

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的內容概不負責，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的任何損失承擔任何責任。



## TA YANG GROUP HOLDINGS LIMITED

### 大洋集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1991)

### 截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的 未經審核全年業績公告

#### 末期業績

大洋集團控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)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十七個月的綜合業績，連同截至二零一八年七月三十一日止年度的經審核比較數字。該等業績已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。由於本公告「審閱未經審核全年業績」一段所述的原因，本集團截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的全年業績審核程序尚未完成。

#### 未經審核綜合損益表

截至二零一九年十二月三十一日止十七個月

|                     | 附註 | 截至二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|---------------------|----|--|--|
| 收益                  | 3  | 520,956                                      | 377,160                                  |
| 銷售成本                |    | (416,002)                                    | (294,303)                                |
| 毛利                  |    | 104,954                                      | 82,857                                   |
| 其他經營收入              |    | 72,825                                       | 111,372                                  |
| 銷售及分銷開支             |    | (26,863)                                     | (26,726)                                 |
| 行政開支                |    | (183,406)                                    | (122,455)                                |
| 其他開支                |    | (3,159)                                      | (5,738)                                  |
| 應佔聯營公司的業績           |    | (22,913)                                     | (77)                                     |
| 融資成本                |    | (28,322)                                     | (23,746)                                 |
| 預期信貸虧損模式下的減值虧損，扣除撥回 |    | (3,075)                                      | -  |

|               | 附註 | 截至二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|---------------|----|--|--|
| 除稅前(虧損)溢利     |    | (89,959)                                     | 15,487                                   |
| 所得稅開支         | 5  | <u>(17,783)</u>                              | <u>(19,797)</u>                          |
| 期/年內虧損        | 6  | <u>(107,742)</u>                             | <u>(4,310)</u>                           |
| 以下人士應佔期/年內虧損： |    |  |  |
| 本公司擁有人        |    | (106,780)                                    | (3,756)                                  |
| 非控股權益         |    | <u>(962)</u>                                 | <u>(554)</u>                             |
|               |    | <u>(107,742)</u>                             | <u>(4,310)</u>                           |
| 每股虧損          |    |  |  |
| 基本(港仙)        | 8  | <u>(12.26)</u>                               | <u>(0.43)</u>                            |
| 攤薄(港仙)        |    | <u>(12.26)</u>                               | <u>(0.43)</u>                            |

**未經審核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十七個月

|   | 截至二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|---|--|--|
| 期/年內虧損                                  | <u>(107,742)</u>                             | <u>(4,310)</u>                           |
| 其他全面(開支)/收入                             |  |  |
| 不會於其後重新分類至損益的項目：                        |  |  |
| 期/年內重估按公平值列賬並在其他全面收入內處理的<br>金融資產產生的虧損淨額 | (103)  | -  |
| 出售時撥回按公平值列賬並在其他全面收入內處理的<br>金融資產重估       | (2,931)                                      | -  |
| 物業重估收益(扣除稅項後)                           | -  | 2,078                                    |
| 預付租賃款項重估收益(扣除稅項後)                       | -  | 2,110                                    |
|   | <u>(3,034)</u>                               | <u>4,188</u>                             |
| 可於其後重新分類至損益的項目：                         |  |  |
| 取消註冊附屬公司時撥回<br>匯兌儲備                     | (511)  | (4,787)                                  |
| 出售聯營公司時撥回<br>匯兌儲備                       | -  | 118                                      |
| 換算海外業務產生的<br>匯兌差額                       | (9,776)                                      | (539)                                    |
|   | <u>(10,287)</u>                              | <u>(5,208)</u>                           |

|                              | 截至二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|------------------------------|--|--|
| 可供出售金融資產                     |  |  |
| 期/年內重估可供出售金融資產<br>產生的收益淨額    | -  | 3,807                                    |
| 出售時撥回可供出售金融<br>資產重估          | -  | (1,159)                                  |
|                              | -  | 2,648                                    |
| 應佔聯營公司的其他全面收入                |  |  |
| 應佔聯營公司的匯兌差額                  | -  | 19                                       |
| 期/年內其他全面(開支)收入               | (13,321)                                     | 1,647                                    |
| 期/年內全面開支總額<br>(扣除所得稅後)       | (121,063)                                    | (2,663)                                  |
| 以下人士應佔期/年內全面<br>開支總額(扣除所得稅後) |  |  |
| 本公司擁有人                       | (120,101)                                    | (2,109)                                  |
| 非控股權益                        | (962)  | (554)                                    |
|                              | (121,063)                                    | (2,663)                                  |

