，導致塑料價格隨之下跌，雖整體銷量增加，塑料原料貿易業務營業額仍較去年同期下降百分之四點四至398,791,000港元(二零二二年：417,363,000港元)，毛利率錄得一點六個百分點的輕微增幅。面對疲弱的市場消費氣氛，儘管本集團銷售團隊不斷拓展新客源，但高息環境令財務費用高企，除稅前虧損收窄至23,679,000港元(二零二二年：31,528,000港元)。

展望

展望二零二四年，全球及國內經濟的不明朗因素仍將為本集團業務帶來諸多挑戰。有見及此，本集團將繼續深化穩健的業務策略和審慎的理財方針，配合三大業務的規劃佈局及東盟地區的拓展計劃，雙管齊下促進本集團長遠發展。

着色劑、色粉及混料業務回暖信號明晰，食品包裝及汽車應用行業客戶基數增長，訂單量亦保持上升趨勢。其中，汽車行業發展前景尤為亮麗。內地在二零二三年明確落實擴大汽車消費政策，促進汽車市場增長。本集團近年積極開拓汽車應用行業客戶群，期望能爭取獲得更多高增值潛力的產品訂單。工程塑料業務方面，本集團將聚焦市場風向，以待市況復甦好轉、歐美加息週期穩企、通脹轉趨平穩，為屆時的消費反彈蓄力準備。而穩定的地緣政治將有益於塑料原料貿易業務的正面利益格局，然而當前不確定因素依然存在，故本集團現維持保守謹慎策略。

繼二零二二／二三年度的東盟新市場進軍藍圖，本集團現已於該地區物色到一個據點，挖掘並建立了潛力巨大的新客戶群。該據點預計於二零二四年上半年正式投入營運，有望助力本集團打通更為廣闊的海外客源引流渠道，以實現可持續的業務增長及版圖擴張。

除上述業務拓展策略外，全球綠色低碳轉型創新已成為不可逆轉的大趨勢。二零二三年，本集團旗下附屬公司成功獲得了國際永續發展與碳驗證證書 (ISCC PLUS) 認證。未來，本集團期待市場供應商加強發揮主導作用，以促進資本及社會的適應與認受，相信環保物料的需求將日益旺盛。

本集團於行業深耕已逾五十年，馳而不息，風雨如磐，全仰仗於客戶及股東的支持和管理團隊及全體員工的辛勤貢獻，僅此表示誠摯的謝意。未來，本集團將秉持一貫之專業審慎的管理戰略和務實進取的態度，一如既往致力為集團的長遠發展與股東的最佳回報而努力。

流動資金及財務資源

本集團一般以內部流動現金及主要銀行提供銀行貸款作為營運資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團可動用銀行貸款約632,878,000港元，經已動用合共約293,771,000港元，該等貸款乃由本集團發出的擔保及本集團擁有之若干中國內地及香港租賃土地及樓宇、投資物業及機器及設備之法定抵押作擔保。本集團於二零二三年十二月三十一日之現金及銀行結餘約為108,968,000港元。根據銀行貸款總額約326,877,000港元及股東資金約496,239,000港元計算，本集團於二零二三年十二月三十一日之資產負債比率約為百分之六十五點九。

外匯風險

本集團之銀行借貸及現金及現金等額主要為港元、人民幣及美元。本集團的採購主要以美元計算。本集團不時密切監察匯率波動情況及透過對沖遠期外匯合約管理匯率波動風險。

為管理營運帶來之外匯風險，本集團訂立外匯遠期合約。本集團承擔之未交收最高設定本金額如下：

	於二零二三年 十二月三十一日 千港元	於二零二三年 六月三十日 千港元
沽售港元以買入美元	<u>109,200</u>	<u>156,000</u>

僱員資料

於二零二三年十二月三十一日，本集團有合共約 602 名全職僱員。本集團之酬金政策乃按個別僱員之表現而制訂，並每年定期檢討。本集團亦為其僱員提供一個獎勵計劃，以鼓勵員工增加對公司之貢獻，惟須視本集團之溢利及僱員之表現而定。本集團不同地區之僱員亦獲提供社會及醫療保險保障以及公積金計劃。

購買、出售及贖回本公司之上市證券

本公司於期內並無贖回其股票。本公司或其任何附屬公司於期內亦無購買或出售本公司之上市證券。

遵守董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄 10 所載之標準守則作為董事進行證券交易之標準守則。本公司已向所有董事作出特定查詢，而全體董事已確認彼等於期內均有遵守當中所要求之買賣標準。

