SOMERLEY CAPITAL HOLDINGS LIMITED

新百利融資控股有限公司

（於開曼群島註冊成立之有限公司）

股份代號：8439



2026/27

中期報告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

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買賣之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,旨在提供有關新百利融資控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(合稱「本集團」)的資料;本公司的董事願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。本公司董事(「董事」)在作出一切合理查詢後,確認就其所知及所信,本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備,沒有誤導或欺詐成分,且並無遺漏其他事項,足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

本中期報告由環保紙印製。

目錄

	頁次
主席報告	2
管理層討論及分析	4
簡明中期財務資料審閱報告	13
簡明綜合損益及其他全面收益表	15
簡明綜合財務狀況表	17
簡明綜合權益變動表	19
簡明綜合現金流量表	20
簡明綜合財務報表附註	22
企業管治及其他資料	43

致各位股東：

本人欣然向各位報告，截至2027年3月31日止財政年度上半年，本集團的企業融資活動繼續維持發展勢頭。本集團截至2026年9月30日止六個月收益為31.6百萬港元，較去年上半年增加23%（25.6百萬港元）。

企業融資分部溢利為6.3百萬港元（包括2.0百萬港元的配售及包銷費用），持續擴大我們的業務範圍。於計及我們基金管理業務錄得1.0百萬港元之持續虧損及作一般企業開支的額外金額後，截至2026年9月30日止六個月的除稅後溢利為3.1百萬港元（2025年：0.2百萬港元）。

我們主要開支為僱員福利成本，而該等成本由18.9百萬港元增加至22.0百萬港元，主要由於薪金增加及與收益增長掛鈎的花紅上漲所帶動。我們第二大開支為租金及其他住宿成本3.9百萬港元，與去年的水平相若。我們香港辦公室的租約於2027年6月屆滿。

我們資產負債表保持強勁，於計及支付每股股份8港仙的特別股息（斥資12.1百萬港元）後，資產淨值為53.6百萬港元。該股息已於2026年10月23日派付予股東。本集團概無銀行借款。

派付特別股息為本公司控制權變動（已於2026年10月15日完成）不可或缺的一部分。由吳海淦先生（「吳先生」）控制的Sky Links Group Limited（「Sky Links」）現時擁有75.96百萬股股份，佔已發行股本的50.10%。於2026年10月22日，我們歡迎吳先生及Sky Links提名的祝雨晨女士、李兆鏗先生及李壽雙先生加入董事會。一份綜合要約文件（「要約文件」）已於2026年10月22日代表Sky Links刊發，當中載有（其中包括）以現金按每股股份0.818港元的價格向股東作出的無條件要約（「要約」）。

要約將於2026年11月12日截止。於要約截止時，長期服務之獨立非執行董事鄭毓和先生及袁錦添先生將會辭任，副主席莊棣盛先生以及兩位執行董事王思峻先生及梁念吾女士亦將辭任，惟彼等將留任我們若干附屬公司的董事。本人謹此感謝彼等的睿智建議及協作精神。

展望

Sky Links已於要約文件內概述其對本集團的意向。其中，Sky Links有意探索擴展與首次公開發售相關的本集團投資銀行業務及資產管理業務，以及考慮是否應進行任何集資活動或業務收購。本人將留任主席，並有信心我們的財務顧問業務將穩步上揚。

本人對本集團嶄新篇章滿懷期盼，並感謝全體員工多年來始終如一的鼎力支持。

主席
Martin Sabine
謹啟

業務回顧及前景

主要業務分析

本集團為綜合金融服務供應商，獲發牌照進行證券及期貨條例(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)下第1類(證券交易)、第4類(就證券提供意見)、第6類(就機構融資提供意見)及第9類(提供資產管理)受規管活動，並透過其附屬公司主要從事提供企業融資諮詢服務。

新百利融資有限公司及新百利華盈(北京)國際諮詢有限公司營運之企業融資諮詢業務為本集團的核心業務分部。本集團之企業融資諮詢服務主要包括(i)主要於涉及聯交所證券上市規則、GEM上市規則及／或公司收購、合併及股份回購守則的交易中擔任香港上市公司、該等公司的主要股東及投資者以及尋求控制或投資香港上市公司的人士的財務顧問；(ii)擔任香港上市公司獨立董事委員會及／或獨立股東的獨立財務顧問；(iii)擔任香港新上市及現有上市公司的合規顧問；(iv)擔任公司股份於香港聯交所首次公開發售及上市的保薦人及就香港的二級股票發行提供建議；及(v)擔任跨境併購的顧問。

截至2027年3月31日止財政年度上半年，本集團的企業融資活動繼續維持發展勢頭，自擔任財務顧問、獨立財務顧問及合規顧問產生的收益整體按年增長約23.4%。本集團亦因進軍配售及包銷業務而擴闊其業務範圍並增強業務表現。本集團參與了八項包銷及配售交易，而此經擴大的業務範圍已為本集團的財務表現作出貢獻。

截至2026年9月30日止六個月(「本期間」),本集團錄得除税後溢利約3.1百萬港元(2025年:約0.2百萬港元)。該提升乃主要由於企業融資活動增加(包括一項重大交易)及業務範圍擴闊令收益增加約6.0百萬港元所致,惟部分被與收益增長有關的花紅上漲及本公司控制權變動所產生的專業費用所抵銷。

於本期間,企業融資諮詢業務分部錄得收益約32.3百萬港元(2025年:約25.6百萬港元)(包括來自本公司之集團內部顧問費0.7百萬港元)及除税前分部溢利約6.3百萬港元(2025年:約2.4百萬港元)。於本期間,本集團的資產管理業務分部產生除税前分部虧損約1.0百萬港元(2025年:約1.0百萬港元)。

前景

於2026年10月15日完成控制權變動(詳情載於企業管治及其他資料「本公司控制權變動」一節)後,本公司控股股東Sky Links Group Limited有意與現有管理團隊緊密合作,維持本集團現有主營業務。為謀劃未來路向,本集團將詳細檢視現有主營業務及財務狀況,同時亦將聯同管理層根據檢視結果制定商業策略。策略可能包括探索投資銀行業領域之擴展機遇,尤其著眼於首次公開發售及配售,以及充分善用本集團現有證監會牌照,聚焦資產管理。此外,若出現合適機遇,本集團亦可能考慮進行集資活動或業務收購。

財務回顧

收益

本集團總收益自截至2025年9月30日止六個月約25.6百萬港元增加約23.4%至本期間約31.6百萬港元，因本集團企業融資活動勢頭持續。

截至9月30日止六個月	2026年 千港元	2025年 千港元
企業融資諮詢費收入		
— 擔任財務顧問	**11,275**	10,279
— 擔任獨立財務顧問	**8,678**	8,192
— 擔任合規顧問	**9,554**	7,097
— 其他	**103**	50
	29,610	25,618
配售及包銷費收入		
— 擔任包銷商及配售代理	**2,033**	—
	31,643	25,618

擔任財務顧問(「財務顧問」)及獨立財務顧問(「獨立財務顧問」)於本期間所產生的收益分別約為11.3百萬港元(2025年：約10.3百萬港元)及8.7百萬港元(2025年：約8.2百萬港元)，合共佔本集團總收益約63.3%(2025年：約72.3%)。

擔任合規顧問(「合規顧問」)於本期間所產生的收益約為9.6百萬港元(2025年：約7.1百萬港元)，佔本集團總收益約30.4%(2025年：約27.7%)。擔任合規顧問收益增加乃主要受惠於於強勁的首次公開發售市場，以及首次公開發售委聘於後期增加。

於本期間，本集團參與了八項包銷及配售交易(2025年：無)，錄得收益約2.0百萬港元(2025年：無)。

投資收入淨額及其他收入及收益淨額

投資收入淨額指利息收入、股息收入及本集團流動資金管理下自營交易的交易收益。投資收入淨額減少乃主要由於當前利率下跌之際來自銀行利息收入下降，以及本集團就自身持倉所確認之公允值輕微虧損。

截至9月30日止六個月	2026年 千港元	2025年 千港元
投資收入淨額		
利息收入	**487**	595
按公允值計入損益的金融資產的公允值(虧損)收益	**(65)**	84
	422	679

