

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的任何損失承擔任何責任。



MEGAIN Holding (Cayman) Co., Ltd.

美佳音控股有限公司*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6939)

**截至2022年12月31日止年度的
全年業績公告**

業績摘要

本集團於有關期間的收入增加約3.3%至約人民幣173,367,000元(2021年：約人民幣167,867,000元)。

本集團於有關期間的毛利增加約4.5%至約人民幣90,625,000元(2021年：約人民幣86,704,000元)。

本集團於有關期間的除所得稅後利潤約為人民幣44,892,000元，增幅約為43.6%(2021年：約人民幣31,263,000元)。

本集團於有關期間的經調整利潤(不包括上市開支及捐款)約為人民幣44,892,000元，增幅約為10.6%(2021年：約人民幣40,601,000元)。

本集團於有關期間的每股基本盈利增加約33.8%至約人民幣8.7分(2021年：約人民幣6.5分)。

董事會建議就截至2022年12月31日止年度分派每股人民幣3.46分的末期股息(2021年：人民幣2.40分)，惟須待股東於2023年6月9日(星期五)舉行的應屆股東週年大會上批准後方可作實。

美佳音控股有限公司董事會欣然宣佈本集團於有關期間的經審核綜合財務業績，連同2021年同期的經審核比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

| | 附註 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----------------|----|-----------------|-----------------|
| 收入 | 4 | 173,367 | 167,867 |
| 銷售及服務成本 | | <u>(82,742)</u> | <u>(81,163)</u> |
| 毛利 | | 90,625 | 86,704 |
| 其他收入淨額 | 5 | 9,574 | 7,696 |
| 貿易應收款項減值虧損 | | (115) | (1,207) |
| 研發開支 | | (18,254) | (19,634) |
| 銷售及分銷開支 | | (4,974) | (5,185) |
| 行政開支 | | (22,173) | (22,864) |
| 上市開支 | | - | (6,841) |
| 財務費用 | | <u>(249)</u> | <u>(238)</u> |
| 除所得稅開支前利潤 | 6 | 54,434 | 38,431 |
| 所得稅開支 | 7 | <u>(9,542)</u> | <u>(7,168)</u> |
| 年內利潤 | | 44,892 | 31,263 |
| 其他全面收益，扣除稅項 | | | |
| 其後可能重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算境外業務產生的匯兌差額 | | <u>4,859</u> | <u>(2,049)</u> |
| 年內全面收益總額 | | <u>49,751</u> | <u>29,214</u> |
| 每股盈利－基本及攤薄 | 9 | <u>0.087</u> | <u>0.065</u> |

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

| | 附註 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 5,863 | 7,717 |
| 無形資產 | | 13,506 | 10,614 |
| 遞延稅項資產 | | 1,126 | 917 |
| 非流動資產總額 | | 20,495 | 19,248 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 20,594 | 17,602 |
| 貿易應收款項 | 10 | 75,233 | 72,823 |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | | 10,819 | 12,138 |
| 現金及現金等價物 | | 277,131 | 238,347 |
| 流動資產總值 | | 383,777 | 340,910 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 11 | 11,713 | 8,132 |
| 應計費用及其他應付款項 | | 10,901 | 9,742 |
| 銀行借款 | | 1,000 | 5,000 |
| 租賃負債 | | 1,804 | 1,719 |
| 合約負債 | | 3,684 | 164 |
| 撥備 | | 1,641 | 2,379 |
| 應付所得稅 | | 8,059 | 2,982 |
| 流動負債總額 | | 38,802 | 30,118 |
| 流動資產淨值 | | 344,975 | 310,792 |
| 總資產減流動負債 | | 365,470 | 330,040 |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | 1,166 | 2,365 |
| 遞延稅項負債 | | 512 | 493 |
| 非流動負債總額 | | 1,678 | 2,858 |
| 資產淨值 | | 363,792 | 327,182 |
| 股本及儲備 | | | |
| 股本 | 12 | 4,325 | 4,325 |
| 儲備 | | 359,467 | 322,857 |
| 總權益 | | 363,792 | 327,182 |

綜合財務報表附註

截至2022年12月31止年度

1. 一般資料

本公司於2016年6月22日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司且其股份自2021年3月31日起於聯交所主板上市。本公司註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。其附屬公司的主要營業地點為中國。

本公司的主要業務為投資控股。本集團從事研究、設計、開發及銷售兼容打印機耗材芯片。

2. 採納香港財務報告準則

(a) 採納經修訂香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈多項經修訂香港財務報告準則，該等準則於本集團當前會計期間首次生效：

| | |
|------------------------------|---|
| 香港會計準則第16號的修訂 | 物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項 |
| 香港會計準則第37號的修訂 | 虧損合約—履行合約之成本 |
| 香港財務報告準則第3號的修訂 | 對概念框架之提述 |
| 香港財務報告準則第16號的修訂 | 2021年6月30日後的2019冠狀病毒病相關租金寬免 |
| 香港財務報告準則2018年至 2020年的年度改進 | 香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第 9號、香港財務報告準則第16號隨附之範例及 香港會計準則第41號的修訂 |

該等經修訂香港財務報告準則及香港會計準則對本集團於本期間或上一期間的業績及財務狀況並無造成重大影響。

本集團並無提早採納任何於當前會計期間尚未生效的經修訂香港財務報告準則。

(b) 已頒佈但尚未生效的經修訂香港財務報告準則

以下可能與本集團綜合財務報表有關的經修訂香港財務報告準則已經頒佈，但尚未生效，且未獲本集團提早採納。本集團目前計劃於該等準則生效當日應用該等變動。

| | |
|--------------------------------------|---|
| 香港會計準則第1號及 香港財務報告準則 實務聲明第2號的修訂 | 會計政策之披露 ¹ |
| 香港會計準則第8號的修訂 | 會計估計之定義 ¹ |
| 香港會計準則第12號的修訂 | 單一交易中產生的資產及負債相關的遞延稅項 ¹ |
| 香港財務報告準則第16號的修訂 | 售後租回之租賃負債 ² |
| 香港會計準則第1號的修訂 | 負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)呈列財務報表—借款人對包含按要求償還條款之定期貸款之分類 ² |

¹ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號的修訂－會計政策之披露

香港會計準則第1號的主要修訂包括：

- 要求公司披露重要會計政策，而非重大會計政策；
- 釐清與不重大交易、其他事件或情況有關之會計政策本身亦不重大，因此毋須披露；及
- 釐清並非所有與重大交易、其他事件或情況有關之會計政策本身均就公司之財務報表而言屬重大。