未經審核綜合財務狀況表  
於二零一九年十二月三十一日

|                            | 附註 | 於<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------------------|----|--|--------------------------------------|
| 非流動資產                      |    |  |                                      |
| 物業、廠房及設備                   |    | 150,384                                | 171,954                              |
| 無形資產                       |    | 370                                    | 383                                  |
| 預付租賃款項                     |    | 110,744                                | 120,406                              |
| 投資物業                       |    | 87,191                                 | 102,442                              |
| 按公平值列賬並在其他全面<br>收入內處理的金融資產 |    | 2,648                                  | -                                    |
| 可供出售金融資產                   |    | -                                      | 9,219                                |
| 於聯營公司的權益                   |    | 39,629                                 | -                                    |
| 收購土地使用權的按金                 |    | -                                      | 14,065                               |
|                            |    | <u>390,966</u>                         | <u>418,469</u>                       |
| 流動資產                       |    |  |                                      |
| 存貨                         |    | 31,734                                 | 46,404                               |
| 應收貿易賬款及其他應收款項              | 9  | 241,362                                | 229,859                              |
| 預付租賃款項                     |    | 2,465                                  | 4,824                                |
| 持作買賣投資                     |    | 116                                    | 582                                  |
| 銀行結餘及現金                    |    | 95,257                                 | 192,888                              |
|                            |    | <u>370,934</u>                         | <u>474,557</u>                       |
| 分類為持作出售的非流動資產              |    | -                                      | 21,214                               |
|                            |    | <u>370,934</u>                         | <u>495,771</u>                       |
| 流動負債                       |    |  |                                      |
| 應付貿易賬款及其他應付款項              | 10 | 100,232                                | 89,897                               |
| 應付所得稅                      |    | 48,243                                 | 40,458                               |
| 有抵押銀行借款                    |    | 276,350                                | 322,605                              |
|                            |    | <u>424,825</u>                         | <u>452,960</u>                       |
| 流動(負債)/資產淨值                |    | <u>(53,891)</u>                        | <u>42,811</u>                        |
| 資產總值減流動負債                  |    | <u>337,075</u>                         | <u>461,280</u>                       |

|            | 於<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|------------|--|--------------------------------------|
| 資本及儲備      |  |                                      |
| 股本         | 87,118                                 | 87,118                               |
| 儲備         | <u>231,087</u>                         | <u>355,055</u>                       |
| 本公司擁有人應佔權益 | <u>318,205</u>                         | 442,173                              |
| 非控股權益      | <u>(2,275)</u>                         | 4,211                                |
| 權益總值       | <u>315,930</u>                         | 446,384                              |
| 非流動負債      |  |                                      |
| 有抵押銀行借款    | 3,330                                  | -                                    |
| 遞延收入       | 3,112                                  | 3,453                                |
| 遞延稅項負債     | <u>14,703</u>                          | <u>11,443</u>                        |
|            | <u>21,145</u>                          | 14,896                               |
|            | <u><u>337,075</u></u>                  | <u><u>461,280</u></u>                |

附註

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止十七個月

### 1. 一般資料及編製基準

#### 編製基準

未經審核綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「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」)編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例規定的適用披露。

未經審核綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司的功能貨幣。管理層認為，本集團的營運涉及使用港元及人民幣(「人民幣」)，而融資活動則主要採用港元。經計及一切因素並考慮到採用港元作為功能貨幣乃最忠實反映與本公司有關的相關交易、事項及情況的經濟影響後，管理層運用其判斷釐定港元作為功能貨幣。

#### 更改財政年結日

於本財政期間，本集團的報告期結算日已由七月三十一日更改為十二月三十一日，因本公司董事決定令本集團的年度報告期結算日與本公司主要附屬公司及於中國註冊成立的合資公司一致。因此，本期間的綜合財務報表涵蓋截至二零一九年十二月三十一日止十七個月期間。綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表、綜合現金流量表及有關附註所示之相應比較金額涉及由二零一七年八月一日起至二零一八年七月三十一日止十二個月期間。

### 2. 應用新訂及修訂的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

#### 於本期間強制生效的新訂及修訂香港財務報告準則

本集團已於本期間首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之新訂及修訂香港財務報告準則：

|                        |                                       |
|------------------------|---------------------------------------|
| 香港財務報告準則第9號            | 金融工具                                  |
| 香港財務報告準則第15號           | 來自客戶合約的收益及相關修訂                        |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第22號 | 外幣交易及預付代價                             |
| 香港財務報告準則第2號的修訂         | 以股份為基礎支付的交易的分類及計量                     |
| 香港財務報告準則第4號的修訂         | 應用香港財務報告準則第4號保險合約時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 |
| 香港會計準則第28號的修訂          | 作為香港財務報告準則二零一四年至二零一六年週期的年度改進的一部分      |
| 香港會計準則第40號的修訂          | 投資物業轉撥                                |

除下述情況外，於本期間應用新訂及修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往年度的財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載披露並無造成任何重大影響。

