

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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

HK ACQUISITION CORPORATION

香港匯德收購公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：7841)

(權證代號：4841)

2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年6月30日止期間之 中期業績公告

中期業績

香港匯德收購公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司2022年1月26日至2022年6月30日止期間(「報告期」)的未經審核中期業績。

損益及其他全面收益表

2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年6月30日止期間—未經審核

		2022年1月26日 (註冊成立日 期)至2022年 6月30日止期間 港元
收益		—
註冊開支		157,245
上市開支		1,333,629
其他經營開支		499,436
		<hr/>
稅前虧損		1,990,310
所得稅	3	—
		<hr/>
期內虧損及全面收益總額		<u>1,990,310</u>
		<hr/>
每股虧損	4	
基本及攤薄		<u>1.54</u>

財務狀況表
於2022年6月30日 — 未經審核

	附註	於2022年 6月30日 港元
資產		
遞延法律及專業費用	5	4,734,514
預付款項		579,248
現金及現金等價物		<u>2,301</u>
		5,316,063
負債		
應計法律及專業費用		1,051,700
應付發起人公司款項	6	<u>6,252,172</u>
		7,303,872
負債淨額		<u><u>(1,987,809)</u></u>
資本及儲備		
股本		2,501
儲備		<u>(1,990,310)</u>
虧絀淨額		<u><u>(1,987,809)</u></u>

未經審核中期財務報表附註

1 一般資料

本公司於2022年1月26日在開曼群島註冊成立。本公司註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

公司章程大綱及細則授權發行A類普通股(「特殊目的收購公司股份」)及B類普通股(「發起人股份」)。僅發起人股份已於首次公開發售(「特殊目的收購公司發售」)之前發行。於2022年8月15日，本公司完成了特殊目的收購公司發售，並以發行價每股特殊目的收購公司股份10.00港元發行(i) 100,050,000股特殊目的收購公司股份及(ii) 50,025,000股權證(「特殊目的收購公司權證」)。

本公司的發起人為陳德霖博士、曾璟璇女士及巨溢有限公司(合稱「發起人」)，彼等分別持有香港匯德有限公司(「發起人公司」)51%、32%和17%的股權。發起人公司是在英屬維爾京群島註冊成立的有限責任公司。所有發起人股份現今及將來由發起人公司代發起人持有。

2 編製基準

中期財務報告已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，包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號中期財務報告。本中期財務報告於2022年8月30日獲授權刊發。

編製中期財務報告所依據的會計政策與本公司日期為2022年8月9日的上市文件(「上市文件」)所載本公司於2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年2月15日止期間的歷史財務資料(「歷史財務資料」)所採納者相同，該歷史財務資料乃按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。

於2022年6月30日，本公司的淨負債為1,987,809港元，主要為就特殊目的收購公司發售結欠發起人公司有關融資成本的應付款項，以及結欠專業人士、諮詢顧問、顧問和其他從事特殊目的收購公司發售工作人員的應付款項。此類工作在2022年6月30日之後繼續進行。

基於現金流量預測，考慮到特殊目的收購公司發售完成以及發起人公司將通過貸款融資(詳情載列於上市文件內「關連交易」一節)提供財務援助，董事合理預期本公司有能力在報告期結束後至少未來十二個月內持續經營並履行其義務。因此，中期財務報告已按持續經營基準編製。

3 所得稅

由於本公司現時毋須在開曼群島繳納所得稅，且董事認為本公司在任何其他司法權區並無應課稅溢利，故並無確認所得稅。

4 每股虧損

於2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年6月30日止期間的每股基本虧損乃根據歸屬於本公司權益股東的期內虧損除以發起人股份加權平均數計算，詳情如下：

