

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Unity Group Holdings International Limited 知行集團控股國際有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號:1539)

截至二零二三年九月三十日止六個月之 中期業績公告

財務摘要	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)
收入		
節能系統租賃服務	15,186	3,310
節能產品貿易	16,909	2,272
諮詢服務	8,102	—
	40,197	5,582
毛利	26,827	2,445
EBITDA (附註1)	23,313	(58,156)
EBIT (附註1)	21,987	(59,565)
本公司擁有人應佔溢利／(虧損)	17,710	(62,240)
每股基本盈利／(虧損) (港仙)	0.6	(2.6)
每股攤薄盈利／(虧損) (港仙)	0.6	(2.6)
本公司擁有人應佔經調整溢利／(虧損) (除若干重大非經常性或非經營收入及開支外) (附註2)	9,623	(23,478)
每股基本盈利／(虧損) (港仙)	0.3	(1.0)
每股攤薄盈利／(虧損) (港仙)	0.3	(1.0)

	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)
資產總值	<u>479,254</u>	<u>373,638</u>
負債總額	<u>221,389</u>	<u>246,986</u>
資產淨值	<u><u>257,865</u></u>	<u><u>126,652</u></u>

附註1：EBITDA指扣除利息開支及其他融資成本、稅項以及折舊前的盈利。EBIT指扣除利息開支及其他融資成本以及稅項前的盈利。

附註2：有關金額按照本集團管理層所界定的扣除若干重大非經常性或非經營收入及開支後的經調整溢利／(虧損)計算，有關詳情可參閱本公告第21頁。

- 本集團收入由截至二零二二年九月三十日止六個月的約5.6百萬港元增加617.9%至截至二零二三年九月三十日止六個月的約40.2百萬港元。
- 本集團毛利由截至二零二二年九月三十日止六個月的約2.4百萬港元增加102.1%至截至二零二三年九月三十日止六個月的約26.8百萬港元。
- 截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司擁有人應佔本集團溢利約為17.7百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月本公司擁有人應佔本集團虧損約為62.2百萬港元大幅改善。此乃主要由於(其中包括)本集團收入及毛利大幅增加，以及金融資產減值虧損減少。

中期業績

知行集團控股國際有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年九月三十日止六個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零二二年同期之比較數字如下：

未經審核簡明綜合全面收益表

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	
	附註	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收入	3(a)	40,197	5,582
銷售成本		<u>(13,370)</u>	<u>(3,137)</u>
毛利		26,827	2,445
其他收入及收益	3(b)	16,722	453
行政開支		(17,811)	(18,511)
銷售及分銷成本		(2,490)	(3,035)
融資成本	4	(1,764)	(12,087)
其他開支		(1,621)	(41,692)
應佔聯營公司業績		<u>360</u>	<u>775</u>
除所得稅前溢利／(虧損)		20,223	(71,652)
所得稅(開支)／抵免	5	<u>(2,428)</u>	<u>8,831</u>
期內溢利／(虧損)		<u>17,795</u>	<u>(62,821)</u>

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
附註	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
期內其他全面收入		
其後可能重新分類至損益的項目：		
— 換算海外業務財務報表產生的匯兌差額	(596)	(776)
— 應佔聯營公司其他全面收入	<u>63</u>	<u>(48)</u>
期內其他全面收入，扣除稅項	<u>(533)</u>	<u>(824)</u>
期內全面收入總額	<u>17,262</u>	<u>(63,645)</u>
下列應佔期內溢利／(虧損)：		
本公司擁有人	17,710	(62,240)
非控股權益	<u>85</u>	<u>(581)</u>
	<u>17,795</u>	<u>(62,821)</u>
下列應佔期內全面收入總額：		
本公司擁有人	17,035	(63,448)
非控股權益	<u>227</u>	<u>(197)</u>
	<u>17,262</u>	<u>(63,645)</u>
本公司擁有人應佔每股溢利／(虧損)		
基本(港仙)	7	0.6
攤薄(港仙)	7	0.6
		<u>(2.6)</u>
		<u>(2.6)</u>

