

IMS GROUP
HOLDINGS LIMITED
英馬斯集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號：8136



IMS
GROUP

第一季度
報告
2020

目錄

公司資料	2
財務摘要	3
簡明綜合損益及其他全面收益表	4
簡明綜合權益變動表	5
簡明綜合財務報表附註	7
管理層討論及分析	12
其他資料	14

公司資料

執行董事

談一鳴先生
(主席兼行政總裁)
盧景純先生

獨立非執行董事

朱賢淦先生
夏耀榮先生
李惠信醫生

公司秘書

李沛聰先生

合規主管

談一鳴先生

授權代表

談一鳴先生
李沛聰先生

審核委員會

朱賢淦先生 (主席)
夏耀榮先生
李惠信醫生

薪酬委員會

李惠信醫生 (主席)
夏耀榮先生
談一鳴先生

提名委員會

夏耀榮先生 (主席)
朱賢淦先生
李惠信醫生

核數師

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司
香港
灣仔港灣道18號
中環廣場
42樓

法律顧問

香港法律：
林朱律師事務所有限法律責任合夥
香港
鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座
31樓3106室

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
香港港島東
英皇道981號太古坊
康橋大廈13樓

渣打銀行(香港)有限公司

香港
九龍觀塘
觀塘道388號
渣打中心26樓

總部及香港主要營業地點

香港
北角屈臣道8號
海景大廈C座
12樓1201室

開曼群島註冊辦事處

Cricket Square,
Hutchins Drive, P.O.Box 2681,
Grand Cayman KY1-1111,
Cayman Islands

開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square,
Hutchins Drive,
P.O.Box 2681,
Grand Cayman KY1-1111,
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司
香港
北角
電氣道148號21樓2103B室

股份代號

8136

公司網站

www.ims512.com

財務摘要

1. 截至2020年6月30日止三個月，本集團錄得未經審核總收益約11.5百萬港元，較截至2019年6月30日止三個月減少約33.9%。
2. 截至2020年6月30日止三個月，本集團錄得本公司擁有人應佔未經審核溢利約1.3百萬港元，較截至2019年6月30日止三個月減少約55.2%。
3. 董事會不建議派付截至2020年6月30日止三個月之中期股息。

第一季度業績

本公司董事會（「董事會」）欣然宣佈本集團截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合業績連同2019年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2020年6月30日止三個月

	附註	截至6月30日止三個月	
		2020年 (未經審核) 千港元	2019年 (未經審核) 千港元
收益	4	11,508	17,376
銷售成本		(5,445)	(7,563)
毛利		6,063	9,813
其他收入		1,199	27
其他收益及虧損淨額		62	108
行政開支		(5,609)	(5,690)
經營溢利		1,715	4,258
融資成本	5(a)	(53)	-
除所得稅開支前溢利	5	1,662	4,258
所得稅開支	7	(358)	(1,377)
本公司擁有人應佔溢利		1,304	2,881
其他全面收入／（虧損）			
現時或可能重新分類至損益的項目： 換算海外業務的匯兌差額		166	(763)
期內其他全面收入／（虧損）		166	(763)
本公司擁有人應佔期內全面收入總額		1,470	2,118
每股盈利		港仙	港仙
基本及攤薄	8	0.13	0.29

第一季度業績

簡明綜合權益變動表

截至2020年6月30日止三個月

	本公司擁有人應佔						總計 千港元
	股本 千港元	股份溢價 ⁽¹⁾ 千港元	合併儲備 ⁽²⁾ 千港元	匯兌儲備 ⁽³⁾ 千港元	法定盈餘 公積金 ⁽⁴⁾ 千港元	保留溢利 ⁽⁵⁾ 千港元	
於2019年4月1日 (經審核)	1,000	50,946	8	(28)	1,324	10,436	63,686
期內溢利	-	-	-	-	-	2,881	2,881
其他全面虧損： 現時或可能重新分類至 損益的項目： 換算海外業務的 匯兌差額	-	-	-	(763)	-	-	(763)
期內全面收入總額	-	-	-	(763)	-	2,881	2,118
於2019年6月30日 (未經審核)	<u>1,000</u>	<u>50,946</u>	<u>8</u>	<u>(791)</u>	<u>1,324</u>	<u>13,317</u>	<u>65,804</u>
於2020年4月1日 (經審核)	1,000	50,946	8	(1,930)	1,324	15,423	66,771
期內溢利	-	-	-	-	-	1,304	1,304
其他全面收入： 現時或可能重新分類至 損益的項目： 換算海外業務的 匯兌差額	-	-	-	166	-	-	166
期內全面收入總額	-	-	-	166	-	1,304	1,470
於2020年6月30日 (未經審核)	<u>1,000</u>	<u>50,946</u>	<u>8</u>	<u>(1,764)</u>	<u>1,324</u>	<u>16,727</u>	<u>68,241</u>

