

Powerwin

力盟科技集團有限公司
Powerwin Tech Group Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號: 2405

中期報告
2023



目錄

01	公司資料	2
	主席致辭	4
02	管理層討論與分析	6
03	企業管治及其他資料	13
04	核數師審閱報告	19
05	綜合損益及其他全面收益表	21
	綜合財務狀況表	22
	綜合權益變動表	24
	簡明綜合現金流量表	26
	未經審核中期財務報告附註	27
06	釋義及技術詞彙表	46



執行董事

李翔先生
余璐女士

獨立非執行董事

趙焱女士
公佩鉞先生
李國泰先生

審核委員會

李國泰先生(主席)
趙焱女士
公佩鉞先生

薪酬委員會

公佩鉞先生(主席)
余璐女士
趙焱女士

提名委員會

李翔先生(主席)
趙焱女士
公佩鉞先生

聯席公司秘書

余璐女士
林穎芝女士，ACG、HKACG

授權代表

余璐女士
林穎芝女士，ACG、HKACG

核數師**畢馬威會計師事務所**

根據會計及財務匯報局條例註冊的公眾利益實體核數師
香港
中環遮打道10號
太子大廈8樓

香港法律顧問**諾頓羅氏香港**

香港
中環康樂廣場1號
怡和大廈38樓

合規顧問**邁時資本有限公司**

香港
灣仔港灣道25號
海港中心1908室

中國主要營業地點

中國
北京朝陽區
住邦2000商務中心
1號樓B座

總辦事處及香港主要營業地點

香港九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

公司資料

主要往來銀行

招商銀行(東四環支行)

中國
北京市朝陽區
東四環中路56號
遠洋國際中心A座

星展銀行(香港)有限公司

香港
中環
皇后大道中99號
中環中心地下

香港上海滙豐銀行有限公司

香港
九龍
深旺道1號
匯豐中心2座1樓

主要股份過戶登記處

Maples Fund Services (Cayman) Limited

PO Box 1093, Boundary Hill
Cricket Square
Grand Cayman, KY1-1102
Cayman Islands

香港證券登記處

卓佳證券登記有限公司

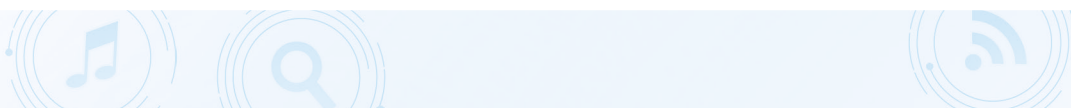
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

股份代號

02405

公司網站

www.empowerwin.com



主席致辭

各位股東：

本人欣然呈列力盟科技集團有限公司及其附屬公司截至2023年6月30日止六個月之業務回顧與展望。

業績

截至2023年6月30日止六個月，本集團錄得收益8.8百萬美元，較截至2022年6月30日止六個月的6.2百萬美元增長40.7%。期內溢利由截至2022年6月30日止六個月的1.5百萬美元增加至截至2023年6月30日止六個月的2.0百萬美元。截至2023年6月30日止六個月，每股基本及攤薄盈利為0.29美分，而截至2022年6月30日止六個月則為0.25美分。截至2023年6月30日，我們已為2,500多家營銷主提供服務，涵蓋電商、線上遊戲及應用程序等多個垂直行業，包括全球主要及著名媒體發佈商。

本集團對其財務政策採取審慎的財務管理方法，以確保關鍵財務指標健康及安全。

2023年中期回顧

回顧2023年上半年，跨境數字營銷行業的挑戰與機遇並存。隨著中國全面解除COVID-19疫情防控措施，經濟出現一定復甦。截至2023年6月30日止六個月，我們的營銷主的總賬單從截至2022年6月30日止六個月的222.6百萬美元增至288.4百萬美元。然而，複雜多變的外部環境仍給全球經濟復甦帶來挑戰。此外，AR、AI及大數據等技術創新使跨境數字營銷服務提供商以及線上商店SaaS解決方案提供商達致技術轉變。

本集團配合行業走勢，恪守以客戶需求為導向的發展理念，致力為各行各業打造多元化的營銷解決方案，並聚焦於中國的大型電商營銷主。本集團以科技賦能業務，包括大數據、雲計算及人工智能技術，以提升自家開發基於SaaS的Adorado和Powershopy平台的表現，為客戶提供一站式智能跨境解決方案。鑒於我們意識到社交媒體的重要性，本集團已與全球各地的主要及著名社交媒體運營商建立並保持合作，包括Meta、谷歌、TikTok、推特、LinkedIn、YouTube及Snapchat，涵蓋社交網絡、即時通訊、搜尋引擎及短視頻媒體平台。



主席致辭

2023年前景

展望未來，本集團將繼續利用其對營銷主不斷變化需求的了解，培養及改善我們的「數字營銷+網店SaaS」雙業務模式。具體而言，我們將繼續透過投資及創新優化及升級Adorado和Powershopy平台。我們亦有意不斷拓展跨境數字營銷服務和跨境網店SaaS解決方案的業務規模及範圍。

本集團將尋求繼續擴大和多樣化我們的客戶群，建立海外業務，擴大我們跨境數字營銷業務在全球的覆蓋範圍。新興市場(如東南亞)為我們當地團隊或辦事處的首選之地。我們擬進一步尋求機會合作或投資於能夠補充或增強我們現有業務和服務能力，並在戰略上對我們的長期目標有利的業務。

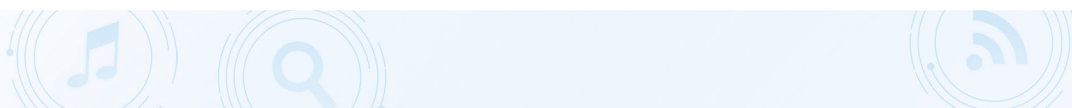
致謝

本人謹此代表董事會感謝全體股東、業務夥伴及客戶一直以來對本集團的支持和信賴，並感謝董事會成員、管理層團隊及員工在過去一年的努力奉獻和貢獻。2023年下半年，我們將繼續擴展業務以為股東創造更大的價值。

李翔

主席、首席執行官兼執行董事

香港，2023年8月30日



管理層討論與分析

概覽

我們是中國跨境數字營銷服務提供商。多年來，我們一直致力於賦能中國營銷主獲取用戶，以便更好地向全球客戶推廣並與該等客戶聯繫起來，同時與主要及著名媒體發佈商合作，幫助他們探索變現機會。我們的跨境數字營銷服務包括標準化、定製化及基於SaaS的解決方案，以滿足中國營銷主的跨境營銷需求。我們亦提供跨境網店SaaS解決方案，使跨境電商商家能夠構建、運營、管理和營銷自身的獨立網店。

通過利用我們與營銷主和媒體發佈商的緊密聯繫、我們的行業洞察力和才幹以及SaaS和數據分析能力，我們的收入由截至2022年6月30日止六個月的6.2百萬美元增加至截至2023年6月30日止六個月的8.8百萬美元。

