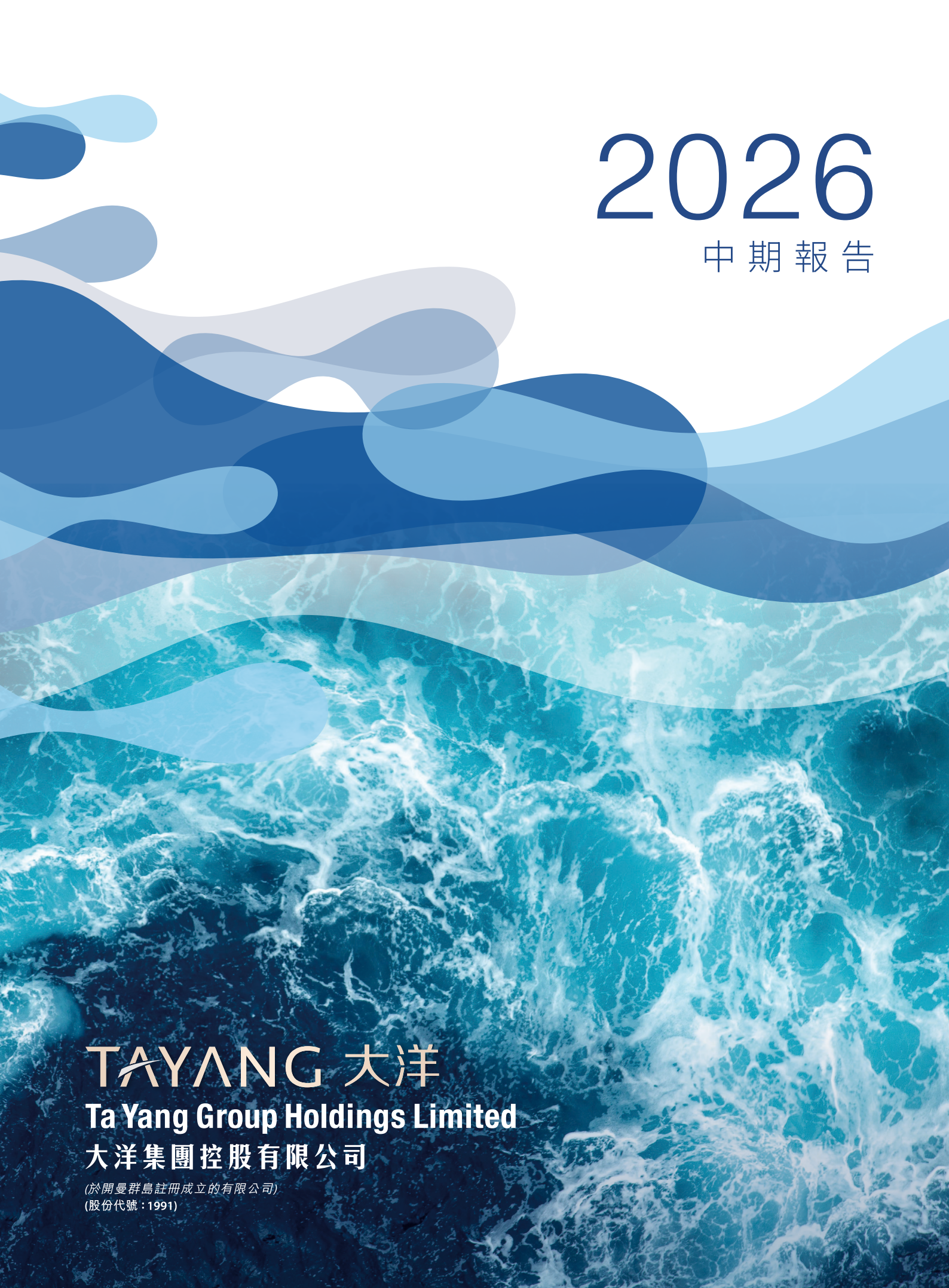


The background of the cover features a large, abstract graphic of blue waves. The top half consists of several overlapping, semi-transparent blue shapes in various shades, creating a sense of movement and depth. The bottom half is a high-resolution photograph of a turbulent sea with white foam and deep blue water, suggesting a powerful and dynamic environment.

# 2026

中期報告

## TAYANG 大洋

**Ta Yang Group Holdings Limited**

**大洋集團控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：1991)

# 目錄

|                |    |
|----------------|----|
| 公司資料           | 2  |
| 簡明綜合損益表        | 4  |
| 簡明綜合損益及其他全面收益表 | 5  |
| 簡明綜合財務狀況表      | 6  |
| 簡明綜合權益變動表      | 8  |
| 簡明綜合現金流量表      | 10 |
| 簡明綜合中期財務資料附註   | 11 |
| 管理層討論與分析       | 21 |
| 其他資料           | 27 |

## 董事

### 執行董事

施琦女士(主席)  
李九華先生(行政總裁)

### 非執行董事

韓磊先生  
顧世祥先生  
羅偉業先生(於二零二六年二月六日獲委任)  
王冬竹先生(於二零二六年一月十六日獲委任)  
陳俊匡先生(於二零二六年二月六日辭任)

### 獨立非執行董事

張利先生(於二零二六年一月六日獲委任)  
謝俊博士(於二零二六年一月六日獲委任)  
張麗女士(於二零二六年一月十六日獲委任及  
於二零二六年六月一日辭任)  
陳少達先生(於二零二六年一月十六日辭任)  
馮昕博士(於二零二六年一月六日辭任)

## 委員會

### 執行委員會

李九華先生(主席)  
施琦女士

### 審核委員會

張利先生(於二零二六年一月六日獲委任)  
謝俊博士(於二零二六年一月六日獲委任)  
張麗女士(主席)(於二零二六年一月十六日獲委任及  
於二零二六年六月一日辭任)  
陳少達先生(主席)(於二零二六年一月十六日辭任)  
馮昕博士(於二零二六年一月六日辭任)

### 提名委員會

張利先生(主席)(於二零二六年六月一日獲委任)  
謝俊博士(於二零二六年一月六日獲委任)  
施琦女士  
張麗女士(主席)(於二零二六年一月十六日獲委任及  
於二零二六年六月一日辭任)  
陳少達先生(主席)(於二零二六年一月十六日辭任)  
馮昕博士(於二零二六年一月六日辭任)

### 薪酬委員會

謝俊博士(主席)(於二零二六年一月六日獲委任)  
張利先生(於二零二六年六月一日獲委任)  
施琦女士  
馮昕博士(主席)(於二零二六年一月六日辭任)  
張麗女士(於二零二六年一月十六日獲委任及  
於二零二六年六月一日辭任)  
陳少達先生(於二零二六年一月十六日辭任)

## 授權代表

施琦女士  
梁佳穎女士

## 公司秘書

梁佳穎女士

# 公司資料

## 核數師

容誠(香港)會計師事務所有限公司  
執業會計師  
(註冊公眾利益實體核數師)

