

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，並明確表示概不會就本公佈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。



NICHE-TECH GROUP LIMITED

駿碼科技集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8490)

截至2019年12月31日止年度之未經審核全年業績公佈

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買賣的證券可能會較於聯交所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。

本公佈的資料乃遵照GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關駿碼科技集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的資料；本公司的董事(「董事」)會(「董事會」)願就本公佈的資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公佈所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何事項足以令致本公佈或其所載任何陳述產生誤導。

誠如本公司日期為2020年3月23日及2020年3月30日的公佈所披露，因「審閱未經審核全年業績及延遲寄發截至2019年12月31日止年度的年度報告」一節所述的理由，本集團全年業績的審計工作尚未完成。此外，由於新型冠狀病毒爆發導致審計過程延誤，年內全年業績尚未根據GEM上市規則第18.49條下的要求經本公司核數師同意。年內未經審核全年業績已由本公司審核委員會審閱及同意。

董事會欣然提呈本集團截至2019年12月31日止年度的未經審核綜合業績，連同截至2018年12月31日止年度的經審核比較數字如下：

未經審核綜合損益及其他全面收益表

截至2019年12月31日止年度

	附註	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
收益	4	213,006	184,439
銷售成本		<u>(171,321)</u>	<u>(143,626)</u>
毛利		41,685	40,813
其他收入、其他收益及虧損	5	2,935	3,851
預期信貸虧損模式下的減值虧損，扣除撥回		(1,106)	(125)
銷售及分銷開支		(12,101)	(10,908)
行政開支		(26,449)	(19,487)
上市開支		-	(10,401)
融資成本	6	<u>(2,403)</u>	<u>(699)</u>
除稅前溢利		2,561	3,044
所得稅開支	7	<u>(2,245)</u>	<u>(2,694)</u>
年內溢利	8	<u>316</u>	<u>350</u>
其他全面(開支)收入			
將不再重新分類至損益的項目：			
由功能貨幣兌換至呈列貨幣之匯兌差額		(5,500)	(11,283)
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務所產生之匯兌差額		<u>483</u>	<u>896</u>
年內其他全面開支		<u>(5,017)</u>	<u>(10,387)</u>
年內全面開支總額		<u><u>(4,701)</u></u>	<u><u>(10,037)</u></u>
每股盈利			
—基本(港仙)	10	<u><u>0.04</u></u>	<u><u>0.06</u></u>

未經審核綜合財務狀況表
於2019年12月31日

	附註	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
非流動資產			
廠房及設備		43,850	46,832
使用權資產		13,458	–
無形資產		51,614	47,570
就購買廠房及設備以及無形資產支付的按金		4,526	2,920
按金		561	608
遞延稅項資產		2,968	3,093
		<u>116,977</u>	<u>101,023</u>
流動資產			
存貨		32,723	21,130
貿易應收款項及應收票據	11(a)	107,889	74,166
其他應收款項、預付款項及按金	11(b)	12,270	3,303
銀行存款		38,923	60,096
銀行結餘及現金		12,862	15,410
		<u>204,667</u>	<u>174,105</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	12	12,450	12,223
合約負債	13	326	172
租賃負債	14	2,572	–
遞延收入		1,309	1,327
應付稅項		1,796	1,399
銀行借款		50,406	13,786
		<u>68,859</u>	<u>28,907</u>
流動資產淨值		<u>135,808</u>	<u>145,198</u>
總資產減流動負債		<u>252,785</u>	<u>246,221</u>
非流動負債			
租賃負債	14	12,845	–
遞延收入		7,513	9,093
		<u>20,358</u>	<u>9,093</u>
資產淨值		<u>232,427</u>	<u>237,128</u>
資本及儲備			
股本	15	7,055	7,055
儲備		225,372	230,073
		<u>232,427</u>	<u>237,128</u>

未經審核綜合權益變動表
截至2019年12月31日止年度

	股本 千港元	股份 溢價 千港元	其他 儲備 千港元 (附註i)	資本 儲備 千港元	匯兌 儲備 千港元	法定 儲備 千港元 (附註ii)	保留 溢利 千港元	權益 總額 千港元
於2018年1月1日(經審核)	- *	30,000	100,000	1	(3,654)	4,193	11,455	141,995
年內溢利	-	-	-	-	-	-	350	350
由功能貨幣兌換為呈列貨幣 產生之匯兌差額	-	-	-	-	(11,283)	-	-	(11,283)
換算海外業務所產生之 匯兌差額	-	-	-	-	896	-	-	896
年內全面(開支)收入總額	-	-	-	-	(10,387)	-	350	(10,037)
發行新股份	1,955	111,435	-	-	-	-	-	113,390
發行新股份應佔交易成本 通過股份溢價賬資本化	-	(8,220)	-	-	-	-	-	(8,220)
發行股份	5,100	(5,100)	-	-	-	-	-	-
轉撥至法定儲備	-	-	-	-	-	1,583	(1,583)	-
於2018年12月31日(經審核)	7,055	128,115	100,000	1	(14,041)	5,776	10,222	237,128
年內溢利	-	-	-	-	-	-	316	316
由功能貨幣兌換為呈列貨幣 產生之匯兌差額	-	-	-	-	(5,500)	-	-	(5,500)
換算海外業務所產生之 匯兌差額	-	-	-	-	483	-	-	483
年內全面(開支)收入總額	-	-	-	-	(5,017)	-	316	(4,701)
轉撥至法定儲備	-	-	-	-	-	1,472	(1,472)	-
於2019年12月31日 (未經審核)	7,055	128,115	100,000	1	(19,058)	7,248	9,066	232,427

