

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，概不對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。



Smooore International Holdings Limited

思摩爾國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6969)

**截至2020年6月30日
止6個月中期業績公告**

思摩爾國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2020年6月30日止6個月(「回顧期」)的未經審核綜合業績。本公司獨立核數師德勤•關黃陳方會計師行(執業會計師)已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體之獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱本集團截至2020年6月30日止6個月的未經審核簡明綜合中期財務資料。此外，該等中期業績亦由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

財務摘要

	截至6月30日止6個月		變動 %
	2020年 人民幣千元 未經審核	2019年 人民幣千元 未經審核	
收益	3,880,518	3,273,653	18.5
毛利	1,900,512	1,358,449	39.9
除稅前溢利	305,329	1,096,606	(72.2)
毛利率	49.0 %	41.5 %	7.5 百分點
期內溢利及全面收益總額	76,661	920,998	(91.7)
* 經調整後期內溢利及全面收益總額 (「經調整後淨利」)	1,307,973	931,343	40.4
經調整後淨利率	33.7 %	28.4 %	5.3 百分點

* 經調整後期內溢利及全面收益總額之調整過程

	截至6月30日止6個月		變動 %
	2020年 人民幣千元 未經審核	2019年 人民幣千元 未經審核	
調整前期內溢利及全面收益總額	76,661	920,998	(91.7)
減：			
上市開支	(24,666)	(10,345)	
首次公開發售前購股權計劃相關的以股份 為基礎的付款開支	(149,050)	—	
可換股承兌票據公平值變動之虧損	(38,487)	—	
可轉換優先股公平值變動之虧損	(1,019,109)	—	
調整合計	(1,231,312)	(10,345)	
經調整後淨利	1,307,973	931,343	40.4

管理層認為，除首次公開發售前購股權計劃相關的以股份為基礎的付款開支外，於本公司股份於2020年7月10日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）後將不會產生上市開支、可換股承兌票據公平值變動之虧損及可轉換優先股公平值變動之虧損，原因為上市開支屬有關我們上市及首次公開發售前過程中的一次性開支，可轉換優先股（包括該等根據可換股承兌票據轉換而成的股份）於資本化發行及全球發售（定義見本公司日期為2020年6月29日之招股章程）完成前已經獲重新分類及重新指定為普通股。此外，我們的管理層認為，可換股承兌票據公平值變動之虧損及可轉換優先股公平值變動之虧損屬非現金項目。由於上述項目的非經常性及非現金性質，在審閱我們的業績時，因該等項目與我們的日常經營並不相關，我們的管理層不會在內部將此類項目作為主要營運或財務指標追蹤。因此，通過消除該等項目於計算經調整後淨利的影響，該計量能夠更好地反映我們的有關經營業績，並更好地促進比較期間經營業績的比較。

管理層討論與分析

本集團主要業務

本集團為提供霧化科技解決方案的全球領導者，包括基於原始設計製造商（「**ODM**」）製造電子霧化設備及加熱不燃燒（「**HNB**」）產品的電子霧化組件，擁有先進的研發技術、雄厚的製造能力、廣泛的產品組合及多元化的客戶群。於回顧期我們通過創新及領先的霧化科技解決方案運營兩個主要業務板塊：(1)為若干全球領先煙草公司及獨立電子霧化公司研究、設計及製造封閉式電子霧化設備及電子霧化組件，及(2)為零售客戶進行自有品牌開放式電子霧化設備或高級進階私人電子煙設備（「**APV**」）的研究、設計、製造及銷售。

業務回顧

研究與開發

於回顧期，本集團繼續強化在研發上的投入，研發開支較上年同期增長約117.4%。本集團於回顧期一方面持續加大霧化產品安全性、用戶體驗的研發，也繼續推進生產自動化技術的進一步完善，為生產效率的進一步提升打下基礎。除了在現有業務領域的研發以外，本集團也在積極探索霧化技術平台在醫療保健領域的應用並於回顧期取得了一定進展。如於2020年4月，我們與AIM ImmunoTech, Inc.（「**AIM**」）訂立材料轉讓及研究協議以研究AIM就治療COVID-19施用的旗艦藥品Ampligen使用我們吸入式給藥設備的效用。於2020年6月30日，本集團的研發人員數量約佔總非生產人員（總員工人數扣除生產人員數量）的38.5%。

生產運營

本集團於2020年的一季度受到了新冠疫情的影響，導致開工日期延遲，並於開工後同時面臨著疫情防控、員工招聘、復工復產的多重挑戰。本集團克服重重困難，在無一名員工感染新冠病毒的情況下，在一個月的時間內完成了生產所需員工的招聘，並在3月中旬基本實現了生產運營的正常化。由於疫情的影響，本集團於一季度的產能較原計劃減少了三分

之一，導致了一季度收益的下降，本集團迅速恢復了正常生產，並於4月份實現了單個月份銷售的歷史新高，實現了二季度收益同比增長約38.9%，2020年度上半年收入增長約18.5%。

於回顧期，本集團繼續提高運營效率，通過減少材料損耗率，優化成本結構，進一步發揮採購的規模效應等，使材料成本、人工成本以及製造費用佔收益的比重上均有不同程度的下降，有力支持了本集團毛利率水平的提升。

產能與產能利用率

	設計產能 (百萬標準單位)	調整後產能 (百萬標準單位)	回顧期產量 (百萬標準單位)	產能利用率
面向企業客戶銷售	891.3	742.8	373.8	50.3%
面向零售客戶銷售	12.9	10.8	5.8	53.7%

附註：

1. 設計產能乃根據我們生產線每小時之設計產能計算。於計算時，我們假設(i)我們所有生產基地每年運營300天，及(ii)我們每天運營八小時。
2. 調整後產能乃根據設計產能減除2020年一季度新冠疫情影響後得出。
3. 產能利用率乃根據期間產量除以調整後產能得出。

銷售與營銷

本集團於2020年的一季度，受限於產能的限制，銷售較上年同期下降約8.8%。於二季度生產恢復正常後，本集團及時了解並快速響應客戶對產品的需求，通過專立專責小組，及時統籌材料供應、員工招聘與培訓、生產計劃等，滿足了大型客戶快速增長的訂單需求並於二季度實現收入較上年同期增長約38.9%。

