



Ocean Star Technology Group Limited

海納星空科技集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號: 8297)

中期業績
報告
2022

香港聯合交易所有限公司GEM(「GEM」)的特色

GEM的定位，乃為相比起其他在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資者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**上市公司一般為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的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。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本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，並明確表示概不就因本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。

本報告的資料乃遵照**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關海納星空科技集團有限公司(「**本公司**」)的資料。本公司董事(「**董事**」)願就本報告共同及個別地承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項，足以致令本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

公司資料

董事會

執行董事

譚澤之先生

許學先生

鄭思虎先生

(於二零二二年七月十三日獲委任)

獨立非執行董事

佟鑄先生

鄧耀基先生

厲劍峰先生

董事委員會

審核委員會

鄧耀基先生(主席)

佟鑄先生

厲劍峰先生

薪酬委員會

厲劍峰先生(主席)

譚澤之先生

許學先生

佟鑄先生

鄧耀基先生

提名委員會

厲劍峰先生(主席)

譚澤之先生

許學先生

佟鑄先生

鄧耀基先生

合規主任

譚澤之先生

公司秘書

譚澤之先生

註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park

P.O. Box 1350

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

總部

香港九龍

觀塘鴻圖道6-8號

樂居工業大廈1樓

主要往來銀行

恒生銀行有限公司

公司資料

開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Corporate Services (HK) Limited

股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司

GEM股份代號

08297

網址

www.bodibra.com

本公司董事會(「**董事會**」)公佈本公司及其附屬公司(「**本集團**」)截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月的未經審核簡明綜合業績，連同二零二一年同期的比較未經審核數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年九月三十日止六個月

| | 附註 | 截至九月三十日止三個月 | | 截至九月三十日止六個月 | |
|-------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 |
| 收益 | 5 | 10,176 | 11,815 | 21,605 | 24,833 |
| 銷售成本 | | (4,060) | (3,585) | (7,027) | (6,430) |
| 毛利 | | 6,116 | 8,230 | 14,578 | 18,403 |
| 其他收入 | | (1,139) | 976 | (645) | 1,424 |
| 銷售開支 | | (5,610) | (5,292) | (11,557) | (10,278) |
| 行政及其他經營開支 | | (5,952) | (4,385) | (11,927) | (9,083) |
| 財務成本 | | (340) | (356) | (650) | (539) |
| 應佔聯營公司(虧損)/溢利 | | (7) | 2,104 | (8) | 2,178 |
| 除稅前(虧損)/溢利 | 6 | (6,932) | 1,277 | (10,209) | 2,105 |
| 所得稅開支 | 7 | - | (56) | - | (230) |
| 本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利 | | (6,932) | 1,221 | (10,209) | 1,875 |
| 期內其他全面收益，扣除稅項： | | | | | |
| 可能重新分類至損益的項目： | | | | | |
| 換算海外業務產生的匯兌差異 | | (464) | (448) | (914) | (441) |
| 本公司擁有人應佔期內全面收益總額 | | (7,396) | 773 | (11,123) | 1,434 |
| 每股(虧損)/盈利 | | | | | |
| 基本(港仙) | 9(a) | (0.92) | 0.23 | (1.48) | 0.36 |
| 攤薄(港仙) | 9(b) | (0.92) | 0.23 | (1.48) | 0.36 |

簡明綜合 財務狀況表

於二零二二年九月三十日

| | 附註 | 於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|---------------|----|----------------------------------|----------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 10 | 4,079 | 3,263 |
| 使用權資產 | | 20,697 | 15,833 |
| 於聯營公司的投資 | | 5,091 | 5,100 |
| 商譽 | | 190 | - |
| 其他應收款項 | 11 | 5,289 | 4,421 |
| | | 35,346 | 28,617 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 23,223 | 23,551 |
| 貿易及其他應收款項 | 11 | 28,803 | 18,169 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | 12 | 3,233 | 2,885 |
| 應收一名股東款項 | 13 | 173 | 173 |
| 已抵押銀行存款 | | 200 | 200 |
| 現金及銀行結餘 | | 19,743 | 21,897 |
| | | 75,375 | 66,875 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 14 | 5,497 | 5,881 |
| 合約負債 | | 61,386 | 65,246 |
| 租賃負債 | | 11,726 | 9,862 |
| 即期稅項負債 | | 869 | 952 |
| | | 79,478 | 81,941 |
| 流動負債淨值 | | (4,103) | (15,066) |

