

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，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佈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。

## MEGALOGIC TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED

### 宏創高科集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8242)

#### 截至2012年12月31日止年度的 全年業績公佈

#### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位，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。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

由於創業板上市公司新興的性質所然，在創業板買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

本公佈乃遵照創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)的規定而提供有關宏創高科集團有限公司(「本公司」)的資料。本公司各董事(「董事」)願共同及個別就本公佈負全責，並在作出一切合理查詢後確認，就他們所深知及確信，本公佈所載資料在各重大方面均屬準確完整，並無誤導或欺詐成份，及並無遺漏其他事項，致使本公佈任何聲明或本公佈有所誤導。

## 截至2012年12月31日止年度的年度業績

宏創高科集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2012年12月31日止年度的經審核綜合業績連同截至2011年12月31日止上一年度的比較數字如下：

### 綜合全面收益表

截至2012年12月31日止年度

	附註	2012年 千港元	2011年 千港元
收益	4	31,281	59,134
銷售集成電路及提供晶片包封服務的成本		<u>(24,559)</u>	<u>(36,551)</u>
毛利		6,722	22,583
其他收入	5	1,749	3
員工成本		(6,071)	(4,764)
折舊		(1,293)	(1,255)
經營租賃租金-土地及樓宇		(386)	(369)
其他經營開支		(9,199)	(3,190)
上市所產生開支		(9,272)	—
融資成本	7	<u>—</u>	<u>(9)</u>
除所得稅前(虧損)/溢利		(17,750)	12,999
所得稅抵免/(開支)	8	<u>539</u>	<u>(2,203)</u>
年度(虧損)/溢利	9	<u>(17,211)</u>	<u>10,796</u>
本公司擁有人應佔(虧損)/溢利		<u>(17,211)</u>	<u>10,796</u>
年度全面(虧損)/收益總額		<u>(17,211)</u>	<u>10,796</u>
本公司擁有人應佔每股(虧損)/盈利 基本及攤薄(仙)	11	<u>(8.71) 港仙</u>	<u>7.20 港仙</u>

綜合財務狀況表  
於2012年12月31日

	附註	2012年 千港元	2011年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	<u>3,118</u>	<u>3,443</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	13	6,566	3,972
應收貿易賬款	14	8,041	20,381
按金及預付款項	15	1,406	10,182
可收回稅項		991	991
銀行結餘及現金		<u>43,901</u>	<u>7,635</u>
<b>總流動資產</b>		<u>60,905</u>	<u>43,161</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易及其他應付賬款	16	<u>3,601</u>	<u>2,754</u>
<b>總流動負債</b>		<u>3,601</u>	<u>2,754</u>
<b>淨流動資產</b>		<u>57,304</u>	<u>40,407</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>60,422</u>	<u>43,850</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項	17	—	539
<b>淨資產</b>		<u>60,422</u>	<u>43,311</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	18	20,000	380
股份溢價		14,702	—
儲備		<u>25,720</u>	<u>42,931</u>
<b>權益總額</b>		<u>60,422</u>	<u>43,311</u>

## 綜合權益變動表

截至2012年12月31日止年度

	附註	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資產重估 儲備 千港元	保留溢利 千港元	合計 千港元
於2011年1月1日結餘	*	6,249	2,072	—	173	14,021	22,515
<b>截至2011年12月31日</b>							
<b>止年度的權益變動：</b>							
年度溢利及全面收益總額		—	—	—	—	10,796	10,796
因換股配發及 發行代價股份及 入賬列作繳足	18(a-b)	380	—	(380)	—	—	—
微創高科之股份配發	*	1,402	8,598	—	—	—	10,000
集團重組之股份互換	18(a-b)*	(7,651)	(10,670)	18,321	—	—	—
於2011年12月31日及 2012年1月1日結餘		380	—	17,941	173	24,817	43,311
<b>截至2012年12月31日</b>							
<b>止年度的權益變動：</b>							
年度虧損及全面虧損總額		—	—	—	—	(17,211)	(17,211)
因資本化發行股份	18(d)	14,620	(14,620)	—	—	—	—
因配售發行股份	18(e)	5,000	35,000	—	—	—	40,000
年內發行股份產生的開支		—	(5,678)	—	—	—	(5,678)
於2012年12月31日結餘		<u>20,000</u>	<u>14,702</u>	<u>17,941</u>	<u>173</u>	<u>7,606</u>	<u>60,422</u>

