

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分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。



Virtual Mind Holding Company Limited

天機控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1520)

截至二零二二年六月三十日止六個月的中期業績公告

概要

截至二零二二年六月三十日止六個月：

- 由於Omicron病毒傳播以及政府施加的相應預防及防控措施，主要經濟體的經濟活動及我們的營運受到阻礙及抑制，本集團於報告期的收入減少約27.6%至約23,224,000港元(二零二一年：32,081,000港元)；
- 截至二零二二年六月三十日止六個月的毛利約為6,199,000港元(二零二一年：2,423,000港元)，增長155.8%。服飾業務錄得毛虧損約1,863,000港元(二零二一年：3,028,000港元)，而貸款融資業務錄得毛利約8,062,000港元(二零二一年：5,451,000港元)；
- 本公司擁有人應佔期間虧損約為40,992,000港元(二零二一年：20,522,000港元)，擴大約99.7%。本公司擁有人應佔期間虧損擴大主要分別由於服飾業務收入減少、應收貸款及利息的預期信貸虧損撥備增加以及行政開支增加；
- 本公司董事會(「董事會」)不建議派發任何中期股息。

未經審核簡明綜合全面收益表
截至二零二二年六月三十日止六個月

| | 附註 | 截至六月三十日 止六個月 | |
|-----------------|----|-----------------|--------------|
| | | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 |
| 收入 | 4 | 23,224 | 32,081 |
| 銷售成本 | | (17,025) | (29,658) |
| 毛利 | | 6,199 | 2,423 |
| 其他收益及虧損 | 5 | 1,267 | 3,700 |
| 貿易應收款項預期信貸虧損撥回 | | 85 | 297 |
| 應收貸款及利息預期信貸虧損撥備 | | (9,382) | (1,106) |
| 銷售及分銷費用 | | (929) | (4,508) |
| 行政開支 | | (37,838) | (20,582) |
| 融資成本 | | (369) | (122) |
| 除所得稅前虧損 | 6 | (40,967) | (19,898) |
| 所得稅開支 | 7 | — | (624) |
| 期間虧損 | | (40,967) | (20,522) |

| | 附註 | 截至六月三十日 | |
|-----------------------|----|-----------------|--------------|
| | | 止六個月 | |
| | | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 |
| 本公司擁有人應佔其他全面收益 | | | |
| (除稅後) | | | |
| 可於其後重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算海外業務財務報表的匯兌 | | | |
| (虧損)／收益 | | (530) | 170 |
| 期間全面收益總額 | | (41,497) | (20,352) |
| 以下應佔期內收益／(虧損)： | | | |
| 本公司擁有人 | | (40,992) | (20,522) |
| 非控股權益 | | 25 | — |
| | | (40,967) | (20,522) |
| 以下應佔期內全面收益總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | (41,522) | (20,352) |
| 非控股權益 | | 25 | — |
| | | (41,497) | (20,352) |
| 本公司擁有人應佔每股虧損 | | | |
| 每股基本及攤薄虧損(港仙) | 9 | (2.30) | (1.21) |

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

| | | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|--------------------------|----|--------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | | |
| 資產及負債 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 10 | 7,187 | 8,237 |
| 使用權資產 | | 5,330 | 5,486 |
| 應收貸款及利息 | 13 | 1,505 | 1,803 |
| 商譽 | | 34,632 | 34,632 |
| 無形資產 | | 800 | 800 |
| 遞延稅項資產 | | 562 | 562 |
| | | <u>50,016</u> | <u>51,520</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 11 | 6,178 | 6,016 |
| 貿易應收款項及應收票據 | 12 | 19,712 | 27,486 |
| 應收貸款及利息 | 13 | 115,583 | 112,864 |
| 按金、預付款及其他應收款項 | | 6,669 | 5,534 |
| 可收回稅項 | | – | 383 |
| 以公平值計量且變動計入當期損益 的財務資產 | 14 | 15,342 | 15,681 |
| 現金及銀行結存 | | 17,879 | 15,348 |
| | | <u>181,363</u> | <u>183,312</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項及應付票據 | 15 | 17,422 | 19,124 |
| 預提費用、其他應付款項及預收款項 | | 9,242 | 10,968 |
| 合約負債 | | – | 529 |
| 其他借款 | 16 | 1,479 | 4,057 |
| 租賃負債 | 17 | 2,741 | 2,965 |
| 稅項撥備 | | 210 | – |
| | | <u>31,094</u> | <u>37,643</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>150,269</u> | <u>145,669</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>200,285</u> | <u>197,189</u> |

| | | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|-------------------|----|--------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | | |
| 非流動負債 | | | |
| 可換股債券 | 18 | 14,400 | — |
| 租賃負債 | 17 | 1,039 | 932 |
| | | <u>15,439</u> | <u>932</u> |
| 資產淨值 | | 184,846 | 196,257 |
| | | <u>184,846</u> | <u>196,257</u> |
| 權益 | | | |
| 股本 | 19 | 17,903 | 16,900 |
| 儲備 | | 166,070 | 179,357 |
| | | <u>183,973</u> | <u>196,257</u> |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 183,973 | 196,257 |
| 非控股權益 | | 873 | — |
| | | <u>873</u> | <u>—</u> |
| 權益總額 | | 184,846 | 196,257 |
| | | <u>184,846</u> | <u>196,257</u> |