第一季度業績

附註：

- (1) 本集團的股份溢價賬指已收所得款項超過本公司已發行股份的面值的部分。
- (2) 合併儲備指本公司於附屬公司的投資成本與根據重組股份被轉讓予本公司的附屬公司的股本總額的差額。
- (3) 匯兌儲備包括換算海外業務財務報表所產生的所有外幣換算差額。
- (4) 根據中華人民共和國（「中國」）相關規例，於中國經營的附屬公司須轉撥其根據中國會計規例所釐定的10%除稅後溢利予法定盈餘公積金，直至款項結餘達到其各自登記註冊資本的50%。法定盈餘公積金屬不可分派且須遵守若干載於中國相關規例的限制。該儲備可用作抵銷累計虧損或資本化為繳足股本。然而，用於上述用途後之有關法定盈餘公積金結餘須維持於最低繳足股本25%。
- (5) 保留溢利指於綜合損益及其他全面收益表確認之累計純利。

簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

本公司於2017年2月15日根據開曼群島公司法第22章(1961年第三號法例·經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。主要營業地點位於香港北角海景大廈C座12樓1201室。

本公司(一間投資控股公司)及其附屬公司主要從事銷售LED照明裝置及影音系統、提供綜合LED照明解決方案服務、項目諮詢及LED照明系統維護服務。

本公司董事認為,本公司之直接及最終控股公司為一間於英屬處女群島(「**英屬處女群島**」)註冊成立的公司The Garage Investment Limited。

2. 編製基準

未經審核簡明綜合業績已按香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的所有適用香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋(以下統稱「**香港財務報告準則**」)、香港公司條例及GEM上市規則的披露規定而編製。

未經審核簡明綜合業績已按歷史成本法編製。

截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表所用的主要會計政策與編製本集團截至2020年3月31日止年度的年度財務報表所遵循者相同,惟本集團於本會計期間首次採納的香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則除外。

採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則對該等簡明綜合業績所呈報的金額及/或該等簡明綜合業績所載的披露並無重大影響。本集團並無提早採納任何已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則。

簡明綜合財務報表附註

3. 分部資料

期內，本集團主要從事銷售LED照明裝置及影音系統、提供綜合LED照明解決方案服務、項目諮詢及LED照明系統維護服務。為資源配置及表現評估之目的向本集團主要營運決策者報告的資料，乃集中列載本集團的整體經營業績。本集團的資源經過整合，故並無獨立的營運分部財務資料。因此並無呈列營運分部資料。

4. 收益

收益包括本集團銷售貨品、提供項目諮詢及維護服務的發票淨值以及賺取LED照明解決方案項目的合約收益。於各期間確認的各重大收益類別的款項如下：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 (未經審核) 千港元	2019年 (未經審核) 千港元
客戶合約收益(屬於香港財務報告準則 第15號的範圍)		
收益—於某一時間點		
銷售LED照明裝置	8,073	15,570
銷售影音系統	-	25
收益—於一段時間內		
LED照明系統諮詢及維護服務	1,093	796
綜合LED照明解決方案服務	2,342	985
	11,508	17,376