* 少於1,000港元

附註：

- (i) 於2016年4月1日，Niche-Tech BVI Limited(「**Niche-Tech BVI**」，當時由振基電子全資直接擁有，而振基電子則由周振基教授(「**周教授**」)及周博軒先生(「**周先生**」)分別擁有55%及45%，自振基電子收購駿碼科技控股有限公司(「**駿碼科技控股**」)(為汕頭市駿碼凱撒有限公司(「**汕頭駿碼**」)及駿碼科技(香港)有限公司(「**駿碼科技(香港)**」)的控股公司)，代價為100,000,000港元，相等於駿碼科技控股當時的已發行股本。因此，駿碼科技控股的股本已撇銷作為Niche-Tech BVI的其中一間附屬公司並轉撥至其他儲備。

根據振基電子董事會通過的決議案，振基電子決定豁免Niche-Tech BVI就收購駿碼科技控股應付的代價。

- (ii) 其指本集團在中華人民共和國(「**中國**」)的附屬公司的法定儲備。根據中國相關法律，本集團在中國的附屬公司須向不可分派儲備資金轉撥其除稅後純利至少10%(根據中國會計法規釐定)，直至儲備結餘達到其註冊資本的50%為止。該儲備的轉撥須在向擁有人分派股息之前作出。該儲備資金可用於抵銷過往年度的虧損(如有)，且除因清盤外，該儲備資金不可分派。

未經審核綜合財務報表附註

截至2019年12月31日止年度

1. 綜合財務報表呈列基準

本公司於2017年2月21日在開曼群島根據開曼群島公司法第22章(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。本公司股份於2018年5月30日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點位於香港新界白石角香港科學園二期尚湖樓2樓208室。

本公司為一間投資控股公司，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事開發、生產及銷售半導體封裝材料。

本公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。由於本集團管理層認為就未經審核綜合財務報表使用者而言，港元為適當的呈列貨幣，故未經審核綜合財務報表以港元(「港元」)呈列。

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及修訂本

於本年度強制生效之新訂香港財務報告準則及修訂本

於本期間，本集團已首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之新訂香港財務報告準則及修訂本：

香港財務報告準則第16號 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第23號	租賃 所得稅之不確定性之處理
香港財務報告準則第9號修訂本 香港會計準則第19號修訂本 香港會計準則第28號修訂本 香港財務報告準則修訂本	具有負補償的提前還款特性 計劃修訂、縮減或清償 在聯營企業和合營企業中的長期權益 香港財務報告準則2015年至2017年週期的年度改進

本集團已根據導致下文所述會計政策、所呈報金額及／或披露變動之各相關準則及修訂之相關過渡條文應用新訂香港財務報告準則及修訂本。

除下文所述者外，於本年度應用新訂香港財務報告準則及修訂本並無對本集團於本年度或過往年度之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載披露造成重大影響。

香港財務報告準則第16號租賃

本集團已於本年度首次應用香港財務報告準則第16號。香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號租賃(「香港會計準則第17號」)及相關詮釋。

租賃的定義

本集團已選擇可行權宜方法，就先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號釐定安排是否包括租賃識別為租賃的合約應用香港財務報告準則第16號，而並無對先前並未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團並無重新評估於首次應用日期前已存在的合約。

就於2019年1月1日或之後訂立或修訂的合約而言，本集團於評估合約是否包含租賃時根據香港財務報告準則第16號所載的規定應用租賃的定義。

作為承租人

本集團已追溯應用香港財務報告準則第16號，並於首次應用日期(即2019年1月1日)確認累計影響。

於2019年1月1日，本集團透過應用香港財務報告準則第16.C8(b)(ii)條過渡條文，按相等於有關租賃負債經任何預付或應計租賃付款調整之金額確認額外租賃負債及使用權資產。於初始應用日期的任何差額已於年初保留溢利確認，且並無重列比較資料。

於過渡期應用香港財務報告準則第16號項下之經修訂追溯法時，本集團按個別租賃基準就先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃且與各租賃合約相關的租賃應用以下可行權宜方法：

- i. 應用香港會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產作為減值審閱的替代方法，評估租賃是否為虧損性；
- ii. 選擇不就租期於首次應用日期起十二個月內屆滿的租賃確認使用權資產及租賃負債；
- iii. 於首次應用日期計量使用權資產時撇除初始直接成本；及
- iv. 根據於首次應用日期的事實及情況使用事後分析，就本集團具有續租及終止選擇權的租賃釐定租期。

就過往分類為經營租賃之租賃確認租賃負債時，本集團已於首次應用日期應用相關集團實體的增量借款利率。相關集團實體所應用的加權平均增量借款利率為5%。

	於2019年1月1日 千港元 未經審核
於2018年12月31日披露的經營租賃承擔	22,355
加：租賃及非租賃組成部分間的分配基準變動	866
減：確認豁免－短期租賃	(31)
	23,190
	23,190
於2019年1月1日按有關增量借款利率貼現的租賃負債	18,716
	18,716
分析為	
流動	2,861
非流動	15,855
	18,716
	18,716

作自用的使用權資產於2019年1月1日的賬面值包括以下各項：

	使用權資產 千港元 未經審核
採用香港財務報告準則第16號時確認與經營租賃相關的使用權資產	18,716
減：於2019年1月1日的應計租賃負債(附註)	(1,582)
	17,134
	17,134

附註：使用權資產於2019年1月1日的賬面值包括2019年1月1日金額為1,582,000港元的應計租賃負債。此與租金按年固定百分比遞增的租賃物業的若干經營租賃之應計租賃負債有關。貿易及其他應付款項項下的應計租賃負債於2019年1月1日的賬面值於過渡時調整至使用權資產。

