



愛帝宮母嬰健康股份有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號: 286)



中期報告  
2024

# 目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告	3-4
管理層討論與分析	5-19
簡明綜合損益及其他全面收益報表	20-21
簡明綜合財務狀況報表	22-23
簡明綜合權益變動表	24
簡明綜合現金流量表	25
簡明綜合財務報表附註	26-40

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

王愛兒女士 (主席兼行政總裁)  
(於二零二四年四月七日委任)

林江先生

李潤平先生

蒙麗佳女士

張偉權先生 (於二零二四年四月七日辭任)

凱祥梅女士 (於二零二四年四月七日辭任)

### 非執行董事

李家龍先生 (於二零二四年四月七日委任)

梁林敏女士 (於二零二四年四月七日辭任)

### 獨立非執行董事

黃耀傑先生

林至穎先生

單國心先生 (於二零二四年七月五日委任)

王慶余先生 (於二零二四年四月七日辭任)

## 審核委員會

黃耀傑先生 (主席)

林至穎先生

單國心先生 (於二零二四年七月五日委任)

黃文華先生 (於二零二四年四月七日辭任)

## 薪酬委員會

林至穎先生 (主席)

黃耀傑先生

單國心先生 (於二零二四年七月五日委任)

黃文華先生 (於二零二四年四月七日辭任)

## 提名委員會

王愛兒女士 (主席) (於二零二四年四月七日委任)

林至穎先生

單國心先生 (於二零二四年七月五日委任)

張偉權先生 (於二零二四年四月七日辭任)

黃文華先生 (於二零二四年四月七日辭任)

## 公司秘書

黃永祥先生

## 核數師

國衛會計師事務所有限公司

執業會計師

香港中環

畢打街11號置地廣場

告羅士打大廈31樓

## 主要往來銀行

東莞銀行股份有限公司

招商銀行股份有限公司

中國建設銀行股份有限公司

招商永隆銀行有限公司

東莞農村商業銀行股份有限公司

東亞銀行有限公司

星展銀行(香港)有限公司

## 註冊成立地點

百慕達

## 註冊辦事處

Clarendon House

2 Church Street

Hamilton HM 11

Bermuda

## 主要辦事處

香港灣仔港灣道26號

華潤大廈36樓3607室

## 主要過戶登記處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited

4th Floor North Cedar House

41 Cedar Avenue

Hamilton HM 12

Bermuda

## 過戶登記分處

卓佳秘書商務有限公司

香港夏慤道16號

遠東金融中心17樓

## 網址

[www.aidigong.hk](http://www.aidigong.hk)

## 股份代號

286

## 買賣單位

2,000股

## 投資者關係

有關投資者關係之查詢，

請聯絡：

電話：(852) 2620 6623

傳真：(852) 2620 6679

電郵：ir@aidigong.hk

# 主席報告

尊敬的股東：

我們在此呈報愛帝宮母嬰健康股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二四年六月三十日止六個月（「本期間」）之中期業績予本公司股東（「股東」）。

二零二四年上半年，中國國內生產總值實現5%的增長率\*，社會零售總額、服務消費總額、居民人均收入等均表現一定程度增長，雖然面臨內需不足的困難，經濟運行整體仍保持平穩。中國出生人口持續下降並進入總和生育率較低水平的事實不容忽視，國家針對人口問題不斷出臺新的鼓勵政策，在第二十屆三中全會明確提出「完善生育支援政策體系和激勵機制，推動建設生育友好型社會」的政策目標，同時二零二三年下半年受疫情影響減少的出生人口缺口在二零二四年開始逐漸回補，疊加農曆龍年傳統人口出生小高峰的影響，二零二四年上半年母嬰行業發展的外部環境整體向好。但我們也注意到，母嬰尤其是月子行業客戶消費能力和消費水平出現一定下滑，行業參與者眾多、服務水平參差不齊、發展競爭加劇的局面依然持續，如何不斷提供滿足市場需求的產品和服務並從競爭中脫穎而出，是擺在每個從業者面前的問題。

基於宏觀和行業發展環境及本集團自身情況，二零二四年上半年，本集團主要從夯實發展基礎、解決債務問題、持續開源節流幾個方面開展了相關工作。

首先，良好的企業治理是公司長期可持續發展的基礎，為了進一步提升本公司治理水準和能力，本公司董事會（「董事會」）在上半年做了較大的改變，減少董事數量，引入更多具備行業經驗和具備優秀企業管理能力的董事，進一步提升董事會的決策水準和管理能力。同時，董事會也與各附屬公司的管理層進行持續的溝通和探討，進一步完善本公司及各附屬公司的治理結構和管理水準，為本集團未來業務的長期可持續發展打下牢固基礎。

其次，針對受疫情影響導致的企業外部債務償還問題，本公司實施了三供一的供股融資方案並得到了股東的踴躍參與和支援，本集團面臨的債務問題得到了有效緩解。同時，本公司管理層積極與本集團主要債權人進行了持續溝通並得到了積極反饋和支援，後續也將通過持續提升自身盈利能力及適時開展外部融資進一步改善本公司資產質量，困擾本集團可持續發展的外部債務問題預期將會得到持續有效的解決。

\* 資料來源：國家統計局



## 主席報告 (續)

再次，面對競爭越發激烈的外部環境，本集團保持戰略定力，繼續開拓奮進，上半年完成了佛山、重慶兩個城市的入駐，本集團核心月子業務拓展到12個城市21家門店的業務規模。本集團也在不斷探索和發展與月子相關的產品和服務業務，均取得了一定進展和結果，各項工作穩步開展中。另外，本集團在開源的同時不忘降本增效，通過不斷優化業務模式和流程方法，本集團相關費用支出水平得到了持續的控制和優化，進一步夯實了本集團的行業競爭力。

回顧二零二四年上半年，雖然我們做了很多工作，但面臨的外部壓力還是較大，本集團並沒有取得理想的經營成果。展望二零二四年下半年，我們對外部環境的發展情況不樂觀但也不悲觀，對自身發展的優勢和存在的問題有著清晰的認知。我們明白問題需要在發展中解決，能力需要在磨礪中鍛煉和成長。我們將直面問題和競爭，不斷團結和凝聚各方力量，進一步梳理和完善發展目標和工作計劃，勦力同心，持續拼搏，穩步前行，以更好的產品和服務讓客戶滿意，以更好的發展和成長讓員工、合作夥伴滿意，以更好的經營成果讓股東滿意。

