



中國高精密自動化集團有限公司

CHINA HIGH PRECISION AUTOMATION GROUP LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 591



中期報告

2019/2020



摘要

本集團截至二零一九年十二月三十一日止六個月的營業額約為人民幣66,052,000元，較二零一八年同期營業額約人民幣70,924,000元減少約6.9%；

截至二零一九年十二月三十一日止六個月的經營虧損約為人民幣19,555,000元，而二零一八年同期則約為人民幣16,315,000元；

截至二零一九年十二月三十一日止六個月的本公司股東應佔淨虧損約為人民幣19,663,000元，而二零一八年同期則約為人民幣16,315,000元；

截至二零一九年十二月三十一日止六個月的每股基本及攤薄虧損分別為人民幣1.90分及人民幣1.90分；

於二零一九年十二月三十一日的股東權益為人民幣1,875,975,000元；

董事會不建議就截至二零一九年十二月三十一日止六個月派付任何中期股息（截至二零一八年十二月三十一日止六個月：無）。



董事會

執行董事

黃訓松先生(主席兼行政總裁)
鄒崇先生
蘇方中先生
張全先生

獨立非執行董事

陳玉曉先生
吉勤之女士
胡國清博士

審核委員會

陳玉曉先生(主席)
吉勤之女士
胡國清博士

薪酬委員會

陳玉曉先生(主席)
吉勤之女士
胡國清博士

提名委員會

陳玉曉先生(主席)
吉勤之女士
胡國清博士

公司秘書

張全先生CPA, AICPA

授權代表

張全先生
黃訓松先生

註冊辦事處

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

中國主要營業地點

中國
福州市
馬尾科技園區
興業西路16號
郵編：350015

總部及香港主要營業地點

香港
灣仔分域街18號
捷利中心7樓703室

公司網址

www.chpag.net

核數師

天健(香港)會計師事務所有限公司
執業會計師

法律顧問

有關香港法律
簡家驄律師行
樂博律師事務所有限法律責任合夥

有關中國法律
北京金沃律師事務所

股份過戶登記總處

SMP Partners (Cayman) Limited
3rd Floor, Royal Bank House,
24 Shedden Road, George Town,
Grand Cayman KY1-1110,
Cayman Islands

股份過戶登記處香港分處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心
22樓

主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司
交通銀行股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司
中國光大銀行股份有限公司

股份代號

591

綜合損益表

截至二零一九年十二月三十一日止六個月
(以人民幣元列示)

業績

中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年十二月三十一日止六個月(「本期間」)未經審核簡明綜合業績連同二零一八年同期之比較數據以及相關解釋附註如下：

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	66,052	70,924
銷售成本		(65,875)	(65,456)
毛利		177	5,468
其他收入	4	3,608	2,931
其他(虧損)/收益, 淨額	4	(1,175)	(732)
分銷成本		(1,527)	(1,669)
行政費用		(19,419)	(22,313)
應收賬款減值		(1,219)	—
經營虧損		(19,555)	(16,315)
財務成本 — 租賃負債利息開支		(108)	—
除稅前虧損	5	(19,663)	(16,315)
所得稅	6	—	—
本公司股東應佔期間虧損		(19,663)	(16,315)
每股虧損(人民幣分)			
— 基本	7	(1.90)	(1.57)
— 攤薄	7	(1.90)	(1.57)

綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止六個月
(以人民幣元列示)

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
本公司股東應佔期間虧損	(19,663)	(16,315)
期內其他全面收益／(開支)		
隨後可能重新分類至損益的項目：		
匯兌差額	1,282	2,685
本公司股東應佔期內全面開支總額	(18,381)	(13,630)

綜合財務狀況表

於二零一九年十二月三十一日
(以人民幣元列示)

	附註	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	350,636	371,963
投資物業		35,702	37,903
根據經營租賃持作自用的租賃土地權益		8,162	8,275
購置物業、廠房及設備之按金		163	451
租金按金		203	199
按公允值計入其他全面收益之金融資產		6,964	6,964
使用權資產	2	3,442	—
遞延稅項資產		3,536	3,536
		408,808	429,291
流動資產			
存貨		41,838	42,870
貿易及其他應收款項	10	68,547	63,140
現金及現金等值項目		1,438,804	1,438,811
		1,549,189	1,544,821
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	59,634	60,887
租賃負債	2(d)	1,574	—
保修撥備		579	534
		61,787	61,421
流動資產淨值		1,487,402	1,483,400
總資產減流動負債		1,896,210	1,912,691
非流動負債			
租賃負債	2(d)	1,900	—
遞延稅項負債		18,335	18,335
		20,235	18,335
資產淨值		1,875,975	1,894,356
資本及儲備			
股本		91,360	91,360
儲備		1,784,615	1,802,996
總權益		1,875,975	1,894,356

綜合權益變動表

截至二零一九年十二月三十一日止六個月 — 未經審核
(以人民幣元列示)

	本公司股東應佔								
	股本	股份溢價	盈餘		重估儲備	按公允值	匯兌儲備	未分配	總計
			公積金	其他儲備		計入其他			
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一八年七月一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	—	(22,225)	741,382	1,939,352
截至二零一九年六月三十日止年度權益變動：									
年內虧損	—	—	—	—	—	—	—	(47,482)	(47,482)
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
匯兌差額	—	—	—	—	—	—	2,842	—	2,842
按公允值計入其他全面收益之金融資產 之公允值變動	—	—	—	—	—	(356)	—	—	(356)
全面開支總額	—	—	—	—	—	(356)	2,842	(47,482)	(44,996)
於二零一九年六月三十日及 二零一九年七月一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(356)	(19,383)	693,900	1,894,356
截至二零一九年十二月三十一日止六個月 權益變動：									
期內虧損	—	—	—	—	—	—	—	(19,663)	(19,663)
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	1,282	—	1,282
全面收益/(開支)總額	—	—	—	—	—	—	1,282	(19,663)	(18,381)
於二零一九年十二月三十一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(356)	(18,101)	674,237	1,875,975