於2019年1月1日綜合財務狀況表中確認的金額已作出以下調整。未受有關更改影響的項目並無包括在內。

	先前於2018年 12月31日 呈報的賬面值 千港元 經審核	調整 千港元 未經審核	根據香港財務 報告準則第16號 於2019年 1月1日的 賬面值 千港元 未經審核
使用權資產	–	17,134	17,134
租賃負債	–	18,716	18,716
貿易及其他應付款項 – 應計租賃負債	1,582	(1,582)	–

於2019年1月1日與經營租賃有關的使用權資產17,134,000港元於應用香港財務報告準則第16號後確認。

已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及修訂本

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及修訂本：

香港財務報告準則第17號	保險合約 ¹
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義 ²
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資 產出售或出資 ³
香港會計準則第1號及香港會計準則 第8號(修訂本)	重大的定義 ⁴
香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	利率基準改革 ⁴

¹ 於2021年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 適用於收購日期於2020年1月1日或之後開始的首個年度期間開始當日或之後進行的業務合併及資產收購。

³ 於將釐定的日期或之後開始的年度期間生效。

⁴ 於2020年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除上述新訂香港財務報告準則及修訂本外，2018年頒佈了經修訂財務報告之概念框架。其重大修訂、*香港財務報告準則之概念框架指引之修訂*，將於2020年1月1日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期，應用所有新訂香港財務報告準則及修訂本於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 重大會計政策

綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表載有GEM上市規則及香港公司條例規定之適用披露。

4. 收益及分部資料

銷售半導體封裝材料的收益源自與客戶的合約，並於客戶獲得貨品之控制權時於某一時間確認。

收益於貨品的控制權已轉讓時確認即貨品已交付至客戶指定地點。於交付後，客戶可全權決定使用及消費貨品的方式，於銷售貨品時承擔主要責任及承擔貨品過時及虧損的風險。

銷售收益被認為不大可能發生已確認累計收入的重大撥回時確認。合約負債乃就尚未確認收益的銷售確認。

主要產品的收益分析載列如下：

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
鍵合線	170,927	142,649
封裝膠	27,069	28,731
其他	15,010	13,059
	<u>213,006</u>	<u>184,439</u>

本集團的經營分部以提呈予主要營運決策人（「主要營運決策人」，即本公司執行董事），以分配資源及評估表現的資料為基準決定。就管理目的而言，本集團根據自身產品經營一個業務單位及其唯一經營分部從事開發、生產及銷售半導體封裝材料。主要營運決策人監控業務單位整體收益、業績（不包括上市開支）、資產及負債及定期審閱按符合香港財務報告準則的會計政策編製的財務資料，無進一步審慎資料。因此，並無呈列除實體範圍資料外的分部資料分析。

地區資料

本集團的收益主要來自中國及香港的客戶。本集團按客戶經營所在地區劃分的收益詳情如下：

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
中國（不包括香港）	211,475	180,045
香港	1,531	4,394
	<u>213,006</u>	<u>184,439</u>

本集團的非流動資產（不包括金融資產及遞延稅項資產）乃根據資產的所在地區呈列：

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
中國（不包括香港）	105,466	93,907
香港	7,982	3,415
	<u>113,448</u>	<u>97,322</u>

主要客戶資料

於相關年度對本集團總收益貢獻超過10%的客戶的收益載列如下：

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
客戶A	47,684	55,536
客戶B	22,027	不適用 ¹
	<u>22,027</u>	<u>不適用¹</u>

¹ 相應收益並不佔本集團相關年度總收益的10%以上。

5. 其他收入、其他收益及虧損

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
銀行利息收入	898	661
政府補助收入	1,701	1,634
出售廠房及設備收益（虧損）淨額	13	(14)
匯兌收益淨額	308	1,569
其他	15	1
	<u>2,935</u>	<u>3,851</u>

6. 融資成本

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
銀行借款利息	994	633
附追索權的已貼現票據的利息	648	66
租賃負債的利息	761	—
	<u>2,403</u>	<u>699</u>

7. 所得稅開支

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
所得稅開支包括：		
中國企業所得稅：		
本年度	2,488	2,629
於過往年度的超額撥備	(290)	(367)
遞延稅項	47	432
	<u>2,245</u>	<u>2,694</u>

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)及《企業所得稅法實施細則》，該兩個年度中國實體所得稅均為25%。根據中國相關法律及法規，汕頭駿碼獲授高新技術企業的稅務待遇，並可於2018年至2020年的三年享受15%之優惠稅率。

於該兩個年度相關集團實體並無應課稅溢利，故並無於財務報表內就香港利得稅計提撥備。

8. 年內溢利

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
年內溢利已扣除：		
董事薪酬		
袍金	480	280
其他薪酬、薪金及其他福利	3,581	2,405
退休福利計劃供款	68	68
	<u>4,129</u>	<u>2,753</u>
其他員工成本：		
員工薪酬及津貼	25,877	21,139
退休福利計劃供款	3,197	3,508
	<u>29,074</u>	<u>24,647</u>
員工成本總額	33,203	27,400
資本化於無形資產	(4,175)	(3,939)
資本化於存貨	(8,945)	(8,143)
	<u>20,083</u>	<u>15,318</u>
廠房及設備折舊	8,067	7,550
資本化於無形資產	(1,744)	(1,708)
資本化於存貨	(2,879)	(2,928)
	<u>3,444</u>	<u>2,914</u>
無形資產攤銷	5,316	4,224
資本化於存貨	(5,111)	(4,013)
	<u>205</u>	<u>211</u>
使用權資產折舊	3,120	—
資本化於無形資產	(250)	—
資本化於存貨	(476)	—
	<u>2,394</u>	<u>—</u>
核數師酬金	1,200	1,000
確認為銷售成本的存貨成本	171,321	143,626
確認為開支(計入行政開支)的研發成本 (不計員工成本及廠房及設備折舊)	803	266
租賃物業的最低經營租約租金	46	3,379
	<u>173,670</u>	<u>148,271</u>