(i) 歸屬於本公司權益股東的期內虧損

	2022年1月26日 (註冊成立 日期)至 2022年6月30日 止期間 港元
歸屬於本公司權益股東的期內虧損	<u>1,990,310</u>

(ii) 股份加權平均數

2022年1月26日
(註冊成立日期)至2022年
6月30日止期間
發起人股份
數目

於2022年1月26日的已發行發起人股份	—
已發行發起人股份的影響	<u>1,290,969</u>
於2022年6月30日的發起人股份加權平均數	<u><u>1,290,969</u></u>

於2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年6月30日止期間的每股攤薄虧損並無計入已發行特殊目的收購公司股份的潛在影響，因為該等股份對期內每股基本虧損有反攤薄影響。

5 遞延法律及專業費用

表示特殊目的收購公司發售的交易成本。

6 應付發起人公司款項

該餘額為無抵押、免息及須按要求償還。

7 股息

2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年6月30日止期間，本公司並無派付或宣派任何股息。

概覽及展望

運營回顧

本公司為特殊目的收購公司，註冊成立目的為收購一間或多間公司或營運業務進行業務合併（稱為特殊目的收購公司併購交易，定義見香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第18B.01條）。雖然本公司並不限於任何行業或地域，且或會拓展於任何行業或地域的目標，惟本公司擬專注於在持續性及公司治理方面具備競爭優勢，並在大中華地區設有營運或預期設有營運的金融服務或科技公司。

本公司的任務是選擇一個高質素特殊目的收購公司併購目標（「特殊目的收購公司併購目標」），以有吸引力的估值洽商有利的收購條款，並授權其繼承公司在特殊目的收購公司併購交易後取得實質性的成功，從而為其股東創造有吸引力的回報。

於報告期內，本公司尚未選定任何特殊目的收購公司併購目標，且本公司或任何人並無代其直接或間接與任何特殊目的收購公司併購目標進行有關特殊目的收購公司併購交易的實質性討論，亦無就任何有關潛在特殊目的收購公司併購交易訂立具約束力的協議。特殊目的收購公司併購交易完成前，本公司將不會從事任何有關選擇、組織及完成特殊目的收購公司併購交易以外的業務。

前景

本公司自2022年8月15日（「上市日期」）起僅有24個月就特殊目的收購公司併購交易的條款刊發公告及自上市日期起僅有36個月完成特殊目的收購公司併購交易，惟可由本公司股東（「股東」）及聯交所批准不超過六個月的任何延長期。於未來數月，本公司將竭力尋求具有強勁、可持續增長前景的特殊目的收購公司併購目標，並予以推薦以尋求股東及聯交所批准。

預期於評估潛在特殊目的收購公司併購目標及磋商及執行特殊目的收購公司併購交易時會產生巨額成本。倘本公司成功磋商特殊目的收購公司併購交易，其擬動用(i)本公司A類普通股（「特殊目的收購公司股份」）發售及向獨立認購人發行權證（「特殊目的收購公司權證」）（「特殊目的收購公司發售」）的所得款項；

(ii)銷售向本公司發起人(「發起人」)發行的權證(「發起人權證」)的所得款項；(iii)託管賬戶所持資金所賺取的利息及其他收入；(iv)強制性獨立第三方投資所得款項；(v)本公司發起人或其聯屬人士的貸款；(vi)向特殊目的收購公司併購目標擁有人發行的股份；(vii)來自任何遠期購買協議或保障協議的資金；或(viii)任何其他權益或債務證券，或結合以上所述的方式完成該交易。

管理層討論與分析

本公司自成立之日起未開展任何業務，預計最早在特殊目的收購公司併購交易完成後才會產生除利息收入外的任何經營收入。

本公司可能會從特殊目的收購公司發售及銷售發起人權證的所得款項中以利息及其他收入的形式產生，及其可能根據香港匯德有限公司(「發起人公司」)向本公司提供的本金額最高1,000萬港元之無抵押、免息貸款融資或其他安排，從發起人或其聯屬人士獲得貸款。

