



aeso  
**AESO HOLDING LIMITED**  
**艾碩控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8341)

**中期  
報告  
2023**



## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM 之特色

**GEM** 的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

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

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本報告之內容概不負責，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之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）而刊載，旨在提供有關艾碩控股有限公司（「**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要方面均屬準確完備，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項，足以令致本報告所載任何陳述產生誤導。

## 財務摘要

截至二零二三年九月三十日止六個月（「期內」）：

- 本集團收益約117.0百萬港元，較二零二二年同期增加約0.3%。
- 本公司擁有人應佔期內溢利約4.3百萬港元（二零二二年：3.7百萬港元）。
- 董事會不建議於期內派付任何股息。
- 本公司每股盈利約5.34港仙（二零二二年：4.60港仙）。

本公司董事會（「董事會」）欣然公佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）於期內的未經審核業績連同二零二二年同期的未經審核比較數字，載列如下：

### 未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年九月三十日止三個月及六個月

	附註	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收益	3	<b>65,122</b>	63,100	<b>117,029</b>	116,698
服務成本		<b>(54,936)</b>	(54,079)	<b>(98,817)</b>	(100,534)
毛利		<b>10,186</b>	9,021	<b>18,212</b>	16,164
其他收入、收益／(虧損)淨額	4	<b>5</b>	1,107	<b>7</b>	1,087
預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）撥備		<b>(16)</b>	(61)	<b>(16)</b>	(61)
按公平值計入損益之 金融資產的公平值變動		<b>(327)</b>	62	<b>(325)</b>	125
行政開支		<b>(5,846)</b>	(7,400)	<b>(12,271)</b>	(13,099)
經營溢利		<b>4,002</b>	2,729	<b>5,607</b>	4,216
融資成本	5	<b>(837)</b>	(336)	<b>(1,332)</b>	(540)
除稅前溢利	6	<b>3,165</b>	2,393	<b>4,275</b>	3,676
所得稅	7	<b>-</b>	-	<b>-</b>	-
期內溢利及全面收益總額		<b>3,165</b>	2,393	<b>4,275</b>	3,676
每股盈利	9				
基本（港仙）		<b>3.96</b>	2.99	<b>5.34</b>	4.60
攤薄（港仙）		<b>3.96</b>	2.90	<b>5.34</b>	4.46

未經審核簡明綜合財務狀況表  
截至二零二三年九月三十日止六個月

	附註	於二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		541	619
使用權資產		3,985	5,133
		<b>4,526</b>	5,752
<b>流動資產</b>			
應收賬款及其他應收款項	10	14,131	30,507
合約資產		83,862	60,953
按公平值計入損益之金融資產		14,117	10,662
已抵押銀行存款		907	5,904
銀行及現金結餘		9,767	6,249
		<b>122,784</b>	114,275
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	11	36,589	35,367
合約負債		14,784	6,952
銀行借款		29,879	34,780
租賃負債		2,315	2,304
		<b>83,567</b>	79,403
<b>流動資產淨值</b>		<b>39,217</b>	34,872
<b>總資產減流動負債</b>		<b>43,743</b>	40,624

未經審核簡明綜合財務狀況表(續)  
截至二零二三年九月三十日止六個月

	於二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債		
租賃負債	1,740	2,896
資產淨值	42,003	37,728
股本及儲備		
股本	6,240	6,240
儲備	35,763	31,488
權益總額	42,003	37,728

**未經審核簡明綜合權益變動表**  
截至二零二三年九月三十日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	可供分派		其他儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
			儲備 千港元	購股權儲備 千港元			
於二零二三年四月一日(經審核)	6,240	39,615	56,160	1,879	1,000	(67,166)	37,728
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	-	-	4,275	4,275
於二零二三年九月三十日(未經審核)	6,240	39,615	56,160	1,879	1,000	(62,891)	42,003
於二零二二年四月一日(經審核)	62,400	39,615	-	3,595	1,000	(78,502)	28,108
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	-	-	3,676	3,676
授出購股權	-	-	-	1,359	-	-	1,359
於二零二二年九月三十日(未經審核)	62,400	39,615	-	4,954	1,000	(74,826)	33,143