9. 股息

於該兩個年度並無向本公司普通股東派付、宣派或擬派股息，自報告期結束以來亦無擬派任何股息。

10. 每股盈利

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
盈利		
計算每股基本盈利的盈利：		
本公司擁有人應佔年內溢利	<u>316</u>	<u>350</u>
股份數目		
計算每股基本盈利之普通股加權平均數	<u>705,500,000</u>	<u>625,693,151</u>

截至2018年12月31日止年度計算每股基本盈利之普通股加權平均數，已追溯調整以反映附註15所載資本化發行的影響，猶如資本化發行已於2018年1月1日生效。

由於並無潛在已發行普通股，於兩個年度並無呈列每股攤薄盈利。

11. 貿易應收款項及應收票據／其他應收款項、預付款項及按金

(a) 貿易應收款項及應收票據

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
貿易應收款項	64,771	58,318
減：呆賬撥備	<u>(3,562)</u>	<u>(2,527)</u>
	<u>61,209</u>	<u>55,791</u>

本集團與其客戶之間的貿易條款主要為信用條款，惟若干客戶須預先付款。信貸期一般為30日至120日。每名客戶獲授予信貸上限。本集團尋求嚴格控制其未償應收款項以降低信貸風險。

以下為於報告期末根據發票日期的貿易應收款項(扣除信貸虧損)的賬齡分析。

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
1至30日	21,380	16,492
31至60日	14,714	11,193
61至90日	9,735	8,811
90日以上	15,380	19,295
	<u>61,209</u>	<u>55,791</u>
	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
應收票據	46,712	18,404
減：呆賬撥備	(32)	(29)
	<u>46,680</u>	<u>18,375</u>

本集團接納其擁有優良可靠信貸記錄的貿易客戶以由銀行發行的票據清償貿易債務。以下為於報告期末根據票據發行日期的應收票據賬齡分析：

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
1至30日	11,716	4,948
31至60日	6,687	5,292
61至90日	7,156	2,508
90日以上	21,121	5,627
	<u>46,680</u>	<u>18,375</u>

於2019年及2018年12月31日，所有應收票據的到期日均為365天以內。

(b) 其他應收款項、預付款項及按金

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
應收關連公司款項(附註)	8,500	—
可收回增值稅	1,637	2,188
預付款項	477	583
按金	99	168
其他應收款項	1,557	364
	<u>12,270</u>	<u>3,303</u>

附註：

應向Chows Global Limited(一間由本公司控股股東及董事周博軒先生及周振基教授控制的公司)收取的專業知識技術支持服務費用，已於年結後結清。

12. 貿易及其他應付款項

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
貿易應付款項	7,023	7,350
其他應付款項	537	768
應計開支	4,890	4,105
	<u>12,450</u>	<u>12,223</u>

貿易供應商要求本集團貨銀兩訖或給予本集團7天至90天的信貸期。以下是根據報告期末的發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
1至30日	5,373	5,510
31至60日	881	919
61至90日	334	496
90日以上	435	425
	<u>7,023</u>	<u>7,350</u>

13. 合約負債

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
交付半導體封裝材料預收的款項	<u>326</u>	<u>172</u>

14. 租賃負債

2019年
千港元
未經審核

應付租賃負債：

一年以內	2,572
為期一年以上，但不超過兩年	1,435
為期兩年以上，但不超過五年	3,939
為期五年以上	7,471
	<hr/>
	15,417
減：列作流動負債之於十二個月內到期結算的款項	(2,572)
	<hr/>
列作非流動負債之於十二個月後到期結算的款項	12,845
	<hr/> <hr/>

15. 股本

	股份數目	股本 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於2018年1月1日(經審核)	38,000,000	380
於2018年5月30日法定股本增加(附註i)	1,962,000,000	19,620
於2018年12月31日(經審核)及 2019年12月31日(未經審核)	<u>2,000,000,000</u>	<u>20,000</u>
已發行及繳足：		
於2018年1月1日(經審核)	2,000	—*
通過股份溢價賬資本化發行股份(附註ii)	509,998,000	5,100
發行新股份(附註iii)	<u>195,500,000</u>	<u>1,955</u>
於2018年12月31日(經審核)及 2019年12月31日(未經審核)	<u>705,500,000</u>	<u>7,055</u>

* 少於1,000港元

附註：

- (i) 於2018年5月8日，本公司的法定股本由380,000港元(分為38,000,000股每股面值0.01港元的股份)增至20,000,000港元(分為2,000,000,000股股份)，方法為增設1,962,000,000股每股面值0.01港元之股份。
- (ii) 根據本公司股東於2018年5月8日通過的書面決議案，本公司董事將獲授權(其中包括)將本公司股份溢價賬的進賬金額約5,100,000港元撥作資本，用作按面值繳足合共509,998,000股股份，以按於2018年5月8日本公司當時股東於本公司的股權比例配發及發行予彼等。
- (iii) 於2018年5月30日，本公司以每股0.58港元的價格發行195,500,000股每股面值0.01港元的普通股。