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681 GT  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 香港主要營業地點

香港  
中環  
砵甸乍街45號  
H Code 22層全層

## 股份過戶及登記總處

Suntera (Cayman) Limited  
Suite 3204, Unit 2A  
Block 3, Building D  
P.O. Box 1586, Gardenia Court  
Camana Bay, Grand Cayman  
KY1-1100, Cayman Islands

## 香港股份過戶及登記分處

聯合證券登記有限公司  
香港  
北角英皇道338號  
華懋交易廣場2期  
33樓3301-04室

## 主要往來銀行

東莞農村商業銀行股份有限公司  
中信銀行(國際)有限公司  
星展銀行(香港)有限公司

## 公司網站

<http://www.tayanggroup.com>

## 財政年度年結日

十二月三十一日

## 股份代號

1991

## 簡明綜合損益表

|                  | 附註 | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|------------------|----|------------------------|------------------------|
|                  |    | 二零二六年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二五年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 收益               | 3  | <b>376,912</b>         | 290,663                |
| 銷售成本             |    | <b>(350,566)</b>       | (228,865)              |
| 毛利               |    | <b>26,346</b>          | 61,798                 |
| 其他收入及收益淨額        |    | <b>26,809</b>          | 9,257                  |
| 銷售及分銷開支          |    | <b>(6,746)</b>         | (11,417)               |
| 行政開支             |    | <b>(43,879)</b>        | (44,765)               |
| 融資成本             | 5  | <b>(13,920)</b>        | (12,439)               |
| 除稅前(虧損)/溢利       |    | <b>(11,390)</b>        | 2,434                  |
| 所得稅開支            | 6  | <b>(25)</b>            | (23)                   |
| 期內(虧損)/溢利        | 7  | <b>(11,415)</b>        | 2,411                  |
| 以下人士應佔期內(虧損)/溢利： |    |                        |                        |
| 本公司擁有人           |    | <b>(10,345)</b>        | (12,116)               |
| 非控股權益            |    | <b>(1,070)</b>         | 14,527                 |
|                  |    | <b>(11,415)</b>        | 2,411                  |

|       | 附註 | 截至六月三十日止六個月           |                       |
|-------|----|-----------------------|-----------------------|
|       |    | 二零二六年<br>港仙<br>(未經審核) | 二零二五年<br>港仙<br>(未經審核) |
| 每股虧損  | 8  |                       |                       |
| 基本及攤薄 |    | <b>(6.01)</b>         | (8.45)                |

# 簡明綜合損益及其他全面收益表

|                                       | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                       | 二零二六年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二五年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 期內(虧損)/溢利                             | (11,415)               | 2,411                  |
| 其他全面收益/(開支)                           |                        |                        |
| 不會於其後重新分類至損益的項目：                      |                        |                        |
| 按公平值列賬並在其他全面收益內處理的金融資產的<br>公平值收益/(虧損) | 492                    | (302)                  |
|                                       | 492                    | (302)                  |
| 可於其後重新分類至損益的項目：                       |                        |                        |
| 換算海外業務產生的匯兌差額                         | 16,025                 | (9,907)                |
|                                       | 16,025                 | (9,907)                |
| 期內其他全面收益/(開支)                         | 16,517                 | (10,209)               |
| 期內全面收益/(開支)總額(扣除所得稅後)                 | 5,102                  | (7,798)                |
| 以下人士應佔期內全面收益/(開支)總額(扣除所得稅後)：          |                        |                        |
| 本公司擁有人                                | 6,190                  | (22,325)               |
| 非控股權益                                 | (1,088)                | 14,527                 |
|                                       | 5,102                  | (7,798)                |

# 簡明綜合財務狀況表

|                        | 附註 | 於二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|------------------------|----|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動資產</b>           |    |                                  |                                   |
| 物業、廠房及設備               |    | 30,696                           | 48,871                            |
| 使用權資產                  |    | 55,590                           | 59,227                            |
| 投資物業                   |    | 15,300                           | 15,300                            |
| 商譽                     |    | 20,552                           | 20,552                            |
| 按公平值列賬並在其他全面收益內處理的金融資產 |    | 11,242                           | 10,344                            |
| 遞延稅項資產                 |    | 387                              | 387                               |
| 應收貸款                   |    | 55,176                           | 55,176                            |
| 按金                     | 10 | 9,136                            | 9,660                             |
|                        |    | <b>198,079</b>                   | 219,517                           |
| <b>流動資產</b>            |    |                                  |                                   |
| 存貨                     |    | 38,346                           | 34,597                            |
| 應收貿易賬款及其他應收款項          | 10 | 393,480                          | 372,248                           |
| 應收貸款                   |    | 50,543                           | 47,541                            |
| 銀行結餘及現金                |    | 12,792                           | 23,886                            |
|                        |    | <b>495,161</b>                   | 478,272                           |
| <b>流動負債</b>            |    |                                  |                                   |
| 應付貿易賬款及其他應付款項          | 11 | 398,599                          | 421,419                           |
| 應付所得稅                  |    | 16,214                           | 15,647                            |
| 可換股債券                  |    | 37,051                           | 37,051                            |
| 借款                     | 12 | 224,606                          | 206,175                           |
| 租賃負債                   |    | 4,513                            | 8,541                             |
|                        |    | <b>680,983</b>                   | 688,833                           |
| <b>流動負債淨額</b>          |    | <b>(185,822)</b>                 | (210,561)                         |
| <b>資產總值減流動負債</b>       |    | <b>12,257</b>                    | 8,956                             |

# 簡明綜合財務狀況表

|                | 附註 | 於二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------|----|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>資本及儲備</b>   |    |                                  |                                   |
| 股本             | 13 | <b>172,007</b>                   | 172,007                           |
| 儲備             |    | <b>(165,043)</b>                 | (171,233)                         |
| 本公司擁有人應佔權益     |    | <b>6,964</b>                     | 774                               |
| 非控股權益          |    | <b>(1,386)</b>                   | (298)                             |
| <b>權益總額</b>    |    | <b>5,578</b>                     | 476                               |
| <b>非流動負債</b>   |    |                                  |                                   |
| 租賃負債           |    | <b>3,286</b>                     | 5,087                             |
| 遞延收入           |    | <b>1,549</b>                     | 1,549                             |
| 遞延稅項負債         |    | <b>1,844</b>                     | 1,844                             |
| <b>非流動負債總額</b> |    | <b>6,679</b>                     | 8,480                             |
|                |    | <b>12,257</b>                    | 8,956                             |