簡明綜合現金流量表

截至二零一九年十二月三十一日止六個月
(以人民幣元列示)

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
營運所用現金	(3,630)	(8,684)
已付中國所得稅	—	—
經營活動所用現金淨額	(3,630)	(8,684)
投資活動所得現金淨額	4,510	4,362
融資活動所用現金淨額	(887)	—
現金及現金等值項目淨減少	(7)	(4,322)
期初現金及現金等值項目	1,438,811	1,439,211
期末現金及現金等值項目	1,438,804	1,434,889

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

1. 編撰基準

本中期財務報告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露條文而編製，包括遵照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之《香港會計準則》(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」。本中期財務報告已於二零二零年二月二十六日獲授權刊發。

中期財務報告乃根據二零一九年全年財務報表所採用之相同會計政策而編製，惟預期於二零二零年全年財務報表反映的會計政策變動則除外。有關該等會計政策變動的詳情載於附註2。

編製符合香港會計準則第34號之中期財務報告要求管理層作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會影響政策之應用及本年迄今為止所呈報資產及負債、收益及開支之金額。實際結果可能與該等估計有所差異。

本中期財務報告載有簡明綜合財務報表及經挑選之解釋附註。該等附註包括解釋對了解本集團自二零一九年全年財務報表刊發以來之財務狀況及表現所出現之變動而言屬重要之事件及交易。簡明綜合中期財務報告及其附註並不包括根據適用《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)而編製之完整財務報表所規定之一切資料。

有關截至二零一九年六月三十日止財政年度並載入中期財務報告內作為前期呈報資料之財務資料，並不構成本公司於該財政年度之法定財務報表，惟摘錄自該等財務報表。截至二零一九年六月三十日止年度法定財務報表在本公司之註冊辦事處可供索閱。核數師在日期為二零一九年九月二十七日之報告內已對該等財務報表作出真實及公平的意見。

2. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈新的香港財務報告準則，香港財務報告準則第16號「租賃」以及香港財務報告準則的多項修訂，而該等修訂首次於本集團的本會計期間生效。

除香港財務報告準則第16號「租賃」外，採納該等修訂未有對本中期財務報告中本集團於本期及過往期間的業績及財務狀況的編製和呈列方式構成重大影響。本集團並未採用任何於本期會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號「租賃」及相關詮釋、香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋第4號「確定一項安排是否包含租賃」、香港(常設解釋委員會)解釋公告第15號「經營租賃 — 激勵措施」，以及香港(常設解釋委員會)解釋公告第27號「評價涉及租賃法律形式交易之實質」。其就承租人引入單一會計模式，並規定承租人就所有租賃確認使用權資產及租賃負債，惟租期為12個月或以下的租賃(「短期租賃」)及低價值資產的租賃除外。出租人的會計規定則大致保留香港會計準則第17號的規定。

本集團已自二零一九年七月一日起首次應用香港財務報告準則第16號。本集團已選用經修訂追溯法，並因而確認首次應用的累積影響作為對於二零一九年七月一日權益期初餘額的調整。比較資料未予重列且繼續根據香港會計準則第17號呈報。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

2. 會計政策變動(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

有關過往會計政策變動的性質和影響及所採用的過渡性選擇的進一步詳情載列如下：

(a) 會計政策變動

(i) 租賃的新定義

租賃定義的變動主要與控制權的概念有關。香港財務報告準則第16號根據客戶是否在某一時段內控制已識別資產的使用(其可由指定使用量釐定)而對租賃作出定義。當客戶有權指示可識別資產的用途以及從該用途中獲得絕大部分經濟利益時，即表示擁有控制權。

香港財務報告準則第16號內租賃的新定義僅適用於本集團於二零一九年七月一日或之後訂立或變更的合約。就於二零一九年七月一日之前訂立的合約而言，本集團已採用過渡性可行的權宜方法以豁免屬租賃或包含租賃的現有安排的過往評估。

因此，先前根據香港會計準則第17號評估為租賃的合約繼續根據香港財務報告準則第16號入賬列為租賃，而先前評估為非租賃服務安排的合約則繼續入賬列為未生效合約。

(ii) 承租人會計處理方法

香港財務報告準則第16號剔除先前香港會計準則第17號要求承租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃的規定。反之，當本集團為承租人，其須將所有租賃資本化，包括先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃的租賃，惟該等短期租賃及低價值資產租賃除外。

當合約包含租賃部分及非租賃部分，本集團選擇不區分非租賃部分及將各租賃部分及任何關聯非租賃部分入賬列為所有租賃的單一租賃部分。

倘本集團就低價值資產訂立租賃，則本集團決定是否按個別租賃基準將租賃資本化。就本集團而言，低價值資產通常為辦公室設備。與該等未資本化租賃相關的租賃付款於租期按系統基準確認為開支。

當租賃已資本化，租賃負債初步按租期應付租賃付款現值確認，並按租賃中所隱含的利率貼現，或倘該利率不能輕易釐定，則以相關遞增借款利率貼現。於初步確認後，租賃負債按攤銷成本計量，而利息開支則採用實際利率法計量。租賃負債的計量並不包括不依賴指數或利率的可變租賃付款，因此可變租賃付款於其產生的會計期間在損益中扣除。

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

2. 會計政策變動(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

(a) 會計政策變動(續)