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二三年九月三十日

		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)
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備		2,442	4,115
於聯營公司的權益		67,716	67,293
按公平值計入損益 (「按公平值計入損益」)的權益投資		24,289	25,878
貿易應收賬款	8	9,080	9,719
應收融資租賃款項		22,907	12,889
按金及其他應收款項		123	641
遞延稅項資產		49,031	51,458
		<u>175,588</u>	<u>171,993</u>
流動資產			
存貨		3,123	1,671
貿易應收賬款	8	185,829	155,392
應收融資租賃款項		1,849	2,628
按金、預付款項及其他應收款項		21,987	11,881
應收一間聯營公司款項		7,174	12,005
已抵押銀行存款		1,050	—
現金及現金等價物		82,654	18,068
		<u>303,666</u>	<u>201,645</u>

	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)
流動負債			
貿易應付賬款	9	13,374	8,698
合同負債		312	312
應計費用、其他應付款項及已收按金		38,137	42,936
借款	10	18,673	9,000
租賃負債		1,460	2,650
應付一間關連公司款項		168	352
應付董事款項		1,618	2,986
應付計劃債權人款項		59,604	133,779
按公平值計入損益的金融負債		-	3,558
		<u>133,346</u>	<u>204,271</u>
流動資產淨值／(負債淨額)		<u>170,320</u>	<u>(2,626)</u>
資產總值減流動負債		<u>345,908</u>	<u>169,367</u>
非流動負債			
已收按金		1,009	1,713
租賃負債		222	674
應付計劃債權人款項		10,999	40,328
可換股債券	11	75,813	-
		<u>88,043</u>	<u>42,715</u>
資產淨值		<u>257,865</u>	<u>126,652</u>
權益			
股本		31,720	23,857
儲備		236,984	113,861
本公司擁有人應佔權益		<u>268,704</u>	<u>137,718</u>
非控股權益		(10,839)	(11,066)
權益總額		<u>257,865</u>	<u>126,652</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 編製基準及重要會計政策

(a) 合規基準

未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港會計準則（「香港會計準則」）第34號及香港聯合交易所有限公司證券上市規則之披露規定而編製。

除本集團採納已於截至二零二三年三月三十一日止年度之全年財務報表內披露，並於二零二三年四月一日開始之年度期間生效的新頒佈及經修訂之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）外，編製未經審核簡明綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法與截至二零二三年三月三十一日止年度之全年財務報表所採用者一致。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則不會對本集團之業績及財務狀況構成重大影響。

該等未經審核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度報告一併閱讀。

(b) 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早採納下列已頒佈但尚未生效且與本集團的未經審核簡明綜合財務報表潛在相關的新訂／經修訂香港財務報告準則。本集團目前擬於該等準則生效日期應用該等變動。

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）
會計政策之披露

香港會計準則第8號（修訂本）
會計估計之定義

香港會計準則第12號（修訂本）
與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項

(c) 計量基準

該等未經審核簡明綜合財務報表乃根據歷史成本基準編製（若干金融工具除外，其乃按公平值計量）。

(d) 功能及呈列貨幣

該等未經審核簡明綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，且除另有所指外，所有數值已概約至最接近千位。

2. 分部資料

就資源分配及表現評估而言，與該等業務相關的財務資料按照下列分部作內部呈報及由作為主要經營決策者的執行董事定期審閱：

- (1) 提供節能系統及產品租賃服務；
- (2) 節能產品貿易；
- (3) 提供諮詢服務(「諮詢服務」)；及
- (4) 提供可再生能源系統的安裝服務(「可再生能源服務」)

以下分部收入指來自外部客戶的收入。期內，並無分部間銷售。

	節能系統 租賃服務 千港元	節能產品 貿易 千港元	諮詢服務 千港元	可再生 能源服務 千港元	總計 千港元
截至二零二三年九月三十日止六個月 (未經審核)					
來自外部客戶的收入	<u>15,186</u>	<u>16,909</u>	<u>8,102</u>	<u>-</u>	<u>40,197</u>
截至二零二二年九月三十日止六個月 (未經審核)					
來自外部客戶的收入	<u>3,310</u>	<u>2,272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,582</u>

本集團的非流動資產主要位於香港及馬來西亞，分為下列地理區域（金融資產及遞延稅項資產除外）：

	指定非流動資產	
	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)
香港(註冊地)	68,567	68,876
馬來西亞	1,451	2,251
其他	140	281
	<u>70,158</u>	<u>71,408</u>