簡明綜合財務報表附註

5. 除所得稅開支前溢利

本集團的除所得稅開支前溢利乃經扣除以下各項：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 (未經審核) 千港元	2019年 (未經審核) 千港元
(a) 融資成本		
租賃負債利息	53	-
(b) 其他項目		
確認為開支的存貨成本	3,553	6,504
核數師酬金		
— 審計相關鑒證服務	125	213
物業、車間及設備折舊		
— 行政開支	297	100
— 銷售成本	1	-
無形資產攤銷	56	13
使用權資產折舊	527	-
短期租賃項下其他物業的租賃開支	23	-
先前根據香港會計準則第17號分類為 經營租賃的租賃之租賃開支		
— 土地及樓宇	-	721
— 車間及設備	-	10

簡明綜合財務報表附註

6. 僱員福利開支（包括董事薪酬）

	截至6月30日止三個月	
	2020年 (未經審核) 千港元	2019年 (未經審核) 千港元
袍金、工資及酬金	5,145	4,361
離職後福利－向界定供款退休計劃付款	169	157
其他福利	50	106
	5,364	4,624

7. 所得稅開支

簡明綜合全面收益表中所得稅開支金額指：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 (未經審核) 千港元	2019年 (未經審核) 千港元
即期稅項		
中國企業所得稅（「 企業所得稅 」） －本期間	373	1,377
遞延所得稅	(15)	-
所得稅開支	358	1,377

香港利得稅

截至2020年及2019年6月30日止三個月，本集團並無來自香港的應課稅溢利或可抵銷應課稅溢利的承前稅項虧損，因此並無就香港利得稅計提撥備。

中國企業所得稅

根據中國有關企業所得稅之法例（「**企業所得稅法**」）及企業所得稅法之實施條例，於該兩個期間，中國附屬公司之稅率均為25%。

簡明綜合財務報表附註

8. 每股盈利

本公司普通權益持有人應佔每股基本盈利乃根據下列數據計算：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 (未經審核) 千港元	2019年 (未經審核) 千港元
盈利		
用於計算每股基本盈利之盈利	<u>1,304</u>	<u>2,881</u>
股份數目		
用於計算每股基本盈利之普通股加權 平均數(附註)	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

附註：

每股攤薄盈利等於每股基本盈利，蓋因於截至2020年及2019年6月30日止三個月概無任何具潛在攤薄效益的普通股。

9. 股息

董事會不建議派付截至2020年6月30日止三個月之中期股息(截至2019年6月30日止三個月：無)。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團主要於亞洲市場向世界知名終端用戶奢侈品品牌零售店提供發光二極管（「LED」）照明裝置及綜合LED照明解決方案服務。

截至2020年6月30日止三個月，本集團錄得收益約11.5百萬港元及本公司擁有人應佔溢利約1.3百萬港元，而截至2019年6月30日止三個月錄得收益約17.4百萬港元及本公司擁有人應佔溢利約2.9百萬港元。本集團認為收益及本公司擁有人應佔溢利減少乃主要由於以下原因：

- (i) 隨著新型冠狀病毒病（「2019冠狀病毒病」）疫情繼續在全球蔓延，自2020年3月起，大部分國家已實行暫停營運部分營業場所的措施及抗流行病政策，導致本集團的銷量下降，從而導致本集團的銷售收益下降；及
- (ii) 2019冠狀病毒病疫情導致復產、僱員返回工作崗位及材料供應有所延遲，以及農曆新年後生產不平衡及抗流行病措施成本增加，導致生產力下降及本集團經營成本增加。

財務回顧

收益

我們的收益由截至2019年6月30日止三個月的約17.4百萬港元減少約5.9百萬港元或33.9%至截至2020年6月30日止三個月的約11.5百萬港元，而銷售LED照明裝置的收益受2019冠狀病毒病的影響有所減少。

銷售成本及毛利

我們的銷售成本包括零部件、員工成本、分包費用、勞工成本及經常性開支。銷售成本由截至2019年6月30日止三個月的約7.6百萬港元減少約2.2百萬港元或28.9%至截至2020年6月30日止三個月的約5.4百萬港元，其降幅與收益降幅一致。

由於收益減少，我們的毛利由截至2019年6月30日止三個月的約9.8百萬港元減少約3.7百萬港元或37.8%至截至2020年6月30日止三個月的約6.1百萬港元，而毛利率由截至2019年6月30日止三個月的約56.5%下降至截至2020年6月30日止三個月的約52.7%。