簡明綜合 財務狀況表

於二零二二年九月三十日

| | | 於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|-----------------|----|----------------------------------|----------------------------------|
| | 附註 | | |
| 總資產減流動負債 | | 31,243 | 13,551 |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | 9,749 | 6,948 |
| 資產淨值 | | 21,494 | 6,603 |
| 權益 | | | |
| 股本 | 15 | 9,000 | 6,300 |
| 儲備 | | 12,494 | 303 |
| 總權益 | | 21,494 | 6,603 |

簡明綜合 權益變動表

截至二零二二年九月三十日止六個月

| | 股本 | 股份溢價賬 | 股本儲備 | 外幣 | | 累計虧損 | 總權益 |
|-----------------------|--------------|----------------|-------------|--------------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 匯兌儲備 | 法定儲備 | | |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 於二零二一年四月一日(經審核) | 4,800 | 34,250 | (34) | 189 | 561 | (68,443) | (28,677) |
| 根據配售的已發行股份* | 480 | 40,800 | - | - | - | - | 41,280 |
| 發行股份產生的開支 | - | (292) | - | - | - | - | (292) |
| 期內溢利及全面收益總額 (未經審核) | - | - | - | (441) | - | 1,875 | 1,434 |
| 於二零二一年九月三十日 (未經審核) | 5,280 | 74,758 | (34) | (252) | 561 | (66,568) | 13,745 |
| 於二零二二年四月一日(經審核) | 6,300 | 86,664 | (34) | 360 | 561 | (87,248) | 6,603 |
| 供股後發行股份* | 2,700 | 24,300 | - | - | - | - | 27,000 |
| 供股後發行股份產生的開支 | - | (986) | - | - | - | - | (986) |
| 期內虧損及全面收益總額 (未經審核) | - | - | - | (914) | - | (10,209) | (11,123) |
| 於二零二二年九月三十日 (未經審核) | 9,000 | 109,978 | (34) | (554) | 561 | (97,457) | 21,494 |

* 見簡明綜合財務報表附註之附註15。

簡明綜合 現金流量表

截至二零二二年九月三十日止六個月

| | 截至九月三十日止六個月 | |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 |
| 經營活動所用現金淨額 | (18,028) | (16,842) |
| 投資活動(所用)／所得現金淨額 | (2,038) | 630 |
| 融資活動所得現金淨額 | 18,912 | 40,988 |
| 現金及現金等價物(減少)／增加淨額 | (1,154) | 24,776 |
| 期初的現金及現金等價物 | 21,897 | 3,700 |
| 外匯匯率變動影響 | (1,014) | (441) |
| 期末的現金及現金等價物 | 19,729 | 28,035 |
| 現金及現金等價物分析： | | |
| 現金及銀行結餘 | 19,729 | 28,035 |

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

1. 一般資料

本公司於二零一六年五月二十七日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經合併及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。香港主要營業地點為香港九龍觀塘鴻圖道6-8號樂居工業大廈1樓。本公司股份於二零一七年七月十三日於GEM上市。

本公司為投資控股公司及其主要附屬公司主要從事(1)於香港、澳門及中華人民共和國(「中國」)設計、製造及銷售女性內衣產品；及(2)於香港提供美容服務。

本公司董事認為，於二零二二年九月三十日，Global Succeed Group Limited(於英屬處女群島註冊成立)由陳麟書先生及姚冠邦先生共同控制，仍然是本公司主要股東。