(ii) 承租人會計處理方法(續)

於資本化租賃時確認的使用權資產初步按成本計量，其中包括租賃負債的初始金額，加上於開始日期或之前作出的任何租賃付款以及任何所產生的初始直接成本。倘適用，使用權資產的成本亦包括拆卸及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在工地而產生的估計成本，按其現值貼現並扣減任何所收的租賃優惠。

使用權資產隨後按成本減累計折舊及減值虧損列賬，惟以下類型的使用權資產除外：

- 符合投資物業定義的使用權資產以公平值列賬；
- 與租賃土地及建築物有關的使用權資產(本集團為租賃權益的註冊擁有人)以公平值列賬；及
- 與租賃土地權益相關的使用權資產(土地權益作為存貨持有)，按成本與可變現淨值兩者中較低者列賬。

倘指數或利率變化引致未來租賃付款出現變動，或本集團預期根據剩餘價值擔保應付的估計金額產化變化，或就本集團是否合理確定將行使購買、續租或終止選擇權的有關重新評估產生變化，則租賃負債將重新計量。倘以這種方式重新計量租賃負債，則應當對使用權資產的賬面值進行相應調整，而倘使用權資產的賬面值已調減至零，則應於損益列賬。

(iii) 租賃投資物業

根據香港財務報告準則第16號，倘租賃物業乃為賺取租金收入及／或為資本增值而持有，則本集團須將所有該等租賃物業以投資物業入賬(「租賃投資物業」)。由於本集團先前選擇應用香港會計準則第40號投資物業對其所有於二零一九年六月三十日為投資目的而持有之租賃物業進行會計處理，因此採納香港財務報告準則第16號對本集團財務報表並無重大影響。故此，該等租賃投資物業繼續以公平值列賬。

(iv) 出租人會計處理方法

除出租上文第(a)(iii)段所述的投資物業外，本集團作為經營租賃的出租人，亦出租若干工廠地區。適用於本集團(作為出租人)的會計政策基本上與香港會計準則第17號項下者相比維持不變。

根據香港財務報告準則第16號，倘本集團擔任分租安排的中介出租人，則本集團須參考主租賃產生的使用權資產(而非參考相關資產)後將分租分類為融資租賃或經營租賃。就此而言，採納香港財務報告準則第16號不會對本集團財務報表構成重大影響。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

2. 會計政策變動(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

(b) 應用上述會計政策時的重要會計判斷及估計不確定性來源

(i) 持作自用的租賃土地及樓宇權益之分類

根據香港會計準則第16號物業、廠房及設備，本集團選擇應用成本模式或重估模式作為按類別基準持作自用物業、廠房及設備項目的會計政策。於應用該政策，本集團認為其於租賃物業中註冊所有權權益及租賃協議項下其他已租賃物業的使用權為兩項在性質和使用上存在明顯差異的獨立資產。因此，根據以上的會計政策，本集團將有關資產視為其後計量政策的獨立類別資產。具體而言，註冊所有權權益應根據重估模式列賬，而租賃協議項下使用物業權應按折舊成本列賬。

在作出該判斷時，本集團已考慮作為租賃物業之登記擁有人，不論是持有收益或向其他人出售物業權益，本集團均能從該等物業的估值變動中全面獲益，且能在無需支付市場租金的情況下於其營運中使用該等物業。相反，較短的租賃期協議通常為期不超過10年，同時受到其他限制，尤其是本集團將租賃權轉讓予他人的可轉讓性。簽立該等較短的租賃期協議乃為保持營運的靈活性並減少本集團面對物業市場波動的機會。其可能包含終止或延期條款及／或與本集團使用該處所產生的銷售掛鈎的浮動租金付款條款，並通常每1至3年進行市場租金檢討。

(ii) 釐定租賃期

誠如以上會計政策所闡述，租賃負債初步按租賃期內應付租賃款項的現值確認。於租賃開始日期釐定包括本集團可予行使的續期選擇權的租賃租期時，本集團評估行使續期選擇權的可能性，當中計及導致本集團行使有關選擇權的經濟動機的所有相關事實及情況，包括優惠條款、進行的租賃裝修及相關資產對本集團運營的重要性。當發生重大事件或本集團可控制情況中出現重大變動時，將會重新評估租期。租期延長或縮短將會對未來年度所確認租賃負債及使用權資產的金額造成影響。

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

2. 會計政策變動(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

(c) 過渡影響

於過渡至香港財務報告準則第16號當日(即二零一九年七月一日)，本集團就先前按現值分類為經營租賃的租賃的按餘下租賃款項釐定餘下租期及計量租賃負債，並已使用二零一九年七月一日之相關增量借款利率進行貼現。用於釐定餘下兩個租賃付款現值的增量借款利率分別為5.46%及5.70%。

為緩解香港財務報告準則第16號的過渡，本集團於首次應用香港財務報告準則第16號當日採用下列確認豁免及實際權宜方法：

- (i) 本集團已選擇不就租賃(其餘下租期於首次應用香港財務報告準則第16號當日起計12個月內屆滿(即租期於二零二零年六月三十日或之前完結))應用香港財務報告準則第16號有關確認租賃負債及使用權資產的規定；
- (ii) 於計量首次應用香港財務報告準則第16號當日之租賃負債時，本集團或對具有合理類似特徵的租賃組合使用單一貼現率(例如，在類似經濟環境下就類似分類的相關資產作出且餘下租期類似的租賃)；及
- (iii) 當計量於初始應用香港財務報告準則第16號當日之使用權資產時，本集團依賴先前於二零一九年六月三十日對繁重合約條文作出之評估，以替代進行減值審閱。

