

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。

KEEN OCEAN INTERNATIONAL HOLDING LIMITED

僑洋國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8070)

截至2024年6月30日止六個月之 中期業績公告

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，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告的資料乃遵照《香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則》(「**GEM上市規則**」)而刊載，旨在提供有關僑洋國際控股有限公司(「**本公司**」或「**我們**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)的資料；本公司董事(「**董事**」)願就本公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，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

未經審核中期業績

董事會（「董事會」）欣然宣佈本集團截至2024年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績，連同2023年同期之比較數字如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收入表

截至2024年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
	附註	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
收益	3	127,072	217,271
銷售成本		(101,197)	(190,466)
毛利		25,875	26,805
其他收入	4	2,156	1,875
其他收益	5	850	3,572
銷售及分銷開支		(2,587)	(3,901)
行政開支		(14,559)	(15,664)
融資成本	6	(1,043)	(1,516)
除稅前溢利		10,692	11,171
所得稅開支	7	(583)	(1,307)
期內溢利	8	10,109	9,864
除稅後其他全面開支：			
可能重新分類至損益之項目：			
換算外國業務產生之匯兌差額		(983)	(1,310)
期內全面收入總額		9,126	8,554
以下人士應佔期內溢利：			
本公司擁有人		10,107	9,863
非控股權益		2	1
		10,109	9,864
以下人士應佔期內全面收入總額：			
本公司擁有人		9,124	8,553
非控股權益		2	1
		9,126	8,554
每股盈利			
基本及攤薄（港仙）	9	5.05	4.93

未經審核簡明綜合財務狀況表

於2024年6月30日

	附註	於2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2023年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	36,463	34,967
使用權資產		3,762	—
		<u>40,225</u>	<u>34,967</u>
流動資產			
存貨		44,192	53,148
貿易及其他應收款項以及預付款項	12	50,032	34,898
按公平值計入損益之投資		2,714	9,140
已抵押銀行存款		10,397	10,810
短期存款		62,775	55,800
銀行及現金結餘		22,700	11,711
		<u>192,810</u>	<u>175,507</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項以及應計費用	13	53,221	41,958
合約負債		34,469	29,851
銀行貸款及透支		29,870	37,050
應付關聯方款項		2,465	1,841
租賃負債		3,805	—
即期稅項負債		1,943	1,638
		<u>125,773</u>	<u>112,338</u>
流動資產淨值		<u>67,037</u>	<u>63,169</u>
資產淨值		<u>107,262</u>	<u>98,136</u>
資本及儲備			
股本	14	2,000	2,000
儲備		105,282	96,158
本公司擁有人應佔權益		107,282	98,158
非控股權益		(20)	(22)
權益總額		<u>107,262</u>	<u>98,136</u>

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

1. 編製基準

此等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」）頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則的適用披露規定而編製。

此等未經審核簡明綜合財務報表應與2023年的年度財務報表一併閱讀。編製此等簡明財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至2023年12月31日止年度的年度財務報表所採用者一致。

2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間，本集團已採納由香港會計師公會頒佈、與其營運相關並且對其2024年1月1日開始之會計年度生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則（「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。採納此等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致本集團的會計政策、本集團財務報表的呈列以及本期間和以往年度的報告金額產生顯著變動。

本集團並無應用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始就該等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響作出評估，但尚未能確定該等新訂及經修訂香港財務報告準則會否對其經營業績及財務狀況構成任何重大影響。

3. 收益及分部資料

本集團業務於報告期間內僅透過製造及銷售變壓器、開關電源、電子零部件，以及電子保健產品賺取收入。就資源分配及業績評估而言，主要經營決策者（即本公司行政總裁）審閱本集團的整體業績及財務狀況（按截至2023年12月31日止年度的財務報表所採納之相同會計政策編製）。因此，本集團僅有單一經營分部，故並無呈列此單一分部的進一步分析。

本集團自其主要產品所得收益的分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
銷售變壓器	45,403	104,305
銷售開關電源	2,000	1,626
銷售電子零部件	79,669	110,299
銷售電子保健產品	—	1,041
	<u>127,072</u>	<u>217,271</u>

