

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)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，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## **PACIFIC LEGEND GROUP LIMITED**

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

(股份代號：8547)

### **截至二零二一年六月三十日止 六個月期間之 未經審核中期綜合業績公告**

Pacific Legend Group Limited(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司截至二零二一年六月三十日止六個月期間之未經審核中期業績。本公告列載本公司二零二一年中期報告報告全文，乃符合聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關中期業績初步公告附載的資料之相關規定。本公司二零二一年中期報告報告將於二零二一年八月十三日上載於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司的網站www.pacificlegendgroup.com，而本公司之二零二一年中期報告之印刷版本將於上載後之可行時間內盡快寄發予本公司登記股東。

承董事會命

**Pacific Legend Group Limited**

執行董事、董事長

及行政總裁

**John Warren McLennan**

香港，二零二一年八月十三日

於本公告日期，董事會包括執行董事John Warren McLennan先生、莫麗賢女士、蘇建霆先生及鄭天志先生；非執行董事Jennifer Carver McLennan女士；以及獨立非執行董事Roderick Donald Nichol先生、Lale Kesebi女士、蘇偉成先生及李光明先生。

本公告乃遵照聯交所GEM上市規則的規定提供有關本公司的資料，各董事願共同及個別對此負全責。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，(i)本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且並無誤導或欺詐成分；(ii)本公

告並無遺漏任何其他事實，致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導；及(iii) 本公告所表達之一切意見均經過審慎周詳考慮後始行發表，並以公平合理之基準和假設為依據。

本公告將登載於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)「最新上市公司資料」頁內，自登載日期起計至少保留七天。本公告亦將登載於本公司網站[www.pacificlegendgroup.com](http://www.pacificlegendgroup.com)。

## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM的特色

**GEM** 乃為較其他於聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供上市的市場。有意投資者應瞭解投資於該等公司的潛在風險，並應經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的證券承受較大的市場波動風險，同時亦無法保證在**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，並明確表示概不會就因本報告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）而刊載，旨在提供有關 *Pacific Legend Group Limited*（「本公司」）的資料。本公司董事（「董事」）願就本報告所載資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述有所誤導。

本報告原文乃以英文編製，其後翻譯成中文。中英文版本如有任何歧義，概以英文版為準。本報告已於本公司網站 [www.pacificlegendgroup.com](http://www.pacificlegendgroup.com) 登載。

# 目錄

財務摘要	3
簡明綜合損益及其他全面收益表	4
簡明綜合財務狀況表	5
簡明綜合權益變動表	6
簡明綜合現金流量表	7
簡明綜合財務報表附註	8
管理層討論與分析	20
企業管治與其他資料	28



## 財務摘要

- 截至2021年6月30日止六個月，本集團錄得未經審核收益約96.5百萬港元，較截至2020年6月30日止六個月的收益約97.0百萬港元減少約0.5百萬港元或0.6%。
- 截至2021年6月30日止六個月，本集團的未經審核虧損(除稅後)約為22.7百萬港元，而截至2020年6月30日止六個月的虧損約為24.2百萬港元。
- 截至2021年6月30日止六個月，每股基本及攤薄虧損均為1.95港仙，而截至2020年6月30日止六個月的每股基本及攤薄虧損為2.42港仙。
- 董事會不建議就截至2021年6月30日止六個月派發中期股息。

## 未經審核中期財務資料

Pacific Legend Group Limited (「本公司」) 董事會 (「董事會」) 欣然公佈本公司及其附屬公司 (「本集團」) 截至 2021 年 6 月 30 日止三個月及六個月的未經審核綜合業績，連同比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至 2021 年 6 月 30 日止三個月及六個月

(以港元列示)

	附註	截至 6 月 30 日止三個月		截至 6 月 30 日止六個月	
		2021 年 千港元 (未經審核)	2020 年 千港元 (未經審核)	2021 年 千港元 (未經審核)	2020 年 千港元 (未經審核)
收益	4	49,666	57,656	96,446	96,982
銷售成本		(22,328)	(23,283)	(42,776)	(38,464)
毛利		27,338	34,373	53,670	58,518
其他收入及收益	5	1,245	3,545	4,148	4,074
銷售及分銷成本		(11,371)	(13,377)	(22,791)	(27,909)
管理及其他經營開支		(30,596)	(29,773)	(57,233)	(58,101)
經營虧損		(13,384)	(5,232)	(22,206)	(23,418)
財務費用	6(a)	(202)	(394)	(453)	(732)
稅前虧損	6	(13,586)	(5,626)	(22,659)	(24,150)
所得稅抵免/(開支)	7	-	4	-	(36)
本公司權益股東應佔期內虧損		(13,586)	(5,622)	(22,659)	(24,186)
其他全面收益/(虧損)					
其後或會分類入損益的項目：					
— 換算海外附屬公司財務報表 產生的匯兌差額(扣除零稅項)		6	(29)	157	(84)
本公司權益股東應佔期內 全面虧損總額		(13,580)	(5,651)	(22,502)	(24,270)
每股虧損					
基本及攤薄(港仙)	8	(1.14)	(0.56)	(1.95)	(2.42)

## 簡明綜合財務狀況表

於2021年6月30日  
(以港元列示)

	附註	2021年6月30日 千港元 (未經審核)	2020年12月31日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	3,214	4,161
無形資產		4,875	5,485
使用權資產	11	12,908	13,894
融資租賃應收款項		355	517
		<u>21,352</u>	<u>24,057</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		38,416	36,343
合約資產		7,799	6,432
貿易及其他應收款項	12	42,380	36,286
融資租賃應收款項的即期部分		1,988	2,958
已抵押銀行存款		3,000	3,000
現金及現金等價物		46,419	64,490
可收回稅款		758	758
		<u>140,760</u>	<u>150,267</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	13	20,224	20,949
合約負債		31,762	22,846
短期銀行貸款	14	2,966	4,670
租賃負債的即期部分		16,153	22,797
應付稅項		1,053	1,040
		<u>72,158</u>	<u>72,302</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>68,602</u>	<u>77,965</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>89,954</u>	<u>102,022</u>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		2,940	4,623
撥備		9,071	8,283
		<u>12,011</u>	<u>12,906</u>
<b>資產淨值</b>		<u>77,943</u>	<u>89,116</u>
<b>股本及儲備</b>			
股本	15	12,000	10,000
儲備		65,943	79,116
<b>權益總額</b>		<u>77,943</u>	<u>89,116</u>

