

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公告全部或任何部分內容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。

Zhicheng Technology Group Ltd.

志承科技集團有限公司*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8511)

截至2021年3月31日止年度的年度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

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主板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。

本公告資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)而刊載，旨在提供有關Zhicheng Technology Group Ltd. (「**本公司**」)的資料；本公司董事(「**董事**」)願就本公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，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

* 僅供識別

業績

本公司董事會(「董事會」)呈列了本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年3月31日止年度的經審核綜合財務業績，連同截至2020年3月31日止年度的經審核比較數字如下：

綜合全面收益表

		截至3月31日止年度	
	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
收益	3	39,962	54,892
銷售成本	4	(23,582)	(23,760)
毛利		16,380	31,132
銷售及市場推廣開支	4	(5,345)	(5,460)
行政開支	4	(18,425)	(19,398)
金融資產減值收益／(虧損)淨額		32	(324)
其他收入	5	609	291
其他收益／(虧損)－淨額		455	(62)
經營(虧損)／溢利		(6,294)	6,179
財務收入		15	20
財務成本		(112)	—
財務(成本)／收入淨額		(97)	20
除所得稅前(虧損)／溢利		(6,391)	6,199
所得稅開支	6	3,052	(3,061)
(虧損)／溢利歸屬於：			
本公司擁有人		(3,339)	3,138
其他全面收入			
其後可重新分類至損益的項目：			
貨幣換算差額		2,682	(1,920)
年內其他全面收入，扣除稅項		2,682	(1,920)
全面收入總額歸屬於：			
本公司擁有人		(657)	1,218
每股(虧損)／盈利			
－基本及攤薄(港元)	7	(0.01)	0.01

綜合財務狀況表

	附註	於3月31日 2021年 千港元	2020年 千港元
資產			
非流動資產			
設備		467	146
使用權資產		329	—
無形資產		7,873	6,048
預付款項		9,241	—
遞延所得稅資產		923	108
		<u>18,833</u>	<u>6,302</u>
流動資產			
貿易應收款項	9	37,941	35,152
其他應收款項		3,486	2,735
預付款項		25,343	21,802
受限制現金		514	128
現金及現金等價物		2,660	13,147
		<u>69,944</u>	<u>72,964</u>
資產總額		<u>88,777</u>	<u>79,266</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本		312	312
其他儲備		55,038	52,356
保留盈利		7,905	11,244
		<u>63,255</u>	<u>63,912</u>
負債			
非流動負債			
借款		5,567	—
租賃負債		18	—
		<u>5,585</u>	<u>—</u>
流動負債			
貿易應付款項	10	8,755	5,199
其他應付款項		6,077	6,313
合約負債		198	181
借款		2,724	—
即期所得稅負債		1,884	3,661
租賃負債		299	—
		<u>19,937</u>	<u>15,354</u>
負債總額		<u>25,522</u>	<u>15,354</u>
權益及負債總額		<u>88,777</u>	<u>79,266</u>

附註

1 一般資料

志承科技集團有限公司(「本公司」)於2017年6月23日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Sertus Chambers, Governors Square, Suite # 5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands。

本公司的控股公司為IFG Swans Holding Ltd.，該公司在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立，並由吳鏞先生(「吳先生」)全資擁有。吳先生為本公司的控股股東。

本公司為投資控股公司，其附屬公司主要從事在中華人民共和國(「中國」)提供智能製造解決方案，包括銷售設備以及提供有關技術服務。

本公司股份已於2018年4月20日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。

除另有指定外，該等財務報表乃以港元(「港元」)呈列，並已於2021年5月24日經本公司董事會(「董事會」)批准刊發。

2 主要會計政策概要

本附註載列編製此等綜合財務報表時所採用的主要會計政策。除另有指定外，該等政策已貫徹應用於呈列的所有年度。

2.1 編製基準

(a) 遵守香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例第622章

本集團的綜合財務報表乃根據香港財務報告準則及香港公司條例第622章的披露規定編製。

(b) 歷史成本法

綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

(c) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於2020年4月1日開始的年度報告期間首次應用以下準則及修訂：

- 重大之定義－香港會計準則第1號及香港會計準則第8號之修訂
- 業務之定義－香港財務報告準則第3號之修訂
- 利率基準改革－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號之修訂
- 財務報告經修訂概念框架
- COVID-19相關租金寬減－香港財務報告準則第16號之修訂