經營業績

於報告期內，本公司除進行活動組織活動及籌備特殊目的收購公司發售所需的活動外，概無從事任何業務。

本公司於報告期內產生零收入，而產生開支則為1,990,310港元。截至2022年6月30日，本公司負債淨額為1,987,809港元。

流動資金及資金來源

於2022年8月15日，本公司收到特殊目的收購公司發售所得款項總額1,000,500,000港元，存放在香港託管賬戶。託管賬戶所持資金僅可就完成特殊目的收購公司併購交易、應付特殊目的收購公司股份持有人(「特殊目的收購公司股東」)的贖回要求及於暫停買賣特殊目的收購公司股份及特殊目的收購公司權證後或本公司進行清算或清盤後將資金返還特殊目的收購公司股東時發放。

於特殊目的收購公司發售完成後，經扣除本公司約15.2百萬港元包銷相關開支及本公司約7.3百萬港元的應付上市開支，銷售發起人權證的所得款項淨額將約為8.9百萬港元，將用於滿足特殊目的收購公司併購交易前期間的營運資金需求。

於2022年6月30日，本公司持有現金及現金等價物約為2,301港元，均以港元計值。

借款及資本負債率

由於本公司截至2022年6月30日並無任何借款，淨資本負債率(截至各期間末的總計息銀行借款除以同日的總權益計算得出)截至2022年6月30日並不適用。

資產抵押

截至2022年6月30日，本公司資產並無抵押。

或然負債

截至2022年6月30日，本公司並無已發行及發行在外或同意發行的任何貸款、銀行透支、貸款或其他類似債項、承兌負債或承兌信貸、債權證、按揭、押記、租購承擔、擔保或其他重大或然負債，惟應付發起人公司款項6,252,172港元除外。

重大投資及資本資產未來計劃

本公司將繼續專注於日期為2022年8月9日上市文件(「上市文件」)所載的業務策略。截至2022年6月30日，本公司未來並無任何其他重大投資或資本資產計劃。

購買、銷售或贖回本公司上市證券

於報告期內，由於本公司截至2022年6月30日尚未於聯交所上市，故概無購買、銷售或贖回本公司上市證券。

外匯風險

倘本公司收購一個非香港的目標，所有的收益及收入均可能以外幣收取，本公司的資產淨值及分派的貨幣等值(如有)可能會受到當地貨幣貶值的不利影響。外幣價值波動，並受到政治及經濟狀況變動等因素的影響。有關貨幣對本公司的記賬本位幣的相對價值的任何變動均可能影響任何特殊目的收購公司併購目標的吸引力，或於特殊目的收購公司併購交易完成後，影響繼承公司的財務狀況及經營業績。此外，倘於特殊目的收購公司併購交易完成之前，貨幣對港元升值，以港幣計量的特殊目的收購公司併購目標的成本將增加，這可能使本

公司完成該交易的可能性降低。此外，倘繼承公司經營所在的外國對資金進出其司法權區有任何限制，本公司可能無法自由轉移資金以完成特殊目的收購公司併購交易、支持繼承公司的經營或向其股東派付股息。

重大收購及出售

於報告期內，概無有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

僱員及薪酬政策

截至2022年6月30日，本公司並無全職僱員(2022年1月26日：零)，且於報告期內概無確認員工成本為本公司開支。

作為特殊目的收購公司，在特殊目的收購公司併購交易完成之前，本公司不打算僱用任何全職員工。因此，於報告期直至本公告日期概無制定薪酬政策。特殊目的收購公司併購交易完成後將採納的任何薪酬政策將由董事會釐定，並由本公司薪酬委員會審核，參考依據為特殊目的收購公司併購目標的業務類型及規模。一般而言，本公司預期，本公司的薪酬政策將提供包括薪金、花紅及各項津貼等的薪酬組合，以吸引和留住頂尖高質素員工，且本公司將基於僱員資格、職位和資歷釐定僱員薪金。

