

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之內容概不負責，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。

i.century Holding Limited **愛世紀集團控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8507)

截至二零二三年九月三十日止六個月的中期業績公告

愛世紀集團控股有限公司(「本公司」)，與其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本集團截至二零二三年九月三十日止六個月之未經審核業績(「中期業績」)。本公告列載本公司二零二三年之中期報告(「中期報告」)全文，並符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關中期業績初步公告附載資料之相關要求。中期報告的印刷版本將於適當時候寄發予本公司股東，並可於聯交所網站www.hknews.hk及本公司網站www.icenturyholding.com閱覽。

承董事會命

愛世紀集團控股有限公司
主席、行政總裁及執行董事
梁國雄

香港，二零二三年十一月十三日

於本公告日期，執行董事為梁國雄先生(主席及行政總裁)及譚淑芬女士，及獨立非執行董事為張慧敏女士、劉友專先生及李冠霆先生。

本公告乃遵照聯交所GEM上市規則之規定而提供有關本公司的資料，董事願就本公告共同及個別地承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(i)本公告所載資料在各重大方面均為準確及完整，且無誤導或欺詐成分；及(ii)並無遺漏任何其他事項致使當中所載任何陳述或本公告產生誤導。

本公告將由刊登日期起於聯交所網站www.hkexnews.hk「最新上市公司公告」網頁一連登載最少七日。本公告亦將於本公司網站www.icenturyholding.com刊載。

i.century Holding Limited 愛世紀集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8507



中期報告
2023

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司通常為中小型公司，於**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證於**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本中期報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本中期報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。

本中期報告乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關愛世紀集團控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司，統稱「**本集團**」或「**我們**」)的資料，本公司董事願就本中期報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本中期報告所載的資料在所有重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分；及並無遺漏其他事宜，足以令本中期報告所載任何陳述或本中期報告產生誤導。

目錄

公司資料	2-3
財務摘要	4
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	5
未經審核簡明綜合財務狀況表	6-7
未經審核簡明綜合權益變動表	8
未經審核簡明綜合現金流量表	9
未經審核簡明綜合財務報表附註	10-28
管理層討論與分析	29-39
企業管治及其他資料	40-44

公司資料

董事會

執行董事

梁國雄先生
(主席兼行政總裁)
譚淑芬女士

獨立非執行董事

張慧敏女士
劉友專先生
李冠霆先生

公司秘書

郭志賢先生

合規主任

梁國雄先生

授權代表

譚淑芬女士
郭志賢先生

審核委員會

劉友專先生(主席)
張慧敏女士
李冠霆先生

薪酬委員會

李冠霆先生(主席)
張慧敏女士
劉友專先生

提名委員會

梁國雄先生(主席)
張慧敏女士
劉友專先生
李冠霆先生

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

開曼群島註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive
PO Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

公司資料

香港總辦事處及主要營業地點

香港
九龍
荔枝角
大南西街1018號
東方國際大廈6樓

開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman)
Limited
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

Link Market Services (Hong Kong)
Pty Limited
香港
皇后大道中28號
中匯大廈16樓1601室

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
香港
花園道1號

股份代號

8507

公司網站

www.icenturyholding.com

財務摘要

- 本集團於截至二零二三年九月三十日止六個月錄得未經審核收益約57.8百萬港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：約97.7百萬港元)，較二零二二年同期減少約40.8%。
- 於截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔虧損約為9.2百萬港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：本公司擁有人應佔溢利約5.1百萬港元)。
- 董事會不建議派付截至二零二三年九月三十日止六個月之任何股息(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)。

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年九月三十日止三個月及六個月

本公司董事會(「董事會」)謹此呈列本集團截至二零二三年九月三十日止三個月及六個月之未經審核簡明綜合財務業績連同二零二二年同期之未經審核比較數字如下：

	附註	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收益	6	37,991	61,430	57,833	97,661
銷售成本		(28,909)	(47,735)	(43,984)	(77,220)
毛利		9,082	13,695	13,849	20,441
其他收入	7	38	80	85	662
其他虧損及收益淨額	8	(3,210)	(1,198)	(3,324)	(792)
銷售及分銷開支		(2,505)	(2,458)	(4,847)	(4,886)
行政開支		(6,796)	(5,057)	(12,987)	(10,221)
融資成本	9	(278)	(58)	(521)	(137)
除稅前(虧損)/溢利	10	(3,669)	5,004	(7,745)	5,067
所得稅(開支)/抵免	11	(632)	44	(1,443)	13
期內(虧損)/溢利		(4,301)	5,048	(9,188)	5,080
其他全面(虧損)/收益					
其後可能重新分類至 損益之項目：					
海外業務換算產生之 匯兌差額		(24)	77	60	167
本公司擁有人應佔期 內全面(虧損)/收益總額		(4,325)	5,125	(9,128)	5,247
每股(虧損)/盈利					
基本及攤薄(港仙)	13	(1.1)	1.3	(2.3)	1.3