其他收入及收益淨額主要指來自新百利集團有限公司(「SGL」)的管理服務費收入、來自SGL的辦公室共享收入及其他物業開支補償及匯兑差額淨額。其他收入及收益淨額淨增加主要由於本期間來自換算本集團以外幣計值之銀行存款之匯兑收益淨額。

截至9月30日止六個月	2026年 千港元	2025年 千港元
其他收入及收益淨額		
來自新百利集團有限公司管理費收入	**60**	60
來自新百利集團有限公司的辦公室共享收入及其他物業開支補償	**366**	366
匯兑收益(虧損)淨額	**53**	(229)
其他收益	**—**	62
	479	259

僱員福利成本

本集團的僱員福利成本主要包括袍金、薪金、花紅及津貼以及為董事及本集團僱員作出的退休福利計劃供款及以股份為基礎的付款開支。

截至9月30日止六個月	2026年 千港元	2025年 千港元
袍金、薪金、津貼及其他福利	**18,318**	17,538
酌情花紅	**3,053**	484
退休福利計劃供款	**546**	554
股本結算以股份為基礎的付款開支	**67**	369
	21,984	18,945

僱員福利成本自截至2025年9月30日止六個月約18.9百萬港元增加約16.4%至本期間約22.0百萬港元。僱員福利成本的淨增加主要由2026年年度加薪幅度、薪酬組合之修訂及與收益增長掛鈎的花紅上漲所帶動。

就貿易應收款項確認的減值虧損

本集團根據香港財務報告準則第9號估計預期信貸虧損，確認就其日常業務產生的貿易應收款項的減值虧損。截至2025年9月30日止六個月，該金額包括就預期信貸虧損作出之一般撥備。於本期間，已就一名重大債務人的結餘收取部分期後結算。於2026年9月30日，未結清且已悉數減值的結餘為3百萬港元，導致錄得就貿易應收款項確認的減值虧損淨撥回，惟部分被就預期信貸虧損作出之一般撥備所抵銷。

折舊及其他經營開支

本集團已採納香港財務報告準則第16號，據此本集團訂立的所有不可撤銷經營租賃(短期租賃及低價值資產租賃除外)記錄為使用權資產，其成本將在租賃期內折舊。其他經營開支主要為GEM上市開支、差旅開支、專業費用以及其他開支(包括水電開支、物業管理費、通訊開支、資訊科技相關開支、數據智能服務訂閱費及保險開支)。

截至9月30日止六個月	2026年 千港元	2025年 千港元
物業及設備折舊	**220**	246
使用權資產折舊	**2,734**	2,720
	2,954	2,966
其他物業開支	**924**	900
保險費用	**200**	264
資訊科技相關費用	**810**	795
證監會牌照費	**187**	179
GEM上市開支*	**1,280**	710
其他	**1,086**	947
	7,441	6,761

* 不包括獨立非執行董事薪酬，有關薪酬已計入僱員福利成本

折舊及其他經營開支由截至2025年9月30日止六個月約6.8百萬港元增加約8.8%至本期間約7.4百萬港元。淨增加乃主要由於本公司控制權變動所產生的額外專業開支，包括向寶積資本有限公司支付的獨立財務顧問費用、印刷費用及按協定程序支付的核數師酬金。本公司控制權變動的詳情載於本中期報告「企業管治及其他資料」中「本公司控制權變動」一節。

期內溢利

於本期間，本集團錄得除税前溢利約3.1百萬港元（2025年：約0.2百萬港元）及除税後溢利約3.1百萬港元（2025年：約0.2百萬港元）。本集團財務表現的改善乃主要由總收益整體增加帶動，惟部分被僱員福利成本及其他經營開支淨增加所抵銷。

流動資金、財務資源及資本架構

本集團的營運資金及其他資本需求主要由本集團營運產生的現金撥付。

本集團的功能貨幣為港元。於2026年9月30日，本集團現金及現金等價物中約26.8百萬港元以其他貨幣計值（2026年3月31日：約26.6百萬港元），主要為人民幣、美元及澳元。

本集團股權由本公司普通股（「股份」）構成。本集團於2026年3月31日及2026年9月30日均無銀行融資或借款。

董事認為，於本報告日期，本集團財務資源足以悉數應付其業務及營運。

外匯風險

本集團大部分收益以港元計值且本集團賬目以港元編製。因此，本集團面臨外匯匯率波動的風險甚微。

重大投資或資本資產的未來計劃

於2026年9月30日，本集團並無資本承擔（2026年3月31日：無）。於2026年9月30日，本集團並無作出重大投資或收購資本資產的計劃。

重大投資

除本中期報告所披露於附屬公司的投資外，本集團於本期間並無持有任何重大投資。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業

除本中期報告其他部分所披露者外，於本期間，本集團並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

報告日期後事項

(i) 於2026年10月13日，132,000份購股權獲行使。合共132,000股新股份已於2026年10月13日按行使價0.72港元獲發行。

(ii) 於2026年10月23日，已派付每股8.0港仙之特別股息，金額約為12,130,000港元。

除上文及另有披露者外，於2026年9月30日後，直至本中期報告日期止，本公司或本集團並無發生任何重大期後事項。

資產質押及或然負債

於2026年3月31日及2026年9月30日，本集團概無任何資產質押或重大或然負債。

資產負債比率

於2026年3月31日及2026年9月30日，本集團概無任何借款，因此資產負債比率並不適用。

股息

除本中期報告「企業管治及其他資料」中「本公司控制權變動」一節所披露之特別股息外，董事會(「董事會」)不建議就本期間派發任何股息(2025年：無)。

庫務政策

本集團面臨的信貸風險主要來自銀行結餘及貿易應收款項。銀行結餘由香港主要的持牌銀行持有。本集團管理層定期審閱各項個別貿易應收款項的可回收金額，以監督款項及時回收及如有必要就不可回收的金額作出充足的減值虧損。

僱員及薪酬政策

於2026年9月30日，本集團僱用37名僱員（2026年3月31日：37名），本期間僱員福利成本總額約為22.0百萬港元（2025年：約18.9百萬港元）。

本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，僱員的薪酬待遇是根據個別僱員的工作表現、市場薪酬標準、資歷及經驗而釐定。本集團根據員工受僱地的相關法律法規提供退休福利。本集團於2023年採納購股權計劃，以激勵、獎勵及挽留本集團僱員。本集團亦為員工制定培訓計劃或贊助員工參加各種與工作有關的培訓課程。

國富浩華（香港）會計師事務所有限公司
Crowe (HK) CPA Limited
香港 銅鑼灣 禮頓道77號 禮頓中心9樓
9/F Leighton Centre,
77 Leighton Road,
Causeway Bay, Hong Kong

致新百利融資控股有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

引言

吾等已審閱載列於第15至42頁的中期財務報告，其中包括新百利融資控股有限公司(「貴公司」)於截至2026年9月30日的簡明綜合財務狀況表以及截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表、簡明綜合現金流量表以及解釋附註。香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則要求中期財務報告須按其相關條文及香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」編製。根據香港會計準則第34號編製及呈報中期財務報告乃董事的責任。

吾等的責任為根據吾等的審閱就中期財務報告發表結論，並根據雙方協定的聘用書條款僅向　閣下(作為整體)報告，除此之外，本報告別無其他目的。吾等不會就本報告內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。該中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務和會計事項人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，故不能令吾等可保證吾等將知悉在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表審核意見。

結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信截至2026年9月30日的中期財務報告在各重大方面未有按照香港會計準則第34號「中期財務報告」編製。

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司
執業會計師
趙龍生
執業證書號碼：P08091

香港
2026年11月2日

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2026年9月30日止六個月

董事會欣然提呈本集團於本期間的未經審核簡明綜合業績連同2025年同期的未經審核比較數字如下：

	附註	截至9月30日止六個月 **2026年** **千港元** **（未經審核）**	 2025年 千港元 （未經審核）
收益	6	**31,643**	25,618
投資收入淨額	7	**422**	679
其他收入及收益淨額	7	**479**	259
僱員福利成本		**(21,984)**	(18,945)
折舊	12	**(2,954)**	(2,966)
租賃負債的融資成本		**(270)**	(502)
就貿易應收款項確認的減值虧損撥回（減值虧損）		**205**	(147)
其他經營開支		**(4,487)**	(3,795)
除税前溢利	8	**3,054**	201
所得税開支	9	**(2)**	(10)
期內溢利		**3,052**	191
其他全面收益			
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兑差額		**5**	2
期內全面收益總額		**3,057**	193