我們謹此對股東之鼎力支持，以及本公司董事及竭誠為本集團付出寶貴貢獻之人士致以衷心感謝。

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

### 月子服務業務

於本期間，月子服務業務收入同比下降10.6%至274.7百萬港元。收入下降主要原因為(其中包括)(i)受人民幣兌港元的匯率貶值影響，收入有所下降；(ii)受宏觀經濟影響，客戶在消費時更為謹慎，導致本集團本期間之收入減少；及(iii)新開業的月子中心新店因初期入住率仍然處於爬坡提升過程而呈現虧損，以致於侵蝕老店利潤而導致整體利潤受到影響。

於本期間，月子中心的門店數量如下：

城市	品牌	於二零二四年 六月三十日 店數	於二零二三年 十二月三十一日 店數
深圳市	愛帝宮	6	6
北京市	愛帝宮	2	2
成都市	愛帝宮	2	2
珠海市	月格格	3	2
廈門市	愛帝宮	1	1
東莞市	愛帝宮	1	1
無錫市	月格格	1	1
泉州市	組合愛帝宮	1	1
廣州市	愛帝宮	1	1
福州市	組合愛帝宮	1	1
佛山市	愛帝宮	1	–
重慶市	組合愛帝宮	1	–
總數		21	18

### 攻城加密同步進行，不斷提高市場佔有率

本集團繼續執行「五年五十城計劃」，一方面是加速佈局全國主要城市，加大城市覆蓋面；另一方面在已覆蓋的城市，不斷精耕加密、提高市場佔有率。

二零二四年，在新城市覆蓋層面，創新愛帝宮事業部於佛山奧克伍德華庭酒店新開設了愛帝宮品牌的月子中心佛山一號店，組合愛帝宮事業部於重慶開設了組合愛帝宮品牌的服務中心門店。在已覆蓋城市的精耕加密層面，月格格品牌事業部於珠海銀都柏嘉大酒店再次同城加密開設了珠海三號店，印證了「五年五十城計劃」精耕城市策略的成功。截止本報告日期，本集團已實現深圳、北京、成都、珠海、廈門、東莞、無錫、泉州、廣州、福州、佛山、重慶十二個城市的市場覆蓋，合共二十一間店開業運營。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務回顧

#### 收入及毛利

本期間之收入約為274,735,000港元(二零二三年同期：307,229,000港元)，較二零二三年同期減少約32,494,000港元，或10.6%。營業額下降主要是因為(i)受人民幣兌港元的匯率貶值影響，收入有所下降及(ii)受宏觀經濟影響，客戶在消費時更為謹慎，導致本集團本期間之收入減少。本期間之毛利約為70,173,000港元(二零二三年同期：93,178,000港元)，較二零二三年同期減少約23,005,000港元，或24.7%。本期間本集團之毛利率為25.5%(二零二三年同期：30.3%)。本期間之毛利率下降，乃由於新開業的月子中心新店仍然處於爬坡提升過程，經營效益未如老店，導致老店之毛利率被侵蝕，本期間整體毛利率因而受到影響。

#### 行政費用

本期間之行政費用約為35,578,000港元(二零二三年同期：30,631,000港元)，較二零二三年同期增加約4,947,000港元或16.2%。相關增加乃主要由於本集團繼續執行「五年五十城計劃」，不斷加速佈局全國主要城市，提高市場佔有率，導致本期間之行政及管理成本輕微上升。

#### 銷售及分銷費用

本期間之銷售及分銷費用約為57,213,000港元(二零二三年同期：58,759,000港元)，較二零二三年同期減少約1,546,000港元或2.6%，減少乃主要由於月子服務業務運用創新的行銷方式提升行銷效益，銷售及營銷費用相比二零二三年同期有所下降。

#### 財務成本

本期間之財務成本約為24,059,000港元(二零二三年同期：31,942,000港元)，較二零二三年同期減少約7,883,000港元或24.7%。財務成本主要包括應付債券利息約2,920,000港元(二零二三年同期：3,953,000港元)、銀行及其他借貸利息約10,854,000港元(二零二三年同期：16,490,000港元)、租賃負債之非現金利息開支約5,962,000港元(二零二三年同期：9,036,000港元)及可換股優先股相關利息約4,323,000港元(二零二三年同期：2,463,000港元)。財務成本減少主要是由於其他借貸利息及租賃負債之利息開支減少所致。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務回顧 (續)

#### 本期間虧損

本期間之淨虧損約為39,355,000港元(二零二三年同期：淨虧損22,925,000港元)，增加約16,430,000港元主要原因為(其中包括)(i)受人民幣兌港元的匯率貶值影響，收入有所下降；(ii)受宏觀經濟影響，客戶在消費時更為謹慎，導致本集團本期間之收入減少及(iii)新開業的月子中心新店因初期入住率仍然處於爬坡提升過程而呈現虧損，以致於侵蝕老店利潤而導致整體利潤受到影響。

本期間本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損均為0.81港仙(二零二三年同期：每股基本及攤薄虧損：均為0.54港仙)。

#### 非香港財務報告準則計量與最接近的根據香港財務報告準則編製的計量之間的調節

為補充我們根據香港財務報告準則編製及呈列的綜合業績，我們亦採用經調整利潤／(虧損)作為額外財務計量，而該等額外財務計量並非由香港財務報告準則所規定或根據香港財務報告準則進行呈列。我們認為，該等非香港財務報告準則計量有助於通過消除我們的管理層認為並非表示我們經營表現的項目的潛在影響來比較各期間的經營表現。將該等非香港財務報告準則計量作為一種分析工具使用存在局限性，任何人士不應將有關計量視為獨立於我們根據香港財務報告準則所呈報之經營業績或財務狀況或將其視作可用於分析有關經營業績或財務狀況之替代工具。此外，該等非香港財務報告準則計量的定義可能與其他公司所用的類似詞彙有所不同。

經調整利潤／(虧損)指就以下各項作出調整的期內利潤／(虧損)：(i)結構性存款利息、若干財務成本及遞延稅項；及(ii)若干非現金或一次性項目，包括折舊及攤銷成本及若干減值撥備。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務回顧 (續)

#### 非香港財務報告準則計量與最接近的根據香港財務報告準則編製的計量之間的調節 (續)

下表載列二零二四年及二零二三年的非香港財務報告準則計量與最接近的根據香港財務報告準則編製的計量之間的調節。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
期間虧損	(39,355)	(22,925)
調整項目：		
金融資產之預期信貸虧損撥備	2,882	1,242
折舊及攤銷成本	13,656	15,997
財務成本		
—應付債券利息	2,920	3,953
—銀行及其他借貸利息	10,854	16,490
—可轉換優先股之財務成本	4,323	2,463
遞延稅項	(1,138)	1,160
結構性存款利息	(361)	(396)
經調整(虧損)/利潤	(6,219)	17,984

### 中期股息

董事會議決本期間不宣派任何中期股息(二零二三年同期：無)。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務摘要