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二三年九月三十日

	附註	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	23,868	15,949
使用權資產		864	110
其他應收款項	16	-	211
遞延稅項資產		-	20
		24,732	16,290
流動資產			
存貨		1,784	1,122
應收貿易款項	15	13,915	11,039
已付按金、預付款項及其他 應收款項	16	10,441	15,737
應收關聯公司款項	17	2,766	2,951
應收關聯方款項	18	2,500	2,500
已抵押銀行存款		1,400	1,400
銀行結餘及現金		7,938	17,115
		40,744	51,864
流動負債			
應付貿易款項	19	6,991	5,053
其他應付款項及應計費用		3,286	2,423
合約負債		7,885	5,562
銀行借貸	20	20,432	21,291
租賃負債		228	49
		38,822	34,378
流動資產淨值		1,922	17,486
資產總值減流動負債		26,654	33,776

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二三年九月三十日

	附註	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
本公司擁有人應佔權益			
股本	21	4,000	4,000
儲備		20,596	29,724
權益總額		24,596	33,724
非流動負債			
遞延稅項負債		1,423	–
租賃負債		635	52
		2,058	52
		26,654	33,776

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔					權益總額 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	注資儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	
於二零二二年四月一日 (經審核)	4,000	43,238	-*	(29)	(8,629)	38,580
期內溢利	-	-	-	-	5,080	5,080
期內其他全面收益： 海外業務換算產生之 匯兌差額	-	-	-	167	-	167
期內全面收益總額	-	-	-	167	5,080	5,247
於二零二二年九月三十日 (未經審核)	4,000	43,238	-*	138	(3,549)	43,827
於二零二三年四月一日 (經審核)	4,000	43,238	-*	70	(13,584)	33,724
期內虧損	-	-	-	-	(9,188)	(9,188)
期內其他全面收益： 海外業務換算產生之 匯兌差額	-	-	-	60	-	60
期內全面虧損總額	-	-	-	60	(9,188)	(9,128)
於二零二三年九月三十日 (未經審核)	4,000	43,238	-*	130	(22,772)	24,596

* 金額低於1,000港元

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
經營活動所得／(所用)現金淨額	870	(9,417)
投資活動		
已收利息	47	80
收購物業、廠房及設備支付的按金	-	(1,007)
購置物業、廠房及設備	(8,734)	-
提取已抵押銀行存款	-	9,000
投資活動(所用)／所得現金淨額	(8,687)	8,073
融資活動		
已付利息	(511)	(110)
銀行借貸所得款項	-	3,000
償還銀行借貸	(859)	(557)
償還租賃負債	(50)	(659)
融資活動(所用)／所得現金淨額	(1,420)	1,674
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	(9,237)	330
期初現金及現金等價物	17,115	18,608
外匯匯率變動之影響	60	174
期末現金及現金等價物	7,938	19,112
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘及現金	7,938	19,112

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

1. 一般資料

本公司為根據公司法在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands及香港主要營業地點為香港九龍荔枝角大南西街1018號東方國際大廈6樓。本公司的直接控股公司及最終控股公司為一間於英屬處女群島(「**英屬處女群島**」)註冊成立的公司Giant Treasure Development Limited(「**Giant Treasure**」)，由梁國雄先生(「**梁先生**」)及譚淑芬女士(「**譚女士**」)(「**控股股東**」)控制。

本公司為投資控股公司，而其附屬公司主要從事提供服裝供應鏈管理(「**供應鏈管理**」)服務。

本公司股份(「**股份**」)已於二零一八年四月十六日於聯交所GEM上市。

未經審核簡明綜合財務報表以港元(「**港元**」)呈列，港元亦為本公司及其主要附屬公司之功能貨幣，而除另有列明外，所有價值均湊整至最接近之千位數(千港元)。

2. 編製基準

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)所頒佈之香港會計準則第34號**中期財務報告**、香港公司條例(香港法例第622章)及GEM上市規則之適用披露規定編製。

截至二零二三年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表已按歷史成本基準編製。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

2. 編製基準(續)

未經審核簡明綜合財務報表並不包括年度財務報表規定的所有資料及披露，並須與本公司截至二零二三年三月三十一日止年度年報一併閱讀。

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於期內，已頒佈若干新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)。香港財務報告準則包括香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋。董事認為，採納於二零二三年四月一日開始的會計期間生效的新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對編製及呈列當期及過往期間業績及財務狀況造成任何重大影響。就尚未生效亦未提早採納的香港財務報告準則而言，本集團正評估新頒佈香港財務報告準則的潛在影響。

4. 估計

編製簡明綜合財務報表要求管理層就目前無法直接從其他來源得知的資產及負債之賬面值作出判斷、估計及假設。有關估計及相關假設乃根據過往經驗及其他相關因素而作出。實際結果或會有別於該等估計。

編製此等簡明綜合財務報表時，管理層於應用本集團之會計政策時所作出之重大判斷以及估計不明朗因素之主要來源與截至二零二三年三月三十一日止年度綜合財務報表所應用者一致。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

