

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分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## EDA GROUP HOLDINGS LIMITED

### EDA集團控股有限公司\*

(在開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2505)

### 截至2024年6月30日止六個月的 中期業績公告

董事會欣然宣佈本集團截至2024年6月30日止六個月(「**相關期間**」)的綜合財務業績。

#### 財務摘要

相關期間與截至2023年6月30日止六個月的財務業績相比：

- 收入增加61.6%至人民幣745.4百萬元
- 毛利增加39.3%至人民幣117.3百萬元
- 相關期間利潤增加3.5%至人民幣30.0百萬元
- 經調整後相關期間淨利潤(非香港財務報告準則計量且撇除上市開支及以股份為基礎的付款開支影響後來自本集團淨利潤)增加42.1%至人民幣56.6百萬元
- 每股基本盈利及每股攤薄盈利為人民幣0.08元
- 董事會已議決宣派截至2024年6月30日止六個月之中期股息每股3.5港仙(「**中期股息**」)

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

|                  | 附註 | 截至6月30日止六個月              |                          |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                  |    | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 收入               | 4  | 745,396                  | 461,363                  |
| 銷售成本             |    | <u>(628,142)</u>         | <u>(377,167)</u>         |
| 毛利               |    | 117,254                  | 84,196                   |
| 其他收入及收益          | 4  | 6,504                    | 6,421                    |
| 銷售及分銷開支          |    | (7,891)                  | (5,079)                  |
| 行政開支             |    | (47,963)                 | (28,131)                 |
| 研發開支             |    | (17,488)                 | (11,905)                 |
| 金融及合約資產的減值虧損淨額   |    | (5,322)                  | (3,293)                  |
| 其他開支             |    | (2,501)                  | (1,518)                  |
| 融資成本             | 5  | (5,769)                  | (5,544)                  |
| 應佔一間聯營公司業績       |    | <u>—</u>                 | <u>(232)</u>             |
| 除稅前利潤            | 6  | 36,824                   | 34,915                   |
| 所得稅開支            | 7  | <u>(6,866)</u>           | <u>(5,972)</u>           |
| 期內利潤             |    | <u><b>29,958</b></u>     | <u><b>28,943</b></u>     |
| 其他全面收益           |    |                          |                          |
| 其後期間將重新分類至損益的項目： |    |                          |                          |
| 折算外幣報表產生的匯兌差額    |    | <u>(239)</u>             | <u>(110)</u>             |
| 期內其他全面收益         |    | <u>(239)</u>             | <u>(110)</u>             |
| 期內全面收益總額         |    | <u><b>29,719</b></u>     | <u><b>28,833</b></u>     |

|                  | 截至6月30日止六個月              |                          |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 附註               | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 以下人士應佔期內利潤：      |                          |                          |
| 母公司擁有人           | <u>29,958</u>            | <u>28,943</u>            |
| 以下人士應佔期內全面收益總額：  |                          |                          |
| 母公司擁有人           | <u>29,719</u>            | <u>28,833</u>            |
| 母公司普通權益持有人應佔每股盈利 | 9                        |                          |
| 基本               |                          |                          |
| 一期內利潤            | <u>人民幣0.08元</u>          | <u>人民幣0.08元</u>          |
| 攤薄               |                          |                          |
| 一期內利潤            | <u>人民幣0.08元</u>          | <u>不適用</u>               |

## 中期簡明綜合財務狀況表

|                | 附註 | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動資產</b>   |    |                                   |                                   |
| 物業、廠房及設備       |    | 12,703                            | 5,382                             |
| 使用權資產          | 10 | 193,395                           | 107,743                           |
| 商譽             |    | 76,443                            | 76,443                            |
| 其他無形資產         |    | 54,975                            | 58,640                            |
| 遞延所得稅資產        |    | 7,591                             | 8,013                             |
| 非流動資產總額        |    | <u>345,107</u>                    | <u>256,221</u>                    |
| <b>流動資產</b>    |    |                                   |                                   |
| 貿易應收款項         | 11 | 154,088                           | 142,431                           |
| 合約資產           |    | —                                 | 268                               |
| 預付款項、按金及其他應收款項 |    | 84,542                            | 58,652                            |
| 按公允價值計入損益的金融資產 | 12 | 141,192                           | —                                 |
| 現金及銀行存款        | 13 | 322,436                           | 221,427                           |
| 流動資產總額         |    | <u>702,258</u>                    | <u>422,778</u>                    |
| <b>流動負債</b>    |    |                                   |                                   |
| 貿易應付款項         | 14 | 131,155                           | 127,875                           |
| 其他應付款項及應計項目    |    | 43,854                            | 35,614                            |
| 借款             | 15 | 97,398                            | 52,324                            |
| 租賃負債           | 10 | 54,189                            | 34,724                            |
| 應付稅項           |    | 7,214                             | 5,849                             |
| 流動負債總額         |    | <u>333,810</u>                    | <u>256,386</u>                    |
| 流動資產淨額         |    | <u>368,448</u>                    | <u>166,392</u>                    |
| 總資產減流動負債       |    | <u>713,555</u>                    | <u>422,613</u>                    |

|              | 附註 | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動負債</b> |    |                                   |                                   |
| 租賃負債         | 10 | 154,993                           | 89,675                            |
| 借款           | 15 | 43                                | 98                                |
| 遞延稅項負債       |    | 8,246                             | 8,796                             |
|              |    | <u>163,282</u>                    | <u>98,569</u>                     |
| 非流動負債總額      |    | <u>163,282</u>                    | <u>98,569</u>                     |
| 淨資產額         |    | <u>550,273</u>                    | <u>324,044</u>                    |
| <b>權益</b>    |    |                                   |                                   |
| 股本           | 16 | 31,279                            | 15                                |
| 儲備           |    | 518,994                           | 324,029                           |
|              |    | <u>550,273</u>                    | <u>324,044</u>                    |
| 權益總額         |    | <u>550,273</u>                    | <u>324,044</u>                    |

## 中期簡明綜合財務報表附註

### 1. 編製基礎

本集團截至2024年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會所頒佈的香港會計準則第34號中期財務報告編製。本財務報表按歷史成本法編製，惟按公允價值計量的按公允價值計入損益的金融資產除外。本中期簡明綜合財務報表乃以人民幣呈列，除另有指明外，所有數值均已約整至最接近的千位數。

本中期簡明綜合財務報表乃按與本集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度全球發售中的會計師報告所採用相同的會計政策及編製基準編製，惟如下文附註2所披露，已採用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（亦包括香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）除外。

本中期簡明綜合財務報表並不包括規定於本集團年度綜合財務報表載列的一切資料及披露事項，並應與本集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度全球發售中的會計師報告一併閱讀。

### 2. 會計政策及披露事項變動

本集團於本期間的財務資料內首次採納下列經修訂香港財務報告準則。

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| 香港財務報告準則第16號（修訂本）          | 售後租回的租賃負債               |
| 香港會計準則第1號（修訂本）             | 負債分類為流動或非流動（「2020年修訂本」） |
| 香港會計準則第1號（修訂本）             | 附帶契諾的非流動負債（「2022年修訂本」）  |
| 香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號（修訂本） | 供應商融資安排                 |

