

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，並明確表示概不就因本公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。



MEDICSKIN HOLDINGS LIMITED

密迪斯肌控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8307)

**截至2024年9月30日止六個月之
中期業績公告**

密迪斯肌控股有限公司(「**本公司**」)之董事(「**董事**」)會(「**董事會**」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至2024年9月30日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績(「**中期業績**」)連同去年同期之未經審核比較數字。本公告載有本公司2024/25中期報告全文，符合香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)有關隨附中中期業績初步公告的資料的相關規定。

本公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.medicsskinholdings.com)。本公司2024/25中期報告印刷本將適時寄發予要求印刷本的本公司股東，並於本公司及聯交所網站可供查閱。

承董事會命
密迪斯肌控股有限公司
主席兼執行董事
江覺亮醫生

香港，2024年11月21日

於本公告日期，執行董事為江覺亮醫生、徐勤女士、江聰慧女士及冼翠碧女士；及獨立非執行董事為陳昌達先生、梁兆祥先生及呂思安先生。

本公告載有遵照GEM上市規則提供的詳情，旨在提供關於本公司的資料，董事就此共同及個別地承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在所有重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏任何其他事宜導致當中任何陳述或本公告具誤導成分。

本公告將由登載日期起計最少七日刊登於聯交所網站www.hkexnews.hk「最新上市公司公告」一頁，亦將於本公司網站www.medicskinholdings.com刊登。

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM(「GEM」)的特色

GEM的定位，乃為相比起其他在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。有意投資的人士應瞭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。

本報告由密迪斯肌控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)共同及個別負全責，其中載有遵照香港聯合交易所有限公司**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)所規定有關本公司的資料。董事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，且無誤導或欺詐成份，亦無遺漏其他事項致使本報告或其所載任何陳述產生誤導。

未經審核中期業績

本公司董事會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2024年9月30日止六個月的未經審核中期財務業績，連同去年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2024年9月30日止六個月

		截至9月30日止六個月	
	附註	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
收入	2	22,334	24,555
其他收入、收益及虧損	3	634	(66)
已用存貨		(3,985)	(4,827)
員工成本		(12,188)	(12,511)
使用權資產折舊		(3,644)	(3,641)
物業、廠房及設備折舊		(971)	(1,116)
其他開支		(3,927)	(4,231)
利息開支		(291)	(308)
除稅前虧損	4	(2,038)	(2,145)
所得稅開支	5	-	-
期內虧損		(2,038)	(2,145)
期內其他全面(虧損)收益			
隨後將會重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		(10)	22
		(2,048)	(2,123)

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
以下各方應佔虧損：		
本公司擁有人	(2,033)	(2,123)
非控股權益	(5)	(22)
	(2,038)	(2,145)
以下各方應佔全面虧損總額：		
本公司擁有人	(2,043)	(2,099)
非控股權益	(5)	(24)
	(2,048)	(2,123)
每股虧損，基本(港仙)	7	(0.51)
		(0.54)

附註

簡明綜合財務狀況表

於2024年9月30日

	附註	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	2024年 3月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
使用權資產		8,952	5,562
物業、廠房及設備	8	4,263	4,716
租賃按金		1,229	—
遞延稅項資產		133	133
		14,577	10,411
流動資產			
存貨		4,799	4,315
貿易應收款項	9	204	539
其他應收款項、按金及預付款項		2,197	3,937
可收回稅項		—	39
已抵押銀行存款		14,257	13,892
銀行結餘及現金		12,938	6,927
		34,395	29,649
流動負債			
修復工程成本撥備		500	800
租賃負債		4,357	5,757
合約負債		20,331	20,998
貿易應付款項	10	797	1,245
其他應付款項及應計負債		2,474	2,940
應付稅項		2	—
銀行借貸		9,000	—
		37,461	31,740
流動負債淨值		(3,066)	(2,091)
總資產減流動負債		11,511	8,320
非流動負債			
長期服務金(「長期服務金」)責任		799	739
修復工程成本撥備		700	—
租賃負債		4,479	—
		5,978	739
資產淨值		5,533	7,581
資本及儲備			
股本	11	3,967	3,967
儲備		4,940	6,983
本公司擁有人應佔權益		8,907	10,950
非控股權益		(3,374)	(3,369)
總權益		5,533	7,581