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二二年六月三十日止六個月

| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 合併儲備 千港元 | 法定儲備 千港元 | 以股份為 基礎的 支付儲備 千港元 | 可換股 債券 儲備 千港元 | 換算儲備 千港元 | 保留盈利 千港元 | 總額 千港元 | 非控股權益 千港元 | 總額 千港元 |
|----------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------|--------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 於二零二一年十二月三十一日 | 16,900 | 375,963 | 2,988 | 3,344 | 3,741 | - | 1,847 | (208,526) | 196,257 | - | 196,257 |
| 期間(虧損)/溢利 | - | - | - | - | - | - | - | (40,992) | (40,992) | 25 | (40,967) |
| 其他全面收益 | | | | | | | | | | | |
| -換算海外業務財務報表 的匯兌虧損 | - | - | - | - | - | - | (530) | - | (530) | - | (530) |
| 期間全面收益總額 | - | - | - | - | - | - | (530) | (40,992) | (41,522) | 25 | (41,497) |
| 以權益結算的購股權 計劃安排 | - | - | - | - | 8,638 | - | - | - | 8,638 | - | 8,638 |
| 確認可換股債券權益部分 | - | - | - | - | - | 9,800 | - | - | 9,800 | - | 9,800 |
| 因可換股債券獲兌換而 發行股份 | 1,003 | 13,997 | - | - | - | (4,200) | - | - | 10,800 | - | 10,800 |
| 註冊成立一間附屬公司 所產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 848 | 848 |
| 於二零二二年六月三十日 | 17,903 | 389,960 | 2,988 | 3,344 | 12,379 | 5,600 | 1,317 | (249,518) | 183,973 | 873 | 184,846 |
| 於二零二零年十二月三十一日 | 16,900 | 375,963 | 2,988 | 3,344 | - | - | 1,485 | (162,255) | 238,425 | - | 238,425 |
| 期間虧損 | - | - | - | - | - | - | - | (20,522) | (20,522) | - | (20,522) |
| 其他全面收益 | | | | | | | | | | | |
| -換算海外業務財務報表 的匯兌收益 | - | - | - | - | - | - | 170 | - | 170 | - | 170 |
| 期間全面收益總額 | - | - | - | - | - | - | 170 | (20,522) | (20,352) | - | (20,352) |
| 於二零二一年六月三十日 | 16,900 | 375,963 | 2,988 | 3,344 | - | - | 1,655 | (182,777) | 218,073 | - | 218,073 |

未經審核簡明綜合現金流量表
截至二零二二年六月三十日止六個月

| | 截至六月三十日 止六個月 | |
|--------------------|-----------------|--------------|
| | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 |
| 經營活動所用現金淨額 | (26,346) | (54,961) |
| 投資活動所用現金淨額 | (3,708) | (13,457) |
| 融資活動所得現金淨額 | 32,784 | 5,054 |
| 現金及現金等值項目增加／(減少)淨額 | 2,730 | (63,364) |
| 期初現金及現金等值項目 | | |
| 現金及銀行結存 | 15,348 | 78,547 |
| 匯率影響淨額 | (199) | (96) |
| 期末現金及現金等值項目 | 17,879 | 15,087 |

附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

1. 公司資料

本公司於二零一三年六月十九日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處及主要營業地點的地址分別為 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands 及香港灣仔告士打道 151 號資本中心 7 樓 706 室。本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市。

在本公司於二零二二年三月二十五日舉行的股東特別大會上，本公司股東通過一項特別決議案，批准將本公司名稱由「CEFC Hong Kong Financial Investment Company Limited 香港華信金融投資有限公司」更改為「Virtual Mind Holding Company Limited 天機控股有限公司」。

本公司為一間投資控股公司，連同其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事服飾設計、製造及貿易及提供貸款融資服務。本集團的業務營運於期內並無重大變動。

2. 編製基準及主要會計政策

- (a) 本集團截至二零二二年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第 34 號編製。未經審核簡明綜合財務報表亦包括香港公司條例及香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的適用披露規定。

編製未經審核綜合財務報表所用之會計政策與編製本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度財務報表一致，惟就採用香港會計師公會頒佈的就於二零二二年一月一日開始的年度期間強制應用的準則、修訂及詮釋除外。

財務報表以本公司的功能貨幣港元(「港元」)呈列。除另有指明外，所有金額均調整至最接近的千位數。

- (b) 於本期內，本集團已採納由香港會計師公會頒佈並於二零二二年一月一日開始的年度期間首次生效及與本集團綜合財務報表相關的新訂／經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）。

| | |
|------------------|------------------------------|
| 香港財務報告準則第3號(修訂本) | 概念框架提述 |
| 香港會計準則第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備 – 擬定用途前的 所得款項 |
| 香港會計準則第37號(修訂本) | 虧損性合約 – 履約成本 |
| 香港財務報告準則(修訂本) | 香港財務報告準則二零一八年 至二零二零年的年度改進 |

採納新訂及經修訂準則及詮釋對本集團的中期簡明綜合財務報表並無任何重大影響。

3. 分部資料

經營分部乃本集團從事可賺取收益及引致開支的商業活動的一個組成部分，經營分部乃根據本集團的最高營運決策人獲提供及定期審閱以作為分部資源分配及表現評估的內部管理呈報資料為基礎而確定。於報告期內，本公司已確定服飾設計、製造及貿易以及提供貸款融資服務為本集團的可呈報經營分部。

該等經營分部各自單獨進行管理，因為彼等各自需要不同的業務策略。

於報告期內向執行董事提供的可報告分部之分部資料如下：

| 截至二零二二年六月三十日 止六個月(未經審核) | 服飾設計、 製造及貿易 千港元 | 貸款 融資服務 千港元 | 總額 千港元 |
|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|
| 來自外部客戶的收入 | 15,162 | 8,062 | 23,224 |
| 分部虧損 | (10,250) | (7,395) | (17,645) |
| 對賬 | | | |
| 銀行利息收入 | | | 105 |
| 未分配企業支出 | | | (23,058) |
| 融資成本 | | | (369) |
| 除稅前虧損 | | | (40,967) |
| 於二零二二年六月三十日(未經審核) | | | |
| 分部資產 | 46,567 | 176,028 | 222,595 |
| 其他公司資產 | | | 8,784 |
| 總資產 | | | 231,379 |
| 分部負債 | 25,508 | 2,785 | 28,293 |
| 其他公司負債 | | | 18,240 |
| 總負債 | | | 46,533 |
| 其他分部資料 | | | |
| 截至二零二二年六月三十日 止六個月(未經審核) | | | |
| 折舊 | 1,129 | 711 | 1,840 |
| 貿易應收款項預期信貸虧損 (「預期信貸虧損」)撥回 | 85 | — | 85 |
| 應收貸款及利息預期信貸虧損撥備 | — | 9,382 | 9,382 |

