

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。



**Wenye Group Holdings Limited**

**文業集團控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1802)

(「本公司」)

**截至2020年6月30日止六個月的  
中期業績公告**

**中期業績**

文業集團控股有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）謹此宣佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至2020年6月30日止期間（「2020年上半年」）的未經審核簡明綜合中期業績，連同截至2019年6月30日止期間（「2019年上半年」）的比較數字。

**財務摘要**

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
收益	<b>301,733</b>	668,736
毛利率	<b>12.3%</b>	11.6%
本公司擁有人應佔（虧損）／溢利	<b>(22,408)</b>	14,980
本公司擁有人應佔經調整（虧損）／溢利 （不包括上市開支）	<b>(10,131)</b>	23,879
每股基本及攤薄（虧損）／盈利（人民幣）	<b>(0.04)</b>	0.03

## 簡明綜合全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
收益	7	301,733	668,736
銷售成本		<u>(264,565)</u>	<u>(591,181)</u>
毛利		37,168	77,555
其他收入	8	2,372	6,234
其他收益／(虧損)，淨額	8	387	(2,600)
銷售及營銷開支		(4,780)	(3,608)
一般及行政開支		(31,509)	(32,370)
金融及合約資產減值虧損淨額		<u>(22,112)</u>	<u>(16,101)</u>
經營(虧損)／溢利		<u>(18,474)</u>	<u>29,110</u>
融資收入		815	82
融資成本		<u>(7,950)</u>	<u>(5,293)</u>
融資成本，淨額	10	<u>(7,135)</u>	<u>(5,211)</u>
除所得稅前(虧損)／溢利		(25,609)	23,899
所得稅抵免／(開支)	11	<u>3,201</u>	<u>(9,153)</u>
期內(虧損)／溢利		(22,408)	14,746
下列人士應佔(虧損)／溢利：			
本公司擁有人		(22,408)	14,980
非控股權益		<u>-</u>	<u>(234)</u>
		<u>(22,408)</u>	<u>14,746</u>

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
其他全面虧損		
可能重新分類至損益之項目		
貨幣換算差額	<u>(9)</u>	<u>(1)</u>
期內其他全面虧損	<u>(9)</u>	<u>(1)</u>
期內全面(虧損)/收益總額	<u>(22,417)</u>	<u>14,745</u>
下列人士應佔全面(虧損)/收益總額：		
本公司擁有人	(22,417)	14,979
非控股權益	<u>-</u>	<u>(234)</u>
	<u>(22,417)</u>	<u>14,745</u>
本公司擁有人應佔每股(虧損)/盈利		
—基本及攤薄(人民幣)	13 <u>(0.04)</u>	<u>0.03</u>

## 簡明綜合財務狀況表

		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)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	23,296	23,041
投資物業	14	13,362	14,619
無形資產	14	830	927
使用權資產	14	29,017	17,067
遞延所得稅資產		50,100	44,572
貿易及其他應收款項	15	63,259	75,856
		<u>179,864</u>	<u>176,082</u>
<b>流動資產</b>			
合約資產		640,211	562,272
貿易及其他應收款項	15	826,397	1,030,360
受限制現金		38,090	7,640
現金及現金等價物		26,024	46,684
		<u>1,530,722</u>	<u>1,646,956</u>
<b>資產總值</b>		<u><b>1,710,586</b></u>	<u><b>1,823,038</b></u>
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	16	51	—
儲備		304,803	174,387
保留盈利		277,958	300,366
		<u>582,812</u>	<u>474,753</u>
<b>總權益</b>		<u><b>582,812</b></u>	<u><b>474,753</b></u>

		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)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	17	21,300	13,200
租賃負債		40,847	33,868
		<u>62,147</u>	<u>47,068</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	18	763,561	1,028,207
合約負債		34,918	42,538
租賃負債		15,672	6,492
應付關聯方款項		708	848
銀行借款	17	186,574	169,983
其他借款		16,348	4,979
即期所得稅負債		47,846	48,170
		<u>1,065,627</u>	<u>1,301,217</u>
<b>負債總額</b>		<u>1,127,774</u>	<u>1,348,285</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>1,710,586</u>	<u>1,823,038</u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 1. 一般資料

文業集團控股有限公司（「本公司」）於2018年11月13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）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處位於Floor 4, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-9010, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事於中華人民共和國（「中國」）提供室內外建築裝飾與設計服務。

於2020年1月14日起，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）。

除另有所指外，簡明綜合中期財務資料均以人民幣（「人民幣」）呈列。

### 2. 編製基準

截至2020年6月30日止六個月的簡明綜合中期財務資料乃根據香港會計師公會（「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」編製而成。簡明綜合中期財務資料應與截至2019年12月31日止年度之本公司年度財務報表一併閱讀，該財務報表乃根據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」）編製而成。