	附註	截至9月30日止六個月 **2026年** **千港元** **（未經審核）**	 2025年 千港元 （未經審核）
以下人士應佔期內溢利(虧損)：			
本公司擁有人		**3,071**	210
非控股權益		**(19)**	(19)
		3,052	191
以下人士應佔期內全面收益(虧損)總額：			
本公司擁有人		**3,076**	212
非控股權益		**(19)**	(19)
		3,057	193
每股盈利			
— 基本(港仙)	10	**2.07**	0.14
— 攤薄(港仙)	10	**2.05**	0.14

簡明綜合財務狀況表

於2026年9月30日

	附註	於2026年9月30日 千港元 (未經審核)	於2026年3月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業及設備	12	**911**	880
使用權資產	12	**4,439**	7,150
商譽		**—**	—
無形資產		**1,200**	1,200
租賃按金	13	**1,828**	1,824
遞延稅項資產		**62**	64
		8,440	11,118
流動資產			
貿易應收款項	13	**7,536**	9,815
預付款項、按金及其他應收款項	13	**1,638**	1,827
按公允值計入損益的金融資產	14	**313**	526
應收最終控股公司款項		**576**	150
可收回稅項		**10**	10
現金及現金等價物		**59,026**	53,404
		69,099	65,732
流動負債			
合約負債		**516**	389
其他應付款項及應計費用	15	**15,374**	3,598
租賃負債	12	**4,615**	5,799
		20,505	9,786
流動資產淨值		**48,594**	55,946
資產總值減流動負債		**57,034**	67,064

	附註	**於2026年9月30日 千港元 (未經審核)**	於2026年3月31日 千港元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債	12	**230**	1,864
長期服務金撥備		**700**	683
修復費用撥備		**2,300**	2,300
遞延稅項負債		**197**	197
		3,427	5,044
資產淨值		**53,607**	62,020
資本及儲備			
股本	16	**1,515**	1,467
庫存股份		**—**	(79)
儲備		**52,088**	60,615
本公司擁有人應佔權益		**53,603**	62,003
非控股權益		**4**	17
權益總額		**53,607**	62,020

簡明綜合權益變動表

截至2026年9月30日止六個月

	本公司擁有人應佔										
	股本 千港元	股份溢價 千港元	庫存股份 千港元	保留盈利 千港元	股東注資儲備 千港元	購股權儲備 千港元	匯兑儲備 千港元	其他儲備(附註) 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
於2026年4月1日(經審核)	1,467	37,899	(79)	6,320	4,179	2,311	6	9,900	62,003	17	62,020
期內溢利(虧損)	—	—	—	3,071	—	—	—	—	3,071	(19)	3,052
其他全面收益:											
換算海外業務財務報表產生的匯兑差額	—	—	—	—	—	—	5	—	5	—	5
期內全面收益(虧損)總額	—	—	—	3,071	—	—	5	—	3,076	(19)	3,057
確認為分派的股息(附註11)	—	(15,149)	—	—	—	—	—	—	(15,149)	—	(15,149)
於附屬公司的擁有權權益變動並無導致控制權變更	—	—	—	(6)	—	—	—	—	(6)	6	—
確認以權益結算以股份為基礎的付款(附註18)	—	—	—	—	—	67	—	—	67	—	67
行使購股權時發行股份(附註18)	50	5,181	—	—	—	(1,619)	—	—	3,612	—	3,612
註銷普通股(附註16(i))	(2)	(77)	79	—	—	—	—	—	—	—	—
於2026年9月30日(未經審核)	1,515	27,854	—	9,385	4,179	759	11	9,900	53,603	4	53,607
於2025年4月1日(經審核)	1,468	40,853	(11)	3,963	4,179	2,132	(3)	9,900	62,481	56	62,537
期內溢利(虧損)	—	—	—	210	—	—	—	—	210	(19)	191
其他全面收益:											
換算海外業務財務報表產生的匯兑差額	—	—	—	—	—	—	2	—	2	—	2
期內全面收益(虧損)總額	—	—	—	210	—	—	2	—	212	(19)	193
確認為分派的股息(附註11)	—	(2,934)	—	—	—	—	—	—	(2,934)	—	(2,934)
確認以權益結算以股份為基礎的付款(附註18)	—	—	—	—	—	369	—	—	369	—	369
購股權失效(附註18)	—	—	—	32	—	(32)	—	—	—	—	—
購回及註銷普通股	(1)	(20)	11	—	—	—	—	—	(10)	—	(10)
於2025年9月30日(未經審核)	1,467	37,899	—	4,205	4,179	2,469	(1)	9,900	60,118	37	60,155

附註： 其他儲備指新百利融資有限公司股本面值與本公司根據就本公司首次公開發售股份進行的集團重組已發行股本面值之間的差額。

	截至9月30日止六個月	
	2026年	2025年
	千港元	千港元
	（未經審核）	（未經審核）
營運活動		
除税前溢利	**3,054**	201
就下列各項作出調整：		
物業及設備折舊	**220**	246
使用權資產折舊	**2,734**	2,720
利息收入	**(487)**	(595)
以權益結算的股份支付費用	**67**	369
租賃負債的財務成本	**270**	502
提前終止租賃的收益	**—**	(62)
就貿易應收款項確認的（減值虧損撥回）減值虧損	**(205)**	147
按公允值計入損益的金融資產的公允值虧損（收益）	**65**	(84)
營運資金變動前的經營現金流量	**5,718**	3,444
貿易應收款項減少（增加）	**2,042**	(41)
預付款項、按金及其他應收款項減少	**168**	1,189
合約負債增加（減少）	**127**	(63)
按公允值計入損益的金融資產減少	**590**	75
其他應付款項及應計費用減少	**(343)**	(1,610)
長期服務金撥備增加（減少）	**17**	(56)
應收最終控股公司款項增加	**(426)**	(1,026)
營運活動所產生現金	**7,893**	1,912
已付利得税	**—**	(5)
營運活動所產生現金淨額	**7,893**	1,907

簡明綜合現金流量表

截至2026年9月30日止六個月

	截至9月30日止六個月	
	2026年	2025年
	千港元	千港元
	（未經審核）	（未經審核）
投資活動		
已收利息	**504**	395
購買物業及設備	**(250)**	(43)
投資活動所產生現金淨額	**254**	352
融資活動		
已付股息	**(3,030)**	—
償還租賃負債的本金部分	**(2,841)**	(2,595)
已付租賃負債利息	**(270)**	(502)
購回股份的付款	**—**	(10)
發行股份所得款項	**3,612**	—
融資活動所用現金淨額	**(2,529)**	(3,107)
現金及現金等價物增加（減少）淨額	**5,618**	(848)
期初現金及現金等價物	**53,404**	51,624
外匯匯率變動的影響	**4**	3
期末現金及現金等價物		
指銀行結餘及現金	**59,026**	50,779

1. 一般資料

本公司於2016年4月21日於開曼群島根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限公司，及本公司的股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司的母公司及最終控股公司為新百利集團有限公司(「SGL」)，一間於香港註冊成立的有限公司。於2026年4月28日，Sky Links Group Limited(「SLGL」)(一間於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，並由吳海淦先生全資擁有)與本公司當時控股股東及若干其他股東訂立買賣協議，以有條件買賣本公司75,959,948股普通股。本公司股份買賣之完成根據買賣協議的條款及條件於2026年10月15日發生，而SLGL自2026年10月15日起成為本公司之母公司及最終控股公司。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址分別是Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands及香港中環皇后大道中29號華人行20樓。

本公司主要從事投資控股業務。本集團的營運附屬公司主要從事提供企業融資諮詢服務及資產管理服務。

該等簡明綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司的功能貨幣且所有價值約整至最接近千位數(另有指示者除外)。

2. 編製基準

新百利融資控股有限公司及其附屬公司(統稱為本集團)於本期間的簡明綜合財務報表已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(「GEM上市規則」)第18章的適用披露條文而編製。

3. 會計政策變動

編製簡明綜合財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至2026年3月31日止年度的年度綜合財務報表所循者貫徹一致，惟下文所述者除外：

於本中期期間，本集團已首次採用下列由香港會計師公會頒佈的香港財務報告會計準則(「香港財務報告準則」)的修訂本，其於本集團於2026年4月1日開始之財政年度生效：

香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量(修訂本)
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	涉及依賴自然能源生產電力的合約
香港財務報告準則會計準則的年度改進 — 第11卷	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第10號及香港會計準則第7號(修訂本)