未來前景及策略

在產品研發方面，本集團將堅持技術領先策略，持續加大在研發領域的投入，尤其在涉及產品安全、健康、消費者體驗方面的基礎研究，並積極推進霧化技術在健康、醫療等領域的應用。在產品應用研究方面，本集團將繼續與主要客戶密切合作，及時了解立法者、監管機構、消費者對於產品的要求變化，有針對性的設計出更具競爭力的創新產品。本集團將就若干自有品牌產品按照美國聯邦食品藥品管理局（「**FDA**」）的要求，在規定的期限2020年9月9日前提提交相關產品的烟草上市前申請（「**PMTA**」）。與此同時，本集團也將繼續積極配合客戶準備與本集團產品相關的**PMTA**申請工作。於本公告日期，本集團已經提交了一個型號的自有品牌產品的**PMTA**申請。**FDA**已經受理了該申請。

在生產運營方面，本集團將繼續通過提高生產的自動化水平，優化生產作業流程，優化供應鏈等措施，提高生產作業效率，提高產品在成本和品質上的競爭力。

在產能上，本集團充分認識到，只有建立充足的產能儲備，才能快速影響客戶的訂單需求，並為應對新的市場機遇打下基礎。本集團將按預定計劃，有序推進產能的擴張計劃。關於產能擴張計劃的詳情，可參閱本公司所刊發日期為2020年6月29日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節。

在銷售方面，本集團將致力於強化與現有大型**ODM**客戶的深度合作，充分了解並及時響應客戶需求，為客戶的業務增長提供有力的保障。與此同時，本集團也將繼續強化本集團自有品牌業務的市場拓展，通過打造精品，提高產品在技術上的差異化和市場覆蓋率實現市場佔有率的提升。於2020年7月，由於來自於主要客戶持續增長的需求，本集團實現了單月銷售收益的歷史新高。

財務回顧

於回顧期，本集團的總收入約為人民幣3,880,518千元，較上年同期的人民幣3,273,653千元增長約18.5%。本集團的毛利率從上年同期的約41.5%增長到回顧期的約49.0%。本集團的期內溢利及全面收益總額從上年同期的約人民幣920,998千元下降到約人民幣76,661千元，主要由於回顧期金融工具公平價值變動損失等原因，經調整後的淨利約為人民幣1,307,973

千元，同比上升約40.4%。由於新冠疫情的影響，本集團於2020年一季度實現收益約人民幣1,275,696千元，較上年同期下降約8.8%。於2020年二季度，本集團生產運營基本恢復正常，實現收入約人民幣2,604,822千元，較上年同期增長約38.9%。

1、收益—按業務類型劃分

	截至6月30日止6個月				變動 %
	2020年		2019年		
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
面向企業客戶銷售	3,489,724	89.9	2,637,881	80.6	32.3
面向零售客戶銷售	390,794	10.1	635,772	19.4	(38.5)
總計	<u>3,880,518</u>	<u>100.0</u>	<u>3,273,653</u>	<u>100.0</u>	<u>18.5</u>

(1) 面向企業客戶銷售

於回顧期內，面向企業客戶銷售的收益約為人民幣3,489,724千元(2019年同期：人民幣2,637,881千元)，較去年同期增長約32.3%，主要由於本集團的電子霧化設備產品在市場上繼續受到消費者的認可，及新冠疫情對本集團電子霧化設備客戶的銷售渠道影響相對較小，本公司主要客戶的採購訂單有較大幅度增長。

(2) 面向零售客戶銷售

本集團面向零售客戶的產品主要是自有品牌的開放式電子霧化設備及相關配套產品(「APV產品」)。於回顧期內，面向零售客戶的收益約為人民幣390,794千元(2019年同期：人民幣635,772千元)，較去年同期下降了38.5%，主要原因是於新冠疫情爆發期間，銷售渠道受到限制，以及疫情期間消費者對於單價較高的開放式電子霧化設備的購買力受到影響。APV產品的主要銷售渠道是電子煙商鋪及煙草商鋪。於疫情期間，許多電子煙商鋪及煙草商鋪已減少營業時間或已暫時關閉，終端消費者不得不更多依賴線上店鋪以購買APV產品。此外，較我們封閉式電子霧化設備而言，APV產品的平均銷售價較高，且於新冠疫情期間消費者對APV產品的消費需求更容易減少。

收益—按客戶註冊成立所在地區劃分

	截至6月30日止6個月				變動 %
	2020年		2019年		
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
美國	649,089	16.7	999,019	30.5	(35.0)
中國大陸	732,675	18.9	609,433	18.6	20.2
中國香港*	1,476,106	38.0	665,565	20.3	121.8
日本	142,890	3.7	406,189	12.4	(64.8)
歐洲	737,955	19.0	420,744	12.9	75.4
其它	141,803	3.7	172,703	5.3	(17.9)
合計	<u>3,880,518</u>	<u>100.0</u>	<u>3,273,653</u>	<u>100.0</u>	<u>18.5</u>

* 香港所得收益乃以再出口或轉運為基準，且就我們所知，概無我們的產品於香港進行分銷或出售。我們於香港註冊成立之客戶主要負責我們海外客戶的轉運或為貿易公司。於回顧期向香港註冊客戶銷售的產品，約96.7%(於上年同期：約90.8%)乃發往美國。

2、銷售毛利與成本

於回顧期，本集團的毛利約為人民幣1,900,512千元(2019年同期：人民幣1,358,449千元)，較去年同期增長約39.9%，毛利率從上年同期的約41.5%上升到回顧期的約49.0%。毛利率上升的主要原因包括：(i)由於收入的穩定增長帶來的規模效應；(ii)運營效率提升導致產品的生產成本下降。

銷售成本

	截至6月30日止6個月				變動 %
	2020年		2019年		
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
原材料成本	1,414,713	71.4	1,416,662	74.0	(0.1)
人工成本	275,413	13.9	263,297	13.7	4.6
生產間接成本	250,820	13.1	205,111	10.7	26.2
稅項及附加	<u>31,060</u>	<u>1.6</u>	<u>30,134</u>	<u>1.6</u>	<u>3.1</u>
總計	<u>1,980,006</u>	<u>100.0</u>	<u>1,915,204</u>	<u>100.0</u>	<u>3.4</u>

3、分銷及銷售開支

本集團於回顧期的分銷及銷售開支由上年同期的約人民幣64,163千元上升到回顧期的約人民幣74,029千元，增長約15.4%。分銷及銷售開支佔收益的百分比由上年同期的約2.0%下降到回顧期的約1.9%。分銷及銷售開支佔收益百分比下降主要是由於收益增長產生的規模效應。其中：