16. 經營租賃

本集團作為承租人

本集團根據不可撤銷經營租賃涉及租賃物業的未履行未來最低租金付款承擔的到期情況如下：

	2018年 千港元 經審核
經營租賃項下最低租金：	
一年以內	3,266
第二至第五年(包括首尾兩年)	8,475
五年以上	10,614
	<hr/>
	22,355
	<hr/> <hr/>

17. 資本承擔

	2019年 千港元 未經審核	2018年 千港元 經審核
就收購以下項目已訂約但尚未於 綜合財務報表撥備的資本開支：		
— 無形資產	2,530	251
— 廠房及設備	708	534
	<hr/>	<hr/>
	3,238	785
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

管理層討論及分析

業務回顧

於2019年，儘管全球宏觀經濟環境因美國與中國之間的持續貿易緊張局勢充滿不確定性，中國備受世界矚目及維持適度增長。作為知名半導體封裝材料製造商，本集團繼續向超過400名客戶，包括主要位於中國的知名LED、相機模組及IC製造商直接銷售產品。

於截至2019年12月31日止年度（「回顧年度」），隨著中國半導體產品行業的不斷增長，對國內半導體封裝材料的需求呈現穩定增長。通過實施其計劃增長策略，本集團的收益已取得大幅增長（尤其是金、銀合金鍵合線的收益）。於回顧年度，本集團亦專注於研製適用於人工智能及5G行業的先進半導體材料。

日後策略及前景

根據SEMI的統計，預期2019年半導體設備的全球銷售額達576億美元，較2018年的644億美元減少10.6%。然而，預期市場將於2020年逐步復甦，並於2021年創下歷史新高668億美元。中國將成為最大的半導體設備市場，於2021年銷售額約達160億美元。在此有利的大環境下，預期對鍵合線及半導體封裝相關封裝膠的需求將顯著增長。

作為一家以技術為核心的知名企業，本集團具備憑藉持續研發能力掌握最新行業趨勢的能力。於2020年，本集團將繼續開發先進半導體封裝材料，並擴大其產品組合，以捕捉預期市場復甦所帶來的機遇。

於2020年，本集團將就小型LED大力推廣液態成型環氧，小型LED乃本集團首創，且已於2019年在若干知名LED顯示屏封裝公司成功試產。預期本集團將於2020年第二季度接到定期訂單，將對本集團的收益作出重大貢獻。此外，本集團正推出兩款新固晶膠產品（即LED絕緣膠和LED導電膠，經若干調整後可用於半導體及5G行業）。鑒於5G網絡的迅速發展，本集團投入更多資源為5G行業開發上游封裝材料，且預期將成為本集團另一增長勢頭。

於2019年9月11日，本公司與其一名客戶及台灣國立成功大學的一名教授訂立不具法律約束力的諒解備忘錄（「諒解備忘錄」）以評估特殊無塗層銅合金線材產品及有關原材料以及有關銅線產品的製造。未來，本集團將繼續通過加強其線材產品的研發及／或獲取專有技術以擴大其鍵合線分部的產品組合。

展望未來，本集團將繼續實施經證實的商業策略，並透過交付滿足客戶日益變動需求的優質及高端產品擴大客戶群。此外，為應對中美之間持續的貿易緊張局勢及2020年年初全球爆發的新型冠狀病毒所帶來的宏觀經濟不確定性，本集團將採取有效的成本控制措施(如精簡銷售流程及提升生產效率)以提高本集團的經濟效益及維持長期業務增長。

財務回顧

收益

本集團的收益主要指來自其主要產品(即鍵合線及封裝膠)的收入。於回顧年度，本集團錄得收益約213.0百萬港元，較截至2018年12月31日止年度(「去年」)的約184.4百萬港元有所上升。鍵合線產品的收益由去年的約142.6百萬港元增加19.8%至約170.9百萬港元，主要是由於銷量增加所致。封裝膠產品的收益約為27.1百萬港元(2018年：約28.7百萬港元)。

銷售成本及毛利

本集團的銷售成本主要包括直接材料成本、直接人工成本及製造費用。於回顧年度，本集團錄得銷售成本約171.3百萬港元(2018年：約143.6百萬港元)。銷售成本增加乃由於銷售增加所致。

本集團毛利由去年的約40.8百萬港元略微增長至回顧年度的約41.7百萬港元。毛利率由去年的約22.1%下降至回顧年度的約19.6%，乃主要由於封裝膠產品的平均售價有所下降所致。

其他收入、收益及虧損

於回顧年度，其他收入、收益及虧損錄得溢利約2.9百萬港元(2018年：約3.9百萬港元)。該下跌主要由於匯兌收益淨額有所減少。於回顧年度，本集團確認匯兌收益淨額約0.3百萬港元，而去年錄得匯兌收益淨額約1.6百萬港元。

開支

於回顧年度，銷售及分銷開支增加至約12.1百萬港元(2018年：約10.9百萬港元)，與收益增長保持一致。

回顧年度的行政開支增長約6.9百萬港元至約26.4百萬港元(2018年：約19.5百萬港元)，主要是由於(i)員工人數增加導致員工成本增加約3.9百萬港元；(ii)經常性法律及專業合規費用增加約1.0百萬港元；及(iii)於本公司股份(「股份」)上市(「上市」)後廠房及設備添置增加導致廠房及設備折舊增加約0.5百萬港元所致。

於回顧年度，並無非經常性上市開支(2018年：約10.4百萬港元)。

融資成本大幅增至約2.4百萬港元(2018年：約0.7百萬港元)，乃主要由於：(i)採納新會計準則導致確認租賃負債利息約0.8百萬港元；及(ii)銀行借款增加所致。