| 截至二零二一年六月三十日 止六個月(未經審核) | 服飾設計、 製造及貿易 千港元 | 貸款 融資服務 千港元 | 總額 千港元 |
|----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|
| 來自外部客戶的收入 | 26,630 | 5,451 | 32,081 |
| 分部(虧損)/溢利 | (15,935) | 2,706 | (13,229) |
| 對賬 | | | |
| 銀行利息收入 | | | 2 |
| 未分配企業支出 | | | (6,549) |
| 融資成本 | | | (122) |
| 除稅前虧損 | | | (19,898) |
| 於二零二一年十二月三十一日(經審核) | | | |
| 分部資產 | 53,033 | 179,104 | 232,137 |
| 其他公司資產 | | | 2,695 |
| 總資產 | | | 234,832 |
| 分部負債 | 28,500 | 5,865 | 34,365 |
| 其他公司負債 | | | 4,210 |
| 總負債 | | | 38,575 |
| 其他分部資料 | | | |
| 截至二零二一年六月三十日 止六個月(未經審核) | | | |
| 折舊 | 2,349 | 1,078 | 3,427 |
| 貿易應收款項預期信貸虧損撥回 | 297 | — | 297 |
| 應收貸款及利息預期信貸虧損撥備 | — | 1,106 | 1,106 |

本公司為一間投資控股公司，而本集團營運的主要地點位於中國(包括香港)。管理層將本集團的主要經營地點香港定為本集團居籍所在地。

本集團來自外部客戶的收入按以下地區劃分：

| | 未經審核 | |
|------|---------------|---------------|
| | 截至六月三十日 | |
| | 止六個月 | |
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 中國內地 | 12,823 | 217 |
| 香港 | 8,370 | 9,388 |
| 美國 | 2,031 | 22,413 |
| 其他 | — | 63 |
| | <u>23,224</u> | <u>32,081</u> |

外部客戶的地理位置是根據客戶居籍地劃分。

來自報告期內佔本集團收入10%或以上的各主要客戶的收入載列如下：

| | 未經審核 | |
|-----|---------|-------|
| | 截至六月三十日 | |
| | 止六個月 | |
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 客戶甲 | 5,666 | — |
| 客戶乙 | 3,219 | — |
| 客戶丙 | 2,587 | — |

4. 收入

收入指期內應收貸款的利息收入及服飾銷售，並已減去退貨、折扣、回扣及與銷售有關的稅項。

5. 其他收益及虧損淨額

| | 未經審核 | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | 截至六月三十日 | |
| | 止六個月 | |
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 利息收入 | 105 | 2 |
| 加工收入 | 3,519 | 1,365 |
| 以公平值計量且變動計入當期損益的財務 資產的公平值(虧損)/收益淨額 | (2,580) | 1,413 |
| 政府資助 | 144 | 857 |
| 其他 | 79 | 63 |
| | <u>1,267</u> | <u>3,700</u> |

6. 除稅前虧損

除所得稅前虧損乃經扣除/(計入)下列各項後達致：

| | 未經審核 | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 截至六月三十日 | |
| | 止六個月 | |
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| | 千港元 | 千港元 |
| 核數師酬金 | — | — |
| 已確認為開支的存貨成本 | 17,025 | 29,658 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 783 | 1,204 |
| 使用權資產折舊 | 1,664 | 2,785 |
| 匯兌差額虧損淨額 | 274 | 196 |
| 貿易應收款項預期信貸虧損撥回 | (85) | (297) |
| 應收貸款及利息預期信貸虧損撥備 | 9,382 | 1,106 |
| 短期租賃開支 | 74 | 48 |
| 僱員福利開支(包括董事酬金及以股份 為基礎的報酬) | <u>25,574</u> | <u>17,749</u> |

7. 所得稅開支

| | 未經審核 截至六月三十日 止六個月 | |
|-------------|-------------------------|--------------|
| | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 |
| 期內收取的即期所得稅： | | |
| 香港利得稅 | — | 624 |
| 期內扣除的遞延稅項： | — | — |
| | — | 624 |

(i) 英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)及開曼群島所得稅

根據英屬維爾京群島及開曼群島的規則和法例，本集團於截至二零二二年六月三十日止六個月內毋須繳納該等司法權區的任何稅項(二零二一年：無)。

(ii) 香港利得稅

香港利得稅按在香港產生的估計應課稅溢利的16.5%(二零二一年：16.5%)計算，除根據自二零一八/一九課稅年度起生效的新兩級制利得稅率，合資格實體的首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%(二零二一年：8.25%)計稅。

(iii) 中華人民共和國(「中國」)企業所得稅(「企業所得稅」)

中國企業所得稅乃按中國內地附屬公司期內的估計應課稅溢利的25%(二零二一年：25%)計提撥備。

(iv) 中國預扣所得稅

根據於二零零七年十二月六日頒佈的新企業所得稅法實施條例，自二零零八年一月一日起，將對在中國內地成立的公司向其海外投資者宣派的股息徵收10%的預扣所得稅。於二零零八年一月一日後中國內地公司產生溢利帶來的股息須繳納預扣所得稅。本集團適用的預扣所得稅率為5%(二零二一年：5%)。

(v) 美國企業所得稅

美國企業所得稅包括按15% (二零二一年：15%) 計算的聯邦企業所得稅，以及對本集團於美國附屬公司的估計應課稅溢利按不同匯率計算的州和地方所得稅。

8. 股息

概無股息於截至二零二二年六月三十日止六個月內已付或擬派予本公司擁有人 (二零二一年：無)，且自報告期末起至本公告日期亦無擬派任何股息。

9. 每股虧損

每股基本虧損乃按本公司擁有人應佔虧損約40,992,000港元 (二零二一年：20,522,000港元) 除以年內已發行普通股的加權平均數1,780,554,553股 (二零二一年：1,690,000,000股) 計算。