於本期間應用該等經修訂香港財務報告準則對本集團本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或載列於本中期簡明綜合財務報表之披露並無任何重大影響。

### 3. 經營分部資料

本集團主要從事提供頭程國際貨運服務和尾程履約服務，包括為位於中國內地的跨境電商參與者提供海外倉儲、其他增值服務及交付。

香港財務報告準則第8號經營分部規定，經營分部須根據主要經營決策者定期審閱的本集團各組成部分的內部報告進行識別，以便向分部分配資源並評估其表現。就資源分配及表現評估而言，向本公司董事(主要經營決策者)報告的資料並不包含獨立經營分部的財務資料，董事審閱本集團整體的財務業績。因此，概無呈列關於經營分部的進一步資料。

#### 地區資料

##### 來自外部客戶收入

|      | 截至6月30日止六個月              |                          |
|------|--------------------------|--------------------------|
|      | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 中國   | 115,560                  | 84,657                   |
| 美國   | 516,775                  | 302,119                  |
| 加拿大  | 38,361                   | 41,937                   |
| 英國   | 31,635                   | 11,699                   |
| 德國   | 37,275                   | 19,553                   |
| 澳大利亞 | 5,790                    | 1,398                    |
|      | <u>745,396</u>           | <u>461,363</u>           |

上述收入資料以提供服務所在地為基礎。

## 非流動資產

|      | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 中國   | 65,861                            | 65,592                            |
| 美國   | 82,770                            | 91,691                            |
| 英國   | 5,021                             | 8,122                             |
| 加拿大  | 4,777                             | 6,353                             |
| 德國   | 102,322                           | —                                 |
| 澳大利亞 | 322                               | 7                                 |
|      | <u>261,073</u>                    | <u>171,765</u>                    |

上述非流動資產資料以資產所在地為基礎，不包括遞延稅項資產及商譽。

### 有關主要客戶的資料

截至2024年及2023年6月30日止六個月，概無來自與單一外部客戶交易的收入(包括向已知與該客戶共同控制的一組實體的銷售)佔本集團總收入的10%或以上。

## 4. 收入、其他收入及收益

### 收入

收入分析如下：

|           | 截至6月30日止六個月              |                          |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
|           | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 來自客戶合約的收入 | <u>745,396</u>           | <u>461,363</u>           |



## 分拆收入資料

|               | 截至6月30日止六個月              |                          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
|               | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>服務類型</b>   |                          |                          |
| 頭程國際貨運服務      | 115,560                  | 84,657                   |
| 尾程履約服務        | 629,836                  | 376,706                  |
|               | <u>745,396</u>           | <u>461,363</u>           |
| <b>收入確認時間</b> |                          |                          |
| 隨時間轉移服務       | <u>745,396</u>           | <u>461,363</u>           |

## 其他收入及利益

|                             | 截至6月30日止六個月              |                          |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                             | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 利息收入                        | 2,416                    | 573                      |
| 政府補助                        | 32                       | 170                      |
| 就逾期結餘收取客戶的附加費               | 609                      | 46                       |
| 匯兌收益淨額                      | 2,089                    | 4,472                    |
| 按公允價值計入損益的金融資產公允價值<br>變動的收益 | 558                      | —                        |
| 出售一間聯營公司收益                  | —                        | 779                      |
| 其他                          | 800                      | 381                      |
|                             | <u>6,504</u>             | <u>6,421</u>             |

政府補助及補貼主要指自政府機關收到的以供支持本集團若干日常經營活動的資金。該等補助及補貼並不涉及尚未達成的條件或或然事項。

## 5. 融資成本

融資成本分析如下：

|           | 截至6月30日止六個月  |              |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 2024年        | 2023年        |
|           | 人民幣千元        | 人民幣千元        |
|           | (未經審核)       | (未經審核)       |
| 借款的利息開支   | 1,075        | 948          |
| 租賃負債的利息開支 | 4,694        | 4,596        |
|           | <u>5,769</u> | <u>5,544</u> |

## 6. 除稅前利潤

本集團除稅前利潤乃經扣除／(抵免)以下各項後達致：

|                          | 截至6月30日止六個月    |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 2024年          | 2023年          |
|                          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
|                          | (未經審核)         | (未經審核)         |
| 提供頭程國際貨運服務的成本            | 116,877        | 81,175         |
| 提供尾程履約服務的成本              | 511,265        | 295,992        |
| 物業、廠房及設備折舊               | 1,608          | 1,802          |
| 使用權資產折舊                  | 22,428         | 16,866         |
| 其他無形資產攤銷                 | 3,665          | 3,665          |
|                          | <u>27,701</u>  | <u>22,333</u>  |
| 折舊及攤銷總額                  |                |                |
| 未計入租賃負債計量的租賃付款           | 1,748          | 751            |
| 上市開支                     | 10,454         | 10,891         |
| 研發開支                     | 17,488         | 11,905         |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損          | —              | 2              |
| 出售一間聯營公司的收益              | —              | (779)          |
| 按公允價值計入損益的金融資產公允價值<br>變動 | (558)          | —              |
| 貿易應收款項減值虧損淨額             | 5,329          | 3,201          |
| 合約資產減值虧損淨額               | (7)            | 92             |
| 匯兌差額淨額                   | <u>(2,089)</u> | <u>(4,472)</u> |

## 7. 所得稅開支

本集團須就本集團成員公司註冊成立及經營業務所在稅務司法權區所產生或賺取的利潤按實體基準繳納所得稅。

### 香港利得稅

香港利得稅已就截至2024年及2023年6月30日止六個月於香港產生的估計應課稅利潤按16.5%稅率計提撥備，惟本集團一間香港子公司屬兩級制利得稅制度下的合資格實體。該子公司首2,000,000港元的應課稅利潤按8.25%稅率繳稅，而餘下的應課稅利潤則按16.5%稅率繳稅。

### 中國企業所得稅

根據相關現行法規、詮釋及慣例，本集團有關於中國內地經營業務的所得稅撥備按截至2024年及2023年6月30日止六個月的應課稅利潤以法定稅率25%計算。

本集團的其中一間中國子公司具有高新技術企業資格，截至2024年及2023年6月30日止六個月可享受15%的企業所得稅優惠稅率。另一間中國子公司自2023年8月1日起可享受前海深港現代服務業合作區15%的企業所得稅優惠稅率。