## 未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
經營活動之現金流入／(流出)淨額	9,675	(2,572)
投資活動之現金流入／(流出)淨額	1,221	(64)
融資活動之現金(流出)／流入淨額	(7,378)	1,138
現金及現金等價物之增加／(減少)淨額	3,518	(1,498)
期初現金及現金等價物	6,249	7,756
期末現金及現金等價物	9,767	6,258
現金及現金等價物之分析		
銀行及現金結餘	9,767	6,258



## 1. 公司資料

艾碩控股有限公司（「**本公司**」）於二零一五年十二月十日根據開曼群島公司法第22章（一九六一年法例三，經綜合及修訂）於開曼群島註冊成立為獲豁免公司並於開曼群島登記為有限公司。其註冊辦事處地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9009, Cayman Islands。本公司之主要營業地點為香港上環文咸街22-26號柏廷坊18樓。

本公司為一間投資控股公司。本公司的附屬公司在香港主要從事房屋改善解決方案服務，提供承建服務包括(i)新建商業樓宇和住宅開發的內部裝修工程，及(ii)現有商業樓宇的翻新工程以及加改建工程。

未經審核簡明綜合財務報表並未經本公司獨立核數師審核，惟已獲本公司審核委員會審閱。

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月之未經審核中期財務報表以港元（「**港元**」）呈列，港元亦為本公司之功能貨幣。

## 2. 編製基準

該等未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈之香港會計準則（「**香港會計準則**」）第34號中期財務報告、香港公認會計原則及GEM上市規則之適用披露規定編製。本未經審核中期簡明綜合財務報表應與截至二零二三年三月三十一日止年度之年報並覽。

本未經審核簡明綜合財務報表採納的會計政策與截至二零二三年三月三十一日止年度之年度財務報表所載者貫徹一致。採納與本集團有關及已於本期間起生效之新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往期間之業績及財務狀況概無重大影響。

### 3. 收益及分部資料

本集團於截至二零二三年及二零二二年九月三十日止三個月及六個月確認的收益之分析如下：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
<b>香港財務報告準則第15號</b>				
<b>範圍內來自客戶合約收益分拆</b>				
裝修項目	<b>25,983</b>	55,410	<b>67,690</b>	103,374
翻新項目	<b>39,139</b>	7,690	<b>49,339</b>	13,324
隨時間確認收益	<b>65,122</b>	63,100	<b>117,029</b>	116,698

本集團根據香港財務報告準則第8號「經營分部」的可報告及經營分部如下：

(i) 施工裝修工程（「裝修項目」）

作為總承建商或分包商為新建商業樓宇及住宅開發項目的施工提供裝修工程。

### 3. 收益及分部資料(續)

#### (ii) 翻新工程及加改建工程(「翻新項目」)

為現有商業樓宇提供翻新(包括加改建)工程。

截至二零二三年九月三十日止三個月

	裝修項目 千港元 (未經審核)	翻新項目 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>			
分部收益	25,983	39,139	65,122
分部(虧損)/溢利	(259)	10,445	10,186
未分配收入			5
預期信貸虧損撥備			(16)
按公平值計入損益之金融資產的 公平值變動			(327)
未分配開支			(6,683)
除稅前溢利			3,165

截至二零二二年九月三十日止三個月

	裝修項目 千港元 (未經審核)	翻新項目 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>			
分部收益	55,410	7,690	63,100
分部溢利	7,889	1,132	9,021
未分配收入			1,107
預期信貸虧損撥備			(61)
按公平值計入損益之金融資產的 公平值變動			62
未分配開支			(7,736)
除稅前溢利			2,393

### 3. 收益及分部資料(續)

#### (ii) 翻新工程及加改建工程(「翻新項目」)(續)

截至二零二三年九月三十日止六個月

	裝修項目 千港元 (未經審核)	翻新項目 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>			
分部收益	67,690	49,339	117,029
<b>分部溢利</b>	<b>5,936</b>	<b>12,276</b>	<b>18,212</b>
未分配收入			7
預期信貸虧損撥備			(16)
按公平值計入損益之金融資產的 公平值變動			(325)
未分配開支			(13,603)
<b>除稅前溢利</b>			<b>4,275</b>