於截至二零二二年六月三十日止六個月期間及截至二零二一年六月三十日止六個月期間，每股攤薄虧損等同每股基本虧損。

計算於截至二零二二年六月三十日止六個月的每股攤薄虧損時，並無假設於二零二二年四月十九日授出的87,100,000份尚未行使購股權獲行使，因該等購股權的行使價高於股份截至二零二二年六月三十日止六個月的平均市價。

計算於截至二零二二年六月三十日止六個月的每股攤薄虧損時，並無假設於二零二一年十二月八日授出的60,000,000份尚未行使購股權獲行使或尚未轉換的可換股債券獲轉換，因為行使該等尚未行使購股權或轉換該等尚未轉換的可換股債券具有反攤薄效應。

於截至二零二一年六月三十日止六個月期間內並無任何潛在可攤薄普通股。

10. 物業、廠房及設備

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團並無產生任何用於收購物業、廠房及設備的資本開支 (二零二一年：619,000港元)。

11. 存貨

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|-------|--------------------------------|---------------------------------|
| 原料及耗材 | 2,414 | 2,053 |
| 在製品 | 1,048 | 170 |
| 製成品 | 2,716 | 3,793 |
| | <u>6,178</u> | <u>6,016</u> |

12. 貿易應收款項及應收票據

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|----------|--------------------------------|---------------------------------|
| 貿易應收款項總額 | 20,147 | 28,006 |
| 減：減值虧損 | (435) | (520) |
| | <u>19,712</u> | <u>27,486</u> |

貿易應收款項按原發票值確認，即該等貿易應收款項於初步確認時的公平值。本集團的貿易應收款項歸於多個具備信貸期的獨立客戶。本集團通常准許其客戶介乎30至90日（二零二一年：10至180日）的信貸期。

貿易應收款項不計息。本公司董事認為，貿易應收款項（預期將於一年內收回）的公平值，與其賬面值並無重大差別，因為此等結餘肇始時的期限很短。

貿易應收款項根據發票日期的賬齡分析如下：

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|---------|--------------------------------|---------------------------------|
| 0至30日 | 5,103 | 20,037 |
| 31至60日 | 7,567 | 6,037 |
| 61至90日 | — | 73 |
| 91至180日 | — | 154 |
| 超過180日 | 7,042 | 1,185 |
| | <u>19,712</u> | <u>27,486</u> |

13. 應收貸款及利息

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 非即期 | | |
| 應收貸款 | 1,611 | 1,807 |
| 減：減值虧損 | (106) | (4) |
| | <u>1,505</u> | <u>1,803</u> |
| 即期 | | |
| 應收貸款 | 151,953 | 143,913 |
| 應收利息 | 8,957 | 4,998 |
| 減：減值虧損 | (45,327) | (36,047) |
| | <u>115,583</u> | <u>112,864</u> |
| | <u>117,088</u> | <u>114,667</u> |

本集團的應收貸款及利息以港元計值，來自於在香港提供公司貸款、個人貸款及物業按揭貸款的貸款融資業務。

14. 以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 持作於香港買賣之上市股本證券 | <u>15,342</u> | <u>15,681</u> |

15. 貿易應付款項

供應商給予本集團貿易應付款項的信貸期一般介乎30至90日(二零二一年：15至120日)。

貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|---------|--------------------------------|---------------------------------|
| 0至30日 | 6,772 | 3,375 |
| 31至60日 | 2,807 | 6,485 |
| 61至90日 | 62 | 303 |
| 91至180日 | 1 | 3,821 |
| 超過180日 | 7,780 | 5,140 |
| | <u>17,422</u> | <u>19,124</u> |

16. 其他借款

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 流動： | | |
| 應付孖展貸款，一年內或按要求償還 | <u>1,479</u> | <u>4,057</u> |

17. 租賃負債

| | 未經審核 於二零二二年 六月三十日 千港元 | 經審核 於二零二一年 十二月三十一日 千港元 |
|--------|--------------------------------|---------------------------------|
| 即期部分： | | |
| 租賃負債 | 2,741 | 2,965 |
| 非即期部分： | | |
| 租賃負債 | 1,039 | 932 |
| | 3,780 | 3,897 |

18. 可換股債券

| | 負債部分 千港元 | 權益部分 千港元 | 總計 千港元 |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 發行可換股債券 | 25,200 | 9,800 | 35,000 |
| 轉換為普通股 | (10,800) | (4,200) | (15,000) |
| 賬面淨值 | 14,400 | 5,600 | 20,000 |

於二零二二年一月六日，本公司發行本金總額為35,000,000港元票面息率為每年2%及於二零二五年一月五日期滿(「到期日」)的可換股債券(「可換股債券」)。可換股債券可由債券持有人於二零二二年一月六日或之後及直至到期日前第五個營業日止期間(「轉換期」)隨時按債券持有人選擇按換股價每股股份0.1496港元(「換股價」)轉換為本公司每股面值0.01港元的普通股。

本公司須(i)於到期日按贖回於到期日前尚未根據條款及條件贖回或轉換的所有可換股債券，贖回金額相等於該等可換股債券本金額的100%；及(ii)發生於可換股債券的條款及條件所訂定的任何違約事件之時。

於二零二二年一月十二日，本金額為1,000,000港元的可換股債券已按換股價轉換為6,684,491股本公司普通股。

於二零二二年一月十九日，本金額為 14,000,000 港元的可換股債券已按換股價轉換為 93,582,887 股本公司普通股。

19. 股本

本公司股本變動情況如下：

| | 股份數目 | 千港元 |
|--|-----------------------------|----------------------|
| 法定： | | |
| 於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年六月三十日 每股面值 0.01 港元的普通股 | <u>10,000,000,000</u> | <u>100,000</u> |
| 已發行及繳足： | | |
| 於二零二一年十二月三十一日 每股面值 0.01 港元的普通股 | <u>1,690,000,000</u> | <u>16,900</u> |
| 按可換股債券發行股份 | <u>100,267,378</u> | <u>1,003</u> |
| 於二零二二年六月三十日 每股面值 0.01 港元的普通股 | <u><u>1,790,267,378</u></u> | <u><u>17,903</u></u> |