3. 收入及其他收入及收益

(a) 收入指節能產品貿易、提供租賃服務、諮詢服務及可再生能源服務所得收入。收入分析如下：

	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)
香港財務報告準則第15號範圍內的客戶合同收入		
節能產品貿易	16,909	2,272
諮詢服務收入	8,102	—
可再生能源服務收入	—	—
	<u>25,011</u>	<u>2,272</u>
其他來源的收入		
租賃服務收入	15,186	3,310
	<u>40,197</u>	<u>5,582</u>
收入確認的時間		
在某時間點	<u>25,011</u>	<u>2,272</u>

(b) 本集團其他收入及收益的分析如下：

	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)
利息收入		
—來自銀行存款	173	110
—來自其他應收款項	199	199
	<u>372</u>	<u>309</u>
政府補助	—	49
金融資產減值虧損撥回	15,284	—
其他	1,066	95
	<u>16,722</u>	<u>453</u>

4. 融資成本

	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)
按攤銷成本列賬的金融負債的利息		
—其他應付款項利息	1	7,116
—借款利息	624	3,983
—應付票據利息	—	691
—租賃負債利息	47	82
—應付計劃債權人款項利息	894	—
	<u>1,566</u>	<u>11,872</u>
按公平值計入損益的金融負債利息	<u>198</u>	<u>215</u>
	<u>1,764</u>	<u>12,087</u>

5. 所得稅開支／(抵免)

呈列於未經審核簡明綜合全面收益表中的所得稅開支／(抵免)為：

	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)
當期稅項		
—過往年度超額撥備	—	(1,592)
遞延稅項		
—本期間	<u>2,428</u>	<u>(7,239)</u>
所得稅開支／(抵免)	<u><u>2,428</u></u>	<u><u>(8,831)</u></u>

香港利得稅乃根據於香港產生的估計應課稅溢利按稅率16.5% (截至二零二二年九月三十日止六個月：16.5%) 計算，惟根據自二零一八／一九課稅年度起生效的新兩級制利得稅率，合資格實體的首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%計稅除外。

中華人民共和國(「中國」)的企業所得稅撥備乃按根據中國相關所得稅法釐定的估計應課稅溢利的法定稅率25% (截至二零二二年九月三十日止六個月：25%) 計算。

一間馬來西亞的附屬公司選擇一次性支付年所得稅20,000馬來西亞令吉(「令吉」)。另一間馬來西亞的附屬公司按馬來西亞的適用稅率計算企業所得稅。

6. 股息

本公司於截至二零二三年九月三十日止六個月各月內概無支付或宣派股息（截至二零二二年九月三十日止六個月：無）。

7. 每股盈利／（虧損）

(a) 每股基本盈利／（虧損）

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
用於計算每股基本盈利／（虧損）的本公司 擁有人應佔期內溢利／（虧損）	<u>17,710</u>	<u>(62,240)</u>
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千股	千股
	(未經審核)	(未經審核)
股份數目		
用於計算每股基本盈利／（虧損）的加權平均股數	<u>2,791,185</u>	<u>2,385,668</u>
	港仙	港仙
每股基本盈利／（虧損）	<u>0.6</u>	<u>(2.6)</u>

(b) 每股攤薄盈利／(虧損)

截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月的本公司擁有人應佔每股攤薄盈利／(虧損)之計算。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
本公司擁有人應佔期內溢利／(虧損)	<u>17,710</u>	<u>(62,240)</u>
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千股	千股
	(未經審核)	(未經審核)
股份數目		
已發行股份的加權平均數目	2,791,185	2,385,668
潛在攤薄股份對可換股債券的影響	1,292	—
潛在攤薄股份對購股權的影響	<u>38,558</u>	<u>—</u>
用於計算每股攤薄盈利／(虧損)的加權平均股數	<u>2,831,035</u>	<u>2,385,668</u>
	港仙	港仙
每股攤薄盈利／(虧損)	<u>0.6</u>	<u>(2.6)</u>

8. 貿易應收賬款

	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)
貿易應收賬款	493,812	479,019
減：減值虧損撥備	<u>(298,903)</u>	<u>(313,908)</u>
貿易應收賬款淨額	<u>194,909</u>	<u>165,111</u>
分類為：		
非流動資產	9,080	9,719
流動資產	<u>185,829</u>	<u>155,392</u>
	<u>194,909</u>	<u>165,111</u>