截至二零二二年九月三十日止六個月

	裝修項目 千港元 (未經審核)	翻新項目 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>			
分部收益	103,374	13,324	116,698
<b>分部溢利</b>	<b>15,196</b>	<b>968</b>	<b>16,164</b>
未分配收入			1,087
預期信貸虧損撥備			(61)
按公平值計入損益之金融資產的 公平值變動			125
未分配開支			(13,639)
<b>除稅前溢利</b>			<b>3,676</b>

分部溢利指來自各分部之除稅前溢利，並無計及其他收入、收益／(虧損)淨額、按公平值計入損益之金融資產的公平值變動、行政開支、預期信貸虧損撥備及融資成本分配。

### 3. 收益及分部資料(續)

#### 地區資料

本集團之收益均來自香港業務，且本集團之非流動資產均位於香港。

#### 有關主要客戶的資料

來自個別佔本集團總收益10%或以上之客戶之收益如下：

		截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
客戶1	翻新項目	不適用	1,720	不適用	1,747
客戶1	裝修項目	<b>9,523</b>	20,644	<b>17,432</b>	38,270
客戶2	裝修項目	不適用	6,930	不適用	-
客戶3	裝修項目	不適用	14,375	不適用	34,071
客戶3	翻新項目	不適用	117	不適用	117
客戶4	裝修項目	<b>11,907</b>	12,819	<b>40,886</b>	18,224
客戶5	翻新項目	<b>46,468</b>	不適用	<b>46,468</b>	不適用

### 4. 其他收入、收益／(虧損)淨額

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
利息收入	<b>5</b>	-	<b>7</b>	-
出售物業、廠房及設備虧損	-	-	-	(36)
政府補助	-	1,080	-	1,080
雜項收入	-	27	-	43
	<b>5</b>	1,107	<b>7</b>	1,087

## 5. 融資成本

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
以下各項之利息：				
銀行借款	820	302	1,285	469
租賃負債	17	34	47	71
	<b>837</b>	336	<b>1,332</b>	540

## 6. 除稅前溢利

期內除稅前溢利已扣除／(計入)下列各項：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
董事酬金	703	975	1,407	1,679
其他員工成本：				
薪金及其他津貼	4,388	6,535	8,973	12,146
酌情花紅	139	-	562	-
退休福利計劃供款	110	116	225	240
員工成本總額	<b>5,340</b>	7,626	<b>11,167</b>	14,065
減：計入服務成本之金額	<b>(1,843)</b>	(2,663)	<b>(3,999)</b>	(5,362)
計入行政開支的員工成本	<b>3,497</b>	4,963	<b>7,168</b>	8,703
核數師酬金	100	100	200	200
物業、廠房及設備折舊	40	24	81	47
使用權資產折舊	574	559	1,148	1,117

## 7. 所得稅

由於本集團於截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月及三個月有足夠的稅項虧損結轉抵銷應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

## 8. 股息

董事會並不建議於期內派付任何股息（二零二二年：無）。

## 9. 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

截至二零二三年九月三十日止三個月及六個月的每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔本期間溢利約3,165,000港元及4,275,000港元，以及本期間已發行普通股加權平均數目80,000,000股計算。

截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月的每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔本期間溢利約2,393,000港元及3,676,000港元，以及普通股加權平均數目80,000,000股計算。

### (b) 每股攤薄盈利

截至二零二三年九月三十日止三個月及六個月，由於尚未行使購股權對所呈列每股基本盈利並無攤薄影響，因此未就攤薄對所呈列的每股基本盈利進行調整。

## 9. 每股盈利(續)

### (b) 每股攤薄盈利(續)

截至二零二二年九月三十日止三個月及六個月每股攤薄盈利乃基於以下各項計算：

	截至二零二二年 九月三十日 止三個月 千港元 (未經審核)	截至二零二二年 九月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
盈利：		
用作計算每股基本盈利之溢利	2,393	3,676
股份數目：		
用作計算每股基本盈利的加權平均 普通股數目	80,000,000	80,000,000
購股權所產生攤薄潛在普通股之影響	4,810,000	4,810,200
按平均市價發行之加權平均股份數目	(2,311,000)	(2,382,700)
用作計算每股攤薄盈利之 加權平均普通股數目	82,499,000	82,427,500



