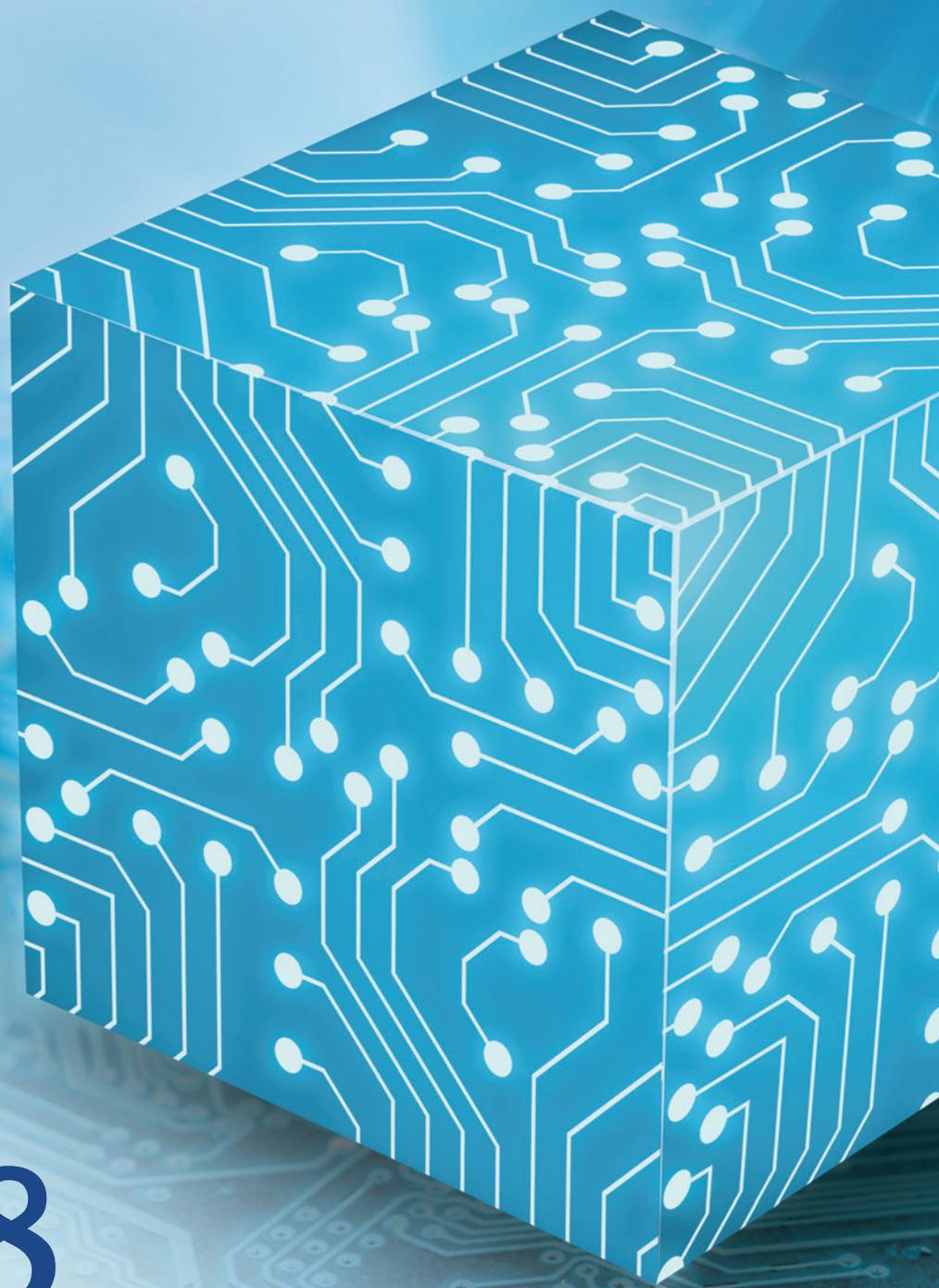


# ETERNITY TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED 恒達科技控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1725



# 2018

## 中期報告

# 目錄

公司資料	2
財務摘要	4
業務回顧	5
管理層討論與分析	6
企業管治及其他資料	12
中期財務資料審閱報告	16
簡明綜合收益表	17
簡明綜合全面收益表	18
簡明綜合資產負債表	19
簡明綜合權益變動表	20
簡明綜合現金流量表	22
簡明綜合中期財務資料附註	23

## 公司資料

### 執行董事

馬富軍先生(主席兼行政總裁)  
陳筱媛女士  
程彬先生

### 獨立非執行董事

陳仲戟先生  
周傑靈先生  
吳季倫先生

### 審核委員會

吳季倫先生(主席)  
陳仲戟先生  
周傑靈先生

### 提名委員會

馬富軍先生(主席)  
陳仲戟先生  
吳季倫先生

### 薪酬委員會

吳季倫先生(主席)  
陳仲戟先生  
周傑靈先生

### 授權代表

馬富軍先生  
徐靜女士

### 公司秘書

徐靜女士

### 開曼群島註冊辦事處

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

### 中華人民共和國(「中國」)總部及 主要營業地點

中國  
廣東深圳市  
坪山新區坑梓街  
龍田社區  
瑩展工業園  
A2 棟

### 香港主要營業地點

香港  
上環  
文咸東街 50 號  
寶恆商業中心  
17 樓 1705 室

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
招商銀行深圳分行皇崗支行  
中國銀行(香港)有限公司

## 公司資料

### 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

### 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司

香港  
灣仔  
皇后大道東 183 號  
合和中心 17 樓  
1712-1716 室

### 股份名稱

恒達科技控股

### 合規顧問

德健融資有限公司

香港  
金鐘  
夏慤道 18 號  
海富中心第 1 期  
27 樓 2701 室

### 法律顧問

崔曾律師事務所

香港  
灣仔  
菲林明道 8 號  
大同大廈 2201-3 室

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

香港  
中環  
太子大廈 22 樓

### 股份上市

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)

股份代號：1725.HK

### 公司網址

[www.szeternity.com](http://www.szeternity.com)

## 財務摘要

### 財務摘要

恒達科技控股有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至2018年6月30日止六個月(「**回顧期**」)的未經審核中期業績及截至2017年6月30日止六個月的比較數字。

- 本集團回顧期的收益約為人民幣264.7百萬元，較2017年同期人民幣213.6百萬元增加約23.9%。
- 本集團回顧期的毛利約為人民幣41.0百萬元，較2017年同期人民幣36.6百萬元增加約11.9%。
- 回顧期的本公司擁有人應佔溢利約人民幣17.4百萬元，較2017年同期人民幣17.5百萬元略微減少約0.5%。不計及回顧期內的上市開支人民幣7.2百萬元(截至2017年6月30日止六個月：人民幣4.6百萬元)，本集團於回顧期的經調整溢利約為人民幣24.6百萬元，較2017年同期的人民幣22.1百萬元增加約11%。
- 本公司普通權益持有人於回顧期應佔每股基本及攤薄盈利為人民幣7.74分。