客戶合約收益之分拆：

地理資料

本集團的業務位於中華人民共和國（「中國」）。有關本集團收益之資料乃根據客戶所在地呈列。有關本集團非流動資產之資料乃根據資產所在地呈列。

	外界客戶收益		非流動資產	
	截至6月30日止六個月		於2024年	於2023年
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)	6月30日 千港元 (未經審核)	12月31日 千港元 (經審核)
香港	1,872	10,947	21,800	21,997
中國	23,510	19,913	18,425	12,970
歐洲	72,521	127,816	—	—
美國	6,542	12,030	—	—
印度	14,966	39,975	—	—
其他	7,661	6,590	—	—
	<u>127,072</u>	<u>217,271</u>	<u>40,225</u>	<u>34,967</u>

截至2024年及2023年6月30日止六個月的所有收益確認時間性均為時點。

4. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
銀行利息	1,590	80
其他收入	85	38
政府獎勵	241	1,757
銷售廢料	240	—
	<u>2,156</u>	<u>1,875</u>

5. 其他收益

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
按公平值計入損益之投資之公平值收益	(222)	3,065
匯兌收益淨額	1,072	507
	<u>850</u>	<u>3,572</u>

6. 融資成本

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
租賃利息	100	41
銀行借貸利息	943	1,475
	<u>1,043</u>	<u>1,516</u>

7. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
即期稅項：		
香港利得稅	815	356
中國企業所得稅	(232)	951
	<u>583</u>	<u>1,307</u>

截至2024年及2023年6月30日止六個月的應課稅溢利不超過2,000,000港元應按8.25%稅率計提香港利得稅，而應課稅溢利任何部分超過2,000,000港元應按16.5%稅率計提。

根據中華人民共和國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，截至2024年及2023年6月30日止六個月的中國附屬公司稅率為25%。

8. 期內溢利

本集團的期內溢利經扣除以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
董事酬金	934	879
已售存貨成本	101,197	190,466
廠房及設備折舊	1,799	1,257
使用權資產折舊	752	1,026
研發開支	4,943	5,233
員工成本	20,358	24,611

9. 每股盈利

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審核)	2023年 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內盈利(千港元)	10,107	9,863
股份數目：		
用於計算每股基本及攤薄盈利的普通股加權平均數(附註)	<u>200,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

附註：

由於截至2024年及2023年6月30日止六個月並無潛在及攤薄已發行普通股，故未有呈列兩段期間的每股攤薄盈利。

10. 股息

於2024年8月19日，董事會已議決宣派截至2024年6月30日止六個月的特別中期股息每股本公司普通股0.15港元，合共30,000,000港元。

除上述特別中期股息外，截至2024年6月30日止六個月概無建議其他中期股息(2023年6月30日：無)。

11. 物業、廠房及設備

截至2024年6月30日止六個月，本集團添置約7,810,000港元(截至2023年6月30日止六個月：23,731,000港元)之物業、廠房及設備並已於期內作出折舊約1,799,000港元(截至2023年6月30日止六個月：1,257,000港元)。

12. 貿易及其他應收款項以及預付款項

以下為於各報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除呆賬撥備)的賬齡分析：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
0至90天	37,839	24,185
91至180天	417	294
181至365天	20	40
一年以上	79	511
	<u>38,355</u>	<u>25,030</u>

13. 貿易及其他應付款項以及應計費用

以下為於各報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
0至90天	44,958	37,502
91至180天	298	27
181至365天	27	87
一年以上	126	176
	<u>45,409</u>	<u>37,792</u>

14. 股本

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
法定 1,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
已發行及繳足 200,000,000股每股面值0.01港元的普通股	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

15. 資本承擔

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團並無任何重大資本承擔。

16. 或然負債

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

17. 關聯方交易

(a) 關聯方的姓名／名稱及與關聯方的關係如下：

關聯方的姓名／名稱	關係 附註
鍾志恆	(i)
鍾天成	(i)
鍾志華	(ii)
天工電子塑膠(河源)有限公司	(iii)

附註：

- (i) 鍾志恆先生為本公司董事。鍾天成先生為本公司居間控股公司的非控股股東兼本公司董事。
- (ii) 鍾志華先生為本公司的最終控股股東及鍾志恆先生的緊密家族成員。
- (iii) 此公司的實益擁有人為鍾志恆先生。