2. 編製基準

該等簡明財務報表乃根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」及GEM上市規則之適用披露規定而編製。

未經審核簡明綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，與本公司功能貨幣相同。

該等簡明財務報表應與截至二零二二年三月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。編製該等簡明財務報表所用之會計政策及計算方法與編製截至二零二二年三月三十一日止年度之年度財務報表所用者貫徹一致，惟下文附註3所述者除外。

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間，本集團已採納香港會計師公會所頒佈與其營運相關及於二零二二年四月一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。

若干新準則自二零二二年一月一日起生效，但對本集團未經審核簡明綜合財務報表並無重大影響。

4. 經營分部資料

本集團的活動(內衣產品的設計、製造及銷售除外)不符合經營分部的數量門檻。因此，董事已釐定本集團僅有一個經營及可報告分部，即透過其零售店銷售內衣產品以及其他輔助及配套產品。

向董事(即主要營運決策者)報告以作分部資源分配及評估分部表現的資料僅會集中於按收益性質及客戶地理位置劃分的收益分析。

由於本集團只有一個經營分部，故並無呈列分部資料(實體披露除外)。

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

5. 收益

收益指期內合共已收及應收款項淨額。本集團期內來自外部客戶的收益分析如下：

| | 截至九月三十日止三個月 | | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 二零二二年 (未經審核) | 二零二一年 (未經審核) | 二零二二年 (未經審核) | 二零二一年 (未經審核) |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 香港財務報告準則第15號範圍內於某 一時間點轉移的產品及服務： | | | | |
| 銷售女性內衣產品以及其他輔助及 配套產品 | 8,457 | 9,786 | 18,319 | 20,937 |
| 提供美容服務 | 131 | 324 | 293 | 753 |
| 未動用預付套票所得收入 | 1,588 | 1,705 | 2,993 | 3,143 |
| | 10,176 | 11,815 | 21,605 | 24,833 |

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

6. 除稅前(虧損)/溢利

本集團除稅前(虧損)/溢利經扣除下列各項後達致：

| | 截至九月三十日止三個月 | | 截至九月三十日止六個月 | |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 |
| 董事酬金 | 521 | 345 | 911 | 738 |
| 其他員工成本： | | | | |
| 薪金、花紅及津貼 | 5,644 | 4,905 | 11,147 | 9,316 |
| 退休福利計劃供款 | 326 | 280 | 700 | 536 |
| 員工成本總額 | 6,491 | 5,530 | 12,758 | 10,590 |
| 確認為開支的存貨成本 | 4,060 | 3,585 | 7,027 | 6,430 |
| 折舊： | | | | |
| —物業、廠房及設備 | 572 | 597 | 1,141 | 1,159 |
| —使用權資產 | 3,433 | 2,486 | 6,524 | 4,415 |
| 匯兌虧損淨額 | 19 | 427 | 47 | 561 |
| 按公平值計入損益的金融資產的 | | | | |
| 未變現虧損 | 1,460 | — | 2,630 | — |
| 土地及樓宇經營租賃開支： | | | | |
| —或然租金 | 26 | 28 | 38 | 52 |

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

7. 所得稅開支

| | 截至九月三十日止三個月 | | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 | 二零二二年 (未經審核) 千港元 | 二零二一年 (未經審核) 千港元 |
| 即期稅項： | | | | |
| 香港利得稅 | - | 18 | - | (72) |
| 澳門所得補充稅 | - | (40) | - | (40) |
| 中國企業所得稅(「企業所得稅」) | - | (34) | - | (118) |
| | - | (56) | - | (230) |

截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月的估計應課稅溢利的香港利得稅按首2百萬港元8.25%而超出部分按16.5%的分級稅率(截至二零二一年九月三十日止三個月及六個月：16.5%)計提撥備。不合資格受惠於分級利得稅制的其他香港集團實體的溢利將繼續按16.5%劃一稅率繳稅。

根據澳門所得補充稅，截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月，應課稅收入低於600,000澳門幣獲稅項豁免，而高於該金額的部分則按稅率12%計算稅款。