#### 資產淨值

於二零二四年六月三十日，本集團資產淨值約為757,907,000港元(二零二三年十二月三十一日：755,949,000港元)，較本集團於二零二三年十二月三十一日之資產淨值增加約1,958,000港元。該項增加主要是由於本公司於二零二四年五月十四日完成根據每持有3股已發行股份獲發1股股份之基準以每股供股股份0.042港元之供股所配發及發行的1,478,338,324股新股份，以致股本權益增加約56,300,000港元，且被本期間的全面開支約54,342,000港元所抵銷。

於二零二四年六月三十日，本公司每股已發行普通股的資產淨值約為0.13港元(二零二三年十二月三十一日：0.17港元)。

於二零二四年六月三十日，本集團的流動比率(按流動資產除以流動負債計算)為1.07(二零二三年十二月三十一日：1.16)。

#### 股本

於二零二四年六月三十日之本公司已發行普通股(「股份」)數目為5,913,353,298股(二零二三年十二月三十一日：4,435,014,974股)。相關增加乃由於本公司於二零二四年五月十四日根據每持有三股已發行股份獲發一股股份之基準以每股供股股份0.042港元之供股所配發及發行的1,478,338,324股新股份，有關詳情載於本公司日期為二零二四年四月十九日之招股書。

#### 流動資金、財務資源及資本結構

於二零二四年六月三十日，本集團有本金45,000,000港元(二零二三年十二月三十一日：65,200,000港元)之應付無抵押債券、有抵押銀行貸款約313,303,000港元(二零二三年十二月三十一日：327,809,000港元)及無抵押銀行借貸3,224,000港元(二零二三年十二月三十一日：無抵押其他借貸3,000,000港元)。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，本集團並無任何其他借貸。於二零二四年六月三十日，本集團之資產負債比率為0.78(二零二三年十二月三十一日：0.83)。資產負債比率乃按銀行及其他借貸、可換股優先股及應付債券除以股本權益總額計算。

本集團維持足夠營運資金及現金狀況供日常營運。本集團於二零二四年六月三十日之銀行及現金結餘約為70,897,000港元(二零二三年十二月三十一日：80,303,000港元)。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務摘要 (續)

#### 流動資金、財務資源及資本結構 (續)

除以上銀行及現金結餘外，於二零二四年六月三十日，本集團於若干銀行持有結構性銀行存款（「結構性銀行存款」）約21,496,000港元（二零二三年十二月三十一日：約20,009,000港元）。根據有關主要協議，經參考投資期內之外幣、商品價格或資產表現後，結構性銀行存款通常按浮動年利率產生收入，及本金額以人民幣計值。該等結構性銀行存款受本金保護，可按要求贖回或到期日介乎兩至三個月。

現金及銀行結餘以人民幣、港元及美元計值，而本集團可用的銀行借貸融資以人民幣計值並按浮動利率計息。本集團一直並無持有外匯合約以及上市股份、債券及債權證投資或用於對沖外匯風險之任何其他重大金融工具。本集團並無面臨重大匯率波動風險。

#### 酬金政策、購股權計劃及股份獎勵計劃

於二零二四年六月三十日，本集團合共擁有1,338名（二零二三年十二月三十一日：1,311）僱員。本集團的政策是根據個人的資格和經驗為每個職位招聘合適的人選。每名僱員的薪酬每年根據僱員的表現參考現行市況進行檢討。本期間，員工總成本（不包括董事酬金）約為118,485,000港元（二零二三年：112,396,000港元）。

本集團為各級員工提供不同的職業發展及培訓計劃。持續學習是本集團的核心價值之一。員工可以獲得內部培訓課程，亦可報名參加外部培訓課程，如研討會、講習班、參觀及演示，以提高彼等的技能及加強彼等的知識，從而使彼等能夠更有效地履行其職責。

本集團於二零二二年六月二十八日採納一項購股權計劃（「購股權計劃」）。根據購股權計劃之條款，其目的為就合資格參與者（誠如購股權計劃所定義）為本集團作出之貢獻而向彼等給予激勵或獎勵。合資格參與者包括本集團的任何僱員、行政人員或高級職員（包括任何董事，無論執行或非執行及無論是否獨立於本公司或其任何附屬公司）。除非另行取消或修訂，否則購股權計劃將自生效日期起十年期間有效。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務摘要 (續)

#### 酬金政策、購股權計劃及股份獎勵計劃 (續)

根據購股權計劃可授予的購股權的最高股份數與根據任何其他計劃可授予的購股權的最高股份數相加時，未經股東事先批准，不得超過本公司於採用日期已發行股份的10%。因行使根據購股權計劃已授出但尚未行使的所有尚未行使的購股權以及根據任何其他計劃已授出但尚未行使的任何購股權而可能發行的最高股份數不得超過本公司不時已發行股份的30%。除非獲得股東的批准，否則不得向任何人士授予購股權，使其於截至最近一次授出日期的任何12個月期間因行使已授出及將授出的購股權而發行的股份總數超過本公司不時已發行股份的1%。購股權計劃的現行授權限額使本公司有權授出最多431,501,497份購股權，相當於二零二二年六月二十八日本公司當時已發行普通股本的10%。

根據購股權計劃，自採納該計劃以來，購股權計劃並無已授出、尚未行使、已行使、註銷或失效的購股權。

於二零二四年一月一日及二零二四年六月三十日，根據購股權計劃可發行之股份數目為434,501,497股，佔本公司二零二四年六月三十日之已發行股份總數之約7.3%。就根據本公司於本期間內所有股份計劃授出的購股權及獎勵而可能予以發行的股份數目除以二零二四年六月三十日已發行相關類別股份的加權平均數量約為0.013。

此外，董事會於二零一八年七月五日批准採納股份獎勵計劃並於二零一八年八月三十日舉行之股東特別大會上由股東批准該計劃。股份獎勵計劃的目的及宗旨乃為嘉許若干本集團之員工、董事、高級職員、諮詢顧問或顧問所作出的貢獻，提供激勵措施以挽留彼等為本集團的持續業務營運及發展效力，及吸引合適的人士推動本集團的進一步發展。董事會將不時考慮並(倘適合)識別股份獎勵計劃的相關參與人士以落實有關目的及實現股份獎勵計劃的相關目標。除本公司董事會決定的任何提前終止外，股份獎勵計劃自二零一八年八月三十日開始計有效期十年。董事會可酌情向任何合資格參與者授出獎勵股份，惟獎勵股份的總數不得超過本公司於授出日期已發行股本的3%。股份獎勵計劃乃通過獨立於本集團的受託人運作。董事會可以(i)根據計劃授權或一般授權(視情況而定)，(1)在董事會選定若干合資格人士為經選定參與者的情況下，致使按認購價向受託人配發及發行新股份或(2)不時作為未來獎勵，在有關情況下，董事會應於分配及發行有關股份之前，於實際可行的情況下盡快從本公司的資源中轉出一筆相當於根據計劃授權或一般授權(視情況而定)分配及發行的新股份的認購價的款項，作為新股份的認購資金轉予受託人或(ii)不時以書面形式指示受託人從信託基金中於聯交所購買股份。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務摘要 (續)

