

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公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈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。



ELATE HOLDINGS LIMITED

誼礫控股有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：076)

**截至二零二四年六月三十日止六個月
中期業績**

誼礫控股有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二四年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績連同上一期間之比較數字如下：

簡明綜合損益表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元
收益	3	65,821	51,037
銷售成本		<u>(59,721)</u>	<u>(46,353)</u>
毛利		6,100	4,684
其他收入		2,331	2,315
一般及行政開支		(6,856)	(6,044)
金融資產減值虧損撥回／(減值虧損)		145	(309)
以下各項之公平值收益			
— 商品		73	57
— 按公平值計入損益之金融資產		<u>26,825</u>	<u>1</u>
經營活動溢利	4	28,618	704
融資成本		<u>(10)</u>	<u>(18)</u>
除所得稅開支前溢利		28,608	686
所得稅開支	5	<u>(891)</u>	<u>(386)</u>
期內及本公司擁有人應佔溢利		<u>27,717</u>	<u>300</u>
		美分	美分
每股盈利	6		
基本		7.64	0.08
攤薄		<u>7.64</u>	<u>0.08</u>

簡明綜合損益及其他全面收入表
截至二零二四年六月三十日止六個月

截至以下日期止六個月

二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元
-------------------------------	-------------------------------

期內溢利	<u>27,717</u>	<u>300</u>
其他全面收入		
其後可能重新分類至損益之項目：		
換算海外業務之匯兌差額	(283)	2,000
不會重新分類至損益之項目：		
重估土地及樓宇	<u>91</u>	<u>—</u>
期內其他全面收入	<u>(192)</u>	<u>2,000</u>
期內及本公司擁有人應佔全面收入總額	<u><u>27,525</u></u>	<u><u>2,300</u></u>

簡明綜合財務狀況表
於二零二四年六月三十日

	附註	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備	7	22,538	24,182
投資物業		8,940	9,040
使用權資產		410	361
按公平值計入損益之金融資產	10	31,097	4,279
非流動資產總額		62,985	37,862
流動資產			
存貨		324,165	327,059
應收貿易賬款	8	40,133	34,819
其他應收賬款、按金及預付款項	9	4,977	2,093
應收一間合營公司款項		85	—
商品		1,358	1,285
按公平值計入損益之金融資產	10	164	163
現金及銀行結餘		4,440	6,056
流動資產總額		375,322	371,475
流動負債			
應付貿易賬款	11	9,534	10,557
其他應付賬款及應計費用	12	8,834	7,002
合約負債		50	387
租賃負債		140	108
應付稅項		1,786	903
流動負債總額		20,344	18,957
流動資產淨額		354,978	352,518
總資產減流動負債		417,963	390,380
非流動負債			
租賃負債		63	—
遞延稅項負債		717	722
非流動負債總額		780	722
資產淨額		417,183	389,658

		二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
本公司擁有人應佔資本及儲備			
股本	14	608,344	608,344
儲備		(191,161)	(218,686)
權益總額		<u>417,183</u>	<u>389,658</u>

簡明綜合權益變動表 (未經審核)
 截至二零二四年六月三十日止六個月
 (以千美元列示)

	股本	匯兌 儲備	重估 儲備	累計 虧損	權益 總額
於二零二四年一月一日	<u>608,344</u>	<u>(843)</u>	<u>7,179</u>	<u>(225,022)</u>	<u>389,658</u>
期內全面收入總額	<u>—</u>	<u>(283)</u>	<u>91</u>	<u>27,717</u>	<u>27,525</u>
於二零二四年六月三十日	<u>608,344</u>	<u>(1,126)</u>	<u>7,270</u>	<u>(197,305)</u>	<u>417,183</u>
	股本	匯兌 儲備	重估 儲備	累計 虧損	權益 總額
於二零二三年一月一日	<u>608,344</u>	<u>(3,231)</u>	<u>6,896</u>	<u>(226,837)</u>	<u>385,172</u>
期內全面收入總額	<u>—</u>	<u>2,000</u>	<u>—</u>	<u>300</u>	<u>2,300</u>
於二零二三年六月三十日	<u>608,344</u>	<u>(1,231)</u>	<u>6,896</u>	<u>(226,537)</u>	<u>387,472</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

