

米 格 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：1247

中期報告 2024





目 錄

| | |
|--------------------------|----|
| 公司資料 | 2 |
| 管理層討論及分析 | 4 |
| 企業管治及其他資料 | 13 |
| 未經審核簡明綜合中期 損益及其他全面收益表 | 21 |
| 未經審核簡明綜合中期 財務狀況表 | 22 |
| 未經審核簡明綜合中期 權益變動表 | 23 |
| 未經審核簡明綜合中期 現金流量表 | 24 |
| 未經審核簡明綜合中期 財務報表附註 | 25 |

董事會及委員會

執行董事

丁培基先生
丁培源先生
劉敏女士
余建軍先生(於2024年6月28日獲委任)
詹儀雄先生(於2024年6月28日辭任)

獨立非執行董事

吳成堅先生
陳軍先生
郭崢先生

審核委員會

吳成堅先生(主席)
郭崢先生
陳軍先生

薪酬委員會

郭崢先生(主席)
陳軍先生
丁培源先生

提名委員會

陳軍先生(主席)
劉敏女士
吳成堅先生

授權代表

丁培基先生
彭永康先生

公司秘書

彭永康先生

註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

總辦事處及於中國的營業地點

中國
福建省
泉州市
經濟技術開發區
崇榮街168號
郵編：362000

於香港的主要營業地點

香港
九龍旺角
花園街2-16號
好景商業中心1601室

公司資料

開曼群島股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A, Block 3,
Building D, P.O. Box 1586,
Gardenia Court, Camana Bay,
Grand Cayman, KY1-1100,
Cayman Islands

香港證券登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓
1712-1716室

核數師

國衛會計師事務所有限公司

香港法律顧問

趙凱珊律師行

投資者關係聯絡方式

電話：(86) 595 2469 7156

傳真：(86) 595 2469 7299

電郵：ir@redkids.com

公司網站

www.redkids.com



管理層 討論 及分析





業務回顧及展望

截至2024年6月30日止六個月（「**2024年上半年**」），本集團之收入及虧損淨額分別約為人民幣103.9百萬元及人民幣1.1百萬元，而截至2023年6月30日止六個月（「**2023年上半年**」）的收入及虧損淨額則分別約為人民幣59.2百萬元及人民幣1.4百萬元。

儘管中國政府自2023年起持續就內需及消費實施若干刺激政策，中國大陸經濟於2024年上半年仍面臨充滿挑戰的時期。隨著消費者於開支及貨品消費方面愈趨謹慎，已觀察到消費者的消費模式出現變化、信心下降及收入減少。有關情況則導致中國大陸零售市場需求下降及疲軟。

本期間充滿挑戰，儘管本集團截至2024年6月30日止六個月的整體銷售表現較2023年同期增加75.4%，但毛利率反映因受消費市場狀況、競爭及2024年首六個月所出售貨品的定價策略影響而導致利潤減少。

經考慮前所未有的挑戰及市場不確定性，尤其是消費者變得更加注重價格，本集團於期內採取即時行動加強其流動性。在此等業務環境下，近年本集團一直嚴格管理經營開支、營銷及推廣成本以及融資成本。

此外，本公司已成立間接全資附屬公司，為本集團於中國內地的供應鏈管理的新業務提供支援，包括（但不限於）服裝及其他行業貨品的內銷及進出口。新業務已經開展，於本年度及未來數年，其預期將為本集團拓展業務範疇及壯大本集團收入來源及盈利能力提供良機。

2024年及其後的行業及業務前景將為複雜且具挑戰性的環境，該等挑戰來自各種因素，包括（但不限於）高通脹、房地產市場疲軟以及消費需求疲弱。中國政府已出台若干措施及改變以振興整體經濟環境，但將需要更長時間反彈。就長期而言，本集團仍對有關業務保持樂觀，並相信其將為股東帶來滿意及可持續回報。本集團繼續對未來具有可持續增長的投資機遇持開放態度。

管理層討論及分析

財務回顧

收入

本集團產品主要透過批發的方式銷售予在中國內地經營的分銷商。

就服裝產品分部而言，2024年上半年的銷量約為1.9百萬件，較2023年上半年的約1.2百萬件增加約0.7百萬件。於2024年上半年的平均批發售價較2023年上半年有所上升，部分反映了我們2024年上半年產品組合的改變。

向分銷商進行的銷售仍為本集團收入來源。於2024年上半年，向分銷商進行的銷售約為人民幣103.9百萬元，而2023年上半年則約為人民幣59.2百萬元。

下表載列我們於所示期間按(i)產品分部及(ii)銷售渠道劃分的收入：

| | 2024年上半年 | | 2023年上半年 | | 百分比變動 |
|------|----------|-------|----------|-------|-------|
| | 人民幣千元 | 百分比 | 人民幣千元 | 百分比 | |
| 服裝產品 | 103,903 | 100.0 | 59,226 | 100.0 | 75.4 |

| | 2024年上半年 | | 2023年上半年 | | 百分比變動 |
|-----------|----------|-------|----------|-------|-------|
| | 人民幣千元 | 百分比 | 人民幣千元 | 百分比 | |
| 向分銷商進行的銷售 | 103,903 | 100.0 | 59,226 | 100.0 | 75.4 |

銷售成本

我們所錄得的銷售成本由2023年上半年約人民幣50.4百萬元增加至2024年上半年約人民幣91.5百萬元，與銷售組合變動基本相符。我們專注於批發管理，並委聘其他OEM廠房進行大部分製造工作。按銷售成本百分比計算，於2024年上半年來自OEM廠房的採購約為68%，與2023年上半年約65%相若。

毛利及毛利率

鑒於上文所述，我們的毛利由2023年上半年約人民幣8.8百萬元增加至2024年上半年約人民幣12.4百萬元。2024年上半年的毛利率約為11.9%，較2023年上半年的14.9%下降約3.0個百分點。