已分別於二零二二年一月十二日及二零二二年一月十九日因轉換可換股債券而發行 6,684,491 股股份及 93,582,887 股股份。

20. 關聯方交易

本集團於期內已訂立以下重大關聯方交易：

主要管理人員薪酬

| | 未經審核 截至六月三十日 止六個月 | |
|------|-------------------------|--------------|
| | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 |
| 董事薪酬 | <u>6,170</u> | <u>2,245</u> |

21. 購股權計劃

於二零二二年四月十九日，本公司根據其於二零一三年十一月二十二日採納的購股權計劃向一名董事、本集團若干僱員、一名顧問及服務提供商授出 87,100,000 份購股權，表彰彼等對本集團作出的貢獻，以認購本公司股份，行使價為每股 0.278 港元，行使期為二零二二年四月十九日至二零二七年四月十八日。所授出的該等購股權的估計公平值約為 8,638,000 港元。於截至二零二二年六月三十日止六個月，所有該等購股權於授出購股權時已歸屬及可予行使，且均未獲行使、註銷或失效。

截至二零二二年六月三十日止六個月，購股權的變動詳情如下：

| 董事 | 授出日期 | 行使價 | 行使期 | 於二零二二年 | 於期內授出 | 於期內行使 | 於二零二二年 | |
|----------|------------|----------|---------------------------|--------------|------------|-------|--------------|-------------------------|
| | | | | 一月一日 尚未行使 | | | 於期內 註銷或失效 | 於二零二二年 六月三十日 尚未行使 |
| 李陽 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 16,900,000 | - | - | - | 16,900,000 |
| 田一好 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 16,900,000 | - | - | - | 16,900,000 |
| 張家龍 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 2,000,000 | - | - | - | 2,000,000 |
| 陳明亮 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 2,000,000 | - | - | - | 2,000,000 |
| | 二零二二年四月十九日 | 0.278 港元 | 二零二二年四月十九日至 二零二七年四月十八日 | - | 15,900,000 | - | - | 15,900,000 |
| 龔曉寒 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 16,900,000 | - | - | - | 16,900,000 |
| 鄧澍培 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 1,000,000 | - | - | - | 1,000,000 |
| 韓銘生 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 1,000,000 | - | - | - | 1,000,000 |
| 羅詠詩 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 1,000,000 | - | - | - | 1,000,000 |
| 僱員及本集團人員 | 二零二一年十二月八日 | 0.155 港元 | 二零二一年十二月八日至 二零二六年十二月七日 | 2,300,000 | - | - | - | 2,300,000 |
| | 二零二二年四月十九日 | 0.278 港元 | 二零二二年四月十九日至 二零二七年四月十八日 | - | 35,400,000 | - | - | 35,400,000 |
| 顧問 | 二零二二年四月十九日 | 0.278 港元 | 二零二二年四月十九日至 二零二七年四月十八日 | - | 17,900,000 | - | - | 17,900,000 |
| 服務提供商 | 二零二二年四月十九日 | 0.278 港元 | 二零二二年四月十九日至 二零二七年四月十八日 | - | 17,900,000 | - | - | 17,900,000 |

截至二零二二年六月三十日止六個月，以股份為基礎的付款開支約 8,638,000 港元(二零二一年：無)已於損益扣賬。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團主要從事(i)服飾產品的設計、製造及貿易，即服飾業務；及(ii)提供貸款融資業務，即貸款融資業務。

收入

營商環境艱難對我們二零二二年上半年的收入產生不利影響。由於Omicron病毒傳播以及政府施加的相應預防及防控措施，主要經濟體的經濟活動及我們的營運受到阻礙及抑制，本集團於報告期的收入減少約27.6%至約23,224,000港元(二零二一年：32,081,000港元)。

服飾業務

服飾業務收入主要源自銷售服飾產品。誠如上述，Omicron病毒傳播以及相應預防及防控措施導致人流大幅下降，並嚴重抑制消費活動及意慾，同時亦影響我們的服飾業務。來自服飾業務的收入於報告期內減少約43.1%至約15,162,000港元(二零二一年：26,630,000港元)。

貸款融資業務

我們的貸款融資業務主要為香港個體消費者及小型企業提供貸款。報告期貸款融資業務的收入約為8,062,000港元(二零二一年：5,451,000港元)，較二零二一年同期上升約47.9%。全部應收貸款按年利率3%至24%(二零二一年：3%至30%)計息。

應收貸款及利息的預期信貸虧損撥備約9,382,000港元(二零二一年：1,106,000港元)已於報告期入賬，較二零二一年同期上升約748.3%。

我們的應收貸款及利息(扣除撥備)由二零二一年十二月三十一日的約114,667,000港元增加約2.1%至二零二二年六月三十日的約117,088,000港元。

毛利及毛利率

截至二零二二年六月三十日止六個月的毛利約為6,199,000港元(二零二一年：2,423,000港元)，增加155.8%。服飾業務錄得毛虧損約1,863,000港元(二零二一年：3,028,000港元)，而貸款融資業務錄得毛利約8,062,000港元(二零二一年：5,451,000港元)

由於報告期內訂單減少以致服飾業務收入減少，因此材料成本、加工成本、勞工薪金及生產間接費用隨之減少。

貸款融資業務的毛利約8,062,000港元(二零二一年：5,451,000港元)。期內貸款融資業務的毛利率為100%(二零二一年：100%)，因為貸款融資業務產生收入的同時並無產生直接成本。