5. 分部資料

本集團主要從事銷售服裝產品並為客戶提供服裝供應鏈管理服務。

香港財務報告準則第8號經營分部規定須根據本集團組成部分的內部呈報確定經營分部，並由首席營運決策者（「**首席營運決策者**」）定期檢討以分配資源予分部和評核其表現。就資源分配及評核表現而言，向董事（即首席營運決策者）所呈報的資料並不包括單獨經營分部財務資料，而董事亦會整體審閱本集團財務業績。因此，概無更多關於經營分部的資料呈列。

(a) 主要客戶的資料

對本集團總收益貢獻超過10%之客戶收益載列如下：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
客戶A	9,768	9,473	14,905	13,959
客戶B	9,262	14,346	10,255	14,518
客戶C	不適用	4,319	不適用	9,963

不適用：貢獻低於本集團總收益10%的客戶。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

5. 分部資料(續)

(b) 地理資料

下表載列按交付貨品所在地劃分的客戶地理位置資料。非流動資產的地理位置乃基於資產的實際地點劃分。

外部客戶的收益

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
美利堅合眾國(「美國」)	11,496	29,317	18,161	43,679
法國	1,449	1,746	1,681	2,450
其他歐洲國家(附註i)	12,066	14,338	17,518	21,741
澳洲	11,325	14,436	18,732	27,028
加拿大	248	330	316	458
日本	1,047	552	1,047	1,344
其他地區(附註ii)	360	711	378	961
	37,991	61,430	57,833	97,661

附註：

- (i) 其他歐洲國家包括荷蘭及英國。
- (ii) 其他地區包括紐西蘭、葡萄牙及南非。

未經審核簡明綜合財務報表附註
截至二零二三年九月三十日止六個月

5. 分部資料(續)

(b) 地理資料(續)

非流動資產

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港	23,857	16,141
中國(不包括香港)	92	129
澳洲	783	-
	24,732	16,270

6. 收益

客戶合約收益分拆：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
貨品銷售	37,991	61,430	57,833	97,661

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

7. 其他收入

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
政府補助	-	8	-	531
利息收入	22	32	47	80
雜項收入	16	40	38	51
	38	80	85	662

8. 其他虧損及收益淨額

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
外匯淨虧損	(49)	(500)	(88)	(530)
應收貿易款項的已確認減值虧損淨額	(1,751)	(791)	(1,858)	(340)
已收回壞賬	55	83	138	138
按金及其他應收款項的已確認(減值虧損)/減值虧損撥回淨額	(1,465)	10	(1,465)	(60)
出售廠房及設備的虧損	-	-	(51)	-
	(3,210)	(1,198)	(3,324)	(792)

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

9. 融資成本

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
銀行透支利息	-	6	-	42
銀行借貸利息	269	40	511	68
租賃負債利息	9	12	10	27
	278	58	521	137

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

10. 除稅前(虧損)/溢利

除稅前(虧損)/溢利已扣除下列各項：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
核數師薪酬	162	125	325	250
物業、廠房及設備折舊	555	65	764	130
使用權資產折舊	36	114	48	233
有關短期租賃之租賃開支	647	26	1,662	58
已售存貨成本	27,535	46,388	42,236	74,196
員工成本(包括董事薪酬)(附註)				
—薪金及工資	4,996	4,852	9,887	9,887
—員工福利	10	33	149	63
—退休福利計劃供款	189	194	391	395
	5,195	5,079	10,427	10,345

附註：員工成本(包括董事薪酬)計入「銷售及分銷開支」內之薪金及工資約為2,900,000港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：3,379,000港元)及退休福利計劃供款約為213,000港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：243,000港元)。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

11. 所得稅開支／(抵免)

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
即期稅項—香港利得稅 —期內開支	-	-	-	-
遞延稅項 —期內開支／(抵免)	632	(44)	1,443	(13)
	632	(44)	1,443	(13)

根據香港兩級制利得稅率制度，合資格集團實體首2百萬港元的溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利則按16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的固定稅率徵稅。

根據中華人民共和國(「中國」)企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月中國附屬公司之稅率為25%。

其他海外附屬公司稅項按附屬公司營運所在司法權區之現行適用稅率計算。

由於本集團擁有充足結轉稅項虧損可抵銷本期間應課稅溢利，故毋須就香港利得稅作出撥備。

截至二零二三年九月三十日止期間，由於本集團並無應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅作出撥備。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

12. 股息

董事會不建議派付截至二零二三年九月三十日止六個月之股息(截至二零二二年九月三十日止六個月：零)。

13. 每股(虧損)/盈利

計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃基於以下數據：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
(虧損)/盈利 計算每股基本(虧損)/盈利所用之(虧損)/盈利	(4,301)	5,048	(9,188)	5,080

	股份數目			
	千股 (未經審核)	千股 (未經審核)	千股 (未經審核)	千股 (未經審核)
股份數目 計算每股基本(虧損)/盈利所用之普通股加權平均數	400,000	400,000	400,000	400,000