其他收入

本集團於2024年上半年的其他收入主要包括利息收入及租金收入約人民幣1.9百萬元（2023年上半年：人民幣1.0百萬元）。

貿易應收款項之預期信貸虧損撥回撥／(撥備)淨額

鑒於本公司管理層經考慮當前的信譽、過往收賬記錄、賬齡狀況以及當前市場情況而作出的決定，故就貿易應收款項作出預期信貸虧損撥備回撥約人民幣0.1百萬元（2023年上半年：預期信貸虧損撥備約人民幣0.1百萬元）。我們繼續詳盡審閱分銷商的還款記錄、資源及財政能力，以確保彼等能夠於信貸期內償還債務。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括營銷返利、銷售及營銷人員的薪金及福利，以及廣告及展覽開支。於2024年上半年，銷售及分銷開支約為人民幣8.6百萬元，較2023年上半年約人民幣7.0百萬元增加約人民幣1.6百萬元（或約22.9%）。銷售及分銷開支增加主要是由於2024年上半年之廣告及營銷相關開支因目前的業務環境而增加所致。於2024年上半年，按收入百分比計算，銷售及分銷開支為8.2%（2023年上半年：11.8%）。

行政及其他經營開支

行政及其他經營開支主要包括設計及開發開支、行政部門人員的薪金及福利、有關法律及財務顧問服務的專業開支以及稅項及徵費。於2024年上半年，行政及其他經營開支約為人民幣6.6百萬元，較2023年上半年的約人民幣5.7百萬元增加約人民幣0.9百萬元（或約15.8%）。行政及其他經營開支增加主要反映了辦公室維護及其他開支的增加。按收入百分比計算，其由2023年上半年的9.7%減少至2024年上半年的6.3%。

管理層討論及分析

取消註冊聯營公司之收益

於2023年上半年，取消註冊聯營公司之收益錄得約為人民幣3.2百萬元。

融資成本

融資成本包括銀行貸款利息及可換股債券的推定利息。融資成本減少約人民幣1.4百萬元，由2023年上半年的約人民幣1.7百萬元減少至2024年上半年的約人民幣0.3百萬元。

稅項

2024年上半年及2023年上半年均無錄得所得稅開支。目前，我們於中國內地的主要附屬公司須按25%的稅率繳納企業所得稅。

期內除稅後虧損

鑒於上文所述，期內錄得除稅後虧損約人民幣1.1百萬元，而2023上半年虧損約為人民幣1.4百萬元。

營運資金管理

截至2024年6月30日，本集團錄得流動資產淨值約人民幣122.3百萬元，流動比率為1.8倍，而截至2023年12月31日則約為人民幣100.5百萬元及2.4倍。下表載列於所示期間結束時貿易應收款項、存貨及貿易應付款項的周轉日數。

| | 周轉日數 | |
|--------|----------------------|----------------------|
| | 截至 2024年 6月30日 | 截至 2023年 6月30日 |
| 貿易應收款項 | 219 | 217 |
| 存貨 | 64 | 75 |
| 貿易應付款項 | 26 | 16 |

管理層討論及分析

流動資金及資本資源

本集團主要依賴經營所得現金流量以撥付營運資金需要及資本開支。截至2024年6月30日，本集團的現金及現金等價物合共約為人民幣124.4百萬元（2023年12月31日：約人民幣39.7百萬元）。截至2024年6月30日，本集團的銀行借貸約為人民幣17.0百萬元，而截至2023年12月31日則約為人民幣17.0百萬元。截至2024年6月30日及2023年12月31日，資產負債比率分別僅為10.6%及11.8%。

本集團錄得的經營活動產生的現金淨額增加約人民幣51.2百萬元，由2023年上半年的經營活動所用的現金淨額約人民幣16.7百萬元轉變為2024年上半年的經營活動產生的現金淨額約人民幣67.8百萬元。

於2024年上半年，投資活動產生的現金淨額約為人民幣0.3百萬元，主要為已收利息。於2024年上半年，融資活動產生的現金淨額約為人民幣18.3百萬元，而於2023年上半年則為融資活動產生現金淨額約人民幣47.3百萬元，主要為配售股份所得款項。

鑒於上文所述，於2024年上半年，現金及現金等價物的增加淨額約為人民幣86.3百萬元（2023年上半年：增加淨額約人民幣64.1百萬元）。

財務比率附註：

- (1) 貿易應收款項周轉日數等於相關期間的期初及期末貿易應收款項結餘平均數除以相關期間的收入再乘以182日。
- (2) 存貨周轉日數等於相關期間的期初及期末存貨結餘平均數除以相關期間的銷售成本再乘以182日。
- (3) 貿易應付款項周轉日數等於相關期間的期初及期末貿易應付款項餘額平均數除以相關期間的銷售成本再乘以182日。
- (4) 流動比率等於截至期末流動資產除以流動負債。
- (5) 資產負債比率等於截至期末銀行及其他借貸總額除以總權益。

管理層討論及分析

資本架構及集資活動

根據一般授權配售股份

於2024年5月8日(交易時段後)，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司已有條件同意透過配售代理按盡力基準以配售價每股配售股份0.70港元，向不少於六名承配人(其為獨立於本公司及其關連人士之第三方之專業、機構或其他投資者)配售最多28,339,200股配售股份。配售股份已根據一般授權(其已於本公司股東週年大會上獲得批准)予以配發及發行。配售新股份的詳情載於本公司日期為2024年5月8日及2024年5月28日的公佈。

股份配售之所得款項用途

於2024年5月28日，本公司完成配售28,338,000股股份，籌得所得款項淨額約19.3百萬港元。截至2024年6月30日，本公司尚未使用任何所得款項淨額。本公司擬按本公司日期為2024年5月8日之公佈披露的用途悉數使用所得款項淨額。

下表載列所得款項淨額的計劃用量以及截至2024年6月30日止的實際使用情況。

| 所得款項用途 | 計劃用量 (百萬港元) | 佔所得款項 淨額總額 百分比 | 截至 2024年 6月30日止 的實際 使用情況 (百萬港元) |
|------------------|----------------|----------------------|--|
| 建立服裝業供應鏈技術平台 | 5.0 | 25.9% | 0 |
| 營運供應鏈管理業務的一般營運資金 | 14.3 | 74.1% | 0 |