業務回顧

跨境數字營銷服務

利用我們對營銷主不斷變化的需求的深入了解，以及在跨境數字營銷支出的推動下，加上中國企業拓展海外業務的需求日益增長，截至2023年6月30日，我們已為超過2,500家營銷主提供服務，涵蓋電子商務、線上遊戲及應用程序多個垂直行業。截至2023年6月30日，我們與19家全球主要及著名媒體發佈商進行策劃及合作，當中包括媒體發佈商Meta(為於2004年在美國成立的領先線上社交媒體平台運營商及佔主導地位的數字媒體內容提供商)、谷歌、推特、TikTok、LinkedIn、YouTube及Snapchat等主要媒體發佈商，涵蓋社交網絡、即時通訊、搜尋引擎及短視頻媒體平台，以及超過50個專注於特定垂直領域的媒體發佈商。

取決於營銷主的需要及我們服務的深度，我們的跨境數字營銷服務可分為三個服務類型，即：

- **標準化數字營銷服務**，主要包括基礎服務，如採購媒體資源(即媒體發佈商平台的廣告庫存)、開設及充值媒體賬戶，及在媒體發佈商的平台進行營銷活動(不包括定製化營銷策略或優化)；
- **定製化數字營銷服務**，主要包括定向營銷策略及計劃、營銷活動內容設計、定製化營銷活動優化、網店優化、活動監控及管理以及整體用戶獲取執行；及



管理層討論與分析

- **基於SaaS的數字營銷服務**，主要包括通過我們的Adorado SaaS平台以更智能化及自動化的方式優化及進行營銷活動，包括基本版(主要就中小型營銷主而言)及高級版(主要就大型營銷主而言)。

跨境網店SaaS解決方案

我們通過Powershopy向客戶提供跨境網店SaaS解決方案，Powershopy是我們於2021年11月推出的專有SaaS平台，為中國的跨境電商商家提供服務，以成立、運營和數字營銷其自身獨立網店，而不是在第三方電子商務平台上運營的網店。我們從跨境網店SaaS解決方案產生收入的方式是向我們的客戶收取(i)使用我們平台的固定包月費；及／或(ii)佣金，按我們的客戶通過我們Powershopy平台所賺取商品交易總額(「GMV」)的預定百分比計。

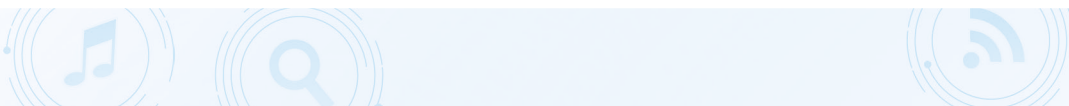
僱員及薪酬政策

截至2023年6月30日，本集團有80名全職僱員(截至2022年6月30日：87名)。於截至2023年6月30日止六個月，員工成本計入銷售成本，而其他員工開支總計為1.9百萬美元。僱員薪酬待遇包括薪金、表現花紅及其他福利津貼。僱員薪酬乃根據本集團薪酬政策、僱員職位、表現、公司盈利、行業水平及市場環境釐訂。已成立薪酬委員會檢討董事及高級管理層的相關薪酬架構，並就此向董事作出建議，當中已顧及本集團營運業績、董事及高級管理層的個人表現及可比市場慣例。

展望

自2023年6月30日起，我們的跨境數字營銷及跨境網店SaaS解決方案業務均持續增長，且據我們所深知，中國或我們經營所在行業的整體經濟及市場狀況並無出現可能對我們的經營業績及財務狀況產生重大不利影響的變動。

展望未來，我們計劃持續優化和升級我們的Adorado和Powershopy平台，擴大營銷主的覆蓋度，拓寬銷售渠道，及增強品牌聲譽，建立全球業務網絡，增強於海外市場提供本土化服務的能力及選擇性尋求戰略合作及投資機會。



管理層討論與分析

財務回顧

收入

我們的收入由截至2022年6月30日止六個月的6.2百萬美元增加40.7%至截至2023年6月30日止六個月的8.8百萬美元，主要歸因於我們跨境數字營銷服務及跨境網店SaaS解決方案的收入增加。

來自跨境數字營銷財務的收入

- 標準化數字營銷財務。來自標準化數字營銷服務的收入由截至2022年6月30日止六個月的3.4百萬美元增加35.3%至截至2023年6月30日止六個月的4.7百萬美元，是由於營銷主的總賬單金額增加所致。
- 定製化數字營銷財務。來自定製化數字營銷服務的收入由截至2022年6月30日止六個月的1.6百萬美元增加48.4%至截至2023年6月30日止六個月的2.3百萬美元，主要是由於我們積極吸引更多新營銷主使用我們的定製化數字營銷服務。
- 基於SaaS的數字營銷財務。來自基於SaaS的數字營銷服務的收入由截至2022年6月30日止六個月的1.0百萬美元下降56.8%至截至2023年6月30日止六個月的0.4百萬美元。該下降主要是由於就其中一名主要營銷主(其為中國大型跨境電商市場營運商)採用的基於SaaS的數字營銷的服務費率減少。

來自跨境網店SaaS解決方案的收入

跨境網店SaaS解決方案的收入由截至2022年6月30日止六個月的0.2百萬美元大幅增加601.6%至截至2023年6月30日止六個月的1.4百萬美元，主要是由於(i)客戶數目增加；(ii)通過我們Powershopy平台所建立的獨立網店數目增加；及(iii)客戶獨立網店所賺取的GMV增加所致。

銷售成本

銷售成本由截至2022年6月30日止六個月的1.4百萬美元減少至截至2023年6月30日止六個月的1.2百萬美元，主要是由於優化員工架構令員工成本減少所致。



管理層討論與分析

毛利及毛利率

我們的毛利由截至2022年6月30日止六個月的4.8百萬美元增加57.4%至截至2023年6月30日止六個月的7.6百萬美元。該增加主要是由於我們標準化數字營銷服務、定製化數字營銷服務及跨境網店SaaS解決方案的收入增加，以及銷售成本減少。我們的整體毛利率由截至2022年6月30日止六個月的77.4%上升至截至2023年6月30日止六個月的86.6%，主要是由於(i)跨境網店SaaS解決方案的毛利率增加，因跨境網店SaaS解決方案的收益顯著上升所致；及(ii)標準化數字營銷服務及定制數字化標準服務的毛利率增加，因有關業務分部的銷售成本減少所致。

營銷開支

我們的營銷開支於截至2022年及2023年6月30日止六個月維持相對穩定，為0.3百萬美元。

行政開支

我們的行政開支由截至2022年6月30日止六個月的1.8百萬美元增加至截至2023年6月30日止六個月的2.9百萬美元，主要涉及我們的上市開支。

貿易應收款項的預期信貸虧損

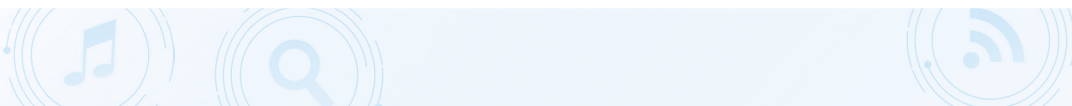
貿易應收款項的預期信貸虧損由截至2022年6月30日止六個月的0.2百萬美元減少至截至2023年6月30日止六個月的0.1百萬美元。

