

WAC Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8619

2020

第一季度業績報告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為較於其他在聯交所上市的公司帶有更高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資者應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳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買賣的證券可能會承受較於聯交所主板買賣的證券為高的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關WAC Holdings Limited(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)的資料；本公司董事(「董事」)願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

本報告將自其刊登日期起計為期最少七日於GEM網站www.hkgem.com的「最新公司公告」網頁及於本公司網站www.wcce.hk維持刊登。



目錄

公司資料	2
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	4
未經審核簡明綜合權益變動表	5
未經審核簡明綜合財務報表附註	6
管理層討論及分析	11

公司資料

董事會

執行董事

陳延年博士(主席)

鄭保林先生(董事總經理)

蘇小燕女士

獨立非執行董事

崔滿枝女士

蔡偉石先生, 榮譽勳章, 太平紳士

施家殷先生, 榮譽勳章

公司秘書

陳國威先生

合規主任

陳延年博士

授權代表

陳延年博士

陳國威先生

審核委員會

崔滿枝女士(主席)

蔡偉石先生, 榮譽勳章, 太平紳士

施家殷先生, 榮譽勳章

薪酬委員會

施家殷先生, 榮譽勳章(主席)

崔滿枝女士

蔡偉石先生, 榮譽勳章, 太平紳士

陳延年博士

鄭保林先生

提名委員會

蔡偉石先生, 榮譽勳章, 太平紳士(主席)

崔滿枝女士

施家殷先生, 榮譽勳章

陳延年博士

鄭保林先生

合規顧問

豐盛融資有限公司

核數師

匯聯會計師事務所有限公司

註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

總部及香港主要營業地點

香港九龍

長沙灣

永康街9號

9樓

主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

公司資料

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

皇后大道東183號

合和中心54樓

主要往來銀行

招商永隆銀行有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

公司網站

www.wcce.hk

上市地點

聯交所GEM

股份代號

8619

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

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至6月30日止三個月	
		2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
收益	3	16,251	15,350
服務成本		(10,789)	(10,487)
毛利		5,462	4,863
其他收入		591	393
其他虧損淨額		(556)	(215)
一般及行政開支		(5,335)	(6,948)
融資成本		(26)	(40)
除稅前溢利／(虧損)	4	136	(1,947)
所得稅開支	5	(322)	(51)
期內虧損		(186)	(1,998)
其他全面(開支)／收益			
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務時產生之匯兌差額		(14)	19
期內其他全面(開支)／收益，扣除稅項		(14)	19
本公司擁有人應佔期內全面開支總額		(200)	(1,979)
每股虧損			
— 基本及攤薄(港仙)	7	(0.02)	(0.21)

未經審核簡明綜合權益變動表

	本公司擁有人應佔						總計 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	法定儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	
於2019年4月1日 (經審核)	9,600	48,760	647	49	165	11,727	70,948
首次應用香港財務報告 準則第16號的影響	—	—	—	—	—	(165)	(165)
於2019年4月1日 (經重列)	9,600	48,760	647	49	165	11,562	70,783
期內虧損	—	—	—	—	—	(1,998)	(1,998)
其他全面收益	—	—	—	—	19	—	19
期內全面收益／(開支) 總額	—	—	—	—	19	(1,998)	(1,979)
於2019年6月30日 (未經審核)	9,600	48,760	647	49	184	9,564	68,804
於2020年4月1日 (經審核)	9,600	48,760	647	49	250	4,598	63,904
期內虧損	—	—	—	—	—	(186)	(186)
其他全面開支	—	—	—	—	(14)	—	(14)
期內全面開支總額	—	—	—	—	(14)	(186)	(200)
於2020年6月30日 (未經審核)	9,600	48,760	647	49	236	4,412	63,704

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年6月30日止三個月

1. 一般資料

本公司乃根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經合併與修訂)於2017年8月25日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司最終控股公司為萬年地產發展有限公司，一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司，由陳延年博士(「陳博士」)及鄺保林先生(「鄺先生」)控制。本公司的註冊辦事處為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，以及其香港主要營業地點為香港九龍長沙灣永康街9號9樓。