### 3. 收益

收益指已收或應收代價及在日常業務過程中向客戶出售貨品以及提供醫療保健及酒店服務的代價的公平值，扣除折扣及銷售相關稅項。

期／年內確認的收益如下：

|           | 截至<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|-----------|--|--|
| 收益        |  |  |
| 銷售貨品      | 510,617  | 362,494                                      |
| 醫療保健及酒店服務 | 10,339   | 14,666                                       |
|           | <u>520,956</u>                                   | <u>377,160</u>                               |

### 4. 分部資料

根據呈報予主要營運決策者(「主要營運決策者」)(即本公司之行政總裁)以進行資源分配及表現評估的資料(專注於所交付貨物或提供服務的類型)，本集團的可報告及經營分部載列如下：

- (a) 矽膠及相關產品—製造及銷售矽膠及相關產品；及
- (b) 醫療保健及酒店服務—提供醫療保健及酒店服務。

於達致本集團的可報告分部時，並無集合主要營運決策者識別的經營分部。

#### 分部收益及業績

以下為本集團按可報告及經營分部劃分的收益及業績分析。



截至二零一九年十二月三十一日止十七個月

|                       | 矽膠及<br>相關產品<br>千港元<br>(未經審核) | 醫療保健及<br>酒店服務<br>千港元<br>(未經審核) | 總計<br>千港元<br>(未經審核) |
|-----------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>收益</b>             |                              |                                |                     |
| 對外銷售                  | <u>510,617</u>               | <u>10,339</u>                  | <u>520,956</u>      |
| 分部業績(包括應佔聯營<br>公司的業績) | <u>58,744</u>                | <u>(45,083)</u>                | <u>13,661</u>       |
| 未分配收入                 |                              |                                | <u>25,034</u>       |
| 未分配開支                 |                              |                                | <u>(128,654)</u>    |
| 除稅前虧損                 |                              |                                | <u>(89,959)</u>     |

截至二零一八年七月三十一日止年度

|                       | 矽膠及<br>相關產品<br>千港元<br>(經審核) | 醫療保健及<br>酒店服務<br>千港元<br>(經審核) | 總計<br>千港元<br>(經審核) |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>收益</b>             |                             |                               |                    |
| 對外銷售                  | <u>362,494</u>              | <u>14,666</u>                 | <u>377,160</u>     |
| 分部業績(包括應佔聯營<br>公司的業績) | <u>34,551</u>               | <u>18,828</u>                 | <u>53,379</u>      |
| 未分配收入                 |                             |                               | <u>1,531</u>       |
| 未分配開支                 |                             |                               | <u>(39,423)</u>    |
| 除稅前溢利                 |                             |                               | <u>15,487</u>      |

年報附註2所述的經營分部的會計政策與本集團會計政策相同。由於主要營運決策者認為，其表現評估與該分部之附屬公司相同，故應佔聯營公司的業績計入矽膠及相關產品分部。分部業績指在並無分配若干其他收入、董事酬金及中央行政成本的情況下，各分部賺取的溢利(產生的虧損)。此乃呈報予主要營運決策者以進行資源分配及表現評估的計量。

上文呈報的分部收益指外部客戶產生的收益。於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月及截至二零一八年七月三十一日止年度並無分部間銷售。

於二零一九年十二月三十一日及二零一八年七月三十一日，矽膠及相關產品的分部資產及負債包括於聯營公司的權益、應收一間聯營公司款項及應付一間聯營公司款項。

就監察分部表現及於分部之間分配資源而言：

- 除作公司用途的資產(包括可供出售金融資產、持作買賣投資、若干傢俬、裝置及設備、按金及其他應收款項以及銀行結餘及現金)外，所有資產均分配至經營分部；及
- 除公司負債(包括若干應計開支及其他應付款項)外，所有負債均分配至經營分部。

## 5. 所得稅開支

|               | 截至<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|---------------|--|--|
| 中國土地增值稅       | <u>1,476</u>                                     | <u>20,536</u>                                |
| 過往年度撥備不足/(超額) |  |  |
| 香港利得稅         | 6,348  | -  |
| 中國企業所得稅       | <u>6,217</u>                                     | <u>(708)</u>                                 |
|               | <u>12,565</u>                                    | <u>(708)</u>                                 |
| 遞延稅項          |  |  |
| 本期間/年度        | <u>3,742</u>                                     | <u>(31)</u>                                  |
|               | <u><u>17,783</u></u>                             | <u><u>19,797</u></u>                         |

## 6. 期/年內虧損

|  | 截至<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>千港元<br>(未經審核) | 截至<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>千港元<br>(經審核) |
|--|--|--|
|--|--|--|

期/年內虧損乃經扣除以下各項：

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 核數師酬金         |                |                |
| — 審計服務        | 1,600          | 1,290          |
| — 非審計服務       | -              | 65             |
| 存貨撥備(計入銷售成本)  | 849            | 252            |
| 預付租賃款項攤銷      | 3,703          | 4,892          |
| 已售存貨成本(附註)    | 393,830        | 277,784        |
| 物業、廠房及設備折舊    | 34,433         | 23,695         |
| 董事酬金          | 9,576          | 8,275          |
| 員工成本(不包括董事酬金) | <u>184,348</u> | <u>137,502</u> |