## 10. 應收賬款及其他應收款項

	於二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
應收賬款	17,596	33,953
減：預期信貸虧損撥備	(4,652)	(4,705)
	<b>12,944</b>	29,248
其他應收款項、按金及預付款項		
— 租金及水電按金	898	843
— 預付款項	218	345
— 其他應收款項	71	71
	<b>1,187</b>	1,259
應收賬款及其他應收款項總額	<b>14,131</b>	30,507

### 應收賬款之賬齡

	於二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
30日內	10,452	21,365
31至60日	2,492	7,036
61至120日	—	847
121至365日	—	—
365日以上	—	—
	<b>12,944</b>	29,248

## 11. 應付賬款及其他應付款項

	於二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
應付賬款	8,734	8,282
應計費用	3,382	4,110
已收按金	8,000	8,000
應付保證金	16,473	14,975
	<b>36,589</b>	35,367

應付賬款之平均信貸期為30日。於各報告期末按發票日期作出的應付賬款之賬齡分析如下：

	於二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
30日內	8,734	8,282

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

本公司為一間投資控股公司，其股份（「股份」）於二零一七年一月十三日以配售方式於聯交所GEM上市。本公司的附屬公司主要於香港從事為新建商業樓宇及住宅發展項目的施工提供裝修工程以及為現有商業樓宇提供翻新（包括改建及加建）工程。作為提供高品質及增值服務以滿足客戶具體要求的承建服務供應商，本集團多年來一直獲客戶支持。我們建立的聲譽亦吸引眾多新客戶。

於期內，本公司已提交投標約925.3百萬港元（截至二零二二年九月三十日止六個月：約1,120.5百萬港元）及獲授1個項目約28.7百萬港元（截至二零二一年九月三十日止六個月：獲授5個項目約182.5百萬港元）。大部分投標乃由穩定的長期客戶（包括香港領先上市物業發展商）基於對本公司的信任作出邀請及部分客戶為來自中國的較具規模的開發商。

預期於期內獲授的投標令本集團於未來財政年度擁有強勁及穩定的收益來源。董事將調配更多資源滿足執行項目的資金需求，並在有需要時考慮以不同方式來籌集額外資金。

## 財務回顧

### 收益

本集團的整體收益由截至二零二二年九月三十日止六個月的約116.7百萬港元增加至期內的約117.0百萬港元，增加約0.3%。

截至二零二三年九月三十日止六個月，裝修項目的收益為約67.7百萬港元，較二零二二年同期的約103.4百萬港元減少約34.5%。

截至二零二三年九月三十日止六個月，翻新項目的收益為約49.3百萬港元，較二零二二年同期的約13.3百萬港元增加約270.7%。

### 服務成本

本集團的直接成本由截至二零二二年九月三十日止六個月的約100.5百萬港元減少至期內的約98.8百萬港元，減少約1.7%。

### 毛利

截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月，毛利分別為約18.2百萬港元及約16.2百萬港元，期內較二零二二年同期增加約12.3%。

## 行政開支

於截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月，本集團的行政開支分別為約12.3百萬港元及約13.1百萬港元，減少約6.1%。有關減少主要由於期內行政員工的員工成本減少所致。

## 本公司擁有人應佔溢利（虧損）

由於以上所述，截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔溢利分別約為4.3百萬港元及約3.7百萬港元。該增加主要由於期內毛利大幅增加所致。

## 前景及展望

本公司的競爭優勢包括(i)在市場中建立良好的往績記錄及與主要客戶（包括上市物業發展商）建立的長期穩定客戶關係；(ii)與主要供應商及分包商建立的強健穩定關係；(iii)綜合承建服務項目執行；及(iv)擁有一支強大、經驗豐富且具有良好往績記錄的管理團隊，持續為本集團的成功作出貢獻。

本集團將繼續專注於香港的翻新工程及裝修工程機遇，尤其是商業樓宇及住宅開發的裝修項目。管理層預期未來會出現來自政府部門的新客戶群並期望拓展我們於此界別的業務，原因為預期不久將來公營界別的土地供應將進一步增長，因此會帶來不斷增長的潛力。