1. 編製基準

截至二零二四年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄D2的適用披露規定編製而成。

截至二零二四年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表並未涵蓋年度財務報表所規定的所有資料及披露，故此應與本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱覽。

2. 主要會計政策變動

編製未經審核中期簡明綜合財務報表所採用的會計政策與編製本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致，惟採納對於本期間財務資料首次生效的下列經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）除外。

以下修訂於二零二四年一月一日開始之期間生效：

香港會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動
香港會計準則第1號之修訂	附帶契諾之非流動負債
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號之修訂	供應商融資安排
香港財務報告準則第16號之修訂	售後租回的租賃負債

採納該等經修訂香港財務報告準則並未對本集團之會計政策造成任何重大影響。

3. 收益及分部資料

收益指來自生產及銷售石墨產品、製造及銷售電子產品以及設計電子產品之收益。

向本集團最高級行政管理層提供以作資源分配及表現評估之截至二零二四年及二零二三年六月三十日止六個月有關本集團可呈報分部之資料載列如下：

截至二零二四年六月三十日止六個月
(未經審核及以千美元列示)

	生產及銷售 石墨產品	製造及銷售 電子產品	設計及製造	總計
來自外部客戶之收益	<u>21,618</u>	<u>44,160</u>	<u>43</u>	<u>65,821</u>
分部業績	314	3,861	(299)	3,876
未分配收入及開支				<u>24,742</u>
經營活動溢利				28,618
融資成本				(10)
所得稅開支				<u>(891)</u>
期內溢利				<u>27,717</u>

截至二零二三年六月三十日止六個月
(未經審核及以千美元列示)

	生產及銷售 石墨產品	製造及銷售 電子產品	設計及製造	總計
來自外部客戶之收益	<u>14,995</u>	<u>35,903</u>	<u>139</u>	<u>51,037</u>
分部業績	1,280	1,087	(239)	2,128
未分配收入及開支				<u>(1,424)</u>
經營活動溢利				704
融資成本				(18)
所得稅開支				<u>(386)</u>
期內溢利				<u>300</u>

4. 經營活動溢利

經營活動溢利已扣除／(計入)下列各項：

	截至以下日期止六個月	
	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元
折舊：		
－ 自有物業、廠房及設備以及投資物業	1,873	1,813
－ 使用權資產	191	185
應收一間合營公司款項利息	(85)	(85)

5. 所得稅開支

截至二零二四年六月三十日止六個月，期內來自香港之估計應課稅溢利已按16.5%之稅率作出香港利得稅撥備，惟本集團一間附屬公司為自二零一八年／二零一九年課稅年度起生效之利得稅兩級制下之合資格實體。該附屬公司之首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%之稅率納稅，而剩餘應課稅溢利則按16.5%之稅率納稅。

海外附屬公司之稅項乃按有關國家現行的適用稅率支付。

6. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃根據截至二零二四年六月三十日止六個月內本公司擁有人應佔溢利淨額約27,717,000美元(二零二三年：300,000美元)及期內已發行之加權平均普通股362,844,073股(二零二三年：362,844,073股)計算。

由於在二零二四年及二零二三年六月三十日並無已發行潛在攤薄普通股，每股攤薄盈利與每股基本盈利金額相同。

7. 物業、廠房及設備

於截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團購入約243,000美元(二零二三年：786,000美元)之物業、廠房及設備。

8. 應收貿易賬款

本集團應收貿易賬款(減值虧損淨額)之賬齡分析如下：

	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
0-30日	15,288	9,819
31-60日	6,166	10,030
61-90日	6,954	4,720
90日以上	11,725	10,250
	<u>40,133</u>	<u>34,819</u>