香港財務報告準則實務聲明第2號的修訂就對會計政策之披露應用重大性提供指引並新增兩項示例。

董事預計日後應用該等修訂及修改不會對綜合財務報表造成重大影響。

香港會計準則第8號的修訂－會計估計之定義

該等修訂引入會計估計之新定義：釐清會計估計為財務報表中會面對計量之不確定性之貨幣金額。

該等修訂亦透過指明一間公司建立會計估計以達致會計政策所載之目標，釐清會計政策與會計估計之間之關係。

董事預計日後應用該等修訂及修改不會對綜合財務報表造成重大影響。

香港會計準則第12號的修訂－單一交易中產生的資產及負債相關的遞延稅項

該等修訂收窄初始確認豁免的範圍，以排除產生相等及可扣稅暫時差額的交易(如租賃及棄置負債)。就租賃及棄置負債而言，相關遞延稅項資產及負債須自呈列的最早可比期間開始時確認，而任何累計影響須於該日確認為對保留盈利或權益其他部分的調整。就所有其他交易而言，該等修訂適用於所呈列最早期間開始後發生的交易。

本公司董事預計日後應用該等修訂及修改不會對綜合財務報表造成重大影響。

香港財務報告準則第16號的修訂－售後租回之租賃負債

該等修訂明確了賣方－承租人計量售後回租交易產生的租賃負債所用方法的規定，以確保賣方－承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。

董事預計日後應用該等修訂及修改不會對綜合財務報表造成重大影響。

香港會計準則第1號的修訂—負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)呈列財務報表—借款人對包含按要求償還條款之定期貸款之分類

該等修訂闡明，將負債分類為流動或非流動乃基於報告期末存在的權利，並訂明分類不受有關實體是否會行使其延遲清償負債的權利的預期影響，並解釋倘在報告期末遵守契諾，則權利即告存在。該等修訂亦引入「結算」的定義，以明確結算是指將現金、股權工具、其他資產或服務轉讓予合約對方。

香港詮釋第5號(2020年)已因2020年8月頒佈的香港會計準則第1號的修訂而作出修訂。經修訂香港詮釋第5號(2020年)更新了詮釋中的措辭，以與香港會計準則第1號的修訂一致，但結論並無變動，亦不會更改現行規定。

董事預計日後應用該等修訂及修改不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 編製基準

(a) 合規聲明

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之所有適用的香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋及香港公司條例的披露要求編製。此外，財務報表包括上市規則所規定的適用披露。

(b) 計量基準

綜合財務報表乃根據歷史成本法編製。

(c) 功能及呈列貨幣

本公司的功能貨幣為美元，而綜合財務報表則以人民幣呈列。除非另有所指，所有金額均已約整至最接近的千位數(人民幣千元)。董事認為，綜合財務報表以人民幣呈列的原因是其向管理層呈列更相關的資料，而管理層則以人民幣監察本集團業績及財務狀況。

4. 收入及分部資料

執行董事已被識別為本集團的主要營運決策者，負責審閱本集團的內部報告，以定期評估本集團的表現及分配資源。

本集團主要從事研究、設計、開發及銷售兼容打印機耗材芯片。主要營運決策者根據對經營業績的計量評估業務的績效，並視業務為單一運營分部。就資源分配和績效評估而言，由於本集團整體資源已整合，向主要營運決策者報告的信息集中於整體經營業績。因此，本集團已識別一個經營分部，且未呈列分部資料。

(i) 本集團客戶合約收入明細

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 產品 | | |
| 銷售芯片 | 142,246 | 128,561 |
| 買賣集成電路及其他打印機耗材組件 | 31,121 | 33,929 |
| 服務 | | |
| 芯片技術及設計服務 | — | 5,377 |
| | <u>173,367</u> | <u>167,867</u> |
| 收入確認時間 | | |
| 於某時間點 | 173,367 | 162,490 |
| 隨時間 | — | 5,377 |
| | <u>173,367</u> | <u>167,867</u> |

(ii) 地理資料

本公司為一間投資控股公司，本集團的主要營運地點為中國。下表提供本集團有關於來自外部客戶的收入及非流動資產(遞延稅項資產除外)的分析：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 按客戶地點劃分的外部收入 | | |
| 中國 | 155,012 | 134,986 |
| 海外 | 18,355 | 32,881 |
| | <u>173,367</u> | <u>167,867</u> |
| | | |
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 按資產地點劃分的非流動資產 | | |
| 中國 | 17,926 | 16,911 |
| 海外 | 1,443 | 1,420 |
| | <u>19,369</u> | <u>18,331</u> |

(iii) 有關主要客戶的資料

來自佔本集團收入超過10%或以上的客戶的收入如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----|----------------|------------------|
| 客戶A | 36,872 | 42,647 |
| 客戶B | 25,092 | 不適用 ¹ |
| 客戶C | 18,583 | 不適用 ¹ |

¹ 來自客戶的收入於相應年度佔本集團總收入少於10%。

所有本集團收入均源自客戶合約。

下表提供來自客戶合約貿易應收款項及合約負債的資料：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 貿易應收款項 | 75,233 | 72,823 |
| 合約負債 | 3,684 | 164 |

合約負債指就未轉讓予客戶的商品或服務從客戶收取的預收款項。於2022年12月31日，合約負債指來自銷售兼容打印機耗材芯片以及提供芯片技術及設計服務的預收款項。

根據本集團於有關期間可得的資料，本集團管理層預計，於2022年12月31日被分配至芯片技術及設計服務合約項下未達成履約責任的交易價格人民幣7,896,000元(2021年：人民幣282,000元)將於2023年11月30日或之前被確認為收入。

5. 其他收入淨額

其他收入淨額分析如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 銀行利息收入 | 3,710 | 2,919 |
| 匯兌收益淨額 | 2,549 | - |
| 政府補助(附註) | 3,017 | 4,667 |
| 租賃修訂的影響 | 33 | 12 |
| 雜項收入 | 265 | 98 |