本公司為投資控股公司，其股份自2018年9月17日起於聯交所GEM上市。本集團主要從事提供全面結構及岩土工程顧問服務。

本公司未經審核簡明綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列並湊整至最接近千元，亦為本公司的功能貨幣。

2. 編製基準

截至2020年6月30日止三個月，本集團的未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港公認會計原則及遵守香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及GEM上市規則的適用披露規定編製。

於本期間，本集團已採納香港會計師公會所頒佈的與其營運有關並於自2020年4月1日開始的會計期間生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則。於本期間，採納新訂及經修訂的香港財務報告準則對本集團現時及過往期間及／或該等未經審核簡明綜合財務報表所載列披露的財務業績及狀況並無產生重大影響。本集團並無提早應用已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

編製本集團截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表時所用的會計政策及計算方法與編製本集團截至2019年6月30日止三個月之未經審核簡明綜合財務報表及本公司2020年年報中呈現的本集團截至2020年3月31日止年度之經審核綜合財務報表所採納者一致。

本集團截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年6月30日止三個月

2. 編製基準(續)

編製本集團截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表符合香港財務報告準則有關使用若干關鍵會計估計之規定。香港財務報告準則亦要求管理層在應用本集團會計政策之過程中作出判斷。

本集團截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表並未經本公司獨立核數師審核，惟已經本公司審核委員會審閱。

3. 收益

本集團的主要業務乃主要於香港提供全面結構及岩土工程顧問服務。本集團收益分析載列如下：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
興建新物業	10,738	8,551
翻新／保養現有物業	3,437	5,537
其他	2,076	1,262
	16,251	15,350

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年6月30日止三個月

4. 除稅前溢利／(虧損)

除稅前溢利／(虧損)乃經扣除／(抵免)以下各項後達致：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
(a) 員工成本		
董事薪酬	1,396	2,425
薪金、工資及其他福利	10,637	9,976
定額供款退休計劃的供款(不包括董事的供款)	335	426
員工成本總額	12,368	12,827
減：計入一般及行政開支的金額	(2,166)	(3,594)
計入服務成本的員工成本總額	10,202	9,233
(b) 融資成本		
租賃負債利息開支	26	40
(c) 其他項目		
核數師薪酬(包括非核數服務薪酬)	169	125
匯兌(盈利)／虧損淨額	(6)	45
物業、廠房及設備折舊	104	94
使用權資產折舊	698	604
貿易應收款項及合約資產的減值虧損，扣除減值虧損撥回	656	170

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年6月30日止三個月

5. 所得稅開支

	截至6月30日止三個月	
	2020年	2019年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
即期稅項：		
香港利得稅	344	61
遞延稅項：		
暫時性差異之產生及撥回	(22)	(10)
	322	51

(a) 香港利得稅

截至2020年及2019年6月30日止三個月，香港利得稅已按利得稅兩級制計提撥備，合資格集團實體首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%之稅率繳納稅項，而超過2,000,000港元的應課稅溢利按16.5%之稅率繳納稅項。不符合利得稅兩級制資格的集團實體，其應課稅溢利按16.5%之統一稅率繳納稅項。

(b) 中國企業所得稅

由於在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的附屬公司於截至2020年及2019年6月30日止三個月有估計稅項虧損，故並無計提中國企業所得稅撥備。

(c) 澳門補充稅

由於在澳門註冊成立的附屬公司於截至2020年及2019年6月30日止三個月有估計稅項虧損，故並無就澳門補充稅計提撥備。

(d) 開曼群島及英屬處女群島所得稅

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本集團毋須於開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2020年6月30日止三個月

6. 股息

董事會不建議就截至2020年6月30日止三個月派付股息(截至2019年6月30日止三個月：無)。

7. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃基於以下數據計算：

	截至6月30日止三個月	
	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損(千港元)	(186)	(1,998)
股份數目：		
已發行普通股加權平均數(千股)	960,000	960,000
每股基本及攤薄虧損(港仙)	(0.02)	(0.21)