## 業務回顧

### 業務回顧

本公司於2017年3月15日在開曼群島註冊成立，且本集團主要從事電子製造服務(「EMS」)業務，包括就組裝及生產印刷電路板組裝(「PCBA」)及全裝配電子產品向客戶提供設計升級及核證、提供技術意見及工程解決方案、原材料挑選及採購、質量控制、物流及交付及售後服務。

本公司股份(「股份」)於2018年8月16日(「上市日期」)在香港聯交所主板成功上市，此為本公司歷史及戰略發展中的一個重要里程碑。股份成功上市以及公開發售及配售股份(「股份發售」)所得款項淨額將可提升我們的公司形象及加強我們的財務狀況，使我們能夠實施業務策略。由於上市日期與本報告日期之間間隔較短，本集團仍處於實施我們日期為2018年8月3日的上市招股章程(「招股章程」)所載其業務策略及計劃的初始階段。

受到電子產品市場蓬勃發展、製造技術進步、中國政府採納及實施包括「中國製造2025」在內的有利政策等因素推動，EMS行業持續增長。於回顧期內，本集團錄得營業額及毛利增長。本集團的PCBA及全裝配電子產品銷售呈強勁增長趨勢，回顧期錄得營業額約人民幣264.7百萬元，較2017年同期增加約23.9%。來自全組裝電子產品的收益增加約25.6%，尤其是由於中國無現金支付的增長趨勢引發流動銷售點(「mPOS」)採購訂單增加，回顧期來自mPOS的收益較2017年同期增加約17.1%至人民幣163.4百萬元。

### 業務策略

展望2018年下半年，本集團會致力維持令現有業務長期增長，並透過實施以下業務策略加強產能，取得更多商機：

- 擴充產能及提升生產效率
- 將現有倉庫改裝為智能倉庫及設立一個額外的智能倉庫，以配合我們的產能擴充
- 繼續鞏固我們的研究及開發能力，好讓我們發掘更多業務機會及擴大客戶基礎

## 管理層討論與分析

### 經營業績

#### 按客戶地理位置劃分的收益

本集團按客戶地理位置(基於客戶所處位置釐定)劃分的收益如下：

	截至6月30日止六個月收益	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
中國	223,987	189,733
美利堅合眾國	3,107	5,444
墨西哥	30,436	12,809
其他(附註)	7,207	5,637
	<b>264,737</b>	<b>213,623</b>

附註：其他包括香港、南韓、台灣及奧地利。

#### 按產品類型劃分的收益

於回顧期及2017年同期，我們的收益來自兩類主要產品。下表概述回顧期及2017年同期來自各類產品的收益金額及佔總收益百分比：

	截至6月30日止六個月收益			佔截至6月30日止六個月總收益%		
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元	變動%	2018年 %	2017年 %	變動%
PCBA	55,465	46,955	18.1	21.0	22.0	(1.0)
全裝配電子產品	209,272	166,668	25.6	79.0	78.0	1.0
總計	<b>264,737</b>	<b>213,623</b>	<b>23.9</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	

#### PCBA

根據內嵌我們PCBA最終電子產品的用途，我們的PCBA可以大致應用到三大主要行業的最終電子產品，分別是銀行及金融、電信及智能裝置。我們來自銷售PCBA的收益由2017年同期約人民幣47.0百萬元增加約18.1%至回顧期約人民幣55.5百萬元，主要由於對智能裝置及電信PCBA的需求增加所致。

## 管理層討論與分析

### 全裝配電子產品

我們內嵌PCBA(主要由我們內部製造)的全裝配電子產品在客戶各自品牌名下或其最終客戶品牌名下銷售，主要包括流動電話、投影機、mPOS、太陽能逆變器及平板電腦。我們來自銷售全裝配電子產品的收益由2017年同期約人民幣166.7百萬元增加約25.6%至回顧期約人民幣209.3百萬元，主要由於中國無現金支付的增長趨勢引發mPOS訂單增加，以及一名海外客戶的平板電腦採購訂單增加所致。

### 毛利及毛利率

本集團回顧期的毛利約為人民幣41.0百萬元，較2017年同期人民幣36.6百萬元增加約人民幣4.4百萬元或11.9%。整體毛利率由2017年同期17.1%下降至回顧期的15.5%。

	截至6月30日止六個月毛利			截至6月30日止六個月毛利率		
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元	變動%	2018年 %	2017年 %	變動%
PCBA	9,511	8,445	12.6	17.1	18.0	(0.9)
全裝配電子產品	31,442	28,148	11.7	15.0	16.9	(1.9)
總計	40,953	36,593	11.9	15.5	17.1	(1.6)

### PCBA

我們來自銷售PCBA的毛利增加約12.6%至回顧期約人民幣9.5百萬元(截至2017年6月30日止六個月：人民幣8.4百萬元)。毛利率下降至回顧期約17.1%(截至2017年6月30日止六個月：18.0%)，主要由於原材料成本增加及產品組合變動所致。

### 全裝配電子產品

銷售全裝配電子產品產生的毛利增加約11.7%至回顧期約人民幣31.4百萬元(截至2017年6月30日止六個月：人民幣28.1百萬元)。毛利率下降至回顧期約15.0%(截至2017年6月30日止六個月：16.9%)，主要由於我們因需求增長而向客戶提供較2017年更具競爭力的價格，從而導致mPOS的毛利率下降。

## 管理層討論與分析

### 其他收入

本集團回顧期的其他收入約為人民幣 2.3 百萬元，包括本集團所收酌情政府補助，而於 2017 年同期並沒有收到任何補助。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括 (i) 我們銷售員工的僱員福利開支(包括薪金及津貼、社會保險供款及員工福利開支)；(ii) 運輸費用；(iii) 就介紹客戶向我們的銷售代理支付的銷售佣金；及 (iv) 其他開支。回顧期的銷售及分銷開支約為人民幣 6.2 百萬元(截至 2017 年 6 月 30 日止六個月：人民幣 4.6 百萬元)，較 2017 年同期增加約 34.1%。回顧期及 2017 年同期的銷售及分銷開支佔收益的比率分別維持穩定在約 2.3% 及 2.2%。

### 行政開支

行政開支主要指 (i) 我們行政員工的僱員福利開支，包括薪金及津貼、社會保險供款及員工福利開支；及 (ii) 專業費用。回顧期的行政開支約為人民幣 14.8 百萬元(截至 2017 年 6 月 30 日止六個月：人民幣 11.0 百萬元)，較 2017 年同期增加約 34.8%。該增加乃主要由於本公司於 2018 年 8 月上市導致上市開支增加約人民幣 2.6 百萬元所致。

### 融資成本淨額

我們的融資成本主要包括借貸的利息開支及銀行手續費，而我們的融資收入主要指我們的現金及現金等價物的利息收入。本集團回顧期的融資成本約為人民幣 0.4 百萬元(截至 2017 年 6 月 30 日止六個月：人民幣 0.5 百萬元)。借貸利率穩定，故融資成本維持穩定。

### 所得稅開支

回顧期的所得稅開支約為人民幣 4.3 百萬元(截至 2017 年 6 月 30 日止六個月：約人民幣 3.9 百萬元)。我們的主要營運附屬公司深圳市恒昌盛科技有限公司獲認可為高新技術企業，故享有優惠稅務待遇，其適用稅率為 15%。