年內溢利

綜合以上各項原因，於回顧年度本公司擁有人應佔溢利約為316,000港元(2018年：約350,000港元，或溢利約10.8百萬港元(不包括非經常性上市開支約10.4百萬港元的影響))。

人力資源管理

於2019年12月31日，本集團有217位全職僱員。僱員薪酬於未經審核綜合財務報表附註8呈列。根據本集團的薪酬政策，僱員薪酬根據僱員個人的經驗及資歷釐定。本集團亦確保根據所有員工的需求提供充足的培訓，並根據彼等需要持續提供專業機會。

財務資源、流動資金及資本架構

於回顧年度，本集團已採取措施全面擴充及升級其所有產品的生產設施。擴充及升級的總投資達13.2百萬港元，其中本集團為所有生產設施投資4.7百萬港元，而Chows Global Limited(一間由本公司控股股東及董事周博軒先生及周振基教授控制的公司)根據日期為2017年9月6日的技術實施及許可協議(於本公司日期為2018年5月17日的招股章程(「招股章程」)第187頁披露)向本集團的金銀鍵合線生產設施注資8.5百萬港元。本集團金銀鍵合線生產的平均產量由2019年第一季度的約40%提升至2019年第四季度的80%以上，且平均生產效率由2019年第一季度的約30千米/時提高至2019年第四季度的70千米/時。

本集團主要透過經營活動所得現金及計息銀行借款為其經營提供資金。本集團於2019年12月31日錄得流動資產淨值約135.8百萬港元(2018年12月31日：約145.2百萬港元)。

於2019年12月31日，本集團的流動比率約為3.0(2018年12月31日：約6.0)及本集團的資產負債比率(以回顧年度末借款總額除以回顧年度末權益總額計算)約為21.7%(2018年12月31日：約5.8%)。上述情況的主要原因為於回顧年度提取銀行借款以為本集團業務擴展提供額外資金。

本集團的浮息銀行借款以介乎香港銀行同業拆息加2.80%的年利率計息。於2019年12月31日的實際利率為4.84%(2018年：4.93%)。

本集團於2019年12月31日的定息借款以每年4.04%(2018年：零)的實際利率(其亦為約定利率)計息。

於2019年12月31日，本集團約50.4百萬港元(2018年12月31日：約13.8百萬港元)的銀行借款由本公司提供的公司擔保抵押。

於2019年12月31日，本集團銀行融資總額為114.5百萬港元(2018年12月31日：80百萬港元)。

於2019年12月31日，本集團的資本架構包括本公司擁有人應佔權益約232.4百萬港元，包括已發行股本及儲備。

股份於2018年5月30日在聯交所GEM上市。自此，本集團的資本架構並無變動。

收購及出售附屬公司及聯營公司

回顧年度概無附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

外匯風險

本集團的收入、銷售成本、行政開支、投資及借款主要以美元、港元及人民幣計值。人民幣匯率的波動會影響本集團的經營成本。於回顧年度，人民幣以外的貨幣相對穩定。本集團現時並無設立外匯對沖政策。然而，管理層將繼續監控外匯風險，並將採取審慎措施，將匯兌風險降至最低。如有需要，本集團將考慮對沖大量外匯風險。

資產抵押

截至2019年12月31日，本集團的資產並無重大抵押(2018年12月31日：無)。

股息

董事會不建議派付截至2019年12月31日止年度的末期股息(2018年：無)。

或然負債

於2019年12月31日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

分部資料

本集團的分部資料於未經審核綜合財務報表附註4披露。

重大投資／重大收購及出售

於回顧年度，本集團並無進行任何重大投資或重大收購及出售附屬公司的事項。

報告期後事項

截至本公佈日期本集團概無重大報告期後事項。

股東週年大會

應屆股東週年大會（「股東週年大會」）將於2020年6月30日或之前舉行。召開股東週年大會的通告將適時於聯交所及本公司網站刊發，並寄發予股東。

業務目標與實際業務進度之比較

下表為招股章程所載本集團業務目標與自上市日期（即2018年5月30日）（「上市日期」）至2019年12月31日止期間本集團實際業務進度之比較。

業務目標

截至2019年12月31日的實際業務進度

擴充產能及升級生產設施

- | | |
|--------------------------|---|
| — 採購用於新生產線的機器及設備以及升級生產設施 | 本集團已於2019年第二季度升級並擴大另一條新增金銀鍵合線生產線，該生產線已於2019年第二季度開始試運行。 |
| — 採購用於質量控制的機器及設備 | 本集團已於截至2019年12月31日止年度採購及安裝若干設備，以加強對鍵合線及封裝膠產品生產過程及成品檢測的質量控制。 |

投入研發資源

- | | |
|------------------|--|
| — 採購用於改善研發的機器及設備 | 本集團已於截至2019年12月31日止年度購買用於改善現有研發設施的若干機器及設備。 |
|------------------|--|

一 委聘研發項目的外部顧問 本集團已聘請安徽工業大學的副教授擔任研發顧問，以協助新封裝膠項目的研發活動。本集團亦已聘請台灣國立成功大學的兩名教授及一名金屬材料專家擔任研發顧問，以協助新鍵合線項目的研發活動。

增加銷售及營銷活動 本集團已於2019年3月參加SEMI及中國電子商會於上海舉辦的SEMICON China 2019展會。本集團亦聘請人事關係顧問負責品牌及數碼營銷工作。

一般營運資金 本集團已於上市後將其總部搬遷至香港科學園，並聘請研發專家及相關人員。由於產能擴大，故需額外營運資金。

上市所得款項用途

股份於上市日期在聯交所GEM成功上市。本公司收取的上市所得款項淨額約為83.5百萬港元（經扣除上市開支）。所得款項淨額擬根據招股章程「業務目標陳述及所得款項用途」一節所披露的建議實施計劃使用。於上市日期至2019年12月31日止期間，所得款項淨額用作如下：