近年來，本集團的收益增長迅速，因為近幾年獲授的投標數量相對較大。隨著獲授大量的新投標，於二零二三年九月三十日，未確認合約收益約為266.3百萬港元，這主要是來自香港主要上市房地產開發商及中國大型開發商的商業及住宅開發的裝修項目。本集團或會通過集資活動增加人手及控制建築成本預算，以在未來擴大本集團的規模，處理所獲授大量新投標的建築項目（包括來自政府機構的新業務領域）。

展望未來，管理層團隊對裝修及翻新項目的前景持謹慎樂觀態度。鑑於政府計劃投資交通基礎設施及住房業以解決出行問題而推動香港建築業的預期增長。本集團將繼續於香港對新的裝修及翻新項目進行投標，並致力於為股東及社會創造長期可持續價值。

### 流動資金及財務資源

本集團的營運及投資主要由其業務營運所得現金及銀行借款撥付資金。於二零二三年九月三十日，本集團擁有流動資產淨額約39.2百萬港元（二零二三年三月三十一日：流動資產淨額約34.9百萬港元）、資產淨額約42.0百萬港元（二零二三年三月三十一日：資產淨額約37.8百萬港元）、銀行結餘及現金約9.8百萬港元（二零二三年三月三十一日：約6.2百萬港元）及已抵押銀行存款約0.9百萬港元（二零二三年三月三十一日：約5.9百萬港元）。

### 庫務政策

本集團已對其庫務政策採取審慎的財務管理方法。本集團致力透過持續的信貸評估及對其客戶財務狀況的評估以降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會緊密監察本集團的流動資金狀況以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可應付其不時的資金需求。

## 資產抵押

本集團於二零二三年九月三十日的若干現金存款約0.9百萬港元(二零二三年三月三十一日:約5.9百萬港元)已抵押以獲取一般銀行融資。

## 資本承擔

於二零二三年九月三十日,本集團並無任何重大資本承擔。

## 資本架構

本公司的資本架構自二零二三年九月三十日以來並無變動。

## 重大投資

於二零二三年九月三十日,本集團並無持有任何重大投資(二零二三年三月三十一日:無)。

## 收購及出售附屬公司

於期內,本集團並無收購或出售附屬公司及聯屬公司。

## 外匯風險

本集團的業務經營於香港進行,本集團的交易、貨幣資產及負債以港元及美元計值。於二零二三年九月三十日,本集團之外匯合約、利息、貨幣掉期或其他金融衍生工具並無承擔重大風險。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年九月三十日,本集團聘用41名僱員。本集團的僱員薪酬政策乃由董事會根據其經驗、資歷及工作能力而制定。其他僱員福利包括為香港僱員作出的法定強制性公積金供款及發放的住房津貼。

薪酬委員會已告成立，旨在（其中包括）檢討本集團所有董事及高級管理層的薪酬政策及架構。

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益

於二零二三年九月三十日，本公司董事於本公司或其相聯法團（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）的股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內或根據GEM上市規則第5.46條所述董事進行買賣的規定標準須另行知會本公司及聯交所的權益如下：

#### 於本公司股份及相關股份的好倉

姓名	身份	所持普通 股數目	佔本公司 於二零二三年 九月三十日 已發行股本 概約百分比
陳少忠	實益擁有人	11,800,000	14.75%
張海威一購股權	實益擁有人	800,000	1.00%
張曉東一購股權	實益擁有人	800,000	1.00%

陳先生透過Acropolis Limited持有10,600,000股股份，而陳先生為該公司的唯一董事兼股東。此外，陳先生直接持有本公司1,200,000份購股權。



除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，本公司董事及主要行政人員概無於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

### 購買股份或債權證的安排

於期內，概無董事（包括其配偶及未滿18歲的子女）於本公司或其相聯法團的股份或債權證中擁有任何權益，或獲授予任何可認購其中股份或債權證的權利，或已行使任何該等權利。

### 主要股東及其他人士於本公司股份的權益

於二零二三年九月三十日，就本公司任何董事所知，概無人士（本公司董事或主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內所記錄計為主要股東的權益。