### 本公司擁有人應佔溢利

由於上述原因，本公司擁有人應佔溢利由 2017 年同期約人民幣 17.5 百萬元略微減少約 0.5% 至回顧期約人民幣 17.4 百萬元。與毛利率下跌一致，本集團的純利率由 2017 年同期約 8.2% 下跌至回顧期約 6.6%，乃由於向客戶提供更具競爭力的價格及上市開支增加所致。

## 管理層討論與分析

### 流動性及資本資源

#### 流動資產淨值

本集團於2018年6月30日的流動資產淨值約為人民幣82.6百萬元(於2017年12月31日：人民幣69.5百萬元)。本集團的流動比率由於2017年12月31日約1.7下降至於2018年6月30日1.4。

#### 借貸及資產抵押

本集團於2018年6月30日的銀行借貸約為人民幣12.7百萬元(於2017年12月31日：人民幣5.0百萬元)。於2018年6月30日，借貸以存貨、物業、廠房及設備、已抵押銀行存款、馬富軍先生及程莉紅女士的個人擔保及本公司一間附屬公司的公司擔保作抵押。於2017年12月31日，借貸以物業、廠房及設備以及馬富軍先生的個人擔保作抵押。

#### 資本負債比率

資本負債比率乃按總借貸除以總權益計算得出，於2018年6月30日及2017年12月31日分別約為12.3%及5.8%。於回顧期內，我們已增加銀行借貸約人民幣7.7百萬元。由於我們的銀行借貸水平較低以及我們具盈利營運所佔權益增加，資本負債比率維持在低水平。

#### 資本結構

股份於2018年8月16日在聯交所上市。此後本公司的資本結構並無變動。本公司的資本包括普通股及其他儲備。

#### 外匯風險及匯率風險

本集團的資產、負債及交易主要以人民幣(「人民幣」)、港元(「港元」)及美元(「美元」)計值，而以其他貨幣計值的資產及負債並不重大。本集團因日後進行的商業交易及以美元、港元或人民幣以外其他貨幣計值的已確認資產及負債而須承受匯率風險。於回顧期內，本集團並無利用任何金融工具對沖外幣風險。然而，本集團管理層將監控外匯風險並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

#### 資本開支

於回顧期內，本集團的資本開支約為人民幣4.7百萬元(截至2017年6月30日止六個月：人民幣1.7百萬元)。資本開支主要關乎添置辦公室設備、廠房及機器、汽車以及無形資產。

## 管理層討論與分析

### 中期股息

董事會不建議派付回顧期的中期股息(截至2017年6月30日止六個月：無)。

### 僱員及薪酬政策

於2018年6月30日，本集團有381名僱員，回顧期的總薪酬約為人民幣16.3百萬元(截至2017年6月30日止六個月：人民幣18.5百萬元)。僱員薪金乃參考個人表現、工作經驗、資歷及當前行業慣例而釐定。

### 所持重大投資

於回顧期內，本集團並無任何重大投資。

### 所得款項用途

招股章程所述業務目標及所得款項擬定用途乃以本集團在編製招股章程時對未來市況作出的最佳估計為基礎。所得款項實際用途須視乎市場實際發展而定。本公司收取的股份發售所得款項淨額經扣除相關包銷費及本公司就股份發售的應付估計費用後約為96.7百萬港元。於上市日期(即股份開始在聯交所首次買賣之日)至本報告日期期間，股份發售的所得款項淨額已應用如下：

招股章程所述業務目標	招股章程所述 並按實際所得 款項淨額調整的 所得款項用途 (百萬港元)	上市日期至 本報告日期所得 款項的實際用途 (百萬港元)
擴充我們的產能及提升我們的生產效率	64.7	—
租賃新處所以配合我們的產能擴充、將現有倉庫改裝為智能倉庫及 設立一個額外的智能倉庫	17.4	—
進一步鞏固我們的研究及開發能力	4.5	—
升級我們的企業規劃資源系統及提升資訊科技能力	3.4	—
本集團一般營運資金	6.7	—
	96.7	—

尚未動用的所得款項淨額已按照招股章程所披露的董事會意向存入香港持牌銀行作為計息存款。

## 管理層討論與分析

### 資本承擔

於 2018 年 6 月 30 日，本集團的資本承擔約為人民幣 0.9 百萬元（2017 年 12 月 31 日：無）。資本承擔主要關乎收購機器及設備，以擴充我們的產能及提升我們的生產效率。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

除加強本集團現有業務及招股章程所披露的未來計劃外，本集團亦將於適當情況下開拓新商機，務求提升股東價值。

### 重大收購、出售及重大投資

於回顧期內，本集團概無進行重大收購、出售及重大投資。

### 或然負債

於 2018 年 6 月 30 日，本集團並無任何重大或然負債（2017 年 12 月 31 日：無）。

### 報告期間後事項

根據股東於 2018 年 7 月 25 日通過的書面決議案，待本公司股份溢價賬因本公司為上市發行股份而有所進賬後，通過將本公司股份溢價賬的進賬額 2,249,995.20 港元撥充資本，向於 2018 年 7 月 25 日名列本公司股東名冊的本公司股東按彼等當時於本公司的股權比例配發及發行 224,999,520 股股份。

於 2018 年 8 月 16 日，根據本公司股份的首次公開發售，本公司按每股股份價格 1.75 港元發行總共 75,000,000 股股份。

## 企業管治及其他資料

### 董事於合約的權益

本公司、其控股公司、附屬公司或其同系附屬公司概無訂立於回顧期末或回顧期內任何時間仍然續存而本公司董事(「董事」)於其中直接或間接擁有重大利益的任何重大合約。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

由於股份於 2018 年 8 月 16 日在聯交所上市，本公司毋須於 2018 年 6 月 30 日根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第 XV 部存置任何登記冊。

於本報告日期，本公司董事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第 XV 部)的股份、相關股份及債權證中，擁有已根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及 8 分部通知本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或視作擁有的權益及淡倉)、或已記入本公司根據證券及期貨條例第 352 條存置的登記冊或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

#### (i) 於本公司的權益

董事姓名	權益性質	股份數目 <sup>(1)</sup>	股權百分比 (%)
馬富軍先生(「馬先生」)	受控制法團的權益 <sup>(2)</sup>	191,250,000 <sup>(L)</sup>	63.75

附註：

- (1) 「L」指該人士於股份的好倉。
- (2) Rich Blessing Group Limited (「Rich Blessing」) 持有此等股份。馬先生、陳筱媛女士(「陳女士」)、程莉紅女士(「程女士」)及程彬先生(「程先生」)分別擁有 Rich Blessing 的 62.91%、20.00%、14.89% 及 2.20% 股權。馬先生、陳女士及程先生為我們的執行董事。馬先生亦為 Rich Blessing 的唯一董事。因此，根據證券及期貨條例，馬先生被視為或當作於 Rich Blessing 持有的股份中擁有權益。