#### 酬金政策、購股權計劃及股份獎勵計劃 (續)

於二零二一年十一月十二日，本公司根據股份獎勵計劃以根據一般授權發行股份之形式向其項下之69名選定人士授予63,500,000股獎勵股份，並為承授人設定數項行使條件，承授人僅可於達成條件後行使其獎勵股份(除非獲得本公司之豁免)。根據行權條件之一，在發出股份獎勵的日期起，承授人在12個月後可行使獎勵股份之30%，24個月後可行使獎勵股份之30%，36個月後可行使獎勵股份之40%。於截至二零二四年六月三十日止期間，概無行使有關獎勵股份。

	授出日期	於二零二四年 一月一日 尚未行使	期內變動			於二零二四年 六月三十日 尚未行使	行使期
			已授出	已行使	已失效		
僱員及其他	二零二一年十一月十二日	19,050,000	-	-	-	19,050,000	二零二一年十一月十二日 起48個月
	二零二一年十一月十二日	19,050,000	-	-	-	19,050,000	二零二一年十一月十二日 起48個月
	二零二一年十一月十二日	25,400,000	-	-	-	25,400,000	二零二一年十一月十二日 起48個月
總計		63,500,000	-	-	-	63,500,000	

於本期間，本公司並無向任何人士(包括但不限於董事及五名最高薪酬人士)授出任何獎勵股份。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務摘要 (續)

#### 資產抵押

茲提述本公司日期為二零一九年九月十六日之公告，內容有關(其中包括)本公司全資附屬公司廣東萬佳健康產業集團有限公司(「廣東萬佳」)(作為借方)與東莞農村商業銀行股份有限公司(「東莞農商銀行」)(作為貸方)訂立貸款協議，據此，東莞農商銀行東聯支行同意向廣東萬佳授予貸款融資，用於併購深圳愛帝宮母嬰健康管理有限公司(「深圳愛帝宮」)。相關貸款於二零二四年六月三十日之結餘約為人民幣291,500,000元，廣東萬佳已就於深圳愛帝宮之94.95%權益提供股份抵押。本公司及本公司附屬公司向貸款融資提供擔保，及執行董事張偉權先生(已於二零二四年四月辭任)提供個人擔保。提供該個人擔保構成上市規則第14A章項下對本集團之財務援助。鑑於個人擔保並非由本集團任何資產作抵押，且董事認為個人擔保乃按一般商業條款或對本集團更佳之條款進行，故個人擔保獲完全豁免根據上市規則第14A.90條遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。

除上文所披露者外，本集團於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日並無其他資產抵押。

#### 或然負債

於二零二四年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二三年十二月三十一日：無)。

#### 重大收購及出售

於本期間，本集團並無作出任何重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

## 管理層討論與分析 (續)

### 其他資料

#### 完成根據按於記錄日期每持有三(3)股現有股份獲發一(1)股供股股份之基準進行供股

於二零二四年三月二十日，董事會建議按於記錄日期二零二四年四月十八日每持有三(3)股現有股份獲發一(1)股供股股份（「供股股份」）之基準進行供股（「供股」），認購價為每股供股股份0.042港元，以發行最多1,478,338,324股供股股份，籌集最多約62.09百萬港元（扣除開支前）。於二零二四年五月十四日，供股已完成及已發行1,478,338,324股供股股份。供股籌集之所得款項淨額約為56.30百萬港元。有關詳情載於本公司日期為二零二四年四月十九日的招股書。

	於截至 二零二四年 六月三十日止 財政期間 之動用情況 百萬港元 (概約)	未使用 所得款項 淨額的 擬定應用 百萬港元 (概約)	合計 百萬港元 (概約)
償還本集團之尚未償還債務	39.7	-	39.7
擴張本集團的月子服務業務	5.0	3.1	8.1
一般營運資金	4.5	4.0	8.5
合計	49.2	7.1	56.3

截至本報告日期，董事會預期該等公告所述使用所得款項之計劃將不會出現任何變動。

上述未動用所得款項淨額預期二零二五年第一季前動用，此乃基於董事的最佳估計（除非出現不可預見的情況），並會根據未來市況發展而變動。倘未動用所得款項淨額的擬定用途有任何變動，本公司將適時作出相應公告。

## 管理層討論與分析 (續)

### 董事及最高行政人員於本公司及相聯法團之證券權益

於二零二四年六月三十日，董事及本公司最高行政人員於股份、相關股份及本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之債權證中的權益及淡倉，或擁有根據證券及期貨條例第352條須記入本公司所備存的登記冊的權益及淡倉，或根據上市發行人進行證券交易之標準守則（「標準守則」）須知會聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	股份數目			身份	附註	佔已發行股本百分比
	本公司普通股	本公司相關股份	總數			
王愛兒女士	535,216,505	-	535,216,505 (L)	持有股份的保證權益人	1	9.05%
李家龍先生	372,989,671	-	372,989,671 (L)	持有股份的保證權益人	2	6.31%
	200,000,000	-	200,000,000 (L)	實益擁有人	2	3.38%

附註：

- (1) 本公司執行董事王愛兒女士透過Suntek Global Growth Fund Number One SP Limited被視為於535,216,505股現有股份中擁有權益。
- (2) Champion Dynasty Limited（作為抵押人）以持有的372,989,671股股份向本公司非執行董事李家龍先生為受益人予以抵押及200,000,000股股份由李家龍先生作為實益擁有人持有。
- (3) 字母「L」表示該人士持有本公司股份的好倉。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，概無本公司董事、最高行政人員及彼等之聯繫人於股份、相關股份或本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之債權證中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第352條須記入本公司所備存的登記冊的任何權益或淡倉，或根據標準守則另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 管理層討論與分析 (續)

### 主要股東於本公司之證券權益

據董事或本公司最高行政人員所知悉，於二零二四年六月三十日，本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊所載錄或另行知會本公司，直接或間接擁有或被視為擁有本公司已發行股份5%或以上之權益之人士（董事或本公司最高行政人員除外）如下：

主要股東名稱	持有本公司之股份數目				附註	佔已發行股本百分比
	實益擁有人	受控制法團權益	持有股份保證權益之人士	投資經理		
朱昱霏女士	167,161,755 (L)	466,666,666 (L)	-	-	1	10.72%
張偉權先生	-	372,989,671 (L)	-	-	2	6.31%
珠海德祐博暉企業管理諮詢中心(有限合夥)	374,531,836 (L)	-	-	-	3	6.33%
珠海高瓴德祐投資管理有限公司	-	374,531,836 (L)	-	-	4	6.33%