簡明綜合權益變動表

截至2024年9月30日止六個月

	本公司擁有人應佔						總計 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	匯兌儲備 千港元	(累計虧損) 保留溢利 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	
於2024年4月1日(經審核)	3,967	9,712	20	(2,749)	10,950	(3,369)	7,581
期內虧損	-	-	-	(2,033)	(2,033)	(5)	(2,038)
期內其他全面虧損	-	-	(10)	-	(10)	-	(10)
期內全面虧損總額	-	-	(10)	(2,033)	(2,043)	(5)	(2,048)
於2024年9月30日(未經審核)	3,967	9,712	10	(4,782)	8,907	(3,374)	5,533
於2023年4月1日(經審核)	3,967	9,712	-	794	14,473	(3,313)	11,160
期內虧損	-	-	-	(2,123)	(2,123)	(22)	(2,145)
期內其他全面收益(虧損)	-	-	24	-	24	(2)	22
期內全面收益(虧損)總額	-	-	24	(2,123)	(2,099)	(24)	(2,123)
於2023年9月30日(未經審核)	3,967	9,712	24	(1,329)	12,374	(3,337)	9,037

簡明綜合現金流量表

截至2024年9月30日止六個月

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
經營活動		
經營產生現金	1,092	2,831
已付利息	(151)	-
退回所得稅	41	-
經營活動所得現金淨額	982	2,831
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(137)	(621)
存置已抵押銀行存款	(200)	(126)
已收利息	238	95
投資活動所用現金淨額	(99)	(652)
融資活動		
新造銀行借貸	9,000	-
償還租賃負債	(3,715)	(3,850)
已付利息	(151)	-
融資活動所得(所用)現金淨額	5,134	(3,850)
現金及現金等價物增加(減少)淨額	6,017	(1,671)
外匯匯率變動的影響，淨額	(6)	22
於期初的現金及現金等價物	6,927	5,000
期末現金及現金等價物， 以銀行結餘及現金表示	12,938	3,351

中期財務報表附註

截至2024年9月30日止六個月

1. 編製基準及主要會計政策

本集團的中期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第34號「中期財務報告」及GEM上市規則第18章的適用披露規定編製。除因應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)所導致的會計政策變動外，中期財務報表所用主要會計政策與編製本集團截至2024年3月31日止年度的財務報表所依循者一致。中期財務報表未經審核，惟已由董事會審核委員會(「審核委員會」)審閱。

香港會計師公會已頒佈多項新訂香港財務報告準則及其修訂。就於2024年4月1日開始的會計期間生效的準則及修訂而言，於本期間應用該等準則及修訂並無對本集團於當前及過往期間的財務表現及狀況及／或載於該等簡明綜合財務報表的披露構成重大影響。至於尚未生效的準則及修訂，董事預期應用該等新訂香港財務報告準則及其修訂於可見未來將不會對本集團的綜合財務報表構成重大影響。

於2024年9月30日，本集團的流動負債淨值為3.1百萬港元。流動負債主要產生自合約負債20.3百萬港元，其為將履行的服務，最終將不會導致本公司任何現金流出。經計及此考慮，董事認為本集團將具備足夠財務資源履行其於報告期末後十二個月內到期的財務責任。因此，簡明綜合財務報表已因而按持續經營基準編製。

2. 收益及分部資料

本集團的收益指於期內提供醫療診症服務(「醫療診症服務」)、處方及配藥及／或護膚產品(包括銷售護膚產品)(「處方及配藥服務」)以及提供療程服務(「療程服務」)所產生的收益。

2. 收益及分部資料(續)