### 3. 重大會計政策概要

應用的會計政策與截至2019年12月31日止年度之年度財務報表內描述的會計政策一致，惟採納下列於2020年1月1日起財政年度生效的準則修訂本及年度改進除外。

## 本集團採納的準則修訂本及年度改進

本集團於2020年1月1日或之後開始的財務期間已採納以下準則修訂本及年度改進：

2018年財務報告的概念框架	財務報告的經修訂概念框架
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

該等準則在當期或未來報告期間不會對本集團及可預見的未來交易產生重大影響。

本集團並無採納並非於中期期間生效的詮釋之任何新訂或修訂準則。

## 4. 估計

編製簡明綜合中期財務資料要求管理層就對會計政策的應用、資產及負債的呈報金額及收入及開支之影響作出判斷、估計及假設。

編製本簡明綜合中期財務資料時，管理層因應用本集團會計政策所作出之重大判斷及估計不確定因素之主要來源與截至2019年12月31日止年度之綜合財務報表所使用者相同。

## 5. 財務風險管理

### 5.1 財務風險因素

本集團的業務活動令其面臨多重財務風險：市場風險（包括外匯風險、現金流量及公平值利率風險）、信貸風險及流動資金風險。

簡明綜合中期財務資料並不包括所有財務風險管理資料以及年度財務報表規定之披露事項，並應與本集團截至2019年12月31日之年度財務報表一併閱覽。

自年末以來，風險管理政策概無變動。

## 5.2 流動資金風險

與年末相比，截至2020年6月30日止期間的中期財務報表所述本集團的流動資金及資本風險管理政策及慣例並無重大變動。

## 5.3 公平值估計

本集團財務資產（包括現金及現金等價物、受限制現金、貿易及其他應收款項及金融負債（包括貿易及其他應付款項、銀行及其他借款、租賃負債及應付關聯方款項））之賬面值因其到期時間而假設與其公平值相若。非流動貿易及其他應收款項之賬面值與其基於貼現現金流量估計的公平值相若。

## 6. 分部資料

管理層已基於主要經營決策者（「**主要經營決策者**」）審閱的報告釐定經營分部。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，並已被認定為本公司執行董事。

本集團主要於中國從事提供室內外建築裝飾及設計服務。主要經營決策者將業務的經營業績統一為一個分部以作審閱，並作出資源分配的決定。因此，主要經營決策者認為，僅有一個用以作出策略性決定的分部。收益及除所得稅前溢利乃就資源分配及表現評估而呈報予主要經營決策者的計量。

本集團於截至2020年6月30日止期間的所有收益均於中國產生（2019年：相同）。

於2020年6月30日，所有非即期資產均位於中國（2019年12月31日：相同）。

外部收益乃由大量外部客戶產生，及呈報予主要經營決策者的收益乃與簡明綜合中期財務資料所用者一致的方式計量。



以下客戶個別產生的收益為本集團總收益貢獻10%以上：

	截至6月30日止六個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
客戶A	<u>不適用</u>	<u>23%</u>

截至2020年6月30日止期間，概無個別客戶（2019年：1名）佔本集團收益超過10%。

## 7. 收益

客戶合約收益分拆

	截至6月30日止六個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
建築服務收益	292,878	658,367
設計服務收入	<u>8,855</u>	<u>10,369</u>
	<u><b>301,733</b></u>	<u><b>668,736</b></u>
收益確認時間		
隨時間確認	<u><b>301,733</b></u>	<u><b>668,736</b></u>

8. 其他收入及其他收益／（虧損），淨額

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
其他收入		
政府補助 (附註i)	–	684
投資物業租金收入	1,793	3,314
訴訟賠償	579	2,236
	<u>2,372</u>	<u>6,234</u>
其他收益／（虧損），淨額		
訴訟罰金 (附註ii)	(2,020)	(3,129)
出售一間附屬公司之收益	–	529
匯兌收益	2,666	–
其他	(259)	–
	<u>387</u>	<u>(2,600)</u>

附註：

- (i) 政府補助並無未達成條件，亦無附帶其他視條件而定的該等補貼。本集團並無直接受惠於任何其他形式的政府資助。
- (ii) 本集團已就數宗本集團敗訴或預期其結果不利於本集團的法律案件計提撥備。

## 9. 按性質劃分的開支

以下項目已於期內簡明綜合中期財務資料中扣除：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
物業、廠房及設備折舊(附註14)	1,759	1,797
投資物業折舊(附註14)	1,257	1,272
無形資產攤銷(附註14)	226	193
使用權資產折舊(附註14)	3,497	1,656
法律及專業費用	2,528	3,940
上市開支	12,277	8,899