(b) 於報告期內，本集團與關聯方曾進行以下交易：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
已付一家關聯公司的租金		
天工電子塑膠(河源)有限公司	<u>744</u>	<u>831</u>

(c) 主要管理人員薪酬：

報告期內董事及其他主要管理層成員的酬金如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
薪金及其他福利	1,225	1,258
退休福利供款	38	46
	<u>1,263</u>	<u>1,304</u>

董事及主要管理層的酬金乃參考個人表現及市場趨勢而釐定。

18. 報告期後事項

誠如本公司日期為2024年8月1日之公告所披露，中匯安達會計師事務所有限公司（「中匯」）已辭任本公司核數師，自2024年8月1日起生效，維文會計師事務所有限公司已於同日獲委任為本公司核數師，以填補中匯辭任後產生的臨時空缺，其任期將於本公司下屆股東週年大會結束時屆滿。

除上文所披露者外，於報告期結後及直至本公告獲批准日期，本集團並無重大事項。

19. 批准中期財務報表

截至2024年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表已於2024年8月19日經董事會批准及授權刊發。

管理層討論及分析

業務回顧

於回顧期間，本集團主要從事設計、開發、生產及銷售變壓器、開關電源、電子保健產品及其他電子零部件。本集團在本地以及海外出售產品。客戶主要為生產廠商及貿易實體。

大部份變壓器及電源產品均以本集團品牌「僑洋」生產及銷售，而所有電子零部件及電子保健產品則以代工生產方式銷售。在所製造及銷售的產品中，變壓器繼續為本集團旗艦產品，佔本集團截至2024年6月30日止六個月銷售額約35.7%（截至2023年6月30日止六個月：約48.0%）。開關電源佔本集團截至2024年6月30日止六個月銷售額約1.6%（截至2023年6月30日止六個月：約0.7%）。電子零部件佔本集團截至2024年6月30日止六個月銷售額約62.7%（截至2023年6月30日止六個月：約50.8%）。截至2024年6月30日止六個月，本集團並無電子保健產品的銷售額（截至2023年6月30日止六個月：約0.5%）。

本集團於回顧期間的收益較去年同期下降。此主要由於變壓器採購訂單減慢以及回顧期間普遍經濟下行令需求減弱所致。

回顧期間銷售成本下降，與銷量下降一致。

於回顧期間，經營利潤率較2023年同期增加。此主要是由於回顧期間內產品銷售價格上升以及生產廢料及整體生產成本減少所致。

於回顧期間，本集團的管理層與現有客戶保持聯繫，並密切跟進經修訂的交付時間表，以維持及鞏固業務關係。本集團繼續在知名的工業雜誌刊登廣告。為了進一步推廣產品，本集團參加了各種貿易展覽、實體營銷活動，並與現有及潛在客戶進行面對面會談。

財務回顧

本集團的收益自截至2023年6月30日止六個月的約217.3百萬港元減少約90.2百萬港元或41.5%，至截至2024年6月30日止六個月的約127.1百萬港元。該減少主要是由於經濟下行令顧客需求減弱所致。

銷售成本自截至2023年6月30日止六個月的約190.5百萬港元減少約89.3百萬港元或46.9%，至截至2024年6月30日止六個月的約101.2百萬港元。該減少與本集團於回顧期內的收益減少一致，主要由於回顧期間生產成本減少所致。

因此，本集團毛利自截至2023年6月30日止六個月的約26.8百萬港元減少約0.9百萬港元或3.5%，至截至2024年6月30日止六個月的約25.9百萬港元，毛利率由截至2023年6月30日止六個月的12.3%上升至截至2024年6月30日止六個月的20.4%。該上升主要是由於回顧期間嚴格控制材料成本及產品銷售價格較2023年同期有所增加。

其他收入自截至2023年6月30日止六個月的約1.9百萬港元增加約0.3百萬港元或15.0%，至截至2024年6月30日止六個月的約2.2百萬港元。該增加主要是來自定期銀行存款的利息收入增加，與回顧期間銀行結餘增加一致。