於本期間應用香港財務報告準則的修訂本對本集團目前及過往期間的財務表現及狀況及／或載列於該等簡明綜合財務報表的披露並無重大影響。

4. 重大會計判斷及估計不確定因素的主要來源

管理層須於編製未經審核簡明綜合中期財務資料時作出影響會計政策的應用以及資產及負債、收入及開支的呈報金額的判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。

管理層於編製本未經審核簡明綜合中期財務資料時就應用本集團的會計政策所作出的重大判斷以及估計不確定因素的主要來源，與截至2026年3月31日止年度的綜合財務報表所應用者相同。

5. 分部資料

向本集團管理層(即主要經營決策者)呈報以作資源分配及評估分部表現的資料以所提供的服務類型為重點。本公司董事已選擇按服務的差異組織本集團。

具體而言，本集團可呈報分部為(i)企業融資諮詢服務及(ii)資產管理服務。

由於本集團絕大部分收益來自香港及非流動資產大部分位於香港，故無提供對收益及資產的地區分部分析。

本集團按可呈報及經營分部劃分的收益及業績分析如下。

	截至2026年9月30日止六個月			截至2025年9月30日止六個月		
	企業融資諮詢服務	資產管理服務	總計	企業融資諮詢服務	資產管理服務	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
分部收益	32,343	—	32,343	25,618	—	25,618
抵銷分部間收益	(700)	—	(700)	—	—	—
	31,643	—	31,643	25,618	—	25,618
分部溢利(虧損)	6,267	(980)	5,287	2,386	(992)	1,394
投資收入淨額			422			679
企業及其他未分配開支			(2,655)			(1,872)
除税前溢利			3,054			201

分部溢利(虧損)指各分部所賺取的溢利(產生的虧損)，而並無分配若干投資收入淨額及中央行政成本。此為呈報予主要經營決策者以作資源分配及表現評估的計量方法。

由於主要營運決策者不再就資源分配及表現評估定期審閱分部資產及分部負債的資料，故並無呈列有關分析。因此，僅呈列分部收益及分部業績。

5. 分部資料(續)

其他分部資料

截至2026年9月30日止六個月

	企業融資諮詢服務 千港元 (未經審核)	資產管理服務 千港元 (未經審核)	企業 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
計入分部損益計量的金額：				
物業及設備折舊	**220**	—	—	**220**
使用權資產折舊	**2,134**	**117**	**483**	**2,734**
就貿易應收款項確認的減值虧損撥回	**(205)**	—	—	**(205)**
利息收入	—	—	**487**	**487**

截至2025年9月30日止六個月

	企業融資諮詢服務 千港元 (未經審核)	資產管理服務 千港元 (未經審核)	企業 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
計入分部損益計量的金額：				
物業及設備折舊	246	—	—	246
使用權資產折舊	2,121	116	483	2,720
就貿易應收款項確認的減值虧損	147	—	—	147
利息收入	—	—	595	595

5. 分部資料(續)

有關主要客戶資料

截至2026年9月30日止六個月，來自一名主要客戶(來自企業融資諮詢服務分部)之收益約5,390,000港元佔本集團收益的10%或以上。截至2025年9月30日止六個月，概無客戶佔本集團收益的10%或以上。

6. 收益

本集團於期間的收益分析如下：

截至9月30日止六個月	**2026年 千港元 (未經審核)**	2025年 千港元 (未經審核)
企業融資諮詢費收入		
— 擔任財務顧問	**11,275**	10,279
— 擔任獨立財務顧問	**8,678**	8,192
— 擔任合規顧問	**9,554**	7,097
— 其他	**103**	50
	29,610	25,618
配售及包銷費收入		
— 擔任包銷商及配售代理	**2,033**	—
	31,643	25,618

按確認時點的收益分拆：

	2026年 千港元 (未經審核)	2025年 千港元 (未經審核)
確認收益的時點		
隨時間	**24,220**	25,618
於某個時點	**7,423**	—
	31,643	25,618

7. 投資收入淨額以及其他收入及收益淨額

截至9月30日止六個月	2026年 千港元 （未經審核）	2025年 千港元 （未經審核）
投資收入淨額		
利息收入	**487**	595
按公允值計入損益的金融資產的公允值（虧損）收益	**(65)**	84
	422	679

截至9月30日止六個月	2026年 千港元 （未經審核）	2025年 千港元 （未經審核）
其他收入及收益淨額		
來自最終控股公司的管理費收入	**60**	60
來自最終控股公司的辦公室共享收入及其他物業開支補償	**366**	366
匯兑收益（虧損）淨額	**53**	(229)
提前終止租賃的收益	**—**	62
	479	259

8. 除稅前溢利

截至9月30日止六個月	2026年 千港元 （未經審核）	2025年 千港元 （未經審核）
除稅前溢利已扣除(計入)：		
董事酬金：		
袍金	**324**	324
其他酬金	**5,723**	5,340
酌情花紅	**540**	286
退休福利計劃供款	**36**	36
股本結算以股份為基礎的付款開支	**31**	78
	6,654	6,064
其他職工薪資：		
薪資、津貼及實物福利	**12,254**	11,930
酌情花紅	**2,513**	198
長期服務金撥備(撥備撥回)	**17**	(56)
退休福利計劃供款	**510**	518
股本結算以股份為基礎的付款開支	**36**	291
僱員福利成本總額	**21,984**	18,945
物業及設備折舊	**220**	246
使用權資產折舊	**2,734**	2,720
就貿易應收款項確認的(減值虧損撥回)減值虧損	**(205)**	147

9. 所得稅開支

截至9月30日止六個月	2026年 千港元 （未經審核）	2025年 千港元 （未經審核）
當期所得稅：		
中華人民共和國	—	5
遞延稅項	2	5
	2	10

在利得稅兩級制下，合資格公司的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元溢利將按16.5%的稅率徵稅。截至2026年及2025年9月30日止六個月，由於結轉的累計稅項虧損超逾估計應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備。

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。由於本集團於中國成立的附屬公司並無在中國產生應課稅溢利，故於截至2026年9月30日止六個月並無就中國企業所得稅作出撥備。

10. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利的計算乃基於以下數據：

截至9月30日止六個月	**2026年** **千港元** **（未經審核）**	2025年 千港元 （未經審核）
盈利		
計算每股基本及攤薄盈利使用的本公司擁有人應佔盈利	**3,071**	210

截至9月30日止六個月	**2026年** **（未經審核）**	2025年 （未經審核）
股份		
計算每股基本盈利使用的期內普通股加權平均數（千股）	**148,658**	146,707
潛在攤薄普通股的影響：		
— 購股權（千股）	**1,328**	—
計算每股攤薄盈利使用的期內普通股加權平均數（千股）	**149,986**	146,707

附註： 截至2025年9月30日止六個月，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。計算每股攤薄盈利假設並無行使本公司的尚未行使購股權，因為該等購股權的行使價高於截至2025年9月30日止六個月本公司股份的平均市價。

11. 股息

根據開曼群島法律及本公司的組織章程細則，本公司的股份溢價賬可分派予股東，惟緊隨建議分派股息日期後，本公司須有能力償付其於一般業務過程中到期的債務。

截至2026年3月31日止年度每股股份2.0港仙（2025年：每股股份2.0港仙）的末期股息，合共約3,030,000港元（2025年：2,934,000港元）已於本期間派付及確認。

董事不建議就本期間派付中期股息（2025年9月30日：無）。

於2026年7月28日之股東週年大會上，本公司宣派特別股息每股股份8.0港仙（2025年：無）並獲本公司股東批准。特別股息合共約12,130,000港元已於2026年10月23日派付。

12. 物業及設備、使用權資產及租賃負債

(i) 物業及設備以及使用權資產

於本期間，本集團添置傢俬及固定裝置約250,000港元（2025年：43,000港元）。於本期間，本集團概無添置使用權資產（2025年：添置使用權資產約1,250,000港元及因提前終止租約撇銷使用權資產約509,000港元）。

於2026年9月30日，物業及設備以及使用權資產的賬面值分別約為911,000港元（2026年3月31日：880,000港元）及4,439,000港元（2026年3月31日：7,150,000港元）。