中國企業所得稅按截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月於中國成立的該等附屬公司估計應課稅溢利25%(截至二零二一年九月三十日止三個月及六個月：25%)的稅率計提撥備。

8. 股息

董事不建議就截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月派發股息(截至二零二一年九月三十日止三個月及六個月：無)。

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

9. 每股(虧損)/盈利

(a) 每股基本(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利乃基於以下基準計算：

| (虧損)/盈利 | 截至九月三十日止三個月 | | 截至九月三十日止六個月 | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 二零二二年 (未經審核) | 二零二一年 (未經審核) | 二零二二年 (未經審核) | 二零二一年 (未經審核) |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 計算每股基本及攤薄(虧損)/ 盈利的(虧損)/盈利 | (6,932) | 1,221 | (10,209) | 1,875 |

| 股份數目 | 截至九月三十日止三個月 | | 截至九月三十日止六個月 | |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | 二零二二年 (未經審核) | 二零二一年 (未經審核) | 二零二二年 (未經審核) | 二零二一年 (未經審核) |
| | | | | |
| 計算每股基本及攤薄(虧損)/ 盈利的普通股加權平均數 | 753,260,870 | 528,000,000 | 691,967,213 | 520,393,443 |

(b) 每股攤薄(虧損)/盈利

由於本公司並無任何潛在攤薄普通股，故並無呈列每股攤薄(虧損)/盈利。

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

10. 物業、廠房及設備

截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團購買物業、廠房及設備約1,847,000港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約211,000港元)。

11. 貿易及其他應收款項

| | 於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 貿易應收款項 | 419 | 296 |
| 其他應收款項、預付款項及按金 | 33,673 | 22,294 |
| | 34,092 | 22,590 |
| 分析為： | | |
| 流動資產 | 28,803 | 18,169 |
| 非流動資產 | 5,289 | 4,421 |
| | 34,092 | 22,590 |

貿易應收款項根據發票日期及扣除撥備後的賬齡分析如下：

| | 於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| 0-30日 | 419 | 296 |

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

12. 按公平值計入損益的金融資產

| | 於 二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於 二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 美國上市的股本證券，以公平值計 | 3,233 | 2,885 |

下表載列截至二零二二年九月三十日止六個月按公平值計入損益的金融資產之變動之對賬：

| | 千港元 |
|-------------------|---------|
| 於二零二二年四月一日(經審核) | 2,885 |
| 添置 | 2,987 |
| 匯兌調整 | (9) |
| 公平值變動 | (2,630) |
| 於二零二二年九月三十日(未經審核) | 3,233 |

美國上市的股本證券為交易目的而持有，按公平值計入損益計量。上市股本證券投資為本集團提供透過股息收入及公平值收益獲得回報的機會。該等並無固定期限或票息率。上市證券的公平值乃基於當前買入價。

13. 應收一名股東款項

到期款項為無抵押、免息及於要求時償還。

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

14. 貿易及其他應付款項

| | 於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 貿易應付款項 | 560 | 547 |
| 應計費用及其他應付款項 | 4,937 | 5,334 |
| | 5,497 | 5,881 |

貿易應付款項根據收取貨物日期的賬齡分析如下：

| | 於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 千港元 | 於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 千港元 |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| 0-60日 | 560 | 449 |
| 60日以上 | - | 98 |
| | 560 | 547 |

簡明綜合 財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

15. 股本

| | 股份數目 | 金額 千港元 |
|--|---------------|-----------|
| 法定： | | |
| 每股普通股0.01港元 | | |
| 於二零二零年四月一日、二零二一年 三月三十一日、二零二一年 四月一日、二零二二年三月三十一日 (經審核)及二零二二年九月三十日 (未經審核) | 4,000,000,000 | 40,000 |
| 已發行及繳足： | | |
| 每股普通股0.01港元 | | |
| 於二零二二年四月一日(經審核) | 630,000,000 | 6,300 |
| 供股後發行股份* | 270,000,000 | 2,700 |
| 於二零二二年九月三十日(未經審核) | 900,000,000 | 9,000 |