## 簡明綜合權益變動表

截至2021年6月30日止六個月  
(以港元列示)

	股本 千港元	股份溢價 千港元	購股權儲備 千港元	外匯儲備 千港元	其他儲備 千港元	累計利潤/ (虧損) 千港元	總計 千港元
於2020年1月1日的結餘(經審核)	10,000	67,136	3,900	109	789	50,494	132,428
期內虧損	-	-	-	-	-	(24,186)	(24,186)
其他全面虧損	-	-	-	(84)	-	-	(84)
期內全面虧損總額	-	-	-	(84)	-	(24,186)	(24,270)
以權益結算的股份支付交易	-	-	798	-	-	-	798
於2020年6月30日的結餘(未經審核)	<u>10,000</u>	<u>67,136</u>	<u>4,698</u>	<u>25</u>	<u>789</u>	<u>26,308</u>	<u>108,956</u>
於2021年1月1日的結餘(經審核)	10,000	67,136	3,874	298	789	7,019	89,116
期內虧損	-	-	-	-	-	(22,659)	(22,659)
其他全面收益	-	-	-	157	-	-	157
期內全面收益/(虧損)總額	-	-	-	157	-	(22,659)	(22,502)
配售新股份的所得款項	2,000	10,000	-	-	-	-	12,000
配售新股份的發行開支	-	(721)	-	-	-	-	(721)
購股權失效	-	-	(616)	-	-	616	-
以權益結算的股份支付交易	-	-	50	-	-	-	50
於2021年6月30日的結餘(未經審核)	<u>12,000</u>	<u>76,415</u>	<u>3,308</u>	<u>455</u>	<u>789</u>	<u>(15,024)</u>	<u>77,943</u>

## 簡明綜合現金流量表

截至2021年6月30日止六個月  
(以港元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
經營活動(所用)／所得現金淨額	(13,332)	1,916
投資活動所用現金淨額	(452)	(4,412)
融資活動所用現金淨額	(4,138)	(16,596)
現金及現金等價物淨減少	(17,922)	(19,092)
於1月1日的現金及現金等價物	64,490	71,607
匯率變動的影響	(149)	(120)
於6月30日的現金及現金等價物	<u>46,419</u>	<u>52,395</u>

## 簡明綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

Pacific Legend Group Limited (「本公司」) 於2017年9月1日在開曼群島註冊成立並登記為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，而其主要營業地點位於香港數碼港道100號數碼港2座12樓1202-04室。本公司股份自2018年7月18日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM上市(「上市」)。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事家具及家居配飾銷售、家具及家居配飾租賃以及提供有關室內家具佈置的設計諮詢服務。

於2021年6月30日，董事認為本公司的直接及最終控股公司為Double Lions Limited，一家於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司。

### 2. 編製基準

此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(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則第18章的適用披露規定編製。此未經審核簡明綜合財務資料應與本公司截至2020年12月31日止年度的經審核綜合財務資料一併閱讀，有關資料乃按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製，並載於本公司2020年年報。

除另有說明外，編製該等未經審核綜合財務報表所採用的主要會計政策已於所有呈報期間貫徹應用。

編製本集團於相關期間的未經審核綜合財務報表符合香港財務報告準則有關使用若干關鍵會計估計的規定。香港財務報告準則亦要求管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 3. 新訂會計準則及會計變動

香港會計師公會頒佈下列於本集團本會計期間首次生效的新訂香港財務報告準則、香港財務報告準則的修訂以及詮釋：

香港財務報告準則第 16 號的修訂	2019 新型冠狀病毒病相關租金寬減
香港財務報告準則第 9 號、香港會計準則第 39 號、香港財務報告準則第 7 號、香港財務報告準則第 4 號及香港財務報告準則第 16 號的修訂	利率基準改革 — 第二階段

於本中期期間應用香港財務報告準則的修訂對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等未經審核簡明綜合財務報表所載披露並無重大影響。

### 4. 收益及分部資料

本集團按業務線管理業務。按與向本集團最高行政管理層就資源分配及績效評估的內部呈報資料一致的方式，本集團呈列以下三大可呈報分部：

- 家具及家居配飾銷售
- 家具及家居配飾租賃
- 項目和酒店服務

績效以分部毛利(扣除非流動資產減值虧損)為基準。本集團最高行政管理層並不使用資產及負債資料評估經營分部，故並無向本集團最高行政管理層報告分部資產及負債資料。因此，概無呈列可呈報分部資產及負債。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

## 4. 收益及分部資料(續)

## 分部收益及業績

以下為本集團按經營及可呈報分部劃分的收益及業績分析：

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
<b>在香港財務報告準則第15號範圍內</b>				
來自客戶合約的收益				
— 於某一時點				
— 家具及家居配飾銷售	37,472	41,653	77,558	71,684
— 按時間段				
— 項目和酒店服務	8,609	10,865	11,424	16,005
來自其他來源的收益				
— 按時間段				
— 家具及家居配飾租賃	3,585	5,138	7,464	9,293
	<b>49,666</b>	<b>57,656</b>	<b>96,446</b>	<b>96,982</b>
<b>分部業績</b>				
— 家具及家居配飾銷售	21,741	25,320	43,826	43,379
— 項目和酒店服務	2,550	5,114	3,232	7,791
— 家具及家居配飾租賃	3,047	3,939	6,612	7,348
	<b>27,338</b>	<b>34,373</b>	<b>53,670</b>	<b>58,518</b>
其他收入及收益	1,245	3,545	4,148	4,074
銷售及分銷成本	(11,371)	(13,377)	(22,791)	(27,909)
管理及其他經營開支	(30,596)	(29,773)	(57,233)	(58,101)
財務費用	(202)	(394)	(453)	(732)
<b>稅前虧損</b>	<b>(13,586)</b>	<b>(5,626)</b>	<b>(22,659)</b>	<b>(24,150)</b>

截至2021年及2020年6月30日止六個月並無分部間收益。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 4. 收益及分部資料(續)