## 10. 融資成本，淨額

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
融資收入：		
—銀行存款利息收入	815	82
融資成本：		
—銀行及其他借款利息開支	(6,269)	(3,797)
—租賃負債利息開支	(1,681)	(1,496)
	(7,950)	(5,293)
融資成本，淨額	(7,135)	(5,211)

## 11. 所得稅(抵免)／開支

即期稅項主要指就在中國經營的公司計提的中國企業所得稅(「企業所得稅」)撥備。該等公司須按其各自法定財務報表所呈報的應課稅收入(按照中國相關稅務法律及法規調整)支付企業所得稅。根據中國企業所得稅法，國內企業及外資企業的企業所得稅稅率為25%(2019年：25%)。

計入簡明綜合全面收益表之所得稅(抵免)／開支指：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)
即期所得稅	2,327	13,178
遞延所得稅	(5,528)	(4,025)
	<u>(3,201)</u>	<u>9,153</u>

## 12. 股息

截至2020年6月30日止六個月，本公司並無派付或宣派任何股息(2019年：相同)。

## 13. 本公司擁有人應佔期內每股盈利－基本及攤薄

### (a) 基本

每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔(虧損)／溢利除以於各期間已發行普通股加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2020年 (未經審核)	2019年 (經審核)
公司擁有人應佔(虧損)／溢利(人民幣千元)	(22,408)	14,980
已發行股份加權平均數(股份數目)	<u>583,004,015</u>	<u>445,488,946</u>
每股基本(虧損)／盈利(人民幣元)	<u>(0.04)</u>	<u>0.03</u>

(b) 攤薄

由於在截至2020年6月30日止六個月並無發行在外潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同（2019年：相同）。

14. 物業、廠房及設備、投資物業、無形資產及使用權資產

	物業、廠房 及設備	投資物業	無形資產	使用權資產	總計
	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
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
<b>截至2020年6月30日止六個月</b>					
於2020年1月1日之期初賬面淨值	23,041	14,619	927	17,067	55,654
添置	2,014	–	129	15,447	17,590
折舊及攤銷 (附註9)	(1,759)	(1,257)	(226)	(3,497)	(6,739)
	<u>23,296</u>	<u>13,362</u>	<u>830</u>	<u>29,017</u>	<u>66,505</u>
<b>於2020年6月30日止之</b>					
期末賬面淨值	<u>23,296</u>	<u>13,362</u>	<u>830</u>	<u>29,017</u>	<u>66,505</u>
<b>截至2019年6月30日止六個月</b>					
(經審核)					
於2019年1月1日之期初賬面淨值	26,340	17,163	1,003	18,419	62,925
添置	539	–	113	3,096	3,748
折舊及攤銷 (附註9)	(1,797)	(1,272)	(193)	(1,656)	(4,918)
出售一間附屬公司	(252)	–	–	(1,026)	(1,278)
	<u>24,830</u>	<u>15,891</u>	<u>923</u>	<u>18,833</u>	<u>60,477</u>
<b>於2019年6月30日止之</b>					
期末賬面淨值	<u>24,830</u>	<u>15,891</u>	<u>923</u>	<u>18,833</u>	<u>60,477</u>

## 15. 貿易及其他應收款項

	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	897,122	1,122,243
減：貿易應收款項減值撥備	(189,860)	(169,406)
貿易應收款項，淨額	<u>707,262</u>	<u>952,837</u>
應收質保金	97,454	110,523
減：應收質保金減值撥備	(1,061)	(1,365)
應收質保金，淨額	<u>96,393</u>	<u>109,158</u>
按金	27,121	26,092
減：按金減值撥備	(1,400)	(1,400)
按金，淨額	<u>25,721</u>	<u>24,692</u>
應收票據	6,778	4,772
預付款項	36,199	12,317
預付員工款項	3,898	1,707
其他應收款項	13,405	733
	<u>889,656</u>	<u>1,106,216</u>
減：非流動部分：		
按金	(2,420)	(2,154)
應收質保金	(60,839)	(73,702)
	<u>(63,259)</u>	<u>(75,856)</u>
流動部分	<u><u>826,397</u></u>	<u><u>1,030,360</u></u>

- (a) 貿易應收款項的信貸期一般註明為自發票日期起最多60日。貿易應收款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	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)
未開單收益	691,181	847,314
於30日內	1,423	48,897
31日至6個月	53,403	53,506
6個月至1年	24,855	56,671
1年至2年	41,635	49,760
2年至3年	34,501	33,110
3年以上	50,124	32,985
	<u>897,122</u>	<u>1,122,243</u>

- (b) 應收票據基於發票日期的賬齡分析如下：

	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)
於30日內	1,000	1,810
31日至6個月	5,481	2,597
6個月至1年	247	315
1年至2年	50	—
	<u>6,778</u>	<u>4,722</u>