附註：政府補助主要包括有關本集團創新項目的資助、上市獎勵及增值稅退款。該等補助概無未達成的附帶條件，亦無或然事項。

6. 除所得稅開支前利潤

除所得稅開支前利潤乃經扣除下列各項：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 已售存貨的賬面值 | 75,942 | 70,010 |
| 存貨減值虧損撥備 | <u>1,460</u> | <u>448</u> |
| 確認為開支的存貨成本 | 77,402 | 70,458 |
| 無形資產攤銷 | 2,215 | 1,460 |
| 核數師酬金 | 1,050 | 988 |
| 壞賬開支 | - | 21 |
| 物業、廠房及設備折舊 | | |
| —所擁有物業、廠房及設備 | 1,815 | 2,731 |
| —使用權資產 | 1,729 | 2,018 |
| 匯兌虧損淨額 | - | 1,698 |
| 出售物業、廠房及設備的虧損 | 34 | - |
| 貿易應收款項減值虧損 | 115 | 1,207 |
| 短期租賃開支 | 94 | 175 |
| 研發開支(非員工成本) | 9,634 | 10,635 |
| 租賃負債利息 | <u>141</u> | <u>108</u> |
| 員工成本(包括董事酬金) | | |
| —薪金、工資及其他福利 | 20,546 | 20,533 |
| —退休計劃供款 | <u>2,965</u> | <u>3,010</u> |
| | <u>23,511</u> | <u>23,543</u> |

7. 所得稅開支

綜合損益及其他全面收益表中的稅項金額指：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 即期稅項 | | |
| —中國企業所得稅 | 9,251 | 7,088 |
| 遞延稅項 | | |
| —於年內損益計入 | (233) | (1,248) |
| 預扣稅 | <u>524</u> | <u>1,328</u> |
| 所得稅開支 | <u>9,542</u> | <u>7,168</u> |

根據開曼群島及英屬處女群島之規則及法規，本集團毋須繳付任何開曼群島及英屬處女群島的所得稅。

在香港經營的附屬公司須繳納香港利得稅。香港利得稅乃根據兩級制稅率計算，源自香港之估計應課稅利潤首2百萬港元按8.25%的稅率計算，超過2百萬港元應課稅利潤之任何部分則按16.5%的稅率計算。截至2022年及2021年12月31日止年度，根據兩級制稅率制度，倘實體擁有一個或以上關連實體，兩級制稅率則僅適用於獲提名按兩級制稅率計稅的其中一間關連實體。

對於不符合兩級制利得稅率的實體，在計算香港利得稅時，應課稅利潤按16.5%的利得稅率課稅。

根據中國企業所得稅法(其於2008年1月1日起施行)，除另有指明外，本集團的中國實體須按稅率25%繳納所得稅。本集團附屬公司之一珠海美佳音作為高新技術企業年內可享15%所得稅的優惠稅率。於有關期間，所得稅撥備按珠海美佳音應課稅收入的15%(2021年：15%)計算。

預扣稅產生自珠海美佳音就截至2020年及2021年12月31日止年度向其在中國境外的直接控股公司(即美佳印(香港))的已付股息所支付的10%預扣稅。

有關期間所得稅與綜合損益及其他全面收益表所列的除所得稅開支前利潤對賬如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 除所得稅開支前利潤 | <u>54,434</u> | <u>38,431</u> |
| 按適用於有關司法權區損益的當地稅率的稅項 | 8,697 | 5,838 |
| 毋須課稅收入的稅務影響 | (920) | (1,327) |
| 研發開支的額外減免 | (2,049) | (2,472) |
| 不可扣稅開支的稅務影響 | 2,885 | 4,537 |
| 未確認稅務虧損的稅務影響 | 431 | 94 |
| 中國附屬公司未分派盈利的稅務影響 | (24) | (828) |
| 未確認可扣暫時性差額的稅務影響 | (2) | (2) |
| 中國附屬公司宣派股息的預扣稅 | <u>524</u> | <u>1,328</u> |
| 所得稅開支 | <u>9,542</u> | <u>7,168</u> |

8. 股息

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 末期股息 | <u>13,141</u> | <u>5,747</u> |

於2021年6月30日及2022年6月30日，本公司向其本公司擁有人派付截至2020年及2021年12月31日止年度的末期股息合共人民幣5,747,000元及人民幣13,141,000元。董事會提議的截至2022年12月31日止年度的末期股息將須待應屆股東週年大會上獲股東批准。

9. 每股基本及攤薄盈利

每股基本及攤薄盈利乃基於以下數據計算：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 盈利 | | |
| 年內利潤 | <u>44,892</u> | <u>31,263</u> |
| | 2022年 千股 | 2021年 千股 |
| 股份數目 | | |
| 普通股加權平均數 | <u>518,750</u> | <u>482,573</u> |

附註：

用以計算每股基本盈利的普通股數目乃基於資本化發行已於2021年1月1日生效的假設而釐定。

由於本集團於截至2022年及2021年12月31日止年度並不存在潛在攤薄普通股，故每股攤薄及基本盈利相同。

10. 貿易應收款項

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 貿易應收款項 | 77,256 | 75,453 |
| 減：貿易應收款項的虧損撥備 | <u>(2,023)</u> | <u>(2,630)</u> |
| | <u>75,233</u> | <u>72,823</u> |

附註：

所有貿易應收款項預期將於一年內收回。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團向其客戶提供30至120天的信貸期。本集團在接受任何新客戶前會評估潛在客戶的信貸質素，並定期檢討授予客戶的信貸期。

截至有關期間及去年同期各自的期末，貿易應收款項包括具有以下賬齡分析(按發票日期計)的應收賬款(扣除減值虧損)：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 90天內 | 58,235 | 59,051 |
| 91至180天 | 9,598 | 8,687 |
| 超過180天 | <u>7,400</u> | <u>5,085</u> |
| | <u>75,233</u> | <u>72,823</u> |

11. 貿易應付款項

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 貿易應付款項 | <u>11,713</u> | <u>8,132</u> |

附註：

- (a) 供應商授予的信貸期通常為30天至60天。由於期限短，本集團貿易應付款項的賬面值被視為是其公平值的合理近似值。
- (b) 截至有關期間及去年同期各自的期末，貿易應付款項包括具有以下賬齡分析(按發票日期計)的應付賬款：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 30天內 | 3,908 | 7,000 |
| 31至90天 | 7,628 | 1,088 |
| 超過90天 | <u>177</u> | <u>44</u> |
| | <u>11,713</u> | <u>8,132</u> |

12. 股本

| | 附註 | 股份數目 千股 | 金額 人民幣千元 |
|----------------------|-----|----------------|--------------|
| 已發行及繳足的普通股： | | | |
| 於2021年1月1日 | | 10 | 66 |
| 以每股面值1.00美元購回10,000股 | (a) | (10) | (66) |
| 以每股面值0.01港元發行10,000股 | (a) | 10 | —* |
| 於資本化後發行股份 | (b) | 374,990 | 3,128 |
| 於上市後發行股份 | (c) | 125,000 | 1,041 |
| 超額配股權獲行使後發行額外股份 | (d) | 18,750 | 156 |
| | | <u>518,750</u> | <u>4,325</u> |
| 於2021年及2022年12月31日 | | | |