管理層討論及分析

財務風險管理

我們設有庫務政策，旨在更有效地控制我們的庫務運作及降低借貸成本。我們的庫務政策要求本集團維持足夠水平的現金及現金等價物，以及充分的可動用銀行融資，以撥付日常營運及應付短期資金需要。我們不時檢討及評價庫務政策，以確保其適當及有效。

除本公司及其他投資控股公司於中國境外的營運外，本集團的業務主要以人民幣進行，而本集團大部分貨幣資產及負債亦以人民幣計值。因此，管理層認為本集團所承受的貨幣風險不大。

我們的利率風險主要來自銀行借貸。由於本集團主要於中國內地經營業務，且本集團大部分資產及負債以及銷售及採購以人民幣交易，故董事認為本集團並無面對重大匯率風險。

資本承擔及或然負債

截至2024年6月30日，本集團並無重大資本承擔及或然負債。

資產抵押

於2024年6月30日賬面淨值約為人民幣10.2百萬元（2023年12月31日：約人民幣10.3百萬元）的若干物業及預付租金已就若干銀行貸款予以抵押。

主要投資及重大收購及出售附屬公司

截至2024年6月30日止六個月，本集團並無作出其他重大投資、重大收購或出售。

以外幣持有的投資及對沖

截至2024年6月30日止六個月，本集團並無持有以外幣計值的任何投資。此外，本集團的營運資金或流動資金並無因匯率變動而面臨任何重大困難或重大影響。

僱員及薪酬政策

本集團的薪酬政策旨在吸引、挽留及激勵具有才華的人士。其原則在於按表現制定反映市場水平的薪酬。每名僱員的薪酬待遇一般根據其工作性質及職位並參考市場水平而釐定。我們的薪酬政策將根據市場慣例改變及我們的業務發展階段等多項因素而進行調整，從而實現我們的營運目標。於2024年6月30日，我們僱用約300名全職僱員。2024年上半年的員工成本總額約為人民幣11.6百萬元（2023年上半年：約人民幣9.9百萬元）。

企業管治及其他資料

企業管治守則

本公司致力維持高水平的企業管治，並以開明及開放的方式引領其發展及保障其股東的利益。於2024年上半年，董事會由四名執行董事及三名獨立非執行董事組成。董事會已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文。於2024年上半年，本公司已遵守企業管治守則，惟下述偏離情況除外。

守則條文第A.2.1條規定，主席及首席執行官的角色應予區分，並不應由同一名人士兼任。由於丁培基先生（「丁先生」）為本公司的首席執行官兼董事會主席，故本公司偏離守則條文第A.2.1條。我們認為，由丁先生一人兼任主席及首席執行官的好處為可確保本集團的領導方向一致，使本集團能更有效及迅速地作出整體策略規劃。董事會相信，現有安排下的權力及權限平衡不會受到削弱，加上考慮到董事的背景及經驗，現有董事會的組成及架構應足以確保有關權力及權限平衡。

守則條文第C.1.2條規定，管理層應每月向全體董事會成員提供更新資料，載列有關發行人的表現、狀況及前景的公正及易於理解的評估，內容足以讓董事會全體及每一位董事履行彼等在上市規則第3.08條及第13章項下的職責。儘管本公司管理層並無定期向董事會成員提供每月更新資料，惟管理層於適當時候向董事會成員提供資料及更新資料。

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10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事進行證券交易的操守守則。向全體董事進行具體查詢後，全體董事已確認彼等於2024年上半年已全面遵守標準守則所載的規定交易準則。

根據上市規則第13.51B(1)條更新董事資料

根據上市規則第13.51B(1)條，於本公司2023年年報日期後，本公司董事或行政總裁的資料變動如下：

余建軍先生已獲委任為本公司的執行董事，自2024年6月28日起生效，而詹儀雄先生已於2024年6月28日辭任本公司執行董事。

除上文所披露者外，於報告期間及截至本中期報告日期止，概無其他資料須根據上市規則13.51B(1)條予以披露。

企業管治及其他資料

審核委員會及審閱未經審核中期業績

本公司已遵照上市規則第3.21條成立審核委員會（「**審核委員會**」），負責審閱及監督本集團的財務申報過程、內部監控及風險管理。審核委員會（由吳成堅先生（審核委員會主席）、陳軍先生及郭崢先生組成）已審閱本集團採納的會計原則及常規，並與我們的管理層討論有關財務申報事宜，包括審閱本集團截至2024年6月30日止六個月的未經審核中期業績，並認為該等報表符合適用會計準則及上市規則，並作出充分披露。

中期股息

董事會議決不宣派2024年上半年的任何中期股息（2023年上半年：無）。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於2024年上半年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

足夠公眾持股量

根據本公司可取得的公開資料及就董事所知，董事確認本公司截至本報告日期一直維持上市規則所規定本公司已發行股本25%以上的充足公眾持股量。

董事及主要行政人員於證券的權益

於2024年6月30日，董事及主要行政人員於本公司股份（「**股份**」）、本公司相聯法團（定義見證券及期貨條例（「**證券及期貨條例**」）第XV部）的相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第XV部第352條須記錄於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於股份、相關股份及債權證以及相聯法團的權益及淡倉：

企業管治及其他資料

於本公司的好倉

| 董事姓名 | 權益性質 | 身份 | 股份數目 | 概約持股百分比 ⁽⁵⁾ |
|----------------------|------------------|-----------|------------------------|------------------------|
| 丁培基先生 ⁽¹⁾ | L ⁽³⁾ | 於受控制法團的權益 | 24,817,669 | 13.31% |
| | | 實益擁有人 | 373,200 | 0.20% |
| | | 實益擁有人 | 90,000 ⁽⁴⁾ | 0.05% |
| 丁培源先生 ⁽²⁾ | L ⁽³⁾ | 於受控制法團的權益 | 4,231,200 | 2.27% |
| | | 實益擁有人 | 960,000 ⁽⁴⁾ | 0.51% |