本集團於本期間有關物業及設備以及使用權資產的折舊分別約為220,000港元（2025年：246,000港元）及2,734,000港元（2025年：2,720,000港元）。

(ii) 租賃負債

於2026年9月30日，租賃負債賬面值約為4,845,000港元（2026年3月31日：7,663,000港元）。

12. 物業及設備、使用權資產及租賃負債(續)

(iii) 於損益確認的金額

	截至9月30日止六個月	
	2026年	2025年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
使用權資產折舊	**2,734**	2,720
租賃負債融資成本	**270**	502

(iv) 其他

於本期間，租賃的現金流出總額(包括租賃負債的已付利息和租賃負債的付款)約為3,111,000港元(2025年：3,097,000港元)。

13. 貿易應收款項及預付款項、按金及其他應收款項

	於2026年	於2026年
	9月30日	3月31日
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
貿易應收款項(附註)	**12,145**	14,797
減：減值撥備	**(4,609)**	(4,982)
	7,536	9,815

13. 貿易應收款項及預付款項、按金及其他應收款項(續)

	於2026年9月30日 千港元 (未經審核)	於2026年3月31日 千港元 (經審核)
預付款項、按金及其他應收款項		
分析為：		
— 非流動資產(租賃按金)	**1,828**	1,824
— 流動資產	**1,638**	1,827
	3,466	3,651

	於2026年9月30日 千港元 (未經審核)	於2026年3月31日 千港元 (經審核)
按金及其他應收款項	**1,923**	1,952
預付款項	**754**	898
來自經紀的應收款項	**789**	801
	3,466	3,651

13. 貿易應收款項及預付款項、按金及其他應收款項(續)

附註：

貿易應收款項通常於出具發票時到期。本集團並未就該等結餘持有任何抵押品。以下為按發票日期呈列之扣除貿易應收款項減值撥備後的貿易應收款項賬齡分析。

	於2026年9月30日	於2026年3月31日
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
90日內	**5,094**	8,281
91至180日	**1,873**	826
181至270日	**538**	703
超過270 日	**31**	5
總計	**7,536**	9,815

本集團按相等於整個有效期的預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項的虧損撥備。貿易應收款項的預期信貸虧損乃按逾期狀態分組而進行共同估計。在釐定預期虧損率時，管理層考慮使用參考於報告日期的貿易應收款項的賬齡、過往結算記錄、後續結算狀況、變現尚未償還結餘的預期時間及金額的撥備矩陣以及可能影響客戶償還尚未償還結餘的能力的前瞻性資料。

於本期間，貿易應收款項610,000港元以約442,000港元的上市股本證券結算，即結算日的市價。

貿易應收款項的減值撥備變動載列如下：

	截至2026年9月30日止六個月	截至2026年3月31日止年度
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
於期／年初	**4,982**	4,393
就貿易應收款項確認的(減值虧損撥回)減值虧損	**(205)**	1,276
撇銷作不可收回的金額	**(168)**	(687)
於期／年末	**4,609**	4,982

於本期間，撇銷貿易應收款項約168,000港元(2025年：無)。當有資料顯示債務人陷入嚴重財務困難且不存在實際收回前景時，本集團會撇銷貿易應收款項，例如當債務人進行清盤或進入破產程序。已撇銷的貿易應收款項均不受強制執法活動約束。

14. 按公允值計入損益的金融資產

	於2026年9月30日 千港元 (未經審核)	於2026年3月31日 千港元 (經審核)
強制按公允值計入損益計量的金融資產		
— 香港上市股本證券	**313**	526
— 非上市股本投資(附註)	—	—
	313	526

附註：

於2026年9月30日及2026年3月31日，董事認為有證據顯示於Ace Eight Acquisition Corporation的非上市股本投資並無實際收回前景。因此，董事認為該投資的公允值為零。

15. 其他應付款項及應計費用

	於2026年9月30日 千港元 (未經審核)	於2026年3月31日 千港元 (經審核)
應付花紅	**1,415**	2,454
其他應付款項	**1,474**	766
應計費用	**366**	378
應付股息	**12,119**	—
	15,374	3,598

16. 股本

本公司股本詳情如下：

	股份數目 千股	金額 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於2025年4月1日（經審核）、2026年3月31日（經審核）、2026年4月1日（經審核）及2026年9月30日（未經審核）	200,000	2,000
已發行及繳足：		
於2025年4月1日（經審核）	146,762	1,468
註銷已購回的股份（附註i）	(56)	(1)
於2026年3月31日（經審核）及2026年4月1日（經審核）	146,706	1,467
註銷已購回的股份（附註i）	(230)	(2)
行使購股權（附註ii）	5,016	50
於2026年9月30日（未經審核）	151,492	1,515

附註：

(i) 截至2026年3月31日止年度，本公司以總代價約89,000港元購回合共258,000股股份。已購回的56,000股股份於2025年6月註銷。於2026年3月31日，230,000股股份已購回但並未註銷，其後已於2026年4月註銷。

(ii) 於本期間內，購股權按認購價每股普通股0.72港元獲行使，導致發行5,016,000股普通股，所得款項約為3,612,000港元。於購股權獲行使後，約1,619,000港元由購股權儲備轉撥至股份溢價賬。

17. 關聯方交易

(a) 交易

	附註	截至9月30日止六個月 **2026年** **千港元** **（未經審核）**	 2025年 千港元 （未經審核）
新百利集團有限公司（「SGL」）			
— 辦公室共享收入及其他物業開支報銷	(i)	**366**	366
— 管理費收入	(ii)	**60**	60
— 企業融資諮詢費收入	(iii)	—	600

附註：

(i) 於本期間，本集團收取SGL辦公室共享及其他物業開支約366,000港元（2025年：366,000港元）。此乃根據SGL辦公室佔地面積及共享的公共面積計算。

(ii) 於本期間，本集團收取SGL管理費約60,000港元（2025年：60,000港元），作為向SGL提供高級管理人員、行政監督及其他行政服務產生的開支的補償。

(iii) 於截至2025年9月30日止六個月，本集團向SGL提供企業融資顧問服務，並向SGL收取企業融資諮詢費約600,000港元。

(b) 關聯方結餘

應收最終控股公司的款項約426,000港元（2026年3月31日：無）為非貿易性質，且為無抵押、不計息且須按要求收回。

應收最終控股公司的款項約150,000港元（2026年3月31日：150,000港元）為貿易性質，且為無抵押、不計息且須按要求收回。

17. 關聯方交易(續)

(c) 主要管理人員的薪酬

除支付予本公司董事(如附註8所載亦被視為本公司主要管理層)的薪酬外,本公司概無向主要管理人員支付任何其他薪酬。

本公司董事及主要行政人員的薪酬乃根據個人表現而釐定。

18. 以股份付款的交易

2023年購股權計劃

根據本公司股東於2023年9月15日通過的普通決議案,本公司已採納2023年購股權計劃,以表彰及感謝合資格員工(「2023年購股權計劃承授人」)為本集團作出的貢獻,透過根據2023年購股權計劃向彼等授出購股權作為激勵或獎勵。2023年購股權計劃承授人就每次接納授出購股權應付本公司的金額為1港元。

在任何12個月期間,根據2023年購股權計劃向每位參與者授予和將授予的購股權被行使時已發行和將發行的股份總數不得超過相關時間已發行股份的1%。對於已授予或將授予主要股東或其各自的任何聯繫人或獨立非執行董事的聯繫人的購股權,上述限額降至已發行股份的0.1%。任何超出該限額的購股權的進一步授予須經股東在股東大會上批准。

除非本公司於股東大會上或另行根據2023年購股權計劃的條款提前終止,否則2023年購股權計劃將自2023年購股權計劃於2023年9月15日獲本公司股東以普通決議案採納之日起計10年期間內有效及生效,並將於2033年9月14日屆滿。

18. 以股份付款的交易(續)

2023年購股權計劃(續)

於2023年12月18日授出的購股權的估計公允值約為3,686,000港元。公允值使用二項式模式計算。該模式的輸入值如下：

於2023年12月18日授出的購股權：

於授出日期的股份價格	0.72港元
行使價	0.72港元
購股權年期	60個月
預期波幅	67.69%
無風險利率	3.20%
預期股息收益率	0%

預期波幅乃採用行業過往股價年化波幅的平均數釐定。

購股權之公允值乃使用二項式模式估計。計算購股權公允值所用之變量及假設是以董事之最佳估計為依據。購股權之價值將按若干主觀假設之不同變量而改變。

18. 以股份付款的交易(續)