- (c) 應收質保金指待建築工程的免費保修期屆滿後的應收客戶款項，免費保修期通常持續1至2年。應收質保金根據質保到期日的賬齡分析如下：

	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)
1年內	36,615	36,821
1年至2年	60,839	73,702
	<u>97,454</u>	<u>110,523</u>

## 16. 股本

	附註	普通股數目	普通股 面值等值 人民幣千元
法定：			
3,800,000,000股每股面值0.0001港元的股份	(i)	<u>3,800,000,000</u>	<u>327</u>
已發行：			
於2018年12月31日的結餘（經審核）		2	—
根據集團重組發行的股份	(ii)	<u>989,998</u>	<u>—</u>
於2019年12月31日的結餘（經審核）		<u>990,000</u>	<u>—</u>
資本化發行股份	(iii)	444,510,000	38
根據首次公開發售發行的股份	(iii)	<u>148,500,000</u>	<u>13</u>
於2020年6月30日的結餘（未經審核）		<u>594,000,000</u>	<u>51</u>



附註：

- (i) 本公司於2018年11月13日註冊成立，初始法定股本為380,000港元，分為3,800,000,000股每股面值0.0001港元的股份。於其註冊成立日期，本公司配發及發行1股面值0.0001港元的普通股。
- (ii) 於2019年1月7日，作為本集團重組的一部分，本公司按面值分別向Fanshaozhou Holdings Limited、Linyongqi Holdings Limited、Lijueqing Holdings Limited、Chenli Holdings Limited、Sosang Holdings、Wenye Elite Holdings Limited、Wenye Talent Holdings Limited及Wenye Innovator Holdings Limited配發及發行合共497,566、42,800、39,850、42,999、50,000、180,000、76,800及59,983股股份以換取現金。

Wenye Innovator Holdings Limited根據本公司於2019年3月13日批准及採納的受限制股份單位計劃（「受限制股份單位計劃」）作為信託股份的委託人持有本公司的股份。董事認為，有關股份於直至其無條件歸屬於參與者前仍受本公司控制，因此實質上被視為庫存股份。於2019年12月31日及直至本報告日期，本公司概無根據受限制股份單位計劃授出受限制股份單位。

- (iii) 於2020年1月14日，本公司透過將本公司股份溢價賬的進賬額44,451港元撥充資本，額外發行444,510,000股入賬列為繳足的股份（「資本化發行」）。同日，就本公司股份的上市而言，本公司按每股港元1.06港元的價格發行148,500,000股股份，扣除相關開支前的總額為157,410,000港元（相當於人民幣142,783,000元）。

## 17. 銀行借款

	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)
非即期		
銀行借款	<u>21,300</u>	<u>13,200</u>
即期		
銀行借款	<u>186,574</u>	<u>169,983</u>
銀行借款總額	<u><u>207,874</u></u>	<u><u>183,183</u></u>

根據貸款協議所載計劃還款條款到期須償還的銀行借款如下：

	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)
1年內	186,574	169,983
1至2年	21,300	–
2至5年	–	13,200
	<u>207,874</u>	<u>183,183</u>

銀行借款按取決於市場的浮動利率計息。於期／年內的加權平均利率如下：

	於2020年 6月30日 (未經審核)	於2019年 12月31日 (經審核)
銀行借款	<u>5.9%</u>	<u>6.2%</u>

於2020年6月30日，本集團擁有的銀行融資總額為人民幣253,918,000元（2019年12月31日：人民幣261,672,000元）。本集團的銀行融資須接受年度審閱並應由下列各項作抵押及擔保：

- (i) 於2020年6月30日，本集團的物業、廠房及設備之賬面值總額為人民幣3,662,000元（2019年12月31日：人民幣3,336,000元）（附註14）；
- (ii) 本集團的貿易應收款項（附註15）及包括受限制現金的銀行存款；
- (iii) 關聯公司深圳市文業興投資企業（有限合夥）（「文業興」）簽立的企業擔保；

(iv) 本集團若干股東及關聯方擁有的若干物業；及

(v) 股東（范少周先生、陳立先生、鄧光輝先生、萬能先生、黃瑾女士、林永琪先生、彭偉周先生及余春輝先生）以及關聯方（葉錦花女士）簽立的有限個人擔保。

於2020年6月30日，股東及關聯方以及本集團若干股東及關聯方擁有作抵押之物業的該等擔保正在解除。

## 18. 貿易及其他應付款項

	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)
貿易應付款項	615,232	874,196
應付票據	14,859	4,738
	<u>630,091</u>	<u>878,934</u>
應計費用及其他應付款項		
— 應計員工福利	8,730	8,973
— 其他應付稅項	109,123	114,869
— 應計上市開支	4,241	6,454
— 其他應計費用及其他應付款項	11,376	18,977
	<u>133,470</u>	<u>149,273</u>
	<u><b>763,561</b></u>	<u><b>1,028,207</b></u>