概無呈列每股攤薄(虧損)/盈利，原因為於截至二零二三年及二零二二年九月三十日止三個月及六個月並無發行在外之潛在股份。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

14. 物業、廠房及設備

截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團收購物業、廠房及設備約8,734,000港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：零)。

15. 應收貿易款項

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
應收貿易款項	16,670	11,936
減：信貸虧損撥備	(2,755)	(897)
	13,915	11,039

以下為按發票日期呈列之應收貿易款項賬齡分析(與各自收益確認日期相近，且已扣除呆賬撥備)：

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
1至30天	6,776	4,577
31至60天	4,818	2,515
61至90天	378	869
超過90天	1,943	3,078
	13,915	11,039

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

15. 應收貿易款項(續)

本集團已為其貿易客戶執行信用政策，並根據與客戶之業務關係時長、聲譽及付款歷史授予信用期。

本集團給予其客戶最多90天信用期(二零二三年三月三十一日：90天)。

16. 已付按金、預付款項及其他應收款項

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
已付貿易按金	8,057	8,515
預付款項	372	425
已付其他按金	688	2,794
其他應收款項(附註(i))	1,324	4,214
	10,441	15,948
減：分類為非流動資產的其他應收款項(附註(i))	-	(211)
	10,441	15,737

附註：於二零二三年三月三十一日，金額約1,465,000港元指應收一名第三方的款項，有關金額免息及須於15個月後償還。於二零二三年十月二十四日，該名第三方已根據美國破產法第七章申請破產保護。因此，管理層考慮就應收該名第三方的款項全額計提減值撥備約1,465,000港元(附註8)。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

17. 應收關聯公司款項

關聯公司由梁先生及譚女士(彼等為本公司控股股東兼執行董事)或譚淑貞女士(譚女士的直係親屬)控制。

截至二零二三年九月三十日止期間，應收關聯公司款項的最高金額為約2,766,000港元(二零二三年三月三十一日：2,951,000港元)。

應收關聯公司款項為無抵押、免息及須應要求償還。

18. 應收關聯方款項

結餘指應收梁先生及譚女士女兒(「梁女士」)的款項2,500,000港元(附註20(ii))。

有關結餘為非貿易性質、免息及須按的要求償還。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

19. 應付貿易款項

以下為按發票日期呈列之應付貿易款項賬齡分析：

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30天	3,805	2,840
31至60天	956	506
61至90天	293	463
超過90天	1,937	1,244
	6,991	5,053

應付貿易款項為免息，且一般於30天期限結清。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

20. 銀行借貸

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行借貸		
—有抵押(附註i及ii)	15,147	15,353
—無抵押(附註iii)	5,285	5,938
	20,432	21,291

附註：

- (i) 有抵押借貸包括一筆每年按介乎6.00%至8.24%的浮動利率計息的循環貸款7,000,000港元，由梁先生、譚女士及香港按證保險有限公司以及已抵押銀行存款1,400,000港元作擔保。
- (ii) 有抵押借貸包括於二零二三年九月三十日金額約8,147,000港元(於二零二三年三月三十一日：金額約8,353,000港元)的未償還銀行借貸結餘，包括(i)有關本集團所有的一處物業(「物業A」)之本金5,890,000港元的分期貸款，有關金額按每年介乎3.38%至3.60%的浮動利率計息，由物業A作抵押；及(ii)有關梁女士所有的一處物業(「物業B」)之本金2,500,000港元的分期貸款(附註18)，有關金額按每年介乎3.38%至3.60%的浮動利率計息，由物業B作抵押。
- 本集團亦獲授銀行融資12,000,000港元，有關金額由梁先生擔保，並以物業A及物業B作抵押。於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日，該筆銀行融資尚未獲動用。
- (iii) 於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日，無抵押銀行借貸由梁先生、譚女士及香港按證保險有限公司根據中小企融資擔保計劃提供擔保。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

20. 銀行借貸(續)

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	8,763	8,744
超過一年但少於兩年的期間內	1,630	1,806
超過兩年但少於五年的期間內	2,768	3,041
超過五年	7,271	7,700
	20,432	21,291
減：分類為流動負債之金額 — 一年內到期或附帶按要求還款條款 之借貸的賬面值	(20,432)	(21,291)
分類為非流動負債之金額	-	-

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

21. 股本

	股份數目 千股	賬面值 千港元
每股0.01港元的普通股		
法定：		
於二零二三年三月三十一日(經審核)及 二零二三年九月三十日(未經審核)	10,000,000	100,000
已發行及繳足：		
於二零二三年三月三十一日(經審核)及 二零二三年九月三十日(未經審核)	400,000	4,000

22. 或然負債

於二零二三年九月三十日，本集團並無任何或然負債。

23. 資本承擔

	於 二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
有關收購物業、廠房及設備的已訂約但未撥備承擔	-	1,250