### 其他司法權區所得稅

截至2024年及2023年6月30日止六個月，其他司法權區所得稅主要來自美國、英國、加拿大、德國及澳大利亞。

本公司於相關期間在美國註冊成立的子公司的聯邦稅率為21%，州稅率介乎8.8%至11.5%。此外，截至2024年及2023年6月30日止六個月，已就在相關司法權區產生的估計應課稅利潤按19%稅率計提英國利得稅撥備、按26.5%稅率計提加拿大利得稅撥備、按15%稅率計提德國利得稅撥備及按30%稅率計提澳大利亞利得稅撥備。

|          | 截至6月30日止六個月              |                          |
|----------|--------------------------|--------------------------|
|          | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 即期       |                          |                          |
| 中國內地     | 3,297                    | 6,011                    |
| 香港       | 2,828                    | 999                      |
| 美國       | 384                      | 488                      |
| 加拿大      | 251                      | 236                      |
| 德國       | 239                      | —                        |
| 英國       | 73                       | —                        |
| 澳大利亞     | 48                       | 6                        |
|          | <u>7,120</u>             | <u>7,740</u>             |
| 遞延       | (254)                    | (1,768)                  |
| 年內稅項支出總額 | <u><u>6,866</u></u>      | <u><u>5,972</u></u>      |

## 8. 股息

截至2024年6月30日止六個月，本公司並無派付或宣派股息(截至2023年6月30日止六個月：人民幣23,000,000元)。

於相關期間末後，董事會建議就截至2024年6月30日止六個月宣派中期股息每股普通股3.5港仙，合計15,400,000港元予於2024年10月7日名列本公司股東名冊的本公司擁有人。截至2024年6月30日止六個月宣派的中期股息乃按本中期簡明綜合財務報表批准日期已發行股份數目計算。

## 9. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據本公司普通權益持有人應佔期內利潤及相關期間已發行普通股加權平均數360,114,033股(2023年：342,315,000股)計算，並經調整以反映相關期間進行的供股。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔期內利潤計算。計算中所用的普通股加權平均數為相關期間已發行的普通股數目，與計算每股基本盈利時所用的普通股數目相同，以及假設所有攤薄潛在普通股被視為轉換為普通股而無償發行的普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利乃基於下列數據計算：

|                            | 截至6月30日止六個月        |                    |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
|                            | 2024年              | 2023年              |
|                            | 人民幣千元              | 人民幣千元              |
|                            | (未經審核)             | (未經審核)             |
| <b>盈利</b>                  |                    |                    |
| 母公司擁有人應佔利潤                 | <u>29,958</u>      | <u>28,943</u>      |
|                            |                    |                    |
|                            | 股份數目               |                    |
|                            | 截至6月30日止六個月        |                    |
|                            | 2024年              | 2023年              |
| <b>股份</b>                  |                    |                    |
| 計算每股基本盈利時所用的已發行普通股加權平均數    | 360,114,033        | 342,315,000        |
| 普通股攤薄加權平均數的影響：             |                    |                    |
| 就購股權計劃作出調整                 | 6,365,833          | —                  |
| 就受限制股份單位作出調整               | <u>2,604,501</u>   | <u>—</u>           |
| 計算每股攤薄盈利時所用的已發行普通股經調整加權平均數 | <u>369,084,367</u> | <u>342,315,000</u> |

截至2023年6月30日止六個月，計算每股基本盈利時所用的股份加權平均數包括備考已發行股本342,315,000股股份，其中包括：

- (i) 於2023年1月1日的228,210股已發行股份；及
- (ii) 於上市日期，本公司以將本公司股份溢價的相關金額資本化的方式，根據於上市日期前一日名列本公司股東登記冊的股份持有人當時的持股比例按面值配發及發行合共342,086,790股入賬列為全部繳足股款的股份予股份持有人。

截至2024年6月30日止六個月，計算每股基本盈利時所用的股份加權平均數包括本公司股份於上市日期在聯交所上市後發行的97,625,000股股份加權平均數，即17,799,033股股份及上述342,315,000股普通股。

概無對截至2023年6月30日止六個月所呈列的每股基本盈利金額作出攤薄方面的調整，因為本集團於該期間並無已發行潛在攤薄普通股。

## 10. 租賃

### (a) 使用權資產

本集團就其營運所用的若干倉庫及辦公室訂有租賃合約。於相關期間，本集團額外確認使用權資產，總成本為人民幣108,057,000元（截至2023年6月30日止六個月：無）。扣除折舊人民幣22,428,000元（截至2023年6月30日止六個月：人民幣16,866,000元），並無因提前終止租賃而終止確認使用權資產（截至2023年6月30日止六個月：無）。

### (b) 使用權負債

於相關期間，本集團確認新租賃負債人民幣108,057,000元（截至2023年6月30日止六個月：無），並扣除利息開支人民幣4,694,000元（截至2023年6月30日止六個月：人民幣4,596,000元）。此外，本集團支付租賃負債人民幣28,068,000元（截至2023年6月30日止六個月：人民幣19,944,000元）並無因提前終止租賃而終止確認租賃負債（截至2023年6月30日止六個月：無）。

## 11. 貿易應收款項

|        | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 貿易應收款項 | 168,330                           | 151,459                           |
| 減值     | <u>(14,242)</u>                   | <u>(9,028)</u>                    |
|        | <b><u>154,088</u></b>             | <b><u>142,431</u></b>             |

本集團與其客戶之間的貿易條款以信貸為主，惟新客戶一般需要預先付款。信貸期一般為自開票日期起計十日，重要的客戶則最多延長至兩個月。每名客戶均設有信貸上限。本集團尋求嚴格控制其未償還應收款項。逾期結餘由管理層定期審閱。本集團的應收第三方貿易款項與眾多不同客戶有關，因此並無重大集中的信貸風險。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強措施。貿易應收款項不計利息。

於各報告期末貿易應收款項按發票日期及扣除虧損撥備之賬齡分析如下：

|       | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 3個月內  | 148,818                           | 141,771                           |
| 3至6個月 | 4,956                             | 333                               |
| 超過6個月 | <u>314</u>                        | <u>327</u>                        |
|       | <b><u>154,088</u></b>             | <b><u>142,431</u></b>             |

貿易應收款項之減值虧損撥備變動如下：

|             | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 於1月1日       | 9,028                             | 17,907                            |
| 減值虧損        | 5,329                             | 2,508                             |
| 已撇銷為無法收回的款項 | (115)                             | (11,387)                          |
|             | <u>14,242</u>                     | <u>9,028</u>                      |
| 於期／年末       | <u>14,242</u>                     | <u>9,028</u>                      |

## 12. 按公允價值計入損益的金融資產

|        | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 基金     | 122,744                           | —                                 |
| 理財產品   | 18,293                            | —                                 |
| 上市股本證券 | 155                               | —                                 |
|        | <u>141,192</u>                    | <u>—</u>                          |

本集團的基金、理財產品及上市股本證券被分類為按公允價值計入損益的金融資產，因為他們的合約現金流量並不合資格僅用於支付本金及利息。



### 13. 現金及銀行存款

|             | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 受限制現金：      |                                   |                                   |
| 銀行承兌票據的質押存款 | 10,000                            | —                                 |
| 現金及現金等價物：   |                                   |                                   |
| 現金及銀行結餘     | 312,436                           | 211,427                           |
| 定期存款        | —                                 | 10,000                            |
| 現金及銀行存款     | <u>322,436</u>                    | <u>221,427</u>                    |
| 計值單位：       |                                   |                                   |
| 人民幣(附註)     | 161,377                           | 127,610                           |
| 美元          | 68,339                            | 86,873                            |
| 港元          | 88,616                            | 23                                |
| 歐元          | 295                               | 511                               |
| 英鎊          | 1,413                             | 4,440                             |
| 澳元          | 447                               | 346                               |
| 加拿大元(「加元」)  | 1,949                             | 1,624                             |
|             | <u>322,436</u>                    | <u>221,427</u>                    |