貿易應付款項及應付票據基於發票日期的賬齡分析如下：

	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日內	475,016	730,890
31日至6個月	49,365	59,231
6個月至1年	31,977	30,459
1年至2年	25,500	42,747
2年至3年	34,003	13,979
3年以上	14,230	1,628
	<u>630,091</u>	<u>878,934</u>

## 19. 承擔

### (a) 經營租賃承擔－本集團作為出租人

本集團根據不可撤銷經營租賃出租其辦公室物業。租賃年期為1至6年，且大多數租賃協議可於租賃期末按市價予以重續。

根據不可撤銷經營租賃，未來應收租賃最低款項總額如下：

	2020年 於6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2019年 於12月31日 人民幣千元 (經審核)
不遲於1年	1,867	7,627
遲於1年但不遲於5年	1,094	1,640
	<u>2,961</u>	<u>9,267</u>

### (b) 資本承擔

於2020年6月30日，本集團及本公司並無任何重大資本承擔（2019年12月31日：零）。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及未來展望

本公司是一家建築裝飾服務供應商，其已發行股份於2020年1月14日（「上市日期」）在聯交所主板成功上市。作為一家上市公司有助於推動本集團業務的進一步發展，強化本集團的資本基礎及提升企業形象及品牌意識。

本集團收益由2019年上半年約人民幣668.7百萬元減少約人民幣367.0百萬元或54.9%至截至2020年上半年約人民幣301.7百萬元，主要是由於2020年初爆發2019冠狀病毒病（「**2019冠狀病毒病**」）所致。2019冠狀病毒病大流行以駭人的速度傳播，感染了數百萬計人口，並使全球經濟活動幾乎停滯。為防止2019冠狀病毒病進一步傳播，根據中國有關部門的要求，建築活動於2020年初暫停，由於工人人數短缺，建築材料缺乏及向政府申請復工批准的手續繁複，這也影響了建築裝飾活動的進度。

為應對局勢及政府實施的相關措施，我們於2020年初春節開始至2020年3月底暫停建築裝飾活動。儘管我們從2020年第二季度開始恢復建築裝飾項目，本集團於2020年上半年經歷整體進度推遲及收益下降。

由於近期在其他國家再次爆發疫情及中國某些城市也爆發零星疫情，因此可能在全國範圍內實施臨時停工以及其他預防和控制措施。本集團將密切關注2019冠狀病毒病疫情的發展，對其影響進行進一步評估並採取相關措施。

於聯交所主板成功上市後，本集團已加大經營力度並繼續承接新項目。於2020年上半年，本集團已承接221個項目，合約總值（含稅）為人民幣984.4百萬元（2019年上半年：人民幣632.7百萬元），增幅約55.6%，其中16個項目的合約價值超過人民幣20.0百萬元。

於2020年上半年，本集團取得令人滿意的業績並於2020年5月榮膺「深圳市裝飾金鵬獎」。

展望未來，鑒於全球經濟前景面臨挑戰，本集團準備繼續採取以下策略：

1. 繼續秉承「文諧道誠，業卓藝精」的經營理念，服務好每個客戶；
2. 充分發揮集團品牌和技術優勢；引入優勢資源，發展合夥人制度；
3. 以經營為核心，全力拓展長期戰略客戶；
4. 優化集團資源，發展綠色、科技、智慧建築裝飾領域，並引入金融服務為發展增速；
5. 打造核心競爭力，深入機場、高鐵、軌道交通等大型公建、醫療、教育細分領域；
6. 不斷夯實發展的基礎，做好專案精細化管理；以工匠精神順利完成每個工程項目的交付；及
7. 以發展創新為指引，為提升股東共同利益打造本集團平台。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益主要來自在中國提供建築裝飾工程及設計服務。按服務類型產生的收益載列如下：

	截至6月30日止六個月			
	2020年		2019年	
	人民幣百萬元 (未經審核)	%	人民幣百萬元 (經審核)	%
建築合約收益	292.8	97.1	658.3	98.4
設計服務收入	8.9	2.9	10.4	1.6
總計	<u>301.7</u>	<u>100</u>	<u>668.7</u>	<u>100</u>

本集團的收益由2019年上半年約人民幣668.7百萬元減少至2020年上半年約人民幣301.7百萬元，減少約54.9%。該減少主要是由於在2020年上半年爆發2019冠狀病毒病後，政府當局實施預防和控制措施（例如檢疫、封鎖及旅行限制），導致我們的項目工作進度推遲以及我們部分項目所在地區的勞動力及材料短缺。

### 銷售成本

本集團的銷售成本由2019年上半年約人民幣591.2百萬元減少至2020年上半年約人民幣264.6百萬元，下降約55.2%，這與因2019冠狀病毒病爆發導致的項目暫停而令收益減少一致。