# 簡明綜合權益變動表

|                                  | 本公司擁有人應佔  |             |                      |             |             |                            |                   |                            |                            |                      |           | 非控股權益<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|----------------------------------|-----------|-------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|--------------|-----------|
|                                  | 股本<br>千港元 | 股份溢價<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元<br>(附註1) | 累計虧損<br>千港元 | 匯兌儲備<br>千港元 | 投資重估<br>儲備<br>千港元<br>(附註2) | 物業重估<br>儲備<br>千港元 | 股本贖回<br>儲備<br>千港元<br>(附註3) | 法定盈餘<br>儲備<br>千港元<br>(附註4) | 可換股債券<br>權益儲備<br>千港元 | 總計<br>千港元 |              |           |
| 於二零二五年一月一日(經審核)                  | 131,347   | 761,380     | (5,081)              | (1,065,203) | 164,065     | (6,785)                    | 6,739             | 2,420                      | 35,929                     | 6,537                | 31,348    | (949)        | 30,399    |
| 期內(虧損)/溢利                        | -         | -           | -                    | (12,116)    | -           | -                          | -                 | -                          | -                          | -                    | (12,116)  | 14,527       | 2,411     |
| 期內其他全面收益：                        |           |             |                      |             |             |                            |                   |                            |                            |                      |           |              |           |
| 換算海外業務產生的匯兌差額                    | -         | -           | -                    | -           | (9,907)     | -                          | -                 | -                          | -                          | -                    | (9,907)   | -            | (9,907)   |
| 按公平值列賬並在其他全面收益內<br>處理的金融資產的公平值虧損 | -         | -           | -                    | -           | -           | (302)                      | -                 | -                          | -                          | -                    | (302)     | -            | (302)     |
| 期內全面(開支)/收入總額                    | -         | -           | -                    | (12,116)    | (9,907)     | (302)                      | -                 | -                          | -                          | -                    | (22,325)  | 14,527       | (7,798)   |
| 發行股份                             | 12,000    | -           | -                    | -           | -           | -                          | -                 | -                          | -                          | -                    | 12,000    | -            | 12,000    |
| 於二零二五年六月三十日<br>(未經審核)            | 143,347   | 761,380     | (5,081)              | (1,077,319) | 154,158     | (7,087)                    | 6,739             | 2,420                      | 35,929                     | 6,537                | 21,023    | 13,578       | 34,601    |

|                                  | 本公司擁有人應佔  |             |                      |             |             |                            |                   |                            |                            |                      |           | 非控股權益<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|----------------------------------|-----------|-------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|--------------|-----------|
|                                  | 股本<br>千港元 | 股份溢價<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元<br>(附註1) | 累計虧損<br>千港元 | 匯兌儲備<br>千港元 | 投資重估<br>儲備<br>千港元<br>(附註2) | 物業重估<br>儲備<br>千港元 | 股本贖回<br>儲備<br>千港元<br>(附註3) | 法定盈餘<br>儲備<br>千港元<br>(附註4) | 可換股債券<br>權益儲備<br>千港元 | 總計<br>千港元 |              |           |
| 於二零二六年一月一日(經審核)                  | 172,007   | 767,112     | (5,081)              | (1,138,548) | 161,303     | (7,644)                    | 6,739             | 2,420                      | 35,929                     | 6,537                | 774       | (298)        | 476       |
| 期內虧損                             | -         | -           | -                    | (10,345)    | -           | -                          | -                 | -                          | -                          | -                    | (10,345)  | (1,070)      | (11,415)  |
| 期內其他全面收益：                        |           |             |                      |             |             |                            |                   |                            |                            |                      |           |              |           |
| 換算海外業務產生的匯兌差額                    | -         | -           | -                    | -           | 16,043      | -                          | -                 | -                          | -                          | -                    | 16,043    | (18)         | 16,025    |
| 按公平值列賬並在其他全面收益內<br>處理的金融資產的公平值收益 | -         | -           | -                    | -           | -           | 492                        | -                 | -                          | -                          | -                    | 492       | -            | 492       |
| 期內全面(開支)/收入總額                    | -         | -           | -                    | (10,345)    | 16,043      | 492                        | -                 | -                          | -                          | -                    | 6,190     | (1,088)      | 5,102     |
| 於二零二六年六月三十日<br>(未經審核)            | 172,007   | 767,112     | (5,081)              | (1,148,893) | 177,346     | (7,152)                    | 6,739             | 2,420                      | 35,929                     | 6,537                | 6,964     | (1,386)      | 5,578     |

# 簡明綜合權益變動表

附註：

## 1. 其他儲備

其他儲備指收到(付予)一間附屬公司非控股權益的注資與其所佔該附屬公司資產淨值之增加(減少)之間的差額。

## 2. 投資重估儲備

投資重估儲備指分類為按公平值列賬並在其他全面收益內處理的金融資產的權益投資的公平值變動。

## 3. 股本贖回儲備

股本贖回儲備指從本公司可供分派儲備中撥付購回股份之面值。

## 4. 法定盈餘儲備

按中華人民共和國(「中國」)法規規定，本公司於中國成立並經營之附屬公司須根據中國會計準則及法規從其除稅後溢利(經抵銷過去年度之虧損)的10%轉撥至法定盈餘儲備直至該儲備結餘達到其註冊資本之50%為止。向該儲備轉撥溢利須於向權益擁有人分派股息之前作出。

## 簡明綜合現金流量表

|                              | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
|                              | 二零二六年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二五年<br>千港元<br>(未經審核) |
| <b>經營活動</b>                  |                        |                        |
| 經營活動所用現金淨額                   | <b>(11,985)</b>        | (9,304)                |
| <b>投資活動</b>                  |                        |                        |
| 投資活動所用現金淨額                   | <b>(3,005)</b>         | (2,739)                |
| <b>融資活動</b>                  |                        |                        |
| 融資活動所得現金淨額                   | <b>2,990</b>           | 10,221                 |
| 現金及現金等價物減少淨額                 | <b>(12,000)</b>        | (1,822)                |
| 於一月一日之現金及現金等價物               | <b>23,886</b>          | 11,924                 |
| 外幣匯率變動影響                     | <b>906</b>             | (2,798)                |
| 於六月三十日之現金及現金等價物，<br>指銀行結餘及現金 | <b>12,792</b>          | 7,304                  |
| <b>銀行結餘及現金分析</b>             |                        |                        |
| 銀行結餘及現金                      | <b>12,792</b>          | 7,304                  |

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 1. 一般資料

大洋集團控股有限公司(「本公司」)為在開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681 GT, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的香港主要營業地點位於香港中環砵甸乍街45號H Code 22層全層。本公司及其附屬公司(下文統稱為「本集團」)主要從事矽膠及相關產品的製造及銷售、提供零售服務、提供醫療保健及酒店服務以及提供國際數位營銷服務。

簡明綜合中期財務資料乃以港元(「港元」)呈列。除於中國及英國成立的附屬公司分別以人民幣(「人民幣」)及英鎊(「英鎊」)作為功能貨幣外，本集團的功能貨幣均為港元。由於本公司於香港上市，故本公司董事(「董事」)認為簡明綜合中期財務資料以港元呈列實屬恰當。

於二零二六年六月三十日，董事認為本公司的最終控股公司為Lyton Maison Limited(於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立)。