財務成本

財務成本由截至2022年6月30日止六個月的0.8百萬美元增加至截至2023年6月30日止六個月的2.0百萬美元。該增加主要是由於2023年上半年市場利率增加，令銀行貸款利息增加1.2百萬美元。

所得稅開支

我們的所得稅開支由截至2022年6月30日止六個月的0.2百萬美元增加至截至2023年6月30日止六個月的0.3百萬美元，主要是由於除稅前利潤增加。我們於截至2022年及2023年6月30日止六個月的實際所得稅稅率分別為14.0%及14.6%。



管理層討論與分析

期內利潤

由於上文所述，我們的期內利潤由截至2022年6月30日止六個月的1.5百萬美元增加36.3%至截至2023年6月30日止六個月的2.0百萬美元。淨利潤率由截至2022年6月30日止六個月的23.8%下降至截至2023年6月30日止六個月的23.1%，主要是由於行政開支及財務成本增加。

貿易應收款項

我們的貿易應收款項由截至2022年12月31日的113.2百萬美元增加至截至2023年6月30日的134.3百萬美元，主要是由於我們授予若干重要客戶的賬期有所延長，藉此提高我們競爭能力。

貿易及其他應付款項

我們的貿易及其他應付款項由截至2022年12月31日的99.8百萬美元減少至截至2023年6月30日的84.5百萬美元，因為我們的貿易應付款項於2022年第四季季末(該時段為營銷主會分配其一部分營銷預算開支的電子商務旺季)仍然保持在較高水平。

銀行貸款

銀行貸款由截至2022年12月31日的29.0百萬美元增加至截至2023年6月30日的33.2百萬美元，主要是由於我們為了支持業務擴充及發展而增加使用銀行貸款。

流動資金及財務資源

現金及現金等價物主要以美元計值。截至2022年12月31日及2023年6月30日，我們的現金及現金等價物分別為27.7百萬美元及15.4百萬美元。該現金及現金等價物減少主要因為(i)於2023年上半年我們結付與媒體發佈商之間就2022年第四季度較高的總支出款項；及(ii)在2023年上半年，我們延長若干主要客戶的賬期。

我們的流動資產淨值由截至2022年12月31日的4.1百萬美元大幅增加至截至2023年6月30日的21.6百萬美元。該增加主要是由於貿易及其他應收款項增加20.2百萬美元，部分被(i)貿易及其他應付款項減少15.3百萬美元；及(ii)現金及現金等價物減少12.3百萬美元所抵銷。



管理層討論與分析

我們的主要融資資源為銀行貸款及股權融資。截至2022年12月31日及2023年6月30日，我們的銀行貸款分別為29.0百萬美元及33.2百萬美元，主要用於支援我們的業務擴張及發展的增長。截至2023年6月30日，銀行貸款主要以美元計值，當中約0.5百萬美元按固定利率計息，約32.7百萬美元按浮動利率計息。

中期股息

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派付任何中期股息(截至2022年6月30日止六個月：7,800,000美元)。

資產負債比率

我們的資產負債比率(按截至所示日期的借款總額除以權益總額再乘以100%計算)由截至2022年12月31日的459.7%下降至截至2023年6月30日的136.9%，主要是由於我們上市，令權益總額增加。

債務權益比率

我們的債務權益比率(按截至所示日期的借款總額(扣除現金及現金等價物)除以權益總額再乘以100%計算)由截至2022年12月31日的20.7%增加至截至2023年6月30日的73.5%，主要是由於銀行貸款結餘增加，以及儘管權益總額有所增加，惟現金及現金等價物減少。

或然負債

截至2022年12月31日及2023年6月30日，我們並無任何重大或然負債。

資產抵押

除下文所披露者外，截至2023年6月30日，本集團概無資產被抵押。

截至2023年6月30日，549,000美元的銀行貸款由本集團擔保(截至2022年12月31日：635,000美元由李先生及余女士共同擔保)，並以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產作抵押。截至2023年6月30日，27,674,000美元的銀行貸款由本集團擔保(截至2022年12月31日：22,350,000美元由李先生及余女士擔保)，並根據保理安排以貿易應收款項作抵押。截至2023年6月30日，5,004,000美元的銀行貸款由本集團擔保(截至2022年12月31日：6,036,000美元由李先生及余女士擔保)。



管理層討論與分析

財政政策

我們已就其庫務政策採取審慎的財務管理方針，確保可應付日常營運及資本開支的流動資金需求。董事會緊密監察我們的流動資金狀況，同時考慮金融工具的信貸風險、流動資金風險及市場風險，將剩餘現金作適當投資。

利率風險

利率風險主要來自於以固定利率及可變利率發放的銀行貸款，以及使我們面臨現金流利率風險的租賃負債。尤其是我們於銀行貸款的利息由截至2022年6月30日止六個月的0.8百萬美元增至截至2023年6月30日止六個月的2.0百萬美元。我們會持續定期監察所承受風險以緩減利率風險。

外匯風險

本集團在香港經營，我們的大部分貨幣資產及負債以及交易主要以美元計值。我們並無重大的外匯風險。

重大投資、重大收購及出售

於相關期間，我們並無對附屬公司、聯營公司及合營企業作任何重大投資或重大收購及出售。截至2023年6月30日，我們並無任何重大投資或資本資產的計劃。



企業管治及其他資料

遵守上市規則附錄十四第二部分所載企業管治守則

本公司認同在本集團的管理架構及內部控制程序內，納入良好的企業管治元素使問責可有效落實的重要性。於相關期間，除下文所披露者外，本公司已採納企業管治守則內的守則條文，並已遵守有關守則條文。

根據企業管治守則第二部分第C.2.1條條文，主席與首席執行官的職務應有區分，並不應由一人同時兼任。李翔先生是董事會主席兼本公司首席執行官。李先生擁有豐富的企業管理經驗，負責本集團的整體策略及方向規劃、業務發展及管理，對本公司成立以來的發展及業務拓展發揮着舉足輕重的作用。董事會認為，將主席與首席執行官的角色歸屬於同一人有利於本集團的管理。高級管理層和董事會的運作可確保權力和授權的平衡，這兩個機構均由經驗豐富的高質素人才組成。董事會將根據本集團的整體情況，於適當時候繼續檢討及考慮將董事會主席與本公司首席執行官的角色分開(如需要)。

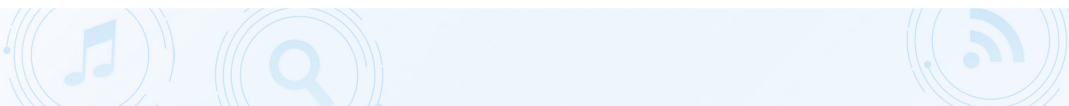
本公司認同董事會應由執行董事和獨立非執行董事兩方均衡所組成，從而使董事會具有穩固的獨立元素，能有效下達獨立判斷。

遵守上市發行人董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十的標準守則，作為董事進行證券交易之行為守則。經進行特定查詢後，董事均確認於相關期間已遵守標準守則所載之規定準則。