### 購股權計劃

本公司已於二零一九年九月三十日採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃之條款乃根據GEM上市規則第23章之條文而訂立。

購股權計劃之詳情如下：

#### 1. 目的

購股權計劃之目的乃讓本公司向經挑選參與者授予購股權，作為彼等對本集團作出貢獻之激勵或獎賞。

## 2. 合資格參與者

合資格參與者包括本公司、其任何附屬公司或本集團持有股權的任何實體的任何僱員、董事、供應商、客戶、提供研發或其他技術支持的人士或實體、股東、顧問或諮詢人，以及曾以或可能以合營、業務聯盟或其他業務安排及對本集團的增長作出貢獻的任何其他組別或類別參與者。

## 3. 可供發行之股份總數

於根據購股權計劃及本集團任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使時可予發行的股份總數，合共不得超過於二零二一年九月三十日（即股東批准更新購股權計劃項下10%一般計劃限額之日期）已發行股份總數之10%（即8,000,000股股份，相當於於二零二一年九月三十日及於二零二二年四月七日完成股份合併時的已發行股份總數80,000,000股股份的約10%）。

於二零二三年／二零二四年中期報告日期，由於上述8,000,000股股份已於二零二二年八月十五日授予若干合資格參與者，故並無根據購股權計劃可供發行的股份。授予購股權的詳情已於本公司日期為二零二二年八月十五日的公告中披露。

#### 4. 每位參與者之最高配額

根據購股權計劃於任何12個月期間，向各參與者授出之購股權（包括已行使及尚未行使之購股權）獲行使而發行及將予發行之股份總數，不得超逾當時已發行股份之1%（「個別限額」）。截至進一步授出購股權日期（包括當日）為止之任何12個月期間內，向參與者進一步授出任何超逾個別限額之購股權須向股東刊發通函並經股東在本公司股東大會上批准，而有關參與者及其聯繫人士均須放棄投票。

凡根據購股權計劃向董事、本公司主要行政人員或主要股東或其各自之任何聯繫人士授出任何購股權，必須經獨立非執行董事（不包括身為建議購股權承授人之任何獨立非執行董事或其聯繫人士）批准。

倘向主要股東或獨立非執行董事（「獨立非執行董事」）或彼等各自之任何聯繫人士授出購股權，將導致截至授出購股權日期（包括該日）止12個月期間內已向及將向該名人士授出之全部購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）獲行使時已發行及將予發行之股份：(i) 合共佔已發行股份之0.1%以上；及(ii) 按股份於各授出日期之收市價計算之總值超過5,000,000港元，有關進一步授出購股權須經股東批准。

## 5. 購股權計劃期間

購股權計劃將於購股權計劃獲採納日期(二零一九年九月三十日)起計10年期間內保持生效,直至二零二九年九月二十九日止。

## 6. 接納要約之時間

參與者可於授出購股權要約當日起計28日內接納購股權。

## 7. 購股權可予行使前須持有的最短期間

除董事另行釐定及於向承授人授出的購股權要約中列明者外,購股權計劃下並無訂明購股權於行使前必須持有的最短期間。

## 8. 購股權之代價

於接納授出的購股權時應付1港元的象徵式代價。

## 9. 股份認購價

根據購股權計劃,股份認購價將為董事釐定之價格,惟不可低於下列三者之最高者:(a)股份在授出要約日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表所列之收市價;(b)股份在緊接授出要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列之平均收市價;及(c)每股面值。

## 10. 轉讓或出讓

購股權僅屬承授人所有，不得轉讓或出讓。

## 11. 終止購股權計劃

本公司可隨時在股東大會上以決議案形式終止購股權計劃。根據購股權計劃，在計劃終止前授出之購股權（僅限尚未行使者）繼續有效，並可予以行使。

於二零二二年八月十五日，8,000,000份購股權已根據購股權計劃獲授出及購股權於授出日期即時歸屬。本公司股份於緊接授出日期前之收市價為每股0.41港元。授予本公司執行董事陳少忠先生及張曉東先生之購股權公平值分別為191,789港元及191,789港元，而授予本公司其他僱員類別之購股權公平值為975,382港元。於二零二二年八月十五日授出之購股權公平值於授出日期使用二項式模型釐定。