## 2.1 編製基準

本集團截至二零二六年六月三十日止六個月的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證券上市規則(「上市規則」)附錄D2之適用披露規定而編製。

## 2.2 會計政策

簡明綜合財務報表乃以歷史成本基準編製，惟若干物業及金融工具按公平值或重估金額(如適用)計量除外。

簡明綜合財務報表所使用的會計政策與編製本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所遵循者一致，惟下文所述者除外。

### 應用經修訂香港財務報告準則會計準則

於本中期期間，本集團已首次應用香港會計師公會頒佈並於本集團自二零二六年一月一日開始的財政年度生效的以下經修訂香港財務報告準則會計準則，以編製本集團簡明綜合財務報表：

|                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| 香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號的修訂 | 金融工具分類及計量的修訂           |
| 香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號的修訂 | 涉及依賴自然能源生產電力的合同        |
| 香港財務報告準則會計準則的修訂            | 香港財務報告準則會計準則之年度改進－第11卷 |

除上文所披露者外，於本中期期間應用經修訂香港財務報告準則會計準則並無對本集團本期間及過往期間的財務表現與狀況及／或對該等簡明綜合財務報表所載披露造成重大影響。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 3. 收益

收益指在正常業務過程中向客戶出售貨品及所提供的服務已收或應收代價的公平值，扣除折扣及銷售相關稅項。

|                  | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|------------------|------------------------|------------------------|
|                  | 二零二六年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二五年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 銷售貨品－於某一時點       | <b>108,594</b>         | 104,387                |
| 數位營銷解決方案服務－於某一時點 | <b>268,318</b>         | 186,276                |
|                  | <b>376,912</b>         | 290,663                |

### 4. 分部資料

根據呈報予主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)(即本公司之行政總裁)以進行資源分配及表現評估的資料(專注於所交付貨品或提供服務的類型)，本集團的可報告及經營分部載列如下：

- 矽膠及相關產品－製造及銷售矽膠及相關產品；
- 零售服務－於英國(「**英國**」)提供零售服務；
- 醫療保健及酒店服務－於中國提供醫療保健及酒店服務；及
- 數位營銷解決方案服務－於中國提供數位營銷服務。

於達致本集團的可報告分部時，並無集合主要營運決策者識別的報告分部。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 4. 分部資料(續)

### 分部收益及業績

以下為本集團按可報告及經營分部劃分的收益及業績分析：

|                      | 矽膠及<br>相關產品<br>千港元<br>(未經審核) | 零售服務<br>千港元<br>(未經審核) | 醫療保健<br>及酒店服務<br>千港元<br>(未經審核) | 線上營銷<br>解決方案<br>服務<br>千港元<br>(未經審核) | 總計<br>千港元<br>(未經審核) |
|----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 截至二零二六年六月三十日<br>止六個月 |                              |                       |                                |                                     |                     |
| 收益                   |                              |                       |                                |                                     |                     |
| 對外銷售                 | 106,629                      | 1,965                 | –                              | 268,318                             | 376,912             |
| 分部業績                 | 1,341                        | (547)                 | 13,702                         | (1,769)                             | 12,727              |
| 未分配收入                |                              |                       |                                |                                     | –                   |
| 未分配開支                |                              |                       |                                |                                     | (24,117)            |
| 除稅前虧損                |                              |                       |                                |                                     | (11,390)            |
| 截至二零二五年六月三十日<br>止六個月 |                              |                       |                                |                                     |                     |
| 收益                   |                              |                       |                                |                                     |                     |
| 對外銷售                 | 102,048                      | 2,339                 | –                              | 186,276                             | 290,663             |
| 分部業績                 | 14,115                       | (7,097)               | (11,278)                       | 24,227                              | 19,967              |
| 未分配收入                |                              |                       |                                |                                     | –                   |
| 未分配開支                |                              |                       |                                |                                     | (17,533)            |
| 除稅前溢利                |                              |                       |                                |                                     | 2,434               |

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 4. 分部資料(續)

### 分部資產及負債

以下為本集團按可報告及經營分部劃分的資產及負債分析：

|             | 於<br>二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>分部資產</b> |                                      |                                       |
| 硅膠及相關產品     | <b>257,842</b>                       | 242,563                               |
| 零售服務        | <b>21,689</b>                        | 19,961                                |
| 醫療保健及酒店服務   | <b>81,629</b>                        | 107,101                               |
| 數字營銷解決方案服務  | <b>161,522</b>                       | 174,010                               |
| 分部資產總值      | <b>522,682</b>                       | 543,635                               |
| 未分配公司資產     | <b>170,558</b>                       | 154,154                               |
| 綜合資產總值      | <b>693,240</b>                       | 697,789                               |
| <b>分部負債</b> |                                      |                                       |
| 硅膠及相關產品     | <b>223,884</b>                       | 211,217                               |
| 零售服務        | <b>6,145</b>                         | 4,125                                 |
| 醫療保健及酒店服務   | <b>205,557</b>                       | 240,588                               |
| 數字營銷解決方案服務  | <b>125,362</b>                       | 138,116                               |
| 分部負債總額      | <b>560,948</b>                       | 594,046                               |
| 未分配公司負債     | <b>126,714</b>                       | 103,267                               |
| 綜合負債總額      | <b>687,662</b>                       | 697,313                               |

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 5. 融資成本

|         | 截至六月三十日止六個月 |        |
|---------|-------------|--------|
|         | 二零二六年       | 二零二五年  |
|         | 千港元         | 千港元    |
|         | (未經審核)      | (未經審核) |
| 以下各項利息： |             |        |
| 借款      | 9,565       | 9,783  |
| 租賃負債    | 355         | 545    |
| 可換股債券   | 4,000       | 2,111  |
|         | 13,920      | 12,439 |

## 6. 所得稅開支

|          | 截至六月三十日止六個月 |        |
|----------|-------------|--------|
|          | 二零二六年       | 二零二五年  |
|          | 千港元         | 千港元    |
|          | (未經審核)      | (未經審核) |
| 過往期間撥備不足 | 25          | 23     |
| 遞延稅項     |             |        |
| 本期間      | —           | —      |
|          | 25          | 23     |

由於本集團有稅項虧損可供結轉抵銷本期間的應課稅溢利，故並無於簡明綜合中期財務資料作出香港利得稅撥備。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島的任何所得稅。

在英國產生的稅項乃按19%(二零二五年：19%)的稅率計算。

根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施條例，於該兩個年度中國附屬公司的稅率為25%。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 7. 期內(虧損)/溢利