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

24. 重大關聯方交易

(a) 關聯方交易

除未經審核簡明綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團於以下期間訂立以下重大關聯方交易：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
向榮聯投資有限公司(附註(i)) 支付的租金開支	600	-	1,200	-
向富勁有限公司(附註(ii)) 支付的手續費	296	457	332	680
向怡盛有限公司(附註(ii)) 支付的手續費	-	-	-	167

附註：

- (i) 該關聯公司由譚女士控制，彼為本公司控股股東兼執行董事。
- (ii) 該等關聯公司由譚女士的直係親屬譚淑貞女士控制。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

24. 重大關聯方交易(續)

(b) 主要管理人員之薪酬

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
短期僱員福利	2,513	2,466	4,981	4,985
離職福利	32	32	63	63
	2,545	2,498	5,044	5,048

(c) 與關聯公司／關聯方之未償還結餘

有關與關聯公司／關聯方之結餘的詳情於未經審核簡明綜合財務報表附註17及附註18披露。

管理層討論與分析

緒言

本集團為一家服裝供應鏈管理服務供應商，其服務包括產品開發、原材料採購、生產管理、品質控制及物流安排。本集團的主要客戶大多數為歐美及澳洲服裝零售品牌，該等客戶藉旗下品牌推廣並銷售產品。本集團主要客戶的產品風格和功能一般屬適合普羅消費者的休閒生活風格及適用於戶外活動的戶外功能。

本集團所有產品均根據客戶提供之規格及要求生產，並因應客戶品牌需要及預算向客戶就產品設計及規格(如原材料選擇、風格及樣式)提供建議。

本集團的產品由位於中國的生產供應商或貿易公司供應商委聘的其他生產商生產。

業務回顧

本集團於截至二零二三年九月三十日止六個月錄得收益約57.8百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月的約97.7百萬港元減少約40.8%。

本集團的毛利由截至二零二二年九月三十日止六個月的約20.4百萬港元下滑至截至二零二三年九月三十日止六個月的約13.8百萬港元。整體毛利率由截至二零二二年九月三十日止六個月的20.9%增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的約23.9%。收益及毛利下降乃主要由於銷量減少所致。

管理層討論與分析

截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔本集團虧損為約9.2百萬港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月本公司擁有人應佔溢利為5.1百萬港元。本集團於截至二零二三年九月三十日止六個月錄得業績下滑乃主要由於以下各項因素的綜合影響所致(i)收益及毛利均出現下降；(ii)不再錄得香港特區政府提供之COVID-19相關政府補助；(iii)與一名客戶(該名客戶已於二零二三年十月二十四日根據美國破產法第七章申請破產保護)相關的應收貿易款項及按金以及其他應收款項的已確認減值虧損增加；及(iv)租金開支上漲(主要由於本集團的現有物業未能為本集團的日常營運提供充足空間，因此本集團與本集團關連人士訂立租賃協議，以租賃毗鄰本集團物業的五個單位)。

財務回顧

收益

本集團收益主要來自透過為客戶提供服裝供應鏈管理服務銷售主要服裝產品(例如外套、梭織襯衫、套頭上衣、褲子、短褲、T恤及其他產品(包括浴衣、針織套衫、背心外套及飾物，如袋子及帽子))。截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團錄得未經審核收益約57.8百萬港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月約為97.7百萬港元，減少約40.8%。收益大幅下降主要由於銷量減少所致。

管理層討論與分析

下表載列截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月本集團按產品類別劃分之未經審核收益明細：

產品類別	截至九月三十日止六個月			
	二零二三年		二零二二年	
	千港元 (未經審核)	% (未經審核)	千港元 (未經審核)	% (未經審核)
外套	9,899	17.1	24,297	24.9
梭織襯衫	12,288	21.2	14,399	14.7
套頭上衣	9,628	16.6	16,752	17.2
褲子及短褲	11,413	19.7	23,368	23.9
T恤	5,832	10.1	8,453	8.7
其他產品(附註)	8,773	15.3	10,392	10.6
	57,833	100.0	97,661	100.0

附註：其他產品包括浴衣、針織套衫、背心外套及飾物，如袋子及帽子。

截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團製成品的銷售量為489,908件，而截至二零二二年九月三十日止六個月為839,745件。下表載列截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月各產品類別之總銷售量：

產品類別	截至九月三十日止六個月			
	二零二三年		二零二二年	
	售出件數 (未經審核)	% (未經審核)	售出件數 (未經審核)	% (未經審核)
外套	43,131	8.8	143,000	17.0
梭織襯衫	88,504	18.1	103,624	12.3
套頭上衣	71,962	14.7	135,600	16.1
褲子及短褲	101,030	20.6	208,554	24.9
T恤	91,559	18.7	113,902	13.6
其他產品(附註)	93,722	19.1	135,065	16.1
	489,908	100.0	839,745	100.0