### 毛利及毛利率

本集團的毛利由2019年上半年約人民幣77.6百萬元減少至2020年上半年約人民幣37.2百萬元，下降約52.1%。該毛利減少與收益下降一致。我們的毛利率於2020年上半年增至12.3%，主要是由於2020年開始的項目的毛利率整體較高所致。

## 其他收入

本集團於2020年上半年錄得其他收入約人民幣2.4百萬元，主要包括投資物業租金收入及訴訟賠償。

## 其他收益，淨額

本集團的其他收益主要包括2020年上半年的匯兌收益額人民幣2.7百萬元（2019年上半年：零），主要是由於2020年上半年港元兌人民幣增值所致，但被人民幣2.0百萬元  
的訴訟罰金所抵銷。

## 銷售及營銷開支

本集團的銷售及營銷開支主要包括營銷及宣傳開支、僱員福利開支、差旅費用及業務招待費。

銷售及營銷開支由2019年上半年約人民幣3.6百萬元增加至2020年上半年約人民幣4.8百萬元，增幅為33.3%。該增加主要是由於隨著我們業務的擴張令員工人數及其薪酬水平增加所致。

## 一般及行政開支

本集團的一般及行政開支主要包括僱員福利開支、法律及專業費用以及物業、廠房及設備、投資物業及使用權資產折舊。

一般及行政開支由2019上半年約人民幣32.4百萬元減少至2020年上半年約人民幣31.5百萬元，減少約2.8%。該減少的主要原因為(i)僱員福利開支減少約人民幣3.4百萬元；(ii)法律和專業費用減少約人民幣1.4百萬元；及(iii)上市開支增加約人民幣3.4百萬元。



## 金融及合約資產減值虧損淨額

金融及合約資產減值虧損淨額由2019年上半年約人民幣16.1百萬元增加37.3%至2020年上半年約人民幣22.1百萬元。金融及合約資產減值虧損淨額的增加主要是由於就貿易應收款項計提撥備，對於政府項目而言結餘逾期5年以上及對於非政府項目而言結餘逾期3年以上。

由於2020年初爆發2019冠狀病毒病，全國範圍內實施一系列限制措施，我們從2020年初春節開始至2020年3月底暫停建築裝飾活動。儘管我們自2020年第二季度起恢復建築裝飾項目，但我們的整體進度出現延遲，包括客戶清算應收款項前的核實程序，這導致更長的貿易應收款項週期。此外，考慮到未來的業務風險，本集團的客戶已推遲結算，從而影響了本集團應收款項可收回性的計量。

## 純利及經調整純利

本集團期內溢利由2019年上半年約人民幣14.7百萬元減少252.4%至2020年上半年虧損約人民幣22.4百萬元。倘若扣除非經常性上市開支，則本集團於2020年上半年的經調整虧損淨額將修訂為約人民幣10.1百萬元，較本集團於2019年上半年的經調整純利潤減少約142.3%。

## 財務狀況、流動資金及財務資源

### 貿易及其他應收款項

貿易及其他應收款項由截至2019年12月31日約人民幣1,106.2百萬元減少至截至2020年6月30日約人民幣889.7百萬元，減幅為19.6%。貿易應收款項、應收客戶款項及其他應收款項主要為應收客戶質保金及支付給供應商及分包商的預付款項。

## 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項由截至2019年12月31日約人民幣1,028.2百萬元減少25.7%至截至2020年6月30日約人民幣763.6百萬元。貿易應付款項為應付供應商款項，其他應付款項為其他應納稅額。

## 銀行借款

截至2020年6月30日，本集團的借款約為人民幣207.9百萬元（2019年12月31日：約人民幣183.2百萬元）。根據貸款協議所載的計劃還款條款，約人民幣186.6百萬元銀行借款須於一年內償還。銀行借款由本集團的土地及樓宇、一輛汽車、貿易應收款項、一家關聯公司、本集團若干股東及關聯方擁有的若干物業以及若干股東簽立的有限個人擔保作抵押及擔保。於2020年上半年，我們銀行借款的加權平均實際利率約為5.9%（2019年上半年：約6.5%）。

## 營運資金管理

本集團致力維持穩健的財務政策。本集團擬主要透過來自經營活動的注資及計息銀行借款提高營運效率，以改善營運資金的穩健程度。

## 流動資金比率

截至2020年6月30日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣26.0百萬元（2019年12月31日：約人民幣46.7百萬元）。本集團的流動比率及資產負債比率如下：