附註：人民幣不能自由兌換成其他貨幣。然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團可透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率賺取浮動利息。定期存款期限為三年，並按各自的定期存款利率賺取利息。然而，本集團可於預先釐定的三年期限之前取回定期存款，且有關定期存款基於日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。因此，管理層認為這些定期存款是就短期現金承擔而持有銀行結餘及定期存款存入信譽良好且近期無拖欠記錄的銀行。

## 14. 貿易應付款項

|        | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 貿易應付款項 |                                   |                                   |
| 關聯方    | —                                 | 166                               |
| 第三方    | <u>131,155</u>                    | <u>127,709</u>                    |
|        | <u><b>131,155</b></u>             | <u><b>127,875</b></u>             |

於報告期末，基於發票日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

|      | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1年內  | <b>130,412</b>                    | 127,272                           |
| 1至2年 | <b>255</b>                        | 84                                |
| 2至3年 | <b>35</b>                         | 35                                |
| 超過3年 | <u><b>453</b></u>                 | <u>484</u>                        |
|      | <u><b>131,155</b></u>             | <u><b>127,875</b></u>             |

貿易應付款項為無抵押、免息，通常按30至60天的期限結算。

## 15. 借款

|                     | 2024年6月30日<br>(未經審核) |       |               | 2023年12月31日<br>(經審核)                        |                                             |               |
|---------------------|----------------------|-------|---------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
|                     | 實際利率<br>(%)          | 到期日   | 人民幣千元         | 實際利率<br>(%)                                 | 到期日                                         | 人民幣千元         |
| <b>即期</b>           |                      |       |               |                                             |                                             |               |
| 銀行透支—無抵押            | 19.9%                | 按要求   | 1,094         | 19.9%                                       | 按要求                                         | 418           |
| 銀行貸款—無抵押            | 2.85%-4.5%           | 2025年 | 86,253        | 3.6%-4.47%                                  | 2024年                                       | 51,800        |
| 銀行貸款—有抵押            | 1.46%                | 2024年 | 9,947         | —                                           | —                                           | —             |
| 長期銀行貸款的即期部分<br>—無抵押 | 2.8%                 | 2025年 | 104           | 2.8%                                        | 2024年                                       | 106           |
|                     |                      |       | <u>97,398</u> |                                             |                                             | <u>52,324</u> |
| <b>非即期</b>          |                      |       |               |                                             |                                             |               |
| 銀行貸款—無抵押            | 2.8%                 | 2025年 | 43            | 2.8%                                        | 2025年                                       | 98            |
|                     |                      |       | <u>97,441</u> |                                             |                                             | <u>52,422</u> |
|                     |                      |       |               | <b>2024年<br/>6月30日<br/>人民幣千元<br/>(未經審核)</b> | <b>2023年<br/>12月31日<br/>人民幣千元<br/>(經審核)</b> |               |

分析為：

應償還銀行貸款及透支：

於一年內或按要求  
於第二年

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>97,398</b>        | 52,324               |
| <b>43</b>            | 98                   |
| <u><b>97,441</b></u> | <u><b>52,422</b></u> |

附註：

- (a) 於2024年6月30日，本集團的透支融資為人民幣9,465,000元(2023年12月31日：人民幣9,479,000元)，其中已動用人民幣1,094,000元(2023年12月31日：人民幣418,000元)。
- (b) 於2024年6月30日，本集團的若干銀行貸款由以下項目作抵押或作擔保：
- (i) 有抵押銀行貸款以現金及銀行存款人民幣10,000,000元作抵押；

- (ii) 本公司子公司的法定代表人提供的個人擔保；及
- (iii) 第三方財務擔保公司提供的擔保。

於2023年12月31日，本集團的若干銀行貸款由以下項目作擔保：

- (i) 本公司一名股東及其配偶提供的個人擔保；
- (ii) 本公司子公司的法定代表人提供的個人擔保；及
- (iii) 第三方財務擔保公司提供的擔保。

(c) 本集團的借款按以下貨幣單位計值：

|     | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 人民幣 | 96,200                            | 51,800                            |
| 加元  | 717                               | 622                               |
| 美元  | 524                               | —                                 |
|     | <u>97,411</u>                     | <u>52,422</u>                     |

## 16. 股本

|                                                                | 2024年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2023年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 已發行及繳足：                                                        |                                   |                                   |
| 439,940,000股(2023年：228,210股)每股面值<br>0.01美元的普通股(2023年：每股0.01美元) | <u>31,279</u>                     | <u>15</u>                         |

本公司之股本變動概要如下：

|                                          | 已發行<br>股份數目        | 股本<br>人民幣千元   | 股份溢價<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元    |
|------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|
| 於2023年1月1日，<br>2023年12月31日及<br>2024年1月1日 | 228,210            | 15            | —              | 15             |
| 根據首次公開發售發行<br>普通股(附註(a))                 | 97,625,000         | 6,941         | 195,794        | 202,735        |
| 資本化發行(附註(b))                             | 342,086,790        | 24,323        | (24,323)       | —              |
| 股份發行開支                                   | —                  | —             | (22,405)       | (22,405)       |
| 於2024年6月30日                              | <u>439,940,000</u> | <u>31,279</u> | <u>149,066</u> | <u>180,345</u> |

附註：

- (a) 就首次公開發售而言，97,625,000股每股面值0.01美元的普通股已按每股2.28港元的價格發行，總現金代價(未扣除包銷費用、佣金及其他估計上市開支)約為222,585,000港元(相當於人民幣202,735,000元)。
- (b) 於上市日期，本公司通過將本公司股份溢價賬的有關款項撥充資本的方式，按面值向於上市日期前一日名列本公司股東名冊的股份持有人按其當時的現有持股比例配發及發行合共342,086,790股入賬列作繳足的股份。

## 公司簡介

EDA集團控股有限公司(股份代號：2505)作為電商賣家客戶的一站式端到端供應鏈解決方案供應商，我們為中國快速增長的B2C出口電商行業賦能。秉持著以客戶為中心、技術驅動及可靠的承諾，我們所提供的供應鏈解決方案涵蓋跨境物流、海外倉儲以及履約送交付服務，這些服務集成於我們自主研發且內置了一系列數字化供應管理工具的易達雲平台。

本集團與大量精心挑選的第三方物流服務供應商合作，包括超過60家第三方倉儲服務供應商、300家國際貨運代理服務供應商、海運及空運承運商和80家當地「尾程」履約服務供應商。我們在美國、加拿大、英國、德國和澳大利亞承包了56個海外倉庫，橫跨全球三大洲及40多個城市。56個海外倉庫中有46個是加盟倉，使我們的海外加盟倉網絡在同業中拔得頭籌。