計算每股基本虧損乃基於本公司擁有人應佔期內虧損及本公司已發行普通股加權平均數。

由於並無已發行潛在攤薄普通股，故兩個期間的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

管理層討論及分析

業務回顧及展望

本集團為專注於全面結構及岩土工程領域的建築工程顧問(主要於香港提供)。本集團的顧問服務主要涵蓋：(i)結構工程；(ii)岩土工程；(iii)若干土木工程執業領域；及(iv)材料工程。

就結構工程而言，其涉及荷載計算及應力設計。就岩土工程而言，其涉及計算地表條件及評估工地情況所構成的風險。就若干土木工程執業領域而言，其涉及基礎設施工程(如排水)。就材料工程而言，其涉及分析建築項目中建築材料的用途及進行篩選。我們亦提供若干其他相關服務，例如就改建及加建工程提供註冊結構工程師及認可人士(定義見本公司日期為2018年8月31日的招股章程(「招股章程」))服務以及按客戶要求不時提供專家服務。

截至2020年6月30日止三個月，本集團錄得收益從上一財政期間的約15.4百萬港元增加約5.9%至約16.3百萬港元。該等增幅主要由於截至2020年6月30日止三個月，新物業建設的結構及岩土工程顧問服務而導致收入增加。

本集團專注於自現有客戶發現商機，並正尋求增加將提供予各種客戶的顧問服務類型。展望未來，本集團的業務和經營環境仍將充滿挑戰。本集團會繼續爭取更多工程顧問服務合約，以擴大市場份額。

截至2020年6月30日止三個月，本集團與若干對手方訂立系列合約，以建立可變利益實體(「可變利益實體」)安排，而根據上述合約，本集團擁有對該等可變利益實體的控制權。可變利益實體安排令本集團可參與中國以社交為基礎的電子商務新零售在線平台。

本集團正在探索一個以社交為基礎的電子商務新零售在線平台，以尋求新的商業機會，該平台可以向用戶提供高質量的商品選擇、購物指南(以節省開支)、專業的健康管理解決方案和在線教育解決方案。

管理層討論及分析

財務回顧

收益

本集團收益由截至2019年6月30日止三個月約15.4百萬港元增至截至2020年6月30日止三個月約16.3百萬港元，增幅約5.9%。該等增幅主要由於截至2020年6月30日止三個月，新物業建設的結構及岩土工程顧問服務而導致收入增加。

服務成本

服務成本由截至2019年6月30日止三個月約10.5百萬港元增至截至2020年6月30日止三個月約10.8百萬港元，增幅約2.9%。服務成本主要包括專業人員的員工成本及分包顧問成本。截至2020年6月30日止三個月員工成本佔總服務成本百分比約為94.6%（截至2019年6月30日止三個月：88.0%）。增幅主要由於截至2020年6月30日止三個月的員工成本增加。

毛利

本集團的毛利由截至2019年6月30日止三個月約4.9百萬港元增加約0.6百萬港元或12.3%至截至2020年6月30日止三個月約5.5百萬港元。該增加主要由於截至2020年6月30日止三個月的收益增加。整體毛利率由截至2019年6月30日止三個月約31.7%增至截至2020年6月30日止三個月約33.6%。

管理層討論及分析

一般及行政開支

本集團之一般及行政開支由截至2019年6月30日止三個月約6.9百萬港元減少約1.6百萬港元或23.2%至截至2020年6月30日止三個月約5.3百萬港元。一般及行政開支主要包括會計及行政員工的員工成本、花紅支付、員工培訓及福利、折舊以及法律及專業費用。該減少乃主要由於(i)截至2019年6月30日止三個月支付一次性酌情花紅；及(ii)截至2020年6月30日止三個月法律及專業費用減少所致。