附註：

已售存貨成本包括與員工成本、折舊開支及經營租賃費用有關的金額約131,484,000港元(二零一八年：96,442,000港元)，有關金額亦已計入於上文獨立披露的有關總額內。

由於本集團並無於香港產生任何應課稅溢利，故並無於本期間及過往年度於綜合財務報表作出香港利得稅撥備。

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

由於在印尼營運的附屬公司並無在印尼產生任何應課稅溢利，因此並無就本期間及過往年度作出印尼所得稅撥備。

大洋集團(澳門離岸商業服務)有限公司在澳門註冊成立為離岸商業服務機構，獲豁免繳納澳門所得補充稅。

由於本集團並無於台灣產生任何應課稅溢利，因此並無於本期間及過往年度計提台灣營利事業所得稅撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於二零零八年一月一日起的稅率為25%。因此，中國附屬公司的中國企業所得稅撥備按該期間／年度的估計應課稅溢利的25%計算。

中國土地增值稅乃就土地價值升幅(即出售物業所得款項減可扣減開支)按介乎30%至60%的累進稅率徵收。

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日經簽署生效，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利的稅率為8.25%，而超過2,000,000港元溢利的稅率為16.5%。不合資格受惠於利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按16.5%的劃一稅率繳稅。

## 7. 股息

於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月及截至二零一八年七月三十一日止年度並無支付或建議派發任何股息，自報告期末以來亦無建議派發任何股息。

## 8. 每股虧損

每股基本虧損乃按於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月及截至二零一八年七月三十一日止年度本公司擁有人應佔虧損除以已發行普通股的加權平均數計算。

|                     | 截至<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>止十七個月<br>(未經審核) | 截至<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>止年度<br>(經審核) |
|---------------------|---|---------------------------------------|
| 本公司擁有人應佔期／年內虧損(千港元) | <u>(106,780)</u>                          | <u>(3,756)</u>                        |
| 已發行普通股的加權平均數(千股)    | <u>871,178</u>                            | <u>871,178</u>                        |

於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月及截至二零一八年七月三十一日止年度，每股基本虧損與每股攤薄虧損相同，原因是並無發行在外的潛在攤薄股份。

## 9. 應收貿易賬款

於報告期末，扣除呆賬撥備後的應收貿易賬款及應收票據按發票日期(接近各自的收益確認日期)的賬齡分析呈列如下。

|        | 於二零一九年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(未經審核) | 於二零一八年<br>七月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------|------------------------------------|----------------------------------|
| 0至90日  | 92,928                             | 91,207                           |
| 91日至一年 | 9,194                              | 6,373                            |
| 一年以上   | -                                  | -                                |
|        | <u>102,122</u>                     | <u>97,580</u>                    |

## 10. 應付貿易賬款

於報告期末，應付貿易賬款及應付票據按發票日期的賬齡分析呈列如下：

|              | 於二零一九年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(未經審核) | 於二零一八年<br>七月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 一個月內或按要求償還   | 11,011                             | 15,951                           |
| 一個月以上但少於三個月  | 20,263                             | 15,325                           |
| 三個月以上但少於十二個月 | 8,736                              | 403                              |
| 十二個月以上       | 1,875                              | 1,629                            |
|              | <u>41,885</u>                      | <u>33,308</u>                    |

購買貨品的平均信貸期介乎30日至90日。本集團設有財務風險管理政策，以確保所有應付款項均於信貸期內支付。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

#### 本公司的整體表現

截至二零一九年十二月三十一日止十七個月，本集團業務穩健發展，累計營業額達521,000,000港元(截至二零一八年七月三十一日止年度：377,200,000港元)，本集團一直用高品質、高技術及優秀的服務品質去開拓市場，努力改善產品組合及客戶群體，嚴控採購成本、合理投入機械及人力並嚴格管控產品品質，提升生產能力及效率、減輕生產線人手短缺問題。在轉向生產更高附加值的產品和成本的合理管控，令截至二零一九年十二月三十一日止十七個月累計毛利額達105,000,000港元(截至二零一八年七月三十一日止年度：82,900,000港元)。

但由於本集團對潛在業務開拓和籌備及設立成都總部的費用增加所致，及本年度沒有出售非核心資產的收入，使得經營業績十七個月累計虧損為107,700,000港元(截至二零一八年七月三十一日止年度：虧損4,300,000港元)。

在矽膠產品業務上，十七個月累計營業額達510,600,000港元(二零一八年十二個月：362,500,000港元)，面對矽膠產品市場應用的轉型，本集團不斷穩固傳統手機按鍵及汽車控制台配件的生產，並推動穿戴消費類產品的市場份額，電子消費類的傳統歐美音響大品牌的矽膠配件產品，由於形狀、顏色、手感及功能的優越性，音響大品牌以矽膠作為其主要配件，如耳機套、耳麥、音響按鍵，該類產品廣受新舊客戶喜愛。