\* 微創高科有限公司（「微創高科」）於註冊成立時的法定股本為10,000,000港元，分為10,000,000股每股面值1.0港元的股份，其中6,249,027股每股面值1.0港元的股份已於2010年1月1日前發行。於2011年2月28日，按總認購價10,000,000港元發行1,402,173股每股面值1.0港元的股份。依據一份由本公司、Minilogic Investment Limited（「Minilogic BVI」）及微創高科的當時權益持有人於2011年12月20日訂立的換股協議，微創高科之總股本7,651,200股股份及全部股份溢價結餘重新分配至集團重組的合併儲備。

## 財務報表附註

截至2012年12月31日止年度

### 1 一般資料

本公司於2011年3月31日根據開曼群島法例第22章公司法在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限責任公司。本公司註冊辦事處位於Clifton House, 75 Fort Street, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，而其主要營業地址仍為香港新界沙田白石角香港科學園科技大道西6號集成電路開發中心5樓508-509室。

本公司股份自2012年1月19日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板上市(「上市」)。

本公司乃一間投資控股公司，本集團的主要業務為提供集成電路(「集成電路」)的解決方案，並從事集成電路的設計、開發及銷售。

綜合財務報表以本公司的功能貨幣港元(「港元」)呈報，除另有指明者外，所有金額均已調整至最接近千港元。

### 2 重組及編製基準

為籌備本公司股份上市而對本集團架構進行合理重組(「重組」)後，本公司自2011年12月20日起成為現時組成本集團各附屬公司的控股公司。重組詳情載於本公司日期為2011年12月30日的上市招股章程(「招股章程」)「歷史、重組及公司架構」一節「重組」一段以及2011年年報之綜合財務報表附註(2)。

由於控股股東於重組前後控制現時組成本集團的各公司，故重組作為受共同控制的實體的業務合併入賬。綜合財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)發出的會計指引第5號「共同控制合併的合併會計法」的合併會計原則及程序而編製。因此，綜合全面收益表、綜合財務狀況表、綜合權益變動表及綜合現金流量表按猶如現有集團架構於報告年度一直存在編製，而不是自本公司註冊成立日期起。

### 3 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

#### (a) 合規聲明

此等綜合財務報表乃按照香港會計師公會頒佈所有適用之香港財務報告準則(該詞彙包括所有適用的香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋)、香港普遍適用會計原則以及香港公司條例的披露規定而編製。該等綜合財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)的適用披露條文。

#### (b) 新訂及經修訂香港財務報告準則的應用

香港會計師公會已頒佈多項新訂及經修訂香港財務報告準則，並於2012年1月1日或以後開始的會計期間生效。本集團已採納此等於本會計期間首次生效及與集團業務及本綜合財務報表有關的新訂及經修訂香港財務報告準則。此等新訂及經修訂之香港財務報告準則之運用對本集團截至2012年12月31日止年度綜合財務報表並無重大影響。

本集團並無採用任何在當前會計期間尚未生效之新準則、修訂本或詮釋。

### 4 收益

本集團主要從事集成電路的設計、開發和銷售。收益指本集團於年度因出售貨物及提供服務已收及應收金額的發票價值，並扣除退貨及折扣。本集團於年內已確認收益分析如下：

	2012年 千港元	2011年 千港元
銷售集成電路的收益	25,192	44,713
提供晶片包封服務的收益	5,252	8,073
提供ASIC服務的收益	837	6,348
	<u>31,281</u>	<u>59,134</u>

## 5 其他收入

	2012年 千港元	2011年 千港元
利息收入	355	3
出售物業、廠房及設備的收益	221	—
專利權轉讓收入	965	—
雜項收入	208	—
	<u>1,749</u>	<u>3</u>

## 6 分部資料

首席營運決策者認為，由於本集團所有業務均與設計、開發和銷售集成電路有關，故本集團的活動構成一個單一經營分部。本集團的管理層就資源分配和表現評估按集團基準而作出決定。本集團確定只有一個單一呈報分部，即設計、開發和銷售集成電路。因此，除整個實體作出披露外，並無呈報分部資料。

本集團來自主要產品和服務的收益分析載於上文附註4。

### 有關主要客戶的資料

來自佔本集團總收益10%或以上的客戶的本集團收益如下：

	2012年 千港元	2011年 千港元
客戶A	15,355	18,098
客戶B	3,497	8,052
	<u>18,852</u>	<u>26,150</u>

## 地域資料

本集團的業務位於香港。客戶的地域位置乃根據客戶的所在地而定，而不論貨物或服務的來源地。就物業、廠房及設備而言，非流動資產的地域位置乃根據資產的實際地點而定。本集團按地域位置劃分來自外界客戶的收益及有關其非流動資產的資料如下：

### 來自外界客戶的收益

	2012年 千港元	2011年 千港元
香港(居駐地)	5,048	17,966
中國，不包括香港及台灣	23,094	30,293
德國	248	2,142
韓國	1,565	4,201
俄羅斯	13	3,533
台灣	822	999
其他	491	—
	<u>31,281</u>	<u>59,134</u>