附註：

- (1) 華智控股投資有限公司(「華智」)由丁培基先生全資擁有及控制。因此，根據證券及期貨條例，丁先生被視為於華智擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (2) Rightful Style Limited(「Rightful Style」)由執行董事丁培源先生全資擁有及控制。因此，根據證券及期貨條例，丁培源先生被視為於Rightful Style擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (3) 「L」指好倉。
- (4) 執行董事丁培基先生及丁培源先生於2018年11月2日根據購股權計劃分別獲授可認購90,000股及960,000股股份之購股權。
- (5) 計算結果乃基於本公司於2024年6月30日的已發行普通股總數186,514,000股，且不計及根據購股權計劃可能授出的購股權獲行使時可予發行的任何股份。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，按照本公司根據證券及期貨條例第XV部第352條存置的登記冊的記錄，或根據標準守則已知會本公司及聯交所者，概無董事或本公司主要行政人員或任何彼等各自的聯繫人於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有任何權益及淡倉。

企業管治及其他資料

主要股東的權益及淡倉

於2024年6月30日，以下人士或法團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3分部條文須向本公司披露或記錄於按證券及期貨條例第XV部第336條規定所存置登記冊的權益或淡倉：

| 姓名／名稱 | 權益性質 | 身份 | 股份數目 | 概約持股百分比 ⁽⁶⁾ |
|--------------------------------|------------------|-----------|------------------------|------------------------|
| 華智 ⁽¹⁾ | L ⁽³⁾ | 實益擁有人 | 24,817,669 | 13.31% |
| 丁先生 ⁽¹⁾ | L ⁽³⁾ | 於受控制法團的權益 | 24,817,669 | 13.31% |
| | | 實益擁有人 | 373,200 | 0.20% |
| | | 實益擁有人 | 90,000 ⁽⁴⁾ | 0.05% |
| Rightful Style ⁽²⁾ | L ⁽³⁾ | 實益擁有人 | 4,231,200 | 2.27% |
| 丁培源先生 ⁽²⁾ | L ⁽³⁾ | 於受控制法團的權益 | 4,231,200 | 2.27% |
| | | 實益擁有人 | 960,000 ⁽⁴⁾ | 0.51% |
| Goldrun Limited ⁽⁵⁾ | L ⁽³⁾ | 實益擁有人 | 16,480,000 | 8.84% |
| 陳信甫 ⁽⁵⁾ | L ⁽³⁾ | 於受控制法團的權益 | 16,480,000 | 8.84% |

附註：

- (1) 華智由丁先生全資擁有及控制。因此，根據證券及期貨條例，丁先生被視為於華智擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (2) Rightful Style由執行董事丁培源先生全資擁有及控制。因此，根據證券及期貨條例，丁培源先生被視為於Rightful Style擁有權益的全部股份中擁有權益。
- (3) 「L」指好倉。

企業管治及其他資料

- (4) 執行董事丁培基先生及丁培源先生於2018年11月2日根據購股權計劃分別獲授可認購90,000股及960,000股股份之購股權。
- (5) 根據Goldrun Limited及陳信甫先生各自向聯交所存檔的日期為2023年6月19日的權益披露通知，該等權益乃由陳信甫先生全資擁有的Goldrun Limited持有。
- (6) 計算結果乃基於於2024年6月30日的已發行普通股總數186,514,000股（股份合併後），且不計及於根據購股權計劃可能授出的購股權獲行使時可予發行的任何股份。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，本公司並不知悉有任何其他人士或法團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3分部條文須向本公司披露或記錄於按證券及期貨條例第XV部第336條規定所存置登記冊的權益或淡倉。

董事所佔合約權益

概無董事於本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司於2024年6月30日或期內任何時間所訂立的重大合約中擁有重大權益。

與控股股東的合約

本公司或其任何附屬公司與本公司或其任何附屬公司的控股股東（定義見上市規則）於期內並無訂立重大合約。

以權益結算及以股份為基礎的付款

本公司於2013年12月27日採納購股權計劃（「購股權計劃」），為對本集團作出貢獻的合資格參與者提供鼓勵及獎賞。

購股權計劃

本公司於2013年12月27日採納購股權計劃，旨在獎勵若干合資格人士過往的貢獻，吸引及留聘對本集團的表現、增長或成功屬重要及／或其貢獻現時或將會對本集團的表現、增長或成功有利的合資格人士或維持與彼等的持續關係。除根據購股權計劃的規則將其提前終止外，購股權計劃將自上市日期起計十年期間保持有效。因此，購股權計劃已於2023年到期。該計劃於2023年12月27日到期後，不可再授出任何購股權，惟為使於該計劃到期前授出之任何購股權可有效行使及就該計劃規定之其他必要情況而言，該計劃之所需規定將繼續具有十足效力及生效。

計劃的合資格參與人包括本公司或其任何附屬公司的任何提名、全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；本公司或其任何附屬公司的任何董事或提名董事（包括非執行董事及獨立非執行董事）；本公司或其任何附屬公司的任何直接或間接股東；及本公司或其任何附屬公司的任何諮詢人、顧問、供應商、客戶及代理。

企業管治及其他資料

因行使根據購股權計劃及本集團任何其他計劃授出的所有購股權而可能發行的最高股份數目，合共不得超過於上市日期本公司已發行股份的10%（即8,000,000股）（經2021年股本合併後調整）。在本公司刊發通函及股東於股東大會批准及／或上市規則不時規定的有關其他要求規限下，董事會可：

- (i) 隨時更新有關限額至獲股東在股東大會批准當日的已發行股份10%；及／或
- (ii) 向董事會指定的合資格參與人授出超過10%限額的購股權。

儘管上文有所規定，根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃已授出但尚未行使的所有購股權獲行使而發行的股份總數最多不得超過本公司不時已發行股份的30%。