#### (ii) 於相聯法團普通股的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質	股份數目 <sup>(1)</sup>	股權百分比 (%)
馬先生 <sup>(2)</sup>	Rich Blessing	實益擁有人； 配偶權益	7,780 <sup>(L)</sup>	77.80
陳女士	Rich Blessing	實益擁有人	2,000 <sup>(L)</sup>	20.00
程先生	Rich Blessing	實益擁有人	220 <sup>(L)</sup>	2.20

附註：

- (1) 「L」指該人士於有關相聯法團股份的好倉。
- (2) 程女士為馬先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，馬先生被視為或當作於程女士持有的 Rich Blessing 股份中擁有權益。

## 企業管治及其他資料

除上文所披露者外，於本報告日期，概無本公司董事或最高行政人員及／或彼等各自任何聯繫人於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債權證中，擁有記入本公司根據證券及期貨條例第 352 條存置的登記冊或根據證券及期貨條例第 XV 部或標準守則另行通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本報告所披露者外，本集團於回顧期內直至本報告日期止任何時間內概無訂立任何安排，致令本集團董事可藉收購本集團或任何其他法人團體的股份或債務證券(及包括債權證)的方式進行收購。

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

由於股份於上市日期在聯交所上市，故於 2018 年 6 月 30 日，本公司毋須根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部條文存置任何登記冊。

據董事所知，於本報告日期，以下企業／人士(本公司董事及最高行政人員除外)於已發行股份中擁有 5% 或以上根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部條文須向本公司及聯交所披露的權益，或記入本公司根據證券及期貨條例第 336 條須存置之登記冊的權益。

股東姓名／名稱	權益性質	所持有／擁有權益	
		的股份數目 <sup>(1)</sup>	百分比 (%)
Rich Blessing	實益擁有人	191,250,000 <sup>(1)</sup>	63.75
程女士	配偶權益 <sup>(2)</sup>	191,250,000 <sup>(1)</sup>	63.75
卓培國際投資有限公司 (「卓培」)	實益擁有人 <sup>(3)</sup>	33,750,000 <sup>(1)</sup>	11.25
呂萬慶先生	受控制法團權益 <sup>(3)</sup>	33,750,000 <sup>(1)</sup>	11.25
Wong Yuk Ting 女士	配偶權益 <sup>(4)</sup>	33,750,000 <sup>(1)</sup>	11.25

附註：

- (1) 「L」指該人士於股份的好倉。
- (2) 程女士為馬先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，程莉紅女士被視為或當作於馬先生持有的股份中擁有權益。
- (3) 該等股份由卓培持有。呂萬慶先生全資擁有卓培。因此，根據證券及期貨條例，呂萬慶先生被視為或被當作於卓培持有的股份中擁有權益。
- (4) Wong Yuk Ting 女士為呂萬慶先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，Wong Yuk Ting 女士被視為或當作於呂萬慶先生擁有權益的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，本公司並無獲知會於本報告日期本公司的已發行股本中有任何其他將須根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部的條文向本公司披露的相關權益或淡倉(本公司董事及最高行政人員除外)，或記入本公司根據證券及期貨條例第 336 條須存置之登記冊的相關權益或淡倉。

## 企業管治及其他資料

### 董事於競爭性業務的權益

於回顧期內及直至本報告日期，概無董事或任何彼等各自的聯繫人經已從事任何與本集團的業務構成或可能構成競爭的業務，或與本集團存有任何其他利益衝突。

### 購股權計劃

購股權計劃於 2018 年 7 月 25 日獲有條件採納（「購股權計劃」），於上市日期生效。購股權計劃為一項股份獎勵計劃，旨在肯定及嘉許合資格參與者（定義見招股章程）對本集團作出或可能已作出的貢獻。根據購股權計劃的條款及條件，除非經本公司股東批准，否則根據購股權計劃及任何其他計劃可予授出的購股權所涉及的最高股份數目，合共不得超過於上市日期的已發行股份的 10%（即 30,000,000 股股份）。購股權計劃於採納日期起計十年期間內有效及生效，惟可由本公司經股東大會或由董事提早終止。截至本報告日期，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

### 購買、出售或贖回上市證券

由於股份於 2018 年 6 月 30 日尚未在聯交所主板上市，本公司或其任何附屬公司於回顧期內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 審核委員會

本公司於 2018 年 7 月 25 日成立審核委員會（「審核委員會」），其職權範圍符合香港聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治常規守則（「守則」）的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見及監察本集團的內部監控程序。審核委員會目前由三名成員組成，全為獨立非執行董事，即吳季倫先生（主席）、陳仲戟先生及周傑靈先生。

審核委員會已聯同管理層審閱本集團所採納的會計原則與政策，並已討論本集團回顧期的未經審核簡明綜合中期財務資料事宜。

### 核數師

本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所已遵照香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第 2410 號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」審閱本集團於回顧期的未經審核簡明綜合中期財務資料。核數師的獨立審閱報告載於本報告第 16 頁。

簡明綜合資產負債表的比較資料乃基於 2017 年 12 月 31 日的經審核財務報表。截至 2017 年 6 月 30 日止六個月的簡明綜合收益表、簡明綜合全面收益表、簡明綜合權益變動表、簡明綜合現金流量表及相關說明附註的比較資料乃未經審核或審閱。

## 企業管治及其他資料

### 薪酬委員會

本公司於2018年7月25日成立薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)，其職權範圍符合守則的規定，旨在就與本集團的董事及高級管理層相關的整體薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見、檢討及評估各董事及高級管理層的表現以就彼等的薪酬組合以及其他僱員福利安排提供推薦意見。薪酬委員會由三名獨立非執行董事，即吳季倫先生(主席)、陳仲戟先生及周傑靈先生組成。

### 提名委員會

本公司於2018年7月25日成立提名委員會(「**提名委員會**」)，其職權範圍符合守則的規定，旨在就董事委任及董事會繼任管理向董事會提供推薦意見。提名委員會由一名執行董事馬先生(主席)及兩名獨立非執行董事陳仲戟先生及吳季倫先生組成。

### 企業管治常規

本公司於回顧期內一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)所載守則條文，惟企業管治守則條文第A.2.1條除外。

根據企業管治守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。由於馬先生同時兼任本公司主席及行政總裁職務，故本公司偏離企業管治守則。董事會相信，由於主席及行政總裁的職務特殊，考慮到馬先生的經驗及行內聲譽，以及馬先生對本公司策略發展的重要性，有必要將主席及行政總裁角色賦予同一人。此雙重角色安排有助貫徹強而有力的市場領導，對本公司業務規劃及決策效率至為重要。由於所有主要決策均會諮詢董事會成員，且董事會設有三名獨立非執行董事提供獨立見解，故董事會認為有足夠保障措施確保董事會權力平衡。董事會亦將繼續檢討及監察本公司常規，確保本公司遵守企業管治守則及維持高水準的企業管治常規。