期內(虧損)/溢利乃經扣除/(計入)以下各項：

|                       | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                       | 二零二六年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二五年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 已售存貨成本                | <b>84,730</b>          | 74,845                 |
| 獲取流量及監控成本(計入銷售成本)     | <b>265,836</b>         | 154,020                |
| 物業、廠房及設備折舊            | <b>3,018</b>           | 2,539                  |
| 使用權資產折舊               | <b>4,666</b>           | 5,813                  |
| 匯兌虧損淨額                | <b>2,389</b>           | 487                    |
| 租金收入總額                | <b>(342)</b>           | (430)                  |
| 減：期內產生租金收入的投資物業所涉及的開支 | <b>—</b>               | —                      |
| 租金收入淨額                | <b>(342)</b>           | (430)                  |
| 利息收入                  | <b>(97)</b>            | (3,766)                |
| 出售物業、廠房及設備的收益         | <b>(25,154)</b>        | (154)                  |

## 8. 每股虧損

### 基本及攤薄

每股基本虧損乃按截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月本公司擁有人應佔期內虧損除以已發行普通股的加權平均數計算。

|                   | 截至六月三十日止六個月     |                 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
|                   | 二零二六年<br>(未經審核) | 二零二五年<br>(未經審核) |
| 本公司擁有人應佔期內虧損(千港元) | <b>(10,345)</b> | (12,116)        |
| 已發行普通股的加權平均數(千股)  | <b>172,007</b>  | 143,347         |

截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月，每股攤薄虧損的計算並無假設本公司轉換已發行可轉換債券，原因為假設其行使將導致每股虧損減少。

## 9. 股息

董事不建議派付截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月的中期股息。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 10. 應收貿易及其他賬款

|                      | 於<br>二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 應收貿易賬款及應收票據          |                                      |                                       |
| — 應收第三方              | <b>60,145</b>                        | 51,655                                |
| 減：預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備 | <b>(6,352)</b>                       | (6,346)                               |
|                      | <b>53,793</b>                        | 45,309                                |
| 預付款項、按金及其他應收款項       | <b>348,823</b>                       | 336,599                               |
|                      | <b>402,616</b>                       | 381,908                               |
| 呈列為：                 |                                      |                                       |
| — 非流動資產              | <b>9,136</b>                         | 9,660                                 |
| — 流動資產               | <b>393,480</b>                       | 372,248                               |
|                      | <b>402,616</b>                       | 381,908                               |

本集團一般給予其客戶介乎30日至120日的信貸期，而管理層會定期檢討有關信貸期。

應收貿易及其他賬款包括截至報告期末的應收貿易賬款(已扣除信貸虧損撥備，其賬齡分析列示如下)按發票日期(接近各自的收益確認日期)呈列如下：

|        | 於<br>二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 0至90日  | <b>42,694</b>                        | 31,971                                |
| 91日至1年 | <b>11,099</b>                        | 13,338                                |
|        | <b>53,793</b>                        | 45,309                                |

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 11. 應付貿易及其他賬款

|             | 於<br>二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 應付貿易賬款及應付票據 | <b>62,642</b>                        | 59,773                                |
| 應計開支        | <b>92,498</b>                        | 40,768                                |
| 其他應付款項      | <b>73,375</b>                        | 77,769                                |
| 其他應付稅項      | <b>6,331</b>                         | 1,958                                 |
| 已收按金        | <b>43,708</b>                        | 97,932                                |
| 合約負債        | <b>120,045</b>                       | 143,219                               |
|             | <b>335,957</b>                       | 361,646                               |
|             | <b>398,599</b>                       | 421,419                               |

於報告期末，應付貿易及其他賬款包括應付貿易賬款及應付票據，按發票日期的賬齡分析呈列如下：

|          | 於二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 30日內或按要求 | <b>17,322</b>                    | 21,952                            |
| 31至90日   | <b>19,554</b>                    | 9,915                             |
| 91日至1年   | <b>23,232</b>                    | 24,860                            |
| 超過1年     | <b>2,534</b>                     | 3,046                             |
|          | <b>62,642</b>                    | 59,773                            |

## 12. 借款

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團借款的實際年利率介乎2.2厘至14.0厘(截至二零二五年六月三十日止六個月：3.3厘至14.0厘)。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 13. 股本

### 法定及已發行股本

|                                         | 股份數目       |                  |              |              | 股本               |                      |
|-----------------------------------------|------------|------------------|--------------|--------------|------------------|----------------------|
|                                         | 二零二六年六月三十日 |                  | 二零二五年十二月三十一日 |              | 二零二六年<br>六月三十日   | 二零二五年<br>十二月<br>三十一日 |
|                                         | 面值<br>港元   | 千股<br>(未經審核)     | 面值<br>港元     | 千股<br>(經審核)  | 千港元              | 千港元                  |
| 每股面值0.1港元(股份合併前)及<br>每股面值1港元(股份合併後)的普通股 |            |                  |              |              |                  |                      |
| <b>法定普通股</b>                            |            |                  |              |              |                  |                      |
| 於期初／年初                                  | <b>1.0</b> | <b>2,000,000</b> | 0.1          | 20,000,000   | <b>2,000,000</b> | 2,000,000            |
| 股份合併(附註a)                               |            | -                |              | (18,000,000) | -                | -                    |
| 於期末／年末                                  | <b>1.0</b> | <b>2,000,000</b> | 1.0          | 2,000,000    | <b>2,000,000</b> | 2,000,000            |
| <b>已發行及已繳足股份</b>                        |            |                  |              |              |                  |                      |
| 於期初／年初                                  | <b>1.0</b> | <b>172,007</b>   | 0.1          | 1,313,467    | <b>172,007</b>   | 131,347              |
| 股份合併(附註a)                               |            | -                |              | (1,182,120)  | -                | -                    |
| 根據一般授權發行新股份(附註b)                        |            | -                |              | 40,660       | -                | 40,660               |
| 於期末／年末                                  | <b>1.0</b> | <b>172,007</b>   | 1.0          | 172,007      | <b>172,007</b>   | 172,007              |

附註：

- 於二零二五年五月二十六日，本公司舉行股東特別大會，並通過一項普通決議案，批准將本公司股本中每十股每股面值0.1港元的已發行及未發行普通股合併為一股每股面值1.0港元的合併股份。股份合併已於二零二五年五月二十八日生效，本公司已發行股份總數變為131,346,700股股份。
- 於二零二五年六月九日，合共12,000,000股認購股份已按每股認購股份1港元之認購價配發及發行予股份認購人。所得款項淨額擬用作本集團一般營運資金以支持本集團進一步業務發展，包括但不限於其數字營銷業務。

於二零二五年八月十九日、二零二五年九月一日、二零二五年九月十五日及二零二五年九月二十三日，合共28,660,000股認購股份已按每股認購股份1.2港元之認購價配發及發行予股份認購人。所得款項淨額擬用作本集團一般營運資金以支持本集團進一步業務發展，包括但不限於其數字營銷業務。