本公司董事及最高行政人員資料變動

自本公司2022年年報刊發以來，概無根據上市規則第13.51B (1)條須予披露之本公司董事及最高行政人員資料變動。



企業管治及其他資料

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

截至2023年6月30日，董事及本公司最高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第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有已記入本公司根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

(a) 於股份及相關股份的權益

董事姓名	身份／權益性質	股份／相關 股份數目	佔本公司 股權的 概約百分比 ⁽¹⁾	好倉／淡倉／ 可供借出的 股份
李先生	受控法團權益 ⁽²⁾	96,000,000	12.00%	好倉
	全權信託的委託人 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉
	配偶權益 ⁽⁴⁾	360,000,000	45.00%	好倉
余女士	受控法團權益 ⁽⁵⁾	6,000,000	0.75%	好倉
	全權信託的委託人	354,000,000	44.25%	好倉
	配偶權益 ⁽⁴⁾	240,000,000	30.00%	好倉

附註：

- (1) 持股百分比乃根據本公司截至2023年6月30日的已發行股份總數（即800,000,000股股份）計算。
- (2) 本公司由匯好及向財分別直接持有0.75%及11.25%。匯好及向財各自由李先生全資擁有。就證券及期貨條例而言，李先生被視為或被當作於匯好及向財所持有的全部股份中擁有權益。
- (3) Imperial Trust是李先生（作為委託人）設立的全權信託，受益人包括余女士及李先生的家人。本公司由Into One直接持有18.00%。因此，就證券及期貨條例而言，李先生被視為於Into One持有的股份中擁有權益。
- (4) 李先生與余女士為配偶關係。因此，就證券及期貨條例而言，彼等各自被視為在其他人士擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) 本公司由福聯直接持有0.75%。福聯由余女士全資持有。就證券及期貨條例而言，余女士被視為或被當作於福聯所持有的全部股份中擁有權益。
- (6) Tranquil Trust為余女士（作為委託人）設立的全權信託，受益人包括李先生及余女士的家人。本公司由Common Excellence直接持有44.25%。因此，就證券及期貨條例而言，余女士被視為於Common Excellence持有的股份中擁有權益。

企業管治及其他資料

(b) 於本公司相聯法團中的權益

截至2023年6月30日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有權益或淡倉。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日，概無董事及本公司最高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第XV部)的任何股份、相關股份及債權證中，擁有須記入本公司根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

截至2023年6月30日，就董事所知，下列人士(董事或本公司最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第336條規定而備存之登記冊所錄的權益或淡倉：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	股份／相關 股份數目	佔本公司 股權的 概約百分比 ⁽¹⁾	好倉／淡倉／ 可供借出的 股份
Common Excellence	實益擁有人 ⁽²⁾	354,000,000	44.25%	好倉
Total Mice	受控法團權益 ⁽²⁾	354,000,000	44.25%	好倉
Into One	實益擁有人 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉
Honest Beauty	受控法團權益 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉
向財	實益擁有人 ⁽⁴⁾	90,000,000	11.25%	好倉
受託人	Tranquil Trust的受託人 ⁽²⁾	354,000,000	44.25%	好倉
	Imperial Trust的受託人 ⁽³⁾	144,000,000	18.00%	好倉

企業管治及其他資料

附註：

- (1) 持股百分比乃根據本公司截至2023年6月30日的已發行股份總數(即800,000,000股)計算。
- (2) 受託人以Tranquil Trust的受託人身份持有Total Mice的全部已發行股本，而Total Mice則持有Common Excellence的全部已發行股本。Tranquil Trust為余女士(作為委託人)設立的全權信託，受益人包括李先生及余女士的家人。本公司由Common Excellence直接持有44.25%。因此，就證券及期貨條例而言，余女士被視為於Common Excellence持有的股份中擁有權益。
- (3) 受託人以Imperial Trust的受託人身份持有Honest Beauty的全部已發行股本，而Honest Beauty則持有Into One的全部已發行股本。Imperial Trust是李先生(作為委託人)設立的全權信託，受益人包括余女士及李先生的家人。本公司由Into One直接持有18.00%。因此，就證券及期貨條例而言，李先生被視為於Into One持有的股份中擁有權益。
- (4) 向財由李先生全資擁有。就證券及期貨條例而言，李先生被視為或被當作於匯好及向財所持有的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日，董事並不知悉任何其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第336條規定而備存之登記冊所記錄的權益或淡倉。

首次公開發售所得款項用途

本公司股份於上市日期在聯交所主板上市，首次公開發售籌集的所得款項淨額(經扣除包銷費用及佣金及其他相關上市開支)約為96.8百萬港元(「所得款項淨額」)。



企業管治及其他資料

截至2023年6月30日，所得款項淨額的動用詳情如下：

	所得款項淨額 概約百分比	所得款項 淨額分配 (百萬港元)	截至上市日期 未動用所得 款項淨額 (百萬港元)	於相關期間 已動用所得 款項淨額 (百萬港元)	截至2023年 6月30日 未動用所得 款項淨額 (百萬港元)	使用未動用 所得款項 淨額的 預期時間表 ^(附註)
加強本集團的研發能力	41.7%	40.3	40.3	–	40.3	2025年年底
推廣本集團的跨境網店SaaS 解決方案業務	13.3%	12.9	12.9	–	12.9	2025年年底
升級本集團的業務及內部 管理系統，以滿足其不斷增長 的業務規模	10.0%	9.7	9.7	–	9.7	2024年年底
加強本集團在海外國家及地區提供 本地化服務的能力，以滿足客戶 對海外業務佈局及擴充不斷 增長的需求，並將本集團業務 延伸至全球各地	15.0%	14.5	14.5	–	14.5	2025年年底
尋求與上下游行業參與者的戰略 合作或投資機會，這會補充或 提升本集團現有業務及產品的 功能，並與本集團形成協同效應	10.0%	9.7	9.7	–	9.7	2024年年底
營運資金及一般企業用途	10.0%	9.7	9.7	9.7	–	不適用
總計		<u>96.8</u>	<u>96.8</u>	<u>9.7</u>	<u>87.1</u>	

附註：

由上市日期及直至2023年6月30日期間，所得款項淨額已按本公司日期為2023年3月21日的招股章程(「招股章程」)所載的用途使用，在使用所得款項淨額上並無重大變動或延誤。

本集團會繼續按照招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載內容，動用由首次公開發售所得款項淨額。

企業管治及其他資料

購買、銷售或贖回本公司的上市證券

於相關期間，本公司或其附屬公司概無購買、銷售或贖回本公司任何上市證券。

股息

董事會並無就截至2023年6月30日止六個月建議任何中期股息(截至2022年6月30日止六個月：7,800,000美元)。

報告期間後事項

於2023年6月30日後及直至本報告日期，概無有關本集團的其他重大後續事項。

審核委員會及審閱中期業績

本公司已設立審核委員會，並根據上市規則附錄十四所載之企業管治守則制定書面職權範圍。審核委員會之主要職責是審閱及監督我們的財務申報程序及本集團之內部監控系統，監管審核過程、向董事會提供建議及意見，並執行董事會可能指派之其他職務及責任。