其他收益由截至2023年6月30日止六個月的約3.6百萬港元減少約2.7百萬港元或76.2%，至截至2024年6月30日止六個月的約0.9百萬港元。該減少主要是由於本公司的對沖政策於回顧期間內產生虧損令投資收入減少所致。

銷售及分銷開支由截至2023年6月30日止六個月的約3.9百萬港元減少約1.3百萬港元或33.7%，至截至2024年6月30日止六個月的約2.6百萬港元。該減少主要是由於回顧期間內收益減少導致相關開支減少。

行政開支由截至2023年6月30日止六個月的約15.7百萬港元減少約1.1百萬港元或7.1%，至截至2024年6月30日止六個月的約14.6百萬港元。該減少主要是由於考慮到回顧期間收益減少，故有意識地致力控制及節約成本。

融資成本由截至2023年6月30日止六個月的約1.5百萬港元減少約0.5百萬港元或31.2%，至截至2024年6月30日止六個月的約1.0百萬港元。該減少主要是由於回顧期間內銀行貸款減少。

所得稅開支由截至2023年6月30日止六個月的約1.3百萬港元減少0.7百萬港元或55.4%，至截至2024年6月30日止六個月的約0.6百萬港元。該減少乃主要由於2023年本集團就所得稅開支超額撥備以致2024年所得稅開支撥備減少。

由於上述原因，本集團於截至2024年6月30日止六個月錄得溢利約10.1百萬港元（截至2023年6月30日止六個月：約9.9百萬港元）。

展望

面對全球經濟衰退，市場對本集團的產品需求有所下降。我們意識到並已識別及制定多項策略以應對有關挑戰。

本集團認識到，對清潔能源電子元器件（尤其是逆變器）的需求日益增長，而逆變器為太陽能或風能系統的主要組成部件之一。本集團以原廠設備製造商的身份，為一名歐洲客戶生產逆變器。預期我們將與該客戶合作開發更多新型號。我們亦為全球其他客戶生產逆變器用變壓器。該領域為增長最快速的市場之一，故我們將繼續在該領域物色客戶。

本集團意識到電動車市場為另一個快速增長的市場。本集團已利用現有技術為該市場開發及生產高頻電感器。我們與該市場的若干客戶就這些產品進行了試產，並預計此產品收益將佔我們未來的收益較大部分。

我們亦在東南亞物色戰略合作夥伴，作為我們在中國境外的生產基地。此戰略方向將有助減低美國的關稅的影響，並可令我們在美國市場上更具競爭力。

最後，本集團將採取一切適當措施，致力提高生產流程的效率及效益，盡量減少生產成本。

流動資金及財務資源

於回顧期間，本集團的資金來源主要來自經營活動所得現金。本集團亦利用銀行借款為其經營提供融資。於2024年6月30日，本集團維持穩健的財務狀況，資產淨值約達107.3百萬港元（2023年12月31日：約98.1百萬港元）。流動資產淨值保持在約67.0百萬港元（2023年12月31日：約63.2百萬港元）的水平。

於2024年6月30日，股東資金約為107.3百萬港元（2023年12月31日：約98.1百萬港元）。流動資產約為192.8百萬港元（2023年12月31日：約175.5百萬港元），主要包括存貨、貿易及其他應收款項以及預付款項、按公平值計入損益之投資、已抵押銀行存款、短期存款、以及銀行及現金結餘。流動負債約為125.8百萬港元（2023年12月31日：約112.3百萬港元），主要包括貿易及其他應付款項以及應計費用、合約負債、銀行借款及透支、租賃負債以及即期稅項負債。

於2024年6月30日，本集團的銀行及現金結餘約為22.7百萬港元（2023年12月31日：約11.7百萬港元）。每股資產淨值為0.54港元（2023年12月31日：0.49港元）。

於2024年6月30日，本集團的資產負債比率（按計息借款扣除銀行及現金結餘後與權益總額之比率計算）約為0.07（2023年12月31日：約0.26）。比率下跌主要由於(i)銀行借款減少；及(ii)回顧期間內經營活動所得銀行及現金結餘有所增加。