貿易應收款項預期信貸虧損撥回

貿易應收款項預期信貸虧損撥回約85,000港元(二零二一年：297,000港元)已於報告期入賬。我們已按個別評估就貿易應收款項減值虧損作出撥備。

應收貸款及利息預期信貸虧損撥備

應收貸款及利息預期信貸虧損撥備約9,382,000港元(二零二一年：1,106,000港元)已於報告期入賬，上升約748.3%。於評估應收貸款及利息之預期信貸虧損撥備時，本集團已考慮(i)於二零二二年六月三十日已逾期之應收貸款；(ii)於報告期內各借款人的應收貸款及利息的歷史還款記錄；及(iii)因借款人未能於到期時向本集團還款之違約率概率。

預期信貸虧損的撥備增加乃由於應收貸款及利息增加及部分借款人信貸狀況惡化所致。應收貸款及利息(扣除撥備)由二零二一年十二月三十一日約114,667,000港元增加約2.1%至二零二二年六月三十日的約117,088,000港元。

銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括(i)就交付產品的運輸費用；及(ii)銷售代表的員工成本。報告期內產生的銷售及分銷費用約為929,000港元(二零二一年：4,508,000港元)，減少約79.4%。大部分銷售及分銷費用於期內錄得下降，尤其是運輸費用，皆因我們於報告期運送較少貨品至美國。

行政開支

行政開支主要包括(i)員工成本；(ii)以股份為基礎的報酬；及(iii)專業費用。截至二零二二年六月三十日止六個月的行政開支約為37,838,000港元(二零二一年：20,582,000港元)，增加約83.8%。行政開支增加主要由於報告期內發行購股權引致以股份為基礎的報酬以及專業費用增加。

本公司擁有人應佔期間虧損

本公司擁有人應佔期間虧損約為40,992,000港元(二零二一年：20,522,000港元)，擴大約99.7%。如上所述，本公司擁有人應佔期間虧損擴大主要分別由於服飾業務的收入減少、應收貸款及利息預期信貸虧損撥備增加以及行政開支增加。

以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產

於二零二二年六月三十日，本集團以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產的組合包含約15,342,000港元(二零二一年十二月三十一日：15,681,000港元)持作買賣的上市證券投資。

本集團並無從其於上市證券的投資取得任何股息收入(二零二一年：無)。由於年內香港股票市場的波動情況以及被投資公司各自的財務表現，以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產的公平值虧損淨額約2,580,000港元(二零二一年：公平值收益淨額1,413,000港元)已從本集團的證券投資中確認。

本集團投資香港上市證券的目的是從其所投資證券的市場價值的升值中獲取利潤及收取股息收入。董事預期香港股票市場將繼續變化不定，而此可能影響本集團證券投資的表現。董事會認為，本集團證券投資的表現將取決於被投資公司的財務及營運表現以及市場情緒，而此受多項因素(如利率變動及宏觀經濟表現)所影響。本集團在其於香港股票市場買賣上市證券方面將繼續採納保守的投資方法，並密切監控其證券投資組合的表現。

流動資金及財務資源

於二零二二年六月三十日，現金及銀行結存約為17,879,000港元(二零二一年十二月三十一日：15,348,000港元)。於二零二二年六月三十日，本集團的借款及租賃負債總額約為19,659,000港元(二零二一年十二月三十一日：7,954,000港元)，其中約4,220,000港元(二零二一年十二月三十一日：7,022,000港元)，將於一年內償還，所有餘下的租賃負債約15,439,000港元(二零二一年十二月三十一日：932,000港元)將於一年後償還。

於二零二二年六月三十日，本集團的流動比率約為5.83(二零二一年十二月三十一日：4.87)。

資產抵押

於二零二二年六月三十日，本集團的以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產約15,342,000港元(二零二一年十二月三十一日：15,681,000港元)已予抵押，作為本集團其他借款的擔保。

或然負債

於二零二二年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年十二月三十一日：無)。

資產負債比率

本集團於二零二二年六月三十日的資產負債比率(按借款及租賃負債總額除以總股本計算)為約10.6%(二零二一年十二月三十一日：4.1%)。

庫務政策

本集團已對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，故在整個回顧期間維持健康的流動資金狀況。本集團致力透過進行持續的信貸評估及評估其客戶的財務狀況以降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會緊密監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構可應付其不時的資金需求。

重大收購或出售附屬公司及聯屬公司

截至二零二二年六月三十日止六個月，並無重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。

外匯風險

本集團大部分業務交易以人民幣（「人民幣」）或港元計值。董事會認為，本集團並無面臨任何重大外匯風險。因此，並無採取任何對沖工具或任何其他措施。

資本承擔

於二零二二年六月三十日，本集團並無任何重大資本承擔（二零二一年十二月三十一日：無）。

僱員及薪酬政策

於二零二二年六月三十日，本集團共有149名僱員（二零二一年十二月三十一日：181名僱員）。截至二零二二年六月三十日止六個月總員工成本（包括董事酬金）約為25,574,000港元，而截至二零二一年六月三十日止六個月約17,749,000港元。酬金乃參照市場標準及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

日後重大投資計劃或資本資產

除於下文「報告期後重要事件」項下「完成收購 Dreamtoys Inc. 全部已發行股本」一段所披露外，於二零二二年六月三十日概無具體的重大投資計劃或資本資產（二零二一年十二月三十一日：無）。

中期股息

董事會不建議派發截至二零二二年六月三十日止六個月的中期股息。

其他資料

審核委員會

本公司的審核委員會已審閱本公司採納的會計原則及慣例，並已討論審核、內部控制及財務申報事宜。本集團截至二零二二年六月三十日止六個月之未經審核綜合財務報表已由審核委員會成員審閱且彼等就此提供意見及建議。

企業管治常規守則

本公司一向致力於維持高水準之企業管治，以保障其股東權益並提高企業價值。本公司的企業管治常規乃基於上市規則附錄十四企業管治常規守則（「企業管治守則」）載列的原則及守則條文。