下表為於二零一九年六月三十日附註13(a)中披露的經營租賃承擔與於二零一九年七月一日確認的租賃負債期初結餘之對賬：

	二零一九年 七月一日 人民幣千元
於二零一九年六月三十日已披露的經營租賃承擔	4,750
短期租賃	(118)
貼現影響	(378)
於二零一九年七月一日確認的租賃負債	4,254
當中：	
— 流動租賃負債	1,724
— 非流動租賃負債	2,530
	4,254

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

2. 會計政策變動(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

(c) 過渡影響(續)

與先前分類為經營租賃的租賃相關的使用權資產已確認，其金額相等於餘下租賃負債的已確認金額，並按二零一九年六月三十日財務狀況表內確認的與該租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額進行調整。

就採納香港財務報告準則第16號對先前分類為融資租賃的租賃之影響而言，本集團無須於初始應用香港財務報告準則第16號當日作出任何調整，惟改變結餘的說明除外。因此，該等款項取代「融資租賃承擔」，計入「租賃負債」，並將相應租賃資產折舊後的賬面值確認為使用權資產。對權益的期初結餘並無影響。

除本集團必須在財務狀況表中分別列示使用權資產及租賃負債外，採用香港財務報告準則第16號對本集團的綜合財務狀況表並無其他重大影響。

(d) 租賃負債

本集團於報告期末及過渡至香港財務報告準則第16號之日的租賃負債餘下合約年期如下：

	於二零一九年 十二月三十一日		於二零一九年 七月一日	
	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款總額 人民幣千元	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款總額 人民幣千元
一年內	1,574	1,618	1,724	1,775
一年後但兩年內	976	1,063	1,163	1,262
兩年後但五年內	924	1,063	1,367	1,595
	1,900	2,126	2,530	2,857
	3,474	3,744	4,254	4,632
減：未來利息開支總額		(270)		(378)
租賃負債現值		3,474		4,254

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

2. 會計政策變動(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

(e) 對本集團財務業績、分部業績及現金流量的影響

於二零一九年七月一日初始確認使用權資產及租賃負債後，本集團作為承租人須確認租賃負債未償還結餘的應計利息開支、使用權資產折舊，而非按原有政策於租賃期內按直線法確認經營租賃項下產生的租金開支。與年內倘應用香港會計準則第17號的業績相比，此導致對本集團綜合損益表中來自營運的呈報損益的正面影響。

於現金流量表內，本集團作為承租人須拆分根據資本化租賃項下的已付租金為資金部分及利息部分。該等部分分類為融資現金流出，與根據香港會計準則第17號先前分類為融資租賃的租賃之處理方法類似，而非根據香港會計準則第17號就經營租賃的情況分類為經營現金流出。由於總現金流量不受影響，而有關租賃的現金流出總額僅約為人民幣887,000元，因此採納香港財務報告準則第16號對現金流量表並無重大影響。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

3. 營業額

本集團主要業務為生產及銷售高精度工業自動化儀錶及技術產品，以及鐘錶儀錶。

營業額指已扣除退貨、折扣及增值稅以及其他銷售稅後的貨品銷售值，於所呈列期間確認的各類主要收入金額如下：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
自動化儀錶及技術產品的銷售	61,055	69,216
鐘錶儀錶的銷售	4,997	1,708
	66,052	70,924

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，概無客戶(未經審核)的交易超逾本集團營業額的10%(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：一名(未經審核))。

4. 其他收入及其他收益／(虧損)，淨額

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
其他收入		
銀行利息收入	2,179	1,087
租金收入	1,409	1,507
零售銷售及水錶加工收入	20	337
	3,608	2,931
其他(虧損)／收益，淨額		
匯兌虧損淨額	(1,425)	(1,848)
出售物業、廠房及設備(虧損)／收益	(124)	1,015
出售投資物業收益	374	101
	(1,175)	(732)

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

5. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
(a) 員工成本：		
向定額供款退休計劃作出之供款	867	998
薪金、工資及其他福利	18,227	21,152
	19,094	22,150

根據中國的相關勞工規則及法規，中國附屬公司參與中國福建省政府機關組織的定額供款退休福利計劃(「定額供款計劃」)，據此，本集團須按合資格僱員薪金18%的比率就定額供款計劃作出供款。本集團已就所需的退休金供款作撥備，在供款到期時撥支福建省社保辦公室。福建省社保辦公室負責向退休僱員支付他們在定額供款計劃下所享有的福利金。

本集團為所有香港合資格僱員設立強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。根據強制性公積金計劃條例及相關規例的規定，本集團及僱員按僱員有關收入(每月有關收入的上限最高為30,000港元)的5%為強積金計劃供款。

除上述的年度供款外，本集團並無其他與以上兩個計劃有關的重大退休金福利支付責任。

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
(b) 其他項目：		
物業、廠房及設備折舊	21,448	22,216
使用權資產折舊	812	—
攤銷	113	113
研發費用	3,022	3,689
保修撥備	45	13
有關物業的租賃費	303	1,223
已出售存貨成本*	65,875	65,456

* 存貨成本中與員工成本、折舊及攤銷費用相關的金額為人民幣30,925,000元(未經審核)(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：人民幣33,253,000元(未經審核))，亦已載於上文或附註5(a)就各類別開支所獨立披露的相關總額中。本集團已於二零一九年七月一日首次採用經修訂追溯法以應用香港財務報告準則第16號。在此方法下，比較資料不予重列。見附註2。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

6. 所得稅

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
本期稅項 — 中國所得稅		
本期	—	—
遞延稅項		
本期	—	—
	—	—