本集團截至2023年6月30日止六個月之中期業績尚未經本公司核數師審核。審核委員會由三名成員組成，並由獨立非執行董事李國泰先生擔任主席，另外兩名成員為獨立非執行董事趙焱女士及公佩鉞先生。審核委員會已審閱本公司截至2023年6月30日止六個月之未經審核中期業績，並確認其已遵守所有適用會計原則、準則及規定及作出充份披露。審核委員會亦已討論財務申報事宜。



核數師審閱報告



致力盟科技集團有限公司董事會
的審閱報告

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

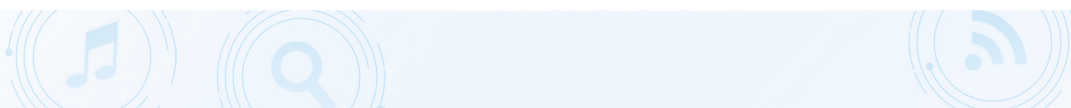
引言

我們已審閱列載於第21至45頁的中期財務報告，此中期財務報告包括力盟科技集團有限公司(「貴公司」)截至2023年6月30日的綜合財務狀況表以及截至該日止六個月期間的相關綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表及解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，編製中期財務報告須遵守當中有關條文以及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」。董事須負責根據香港會計準則第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向全體董事會報告，且不作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「實體的獨立核數師執行的中期財務資料審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員作出詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審計的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表任何審計意見。



核數師審閱報告

結論

根據我們的審閱工作，我們並未注意到任何事項，使我們相信截至2023年6月30日的中期財務報告在所有重大方面並無按照香港會計準則第34號「中期財務報告」的規定編製。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道10號

太子大廈8樓

2023年8月30日



綜合損益及其他全面收益表

截至2023年6月30日止六個月－未經審核
(以美元(「美元」)列示)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 千美元	2022年 千美元
收入	3	8,764	6,227
銷售成本		(1,176)	(1,406)
毛利		7,588	4,821
營銷開支		(274)	(304)
行政開支		(2,915)	(1,832)
貿易應收款項的預期信貸虧損		(119)	(190)
其他收入	4	78	3
經營利潤		4,358	2,498
財務成本	5(a)	(2,016)	(799)
金融資產的公允價值變動		29	28
除稅前利潤	5	2,371	1,727
所得稅	6(a)	(347)	(242)
期內利潤		2,024	1,485
期內其他全面收益(除稅後)			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算不以美元為功能貨幣的實體的財務資料的匯兌差額		(10)	(14)
期內其他全面收益		(10)	(14)
本公司權益股東應佔期內全面收益總額		2,014	1,471
每股盈利			
基本及攤薄(分)	7	0.29	0.25

第27至45頁的附註構成中期財務報告的一部分。應付本公司權益股東的股息詳情載於附註13(a)。

綜合財務狀況表

於2023年6月30日－未經審核
(以美元列示)

	附註	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備		31	30
使用權資產	8	1,097	320
無形資產		35	41
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		1,547	1,527
遞延稅項資產		878	859
		<u>3,588</u>	<u>2,777</u>
流動資產			
貿易及其他應收款項	9	129,719	109,545
現金及現金等價物	10	15,383	27,716
		<u>145,102</u>	<u>137,261</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	84,484	99,773
合約負債		5,278	4,332
銀行貸款	12	32,852	28,560
租賃負債		563	224
即期稅項		332	290
		<u>123,509</u>	<u>133,179</u>
流動資產淨值		<u>21,593</u>	<u>4,082</u>
總資產減流動負債		<u>25,181</u>	<u>6,859</u>
非流動負債			
銀行貸款	12	375	461
租賃負債		536	85
		<u>911</u>	<u>546</u>
資產淨值		<u>24,270</u>	<u>6,313</u>

綜合財務狀況表

於2023年6月30日－未經審核(續)
(以美元列示)

	附註	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
資本及儲備	13		
股本		8,000	10
儲備		16,270	6,303
權益總額		24,270	6,313

於2023年8月30日經董事會授權刊發。

主席、首席執行官兼執行董事
李翔先生

執行董事
余璐女士

第27至45頁的附註構成中期財務報告的一部分。



綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月－未經審核
(以美元列示)

	附註	股本 千美元	股份溢價 千美元	匯兌儲備 千美元	保留利潤 千美元	權益總額 千美元
於2022年1月1日的結餘		10	—	(90)	8,739	8,659
截至2022年6月30日止六個月的 權益變動						
期內利潤		—	—	—	1,485	1,485
其他全面收益		—	—	(14)	—	(14)
全面收益總額		—	—	(14)	1,485	1,471
已宣派股息	13(a)	—	—	—	(7,800)	(7,800)
於2022年6月30日及 2022年7月1日的結餘		10	—	(104)	2,424	2,330
截至2022年12月31日止六個月的 權益變動						
期內利潤		—	—	—	4,009	4,009
其他全面收益		—	—	(26)	—	(26)
全面收益總額		—	—	(26)	4,009	3,983
於2022年12月31日的結餘		10	—	(130)	6,433	6,313



綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月－未經審核(續)
(以美元列示)

	附註	股本 千美元	股份溢價 千美元	匯兌儲備 千美元	保留利潤 千美元	權益總額 千美元
於2023年1月1日的結餘		10	—	(130)	6,433	6,313
截至2023年6月30日止六個月的 權益變動						
期內利潤		—	—	—	2,024	2,024
其他全面收益		—	—	(10)	—	(10)
全面收益總額		—	—	(10)	2,024	2,014
透過首次公開發售發行普通股， 扣除上市開支	13(b)(iii)	2,000	13,943	—	—	15,943
資本化發行的影響	13(b)(ii)	5,990	(5,990)	—	—	—
於2023年6月30日的結餘		8,000	7,953	(140)	8,457	24,270

第27至45頁的附註構成中期財務報告的一部分。

簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月－未經審核
(以美元列示)

		截至6月30日止六個月	
附註	2023年 千美元	2022年 千美元	
經營活動			
經營(所用)／所得現金	(29,978)	25,259	
已付所得稅	(324)	(1,208)	
經營活動(所用)／所得現金淨額	(30,302)	24,051	
投資活動			
就購買物業、廠房及設備付款	(11)	(1)	
就購買無形資產付款	—	(6)	
投資活動所用現金淨額	(11)	(7)	
融資活動			
已付租賃租金的本金部分	(188)	(194)	
新增銀行貸款所得款項	266,206	228,920	
償還銀行貸款	(261,994)	(233,052)	
支付上市開支	(552)	(223)	
已付利息開支	(2,006)	(786)	
已付租賃租金的利息部分	(16)	(9)	
透過首次公開發售發行股份的所得款項	17,835	—	
向本公司權益股東派付股息	(1,298)	(1,600)	
融資活動所得／(所用)現金淨額	17,987	(6,944)	
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	(12,326)	17,100	
於1月1日的現金及現金等價物	27,716	15,422	
外匯匯率變動的影響	(7)	(13)	
於6月30日的現金及現金等價物	15,383	32,509	