融資成本

融資成本由截至2019年6月30日止三個月約40,000港元減至截至2020年6月30日止三個月約26,000港元，減少約35.0%。融資成本分別為截至2020年6月30日及2019年6月30日止三個月之租賃負債利息開支。於2019年4月1日採納香港財務報告準則第16號租賃後，租賃負債初步按截至該日尚未支付的租賃付款之現值計量。其後，租賃負債按利息及租賃付款予以調整。因此，於截至2020年6月30日止三個月就租賃負債確認利息開支約26,000港元(截至2019年6月30日止三個月：40,000港元)。

所得稅開支

本集團之所得稅開支由截至2019年6月30日止三個月約51,000港元增加約271,000港元至截至2020年6月30日止三個月約322,000港元，且該增加主要由於截至2020年6月30日止三個月本公司一間主要經營附屬公司的應課稅溢利增加所致。

期內虧損

本集團截至2020年6月30日止三個月的期內虧損約0.2百萬港元(截至2019年6月30日止三個月：2.0百萬港元)。有關虧損減少主要由於上文所述的(i)截至2019年6月30日止三個月支付一次性酌情花紅；(ii)截至2020年6月30日止三個月法律及專業費用減少；及(iii)由於收益增加引起的毛利增加所致。

管理層討論及分析

流動資金及財務資源

本集團主要透過從其營運產生的現金流量淨額應付其流動資金需求。本集團的主要現金用途為及預期仍然為營運成本。董事認為，長遠而言，本集團的營運將由內部產生現金流及(如有需要)額外股本融資及／或銀行借款提供資金。

流動比率由2020年3月31日的約7.1倍減少至2020年6月30日的4.5倍。該減少乃主要由於2020年6月30日的合約負債以及貿易及其他應付款項增加所致。

於2020年6月30日及2020年3月31日，本集團並無借款。於2020年6月30日按報告期末債務總額除權益總額乘100%計算的資本負債比率因此不適用。董事認為，本集團的財務狀況穩健且憑藉備用銀行及現金結餘以及銀行信貸融資，本集團的流動資金足以應付資金需求。

庫務政策

在庫務政策上，本集團採取審慎的理財原則，故現有期間一直維持穩健的流動資金狀況。本集團不斷評估其客戶的信用狀況及財政狀況，務求降低信貸風險。為調控流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保本集團資產、負債及其他承擔的流動結構能滿足其不時的資金需要。

資本結構

本公司股份於2018年9月17日於聯交所GEM上市。此後，本集團資本結構並無變動。本公司股本僅包括普通股。

於本報告日期，本公司之法定股本為15,000,000港元，分為1,500,000,000股每股面值0.01港元之股份，其已發行普通股數目為960,000,000股。

承擔

於2020年6月30日，本集團並無任何資本承擔。

管理層討論及分析

重大投資及資本資產之未來計劃

於2020年6月30日，除載列於招股章程的業務計劃外，本集團並無涉及重大投資及資本資產的其他計劃。

重大收購及出售附屬公司及聯營公司

本集團於截至2020年6月30日止三個月，並無有關附屬公司及聯營公司的任何重大收購或出售。

或然負債

於2020年6月30日（2020年3月31日：無），本集團並無任何重大或然負債。

外匯匯率波動敞口

本集團產生收益的業務主要以港元交易。此外，本集團的銀行結餘主要以港元計值。董事認為，外匯敞口對本集團的影響甚微。

質押本集團資產

本集團於2020年6月30日並無持有任何已抵押資產（2020年3月31日：無）。

報告期後事項

2020年初，新冠肺炎（「新冠肺炎」）爆發對各國及各地區，包括香港、中華人民共和國及澳門的整體經濟造成一定程度的下行壓力。其為本集團的經營環境帶來額外不明朗因素，並可能持續影響本集團的營運及財務狀況。本集團一直密切監視新冠肺炎對本集團業務的影響。

由於新冠肺炎第三波疫情衝擊香港，該疫情爆發可能對本集團業務產生的整體財務影響於截至2020年6月30日止三個月的本未經審核簡明綜合財務報表授權刊發當日無法可行地估計。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