附註：其他產品包括浴衣、針織套衫、背心外套及飾物，如袋子及帽子。

管理層討論與分析

各產品類別售價主要根據(其中包括)購貨成本、預計利潤率及經常性開支釐定。因此，產品售價可能因各客戶採購訂單的不同而有較大差異。下表載列截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月已售予客戶之各產品類別每件製成品的平均售價：

產品類別	截至九月三十日止六個月		
	二零二三年 平均售價 (附註i) 港元 (未經審核)	二零二二年 平均售價 (附註i) 港元 (未經審核)	變動率 %
外套	229.5	169.9	35.1
梭織襯衫	138.8	139.0	(0.1)
套頭上衣	133.8	123.5	8.3
褲子及短褲	113.0	112.0	0.8
T恤	63.7	74.2	(14.2)
其他產品(附註ii)	93.6	76.9	21.6
整體	118.0	116.3	1.5

附註：

- (i) 平均售價指期內收益除以期內總銷售量。
- (ii) 其他產品包括浴衣、針織套衫、背心外套及飾物，如袋子及帽子。

管理層討論與分析

銷售成本

銷售成本主要包括銷售貨品成本、所用原材料及消耗品、物流及運輸、實驗室測試及檢驗費用、報關及牌照費用以及其他費用。本集團銷售成本從截至二零二二年九月三十日止六個月的約77.2百萬港元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月的約44.0百萬港元。

毛利及毛利率

本集團毛利從截至二零二二年九月三十日止六個月的約20.4百萬港元減少約32.2%至截至二零二三年九月三十日止六個月的約13.8百萬港元。毛利下降主要由於總銷量減少所致，從而導致收益下降。本集團毛利率從截至二零二二年九月三十日止六個月的約20.9%增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的約23.9%。毛利率增加主要是由於平均售價上漲所致。

其他收入

其他收入主要包括(i)銀行利息收入；(ii)雜項收入；及(iii)政府補助。本集團其他收入由截至二零二二年九月三十日止六個月的約0.7百萬港元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月的約0.1百萬港元。上述減少主要是由於截至二零二三年九月三十日止六個月不再錄得香港特區政府提供之COVID-19相關政府補助。

其他虧損及收益淨額

其他虧損及收益包括(i)外匯淨虧損；(ii)應收貿易款項的已確認減值虧損；(iii)已收回壞賬；及(iv)按金及其他應收款項的已確認減值虧損。本集團於截至二零二三年九月三十日止六個月錄得其他虧損約3.3百萬港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月則錄得其他虧損約0.8百萬港元。虧損大幅增加主要由於有關一名客戶的應收貿易款項及按金及其他應收款項的已確認減值虧損所致，該名客戶已於二零二三年十月二十四日根據美國破產法第七章申請破產保護。因此，管理層決定就該名客戶計提全額撥備。

管理層討論與分析

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括(i)營銷開支；及(ii)採購人員之薪金及強積金。銷售及分銷開支從截至二零二二年九月三十日止六個月的約4.9百萬港元略微減少約0.8%至截至二零二三年九月三十日止六個月的約4.8百萬港元。

行政開支

行政開支主要包括(i)董事薪酬；(ii)一般及行政人員的員工成本及福利；(iii)法律及專業費用、會計費用及合規成本；及(iv)租金及差餉。

行政開支從截至二零二二年九月三十日止六個月的約10.2百萬港元增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的約13.0百萬港元，增幅約27.1%。該增加乃主要由於截至二零二三年九月三十日止六個月新購置之物業、廠房及設備的折舊開支及短期租賃開支所致。

融資成本

融資成本主要包括(i)銀行借貸；及(ii)租賃負債。

本集團的融資成本由截至二零二二年九月三十日止六個月的約0.1百萬港元增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的約0.5百萬港元。有關增加主要由於本集團為撥付日常營運而籌措之銀行借貸增加所致。

所得稅(開支)／抵免

本集團於截至二零二三年九月三十日止六個月錄得所得稅開支約1.4百萬港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月則錄得所得稅抵免約13,000港元。兩個期間的所得稅開支存在差異乃主要由於截至二零二三年九月三十日止六個月就物業、廠房及設備計提的遞延稅項開支所致。

管理層討論與分析

本公司擁有人應佔(虧損)/溢利

截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔虧損約為9.2百萬港元，而截至二零二二年九月三十日止六個月本公司擁有人應佔溢利約為5.1百萬港元。由盈轉虧主要由於上文討論的(i)收益及毛利均出現下降；(ii)不再錄得香港特區政府提供之COVID-19相關政府補助；(iii)應收貿易款項及按金以及其他應收款項的已確認減值虧損增加；及(iv)租金開支上漲(主要由於本集團的現有物業未能為本集團的日常營運提供充足空間，因此本集團與本集團關連人士訂立租賃協議，以租賃毗鄰本集團物業的五個單位)所致。

股息

董事不建議派付截至二零二三年九月三十日止六個月之股息(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)。