### 非流動資產

	2012年 千港元	2011年 千港元
香港(居駐地)	690	598
中國，不包括香港及台灣	225	85
台灣	2,203	2,312
韓國	—	448
	<u>3,118</u>	<u>3,443</u>

## 7 融資成本

	2012年 千港元	2011年 千港元
以下的利息：		
須於五年內全數償還的銀行借款	<u>—</u>	<u>9</u>



## 8 所得稅抵免／（開支）

於損益中確認的所得稅抵免／（開支）

	2012年 千港元	2011年 千港元
即期稅項 — 香港利得稅年度撥備	—	(2,053)
遞延稅項 (附註17)	<u>539</u>	<u>(150)</u>
	<u><b>539</b></u>	<u><b>(2,203)</b></u>

由於本集團於截至2012年12月31日止年度並無產生任何估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。截至2011年12月31日止年度的香港利得稅撥備按估計應課稅溢利的16.5%作出。

年度的所得稅（抵免）／開支可與綜合全面收益表的除稅前（虧損）／溢利對賬如下：

	2012年 千港元	2011年 千港元
除稅前（虧損）／溢利	<u><b>(17,750)</b></u>	<u>12,999</u>
16.5%的適用所得稅稅率計算的稅項	(2,929)	2,145
就稅項而言不可扣減開支的稅務影響	1,857	59
就稅項而言無須課稅收入的稅務影響	(58)	(1)
未確認遞延稅項資產	<u>591</u>	<u>—</u>
年度所得稅（抵免）／開支	<u><b>(539)</b></u>	<u>2,203</u>

## 9 年度（虧損）／溢利

	2012年 千港元	2011年 千港元
年內（虧損）／溢利已扣除及（計入）：		
核數師薪酬	380	400
確認作為開支的存貨成本*	22,992	34,448
物業、廠房及設備折舊	1,293	1,255
法律及專業費用	703	682
設計及開發費	4,600	183
包括董事酬金的員工成本		
— 薪金、花紅及實物福利	5,889	4,618
— 強制性公積金供款	167	134
— 員工福利	15	12
應收貿易賬款減值撥備撥回	<u>—</u>	<u>(17)</u>

\* 包括滯銷及過時存貨撥備約648,000港元（2011年：136,000港元）

## 10 股息

截至2012年12月31日止年度，並無宣派或支付任何股息(2011年：無)。

## 11 每股(虧損)／盈利

截至2012年12月31日止年度的每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔綜合虧損約17,211,000港元(2011年溢利：約10,796,000港元)及截至2012年12月31日止年度已發行股份加權平均數目197,540,983股股份(2011年：整個年度已發行150,000,000股股份，即如附註18(d)所詳述緊接資本化發行完成後已發行的股份數目)計算。

本集團於截至2012年及2011年12月31日止年度並無任何具攤薄潛力的普通股。

## 12 物業、廠房及設備

	電腦設備 千港元	工具 千港元	辦公室 設備 千港元	汽車 千港元	傢俱及 裝置 千港元	租賃物業 裝修 千港元	合計 千港元
估值：							
於2011年1月1日	69	2,444	7	18	13	—	2,551
添置	<u>104</u>	<u>2,033</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10</u>	<u>—</u>	<u>2,147</u>
於2011年12月31日	<u>173</u>	<u>4,477</u>	<u>7</u>	<u>18</u>	<u>23</u>	<u>—</u>	<u>4,698</u>
於2012年1月1日	173	4,477	7	18	23	—	4,698
添置	42	1,267	—	—	2	—	1,311
出售	<u>—</u>	<u>(543)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(543)</u>
於2012年12月31日	<u>215</u>	<u>5,201</u>	<u>7</u>	<u>18</u>	<u>25</u>	<u>—</u>	<u>5,466</u>
累計折舊							
於2011年1月1日	—	—	—	—	—	—	—
年內折舊	<u>71</u>	<u>1,150</u>	<u>6</u>	<u>18</u>	<u>10</u>	<u>—</u>	<u>1,255</u>
於2011年12月31日	<u>71</u>	<u>1,150</u>	<u>6</u>	<u>18</u>	<u>10</u>	<u>—</u>	<u>1,255</u>
於2012年1月1日	71	1,150	6	18	10	—	1,255
年內折舊	63	1,225	1	—	4	—	1,293
於出售時撥回	<u>—</u>	<u>(200)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(200)</u>
於2012年12月31日	<u>134</u>	<u>2,175</u>	<u>7</u>	<u>18</u>	<u>14</u>	<u>—</u>	<u>2,348</u>
賬面淨值							
於2012年12月31日	<u>81</u>	<u>3,026</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>11</u>	<u>—</u>	<u>3,118</u>
於2011年12月31日	<u>102</u>	<u>3,327</u>	<u>1</u>	<u>—</u>	<u>13</u>	<u>—</u>	<u>3,443</u>