- * 於二零二二年六月十七日，本公司宣佈按於記錄日期二零二二年七月二十八日本公司股東每持有兩股股份獲發一股供股股份之基準，以每股供股股份0.1港元的認購價發行315,000,000股供股股份進行供股(「供股」)。於二零二二年八月十九日，本公司完成供股並發行270,000,000股供股股份。供股所得款項淨額(經扣除所涉及之開支後)約為26.0百萬港元。詳情載於本公司日期為二零二二年六月十七日及二零二二年八月十九日之公佈以及本公司日期為二零二二年七月二十九日之章程。

16. 或然負債

於二零二二年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二二年三月三十一日：無)。

17. 資本承擔

於二零二二年九月三十日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二二年三月三十一日：無)。

管理層討論及分析

業務回顧

於回顧期內，香港再次爆發新型冠状病毒肺炎（「**COVID-19大流行**」），加上二零二二年初COVID-19新變種病毒Omicron蔓延，第五波COVID-19大流行尚未結束。香港消費情緒變得保守，因此消費市場仍然低迷。近期香港政府宣佈放寬出行檢疫限制以及預防措施及安排。放寬措施期望帶動更多旅客來港，改善消費情緒。

展望未來，尚未清楚(1)香港第五波COVID-19大流行何時結束；(2)香港與中國的出行安排何時恢復；及(3)美國加息對香港經濟和消費市場的影響。

本公司董事會將(1)繼續監察COVID-19大流行的發展，密切監察業務的日常營運及管理，並收緊成本控制措施；(2)優化資源配置，升級核心內衣產品，根據消費者需求開發新的時尚內衣產品；及(3)投資發展電商專屬內衣產品和網上購物市場。董事會預期該等措施將對本集團的財務表現帶來正面影響，長遠增加對股東的價值。

收益

於報告期間，本集團的收益主要指源自銷售附有塑型功能的女性內衣產品及其他輔助及配套產品的收入，錄得總額約21.6百萬港元，較二零二一年同期的收益約24.8百萬港元減少約12.9%，乃因COVID-19大流行使零售銷售疲弱，銷量因而下降所致。

管理層討論及分析

銷售成本及毛利

截至二零二二年九月三十日止六個月，銷售成本約為7.0百萬港元(二零二一年：約6.4百萬港元)，較二零二一年同期增加約9.4%。銷售成本增加乃主要由於根據香港財務報告準則第16號入賬的使用權資產折舊增加。毛利由截至二零二一年九月三十日止六個月的約18.4百萬港元減少約20.7%至二零二二年同期的約14.6百萬港元。

開支

報告期內銷售開支由截至二零二一年九月三十日止六個月的約10.3百萬港元增加約1.3百萬港元至二零二二年同期的約11.6百萬港元，乃主要由於員工成本及根據香港財務報告準則第16號入賬的使用權資產折舊增加。

行政開支及其他經營開支由截至二零二一年九月三十日止六個月的約9.1百萬港元增加約2.9百萬港元至二零二二年同期的約12.0百萬港元，主要由於員工成本及根據香港財務報告準則第16號入賬的使用權資產折舊增加。

本公司擁有人應佔(虧損)/溢利

截至二零二二年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔虧損約為10.2百萬港元，而二零二一年同期則錄得本公司擁有人應佔溢利約1.9百萬港元。此乃主要是由於銷量減少以及員工成本及根據香港財務報告準則第16號入賬的使用權資產折舊增加。

流動資金及財務資源

於二零二二年九月三十日，本集團流動負債淨值約為4.1百萬港元(二零二二年三月三十一日：約15.1百萬港元)。此乃主要是由於合約負債減少及完成供股所籌集的所得款項淨額所致。本集團現金及現金等價物約為19.7百萬港元(二零二二年三月三十一日：約21.9百萬港元)。