流動資金及財務資源

於二零二三年九月三十日，本集團主要透過內部產生的現金流量及銀行借貸撥付營運資金。於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日，本集團之流動資產淨值分別為約2.0百萬港元及17.5百萬港元，包括現金及現金等價物分別約7.9百萬港元及17.1百萬港元及已抵押銀行存款分別為1.4百萬港元及1.4百萬港元。於二零二三年九月三十日，本集團的流動比率約為1.0倍(二零二三年三月三十一日：1.5倍)。

董事認為於本中期報告日期，本集團具備充足財務資源支持其業務及營運。

資本負債比率

資本負債比率乃按債務總額(包括租賃負債及銀行借貸)除以總權益計算。於二零二三年九月三十日，本集團資本負債比率約為86.6%(二零二三年三月三十一日：63.4%)。

主要風險及不確定因素

本集團面臨的主要風險概述如下：

- (i) 本集團面臨客戶信貸風險；
- (ii) 本集團依賴若干主要客戶，且不會與客戶訂立長期合約。任何與本集團主要客戶的業務關係中斷可能會對我們的業務、前景、財務狀況及經營業績造成重大不利影響；
- (iii) 本集團面臨來自南亞及東南亞生產商競爭對手的激烈競爭，倘本集團未能成功與競爭對手競爭，則盈利能力及財務表現或受負面影響；
- (iv) 有關本集團涉及美國、法國及澳洲客戶的業務經營風險；
- (v) 本集團倚賴第三方生產服裝產品，與供應商關係或其經營的任何中斷可能會對我們的業務構成不利影響；
- (vi) 我們大部分的供應商均位於中國，因此中國經濟、政治及社會狀況的任何重大不利轉變可能會對我們的業務及經營業績造成不利影響；
- (vii) 本集團大部分向美國銷售的產品均於中國生產，因此中美貿易摩擦或會對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響；
- (viii) 倘未能維持有效的品質監控系統，或會對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響；及
- (ix) COVID-19的爆發可能對我們涉及美國、法國及澳洲客戶的業務營運造成不利影響。

管理層討論與分析

有關本集團面臨的其他風險及不確定因素，請參閱本公司日期為二零一八年三月二十九日的招股章程(「招股章程」)「風險因素」一節。

庫務政策

本集團對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，因此於報告期內維持穩健的流動資金狀況。本集團管理層透過履行持續信貸評估及監察即時收回款項，定期檢討應收貿易款項可收回金額，並於必要時就不可收回金額作出足夠減值虧損。為更有效地控制成本及將資金成本降至最低，本集團集中進行庫務活動，而現金一般存放於香港的主要持牌銀行，並以港元計值。

資本架構

自上市日期起，本公司之資本架構概無任何變動。本集團之股本僅包括普通股。

於二零二三年九月三十日，本公司已發行股本為4,000,000港元，已發行400,000,000股普通股，每股面值0.01港元。

資產抵押

於二零二三年九月三十日，本公司抵押本集團一幢賬面值約為15.1百萬港元的樓宇及銀行存款1.4百萬港元以獲取銀行借貸。

於二零二三年三月三十一日，本公司抵押本集團一幢賬面值約為15.3百萬港元的樓宇及銀行存款1.4百萬港元以獲取銀行借貸。

重大投資、附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售

截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團並無任何重大投資，亦未進行有關附屬公司及聯屬公司的重大收購或出售。

資本承擔

本集團資本承擔的詳情載於未經審核簡明綜合財務報表附註23。

或然負債

於二零二三年九月三十日，本集團並無重大或然負債(二零二三年三月三十一日：無)。

外匯風險

本集團附屬公司主要於香港經營業務，大部分交易以港元(「港元」)、美元(「美元」)及人民幣(「人民幣」)結算。外匯風險由未來商業交易、已確認資產及負債引起，均以非本集團功能貨幣的貨幣計值。

只要港元仍與美元掛鈎，則本集團不會承受港元兌美元相關的外匯風險。

本集團現時並無有關以外幣計值的資產及負債的外幣對沖政策。本集團將密切監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

管理層討論與分析

僱員及薪酬政策

於二零二三年九月三十日，本集團合共聘用40名全職僱員(二零二二年九月三十日：46名)。本集團員工成本主要包括董事薪酬、薪金、其他員工福利及退休計劃供款。截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月，本集團的總員工成本(包括董事薪酬)約為10.4百萬港元(二零二二年九月三十日：約10.3百萬港元)。薪酬乃參考現行市場狀況及個別員工的表現、資質、經驗、職位及資歷釐定。

薪酬委員會亦將參考董事的經驗、職責、工作量、對本集團付出的時間以及本集團的表現，檢討及釐定董事的薪酬及福利待遇。

未來前景

儘管本集團主要客戶經營所在的諸多國家已不再實施疫情防控措施，惟服裝零售市場尚未完全復甦，仍面臨經濟疲軟、通脹高企及利率飆升等挑戰。越來越多的客戶要求延長信貸期或降低售價，導致本集團的毛利率受到擠壓。