因行使根據購股權計劃及本集團採納的任何其他購股權計劃向每名承授人授出的購股權（包括已行使或尚未行使購股權）可發行的最高股份數目，於任何十二個月期間內不得超過本公司任何時間已發行股份的1%。凡進一步授出的購股權超過此1%限額，須受以下事項所限：(i)本公司刊發通函；及(ii)獲股東於股東大會上批准及／或符合上市規則不時規定的其他要求。

向本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等任何聯繫人授予購股權，必須獲本公司獨立非執行董事事先批准。此外，倘向本公司獨立非執行董事或主要股東或彼等各自的任何聯繫人授出任何購股權或獎勵，而導致於截至有關授出日期（包括該日）止12個月期間向有關人士授出的所有購股權及獎勵（不包括根據計劃條款已失效的任何購股權及獎勵）已發行及將予發行的股份數目合共超過已發行相關類別股份的0.1%，則有關進一步授出購股權或獎勵須以上市規則第17.04(4)條所載方式於股東大會上獲本公司股東批准。

授出的購股權行使期由董事釐定，該期間可自購股權要約日期開始，至購股權授出日期起計不超過十年止，並受限於有關提早終止條文。行使購股權前毋須先行持有有關購股權一段最短期限。購股權計劃參與人須就接納於要約日期後28天或之前向本公司支付1.0港元。

購股權行使價由董事釐定，惟不得低於下列最高者：(i)本公司股份於要約授出當日（必須為營業日）在聯交所日報表就買賣一手或以上股份所報收市價；(ii)本公司股份於緊接要約日期前五個營業日在聯交所日報表所報平均收市價；及(iii)股份面值。

企業管治及其他資料

於2024年6月30日，根據購股權計劃授出之購股權之變動詳情如下：

| 姓名 | 於2024年 1月1日 尚未行使 | 截至2024年 6月30日止 期間內授出 | 截至2024年 6月30日止 期間內行使 | 截至2024年 6月30日止 期間內註銷 | 截至2024年 6月30日止 期間內 尚未行使 | 行使價 | 授出日期 | 行使期 |
|---------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|------|------------|---------------------------|
| 董事 | | | | | | | | |
| 丁培基先生 | 90,000 | - | - | - | 90,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 丁麗真女士 (於2023年8月4日辭任) | 900,000 | - | - | - | 900,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 丁培源先生 | 960,000 | - | - | - | 960,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 洪祖星先生 (於2023年6月16日辭任) | 90,000 | - | - | - | 90,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 陳偉煌先生 (於2022年10月31日辭任) | 90,000 | - | - | - | 90,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 吳世明先生 (於2022年6月28日辭任) | 90,000 | - | - | - | 90,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 僱員 | 2,580,000 | - | - | - | 2,580,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 其他 ⁽¹⁾ | 3,200,000 | - | - | - | 3,200,000 | 1.07 | 2018年11月2日 | 2019年11月2日至 2028年11月1日 |
| 總計 | 8,000,000 | - | - | - | 8,000,000 | | | |

附註：

(1) 包括本公司客戶及顧問。

於本報告日期，概無於截至2024年6月30日止期間根據購股權計劃獲授之購股權失效。

致謝

董事會謹此對管理團隊及員工的貢獻及盡忠職守致以衷心謝意，並感謝股東及業務夥伴對本集團的鼎力支持。



企業管治及其他資料

報告期後事項

於本報告日期，本集團於報告期後並無任何重要事項須予以披露。

代表董事會
米格國際控股有限公司
主席
丁培基

香港，2024年8月28日

未經審核 簡明綜合中期損益及其他全面收益表

截至2024年6月30日止六個月(以人民幣列示)

| | 附註 | 截至6月30日止六個月 | |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 營業額 | 4 | 103,903 | 59,226 |
| 銷售成本 | | (91,492) | (50,390) |
| 毛利 | | 12,411 | 8,836 |
| 其他收入 | 6 | 1,896 | 1,080 |
| 貿易應收款項之預期信貸虧損回撥/(撥備)淨額 | | 67 | (112) |
| 銷售及分銷開支 | | (8,571) | (6,981) |
| 行政及其他經營開支 | | (6,583) | (5,734) |
| 取消註冊聯營公司之收益 | | - | 3,194 |
| 經營(虧損)/溢利 | | (780) | 283 |
| 融資成本 | 7(a) | (274) | (1,665) |
| 除稅前虧損 | 7 | (1,054) | (1,382) |
| 所得稅開支 | 8 | - | - |
| 本公司股東應佔期內虧損 | | (1,054) | (1,382) |
| 期內其他全面收入 | | | |
| 其後可能重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算海外附屬公司財務報表的匯兌差額 | | (1,758) | 173 |
| 本公司股東應佔期內全面虧損總額 | | (2,812) | (1,209) |
| 每股虧損(人民幣分) | | | |
| — 基本及攤薄 | 9 | (0.64) | (0.97) |

隨附附註屬該等未經審核簡明綜合中期財務報表的組成部分。

未經審核 簡明綜合中期財務狀況表

截至2024年6月30日(以人民幣列示)

| | 附註 | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|------------------|-------|------------------------------------|------------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 10 | 36,450 | 41,273 |
| 使用權資產 | 10 | 2,110 | 2,149 |
| 物業、廠房及設備之已付訂金 | | — | 1,168 |
| | | 38,560 | 44,590 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 18,192 | 31,067 |
| 貿易應收款項 | 11 | 62,326 | 93,866 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 12 | 71,262 | 9,309 |
| 現金及現金等價物 | | 124,385 | 39,721 |
| | | 276,165 | 173,963 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 13 | 136,858 | 56,417 |
| 銀行貸款 | 14 | 17,000 | 17,000 |
| | | 153,858 | 73,417 |
| 流動資產淨值 | | 122,307 | 100,546 |
| 資產總值減流動負債 | | 160,867 | 145,136 |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | | 1,300 | 1,300 |
| 資產淨值 | | 159,567 | 143,836 |
| 權益 | | | |
| 股本 | 15(a) | 15,654 | 13,026 |
| 儲備 | | 143,913 | 130,810 |
| 權益總額 | | 159,567 | 143,836 |