客戶合約收益明細：

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
醫療診症服務	535	589
處方及配藥服務	4,112	4,749
療程服務	17,687	19,217
	22,334	24,555

本集團的經營業務來自單一經營分部，其集中於醫療診症服務、處方及配藥服務以及療程服務。該經營分部乃基於根據本集團會計政策編製的內部管理報告進行識別。執行董事兼本公司行政總裁江覺亮醫生(「江醫生」)已獲識別為主要營運決策者(「主要營運決策者」)。主要營運決策者按服務及產品檢討本集團的收益分析，以評估表現及資源分配。

除收益分析外，概無經營業績或其他獨立財務資料可供評估表現及資源分配。主要營運決策者審閱本集團的整體業績以作出決策。因此，除實體範圍資料外，並無呈列此單一經營分部分析。

地理資料

本集團所有的業務均位於香港。本集團所有來自外部客戶的收益(按本集團業務所在地劃分)均來自香港。

基於資產實際地點，本集團的非流動資產大部分位於香港。

有關主要客戶的資料

於截至2024年及2023年9月30日止各六個月，並無任何客戶收益按個別計佔本集團收益總額10%以上。

3. 其他收入、收益及虧損

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
診症服務收入	167	269
銀行存款的利息收入	238	95
租賃按金的利息收入	72	68
匯兌收益(虧損)淨額	176	(465)
撤銷物業、廠房及設備的虧損	(19)	-
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產 之公平值變動淨額	-	(58)
出售按公平值計入損益之金融資產的收益	-	25
	634	(66)

4. 除稅前虧損

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
除稅前虧損乃經扣除下列各項：		
確認為開支的存貨成本	3,985	4,827
有關短期租賃的開支(計入其他開支)	14	24
員工成本		
董事酬金	5,000	5,105
其他員工成本		
— 薪金、津貼及其他福利	6,910	7,197
— 退休福利計劃供款	218	209
— 長期服務金責任產生之開支	60	-
	12,188	12,511

5. 所得稅開支

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
所得稅開支包括：		
香港利得稅		
本期間	-	-

由於本集團於期內並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備(2023年：無)。

6. 股息

董事會不建議就截至2024年9月30日止六個月派付中期股息(2023年：無)

7. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃按以下數據計算：

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
用以計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔期內虧損	(2,033)	(2,123)
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本虧損的普通股加權平均數	396,736	396,736

由於兩個期間均無潛在攤薄普通股，故並無呈列每股攤薄虧損。

8. 物業、廠房及設備

於截至2024年9月30日止六個月，本集團收購137,000港元(2023年：797,000港元)的物業、廠房及設備。

9. 貿易應收款項

以下為於報告期末按交易日期(就以信用卡及數碼支付方法而言)(與各自收益確認日期相近)呈列的貿易應收款項(扣減預期信貸虧損撥備)的賬齡分析。

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
0-30日	201	508
31-60日	-	31
61-90日	3	-
總計	204	539

於報告期末，本集團的貿易應收款項概無逾期或減值，且為應收並無拖欠還款記錄債務人的款項。

10. 貿易應付款項

購買貨品的平均信用期為30日。以下為於報告期末按發票日期所呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
0-30日	797	1,245

11. 股本

於2024年9月30日及2024年3月31日的股本指本公司的已發行股本，詳情如下：

	股份數目	股本 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於2023年4月1日、2024年3月31日及2024年9月30日	1,000,000,000	10,000
已發行：		
於2023年4月1日、2024年3月31日及2024年9月30日	396,736,000	3,967

12. 關聯人士交易

(a) 交易

截至2024年及2023年9月30日止六個月，本集團與關聯人士並未訂立任何交易。

(b) 尚未償還結餘

於2024年9月30日及2024年3月31日，本集團並無與關聯人士有尚未償還結餘。

(c) 主要管理人員的酬金

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
短期福利	5,270	5,322
離職後福利	27	27
	5,297	5,349