本集團於2010年12月31日的物業、廠房及設備由一間獨立測量行普敦國際評估有限公司參考市場同類資產新近交易的憑證作出重估。

倘本集團的物業、廠房及設備以成本減累計折舊入賬，則於2012年12月31日及2011年12月31日的物業、廠房及設備的賬面值會列賬如下：

	成本 千港元	2012年	賬面值 千港元
		累計折舊 千港元	
電腦設備	514	426	88
工具	9,716	6,632	3,084
辦公室設備	44	44	—
傢俱及裝置	90	77	13
汽車	166	166	—
租賃物業裝修	150	150	—
	<b>10,680</b>	<b>7,495</b>	<b>3,185</b>
		2011年	
	成本 千港元	累計折舊 千港元	賬面值 千港元
電腦設備	473	363	110
工具	9,034	5,483	3,551
辦公室設備	44	41	3
傢俱及裝置	88	73	15
汽車	166	166	—
租賃物業裝修	150	148	2
	<b>9,955</b>	<b>6,274</b>	<b>3,681</b>

### 13 存貨

	2012年 千港元	2011年 千港元
原材料	983	1,064
在製品	2,599	867
成品	3,768	2,177
	<b>7,350</b>	<b>4,108</b>
減：滯銷及過時存貨撥備	<b>(784)</b>	<b>(136)</b>
	<b>6,566</b>	<b>3,972</b>

於2012年12月31日，除滯銷及過時存貨約784,000港元(2011年：136,000港元)已作全面撥備外，並無存貨以可變現淨值入賬。

#### 14 應收貿易賬款

	2012年 千港元	2011年 千港元
應收貿易賬款	<u><b>8,041</b></u>	<u><b>20,381</b></u>

於2012年及2011年12月31日，本集團通常為其貿易客戶提供「貨到付款」至90日的信貸期。以下是於各年末的應收貿易賬款的賬齡分析，根據發票日期呈列：

	2012年 千港元	2011年 千港元
0-30日	<b>1,827</b>	8,462
31-60日	<b>1,858</b>	4,361
61-90日	<b>1,891</b>	3,788
超過90日	<u><b>2,465</b></u>	<u>3,770</u>
	<u><b>8,041</b></u>	<u><b>20,381</b></u>

於2012年及2011年12月31日，列入應收貿易賬款的款項與集成電路銷售及根據ASIC服務合約提供服務有關，並已向該等客戶開具發票。

由於年內應收貿易賬款總額的70%(2011年12月31日：39%)均來自本集團的最大客戶，因此本集團面臨集中信貸風險。本集團已制定政策，要求授出信貸前對潛在客戶進行適當信貸審查。本集團的政策為僅與信譽良好的對手方進行交易，而管理層亦會注意本集團所面對的風險及其對手方的信貸評級。相關金融資產的最高信貸風險為資產的賬面值。

於接納任何新客戶之前，本集團運用內部信貸評估程序以評估潛在客戶的信貸質素及界定客戶的信貸限額。給予客戶的信貸限額由管理層定期檢討。釐定應收貿易賬款的可收回程度時，本集團考慮自初次授出信貸當日至年末期間應收貿易賬款信貸質素的任何轉變，且該等尚未逾期的結餘毋需作出減值。

列入本集團應收貿易賬款結餘中有賬面值合共約為4,032,000港元及9,512,000港元的應收款項，該等款項已分別於2012年及2011年12月31日逾期，而本集團尚未為減值虧損作出撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

本集團的已逾期但未減值的應收貿易賬款賬齡分析如下：

	2012年 千港元	2011年 千港元
0-30日	274	213
31-60日	611	2,716
61-90日	680	4,545
超過90日	<u>2,465</u>	<u>2,038</u>
	<u><b>4,030</b></u>	<u><b>9,512</b></u>

已逾期但未減值的應收貿易賬款與近期並無拖欠記錄的若干獨立客戶有關。根據過往經驗，管理層認為毋需作出減值撥備，原因是截至本報告日期信貸質素並無重大改變，而結餘仍被視為可全數取回。於2012年12月31日已逾期但未減值的本集團大部分應收貿易賬款已於2012年12月31日後收回。

應收貿易賬款呆賬撥備於年內的變動如下：

	2012年 千港元	2011年 千港元
年初結餘	—	1,236
年內撥備撥回	—	(17)
年內撇銷為不可收回款項的金額	<u>—</u>	<u>(1,219)</u>
年終結餘	<u><u>—</u></u>	<u><u>—</u></u>

