

目標集團之未經審核財務資料

下文載列蘇州智華汽車電子有限公司（「**目標公司**」）及其附屬公司（統稱「**目標集團**」）於二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日的未經審核綜合財務狀況表，以及目標集團截至二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度（「**有關期間**」）的未經審核綜合損益及其他全面收益表、未經審核綜合權益變動表及未經審核綜合現金流量表及解釋附註（統稱「**未經審核財務資料**」）。

未經審核財務資料乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**上市規則**」）第14.68(2)(a)(i)段並按照未經審核財務資料附註2所載基準編製。未經審核財務資料乃由董事就出售目標公司之15.5%股本權益而編製，以供載入本通函。

本公司核數師國衛會計師事務所有限公司（執業會計師）已獲委聘，根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師進行中期財務資料審閱」並參照實務說明第750號「根據香港上市規則就非常重大出售事項審閱財務資料」審閱本通函第II-2至II-8頁所載目標集團之未經審核財務資料。

審閱範圍遠較根據香港核數準則進行之審核為小，故無法使核數師保證其可獲悉於審核中可能發現之所有重大事項。因此，核數師不發表審核意見。

根據對目標集團未經審核財務資料之審閱，核數師未有注意到任何事項使彼等相信未經審核財務資料在所有重大方面並無按照未經審核財務資料附註2所載的編製基準編製。

綜合損益及其他全面收益表

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
收入	276,438	290,741	587,652
銷售成本	(225,980)	(248,228)	(532,471)
毛利	50,458	42,513	55,181
其他收入	891	4,125	2,532
其他虧損淨額	(914)	(421)	(925)
銷售及分銷費用	(7,159)	(5,927)	(13,216)
折舊	(3,049)	(4,353)	(1,458)
攤銷	(1,543)	(4,076)	(132)
行政費用	(28,614)	(20,788)	(73,951)
融資成本	(6,689)	(8,691)	(8,433)
除稅前溢利／(虧損)	3,381	2,382	(40,402)
稅項	(1,253)	—	3,925
本年度溢利／(虧損)	2,128	2,382	(36,477)
其他全面(開支)／收益，除稅後 其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務的匯兌差額	(1,030)	2,669	3,661
按公允價值計入其他全面收益的 金融資產之公允價值變動	67	(51)	(335)
本年度其他全面(開支)／收益	(963)	2,618	3,326
本公司擁有人應佔 本年度全面收益／(開支)總額	1,165	5,000	(33,151)

綜合財務狀況表

	於十二月三十一日		
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	14,490	34,111	79,590
在建工程	12,425	5,981	8,089
無形資產	53,409	84,080	88,518
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產	1,640	1,686	1,458
存款	—	—	1,225
遞延稅項資產	—	—	3,903
	<u>81,964</u>	<u>125,858</u>	<u>182,783</u>
流動資產			
存貨	98,472	130,345	212,481
合約資產	—	—	42,354
應收賬款及應收票據、預付賬款及 其他應收款	111,802	111,449	217,967
現金及現金等價物	8,597	5,981	27,936
	<u>218,871</u>	<u>247,775</u>	<u>500,738</u>
流動負債			
應付賬款及應付票據及其他應付款	192,757	240,584	351,098
合約負債	—	—	5,726
借款	55,870	75,891	108,920
	<u>248,627</u>	<u>316,475</u>	<u>465,744</u>
流動(負債)／資產淨額	<u>(29,756)</u>	<u>(68,700)</u>	<u>34,994</u>
總資產減流動負債	<u>52,208</u>	<u>57,158</u>	<u>217,777</u>
非流動負債			
其他應付款	144	94	36
資產淨值	<u>52,064</u>	<u>57,064</u>	<u>217,741</u>
權益			
股本	45,709	45,709	60,884
儲備	6,355	11,355	156,857
權益總額	<u>52,064</u>	<u>57,064</u>	<u>217,741</u>

綜合權益變動表

	股本 千港元 (未經審核)	股份溢價 千港元 (未經審核)	匯兌儲備 千港元 (未經審核)	按公允價值 計入其他 全面收益之 金融資產儲備 千港元 (未經審核)	累計虧損 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
於二零一九年一月一日	45,709	70,630	(1,803)	(707)	(62,930)	50,899
本年度溢利	–	–	–	–	2,128	2,128
本年度其他全面(開支)/收益, 除稅後 換算海外業務的匯兌差額	–	–	(1,030)	–	–	(1,030)
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產之公允價值變動	–	–	–	67	–	67
於二零一九年十二月三十一日及 二零二零年一月一日	45,709	70,630	(2,833)	(640)	(60,802)	52,064
本年度溢利	–	–	–	–	2,382	2,382
本年度其他全面收益/(開支), 除稅後 換算海外業務的匯兌差額	–	–	2,669	–	–	2,669
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產之公允價值變動	–	–	–	(51)	–	(51)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	45,709	70,630	(164)	(691)	(58,420)	57,064
本年度虧損	–	–	–	–	(36,477)	(36,477)
本年度其他全面收益/(開支), 除稅後 發行普通股	15,176	178,652	–	–	–	193,828
換算海外業務的匯兌差額	–	–	3,661	–	–	3,661
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產之公允價值變動	–	–	–	(335)	–	(335)
於二零二一年十二月三十一日	60,885	249,282	3,497	(1,026)	(94,897)	217,741