本集團在矽膠市場應用轉型的大環境中，不斷積極發展新產品進行轉型，同時不放棄傳統按鍵類產品及客戶群體，並且總結歸納新型產品的研發、生產及管理經驗，將矽膠產品創新積極應用到傳統工藝中，令矽膠配件更多的運用到傳統產品之中，由於矽膠的耐溫特性、耐候性、電氣絕緣性能、生理惰性、低表面張力和低表面能等性能獨特，所以無法被其他材料取代，這樣使得同

一產品相比以往，矽膠配件所佔有份額增加，最大化了矽膠在產品中的應用，也提高了產品的美觀及實用價值。例如以往遙控器都是塑膠外殼，而矽膠僅僅是按鍵面板，而本集團根據矽膠錶帶表頭部分的矽膠包塑膠的特殊設計，與客戶共同開發遙控器外殼為矽膠包塑膠，並經過特別技術的處理後做到防塵及一定滑度的特性。

在醫療保健及酒店業務上，本集團海南的醫療保健及酒店業務卻沒有受市場不穩定的影響，一直穩步發展，密切留意市場動向，及時探求及調整管理策略。

本集團與雲投建設和中科新興共同成立的合資公司(「合資公司」)，於本年期批准成立和運作，合資公司積極籌劃參與有盈利潛質的PPP(政府和社會資本合作)專案，提升集團的環保建設行業管理水準，為集團的後續發展提供強勁動力。

同時，本集團仍積極對潛在業務開拓，如參與投資人工智慧和淨化能源等新創項目，對本集團的醫療保健及環保建設業務產生協同效應，預計將為本集團帶來豐厚財務回報。

## 財務回顧

誠如本公司於二零一九年六月二十一日所公佈，本公司的財政年度結算日已由七月三十一日更改為十二月三十一日。此後，本集團的財政年度將涵蓋有關年度一月一日至十二月三十一日的十二個月期間。本財務報告期的財務報表涵蓋二零一八年八月一日至二零一九年十二月三十一日的十七個月期間，而非慣常的十二個月業績。因此，所示相應比較金額涵蓋二零一七年八月一日至二零一八年七月三十一日的十二個月期間，不可與本期間所示金額直接比較。

## 收益

收益指源自銷售產品及提供服務的收益總額減銷售稅及其他類似稅項。

截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的綜合收益減少38%至521,000,000港元(截至二零一八年七月三十一日止年度：377,200,000港元)，而權益股東應佔虧損為107,700,000港元(截至二零一八年七月三十一日止年度：虧損4,300,000港元)。

根據年內871,178,000(二零一八年：865,257,000)股已發行股份的加權平均數計算，本公司的每股基本虧損為12.26港仙(截至二零一八年七月三十一日止年度：虧損0.43港仙)。

## 按產品分類的銷售

### 矽膠及相關產品

#### 消費電子裝置周邊產品

消費電子裝置周邊產品的收益由截至二零一八年七月三十一日止年度的205,700,000港元增加約40%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的288,500,000港元，部分是由於本期間額外五個月的收益所致。

期內，本集團已加大力度開拓可攜式產品市場及投入資源研發創新產品(如運動腕帶)取得新訂單。儘管市場飽和競爭激烈，本集團將繼續透過提供優質的產品及具吸引力價格，擴大客戶基礎。

#### 手機周邊產品

銷售手機周邊產品的收益由二零一八年十二月月的15,500,000港元減少約64%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的5,600,000港元，原因為截止二零一八年七月三十一日止年度本集團其中一個主要客戶出了新型號手機，為本集團帶來了大量新定單。

#### 電腦及筆記型電腦按鍵

銷售電腦及筆記型電腦按鍵的收益由截至二零一八年七月三十一日止年度的47,100,000港元減少約7%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的44,000,000港元。

隨著中美貿易戰不斷升溫，消費市場環境不穩定，個人電腦市場未有復甦。海外個人電腦出貨量依然在減少。因此，本分部的銷售已受到市場繼續萎縮的不利影響。

#### 汽車周邊產品

銷售汽車周邊產品的收益由截至二零一八年七月三十一日止年度的26,000,000港元減少約41%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的15,400,000港元。

全球經濟依然低迷，令汽車市場的消費意欲疲弱，導致汽車周邊產品的銷售訂單與銷售單價持續下跌，本集團將會專注研發高質量產品以擴闊客戶基礎及提升銷售毛利率。

## 生活產品

銷售生活產品的收益由截至二零一八年七月三十一日止年度的24,100,000港元增加10%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的26,500,000港元。

## 化學產品

銷售化學產品的收益由截至二零一八年七月三十一日止年度的8,300,000港元減少100%至零。由於客戶數量過去兩年沒有增加，而且開發成本很高。本集團將專注於其他具有較高毛利率及潛在客戶的產品。