9. 其他應收賬款、按金及預付款項

本集團其他應收賬款、按金及預付款項分析如下：

	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
其他按金及預付款項	3,484	589
其他應收賬款	1,493	1,504
	<u>4,977</u>	<u>2,093</u>

10. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
非流動資產		
於美國OTC粉紅單市場買賣的股份	31,097	4,279
流動資產		
香港上市股份	164	163
	<u>31,261</u>	<u>4,442</u>

本集團因其於該等股本證券之投資而承受股價風險。

11. 應付貿易賬款

本集團應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
0-30日	5,883	5,436
31-60日	3,028	3,141
61-90日	479	813
90日以上	144	1,167
	<u>9,534</u>	<u>10,557</u>

12. 其他應付賬款及應計費用

本集團其他應付賬款及應計費用之分析如下：

	二零二四年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二三年 十二月三十一日 經審核 千美元
其他應付賬款	5,053	4,369
應計費用	2,579	2,355
其他應付稅項	1,202	278
	<u>8,834</u>	<u>7,002</u>

13. 股息

董事已決定不宣派截至二零二四年六月三十日止六個月之任何中期股息(二零二三年：無)。

14. 股本

	本公司 普通股數目	金額 千美元
已發行及繳足：		
於二零二三年一月一日(經審核)、二零二三年 十二月三十一日(經審核)、二零二四年一月一日 (經審核)及二零二四年六月三十日(未經審核)	362,844,073	608,344

15. 金融工具之公平值計量

金融工具之公平值

本集團金融工具之賬面值如下：

- (i) 受標準條款及條件規管及於活躍流動市場交易之金融資產之公平值乃參考市場報價釐定。
- (ii) 其他金融資產及金融負債之公平值乃根據普遍採納定價模式按照折現現金流量分析並採用可觀察之當前市場交易價格或利率作為輸入數據予以釐定。
- (iii) 鑒於銀行及現金結餘、應收貿易賬款及其他應收賬款、應付貿易賬款及其他應付賬款等資產及負債均於短期內到期，故假設其賬面值與公平值相若。

於簡明綜合財務報表內確認公平值之計量

下表列出以公平值初始確認後計量之金融工具分析，乃按公平值可觀察的程度分為一至三級：

- 第一級公平值計量乃以於活躍市場就相同資產或負債的報價（未經調整）得出；
- 第二級公平值計量乃以第一級報價以外，可就資產或負債直接（即價格）或間接（即自價格衍生）觀察的輸入數據得出；及
- 第三級公平值計量乃以包括並非根據可觀察市場數據之資產或負債之輸入數據（無法觀察輸入數據）之估值技術得出。

	二零二四年六月三十日			
	第一級	第二級	第三級	總計
	千美元	千美元	千美元	未經審核 千美元
經常性公平值計量：				
按公平值計入損益之金融資產	<u>31,261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,261</u>

	二零二三年十二月三十一日			
	第一級	第二級	第三級	總計
	千美元	千美元	千美元	經審核 千美元
經常性公平值計量：				
按公平值計入損益之金融資產	<u>4,442</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,442</u>

於期內，本集團之政策為截至導致轉撥之事件或情況變化日期確認撥入及撥出公平值層級。

16. 關連人士交易

除於簡明綜合財務報表另有披露者外，本集團於截至二零二四年及二零二三年六月三十日止六個月並無訂立其他重大關連人士交易。

17. 批准未經審核中期簡明綜合財務報表

本公司董事會已於二零二四年八月三十日批准未經審核中期簡明綜合財務報表。

管理層對財務狀況及經營業績之討論及分析

(於本回顧內，除非文義另有所指，否則所有「美元」均指美利堅合眾國之法定貨幣)

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團之收益約為65,800,000美元，較去年同期之約51,000,000美元增加約14,800,000美元或29.0%。擁有人應佔溢利淨額約為27,700,000美元，而去年同期溢利淨額則約為300,000美元。於二零二四年六月三十日，本集團之資產總值約為438,300,000美元，而於二零二三年十二月三十一日則約為409,300,000美元，本集團於二零二四年六月三十日之資產淨額約為417,200,000美元，而於二零二三年十二月三十一日則約為389,700,000美元。