- (i) 根據開曼群島的規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島的所得稅。
- (ii) 由於本集團於本期間並無須繳納香港利得稅的應課稅溢利(未經審核)(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：無(未經審核))，因此並無就香港利得稅作出撥備。
- 由於本集團本期內錄得稅務虧損，故並無就中國稅務作出撥備。
- (iii) 根據中國所得稅規則及規例，凡符合二零零八年四月十四日頒佈《關於印發〈高新技術企業認定管理辦法〉的通知》之條件的認定高新技術企業(「高新技術企業」)，均可按優惠所得稅率15%納稅。於二零零八年十二月十二日，福建上潤精密儀器有限公司(「福建上潤」)獲有關當局認定為高新技術企業。

由二零零八年一月一日起，在中國並無設有經營機構或地點之非居民企業，或在中國設有經營機構或地點，惟有關收入實際上並非與中國之經營機構或地點有關之非居民企業，將須就多項源於中國境內之被動收入(如股息)按10%稅率(除非按條約減免)繳付預扣稅。由於一間於香港註冊成立的附屬公司直接全資持有福建上潤，根據香港與中國之間的雙重稅收安排，其預扣稅應以5%稅率計算。福建上潤自二零零八年一月一日開始之未分配保留利潤所產生的遞延稅項負債已獲確認入賬，惟限於預期於可見將來作分配的未分配保留利潤。

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

7. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損按本中期期間本公司股東應佔虧損人民幣19,663,000元(未經審核)(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：人民幣16,315,000元(未經審核))以及已發行普通股數目1,037,500,000股(未經審核)(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：1,037,500,000股普通股(未經審核))計算。

(b) 每股攤薄虧損

每股攤薄虧損按截至二零一九年十二月三十一日止六個月本公司股東應佔虧損人民幣19,663,000元(未經審核)(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：虧損人民幣16,315,000元(未經審核))及已發行普通股加權平均數(經調整購股權的潛在攤薄影響)計算。截至二零一九年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日止六個月，由於無已發行在外之潛在攤薄股份，每股攤薄虧損等於每股基本虧損。

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千股 (未經審核)	二零一八年 千股 (未經審核)
加權平均普通股股數(基本)	1,037,500	1,037,500
視作根據本公司購股權計劃發行股份的影響	—	—
加權平均普通股股數(攤薄)	1,037,500	1,037,500

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

8. 分部報告

本集團按部門管理業務，部門以業務種類劃分。本集團呈列以下兩個可報告分部，這與本集團就資源分配及表現評估向最高行政管理人員內部匯報資料之方式一致。以下呈列的可報告分部並非合併任何經營分部所得。

自動化儀錶及技術產品： 製造及銷售智能數字顯示控制儀、流量積算儀、
壓力變送器及多路巡檢儀。
鐘錶儀錶： 製造及銷售多功能全塑石英錶機芯。

(a) 分部業績、資產及負債

為評估分部表現和分部間資源分配，本集團高級行政管理人員根據以下基礎監督每個可報告分部的業績、資產和負債：

分部資產包括所有有形資產、無形資產及流動資產(遞延稅項資產及其他企業資產除外)。分部負債包括個別分部應佔的貿易及其他應付款項、保修撥備及應付本期稅項。

將收入和支出分配入可報告分部時，乃參照該等分部產生的銷售以及產生的支出或該等分部應佔之資產折舊或攤銷金額。

用於報告分部(虧損)/溢利的計量方式為「經調整經營(虧損)/溢利」。為計算可報告分部(虧損)/溢利，本集團的經營(虧損)/溢利就並無明確歸屬於個別分部的項目(如總部或企業行政開支)作出調整。除有關經調整經營(虧損)/溢利的分部資料外，管理層亦獲提供有關收入、購置非流動分部資產、折舊及攤銷以及呆賬撥備之分部資料。

截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止六個月，就資源分配及評估分部表現向本集團最高行政管理人員提供的本集團可報告分部資料載列如下。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

8. 分部報告 (續)

(a) 分部業績、資產及負債 (續)

截至十二月三十一日止六個月	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
可報告分部收入	61,055	69,216	4,997	1,708	66,052	70,924
可報告分部虧損(經調整經營虧損)	(8,956)	(2,597)	(8,193)	(12,170)	(17,149)	(14,767)

	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	於 二零一九年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零一九年 六月 三十日 人民幣千元 (經審核)	於 二零一九年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零一九年 六月 三十日 人民幣千元 (經審核)	於 二零一九年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零一九年 六月 三十日 人民幣千元 (經審核)
可報告分部資產	366,941	379,774	97,544	103,979	464,485	483,753
截至二零一九年十二月三十一日止 六個月/年內購置非流動分部資產	291	1,198	—	—	291	1,198
可報告分部負債	14,201	15,234	4,684	467	18,885	15,701

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

8. 分部報告 (續)

(b) 可報告分部收入、溢利或虧損、資產及負債之對賬

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
收入		
可報告分部收入	66,052	70,924
綜合營業額	66,052	70,924
	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
(虧損)／溢利		
可報告分部虧損	(17,149)	(14,767)
未分配總部及企業(虧損)／溢利	(2,514)	(1,548)
除稅前綜合虧損	(19,663)	(16,315)
	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
資產		
可報告分部資產	464,485	483,753
未分配總部及企業資產	1,493,512	1,490,359
綜合總資產	1,957,997	1,974,112

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

8. 分部報告 (續)

(b) 可報告分部收入、溢利或虧損、資產及負債之對賬 (續)

	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
負債		
可報告分部負債	18,885	15,701
未分配總部及企業負債	63,137	64,055
綜合總負債	82,022	79,756