#### 地理資料

#### 來自外部客戶的收益

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
香港	<b>32,111</b>	45,919	<b>60,834</b>	75,533
阿拉伯聯合酋長國(「阿聯酋」)	<b>10,566</b>	6,298	<b>22,221</b>	13,593
中華人民共和國(香港及澳門除外， 「中國」)	<b>6,989</b>	5,439	<b>13,391</b>	7,856
	<b>49,666</b>	57,656	<b>96,446</b>	96,982

上述收益資料乃按客戶所在地區呈列。

#### 非流動資產

	2021年6月30日 千港元 (未經審核)	2020年12月31日 千港元 (經審核)
香港	<b>15,973</b>	23,201
阿聯酋	<b>4,996</b>	28
中國	<b>28</b>	311
	<b>20,997</b>	23,540

上述非流動資產資料乃按資產所在地區呈列及並不包括融資租賃應收款項。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

## 5. 其他收入及收益

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	1	162	33	338
融資租賃利息收入	113	43	155	88
特許經營的特許權使用費收入	308	–	596	260
來自特許經營商的其他收入	–	–	1,780	–
撇銷期滿貿易及其他應付款項	–	458	–	458
已收政府補助金	–	660	–	660
已收2019新型冠狀病毒病 相關租金寬減	321	2,088	858	2,088
租賃修訂的收益	–	111	–	111
出售物業、廠房及設備的收益	–	(33)	–	–
雜項收入	44	56	73	71
淨匯兌收益	458	–	653	–
	<b>1,245</b>	<b>3,545</b>	<b>4,148</b>	<b>4,074</b>

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 6. 稅前虧損

稅前虧損已扣除：

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
<b>(a) 財務費用：</b>				
短期銀行貸款利息	46	27	68	76
租賃負債利息	156	367	385	656
	<b>202</b>	<b>394</b>	<b>453</b>	<b>732</b>
<b>(b) 員工成本：</b>				
薪資、津貼及佣金	19,493	17,219	37,276	35,552
股份支付費用	—	399	50	798
退休福利計劃供款	746	577	1,576	1,324
長期服務金及僱員終止服務 福利撥備	199	285	398	571
	<b>20,438</b>	<b>18,480</b>	<b>39,300</b>	<b>38,245</b>
<b>(c) 其他項目：</b>				
無形資產攤銷	305	—	610	—
核數師薪酬	302	274	533	539
確認為開支的存貨成本	21,992	22,514	42,188	37,013
物業、廠房及設備折舊	816	1,565	1,431	2,966
使用權資產折舊	3,701	8,433	6,674	15,889
淨匯兌虧損	—	54	—	479
出售物業、廠房及設備的虧損	—	338	—	305
與短期租賃有關的開支	1,283	1,572	2,881	3,223
未納入租賃負債計量中的 可變租賃付款	31	71	97	141

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 7. 所得稅抵免／(開支)

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表中的稅項：

	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
<b>即期稅項 — 期內抵免／(撥備)</b>				
香港利得稅	-	4	-	(36)
中國企業所得稅	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>

根據開曼群島、英屬處女群島及阿聯酋的規則及規例，本集團毋須繳納該等司法權區的任何所得稅。

截至2021年6月30日止六個月香港利得稅撥備按首2,000,000港元的8.25% (截至2020年6月30日止六個月：8.25%) 及期內剩餘估計應評稅利潤的16.5% (2020年：16.5%) 計算。

由於本集團於本期間並無香港應評稅利潤，故並無就香港利得稅作出撥備。

由於本集團於兩個期間均無產生自或源自中國的應評稅利潤，故並無就中國企業所得稅作出撥備。

### 8. 每股虧損

每股基本虧損乃根據本公司權益股東應佔期內虧損22,659,000港元(截至2020年6月30日止六個月：24,186,000港元) 及已發行普通股加權平均數1,162,430,939股(截至2020年6月30日止六個月：1,000,000,000股) 計算。

由於截至2021年及2020年6月30日止各六個月並無潛在攤薄已發行普通股，故並無就該兩個期間呈列每股攤薄虧損。

### 9. 股息

董事不建議就截至2021年6月30日止六個月派付中期股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 10. 物業、廠房及設備

	裝飾及 配飾物 千港元	家具及 固定裝置 千港元	辦公設備 千港元	車輛 千港元	用於出租的 家具 千港元	總計 千港元
賬面值：						
於2021年1月1日	163	1,513	953	535	997	4,161
添置	72	19	40	-	507	638
出售	-	-	-	-	(154)	(154)
折舊	(129)	(193)	(227)	(102)	(780)	(1,431)
匯兌調整	1	(1)	(1)	-	1	-
於2021年6月30日(未經審核)	<u>107</u>	<u>1,338</u>	<u>765</u>	<u>433</u>	<u>571</u>	<u>3,214</u>

### 11. 使用權資產

賬面值：	<u>千港元</u>
於2021年1月1日	13,894
添置	5,685
折舊	(6,674)
匯兌調整	<u>3</u>
於2021年6月30日(未經審核)	<u><u>12,908</u></u>

## 簡明綜合財務報表附註(續)

## 12. 貿易及其他應收款項

	2021年6月30日 千港元 (未經審核)	2020年12月31日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	16,926	8,897
減：呆賬撥備	(427)	(427)
	<u>16,499</u>	<u>8,470</u>
其他應收款項	2,116	4,537
貿易訂金	7,944	8,613
租金及其他保證金	10,495	10,813
預付款	5,326	3,853
	<u>42,380</u>	<u>36,286</u>

於2021年6月30日及2020年12月31日，除總額分別為10,495,000港元及10,813,000港元的若干按金外，所有貿易及其他應收款項預期可於一年內收回或確認為開支。

基於發票日期及扣除呆賬撥備的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	2021年6月30日 千港元 (未經審核)	2020年12月31日 千港元 (經審核)
1個月內	12,638	3,914
超過1個月但少於3個月	1,646	3,450
超過3個月但少於12個月	1,925	916
超過12個月	290	190
	<u>16,499</u>	<u>8,470</u>

貿易應收款項自發票日期起計30日內到期。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 13. 貿易及其他應付款項

	2021年6月30日 千港元 (未經審核)	2020年12月31日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	2,452	2,272
已收按金	3,101	3,847
其他應付款項	2,239	5,083
應計費用	12,432	9,747
	<b>20,224</b>	<b>20,949</b>