管理層討論及分析

行政開支

我們的行政開支由截至2019年6月30日止三個月的約5.7百萬港元減少約0.1百萬港元或1.8%至截至2020年6月30日止三個月的約5.6百萬港元。行政開支並無任何重大波動。

所得稅開支

所得稅開支由截至2019年6月30日止三個月的約1.4百萬港元減少約1.0百萬港元或71.4%至截至2020年6月30日止三個月的約0.4百萬港元。此乃由於本集團於中國附屬公司與香港附屬公司之間的所得稅規劃更趨完善，故若干香港附屬公司有承前稅項虧損可用於抵銷本期間應課稅溢利。

期內溢利

截至2020年6月30日止三個月，期內溢利為約1.3百萬港元，而截至2019年6月30日止三個月，期內溢利為約2.9百萬港元。

股息

董事會不建議派付截至2020年6月30日止三個月的中期股息（截至2019年6月30日止三個月：無）。

展望

未來發展及展望

我們的目標是成為亞洲領先的LED照明解決方案供應商。本公司股份已於2018年1月25日成功在香港聯合交易所有限公司GEM上市。我們因股份發售所得款項淨額獲得充足的財務資源，以擴大我們的客戶基礎並透過設立自家工廠達致節省成本。

此外，亞洲（尤其是中國）仍是全球經濟的增長引擎，我們預期奢侈品知名品牌的國內需求將不斷增加。然而，2019年末爆發2019冠狀病毒病，嚴重影響了全球尤其是中國的整體經濟活動。根據中國政府頒佈的2019冠狀病毒病防控措施，本集團面臨的影響包括交通限制。為響應防控措施，本集團定期評估該流行病對其營運的整體影響，並已採取一切可能的應急措施遏制有關影響。管理層預計該流行病將於2020年對業務產生影響。

其他資料

終止一致行動協議

由於The Garage Investment Limited (「**Garage Investment**」)、Eight Dimensions Investment Limited (「**Eight Dimensions**」)、談一鳴先生(「**談先生**」)及楊援騰先生(「**楊先生**」)擬不再受彼等訂立的日期為2017年8月25日之一致行動協議(「**一致行動協議**」)所約束，於2020年8月11日，彼等訂立了終止契據(「**終止契據**」)，終止一致行動協議項下的一致行動安排。終止契據簽立後，Garage Investment、Eight Dimensions、談先生及楊先生及其聯繫人或彼等控制的公司將無須(i)採納建立共識的方法，以達成一致決定；及(ii)於本公司(及其附屬公司，包括日後彼等任何之一)的股東大會上根據該決定行使投票權。

控股股東變更

終止契據簽立後，談先生(及Garage Investment)及楊先生(及Eight Dimensions)不再被視為於彼此的本公司股份的權益中擁有權益。因此，終止契據簽立後，於本公司擁有少於30%已發行股本的Eight Dimensions及楊先生各自均不再為本公司控股股東。

權益披露

(a) 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於本報告日期，董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「**證券及期貨條例**」)第XV部)之股份、相關股份或債權證中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例之有關條文被當作或視為擁有之任何權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條登記於該條所指的登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條所述的董事進行交易的規定準則而知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

其他資料

於本公司股份中的好倉

董事姓名	權益性質	股份數目	於本公司持有 股權概約百分比
談一鳴先生 ⁽¹⁾	受控制法團權益 ⁽²⁾	490,000,000	49%

附註：

- (1) 於2020年8月11日，Garage Investment、Eight Dimensions、談先生及楊先生訂立終止契據，終止一致行動協議項下的一致行動安排。終止契據簽立後，談先生（及Garage Investment）及楊先生（及Eight Dimensions）不再被視為於彼此的股份的權益中擁有權益。
- (2) 談先生透過Garage Investment間接持有490,000,000股股份，Garage Investment由談先生全資擁有。

於相聯法團股份中的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	股份數目	持有股權 概約百分比
談先生	Garage Investment	實益擁有人	1	100.00%

除上文所披露者外及據董事所知，於本報告日期，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例之有關條文被當作或視為擁有之任何權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條登記於該條所指的登記冊內的任何其他權益或淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條所述的董事進行交易的規定準則而知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉。