10

第27至45頁的附註構成中期財務報告的一部分。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

1 編製基準

本中期財務報告乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露條文而編製，當中包括符合香港會計師公會(「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」之規定。本中期財務報告獲授權於2023年8月30日刊發。

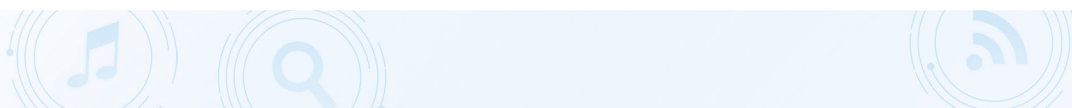
編製中期財務報告所採用之會計政策與編製2022年度財務報表所採用者相同，惟預期於2023年度財務報表反映之會計政策變動除外。有關會計政策變動之詳情載於附註2。

為使「中期財務報告」之編製符合香港會計準則第34號，管理層須要作出判斷、估計及假設，該等判斷、估計及假設將影響會計政策之應用，以及按本年截至報告日期為止呈報之資產及負債、收入及支出之金額。結果有可能與估計有差異。

中期財務報告載有簡明綜合財務報表及所選說明附註。附註包括自2022年年度財務報表以來對理解力盟科技集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(「本集團」)財務狀況及表現的變動而言屬重要的事件及交易的說明。簡明綜合中期財務報表及其附註並不包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)於編製完整財務報表時規定載入的所有資料。

中期財務報告乃未經審核，但畢馬威會計師事務所已根據香港會計師公會所頒佈之香港審閱工作準則第2410號「實體的獨立核數師執行的中期財務資料審閱」進行審閱。

畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載於第19至20頁。



未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

2 會計政策變動

本集團已對本會計期間的本中期財務報告應用以下由香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則：

- 香港財務報告準則第17號，*保險合約*
- 香港會計準則第8號(修訂本)，*會計政策、會計估計變動及錯誤：會計估計的定義*
- 香港會計準則第12號(修訂本)，*所得稅：與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延稅項*
- 香港會計準則第12號(修訂本)，*所得稅：國際稅務改革－第二支柱示範規則*

本集團並未應用於本會計期間尚未生效的任何新準則或詮釋。除下文所披露者外，餘下新訂及經修訂香港財務報告準則並無對本集團的中期財務報表構成重大影響：

香港會計準則第12號(修訂本)，所得稅：與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延稅項

該等修訂收窄初始確認豁免的範圍，使其不再適用於初始確認租賃及退役責任等產生相等及可扣稅暫時差額的交易。就租賃及退役責任而言，相關遞延稅項資產及負債須自己呈列的最早比較期間開始時確認，並於該日將任何累計影響確認為保留盈利或其他權益組成部分的調整。就所有其他交易而言，該等修訂適用於已呈列的最早期間開始後進行的交易。

於該等修訂前，本集團並無對租賃交易應用初始確認豁免，而是確認相關遞延稅項，惟本集團先前以淨額基準按單一交易產生的使用權資產及相關租賃負債釐定之暫時差額除外。於該等修訂後，本集團個別就使用權資產及租賃負債釐定暫時差額。有關變動主要影響年度財務報表遞延稅項資產及負債組成部分的披露，但不會影響綜合財務狀況表內呈列的整體遞延稅項結餘，因為相關遞延稅項結餘符合香港會計準則第12號項下的抵銷資格。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

3 收入及分部資料

(a) 收入

本集團主要業務是提供跨境數字營銷服務以及跨境網店SaaS解決方案。

按主要服務劃分的客戶合約收入(香港財務報告準則第15號的範圍內)細分如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
跨境數字營銷服務		
標準化數字營銷	4,659	3,444
定製化數字營銷	2,303	1,552
基於SaaS的數字營銷	448	1,038
	<u>7,410</u>	<u>6,034</u>
跨境網店SaaS解決方案		
	<u>1,354</u>	<u>193</u>
	<u>8,764</u>	<u>6,227</u>

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
按收入確認時間細分		
— 某一個時間點	7,410	6,034
— 在一段時間內	1,354	193
	<u>8,764</u>	<u>6,227</u>

本集團的營運不受重大季節性因素影響。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

3 收入及分部資料(續)

(b) 分部資料

截至2023年及2022年6月30日止六個月，與基於本集團各實體提供服務地點計算的總收入有關的地區資料如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
香港	8,759	6,219
中國內地	5	8
	<u>8,764</u>	<u>6,227</u>

除使用權資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及遞延稅項資產以外的非流動資產主要位於中國內地。

4 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
利息收入	97	—
外匯虧損	(23)	(2)
其他收入	4	5
	<u>78</u>	<u>3</u>

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

5 除稅前利潤

除稅前利潤乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

(a) 財務成本：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
銀行貸款利息	2,000	790
租賃負債利息	16	9
	<u>2,016</u>	<u>799</u>

(b) 員工成本：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
薪金、工資及其他福利	1,778	1,982
退休計劃供款	105	118
	<u>1,883</u>	<u>2,100</u>

(c) 其他項目：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
金融資產公允價值變動收益(附註14(a)(ii))	(29)	(28)
上市開支	1,057	668
研發成本	592	668
無形資產攤銷成本	4	3
折舊		
—物業、廠房及設備	9	10
—使用權資產(附註8)	197	185
	<u>197</u>	<u>185</u>

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

6 綜合損益及其他全面收益表內的所得稅

綜合損益及其他全面收益表內稅項指：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
即期稅項		
期內撥備	366	271
	366	271
遞延稅項		
產生及撥回暫時差額	(19)	(29)
	347	242

根據開曼群島及英屬維京群島(「英屬維京群島」)的規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島及英屬維京群島任何所得稅。

截至2023年6月30日止六個月，香港利得稅撥備乃採用估計年度實際稅率16.5%(2022年：16.5%)計算，惟本集團一附屬公司在利得稅兩級制下為合資格公司則除外。該附屬公司應評稅利潤的首2百萬港元(「港元」)按8.25%稅率計算，餘下的應評稅利潤則按16.5%稅率計算。此附屬公司於2022年的香港利得稅撥備乃按相同基準計算。

中華人民共和國附屬公司的法定所得稅稅率為25%。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

7 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司權益股東應佔利潤2,024,000美元(截至2022年6月30日止六個月：1,485,000美元)及中期期間已發行的加權平均股份數目700,000,000股股份(2022年：600,000,000股股份(就附註13(b)(i)所披露2022年股份拆細(「股份拆細」)及附註13(b)(ii)所披露2023年資本化發行(「資本化發行」)作出調整))計算，計算如下：

加權平均股份數目

	2023年	2022年
於1月1日的已發行股份	1,000,000	10,000
股份拆細的影響	–	990,000
資本化發行的影響	599,000,000	599,000,000
以首次公開發售方式發行普通股的影響(附註13(b)(iii))	100,000,000	–
於6月30日的加權平均股份數目	<u>700,000,000</u>	<u>600,000,000</u>