預期所有貿易及其他應付款項將於一年內結清或被確認為收入或按要求償還。

基於發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2021年6月30日 千港元 (未經審核)	2020年12月31日 千港元 (經審核)
1個月內	1,809	887
超過1個月但少於3個月	145	590
超過3個月	498	795
	<b>2,452</b>	<b>2,272</b>

截至2021年6月30日，應計費用包括向偉發興業有限公司支付570,000港元(2020年12月31日：402,000港元)的送貨服務及人力支援費用，該費用為無擔保、免息且應於發票日期後21天內支付。董事John Warren McLennan先生於2021年6月30日及2020年12月31日持有偉發興業有限公司29%的股權。

### 14. 短期銀行貸款

於2021年6月30日及2020年12月31日，短期銀行貸款以已抵押銀行存款3,000,000港元及本公司提供的公司擔保作抵押。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

## 15. 股本

	普通股數目	股本 千港元
法定：		
於2021年1月1日及2021年6月30日(未經審核)	<u>10,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足：		
於2021年1月1日	1,000,000,000	10,000
配售新股份的所得款項	<u>200,000,000</u>	<u>2,000</u>
於2021年6月30日(未經審核)	<u>1,200,000,000</u>	<u>12,000</u>

## 16. 或然負債

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團並無重大或然負債。

## 17. 關聯方交易

## (a) 主要管理人員的薪酬

主要管理人員的薪酬乃參考個人表現及市場趨勢釐定。

截至2021年及2020年6月30日止各六個月期間，主要管理人員的薪酬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
薪資、津貼及佣金	6,979	7,720
股份支付費用	11	688
退休福利計劃供款	130	99
長期服務金及僱員終止服務福利撥備	<u>1,708</u>	<u>110</u>
	<u>8,828</u>	<u>8,617</u>

## 簡明綜合財務報表附註(續)

### 17. 關聯方交易(續)

#### (b) 其他關聯方交易

除簡明綜合財務報表別處所披露者外，截至2021年及2020年6月30日止各六個月期間，本集團與關聯方之間的重大交易如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
<b>偉發興業有限公司</b>		
— 運費費用	1,986	2,073
<b>John Warren McLennan 先生</b>		
— 家具及家居配飾銷售	1	2
<b>Tracy-Ann Fitzpatrick 女士</b>		
— 家具及家居配飾銷售	4	4

## 管理層討論與分析

### 業務回顧及前景

本集團主要經營以下三類業務：(i) 家具及家居配飾銷售（「**家具銷售**」，包括零售、企業銷售、線上店舖、批發及特許加盟）；(ii) 家具及家居配飾租賃（「**家具租賃**」）；及 (iii) 項目和酒店服務（「**項目工程**」，通常涉及商業或住宅物業如酒店、服務式公寓及示範單位的室內設計、軟裝設計、裝潢及佈置）。

截至2021年6月30日止三個月，隨著2019新型冠狀病毒病疫情持續反覆帶來的連鎖反應，我們所有市場的整體市況仍然充滿挑戰。我們因供應商所在部分國家封城導致產品交付不穩而受到拖累。此外，我們有見目標市場撤出香港，並正在萎縮及幾乎缺乏承接。有鑑於此，我們已擴大整個地區的供應商基礎，並加大香港本地市場的營銷力度。儘管如此，由於香港及迪拜的項目銷售收益於2021年第二季度內逐步回復，本公司於2021年上半年產生與2020年同期相若的收益。加上成功推出全新TRIBE BY INDIGO品牌。為避免虧損，我們繼續在所有市場縮減成本，包括關閉上海一間店舖及重組總辦事處部分員工。

Tracy-Ann Fitzpatrick女士已發出通知，自2021年7月1日起辭任本公司執行董事及行政總裁（「**行政總裁**」）以便處理個人事務。其行政總裁空缺由本公司主席John Warren McLennan先生填補。董事會亦已委任鄭天志先生為執行董事，彼於2021年7月1日就任。

於2021年餘下時間內，我們將繼續專注於各地區供應商、產品及服務的發展，以在我們的市場中脫穎而出，例如增加店內及線上B2C設計服務。由於行業市況競爭激烈，以及疫苗接種率低所帶來的不確定因素，下一季度將繼續充滿挑戰。部分縮減成本舉措包括裁減部分員工。儘管此項成本削弱第二季度的數據，惟我們認為目前已達到毋須大幅削減成本的程度。我們深信所作改變將於第三季度漸見成效，並對未來業務方向抱持樂觀態度。

## 管理層討論與分析(續)

### 財務回顧

#### 收益

截至2021年6月30日止六個月(「**2021年上半年**」)，本集團錄得收益約96.5百萬港元，較截至2020年6月30日止六個月(「**2020年上半年**」或「**2020年同期**」)的97.0百萬港元微跌0.5百萬港元或0.6%。

家具銷售業務的收益由2020年上半年約71.7百萬港元增加約8.2%至2021年上半年約77.6百萬港元。

在香港方面，2021年上半年的同店零售銷售收益較2020年上半年微跌4.2%。隨著2021年第一季度穩步開局之後，第二季度的人流有所下降，春夏產品銷售表現未如理想。我們於2021年5月針對香港面積較小的住宅單位推出全新系列TRIBE BY INDIGO。我們於2021年7月關閉位於元朗Yoho Mall的店舖，現正審視其他店舖的現有租約，將於機會湧現時探索任何開設期間限定店的可能性。

香港企業銷售(主要包括向物業發展商銷售示範單位家具)的收益較2020年同期減少約23.8%。建築地盤延誤及疫情持續影響企業銷售客戶的策略及推出項目的時間表，從而導致訂單有所延遲。

於2021年上半年，我們位於阿聯酋迪拜的Sheikh Zayed Road及Al Wasl Road店舖的零售收益較2020年同期大幅改善40.8%。有關改善情況部分由於2020年3月因2019新型冠狀病毒病疫情的封城措施而錄得極低的收益。截至6月中，約三分之二合資格接種疫苗的迪拜居民已接種兩劑2019新型冠狀病毒病疫苗，而2019新型冠狀病毒病的活動限制亦逐步放寬。我們於2021年第二季度舉行的在家度假推廣活動及齋戒月餐飲藝術活動亦成績斐然，進一步改善阿聯酋零售銷售表現。2021年上半年迪拜企業銷售較2020年同期上升一倍。有賴阿聯酋團隊的努力，成功開發客戶管道並轉化為訂單，其供應商基礎亦已多元化發展以支持此分部。