### 足夠公眾持股量

根據公開所得資料以及就董事所深知、全悉及確信，自上市日期起至本報告日期止，本公司一直維持上市規則所規定的足夠公眾持股量，即不少於已發行股份總數的25%。

### 董事詳情變動

於本報告日期，董事或彼等各自的履歷資料自本公司招股章程刊發以來並無根據上市規則第13.51(B)條須予披露的變動。

### 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為其董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出具體查詢後，本公司全體董事確認彼等於上市日期起至本報告日期一直遵守標準守則所載規定標準。

承董事會命  
主席兼執行董事  
馬富軍

香港

2018年8月31日

## 中期財務資料審閱報告

### 致恒達科技控股有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第 17 至 36 頁的中期財務資料，此中期財務資料包括恒達科技控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)於 2018 年 6 月 30 日的簡明綜合資產負債表與截至該日止六個月期間的簡明綜合收益表、簡明綜合全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及香港會計師公會頒佈的香港會計準則第 34 號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據香港會計準則第 34 號「中期財務報告」擬備及中肯地列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第 2410 號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據香港會計準則第 34 號「中期財務報告」擬備。

### 其他事項

簡明綜合資產負債表的比較資料乃基於 2017 年 12 月 31 日的經審核財務報表。截至 2017 年 6 月 30 日止六個月期間的簡明綜合收益表、簡明綜合全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表的比較資料以及相關附註解釋乃未經審核或審閱。

### 羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，2018 年 8 月 31 日

## 簡明綜合收益表

截至 2018 年 6 月 30 日止六個月

	附註	未經審核 截至 6 月 30 日止六個月	
		2018 年 人民幣千元	2017 年 人民幣千元
收益	6	264,737	213,623
銷售成本	7	(223,784)	(177,030)
<b>毛利</b>		<b>40,953</b>	36,593
其他收入	8	2,308	—
銷售及分銷開支	7	(6,181)	(4,609)
行政開支	7	(14,836)	(11,005)
其他(虧損)/收益淨額	9	(137)	877
<b>經營溢利</b>		<b>22,107</b>	21,856
融資收入		45	31
融資成本		(407)	(477)
融資成本淨額		(362)	(446)
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>21,745</b>	21,410
所得稅開支	10	(4,331)	(3,917)
<b>期內溢利</b>		<b>17,414</b>	17,493
<b>以下人士應佔溢利：</b>			
本公司擁有人		17,414	17,493
<b>本公司普通權益持有人應佔每股盈利</b>			
基本及攤薄	11	人民幣 7.74 分	人民幣 8.65 分

以上簡明綜合收益表應與隨附附註一併閱讀。

## 簡明綜合全面收益表

截至2018年6月30日止六個月

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
期內溢利	17,414	17,493
其他全面收益：		
<u>其後可能重新分類至損益的項目</u>		
貨幣換算差額	88	194
全面收益總額	17,502	17,687
以下人士應佔：		
本公司擁有人	17,502	17,687

以上簡明綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

## 簡明綜合資產負債表

於 2018 年 6 月 30 日

	附註	未經審核 2018 年 6 月 30 日 人民幣千元	經審核 2017 年 12 月 31 日 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	16,532	13,853
無形資產	14	1,633	1,478
預付款項及按金	15	2,195	401
遞延所得稅資產		903	1,085
		<b>21,263</b>	<b>16,817</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	16	57,889	31,449
貿易應收款項及應收票據	17	169,882	71,090
預付款項、按金及其他應收款項	15	44,334	10,425
已抵押銀行存款		7,593	—
現金及現金等價物		27,674	53,134
		<b>307,372</b>	<b>166,098</b>
<b>資產總值</b>		<b>328,635</b>	<b>182,915</b>
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本		—	—
儲備		103,861	86,359
<b>權益總額</b>		<b>103,861</b>	<b>86,359</b>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	18	164,489	55,632
合約負債、其他應付款項及應計款項	19	40,190	31,089
銀行借貸		12,730	5,000
即期所得稅負債		7,365	4,835
<b>負債總額</b>		<b>224,774</b>	<b>96,556</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>328,635</b>	<b>182,915</b>

以上簡明綜合資產負債表應與隨附附註一併閱讀。

## 簡明綜合權益變動表

截至2018年6月30日止六個月

	未經審核 本公司擁有人應佔					總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	外匯儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	
於2018年1月1日的結餘	—	6,316	24,827	(388)	55,604	86,359
全面收益：						
期內溢利	—	—	—	—	17,414	17,414
其他全面收益：						
<i>其後可能重新分類至損益的項目</i>						
貨幣換算差額	—	—	—	88	—	88
全面收益總額	—	—	—	88	17,414	17,502
於2018年6月30日的結餘	—	6,316	24,827	(300)	73,018	103,861

	未經審核 本公司擁有人應佔					總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	外匯儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	
於2017年1月1日的結餘	—	3,351	12,000	(138)	30,058	45,271
全面收益：						
期內溢利	—	—	—	—	17,493	17,493
其他全面收益：						
<i>其後可能重新分類至損益的項目</i>						
貨幣換算差額	—	—	—	194	—	194
全面收益總額	—	—	—	194	17,493	17,687
與擁有人的交易：						
股東注資(附註1.2(c))	—	—	919	—	—	919
有關股東貸款資本化(附註1.2(j)) 及收購附屬公司的重組影響 (附註1.2(e)及(i))	—	—	(257)	—	—	(257)
發行本公司普通股 (附註1.2(a)及(g))	—	—	12,165	—	—	12,165
轉撥(附註(b))	—	2,052	—	—	(2,052)	—
與擁有人的交易總額	—	2,052	12,827	—	(2,052)	12,827
於2017年6月30日的結餘	—	5,403	24,827	56	45,499	75,785

## 簡明綜合權益變動表

截至 2018 年 6 月 30 日止六個月

附註：

- (a) 於 2018 年及 2017 年 6 月 30 日的其他儲備指有關附註 1.2 所載本集團重組的股份溢價及所提供代價的公平值超出現時本集團旗下附屬公司股本的部分。
- (b) 中國法律及法規規定，中國註冊公司於向權益持有人作出溢利分派前，須就其各自法定財務報表所呈報的所得稅後溢利(抵銷過往年度的累計虧損後)轉撥的若干法定儲備計提撥備。所有法定儲備均就特定目的而設立。中國公司於分派其當前期間的稅後溢利前，須轉撥不少於所得稅後法定溢利 10% 的金額至法定盈餘儲備。當法定盈餘儲備的總額超出註冊資本的 50% 時，公司可停止轉撥。法定盈餘儲備將僅用於彌補公司虧損、擴充公司營運或增加公司資本。此外，公司可根據董事會決議案，進一步轉撥其稅後溢利至酌情盈餘儲備。