報告期內，本公司已遵守企業管治守則。

董事之證券交易

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作為其自身的證券交易操守準則（「交易規定標準」）。

本公司經向董事作出特定查詢後確認，所有董事於截至二零二二年六月三十日止六個月期間一直遵守交易規定標準。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二二年六月三十日，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）的股份、相關股份及債權證中擁有須根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及 8 分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須記錄於根據證券及期貨條例第 352 條存置的登記冊的權益及淡倉，或須根據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」）知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

本公司股份及相關股份之好倉

| 姓名 | 持有權益之身份 | 所持有／擁有的股份／相關股份數目 | | | 概約權益百分比 (附註 2) |
|-----|---------|------------------|---------------------------|------------|-------------------|
| | | 普通股 | 所持購股權之 可發行股份 (附註 1) | 總權益 | |
| 李陽 | 實益擁有人 | – | 16,900,000 | 16,900,000 | 0.94% |
| 田一好 | 實益擁有人 | – | 16,900,000 | 16,900,000 | 0.94% |
| 張家龍 | 實益擁有人 | – | 2,000,000 | 2,000,000 | 0.11% |
| 陳明亮 | 實益擁有人 | – | 17,900,000 | 17,900,000 | 1.00% |

| 姓名 | 持有權益之身份 | 所持有／擁有的股份／相關股份數目 | | | 概約權益 百分比 (附註2) |
|-----|---------|------------------|--------------------------|------------|----------------------|
| | | 普通股 | 所持購股權之 可發行股份 (附註1) | 總權益 | |
| 龔曉寒 | 實益擁有人 | – | 16,900,000 | 16,900,000 | 0.94% |
| 鄧澍培 | 實益擁有人 | 5,000,000 | 1,000,000 | 6,000,000 | 0.34% |
| 韓銘生 | 實益擁有人 | – | 1,000,000 | 1,000,000 | 0.06% |
| 羅詠詩 | 實益擁有人 | – | 1,000,000 | 1,000,000 | 0.06% |

附註：

1. 董事所持之購股權詳情於上述本集團截至二零二二年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表附註21內呈列。
2. 基於二零二二年六月三十日1,790,267,378股本公司已發行股份。

除上文所披露者外，於二零二二年六月三十日，本公司董事或主要行政人員概無於本公司及其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或記錄於須根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的權益或淡倉，或須根據標準守則知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

本公司股份及相關股份之好倉

| 名稱 | 身份／權益性質 | 所持有／擁有的股份／相關股份數目 | | | 概約權益 百分比 (附註1) |
|--------------------|---------|------------------|------------------------|-------------|----------------------|
| | | 普通股 | 就已發行 可換股債券之 相關股份 | 總權益 | |
| 威風實業有限公司 (附註2) | 實益擁有人 | 283,994,000 | – | 283,994,000 | 15.86% |
| 保齡寶國際有限公司 (附註3) | 實益擁有人 | 240,000,000 | – | 240,000,000 | 13.41% |
| 匯盈控股有限公司 (附註4) | 實益擁有人 | 132,186,000 | 66,844,919 | 199,030,919 | 11.11% |

附註：

1. 基於二零二二年六月三十日 1,790,267,378 股本公司已發行股份。
2. 根據於二零二二年一月二十一日提交之權益披露表，World Field Industries Limited 威峰實業有限公司由 Green Astute Limited 芊睿有限公司擁有 100% 權益。Green Astute Limited 芊睿有限公司則由 Hao Tian Media & Culture Holdings Limited 昊天媒體文化控股有限公司擁有 100% 權益，而 Hao Tian Media & Culture Holdings Limited 昊天媒體文化控股有限公司則由 Aceso Life Science Group Limited 信銘生命科技集團有限公司（「信銘」）（其股份於聯交所主板上市（股份代號：474.HK））擁有 100% 權益。根據分別於二零二二年三月二十五日及二零二一年八月二十四日提交有關信銘之權益披露表，信銘由 Asia Link Capital Investment Holdings Ltd. 亞聯創富控股有限公司（「亞聯」）擁有 49.19% 權益及由 Century Golden Resources Investment Co., Ltd 世紀金源投資有限公司（「世紀金源」）擁有 10.83% 權益。亞聯由李少宇擁有 100% 權益。世紀金源分別由黃濤及黃世熒擁有 50% 權益及 40% 權益。

3. 根據於二零二一年六月二十二日提交之權益披露表，保齡寶國際有限公司由保齡寶生物股份有限公司（「保齡寶生物」，其股份於深圳證券交易所上市（股份代號：2286.SZ））擁有100%權益。根據保齡寶生物於二零二二年八月二十五日在深圳證券交易所網站（www.szse.cn）刊發之截至二零二二年六月三十日止六個月之半年度報告，於二零二二年六月三十日，保齡寶生物分別由北京永裕投資管理有限公司（「北京永裕」）及寧波鈞樸富通資產管理中心（有限合夥）擁有12.71%權益及10.25%權益。根據北京市企業信用信息網（qyxy.scjgj.beijing.gov.cn）所刊發之資料及本公司可得資料，北京永裕由戴斯覺全資擁有。
4. 根據於二零二二年六月十日提交之權益披露表，匯盈控股有限公司（其股份於聯交所主板上市（股份代號：821.HK）為199,030,019股本公司股份／相關股份之實益擁有人，其中66,844,919股股份指於相關股份（非上市衍生工具—可換股工具）之權益。匯盈控股有限公司被視為於本公司行使附帶可換股債券之換股權時可能發行及配發本金額為10,000,000港元之66,844,919股相關股份中擁有權益，換股價為每股0.1496港元。詳情請參閱本公司日期為二零二一年十二月十三日及二零二二年一月六日之公告。據本公司所知及所悉，於二零二二年六月三十日，匯盈控股有限公司為132,186,000股本公司股份之實益擁有人。

除上文所披露者外，於二零二二年六月三十日，本公司董事並不知悉有任何其他人士／實體（本公司董事及主要行政人員除外）於本公司、其集團成員公司或相聯法團的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司披露、或記錄於本公司須根據證券及期貨條例第336條所存置的登記冊或另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