截至2023年及2022年6月30日止六個月，概無潛在攤薄普通股；因此，每股攤薄盈利相當於每股基本盈利。

8 使用權資產

	2023年 千美元	2022年 千美元
賬面淨值，於1月1日	320	411
添置	998	–
出售	(9)	–
期內折舊開支	(197)	(185)
匯兌調整	(15)	(13)
賬面淨值，於6月30日	<u>1,097</u>	<u>213</u>

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

9 貿易及其他應收款項

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
貿易應收款項－第三方	134,299	113,212
減：貿易應收款項虧損撥備	(5,308)	(5,189)
	<u>128,991</u>	<u>108,023</u>
應收關聯方款項(附註15(d))	—	33
應收第三方款項	<u>728</u>	<u>1,489</u>
	<u>129,719</u>	<u>109,545</u>

所有貿易及其他應收款項預期將於一年內收回或確認為開支。

本集團已與銀行訂立若干具追索權保理安排，據此，本集團就若干客戶欠付的發票金額取得預付款項。根據該等安排，銀行於原定到期日向本集團支付客戶欠付金額的協定部分，本集團其後於60日後結算預付款項。

於2023年6月30日，保理安排項下的貿易應收款項金額為34,267,000美元(2022年12月31日：27,088,000美元)。



未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

9 貿易及其他應收款項(續)

賬齡分析

截至報告期末，貿易應收款項(計入貿易及其他應收款項)根據發票日期的賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
1個月內	47,240	44,696
1個月至2個月	20,760	31,431
2個月至3個月	11,976	6,618
3個月至6個月	12,746	8,669
6個月至12個月	24,347	8,050
超過12個月	17,230	13,748
	134,299	113,212

貿易應收款項由發票日期起計30至60日(2022年：30至90日)內到期。

10 現金及現金等價物

現金及現金等價物包含：

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
於綜合財務狀況表及簡明綜合現金流量表的現金及現金等價物 —銀行及手頭現金	15,383	27,716

於報告期末，位於中國內地的現金及現金等價物為139,000美元(2022年12月31日：153,000美元)。將資金匯出中國內地受限於外匯管控的相關規則及規例。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

11 貿易及其他應付款項

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
貿易應付款項－第三方	82,671	96,986
應付增值稅及其他稅項	70	32
應付工資	263	280
其他應付款項及應計費用	1,480	1,177
應付股息	—	1,298
	<u>84,484</u>	<u>99,773</u>

所有貿易及其他應付款項(包括應付關聯方款項)將於一年內結清或須按要求償付。

截至報告期末，基於發票日期的貿易應付賬款(計入貿易及其他應付款項)的賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
1個月內	51,820	46,572
超過1個月但3個月內	30,851	50,414
	<u>82,671</u>	<u>96,986</u>

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

12 銀行貸款

(a) 銀行貸款的還款時間表分析如下：

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
1年內或應要求	32,852	28,560
1年後但於2年內	172	172
2年後但於5年內	203	289
小計	375	461
總計	33,227	29,021

(b) 已抵押為抵押品的資產

截至報告期末，銀行貸款的抵押情況如下：

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
有抵押銀行貸款	33,227	29,021

於2023年6月30日，549,000美元的銀行貸款由本集團擔保(2022年12月31日：635,000美元的銀行貸款由李翔先生(「李先生」)及余璐女士(「余女士」)共同擔保)，並以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產作抵押。

於2023年6月30日，27,674,000美元的銀行貸款由本集團擔保(2022年12月31日：22,350,000美元的銀行貸款由李先生及余女士擔保)，並根據保理安排(見附註9)以貿易應收款項作抵押。

於2023年6月30日，5,004,000美元的銀行貸款由本集團擔保(2022年12月31日：6,036,000美元的銀行貸款由李先生及余女士擔保)。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

13 資本、儲備及股息

(a) 股息

(i) 中期期間應付本公司權益股東的股息

本公司於截至2023年6月30日止六個月並無宣派中期股息(截至2022年6月30日止六個月：7,800,000美元(每股7.80美元，除以股份拆細後的1,000,000股股份))。

(ii) 中期期間批准及支付的上一財政年度應付本公司權益股東的股息

於截至2022年6月30日止六個月，應付股息10,902,000美元已根據本公司及李先生協定的抵銷安排，以抵銷應收李先生的其他款項的方式結付，應付股息1,600,000美元已以現金結付。

於截至2023年6月30日止六個月，應付股息1,298,000美元已以現金結付。

(b) 股本

本公司於2019年6月7日在開曼群島註冊成立，初始法定股本為50,000美元，分為50,000股每股面值1.00美元的股份。於2019年6月7日，10,000股每股面值1.00美元的股份已予發行。

(i) 股份拆細

於2022年1月14日，本公司進行股份拆細，據此，本公司法定股本中每股面值1.00美元的每股已發行及未發行股份拆細為100股每股面值0.01美元的股份，因此緊隨有關股份拆細後，本公司法定股本為50,000美元，分為5,000,000股股份。由於股份拆細，已發行股本為10,000美元，分為1,000,000股股份。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

13 資本、儲備及股息(續)

(b) 股本(續)

(ii) 法定股本增加及資本化發行

於2023年3月3日，根據本公司當時股東通過的書面決議案，透過增設1,995,000,000股每股面值0.01美元的股份，本公司的法定股本由50,000美元(分為5,000,000股每股面值0.01美元的股份)增至20,000,000美元(分為2,000,000,000股每股面值0.01美元的股份)。

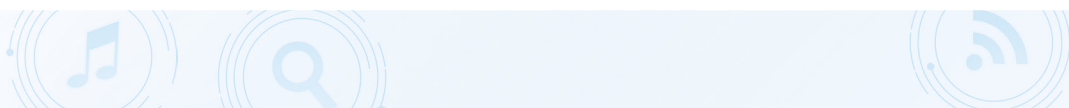
根據本公司股東於2023年3月3日通過的書面決議案，本公司董事獲授權通過將本公司股份溢價賬的進賬額資本化的方式，向股東配發及發行599,000,000股每股面值0.01美元的繳足股份。

(iii) 透過首次公開發售發行普通股

於2023年3月31日，本公司的股份在香港聯合交易所有限公司主板上市，其中200,000,000股每股面值0.01美元的股份以每股0.70港元的價格發行及認購。首次公開發售所得款項淨額為15,943,000美元(已抵銷發行股份直接應佔的上市開支1,892,000美元)，其中2,000,000美元及13,943,000美元已分別計入股本及股份溢價賬。

(c) 股份溢價

於2023年6月30日的股份溢價指已發行股份面值總額與自首次公開發售獲得的所得款項淨額(已扣除相關上市開支)之間的差額。根據開曼群島公司法，本公司股份溢價賬可用於向股東支付分派或股息，惟緊隨建議支付分派或股息當日後，本公司有能力償還其於日常業務過程中到期的債務。