本集團與其客戶的貿易條款以信貸為主。信貸期限一般介乎貨到付款至365日之間，惟獲本集團授予84個月結算安排的客戶除外。

根據發票日期，本集團貿易應收賬款(扣除減值虧損撥備)的賬齡分析如下：

	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)
0至30日	27,782	20,595
31至90日	3,371	10,078
91至180日	5,908	6,493
181至365日	30,510	12,122
超過365日	<u>127,338</u>	<u>115,823</u>
	<u>194,909</u>	<u>165,111</u>

9. 貿易應付賬款

	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)
貿易應付賬款	13,374	8,698
分類為： 流動負債	13,374	8,698

根據貨品接收日期，本集團的貿易應付賬款的賬齡分析如下：

	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)
0至30日	9,335	7,962
31至90日	412	192
91至180日	643	71
181至365日	2,513	-
超過365日	471	473
	13,374	8,698

10. 借款

		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)
無抵押及有擔保銀行借款			
須按要求償還的款項	(a)	9,000	9,000
有抵押及有擔保其他借款			
須按要求償還的款項	(b)	9,673	—
借款總額		<u>18,673</u>	<u>9,000</u>

附註：

- (a) 於二零二三年九月三十日，銀行借款約9,000,000港元（二零二三年三月三十一日：約9,000,000港元）由黃文輝先生提供個人擔保及香港政府提供擔保。
- (b) 於二零二三年九月三十日，其他借款約9,673,000港元（二零二三年三月三十一日：無）由本集團一間附屬公司提供公司擔保及黃文輝先生提供個人擔保。借款亦由約1,050,000港元的質押銀行存款及約14,200,000港元的融資租賃及貿易應收賬款（扣除減值）作抵押。

11. 可換股債券

於二零二三年九月二十九日，本公司於香港發行本金總額為10,000,000美元的可換股債券（「可換股債券」），票面利率為每年8.0%，於24個月後到期。可換股債券持有人有權以每股0.33港元的價格將其可換股債券的全部或部分本金額兌換為本公司股份。（詳情請參閱本公司日期為二零二三年六月九日及二零二三年九月二十九日的公告）。

可換股債券亦以本集團一間附屬公司約196.8百萬港元的貿易應收款項（扣除減值）作抵押。

報告日期後，於二零二三年十一月十七日，可換股債券持有人將本金總額為7,500,000美元的可換股債券兌換為177,272,727股本公司新發行股份。

管理層討論及分析

財務回顧

收入及毛利

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月的總收入約為40.2百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月的5.6百萬港元增加約617.9%。

收入分析列示如下：

		截至九月三十日止六個月	
	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
節能系統及產品租賃服務			
馬來西亞項目	(a)	13,473	—
其他		1,713	3,310
節能產品貿易	(b)	16,909	2,272
諮詢服務收入	(c)	8,102	—
可再生能源服務收入		—	—
		<u>40,197</u>	<u>5,582</u>

附註：

- (a) 此處指於馬來西亞開展的「黑暗中的光」項目（「馬來西亞項目」），幫助當地的公寓解決照明問題，同時實現能源效率。馬來西亞項目受到了客戶的諸多贊賞及當地政府的支持。馬來西亞項目在馬來西亞雪蘭莪（合共擁有約8,000家公寓）啟動並計劃於二零二五年前安裝6百萬支LED燈。截至二零二三年九月三十日止六個月，馬來西亞項目已完成約4萬5千支LED燈的安裝，使得收入由截至二零二二年九月三十日止六個月的零增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的約13.5百萬港元。

- (b) 增加之原因為本集團之貿易客戶購買照明產品需求增加。
- (c) 該增加乃由於諮詢項目數目由截至二零二二年九月三十日止六個月的零增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的一所致。

本集團的毛利率由截至二零二二年九月三十日止六個月的約43.8%增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的約66.7%，主要是由於馬來西亞項目收入的毛利率相對較高及於截至二零二二年九月三十日止六個月並無已完成之諮詢項目。

其他收入及收益

截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團的其他收入及收益約為16.7百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月的約0.5百萬港元增加約3,240%。其他收入及收益增加乃主要由於貿易應收賬款的可回收性提高使得撥回金融資產減值虧損產生收益約15.3百萬港元。