隨著業務從2019新型冠狀病毒病疫情中復甦，位於中國上海的安福路店於2021年上半年錄得收益增長57.3%。另一方面，位於靜安區的另一店舖於2021年的表現仍然未如理想，我們決定行使租賃協議項下的終止條款，於2021年5月關閉此店。我們將繼續檢討餘下安福路店的業務營運，務求盡量提高其效益及為本集團所作貢獻。

## 管理層討論與分析(續)

於2021年上半年，本集團的線上業務較2020年同期下跌20.8%。新推出的TRIBE BY INDIGO產品系列已經可於網站選購。

於2021年上半年，本集團在沙特阿拉伯的特許加盟業務錄得銷售收益4.9百萬港元，較2020年同期的3.9百萬港元有所改善。

家具租賃業務的收益由2020年上半年約9.3百萬港元下跌19.7%至2021年上半年約7.4百萬港元。家具租賃的收益下跌主要由於自2018年及2019年起租賃合約的租期結束，加上受到2019新型冠狀病毒病限制出行的影響而未有足夠新合約代替。全球封城及在家工作安排對人口流動及外籍人士移居計劃造成莫大影響，導致新租賃合約減少及租賃收益下降。

項目工程業務的收益由2020年上半年約16.0百萬港元大幅減少約28.6%至2021年上半年約11.4百萬港元。香港項目工程業務繼續受到建築工程因2019新型冠狀病毒病而延誤的拖累，疫情亦影響物業發展商推出住宅單位銷售的策略及時間表，若干項目已延遲至2021年第三至四季度或2022年。另一方面，迪拜項目團隊成功取得阿聯酋另一大型酒店項目，預期該項目將於2021年第四季度或2022年第一季度完工。

### 毛利

我們的毛利有所波動，主要由於家具銷售、家具租賃及項目工程業務的收益構成；市場環境的變化以及其對產品定價、產品組合及銷售成本的影響。家具銷售(特許加盟除外)及家具租賃業務的毛利率整體高於項目工程業務，原因是後者提供室內設計及軟裝設計服務及定制家具。

本集團的毛利由2020年同期約58.5百萬港元減少4.8百萬港元或8.3%至2021年上半年的53.7百萬港元。我們的整體毛利率減少4.7%(由2020年上半年的60.3%減少至2021年上半年的55.6%)，乃由於(a)我們致力以折扣價清理老化庫存，因而削弱利潤率，(b)香港零售業務的設計諮詢比重上升，當中涉及翻新客戶住房，故毛利率低於一般零售銷售，及(c)全球航運集裝箱短缺導致航運成本上漲，影響零售及項目工程業務的毛利率。

## 管理層討論與分析(續)

### 其他收入及收益

於2021年上半年，本集團的其他收入及收益為4.1百萬港元，與2020年同期相若。

### 銷售及分銷成本

我們的銷售及分銷成本主要包括銷售團隊的員工成本、銷售佣金、廣告及促銷費用、運輸及配送費用、信用卡佣金、代理費及其他開支。

本集團的銷售及分銷成本由2020年上半年約27.9百萬港元減少約18.3%至2021年上半年約22.8百萬港元。減少5.1百萬港元主要由於節省銷售相關員工成本、廣告及促銷費用，以及於2020年7月終止營運Sonder Living @indigo店舖後節省向Sonder Living品牌擁有人支付的代理費。

### 管理及其他經營開支

我們的管理及其他經營開支主要包括員工成本(銷售團隊除外)、租金及相關開支、物業、廠房及設備折舊(與家具租賃業務相關者除外)、使用權資產折舊、員工福利及其他。管理及其他經營開支由2020年上半年約58.1百萬港元輕微減少約1.5%至2021年上半年約57.2百萬港元。開支減少主要由於若干非流動資產於2020年減值導致折舊減少，除卻香港進行員工重組後產生的額外薪金成本。

### 財務費用

本集團短期進口貸款融資於2021年上半年產生銀行利息支出約68,000港元(2020年同期：76,000港元)。

就本集團作為承租人所訂立的若干物業租約而言，租賃付款總額的淨現值餘額產生的利息支出為385,000港元(2020年同期：656,000港元)。

### 期內虧損

於2021年上半年，本公司權益股東應佔虧損約為22.7百萬港元(2020年上半年：虧損約24.2百萬港元)。

2021年上半年的虧損減少主要由於銷售家具及項目工程業務的毛利率下跌以及上述減省銷售及分銷成本與管理及其他經營開支的淨影響。

## 管理層討論與分析(續)

### 貿易及其他應收款項

於2021年6月30日，本集團的貿易及其他應收款項為42.4百萬港元(2020年12月31日：36.3百萬港元)，包括以下各項：

- a) 貿易應收款項16.5百萬港元(2020年12月31日：8.5百萬港元)，已經扣除呆賬撥備0.4百萬港元(2020年12月31日：0.4百萬港元)。增加乃主要由於第二季度向若干名物業發展商出具項目業務的賬單；
- b) 於收到所購存貨前支付予本集團供應商的貿易訂金7.9百萬港元(2020年12月31日：8.6百萬港元)。於任何特定時間點該等貿易訂金的結餘均受到企業銷售及項目的進度(其亦會影響與該等項目有關的物品的購買時間)以及季節性採購及補購的時間的影響；
- c) 租金及其他保證金10.5百萬港元(2020年12月31日：10.8百萬港元)；
- d) 預付款5.3百萬港元(2020年12月31日：3.9百萬港元)；及
- e) 其他應收款項2.1百萬港元(2020年12月31日：4.5百萬港元)。

### 貿易及其他應付款項

於2021年6月30日，本集團的貿易及其他應付款項為20.2百萬港元(2020年12月31日：20.9百萬港元)，包括以下各項：

- a) 應付供應商之貿易應付款項2.5百萬港元(2020年12月31日：2.3百萬港元)；
- b) 收到客戶訂金3.1百萬港元(2020年12月31日：3.8百萬港元)；
- c) 其他應付款項2.2百萬港元(2020年12月31日：5.0百萬港元)，主要為已發行之信貸票據、應計項目成本及採購以及應付增值稅；及
- d) 應計費用12.4百萬港元(2020年12月31日：9.7百萬港元)，其中包括員工成本(主要為應計佣金及獎金撥備)及本集團應計若干開銷。增加乃由於因香港辦事處進行員工重組而產生之應計額外薪金成本。