以上簡明綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

## 簡明綜合現金流量表

截至 2018 年 6 月 30 日止六個月

	附註	未經審核	
		截至 6 月 30 日止六個月	
		2018 年 人民幣千元	2017 年 人民幣千元
<b>經營活動現金流量</b>			
經營(所用)/所得現金		(16,254)	18,332
已付所得稅		(1,675)	(6,137)
已收利息		45	31
經營活動(所用)/所得現金淨額		(17,884)	12,226
<b>投資活動現金流量</b>			
購買按公平值計入損益的金融資產		—	(62,818)
出售按公平值計入損益的金融資產的所得款項		—	83,133
購買物業、廠房及設備		(4,728)	(1,680)
出售物業、廠房及設備的所得款項		12	1,028
購買無形資產		(362)	—
投資活動(所用)/所得現金淨額		(5,078)	19,663
<b>融資活動現金流量</b>			
銀行借貸所得款項		10,666	9,316
股東貸款所得款項	1.2(h)	—	19,692
發行本公司普通股所得款項	1.2(g)	—	12,165
就重組收購附屬公司所支付的代價	1.2(e) 及 (j)	—	(19,949)
償還銀行借貸		(2,936)	(4,326)
已付利息		(407)	(477)
已抵押銀行存款變動		(7,593)	438
向關連方還款		—	(1,200)
應付關連方款項的所得款項		—	4,653
應付關連方款項的還款		—	(29,699)
上市開支付款		(1,834)	(1,306)
一名股東注資	1.2(c)	—	919
融資活動所用現金淨額		(2,104)	(9,774)
<b>現金及現金等價物(減少)/增加</b>			
期初現金及現金等價物		53,134	21,241
貨幣換算差額		(394)	158
<b>期末現金及現金等價物</b>		<b>27,674</b>	<b>43,514</b>

主要非現金交易：

於截至 2017 年 6 月 30 日止六個月，本公司股東給予的貸款 22,640,000 港元(約人民幣 19,692,000 元)於其他儲備內進行資本化作為向本公司的出資。

以上簡明綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 1 一般資料及重組

#### 1.1 一般資料

恒達科技控股有限公司(「**本公司**」)於2017年3月15日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司，其附屬公司(合稱「**本集團**」)主要從事電子製造服務(「**EMS**」)的業務(「**上市業務**」)。本公司的最終控股公司為於英屬處女群島註冊成立的公司Rich Blessing Group Limited(「**Rich Blessing**」)。本集團的最終控股方為馬富軍先生(「**馬先生**」)。

本公司股份於2018年8月16日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有說明外，本簡明綜合中期財務資料(「**中期財務資料**」)以人民幣(「**人民幣**」)呈列，所有數值均約整至最接近千位(「**人民幣千元**」)。本中期財務資料於2018年8月31日獲准刊發。

#### 1.2 重組

為籌備本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市，本集團已進行集團重組(「**重組**」)，其中主要涉及以下步驟：

- (a) 於2017年3月15日，本公司在開曼群島註冊成立。於同日，本公司323股及17股股份分別配發及發行予Rich Blessing Group Limited及前首次公開發售前投資者長進投資有限公司(「**長進**」)。
- (b) 於2017年3月23日，本公司認購全協控股有限公司(「**全協**」)一股繳足股款的股份。全協成為本公司全資附屬公司。
- (c) 於2017年3月27日，長進向深圳市恒昌盛科技有限公司(「**深圳市恒昌盛**」)注資人民幣919,000元。
- (d) 於2017年3月30日，致同有限公司(「**致同**」)在香港註冊成立，並由本公司全資附屬公司全協控制。
- (e) 於2017年5月12日，致同向其當時股東收購深圳市恒昌盛全部股權，總現金代價為人民幣18,383,000元。
- (f) 於2017年5月17日，長進向首次公開發售前投資者卓培國際投資有限公司(「**卓培**」)轉讓其17股本公司股份。
- (g) 於2017年5月18日，卓培認購40股本公司股份，現金代價為13,860,000港元(約人民幣12,165,000元)。經過上述股份認購後，本公司分別由Rich Blessing及卓培擁有85%及15%。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 1 一般資料及重組(續)

#### 1.2 重組(續)

- (h) 於2017年5月23日及2017年6月1日，卓培及Rich Blessing分別向本公司墊支股東貸款1,140,000港元(約人民幣992,000元)(「卓培股東貸款」)及21,500,000港元(約人民幣18,700,000元)(「Rich Blessing股東貸款」)。
- (i) 於2017年6月1日，全協向馬先生收購恒昌科技發展有限公司的全部已發行股份，現金代價為1,800,000港元(約人民幣1,566,000元)。
- (j) 於2017年6月8日，本公司透過分別向Rich Blessing及卓培配發及發行85股及15股入賬列作繳足的本公司普通股，將Rich Blessing股東貸款及卓培股東貸款悉數資本化。於進行上述貸款資本化後，本公司仍然分別由Rich Blessing及卓培擁有85%及15%。

於重組完成後，本公司成為現時本集團旗下公司的控股公司。

### 2 呈列基準

於緊接重組前及緊隨重組後，本集團現時旗下從事上市業務的公司受同一最終控制方控制，其業務性質或管理並無變動。因此，重組被視為共同控制下的業務合併，且就本報告而言，中期財務資料已應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈香港會計指引第5號「共同控制合併的合併會計處理」訂明的合併會計原則編製。

中期財務資料為載入現時本集團旗下從事上市業務之公司的財務資料而編製，猶如目前的集團架構已於整個呈列期間一直存在。

合併公司的資產淨值採用重組前現有賬面值合併。在控制方權益持續的情況下，概不就商譽或收購方所佔被收購方可識別資產、負債及或然負債的公平淨值權益超出共同控制業務合併時成本的部分確認任何款項。

集團公司之間的公司間交易、結餘及交易的未變現收益／虧損於綜合入賬時對銷。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 3 主要會計政策概要

#### (a) 編製基準

本中期財務資料已按照香港會計師公會頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第 34 號「中期財務報告」編製。

本中期財務資料應與本公司日期為 2018 年 8 月 3 日之上市招股章程(「招股章程」)附錄一所載會計師報告一併閱讀，該報告已按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。

編製本中期財務資料所採用的會計政策及使用的計算方法與招股章程附錄一所載會計師報告所應用者一致。

#### (b) 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團已採用全面追溯方式採納香港財務報告準則第 15 號，其相關會計政策已於整個呈列期間貫徹應用於本集團中期財務資料。本集團亦已採用經修訂追溯方式採納香港財務報告準則第 9 號，其中採納準則的累計影響(如有)將於 2018 年 1 月 1 日的保留盈利確認，且不會重列比較數字。

採納香港財務報告準則第 9 號及香港財務報告準則第 15 號後，本集團的若干會計政策有所變動。香港財務報告準則第 15 號取代了香港會計準則第 18 號及香港會計準則第 11 號的條文，以及有關收益與成本確認、分類及計量的相關詮釋。香港財務報告準則第 9 號闡述金融資產及負債的分類、計量及終止確認，以及金融資產的新減值模型。

採納香港財務報告準則第 9 號並未造成可資比較財務資料的任何重列，亦無對 2018 年 1 月 1 日的保留盈利或截至 2018 年 6 月 30 日止六個月的中期財務資料造成任何影響。