本集團可透過採用經營活動所得現金、銀行借款及不時從資本市場籌集其他資金之所得款項淨額的綜合方式以獲取更多資金來源。

資本開支

於2024年6月30日，本集團的財務資本開支約為7.8百萬港元。此乃主要由於添置廠房及設備。於2023年6月30日，本集團的財務資本開支（來自已收購物業、廠房及設備）約為23.7百萬港元。而截至2023年12月31日止年度，本集團就添置物業、廠房及設備產生資本開支約26.5百萬港元。

資本架構

本集團維持審慎的資金及庫務政策，而管理層負責監察其資金需求並進行持續的流動資金審查。於2024年6月30日，本集團的已發行股本純由普通股組成。本集團的資本架構包括銀行借款及本集團擁有人應佔權益，其中分別包含已發行股本及保留盈利。銀行借款以港元計值，並以本集團已抵押銀行存款及貿易應收款項作為抵押。

外匯風險

本集團的銷售額主要以美元計值。然而，本集團有若干外幣銷售及採購交易以人民幣及港元計值，故或會令本集團面對外幣風險。本集團目前沒有外幣對沖政策，但本集團的管理層會通過密切監察外幣匯率變動管控其外匯風險。儘管如此，本集團於必要時會考慮對沖重大外匯風險。

所持有重大投資

於2024年6月30日，本集團並無持有任何重大投資(2023年12月31日：無)。

或然負債

於2024年6月30日，本集團並無任何重大或然負債(2023年12月31日：無)。

資本承擔

於2024年6月30日，本集團並無任何重大資本承擔(2023年12月31日：無)。

僱員及薪酬政策

於2024年6月30日，本集團共有約465名僱員(2023年12月31日：約458名僱員)，當中包括董事。於截至2024年6月30日止六個月，總員工成本(不包括董事酬金)約為20.4百萬港元(截至2023年6月30日止六個月：約24.6百萬港元)。薪酬待遇(包括員工福利)維持在具吸引力水平，並會定期檢討。僱員薪酬及相關福利乃按其表現、資歷、經驗、職位以及本集團業務表現而釐訂。本集團為僱員提供持續的質量控制和生產設施操作培訓，並已制訂相關的程序和操作指引。

本集團資產的抵押

本公司下列資產於各報告期末為本公司獲授若干銀行融資作抵押：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
土地及樓宇	21,246	21,463
已抵押銀行存款	6,522	10,810
貿易應收款項	16,350	706
	<u>44,118</u>	<u>32,979</u>

有關附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售

於截至2024年6月30日止六個月，本集團並無任何有關附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

鑑於中國經濟復甦，本集團的業務營運錄得現金盈餘。由於透過庫務管理提高本集團整體資本效率的需求日益上升，故本集團管理層已於任何關鍵時間將不超過30%的手頭現金投資於短期及低風險的香港上市證券投資，以及銀行及其他金融機構提供的其他相關投資產品，但須符合若干條件方可落實。該等條件包括但不限於本集團投資的所有證券的投資期不得超過十二個月；於任何關鍵時間將投資於任何證券的資金總額不得超過本集團未來六個月的現金流量需求；證券詳情應提交董事會會議審議及取得事先批准。該等投資的資金將來自閒置資金，並不會影響本集團的營運流動資金及資金安全。

除上文所述者外，本集團並無任何有關重大投資及資本資產的計劃。

本公司之股權架構變動

於2024年1月26日，Century Lead International Limited (「**要約人**」，其唯一股東及唯一董事為鍾志華先生 (「**鍾先生**」)) 與Cyber Goodie Limited (「**賣方**」，其全部已發行股本由鍾志恆先生 (本公司執行董事兼主席且為鍾先生的弟弟) 擁有) 訂立買賣協議 (「**買賣協議**」)，據此，要約人同意收購而賣方同意出售本公司股本中126,000,000股普通股 (佔本公司已發行股本總額63.0%)。

緊隨買賣協議交割後，要約人及其一致行動人士 (賣方除外) 於126,000,000股股份中擁有權益，佔本公司已發行股本總額63.0%。根據收購守則，西牛證券有限公司已為及代表要約人就收購本公司股本中所有已發行普通股 (要約人及其一致行動人士已擁有或同意收購的股份除外) 按每股0.15港元提出強制性無條件現金要約 (「**要約**」)。