## 14. 關連方交易

### (a) 主要管理人員報酬

截至二零二六年六月三十日止六個月，董事及其他主要管理人員的薪酬為3,206,000港元。

董事及主要行政人員的薪酬乃由本公司董事會及薪酬委員會經考慮個別人士的表現及市場趨勢而釐定。

## 15. 資本承擔

|                                | 於<br>二零二六年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零二五年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 下列各項的已訂約但尚未於簡明綜合中期財務資料撥備的資本開支： |                                      |                                       |
| — 收購物業、廠房及設備                   | 5,970                                | 5,317                                 |

## 16. 報告期後事項

### 建議股本重組及供股

於二零二六年二月五日，本公司宣佈建議實施股本重組（涉及股本削減及股份拆細），並擬按於記錄日期每持有一股股份獲發兩股新股份之基準進行非包銷供股。建議供股旨在籌集資金以支持本公司運營及未來發展。於二零二六年二月二十日、二零二六年三月十三日、二零二六年四月二十四日、二零二六年六月三十日、二零二六年七月十七日、二零二六年七月二十日、二零二六年八月七日、二零二六年八月十三日、二零二六年八月二十一日、二零二六年八月三十一日、二零二六年九月一日及二零二六年九月十四日本公司宣佈延遲寄發有關上述事項的通函。根據最新經修訂預期時間表，通函預計將於二零二六年九月二十五日寄發。上述股本重組及供股事項於本報告日期尚未完成，須待多項條件達成後方可作實。

有關詳情，請參閱日期分別為二零二六年二月五日、二零二六年二月二十日、二零二六年三月十三日、二零二六年四月二十四日、二零二六年六月三十日、二零二六年七月十七日、二零二六年七月二十日、二零二六年八月七日、二零二六年八月十三日、二零二六年八月二十一日、二零二六年八月三十一日、二零二六年九月一日及二零二六年九月十四日的公告。

### 清盤呈請聆訊延期

於2026年9月21日，香港高等法院將針對本公司的清盤呈請聆訊進一步延期至2026年10月26日，並命令本公司於該日起計28日內向高等法院繳付2,000萬港元作為保證金。本公司正進行相關資金準備工作，並預期能夠於規定期限內履行該法院頒令。董事會將持續關注有關事項的發展，並按適用法律法規及上市規則適時作出進一步披露。

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團主要從事：(i)設計、生產及銷售矽膠及相關產品(「**矽膠業務**」)；(ii)提供國際數位營銷服務(「**數位營銷業務**」)；(iii)於英國提供零售服務(「**零售業務**」)；以及(iv)提供醫療保健及酒店服務(「**醫療保健及酒店業務**」)。

回顧期內，本集團繼續圍繞核心業務的營運效率、客戶關係及現金流管理推進經營，同時審慎評估非核心業務的處置與終止安排。矽膠業務服務於包括新能源汽車零部件、光伏組件、醫療器械、消費電子產品及日用產品在內的應用領域；數位營銷業務向客戶提供流量投放、內容策略、數據分析、電商營運、直播及品牌廣告解決方案；英國零售業務繼續經營以亞洲食品及生活用品為主要特色的零售業務。

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團錄得收益約376,912,000港元(二零二五年六月三十日：約290,663,000港元)，較二零二五年同期上升約29.7%。

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團錄得淨虧損約11,415,000港元(二零二五年六月三十日：淨利潤約2,411,000港元)。本公司擁有人應佔淨虧損約為10,345,000港元，而去年同期則為本公司擁有人應佔淨虧損約12,116,000港元。

## 矽膠業務

截至二零二六年六月三十日止六個月，矽膠業務作為本集團傳統核心以及主營業務，為本集團收益的重要來源。相比上年同期，分部收益較上年略有上升。截至二零二六年六月三十日，矽膠業務錄得銷售收益約106,629,000港元，較去年同期約102,048,000港元增加約4.5%，佔本集團總收益約28.3%(二零二五年：約35.1%)。

回顧期內，矽膠業務依託位於中國東莞及湖州的生產設施，向亞洲、歐洲及北美等市場的客戶提供矽膠及相關產品。本集團持續關注原材料價格、客戶訂單變化、供應鏈穩定性、國際貿易政策及出口市場需求等因素，並通過產品結構優化、客戶開拓、產能利用率提升、成本管控等措施促進經營增長。

本集團將繼續維持傳統矽膠產品的生產和銷售，並審慎推進新型環保矽膠材料在新能源汽車、光伏組件、航空航天、醫療器械、消費電子及美妝產品等應用領域的發展。

## 國際數位營銷業務

截至二零二六年六月三十日止六個月，數位營銷業務錄得銷售收益約268,318,000港元，較去年同期約186,276,000港元增加44%，佔本集團總收益約71.2%（二零二五年：約64.1%）。回顧期內，本集團的數位營銷業務根據客戶需求提供賬戶開設及管理、內容策略、視頻製作、用戶互動、數據分析、電商運營、直播及廣告投放等服務。數位營銷行業的發展受平台政策、監管要求、客戶預算、互聯網營銷趨勢及市場競爭變化影響較大。本集團將持續關注客戶結構、平台規則、互聯網及數據合規要求、流量獲取成本、競爭情況和服務交付效率，並通過優化客戶組合、加強回款管理、提升投放效率、控制獲取流量及監控成本、強化技術及人才投入等實際措施，努力提升該業務的可持續盈利能力。

## 零售業務

截至二零二六年六月三十日止六個月，零售業務錄得銷售收益約1,965,000港元，較去年同期約2,339,000港元減少約16%，佔本集團總收益約0.5%（二零二五年：約0.8%）。

本集團在英國繼續經營以「EKAU」品牌為主的零售業務，主要提供來自中國、日本、韓國、東南亞及其他地區的食品及生活用品。回顧期內，本集團繼續透過產品組合調整、門店及線上渠道經營、供應商管理、庫存優化、物流效率提升、品牌推廣等措施提升客戶體驗和經營效率。零售業務的表現可能受到當地消費需求、銷售渠道、進口物流成本、供貨穩定性、匯率及同業競爭等因素影響。

## 醫療保健及酒店業務

截至二零二六年六月三十日止六個月，醫療保健及酒店業務無新增銷售收益。本集團於二零二六年三月公佈，鑒於三亞項目以及醫療保健及酒店業務自二零二一年以來表現欠佳、持續虧損且收益貢獻甚微或沒有貢獻，董事會一直尋求實現該分部投資價值的機會，並擬逐步結束及終止該業務的營運。

## 業務展望

本集團將繼續以審慎態度推進核心業務營運，並密切關注全球貿易環境、原材料及物流成本、客戶需求、互聯網及數據監管、外匯波動、融資條件及市場競爭等因素。管理層將繼續實施成本管理、營運資金管理及應收款項回收措施，並根據市場變化及時調整資源配置。

# 管理層討論與分析

就矽膠業務而言，本集團將繼續維持產品質量及客戶服務水平，並在符合市場需求和資金安排的前提下，推進新型矽膠材料和高附加值應用的發展。就數位營銷業務而言，本集團將繼續優化客戶服務、投放能力及營運效率，同時嚴格遵守適用的互聯網、廣告、數據及平台規則。就零售業務而言，本集團將繼續優化產品組合及供應鏈安排，並審慎評估線上線下渠道的經營效益。