9. 物業、廠房及設備

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，本集團購置物業、廠房及設備項目之金額為人民幣333,000元(未經審核)(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：人民幣207,000元(未經審核))。

10. 貿易及其他應收款項

包含在貿易及其他應收款項中的應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)的賬齡分析如下：

	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
未逾期亦未減值(本期)	67,297	61,739
逾期少於一個月	—	—
應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)	67,297	61,739
預付款項及其他應收款項	1,250	1,401
	68,547	63,140

本集團一般向其客戶授予由開票日期起計120天至180天之信貸期。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

11. 貿易及其他應付款項

包含在貿易及其他應付款項中的應付貿易賬款的賬齡分析如下：

	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
一個月內到期或應要求償還	5,373	5,878
一個月後但三個月內到期	7,615	7,359
三個月後但六個月內到期	1,196	109
六個月以上	523	423
應付貿易賬款總額	14,707	13,769
其他應付款項及預提費用	44,927	47,118
	59,634	60,887

各供應商授予的信貸期一般為120天。

12. 股息

在本中期期間內已批准及支付予股東之上一財政年度股息：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
概無在本中期期間內批准及派付上一財政年度末期股息 (截至二零一八年十二月三十一日止六個月：每股普通股零元 (未經審核))	—	—

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

13. 承擔

(a) 經營租賃

本集團為出租人

根據不可撤銷經營租賃未來應收最低租金總額如下：

	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
一年內	3,171	3,103
一年後但五年內	7,424	9,027
五年後	—	—
	10,595	12,130

本集團為承租人

根據不可撤銷經營租賃未來最低租賃應付款項總額如下：

	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
一年內	1,893
一年後但五年內	2,857
五年後	—
	4,750

本集團為根據租賃而持有若干物業的承租人，其先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃。本集團已首次採用經修訂追溯法以應用香港財務報告準則第16號。在此方法下，本集團已調整二零一九年七月一日的期初結餘以確認與該等租賃有關的租賃負債(見附註2)。自二零一九年七月一日起，根據附註2所載的政策，未來租賃付款在財務狀況表中確認為租賃負債。位於香港之物業租賃初步為期2年，而位於中國之土地及物業租賃則初步為期5至15年。該等租賃附有選擇權可於重新磋商全部條款時續約。該等租賃並不包括或然租金。

未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

13. 承擔(續)

(b) 資本承擔

於二零一九年十二月三十一日仍未清償及未在本中期財務報告計提的資本承擔如下：

	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
已訂約：		
— 收購物業、廠房及設備	884	902
已授權但未訂約		
— 收購物業、廠房及設備	—	—
	884	902

14. 重大關聯方交易

主要管理人員酬金

下列為本集團的主要管理人員酬金，包括付予本公司董事的款項：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	1,664	1,827
退休福利計劃供款	11	11
	1,675	1,838

15. 比較數字

本集團已於二零一九年七月一日首次採用經修訂追溯法以應用香港財務報告準則第16號。在此方法下，比較資料不予重列。會計政策變動的進一步詳情於附註2披露。

市場及業務回顧

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，公司主營業務仍然為自動化儀器儀錶的研發、生產和銷售，其服務的主要下游客戶集中在傳統工業領域，包括冶金、有色金屬、化工、電力、石油、建材、輕工、水處理及環保等國民經濟的基礎和支柱行業。截至二零一九年十二月三十一日止，由於外部經濟環境總體趨緊，週期性和結構性矛盾疊加，工業經濟回升動力和下行壓力並存。一方面，下游行業新建專案數量減少，部分專案延期或暫停，導致市場對本公司產品的需求和本公司面臨的競爭環境受到較大影響。另一方面，隨著智慧製造、「互聯網+」與數位經濟蓬勃發展及加速融合，工業戰略性新興產業發展變快，工業高端化步伐明顯，使得下游行業可以進一步實施智慧製造工程。這為自動化儀錶行業的轉型升級、市場延伸及邁向高品質發展提供難得的機遇。

分部資料

本集團擁有以下兩個業務分部。

自動化儀錶及技術產品

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，高精密工業自動化儀錶及技術產品的銷售額約為人民幣61,055,000元（截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約人民幣69,216,000元），佔本集團總營業額約92.4%（截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約97.6%）。本集團繼續專注於生產及拓展高精密工業自動化儀錶及技術產品，管理其存貨水平及分銷網絡。本期間，該業務分部之可報告分部虧損約為人民幣8,956,000元，而二零一八年同期則約為人民幣2,597,000元。

鐘錶儀錶

本期間，鐘錶儀錶的銷售額約為人民幣4,997,000元（截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約人民幣1,708,000元），佔本集團總營業額約7.6%（截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約2.4%）。本期間，該分部之可報告分部虧損約為人民幣8,193,000元，而二零一八年同期則約為人民幣12,170,000元。

生產設施

本集團在中國福州馬尾科技園區快安大道15號地及福州經濟技術開發區快安科技園龍門村自設大型生產設施，總地盤面積約為47,665平方米。

本集團於本期間並無重大擴張計劃。鑒於環球市場不穩定，故此董事將審慎進行未來的發展計劃。

管理層討論與分析

前瞻

中國自二零一九年以來，作為製造強國的建設持續推進，國家實施計劃和支持政策相繼推出。該等計劃及政策不斷推動製造業的數位及智慧化轉型升級。傳統製造企業智慧化改造、「互聯網+先進製造業」、智慧城市等發展趨勢中蘊含的對智慧化裝備及服務的普遍需求，正為工業自動控制系統裝置製造業開闢廣闊應用領域和發展空間。本公司將在市場開拓及技術創新等方面把握趨勢，提高應對變化的能力。