緊隨要約結束後及於2024年4月29日，經計及要約項下合共260,000股要約股份之有效接納，要約人及其一致行動人士於合共126,260,000股股份中擁有權益，佔本公司於2024年4月29日已發行股本63.13%。

有關詳情，請參閱要約人與本公司日期為2024年1月26日、2024年2月16日、2024年3月15日、2024年4月8日及2024年4月29日之聯合公告 (統稱「**該等聯合公告**」) 及日期為2024年4月8日之綜合要約及回應文件。除文義另有界定者外，本節所採用之詞彙與該等聯合公告所界定者具有相同涵義。

其他資料

購股權計劃

本公司於2016年2月2日有條件採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），旨在鼓勵合資格參與者（定義見下文），為本集團的利益提高彼等的工作效率，以及吸引及挽留或以其他方式維持與合資格參與者的持續業務關係，彼等所作貢獻現時或將會對本集團的長遠發展帶來裨益。「合資格參與者」指：(i)本公司或其任何附屬公司之任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；或(ii)本公司或其任何附屬公司之任何董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）；或(iii)本公司或其任何附屬公司之任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、代理及相關實體。

根據購股權計劃及本公司之任何其他購股權計劃可授出之購股權所涉及本公司股份（「股份」）最高數目，合共不得超過緊隨配售完成後已發行股份總數的10%，即20,000,000股股份。於任何12個月期間內，根據購股權計劃向任何一名人士授出之購股權（包括已行使及尚未行使購股權）獲行使而已發行及將予發行之最高股份數目，不得超過不時之已發行股份1%。

購股權可於董事會釐定之期間內隨時根據購股權計劃之條款予以行使，惟有關期間不得超過授出日期起計10年。並無規定須持有購股權一段最短期間方可行使購股權。然而，董事會可於授出購股權時列明承授人可行使購股權計劃項下所授出購股權前須達致的表現目標。承授人於接納購股權時須向本公司支付1.00港元作為獲授購股權的代價。購股權的行使價由董事會全權酌情釐定，惟不得低於以下最高者：

- (a) 股份面值；
- (b) 股份於相關購股權授出日期在聯交所每日報價表所報正式收市價；及
- (c) 股份於緊接相關購股權授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報平均正式收市價。

購股權計劃於自採納日期起計10年期間內有效及生效，其後將不得再授出或提呈購股權，惟購股權計劃的條文於各方面仍具十足效力及效用。於購股權計劃終止前已授出但當時尚未行使的所有購股權，將在購股權計劃規限下及根據購股權計劃繼續有效及可予行使。

於自2024年1月1日起至2024年6月30日止期間內，概無購股權根據購股權計劃由本公司授出、獲行使、被註銷或已失效，且於2024年6月30日及直至本公告日期，概無購股權根據購股權計劃發行在外。由於在報告期內概無購股權根據購股權計劃授出，因此本公司毋須載列報告期內根據該計劃授出購股權可發行的股份數目除以報告期內已發行的相關類別股份的加權平均數。於2024年6月30日，本公司尚有20,000,000份購股權尚未根據購股權計劃發行，佔2024年6月30日本公司股份的約10%。於2024年1月1日及2024年6月30日根據購股權計劃可供授予的股份總數分別為20,000,000股及20,000,000股。於2024年6月30日，購股權計劃的剩餘年限約為1.6年。

特別中期股息

於2024年8月19日，董事會已議決就截至2024年6月30日止六個月宣派特別中期股息每股本公司普通股0.15港元，合共30,000,000港元（「特別中期股息」），以向股東回饋價值。截至2023年6月30日止六個月及截至2023年12月31日止年度並無派付股息。特別中期股息將派付予於2024年9月6日（星期五）名列本公司股東名冊的股東。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定股東獲享特別中期股息的權利，本公司將暫停辦理股份過戶登記手續。有關暫停辦理股份過戶登記手續的詳情如下：