- (1) 員工薪酬及福利從上年同期的約人民幣37,276千元增長約11.3%到約人民幣41,479千元，員工薪酬佔收益的比重從上年同期的約1.14%下降到回顧期的約1.07%。員工薪酬的增長主要是由於配合業務規模的增長，與分銷及銷售相關的人員增加所致。
- (2) 市場開拓費用從上年同期的約人民幣11,843千元增長約55.8%到約人民幣18,452千元。市場開拓費用佔收益的比例從上年同期的約0.4%上升到回顧期的約0.5%。市場開拓費用增長的主要原因是本集團於回顧期自有品牌業務的市場拓展費用有較大增長，以應對疫情對銷售渠道的影響。

4、行政開支

本集團於回顧期的行政開支由上年同期的約人民幣103,719千元上升到回顧期的約人民幣281,187千元，增長約171.1%。行政開支佔收益的百分比由上年同期的約3.2%增長到回顧期的約7.2%。行政開支佔收益百分比增長主要是購股權費用增長所致。剔除購股權費用的影響，本集團於回顧期的增長約為27.4%，佔收益的百分比從上年同期的約3.2%增長到回顧期的約3.4%。其中：

- (1) 員工薪酬及福利從上年同期的約人民幣55,069千元增長約283.7%到約人民幣211,326千元，佔收益的比重從上年同期的約1.7%上升到回顧期的約5.4%。員工薪酬及福利增長的主要原因是於回顧期本公司首次公開發售前購股權費用攤銷人民幣

149,050千元(上年同期：零)。如不考慮首次公開發售前購股權費用攤銷的影響，於回顧期的薪酬支出約為人民幣62,276千元，較上年同期增長約13.1%。

- (2) 專業費用從上年同期的約人民幣10,742千元增長約67.5%到回顧期的約人民幣17,991千元，佔收益的比重從上年同期的約0.3%增長到於回顧期的約0.5%。該費用增長的主要原因是配合本公司業務規模的擴張，聘請外部專業機構提供諮詢服務的需求增加。
- (3) 折舊與攤銷費用從上年同期的約人民幣6,539千元增長約33.5%到回顧期的約人民幣8,732千元，佔收益的比重約為0.2%(上年同期：約0.2%)。該費用的增長主要由於公司業務規模的擴張，設備及裝修開支相應的投入增加。

5、研發開支

本集團於回顧期的研發開支由上年同期的約人民幣96,095千元上升到回顧期的約人民幣208,935千元，增長約117.4%。研發開支佔收益的百分比由上年同期的約2.9%增長到回顧期的約5.4%。研發開支佔收益百分比增長主要是本集團一直將技術領先做為本集團發展的核心動力，持續加大基礎研究以及於回顧期產生較大金額的與FDA的PMTA產品認證相關的研究測試費用，其中：

- (1) 員工薪酬及福利從上年同期的約人民幣57,548千元增長約79.8%到回顧期的約人民幣103,472千元，員工薪酬及福利佔收益的比重從上年同期的約1.8%上升到回顧期的約2.7%。
- (2) 開發成本從上年同期的約人民幣29,902千元增長約193.4%到約人民幣87,740千元，且該等成本佔收益之比例由上年同期的約0.9%上升到回顧期的約2.3%。

6、其它收入

於回顧期，本集團的其它收入總額約為人民幣44,465千元，較上年同期的約人民幣27,559千元增長約61.3%，其中：

項目	截至6月30日止6個月		變動 %
	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	
銀行存款利息收入	4,418	1,782	147.9
租金按金利息收入	560	402	39.3
政府補助	29,105	7,956	265.8
客戶賠償收入	6,915	16,390	(57.8)
技術諮詢服務收入	1,093	—	100.0
其他	2,374	1,029	130.5
總計	<u>44,465</u>	<u>27,559</u>	<u>61.3</u>

7、其他收益及虧損

於回顧期，本集團的其他收益總額約為人民幣22,022千元，而上年同期錄得其他虧損約人民幣6,483千元，其中：

項目	截至6月30日止6個月		變動 %
	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	
匯兌收益(虧損)淨值	6,936	(4,419)	(257.0)
按公平值計入損益之金融資產所得收益淨額	4,175	4,344	(3.9)
提前終止租賃之收益	1,599	—	100.0
出售／撤銷物業、廠房及設備虧損	(725)	(7,385)	(90.2)
其他	10,037	977	927.3
	<u>22,022</u>	<u>(6,483)</u>	

8、上市開支

本集團於回顧期產生的於綜合損益及其他全面收益表中確認的上市開支約為人民幣24,666千元(上年同期：人民幣10,345千元)，主要來自於本集團為籌備首次公開發售於回顧期產生的應付相關中介的費用。

9、融資成本

於回顧期，本集團的融資成本約為人民幣8,295千元，較上年同期的約人民幣7,505千元增長約10.5%。本集團的融資成本增加主要是由於回顧期內平均租賃負債增加所致。

10、所得稅開支

於回顧期，本集團的所得稅開支約為人民幣228,668千元，較上年同期的約人民幣175,608千元增長約30.2%。所得稅開支佔經調整後除稅前溢利的比例約為17.5%(上年同期約18.9%)。所得稅增長的主要原因是應稅溢利的增長。

11、期內溢利及全面收益總額

本集團於回顧期的期內溢利及全面收益總額約為人民幣76,661千元，較上年同期的約人民幣920,998千元下降約91.7%。經調整後淨利約為人民幣1,307,973千元，較上年同期的約人民幣931,343千元增長約40.4%。

12、流動資金及財務資源

於2020年6月30日，本集團的流動資產淨值約為人民幣1,659,975千元(2019年12月31日：人民幣120,497千元)。於2020年6月30日，本集團的銀行結餘及現金約為人民幣1,610,245千元(2019年12月31日：人民幣731,394千元)，其中約人民幣1,281,607千元以人民幣計值，約人民幣327,363千元以美元計值，約人民幣687千元以港元計值，約人民幣588千元以英鎊計值。(2019年12月31日：其中約人民幣574,188千元以人民幣計值，約人民幣156,826千元以美元計值，約人民幣34千元以港元計值，約人民幣346千元以英鎊計值)。於2020年6月30日，本集團的流動比率約為194.5%(2019年12月31日：105.9%)。回顧期內的流動資產淨值增加主要是由於銀行結餘及現金增長。