銷售及分銷成本

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月的銷售及分銷成本約為2.5百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月的約3.0百萬港元減少約16.7%。該減少乃主要由於截至二零二三年九月三十日止六個月的廣告開支減少約0.8百萬港元。廣告開支減少乃主要由於本集團於過往期間為品牌重塑進行廣告營銷。

行政開支

截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團行政開支約為17.8百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月的約18.5百萬港元減少約3.8%。行政開支減少乃由於以下綜合影響所致：(i)外匯虧損減少約2.4百萬港元，此乃主要由於印尼盾兌港元貶值的損失減少；(ii)法律及專業費用減少約2.7百萬港元，此乃由於截至二零二二年九月三十日止六個月準備本公司與其債權人之間產生的安排計劃費用增加；(iii)由於員工人數及購股權開支增加，員工成本增加約2.1百萬港元；及(iv)由於中東及馬來西亞的旅遊費用增加，旅遊及娛樂費用增加約2.2百萬港元。

融資成本

截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團融資成本約為1.8百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止六個月的約12.1百萬港元減少約85.1%。該減少主要由於安排計劃減少相關計息債務及實際利率，導致應付票據及借款的利息開支分別由截至二零二二年九月三十日止六個月的約7.1百萬港元及4.0百萬港元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月的約0.7百萬港元及零。

其他開支

本集團其他開支由截至二零二二年九月三十日止六個月的約41.7百萬港元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月的約1.6百萬港元。

其他開支減少乃主要由於金融資產減值虧損撥備由截至二零二二年九月三十日止六個月的約41.7百萬港元減少至截至二零二三年九月三十日止六個月的零，此乃由於長賬齡貿易應收賬款可回收性提高。

所得稅開支／抵免

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月之所得稅開支約為2.4百萬港元，而本集團截至二零二二年九月三十日止年度之所得稅抵免約為8.8百萬港元。該增加乃由於金融資產減值虧損撥備變動導致的估計稅項影響。

應佔聯營公司業績

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月應佔聯營公司業績約為0.4百萬港元，而本集團截至二零二二年九月三十日止六個月應佔聯營公司業績約為0.8百萬港元。該減少主要由於於南非的一名主要零售商的零售店定製LED產品的銷售額減少，原因為照明工程的部署基本完成。

EBITDA／EBIT

由於上文所述，本集團的EBITDA由截至二零二二年九月三十日止六個月的虧損約58.2百萬港元增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的溢利約23.3百萬港元。本集團的EBIT由截至二零二二年九月三十日止六個月的虧損約59.6百萬港元增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的溢利約22.0百萬港元。

本公司擁有人應佔期內溢利／（虧損）

本公司擁有人應佔本集團溢利／（虧損）由截至二零二二年九月三十日止六個月的虧損約62.2百萬港元增加約79.9百萬港元至截至二零二三年九月三十日止六個月的溢利約17.7百萬港元。除若干重大非經常性或非經營收入及開支外，本公司擁有人應佔經調整溢利／（虧損）由截至二零二二年九月三十日止六個月的虧損約23.5百萬港元增加至截至二零二三年九月三十日止六個月的溢利約9.6百萬港元。

下表載列於所示期間本公司擁有人應佔經調整溢利／(虧損) (除本集團管理層界定的若干重大非經常性或非經營收入及開支外) 的對賬：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本公司擁有人應佔期內溢利／(虧損)	17,710	(62,240)
加／(減) 重大非經常性或非經營開支／(收入)：		
按公平值計入損益的權益投資的公平值虧損	1,589	—
金融資產減值虧損(撥回)／撥備，扣除遞延稅項	(12,856)	34,398
有關購股權的以股份為基礎的付款開支	1,199	—
外匯虧損淨額	1,981	4,364
本公司擁有人應佔經調整溢利／(虧損) (除若干重大非經常性或非經營收入及開支外)	<u>9,623</u>	<u>(23,478)</u>

流動資金、財務資源及資本架構

本集團主要以內部產生的現金流量以及銀行及其他借款撥支其業務。於二零二三年九月三十日，本集團流動資產約達303.7百萬港元，較二零二三年三月三十一日的約201.6百萬港元增加約50.6%。流動資產主要包括質押銀行存款以及現金及銀行結餘約83.7百萬港元(二零二三年三月三十一日：約18.1百萬港元)、貿易應收賬款約185.8百萬港元(二零二三年三月三十一日：約155.4百萬港元)及應收聯營公司款項約7.2百萬港元(二零二三年三月三十一日：約12.0百萬港元)。