上文所列修訂並無對於過往期間確認的金額產生任何影響，亦預期不會對本期間或未來期間產生重大影響。

(d) 尚未採納的新準則、準則修訂及詮釋

以下新準則、現有準則的修訂及詮釋已頒佈但尚未於2020年4月1日開始的會計期間生效且尚未獲本集團提早採納。

		於以下日期或之後開始的年度期間生效
年度改進	香港財務報告準則2018年至2020年週期之年度改進	2022年1月1日
香港會計準則第1號之修訂	將負債分類為流動	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產銷售或注資	待定
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備：擬定用途前所得款項	2022年1月1日
香港財務報告準則第3號之修訂	概念框架指引	2022年1月1日
香港會計準則第37號之修訂	繁重合約－履約成本	2022年1月1日

本集團已開始評估該等新訂或經修訂準則及修訂的影響。根據本集團作出的初步評估，預期該等新訂或經修訂準則及修訂於生效後不會對本集團的財務表現及狀況產生重大影響。

3 收益及分部資料

管理層已基於執行董事審閱的報告釐定經營分部。執行董事負責分配資源及評估經營分部的表現。

本集團主要從事提供精密檢測及精密加工的智能製造解決方案，當中包括銷售精密檢測設備及精密加工設備以及提供技術服務。管理層審閱業務經營業績時將其視為一個分部，並作出資源分配的決定。因此，本公司執行董事認為，用以作出策略性決定的分部僅為一個。收益及除所得稅前溢利乃就資源分配及表現評估而呈報予執行董事的計量。

本集團截至2021年3月31日止年度的所有收益均於中國產生(2020年：相同)。

本集團截至2021年3月31日止年度的所有非流動資產均位於中國(2020年3月31日：相同)。

本集團的收益

	截至3月31日止年度	
	2021年 千港元	2020年 千港元
精密3D檢測解決方案		
— 銷售設備	34,220	50,481
— 技術服務	5,742	4,411
	<u>39,962</u>	<u>54,892</u>

佔本集團收益10%或以上的外部客戶交易收益如下：

	截至3月31日止年度	
	2021年 千港元	2020年 千港元
客戶A	8,424	9,760
客戶B	6,990	不適用*
客戶C	4,864	不適用*
客戶D	4,200	不適用*
客戶E	不適用*	8,033
客戶F	不適用*	8,003
客戶G	不適用*	6,950
客戶H	不適用*	6,253

附註*： 各客戶的年度收益不到本集團於各年度收益的10%。

根據香港財務報告準則第15號的規定，本集團並未披露實際權宜之計允許的本年度餘下未履行義務的資料，因為其原始預期期限少於1年。

4 按性質劃分的費用

	截至3月31日止年度	
	2021年 千港元	2020年 千港元
已售貨品成本	23,051	22,217
外包研發開支	5,648	7,144
員工成本(包括董事薪酬)	5,580	6,080
專業費用	4,513	4,489
招待費	2,900	2,126
折舊及攤銷	2,055	689
差旅費	1,192	2,838
核數師酬金	1,009	1,015
其他開支	1,404	2,020
	<u>47,352</u>	<u>48,618</u>
總銷售成本、銷售及市場推廣開支及行政開支		

5 其他收入

	截至3月31日止年度	
	2021年 千港元	2020年 千港元
其他收入		
— 政府補助	605	269
— 其他	4	33
	<u>609</u>	<u>302</u>
其他開支		
— 捐款	—	(6)
— 其他	—	(5)
	<u>—</u>	<u>(11)</u>
其他收入淨額	<u>609</u>	<u>291</u>

6 所得稅開支

	截至3月31日止年度	
	2021年 千港元	2020年 千港元
即期所得稅		
— 中國企業所得稅	(2,272)	3,172
遞延所得稅	(780)	(111)
	<u>(3,052)</u>	<u>3,061</u>

截至2021年3月31日止年度，概無有關其他全面收入部分的所得稅開支(2020年：相同)。

7 每股(虧損)／盈利

每股基本(虧損)／盈利乃按年內本公司擁有人應佔的(虧損)／溢利除以年內已發行普通股的加權平均數計算。

	截至3月31日止年度	
	2021年	2020年
年內(虧損)／溢利(千港元)	(3,339)	3,138
已發行普通股的加權平均數(股份數目)	<u>400,000,000</u>	<u>400,000,000</u>
每股基本(虧損)／盈利(港元)	<u>(0.01)</u>	<u>0.01</u>

每股攤薄(虧損)／盈利與每股基本(虧損)／盈利相同，原因是截至2021年3月31日止年度並無潛在攤薄已發行普通股(2020年：相同)。

8 股息

本公司截至2021年3月31日止年度並無派付或宣派任何股息(2020年：無)。

9 貿易應收款項

	於3月31日	
	2021年 千港元	2020年 千港元
貿易應收款項	38,233	35,476
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(292)</u>	<u>(324)</u>
貿易應收款項－淨額	<u>37,941</u>	<u>35,152</u>