未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

14 金融工具的公允價值計量

(a) 以公允價值計量的金融資產

(i) 公允價值層級

下表呈列本集團於各報告期末按經常性基準計量的金融工具公允價值，並按照香港財務報告準則第13號「公允價值計量」界定的公允價值層級分類為三個級別。

公允價值計量所歸類的級別乃參考估值技術所用輸入數據可否觀察及其重要程度決定，方式如下：

- 第1級估值： 僅使用第1級輸入數據(即相同資產或負債於計量日期在活躍市場的未經調整報價)計量的公允價值
- 第2級估值： 使用第2級輸入數據(即未能符合第1級的可觀察輸入數據，且並無使用重大不可觀察輸入數據)計量的公允價值。不可觀察輸入數據為未能獲得市場數據的輸入數據
- 第3級估值： 使用重大不可觀察輸入數據計量的公允價值

下表呈列本集團於各報告期末以公允價值計量的金融資產：



未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

14 金融工具的公允價值計量(續)

(a) 以公允價值計量的金融資產(續)

(i) 公允價值層級(續)

經常性公允價值計量

以公允價值計量且其變動計入
當期損益的金融資產：
保險合約的存款組成部分

於2023年 6月30日的 公允價值	於2023年6月30日歸入以下級別的 公允價值計量		
	第1級	第2級	第3級
千美元	千美元	千美元	千美元
1,547	-	-	1,547

經常性公允價值計量

以公允價值計量且其變動計入
當期損益的金融資產：
保險合約的存款組成部分

於2022年 12月31日的 公允價值	於2022年12月31日歸入以下級別的 公允價值計量		
	第1級	第2級	第3級
千美元	千美元	千美元	千美元
1,527	-	-	1,527

於截至2023年6月30日止六個月及截至2022年12月31日止年度，第1級與第2級之間並無轉撥，亦無轉入第3級或自第3級轉出。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

14 金融工具的公允價值計量(續)

(a) 以公允價值計量的金融資產(續)

(ii) 有關第3級公允價值計量的資料

保險合約存款組成部分的公允價值根據保險公司提供的結單計量。

該等第3級公允價值計量的結餘於期內的變動如下：

	2023年 千美元	2022年 千美元
於1月1日	1,527	1,487
期內於損益確認的公允價值變動	29	28
用於每月收取的保險費	(9)	(9)
於6月30日	1,547	1,506

(b) 並非按公允價值列賬的金融資產及負債的公允價值

本集團按攤銷成本列賬的金融工具的賬面值與其於2023年6月30日及2022年12月31日的公允價值並無重大差異，原因是所有該等金融工具的到期日較短。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

15 重大關聯方交易

(a) 姓名／名稱及與關聯方的關係

於截至2023年6月30日止六個月及截至2022年12月31日止年度，董事認為以下各方為本集團關聯方：

關聯方姓名／名稱	關係
— 李先生	本集團控股股東
— 福聯國際控股有限公司(「福聯」)	本公司股東
— 匯好國際集團有限公司(「匯好」)	本公司股東
— 向財國際投資有限公司(「向財」)	本公司股東
— 范啟堯先生	主要管理人員
— 曹鑫先生	主要管理人員

(b) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員的薪酬(包括支付予本公司董事的金額)如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
薪金、津貼及福利	412	405
退休計劃供款	17	15
短期僱員福利	429	420

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

15 重大關聯方交易(續)

(c) 關聯方交易

於截至2023年及2022年6月30日止六個月，本集團進行了以下重大關聯方交易：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
非貿易性質：		
向以下各方墊款		
福聯	1	-
匯好	1	-
向財	1	-
	<u>3</u>	<u>-</u>

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 千美元
非貿易性質：		
以下各方還款		
李先生	-	10,902
福聯	14	-
匯好	11	-
向財	11	-
	<u>36</u>	<u>10,902</u>

未經審核中期財務報告附註

(以美元列示，另有註明除外)

15 重大關聯方交易(續)

(d) 與關聯方的結餘

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
非貿易性質：		
其他應收關聯方款項		
福聯	—	13
匯好	—	10
向財	—	10
	<u>—</u>	<u>33</u>
應付股息		
福聯	—	778
匯好	—	325
向財	—	195
	<u>—</u>	<u>1,298</u>

與該等關聯方的結餘為無抵押、免息且並無固定還款期限。

(e) 由關聯方擔保的銀行貸款

	於2023年 6月30日 千美元	於2022年 12月31日 千美元
非貿易性質		
由李先生及余女士擔保的銀行貸款	—	29,021

本公司董事已確認，關聯方提供的擔保於截至2023年6月30日止六個月期間已由本集團提供的公司擔保取而代之。

釋義及技術詞彙表

「AI」	指	人工智能
「AR」	指	擴增實境
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「英屬維京群島」	指	英屬維京群島
「企業管治守則」	指	上市規則第十四章所載的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，惟僅就本中報及作地理參考而言，除文義另有所指，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「Common Excellence」	指	Common Excellence International Group Limited，一間於2021年10月27日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「本公司」	指	力盟科技集團有限公司，一家於2019年6月7日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限責任公司
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義，就本公司而言，指李先生、余女士、福聯、匯好、向財、Total Mice、Common Excellence、Honest Beauty及Into One的任何一個
「董事」	指	本公司董事
「本集團」或「我們」	指	本公司及(如適用)其附屬公司，或就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的時期，有關附屬公司或其前身公司(視情況而定)從事的業務
「港元」	指	港元，香港的法定貨幣
「香港財務報告準則」	指	香港會計師公會所頒佈的香港財務報告準則、香港會計準則以及修訂及相關詮釋



釋義及技術詞彙表

「Honest Beauty」	指	Honest Beauty International Group Company Limited，一間於2021年9月1日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「Imperial Trust」	指	李先生作為委託人設立的家族信託，由李先生與受託人根據重組於2022年1月4日訂立的信託契據構成
「Into One」	指	Into One International Group Limited，一間於2021年10月27日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「上市」	指	股份於上市日期於聯交所主板上市
「上市日期」	指	股份上市及股份首次於聯交所主板買賣日期，即2023年3月31日
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
「福聯」	指	福聯國際控股有限公司，一家於2018年9月18日根據英屬維京群島法律註冊成立的有限責任公司並為我們的控股股東之一
「主板」	指	聯交所運作的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與之並行運作
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則
「李先生」	指	李翔先生，本公司董事會主席、執行董事兼首席執行官，以及控股股東之一
「余女士」	指	余璐女士，本公司執行董事兼副首席運營官，以及控股股東之一
「相關期間」	指	由上市日期直至2023年6月30日期間



釋義及技術詞彙表

「報告期間」	指	截至2023年6月30日止六個月
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「匯好」	指	匯好國際集團有限公司，一間於2018年9月18日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「Total Mice」	指	Total Mice International Group Company Limited，一間於2021年9月1日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「Tranquil Trust」	指	余女士作為委託人設立的家族信託，由余女士與受託人根據重組於2022年1月4日訂立的信託契據構成
「受託人」	指	HSBC International Trustee Limited，一家根據英屬維京群島法律註冊成立的有限公司，為Imperial Trust及Tranquil Trust各自的受託人
「美元」	指	美元，美國法定貨幣
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土及屬地、美國任何州及哥倫比亞特區
「向財」	指	向財國際投資有限公司，一間於2018年7月10日根據英屬維京群島法例註冊成立的有限公司並為我們的控股股東之一
「%」	指	百分比