	上市實際 所得款項 淨額 百萬港元	截至2019年 12月31日 已動用金額 百萬港元	於2019年 12月31日 的結餘 百萬港元	動用餘下未動用所得款項 淨額的預期時間表 (附註1)
擴充產能及升級生產設施				
— 採購用於新生產線的機器及設備以及升級生產設施	41.9	10.2(附註2)	31.7	自2020年1月1日至2020年12月31日
— 採購用於質量控制的機器及設備	3.4	3.4	—	—
投入研發資源				
— 採購用於改善研發的機器及設備	19.5	8.2	11.3	自2020年1月1日至2020年12月31日
— 委聘研發項目的外部顧問	5.9	0.9	5.0	自2020年1月1日至2020年12月31日
增加銷售及營銷活動	5.9	2.3	3.6	自2020年1月1日至2020年12月31日
一般營運資金	6.9	6.9	—	—
合計	<u>83.5</u>	<u>31.9(附註2)</u>	<u>51.6</u>	

於2019年12月31日，已動用上市所得款項淨額中的約31.9百萬港元。大部分尚未動用之所得款項淨額已存於香港持牌銀行作計息存款。

附註：

1. 動用餘下未動用所得款項淨額的預期時間表以本集團對日後市況的最佳估算作依據，並會因應現時及將來市況發展有所調整。
2. 由於向關連公司收取若干技術支持服務費，截至2019年12月31日的已動用金額較2019年中期報告中的披露金額向下有所調整。

其他資料

權益披露

(a) 董事及行政總裁於本公司及其聯營法團股份、相關股份及債權的權益及淡倉

於2019年12月31日，本公司董事及行政總裁於本公司及其聯營法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份或債券中擁有須(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例之有關條文當作或被視為擁有之權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條規定記錄在該條所述之登記冊；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條所述董事進行交易之規定標準知會本公司及聯交所之權益如下：

(i) 本公司股份之好倉

董事姓名	權益性質／ 持股身份	所持 股份數目	佔本公司 已發行 股本的 百分比 (附註1)
周先生 (附註2)	受控制法團權益	357,000,000	50.60%
周教授 (附註2)	受控制法團權益 實益擁有人	357,000,000 510,000	50.60% 0.07%

附註：

- (1) 於2019年12月31日，本公司已發行股本7,055,000港元，分為705,500,000股每股面值0.01港元之股份。
- (2) 駿碼科技投資控股有限公司（「**BVI Holdings**」）由周先生及周教授分別實益擁有40%及60%。因此根據證券及期貨條例，周先生及周教授被視為於BVI Holdings所持有的357,000,000股股份中擁有權益。

(ii) 於本公司相聯法團股份之權益

姓名	相聯法團之名稱	權益性質／ 持股身份	所持股份 數目／相聯 法團權益	所持股權 百分比
周教授 (附註1及2)	Chows Investment Group Limited (「BVI Chows」)	實益擁有人	6	60.00%
周先生 (附註1及2)	BVI Chows	實益擁有人	4	40.00%
周教授 (附註1及2)	BVI Holdings	受控制法團權益	10,000,000	100.00%
周先生 (附註1及2)	BVI Holdings	受控制法團權益	10,000,000	100.00%

附註：

- (1) BVI Chows持有BVI Holdings100%權益。BVI Holdings持有本公司50.60%權益。因此，根據證券及期貨條例，BVI Chows及BVI Holdings為本公司之相聯法團。
- (2) 周先生及周教授分別於BVI Chows已發行股本的40%及60%中擁有權益。BVI Chows持有BVI Holdings100%權益。因此，根據證券及期貨條例，周先生及周教授被視為擁有BVI Holdings100%權益。

除上文所披露者外，於2019年12月31日，概無本公司董事或行政總裁於本公司或其聯營法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債券中擁有或視為擁有須(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例之有關條文當作或被視為擁有之權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條規定記錄在該條所述之登記冊；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條所述董事進行交易之規定標準知會本公司及聯交所之權益及淡倉。

(b) 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

據董事所知，於2019年12月31日，下列實體（並非本公司董事或行政總裁）於股份或相關股份中擁有或視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉（直接或間接），或計入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內之權益：

本公司股份之好倉

股東名稱	權益性質／持股身份	股份數目	佔本公司已發行股本的百分比 (附註1)
BVI Holdings	實益擁有人	357,000,000	50.60%
BVI Chows (附註2)	受控制法團權益	357,000,000	50.60%
Chow Fung Wai Lan Rita 女士（「周女士」）(附註3)	配偶權益	357,510,000	50.67%
Chow Kuo Li Jen女士 (附註4)	配偶權益	357,000,000	50.60%
馬亞木先生（「馬先生」）	實益擁有人	152,490,000	21.61%
Cheng Pak Ching女士 (附註5)	配偶權益	152,490,000	21.61%

附註：

- (1) 於2019年12月31日，本公司已發行普通股股本7,055,000港元，分為705,500,000股每股面值0.01港元之股份。
- (2) BVI Chows持有BVI Holdings的100%權益，因此就證券及期貨條例而言被視為於BVI Holdings所持的357,000,000股股份中擁有權益。
- (3) 周女士為周教授的配偶。就證券及期貨條例而言，周女士被視為於周教授所擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (4) Chow Kuo Li Jen女士為周先生的配偶。就證券及期貨條例而言，Chow Kuo Li Jen女士被視為於周先生所擁有權益的所有股份中擁有權益。
- (5) Cheng Pak Ching女士為馬先生的配偶。就證券及期貨條例而言，Cheng Pak Ching女士被視為於馬先生所擁有權益的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，2019年12月31日，董事並不知悉任何其他人士（本公司董事或行政總裁除外）於股份或相關股份中擁有或視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉，或計入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內之權益或淡倉。