2023年購股權計劃(續)

下表披露本公司根據2023年購股權計劃的承授人所持有的2023年購股權計劃的本公司購股權變動：

	授出購股權日期	於2025年4月1日尚未行使	年內授出	年內行使	年內失效	於2026年3月31日尚未行使
第一個歸屬期						
董事	2023年12月18日	528,000	—	—	—	528,000
其他僱員	2023年12月18日	2,755,500	—	—	(676,500)	2,079,000
第二個歸屬期						
董事	2023年12月18日	528,000	—	—	—	528,000
其他僱員	2023年12月18日	2,607,000	—	—	(528,000)	2,079,000
第三個歸屬期						
董事	2023年12月18日	544,000	—	—	—	544,000
其他僱員	2023年12月18日	2,686,000	—	—	(544,000)	2,142,000
		9,648,500	—	—	(1,748,500)	7,900,000
於年末可予行使						5,214,000
加權平均行使價		0.72	—	—	0.72	0.72

18. 以股份付款的交易(續)

2023年購股權計劃(續)

	授出購股權日期	於2026年4月1日尚未行使	期內授出	期內行使	期內失效	於2026年9月30日尚未行使
第一個歸屬期						
董事	2023年12月18日	528,000	—	(528,000)	—	—
其他僱員	2023年12月18日	2,079,000	—	(1,980,000)	—	99,000
第二個歸屬期						
董事	2023年12月18日	528,000	—	(528,000)	—	—
其他僱員	2023年12月18日	2,079,000	—	(1,980,000)	—	99,000
第三個歸屬期						
董事	2023年12月18日	544,000	—	—	—	544,000
其他僱員	2023年12月18日	2,142,000	—	—	(255,000)	1,887,000
		7,900,000	—	(5,016,000)	(255,000)	2,629,000
於期末可予行使						198,000
加權平均行使價		0.72	—	0.72	0.72	0.72

19. 金融工具的公允值計量

下表載列於各報告期末按公允值計量之金融工具分析，基於公允值根據本集團會計政策的可觀察程度歸類為第一層至第三層。

	2026年9月30日（未經審核）			
	第一層	第二層	第三層	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元
金融資產				
按公允值計入損益的金融資產				
— 上市股本證券	313	—	—	313

	2026年3月31日（經審核）			
	第一層	第二層	第三層	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元
金融資產				
按公允值計入損益的金融資產				
— 上市股本證券	526	—	—	526

於本期間，第一層及第二層間概無公允值計量轉撥，及概無轉入或轉出第三層（2026年3月31日：無）。

金融工具公允值計量使用的估值技術及輸入數據載列如下：

金融資產	公允值	公允值層級	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察輸入數據	主要輸入數據及公允值的重大不可觀察輸入數據的關係
按公允值計入損益的金融資產					
— 香港上市股本證券	313,000港元（2026年3月31日：526,000港元）	第一層	活躍市場收市報價	不適用	不適用

於2026年9月30日及2026年3月31日，由於短期內到期，本公司董事認為簡明綜合財務報表內按已攤銷成本列賬之金融資產及金融負債賬面值與彼等相應之公允值相若。

遵守企業管治守則

董事會致力達致及維持高標準的企業管治常規及程序。董事會相信，良好的企業管治常規對提振持份者信心及取得其支持不可或缺。本期間，本公司已遵守已制定並實施的企業管治指引中規定的守則條文，當中載有GEM上市規則附錄C1第2部所載的企業管治守則的原則及守則條文。

本公司控制權變動

本公司獲SGL（本公司前控股股東，「賣方」）及Sky Links Group Limited（本公司控股股東，「要約人」）通知，彼等已於2026年4月28日訂立買賣協議，據此，賣方有條件同意出售及要約人有條件同意收購本公司75,959,948股股份（佔截至聯合公告（定義見下文）日期已發行股份總數約51.9%），總現金代價為62,132,430港元（「買賣協議」）。本公司已於2026年5月4日與要約人發佈聯合公告（「聯合公告」），內容有關（其中包括）買賣協議及要約（定義見下文）。買賣協議及要約條款的詳情載於聯合公告。

如聯合公告所披露，買賣協議完成須待聯合公告「買賣協議的條件」一節所載條件於最後截止日期或之前獲達成或豁免（如適用）後，方可作實。就條件(ii)而言，於2026年9月29日，要約人接獲證監會批准，要約人成為新百利融資有限公司及環境投資服務亞洲有限公司（均為持牌法團）各自的主要股東。要約人及本公司（經賣方告知）確認，所有條件已於2026年9月29日獲達成。有關達成買賣協議的先決條件的詳情載於日期為2026年9月30日的聯合公告（「先決條件達成公告」）。

如先決條件達成公告所披露，本公司股東獲派每股股份8港仙之特別股息資格的記錄日期為2026年10月14日，而約12.1百萬港元已於2026年10月23日以現金派付，計入本公司股份溢價賬。

如要約人及本公司所刊發日期為2026年10月15日的聯合公告(「完成公告」)所披露，買賣協議已根據買賣協議的條款及條文於2026年10月15日完成(「完成」)。緊隨完成後及於完成公告日期，要約人於合共75,959,948股股份中擁有權益，佔於完成公告日期已發行股份總數約50.10%。自2026年10月15日起，要約人成為最終控股公司，而吳海淦先生及Sky Links Group Limited各自成為本集團之控股股東。

於完成後，要約人作出強制性無條件現金要約(「要約」)，以根據香港公司收購及合併守則(「收購守則」)規則26.1收購本公司所有已發行股份(由要約人及其一致行動人士已擁有及／或同意收購的股份除外)及註銷本公司所有尚未行使購股權。要約將於2026年11月12日(星期四)下午4時正截止。要約詳情載於日期為2026年10月22日，內容包含由艾德資本有限公司及紅日資本有限公司代表要約人提出強制性無條件現金要約，以收購本公司所有已發行股份(要約人及其一致行動人士已擁有及／或同意收購的股份除外)及註銷本公司所有尚未行使購股權之綜合文件(「綜合文件」)內。要約將不會增加，而截止日期為2026年11月12日。

有關本公司控制權於完成及要約人提名之後的變動，於2026年10月22日：

- 吳海淦先生獲委任為本公司執行董事及副主席；
- 祝雨晨女士獲委任為非執行董事；
- 李兆鏗先生及李壽雙先生獲委任為獨立非執行董事。

吳海淦先生、祝雨晨女士、李兆鏗先生及李壽雙先生的履歷詳情，以及彼等根據GEM上市規則第17.50(2)條規定須予披露的資料已載於日期為2026年10月22日的聯合公告(內容有關寄發綜合文件及變更董事會組成及授權代表，「寄發公告」)以及綜合文件內。

董事會及董事資料變動

於本期間內及直至本中期報告日期，董事如下：

執行董事

SABINE Martin Nevil先生*(主席)*
吳海淦先生*(副主席)*(於2026年10月22日獲委任)
莊棣盛先生*(副主席)*
鄒偉雄先生*(行政總裁)*
梁念吾女士
王思峻先生

非執行董事

祝雨晨女士(於2026年10月22日獲委任)

獨立非執行董事

鄭毓和先生
袁錦添先生
丘培煥女士
李兆鏗先生(於2026年10月22日獲委任)
李壽雙先生(於2026年10月22日獲委任)

於2026年10月22日，於上文所披露的買賣協議完成後，祝雨晨女士獲委任為非執行董事，而李兆鏗先生及李壽雙先生獲委任為獨立非執行董事。有關祝雨晨女士、李兆鏗先生及李壽雙先生的履歷詳情，以及根據GEM上市規則第17.50(2)條條文的規定須予披露有關彼等委任的其他資料載於寄發公告及綜合文件內。

於2026年10月14日，吳海淦先生、祝雨晨女士、李兆鏗先生及李壽雙先生已就彼等作為上市發行人董事適用的GEM上市規則規定及根據GEM上市規則第5.02D條向聯交所作出虛假聲明或提供虛假資料的可能後果取得外聘律師行的法律意見。彼等已確認彼等明白作為上市發行人董事的責任。此外，祝雨晨女士及李壽雙先生已各自知悉GEM上市規則第5.02H條項下之最低培訓時數規定，並將於規定時限內完成所需的培訓時數。