	2020年 6月30日 (未經審核)	2019年 12月31日 (經審核)
流動比率	1.44	1.27
資產負債比率	43.7%	38.3%

流動比率乃按相關日期的流動資產除以流動負債計算。

資產負債比率乃按相關日期的債務淨額（即銀行及其他借款以及租賃負債總額扣除現金及現金等價物）除以相關日期的股東應佔權益計算。

本集團維持淨現金狀況以及穩健的流動比率及資產負債比率，反映其穩健的財務狀況。

### 重大投資／重大收購及出售

於2020年上半年，本集團並無進行任何重大投資或重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

### 其後重大事項

本集團於2020年6月30日後及直至本中期業績公告日期之間，無期後重大事項。

### 資本承擔

於2020年6月30日，本集團並無資本承擔。

### 或然負債

於2020年6月30日，本集團有以下重大或然負債：

- (i) 於2012年4月，深圳文業裝飾設計工程有限公司（「**文業裝飾**」）將若干建築工程分包予一名分包商（「**分包商**」），分包商轉而委派其他分包商（「**其他分包商**」）執行工作，而其他分包商進一步委聘建築工人提供服務。於2018年12月，若干建築工人向一審法院針對文業裝飾提出合共約人民幣9,622,000元的申索。於2019年6月，一審法院裁決文業裝飾有義務向該等建築工人支付約人民幣9,347,000元。基於文業裝飾訴訟律師的建議，文業裝飾向一審法院提出上訴。於2019年11月，一審法院撤回原有裁決，將案件發還重審。董事認為，鑒於文業裝飾與該等建築工人之間並無合約協議，且文業裝飾已結清有關建築工程之全部應付分包商款項的事實，故文業裝飾不應就應付該等建築工人之申索金額承擔任何義務和責任。因此，並無計提撥備。

(ii) 於2016年9月，文業裝飾自一名供應商(「供應商」)購買若干建築材料，彼轉而委聘其他供應商(「原告人」)供應材料。於2019年10月，原告人入稟一審法院針對文業裝飾提出約人民幣950,000元的申索。於2020年6月，一審法院裁決文業裝飾有義務向原告人支付約人民幣950,000元。基於文業裝飾訴訟律師的建議，文業裝飾於2020年7月向一審法院提出上訴。董事認為，鑒於文業裝飾與原告人之間並無合約協議，且文業裝飾已結清有關採購之全部應付供應商款項的事實，故文業裝飾不應就應付原告人之申索金額承擔任何義務和責任。因此，並無計提撥備。

## 股息

董事會建議不派發截至2020年6月30日止期間的中期股息。

## 所得款項用途

於上市日期，合共148,500,000股股份按每股1.06港元的價格向公眾發行，經扣除本集團就全球發售應付的包銷費用、佣金及其他開支後，本集團將自全球發售收取的所得款項淨額約為107.4百萬港元。

鑒於首次公開招股籌集的合計所得款項淨額(「所得款項淨額」)的實際金額與估計金額存在出入，本集團已按照本公司日期為2019年12月31日的招股章程(「招股章程」)所示的相同方式及相同比例調整所得款項淨額的擬定用途。

截至2020年6月30日，尚未動用的所得款項淨額為約26.2百萬港元（相當於約人民幣23.1百萬元）。所得款項淨額的原定分配、所得款項淨額（經作出上述調整後）的經修訂分配、所得款項淨額截至2020年6月30日的已動用及未動用金額詳情載列如下：

		所得款項 淨額的原定 分配 百萬港元	所得款項 淨額的 經修訂分配 百萬港元	已動用金額 （截至2020年 6月30日） 百萬港元	未動用金額 （截至2020年 6月30日） 百萬港元	全數動用餘下 所得款項的 預期時間表
為本集團現有及預期項目的 資本需求及現金流量撥資	61.2%	80.2	65.7	61.1	4.6	2021年3月
僱用更多項目經理及設計師	8.1%	10.6	8.7	2.2	6.5	2021年12月
提升現有分公司	20.9%	27.4	22.5	7.4	15.1	2021年3月
一般營運資金	9.8%	12.9	10.5	10.5	-	不適用
	<u>100%</u>	<u>131.1</u>	<u>107.4</u>	<u>81.2</u>	<u>26.2</u>	

## 受限制股份單位計劃

於2019年3月13日，本公司當時的董事批准及採納受限制股份單位計劃（「受限制股份單位計劃」）。受限制股份單位計劃旨在透過向本集團董事、高級管理層及僱員提供擁有本公司股權的機會，激勵彼等為本集團作出貢獻，並吸引、鼓勵及挽留熟練及具備豐富經驗的人員竭力為本集團謀求未來發展及擴展。根據受限制股份單位計劃可獲得受限制股份單位的合資格人士包括本集團現有僱員、董事（不論為執行或非執行，惟不包括獨立非執行董事），或本公司或本集團任何成員公司的高級人員，及董事會全權認為曾經或將會對本集團任何成員公司作出貢獻的任何人士（「受限制股份單位合資格人士」）。董事會可酌情挑選受限制股份單位合資格人士以根據受限制股份單位計劃獲得受限制股份單位。