## 15 按金及預付款項

	2012年 千港元	2011年 千港元
採購原材料之按金	169	430
採購工具之按金	92	433
租賃物業之租金及水電按金	140	124
上市開支之預付款項	—	8,380
樣板費之預付款項	—	119
設計服務之按金	758	549
其他	<u>247</u>	<u>147</u>
	<u><b>1,406</b></u>	<u><b>10,182</b></u>

## 16 應付貿易及其他應付賬款

	2012年 千港元	2011年 千港元
應付貿易賬款	1,524	1,808
其他應付及應計款項	<u>2,077</u>	<u>946</u>
	<u><b>3,601</b></u>	<u><b>2,754</b></u>

本集團於各年末按發票日期呈列的應付貿易賬款的賬齡分析如下：

	2012年 千港元	2011年 千港元
0-30日	833	1,715
31-60日	428	2
61-90日	172	—
超過90日	<u>91</u>	<u>91</u>
	<u><b>1,524</b></u>	<u><b>1,808</b></u>

## 17 遞延稅項

於綜合財務狀況表確認的遞延稅項(資產)/負債組成部分以及其於年內的變動如下：

	重估物業、 廠房及設備 千港元	加速稅務 折舊 千港元	未動用 稅務虧損 千港元	合計 千港元
於2011年1月1日	34	355	—	389
扣除損益	<u>—</u>	<u>150</u>	<u>—</u>	<u>150</u>
於2011年12月31日	<u>34</u>	<u>505</u>	<u>—</u>	<u>539</u>
於2012年1月1日	34	505	—	539
計入損益	<u>—</u>	<u>(51)</u>	<u>(488)</u>	<u>(539)</u>
於2012年12月31日	<u><b>34</b></u>	<u><b>454</b></u>	<u><b>(488)</b></u>	<u><b>—</b></u>

於2012年12月31日，本集團尚未動用之稅項虧損約為6,541,000港元(2011年：無)，可用以抵銷未來溢利並可無限期結轉。本集團已就此等稅項虧損確認2,958,000港元之遞延稅項資產。因未能評估未來溢利來源，故並未就稅項虧損確認更多遞延稅項資產。

## 18 股本

### 法定及已發行股本

	2012年		2011年	
	股份數目 千股	面值 千港元	股份數目 千股	面值 千港元
<b>每股0.1港元的普通股</b>				
<b>法定</b>				
於註冊成立後(附註(a))	—	—	3,800	380
於1月1日	<b>10,000,000</b>	<b>1,000,000</b>	—	—
年內增加(附註(c))	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>9,996,200</u>	<u>999,620</u>
於12月31日	<b><u>10,000,000</u></b>	<b><u>1,000,000</u></b>	<b><u>10,000,000</u></b>	<b><u>1,000,000</u></b>
<b>已發行及繳足</b>				
於註冊成立後(附註(a)及(b))	—	—	—	—
於1月1日	<b>3,800</b>	<b>380</b>	—	—
於重組時發行股份(附註(b))	—	—	3,800	380
因資本化發行股份(附註(d))	<b>146,200</b>	<b>14,620</b>	—	—
因配售發行股份(附註(e))	<u><b>50,000</b></u>	<u><b>5,000</b></u>	<u>—</u>	<u>—</u>
於12月31日	<b><u>200,000</u></b>	<b><u>20,000</u></b>	<b><u>3,800</u></b>	<b><u>380</u></b>

- (a) 本公司於2011年3月31日於開曼群島註冊成立，法定股本為380,000港元，分為3,800,000股每股面值0.10港元的股份，其中1股面值0.10港元的股份已配發及發行。
- (b) 於2011年12月20日，本公司、Minilogic BVI及微創高科的當時股東訂立一份換股協議，據此Minilogic BVI向上述股東收購微創高科的全部已發行股本，代價為(i)Minilogic BVI將本公司所持Minilogic BVI初始一股未繳股款股份入賬列為繳足；(ii)將本公司初始一股未繳股款股份按面值入賬列為繳足；及(iii)向上述股東發行及配發3,799,999股全部入賬列為繳足的股份。
- (c) 根據2011年12月23日通過的股東決議案，本公司藉增設額外9,996,200,000股每股面值0.10港元的普通股將其法定股本由380,000港元增加至1,000,000,000港元。

- (d) 根據2011年12月23日通過的股東決議案，待本公司股份溢價賬由於配售(如下文(e)所提述及界定)而獲進賬14,620,000港元後，本公司透過將本公司股份溢價賬進賬額14,620,000港元撥充資本的方式，向於2011年12月23日名列本公司股東名冊的股東按面值發行及配發合共146,200,000股入賬列為繳足的股份。於資本化後，本公司的已發行股本將為15,000,000港元，分為150,000,000股每股面值0.10港元的股份。
- (e) 於2012年1月19日，本公司透過配售方式按每股0.80港元的價格(「配售價」)發行50,000,000股每股面值0.10港元的普通股以換取現金代價40,000,000港元。配售價超出已發行股份面值的部分已計入股份溢價賬。