資金管理政策

本集團的資金管理政策主要是利用盈餘現金儲備來投資低風險財富管理產品或定期存款並產生收益，而不會干擾本集團的業務運營或資本支出。為了控制本集團的風險，本集團一般投資於低風險，短期(期限不超過一年)和保本型理財產品或定期存款。

借款

於2020年6月30日，本集團並無任何銀行借款(2019年12月31日：無)。截至2020年6月30日，本公司擁有銀行授信額度人民幣250.0百萬元，其中人民幣36.8百萬元和人民幣28.3百萬元已分別用於開具信用證以及開具海關當局擔保函。

資產負債比率

資產負債比率(總負債除以總資產)約為79.1%(2019年12月31日：77.8%)。

13、資產抵押

於2020年6月30日，除本集團因從海外供應商處進行原材料採購開立信用證而存入的保證金約美元582千元外，本集團無任何資產抵押(2019年12月31日：無)。

14、外匯風險

截至2020年6月30日止6個月，本集團錄得外匯淨收益約人民幣6,936千元(上年同期：外匯淨虧損人民幣4,419千元)。

本集團的功能貨幣為人民幣。本集團的銷售主要以美元和人民幣結算。於回顧期，本集團的收益約六成以美元結算，約四成以人民幣結算。本集團支付的材料、人工和各項費用支出中，絕大部分以人民幣結算。本集團的外匯風險主要來自於以美元結算的貨幣資金、以美元結算的貿易應收款項及應收票據減除以美元結算的貿易應付款項後的淨額(「美元敞口」)受美元兌換人民幣匯率變動帶來的匯兌收益或損失風險。

敏感性分析

對於上述美元敞口，本集團通過及時結匯，或與商業銀行訂立遠期外匯合約等控制相關外匯風險。董事會認為，相關外匯風險對本集團而言屬可予接受，並將緊密監控有關風險。

基於截至2020年6月30日本集團以美元結算的資產及負債的金額，倘美元兌人民幣的匯率上升10%，本集團的稅後溢利將減少約人民幣92,320千元（2019年12月31日：稅後溢利減少約人民幣21,291千元）。反之，倘美元兌人民幣的匯率下降10%，則本集團的稅後溢利將增加約人民幣92,320千元（2019年12月31日：稅後溢利增加約人民幣21,291千元）。

15、僱傭、培訓與發展

於2020年6月30日，本集團於中國大陸及香港分別有15,156名和5名僱員。本集團向其僱員提供全面且具吸引力的薪酬、退休計劃、購股權計劃及福利待遇，亦會按本集團僱員的工作表現而酌情發放獎金。本集團須向中國社會保障計劃供款。本集團及其中國僱員各自均須按照中國有關法律及法規列明的比率對養老保險及失業保險供款。本集團根據強制性公積金計劃條例為香港僱員採納公積金計劃。於回顧期，員工成本總額（包括管理及行政人員）佔本集團收益的約18.9%（上年同期：15.2%）。員工成本總額佔收益的百分比上升主要是由於回顧期計入的購股權攤銷金額，如剔除該影響，於回顧期的員工成本總額佔收益的比重約為15.1%。

16、資本開支

截至2020年6月30日止6個月，本集團於物業、廠房及設備和無形資產之總投資額約為人民幣188,612千元（上年同期約人民幣92,946千元），主要用於購買物業、廠房及設備，以支持本集團生產規模擴大及研發活動的增加。

17、資本承擔

於2020年6月30日，本集團已訂約購建之土地使用權及物業、廠房和設備之資本承擔約為人民幣99,350千元（2019年12月31日：人民幣61,596千元），主要將以上市所得款項淨額支付。

18、重大收購及出售

截至2020年6月30日止6個月期間，本集團並無進行任何附屬公司，聯營公司或合資企業的任何重大收購或出售。

19、重大投資

截至2020年6月30日止6個月，本集團並無任何重大投資(截至2019年6月30日止6個月：無)。

20、或然負債

於2020年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

21、有關重大投資或資本開支的未來計劃

除日期為2020年6月29日的本公司招股章程「未來計劃及所得款項用途」章節所披露者外，本公司並無有關重大投資或資本開支的其他計劃。

簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至6月30日止6個月	
		2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
收益	4	3,880,518	3,273,653
銷售成本		<u>(1,980,006)</u>	<u>(1,915,204)</u>
毛利		1,900,512	1,358,449
其他收入		44,465	27,559
分銷及銷售開支		(74,029)	(64,163)
行政開支		(281,187)	(103,719)
研發開支		(208,935)	(96,095)
融資成本		(8,295)	(7,505)
其他收益及虧損	5	22,022	(6,483)
貿易應收款項減值虧損淨額		(6,962)	(1,092)
可換股承兌票據公平值變動之虧損	12	(38,487)	—
可轉換優先股公平值變動之虧損	13	(1,019,109)	—
上市開支		<u>(24,666)</u>	<u>(10,345)</u>
除稅前溢利		305,329	1,096,606
所得稅開支	6	<u>(228,668)</u>	<u>(175,608)</u>
期內溢利及全面收益總額	7	<u>76,661</u>	<u>920,998</u>
每股收益	9		
基本(人民幣分)		<u>1.53</u>	<u>18.19</u>
攤薄(人民幣分)		<u>1.47</u>	<u>不適用</u>

簡明綜合財務狀況表

	附註	於2020年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2019年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		947,565	886,953
無形資產		56,246	58,796
收購物業、廠房及設備之已付按金		136,997	148,464
租金按金		22,088	24,146
遞延稅項資產		13,561	13,804
		<u>1,176,457</u>	<u>1,132,163</u>
流動資產			
存貨		296,373	548,012
貿易應收款項及應收票據	10	1,298,070	659,006
其他應收款項、按金及預付款項		211,570	231,328
銀行結餘及現金		1,610,245	731,394
		<u>3,416,258</u>	<u>2,169,740</u>
流動負債			
貿易應付款項	11	514,712	441,747
其他應付款項及應計開支		596,354	572,557
應付稅項		203,096	94,288
合約負債		341,289	386,003
租賃負債		99,648	106,566
可換股承兌票據	12	—	367,838
遞延收入		1,184	708
具有追索權的已貼現應收票據所提取的墊款		—	79,536
		<u>1,756,283</u>	<u>2,049,243</u>
流動資產淨額		<u>1,659,975</u>	<u>120,497</u>
總資產減流動負債		<u>2,836,432</u>	<u>1,252,660</u>