完成於二零二二年一月發行可換股債券

於二零二一年十二月十三日，本公司與配售代理訂立可換股債券配售協議（「可換股債券配售協議」），據此，本公司有意提呈發售作認購，而配售代理已同意根據可換股債券配售協議所載之條款及條件，按竭盡所能基準促成可換股債券認購。配售代理須促成不少於六名可換股債券配售承配人認購本金額最多為 35,000,000 港元之可換股債券。

可換股債券的配售已於二零二二年一月六日完成。可換股債券配售所得款項淨額（扣除費用、佣金及應付開支後）約為 34,125,000 港元。

本公司已按照本公司日期為二零二一年十二月十三日及二零二二年一月六日的公告所分別披露，將配售可換股債券所得款項淨額用作本集團一般營運資金。

可換股債券可由債券持有人選擇轉換為本公司每股 0.01 港元的普通股，轉換價為每股 0.1496 港元。

於二零二二年一月十二日，本金額為 1,000,000 港元的可換股債券按轉換價轉換為本公司的 6,684,491 股普通股。

於二零二二年一月十九日，本金額為 14,000,000 港元的可換股債券按轉換價轉換為本公司的 93,582,887 股普通股。

於二零二二年六月三十日，本金額為 20,000,000 港元的可換股債券尚未轉換且並無轉換為本公司的普通股。倘尚未轉換的可換股債券按轉換價悉數轉換為本公司的普通股，則本公司將予配發及發行最多 133,689,828 股新股份。

轉換可換股債券的攤薄影響

下表載列悉數轉換於二零二二年六月三十日尚未行使的可換股債券後對本公司股權架構權益產生的攤薄影響：

| | 於二零二二年六月三十日 | | 悉數轉換於二零二二年 六月三十日 尚未行使的可換股債券後 | |
|--------------------------------|----------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| | 股份數目 | 概約% | 股份數目 | 概約% |
| 董事 | | | | |
| 鄧澍培 | 5,000,000 | 0.28 | 5,000,000 | 0.26 |
| 主要股東 | | | | |
| World Field Industries Limited | 283,994,000 | 15.86 | 283,994,000 | 14.76 |
| 保齡寶國際有限公司 | 240,000,000 | 13.41 | 240,000,000 | 12.47 |
| 滙盈控股有限公司 | 132,186,000 | 7.38 | 199,030,919 | 10.35 |
| 其他公眾股東 | 1,129,087,378 | 63.07 | 1,195,932,287 | 62.16 |
| 總計 | <u>1,790,267,378</u> | <u>100.00</u> | <u>1,923,957,206</u> | <u>100.00</u> |

每股虧損的攤薄影響

根據截至二零二二年六月三十日止六個月約40,992,000港元的本公司擁有人應佔虧損計算，每股基本虧損為2.30港仙。由於轉換可換股債券將導致每股虧損減少，故並無計算截至二零二二年六月三十日止六個月的每股攤薄虧損。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司或其任何附屬公司於截至二零二二年六月三十日止六個月內並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

報告期後重要事件

i. 完成收購 Dreamtoys Inc. 全部已發行股本

於二零二二年七月十五日，有關本公司收購 Dreamtoys Inc. 所有已發行股本的須予披露交易已完成。原由本公司於完成日期以現金應付賣方之 4,400,000 港元 (佔初始代價之 10%) 已由本公司於完成日期以交付不計息承付票據 (而非以現金方式) 之方式向賣方作出清償。

初始代價之餘額已通過根據股東於二零二二年六月二日舉行之股東特別大會上授出之特別授權配發及發行 180,000,000 股本公司新股份，發行價為每股代價股份 0.22 港元之方式支付。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二二年一月二十五日及二零二二年七月十五日之公告。

ii. 配售可換股債券

為改善本集團的財務狀況，本公司於二零二二年七月二十七日訂立了可換股債券配售協議 (「可換股債券配售事項」)，而其已於二零二二年八月十五日完成。可換股債券配售之所得款項淨額經扣除應付佣金後為 14,850,000 港元。

有關可換股債券配售事項之詳情載於本公司日期為二零二二年七月二十七日及二零二二年八月十五日之公告。

iii. 就土地徵收出售土地及物業

於二零二二年八月二十四日，根據秀洲政府為進行市鎮重建的土地收回政策，時尚環球服飾 (嘉興) 有限公司 (本公司的間接全資附屬公司) 訂立補償協議；據此嘉興時尚同意將目標土地連同屬本集團服飾產品的生產廠房物業交出，而嘉興時尚將獲補償為約人民幣 58,100,000 元 (相當於約 66,800,000 港元)。

為維持本集團服飾業務的營運，本集團已物色到適當的地點並已與一名獨立業主訂立租賃協議，以將本集團現有的服飾產品生產工廠遷移至新廠房。而且，本集團亦已與不同的服飾生產承辦商合作，務求可達致生產靈活及高效，當中包括青島威鼎體育用品有限公司。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二二年八月二十四日之公告。

董事及主要行政人員資料變動

根據上市規則第 13.51B(1) 條，二零二一年年報日期後本公司的董事資料變動載列如下：

本公司獨立非執行董事韓銘生先生已辭任為廣州基金國際控股有限公司（股份代號：1367.HK）執行董事及公司秘書，自二零二二年八月十五日起生效。彼已獲委任為 China Gas Industry Investment Holdings Co. Ltd.（股份代號：1940.HK）首席財務官，自二零二二年八月十六日起生效。

除上文所披露者外，本公司並不知悉根據上市規則第 13.51B(1) 條須予披露的其他董事資料變動。

承董事會命
天機控股有限公司
李陽
主席

香港，二零二二年八月三十日

於本報告日期，董事會包括8名董事：

執行董事：

李陽先生

田一好女士

張家龍先生

陳明亮先生

龔曉寒先生

獨立非執行董事：

鄧澍焙先生

韓銘生先生

羅詠詩女士銅紫荊星章，太平紳士