由董事會於2024年8月28日批准及授權刊發。

丁培基
董事

丁培源
董事

隨附附註屬該等未經審核簡明綜合中期財務報表的組成部分。

未經審核 簡明綜合中期權益變動表

截至2024年6月30日止六個月（以人民幣列示）

| | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元 | 資本儲備 人民幣千元 | 可換股債券 儲備 人民幣千元 | 匯兌儲備 人民幣千元 | 法定儲備 人民幣千元 | 累計虧損 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-------------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 附註 | 15(a) | 15(b) | | | | | | | |
| 於2023年1月1日的結餘(經審核) | 11,516 | 288,164 | 4,571 | 145,549 | 1,754 | 13,425 | 58,134 | (382,243) | 140,870 |
| 截至2023年6月30日止六個月的權益變動： | | | | | | | | | |
| 期內虧損 | - | - | - | - | - | - | - | (1,382) | (1,382) |
| 其他全面虧損 | - | - | - | - | - | 173 | - | - | 173 |
| 全面虧損總額 | - | - | - | - | - | 173 | - | (1,382) | (1,209) |
| 轉換可換股債券 | 1,510 | 16,008 | - | - | (1,754) | - | - | - | 15,764 |
| 於2023年6月30日的結餘(未經審核) | 13,026 | 304,172 | 4,571 | 145,549 | - | 13,598 | 58,134 | (383,625) | 155,425 |
| 於2024年1月1日的結餘(經審核) | 13,026 | 304,172 | 4,571 | 145,549 | - | 13,343 | 58,134 | (394,959) | 143,836 |
| 截至2024年6月30日止六個月的權益變動： | | | | | | | | | |
| 期內虧損 | - | - | - | - | - | - | - | (1,054) | (1,054) |
| 其他全面虧損 | - | - | - | - | - | (1,758) | - | - | (1,758) |
| 全面虧損總額 | - | - | - | - | - | (1,758) | - | (1,054) | (2,812) |
| 發行配售股份，扣除開支 | 2,628 | 15,915 | - | - | - | - | - | - | 18,543 |
| 於2024年6月30日的結餘(未經審核) | 15,654 | 320,087 | 4,571 | 145,549 | - | 11,585 | 58,134 | (396,013) | 159,567 |

隨附附註屬該等未經審核簡明綜合中期財務報表的組成部分。

未經審核 簡明綜合中期現金流量表

截至2024年6月30日止六個月(以人民幣列示)

| | 附註 | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 經營業務 | | | |
| 經營業務所得現金 | | 67,806 | 16,747 |
| 已付所得稅 | | - | - |
| 經營業務所得現金淨額 | | 67,806 | 16,747 |
| 投資活動 | | | |
| 購買物業、廠房及設備的付款 | | (139) | (356) |
| 已收利息 | 7 | 486 | 280 |
| 投資活動所得／(所用)現金淨額 | | 347 | (76) |
| 融資活動 | | | |
| 銀行貸款所得款項 | | 8,000 | 17,000 |
| 償還銀行貸款 | | (8,000) | (17,000) |
| 應付董事所得款項 | | - | 47,653 |
| 發行新配售股份的所得款項淨額 | | 18,543 | - |
| 已付利息 | | (274) | (264) |
| 融資活動所得現金淨額 | | 18,269 | 47,389 |
| 現金及現金等價物增加淨額 | | 86,422 | 64,060 |
| 於1月1日的現金及現金等價物 | | 39,721 | 36,739 |
| 外幣匯率變動的影響 | | (1,758) | 396 |
| 於6月30日的現金及現金等價物 | | 124,385 | 101,195 |

隨附附註屬該等未經審核簡明綜合中期財務報表的組成部分。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

1. 一般資料

本公司為一間在開曼群島註冊成立的有限責任公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司在香港的主要營業地點為香港九龍旺角花園街2-16號好景商業中心1601室。

於2024年6月30日，本公司董事認為直接及最終控股方分別為華智控股投資有限公司及丁培基先生。

期內，本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)主要從事設計、製造及銷售服裝產品業務。本集團主要業務的性質於期內並無重大轉變。

除非另有所指，否則未經審核簡明綜合中期財務資料以人民幣(「**人民幣**」)呈列。

該等簡明綜合中期財務報表乃未經審核。

2. 綜合財務報表之編製基準

未經審核簡明綜合中期財務報表(「**未經審核中期業績**」)乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文編製，包括符合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(「**國際會計準則**」)第34號**中期財務報告**。董事會於2024年8月28日批准刊發未經審核中期業績。

未經審核中期業績已按照於2023年年度財務報表所採納的相同會計政策編製，惟附註3所載之採納新準則及對現有準則之修訂除外。

按照國際會計準則第34號編製未經審核中期業績時，管理層須作出可影響政策應用以及本年度截至現在為止所呈報之資產及負債、收入及開支之金額之判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。

未經審核中期業績載有未經審核簡明綜合中期財務報表及經選定說明附註。有關附註載列對了解本集團自刊發2023年年度財務報表以來的財務狀況及表現的變化有重要影響的事件及交易的說明。此未經審核簡明綜合中期財務報表及其附註並不包括按照國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)就編製整份財務報表所需的全部資料。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

2. 綜合財務報表之編製基準(續)

簡明綜合中期業績尚未由本公司獨立核數師審核，但已由本公司審核委員會(「**審核委員會**」)審閱。

於未經審核中期業績所載有關截至2023年12月31日止財政年度的財務資料(作為過往所呈報資料)並不構成本公司於該財政年度的法定財務報表，但卻取自該等財務報表。截至2023年12月31日止年度的法定財務報表於本公司的註冊辦事處可供索取。核數師已於其日期為2024年3月26日的報告中表明對該等財務報表並無保留意見。