## 19 報告期後事項

於2013年1月28日，本公司與鄭盾尼先生(一名本公司的主要股東，並為目標公司全部股本權益的擁有人)訂立一項有條件買賣協議(「買賣協議」)，內容關於建議收購事項(「建議收購事項」)。根據買賣協議，本公司同意收購目標公司及其附屬公司(統稱「目標集團」)的全部已發行股本，代價為45,000,000港元(「代價」)，由本公司於建議收購事項完成後按以下方式支付：(i)於2013年1月28日根據買賣協議支付按金(「按金」)4,500,000港元；(ii)15,500,000港元現金；及(iii)餘下代價25,000,000港元由本公司發行承兌票據的方式支付。

按金為無抵押、免息並可在建議收購事項終止的情況下予以退還。

目標集團主要從事提供證券經紀、保證金及其他融資、包銷、配售服務及顧問服務。

建議收購事項須待買賣協議中所列的條件達成(包括於股東特別大會上獲得本公司股東批准)後方告完成。截至本公司財務報表獲通過當日，建議收購事項正在進行中，尚未完成。

有關建議收購事項詳情披露於本公司日期為2013年1月28日、2013年2月27日及2013年3月6日的公告。



## 管理層討論及分析

於截至2012年12月31日止財政年度，本集團乃一間無晶圓廠半導體公司，專門提供集成電路的解決方案，並從事集成電路的設計、開發及銷售。本集團以「MiniLogic」的品牌銷售集成電路並向其客戶提供設計和開發度身訂造集成電路的特定用途集成電路服務（「ASIC服務」）。本集團並無擁有生產設備，並將生產程序外判予專業半導體分包商。本集團提供度身訂造的集成電路解決方案以及向ASIC服務業務分部的客戶銷售度身訂造的集成電路（「ASIC部分」）；另外，在MiniLogic品牌集成電路業務分部獨立開發及銷售普遍適用的集成電路以在市場銷售（「標準集成電路部分」）。

### 業務回顧

於2012年度內，本集團研發團隊完成並推出的3款新集成電路型號如下：

	分部	產品名稱	開發期	銷售期
1	ASIC	MP1109 可攜式DVD播放器 專用電源管理集成電路	2011年9月至 2012年9月	2012年9月 至今
2	ASIC	MP1202 一次性LED藍光電子煙 集成電路	2012年1月至 2012年9月	2012年9月 至今
3	ASIC	MP1204 LDO及托盤驅動器 集成電路	2012年3月至 2012年7月	2012年7月 至今

本集團於2012年12月31日有15款新集成電路型號正在開發中。

董事相信，開發配備合適技術及受市場歡迎的集成電路產品為本集團取得長期成功的關鍵因素。因此，開發新集成電路產品和增加本集團產品的種類以及擴闊客戶基礎對發展本集團集成電路解決方案及設計、開發及銷售集成電路的業務相當重要。

### ASIC部分

ASIC部分之主要產品為電子煙集成電路、CCD監察系統集成電路及DVD播放器集成電路。雖然於2012年度推出了3款新集成電路型號，但是新集成電路型號的需求增加不足以抵銷較舊集成電路型號的需求減少以及ASIC部分之集成電路毛利下跌。此外，受壞的市場情緒影響下，大部份客戶採取對市場觀望變化的保守項目投資策略，使2012年度提供ASIC服務的收益而下跌至0.8百萬港元（2011：6.3百萬港元）。ASIC部分之整體收入於2012年度下降達41.0%至25.8百萬港元（2011：43.7百萬港元）。

與2011年比較，2012年ASIC部分由於市場競爭及情況而表現得差。但是，電子煙集成電路的需求錄得平穩，惟售價因應激烈競爭而大幅下調。CCD監察系統集成電路的需求及售價受激烈競爭而向下。然而，可能由於若干新推出的智能手提電話、平板電腦及其他相關產品擁有較多方便、上網及視訊功能不斷侵佔若干電子產品的市場(包括DVD播放器市場)，使DVD播放器集成電路受到無法預計的DVD播放器市場情況及激烈競爭而需求及售價下跌。

### 標準集成電路部分

標準集成電路部分之主要產品為電源管理集成電路、供儀器板使用的LCD驅動器集成電路及LED燈光驅動器集成電路。由於壞的市場情緒，致2012年度未有推出新型號集成電路。標準集成電路分部之整體收入於2012年度下跌64.3%至5.5百萬港元(2011：15.4百萬港元)。