除海外倉儲(作為儲存及配送中心)以外，我們在中國廣州、深圳、上海和青島訂約四個倉儲設施(作為「頭程」國際貨運的臨時庫存储存點)。



## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團自成立以來，持續致力於為電商賣家客戶提供一站式端到端供應鏈解決方案，為中國快速增長的B2C出口電商行業賦能。本集團秉持著以客戶為中心、技術驅動及可靠的承諾，提供涵蓋跨境物流、海外倉儲以及履約交付服務的供應鏈解決方案，並將這些服務集成於易達雲平台(我們自主研發的一系列數字化供應管理工具的SaaS平台)。

本集團於2024年5月28日在香港聯交所上市，進一步確立了本集團在B2C出口電商供應鏈解決方案市場中的重要地位，極大地提升了本集團的行業影響力、信任度以及品牌知名度，幫助本集團與各市場參與者(包括電商賣家客戶、海內外第三方服務供應商和跨境電商平台)建立更加穩定的戰略合作關係，進一步夯實業務基礎，擴大業務版圖。2024年第二季度，本集團自主研發的易達雲平台和TEMU系統已完成對接，成為TEMU官方認證倉庫。

業績方面，於相關期間，本集團實現營業收入為人民幣745,396千元(2023年同期為人民幣461,363千元)，同比增長61.6%。具體來看，於相關期間，頭程國際貨運服務的收入為人民幣115,560千元，較去年同期的人民幣84,657千元增加人民幣30,903千元，同比增長36.5%；尾程履約服務的收入為人民幣629,836千元，較去年同期的人民幣376,706千元增加人民幣253,130千元，同比增長67.2%。毛利方面，本集團於相關期間實現毛利為人民幣117,254千元(2023年同期為人民幣84,196千元)，同比增長39.3%。利潤端，本集團於相關期間錄得淨利潤為人民幣29,958千元(2023年同期為人民幣28,943千元)，同比增長3.5%，主要是公司收入增加所致；經調整後的淨利潤(非香港財務報告準則計量且撇除上市費用及以股份為基礎的付款開支影響後來自本集團淨利潤)為人民幣56,592千元(2023年同期為人民幣39,834千元)，同比增長42.1%。於相關期間，本集團淨利率和經調整淨利率(非香港財務報告準則計量)分別為4.0%和7.6%，去年同期的淨利率及經調整淨利率分別為6.3%和8.6%，淨利率下降主要是毛利下降所致。本集



團管理層認為，連同香港財務報告準則計量一併呈列經調整淨利潤(作為非香港財務報告準則計量)，有助於識別本集團業務的相關趨勢(可能受非營運性或非經常性開支所影響而失真)，通過消除有關項目的潛在影響，藉此為投資者及其他人士在了解及評估我們的經營業績時提供有用資料。本集團管理層亦認為，使用非香港財務報告準則計量提供有關本集團經營業績的有用資料，加強對本集團過往業績及未來前景的整體理解，並使本集團管理層在作出財務及經營決策時使用的關鍵指標更具透明度。

下表為經調整淨利潤(非香港財務報告準則計量)與根據香港財務報告準則計算的對賬：

|                     | 截至6月30日止六個月   |               |
|---------------------|---------------|---------------|
|                     | 2024<br>人民幣千元 | 2023<br>人民幣千元 |
| 期內利潤                | <u>29,958</u> | <u>28,943</u> |
| 加：                  |               |               |
| 上市開支                | 10,454        | 10,891        |
| 以股份為基礎的付款開支         | <u>16,180</u> | <u>—</u>      |
| 經調整淨利潤(非香港財務報告準則計量) | <u>56,592</u> | <u>39,834</u> |

業務方面，於截至2024年6月30日止六個月，本集團新承包6個海外倉，分別位於美國、加拿大、德國和澳大利亞，總面積增加約10萬平方米。截至2024年6月30日，本集團共承包56個海外倉，覆蓋全球三大洲及40多個城市。於相關期間，本集團核心客戶(於相關期間收入貢獻超過人民幣1.5百萬元的客戶)數量為73(2023年同期為50)，核心客戶銷售額為人民幣657,356千元，較去年同期增長44.3%。於相關期間，本集團新增廈門、安吉、鄂州等地分支機構作為國內銷售渠道，以負責推動當地業務拓展和客戶服務工作。除此之外，本集團在SaaS系統重構和商業化進展方面亦取得進展。於相關期間，本集團已完成SaaS系統的WMS/OMS範本的重構工作，並在海外新增5家SaaS系統用戶。於相關期間，SaaS服務產生的收入為人民幣168千元。

本集團將持續致力於為客戶提供可靠、優質的一站式端到端供應鏈解決方案，以期把握市場機遇，提高盈利能力，實現長遠增長，並為本集團股份持有人創造最大回報。



## 業務展望及日後策略

根據國家統計局數據，2024年上半年我國國內生產總值（「GDP」）人民幣616,836億元，按不變價格計算，同比增長5.0%。其中淨出口穩中有進，上半年，貨物和服務淨出口對經濟增長貢獻率為13.9%，拉動GDP增長0.7個百分點。據海關總署統計，2024年上半年，我國貨物貿易進出口總值人民幣21.17萬億元，同比增長6.1%。其中，出口人民幣12.13萬億元，同比增長6.9%；進口人民幣9.04萬億元，同比增長5.2%；貿易順差人民幣3.09萬億元，同比擴大12%。整體來看，今年上半年我國外貿首次突破人民幣21萬億元，規模再創新高，實現跨越式增長，同時貨物貿易進出口品質也持續提升。

而跨境電商交易作為外貿的重要渠道之一，發展勢頭迅猛。據海關總署初步測算，2024年1至6月，我國跨境電商進出口達到人民幣1.22萬億元，同比增長10.5%，增速高於同期我國外貿整體4.4個百分點。同時，在跨境電商的模式結構方面，B2C交易增長快速，B2C模式佔比穩步提升。根據網經社數據統計，2023年中國跨境電商的交易模式中B2C交易佔比達29.8%。跨境物流領域主要有直郵模式和海外倉模式，其中海外倉模式可縮短終端消費者與貨物之間的距離，提高商品的品質控制，效率更高，並使電商賣家客戶可以較低成本及更快的交付時間向其終端消費者提供諸如產品退換貨等售後服務。

據弗若斯特沙利文的數據顯示，從2018年到2023年，採用海外倉模式的中國B2C出口電商物流解決方案市場規模激增，從人民幣486億元增長至人民幣2,039億元，市場佔有率達到45%，複合年增長率為33.2%。預計到2028年，市場規模將達到人民幣3,870億元，市佔率增至51%，複合年增長率預計為13.7%，這一增長速度遠超傳統直郵模式，顯示出海外倉模式的巨大市場潛力。本集團認為，當前中國跨境電商產業蓬勃發展處於黃金時期，並逐漸成為拉動外貿和GDP增長的重要力量。未來幾年，我國的跨境電商產業出口有望隨著全球電商生態建