企業管治常規

本公司致力建立良好企業管治常規及程序，在擴大本公司的業務中，該常規及程序為風險管理之重要元素。本公司著重維持及執行優良、穩健及有效的良好企業管治常規及架構。

除下文所述的偏離外，截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本公司一直遵守上市規則附錄 14《企業管治守則》及《企業管治報告》(「守則」)所載列之所有適用守則條文。

根據守則條文第 A.2.1 條，主席及行政總裁之職能應分開，不應由一人同時兼任。直至本中期業績公告日期，董事會尚未委任任何人士擔任行政總裁。行政總裁之職責乃由本公司所有執行董事(包括主席)共同擔任。董事會認為，該安排讓各位擁有不同專業的執行董事共同決策，亦可貫徹執行本公司之政策及策略，故符合本集團利益。展望未來，董事會將定期檢討該安排之成效，及考慮於適當時候委任行政總裁。

就加強風險管理及內部監控系統，本公司已委聘外界顧問負責協助董事會及本公司的審核委員會(「審核委員會」)以持續監控及執行本集團之內部審核功能，並將發現內部監控設計及執行之缺失及提供改善建議。重大內部監控缺失將適時向董事會及審核委員匯報以確保儘快執行整改行動。

本期間內董事會已檢討本集團的風險管理及內部監控系統的有效性，並認為已足夠。設立本集團的風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，並只合理而非絕對保證可防範重大失實陳述或損失。

提名委員會

本公司根據聯交所之規定擬定本公司的提名委員會(「提名委員會」)的職權範圍。提名委員會由全體獨立非執行董事(何偉志先生、程如龍先生及余志光先生)及一名執行董事(許世聰先生)組成。

提名委員會負責定期檢討董事會的架構、規模及組合(包括技術、知識及經驗)，並就任何建議變更向董事會提出意見；識別符合適資格成為董事會成員的個人及就獲提名成為董事的個人作出篩選或向董事會作出選擇建議；評定獨立非執行董事的獨立性；及就有關董事的委任或再委任及董事的接任計劃之相關事項向董事會提供建議。提名委員會不時檢討董事會之組成，從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識以及服務年期。提名委員會每年最少就董事會的架構、規模及組合舉行一次會議。

董事會成員多元化政策

董事會已經於二零二二年七月更新董事會成員多元化政策(「董事會成員多元化政策」)，當中列出董事會成員多元化達標的方法。

為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到策略目標及維持可持續發展的關鍵元素。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

在構思董事會之組成時，董事會成員多元化已從多個方面進行考慮，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、專業經驗、技能、知識以及服務任期。

董事會已檢討目前的成員組合以及致力於董事會保持適當水平的女性成員以實現董事會性別多元化，並提供切合本公司業務所需的均衡及多元化技能和經驗。董事會計劃於二零二四年十二月三十一日前任命至少一位女性董事。董事會會繼續按本集團的業務需要不時檢討其成員組合。

獨立性

董事會中執行董事、非執行董事，以及獨立非執行董事的組合應保持均衡，以確保董事會具備高度的獨立性。獨立非執行董事需具備充分才幹及視野，其意見才具影響力。

性別及年齡

本公司承諾在所有營運業務範疇提供一個不論性別相互尊重的環境，並致力維持一個不受滋擾或不存有任何性別、身體或精神狀況、種族、國籍、宗教、年齡或家庭狀況歧視的工作間。同樣的原則也適用於董事候選人的甄選。

技能及經驗

董事會成員應具備配合本集團業務需要的不同技能，當中包括具備專業會計及其他資格的獨立非執行董事。結合擁有金融、學術和管理背景的董事，為本集團提供了不同業務範疇(包括不同的工業、教育、政界、投資和專業服務)的豐富經驗。

審核委員會

本公司根據聯交所之規定擬定審核委員會之職權範圍。審核委員會由全體獨立非執行董事(何偉志先生、程如龍先生及余志光先生)組成。

審核委員會主要職責為確保財務報告及內部監控程序之客觀性及可信度，以及與本公司外聘的核數師保持良好關係。審核委員會的職權範圍與香港會計師公會頒布的《審核委員會有效運作指引》及上市規則內載的建議相符。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納之會計原則及方法，並與董事討論有關內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至二零二三年十二月三十一日止六個月之未經審核簡明綜合中期財務資料。