鄭毓和先生於2026年9月21日辭任卓珈控股集團有限公司(股份代號：1827.HK)獨立非執行董事職務。

鄭毓和先生於2026年10月2日獲委任中遠海運國際(香港)有限公司(股份代號：517.HK)獨立非執行董事職務。

除上文及綜合文件所披露者外，自本公司最近期年報日期後，本公司根據GEM上市規則第17.50A(1)條規定須披露的董事或最高行政人員資料並無變動。

董事的證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條作為董事買賣本公司證券的行為守則(「交易規定準則」)。向全體董事作出具體查詢後，各董事確認本期間內及直至本中期報告日期一直遵守交易規定準則。

購買、出售或贖回本公司上市證券

合共230,000股股份(包括於2026年1月12日及30日以及2026年2月23日及25日已分別購回的12,000股、94,000股、18,000股及106,000股股份)於2026年4月27日註銷。

於本期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(包括出售庫存股份)。於2026年9月30日，概無股份已購回但尚未註銷。於2026年9月30日，本公司並無持有任何庫存股份。

董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2026年9月30日，董事及主要行政人員及／或任何彼等各自的聯繫人於本公司及／或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或GEM上市規則以其他方式通知本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於2026年9月30日於本公司普通股的好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持普通股數目	根據購股權持有的相關股份數目	佔本公司已發行股份總數的概約百分比
SABINE Martin Nevil（「Sabine先生」）	受控法團權益	84,938,190（附註1）	—	56.07%
	實益擁有人	342,000	—	0.23%
	為s317(1)(a)所述的購買股份協議的一致行動方	2,929,157（附註2）	—	1.93%
莊棣盛（「莊先生」）	實益擁有人	2,879,157	—	1.90%
	為s317(1)(a)所述的購買股份協議的一致行動方	85,330,190（附註1及2）	—	56.33%
鄒偉雄	實益擁有人	6,093,253	—	4.02%
	實益擁有人	—	238,000（附註3）	0.16%
梁念吾	實益擁有人	1,423,256	—	0.94%
	實益擁有人	—	153,000（附註3）	0.10%
王思峻	實益擁有人	1,423,256	—	0.94%
	實益擁有人	—	153,000（附註3）	0.10%

附註：

1. 於2026年9月30日，SGL直接於84,938,190股股份中擁有權益，其中75,959,948股股份於2026年10月15日因買賣協議完成而出售予Sky Links Group Limited。SGL由Sabine先生、FLETCHER John Wilfred Sword先生(「Fletcher先生」)、莊先生及方秀雯女士全資擁有。

2. Sabine先生、Fletcher先生及莊先生就彼等於本公司的權益一致行動，因此，根據證券及期貨條例，Sabine先生、Fletcher先生及莊先生各自被視為於彼等合共持有的全部股份中擁有權益。Sabine先生、莊先生及Fletcher先生分別直接於342,000股股份、2,879,157股股份及50,000股股份中擁有權益。

3. 該等購股權由本公司於2023年12月18日根據於2023年9月15日通過的購股權計劃授予。

於2026年9月30日於相聯法團普通股的好倉

董事姓名	相聯法團的名稱	身份／權益性質	所持普通股數目	佔相聯法團已發行股份總數的概約百分比
SABINE Martin Nevil (附註)	Somerley China Associates Limited(附註)	受控法團權益	2	100%
	新百利集團有限公司(附註)	實益擁有人；為s317(1)(a)所述的購買股份協議的一致行動方	9,500,000	90.48%
莊棣盛(附註)	Somerley China Associates Limited(附註)	受控法團權益	2	100%
	新百利集團有限公司(附註)	實益擁有人；為s317(1)(a)所述的購買股份協議的一致行動方	9,500,000	90.48%

附註： 於2026年9月30日，根據證券及期貨條例，SGL為本公司的控股公司及本公司的相聯法團。SGL全資擁有Somerley China Associates Limited，因此，根據證券及期貨條例，Somerley China Associates Limited亦為相聯法團。Sabine先生、Fletcher先生及莊先生就彼等於本公司的權益一致行動及彼等持有SGL約90.48%股份。因此，根據證券及期貨條例，Sabine先生及莊先生於SGL及Somerley China Associates Limited中擁有權益。

除上文及「本公司控制權變動」一節所披露者外，於2026年9月30日，概無董事或主要行政人員及／或任何彼等各自的聯繫人於本公司及／或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或GEM上市規則以其他方式通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

於2026年9月30日，主要股東（並非董事或主要行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉如下：

於2026年9月30日於本公司普通股的好倉

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	所持普通股數目	根據購股權持有的相關股份數目	佔本公司已發行股份總數的概約百分比
新百利集團有限公司	實益擁有人	84,938,190（附註1）	—	56.07%
SABINE Maureen Alice（「Sabine博士」）	配偶權益	88,209,347（附註2）	—	58.23%
FLETCHER John Wilfred Sword	為s317(1)(a)所述的購買股份協議的一致行動方	88,209,347（附註1）	—	58.23%
FLETCHER Jacqueline（「Fletcher夫人」）	配偶權益	88,209,347（附註3）	—	58.23%
蔡藹欣（「莊夫人」）	配偶權益	88,209,347（附註4）	—	58.23%

附註：

1. 於2026年9月30日，SGL直接於84,938,190股股份中擁有權益，其中75,959,948股股份於2026年10月15日因買賣協議完成而出售予Sky Links Group Limited。SGL由Sabine先生、Fletcher先生、莊先生及方秀雯女士全資擁有。Sabine先生、Fletcher先生及莊先生就彼等於本公司的權益一致行動。Sabine先生、莊先生及Fletcher先生分別直接於342,000股股份、2,879,157股股份及50,000股股份中擁有權益。因此，根據證券及期貨條例，Sabine先生、Fletcher先生及莊先生各自被視為於彼等合共持有的全部股份中擁有權益。

2. Sabine博士為Sabine先生的配偶。根據證券及期貨條例，Sabine博士被視作於Sabine先生所持有股份中擁有權益。

3. Fletcher夫人為Fletcher先生的配偶。根據證券及期貨條例，Fletcher夫人被視作於Fletcher先生所持有股份中擁有權益。

4. 莊夫人為莊先生的配偶。根據證券及期貨條例，莊夫人被視作於莊先生所持有股份中擁有權益。

除上文及「本公司控制權變動」一節所披露者外，董事及主要行政人員概不知悉任何人士於2026年9月30日於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

本公司採納的購股權計劃

2023年購股權計劃

根據股東於2023年9月15日通過的普通決議案，本公司已採納一項購股權計劃，透過向合資格僱員授予購股權作為激勵或獎勵，以表揚及感謝彼等對本集團的貢獻(「2023年購股權計劃」)。有關詳情可參閱本公司日期為2023年8月16日的補充通函。

目的

2023年購股權計劃為一項獎勵計劃，旨在表揚、激勵及獎勵對本集團作出貢獻之人士。2023年購股權計劃旨在吸引及挽留本集團最優秀的人才，向曾經或將會對本集團作出貢獻的合資格僱員提供額外獎勵，促進本集團業務的整體成功，並鼓勵合資格僱員為本公司及股東的整體利益努力提升本公司及股份的價值。

參與者

根據2023年購股權計劃，購股權僅授予本集團合資格僱員。合資格僱員指本公司或其任何附屬公司之任何僱員（不論全職或兼職，包括任何董事，但不包括任何獨立非執行董事），包括根據2023年購股權計劃獲授購股權作為訂立本集團僱傭合約之獎勵的人士。於接納授出購股權時（於授出函件所註明而不得遲於要約日期起計二十一日期間內）須支付象徵式代價1港元。

每名參與者可享有的最高權益

在任何12個月期間，因根據2023年購股權計劃已授予及將授予各參與者的購股權獲行使而已發行及將予發行的股份總數，不得超過相關時間已發行股份的1%。就已授予或將授予主要股東或彼等各自的任何聯繫人或獨立非執行董事的聯繫人的購股權而言，上述限額減少至已發行股份的0.1%。任何進一步授出超過有關限額的購股權須經股東於股東大會上批准。

行使價、購股權期間、歸屬期及行使期

行使價須由董事於授予日期釐定，至少為下列最高者：(i)本公司股份於授予日期（必須為交易日）在聯交所所報的收市價；(ii)本公司股份於緊接授予日期前5個交易日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；(iii)本公司股份於授予日期的面值。