* 結餘少於人民幣1,000元

上市完成導致以上截至2021年12月31日止年度的股本變動詳述如下：

附註：

- (a) 根據股東於2021年2月26日通過的書面決議案，透過(i)藉增設750,000,000股每股面值0.01港元的新股份增加本公司以港元計值的法定股本而本公司將有50,000美元及7,500,000港元的法定股本；(ii)按比例向當時現有股東發行10,000股每股面值0.01港元股份；(iii)購回全部10,000股每股面值1.00美元已發行股份；及(iv)註銷本公司法定股本中全部50,000股每股面值1.00美元未發行股份，本公司法定及已發行股本的計值貨幣由美元改為港元。
- (b) 根據股東於2021年2月26日通過的書面決議案，於緊隨上市前的日期，按面值向股東配發及發行合共374,990,000股每股面值0.01港元的股份，按比例自本公司的股份溢價賬中將約人民幣3,128,000元資本化。
- (c) 於2021年3月31日，於上市時，本公司以公開發售的方式按每股1.26港元發行125,000,000股新股份，產生所得款項總額人民幣131,182,000元，其中人民幣1,041,000元的金額計入本公司股本，而餘下款項人民幣130,141,000元(經扣除發行開支約人民幣21,013,000元)計入股份溢價金額。
- (d) 於2021年4月22日，本公司已全數行使超額配股權以按每股1.26港元配發及發行18,750,000股額外新股份，以補足國際發售的超額分配，產生所得款項總額人民幣19,675,000元，其中人民幣156,000元的金額計入本公司股本，而餘下款項人民幣19,519,000元計入股份溢價金額。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團主要從事提供兼容打印機耗材芯片及其他芯片的研究、設計、開發及銷售。我們的兼容打印機耗材芯片可以廣泛應用於(i)桌面激光打印機；(ii)桌面噴墨打印機；及(iii)商用打印機的兼容打印機耗材。其他芯片主要為物聯網相關芯片，例如：霍爾傳感器芯片、電源管理集成電路(「電源芯片」)、電池充電管理集成電路等。此外，本集團亦從事買賣集成電路及其他打印機耗材組件(包括塑膠部件及碳粉)，作為向客戶提供的配套服務，並按客戶要求提供芯片技術及設計服務。

兼容打印機耗材芯片業務

於2022年上半年，半導體短缺對我們的直接材料成本造成壓力，並限制了我們的產能。2019冠狀病毒病疫情於中國多個城市頻繁復發。上海等多個主要城市實施嚴格措施以應對疫情爆發，令企業(包括我們的原材料(如集成電路)供應商)停產停工。因此，本集團能夠推出的新型號芯片有限。我們只能將若干新型號芯片推遲到2022年下半年才推出，並專注於開發市場需求較大的桌面激光打印機的新型號芯片。

於有關期間，本集團開發了35款新型號芯片，包括20款用於桌面激光打印機、15款用於桌面噴墨打印機及零款用於商用打印機，並升級了468款芯片型號，全部均用於桌面激光打印機。截至2021年12月31日止年度，本集團開發了123款新型號芯片，包括79款用於桌面激光打印機、40款用於桌面噴墨打印機及4款用於商用打印機，並升級了20款芯片型號，全部均用於桌面激光打印機。

物聯網芯片業務

本集團相信推出新產品至關重要，因為其具有壯大業務的作用。於2021年6月，本集團成功開發一款新物聯網產品－霍爾傳感器芯片。霍爾傳感器是根據霍爾效應製作的一種磁場感測器，多用於位置、速度及距離的判斷，最終應用於不同類型的電子產品，包括汽車、5G基站、風扇及玩具。中國霍爾傳感器的市場為高增長市場，估計複合年增長率為11.8%。

於有關期間，本集團開發了一些新的物聯網芯片，例如電源芯片、電池充電管理集成電路，以加強我們的物聯網芯片組合。電源芯片用於調節電子設備中的電流及電壓，而電池充電管理集成電路可應用於手機、平板電腦、移動電源等移動設備充電過程中的電流及電壓控制。我們的新物聯網芯片仍處於生產、市場開拓的初期階段。

有別於兼容打印機耗材芯片的客戶，物聯網芯片的客戶分散在各個行業，每個訂單的採購量相對較小。建立客戶基礎需要更多努力和時間。我們在這項新業務上的市場開發戰略是讓我們的物聯網解決方案滿足少數大客戶的客製化需求，並與其建立長期關係。為開發物聯網芯片市場，珠海美佳音於深圳成立了分公司以推廣物聯網芯片業務。

加強研發能力

為了維持本集團於行內的競爭力及領先地位，我們持續投入資金加強研發能力。由於持續投入及投資於研發能力，本集團已逐步發展出強大的專利組合。於有關期間，我們在中國合共提交了43份註冊專利申請。所有申請均有待註冊。我們的專利主要涉及有關芯片及計量設備的設計及技術。

於有關期間，為整合我們的研究資源，珠海美佳音關閉其上海分公司並將其資源重新分配至中國其他城市的研究中心。

作為我們研究成就的象徵，珠海美佳音自2016年起獲廣東省監管機關認可為中國高新技術企業。

財務回顧

收入

我們的整體收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣167.9百萬元增加約3.3%至有關期間的約人民幣173.4百萬元。下表概述於所示期間按應用劃分的各產品類別的收入：

| | 截至12月31日止年度 | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------|--------------|-------------|------------------|------------|--------------|-----------------------|
| | 2022年 | | | | 2021年 | | | | 收入百分比 增加/(減少) % |
| | 收入 人民幣千元 | 佔總收入 百分比 % | 銷量 千件芯片 | 平均售價 人民幣元 | 收入 人民幣千元 | 佔總收入 百分比 % | 銷量 千件芯片 | 平均售價 人民幣元 | |
| 銷售芯片 | | | | | | | | | |
| 產品類別-應用 | | | | | | | | | |
| —桌面激光打印機 | 130,787 | 75.4 | 8,190 | 16.0 | 85,468 | 50.9 | 10,433 | 8.2 | 53.0 |
| —桌面噴墨打印機 | 8,427 | 4.9 | 1,141 | 7.4 | 37,221 | 22.2 | 3,584 | 10.4 | (77.4) |
| —商用打印機 ¹ | 3,032 | 1.7 | 221 | 13.7 | 5,872 | 3.5 | 343 | 17.1 | (48.4) |
| 小計 | 142,246 | 82.0 | 9,552 | 14.9 | 128,561 | 76.6 | 14,360 | 9.0 | 10.6 |
| 銷售其他芯片 | 9,786 | 5.7 | 110 | 89.0 | 3,148 | 1.9 | 2,260 | 1.4 | 210.9 |
| 買賣集成電路及其他 打印機耗材組件 ² | 21,335 | 12.3 | 不適用 | 不適用 | 30,781 | 18.3 | 不適用 | 不適用 | (30.7) |
| 其他收入 ³ | - | - | 不適用 | 不適用 | 5,377 | 3.2 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 總計 | 173,367 | 100.0 | | | 167,867 | 100.0 | | | 3.3 |