董事及主要行政人員的薪酬乃經參考個人表現而釐定。

13. 報告期後事項

報告期後並無發生任何重大事項。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團為香港醫學皮膚護理服務供應商。目前，本集團在香港黃金地段經營兩間「Medicskin」品牌醫學皮膚護理中心及一間「facematter」品牌醫學美容中心，其主要專注於治療皮膚疾病及問題及／或改善客戶外貌。

本集團向客戶提供服務，以治療(其中包括)暗瘡、色斑、玫瑰痤瘡、皮膚炎、濕疹及疣等皮膚疾病及問題，以及透過(其中包括)嫩膚、塑造面部輪廓及塑造身型療程、治療暗瘡疤痕及毛孔粗大、脫除不需要的痣以及去除毛髮以改善外貌。大部分客戶為本集團的長期客戶，已惠顧本集團超過5年。此乃透過提供以下服務所產生：

- (i) 醫療診症服務－透過私人診症為客戶進行醫療檢查及診斷皮膚狀況，並根據客戶具體需要、要求及皮膚狀況建議護膚產品及／或療程服務；
- (ii) 處方及配藥服務－為客戶提供醫藥產品、藥物及／或護膚產品的處方及配藥；及
- (iii) 療程服務－為客戶提供無創／微創療程服務，一般涉及注射A型肉毒桿菌毒素及透明質酸、熱灼、埋線提拉以及利用採取激光、射頻及聚焦超聲波等技術的儀器進行療程。

中國經濟放緩，加上利率高企以及本地房地產及股市低迷，嚴重打擊企業信心。此外，本地居民對出境旅遊及在大灣區消費的偏好日益增強，加上遊客人數復甦速度慢於預期，進一步打擊信心。我們觀察到消費者對支出行為更為謹慎，消費者情緒亦有所削弱，兩者均對業界表現造成不利影響。此外，本集團繼續面對業內激烈競爭。

然而，我們仍堅定維持我們的服務及產品於業內的標準及競爭力。於回顧期間內，本集團努力不懈地採購循證及有效的醫學皮膚護理儀器及產品，以確保其服務為可靠，且能夠達致客戶滿意的效果和療效。我們依舊堅持致力把物色全球頂尖的循證療程技術放在首位，透過持續向客戶引入該等革命性解決方案，本集團旨在維護作為業界頂級服務提供者的聲譽。為有效管理我們正面對的挑戰，我們已實施節約成本措施，並加強營運效率，以改善本集團的表現。

本集團截至2024年9月30日止六個月的收益較截至2023年9月30日止六個月的24.6百萬港元減少2.2百萬港元或9.0%至22.3百萬港元。醫療診症服務、處方及配藥服務以及療程服務的收益分別為0.5百萬港元、4.1百萬港元及17.7百萬港元，分別佔本集團收益總額2.4%、18.4%及79.2%。

截至2024年9月30日止六個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損2.0百萬港元，較截至2023年9月30日止六個月錄得2.1百萬港元減少0.1百萬港元或4.2%。虧損減少主要歸因於(i)換算以人民幣(「人民幣」)計值之銀行存款所產生的未變現匯兌收益增加0.2百萬港元，而去年同期則錄得未變現匯兌虧損0.5百萬港元；(ii)營運成本下降合共1.6百萬港元；及(iii)收益減少2.2百萬港元。期內每股基本虧損為0.51港仙，較去年同期的0.54港仙減少5.6%。

展望

展望未來，我們的業務營運預計將繼續面臨不利經濟氣候所帶來的阻力。我們的管理層已審慎制定應對未來轉變及挑戰的合適策略。我們將保持警惕及應對能力，積極監察不斷變化的市場狀況，並適時調整業務方針。憑藉穩固的客戶基礎及在業界享有良好的聲譽，本集團將繼續竭盡所能為客戶提供最優質的醫學皮膚護理服務及產品，鞏固其市場地位並識別新商機，從而發展其品牌業務以及為投資者提供最大回報。