於2020年6月30日，本集團合共聘用140名僱員（2019年6月30日：124名僱員）。截至2020年6月30日止三個月，本集團的員工成本（包括董事酬金）約為12.4百萬港元（2019年6月30日：約12.8百萬港元）。薪酬乃主要參照市場趨勢、本集團的經營業績以及僱員個人的表現、資歷及經驗而定。薪酬待遇主要包括基本薪金、醫療保險、加班津貼、差旅津貼及基於個人表現的酌情花紅，提供予僱員作為認可及獎勵彼等的貢獻。

所得款項用途

本公司股份於2018年9月17日於聯交所GEM成功上市。本公司進行股份發售已收取之所得款項淨額約為26.9百萬港元（扣除上市開支後）。截至2020年6月30日，我們已根據招股章程所載的指定用途使用的所得款項淨額如下：

業務策略	招股章程 指定的款項 百萬港元	截至2020年 6月30日的 已使用款項 百萬港元	於2020年 6月30日的 未使用結餘 百萬港元
支持及擴充我們的結構及岩土 工程團隊	7.9	5.2	2.7
擴大及發展我們的土木工程團隊	7.9	1.4	6.5
擴充我們的辦公室基礎設施及 建築資訊模型升級	5.2	0.4	4.8
支持及擴充我們的材料工程及 樓宇修復服務領域	4.7	—	4.7
一般營運資金	1.2	1.2	—
	26.9	8.2	18.7

管理層討論及分析

權益披露

A. 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2020年6月30日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(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)的股份、相關股份及債權證中，擁有須(i)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的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益及淡倉，或(iii)根據GEM上市規則第5.46至5.67條規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於本公司股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	股份數目及類別	於本公司 已發行股本 總額中的 持股概約 百分比 ^(附註2)
陳延年博士 (「陳博士」) ^(附註1)	受控制法團權益	471,072,000股 普通股	49.07%
鄭保林先生 (「鄭先生」) ^(附註1)	受控制法團權益	471,072,000股 普通股	49.07%

管理層討論及分析

附註：

- (1) 萬年地產發展有限公司由陳博士及鄭先生分別擁有約68.2%及約31.8%，萬年地產發展有限公司持有本公司的471,072,000股股份，佔本公司股本總額約49.07%。作為一致行動團體，陳博士及鄭先生通過共同投資控股公司萬年地產發展有限公司持有彼等股份，以限制彼等行使對本公司直接控制權的能力，因此，根據2016年11月發出的指引信HKEx-GL89-16，陳博士及鄭先生被視作一組控股股東。因此，陳博士及鄭先生被視為於萬年地產發展有限公司持有的471,072,000股股份中擁有權益。
- (2) 該百分比乃基於2020年6月30日本公司960,000,000股已發行股份數目而計算。

(ii) 於本公司相聯法團股份的權益

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	於相聯法團中	
			所持股份數目	持股概約百分比
陳博士	萬年地產發展有限公司	實益擁有人	7,500股 普通股	68.2%
鄭先生	萬年地產發展有限公司	實益擁有人	3,500股 普通股	31.8%

附註：萬年地產發展有限公司由陳博士及鄭先生分別擁有約68.2%及約31.8%，萬年地產發展有限公司持有本公司的471,072,000股股份，相當於本公司股本總額約49.07%。

除上文所披露者外，於2020年6月30日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須存置之登記冊中記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條規定須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

管理層討論及分析

B. 主要股東及其他人士於本公司的股份及相關股份之權益及淡倉

於2020年6月30日，下列人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司的股份及相關股份中擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條而存置之登記冊內的權益及淡倉：

名稱／姓名	身份／權益性質	股份數目及類別	好／淡倉	於本公司 已發行股本 總額中的持股 概約百分比 ^(附註4)
萬年地產發展有限公司 ^(附註1)	實益擁有人	471,072,000股 普通股	好倉	49.07%
Julia Gower Chan 女士 ^(附註2)	配偶權益	471,072,000股 普通股	好倉	49.07%
Leung Kwai Ping 女士 ^(附註3)	配偶權益	471,072,000股 普通股	好倉	49.07%