面對本年度的重重挑戰，本集團已採取審慎措施控制生產成本，以彌補受到擠壓的利潤率。同時，為拓闊收入來源，本集團將開發自有零售品牌及網絡。

針對外部環境存在的不確定因素，本集團將持續監控現有業務營運以及經濟狀況的潛在影響。

企業管治及其他資料

董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年九月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債權證中，擁有須要(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須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之有關條文被當作或視為擁有之任何權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條登記於該條所指的登記冊(「登記冊」)內的權益及淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易的規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份的好倉

董事姓名	身份	擁有權益的股份數目	於本公司的概約持股百分比
梁先生	受控制法團權益	280,000,000	70%
譚女士	受控制法團權益	280,000,000	70%

附註：該280,000,000股股份登記於Giant Treasure名下，該公司由梁先生及譚女士分別實益擁有50%及50%之權益。梁先生及譚女士為夫妻關係，故根據證券及期貨條例，梁先生及譚女士各自被視為於Giant Treasure持有的所有股份中擁有權益。

企業管治及其他資料

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例之有關條文被當作或視為擁有之任何權益或淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條登記於該條所指的登記冊內的任何其他權益或淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條所述的董事進行交易的規定準則而知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司及其相聯法團股份、相關股份的權益及淡倉

就董事所知，於二零二三年九月三十日，以下人士／實體(董事及本公司主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有或被視為擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露或須根據證券及期貨條例第336條登記在該條規定須予存置的本公司登記冊內之權益或淡倉，或直接或間接擁有本公司具表決權的已發行股份5%或以上權益：

於本公司股份的好倉

股東名稱	身份／權益性質	持有的股份數目	概約持股百分比
Giant Treasure	實益擁有人	280,000,000(附註)	70%

附註：該280,000,000股股份登記於Giant Treasure名下，該公司由梁先生及譚女士分別實益擁有50%及50%之權益。梁先生及譚女士為夫妻關係，故根據證券及期貨條例，梁先生及譚女士各自被視為於Giant Treasure持有的所有股份中擁有權益。

企業管治及其他資料

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，概無任何人士(董事及本公司主要行政人員除外，彼等的權益載於上文「董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節)曾知會本公司，其於本公司股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第336條規定須記錄在本公司根據該條須存置的登記冊內的權益或淡倉，或直接或間接擁有本公司具表決權的已發行股份5%或以上權益。

董事收購股份或債權證的權利

除本中期報告所披露者外，於截至二零二三年九月三十日止六個月期間，本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無參與任何安排，使董事或其緊密聯繫人得以購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲取利益。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

競爭權益及不競爭契據

本公司控股股東於二零一八年三月二十日以本公司(為其本身及作為其附屬公司的受託人)為受益人訂立不競爭契據，有關詳情載於招股章程「與控股股東的關係」一節。

除以上所述者外，於本中期報告日期，董事並無知悉董事、控股股東及彼等各自的緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)的業務或於當中的權益與本集團業務構成或可能構成競爭，以及概無任何有關人士與本集團有或可能有任何其他利益衝突。

企業管治及其他資料

董事之證券交易

本公司已採納董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的所需交易標準(「標準守則」)。本公司向所有董事作出特定查詢，而本公司並不知悉於截至二零二三年九月三十日止六個月及直至本中期報告日期內有任何未符合標準守則之行為。

遵守企業管治常規

董事會已採納及遵守GEM上市規則附錄15載列的企業管治守則(「企業管治守則」)。直至本中期報告日期，董事會認為本公司已遵守企業管治守則之所有守則條文，惟以下所述偏離除外：

根據企業管治守則第C.2.1條，主席及行政總裁的職務應予區分，並不應由同一人士擔任。梁先生擔任本公司主席及行政總裁。考慮到梁先生自二零零八年以來一直經營及管理本集團，董事會相信梁先生將為本集團提供強勢而貫徹的領導。因此，董事會認為於此情況下，偏離企業管治守則第C.2.1條的規定屬適當。

報告期後事項

除本中期報告未經審核簡明綜合財務報表附註16所披露的事項外，於二零二三年九月三十日之後直至本中期報告日期，並無發生任何其他重大事件。

審核委員會

本公司已設立審核委員會(「**審核委員會**」)，並已根據GEM上市規則附錄15的條文制定其書面職權範圍。目前，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即張慧敏女士、劉友專先生及李冠霆先生，劉友專先生已獲委任為審核委員會主席，並為具備合適專業資格的獨立非執行董事。

審核委員會已審閱本中期報告及本公司截至二零二三年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績，認為有關業績符合適用會計準則及GEM上市規則規定，並已作出充足披露。

承董事會命
愛世紀集團控股有限公司
主席、行政總裁兼執行董事
梁國雄

香港，二零二三年十一月十三日

於本中期報告日期，執行董事為梁國雄先生及譚淑芬女士，獨立非執行董事為張慧敏女士、劉友專先生及李冠霆先生。