業務回顧

本集團之業務分部為(i)於全球從事生產及銷售石墨產品；於英國從事(ii)製造及銷售電子產品；及(iii)設計及製造服務。

本公司於全球從事生產及銷售石墨產品之業務。石墨廣泛地用於航天、鋼鐵、汽車、電動車、電池及潤滑劑行業。一方面，由於石墨為不可再生礦產資源，全球石墨礦產量有限，存量日益減少。另一方面，自Andre Geim與Konstantin Novoselov就發現石墨烯的特殊特性而獲得二零一零年諾貝爾獎以來，石墨作為戰略材料之需求上升。包括石墨與稀土元素的十四種材料被視為關鍵材料。

於二零一七年，本公司在非洲馬達加斯加開始建設其石墨生產線及倉庫，本公司在該地擁有大量石墨礦石。客戶包括中國及全球的鋼鐵公司、鋰離子電池公司及耐火材料公司，以及石墨產品需求客戶。

本公司之電子製造服務由其英國全資附屬公司Axiom Manufacturing Services Limited (「Axiom」) 經營。Axiom提供全方位外包製造服務，從電子產品設計到製造均包含在內，涉及醫療、國防、運輸、航天、保安、海事、天然氣及其他行業。外包電子產品製造及設計服務通常均冠以客戶之品牌。Axiom絕大部分客戶位於英國。

以生產線及石墨礦石交換石墨產品

於二零二四年五月二十一日，本公司間接全資附屬公司誼礫石墨有限公司（「EGL」）與Aspect Group Limited（「AGL」）訂立協議（「交換協議」）。EGL已有條件同意出售，而AGL已同意收購於馬達加斯加的兩條生產線及390,000噸石墨礦石（「該資產」），代價為21,045,651美元，使用石墨產品（「石墨產品」）付款。根據交換協議，EGL將以該資產交換AGL生產的30,109噸石墨產品（碳含量93%以上的石墨產品）（「交易事項」）。經雙方同意，石墨產品的價格鎖定在每噸699美元，30,109噸石墨產品的總價格為21,046,191美元。AGL同意將總價格調整至21,045,651美元，以與擬出售的該資產總價格相匹配。

根據於二零二三年十二月三十一日的財務資料，本集團預期錄得除稅項及交易成本前收益約306,356美元，即EGL及AGL同意的石墨產品的估計價值21,045,651美元與該資產賬面值20,739,295美元（即整條生產線17,224,000美元及390,000噸石墨礦石3,515,295美元）的差額。預計交易事項將於二零二四年十二月三十一日或之前完成。

本公司計劃以「輕資產」方式經營石墨產品業務。出售整條生產線後，本集團將不再於馬達加斯加擁有生產線或任何相關固定資產。然而，石墨產品的交易仍將不變。

第三代互聯網相關業務

於二零二三年五月，本公司收購GoMeta Limited（「GoMeta」）（於二零二三年三月新成立的公司）的100%股本，目的為發展與第三代互聯網相關的業務，其中包括但不限於非同質化代幣、加密貨幣等能為本集團創造新的業務收入的項目。

於二零二四年七月三日，本公司、北京齊樂無窮文化科技有限公司（「齊樂公司」）與GoMeta訂立股份購買協議，據此，GoMeta將向齊樂公司發行及配發10,000股普通股，代價為100,000港元。配發後，本公司與齊樂公司將擁有GoMeta 50%-50%的股權。GoMeta將成為本集團旗下之合營公司。

齊樂公司將負責開發及生產人工智能（「人工智能」）產品，而GoMeta將在海外推廣及銷售人工智能產品；本公司將協助GoMeta通過澳門蓮花衛視、澳覓網購平台及其他業務平台推廣及銷售人工智能產品，並及時向齊樂公司提供反饋及市場信息，以便齊樂公司改進其產品及服務。人工智能已經發展多年，其影響將是深遠的，涉及到每個行業。本公司認為人工智能為不可逆轉的全球趨勢，參與人工智能的發展對本公司而言具有無限的可能性。