購股權計劃

根據本公司於2018年5月8日採納之購股權計劃（「計劃」），其主要目的為鼓勵合資格人士（包括董事、合資格僱員、本集團諮詢或顧問），本集團董事、僱員、諮詢及顧問可在董事酌情決定下獲授購股權（「購股權」）以按董事釐定之價格認購本公司股份，惟價格不得低於以下最高者：(i)於提出授予購股權之日（該日須為交易日）聯交所每日報價表上註明之股份收市價；(ii)於緊接提出授予購股權日期之前五個交易日內聯交所每日報價表上註明之股份平均收市價；及(iii)授予購股權日期之股份面值。

在未經本公司股東事先批准下，根據計劃允許授出之購股權所涉及之股份總數不得超過本公司於任何時間已發行股份之10%。根據計劃於任何一年度內向任何人士授出之購股權所涉及之股份數目，不得超過本公司於任何時間已發行股份之1%。

計劃將自其本公司股份於聯交所上市日期起十年內維持效力，惟於股東大會上以決議案終止則除外。授出之購股權須於授出日期三十日內予以接納。接納授出購股權要約時須支付1港元代價。

購股權之行使期不得超過授出日期後十年，此乃由本公司董事會酌情釐定。

自採納計劃起直至本公佈日期概無購股權獲授出。於回顧年度概無購股權失效或已行使或註銷，且於2019年12月31日並無任何尚未行使的購股權。

競爭權益

於回顧年度，本公司董事或控股股東或任何彼等各自的緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）概無擁有任何直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務或於其中擁有權益，亦無與本集團有或可能有任何利益衝突。

合規顧問之權益

據本公司的合規顧問天泰金融服務有限公司（「天泰金融」）公佈，除本公司與天泰金融於2017年9月1日就上市訂立的合規協議外，天泰金融或其董事、僱員或聯繫人士（定義見GEM上市規則）於2019年12月31日概無於本集團擁有根據GEM上市規則第6A.32條須知會本公司的任何權益。

遵守企業管治守則

本公司已於回顧年度內遵守GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」）的所有適用準則及守則條文。

企業管治守則第A.2及A.2.1條規定管理董事會與日常管理業務之間須有清晰區分。本集團並無委任行政總裁。本集團日常業務管理由高級管理層執行並由執行董事監督，而所有執行董事均須就所有策略決定事先作出批准，並在正式董事會會議上考慮及確認。由各具經驗及能力的人士，其中三人為獨立非執行董事，構成及運作的董事會可確保本公司權限及權力平衡。本集團相信現有的管理架構及決策程序足以應付不斷變化的經濟環境，且符合本集團的最佳利益。

本公司定期審閱其企業管治常規，以確保本公司繼續符合企業管治守則的規定。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所規定交易標準（「**規定交易標準**」）的行為守則（「**行為守則**」）。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，彼等各自於回顧年度內均已遵守行為守則及規定交易標準。此外，於回顧年度，本公司並無發現任何不符合有關董事證券交易的規定交易標準的情況。

買賣或贖回上市證券

於回顧年度及直至本公佈日期，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。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並根據GEM上市規則第5.28至5.29條以及企業管治守則第C.3.3及C.3.7條制定書面職權範圍。審核委員會的主要職責是審核及監督本集團的財務報告過程及內部控制程序。審核委員會的成員現時由三位獨立非執行董事，即吳宏偉教授、潘禮賢先生及戴進傑先生組成。潘禮賢先生為審核委員會主席，彼擁有適當專業資歷或會計相關財務管理專業知識。

審核委員會已審閱本公司於回顧年度之未經審核綜合業績，並認為本集團回顧年度的未經審核綜合業績符合適用會計準則、GEM上市規則之規定，且已充分作出披露。

審閱未經審核全年業績及延遲寄發截至2019年12月31日止年度的年度報告

由於中國政府及香港政府近期為抑制新型冠狀病毒爆發而對中國內地出行及復工安排以及中國內地與香港之間的旅行安排所實施的限制，影響了本集團截至2019年12月31日止年度財務報表的申報及審計工作，本公司因此未能於2020年3月31日前，根據GEM上市規則第18.49條及第18.03條的規定刊發截至2019年12月31日止年度的經審核全年業績公佈及年度報告。本公佈所載未經審核全年業績尚未經本公司核數師同意。

本公司將在切實可行的情況下密切關注香港及中國出行及復工限制及隔離安排的情況，且預期將儘快公佈其經審核全年業績並刊發其於回顧年度的年度報告，惟無論如何不得遲於2020年5月15日（星期五）。

本公司將於審計工作按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則完成後刊發公佈，內容有關經審核業績公佈及年度報告，以及與本公佈所載的未經審核全年業績相比的重大差異（如有）。

承董事會命
駿碼科技集團有限公司
執行主席兼執行董事
周博軒

香港，2020年3月31日

於本公佈日期，執行董事為周博軒先生，周振基教授及石逸武先生，非執行董事為馬雍景先生及獨立非執行董事為吳宏偉教授、潘禮賢先生及戴進傑先生。

本公佈將由刊登日期起計最少七日於GEM網站<http://www.hkgem.com>之「最新上市公司資料」頁內刊載。本公佈亦將於本公司網站<http://www.nichetech.com.hk>刊載。