管理層討論及分析

附註：

- (1) 萬年地產發展有限公司由陳博士及鄭先生分別擁有約68.2%及約31.8%，萬年地產發展有限公司持有本公司的471,072,000股股份，佔本公司股本總額約49.07%。作為一致行動團體，陳博士及鄭先生通過共同投資控股公司萬年地產發展有限公司持有彼等股份，以限制彼等行使對本公司直接控制權的能力，因此，根據2016年11月發出的指引信HKEx-GL89-16，陳博士及鄭先生被視作一組控股股東。因此，陳博士及鄭先生被視為於萬年地產發展有限公司持有的471,072,000股股份中擁有權益。
- (2) Julia Gower Chan女士為陳博士的配偶。根據證券及期貨條例，Julia Gower Chan女士被視為於陳博士所持本公司股份中擁有權益。
- (3) Leung Kwai Ping女士為鄭先生的配偶。根據證券及期貨條例，Leung Kwai Ping女士被視為於鄭先生所持本公司股份中擁有權益。
- (4) 該百分比乃基於2020年6月30日本公司960,000,000股已發行股份數目而計算。

除上文所披露者外，於2020年6月30日，據董事所知，除於上文「董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一節所述董事及本公司主要行政人員的權益外，概無人士已知會本公司其於本公司股份或相關股份中擁有須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉。

競爭及利益衝突

就董事所知，截至2020年6月30日止三個月，並無董事或本公司控股股東或彼等各自的任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)的任何業務或權益與本集團的業務構成競爭或可能構成競爭，以及任何有關人士亦無與本集團擁有或可能擁有任何其他利益衝突。

管理層討論及分析

合規顧問的權益

於2020年6月30日，根據GEM上市規則第6A.32條，本公司合規顧問豐盛融資有限公司或其任何董事、僱員及緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)概無於本公司或本集團任何其他公司的證券中擁有任何權益(包括認購有關證券的期權或權利)。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2020年6月30日止三個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

企業管治守則

於截至2020年6月30日止三個月及截至本報告日期，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「企業管治守則」)的適用守則條文，惟偏離守則條文第A.1.8條，解釋如下：

根據守則條文第A.1.8條，發行人應就其董事可能會面對的法律行動購買合適保險。由於董事會考慮本公司現時經營的行業、業務及財務狀況較穩定，且本公司已建立了較完善的內部監控系統，因此並無就董事的責任作出投保安排。董事會將不時檢討投保的需要。

董事將持續檢討企業管治常規，務求提升企業管治水準，遵循不時日益收緊的監管要求及迎合本公司股東與其他持份者與日俱增的期望。

董事進行的證券交易

本公司已採納有關董事進行證券交易的行為守則，其條款的嚴格程度不遜於GEM上市規則第5.46至5.67條所載的規定買賣準則。本公司已向全體董事作出具體查詢及本公司獲悉，於截至2020年6月30日止三個月內，概無任何違反有關董事進行證券交易的規定買賣準則及本公司行為守則。

管理層討論及分析

股息

董事會不建議就截至2020年6月30日止三個月派付任何股息。

購股權計劃

本公司於2018年8月27日採納一項購股權計劃(「該計劃」)。該計劃的條款根據GEM上市規則第23章的條文制定。

於截至2020年6月30日止三個月內概無根據該計劃授出任何購股權，而於2020年6月30日亦無任何尚未行使購股權。

審核委員會

本公司已於2018年8月27日成立審核委員會(「審核委員會」)，其根據企業管治守則所載條文的書面職權範圍符合GEM上市規則，可於聯交所及本公司網站查閱。審核委員會已審閱本集團截至2020年6月30日止三個月的未經審核簡明綜合財務報表及本報告。

承董事會命

WAC Holdings Limited

主席

陳延年博士

香港，2020年8月13日

於本報告日期，董事會包括執行董事陳延年博士、鄺保林先生及蘇小燕女士；及獨立非執行董事崔滿枝女士、蔡偉石先生及施家殷先生。