財務回顧

收入

本集團收入由截至2023年9月30日止六個月的24.6百萬港元減少2.2百萬港元或9.0%至截至2024年9月30日止六個月的22.3百萬港元。該減少主要歸因於企業信心減弱、消費者支出行為更為謹慎以及行業競爭激烈，導致本集團客戶數量減少以及客戶到訪次數下降。

其他收入、收益及虧損

截至2024年9月30日止六個月，其他收入及收益淨額為0.6百萬港元（2023年：虧損淨額66,000港元）。其他收入及收益淨額主要由於換算以人民幣計值之銀行存款所產生的未變現匯兌收益增加0.2百萬港元，而去年同期則錄得未變現匯兌虧損0.5百萬港元。

已用存貨

截至2024年及2023年9月30日止六個月，本集團的已用存貨成本分別為4.0百萬港元及4.8百萬港元，分別佔相關期間本集團收益17.8%及19.7%。

員工成本

員工成本由截至2023年9月30日止六個月的12.5百萬港元，減少0.3百萬港元或2.6%至截至2024年9月30日止六個月12.2百萬港元。有關減少主要歸因於收益減少導致支付予醫生的薪金及津貼以及績效獎金減少。

使用權資產折舊

截至2024年及2023年9月30日止六個月，使用權資產折舊分別維持穩定於3.6百萬港元。

物業、廠房及設備折舊

截至2024年及2023年9月30日止六個月，物業、廠房及設備折舊分別維持穩定於1.0百萬港元及1.1百萬港元。

其他開支

其他開支由截至2023年9月30日止六個月4.2百萬港元減少0.3百萬港元或7.2%至截至2024年9月30日止六個月的3.9百萬港元。該減少與收入減少相符。

所得稅開支

截至2024年及2023年9月30日止六個月，概無計提香港利得稅撥備，乃由於本集團於兩個期間並無估計應課稅溢利。

期內虧損

基於上述因素，截至2024年9月30日止六個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損2.0百萬港元，較去年同期錄得2.1百萬港元減少0.1百萬港元或4.2%。

中期股息

董事會不建議就截至2024年9月30日止六個月派付中期股息(截至2023年9月30日止六個月：無)。

資本架構、流動資金及財務資源

本集團的資本結構由普通股及銀行借貸組成。

本集團於2024年9月30日的權益總額為5.5百萬港元(2024年3月31日：7.6百萬港元)。本集團一般以內部產生的現金流量撥付營運所需資金。於2024年9月30日，本集團的銀行結餘及現金為12.9百萬港元(2024年3月31日：6.9百萬港元)，當中逾99%(2024年3月31日：96%)以港元持有，而外部借貸為9.0百萬港元(2024年3月31日：無)。於2024年9月30日，本集團亦錄得已抵押銀行存款14.3百萬港元(2024年3月31日：13.9百萬港元)，當中51%(2024年3月31日：50%)以港元持有，而49%(2024年3月31日：50%)則以人民幣持有，就本集團之商戶收款服務及銀行融資而持有。於2024年9月30日，本集團的流動負債淨值為3.1百萬港元(2024年3月31日：2.1百萬港元)。

資產負債比率乃按報告期末的總債務(其中債務為計息借貸)除以總權益計算。於2024年9月30日，本集團資產負債比率為162.7%(2024年3月31日：無)。

截至2024年9月30日止六個月的經營產生現金為1.1百萬港元(截至2023年9月30日止六個月：2.8百萬港元)。經計及預期將由內部產生的資金金額及備有銀行借貸及銀行融資，本集團將具備足夠財務資源提供實踐未來計劃所需資金及滿足營運資金需求。於2024年9月30日，本集團於香港按證保險有限公司(「**按證保險公司**」)營運的中小企融資擔保計劃(「**中小企融資擔保計劃**」)下分別有銀行借貸及尚未動用的銀行融資9.0百萬港元及18.0百萬港元(2024年3月31日：無及18.0百萬港元)，銀行借貸及銀行融資均由本公司控股股東江醫生作個人擔保，而銀行借貸9.0百萬港元及銀行融資14.4百萬港元亦由按證保險公司作擔保。