管理層討論及分析

資本架構

建議供股

於二零二二年六月十七日，本公司建議按於二零二二年七月二十八日每持有兩股現有股份獲發一股供股股份之基準，以每股供股股份0.10港元的認購價進行供股（「供股」），以向合資格股東發行最多315,000,000股供股股份，籌集最多約31.5百萬港元（扣除開支前）。

於二零二二年八月十九日，本公司宣佈完成供股以及配發及發行270,000,000股本公司股份。供股所得款項淨額（經扣除供股之所有相關開支後）估計將約為26.0百萬港元。本公司擬將供股所得款項淨額(i)約20.8百萬港元用於擴展本集團業務；結餘約5.2百萬港元用於本集團的一般營運資金。

交易詳情在本公司日期為二零二二年六月十七日及二零二二年八月十九日之公佈以及本公司日期為二零二二年七月二十九日之章程中披露。

資產負債比率

資產負債比率按有關報告日期的債項總額除以權益總額計算。於二零二二年九月三十日，本集團的資產負債比率為100%，而於二零二二年三月三十一日則為零。

重大投資／重大收購及出售

期內本公司概無持有重大投資或作出重大收購及出售。

股息

股息詳情載於中期財務報表附註8。

僱員及薪酬政策

於二零二二年九月三十日，本集團有114名（二零二二年三月三十一日：115名）全職僱員。本集團向僱員提供之薪酬與現行市場條款一致，並定期檢討。酌情花紅或會於評估本集團及個別僱員表現後向僱員發放。

管理層討論及分析

根據適用法律及法規，本集團已為本集團於澳門及中國的僱員參加由澳門及中國政府機關管理的相關定額供款退休計劃。就本集團於香港的僱員而言，根據香港法例第485章《強制性公積金計劃條例》列明的強制性公積金規定作出的所有安排已妥善實施。

資本承擔

於二零二二年九月三十日，本集團並無任何重大資本承擔（二零二二年三月三十一日：無）。

資產抵押

於二零二二年九月三十日及二零二二年三月三十一日，除為取得本集團的商務信用卡的已抵押銀行存款外，本集團並無就其資產作出任何其他抵押或押記。

重大投資及資本資產之未來計劃

除本報告所披露者外，於二零二二年九月三十日，本集團並無任何明確的重大投資或資本資產之未來計劃。

外匯風險

本集團承受的貨幣風險主要來自其部分中國及澳門附屬公司以人民幣及澳門幣計值的業務營運。本集團現時並無外匯對沖政策。管理層密切監察外匯風險並將於適當時候考慮對沖重大外匯風險。董事已審閱截至二零二二年九月三十日止六個月之財務報表，並認為其外匯風險極低。

或然負債

於二零二二年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

管理層討論及分析

根據一般授權配售新股份所得款項用途

二零二一年四月三十日完成的配售(「配售1」)

茲提述本公司於二零二一年四月十五日及二零二一年四月三十日就根據一般授權配售新股份刊發之公佈。

於二零二一年四月十五日，本集團與配售代理訂立配售協議，據此，本公司已有條件地同意透過配售代理盡最大努力向不少於六名承配人配售最多48,000,000股配售股份，配售價為每股配售股份0.86港元，而該等承配人及其實益擁有人均為獨立第三方。

配售1於二零二一年四月三十日完成，所得款項總額及淨額分別約41.28百萬港元(相當於每股配售股份約0.86港元)及40.80百萬港元(相當於每股配售股份約0.85港元)。本公司擬將所得款項用於(i)本集團現有業務的未來發展；及(ii)本集團之一般營運資金。

| | 直至二零二二年 九月三十日 | | 於二零二二年 九月三十日 |
|---------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 所得款項 計劃用途 | 所得款項淨額 實際用途 | 所得款項淨額 未動用總額 |
| 配售1所得款項淨額擬定用途 | 百萬港元 (概約) | 百萬港元 (概約) | 百萬港元 (概約) |
| 現有業務的未來發展 | 30.00 | 30.00 | - |
| 營運資金 | 10.88 | 10.88 | - |
| 總計 | 40.88 | 40.88 | - |