## 醫療保健及酒店服務

提供醫療保健及酒店服務的收益由截至二零一八年七月三十一日止年度的14,700,000港元減少29%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的10,400,000港元。期內，於出售後，物業管理繼續經營其餘101間酒店客房／服務式公寓，用於出租和醫療相關業務。為維持增長，本集團將繼續加大力度開拓市場，以捕捉中國醫療保健重要性的廣泛認知。

## 銷售成本

### 成本結構

整體銷售成本由截至二零一八年七月三十一日止年度的294,300,000港元增加約41%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的416,000,000港元。所有以中國為基地的生產商依然面臨嚴峻的經營環境。由於原材料成本(包括額外五個月的原材料成本及間接成本)和政府監管(如環境保護的條例)增加，生產成本上升。對於醫療保健和酒店服務部門而言，服務成本的增加主要來自酒店員工人數的增加和醫療機械的折舊。

## 毛利

本集團的毛利由截至二零一八年七月三十一日止年度的82,900,000港元增加約27%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的105,000,000港元，主要是由於新增五個月毛利。



## 其他經營收入

其他經營收入由二零一八年十二個月的111,400,000港元減少約35%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的72,800,000港元。減少乃主要由於截至二零一八年七月三十一日止年度的一次性出售物業、廠房及設備所得收益及預付租賃款項所致。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至二零一八年七月三十一日止年度的26,700,000港元增加約1%至截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的26,900,000港元。以佔收益百分比計算，總額為5% (二零一八年：7%)。減少的原因是海南多用途醫療保健項目的促銷和營銷成本下降以及矽膠部門營銷人員成本下降。

## 行政開支

行政開支由截至二零一八年七月三十一日止年度的122,500,000港元增加約49%至二零一九年的183,400,000港元。增加乃由於本集團開拓和籌備潛在業務及設立成都總部的費用增加所致。

## 股東應佔虧損

截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的股東應佔虧損為107,700,000港元(截至二零一八年七月三十一日止年度：4,300,000港元)。

## 股息政策

董事預期股息將作為中期及／或末期股息派付。本集團目前計劃向股東派付不少於本集團適用年度的經審核綜合除稅後溢利30%的年度現金股息。然而，派付該等股息將由董事會酌情決定，並根據本集團經營業績、現金流量、財務狀況、資本需求及董事會視為相關的其他有關情況釐定。派付股息或受法律限制及本集團日後可能訂立的協議所規限。董事認為，本集團的股息政策將不會影響本集團於日後年度的營運資金充裕程度。

## 財務管理及庫務政策

本集團對無指定用途的資金採取保守的現金管理及投資策略。

期內，本集團所得款項主要以美元、港元及人民幣列值，付款則主要以美元及人民幣支付。

就美元而言，管理層認為港元兌美元的外匯風險並不重大，因為(i)港元仍與美元掛鈎及(ii)本集團大部分採購均以美元列值，且以美元銷售收益結算。

就人民幣而言，由於本集團的生產廠房均位於中國，故大部分勞工成本、生產間接成本、銷售及行政開支均以人民幣列值。因此，人民幣升值將對本集團的盈利能力帶來不利影響。

## 現金流量及財務資源

期內，本集團的資金來源為經營活動產生的現金。

|            | 於<br>二零一九年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(未經審核) | 於<br>二零一八年<br>七月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|------------|--|--------------------------------------|
| 現金及現金等價物   | 95,257                                 | 192,888                              |
| 現金(流出)流入淨額 | (87,089)                               | 90,110                               |
| 流動比率       | 0.9                                    | 1.1                                  |
| 速動比率       | 0.8                                    | 1.0                                  |
| 負債比率       | 0.9                                    | 0.7                                  |

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合資公司

本集團於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月並無重大收購或出售任何附屬公司及聯營公司。

## 本集團持有的重大投資

於報告期內，本集團並無作出任何重大投資。

## 資本承擔、或有事項及資產抵押

於二零一九年十二月三十一日，本集團已訂約但未於財務報表撥備的資本承擔約為1,800,000港元(二零一八年：5,600,000港元)，主要與於中國擴充產能有關。有關資本承擔將以國際發售所得款項淨額撥付。

於二零一九年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。於二零一九年十二月三十一日，本集團價值198,600,000港元(二零一八年：211,900,000港元)的若干物業已予抵押，作為本集團所獲銀行融資或銀行借款的擔保。

## 人力資源及薪酬政策

由於本集團致力於擴充產能及開發手機按鍵等高增值產品，故經驗豐富的工人、工程師及專業人士乃本集團最重要的資產。我們提供在職培訓，並鼓勵員工參加持續專業培訓，以增進彼等的技能及知識。