(a) 於2021年3月31日，按發票日期劃分的貿易應收款項賬齡分析如下：

	於3月31日	
	2021年 千港元	2020年 千港元
於30日內	22,468	26,327
1至6個月	7,944	5,537
6個月至1年	694	876
1至2年	6,835	2,736
2至3年	292	—
	<u>38,233</u>	<u>35,476</u>

(b) 由於貿易應收款項於短期內到期，其公允價值與其於2021年3月31日的賬面值相若（2020年3月31日：相同）。

10 貿易應付款項

	於3月31日	
	2021年 千港元	2020年 千港元
貿易應付款項	<u>8,755</u>	<u>5,199</u>

貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於3月31日	
	2021年 千港元	2020年 千港元
於30日內	8,655	5,099
超過1年	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u>8,755</u>	<u>5,199</u>

管理層討論及分析

業務回顧及展望

本集團是智能製造解決方案供貨商，在中國專注於精密3D檢測解決方案及精密加工解決方案。本公司為高端設備製造商提供智能製造解決方案，以滿足其在工業產品製造方面的高精密需求。其解決方案包括及整合多種設備及服務，涵蓋從解決方案理念及設計、機械採購、輔助工具與軟件及系統安裝與調試到提供技術支持及培訓等售後服務。

截至2021年3月31日止年度，本集團繼續致力擴大市場範圍，接觸不同行業及不同地區的新客戶，並維持與現有客戶的生產關係。得益於在銷售方面的努力，本集團共獲得18個新項目，並於年內完成了12個新項目加上14個從往年延續下來的項目。於2021年3月31日，本集團共有7個正在進行的項目，皆屬於精密3D掃描解決方案項目。

本集團一直堅持開發新技術，包括新輔助工具設計及相關軟件應用程式。截至2021年3月31日，本集團共擁有16項已註冊專利，包括6項發明專利及10項實用新型專利，並有8項發明專利在註冊階段。

展望未來，本集團將有計劃地擴展業務，擴大經營規模，實現業務增長，在提高市場競爭力的同時增加市場份額。此外，本集團將繼續擴充人才庫，招募專業的銷售和市場營銷人員以及行政人員，從而擴展未來業務。再者，為提高競爭力並形成本身的核心技術，本集團重視對研究與開發(「研發」)的投資。經過兩年的技術沉澱，本公司已形成掃描檢測軟件、數據識別和分析系統軟件等自有無形資產。受2020年全球疫情影響，本公司無法在上半年開展業務，這影響了本集團的銷售業績及收款情況。自2020年6月起，隨著中國疫情逐漸得到控制，本公司積極拓展業務，其業績在2020年第三季度開始回升。疫情對本公司的主營業務範圍並無影響，但具有對業務績效的滯後影響。因此，本集團的年度經營業績未受疫情重大的影響。鑒於疫情持續時間和防疫措施執行情況的不確定性，未來經濟情況的變化可能會影響本集團未來的經營業績，影響的程度在本公告日暫未能確切預計。本集團會持續關注疫情的發展動向，並積極應對其可能對本集團業績造成的影響。憑藉技術優勢，本集團有望繼續促進其綜合智能製造解決方案，了解行業發展，並進一步增強市場地位和客戶信心。

財務回顧

收益

截至2021年3月31日止年度，本集團錄得收益約40.0百萬港元，較截至2020年3月31日止年度約54.9百萬港元減少27.2%。下表載列本集團年度收益明細：

	截至3月31日止年度					
	2021年			2020年		
	收益	佔收益%	毛利率	收益	佔收益%	毛利率
	千港元	%	%	千港元	%	%
精密3D檢測解決方案						
靜態3D掃描	30,470	76.2	35.0	42,579	77.6	58.4
動態3D掃描	9,492	23.8	60.0	12,313	22.4	51.0
整體精密3D檢測解決方案	<u>39,962</u>	<u>100</u>	<u>41.0</u>	<u>54,892</u>	<u>100</u>	<u>56.7</u>