#### (c) 已頒布但本集團尚未應用之準則、修訂及詮釋的影響

並無提早採納下列已頒布但尚未生效之新訂準則、修訂及詮釋。本集團計劃於該等新訂準則、修訂及詮釋生效時予以採納：

		於此日期或之後開始的 會計期間生效
香港財務報告準則第 9 號(修訂本)	提早還款特性及負補償	2019 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(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或投入	待定
香港會計準則第 28 號(修訂本)	聯營公司及合營企業之長期權益	2019 年 1 月 1 日
香港財務報告準則第 16 號	租賃	2019 年 1 月 1 日
香港財務報告準則第 17 號	保險合約	2021 年 1 月 1 日
香港(國際財務報告詮釋 委員會)－詮釋第 23 號	所得稅處理的不確定性	2019 年 1 月 1 日
年度改進項目(修訂本)	2015 年至 2017 年週期的年度改進	2019 年 1 月 1 日

本集團將於上述新訂準則、現有準則的修訂本及詮釋生效時予以採納。管理層正評估該等準則以及現有香港財務報告準則之修訂及詮釋的影響，其對本集團財務表現及狀況的預期影響載於下文：

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 3 主要會計政策概要(續)

#### (c) 已頒布但本集團尚未應用之準則、修訂及詮釋的影響(續)

香港財務報告準則第 16 號「租賃」闡述租賃的定義、租賃的確認及計量，以及就向財務報表使用者呈報有關承租人及出租人租賃活動的有用資料制定原則。香港財務報告準則第 16 號產生的主要變動為大部分經營租賃將於資產負債表內就承租人入賬。本集團為現時分類為經營租賃之若干物業的承租人。本集團現時就有關租賃的會計政策載於招股章程附錄一 所載會計師報告。本集團並無於簡明綜合資產負債表中反映的未來經營租賃承擔到期情況如下：

	未經審核 2018 年 6 月 30 日 人民幣千元	經審核 2017 年 12 月 31 日 人民幣千元
少於 1 年	8,131	7,635
多於 1 年但少於 5 年	5,392	5,542
	<b>13,523</b>	<b>13,177</b>

香港財務報告準則第 16 號訂定租賃會計處理的新條文，並將於日後不再允許承租人於綜合資產負債表外確認若干租賃，而當本集團為承租人時，幾乎所有租賃必須以資產(為使用權)及金融負債(為付款責任)的形式確認。因此，每份租約將於本集團的綜合資產負債表中反映。少於十二個月的短期租賃及低價值資產租賃獲豁免遵守申報責任。因此新準則將導致綜合資產負債表中的資產及金融負債增加。至於對綜合收益表中財務表現的影響，使用權資產以直線法計算的折舊開支及租賃負債的利息開支將取代租金開支。使用權資產以直線法計算的折舊與應用於租賃負債的實際利率法合併將導致租約初始年度在損益中扣除的總額增加，並導致租期較後階段的開支減少。新準則預期不會於 2019 年 1 月 1 日開始的報告期間前應用，僅容許於採納香港財務報告準則第 15 號的同時提早採納。

管理層已就實施香港財務報告準則第 16 號進行初步評估，初步結果顯示會令本集團財務報表內的資產及金融負債增加，而不會對本集團的財務狀況及經營業績構成任何重大影響。採納香港財務報告準則第 16 號亦不會影響本集團有關租賃的現金流量總額。

除上述所分析者外，管理層預期採納上述現行準則的其他修訂後不會對本集團的財務狀況及經營業績構成重大影響。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 4 估計

編製本中期財務資料要求管理層作出判斷、估計及假設，其將影響會計政策的應用以及資產與負債、收入與開支的呈報金額。實際結果可能與該等估計不同。

編製本中期財務資料時，管理層所作有關應用本集團會計政策的重大判斷及估計之不確定性因素的主要來源與招股章程附錄一所載會計師報告中的綜合財務報表所應用者相同。

### 5 財務風險管理

#### (a) 財務風險因素

本集團業務承受多種財務風險：市場風險（包括外匯風險及利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃重點關注金融市場的不可預測性，並尋求盡量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

本中期財務資料並未包括全部財務風險管理資料及年度財務報表規定的披露，並應與招股章程附錄一所載會計師報告一併閱讀。風險管理政策自年末以來並無重大變動。

#### (b) 公平值估計

本集團的金融資產包括貿易應收款項及應收票據、按金及其他應收款項、已抵押銀行存款以及現金及現金等價物；金融負債包括貿易應付款項、其他應付款項及應計款項以及銀行借貸；於2018年6月30日及2017年12月31日，其賬面值與公平值相若。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 6 收益及分部資料

本集團主要從事EMS業務。

主要營運決策者已確定為本公司董事。董事審閱本集團的內部報告以評估表現及分配資源。董事已根據該等報告決定經營分部。

董事從商業角度考慮本集團的營運，並決定本集團擁有一個可呈報經營分部，即電子製造服務。

董事按照收益及毛利的計量評估經營分部的表現。

於截至2018年及2017年6月30日止六個月，本集團的所有收益均來自與客戶訂立的合約，並於某一時間點確認。

#### (a) 按客戶地理位置劃分的分部收益

本集團位於中華人民共和國(「中國」)。本集團按地理位置(基於客戶所處位置釐定)劃分的收益如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
中國	223,987	189,733
美利堅合眾國	3,107	5,444
墨西哥	30,436	12,809
其他(附註)	7,207	5,637
	<b>264,737</b>	<b>213,623</b>

附註：

其他包括香港、南韓、台灣及奧地利。

#### (b) 按地理位置劃分的非流動資產

於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團除遞延所得稅資產及無形資產外的所有非流動資產均位於中國。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 7 按性質劃分的開支

計入銷售成本、銷售及分銷開支以及行政開支的開支分析如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
使用原材料成本	188,316	137,215
消耗品	1,601	1,744
分包費用	13,167	16,501
僱員福利開支及人力資源服務開支(包括董事酬金)(附註21)	16,346	18,549
以下各項的經營租賃租金：		
— 機器	5,019	2,029
— 辦公室、貨倉、生產廠房及員工宿舍	1,569	1,333
水電費	1,451	1,421
折舊(附註13)	840	821
攤銷(附註14)	207	178
上市開支	7,173	4,607
專業費用	904	27
辦公室開支	526	183
存貨撥備(附註16)	150	1,071
其他稅項及附加費	504	863
交通運輸	2,060	1,142
開發產品的服務費	1,663	2,262
佣金開支	458	513
維修及保養	740	428
其他	2,107	1,757
銷售成本、銷售及分銷以及行政開支總額	244,801	192,644

## 簡明綜合中期財務資料附註

## 8 其他收入

	未經審核 截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
政府補助	2,308	—

## 9 其他(虧損)/收益淨額

	未經審核 截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
匯兌差額	(31)	144
按公平值計入損益的金融資產的已變現及未變現收益淨額	—	61
出售物業、廠房及設備的(虧損)/收益	(106)	672
	(137)	877

## 10 所得稅開支

香港利得稅的撥備已就估計應課稅溢利按稅率 16.5% (2017 年：16.5%) 計提。

本集團在中國的附屬公司合資格獲頒高新技術企業地位，因此按優惠所得稅率 15% (2017 年：15%) 繳納企業所得稅(「企業所得稅」)。

	未經審核 截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
即期所得稅		
— 中國企業所得稅	2,803	3,343
— 香港利得稅	1,346	395
	4,149	3,738
遞延所得稅	182	179
所得稅開支	4,331	3,917