附註：

- (1) 朱昱霏女士(i)於167,161,755股現有股份中擁有實益權益；(ii)透過Hongchang International Investment Limited被視為於200,000,000股現有股份中擁有權益；及(iii)透過Hongyuan Investment Limited被視為於266,666,666股現有股份中擁有權益，Hongchang International Investment Limited及Hongyuan Investment Limited均為其受控股法團。
- (2) 張偉權先生透過Champion Dynasty Limited被視為於372,989,671股現有股份中擁有權益，Champion Dynasty Limited為張偉權先生全資擁有的公司。
- (3) 於二零二二年九月九日，本公司與珠海德祐博暉企業管理諮詢中心(有限合夥)（「珠海德祐」）訂立認購協議，據此，珠海德祐有條件同意認購，而本公司有條件同意向珠海德祐配發及發行374,531,836股本公司可換股優先股，總代價為224,719,101.6港元。

## 管理層討論與分析 (續)

### 主要股東於本公司之證券權益 (續)

附註：(續)

- (4) 珠海高瓴德祐投資管理有限公司為珠海德祐博暉企業管理諮詢中心(有限合夥)之普通合夥人。根據證券及期貨條例，珠海高瓴德祐投資管理有限公司被視為於珠海德祐博暉企業管理諮詢中心(有限合夥)持有之股份中擁有權益。
- (5) 字母「L」表示該人士持有本公司股份的好倉。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，董事並不知悉有任何人士(並非本公司的董事或最高行政人員)於股份、本公司或其相聯法團之相關股份或債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須予披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入該條所述之登記冊之權益或淡倉。

### 董事於競爭業務之權益

本期間，概無董事在與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之任何業務中擁有權益。

### 購買股份或債權證之安排

本公司、其附屬公司、其控股公司或其控股公司之附屬公司概無於本期間內作出安排，以使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲得利益。

### 董事於重大交易、安排或合約的權益

任何董事或彼等各自之配偶或未成年子女概無於本期間內之任何時間獲授予藉購入股份而獲益之權利，亦無行使任何該等權利；或本公司或其任何附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事可取得任何其他法團之該等權利。

## 管理層討論與分析 (續)

### 庫務政策

本集團在執行庫務政策上採取審慎的財務管理策略。本集團絕大部分現金及現金等值項目存放於中國內地的主要金融機構。本集團致力於對尚未收回的應收款項維持嚴格控制，且本公司高級管理層持續檢討及評估本集團現有客戶的信譽。為管理流動資金風險，本集團透過考慮金融負債及金融資產的到期日以及預計經營現金流監控資金短缺風險。

### 企業管治

除下文所披露者外，本公司已於整個期間內應用上市規則附錄C1所載《企業管治守則》(「企管守則」)之原則，並遵守該守則之守則條文。本期間內，本公司一直遵守企管守則所載之守則條文。根據企管守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁職位應予以區分及不應由同一人擔任。張偉權先生於二零二四年四月七日卸任本集團執行董事、董事會主席、董事會轄下提名委員會主席兼行政總裁後，王愛兒女士於同日獲委任為本集團執行董事、董事會主席、提名委員會主席兼行政總裁。憑藉王女士的豐富經驗，董事會相信，主席及行政總裁之職務由同一人士兼任有助本集團業務策略之執行及促進其營運效率。由高級管理層及董事會(除執行董事王愛兒女士外，由三名其他執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，彼等均為有經驗及才能的人士)之運作可確保權力與權限之間有所制衡，因此，董事會相信，此項安排屬適當且將不會對董事會與本公司管理層之間的權力與權限制衡產生影響。

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於本期間，本公司及其任何附屬公司於期內概無購買、出售或贖回本公司之上市證券。

### 證券交易之標準守則

本公司已採納了上市規則附錄十所載之《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之操守準則。本公司在向全體董事作出了具體查詢後，全體董事確認在本期間一直遵守標準守則載列的所需標準。

## 管理層討論與分析 (續)

### 審核委員會審閱

本期間之中期業績未經審核，且未經本公司外聘核數師審閱。由全體獨立非執行董事組成之本公司審核委員會（「審核委員會」）已審閱本集團採納之會計原則及常規，以及本期間之未經審核簡明綜合財務報表。審核委員會認為本期間之中期業績符合相關會計準則、規則及法規，且已作出適當披露。

### 報告期後事項

報告期後事項詳情載於綜合財務報表附註16。

### 致謝

吾等謹此對股東之鼎力支持，以及各董事及竭誠為本集團作出寶貴貢獻之人士致以衷心感謝。

承董事會命  
愛帝宮母嬰健康股份有限公司  
主席  
王愛兒

香港，二零二四年八月三十日

## 未經審核中期業績

愛帝宮母嬰健康股份有限公司(「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」)截至二零二四年六月三十日止六個月(「本期間」)之未經審核綜合中期業績，連同二零二三年同期之比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收益報表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
收入	3	274,735	307,229
銷售成本		(204,562)	(214,051)
毛利		70,173	93,178
其他收入	5	6,985	9,747
行政費用		(35,578)	(30,631)
銷售及分銷費用		(57,213)	(58,759)
經營(虧損)/溢利		(15,633)	13,535
財務成本		(24,059)	(31,942)
除所得稅前虧損		(39,692)	(18,407)
所得稅抵免/(開支)	6	337	(4,518)
期間虧損	7	(39,355)	(22,925)
其他全面開支，已扣除所得稅			
<i>其後可能重新分類至損益的項目</i>			
期內換算境外業務產生之匯兌差額		(14,987)	(32,841)
<i>其後將不會重新分類至損益的項目</i>			
透過其他全面收益按公平值計算之股權投資價值變動		-	(7,600)
		(14,987)	(40,441)
期間全面開支總額		(54,342)	(63,366)

## 簡明綜合損益及其他全面收益報表 (續)

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
應佔期間虧損：			
本公司擁有人		(39,194)	(23,656)
非控股權益		(161)	731
		(39,355)	(22,925)
應佔期間全面開支總額：			
本公司擁有人		(53,468)	(62,267)
非控股權益		(874)	(1,099)
		(54,342)	(63,366)
本公司擁有人應佔期間每股虧損			
基本及攤薄 (每股港仙)	9	(0.81)	(0.54)