附註：

1. 商用打印機主要包括商用激光打印機。
2. 除提供芯片外，我們亦從事買賣集成電路及其他打印機耗材組件(包括塑膠部件和碳粉)，作為向客戶提供的配套服務。
3. 本集團按客戶要求提供芯片技術及設計服務。

(i) 銷售兼容打印機耗材芯片

銷售兼容打印機耗材芯片的收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣128.6百萬元增加約10.6%至有關期間的約人民幣142.2百萬元。增加主要由於銷售桌面激光打印機芯片的收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣85.5百萬元增加至有關期間的約人民幣130.8百萬元。

於有關期間，由於業務回顧一節所述的原因，集成電路等原材料的短缺限制了我們的產能。兼容打印機耗材芯片的銷量由去年同期的約14,360,000件減少至有關期間的約9,552,000件。幸而，桌面激光打印機用的兼容打印機耗材芯片的市場需求於2022年仍然強勁，我們可以將部分增加的原材料成本轉嫁給客戶，因此我們兼容打印機耗材芯片的平均售價可以由去年同期的每件約人民幣9.0元增加至有關期間的每件約人民幣14.9元。

(ii) 銷售其他芯片

除了本集團於2021年推出的霍爾傳感器芯片外，本集團亦開發了一些新的物聯網芯片，例如電源芯片、電池充電管理集成電路等，預計於2023年推出。我們亦為客戶提供客製化的物聯網解決方案。於有關期間，其他芯片的銷售額由截至2021年12月31日止年度的約人民幣3.1百萬元增加約210.9%至有關期間的約人民幣9.8百萬元。增加主要由於霍爾傳感器芯片的銷售增加所致。

(iii) 買賣集成電路及其他打印機耗材組件

買賣集成電路及其他打印機耗材組件的收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣30.8百萬元減少約30.7%至有關期間的約人民幣21.3百萬元，減少主要是由於碳粉及硒鼓組件的銷售減少所致。

(iv) 其他收入

本集團偶爾會按客戶要求提供芯片技術及設計服務。截至2021年12月31日止年度，本集團就提供芯片技術及設計服務錄得收入約人民幣5.4百萬元。於有關期間，本集團並無就提供該等服務確認任何收入。

銷售及服務成本

我們的銷售及服務成本由截至2021年12月31日止年度的約人民幣81.2百萬元增加至有關期間的約人民幣82.7百萬元。增加主要是由於直接材料成本(尤其是半導體成本)上升所致，與有關期間收入增加一致。

毛利及毛利率

我們的整體毛利由截至2021年12月31日止年度的約人民幣86.7百萬元增加約4.5%至有關期間的約人民幣90.6百萬元。我們的整體毛利率由截至2021年12月31日止年度的約51.7%上升至有關期間的約52.3%。下表載列於所示期間按應用劃分的各產品類別的毛利及毛利率明細：

| | 截至12月31日止年度 | | | |
|----------------------|-------------|------|--------|------|
| | 2022年 | | 2021年 | |
| | 毛利 | 毛利率 | 毛利 | 毛利率 |
| | 人民幣千元 | % | 人民幣千元 | % |
| 銷售芯片 | | | | |
| 產品類別－應用 | | | | |
| －桌面激光打印機 | 85,800 | 65.6 | 57,623 | 67.4 |
| －桌面噴墨打印機 | 1,792 | 21.3 | 21,177 | 56.9 |
| －商用打印機 | 1,502 | 49.5 | 3,587 | 61.1 |
| 小計 | 89,094 | 62.6 | 82,387 | 64.1 |
| 銷售其他芯片 | 931 | 9.5 | 108 | 3.4 |
| 買賣集成電路及其他打印機 耗材組件 | 600 | 2.8 | 1,611 | 5.2 |
| 其他收入 | — | — | 2,598 | 48.3 |
| 總計 | 90,625 | 52.3 | 86,704 | 51.7 |

(i) 銷售兼容打印機耗材芯片

銷售兼容打印機耗材芯片的毛利由截至2021年12月31日止年度約人民幣82.4百萬元增加至有關期間約人民幣89.1百萬元，主要由於銷售桌面激光打印機及商用打印機芯片的毛利由截至2021年12月31日止年度約人民幣57.6百萬元增加至有關期間約人民幣85.8百萬元，主要由於有關期間製造商推出更多新型號激光打印機，我們因而專注於開發新型號桌面激光打印機芯片所致。

我們的兼容打印機耗材芯片的毛利率由截至2021年12月31日止年度約64.1%減少至有關期間約62.6%，乃主要由於直接材料成本(尤其是半導體成本)上升所致。

(ii) 銷售其他芯片

於有關期間，銷售其他芯片的毛利約為人民幣0.9百萬元。於有關期間，銷售其他芯片的毛利率約為9.5%。本集團正在為物聯網芯片業務建立其客戶基礎及制定其利基市場。我們有意逐步推出新系列的物聯網芯片，使我們的芯片組合及收入來源多元化。

(iii) 買賣集成電路及其他打印機耗材組件

買賣集成電路及其他打印機耗材組件的毛利由截至2021年12月31日止年度的約人民幣1.6百萬元減少至有關期間的約人民幣0.6百萬元。毛利率由截至2021年12月31日止年度的約5.2%減少至有關期間的約2.8%，主要是由於碳粉需求於2022年下半年下跌，因此買賣碳粉佔買賣集成電路及其他打印機耗材組件總收入的比例下跌所致。