我們向香港及中國所有僱員提供具競爭力的薪酬方案，包括優質的員工宿舍、培訓、醫療、保險及退休福利。於二零一九年十二月三十一日，本集團聘用全職及臨時僱員1,275名(二零一八年：1,263名)。於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月，薪酬及有關成本總額約為184,300,000港元(二零一八年十二月：137,500,000港元)。

## 展望

由於矽膠產品的應用範圍非常廣泛，市場的需求仍維持穩步提升，本集團擁有自己的原料生產廠、模具設計加工廠及成品生產廠，對客戶做到一條龍服務，將以自身高品質的產品及高品質的客戶服務，保持現有的客戶不流失，保證承接專案穩步提升，同時開發新的國內外客戶。

本集團加快開拓較高利潤的新產品，也持續開拓新的客戶並調整銷售價，本集團生產的醫療和幼兒護理類矽膠產品(例如電子血壓檢測儀及嬰幼兒用品)在市場上得到很好的反應，擴大矽膠產品的生產類型範圍，本集團會積極開發更多矽膠產品，增大市場佔有率。

於二零二零年第一季度，本公司已就其自主研發的自吸過濾式防顆粒物呼吸器取得CE合規認證並就供應矽膠口罩訂立戰略合作框架協議。本公司有信心，為對抗COVID-19疫情，二零二零年個人防疫用品及矽膠口罩市場需求量將極大。有關詳情，請參閱本公司於二零二零年二月十三日、二零二零年二月二十五日、二零二零年三月十六日及二零二零年三月十九日的自願公告。

長遠來說，本集團會積極開拓、籌備及設立更有潛力的業務，在原本矽膠行業繼續謹慎發展的同時，實施業務多元化發展的策略，除了繼續開拓醫療保健及酒店業務領域及以合資公司的身分參與國內環保建設的工程項目外，還在積極開拓自有口罩品牌及醫療器械的海內外市場，以配合本集團醫療保健領域的項目，從而增加盈利及分散業務風險，為本集團創造更大的價值。

## 報告期後事項

### 新型冠狀病毒肺炎(「COVID-19」)爆發

期後COVID-19疫情爆發，並在全球迅速傳播。中國多個省市已採取緊急公共衛生措施，並採取各種行動以防止COVID-19的傳播，包括農曆新年假期後當地政府推遲復工。上述預防措施中斷了本集團的產能及安排，且若干僱員因(i)若干地區交通設施暫停或僅提供有限度服務；或(ii)實施14天強制隔離措施而無法到崗。預防措施亦對供應鏈物流產生不利影響，而本集團的供應商原材料供應出現延遲。此外，COVID-19爆發大幅減少消費者支出，因此，消費品的零售受到不利影響。

於二零二零年二月十日，本集團的生產設施於停產兩週後逐漸復產。董事相信，COVID-19爆發將對全球消費市場產生重大影響。由於上述原因，二零二零年上半年本集團的產量及客戶需求亦可能下降。本集團將密切留意COVID-19疫情發展及持續管理相關資源，並及時調整其購買及生產活動以減輕不利影響。

於本公告日期，本集團的生產設施已全面復產，且本集團正與其僱員、供應商及客戶緊密合作，以減輕因COVID-19爆發而產生的不利影響。本集團將根據上市規則之規定適時另行發佈公告。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司預期將於二零二零年六月二十九日(星期一)舉行股東週年大會。召開股東週年大會之通告將於適當時候刊發及寄發予本公司股東。

為釐定有權出席本公司將於二零二零年六月二十九日(星期一)舉行的股東週年大會及於會上投票的股東，本公司將於二零二零年六月二十三日(星期二)至二零二零年六月二十九日(星期一)(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記，於該段期間不會登記任何股份的轉讓。所有過戶文件連同有關股票最遲須於二零二零年六月二十二日(星期一)下午四時正前送達本公司的香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室，以辦理登記手續。

## 末期股息

本公司董事不建議派付截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的末期股息(二零一八年：無)。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零一九年十二月三十一日止十七個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司上市證券。

## 遵守企業管治守則

本公司於二零一八年八月一日至二零一九年十二月三十一日止期間一直遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載的企業管治守則(「企管守則」)載列的適用守則條文，惟：

- (i) 守則條文A.2.1條除外，其規定主席與行政總裁之角色應予區分且不應由同一人士擔任。然而，施琦女士擔任董事會主席(「主席」)及行政總裁(「行政總裁」)之角色。

董事會相信，由同一名人士同時擔任主席及行政總裁兩個職位可確保本集團貫徹的領導，更有效及有效率地計劃本集團之整體策略。另外，董事會相信現時之安排不會損害職能及權力兩者之間的平衡，原因為主席及行政總裁之職責均已書面清楚界定及載列。現時之董事會由經驗豐富的人才(其中有充足之人數擔任獨立非執行董事)組成，故足以確保有關職能及權力兩者間之平衡。