薪酬委員會

本公司根據聯交所之規定已於二零二三年九月更新本公司的薪酬委員會(「薪酬委員會」)之職權範圍。薪酬委員會由三位獨立非執行董事(何偉志先生、程如龍先生及余志光先生)及一位執行董事(許世聰先生)組成。

薪酬委員會負責確保正式及具透明度之薪酬政策制訂程序，及向董事會就個別執行董事及高級管理層之薪酬組合提出建議，這包括實物利益、退休金權利及補償(當中包括因失去或中止其職務或委任引致之任何應付補償)。薪酬委員會考慮之因素包括可比較公司之薪金水平、各董事及高級管理人員所投入之時間及職責等。薪酬委員會每年最少舉行一次會議以評估表現及審閱高級管理人員每年之薪酬及獎金。

薪酬政策

本集團僱員(包括董事及高層管理人員)之薪酬一般乃參照市場條款及個人資歷而釐定，並定期作出檢討。本集團亦向特定員工提供多項其他福利，包括酌情花紅、社會保險或醫療保險、購股權計劃、持續進修及培訓課程。本集團亦推行關鍵績效指標評核計劃及年度獎勵計劃，以提升僱員個人表現及營運效率。

企業管治委員會

本公司根據守則之規定擬定本公司的企業管治委員會(「企業管治委員會」)的職權範圍。企業管治委員會由全體獨立非執行董事(何偉志先生、程如龍先生及余志光先生)組成。

企業管治委員會負責發展及檢討本集團企業管治的政策及實施並向董事會提出意見；檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業進修；檢討及監察本集團就法律及規則的合規性要求的政策及實施；發展、檢討及監察適用於員工及董事的行為準則及合規手冊(如有)；及檢討本集團就守則的合規性及本公司於企業管治報告的披露。企業管治委員會每年最少就企業管治功能舉行一次會議。

內部監控及風險管理

董事會需負責監察本集團的風險管理及內部監控系統及檢討其效能。本集團已制定及採納風險管理程序，包括風險識別、風險評估、風險轉移、風險監控及匯報。本公司管理層每年最少進行一次識別對達致本集團目標有不良影響之風險，並根據一系列標準規範評估已發現風險及排列優先次序，然後就視作重大的風險建立風險轉移計劃，當中包括向審核委員會及董事會匯報。

本公司的管理層已制定一套完善的政策、標準及程序，範圍包括運作監控、財務監控及風險監控，以保證資產得到保護並免受未經授權的使用或處置；保持適當的會計紀錄；及確保財務資料的可靠性，以達致滿意程度的保證，防止欺詐或錯誤的情況出現。此外，本集團已就主要經營建立內部監控協定及監控自我評估程序，評估結果提交予董事會以作持續監控。

就加強風險管理及內部監控系統，本公司已委聘外界顧問負責協助董事會及審核委員以持續監控及執行本集團之內部審核功能，並將發現內部監控設計及執行之缺失及提供改善建議。重大內部監控缺失將適時向董事會及審核委員匯報以確保儘快執行整改行動。

本期間內董事會已檢討本集團的風險管理及內部監控系統的有效性，並認為已足夠。設立本集團的風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，並只合理而非絕對保證可防範重大失實陳述或損失。

舉報政策

本集團致力達到並維持最高水平的透明、廉潔及問責制度。本公司根據聯交所之規定擬定舉報政策。舉報政策經由本公司董事會通過而採納，並賦於審核委員會權力執行。有關本公司之舉報政策詳情已於本公司網站 <https://www.nhh.com.hk> 內披露。

外部人士可利用以下渠道投訴／舉報涉及本公司之相關事項：

電郵：auditcommittee@nhh.com.hk

反貪腐政策

本集團致力達致最高的商業行為標準，對貪腐和任何舞弊行為零容忍。本公司根據聯交所之規定擬定並經由本公司董事會通過而採納之反貪腐政策。有關本公司之反貪腐政策詳情已於本公司網站 <https://www.nhh.com.hk> 內披露。

代表董事會
毅興行有限公司*
主席
許世聰

香港，二零二四年二月二十八日

* 僅供識別

於本公告之日期，董事會包括六名執行董事，即許世聰先生(主席)、許國光先生、吳志明先生、許人權先生、許文偉先生及許人龍先生，及三名獨立非執行董事，即何偉志先生、程如龍先生及余志光先生。