於二零二三年九月三十日，本集團流動負債主要包括借款約18.7百萬港元（二零二三年三月三十一日：約9.0百萬港元）、貿易應付賬款約13.4百萬港元（二零二三年三月三十一日：約8.7百萬港元）以及應計費用、其他應付款項及已收按金約38.1百萬港元（二零二三年三月三十一日：約42.9百萬港元）、應付計劃債權人款項約59.6百萬港元（二零二三年三月三十一日：約133.8百萬港元）。

本集團的債務結構變動概述如下：

	二零二三年 九月三十日 百萬港元	二零二三年 三月三十一日 百萬港元
銀行借款	9.0	9.0
其他借款	9.7	-
可換股債券	75.8	-
應付計劃債權人款項（以現金付款結算）	70.6	69.7
應付計劃債權人款項 （隨後已透過發行本公司股份結算）	-	104.4
	<u>165.1</u>	<u>183.1</u>

債務整體減少乃主要由於應付計劃債權人款項約104.4百萬港元已於二零二三年六月二十八日透過發行本公司股份結算。

應付計劃債權人款項約70.6百萬港元（二零二三年三月三十一日：69.7百萬港元）將於兩年半內以現金付款結算，按固定年利率2.5%計息。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年八月三日、二零二二年十月十四日、二零二二年十一月十一日、二零二三年二月十七日、二零二三年四月十四日及二零二三年六月十五日之公告。

另一方面，銀行借款約9.0百萬港元及其他借款約9.7百萬港元分別為期10年及5年，按浮動利率計息。

本集團已質押其一間附屬公司約1.1百萬港元的已抵押存款以及約14.2百萬港元的融資租賃及貿易應收賬款（扣除減值）作為其他借款抵押。

本集團已質押本集團一間附屬公司約196.8百萬港元的貿易應收賬款(扣除減值)作為可換股債券抵押。

於二零二三年九月三十日，本集團的權益總額約為257.9百萬港元，較二零二三年三月三十一日的約126.7百萬港元增加約103.6%。於二零二三年九月三十日，除前述所披露者外，本集團概無就其資產作出其他押記。

或然負債

於二零二三年九月三十日，本集團並無重大或然負債。

擔保

於二零二三年九月三十日，本集團並無重大擔保。

聯營公司

Kedah Synergy Limited (「**KSL**」，連同其附屬公司統稱「**KSL集團**」) 為本集團的聯營公司，本集團擁有其47.5%權益。KSL集團主要在南非從事節能管理業務。

截至二零二三年九月三十日止六個月，KSL集團收入約為2.9百萬港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：約7.5百萬港元)。截至二零二三年九月三十日止六個月，KSL集團股東應佔淨溢利約為0.8百萬港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：1.6百萬港元)，該減少乃主要由於於南非的一名主要零售商的零售店定製LED產品的銷售額減少，原因為照明工程的部署基本完成。

僱員及薪酬政策

於二零二三年九月三十日，本集團有67名全職僱員(二零二三年三月三十一日：57名全職僱員)。本集團向其僱員提供與行業慣例相稱且具競爭力的薪酬待遇及福利，包括花紅、醫療保險及公積金供款。

本集團已安排香港僱員參加強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。根據強積金計劃，本集團各成員公司（即僱主）及其僱員按強制性公積金條例定義的僱員每月收入的5%每月向計劃作出供款。僱主及僱員各自的供款均以每月1,500港元為上限，其後作出的供款屬自願性質。除自願供款外，概無強積金計劃項下被沒收的供款可用以扣減未來數年的應付供款。

本集團亦在香港以外地區根據當地法規設有多項界定供款退休計劃。該等計劃的資產一般由獨立管理基金持有，並一般由僱員及相關集團公司作出供款。

外幣風險

本集團的收入及開支主要以港元計值，港元為組成本集團的大多數實體的功能貨幣。由於預期來自海外市場的收入將會持續增加，因此董事認為本集團會面臨匯率波動造成的外匯風險。經考慮當前及未來匯率水平以及外幣市場後，本集團於本公告日期並無採納任何外幣對沖措施。然而，本集團會監察外匯風險，並在有需要時考慮對沖外幣風險。