- (ii) 守則條文C.1.2條除外，其要求本公司管理層向董事會所有成員提供每月更新資料，列載有關本公司表現、狀況及前景的公正及易於理解的詳細評估，讓董事會全體及各董事可履行相關職務。

於報告期內，本公司管理層並無按照守則條文C.1.2條的要求向董事會所有成員提供每月更新資料，因為所有執行董事均有參與本集團的日常運作，並完全了解本公司的表現、狀況及前景，且管理層亦有在本公司的常規董事會會議前，向所有董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)提供關於本公司的最新季度資料，當中列載有關本公司表現、狀況及前景作出的公正及易於理解的詳細評估。

此外，本公司管理層已向董事會全體成員及時提供有關本公司表現、狀況及前景的任何重大變動的最新資料，以及董事會商議項目的詳細背景或說明資料。

- (iii) 於本公告日期，本公司遵照上市規則第3.10(1)及(2)、3.10A及3.21條，有四名獨立非執行董事。四名獨立非執行董事中，其中一名具備合適的會計專業資格或相關財務管理專門知識。獨立非執行董事佔董事會成員人數至少三分之一。審核委員會至少由三名成員組成。

然而，於報告期間，白偉強先生於二零一八年十月二十九日辭任獨立非執行董事後，獨立非執行董事人數低於上市規則第3.10(1)及3.10A條之規定，而審核委員會成員人數亦低於上市規則第3.21條之規定。

張世文先生於二零一九年一月二十五日獲委任為獨立非執行董事及審核委員會成員後，獨立非執行董事人數及審核委員會成員人數分別符合上市規則第3.10(1)及3.10A及3.21條之規定。

張世文先生於二零一九年十二月十八日辭任獨立非執行董事後，獨立非執行董事人數低於上市規則第3.10(1)及3.10A條之規定，而審核委員會成員人數亦低於上市規則第3.21條之規定。

於二零二零年一月十三日，胡德光先生辭任及林兵先生獲委任為獨立非執行董事及審核委員會主席。於二零二零年一月二十一日，劉鋼先生獲委任為獨立非執行董事及審核委員會成員。劉鋼先生於二零二零年一月二十一日獲委任後，獨立非執行董事人數及審核委員會成員人數分別符合上市規則第3.10(1)條及第3.10A條以及第3.21條的規定。

## **董事進行證券交易的標準守則**

本公司於成功上市後已採納上市規則附錄十所載標準守則作為董事進行證券交易的操守守則，經作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零一九年十二月三十一日止期間一直遵守標準守則。

## 審閱未經審核全年業績

由於中國部分地區因對抗新型冠狀病毒疫情而實施限制，截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的全年業績的審核程序尚未完成。本公告載列的未經審核業績尚未取得本公司核數師同意。本公司預期，於解除有關地方政府實施的出行限制後，審計現場工作將可相應恢復。根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則完成審核程序後，將會落實有關本集團經審核業績(包括綜合財務報表及其審核意見)的公告。

審核委員會已審閱本公司截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的未經審核綜合財務報表，並亦審閱本集團採納的會計原則及常規以及討論財務申報事項。未加入審核委員會的董事會其他成員亦已審閱本公司截至二零一九年十二月三十一日止十七個月的未經審核綜合財務報表並信納其內容。

## 進一步公告

於審核程序完成後，本公司將會刊發進一步公告，內容有關截至二零一九年十二月三十一日止十七個月取得本公司核數師同意的經審核業績及比較本公告載列的未經審核全年業績的重大相異之處(如有)。此外，如在完成審核程序過程中有其他重大進展，本公司將在必要時刊發進一步公告。本公司預期審核程序將於二零二零年四月二十二日或前後完成。

## 審核委員會

審核委員會經已成立，並根據企管守則制定其職權範圍。審核委員會已與管理層審閱本集團採納的會計原則與常規，並討論審核、財務申報系統、風險管理及內部監控系統，及已審閱本集團報告期間的全年業績。審核委員會認為，綜合財務報表已根據適用準則、上市規則及法定條文編製，並已作出充分披露。

## 於聯交所網站及本公司網站刊發全年業績

上市規則附錄十六所規定的所有財務及其他有關資料將於適當時候在聯交所網站及本公司網站(www.tayang.com)刊載。

本公告所載有關本集團截至二零一九年十二月三十一日止十七個月財務資料的審核程序尚未全面完成。因此，本公告所載未經審核業績尚待本公司核數師根據上市規則第13.49(2)條下的要求落實，且須作出調整。本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命  
大洋集團控股有限公司  
主席兼行政總裁  
施琦

香港，二零二零年三月三十一日

於本公告日期，董事會由五名執行董事：施琦女士、程宏先生、高峰先生、趙昂先生及Yin Zhiqiang先生；兩名非執行董事：韓磊先生及施偉倫先生；以及四名獨立非執行董事：林兵先生、劉鋼先生、Hu Jiangbing先生及張力涓女士組成。