	附註	於2020年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2019年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		215,876	282,903
可轉換優先股	13	1,657,866	232,432
遞延收入		<u>2,306</u>	<u>2,652</u>
		<u>1,876,048</u>	<u>517,987</u>
資產淨值			
		<u>960,384</u>	<u>734,673</u>
資本及儲備			
股本		4	4
儲備		<u>960,380</u>	<u>734,669</u>
權益總額			
		<u>960,384</u>	<u>734,673</u>

簡明綜合現金流量表

	截至6月30日止6個月		
	附註	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所得現金淨額		<u>1,101,836</u>	<u>1,014,911</u>
投資活動			
收購物業、廠房及設備付款		(172,948)	(166,695)
購買無形資產		(4,997)	(1,695)
存放按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產		(1,082,200)	(1,830,000)
提取按公平值計入損益之金融資產		1,086,375	1,834,344
租金按金付款		(165)	(8,923)
已收利息		4,418	1,782
已收政府補貼		1,142	3,898
出售物業、廠房及設備所得款項		218	4,085
已付研發成本		—	(14,277)
提取限制性銀行存款		—	500
應收關聯方墊款		—	8
投資活動所用現金淨額		<u>(168,157)</u>	<u>(176,973)</u>
融資活動			
償還租賃負債		(48,274)	(31,133)
已付利息		(8,295)	(7,505)
發行成本付款		(2,322)	(1,429)
已付股息	8	—	(1,141,964)
融資活動所用現金淨額		<u>(58,891)</u>	<u>(1,182,031)</u>
現金及現金等價物增加(減少)淨額		874,788	(344,093)
期初現金及現金等價物		731,394	941,964
外匯匯率變動之影響		<u>4,063</u>	<u>(4,560)</u>
期末現金及現金等價物， 以銀行結餘及現金列示		<u>1,610,245</u>	<u>593,311</u>

簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

思摩爾國際控股有限公司(「本公司」)於2019年7月22日根據公司法第22章於開曼群島註冊成立並登記為獲豁免有限公司。本公司股份於2020年7月10日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址分別為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands以及香港九龍鴻圖道83號東瀛遊廣場28樓B室。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)的主要活動的為(1)研究、設計及製造電子霧化設備及組件(除自有品牌高級進階私人電子煙設備「APV」外)及(2)研究、設計、製造及銷售APV。

本集團之簡明綜合財務報表乃以人民幣(「人民幣」)列示，其與本公司之功能貨幣相同。

2. 集團重組及編製基準

簡明綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則第34號(「香港會計準則第34號」)「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16之適用披露要求編製。

於過往及截至2019年6月30日止6個月，本集團的運營由以深圳麥克韋爾科技有限公司(「深圳麥克韋爾」)(一直為所有營運及非營運附屬公司的控股公司)為首的現有實體集團開展。

於本公司籌備股份於聯交所上市時，目前構成本集團的各實體進行了集團重組(「重組」)，更多詳細資料於本公司日期為2020年6月29日之招股章程(「招股章程」)中「歷史及發展」一節論述。

根據重組，通過分散本公司以及深圳麥克韋爾現有股東(「現有股東」)與深圳麥克韋爾之間的若干中層公司完成重組，本公司已於2019年10月30日成為本集團現時旗下公司的控股公司。因重組而產生的本集團(由本公司及其附屬公司組成)被視為持續實體，因此，簡明綜合財務報表乃按猶如本公司一直為本集團之控股公司而編製。

於重組完成後，深圳麥克韋爾成為本公司之全資附屬公司且由中外合營企業改制為外商獨資企業。

於截至2019年6月30日止6個月的簡明合併損益及其他全面收益表、簡明合併權益變動表及簡明綜合現金流量表包括本集團現時旗下公司的業績及現金流量，猶如現時集團架構於截至2019年6月30日止6個月期間或自註冊成立之日起(以較短者為準)已經存在。

3. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公平值計量除外。

除應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)之修訂本導致的額外會計政策外，截至2020年6月30日止6個月簡明綜合財務報表所用會計政策及計算方法與招股章程呈列的會計師報告所載歷史財務資料所依據的本集團截至2019年12月31日止年度的財務報表所遵循者一致。

應用香港財務報告準則之修訂本

於本中期期間，本集團已就編製本集團簡明綜合財務報表首次採用香港財務報告準則標準中有關概念框架之提述的修訂本及以下由香港會計師公會頒佈並於2020年1月1日或之後開始之年度期間強制生效之香港財務報告準則之修訂本：

香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義
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(修訂本)	基準利率改革

於本期間應用香港財務報告準則標準中有關概念框架之提述的修訂本及香港財務報告準則之修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載之披露項目並無重大影響。

4. 收益及分部資料

收益指銷售APV及電子霧化設備及組件(除APV外)的已收及應收款項並扣除折扣及銷售相關稅項之金額。

收益於商品控制權轉移(即商品送達客戶指定地點(交付))時確認。於交付後，客戶可全權酌情決定銷售商品的分銷方式及價格，並承擔銷售商品時的主要責任及商品陳舊過時及虧損的風險。一般信貸期為交付後0至60日。

根據就資源分配及業績評估目的向本集團主要經營決策者陳志平先生(「陳先生」)(「主要經營決策者」)呈報之資料(即本集團合併業績)，本集團擁有一個經營分部。上市後，主要經營決策者由陳先生變更為本公司執行董事。因此，本集團僅有一個報告分部。並無呈列分部資產或分部負債分析，原因為該等資料並未定期向主要經營決策者提供。

本集團於期內收益分析載列如下：

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
電子霧化設備及組件(除APV外)	3,489,724	2,637,881
APV	<u>390,794</u>	<u>635,772</u>
於某一時間點確認的總收益	<u><u>3,880,518</u></u>	<u><u>3,273,653</u></u>

下文載列本集團收益及業績分析，及本集團分部業績與本集團的除稅前溢利的對賬：

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
分部收益	<u><u>3,880,518</u></u>	<u><u>3,273,653</u></u>
分部溢利	1,388,916	1,106,951
未分配開支	(1,325)	—
上市開支	(24,666)	(10,345)
可換股承兌票據公平值變動之虧損	(38,487)	—
可轉換優先股公平值變動之虧損	<u>(1,019,109)</u>	<u>—</u>
除稅前溢利	<u><u>305,329</u></u>	<u><u>1,096,606</u></u>