通脹及氣候變化對業務經營造成之影響

烏克蘭及巴勒斯坦地區的衝突仍有許多未知變數。本集團之業務經營受到該等衝突所影響，尤其是鑒於能源及燃氣價格攀升帶動通脹顯著上升。這對我們石墨生產及Axiom電子製造業務之能源成本造成直接影響，並間接推高原材料及勞工成本，繼而預期供應商定價及工資將進一步上漲。去年，本集團已在Axiom設施安裝太陽能發電板，藉以在一定程度上減輕相關成本，同時亦與客戶進行重新磋商，嘗試在保持競爭力之前提下轉嫁部分成本增幅。氣候變化是全球最迫切之挑戰。在全球氣候行動盛行之背景下，本集團已採取措施節約能源及減少溫室氣體排放。本集團意識到，極端天氣狀況之頻率正在增加，可能會對其業務經營造成影響。為管理極端天氣狀況可能會對人類安全及基礎設施造成之影響，本集團已採取預防措施，包括黑色暴雨警告及八號颱風信號等惡劣天氣情況下之工作安排。截至二零二四年六月三十日止六個月期間，本集團並無因任何氣候相關問題而受到重大影響。

經營業績

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團之營業額約為65,800,000美元，較去年同期之約51,000,000美元增加約14,800,000美元或29.0%。

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團之石墨業務營業額約為21,600,000美元，較去年同期之約15,000,000美元增加44.2%。於二零二三年，負極材料產能過剩導致價格急劇下跌，市場對其原材料的需求亦隨之下降，這對天然石墨的價格造成負面影響。於二零二四年上半年，天然石墨市場持續低迷。由於市況變化，於二零二四年上半年價格較低之小型石墨片之訂單較二零二三年同期有所增加；而價格較高之大型石墨片之需求則有所減少。儘管銷量及營業額均有所增加，但產品之每單位加權平均銷售價格及毛利率均略低於去年同期。

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團電子產品製造服務業務之營業額約為44,200,000美元，較去年同期之約35,900,000美元增加約8,300,000美元或23.0%。Axiom的溢利亦較去年有所上升，其由二零二三年首六個月的1,100,000美元增加至二零二四年同期的3,900,000美元，反映強勁的銷售收益及重新調整主要客戶的定價，使定價方式符合一致。

展望

二零二四年，全球市場開始好轉，但由於國際環境複雜、地緣政治緊張、不確定因素增加、能源價格上漲及通脹高企，全球經濟仍有諸多穩定性隱憂及變數。

全球政治局勢緊張，令生產成本走高。新能源產業鏈「去中國化」愈演愈烈。預期二零二四年天然石墨市場仍不穩定。本公司已積極調整其石墨業務，以「輕資產」方式降低銷售成本，努力進一步開拓小型石墨片市場。

英國業務的前景樂觀，鑒於二零二四年初的待完成訂單處於歷史高位，因此管理層預期營業額將於年內保持強勁，且有可能超越二零二零年的記錄。此外，客戶亦已為滿足於二零二五年及二零二六年的需求而下達訂單。英國業務的現金狀況穩健，且並無債務，而二零二四年的預期業務表現將會進一步改善有關財務狀況。本集團將繼續擴大其客戶基礎的規模，旨在覆蓋多個市場及行業以進一步降低與任何一個行業低迷相關的風險。本公司亦將投資於最新的資本設備以及研發活動，從而進一步提高產量及擴大服務組合。管理層將繼續監察英國近期的宏觀經濟趨勢、貨幣匯率及全球能源成本，並作出相應反應。