管理層討論及分析

二零二二年三月二十八日完成的配售(「配售2」)

茲提述本公司於二零二二年三月一日及二零二二年三月二十八日就根據一般授權配售新股份刊發之公佈。

於二零二二年三月一日，本集團與配售代理訂立配售協議，據此，本公司已有條件地同意透過配售代理盡最大努力向不少於六名承配人配售最多102,000,000股配售股份，配售價為每股配售股份0.130港元，而該等承配人及其實益擁有人均為獨立第三方。

配售2於二零二二年三月二十八日完成，所得款項總額及淨額分別約13.26百萬港元(相當於每股配售股份約0.130港元)及13.05百萬港元(相當於每股配售股份約0.128港元)。本公司擬將所得款項用於本集團之一般營運資金。

| | 直至二零二二年 九月三十日 | 於二零二二年 九月三十日 |
|---------------|------------------|-----------------|
| | 所得款項 計劃用途 | 所得款項淨額 未動用總額 |
| | 百萬港元 (概約) | 百萬港元 (概約) |
| 配售2所得款項淨額擬定用途 | | |
| 營運資金 | 13.05 | - |

管理層討論及分析

供股及所得款項用途

於二零二二年六月十七日，本公司宣佈供股。於二零二二年八月十九日，本公司完成供股並發行270,000,000股供股股份。供股所得款項淨額(經扣除所涉及之開支後)約為26.0百萬港元。詳情載於本公司日期為二零二二年六月十七日及二零二二年八月十九日之公佈以及本公司日期為二零二二年七月二十九日之章程。本公司擬將所得款項淨額用於(i)為本集團業務擴展提供資金及(ii)本集團的一般營運資金。

| | | 直至二零二二年 九月三十日 | 於二零二二年 九月三十日 |
|--------------|--------------|------------------|-----------------|
| | 所得款項 計劃用途 | 所得款項淨額 實際用途 | 所得款項淨額 未動用總額 |
| | 百萬港元 (概約) | 百萬港元 (概約) | 百萬港元 (概約) |
| 供股所得款項淨額擬定用途 | | | |
| 擴展本集團業務 | 20.8 | 6.0 | 14.8 |
| 營運資金 | 5.2 | 2.0 | 3.2 |
| | 26.0 | 8.0 | 18.0 |

其他資料

權益披露

(a) 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二二年九月三十日，董事及本公司主要行政人員以及彼等各自之聯繫人概無於本公司及其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的任何股份、相關股份或債權證中擁有(a)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及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例相關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的任何權益及淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46條所述董事進行交易所規定標準須知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉。

其他資料

(b) 主要股東於本公司的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

據董事所知，於二零二二年九月三十日，以下人士(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直接或間接擁有或被視作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及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊的權益或淡倉如下：

於本公司股份的好倉

| 股東名稱 | 權益性質/ 持股身份 | 股份數目 | 佔本公司已發行 股本的百分比 |
|---|------------------|-------------|-------------------|
| Global Succeed Group Limited (「Global Succeed」) | 實益擁有人 (附註1及2) | 120,000,000 | 13.33% |
| 陳麟書先生(「陳先生」) | 受控制法團權益 | 120,000,000 | 13.33% |
| 姚冠邦先生(「姚先生」) | 受控制法團權益 | 120,000,000 | 13.33% |

附註：

1. Global Succeed為本公司直接股東。根據本公司可得資料，Global Succeed由陳先生及姚先生分別實益擁有50%及50%。根據證券及期貨條例，陳先生及姚先生各自被視為於Global Succeed於二零二二年九月三十日持有之120,000,000股本公司股份中擁有權益。