企業管治

董事深明在本公司管理架構及內部監控程序中納入良好企業管治元素的重要性，藉此達致有效問責。

鑒於本公司於2022年8月15日方於聯交所上市，上市規則附錄十四第二部分所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文於報告期內並不適用於本公司。本公司已採納企業管治守則的原則及守則條文為本公司企業管治常規的基礎，且企業管治守則自上市日期起已適用於本公司。

自上市日期至本公告日期，就董事所知，本公司已遵守企業管治守則所載所有適用守則條文。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其有關董事證券交易的行為守則。上市規則有關董事遵守證券交易的行為守則的條文自上市日期起適用於本公司。由於本公司於2022年8月15日方於聯交所上市，標準守則於報告期內並不適用於本公司。

本公司作出具體問詢後，所有董事已確認，彼等自上市日期起及直至本公告日期遵守標準守則所載指引。

中期股息

董事會決議於報告期內不宣派任何中期股息。

報告期後事件

- (a) 特殊目的收購公司股份及特殊目的收購公司權證自2022年8月15日起已於聯交所主板上市。所得款項總額1,000,500,000港元已存入託管賬戶。通過採用上市文件所載本公司於2022年1月26日(註冊成立日期)至2022年2月15日止期間的歷史財務資料(「歷史財務資料」)所述會計政策，特殊目的收購公司股份產生的金融負債列賬記作按贖回金額計量的金融負債，而特殊目的收購公司權證則列賬記作按公平值計入損益的衍生負債。
- (b) 特殊目的收購公司發售完成後，發起人公司以每份1.00港元的價格，以非公開配售方式認購31,400,000份發起人權證。通過採用歷史財務資料所述會計政策，發起人權證及B類普通股的轉換權列賬記作以權益結算的以股份為基礎的付款。有關以股份支付的服務(即為特殊目的收購公司併購交易確定合適的目標並完成特殊目的收購公司併購交易)於特殊目的收購公司發售完成後開始。

特殊目的收購公司發售所得款項

本公司收到特殊目的收購公司發售所得款項總額1,000,500,000港元。根據上市規則第18B.16條，特殊目的收購公司發售的全部所得款項總額於香港託管賬戶持有並均以現金或現金等價物的形式持有，當中可能包括由政府發行且由以下評級機構給予的最低信貸評級為(a)A — 1 (標準普爾評級服務公司)；(b) P — 1 (穆迪投資者服務公司)；(c) F1 (惠譽國際評級)；或(d)聯交所認可的信貸評級機構所給予的同等評級的短期證券。將於託管賬戶持有的特殊目的收購公司發售所得款項總額不包括根據非公開配售發行的發起人權證所得款項31,400,000港元，此非公開配售與特殊目的收購公司發售一同發生。

審閱中期業績

董事會已成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並遵照企業管治守則制定書面職權範圍。

審核委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務申報、風險管理及內部監控系統，並協助董事會履行其審計職責。審核委員會目前由三名成員組成，即黃思豪先生、許照中先生及張小衛先生，彼等均為獨立非執行董事。審核委員會主席為黃思豪先生，於交通物流行業具備逾40年之專業會計及管理經驗。彼具備適當專業資歷，自1982年7月起為香港會計師公會資深會員，並自2011年8月起為英國特許物流與運輸學會特許資深會員。審核委員會已審閱報告期的中期業績。

本公司獨立核數師畢馬威會計師事務所已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行中期財務資料審閱，其無保留意見審閱報告載於將向股東寄發的中期財務報告。

刊發中期業績及中期報告

本公告刊載於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.hkacquisition.com。本公司於報告期的中期報告將適時寄發予股東並刊載於上述網站。

承董事會命
香港匯德收購公司
董事會主席兼執行董事
陳德霖

香港，2022年8月30日

於本公告日期，董事會成員包括：執行董事陳德霖博士、曾璟璇女士、黃書雅博士及曾慶淳先生及獨立非執行董事許照中先生、黃思豪先生、鄧惠瓊教授及張小衛先生。