## 簡明綜合財務狀況報表

	附註	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備		88,355	101,500
使用權資產		167,511	195,607
無形資產	10	714,331	731,031
商譽		387,905	397,419
於聯營公司之權益		1,484	1,704
其他應收款項		50,484	51,921
遞延稅項資產		32,821	34,086
		<b>1,442,891</b>	<b>1,513,268</b>
<b>流動資產</b>			
按金、預付款項及其他應收款項	11	355,780	344,779
存貨		2,423	1,808
透過損益按公平值估算之金融資產		21,496	20,009
銀行及現金結餘		70,897	80,303
		<b>450,596</b>	<b>446,899</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易款項	12	19,741	20,513
應計款項及其他應付款項	13	34,318	27,937
合約負債	13	143,682	149,925
租賃負債		102,386	90,742
銀行及其他借貸	14	63,950	33,686
應付債券	15	43,504	47,003
可轉換優先股		8,989	8,989
應付稅項		5,011	5,633
		<b>421,581</b>	<b>384,428</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>29,015</b>	<b>62,471</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>1,471,906</b>	<b>1,575,739</b>

## 簡明綜合財務狀況報表 (續)

	附註	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>資本及儲備</b>			
股本		59,134	44,350
儲備		681,400	693,352
本公司擁有人應佔股本權益		740,534	737,702
非控股權益		17,373	18,247
<b>股本權益總額</b>		<b>757,907</b>	755,949
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		146,755	152,817
可換股優先股		224,189	224,189
銀行及其他借貸	14	252,577	297,123
租賃負債		90,478	132,117
應付債券	15	-	13,544
		<b>713,999</b>	819,790
		<b>1,471,906</b>	1,575,739

# 簡明綜合權益變動表

## 本公司擁有人應佔

	股本 千港元	股份溢價 千港元	可換股優先股 的轉換權 千港元	匯兌儲備 千港元	透過其他全面 收益按公平值 計算之 股權投資 千港元	就股份 獎勵計劃 持有之股份 千港元	法定儲備 千港元	其他儲備 千港元	購股權儲備 千港元	(累積虧損) / 保留盈利 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	股本權益 總額 千港元
於二零二三年一月一日 (經審核)	43,450	1,333,622	-	(35,790)	(4,400)	(318)	27,192	(46,339)	15,448	(426,112)	906,753	18,657	925,410
期間虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,656)	(23,656)	731	(22,925)
期內換算境外業務產生之匯兌差額	-	-	-	(31,011)	-	-	-	-	-	-	(31,011)	(1,830)	(32,841)
透過其他全面收益按公平值計算 之股權投資價值變動	-	-	-	-	(7,600)	-	-	-	-	-	(7,600)	-	(7,600)
全面開支總額	-	-	-	(31,011)	(7,600)	-	-	-	-	(23,656)	(62,267)	(1,099)	(63,366)
發行可換股優先股	-	-	71,015	-	-	-	-	-	-	-	71,015	-	71,015
就股份獎勵計劃購買股份	-	-	-	-	-	(421)	-	-	-	-	(421)	-	(421)
於二零二三年六月三十日 (未經審核)	43,450	1,333,622	71,015	(66,801)	(12,000)	(739)	27,192	(46,339)	15,448	(449,768)	915,080	17,558	932,638
於二零二四年一月一日 (經審核)	44,350	1,363,322	-	(55,818)	-	(1,583)	27,192	(46,339)	22,111	(615,533)	737,702	18,247	755,949
期間虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,194)	(39,194)	(161)	(39,355)
期內換算境外業務產生之匯兌差額	-	-	-	(14,274)	-	-	-	-	-	-	(14,274)	(713)	(14,987)
全面開支總額	-	-	-	(14,274)	-	-	-	-	-	(39,194)	(53,468)	(874)	(54,342)
供股所得款	14,784	47,306	-	-	-	-	-	-	-	-	62,090	-	62,090
供股相關費用	-	(5,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,790)	-	(5,790)
於二零二四年六月三十日 (未經審核)	59,134	1,404,838	-	(70,092)	-	(1,583)	27,192	(46,339)	22,111	(654,727)	740,534	17,373	757,907

## 簡明綜合現金流量表

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
來自經營活動之現金淨額	20,663	32,873
用於投資活動之現金淨額	(1,796)	(5,564)
(用於) / 來自融資活動之現金淨額	(27,740)	2,238
現金及現金等值項目 (減少) / 增加淨額	(8,873)	29,547
匯率變動之影響淨額	(533)	(2,138)
期初之現金及現金等值項目	80,303	53,847
期末之現金及現金等值項目	70,897	81,256
代表：		
銀行及現金結餘	70,897	81,256

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 1. 編製基準

本未經審核簡明綜合中期財務報表乃按照香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄16之適用披露規定及香港會計師公會（「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」而編製。

本未經審核簡明綜合中期財務報表並不包括全年財務報表規定之所有資料及披露，其內容應與本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之全年財務報表一併閱覽。

本未經審核簡明綜合中期財務報表乃按歷史成本基準編製，惟按公平值計量的若干金融工具除外。

## 2. 主要會計政策

除因應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及其修訂以及其詮釋所產生的會計政策的其他變動外，編製本期間的未經審核簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與編製本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的全年財務報表所應用者相同。

### 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間，本集團已首次應用以下由香港會計師公會頒佈並於二零二四年一月一日或之後開始的本集團年度期間強制生效的香港財務報告準則修訂，以編製本集團的簡明綜合中期財務報表：

香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後租回之租賃負債
香港會計準則第1號（修訂本）	將負債分類為流動或非流動負債
香港會計準則第1號（修訂本）	附帶契諾之非流動負債
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
香港詮釋第5號（經修訂）	財務報表之呈列—借款人對附帶按要求 償還條款之定期貸款之分類

本集團已評估採納新訂及經修訂準則修訂本不會對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或於該等簡明綜合財務報表所載列之披露造成重大影響。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 3. 收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
客戶合約收入：		
按主要產品或服務系列分開呈列		
提供月子服務	274,735	307,229
收入確認時間：		
隨時間	274,735	307,229

所有收入合約為期一年或一年以下，根據香港財務報告準則第15號允許的可行權宜方法，並未披露分配至該等未履行合約的交易價格。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 營運分部

就資源分配及分部表現評估而言，向本公司執行董事（即主要營運決策者）呈報之資料乃以所交付或提供之貨品或服務種類為重點。

本集團可呈報營運分部之詳情概述如下：

月子服務 — 於中國提供母嬰健康護理服務

健康產業 — 包括於中國的醫學抗衰老、健康產業投資及醫療物業開發

「其他」分部主要包括投資及融資業務及並不符合量化最低要求的其他業務。有關上述分部的資料呈報如下。

營運分部資料呈列如下：

截至二零二四年六月三十日止六個月

#### 分部收入及業績

	月子服務 千港元 (未經審核)	健康產業 千港元 (未經審核)	其他 千港元 (未經審核)	綜合 千港元 (未經審核)
收入				
來自外部客戶之收入	274,735	—	—	274,735
業績	(3,184)			
可呈報分部之分部業績		(22)	(675)	(3,881)
未分攤開支，淨額*				(35,474)
期間虧損				(39,355)