其他收入淨額

我們的其他收入淨額由截至2021年12月31日止年度約人民幣7.7百萬元增加約24.4%至有關期間約人民幣9.6百萬元，主要由於銀行利息收入及匯兌收益增加所致。

研發開支

我們的研發開支由截至2021年12月31日止年度約人民幣19.6百萬元減少約7.0%至有關期間約人民幣18.3百萬元。有關減少主要由於部分研發項目進度緩慢，以及下半個有關期間的研發人員數目減少所致。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由截至2021年12月31日止年度約人民幣5.2百萬元減少約4.1%至有關期間約人民幣5.0百萬元。有關減少主要由於運輸開支及銷售團隊員工成本減少。

行政開支

我們的行政開支由截至2021年12月31日止年度約人民幣22.9百萬元減少約3.0%至有關期間約人民幣22.2百萬元，此乃主要由於捐款減少所致。

上市開支

我們的上市開支由截至2021年12月31日止年度約人民幣6.8百萬元減少100%至有關期間的零元，原因是完成上市。

所得稅開支

我們的所得稅開支由截至2021年12月31日止年度約人民幣7.2百萬元增加約33.1%至有關期間約人民幣9.5百萬元。有關期間的除所得稅前利潤有所增加導致所得稅開支增加。

純利及純利率

我們的期內除所得稅後純利由截至2021年12月31日止年度的約人民幣31.3百萬元增加約43.6%至有關期間的約人民幣44.9百萬元。有關期間的除所得稅後純利出現變動乃主要由於(i)銷售兼容打印機耗材芯片及其他芯片的收入增加；(ii)銀行利息收入及匯兌收益增加導致其他收入淨額增加；及(iii)2021年完成上市後，於有關期間並無產生上市相關開支及捐款所致。

2021財政年度產生的若干開支乃與上市相關。有關期間的經調整純利(不包括上市開支及捐款)由截至2021年12月31日止年度約人民幣40.6百萬元增加約10.6%至有關期間的約人民幣44.9百萬元。

我們的純利率由截至2021年12月31日止年度的18.6%增加至有關期間的25.9%，此乃主要由於上文所述原因。

流動資產淨值

於2022年12月31日及2021年12月31日，我們分別錄得流動資產淨值約人民幣345.0百萬元及約人民幣310.8百萬元。我們的流動資產由2021年12月31日約人民幣340.9百萬元增加至2022年12月31日約人民幣383.8百萬元，主要由於現金及現金等價物增加，以及存貨增加所致。流動負債由2021年12月31日約人民幣30.1百萬元增加至2022年12月31日約人民幣38.8百萬元，主要由於貿易應付款項、應付所得稅及合約負債增加所致。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備賬面淨值由2021年12月31日的約人民幣7.7百萬元減少至2022年12月31日的約人民幣5.9百萬元，主要由於源自提早終止若干租賃的使用權資產減少所致。

無形資產

我們的無形資產主要包括軟件及專利。我們的無形資產賬面淨值由2021年12月31日的約人民幣10.6百萬元增加至2022年12月31日的約人民幣13.5百萬元，主要由於光罩相關知識產權增加所致。

存貨

存貨主要包括原材料、製成品、在途貨品、回收退貨品權利及資本化合約成本。存貨由2021年12月31日的約人民幣17.6百萬元增加至2022年12月31日的約人民幣20.6百萬元，主要由於與提供芯片技術及設計服務的合約產生的直接勞工成本相關的資本化合約成本增加以及確認回收退貨品權利增加所致。

貿易應收款項

我們的貿易應收款項由2021年12月31日的約人民幣72.8百萬元增加至2022年12月31日的約人民幣75.2百萬元，主要由於有關期間兼容打印機耗材芯片及物聯網芯片的銷售增加所致。

按金、預付款項及其他應收款項

我們的按金、預付款項及其他應收款項由2021年12月31日的約人民幣12.1百萬元減少至2022年12月31日的約人民幣10.8百萬元，主要是由於購買原材料的預付款項減少所致。

貿易應付款項

我們的貿易應付款項由2021年12月31日的人民幣8.1百萬元增加至2022年12月31日的人民幣11.7百萬元，此與本集團採購增加一致。

債務

下表載列本集團於各所示日期的債務明細：

| | 於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核) | 於2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 流動負債 | | |
| 於一年內到期的銀行借款 | 1,000 | 5,000 |
| 租賃負債 | 1,804 | 1,719 |
| 非流動負債 | | |
| 租賃負債 | 1,166 | 2,365 |
| | 3,970 | 9,084 |

於2022年12月31日，本集團作為承租人就租賃合約的剩餘租期擁有未結清合約租賃付款合共約人民幣3.0百萬元，乃無抵押及無擔保。我們的租賃負債指透過租賃協議取得若干物業的使用權時產生的相關負債。

主要財務比率

下表載列於所示年度的主要財務比率：

| | 附註 | 截至12月31日 止年度／於12月31日 | |
|--------|----|-------------------------|-------|
| | | 2022年 | 2021年 |
| 流動比率 | 1 | 9.9 | 11.3 |
| 速動比率 | 2 | 9.4 | 10.7 |
| 權益回報率 | 3 | 12.3% | 9.6% |
| 總資產回報率 | 4 | 11.1% | 8.7% |
| 毛利率 | 5 | 52.3% | 51.7% |
| 純利率 | 6 | 25.9% | 18.6% |

附註：

1. 流動比率以各日期的流動資產總值除以流動負債總額計算得出。
2. 速動比率以各日期的流動資產(扣除存貨)除以流動負債總額計算得出。
3. 權益回報率以年內除所得稅後利潤除以總權益年末結餘，再將所得的商乘以100%計算得出。
4. 總資產回報率以年內除所得稅後利潤除以資產總值年末結餘，再將所得的商乘以100%計算得出。
5. 毛利率以年內毛利除以收入，再將所得的商乘以100%計算得出。毛利等於收入減銷售成本。
6. 純利率以年內除所得稅後利潤除以收入，再將所得的商乘以100%計算得出。

流動比率及速動比率

於2021年及2022年12月31日，本集團的流動比率分別約為11.3及9.9。於2021年及2022年12月31日，本集團的速動比率分別約為10.7及9.4。本集團的流動比率及速動比率均有下降，主要由於流動負債方的貿易應付款項、合約負債及應付所得稅增加導致流動負債增加百分比高於流動資產增加的百分比所致。由於本集團於2022年12月31日的流動比率及速動比率均高於1，故本集團的短期流動資金屬健康水平。