設的逐步完善而持續保持高景氣。同時，依靠國內強大的製造業和電商供應鏈支撐，以及跨境電商平台的海外高速擴張，我國跨境電商B2C出口市場增長潛力巨大，市場規模有望保持快速增長。跨境物流模式上，2024年5月，商務部等9部門頒佈《關於拓展跨境電商出口推進海外倉建設的意見》，明確指出推動跨境電商海外倉高質量發展、增強跨境電商物流保障能力。本集團認為，海外倉模式物流方案市場空間巨大，呈規模化趨勢，自動化程度亦將不斷提高。

本集團作為一家專注於跨境電商服務的「互聯網+海外倉」科技型企業，通過自主研發的易達雲平台，為跨境電商、物流服務商、倉儲服務商等生態合作夥伴賦能，幫助合作夥伴降低成本、提升效率，實現跨境無憂、買賣無界，迎接跨境電商的新業態。於截至2024年6月30日止六個月，本集團營業收入同比增長61.6%，為人民幣745,396千元；毛利同比增長39.3%，為人民幣117,254千元；淨利潤同比增長3.5%，為人民幣29,958千元；經調整淨利潤(非香港財務報告準則計量)同比增長42.1%，為人民幣56,592千元。業務發展方面，本集團在全球範圍內積極拓展海外倉倉儲網路，於2024年上半年新增6個海外倉，核心客戶數量從50增加到73，核心客戶銷售額同比增長44.3%。

本集團相信以下競爭優勢促成我們取得成功，並讓我們在競爭對手中脫穎而出：  
1)本集團採取海外倉模式服務電商及其終端消費者，因其更貼近市場、可承載的商品種類以及服務的靈活性等更具備市場競爭優勢的特點，抓住了市場發展機會；2)在美國、加拿大、英國、德國和澳大利亞等主要跨境電商市場的運營了56個海外倉庫，規模化的海外倉網路能夠更好滿足客戶跨地區、多樣化的需求；及3)本集團自主研發的易達雲平台能夠有效鏈接行業上下游，處理複雜的碎片化資訊，有效管理供應鏈服務資源和優化供應鏈效率，為客戶提供有價值的服務。

受惠於我國跨境電商B2C出口市場的增長，本集團於2024年上半年業務增長迅速。為把握行業潛在增長的機遇，下一階段，本集團將繼續透過以下措施以提高我們的盈利能力：1)投資人工智能、機器學習和物聯網(IoT)技術，進一步提升易達雲平台的分析能力，賦能電商賣家及海外倉網路數位化轉型，提供通過潛在的增值服務創造利潤的可能；2)推進與知名跨境電商平台合作，以提高本集團有效地吸引新客戶及留住現有客戶的能力；3)積極尋求潛在的優質併購標

的，以擴張本集團的業務規模；及4)進一步擴張本集團海外倉網路和全球物流網絡，提高我們為電商賣家客戶提供一站式端到端供應鏈解決方案的效率。

## 財務回顧

### 收入

截至2024年6月30日止六個月，本集團實現營業收入為人民幣745,396千元，較去年同期的人民幣461,363千元增加人民幣284,033千元，同比增長61.6%。來自頭程國際貨運服務收入為人民幣115,560千元，較去年同期的人民幣84,657千元增加人民幣30,903千元，同比增長36.5%。該增長主要是由於頭程海運櫃量增加，同時受國際運輸運費持續上漲的影響，頭程海運單價較上年同期大幅度上升。來自尾程履約服務收入為人民幣629,836千元，較去年同期的人民幣376,706千元增加人民幣253,130千元，同比增長67.2%，主要是尾程訂單量增加，受當地配送服務市場價格的影響，尾程訂單價格持續上升。

### 按服務類別劃分

|            | 截至2024年6月30日止六個月 |              | 截至2023年6月30日止六個月 |              |
|------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|            | 人民幣千元            | %            | 人民幣千元            | %            |
| 「頭程」國際貨運服務 | 115,560          | 15.5         | 84,657           | 18.3         |
| 「尾程」履約服務   | 629,836          | 84.5         | 376,706          | 81.7         |
| 總計         | <u>745,396</u>   | <u>100.0</u> | <u>461,363</u>   | <u>100.0</u> |

本集團來自美國、英國和德國的收入較去年同期增加人民幣281,991千元，主要得益於本集團在此類地區持續投資海外倉和加大銷售渠道投入。

## 按國家劃分

|      | 截至2024年6月30日止六個月 |              | 截至2023年6月30日止六個月 |              |
|------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|      | 人民幣千元            | %            | 人民幣千元            | %            |
| 美國   | 622,375          | 83.5         | 379,430          | 82.3         |
| 加拿大  | 40,621           | 5.4          | 43,054           | 9.3          |
| 英國   | 36,267           | 4.9          | 13,960           | 3.0          |
| 德國   | 40,135           | 5.4          | 23,396           | 5.1          |
| 澳大利亞 | 5,998            | 0.8          | 1,523            | 0.3          |
| 總計   | <u>745,396</u>   | <u>100.0</u> | <u>461,363</u>   | <u>100.0</u> |

## 銷售成本

截至2024年6月30日止六個月，本集團銷售成本為人民幣628,142千元，較去年同期的人民幣377,167千元增加人民幣250,975千元，同比增長66.5%。來自頭程國際貨運服務的銷售成本為人民幣116,877千元，較去年同期的人民幣81,175千元增加人民幣35,702千元，同比增長44.0%。來自尾程履約服務服務的銷售成本為人民幣511,265千元，較去年同期的人民幣295,992千元增加人民幣215,273千元，同比增長72.7%。

## 按服務類別劃分

|            | 截至2024年6月30日止六個月 |              | 截至2023年6月30日止六個月 |              |
|------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|            | 人民幣千元            | %            | 人民幣千元            | %            |
| 「頭程」國際貨運服務 | 116,877          | 18.6         | 81,175           | 21.5         |
| 「尾程」履約服務   | <u>511,265</u>   | <u>81.4</u>  | <u>295,992</u>   | <u>78.5</u>  |
| 總計         | <u>628,142</u>   | <u>100.0</u> | <u>377,167</u>   | <u>100.0</u> |

銷售成本主要包括物流成本、倉庫營運成本、人工成本及以股份為基礎的付款開支。其中，物流成本為人民幣450,402千元，較去年同期的人民幣270,863千元增加人民幣179,539千元，同比增長66.3%，物流成本主要包括國際運輸費用、尾程派送費用。倉庫營運成本為人民幣90,925千元，較去年同期的人民幣60,675千元增加人民幣30,250千元，同比增長49.9%，倉庫營運成本主要包括倉租、倉庫轉運費、倉庫物料費、物業水電費、折舊費用等。人工成本為人民幣86,442千元，較去年同期的人民幣45,629千元增加人民幣40,813千元，同比增長89.4%，人工成本主要為海外倉員工的工資獎金。以股份為基礎的付款開支為人民幣373千元，去年同期並無產生該等開支。