綜合現金流量表

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金流量			
除稅前溢利／(虧損)	2,177	2,383	(40,401)
調整項目：			
利息收入	(43)	(1,541)	(181)
利息開支	8,433	8,691	8,433
物業、廠房及設備折舊	3,341	4,353	1,458
無形資產攤銷	9,667	19,531	132
出售物業、廠房及設備之虧損	396	5	—
營運資金變動前經營現金流量	23,971	33,422	(30,559)
應收賬款及應收票據、預付賬款、 按金及其他應收款(增加)／減少	25,566	353	(102,632)
存貨(增加)／減少	(6,713)	(31,873)	(80,891)
合約資產增加	—	—	(42,354)
應付賬款及應付票據及 其他應付款增加／(減少)	20,602	17,005	122,726
經營活動所得／(所用) 現金淨額	63,426	18,907	(133,710)

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
投資活動所得現金流量			
已收利息	43	1,541	181
出售物業、廠房及設備之銷售所得款項	–	1	–
購入廠房及設備	(43,002)	(36,591)	(53,207)
投資活動所用現金淨額	<u>(42,959)</u>	<u>(35,049)</u>	<u>(53,026)</u>
融資活動所得現金流量			
銀行借款所得款項	70,300	110,293	82,354
償還銀行借款	(86,424)	(90,388)	(59,582)
注資	–	–	193,828
已付利息	(8,433)	(8,691)	(8,433)
融資活動(所用)／所得現金淨額	<u>(24,557)</u>	<u>11,214</u>	<u>208,167</u>
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	<u>(4,090)</u>	<u>(4,928)</u>	<u>21,431</u>
年初現金及現金等價物	13,511	8,598	5,981
匯率變動之影響	(824)	2,311	524
年末現金及現金等價物	<u><u>8,597</u></u>	<u><u>5,981</u></u>	<u><u>27,936</u></u>

II. 歷史財務資料附註

1. 一般資料

泰坦智華科技有限公司(前稱為啟迪國際有限公司)(「**本公司**」)在開曼群島註冊成立為有限公司,其股份於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市。本公司之註冊辦事處及主要營業地點地址於本通函「附錄五 一般資料」一節披露。

於二零二二年五月六日,泰坦智駕(蘇州)科技有限公司(前稱蘇州企億智企業管理有限公司)(「**泰坦智駕**」,本公司之間接全資附屬公司)與西藏騰雲新動力科技有限公司(前稱西藏惠澤宏圖商貿有限公司)(「**西藏騰雲**」,一間於中華人民共和國(「**中國**」)成立之有限公司)訂立股權轉讓協議,據此,泰坦智駕已同意出售,而西藏騰雲已同意收購蘇州智華汽車電子有限公司(「**目標公司**」)及其附屬公司(統稱「**目標集團**」)之15.5%股本權益,代價為人民幣110,000,000元(相等於約港幣132,000,000元)。

目標公司為一間於中國成立的有限公司。其註冊辦事處地址為中國蘇州市吳江區經濟技術開發區交通路1268號。

目標集團的主要業務活動為研究及開發、製造及銷售ADAS。ADAS產品涵蓋主動(控制)與被動(警告)系統,包括全景監測、車道偏離預警、前向碰撞預警、行人檢測、夜視、盲區監測、駕駛員疲勞監測及其他ADAS相關技術。目標集團的財務資料以港元(「**港元**」)呈列,與其功能貨幣人民幣(「**人民幣**」)不同,由於本公司於聯交所上市,故其大部分投資者位於香港。

2. 財務資料之編製及呈列基準

目標集團之財務資料乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**上市規則**」）第14.68(2)(a)(i)(A)段編製，以供載入本通函。其並無載有充足資料以構成香港會計準則（「**香港會計準則**」）第1號「財務報表之呈列」所述的一套完整財務報表，亦不構成香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」所界定的一套簡明財務報表。其應與本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度的年報及本公司截至二零二一年六月三十日止六個月的中期報告一併閱讀。

為編製及呈列截至二零二一年十二月三十一日止三個年度（「**有關期間**」）的財務資料，目標集團已貫徹採用本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度的年報及本公司截至二零二一年六月三十日止六個月的中期報告所載的相同會計政策。

目標集團之財務資料乃按照歷史成本法編製，惟投資物業按公允價值計量。歷史成本一般是以交換貨品及服務所提供代價之公允價值計算。