受限制股份單位計劃將自2019年3月13日起生效及有效為期十(10)年（根據其條款提早終止者除外）。於2019年12月31日，受限制股份單位計劃的剩餘有效期約為九年零三個月。可根據受限制股份單位計劃合共授出的受限制股份單位最大數目（不包括已根據受限制股份單位計劃的規則失效或註銷的受限制股份單位），應為受限制股份單位計劃受托人就受限制股份單位計劃而不時持有或將持有的股份數目。受限制股份單位計劃主要條款的進一步詳情載於招股章程。

本公司已委任Wenye Elite Holdings Limited擔任受託人（「受限制股份單位受託人」），以協助管理受限制股份單位計劃。本公司可(i)向受限制股份單位受託人配發及發行將由其持有的股份，該等股份將於行使後用作償付受限制股份單位的相關股份；及／或(ii)指示並促使受限制股份單位受託人自任何股東接收現有股份或購買現有股份（不論是否於市場上購買）以於行使後償付受限制股份單位的相關股份。本公司將以董事會全權酌情釐定的任何方式促使受限制股份單位受託人獲提供足夠資金，以便受限制股份單位受託人履行其有關管理受限制股份單位計劃的責任。

於2020年6月30日，本公司並未根據受限制股份單位計劃授出任何受限制股份單位。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

於截至2020年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### 遵守企業管治守則

本公司致力維持高質素的企業管治。本公司的企業管治原則為促進有效的內部管理措施、於業務的所有方面維持高質素的道德操守、透明度、責任感及誠信、確保其業務及營運乃根據適用法律法規進行，以及提高董事會對所有股東的透明度及問責性。本公司的企業管治常規乃基於聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）所載的原則及守則條文。於截至2020年6月30日止六個月，本公司已遵守企業管治守則所載的全部守則條文，惟下列偏離除外。

根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的角色應予區分，且應由不同人士履行職責。

本公司主席與行政總裁的角色並無區分，而范少周先生（「范先生」）目前正兼任兩個職位。范先生在裝飾及工程行業擁有豐富經驗，負責本集團的整體管理、決策及策略規劃。彼對本集團的增長及業務擴展擔當關鍵角色。董事會認為，由范先生兼任主席及行政總裁有利於確保本集團內部領導一致，為本公司制定有效及高效的整體策略計劃。董事會認為，現有安排將不會削弱職權及權限平衡，而現在由有經驗及高素質人才組成且具有足夠獨立非執行董事的董事會亦可充分確保職權及權限平衡。

除上文所披露者外，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的全部守則條文的規定。本公司將繼續檢討及加強其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為其買賣本公司證券時的行為準則。在向本公司全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認彼等於截至2020年6月30日止六個月已嚴格遵守標準守則所載的必守準則。董事會亦已採納標準守則，規範可能擁有本公司有關本公司證券的未公開內幕消息的相關僱員的所有交易（如企業管治守則的守則條文第A.6.4條所述）。經作出合理查詢後，截至2020年6月30日止六個月並無發現本公司的相關僱員未有遵守標準守則的情況。

## 董事及聯席公司秘書資料的變動

董事及聯席公司秘書資料自2020年1月1日至本中期業績公告日期止期間的變動乃根據上市規則第13.51B(1)條須予披露，乃載列如下：

黃瑾女士已辭任本公司執行董事、副主席兼聯席公司秘書，自2020年6月30日起生效。

林永琪先生已辭任本公司非執行董事，自2020年6月30日起生效。

劉曉一先生已辭任中裝新網科技（北京）有限公司的董事，自2019年3月起生效，並且已辭任深圳市建藝裝飾集團股份有限公司（一間股份在深圳證券交易所上市的公司（股份代號：002789））的董事，自2020年1月起生效。

彭偉周先生已獲委任為執行董事，自2020年7月2日起生效。

除上文所披露的資料外，概無其他資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。



## 審核委員會審閱中期報告

審核委員會已審閱本集團截至2020年6月30日止六個月的未經審核綜合中期財務資料，及並無不同的意見。審核委員會亦已審閱本集團採納的會計原則及常規，並討論審核、風險管理、內部監控及財務報告事宜。

## 刊發中期業績公告及中期報告

上市規則規定的本公司所有財務及其他相關資料將適時於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.szwyzs.com.cn](http://www.szwyzs.com.cn))刊發。

承董事會命  
文業集團控股有限公司  
主席兼執行董事  
范少周

中國深圳，2020年8月27日

於本公告日期，本公司董事會包括(i)執行董事范少周先生、萬能先生及彭偉周先生；(ii)非執行董事鄧光輝先生及陳立先生；及(iii)獨立非執行董事黃桂清女士、劉子平先生及劉曉一先生。