收益減少乃主要由於精密3D檢測解決方案的銷售額減少14.9百萬港元。

精密3D檢測解決方案：精密3D檢測解決方案的收益由截至2020年3月31日止年度的54.9百萬港元減少27.2%至截至2021年3月31日止年度的40.0百萬港元。該減少主要由於(i)疫情的持續影響，本公司的銷售人員被禁止出差約3個月，且客戶無法全面運營，導致銷售直至2020年9月才完全恢復；及(ii)按照本集團的項目實施時間表實施的提供進口或國產模塊的項目較少，因此，收入全部來自與提供技術服務有關的項目，而該等項目於2020年的合約價值相對較低。雖然收入主要來自提供進口模塊的項目，但該項目於2019年的合約價值相對較高。

銷售成本

銷售成本由截至2020年3月31日止年度的23.8百萬港元減少0.7%至截至2021年3月31日止年度的23.6百萬港元。毛利的減少主要由於本期間獲得的新項目成本較高。

毛利及毛利率

毛利由截至2020年3月31日止年度的31.1百萬港元減少47.4%至截至2021年3月31日止年度的16.4百萬港元。毛利率由截至2020年3月31日止年度的56.7%減少至截至2021年3月31日止年度的41.0%，主要由於(i)海外公司的銷售額減少。海外訂單的毛利一般高於國內訂單。(ii)受2020年全球疫情的影響，本年度新項目的毛利相對較低。

銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支保持穩定，由截至2020年3月31日止年度的5.5百萬港元減少2.1%至截至2021年3月31日止年度的5.3百萬港元。

行政開支

行政開支保持穩定，由截至2020年3月31日止年度的19.4百萬港元減少5.0%至截至2021年3月31日止年度的18.4百萬港元。

所得稅開支

截至2021年3月31日止年度，本集團的所得稅收益為3.1百萬港元(2020年：所得稅開支為3.1百萬港元)。

所得稅開支包括香港正豐科技有限公司(「香港正豐」)、寶澤實業(香港)有限公司(「寶澤」)及MGW Swans Ltd.按「核定利潤基準」計算的中國所得稅。截至2021年3月31日止年度的所得稅費用主要包括(i)香港註冊成立的公司香港正豐及寶澤自香港稅務局收到退稅合共2.6百萬港元；(ii)於英屬處女群島及香港註冊成立的附屬公司的中國所得稅開支0.3百萬港元；及(iii)於中國註冊成立的附屬公司的中國所得稅虧損0.8百萬港元。

年內虧損

溢利由截至2020年3月31日止年度的純利3.1百萬港元減少206.4%至截至2021年3月31日止年度的虧損淨額3.3百萬港元。該減少主要由於銷售額減少14.9百萬港元及毛利減少14.7百萬港元。

流動資金、財務資源及資本架構

截至2021年3月31日止年度，經營活動所用之現金淨額約為15.0百萬港元。年內，本集團有即期及非即期銀行借貸8.3百萬港元支持營運。

於2021年3月31日，本集團的流動資產淨額約為50.0百萬港元(2020年3月31日：流動資產淨額為57.6百萬港元)。該減少主要由於業務擴展而產生的貿易應付款項增加3.6百萬港元及即期借款2.7百萬港元，此外，預付款項增加3.5百萬港元及貿易應收款項增加2.8百萬港元。

於2021年3月31日，本集團現金及現金等價物約為2.7百萬港元(2020年3月31日：約13.1百萬港元)。

或然負債

於2021年3月31日，本集團無重大或然負債。

資本承擔

於2021年3月31日，本集團並無任何資本承擔。

資本負債比率

本集團按淨資本負債比率監察資本。淨資本負債比率指淨債務(即借款總額減現金及現金等價物以及受限制現金)除以總權益的比率，於2021年3月31日為8%(2020年3月31日：零)。

於2021年3月31日，本集團的流動及非流動銀行借款為8.3百萬港元(2020年3月31日：零)。本集團自2020年9月4日起向工商銀行取得一年期的信用貸款2.4百萬港元，年利率為4.05%；自2021年1月4日起向中國銀行取得兩年期的信用貸款5.9百萬港元，年利率為3.80%。年度加權平均實際利率為3.98%。

資產抵押

於2021年3月31日，本集團無任何資產抵押。

匯率風險

就本公司於香港及英屬處女群島註冊成立的營運實體而言，其功能貨幣為美元(「美元」)。由於海外實體的若干貿易及其他應收款項、銀行結餘、租賃負債、貿易及其他應

付款項乃以港元(「港元」)或歐元(「歐元」)或人民幣(「人民幣」)計值，相關實體的功能貨幣以外的貨幣或會產生外匯風險。根據香港掛鈎匯率體制，港元與美元掛鈎，故董事會認為，與港元有關的外匯風險不大。因此，外匯風險主要來自以歐元及人民幣計值的貨幣資產及負債，而董事會認為對本集團而言屬不重大。因此本集團未訂立任何遠期外匯合約以對沖其外匯風險。