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 11 每股盈利

每股基本盈利按本公司擁有人應佔溢利除以截至2018年及2017年6月30日止六個月的已發行普通股加權平均數計算，該普通股加權平均數已就完成重組發行股份及股份資本化的影響作出追溯調整。

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2018年	2017年
本公司擁有人應佔溢利(人民幣千元)	17,414	17,493
已發行普通股加權平均數(千股)	225,000	202,272
每股基本及攤薄盈利(每股人民幣分)	7.74	8.65

由於截至2018年及2017年6月30日止六個月並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄盈利並無差異。

### 12 股息

本公司於截至2018及2017年6月30日止六個月並無派付或宣派股息。

### 13 物業、廠房及設備

#### (a) 收購及出售

於截至2018年6月30日止六個月，本集團已收購廠房及機器項目，成本約為人民幣3,646,000元(2017年6月30日：人民幣1,467,000元)。賬面淨值約為人民幣118,000元的廠房及機器於截至2018年6月30日止六個月期間出售(2017年6月30日：人民幣356,000元)，導致出售虧損約為人民幣106,000元(2017年6月30日：出售收益約為人民幣672,000元)(附註9)。

#### (b) 折舊

於截至2018年6月30日止六個月，折舊開支約為人民幣262,000元(2017年6月30日：人民幣233,000元)、人民幣124,000元(2017年6月30日：人民幣47,000元)及人民幣454,000元(2017年6月30日：人民幣541,000元)已分別計入行政開支、銷售及分銷開支以及銷售成本，及約人民幣9,000元(2017年6月30日：人民幣20,000元)已計入存貨。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 14 無形資產

#### (a) 收購

於截至2018年6月30日止六個月，本集團已收購軟件系統項目，成本約為人民幣362,000元(2017年6月30日：無)。

#### (b) 攤銷

於截至2018年6月30日止六個月，攤銷費用約人民幣24,000元(2017年6月30日：人民幣13,000元)及人民幣183,000元(2017年6月30日：人民幣165,000元)已分別計入行政開支以及銷售及分銷開支。

### 15 預付款項、按金及其他應收款項

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
總計		
預付款項	38,044	3,851
按金(附註a)	4,946	4,815
其他應收款項(附註a及b)	195	674
預付上市開支(附註c)	3,344	1,486
	<b>46,529</b>	10,826
減：非即期部分		
按金	(536)	(401)
收購物業、廠房及設備預付款項	(1,659)	—
	<b>(2,195)</b>	(401)
即期部分	<b>44,334</b>	10,425

附註：

- (a) 於2018年6月30日及2017年12月31日，按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。
- (b) 該等款項為無抵押、免息及須按要求償還。
- (c) 預付上市開支就本公司於2018年8月16日上市產生。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 16 存貨

於截至2018年6月30日止六個月，確認為開支及計入銷售成本的存貨成本約為人民幣223,279,000元(2017年6月30日：人民幣176,167,000元)，其中包括存貨撥備約為人民幣150,000元(2017年6月30日：人民幣1,071,000元)。

### 17 貿易應收款項及應收票據

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項	168,445	61,490
應收票據	1,437	9,600
減：貿易應收款項及應收票據減值撥備	—	—
	<b>169,882</b>	<b>71,090</b>

於2018年6月30日及2017年12月31日，貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若。

本集團銷售的信貸期主要介乎30至120日不等。

於2018年6月30日及2017年12月31日，貿易應收款項及應收票據按發票日期的賬齡分析如下：

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
1至3個月	167,541	69,248
3個月以上	2,341	1,842
	<b>169,882</b>	<b>71,090</b>

## 簡明綜合中期財務資料附註

## 18 貿易應付款項

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
貿易應付款項	164,489	55,632

於2018年6月30日及2017年12月31日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
1個月內	66,248	24,467
1至2個月	43,768	13,976
2至3個月	43,543	11,183
3個月以上	10,930	6,006
	164,489	55,632

於2018年6月30日及2017年12月31日，貿易應付款項的賬面值與其公平值相若。

## 19 合約負債、其他應付款項及應計款項

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
其他應付款項	4,892	2,548
其他應付稅項	4,318	5,743
應計款項	10,256	10,847
應計上市開支	2,049	562
合約負債	18,675	11,389
	40,190	31,089

於2018年6月30日及2017年12月31日，合約負債、其他應付款項及應計款項的賬面值與其公平值相若。有關款項均為無抵押、免息及須按要求償還。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 20 資本承擔

於期／年末已訂約但未產生的資本開支如下：

	未經審核 2018年 6月30日 人民幣千元	經審核 2017年 12月31日 人民幣千元
已訂約但尚未撥備	912	—

### 21 關連方交易

關連方為有能力控制、共同控制或對於被投資對象持有權力的其他方行使重大影響力的一方；透過參與被投資對象的活動而獲得或有權享有可變回報；以及對被投資對象使用權力的能力，以影響投資者回報的金額。假如各方受到相同控制或共同控制，亦被視為關連方。關連方可以是個人或其他實體。

本集團最終控股公司及控股股東於附註 1.1 披露。

#### (a) 與關連方的交易

除本中期財務資料其他地方所披露者外，於截至 2018 年及 2017 年 6 月 30 日止六個月，以下交易按雙方互相協定的條款與關連方進行：

##### (i) 馬先生及程莉紅女士提供的個人擔保

於截至 2018 年及 2017 年 6 月 30 日止六個月，若干本集團銀行貸款以馬先生及程莉紅女士提供的個人擔保作抵押。

##### (ii) 為一間由馬先生控制的關連公司提供的公司擔保

於截至 2017 年 6 月 30 日止六個月，於中國營運的附屬公司已向一間關連公司提供公司擔保人民幣 13,800,000 元。於 2017 年 12 月 31 日，該公司擔保已予解除。

##### (iii) 向一間由馬先生控制的關連公司支付的租金開支

於截至 2018 年 6 月 30 日止六個月，於中國營運的附屬公司向一間關連公司支付租金開支人民幣 270,000 元(2017 年 6 月 30 日：零)。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 21 關連方交易(續)

#### (b) 主要管理層薪酬

就僱員服務已付或應付主要管理層的薪酬(包括董事薪酬)列示如下：

	未經審核	
	截至6月30日止六個月	
	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
工資及薪金	1,192	1,182
退休金成本—界定供款計劃	107	104
福利及其他開支	—	—
	<b>1,299</b>	<b>1,286</b>

### 22 報告期後事項

根據股東於2018年7月25日通過的書面決議案，待本公司股份溢價賬因本公司為上市發行股份而有所進賬後，通過將本公司股份溢價賬的進賬額2,249,995.20港元撥充資本，按名列本公司於2018年7月25日股東名冊的本公司股東當時於本公司的現有股權比例向彼等配發及發行224,999,520股股份。

於2018年8月16日，根據本公司股份的首次公開發售，本公司按每股股份價格1.75港元發行總共75,000,000股股份。