3. 會計政策變動

簡明綜合中期財務報表按歷史成本法編製，惟若干物業及金融工具則按公平值計量(如適用)。

除了應用國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)的修訂而新增的會計政策外，截至2024年6月30日止六個月的簡明綜合中期財務報表所採用的會計政策及計算方法與2023年年報所採用者相同。

應用國際財務報告準則的修訂

於本中期期間，本集團已首次應用由國際會計準則理事會頒布並於2024年1月1日或其後開始之年度期間強制生效的下列國際財務報告準則的修訂，以編製本集團的簡明綜合中期財務報表：

| | |
|-----------------|-------------|
| 國際財務報告準則第16號的修訂 | 售後租回的租賃負債 |
| 國際會計準則第1號的修訂 | 負債分類為流動或非流動 |
| 國際會計準則第1號的修訂 | 附帶契諾的非流動負債 |
| 國際會計準則第7號及 | 供應商融資安排 |
| 國際財務報告準則第7號的修訂 | |

於本期間內應用國際財務報告準則的修訂對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合中期財務報表所載的披露內容並無重大影響。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

4. 營業額及分部資料

本集團的主要業務為設計、製造及銷售服裝產品。營業額指所出售貨品的銷售價值，扣除退貨、折扣及增值稅。

經營分部為本集團從事業務活動的組成部分，本集團可從中賺取收入及產生開支。有關分部按提供予本集團主要經營決策者定期檢討以分配資源及評估分部表現的內部管理呈報資料識別。

於本期間，本集團重組其內部報告架構，導致其可報告分部組成發生變動。童裝產品零售網點於本期間及過往期間均未達到可報告分部的數量門檻。過往期間分部披露已予重列，以符合本期間的呈列方式。

根據國際財務報告準則第8號經營分部，執行董事將本集團的業務視作一個合資格作為可報告分部的單一經營分部並相應審閱財務資料，以分配資源及評估經營分部的表現。

本集團目前經營一個經營分部，即來自設計、製造及批發服裝產品的收益。因此，本集團並無須單獨的可報告分部。

地區資料：

本集團所有來自外部客戶及非流動資產的收益均源於中國內地。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

4. 營業額及分部資料 (續)

客戶合約收益分拆：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 貨品銷售 | 103,903 | 59,226 |

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 收益確認時間 於某一時間點 | 103,903 | 59,226 |

分配至剩餘客戶合約履約責任的交易

本集團已就其收益採用國際財務報告準則第15號第121段之實際權宜之計，本集團不會披露有關本集團於達成合約項下餘下履約責任時有權獲得收益的資料，此乃由於所有收益合約的原本預計持續時限為一年或以下。

有關主要客戶的資料

來自對本集團營業額貢獻逾10%的主要客戶的收入如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 客戶A | 12,719 | 8,195 |
| 客戶B | 不適用* | 7,981 |
| 客戶C | 不適用* | 7,755 |
| 客戶D | 不適用* | 6,341 |
| 客戶E | 不適用* | 9,191 |
| 客戶F | 11,980 | 不適用* |
| 客戶G | 25,246 | 不適用* |

* 相關收益於有關期間並無對本集團收益貢獻超過10%。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

5. 經營的季節性因素

本集團通常於上半年銷售春夏童裝產品，於下半年銷售秋冬童裝產品。秋冬童裝產品的售價通常較春夏童裝產品為高。因此，本集團於上半年所呈報的收入及業績通常較低。

6. 其他收入

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 利息收入 | 486 | 280 |
| 租金收入 | 580 | 580 |
| 其他 | 830 | 220 |
| | 1,896 | 1,080 |

7. 除稅前虧損

除稅前虧損乃於扣除下列各項後達致：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| (a) 融資成本： | | |
| 銀行貸款利息 | 274 | 264 |
| 可換股債券的推算利息 | — | 1,401 |
| | 274 | 1,665 |
| (b) 員工成本(包括董事酬金)： | | |
| 向定額供款退休計劃的供款 | 1,489 | 429 |
| 薪金、工資及其他福利 | 10,138 | 9,470 |
| | 11,627 | 9,899 |
| (c) 其他項目： | | |
| 物業、廠房及設備的折舊 | 2,678 | 3,319 |
| 使用權資產的折舊 | 44 | 44 |
| 貿易應收款項之預期信貸虧損(回撥)/撥備淨額 | (67) | 112 |
| 設計及開發開支 | 528 | 942 |
| 已售存貨成本 [#] | 91,492 | 50,390 |

[#] 截至2024年6月30日止六個月的存貨成本中包括約人民幣6,786,000元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣5,465,000元)與員工成本有關，有關金額亦已計入上文附註6(b)。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

8. 稅項

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 即期稅項 | | |
| — 中國企業所得稅 | — | — |
| 遞延稅項 | | |
| — 暫時性差異的產生 | — | — |
| | — | — |

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島（「**英屬處女群島**」）的規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島或英屬處女群島的任何所得稅；
- (ii) 由於本集團於截至2023年及2024年6月30日止六個月並無賺取任何須繳付香港利得稅的應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備；及
- (iii) 本集團於中國內地所有附屬公司的適用所得稅稅率均為25%。

9. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃基於本公司股東應佔期內虧損約人民幣1,054,000元（截至2023年6月30日止六個月：虧損人民幣1,382,000元）及普通股的加權平均數163,441,000股（截至2023年6月30日止六個月：142,789,000股普通股）計算。

(b) 每股攤薄虧損

本公司截至2023年及2024年6月30日止六個月的購股權具有反攤薄影響，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

10. 物業、廠房及設備以及使用權資產

- (a) 於截至2024年6月30日止六個月，本集團收購成本為人民幣139,000元的廠房及機器（截至2023年6月30日止六個月：人民幣356,000元）。於截至2024年及2023年6月30日止六個月並無確認減值虧損。
- (b) 於2024年6月30日賬面淨值為人民幣7,824,000元（2023年12月31日：人民幣8,183,000元）的樓宇已抵押為本集團銀行貸款的抵押品。
- (c) 於2024年6月30日，賬面值為人民幣2,110,000元（2023年12月31日：人民幣2,149,000元）的使用權資產已抵押為本集團銀行貸款的抵押品。