由於本集團實體的功能貨幣(主要為人民幣及美元)對本集團的呈列貨幣(港元)的匯率波動，本集團在截至2021年3月31日止年度於其他全面收入中錄得收益2.7百萬港元。

所持重大投資

於2021年3月31日，本集團並無持有任何重大投資。

其他金融資產

於2021年3月31日，本集團持有的其他金融資產包括：

貿易應收款項37.9百萬港元；

現金及銀行存款2.7百萬港元；及

其他應收款項3.5百萬港元。

重大投資及資本資產之未來計劃

於2021年3月31日，本集團無重大投資計劃。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

截至2021年3月31日止年度，本集團並無重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

僱員及薪金政策

於2021年3月31日，本集團共有25名僱員(包括執行董事)(2020年：25名僱員)。本公司依賴僱員為客戶提供智能製造解決方案。為招聘、發展及挽留高才幹僱員，本集團向其員工提供具競爭力的薪酬待遇，包括內部升職機會及績效花紅。截至2021年3月31日止

年度，本公司與所有高級管理層訂立長達四年或以上的長期僱傭合約，因為員工尤其是管理層及技能型僱員是本公司的最大資產之一，此等人員的穩定對本公司的業務營運至關重要。本公司通常與僱員（例如行政及財務人員）訂有固定期限的僱傭合約，本公司通常每年與該等僱員續訂僱傭合約。截至2021年3月31日止年度，本公司亦已與全體僱員簽訂保密及非競爭協議，當中載有僱傭期間及離職後的保密及不競爭條款。此外，僱傭期間及離職一年後獲得的所有知識產權或技術成果歸本公司所有。

本集團於中國的僱員參與一項國家管理且由中國政府經營的退休福利計劃。本集團須將工資成本特定百分比的金額撥供退休福利計劃，作為僱員的退休福利。截至2021年3月31日止年度，本集團作出退休福利計劃供款為103,000港元（2020年：419,000港元）。

本集團亦將定期檢討其員工的表現，並就員工的年度獎金、薪資檢討及晉升評估考慮該檢討結果。本公司亦已採納一項購股權計劃。有關購股權計劃的詳情載於本公司日期為2018年3月29日的招股章程附錄四「法定及一般資料－13.購股權計劃」章節。

本公司為員工提供入職培訓及持續培訓，以提高彼等的技能及加強對產品的瞭解。

薪酬委員會將就所有董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會提供建議；參考董事會的企業目標及目的檢討管理層的薪酬方案；及確保概無董事或彼等任何連絡人可釐定其本身薪酬。

所得款項用途

於2021年3月31日，於2020年6月15日刊發的本公司年報內「所得款項用途」一節描述的上市募集資金已全數使用。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年3月31日止年度，本公司或其任何附屬公司亦無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

企業管治常規

本集團之企業管治常規乃根據GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則（「守則」）之原則及守則條文制定。

守則的第A.2.1條守則條文規定，主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任，惟本公司對該守則有所偏離。本公司認為由吳鎬先生擔任董事會主席兼行政總裁將為本集團提供強有力且持續的領導力，令本集團的規劃及管理更高效。鑒於吳鎬先生於該行業的豐富經驗、個人履歷及於本集團及其過往發展中所扮演的重要角色，本公司認為倘吳鎬先生繼續擔任主席兼行政總裁，對本集團的業務前景屬有利。

除上文所披露者外，截至2021年3月31日止年度，本公司已遵守GEM上市規則附錄十五所載守則之適用守則條文。

遵守董事進行證券交易的必守標準

本集團已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準(「**交易標準**」)，作為其自身進行董事證券交易的操守守則。

經向全體董事作出的具體查詢後，各董事已確認，截至2021年3月31日止年度，彼已遵守規定交易標準。

股息

董事會建議不派付截至2021年3月31日止年度的任何股息(2020年：無)。

報告期後事項

本集團無重大報告期後事項。

審核委員會

本集團截至2021年3月31日止年度的年度業績已於2021年5月24日召開的會議上由審核委員會審閱。

承董事會命
Zhicheng Technology Group Ltd.
主席
吳鏞

香港，2021年5月24日

於本公告日期，執行董事為吳鏞先生及劉智寧女士；及獨立非執行董事為湯勇先生、邢少南先生及譚鎮山先生。

本公告將於GEM網址www.hkgem.com「最新公司公告」一頁內登載，自刊登日起計最少保留七日，並將載於本公司網址www.ztecgroup.com內。