就醫療保健及酒店業務而言，本集團將根據適用法律、仲裁及執程序序的進展，繼續跟進相關資產處置及業務終止安排，並在適當時候刊發進一步公告。

## 財務回顧

### 收益

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團錄得收益約376,912,000港元(二零二五年：約290,663,000港元)，較二零二五年同期上升29.7%。

截至二零二六年六月三十日止六個月，矽膠業務錄得收益約106,629,000港元(二零二五年：102,048,000港元)，佔本集團總收益28.3%(二零二五年：35.1%)。

數位營銷業務為本集團創造收益約268,318,000港元(二零二五年：186,276,000港元)，佔本集團總收益約71.2%(二零二五年：64.1%)。

截至二零二六年六月三十日，零售業務錄得收益約1,965,000港元(二零二五年：2,339,000港元)，佔本集團總收益約0.5%(二零二五年：0.8%)。

最後，醫療保健及酒店的業績仍不理想，於截至二零二六年六月三十日止六個月錄得的收益微不足道。由於該板塊業務表現持續低迷，預計醫療保健及酒店業務於短期內不會有明顯變化。

### 毛利

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團獲得毛利約為26,300,000港元(二零二五年：約61,800,000港元)，較二零二五年同期下降約57.4%。截至二零二六年六月三十日止六個月，毛利率下跌至約7%(二零二五年：約21.3%)。

### 開支

截至二零二六年六月三十日止六個月，銷售及分銷開支約為6,700,000港元(二零二五年：約11,400,000港元)，較二零二五年同期下降約41.2%。截至二零二六年六月三十日止六個月，行政開支約為43,900,000港元(二零二五年：約44,800,000港元)，較二零二五年同期下降約2.0%。銷售及分銷開支以及行政開支的有關變動主要由於本集團推行降本增效以及優化人員結構所致。

# 管理層討論與分析

## 本公司擁有人應佔虧損

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約10,345,000港元(二零二五年：約12,100,000港元)，較二零二五年同期下降約14.5%。截至二零二六年六月三十日止六個月，每股虧損約為6.01港仙(二零二五年：約8.45港仙)。本公司擁有人應佔虧損出現有關變動，主要是由於(i)本集團零售業務營收與去年同期相比大幅下降，以及全球通脹導致材料成本上升，令該項業務的毛利率收窄；及(ii)數位營銷分部的盈利能力水平顯著提升。

## 現金流量及財務資源

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團的主要資金來源為經營活動產生的現金，而本集團的營運資金保持穩健。

|               | 於二零二六年<br>六月三十日 | 於二零二五年<br>六月三十日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 現金及現金等價物(千港元) | <b>12,792</b>   | 7,304           |
| 流動比率          | <b>0.73</b>     | 0.78            |
| 速動比率          | <b>0.67</b>     | 0.73            |
| 資本負債比率        | <b>40.01</b>    | 5.42            |

## 業務風險

本集團矽膠業務及零售業務的表現主要會受到原材料／貨品的市場價格波動及成品市場需求的影響。例如，矽膠業務及零售業務均需要原材料庫存或零售存貨，而本集團並無訂立任何重大合約以對沖該等價格波動。因此，原材料或零售存貨的任何價格波動均會對業務成本造成壓力，進而影響本集團成品或服務的競爭力。若本集團未能適應及成功應對不斷變化的需求及供應，可能會對業務表現及發展前景造成不利影響。

另一方面，數位營銷業務以互聯網營銷和流量推廣作為主要的營收來源，該業務一定程度上受到互聯網監管政策的影響，且對客戶關係的持續穩定性有一定依賴。因此，本集團應確保數位營銷業務在經營過程中遵守監管規則，並及時洞察當下最熱門的營銷方向及策略，持續為客戶提供高效的服務。

## 行業風險

本集團所有業務分部均在競爭激烈的行業經營。例如矽膠業務不僅面臨其他硅橡膠產品的競爭，亦面臨新材料產品的競爭；零售業務正在與其他當地零售品牌以及線上購物平台競爭；加入數位營銷業務領域的競爭對手數目不斷增加。隨著競爭對手拓闊產品類別、降低其售價、提高質量或進行促銷，競爭或會加劇。若本集團未能成功與現有或新的競爭對手競爭，可能將導致現有業務規模下降及經營業績萎縮。

# 管理層討論與分析

## 信貸風險

於二零二六年六月三十日，本集團的流動資產總值約為495,161,000港元，流動負債總額約為680,983,000港元。本集團的銀行結餘及手頭現金與其流動負債相比則仍較為緊張。倘應收款項未能悉數收回，本集團可能並無足夠資源償還其到期的短期債務。

## 法律及事件風險

本公司於二零二六年三月接獲清盤呈請；於二零二六年六月二十二日，高等法院將該呈請聆訊有條件進一步延期至二零二六年九月二十一日。於二零二六年九月二十一日，高等法院頒令將該呈請聆訊進一步延期至二零二六年十月二十六日。高等法院亦頒令本公司須於二零二六年九月二十一日起計28日內，向高等法院繳付20百萬港元作為保證金。該事項以及醫療保健及酒店業務相關仲裁、執行和潛在資產處置，均可能對本集團的融資、流動性、財務狀況及營運安排造成影響。本集團將就任何重大進展按適用法律及上市規則適時作出披露。

## 資本架構

於二零二六年六月三十日，本公司法定股本為2,000,000,000港元，分為2,000,000,000股每股面值1.00港元的普通股；已發行普通股數目為172,006,700股，且並無庫存股份。所有股份均已繳足股款，並在各方面享有同等地位。

## 資產質押

本集團已訂約但尚未於截至二零二六年六月三十日的財務報表內撥備的資本承擔約為5,970,000港元(二零二五年十二月三十一日：約4,250,000港元)，主要與拓闊矽膠業務產能相關。該等資本承擔將以經營活動所得款項淨額撥付。於二零二六年六月三十日，本集團質押約為79,800,000港元(二零二五年十二月三十一日：約93,000,000港元)的若干土地及樓宇、投資物業、使用權資產及應收貿易賬款以作為本集團獲授的借款的抵押。

## 或然負債

於二零二六年六月三十日，本集團概不知悉任何重大或然負債(二零二五年十二月三十一日：無)。

## 重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合資公司

除本報告所披露者外，本集團於截至二零二六年六月三十日止六個月並無重大投資、重大收購或出售任何附屬公司、聯營公司或合資公司。

## 報告期後重大事項

除綜合財務報表附註16所披露者外，董事會並不知悉於二零二六年六月三十日後直至本報告日期為止有任何對本集團造成重大影響的重大事項。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，於二零二六年六月三十日，本集團並無任何重大投資或資本資產的具體計劃。