權益回報率

本集團的權益回報率由截至2021年12月31日止年度的約9.6%增至有關期間的約12.3%。有關增加乃主要由於本集團於有關期間的淨利潤大幅增長所致。

資產回報率

本集團的資產回報率由截至2021年12月31日止年度的約8.7%增至有關期間的約11.1%。有關增加乃主要由於本集團於有關期間的淨利潤大幅增長所致。

毛利率

本集團的毛利率由截至2021年12月31日止年度的約51.7%增加至有關期間的約52.3%。增加乃由於上述原因導致本集團於有關期間的毛利增加所致。

純利率

本集團的純利率由截至2021年12月31日止年度的約18.6%上升至有關期間的約25.9%。有關上升乃主要由於上述原因。

其他財務資料

流動資金及財務資源

於有關期間，本集團主要以營運所得現金、債務融資以及上市所得款項為其營運提供資金。

於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣277.1百萬元(於2021年12月31日：約人民幣238.3百萬元)。

於2022年12月31日，本集團的流動資產淨值約為人民幣345.0百萬元(於2021年12月31日：約人民幣310.8百萬元)及資產淨值約為人民幣363.8百萬元(於2021年12月31日：約人民幣327.2百萬元)。

經計及經營所得現金流量、銀行提供的貸款融資及上市所得款項淨額後，董事認為，本集團有足夠的營運資金，以應付目前的流動資金需求及自有關期間結束起計至少12個月內的流動資金需求。

資本結構

A. 借款

本集團於2022年12月31日的銀行借款總額約為人民幣1.0百萬元(於2021年12月31日：人民幣5.0百萬元)，乃原以人民幣計值，故對我們於有關期間的財務報表並無任何匯兌影響。該銀行借款需支付利息及無抵押。於有關期間，本集團向貸方動用銀行融通時並無任何困難。

B. 槓桿比率

於2022年12月31日，本集團的槓桿比率約為0.3%(於2021年12月31日：1.5%)，計算方法是有關期間結束時的總債務除以總權益再乘以100%。上升的主要原因是本集團於有關期間的淨利潤增長導致債務水平降低及本集團權益增加。本集團的槓桿比率顯示本集團的財務狀況穩健，原因是於有關期間結束時，本集團的債務水平非常低。

資產質押

於2022年12月31日，本集團並無質押本集團任何資產。

或然負債

於2022年及2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資本開支

本集團的資本開支需求主要涉及添置物業、廠房及設備(如物業租賃產生的使用權資產、新購買的機器及設備，以及租賃裝修)。於有關期間，本集團的添置物業、廠房及設備支出約為人民幣1.9百萬元。

本集團的重大收購及出售

於有關期間，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大投資

於2022年12月31日，本集團並無持有任何重大投資。

外匯風險

本集團大部分資產、負債及現金流量以人民幣計值，而本集團部分資產(例如現金及現金等價物以及貿易應收款項)則以美元或港元計值。我們面臨人民幣兌美元或港元匯率的波動所產生的外匯風險。於有關期間，人民幣兌美元或港元的變動並無造成任何重大換算影響。於有關期間，本集團並無從事任何對沖活動，且本集團無意於近期進行任何對沖活動。本集團管理層將繼續密切監察外幣市場並考慮於必要時進行對沖活動。

人力資源

於2022年12月31日，我們有約126名全職員工(包括董事)，其中109名駐守中國，17名駐守台灣及香港。本集團在招聘、補償、解僱、平等機會、多元化、反歧視及其他利益及福利方面採取多項政策。本集團為新僱員提供有關業務、文化、架構及產品的入職簡介。我們亦為僱員提供定期培訓。我們的僱員薪酬包括薪金、花紅、僱員退休金、社會保障供款以及其他福利付款。本集團亦採納購股權計劃作為激勵方案一部分。我們會定期評核僱員表現，評核結果構成加薪、獎金及升職的基準。

展望及未來計劃

本集團的業績與經濟周期密切相關。本集團預期於2023年，機會與挑戰將並存於充滿不確定性且起伏不定的營商環境中。一方面，繼2022年底放寬2019冠狀病毒病防疫措施為在中國全面重新開放鋪了路。2023年首兩個月中國消費及生產領域逐步復甦。我們預期中國政府將出台更多財政及貨幣政策提振經濟。2023年將為中國復甦之年。國務院已經設定了2023年國內生產總值的目標增長速度為5%。另一方面，2023年全球經濟風險平衡點仍傾向於下行。潛在銀行業危機、潛在經濟衰退、通脹持續、中美貿易爭端、烏克蘭戰爭、突發金融市場重新定價及地緣政治分裂等負面因素均可能對全球經濟產生不利影響。儘管未來並不明朗，但由於各國(尤其是中國)已開始走出2019冠狀病毒病的陰霾，經濟活動恢復正常，因此本集團對業務增長持審慎樂觀態度。2023年，本集團將推出更多新型號兼容墨盒芯片，進一步加強物聯網芯片的新業務。

本集團的首要目標是維持及鞏固我們於中國作為領先兼容打印機耗材芯片供應商的地位。為達成目標，我們擬實施以下主要業務策略：

- (i) 加強產品開發能力及產品多樣化；
- (ii) 收購集成電路設計公司以加快發展硬件設計能力；
- (iii) 透過向前縱向擴展擴大我們於兼容打印機耗材行業的版圖；
- (iv) 加強於銷售及營銷方面的力度以配合我們的產品組合擴展；及
- (v) 加強後勤辦公室的職能以支持業務增長。

本集團的核心優勢為其研發能力，其亦為我們行業於中國的主要成功因素之一。本集團大部分策略均以增強此項核心競爭力為宗旨。除上文所披露者外，於2022年12月31日，本集團於來年並無任何重大投資及資本資產的計劃。

股息

董事會建議就截至2022年12月31日止年度向於2023年6月21日(星期三)(即釐定股東獲發建議末期股息資格的記錄日期)名列本公司股東名冊的股東派付每股人民幣3.46分的末期股息，總金額約為人民幣18.0百萬元，惟須待股東於本公司於2023年6月9日(星期五)舉行的應屆股東週年大會上批准後方可作實。預期上述末期股息將於2023年6月30日(星期五)或之前派付。

本公司並不知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

暫停辦理股份過戶登記手續

合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票

本公司將於2023年6月2日(星期五)至2023年6月9日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件必須於2023年6月1日(星期四)下午四時三十分前，送交本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

合資格收取擬派末期股息

本公司將於2023年6月16日(星期五)至2023年6月21日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格收取擬派末期股息，所有股份過戶文件必須於2023年6月15日(星期四)下午四時三十分前，送交本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