就於二零二三年四月一日及二零二三年九月三十日尚未行使之購股權而言，購股權全部於授出日期即時歸屬。

期內尚未行使購股權的詳情如下：

承授人	授予日期	購股權所含股份數目				於二零二三年	每股股份 行使價
		於二零二三年 四月一日	已授予	已行使	已失效	九月三十日 尚未行使	
<b>執行董事</b>							
陳少忠	二零二一年七月十二日	400,000	-	-	-	400,000	0.1美元
	二零二二年八月十五日	800,000	-	-	-	800,000	0.447港元
張曉東	二零二二年八月十五日	800,000	-	-	-	800,000	0.447港元
張海威	二零二一年七月十二日	800,000	-	-	-	800,000	0.1美元
<b>其他僱員</b>							
	二零二一年七月十二日	800,000	-	-	-	800,000	0.1美元
	二零二二年八月十五日	6,400,000	-	-	-	6,400,000	0.447港元
合計		10,000,000	-	-	-	10,000,000	

## 董事證券交易

本公司採納監管董事進行證券交易的程序，其條款至少與GEM上市規則第5.48至5.67條所載之交易必守準則同樣嚴格。

於本期間之董事為陳少忠先生、張曉東先生、張海威先生、楊振宇先生、黎穎絲女士及余韻琪女士。本公司已作出特定查詢及全體董事已確認彼等於期內一直遵守GEM上市規則所載交易必守準則。

## 管理合約

於本期間，除任何董事或任何本公司全職僱員的服務合約外，概無訂立或存在任何涉及本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

## 董事於競爭業務中的權益

於本期間，概無董事或本公司主要股東（定義見GEM上市規則）或彼等各自的緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）於對本集團業務構成或可能構成或有機會構成直接或間接競爭的業務中擁有任何權益。

## 優先購買權

本公司組織章程細則或開曼法例並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股份的優先購買權條文。

## 購買、出售或贖回股份

於本期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 報告期後事項

截至本報告日期，於本期間後並無發生任何重大事項。

## 企業管治常規

本公司的企業管治原則特別注重建立一個優質的董事會、完善的內部監控，並且對所有股東具透明度及問責性。本公司相信，透過推行嚴格的企業管治常規，將可進一步改善問責性及透明度，從而令本公司股東及公眾信心增強。於本期間，本公司已遵守GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」）的守則條文，惟下列偏離情況除外：

### 企業管治守則第A.2.1條

根據企業管治守則第A.2.1條，主席及行政總裁的職責必須由不同人士擔任。陳少忠先生為主席，為董事會發揮領導的作用。陳少忠先生作為主席，須確保全體董事須就董事會會議討論的事項獲適當簡報，並適時獲得完整及可靠的足夠資料。本公司執行董事就彼等各自的專業執行範疇共同監督本集團的整體管理，實際上履行行政總裁的職能。因此，本公司目前並無委任行政總裁，以免產生職務重複的情況。

### 審核及風險管理委員會

於本報告日期，審核及風險管理委員會由獨立非執行董事楊振宇先生擔任主席，其他成員包括黎穎絲女士及余韻琪女士，彼等均為本公司獨立非執行董事。



審核及風險管理委員會之主要職責包括確保本公司之財務報表、年度、中期及季度報告以及核數師報告真實及持平地評估本公司及本集團之財務狀況；檢討本公司及本集團之財務監控、內部監控及風險管理系統；及檢討本公司之財務及會計政策及常規。審核及風險管理委員會之其他職責載於在本公司及聯交所網站登載的特定職權範圍內。審核及風險管理委員會已獲提供充足資源，以使其履行職責。

審核及風險管理委員會已審閱本集團的會計原則、慣例以及合規及財務申報事宜，包括審閱截至二零二三年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表。

為及代表  
艾碩控股有限公司  
主席  
陳少忠

香港，二零二三年十一月十四日

於本報告日期，董事會包括執行董事陳少忠先生、張曉東先生及張海威先生；獨立非執行董事楊振宇先生、黎穎絲女士及余韻琪女士。