財務回顧

營業額

本期間，本集團營業額約為人民幣66,052,000元(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約人民幣70,924,000元)，較二零一八年同期之營業額減少約6.9%。營業額減少主要由於本期間銷售之工業自動化儀錶產品減少所致。

毛利及經營虧損

本期間，本集團的毛利及經營虧損分別約為人民幣177,000元(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：毛虧約人民幣5,468,000元)及約人民幣19,555,000元(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約人民幣16,315,000元)。我們錄得毛利，主要由於採納一系列新產品設計而有效降低原材料成本所致。

於本期間，自動化儀錶及技術產品分部錄得毛利，主要由於採納一系列新產品設計而有效降低原材料成本所致。

由於單位平均售價由截至二零一八年十二月三十一日止六個月人民幣1.17元微跌至本期間人民幣1.10元，鐘錶儀錶分部於本期間錄得毛虧。倘有需要，本集團會適時調整售價，以在價格競爭激烈的市場中維持其市場佔有率。

因此，本集團於本期間錄得經營虧損。

淨虧損

本期間本公司股東應佔虧損約為人民幣19,663,000元，二零一八年同期則約為人民幣16,315,000元，主要由於上文所載的因素。

每股虧損

本期間，每股基本及攤薄虧損皆為人民幣1.90分(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：均為人民幣1.57分)。

資本結構、流動資金及財務資源

本期間，本集團主要利用其內部資源應付其營運資金需求。

於二零一九年十二月三十一日，本集團現金及現金等值項目、流動資產淨值及資產總值減流動負債分別約為人民幣1,438,804,000元(二零一九年六月三十日：約人民幣1,438,811,000元)、約人民幣1,487,402,000元(二零一九年六月三十日：約人民幣1,483,400,000元)及約人民幣1,896,210,000元(二零一九年六月三十日：約人民幣1,912,691,000元)。

借貸

於二零一九年十二月三十一日，本集團概無銀行貸款(二零一九年六月三十日：無)。

權益

於二零一九年十二月三十一日，本公司股東應佔權益總值減少約人民幣18,381,000元至約人民幣1,875,975,000元(二零一九年六月三十日：約人民幣1,894,356,000元)。

資產負債比率

於二零一九年十二月三十一日，本集團資產負債比率(以流動負債加非流動負債除以權益總值計算)約為0.04(二零一九年六月三十日：約0.04)。

配售及公開發售所得款項用途

本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，涉及的發售股份合共287,500,000股(包括行使超額配股權後已發行股份)，配售及公開發售所得款項淨額約為1,043,000,000港元(「所得款項淨額」)，將主要作以下用途：

1. 動用約711,000,000港元於建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約129,000,000港元於研發工作；
3. 動用約81,000,000港元於網絡發展及銷售支援服務；
4. 動用約18,000,000港元於發展本集團資訊系統；及
5. 動用約104,000,000港元作一般營運資金之用。

截至二零一九年十二月三十一日，本集團已使用所得款項淨額作以下用途：

1. 動用約652,000,000港元於建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約164,000,000港元於研發工作；
3. 動用約42,000,000港元於網絡發展及銷售支援服務；及
4. 動用約4,000,000港元於發展本集團資訊系統。

所得款項淨額餘額則以短期存款形式存放於金融機構。

管理層討論與分析

重大投資

本集團於本期間概無任何重大投資。

重大收購與出售附屬公司、聯營公司及合營企業

本集團於本期間並無進行附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售事項。

僱員及購股權計劃

於二零一九年十二月三十一日，本集團的僱員合共553人(二零一九年六月三十日：552人)。本集團制定政策，定期檢討僱員薪金水平及表現花紅制度，確保本集團薪酬政策在相關業內具有競爭力。本期間，員工成本(包括董事酬金)約為人民幣19,094,000元(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約人民幣22,150,000元)。

為獎勵本集團員工、董事及顧問，本公司根據其於二零零九年十月二十八日採納的購股權計劃(「該計劃」)向員工、董事及顧問授出購股權。本期間，並無根據該計劃授出、行使或註銷購股權或購股權失效。該計劃已於二零一九年十一月十三日到期。

資產抵押

於二零一九年十二月三十一日，本集團概無以其資產作抵押(二零一九年六月三十日：無)。

有關重大投資或資本資產及預期資金來源的未來計劃

於二零一九年十二月三十一日，本集團並無有關重大投資或資本資產之未來計劃。

本集團將持續密切監察行業發展，定期檢討其業務拓展計劃，以本集團最佳利益為依歸採取必要的措施。

匯率波動風險

本集團的外匯風險來自以外幣列值的若干金融資產及負債，主要為美元及港元。本集團預期人民幣兌外幣出現任何升值或貶值均不會對本集團經營業績構成重大影響。本期間，本集團概無利用任何金融工具為外匯風險作對沖，並將繼續不時密切監察有關風險情況。

資本承擔

於二零一九年十二月三十一日，本集團已訂約但未於中期財務報告撥備的資本開支約為人民幣884,000元(二零一九年六月三十日：約人民幣902,000元)。

或然負債

於二零一九年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債(二零一九年六月三十日：無)。

股息

董事會不建議就截至二零一九年十二月三十一日止六個月派付任何中期股息(截至二零一八年十二月三十一日止六個月：無)。

截至二零一九年十二月三十一日止六個月後之事件

自二零二零年一月一日起至本中期報告日期之期間內並無發生影響本集團的重大事件。

董事及主要行政人員所持本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零一九年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員擁有本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券的權益及淡倉，該等權益及淡倉(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)，或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記及已登記於本公司所須存置的登記冊，或(c)根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須另行知會本公司及聯交所，詳情如下：