有關任何特定購股權授出的購股權期間將由董事會釐定，倘無釐定，則由要約日期起至以下較早者：(i)有關購股權根據2023年購股權計劃條文失效的日期；及(ii)要約日期起計10年。

購股權的歸屬期須由董事會釐定，在任何情況下均不得少於12個月。根據2023年購股權計劃的條文，董事會可在若干情況下酌情向合資格參與者授予較短的歸屬期。

在2023年購股權計劃的條文以及相關授予的條款及條件的規限下，合資格參與者可於購股權期間內任何時間行使全部或部分購股權，該期間由董事會全權酌情釐定(惟該期間不得超過自授出日期起計10年)，並由董事會知會合資格參與者購股權可行使的期間(受董事會可能施加的行使購股權的任何限制所規限)。

年期

除非本公司根據2023年購股權計劃的條款在股東大會上或其他方式提前終止，2023年購股權計劃將自2023年9月15日股東通過普通決議案採納2023年購股權計劃日期起計10年期間內有效及生效，並將於2033年9月14日屆滿(「計劃期」)。

2023年授予

於2023年12月18日，2023年購股權計劃項下授出11,700,000份購股權(「2023年購股權」)予本集團合資格僱員(「2023年承授人」)。每份2023年購股權賦予有關2023年購股權的2023年承授人權利，可於行使該2023年購股權時按行使價每股股份0.72港元認購一股股份。緊接2023年購股權授出日期前的股份收市價為每股股份0.72港元。2023年購股權概無附帶表現目標及回補機制。

2023年購股權的購股權期間應為2023年12月18日起計5年，且2023年購股權須於有效期屆滿時失效或在2023年購股權計劃所載若干情況下提早失效。

概無2023年購股權可於2023年12月18日起計首12個月內獲行使。各2023年承授人將能夠於以下購股權期間行使2023年購股權：(i)首批33%的2023年購股權的歸屬期為2023年12月18日至2024年12月17日，並可於2023年12月18日起計12個月屆滿後至2028年12月17日隨時行使；(ii)第二批33%的2023年購股權的歸屬期為2023年12月18日至2025年12月17日，並可於2023年12月18日起計24個月屆滿後至2028年12月17日隨時行使；及(iii)餘下34%的2023年購股權的歸屬期為2023年12月18日至2026年12月17日，並可於2023年12月18日起計36個月屆滿後至2028年12月17日隨時行使。

於本期間根據2023年購股權計劃之購股權變動的詳情如下：

					購股權數目				
承授人姓名或類別	授出日期	於授出日期的購股權公允值（港元）	行使價（港元）	行使期	於2026年4月1日的結餘	本期間授出	本期間行使	本期間失效	本期間註銷	於2026年9月30日的結餘
							（附註）			
董事										
鄒偉雄	2023年12月18日	88,236	0.72	2024年12月18日至2028年12月17日	231,000	—	(231,000)	—	—	—
	2023年12月18日	91,616	0.72	2025年12月18日至2028年12月17日	231,000	—	(231,000)	—	—	—
	2023年12月18日	97,490	0.72	2026年12月18日至2028年12月17日	238,000	—	—	—	—	238,000
梁念吾	2023年12月18日	47,583	0.72	2024年12月18日至2028年12月17日	148,500	—	(148,500)	—	—	—
	2023年12月18日	46,279	0.72	2025年12月18日至2028年12月17日	148,500	—	(148,500)	—	—	—
	2023年12月18日	45,578	0.72	2026年12月18日至2028年12月17日	153,000	—	—	—	—	153,000
王思峻	2023年12月18日	47,583	0.72	2024年12月18日至2028年12月17日	148,500	—	(148,500)	—	—	—
	2023年12月18日	46,279	0.72	2025年12月18日至2028年12月17日	148,500	—	(148,500)	—	—	—
	2023年12月18日	45,578	0.72	2026年12月18日至2028年12月17日	153,000	—	—	—	—	153,000
小計					1,600,000	—	(1,056,000)	—	—	544,000
其他合資格僱員										
合計	2023年12月18日	1,067,962	0.72	2024年12月18日至2028年12月17日	2,079,000	—	(1,980,000)	—	—	99,000
	2023年12月18日	1,038,708	0.72	2025年12月18日至2028年12月17日	2,079,000	—	(1,980,000)	—	—	99,000
	2023年12月18日	1,022,979	0.72	2026年12月18日至2028年12月17日	2,142,000	—	—	(255,000)	—	1,887,000
總計					7,900,000	—	(5,016,000)	(255,000)	—	2,629,000

附註： 於本期間，緊接2023年購股權行使日期前的股份加權平均收市價約為每股股份1.44港元。

除上文披露者外，於本期間，概無2023年購股權根據2023年購股權計劃獲授出、歸屬、行使、註銷或失效。於本中期報告日期，2023年購股權計劃的剩餘年期約為6.9年。

根據2023年購股權計劃，就2023年購股權可予發行的股份總數為2,629,000股，相當於2026年9月30日已發行股份約1.7%。其後，132,000份2023年購股權獲其他合資格僱員行使，而根據2023年購股權計劃，就2023年購股權可予發行的股份總數為2,497,000股，相當於本中期報告日期已發行股份約1.6%。

於本期間，本公司並無根據2023年購股權計劃授出任何購股權。因此，根據GEM上市規則第23.07(3)條披露本期間就根據本公司2023年購股權計劃授出的購股權可予發行的股份數目除以本期間已發行股份加權平均數的規定並不適用。

根據2023年購股權計劃可供授出的購股權數目為6,419,029份、6,674,029份及6,674,029份，分別佔於2026年4月1日、2026年9月30日及本中期報告日期已發行股份約4.5%、4.4%及4.4%。

於本中期報告日期，2023年購股權計劃項下可予發行的股份總數(包括就已授出但尚未行使的2023年購股權及可能授出的購股權可予發行的股份)為9,171,029股，相當於已發行股份的6.0%。

收購股份或債券的權利

除上文所披露的購股權計劃外，於本期間任何時間及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可藉購入本公司或任何其他法團的股份或債券而獲利。除上文所披露者外，於本期間任何時間，董事及主要行政人員(包括彼等的配偶及18歲以下子女)概無於可認購本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例)股份(或認股權證或債券(如適用))的權利中擁有任何權益，或獲授或已行使任何有關權利。

競爭權益

於本期間，董事並不知悉任何董事、本公司控股股東及彼等各自的緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)與本集團的業務構成或可能構成競爭，以及與或可能與本集團有任何其他利益衝突。

審核委員會

本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，並根據GEM上市規則第5.28至5.29條規定制訂其特定書面職權範圍。審核委員會目前由三名獨立非執行董事組成，即鄭毓和先生、袁錦添先生及丘培煥女士。鄭毓和先生為審核委員會主席。審核委員會的主要職責包括審閱本集團年報及賬目、中期報告及(如編製出刊)季度報告、就委任及解僱外聘核數師向董事會提出建議、就財務申報提供意見、監督本集團風險管理及內部監控系統、檢討內部審核職能的效率以及監察任何持續關連交易。

本公司已聘用本公司外聘核數師國富浩華(香港)會計師事務所有限公司(「國富浩華」)審閱本集團於本期間的未經審核簡明綜合財務報表。根據國富浩華的審閱，國富浩華並無發現任何事項令彼等相信未經審核簡明綜合財務報表於各重大方面未有根據香港會計準則第34號編製。

審核委員會與管理層已審閱本集團於本期間的未經審核綜合業績及中期報告，且認為該等業績已遵守適用會計準則、GEM上市規則項下的規定以及其他適用法律規定，並已作充分披露。

公眾持股量充足度

於發佈本中期報告前之最後實際可行日期，根據公開可得資料及就董事所知，本公司股份的公眾持股量維持充足。

承董事會命
新百利融資控股有限公司
主席
SABINE Martin Nevil

香港，2026年11月2日

於本中期報告日期，執行董事為SABINE Martin Nevil先生、吳海淦先生、莊棣盛先生、鄒偉雄先生、梁念吾女士及王思峻先生；非執行董事為祝雨晨女士；獨立非執行董事為鄭毓和先生、袁錦添先生、丘培煥女士、李兆鏗先生及李壽雙先生。