## 管理層討論與分析(續)

### 上市所得款項用途

鑒於本公司於上市日期後自股份發售所得款項淨額約為48.5百萬港元，本公司擬將該等所得款項淨額用於本公司日期為2018年6月29日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的用途。

	擬使用的 所得款項淨額 千港元	佔所得款項 概約百分比 %	截至2021年 6月30日 已使用金額 千港元	截至2021年 6月30日 未使用金額 千港元
通過增設零售店擴張零售網絡	28,382	58.6%	6,441	21,941
完善線上店舖及提升資訊科技能力	3,893	8.0%	3,550	343
增聘員工	5,545	11.4%	5,545	–
為計劃新增店舖增聘員工	1,556	3.2%	164	1,392
增加庫存	5,056	10.4%	5,056	–
一般營運資金	4,043	8.4%	4,043	–
	<u>48,475</u>	<u>100.0%</u>	<u>24,799</u>	<u>23,676</u>

### 配售事項所得款項用途

於2021年2月4日配售200,000,000股本公司新股份(「配售事項」)的所得款項淨額(經扣除本公司就此支付的相關費用)約為11.3百萬港元。誠如本公司日期為2021年1月7日的公告所披露，本公司擬將配售事項的未動用所得款項淨額用作本集團一般營運資金。截至2021年6月30日，5.4百萬港元已動用及5.9百萬港元尚未動用。

## 管理層討論與分析(續)

### 流動資金、財務資源及資本架構

我們主要透過經營所得現金流量淨額及利用進口融資工具為我們的經營提供資金。我們的現金主要用於撥付營運成本及業務擴張所需的資本開支，預計日後亦將如此。除動用上市所得款項的額外資金實施上文「所得款項用途」一節所詳述的未來計劃外，我們目前預期本集團之現金來源及用途將不會有任何重大變動。於2021年2月，我們亦已根據本公司的一般授權完成配售，所得款項淨額11.3百萬港元將用作本集團的一般營運資金。

於2021年6月30日，本集團的現金及現金等價物約為46.4百萬港元(2020年12月31日：64.5百萬港元)。

於2021年6月30日，本集團的銀行借款總額約為3.0百萬港元(2020年12月31日：4.7百萬港元)，其主要為各季採購及重大銷售項目而提取。

### 資產負債比率

本集團使用資產負債比率(即本集團的債務總額(短期銀行貸款)除以其權益總額)監控其資金情況。本集團的政策旨在將資產負債比率維持在一個合理水平。

本集團於2021年6月30日的資產負債比率為3.8%(2020年12月31日：5.2%)，其與期內銀行借款減幅相符。

### 資產抵押

於2021年6月30日及2020年12月31日，已抵押銀行存款3.0百萬港元用作一家附屬公司獲授一般銀行融資的抵押。該等融資亦由本公司提供的8.0百萬港元公司擔保作抵押。

### 外幣風險

本集團的銷售及直接成本均主要以交易相關業務的功能貨幣計值。因此，我們認為本集團的外幣風險甚微。

### 資本承擔

於2021年6月30日，本集團並無任何重大資本承擔(2020年12月31日：無)。

### 所持重大投資

除於附屬公司的投資外，於2021年6月30日，本集團並無於任何其他公司持有任何重大股權投資。

## 管理層討論與分析(續)

### 有關重大投資及資本性資產的未來計劃

除本報告「所得款項用途」一節所披露者外，本集團並無有關重大投資及資本性資產的其他計劃。

### 附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售

截至2021年6月30日止六個月，本集團並無進行任何重大收購及出售附屬公司及聯屬公司事項。

### 僱員及薪酬政策

於2021年6月30日，本集團僱員人數(包括執行董事)為178人(2020年12月31日：196人)。截至2021年上半年，總員工成本，包括股份支付費用及銷售佣金(包括董事酬金)約為39.3百萬港元(2020年同期：約38.2百萬港元)。

本集團根據員工個人的任職表現及發展潛力聘用及提拔員工。為吸引及留聘高質素員工及保證本集團運作暢順，本集團會參考市況以及個人資歷及經驗釐定提供具競爭力的薪酬待遇及各種內部培訓課程。本集團定期檢討薪酬待遇。董事及高級管理層酬金由本公司董事會於考慮本公司經營業績、市場競爭力、員工個人表現及業績後進行檢討及批准。

## 企業管治與其他資料

### 董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債券中的權益及／或淡倉

於2021年6月30日，董事及本公司主要行政人員（「主要行政人員」）於本公司或其任何相聯法團（證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部所定義者）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及第8分部的條文已知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉），或已記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的股東名冊，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條已知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### (i) 於本公司股份（「股份」）的好倉

姓名	身份／權益性質	所持 股份數目	授出的 購股權數目 (附註1)	總計	持股百分比 (附註2)
John Warren MCLENNAN 先生	於受控法團的權益及與其他人士 共同持有的權益(附註3)	414,500,000	-	414,500,000	34.54%
Jennifer Carver MCLENNAN 女士	配偶權益(附註4)	414,500,000	-	414,500,000	34.54%
Tracy-Ann FITZPATRICK 女士 (附註6)	於受控法團的權益及與其他人士 共同持有的權益(附註3)	414,500,000	-	414,500,000	34.54%
莫麗賢女士(附註5)	實益權益	-	9,980,000	9,980,000	0.83%

附註：

- 該等購股權乃由本公司根據本公司購股權計劃（定義及詳情見下文「購股權計劃」一節）授出。
- 基於2021年6月30日（不計及因根據本公司的購股權計劃（定義及詳情見下文「購股權計劃」一節）可能授出的任何購股權獲行使而可能發行的任何股份）已發行股份總數1,200,000,000股計算。
- John Warren MCLENNAN先生、Tracy-Ann FITZPATRICK女士、Alison Siobhan BAILEY女士、John Martin RINDERKNECHT先生及James Seymour Dickson LEACH先生（連同Double Lions Limited統稱為「控股股東」）分別持有Double Lions Limited 40.48%、20.00%、14.88%、14.88%及9.76%的股權。各控股股東已簽立日期為2018年2月12日的一致行動契據（「一致行動契據」），確認彼此間存在一致行動安排，故彼等被視為於Double Lions Limited持有的所有股份中擁有權益。
- Jennifer Carver MCLENNAN女士為John Warren MCLENNAN先生的配偶，就證券及期貨條例而言，其被視為於John Warren MCLENNAN先生持有的股份中擁有權益。
- 本公司根據購股權計劃向莫麗賢女士授出購股權。有關定義及詳情載於下文「購股權計劃」一節。
- Tracy-Ann fitzpatrick女士已辭任本公司董事及行政總裁，於2021年7月1日生效。