本集團持有的重大投資

於截至2024年9月30日止六個月，本集團並無持有任何重大投資。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

於2024年9月30日，本集團並無任何重大投資及資本資產的計劃。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

截至2024年9月30日止六個月，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

承擔

於2024年9月30日，本集團有關向附屬公司注資的資本承擔為0.4百萬港元(2024年3月31日：0.4百萬港元)。

本集團資產的質押

於2024年9月30日，就商戶收款服務及銀行融資18.0百萬港元分別以10.5百萬港元及3.8百萬港元(2024年3月31日：10.1百萬港元及3.8百萬港元)的定期存款抵押予銀行。

或然負債

於2024年9月30日，本集團並無重大或然負債。

外匯風險

本集團在香港經營業務，大部分交易均以港元計值。然而，本集團面對之外幣風險，主要是來自經營相關之功能貨幣以外之貨幣計值之已抵押銀行存款及銀行結餘。引致此風險之貨幣主要為人民幣。本集團並無持有任何衍生金融工具，以作買賣用途或對沖外匯匯率波動用途。管理層持續評估及監察外匯風險。

僱員及薪酬政策

於2024年9月30日，本集團共僱用29名全職及14名兼職僱員(2024年3月31日：29名全職及14名兼職僱員)。截至2024年9月30日止六個月，本集團的員工成本(包括董事酬金)為12.2百萬港元(截至2023年9月30日止六個月：12.5百萬港元)。薪酬乃參考可比較的市場薪金及各個別員工的表現、所投入時間及職責等因素釐定。本公司不時向僱員提供相關內部及／或外部培訓。除基本薪金外，表現傑出的員工獲發放年終花紅，藉以吸引及留聘合資格僱員以對本集團作出貢獻。本公司已於2024年9月27日採納一項新購股權計劃(「**新購股權計劃**」)，據此本公司可向合資格僱員授出購股權以認購本公司股份。進一步詳情請參閱本報告「購股權計劃」一節。

權益披露

(A) 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2024年9月30日，根據本公司按證券及期貨條例(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)第352條規定存置的登記冊所記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載上市發行人董事的進行交易必守標準另行知會本公司及聯交所，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有以下權益及淡倉：

好倉

(a) 本公司普通股

董事姓名	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股本	
				百分比
江醫生(附註)	受控制法團權益	274,865,400		69.28%

附註：274,865,400股本公司股份乃以Topline Worldwide Limited(「Topline」)的名義登記，而Topline由江醫生全資擁有。根據證券及期貨條例，江醫生被視為於以Topline名義登記的全部本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2024年9月30日，根據本公司按證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載上市發行人董事的進行交易必守標準另行知會本公司及聯交所，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

(B) 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於2024年9月30日，根據按證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊所記錄，以下人士（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

於本公司普通股的好倉

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股本百分比
Topline (附註)	實益擁有人	274,865,400	69.28%

附註：Topline全部已發行股本由江醫生實益擁有。因此，根據證券及期貨條例，江醫生被視為於Topline所持有全部本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2024年9月30日，本公司按證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊並無記錄本公司股份、相關股份或債權證中的其他權益或淡倉。

競爭權益

董事並不知悉董事或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)於截至2024年9月30日止六個月內擁有任何直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，亦不知悉任何該等人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

企業管治守則

本公司採納GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則(「企管守則」)作為其本身的企業管治守則，且除下文所述之偏離守則條文第C.2.1條者外，董事會信納本公司於截至2024年9月30日止六個月一直遵守企管守則且並不知悉有任何偏離情況。