11. 貿易應收款項

截至報告期末，本集團根據發票日期及扣除預期信貸虧損撥備後作出的貿易應收款項賬齡分析如下：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 90日內 | 49,264 | 55,065 |
| 90–120日 | 7,580 | 13,571 |
| 120日後但180日內 | 5,482 | 18,203 |
| 180日後但1年內 | – | 7,027 |
| | 62,326 | 93,866 |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

12. 預付款項、按金及其他應收款項

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 其他應收款項 | 2,287 | 969 |
| 已付訂金 | — | 1,168 |
| 減：預期信貸虧損撥備 | (19) | (17) |
| | 2,268 | 2,120 |
| 支付予供應商的預付款項 | 68,994 | 8,357 |
| | 71,262 | 10,477 |

13. 貿易及其他應付款項

下列為於報告期末根據相關發票日期作出的貿易應付款項賬齡分析：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 3個月內 | 55,706 | 32,992 |

其他應付款項包括於2024年6月30日應付董事款項的賬面值約人民幣47,951,000元(2023年12月31日：人民幣11,345,000元)，該款項為無抵押、免息及須按要求償還。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

14. 銀行貸款

於報告期末，於1年內或按要求償還的本集團銀行貸款如下：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行貸款 —有抵押 | 17,000 | 17,000 |

本集團已抵押以獲得銀行貸款的資產包括：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 樓宇(附註10(b)) | 7,824 | 8,183 |
| 使用權資產(附註10(c)) | 2,110 | 2,149 |
| | 9,934 | 10,332 |

於2024年6月30日的銀行貸款人民幣17,000,000元(2023年12月31日：人民幣17,000,000元)以賬面淨值分別約為人民幣2,110,000元(2023年12月31日：人民幣2,149,000元)及人民幣7,824,000元(2023年12月31日：人民幣8,183,000元)的使用權資產及樓宇為抵押以及由本公司董事及一名獨立第三方擔保，並包括在已抵押銀行貸款中。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

14. 銀行貸款(續)

銀行貸款包括：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 定息銀行貸款 | 17,000 | 17,000 |

於各報告日期的實際年利率如下：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 定息銀行貸款 | 3.70 | 3.70 |

於報告期末，銀行貸款以下列貨幣計值：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| 人民幣 | 17,000 | 17,000 |

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

15. 資本、儲備及股息

(a) 股本

法定及已發行股本

| | 2024年 | | | 2023年 | | |
|---------------------------------------|---------------|---------|--------|---------------|---------|--------|
| | 股份數目 | 千港元 | 人民幣千元 | 股份數目 | 千港元 | 人民幣千元 |
| 法定： | | | | | | |
| 於1月1日/6月30日/12月31日 (每股面值0.1港元的普通股) | 1,000,000,000 | 100,000 | 79,380 | 1,000,000,000 | 100,000 | 79,380 |
| 已發行及繳足： | | | | | | |
| 於1月1日 | 158,176,000 | 15,818 | 13,026 | 141,696,000 | 14,170 | 11,516 |
| 轉換可換股債券(附註i) | - | - | - | 16,480,000 | 1,648 | 1,510 |
| 因配售而發行股份(附註ii) | 28,338,000 | 2,834 | 2,628 | - | - | - |
| 於6月30日/12月31日 | 186,514,000 | 18,652 | 15,654 | 158,176,000 | 15,818 | 13,026 |

附註：

- (i) 本公司收到Goldrun Limited(作為債券持有人)有關按初步換股價每股普通股1.10港元行使本金額約為人民幣15,763,000元(即18,128,000港元)的可換股債券所附帶換股權的兌換通知，因此，本公司於2023年6月19日向Goldrun Limited配發及發行16,480,000股換股股份(「兌換」)。於兌換後，已發行的16,480,000股換股股份彼此之間及與所有其他現有已發行普通股在所有方面均享有同等權益，且相當於兌換後經配發及發行16,480,000股換股股份擴大之本公司已發行普通股總數約10.4%。
- (ii) 於2024年5月28日，本公司以每股配售股份0.70港元的配售價配售28,338,000股配售股份。扣除交易成本約人民幣462,000元後，所得款項淨額約為人民幣18,543,000元，擬用於進一步發展本集團的供應鏈管理業務。配售股份詳情載於本公司日期為2024年5月8日及2024年5月28日的公佈。

普通股持有人有權收取不時宣派的股息，並有權於本公司大會上就每股股份享有一票。所有普通股於本公司的剩餘資產中享有同等權益。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

15. 資本、儲備及股息 (續)

(b) 股份溢價

根據開曼群島公司法，於本公司股份溢價賬的資金可分派予股東，惟須待緊隨擬分派股息當日後方可進行。本公司將作好準備於日常業務過程中償還其到期債務。

(c) 股息

於截至2024年及2023年6月30日止六個月並無派付或不擬派付股息，自報告期結束亦無擬派付任何股息。並無呈列股息率及享有股息的股份數目，原因是該等資料就此等未經審核中期業績而言並無意義。

16. 並非以公平值入賬的金融資產及負債的公平值

於2024年6月30日及2023年12月31日，按成本或攤銷成本入賬的本集團金融工具的賬面值與其公平值並無重大偏差。

17. 已訂約但未於未經審核中期財務報告中撥備的資本承擔

於2024年6月30日，並無已訂約或撥備的資本承擔(2023年12月31日：無)。

18. 重大關聯方交易

除未經審核財務報表另有披露者外，本集團於截至2024年及2023年6月30日止六個月進行下列重大關聯方交易。

由一名關聯方提供的擔保

於2024年6月30日的有抵押銀行貸款人民幣17,000,000元(2023年12月31日：人民幣17,000,000元)由丁培基先生擔保(附註14)。