\* 未分攤開支主要包括物業、機器及設備之若干折舊、一般辦公室開支及利息支出。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 營運分部 (續)

截至二零二三年六月三十日止六個月

#### 分部收入及業績

	月子服務 千港元 (未經審核)	健康產業 千港元 (未經審核)	其他 千港元 (未經審核)	綜合 千港元 (未經審核)
<b>收入</b>				
來自外部客戶之收入	307,229	-	-	307,229
<b>業績</b>				
可呈報分部之分部業績	16,775	(22)	(778)	15,975
未分攤開支，淨額*				(38,900)
<b>期間虧損</b>				(22,925)

\* 未分攤開支主要包括物業、機器及設備之若干折舊、一般辦公室開支及利息開支。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 營運分部 (續)

於二零二四年六月三十日

#### 分部資產及負債

	月子服務 千港元 (未經審核)	健康產業 千港元 (未經審核)	其他 千港元 (未經審核)	綜合 千港元 (未經審核)
<b>資產</b>				
可呈報分部之分部資產	1,419,046	413,312	50,200	1,882,558
未分攤之資產				10,929
<b>資產總額</b>				<b>1,893,487</b>
<b>負債</b>				
可呈報分部之分部負債	685,954	282	6,166	692,402
未分攤之負債				443,178
<b>負債總額</b>				<b>1,135,580</b>

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 營運分部 (續)

於二零二三年十二月三十一日

#### 分部資產及負債

	月子服務 千港元 (未經審核)	健康產業 千港元 (未經審核)	其他 千港元 (未經審核)	綜合 千港元 (未經審核)
<b>資產</b>				
可呈報分部之分部資產	1,471,961	422,003	55,075	1,949,039
未分攤之資產				11,128
<b>資產總額</b>				<b>1,960,167</b>
<b>負債</b>				
可呈報分部之分部負債	728,741	370	11,600	740,711
未分攤之負債				463,507
<b>負債總額</b>				<b>1,204,218</b>

上文呈報分部收入指來自外部客戶之收入。兩個年度同期均無內部分部銷售。

分部業績指各分部賺取之溢利／(產生之虧損)，並未分攤企業開支。

就監察分部表現及於分部間分攤資源而言：

- 除未分攤企業資產(主要包括若干物業、機器及設備、按金及其他應收款項及企業銀行結餘)外，所有資產已分攤至可呈報分部；及
- 除未分攤企業負債(主要包括若干應計款項及其他應付款項、可換股優先股、應付債券及遞延稅項負債)外，所有負債已分攤至可呈報分部。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 營運分部 (續)

#### 地區資料

在決定本集團之地區資料時，收入資料由客戶所在地決定，資產資料則由資產所在地決定。

本集團按地理位置劃分來自外部客戶的收入及有關其非流動資產之資料，詳情如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產 (附註)	
	截至六月三十日止六個月		二零二四年	二零二三年
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元	六月三十日 (未經審核) 千港元	十二月三十一日 (經審核) 千港元
中華人民共和國(「中國」，僅就本報告而言， 不包括香港和澳門)	274,735	307,229	1,355,440	1,422,390
香港	-	-	2,662	3,167
	274,735	307,229	1,358,102	1,425,557

附註：非流動資產不包括有關於聯營公司之權益、其他應收款項及遞延稅項資產。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 5. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
銀行利息收入	198	122
透過損益按公平值計算之金融資產之利息收入	361	396
政府補助 (附註)	204	1,394
管理收入	228	382
租金收入	5,854	7,168
其他	140	285
	<b>6,985</b>	<b>9,747</b>

附註：政府補助主要授予本集團作為補貼以支持中國及香港附屬公司之營運。政府補助並無附帶條件或或然事項且屬非經常性質。

### 6. 所得稅抵免／(開支)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
所得稅抵免／(開支) 包括		
當期稅項：		
香港利得稅	-	-
中國企業所得稅	(801)	(3,358)
遞延稅項	1,138	(1,160)
	<b>337</b>	<b>(4,518)</b>

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 6. 所得稅 (開支) / 抵免 (續)

#### (A) 香港利得稅

由於本集團於本期間並無於香港產生應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備 (二零二三年同期：無)。

#### (B) 中國企業所得稅

根據中國企業所得稅法 (「企業所得稅法」) 及其實施條例，中國附屬公司於本期間的稅率為25% (二零二三年同期：25%)。

#### (C) 百慕達、開曼群島及英屬處女群島企業所得稅

根據百慕達、開曼群島及英屬處女群島 (「英屬處女群島」) 之規則及規例，本公司及本公司於百慕達、開曼群島或英屬處女群島註冊之附屬公司毋須分別於百慕達、開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。

### 7. 期間虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
期間虧損已扣除以下各項：		
僱員成本總額 (包含董事薪酬)：		
薪金及其他福利	109,696	104,411
退休福利計劃供款	8,789	7,985
	118,485	112,396
核數師酬金	1,000	1,000
物業、機器及設備折舊	13,656	15,997
使用權資產折舊	58,981	73,513
租賃負債之利息開支	5,962	9,036

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 8. 股息

董事不建議就本期間派發任何中期股息(二零二三年同期：無)。

### 9. 每股虧損

本公司擁有人應佔基本及攤薄虧損乃基於以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元
虧損		
用於計算每股基本及攤薄盈利之虧損 (本公司擁有人應佔期間虧損)	(39,194)	(23,656)
股份數目(千股)		
用於計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均數	4,816,784	4,345,015

由於本期間及二零二三年同期概無潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄虧損一致。

### 10. 無形資產

土地開發權乃本公司透過於截至二零一六年十二月三十一日止年度收購吉盛投資有限公司(「吉盛」)100%股權而獲得。本集團管理層認為，土地開發權的合法權利可按極低成本無限期地予以重續且預期會無限期地產生正現金流。管理層於每年重新評估開發權可使用年期時倘釐定可使用年期為有限時，開發權方予以攤銷，惟開發權在有跡象顯示可能已減值時將每年作減值測試。本期間並無確認減值虧損。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司透過深圳愛帝宮集團的分階段收購取得月子服務商標賬面值約611,416,000港元。董事已參考獨立估值師編製之估值報告釐定於二零一九年九月十三日之無形資產公平值。

本集團管理層認為，健康產業及月子服務業務商標預期將無限期地產生正面現金流量，故具有無限可使用年期。直至該等商標可使用年期釐定為有限時，方將其攤銷，惟須在有跡象顯示可能已減值時每年作減值測試。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 11. 按金、預付款項及其他應收款項