### 按性質劃分

|                 | 截至2024年6月30日止六個月 |              | 截至2023年6月30日止六個月 |              |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                 | 人民幣千元            | %            | 人民幣千元            | %            |
| 物流成本            | 450,402          | 71.7         | 270,863          | 71.8         |
| 倉庫營運成本          | 90,925           | 14.4         | 60,675           | 16.1         |
| — 中國            | 1,171            | 0.2          | 965              | 0.3          |
| — 海外            | 89,754           | 14.2         | 59,710           | 15.8         |
| 人工成本            | 86,442           | 13.8         | 45,629           | 12.1         |
| 以股份為基礎的<br>付款開支 | 373              | 0.1          | —                | —            |
| <b>總計</b>       | <b>628,142</b>   | <b>100.0</b> | <b>377,167</b>   | <b>100.0</b> |

### 毛利及毛利率

截至2024年6月30日止六個月，本集團實現毛利為人民幣117,254千元，較去年同期的人民幣84,196千元增加人民幣33,058千元，同比增長39.3%。於相關期間，本集團整體毛利率為15.7%，去年同期毛利率為18.2%。於相關期間，頭程為負毛利率1.1%，去年同期頭程毛利率為4.1%，主要是由於相關期間空運小包直郵為負毛利率20.9%，去年同期空運小包直郵為負毛利率1.8%。於相關期間，尾程毛利率為18.8%，去年同期尾程毛利率為21.4%。

於相關期間，頭程毛利率下降，主要是今年第二季度以來頭程海運價格持續上漲的影響，原因主要有：1)巴拿馬運河的持續枯水期，導致從第一季度開始運價一直上升；2)巴以衝突為開端，導致歐線航道出現通行困難，以及航運業的一定恐慌；後續發展為船司繞行好望角，導致航線拉長，運力縮減；3)鑒於上述情況，部分賣家提前出貨，導致旺季提前，賣方市場運價成本變高；及4)於相關期間，空運小包業務虧損加大，主要是交易對手方罰扣金額較大，導致出現虧損。

於相關期間，尾程毛利率為18.8%，去年同期尾程毛利率為21.4%，尾程毛利率略有下降，主要是海外訂單單價、海外倉人工成本、租金成本上漲的影響。

### 按服務類別劃分

|            | 截至2024年6月30日止六個月      |                     | 截至2023年6月30日止六個月     |                     |
|------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|            | 人民幣千元                 | 毛利率                 | 人民幣千元                | 毛利率                 |
| 「頭程」國際貨運服務 | (1,317)               | (1.1%)              | 3,482                | 4.1%                |
| 「尾程」履約服務   | <u>118,571</u>        | <u>18.8%</u>        | <u>80,714</u>        | <u>21.4%</u>        |
| <b>總計</b>  | <b><u>117,254</u></b> | <b><u>15.7%</u></b> | <b><u>84,196</u></b> | <b><u>18.2%</u></b> |

### 財務狀況

本集團持續採取審慎的財務政策，其財務、資金運用和集資活動實行有效的管理和監控。本集團維持合理的資產負債水準及充足的流動資金。



於相關期間末，本集團的債務總額(即借款及租賃負債)為人民幣306,623千元。本集團的銀行借款之實際年利率介乎1.46%至4.5%，到期期間介乎一至兩年內。於相關期間末，本集團的資產負債率處於47.5%的健康水準；本集團的權益總額從2023年12月31日的人民幣324,044千元增至2024年6月30日的人民幣550,273千元；本集團的流動資產及流動負債分別為人民幣702,258千元及人民幣333,810千元；本集團的流動比率從2023年12月31日的1.6上升至2024年6月30日的2.1。

董事會相信本集團可繼續從業務營運產生正向現金流。現金及銀行存款(包括受限制現金)為人民幣322,436千元，再加上尚未使用之銀行融資額度，董事會認為本集團擁有足夠的營運資金用於經營及未來發展。

## 或然負債

於相關期間末，本集團概無任何重大或然負債。

## 人力資源

於相關期間末，本集團包括董事在內共有312名僱員，其中大部分位於中國。相關期間含股份支付費用的員工成本總額為人民幣133,390千元。本集團確保僱員薪酬乃根據其工作表現、專業能力、工及行業慣例釐定，並可按照個人表現年底酌情向僱員發放花紅及股份獎勵。本公司已於2024年5月14日採納首次公開發售前購股權計劃、首次公開發售後購股權計劃、首次公開發售前受限制股份單位計劃及首次公開發售後受限制股份單位計劃，就董事、高級管理層、僱員及顧問對本集團所作的貢獻提供獎勵。

## 投資海外倉

於截至2024年6月30日止六個月，本集團新租賃六處物業用作海外倉，分別位於美國、加拿大、德國和澳大利亞，總面積增加約10萬平方米。

## 金融投資

於相關期間末，本集團持有短期金融投資約人民幣141,192千元。投資組合包括基金理財產品及上市公司股票。於相關期間，本集團確認約人民幣110千元按公允價值計量的未實現收益，確認約人民幣448千元的已實現投資收益。

本集團於相關期間購買的基金及理財產品均由香港銀行及金融機構發行，主要包括貨幣市場基金及擔保結構性票據，其非擔保預期收益率介乎每年0.2%至4.8%，到期日為一年內。於相關期間購買的基金不保證到期後歸還本金。於相關期間，本集團已保留其於該等基金及理財產品中的所有投資資金，並未遭遇發行銀行或金融機構的任何違約。於2024年6月30日，本集團的投資概無被抵押作為借款擔保。

於作出投資決策前，本集團會審慎研究市場及潛在被投資方的資料，並會審慎地調整投資策略，以期在必要時儘量減低市場波動對本集團的影響。

董事認為，於相關期間購買的基金及理財產品的條款屬公平合理、於本集團的日常業務過程中按一般或更佳的商業條款訂立，且符合本公司及其股東的整體利益。

購買及贖回我們基金及理財產品的任何投資均應由本集團及其子公司的財務總監審批。

於相關期間，本集團數次認購易方達資產管理(香港)有限公司的若干基金，其價值合共佔本集團於2024年6月30日資產總值的5%或以上：

| 投資名稱                              | 相關總本金額<br>港元 | 於2024年<br>6月30日之<br>公允價值<br>港元 | 於相關期間<br>公允價值<br>變動產生的<br>未變現收益<br>港元 | 相對本公司<br>資產總值之<br>規模<br>(%) |
|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 易方達資產管理(香港)有限公司發行的易方達(香港)港元貨幣市場基金 | 79,795,000   | 79,827,000                     | 32,000                                | 7.0%                        |



## 企業管治及其他資料

### 審核委員會

本公司審核委員會已審閱本集團所採納的會計政策及本集團截至2024年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表。該等簡明綜合財務報表未經審核，但已由本公司獨立核數師安永會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第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。

### 企業策略及文化

本公司通過藉助第三方物流服務供應商，戰略性地採用輕資產模式，得以保持決策過程的靈活性。通過改進易達雲平台及投資研發活動，本公司得以優化運營效率，最終提升客戶體驗。

我們打算利用我們在熱門B2C電商交付目的地的運營經驗，接觸更多新興的電商賣家客戶。我們將繼續加強我們在全球的業務，因為這不僅使我們能夠接觸新客戶，還有助於鞏固與客戶(特別是核心客戶)的現有長期業務關係。