## 貨幣管理及庫務政策

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團的現金收入以美元、港元、英鎊(「英鎊」)及人民幣計值，而本集團的勞工成本、製造間接成本、銷售及行政開支主要以人民幣、港元及英鎊協商、計量及結算。於二零二六年六月三十日，大部分現金及現金等價物以美元、港元、英鎊及人民幣持有。

本集團的收益主要來自中國矽膠業務、中國數位營銷業務以及英國零售業務。因此，人民幣與英鎊的波動將對本集團的盈利能力造成影響。截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團並無就對沖目的訂立任何財務工具。本集團將密切監察貨幣走勢並採取適當措施應對有關匯率風險。

## 人力資源及薪酬政策

由於本集團致力提高生產能力、開發優質產品及擴大產業鏈，故經驗豐富的工人、工程師及專業人士對本集團至關重要。本集團提供在職培訓，並鼓勵員工參加持續專業培訓，以增進彼等的技能及知識。本集團亦向全體僱員提供具競爭力的薪酬方案，包括優質的員工宿舍、培訓、醫療、保險及退休福利。於二零二六年六月三十日，本集團聘用620名長期及臨時僱員(二零二五年十二月三十一日：633名)。

## 中期股息

董事會並不建議派付截至二零二六年六月三十日止六個月的中期股息(二零二五年：無)。

# 其他資料

## 企業管治常規

本公司致力達到及維持最能迎合本集團需要及利益的高度企業管治水平，因其相信有效的企業管治常規是提升股東價值與保障股東及其他持份者權益的基石。董事會制定適當政策及實施適合本集團業務開展及增長的企業管治常規。

據董事會所深知，於截至二零二六年六月三十日止整個六個月，本公司一直遵守上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」）載列的適用守則條文，惟下文所述者除外：

根據企業管治守則守則條文第C.1.6條，獨立非執行董事及其他非執行董事作為平等的董事會成員，應出席本公司股東大會，以獲取及建立對股東意見的平衡理解。非執行董事韓磊先生因彼之其他工作承擔，未能出席本公司於二零二六年六月三十日舉行的股東週年大會。

繼張麗女士於二零二六年六月一日辭任審核委員會主席後，董事會現由兩名執行董事、四名非執行董事及兩名獨立非執行董事組成。基於上述情況，本公司未能符合以下規定：(i)上市規則第3.10(1)條規定董事會須至少包括三名獨立非執行董事；(ii)上市規則第3.10(2)條規定獨立非執行董事中必須至少有一名具備適當的專業資格，或具備會計或相關財務管理專業知識；及(iii)上市規則第3.21條規定審核委員會須至少由三名成員組成。本公司正物色合適人選填補獨立非執行董事及本公司審核委員會主席的空缺，以符合上述上市規則規定，並將盡最大努力確保在切實可行的情況下盡快委任合適人選。

## 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C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」）。本公司已向全體董事作出具體查詢，且各董事確認其於截至二零二六年六月三十日止六個月已遵守標準守則。

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於二零二六年六月三十日，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）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被視作或當作擁有的權益及淡倉）須知會本公司及聯交所；或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述登記冊；或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

| 姓名        | 權益性質    | 所持股份／<br>相關股份總數 | 佔本公司<br>權益的<br>概約百分比<br>（附註1） |
|-----------|---------|-----------------|-------------------------------|
| 施琦女士（附註2） | 受控制法團權益 | 79,687,549（好倉）  | 46.33%                        |
|           |         | 79,687,549（淡倉）  | 46.33%                        |

附註：

1. 計算概約百分比時已使用於二零二六年六月三十日的已發行股份總數（即172,006,700股股份）。
2. Lyton Maison Limited為於英屬處女群島註冊成立的有限公司，由施琦女士獨資擁有，於79,687,549股股份中擁有權益。於Lyton Maison Limited持有的79,687,549股股份已質押於茂宸資源財務有限公司（茂宸集團控股有限公司的間接全資附屬公司）。

於二零二六年六月三十日及除所披露者外，董事或本公司主要行政人員概無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、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據上述證券及期貨條例條文被視為或當作擁有的權益及淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的任何權益或淡倉；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。

## 其他資料

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二六年六月三十日，就董事所知，以下並非董事或本公司主要行政人員的人士於股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉；或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司須存置的登記冊的權益或淡倉；或直接或間接擁有附帶在任何情況下可於本公司股東大會上投票的權利的任何類別股本面值5%或以上的權益：

| 名稱                        | 權益性質          | 所持股份／<br>相關股份總數 | 佔本公司<br>權益的<br>概約百分比<br>(附註1) |
|---------------------------|---------------|-----------------|-------------------------------|
| Lyton Maison Limited(附註2) | 實益擁有人         | 79,687,549(好倉)  | 46.33%                        |
|                           |               | 79,687,549(淡倉)  | 46.33%                        |
| 茂宸資源財務有限公司(附註2)           | 於股份中擁有抵押權益之人士 | 79,687,549(好倉)  | 46.33%                        |
| 茂宸集團控股有限公司(附註2)           | 受控制法團權益       | 79,687,549(好倉)  | 46.33%                        |

附註：

1. 計算概約百分比時已使用於二零二六年六月三十日的已發行股份總數(即172,006,700股股份)。
2. Lyton Maison Limited於79,687,549股股份中擁有權益。於Lyton Maison Limited持有的79,687,549股股份已質押於茂宸資源財務有限公司(茂宸集團控股有限公司的間接全資附屬公司)。

於二零二六年六月三十日及除所披露者外，董事並不知悉任何其他人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉；或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司須存置的登記冊的權益或淡倉；或直接或間接擁有附帶在任何情況下可於本公司股東大會上投票的權利的任何類別股本面值5%或以上的權益，或有關該股本的購股權。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二六年六月三十日止六個月，本公司及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。

### 購股權計劃

於本公司在二零一八年十二月十三日舉行的股東週年大會上，本公司股東批准採納本公司購股權計劃（「該計劃」）。該計劃隨後由本公司採納。截至二零二六年六月三十日止六個月，概無購股權或證券根據該計劃授出、行使、註銷或失效。於二零二六年一月一日及二零二六年六月三十日，該計劃項下概無尚未行使購股權，而根據該計劃可供授出的購股權數目為8,711,780份。

### 審核委員會及審閱財務報表

現時，本公司審核委員會（「審核委員會」）由兩名獨立非執行董事張利先生及謝俊博士組成。繼張麗女士於二零二六年六月一日辭任審核委員會主席後，於本報告日期審核委員會主席一職一直懸空。審核委員會已與管理層審閱本公司採納的會計原則及慣例，並討論財務申報事宜。本集團截至二零二六年六月三十日止六個月的中期業績未經審核。審核委員會已審閱本集團截至二零二六年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表，並認為綜合財務報表已根據適用會計準則、上市規則及法定條文編製，並已作出充分披露。

代表董事會  
大洋集團控股有限公司  
主席  
施琦

香港，二零二六年八月三十一日