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
按金	53,725	43,234
預付款項 (附註(1))	66,796	68,320
其他應收款項 (附註(2))	389,442	385,963
	<b>509,963</b>	<b>497,517</b>
減：預期信貸虧損撥備	(103,699)	(100,817)
	<b>406,264</b>	<b>396,700</b>
為報告目的所作的分析：		
非流動	50,484	51,921
流動	355,780	344,779
	<b>406,264</b>	<b>396,700</b>

董事認為已付按金及其他應收款項之賬面值與其公平值相若。

附註：

- (1) 預付款項主要包括月子中心日常營運之預付租金及食材款約44,626,000港元(二零二三年十二月三十一日：29,115,000港元)。
- (2) 其他應收款項主要包括(i)出售公司在出售前未償還的財務資助款約115,422,000港元(二零二三年十二月三十一日：121,002,000港元)，(ii)出售附屬公司及聯營公司的應收代價約170,346,000港元(二零二三年十二月三十一日：177,090,000港元)，(iii)應收一間原附屬公司款項及原聯營公司股息分別約25,569,000港元及6,552,000港元(二零二三年十二月三十一日：分別為31,549,000港元及7,281,000港元)。

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 12. 應付貿易款項

根據發票日期呈列之應付貿易款項於報告期末之賬齡分析如下：

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
0至30日	9,934	12,441
31至60日	6,378	5,176
61至180日	3,253	2,000
181至365日	176	896
	<b>19,741</b>	<b>20,513</b>

供應商所授予之平均信貸期介乎0至30日。

### 13. 應計款項及其他應付款項／合約負債

#### (A) 應計款項及其他應付款項

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
應計款項	22,490	13,762
其他應付款項	11,828	14,175
	<b>34,318</b>	<b>27,937</b>

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 13. 應計款項及其他應付款項／合約負債 (續)

#### (B) 合約負債

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
合約負債 (附註)	143,682	149,925

附註：

於二零二四年六月三十日，合約負債主要包括與月子服務有關之遞延收入約143,682,000港元 (二零二三年十二月三十一日：149,925,000港元)。

### 14. 銀行及其他借貸

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
銀行借貸，有抵押 (附註(i))	313,303	327,809
銀行借貸，無抵押 (附註(ii))	3,224	-
其他借貸，有抵押 (附註(iii))	-	3,000
借貸總額	316,527	330,809

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
須償還之賬面值：		
於一年內或按要求	63,950	33,686
1年至2年內	131,125	97,200
2年至5年內	121,452	199,923
	316,527	330,809

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 14. 銀行及其他借貸 (續)

附註：

(i) 於二零一九年九月十二日，本公司全資附屬公司廣東萬佳健康產業集團有限公司（「廣東萬佳」，作為借方）與東莞農村商業銀行股份有限公司（「東莞農商銀行」，作為貸方）訂立協議，據此，東莞農商銀行東聯支行同意向廣東萬佳提供本金總額最高為人民幣340,000,000元之貸款融資。該銀行貸款由以下各項擔保：

(a) 質押94.95%深圳愛帝宮之股份；

(b) 關連人士提供的個人擔保；及

(c) 由全資附屬公司廣東同佳供應鏈管理有限公司及東莞東帝健康產業有限公司提供的企業擔保。

本金於二零二四年至二零二六年到期及上述貸款之年利率介乎5.40%至6.75%，其中313,303,000港元於二零二四年六月三十日動用（二零二三年十二月三十一日：327,809,000港元）。

(ii) 於二零二四年三月一日，本公司之附屬公司深圳愛帝宮（作為借方）與中信銀行（作為貸方）訂立人民幣流動資金貸款合同，據此，中信銀行向深圳愛帝宮提供本金為人民幣3,000,000之貸款。年利率為銀行基礎利率加0.85%，本金須於二零二四年十一月二十六日償還。

(iii) 於二零二三年十二月三十一日，其他借貸3,000,000港元由一名股東提供。年利率為12.00%。本金已於截至二零二四年六月三十日止六個月悉數結清。

本集團借貸乃以下列貨幣計值：

	二零二四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
港元	-	3,000
人民幣	316,527	327,809
	316,527	330,809

## 簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 15. 應付債券

於二零二四年六月三十日，本金金額為45,000,000港元之應付債券將於二零二四年十月至二零二五年三月到期（二零二三年十二月三十一日：65,200,000港元）。實際利率介乎13.02%至14.43%（二零二三年十二月三十一日：13.02%至14.43%）。

於本期間，本公司並無發行任何票息債券。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司透過獨立配售代理發行本金總額為10,000,000港元之票息債券，分別按固定票息利率每年3.5%計息。債券為無抵押並將於債券發行日期之第二及第三週年當日到期。所得款項淨額擬用作本集團之一般資金。債券其後按攤銷成本計量。

### 16. 報告期後事項

#### (i) 股份合併於二零二四年七月二十九日生效 (「股份合併」)

於二零二四年七月十日，本公司建議實施股份合併，基準為本公司股本中每股面值0.01港元之每四十(40)股現有股份、每四十(40)股現有A類可換股優先股及每四十(40)股現有B類可換股優先股將分別合併為股份合併生效後本公司股本中每股面值0.4港元之一(1)股合併股份、一(1)股合併A類可換股優先股及一(1)股合併B類可換股優先股。

本公司於二零二四年七月二十五日召開及舉行股東特別大會，以供股東考慮及酌情批准股份合併。本公司股東於股東特別大會上通過批准股份合併之普通決議案及股份合併於二零二四年七月二十九日生效。股份合併詳情載於本公司日期為二零二四年七月十日之通函及本公司日期為二零二四年七月二十五日及二零二四年七月二十六日之公告。

#### (ii) 建議根據特別授權配售新股份 (「二零二四年配售事項」)

於二零二四年六月二十日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，配售代理已有條件同意（作為本公司之配售代理）按盡力基準促使不少於6名承配人（彼等及其最終實益擁有人須為獨立第三方）按配售價每股配售股份1.68港元認購最多44,350,000股配售股份。

配售股份將根據特別授權配發及發行。於本報告日期，二零二四年配售事項仍在進行中且尚未完成。本公司日後將刊發進一步公告以告知最新情況（倘適用）。二零二四年配售事項詳情載於本公司日期為二零二四年六月二十日、二零二四年八月十五日及二零二四年九月十三日之公告及本公司日期為二零二四年七月十日之通函。



愛帝宮母嬰健康股份有限公司

地址：香港灣仔港灣道26號華潤大廈36樓3607室

網址：[www.aidigong.hk](http://www.aidigong.hk)

電話：(852) 2620 6623