資本負債比率

於二零二三年九月三十日，本集團的資本負債比率（按總債務金額除以總權益之基準計算得出）為65.4%（二零二三年三月三十一日：144.6%）。

股息

董事會不建議派付截至二零二三年九月三十日止六個月的任何中期股息。

本公司並不知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

未來展望

財務狀況

於二零二三年六月完成一系列重組活動並從銀行及融資公司獲得新的融資來源後，本集團的財務狀況持續得到改善。具體而言，本集團於二零二三年九月二十九日完成向一名投資者發行本金總額為10百萬美元的可換股債券，其中本金總額為7.5百萬美元的可換股債券已於二零二三年十一月十七日進一步轉換為本公司的權益股份，極大改善本集團的資本架構及財務健康狀況。

本集團會繼續建立新的銀行關係，發掘債券、股權、與投資基金共同投資等其他融資方式，以持續完善本集團的資本架構。

業務

馬來西亞

本集團在馬來西亞開展「黑暗中的光」項目（「**馬來西亞項目**」），幫助馬來西亞當地的公寓解決照明問題，同時實現能源效率，受到客戶的廣泛好評並獲得當地政府的大力支持。馬來西亞項目在馬來西亞雪蘭莪州啟動，該州共有約8,000棟公寓，計劃到二零二五年安裝約6百萬支LED燈。

於二零二三年九月四日，本集團與負責規劃管理雪蘭莪州房地產開發的馬來西亞州政府機構Lembaga Perumahan Dan Hartanah Selangor（「**LPHS**」）在香港簽訂合作協議（「**LPHS協議**」），以加快推進該項目及提早實現該項目目標。

根據LPHS協議，LPHS（在雪蘭莪管理約8,000套公寓）將向其在管的十二個建築委員會（「**建築委員會**」）下達關鍵績效目標（「**關鍵績效目標**」）。本集團將為各建築委員會提供必要的支持，以實現該等關鍵績效目標。

根據LPHS協議，對建築委員會的總體關鍵績效目標分為兩個層級：

層級1： 於二零二三年十二月三十一日前，其在管公寓向該項目提供超過800,000支LED燈(佔其在管公寓估計燈具總數的10%)。

層級2： 於二零二三年十二月三十一日前，其在管公寓向該項目提供超過1,600,000支LED燈(佔其在管公寓估計燈具總數的20%)。

在LPHS及建築委員會的不斷支持與承諾下，本集團相信馬來西亞項目的部署將在不久的將來進入下一個快速發展階段。

中國內地

於二零二三年九月，本集團與位於中國內地合肥的通威太陽能(合肥)有限公司(「**通威太陽能**」)建立戰略夥伴關係，通威太陽能是自二零二二年以來全球最大的多晶矽片製造商及全球最大的太陽能電池供應商。訂約雙方同意與當地客戶合作為中東、中亞、東南亞及東亞地區的地面及屋頂太陽能發電市場提供合作品牌太陽能設備產品，預計到二零三零年市場規模將不少於30吉瓦。此舉使本集團能夠把握中東及世界其他地區的巨大市場機遇。

除此之外，本集團將繼續於中國拓展節能解決方案及可再生能源項目業務。鑒於中國內地的「雙碳」目標，本集團相信，未來將會有更多機會。

中東

期內，本集團開始於中東開展業務，目前正與阿拉伯聯合酋長國（「阿聯酋」）的Leaf Tower合作開展節能項目，以增強其照明系統及冷卻系統。

另一方面，於二零二三年九月二十七日，本集團於香港舉行簽約儀式，標誌著其與中東當地合作夥伴的合作正式啟動。本集團與Lead International Investments L.L.C.（一間於阿聯酋成立的企業集團的一間附屬公司，專注發展能源業務）就近期於中東開展業務合作訂立諒解備忘錄，包括但不限於以下各項：

- (a) 於中東提供能源管理合約節能解決方案，從阿布扎比的約700座商業、住宅及企業建築起步擴張至覆蓋整個阿聯酋及中東市場；
- (b) 採購及提供自有品牌太陽能設備，以滿足到二零三零年阿聯酋100吉瓦潛在太陽能項目需求，估計總金額為150億美元；及
- (c) 建立碳減排補償平台。

這標誌著本集團在當地合作夥伴的支持下向中東市場擴張。本集團相信，進軍中東市場未來能為本集團帶來巨大的業務增長潛力。

購買、出售及贖回本公司的上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於截至二零二三年九月三十日止六個月內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事於競爭業務的權益