地區資料

下表載列有關本集團按客戶位置劃分自外部客戶所得收益之資料：

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
香港(附註)	1,476,106	665,565
中國(香港除外)	732,675	609,433
美國	649,089	999,019
英國	352,010	92,245
瑞士	131,186	200,333
日本	142,890	406,189
法國	213,979	72,419
其他	182,583	228,450
	<u>3,880,518</u>	<u>3,273,653</u>

附註：香港所得收益乃以再出口或轉運為基準，且就本集團管理層所呈列，概無本集團產品於香港進行分銷或出售。

按資產位置劃分，本集團非流動資產大體上位於中國，故並無呈列地區資料。

5. 其他收益及虧損

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
匯兌收益(虧損)淨額	6,936	(4,419)
按公平值計入損益之金融資產所得收益淨額	4,175	4,344
提前終止租賃之收益	1,599	—
出售／撤銷物業、廠房及設備之虧損	(725)	(7,385)
其他	10,037	977
	<u>22,022</u>	<u>(6,483)</u>

6. 所得稅開支

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項：		
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	195,439	177,164
— 香港利得稅	29,040	—
	<u>224,479</u>	<u>177,164</u>
過往年度不足撥備		
— 中國企業所得稅	3,946	132
	<u>228,425</u>	<u>177,296</u>
遞延稅項	243	(1,688)
	<u>228,668</u>	<u>175,608</u>

香港

於兩個期間，香港利得稅均按估計應課稅溢利的16.5%計算。

中國

根據中華人民共和國企業所得稅稅法(「企業所得稅稅法」)及企業所得稅稅法的實施細則，中國附屬公司的稅率為25%，惟深圳麥克韋爾除外，其為一間於中國的主要營運附屬公司，於2015年11月被評為高新技術企業(其後於2018年11月重新獲評)，因此，深圳麥克韋爾有權就兩個期間均享受15%的所得稅優惠稅率。作為高新技術企業的資質乃受中國的相關稅務機關每三年進行審查所規限。

本公司根據開曼群島法律豁免課稅。

7. 期內溢利

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
期內溢利已扣除(計入)以下各項：		
董事薪酬	34,708	1,742
其他員工成本：		
薪資、花紅及其他福利	568,938	501,578
以股份為基礎的付款開支	116,130	—
退休福利計劃供款	13,785	55,997
	<u>698,853</u>	<u>557,575</u>
減：資本化為存貨製造成本的金額	(377,284)	(379,633)
就無形資產資本化之金額	—	(9,567)
	<u>—</u>	<u>(9,567)</u>
	<u>321,569</u>	<u>168,375</u>
樓宇的使用權資產及土地使用權折舊	53,258	40,483
物業、廠房及設備折舊	45,247	25,334
無形資產攤銷	7,547	3,129
	<u>106,052</u>	<u>68,946</u>
減：資本化為存貨製造成本的金額	(84,965)	(55,823)
	<u>21,087</u>	<u>13,123</u>
政府補助	29,105	7,956

8. 股息

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
期內確認為分派之股息	—	1,141,964

由於有關資料意義不大，故並無呈列股息率及享有上述股息之股份數目。

自本公司註冊成立以來，本公司概無支付或宣派任何股息。於本中期期間結束後，本公司董事已決定將不會就中期期間派付中期股息。

9. 每股收益

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於以下數據：

	截至6月30日止6個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
盈利：		
用於計算每股基本及攤薄盈利的盈利	<u>76,661</u>	<u>920,998</u>
股份數目：		
用於計算每股盈利的普通股之加權平均數	<u>4,996,962</u>	<u>5,064,000</u>
攤薄潛在普通股的影響：		
購股權	<u>208,161</u>	不適用
	<u>5,205,123</u>	<u>不適用</u>

計算截至2020年6月30日止期間每股攤薄盈利時，並未假設本公司可換股承兌票據及可轉換優先股的轉換，原因為彼等獲行使會導致每股盈利增加。

用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數乃根據附註15所述之重組及資本化發行已自2019年1月1日起進行的假設而釐定。

10. 貿易應收款項及應收票據

本集團授予其貿易客戶0至60天的信貸期。

以下載列於各報告期末按確認收益日期呈列的貿易應收款項，扣除信貸虧損撥備的分析：

	於2020年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2019年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項		
30天內	616,463	220,001
31至60天	355,211	213,284
61至90天	153,409	2,668
90天以上	<u>460</u>	<u>2,153</u>
	<u>1,125,543</u>	<u>438,106</u>

於2020年6月30日，應收票據人民幣172,527,000元(2019年12月31日：人民幣220,900,000元)於三個月內到期。

11. 貿易應付款項

以下為於各報告期末按賬齡劃分並根據收到貨品／服務日期及發票日期之較早者呈列的貿易應付款項分析：

	於2020年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2019年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
30天內	440,899	347,068
31至60天	72,965	78,952
61至90天	247	14,843
90天以上	<u>601</u>	<u>884</u>
	<u>514,712</u>	<u>441,747</u>

12. 可換股承兌票據

可換股承兌票據變動如下：

	人民幣千元
於2019年12月31日(經審核)	367,838
公平值變動產生之虧損(附註i)	38,487
於2020年4月30日轉換為可轉換優先股(附註ii)	<u>(406,325)</u>
於2020年6月30日(未經審核)	<u>—</u>

附註：

- (i) 以人民幣呈列之公平值變動包括抵銷美元結餘換算之匯兌額。
- (ii) 於2020年4月30日，可換股承兌票據的所有本金額於資本化發行之前以每股39,254美元的轉換價轉換為1,314.509股每股面值0.01美元的A-2系列優先股。

可換股承兌票據以美元計價，不可贖回、無擔保且每年利息為未償還本金的8%。本集團已將可換股承兌票據指定為按公平值計入損益計量之金融負債且其公平值變動於損益中確認。

可換股承兌票據由董事經參考獨立合資格專業估值師出具之估值報告後作出估值。該估值師與本集團並無關連且就類似工具估值具有適當資格及經驗。

本公司使用貼現現金流量模式釐定本公司相關權益價值，並使用二項式定價模型計算截至2019年12月31日及於2020年4月30日(轉換日期)的可換股承兌票據之公平值。