與2011年比較，2012年標準集成電路部分由於市場競爭及情況而表現得差。電源管理集成電路的需求受競爭而向下。此外，俄羅斯市場對LCD驅動器集成電路的需求，可能在歐債危機持續的影響下表現大幅下滑。就LED燈光驅動器集成電路而言，我們在開發更多系列的LED燈光驅動器集成電路，期望在不久將來獲取更多LED燈光市場的客戶訂單。

### 綜合財務資料概要

以下為本集團按審核財務報表及其恰當重述／重新歸類所載編製之過去4個財政年度已刊發業績、資產及負債概要。本概要並不構成審核財務報表的部份。

	截至12月31日止年度			
	2012年 千港元	2011年 千港元	2010年 千港元	2009年 千港元
收益	31,281	59,134	66,066	25,362
除所得稅後(虧損)／溢利	(17,211)	10,796	15,943	369
每股基本(虧損)／盈利(港仙)	<u>(8.7)</u>	<u>7.2</u>	<u>10.6</u>	<u>0.2</u>
	於12月31日			
	2012年 千港元	2011年 千港元	2010年 千港元	2009年 千港元
總資產	64,023	46,604	33,457	11,142
總負債	<u>3,601</u>	<u>3,293</u>	<u>10,942</u>	<u>4,742</u>
資產淨值	<u>60,422</u>	<u>43,311</u>	<u>22,515</u>	<u>6,400</u>

## 財務回顧

本集團於2012年度錄得總收益約31.3百萬港元(2011：約59.1百萬港元)，與2011年同期比較減少約47.0%。除上述分部披露外，集成電器行業競爭加劇，中國經濟放緩以及歐洲債務危機持續影響本集團產品及服務的需求，並令本集團於2012年度的整體收益下降。

## 銷售成本及毛利

本集團的銷售成本由2011年度約36.6百萬港元下降32.8%至2012年度約24.6百萬港元。

本集團的整體毛利由2011年度約22.6百萬港元下調至2012年度約6.7百萬港元，跌幅為70.4%。ASIC部分毛利減少約12.7百萬港元至2012年度約5.6百萬港元(2011：約18.3百萬港元)，而ASIC部分的毛利率為22%，較2011年度跌20%，乃主要由於提供ASIC服務的收益大幅下跌及整體ASIC產品售價下跌。標準集成電路部分毛利下跌約3.2百萬港元至約1.1百萬港元(2011：約4.3百萬港元)，而標準集成電路部分的毛利率為20%，較2011輕微下跌8%，乃主要由於較高毛利率的集成電路產品銷售下跌。

## 開支

員工成本於2012年度較2011年度增加約1.3百萬港元，乃主要由於薪金整體上升以達致業務發展及上市所需。

折舊開支於2012年度為約1.3百萬港元與2011年度相約，乃主要由於增加購買工具用作生產新集成電路產品。

其他經營開支於2012年度為約18.5百萬港元(2011：約3.2百萬港元)，較上一個年度增加約15.3百萬港元。上升主要歸因來自用於上市約9.3百萬港元開支(屬非經常性)並於上市完成後於本集團之損益賬中扣除，產品開發費用、經營成本和用於上市的其他經常性行政支出增加。2012年集成電路市場不景氣，加上保守的市場情緒，客戶對技術創新要求相對提高，使新集成電路的產品開發費用相應較2011年度提升。

## 本公司擁有人應佔(虧損)／溢利

本公司擁有人應佔綜合(虧損)於2012年度約17.2百萬港元。於2011年度，本公司擁有人應佔綜合溢利約10.8百萬港元。

## 流動資金、財務資源及資本架構

本集團一般以內部產生的現金流量為其日常業務提供資金。於2012年12月31日，本集團的銀行及現金結餘約為43.9百萬港元(2011年：約7.6百萬港元)及並無任何借款、銀行融資或載有任何契諾的任何貸款安排。於2012年12月31日，本集團的資產負債比率(即總計息債務對總資率的比率)為無(2011年12月31日：無)。經考慮現金儲備、上市時配售所得款項淨額及來自其核心業務的經常性現金流量，本集團的財務狀況健全，讓本集團具備有利條件可擴充其核心業務並達成其業務目標。

## 資產抵押

於2012年12月31日，本集團並無任何資產抵押。

## 外匯風險

本集團的交易主要以美元、港元及人民幣計值。因此，本集團承受外匯風險。本集團現時並無實行任何外幣對沖政策。然而，管理層持續監察所承受的外匯風險，並將於外匯風險對本集團有重大影響時進行對沖。