## 企業管治與其他資料(續)

### (ii) 於相聯法團股份的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	所持相聯法團	
			股份(每股面值 1.00美元)數目	佔相聯法團股權 概約百分比
John Warren MCLENNAN 先生	Double Lions Limited	實益權益及與其他人士 共同持有的權益(附註1)	2,530	40.48%
Tracy-Ann FITZPATRICK 女士 (附註3)	Double Lions Limited	實益權益及與其他人士 共同持有的權益(附註1)	1,250	20.00%
Jennifer Carver MCLENNAN 女士	Double Lions Limited	配偶權益(附註2)	2,530	40.48%

附註：

- (1) John Warren MCLENNAN 先生、Tracy-Ann FITZPATRICK 女士、Alison Siobhan BAILEY 女士、John Martin RINDERKNECHT 先生及 James Seymour Dickson LEACH 先生分別持有 Double Lions Limited 40.48%、20.00%、14.88%、14.88% 及 9.76% 的股權。通過在一致行動契據中詳述及確認的一致行動安排及根據證券及期貨條例，John Warren MCLENNAN 先生、Tracy-Ann FITZPATRICK 女士、Alison Siobhan BAILEY 女士、John Martin RINDERKNECHT 先生及 James Seymour Dickson LEACH 先生分別被視為於 Double Lions Limited 的所有已發行股份中擁有權益。John Warren MCLENNAN 先生、Tracy-Ann FITZPATRICK 女士及 Alison Siobhan BAILEY 女士為 Double Lions Limited 的董事。
- (2) Jennifer Carver MCLENNAN 女士為 John Warren MCLENNAN 先生的配偶，就證券及期貨條例而言，其被視為於 John Warren MCLENNAN 先生持有的 Double Lions Limited 的股份中擁有權益。
- (3) Tracy-Ann FITZPATRICK 女士已辭任本公司董事及行政總裁，於 2021 年 7 月 1 日生效。

## 企業管治與其他資料(續)

### 主要股東

於2021年6月30日，除上文所披露董事及主要行政人員的權益外，根據本公司按證券及期貨條例第XV部第336條存置的主要股東登記冊所載，本公司獲知會下列主要股東的權益(即佔本公司已發行普通股股本5%或以上的權益)。

名稱／姓名	身份／權益性質	所持股份數目 (附註5)	持股百分比 (附註2)
Double Lions Limited	實益權益	414,500,000 (L)	34.54%
David Frances BULBECK 先生	配偶權益(附註3)	414,500,000 (L)	34.54%
Alison Siobhan BAILEY 女士	於受控法團的權益、與其他人士 共同持有的權益(附註1)及 配偶權益(附註4)	414,500,000 (L)	34.54%
James Seymour Dickson LEACH 先生	於受控法團的權益、與其他人士 共同持有的權益(附註1)及 配偶權益(附註4)	414,500,000 (L)	34.54%
John Martin RINDERKNECHT 先生	於受控法團的權益及與其他人士 共同持有的權益(附註1)	414,500,000 (L)	34.54%
張偉強先生	實益權益	120,000,000 (L)	10.00%

附註：

- (1) John Warren MCLENNAN 先生、Tracy-Ann FITZPATRICK 女士、Alison Siobhan BAILEY 女士、John Martin RINDERKNECHT 先生及 James Seymour Dickson LEACH 先生(連同 Double Lions Limited 統稱為「控股股東」)分別持有 Double Lions Limited 40.48%、20.00%、14.88%、14.88% 及 9.76% 的股權。各控股股東已簽立一致行動契據，確認彼此間存在一致行動安排，故彼等被視為於 Double Lions Limited 持有的所有股份中擁有權益。
- (2) 基於2021年6月30日(不計及因根據本公司的購股權計劃(定義及詳情見下文「購股權計劃」一節)可能授出的任何購股權獲行使而可能發行的任何股份)已發行股份總數 1,200,000,000 股計算。
- (3) David Frances BULBECK 先生為 Tracy-Ann FITZPATRICK 女士的配偶，就證券及期貨條例而言，其被視為於 Tracy-Ann FITZPATRICK 女士持有的股份中擁有權益。
- (4) Alison Siobhan BAILEY 女士與 James Seymour Dickson LEACH 先生為夫婦，就證券及期貨條例而言，其各自被視為於對方透過 Double Lions Limited 持有的股份中擁有權益。
- (5) 字母「L」指該實體／人士於股份中的好倉。

## 企業管治與其他資料(續)

除上文所披露者外，於2021年6月30日，據董事所知，概無任何其他人士或公司於股份或本公司相關股份中擁有須記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的權益登記冊，或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須予披露的權益或淡倉。

### 股息

董事會不建議就截至2021年6月30日止六個月派付任何中期股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

### 購股權計劃

#### (a) 本公司採納的購股權計劃

根據2018年6月19日的本公司股東書面決議案，本公司採納了一項購股權計劃(「購股權計劃」)，旨在向合資格參與者授出購股權，作為彼等對本集團所作貢獻的獎勵或回報。

根據購股權計劃，董事會可酌情向本集團的全職或兼職僱員，包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事、顧問或諮詢人授出購股權。授出購股權的要約可由承授人於支付1港元的授出代價後於自要約日期起28日內接納該要約。每份購股權授予持有人認購本公司一股普通股的權利，並以股份悉數結算。

悉數行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授予而尚未行使的購股權而可能發行的最高股份數目不可超過本公司不時已發行股本的30%。此外，行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將授出的全部購股權而可能發行的股份總數不得超過100,000,000股本公司股份，即計劃授權上限。董事會可尋求於股東大會獲得本公司股東批准更新計劃授權上限，惟於該等情況下行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將授予的所有購股權而可能發行的股份總數不得超過本公司於批准該更新上限日期的已發行股本的10%。