除息日期	2024年9月2日（星期一）
提交過戶文件辦理登記手續的最後時限	2024年9月3日（星期二）下午四時正
暫停辦理股份過戶登記	2024年9月4日（星期三）至2024年9月6日（星期五）（含首尾兩日）
記錄日期	2024年9月6日（星期五）
特別中期股息派付日期	2024年9月17日（星期二）或前後

於上述暫停辦理股份過戶登記手續期間，本公司將不會辦理任何普通股過戶登記手續。為合符資格獲享特別中期股息，所有填妥的過戶表格連同相關股票須不遲於2024年9月3日（星期二）下午四時正交回本公司的香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室，以辦理登記。

購買、出售或贖回上市證券

於本期間，本公司或其任何附屬公司均無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

報告期後事項

誠如本公司日期為2024年8月1日之公告所披露，中匯安達會計師事務所有限公司（「中匯」）已辭任本公司核數師，自2024年8月1日起生效，維文會計師事務所有限公司已於同日獲委任為本公司核數師，以填補中匯辭任後產生的臨時空缺，其任期將於本公司下屆股東週年大會結束時屆滿。

除上文所披露者外，於報告期結後及直至本公告獲批准日期，本集團並無重大事項。

企業管治常規

董事認為，在本集團的管理架構及內部控制程序中融入良好企業管治的核心元素，有助平衡本公司股東、客戶及僱員的利益。董事會已採納GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文，確保本集團的經營活動及決策過程受到恰當及審慎規管。

自2024年1月1日起直至2024年6月30日止期間，本公司已遵守企業管治守則第二部分所載的守則條文。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納不較GEM上市規則第5.48至5.67條所載規定交易準則寬鬆的操守守則。本公司對各董事作出特定查詢後，並不知悉董事於本期間不遵守規定交易準則及有關證券交易的操守守則。

不競爭契據

Cyber Goodie Limited（於英屬處女群島註冊成立的有限責任公司）及鍾志恆先生以本公司為受益人（為本公司及其附屬公司的利益）就不競爭承諾訂立日期為2016年2月2日的不競爭契據（「不競爭契據」）。不競爭契據的詳情於招股章程內「與控股股東的關係」一節內披露，而不競爭契據已自2016年2月24日（即上市日期）起生效。

競爭及利益衝突

據董事所知，於截至2024年6月30日止六個月內，概無董事或控股股東或彼等各自之任何聯繫人（定義見GEM上市規則）擁有任何與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的任何業務，或於該等業務中擁有權益，或與本集團有任何其他利益衝突。

審核委員會

董事會已於2016年2月2日成立審核委員會（「審核委員會」），根據董事會批准的職權範圍行事。審核委員會目前由三名獨立非執行董事張以德先生、李仲邦先生及林春雷先生組成。審核委員會主席由張以德先生擔任。審核委員會已審閱及批准本集團截至2024年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合財務業績。審核委員會對本公司採納的會計處理並無異議。

風險管理委員會

董事會之風險管理委員會（「風險管理委員會」）已於2016年2月2日成立並訂明書面職權範圍，以協助董事會監督(i)風險管治結構；及(ii)對沖政策，包括其銅期貨購買活動及訂立相關合約。風險管理委員會目前由合共三名成員組成，即兩名執行董事鍾天成先生及黃石輝先生以及一名獨立非執行董事林春雷先生。於2021年9月29日採納一系列新對沖政策後，風險管理委員會負責審視及批准本公司對沖團隊制定的對沖政策，並向董事會匯報本公司管理層有否妥為遵守對沖政策。

於聯交所及本公司網站刊載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.keenocean.com.hk)。載有GEM上市規則所規定全部資料的本公司截至2024年6月30日止六個月的中期報告將於適當時候寄發(如有必要)予本公司股東及於上述網站刊載。

承董事會命
僑洋國際控股有限公司
主席
鍾志恆

香港，2024年8月19日

於本公告日期，執行董事為鍾志恆先生、鍾天成先生及黃石輝先生；及獨立非執行董事為張以德先生、李仲邦先生及林春雷先生。

本公告將由刊登日期起最少七日於聯交所網站www.hkexnews.hk內「最新上市公司公告」網頁刊載並將於本公司網站www.keenocean.com.hk刊載。