除本公司相關權益價值通過貼現現金流量方式釐定外，二項式定價模型中用於釐定公平值的其他主要估值假設如下：

	於2020年 4月30日 (未經審核)	於2019年 12月31日 (經審核)
無風險利率	0.11%	1.56%
預期浮動率	50%	40%
預期股息收益率	1.50%	1.50%
自發行可換股承兌票據起180天內符合合資格 首次公開發售資格的概率	0%	20%
自發行可換股承兌票據起180天內不符合合資格 首次公開發售資格的概率	<u>100%</u>	<u>80%</u>

合資格首次公開發售指於中國境外主要證券交易所(包括聯交所、納斯達克、紐約證券交易所或A-2系列優先股持有人批准的其他證券交易所)出售本公司普通股。

本公司董事基於具有接近各估值日期至預期清盤日期期間到期的美國國債收益率估算無風險利率。預期浮動率乃於各估值日期根據各估值日期至預期清盤日期期間同行業可資比較公司過往浮動率之平均值進行估算。

於2020年4月30日及2019年12月31日之可換股承兌票據之公平值乃採用使用重大不可觀察輸入數據的估值技術計量，因此分類為公平值層級第3級。

13. 可轉換優先股

作為重組的一部分，本公司向五名首次公開發售前投資者發行每股0.01美元的837.969股A-1系列優先股。此外，本公司於附註12所述的可換股承兌票據轉換後向三名首次公開發售前投資者發行每股0.01美元的1,314.509股A-2系列優先股。

A-1系列優先股及A-2系列優先股(統稱優先股)為不可贖回及不計息。轉換率可予以調整，且優先股與普通股的初始轉換率為1:1。

可轉換優先股的變動情況載列如下：

	A-1系列 優先股 人民幣千元	A-2系列 優先股 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2019年12月31日(經審核)	232,432	—	232,432
轉換可換股承兌票據(附註12)	—	406,325	406,325
公平值變動產生之虧損(附註)	<u>412,982</u>	<u>606,127</u>	<u>1,019,109</u>
於2020年6月30日(未經審核)	<u><u>645,414</u></u>	<u><u>1,012,452</u></u>	<u><u>1,657,866</u></u>

附註：以人民幣呈列之公平值變動包括抵銷美元結餘換算之匯兌額。

可轉換優先股為按公平值計入損益計量之金融負債。優先股公平值之變動於損益扣除。管理層認為，概無導致金融負債公平值變動的金融負債信貸風險。

可轉換優先股由本公司董事經參考獨立合資格專業估值師瑞豐環球評估諮詢有限公司出具的估值報告後作出估值。

本公司使用貼現現金流量模式釐定本公司相關權益價值，並根據布萊克—舒爾斯模型進行股權分配，以計算於2019年12月31日的可轉換優先股的公平值。

釐定於2019年12月31日之可轉換優先股的公平值所使用的主要估值假設包括無風險利率(1.58%)、預期浮動率(40%)、預期股息收益率(1.50%)、清盤之概率(10%)及首次公開發售之概率(90%)。

於2020年6月29日，本公司發佈招股章程，以每股不超過12.40港元的價格進行股份發售。於2020年6月30日，本公司董事參考發售價12.40港元及缺乏市場流通性的折讓影響15%釐定可轉換優先股的公平值。

於2020年6月30日及2019年12月31日之可轉換優先股之公平值乃採用使用重大不可觀察輸入數據的估值技術計量，因此分類為公平值層級第3級。

於2020年7月4日，所有優先股滿足轉換為本公司普通股的轉換條件且轉換已於2020年7月10日完成。

14. 以股份為基礎的付款交易

根據於2019年9月30日通過的決議案，為激勵及挽留董事、高級管理層及對本集團有貢獻之其他僱員，本公司採納購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)。根據首次公開發售前購股權計劃，本公司董事會可向合資格僱員，包括本公司及其附屬公司之董事授出購股權以認購本公司股份。

下表披露首次公開發售前購股權計劃之變動：

	購股權數目		
	董事	僱員	總計
於2020年1月1日尚未行使	12,000,000	190,919,000	202,919,000
於本期間授出	76,073,000	40,040,000	116,113,000
於本期間沒收	—	(3,887,500)	(3,887,500)
	<u>88,073,000</u>	<u>227,071,500</u>	<u>315,144,500</u>
於2020年6月30日尚未行使			
於2019年12月31日及2020年6月30日可予行使			<u>—</u>
行使價格			<u>人民幣0.38元</u>

於2020年5月1日，本公司已根據首次公開發售前購股權計劃向合資格董事、管理層及僱員授出116,113,000份購股權，此乃基於如招股章程「股本」一節所披露的資本化發行(定義見附註15)於截至購股權接納日期已生效的假設。

已授出購股權之股份數目及行使價乃根據資本化發行已於授出日期生效之假設列示。

截至2020年6月30日止6個月，就向本公司董事及僱員授出的購股權而於簡明綜合損益及其他全面收益表中確認的總開支為人民幣149,050,000元(截至2019年6月30日止6個月：零)。

於2020年5月1日授出之購股權於授出日期使用二項式期權定價模型釐定之公平值為人民幣242,200,000元。該模型下之主要輸入數據如下：

加權平均股價	人民幣2.89元
行使價	人民幣0.38元
無風險利率	2.54%
預期浮動率	40%
預期股息收益率	1.50%

本公司董事基於到期期間接近購股權生命期的中國政府債券收益率估算無風險利率。預期浮動率乃於授出日期根據存續時間與購股權到期時間相當的可資比較公司之歷史平均預期浮動率估算。收益率乃基於管理層於授出日期之估算。

15. 結算日後事項

除於簡明綜合財務報表所披露者外，本集團的結算日後事項詳情如下。

- (i) 根據本公司股東於2020年6月15日通過的決議案，於2020年7月10日，本公司通過將本公司股份溢價賬進賬額約51,690,961.06美元資本化而配發及發行合共5,169,096,105.491股按面值列賬繳足的股份（「資本化發行」）予名列本公司股東名冊的股東。於附註13所詳述的優先股獲轉換並於2020年7月10日完成資本化發行後，本公司合共擁有5,169,160,720股普通股。
- (ii) 於2020年7月10日，本公司根據本公司股份的全球發售價格每股股份12.40港元發行574,352,000股每股面值0.01美元的普通股，且本公司股份於同日在聯交所上市。
- (iii) 於2020年7月31日，超額配股權獲悉數行使，及本公司於2020年8月5日以每股股份12.40港元的價格額外發行86,152,000股普通股。