根據企管守則守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應分開且不能由同一人士擔任，而彼等各自的責任須以書面清晰界定。江醫生為董事會主席兼本公司行政總裁，主要負責領導董事會、監督本集團整體營運並領導及指導本集團的整體業務及發展策略。江醫生亦擔任董事會及提名委員會(「提名委員會」)會議主席，並向董事會成員及提名委員會成員簡要說明各自的會議提出的事宜，以確保董事及委員會成員能及時收到充足且準確、清晰、完整及可靠資料。彼鼓勵全體董事全面積極投身參與董事會事務，並以身作則，確保董事會行事符合本公司最佳利益。彼致力於確保執行與非執行董事之間維持正面關係。在知悉上述偏離守則條文第C.2.1條的情況下，董事會認為，在管理層的協助下，董事會主席及本公司行政總裁由本集團的創辦人江醫生一人擔任可推動貫徹落實本集團的業務策略及提高經營效率。此外，董事會亦受三名獨立非執行董事監督。董事會認為，現時架構不會削弱董事會與本集團管理層權力及授權之間的平衡，乃由於董事會集體負責本公司業務策略及經營的決策過程。董事將定期會面以審議影響本集團經營的重要事宜。

董事進行證券交易

本公司已採納有關可能擁有本公司或其證券的內幕消息的董事、其僱員以及其附屬公司及控股公司的董事及僱員進行證券交易的操守規則，其條款不較GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易必守標準寬鬆。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，而本公司並不知悉於截至2024年9月30日止六個月有任何違反有關董事進行證券交易的交易必守準則的情況。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2024年9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上市證券(包括出售庫存股份)。

於2024年9月30日，本公司並無持有任何庫存股份。

購股權計劃

本公司於2014年12月3日採納一項購股權計劃(「**舊購股權計劃**」)，自其獲採納日期起計為期10年。舊購股權計劃將於2024年12月3日屆滿。於2024年3月31日，舊購股權計劃項下概無尚未行使之購股權。舊購股權計劃已獲本公司股東於2024年9月27日舉行的本公司股東週年大會(「**2024年股東週年大會**」)終止。舊購股權計劃項下概無進一步授出購股權。

於2024年股東週年大會上，本公司股東批准採納新購股權計劃以吸引及挽留本集團最優秀的人才；向合資格參與者提供額外獎勵；推動本集團業務取得成功；為合資格參與者提供於本公司擁有個人股權的機會，並將有助激勵合資格參與者完善其表現及效率，以及吸引與挽留對本集團長遠發展作出重要貢獻之合資格參與者。於2024年9月27日，即新購股權計劃成為無條件當日，新購股權計劃獲採納。新購股權計劃已生效及具效力，自2024年9月27日起計為期10年。新購股權計劃的主要條款概述於本公司日期為2024年7月26日的通函。新購股權計劃的條款符合GEM上市規則第23章的規定。

截至2024年9月30日止六個月，並無購股權獲授出、行使、歸屬、失效或註銷。於2024年9月30日，新購股權計劃項下概無尚未行使之購股權。於2024年4月1日，根據舊購股權計劃可予授出的購股權數目為34,000,000份。於2024年9月30日，根據新購股權計劃計劃授權限額及服務提供者分項限額可予授出的購股權數目分別為39,673,600份及7,934,720份。除以截至2024年9月30日止六個月已發行股份加權平均數後，就截至2024年9月30日止六個月本公司所有計劃項下授出的購股權而可予發行的股份總數為零。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則成立審核委員會並制訂書面職權範圍。審核委員會目前包括三名獨立非執行董事，即陳昌達先生、梁兆祥先生及呂思安先生。陳昌達先生為審核委員會主席。審核委員會已審閱本集團截至2024年9月30日止六個月的未經審核中期財務報表及本報告，認為本集團截至2024年9月30日止六個月的中期財務報表已遵守適用會計準則、GEM上市規則及其他適用法例規定，並已作出足夠披露。

承董事會命
密迪斯肌控股有限公司
江覺亮醫生
主席兼執行董事

香港，2024年11月21日

於本報告日期，執行董事為江覺亮醫生、徐勤女士、江聰慧女士及冼翠碧女士；及獨立非執行董事為陳昌達先生、梁兆祥先生及呂思安先生。