其他資料

- Global Succeed於二零二一年三月三十一日持有210,000,000股本公司股份。自此，Global Succeed分別於二零二一年八月三十一日、二零二一年十月十八日、二零二一年十二月十五日及二零二二年一月五日進一步出售合共50,000,000股本公司股份(「出售事項」)。緊隨出售事項後，Global Succeed持有160,000,000股本公司股份。根據證券及期貨條例，陳先生及姚先生各自被視為於Global Succeed持有之160,000,000股本公司股份中擁有權益。

分別於二零二一年四月三十日及二零二二年三月二十八日根據本公司一般授權向不少於六名承配人配發及發行48,000,000股配售股份及102,000,000股配售股份。

由於上述，Global Succeed持有之本公司股權由43.75%攤薄至約25.40%，陳先生、姚先生及Global Succeed成為本公司主要股東。

於二零二二年八月十九日，本公司宣佈完成供股(「供股」)並配發及發行270,000,000股本公司股份。供股所得款項淨額約為26.0百萬港元。詳情載於本公司日期為二零二二年六月十七日及二零二二年八月十九日之公佈以及本公司日期為二零二二年七月二十九日之章程。供股完成後，Global Succeed持有之本公司股權由約25.4%攤薄至約17.78%。

Global Succeed於二零二二年八月二十四日出售合共40,000,000股本公司股份。出售後，Global Succeed於二零二二年九月三十日持有120,000,000股本公司股份。根據證券及期貨條例，陳先生及姚先生各自被視為於Global Succeed持有之120,000,000股本公司股份中擁有權益。因此，Global Succeed持有之本公司股權由約17.78%攤薄至約13.33%。陳先生、姚先生及Global Succeed仍然是本公司主要股東。

除上文披露者外，於二零二二年九月三十日，董事並不知悉有任何其他人士(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作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及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊的權益或淡倉。

其他資料

購股權計劃

本公司於二零一七年六月十九日有條件地採納購股權計劃(「購股權計劃」)。有關購股權計劃的主要條款請參閱招股章程附錄四「其他資料－12.購股權計劃」。

直至本報告日期，本公司概無根據購股權計劃授出購股權。

競爭權益

就董事所知，於截至二零二二年九月三十日止六個月，概無任何董事或本公司控股股東或彼等各自的任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)擁有與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或於當中的權益，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。

企業管治常規守則

本公司致力採納現行最佳企業管治常規。截至二零二二年九月三十日止六個月，除偏離下列者外，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「企業管治守則」)內所有守則條文。

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席及主要行政人員的角色應予以區分且不應由同一人士擔任。本公司分別自二零一七年十月二十七日及二零一八年二月六日起並未委任行政總裁及主席。於二零二二年七月十三日，本公司委任執行董事鄭思虎先生擔任主席，但行政總裁一職出缺。行政總裁的角色及職能由全體執行董事共同履行。董事會將持續不時審閱其目前架構並將於董事會認為適當及必要時委任行政總裁。

其他資料

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納行為守則(「行為守則」)，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所規定交易標準(「規定交易標準」)。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，彼等各自於截至二零二二年九月三十日止六個月均已遵守行為守則及規定交易標準。此外，截至二零二二年九月三十日止六個月，本公司並無發現任何不符合有關董事進行證券交易的規定交易標準的情況。

購買、出售或贖回上市證券

於截至二零二二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。

審核委員會

本報告的財務資料未經本公司核數師審核。根據GEM上市規則第5.29條，本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，其書面職權範圍與GEM上市規則附錄十五所載守則條文的規定一致。審核委員會的主要職責為審閱及監管本集團的財務申報流程、內部監控程序及風險管理系統。於本報告日期，審核委員會成員包括厲劍峰先生、鄧耀基先生及佟鑄先生，全部均為獨立非執行董事。

審閱中期財務業績

審核委員會審閱本公司截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績，並認為有關業績符合適用的會計準則及GEM上市規則的規定，並已作出充分披露。

承董事會命
海納星空科技集團有限公司
主席兼執行董事
鄭思虎

香港，二零二二年十一月十日