其他資料

中期股息

董事會不建議向股東派付截至2020年6月30日止6個月的中期股息。

企業管治

遵守企業管治守則的守則條文

本公司董事會及管理層均致力維持良好的企業管治常規及程序。本公司所遵行的企業管治原則著重高質素之董事會、健全之內部監控，以及對全體股東之透明度及問責性。

自本公司於2020年7月10日上市(「上市日」)到本公告刊發日，本公司已應用香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄14之企業管治守則(「企業管治守則」)所載原則，並已遵守所有守則條文(除下列事項外)及(如適用)建議最佳常規。就企業管治守則第A.2.1條守則條文而言，董事會主席及總裁職務均由陳志平先生同一人擔任。董事會認為目前有關安排對股東整體利益而言最為恰當且不會損害董事會與本公司管理層之間的權力平衡，其主要基於以下考慮：

- (1) 董事會所作決定需要多數董事批准，本公司董事會由七名董事構成，包括三名獨立非執行董事及一名非執行董事，其中獨立非執行董事的人數超過上市規則規定的三分之一，而執行董事的人數少於董事會人數的半數。因此董事會認為董事會內部有足夠的制衡作用；
- (2) 陳先生及其他董事均已承諾履行董事的誠信責任，需要為本公司的利益和最佳利益行事；
- (3) 權力平衡給董事會的運作加以保障。本公司董事會由具不同領域豐富經驗的人才組成。該等成員定期開會討論本集團經營戰略及運營相關重大事宜；
- (4) 本集團的發展戰略及其它重大經營決策由管理團隊、董事會及董事會轄下專門委員會定期討論後共同作出。

本集團將繼續審視本集團企業管治架構的有效性，以評估將董事會主席與行政總裁職務分開是否確屬必要。

董事的證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則作為本公司有關董事證券交易行為守則（「證券交易守則」）。由於本公司股份於2020年6月30日尚未在聯交所上市，因此證券交易守則於回顧期內不適用於本公司。經就此事作特別徵詢，所有董事均已確認彼等於上市日到本公告刊發日，嚴格遵守證券交易守則有關的規定。

審核委員會

於2020年7月10日，本公司遵照上市規則第3.21至3.23條成立審核委員會。於本公告日期，審核委員會共有三名獨立非執行董事，分別為鍾山先生、閻小穎先生、劉杰博士。鍾山先生是審核委員會的主席。彼在會計、審計及財務方面的專業知識有助其領導審核委員會的運作。

審核委員會的主要職責是就本集團的財務與會計慣例、風險管理及內部監控作出關鍵而客觀的檢討，包括考慮法定審核的性質及範圍、審閱本集團的中期及全年賬目以及檢討本集團會計及財務監控是否完整有效。

審核委員會的職權範圍與香港會計師公會頒佈的審核委員會有效運作指引所載的推薦建議及企業管治守則條文一致，並按相關要求，不時作出更新修定。

董事會審核委員會已與本公司管理層及獨立核數師審閱本集團截至2020年6月30日止6個月之未經審核簡明綜合中期財務資料、中期報告、本集團採用之會計原則及會計實務，及已經討論了風險管理、內部控制和財務報告相關事宜。

審閱賬目

本公司獨立核數師德勤•關黃陳方會計師行（執業會計師）已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體之獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱本集團截至2020年6月30日止6個月的未經審核簡明綜合中期財務資料。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司或其附屬公司於上市日到本公告刊發日，概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

全球發售所得款項用途

如本公司日期為2020年6月29日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述，全球發售所得款項淨額將用作以下用途：

- 約50%將用於擴大我們產能，包括於廣東省江門及深圳建立產業園。
- 約25%將用於(i)在新生產基地實施自動化生產及裝配線，(ii)升級我們的集團級ERP系統，以及(iii)升級我們的現有工廠。
- 約20%將用於投資研發，包括於深圳設立集團級研究院、開發新加熱技術及支付產品認證開支。
- 約5%將用於撥付我們的運營資金及其他一般企業用途。

本公司股份於2020年7月10日在聯交所主板上市及開始交易。本公司自首次公開發售籌集所得款項總額及淨額分別為約7,122.0百萬港元及約6,875.8百萬港元，並自因悉數行使超額配股權而配發及發行超額配發股份收取額外所得款項總額及淨額分別為約1,068.3百萬港元及約1,046.8百萬港元。本公司擬按本公司日期為2020年6月29日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的一致方式使用全部該等所得款項。於本公告日期，本集團尚未動用所得款項淨額。尚未動用的所得款項淨額已存入香港或中國大陸持牌銀行作為短期存款。

回顧期後事項

於2020年7月10日，本公司完成首次公開發售，以每股股份12.4港元的價格共發行574,352,000股份，本公司股份於同日於聯交所主板上市。本公司於2020年7月31日行使超額配股權，於2020年8月5日以每股股份12.4港元的價格發行86,152,000股股份。上市所得款項淨額，包括根據超額配股權發行股份的所得款項並扣除包銷費用及相關開支（「上市所得款項淨額」）約為7,922.6百萬港元。

根據恒生指數有限公司於2020年7月22日的通知，本公司符合恒生綜合指數的快速納入指數規則要求，被納入以下恒生指數系列之成份股，並於2020年7月27日起生效。

(1) 恒生綜合指數：

- 恒生綜合行業指數—非必需性消費；
- 恒生綜合大型股指數；
- 恒生綜合大中型股指數；

(2) 恒生消費品製造及服務業指數；

(3) 恒生港股通新經濟指數。

於本公告日期，除上述事項外，概無需本公司予以披露的2020年6月30日之後的其它重大事項。

刊發中期業績公告及中期報告

此中期業績公告已於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 www.smoooreholdings.com 刊登。截至2020年6月30日止6個月的中期報告包含上市規則規定的所有資料，將於適當時候寄發予股東並在聯交所和本公司網站刊發。

承董事會命
思摩爾國際控股有限公司
董事會主席
陳志平先生

香港，2020年8月24日

於本公告日期，本公司執行董事為陳志平先生、熊少明先生及王貴升先生；本公司非執行董事為劉金成博士；本公司獨立非執行董事為鍾山先生、閻小穎先生及劉杰博士。