流動資金及財務資源

本集團之營運資金主要來自經營活動產生之現金流量。於二零二四年六月三十日，本集團之現金及銀行結餘約為4,400,000美元，而於二零二三年十二月三十一日則約為6,100,000美元。於二零二四年六月三十日，本集團錄得流動資產淨額約355,000,000美元（二零二三年十二月三十一日：352,500,000美元）。本集團於二零二四年六月三十日並無任何銀行借貸。於二零二四年六月三十日，本集團之資產負債比率（按租賃負債除以權益總額計算）為0.05%（二零二三年十二月三十一日：0.03%）。

於二零一八年四月二十五日，本公司與China Minerals International Limited就於二零二八年四月二十五日到期合共600,000,000港元（扣除開支後淨額為569,000,000港元）之零息可換股債券訂立認購協議，以於馬達加斯加設立石墨生產線。

於二零二四年六月三十日，本公司已動用約90,134,000港元（約11,555,600美元）。已使用的所得款項的詳細明細及說明如下：

廠房及倉庫	21,796,600港元	2,794,400美元
生產線	32,227,000	4,131,600
運輸管道、交通及裝卸工具	29,023,000	3,721,000
工資	1,560,000	200,000
其他	5,527,400	708,600
	<hr/>	<hr/>
總計	<u>90,134,000港元</u>	<u>(11,555,600美元)</u>

地緣政治緊張局勢已大大增加全球經濟及需求的不確定性，本公司決定出售於馬達加斯加的整條生產線及部分石墨礦石庫存，以「輕資產」方式經營石墨產品業務。於出售生產線後，本公司的負擔將大為減輕。既毋須增加固定資產投資，亦毋須擔心工人以及機器及設備停工。生產與銷售將更加靈活。

於二零二四年四月二十六日，本公司與個人投資者Zhang Zheng先生簽訂認購協議，以認購於二零三零年到期的21,000,000港元零息六年期的債券（「二零二四年債券」）。轉換價為0.30港元。可發行最多70,000,000股之新股，乃根據本公司股東在二零二三年六月六日之股東週年大會上授予的一般授權發行及配發。發行債券之所得款項（本公司尚未收到）將用於開發Gometa新的人工智能業務。直至二零二四年六月三十日，並無任何認購故並無進行任何轉換。

債務

於二零二四年六月三十日：

本公司並無任何銀行借貸或銀行融資承擔；

本公司並無任何來自任何關連人士之借貸；及

本公司並無任何銀行透支。

於二零二四年六月三十日及直至本公佈日期，本集團之債務並無重大不利變動。

或然負債及資產抵押

於二零二四年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債，且並無抵押任何資產。

資本承擔

於二零二四年六月三十日，本集團並無與購買固定資產相關的資本承擔（二零二三年：無）。

持有重大投資

於二零二四年六月三十日，本集團並無持有任何重大投資。

重大收購及出售事項

於二零二四年五月二十一日，本公司間接全資附屬公司EGL與AGL訂立交換協議。EGL已有條件同意出售，而AGL已同意收購於馬達加斯加的兩條生產線及390,000噸石墨礦石，代價為21,045,651美元，使用石墨產品付款。預計交易事項將於二零二四年十二月三十一日或之前完成。交易事項構成上市規則項下之非常重大出售事項。除上文所披露者外，於截至二零二四年六月三十日止六個月內，並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司的事項。

資本架構

截至二零二四年六月三十日止六個月，本公司之資本架構並無變動。本公司之資本包括普通股及其他儲備。

僱員及薪酬政策

於二零二四年六月三十日，本集團在香港、英國及澳門僱用325（二零二三年：344）名僱員。本集團相信其與僱員之關係良好。

本集團僱員之薪酬政策乃由薪酬委員會根據僱員之功績、資歷及能力制定。本公司董事之薪酬乃由薪酬委員會釐定。本公司並無實施任何購股權計劃。

外匯風險

本集團主要營運附屬公司所賺取之收入及產生之成本乃以港元、美元、人民幣及英鎊計值，因此面臨匯率波動帶來之風險。本集團目前並無外匯對沖政策。本集團透過密切監控外匯風險管理其貨幣風險，以將風險淨額維持於可接受水平，在需要時或會考慮對沖重大外匯風險。