## 或然負債及資本承擔

於2012年12月31日，根據香港僱傭條例(香港法例第57章)(「僱傭條例」)本集團之6名僱員已完成其所須的服務年期，並合資格在終止僱傭後獲得長期服務金。倘終止符合僱傭條例指定的情況，本集團便有責任作出該等付款。該等情況包括(i)因嚴重不當行為以外之理由被免職；(ii)證實為永久不適合現時的崗位及相關的僱員辭職；(iii)相關僱員於65歲或以上時辭職；及(iv)相關僱員於服務期間離世。倘全部該等僱員終止服務的情況均符合僱傭條例所載列者，本集團於2012年12月31日之負債約為84,000港元。因董事認為該筆金額預期不會於近期實現，故於合併財務報表內並無為該等金額作出撥備。

除以上所披露者外，本集團於2012年12月31日並無任何重大或然負債或資本承擔。

### 所持重大投資、附屬公司的重大收購及出售以及未來重大投資或資本資產計劃

除本公告所披露者外，於2012年12月31日本集團並無持有重大投資，年內亦無附屬公司的重大收購及出售。於本報告日期，有一個正在建議收購中的事項，詳情請參考本公司日期為2013年1月28日、2013年2月27日及2013年3月6日之公告。

### 股息

董事不建議就截至2012年12月31日止年度派付末期股息。

### 僱員及薪酬政策

於2012年12月31日，本集團約有13名(2011年：15名)僱員，2012年度的總員工成本(包括董事酬金)為約6.1百萬港元(2011年：約4.8百萬港元)。本集團的薪酬政策符合現行市場慣例，並根據個別僱員的表現、資歷及經驗而釐定。

我們明白與僱員建立良好關係的重要性。應付僱員的薪酬包括薪金及津貼。其他福利包括培訓及酌情花紅。

### 前景

我們明白全球經濟不明朗。本集團對來年經濟緩慢增長審慎樂觀。本集團的業務前景尤以提供ASIC服務的收益多半樂觀。本集團將集中開發綠色能源裝置的集成電路產品。其中一個例子為節省能源燈光設備的LED燈光驅動器集成電路。除了LED燈光驅動器集成電路，本集團將繼續開發其他潛在綠色能源產品。除了綠色能源產品，本集團將開發其他其現有及新客戶所需的新ASIC產品以擴闊其產品及客戶基礎。

然而，我們應關注歐洲債務危機持續和中國經濟放緩的情況，有可能使集成電路行業競爭加劇和需求進一步停滯不前，這將會對本集團業績產生壞的影響。因此，我們亦會尋找其他商機以改善本集團盈利能力。

於2013年1月28日，本公司訂立一份有條件買賣協議有關擬收購證券及顧問業務之主要及關連交易。目前，擬收購事項正在進行中，尚未完成。詳情披露於本公司日期為2013年1月28日、2013年2月27日及2013年3月6日之公告。

展望未來，本集團將繼續努力發展核心業務。除加強集成電路產品開發以及加強研發能力外，本集團有意擴闊其於中國的客戶基礎及銷售網絡。我們將積極邁步向前，以加快增長，及爭取潛在及新的商機。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

本公司或其任何附屬公司於截至2012年12月31日止年度內概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

### **企業管治常規**

本集團致力維持高水平的企業管治。董事會認為，加強公眾問責性及企業管治有利於本集團的穩健增長，提升客戶及供應商信心，並保障本公司股東的利益。

本公司自上市日2012年1月19日（「上市日期」）起採納創業板上市規則附錄15所載之《企業管治守則》（「企業管治守則」）之原則作為其本身的守則，截至2012年12月31日，本公司一直遵守企業管治守則。

## 審核委員會

本公司按照創業板上市規則之規定設立審核委員會(「審核委員會」)，並已制定符合企業管治守則規定的書面職權範圍並可於聯交所及本公司之網站查閱。

審核委員會現由4名獨立非執行董事組成，包括陳晨光先生、陳智光先生、高賢偉先生及宋得榮先生，並由陳晨光先生擔任主席。

審核委員會已審閱本集團的本年度經審核財務報表，並推薦董事會批准。

承董事會命  
宏創高科集團有限公司  
主席  
許經振

香港，2013年3月19日

於本公佈日期，本公司的非執行董事為許經振先生；本公司的執行董事為李桂聰先生、廖金龍先生、廖來英先生及李長銘先生；及本公司的獨立非執行董事為陳晨光先生、陳智光先生、高賢偉先生及宋得榮先生。

本公佈將保留於創業板網站[www.hkgem.com](http://www.hkgem.com)之「最新公司公告」頁內，自刊載日期起計至少保留七天，亦將刊載於本公司網站[www.megalogic.com.hk](http://www.megalogic.com.hk)。