其他資料

(b) 主要股東於本公司股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於本報告日期，就董事所知，以下實體及個人（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中直接或間接擁有或被視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊的權益或淡倉如下：

於股份中的好倉

姓名／名稱	權益性質	股份數目	股權比例
Eight Dimensions ⁽¹⁾	實益擁有人	260,000,000	26%
Garage Investment ⁽¹⁾	實益擁有人	490,000,000	49%
楊先生 ⁽¹⁾	受控制法團權益 ⁽²⁾	260,000,000	26%

附註：

- (1) 於2020年8月11日，Garage Investment、Eight Dimensions、談先生及楊先生訂立終止契據，終止一致行動協議項下的一致行動安排。終止契據簽立後，談先生（及Garage Investment）及楊先生（及Eight Dimensions）不再被視為於彼此的股份的權益中擁有權益。
- (2) 楊先生透過Eight Dimensions間接持有260,000,000股股份，而Eight Dimensions由楊先生全資擁有。

除上文所披露者外及據董事所知，於本報告日期，主要或高持股量股東或其他人士（董事及本公司主要行政人員除外，其權益載於上文「權益披露－董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節）概無於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司須予存置的登記冊的任何權益或淡倉。

其他資料

購股權計劃

本公司當時股東於2017年12月22日以書面決議案批准及有條件採納一項購股權計劃（「**購股權計劃**」）。

自採納購股權計劃起，本公司並無根據購股權計劃授出購股權。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納一套行為守則（「**行為守則**」），其條款不遜於GEM上市規則第5.46至5.67條所列載的交易必守標準（「**交易必守標準**」）。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，直至本報告日期，彼等各自己遵守行為守則及交易必守標準。

競爭權益

於截至2020年6月30日止三個月，概無任何董事或本公司控股股東或彼等各自的任何聯繫人（定義見GEM上市規則）擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或於該等業務中擁有權益，以及概無任何有關人士與本集團有或可能有任何其他利益衝突。

購買、出售或贖回上市證券

截至2020年6月30日止三個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

董事會致力維持高水平的企業管治，以提升本集團的透明度及維護股東利益。

本公司已採用GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」），惟偏離企業管治守則守則條文第A2.1條則除外。

根據企業管治守則守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的職責應予區分並不應由同一人士擔任。鑒於談一鳴先生為本集團的創始人以及其經驗及於本集團的職責，董事會認為，談一鳴先生擔任董事會主席（「**主席**」）並繼續擔任行政總裁有利於本集團的業務前景及經營效率。

其他資料

董事認為，鑒於董事會已有適當的權力分配，且獨立非執行董事能有效發揮職能，故現時架構並不會削弱董事會與本公司管理層之間的權力及權限制衡。董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的成效，以評估是否須區分主席與行政總裁的職責。

主席負責本集團的策略規劃及管理董事會營運，而行政總裁領導本集團的營運及業務發展。本公司主席與行政總裁間的職責有明確區分，此保證了權力及權限制衡。

報告期後事項

於報告期後以及直至本報告日期，本集團概無發生任何重大後續事項。

足夠公眾持股量

根據本公司公開可得資料及就董事所知，於本報告日期，本公司已維持足夠公眾持股量。

審核委員會

本報告的財務資料未經本公司核數師審核。根據GEM上市規則第5.28條，本公司已成立審核委員會（「**審核委員會**」），其書面職權範圍與GEM上市規則附錄十五所載守則條文的規定一致。審核委員會的主要職責為審閱及監管本集團的財務申報流程及內部監控程序。於本報告日期，審核委員會成員包括朱賢淦先生（主席）、夏耀榮先生及李惠信醫生，彼等均為獨立非執行董事。

審核委員會已審閱本公司截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表，並認為有關業績符合適用的會計準則及GEM上市規則的規定，且已作出充分披露。

承董事會命
英馬斯集團控股有限公司
主席兼行政總裁
談一鳴

香港，2020年8月12日

於本報告日期，董事會包括執行董事談一鳴先生（主席兼行政總裁）及盧景純先生以及獨立非執行董事朱賢淦先生、夏耀榮先生及李惠信醫生。