截至二零二三年九月三十日，概無本公司董事、主要股東或彼等各自的緊密聯繫人（定義見上市規則）在與本集團業務直接或間接構成或可能構成重大競爭的任何業務或公司中擔任任何職務或擁有任何權益，或於截至二零二三年九月三十日止六個月內產生任何有關利益衝突的疑慮。

企業管治

董事會致力達致及維持高水平之企業管治。董事會相信良好企業管治水平對本集團而言屬不可或缺的框架，以保障本公司股東利益以及提升企業價值、透明度及問責程度，以及制定其業務策略及政策。

本公司已應用上市規則附錄十四企業管治守則（「**企業管治守則**」）所載的原則，連同遵守相關守則條文。

董事會認為，於截至二零二三年九月三十日止六個月期間，本公司已於適用及許可範圍內遵守企業管治守則的守則條文，惟下文所闡述偏離守則條文第C.2.1條及F.2.2條除外。

守則條文第C.2.1條

本公司董事會主席與行政總裁的角色由黃文輝先生擔任。儘管根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分且並不應由同一人同時兼任，惟由黃先生兼任主席及行政總裁乃符合本公司及其股東整體的最佳利益。黃先生一直以來作為行政總裁領導本集團，及自二零零九年以來一直領導本集團其中一間附屬公司。因此，董事會相信，黃先生兼任兩職可更有效領導董事會及管理層，並可更專注於制定業務策略及實行目標及政策。由具有經驗及才能的人士組成的高級管理層與董事會富有開放及合作精神，可確保權力與權限之間有所制衡。董事會現時有四名獨立非執行董事，此組成體現其充分的獨立性。此架構獲本公司完善的企業管治架構及內部監控系統所支持。因此，董事會認為在此情況下偏離守則條文第C.2.1條屬適當。董事會將定期檢討管理層架構，並考慮於適當時候將主席與行政總裁的角色分開。

守則條文F.2.2條

企業管治守則之守則條文F.2.2條訂明董事會主席應出席股東週年大會。由於其他業務安排，董事會主席黃文輝先生未出席本公司於二零二三年九月二十八日舉行的股東週年大會。根據本公司的組織章程細則規定，本公司獨立非執行董事黃子鑿博士擔任本次股東週年大會主席。董事會將持續監察及檢討本公司企業管治常規及程序，並作出其認為合適之必要更改。

遵守標準守則及證券交易守則

本公司已採納就董事及可能得知本公司未公開的內幕消息的本集團有關僱員進行本公司證券交易的操守準則（「證券交易守則」），其條款不比上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）所載的標準寬鬆。經向全體董事及本集團有關僱員作出具體查詢後，全體董事及有關僱員確認彼等於截至二零二三年九月三十日止六個月內及直至本公告日期止整段期間一直遵守證券交易守則並因此遵守標準守則。

審核委員會及審閱中期財務報表

董事會審核委員會（「審核委員會」）經已成立，其書面職權範圍符合上市規則第3.21條至第3.23條及企業管治守則的守則條文第D.3.3條。於本公告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即鍾瑄因先生（審核委員會主席）、張翼雄先生及黃子鑿博士，其中鍾先生具備適當專業資格、會計及相關財務管理知識。

本公告所載本集團截至二零二三年九月三十日止六個月之未經審核簡明綜合財務資料並未經本公司核數師審核，但已由審核委員會審閱，審核委員會認為該等中期財務資料之編製符合適用的會計準則及規定以及上市規則，且已作出充分披露。

中期股息

董事會議決不宣派截至二零二三年九月三十日止六個月的任何中期股息（截至二零二二年九月三十日止六個月：無）。

刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告刊載於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.unitygroup.eco>)。本公司截至二零二三年九月三十日止六個月之中期報告(載有上市規則附錄十六所規定的資料)將於適當時候寄發予本公司股東及登載於上述網站。

承董事會命
知行集團控股國際有限公司
主席、行政總裁及執行董事
黃文輝

香港，二零二三年十一月三十日

於本公告日期，執行董事為黃文輝先生；非執行董事為曾思維先生；及獨立非執行董事為鍾瑄因先生、張翼雄先生、黃子鑿博士及唐偉倫先生。