本公司普通股及相關股份的好倉：

董事	所持普通股及相關股份數目、身份及權益性質			佔本公司已發行股本概約百分比
	直接持有權益	通過受控法團持有	總計	
黃訓松先生(「黃先生」)	342,942,082	39,824,704 (附註1)	382,766,786	36.89% (附註2)

附註：

- 於英屬處女群島註冊成立的公司Fortune Plus Holdings Limited持有39,824,704股股份，而黃先生擁有Fortune Plus Holdings Limited之66.6%股權。因此，根據證券及期貨條例，黃先生被視為擁有該等股份的權益。
- 於二零一九年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為1,037,500,000股。

除上文及下文「購股權計劃」一節所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，據任何董事或本公司主要行政人員所知，概無董事、本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人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)的任何股份、相關股份或債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)，或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司所須存置的登記冊的任何權益或淡倉，或(c)根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東所持本公司股份及相關股份的權益及淡倉

按本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所示，就董事經作合理查詢後所知或確認，於二零一九年十二月三十一日，下列人士／實體（董事或本公司主要行政人員除外，誠如上文「董事及主要行政人員所持本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉」所披露）於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或在有權於任何情況下在本公司股東大會上投票的任何類別股本面值中直接及間接擁有5%或以上的權益：

本公司普通股的好倉：

股東	股份數目	佔本公司已發行股本概約百分比
Capital Research and Management Company	83,390,000	8.04 (附註1)

附註：

- 於二零一九年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為1,037,500,000股。

除上文披露者外，於二零一九年十二月三十一日，董事並無獲任何人士（董事或本公司主要行政人員除外）告知，其擁有本公司的股份或相關股份之權益或淡倉，而該權益或淡倉須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊。

購股權計劃

本公司於二零零九年十月二十八日採納購股權計劃，該計劃的主要條款載於本集團二零一九年年度財務報表附註27。該計劃已於二零一九年十一月十三日到期。根據該計劃，於截至二零一九年十二月三十一日止六個月期間開始時以及該計劃到期日概無尚未行使之購股權。本期間，並無授出、行使、註銷購股權或失效購股權。

董事收購股份或債券的權利

除上文「董事及主要行政人員所持本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉」及「購股權計劃」兩節披露者外，董事或彼等各自聯繫人（定義見上市規則）概無於本期間內任何時間獲授可藉收購本公司股份或債券而獲益之權利，亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司及同系附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）可取得任何其他法人團體之該等權利。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本期間，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

本期間，本公司已遵守上市規則附錄14所載《企業管治守則》(「守則」)的所有重大守則條文，惟下文所述守則的守則條文第A.2.1條的偏離情況除外。

守則條文第A.2.1條

守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有所區分，不應由一人同時兼任。黃訓松先生兼任本公司主席及行政總裁。守則條文第A.2.1條的偏離情況被視為恰當，原因是一人同時兼任主席並履行行政總裁的執行職務更具效率，並可在制定及執行長遠業務策略時，為本集團提供強大而一致之領導。董事會深信，基於董事的豐富經驗，董事會的運作能充分確保權力得到制衡。董事會有三名獨立非執行董事。由於彼等具充分獨立性，故此董事會認為本公司已取得平衡，充分保障本公司的利益。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易之規定準則。

本公司經向全體董事作出具體查詢後，所有董事確認彼等於本期間一直遵守標準守則。

董事於競爭業務所持的權益

本期間，概無董事或本公司主要股東或其各自任何聯繫人(定義見上市規則)於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務持有任何重大權益。

薪酬委員會

於二零一九年十二月三十一日及本中期報告日期，董事會下設之薪酬委員會(「薪酬委員會」)由三名獨立非執行董事組成，分別為胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生擔任主席。薪酬委員會主要負責(其中包括)就本公司董事及高級管理人員的薪酬待遇及就制訂該薪酬待遇的政策而設立正式及具透明度的程序向董事會提出建議。

提名委員會

本集團自二零零八年以來已成立提名委員會(「提名委員會」)並以書面列明其職權範圍，職權範圍遵循守則。提名委員會的主要職責乃(其中包括)每年至少檢討一次董事會架構、規模、組成及多樣性，就任何為配合本公司之公司策略而擬對董事會作出之變動提出建議，就委任或重新委任董事及計劃董事繼任人選向董事會作出建議，並於適當時候檢討本公司董事會的多元化政策。於二零一九年十二月三十一日及本中報日期，提名委員會由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生擔任主席。

審核委員會

董事會自二零零八年以來已成立審核委員會(「審核委員會」)，並以書面列明其職權範圍，職權範圍遵循守則。審核委員會的主要職責乃(其中包括)協助董事會，就本集團的財務報告系統、內部監控以及風險管理系統的有效性提供獨立意見、檢討及監控審核程序、審閱本公司的財務資料，以及履行董事會所指派的其他職責。於二零一九年十二月三十一日及本中期報告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生擔任主席。

審閱中期業績

審核委員會與管理層已審閱截至二零一九年十二月三十一日止六個月的未經審核中期業績及本中期報告、本集團採納的會計原則及實務準則，並商討內部監控及財務報告事宜。審核委員會認為編製本集團截至二零一九年十二月三十一日止六個月的未經審核綜合中期財務報表符合有關的會計準則、規則及法規，同時已作出適當的披露。

刊發中期業績及中期財務報告

本公司二零一九年中期業績公告及本中期報告登載於香港交易及結算所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.chpag.net)。

暫停買賣

本公司股份已於二零一二年八月二十二日上午九時正起暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至另行通知為止。

承董事會命
中國高精密自動化集團有限公司
主席
黃訓松

香港，二零二零年二月二十六日