中期股息

董事已決定不宣派截至二零二四年六月三十日止六個月之任何中期股息（二零二三年：無）。

股本

截至二零二四年六月三十日止六個月，本公司的股份總數及已發行股本並無變動。

重大不明朗事件

概無任何涉及可能會對本公司持續經營業務能力構成極大懷疑之重大不明朗事件或狀況。

法律訴訟

本集團並無知悉任何待決或面臨威脅之法律訴訟，而倘若本集團被判敗訴，可能對本集團之業務及營運造成重大不利影響。

報告期後之重大事項

於二零二四年七月三日，本公司、齊樂公司與GoMeta訂立股份購買協議，據此，GoMeta將向齊樂公司發行及配發10,000股普通股，代價為100,000港元。配發後，本公司與齊樂公司將擁有GoMeta 50%-50%的股權。GoMeta將成為本集團旗下之合營公司。除上文所述者外，本公司於報告期後並無任何重大事項。

額外資料

遵守企業管治常規守則

截至二零二四年六月三十日止六個月，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載現行企業管治守則之所有守則條文，惟下文一項偏離除外：

守則條文第C.2.1條：主席與行政總裁的角色應有區分

守則條文第C.2.1條規定主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。然而，本公司並無區分主席及行政總裁，而Feng Zhong Yun先生目前擔任該兩個職位。董事會相信，由Feng先生一人擔任主席及行政總裁為本集團提供堅穩及貫徹如一的領導，並使本集團在規劃及執行長期業務戰略方面更有成效，決策更具效率。由於所有重大決策均經過與董事會及相關董事委員會眾成員協商後才作出，加上董事會內還有獨立非執行董事提供其獨立觀點，因此，董事會認為架構上有足夠保障，確保董事會內部權力得以充分平衡。董事會將持續檢討及監察本公司之常規，以遵守企業管治守則規定及保持本公司高標準之企業管治常規。董事會將於適當時候繼續檢討及考慮區分主席及行政總裁之職務。

遵守證券交易之標準守則

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之標準守則（「標準守則」），作為本公司董事進行證券交易之行為守則。經對全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零二四年六月三十日止六個月內已遵守標準守則所載之規定準則。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二四年六月三十日止六個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何證券。

董事及主要行政人員於股份之權益

於二零二四年六月三十日，本公司董事及行政人員以及彼等各自之聯繫人概無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條規定登記於該條所述登記冊，或須按照上市規則所載之標準守則知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

主要股東及其他人士之股份權益

於二零二四年六月三十日，概無任何人士於本公司股份或相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第336條須由本公司存置之權益、淡倉或可供借出的股份。

審閱未經審核綜合中期財務報表

本公司已遵照上市規則第3.21條成立審核委員會，旨在審閱及監察本集團之財務申報過程、風險管理及內部監控制度。

本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成：吳麗寶先生、葉一凡小姐及閔少石博士。吳先生為審核委員會主席，其具備上市規則第3.10(2)條所載之合適專業資歷或會計或相關財務管理專業知識。審核委員會已採納符合上市規則附錄C1所載之企業管治守則之職權範圍。

審核委員會已與本公司管理層審閱本集團所採納之會計原則及慣例，並商討有關審核、內部監控及財務報告等事宜，包括審閱本公司截至二零二四年六月三十日止六個月之本未經審核中期業績。

刊發中期業績

中期報告將適時寄發予選擇收取本公司之公司通訊文件印刷本之股東，並將在香港交易及結算所有限公司網站(<https://www.hkex.com.hk>)及本公司網站(<https://www.elate.hk>)刊登。

代表董事會
誼礫控股有限公司
董事總經理
Feng Zhong Yun

香港，二零二四年八月三十日

於本公佈日期，董事會之執行董事包括Feng Zhong Yun先生及張雪女士；獨立非執行董事包括吳麗寶先生、葉一凡小姐及閔少石博士。