以客戶為中心的文化重視與客戶的關係，並致力於為客戶提供可靠且優質的解決方案。本公司十分重視有關我們技術的努力，尤其是易達雲平台。憑藉我們對平台的持續改進，進而改善客戶體驗。

為了踐行我們對促進誠信和合規文化的承諾，我們已經制定了反貪污風險管理政策，已經並將繼續為我們的員工提供防止貪污的培訓。

### 企業管治常規

本集團致力維持高標準的企業管治，以保障股東的利益。本公司已採納上市規則附錄C1所載的企業管治守則(「企業管治守則」)作為其本身的企業管治守則。自上市日期至2024年6月30日，本公司一直遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

## **董事進行證券交易之標準守則**

本公司已採納上市規則附錄C3上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)作為本公司董事進行證券交易之守則。經向本公司董事特定查詢後，所有董事確認彼等自上市日期至2024年6月30日一直遵守標準守則所載之規定標準。

標準守則亦適用於本公司其他特定之高級管理人員。

## **購買、出售或贖回本公司上市證券**

本公司或其任何子公司自上市日期至2024年6月30日概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

## **董事會組成變更**

自上市日期起及直至本公告日期，概無有關根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的本公司董事的任何資料變動。

## 全球發售所得款項用途

股份於2024年5月28日於聯交所上市，全球發售所得款項淨額約161.3百萬港元，將用作本公司招股章程所載用途。下表載列所得款項淨額的擬定用途及截至2024年6月30日的動用情況概要：

| 所得款項淨額擬定用途              | 本公司招股章程所披露預期動用比例<br>% | 所得款項淨額並預期動用的金額<br>百萬港元 | 截至2024年6月30日已動用金額<br>百萬港元 | 截至2024年6月30日的餘額<br>百萬港元 | 預計動用時間         |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|
| 通過我們獨有的輕資產模式增強我們的全球物流網絡 | 62%                   | 100.0                  | 6.6                       | 93.4                    | 於2027年5月31日或之前 |
| 改進智能系統以優化運營效率           | 16%                   | 25.8                   | 0.8                       | 25.0                    | 於2027年5月31日或之前 |
| 吸引新客戶及維持與核心客戶的關係        | 16%                   | 25.8                   | 0.3                       | 25.5                    | 於2027年5月31日或之前 |
| 一般營運資金                  | 6%                    | 9.7                    | 0.5                       | 9.2                     | 於2027年5月31日或之前 |
| <b>總計</b>               | <b>100%</b>           | <b>161.3</b>           | <b>8.2</b>                | <b>153.1</b>            |                |

## 中期股息

董事會已議決宣派截至2024年6月30日止六個月之中期股息每股3.5港仙並預期將於2024年10月31日(星期四)或前後向有權獲取股息者分派。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司股東名冊將於2024年10月3日(星期四)至2024年10月7日(星期一)(包括首尾兩天)暫停登記，此期間不會辦理本公司股份過戶登記手續。為取得收取中期股息的資格，本公司股份的未登記持有人須確保不遲於2024年10月2日(星期三)下午4:30向本公司股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)遞交所有股份過戶表格連同相關股票以辦理登記手續。

## 相關期間後事項

相關期間後及截至本公告日期，本集團並無重大事項。

## 刊載業績公告及中期報告

本公告刊載於聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))及本公司網站([www.edayun.com](http://www.edayun.com))。本公司截至2024年6月30日止六個月的中期報告包含上市規則要求的所有信息，將於適當時候寄發予股東，並於上述網站發佈。

承董事會命  
**EDA集團控股有限公司**  
執行董事兼董事會主席  
**劉勇**

深圳，2024年8月23日

於本公告日期，董事會由(i)執行董事劉勇先生、李勤女士、張文字先生；(ii)非執行董事左滿倫先生、羅建峰先生；及(iii)獨立非執行董事陳國璋先生、吳卓謙先生及王秉怡先生組成。

\* 僅供識別

## 釋義

|            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 「董事會」      | 指 | 本公司董事會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 「B2C」      | 指 | 企業對消費者                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 「中國」       | 指 | 中華人民共和國，就本公告而言，並不包括香港、澳門及台灣                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 「本公司」      | 指 | EDA集團控股有限公司(前稱易達雲科技控股有限公司)，一間於2020年9月17日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 「流動比率」     | 指 | 流動資產除以流動負債的比率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 「除息稅」      | 指 | 扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 「易達雲」      | 指 | 配置供應管理工具的基於雲技術基礎設施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 「資產負債率」    | 指 | 按債務總額除以債務總額加上權益總額的總和                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 「本集團」或「我們」 | 指 | 本公司及我們於相關時間的子公司(定義見上市規則)及(如文意所指)就本公司成為其現有子公司的控股公司前的期間而言，指本公司於有關時間的有關子公司                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 「港元」       | 指 | 香港之法定貨幣—港元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 「香港」       | 指 | 中國香港特別行政區                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 「聯塑財團」     | 指 | (i)領尚啫啫網絡科技有限公司；(ii) Samanea China Holdings Limited；(iii)領尚環球國際控股有限公司；(iv)中國聯塑集團控股有限公司；(v)黃聯禧先生；(vi)左笑萍女士；(vii) Zhan Hua Limited；(viii)我們的非執行董事左滿倫先生；(ix) Dawnhill Group Limited；(x)我們的非執行董事羅建峰先生；(xi) LittleBear Investment Limited；(xii)我們的執行董事張文宇先生；(xiii) QCJJ Group Limited；(xiv) QCZC Group Limited；(xv)唐佳佳女士；(xvi) QCBM Group Limited；及(xvii)錢玉澄先生，各為一名控股股東 |

|           |   |                                           |
|-----------|---|-------------------------------------------|
| 「上市日期」    | 指 | 2024年5月28日                                |
| 「上市規則」    | 指 | 香港聯合交易所證券上市規則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)           |
| 「OMS」     | 指 | 訂單管理系統，一個旨在支持及優化訂單管理的模塊化系統                |
| 「人民幣」     | 指 | 中國之法定貨幣—人民幣                               |
| 「SaaS」    | 指 | 軟件即服務                                     |
| 「證券及期貨條例」 | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂或補充)                |
| 「股份」      | 指 | 本公司股本中每股面值0.01美元的普通股                      |
| 「股東」      | 指 | 股份持有人                                     |
| 「聯交所」     | 指 | 香港聯合交易所有限公司                               |
| 「WMS」     | 指 | 倉庫管理系統，一個旨在支持倉庫庫存週轉、庫存記錄及不同倉庫的標準化流程的模塊化系統 |

本公告的英文或中文翻譯(如註明)僅供識別。

## 前瞻聲明

公告載有前瞻聲明。此等前瞻聲明包括但不限於有關收入及盈利的聲明，而「相信」、「計劃」、「預計」、「預期」、「預測」、「估計」、「推測」、「深信」、「抱有信心」及類似詞彙亦擬表示前瞻聲明。前瞻聲明是以本公司董事及管理層根據業務、行業及本公司所經營的市場而具備或作出的目前信念、假設、期望、估計及預測為基準，而並非歷史事實。