根據購股權計劃及其他計劃向每名參與者授出的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)獲行使時已發行及將予發行的股份總數，於任何12個月期間內不得超過本公司不時已發行股份的1%。

購股權行使價為(i) 股份面值；(ii) 要約日期聯交所股份收市價；及(iii) 緊接要約日期前五個營業日聯交所報股份收市價的平均數三項的最高者。購股權計劃自採納購股權計劃當日(2018年6月19日)起生效，並於該日後十年內有效。

## 企業管治與其他資料(續)

### (b) 於2021年6月30日存續的購股權的條款及條件

於2018年8月30日，本購股權計劃項下共授出45,000,000份購股權。有關購股權的詳情及其於截至2021年6月30日止六個月的變動情況如下：

	行使價 港元	於2021年 1月1日 的購股權數目	期內失效的 購股權數目	於2021年 6月30日的 購股權數目
向本公司一名董事莫麗賢女士 授出的購股權，行使期限為：				
— 2019年7月18日至 2022年7月17日	0.22	3,293,400	—	3,293,400
— 2020年7月18日至 2022年7月17日	0.22	3,293,400	—	3,293,400
— 2021年7月18日至 2022年7月17日	0.22	3,393,200	—	3,393,200
向僱員及顧問授出的購股權， 行使期限為：				
— 2019年7月18日至 2022年7月17日	0.22	8,405,100	(2,796,700)	5,608,400
— 2020年7月18日至 2022年7月17日	0.22	8,405,100	(2,796,700)	5,608,400
— 2021年7月18日至 2022年7月17日	0.22	8,659,800	(2,886,600)	5,773,200
		<u>35,450,000</u>	<u>(8,480,000)</u>	<u>26,970,000</u>

截至2021年6月30日止六個月，合共8,480,000份購股權失效，概無任何購股權獲行使、發行或被撤銷。於2021年6月30日尚未行使的購股權數目為26,970,000份(包括上文所示者)，於2021年6月30日，其中17,803,600份購股權可予行使。

## 企業管治與其他資料(續)

### (c) 購股權公平值及假設

為獲授購股權而提供的服務的公平值，乃參考所獲授購股權的公平值計量。所授出購股權的估計公平值乃根據二叉樹模型計量。購股權的合約期用作輸入此模型的數據。提前行使的預期亦納入至該模型。

於計量日期的公平值	0.119 港元至 0.137 港元
股份於授出日期的收市價	0.22 港元
行使價	0.22 港元
預期波幅(表示為二叉樹模型下建模時所採用的加權平均波幅)	51.10%
購股權年期(表示為二叉樹模型下建模時所採用的加權平均年期)	3.88 年
預期股息	0%
無風險利率(基於香港外匯基金票據)	2.15%

使用二叉樹法估計購股權公平值。計算購股權公平值時使用的變量及假設乃基於本公司董事最佳估計。購股權價值因若干主觀假設的變量不同而有別。

### 董事收購股份的權利

除上文所披露者外，截至2021年6月30日止六個月，本公司並無向任何董事或彼等各自的配偶或未滿十八歲的子女授予權利，可藉收購本公司股份或債權證而獲利，彼等亦無行使任何該等權利，且本公司、其控股公司或其任何附屬公司及同系附屬公司亦無訂立任何安排，以使董事可取得任何其他法團的此等權利。

### 購買、出售或贖回證券

截至2021年6月30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證券。

### 遵守董事進行證券交易的行為守則

本集團已採納一套有關董事進行證券交易的行為守則，其條款並不較GEM上市規則第5.48至5.67條所載的交易必守標準(「交易必守標準」)寬鬆。經向董事作出特定查詢後，各董事確認彼等於截至2021年6月30日止六個月已遵守交易必守標準。本公司並不知悉任何董事於相關期間違反交易必守標準及有關證券交易的行為守則。

## 企業管治與其他資料(續)

### 競爭性權益

於本報告日期，除招股章程「與控股股東的關係」一節所披露者外，本公司董事、控股股東及彼等各自的聯繫人(定義見GEM上市規則)並無於直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭的業務中擁有任何權益，且與本集團亦無任何其他利益衝突。

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會，並根據GEM上市規則制訂書面職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即蘇偉成先生、Lale KESEBI女士及Roderick Donald NICHOL先生；由蘇偉成先生擔任審核委員會主席，彼具備適當的會計及財務方面的管理專長。本報告所載財務資料未經本公司核數師審核，惟審核委員會已審閱本報告並就此提供建議及意見。

### 企業管治

本公司已遵守GEM上市規則第17.22條及第17.24條的規定，並無提供墊款予任何實體或提供墊款予聯屬公司。此外，根據GEM上市規則第17.23條，本公司主要股東並未抵押本公司任何股份。

本公司已採納GEM上市規則附錄十五企業管治守則(「企業管治守則」)所載的原則及守則條文，且就董事會所知，本公司已遵守企業管治守則的守則條文，除了MCLENNAN先生身為董事會主席自二零二一年七月一日起兼任本公司行政總裁(「行政總裁」)，該做法偏離GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)第A.2.1條守則條文規定。董事會相信，由同一人士擔任董事會董事長及本公司行政總裁有助於執行本集團業務策略及提高營運效率。考慮到MCLENNAN先生於本公司管理方面的豐富經驗和領導地位，董事會認為，MCLENNAN先生同時擔任本公司董事會主席兼行政總裁，可有效管理本公司，並符合本集團及股東的整體利益。此外，本公司執行董事辭任及行政總裁變動生效後，董事會將由三名執行董事、一名非執行董事及四名獨立非執行董事組成。董事會具備適當的權力制衡架構可提供足夠的制約及監督以保障本公司及其股東之權益。

承董事會命

**Pacific Legend Group Limited**

執行董事、董事長及行政總裁

**John Warren MCLENNAN**

香港，2021年8月13日

於本報告日期，董事會包括執行董事John Warren MCLENNAN先生、莫麗賢女士、蘇建霆先生及鄭天志先生，非執行董事Jennifer Carver MCLENNAN女士，以及獨立非執行董事Lale KESEBI女士、Roderick Donald NICHOL先生、蘇偉成先生及李光明先生。