其他資料

權益披露

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

就本公司所知，於本公告日期，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有於股份在聯交所上市後根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述的登記冊的權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉如下：

| 董事姓名 | 身份／權益性質 | 股份數目 ⁽¹⁾ | 概約持股百分比 |
|------|-----------------------|---------------------|---------|
| 鄭先生 | 受控法團權益 ⁽²⁾ | 151,812,500(L) | 29.27% |
| 林先生 | 實益擁有人 | 86,250,000(L) | 16.63% |

附註：

- (1) 字母「L」指於股份的好倉。
- (2) 於本公告日期，GMTL直接擁有本公司約29.27%權益。於本公告日期，GMTL由鄭先生全資擁有。根據證券及期貨條例，鄭先生被視為擁有GMTL所持全部股份的權益。

除上文所披露者外，於本公告日期，概無董事及本公司主要行政人員或彼等的聯繫人於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

就董事所知，於本公告日期，下列人士於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下在本公司股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益：

| 股東名稱／姓名 | 身份／權益性質 | 股份數目 ⁽¹⁾ | 概約持股百分比 |
|---------|-----------------------|---------------------|---------|
| GMTL | 實益擁有人 ⁽²⁾ | 151,812,500(L) | 29.27% |
| 鄭先生 | 受控法團權益 ⁽²⁾ | 151,812,500(L) | 29.27% |
| 忠好 | 實益擁有人 ⁽³⁾ | 97,500,000(L) | 18.80% |
| 余先生 | 受控法團權益 ⁽³⁾ | 97,500,000(L) | 18.80% |
| 林先生 | 實益擁有人 | 86,250,000(L) | 16.63% |

附註：

- (1) 字母「L」指於股份的好倉。
- (2) 於本公告日期，GMTL直接擁有本公司約29.27%權益。於本公告日期，GMTL由鄭先生全資擁有。根據證券及期貨條例，鄭先生被視為擁有GMTL所持全部股份的權益。
- (3) 於本公告日期，忠好直接擁有本公司約18.80%權益。於本公告日期，忠好由余先生全資擁有。根據證券及期貨條例，余先生被視為擁有忠好所持全部股份的權益。

除本公告所披露者外，董事概不知悉任何人士於本報告日期在股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下在本公司股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益。

購股權計劃

於2021年2月26日，本公司有條件採納購股權計劃。根據購股權計劃，董事會可全權酌情於2021年2月26日起計十年期間隨時向任何合資格人士(包括本集團任何成員公司的僱員、董事、顧問、供應商、客戶及股東)要約授出購股權以認購股份。購股權計劃的詳情載於本公司截至2022年12月31日止年度的年度報告中「董事會報告」一節。

自採納購股權計劃以來，本公司概無根據購股權計劃授出購股權。

足夠的公眾持股量

根據公開可得資料及就董事所知，自2021年3月31日於聯交所主板上市直至本公告日期，本公司維持上市規則所規定的公眾持股量。

購買、出售或贖回本公司上市證券

自2021年3月31日於聯交所主板上市直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

持續經營

根據現行財務狀況和可動用的融資，本集團在可見未來有足夠財務資源持續經營。因此，財務報表已採用「持續經營」基準編製。

上市所得款項淨額用途

股份於上市日期在主板上市。本集團自全球發售及超額配股權獲行使收取所得款項淨額(經扣減包銷佣金以及相關成本及開支)約118百萬港元(相等於約人民幣98.5百萬元)。下表展示於2022年12月31日根據日期為2021年3月18日的招股章程中「未來計劃及所得款項用途」一節所述的所得款項淨額動用情況：

| 所得款項用途 | 按招股章程 所披露分配 所得款項淨額 (人民幣百萬元) (概約) | 於2022年 12月31日的實際 已動用金額 (人民幣百萬元) (概約) | 於2022年 12月31日的 未動用金額 (人民幣百萬元) (概約) |
|--|--|--|--|
| 加強產品開發能力及產品多樣化 | 50.7 | 26.1 | 24.6 |
| —開發軟件組件 | 7.5 | 0.7 | 6.8 |
| —開發硬件組件 | 40.7 | 24.6 | 16.1 |
| —從市場收購新型號原品牌打印機 | 2.5 | 0.7 | 1.7 |
| 收購集成電路設計公司以加快發展硬件設計能力 | 16.6 | — | 16.6 |
| 透過向前縱向擴展擴大我們於兼容打印機 耗材行業的版圖 | 16.6 | — | 16.6 |
| 加強於銷售及營銷方面的力度以配合我們的 產品組合擴展 | 2.5 | 1.1 | 1.4 |
| —增加營銷活動的預算，尤其是參與中國及 國際行業展銷及展覽會 | 1.7 | 0.6 | 1.1 |
| —聘用更多銷售及營銷員工 | 0.8 | 0.4 | 0.4 |
| 加強後勤辦公室的職能以支持業務增長 | 2.5 | 0.2 | 2.3 |
| —聘用更多法律及合規員工 | 1.3 | — | 1.3 |
| —升級及維持企業資源規劃系統，以促進 實施我們的擴展策略並優化營運效率 | 1.3 | 0.2 | 1.1 |
| 一般營運資金 | 9.9 | 9.9 | — |
| 總計： | 98.5 | 37.1 | 61.4 |

附註：上表的數字可作約整。總額與所列各數字總和之間的不一致乃由於約整所致。

誠如上文所披露，所得款項淨額的實際應用慢於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的預期應用，而有關延遲乃主要由於2019冠狀病毒病疫情的影響，導致我們的業務發展放緩、招聘合適人選存在困難以及本集團的信息科技系統升級延遲。未動用的所得款項淨額預期將如招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露於2023年12月31日前悉數動用，並已存入在持牌銀行開立的計息賬戶。

企業管治常規

董事會致力堅守上市規則附錄十四所載的企業管治守則載列的企業管治原則並採納多項措施以加強內部監控系統、董事的持續專業培訓及本公司其他常規範疇。董事會在努力保持高水平企業管治的同時，亦致力為其股東創造價值及爭取最大回報。董事會將繼續參照本地及國際標準檢討及提高企業管治常規的質量。

於有關期間，本公司已遵守上市規則附錄十四所載的守則條文。

證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則，作為其本身監管董事進行證券交易之守則。

本公司已向全體董事作出具體查詢，而全體董事已確認，彼等於有關期間一直全面遵守標準守則所載的規定買賣標準。

經審核委員會審閱

我們已根據上市規則第3.21條以及企業管治守則於2021年2月26日成立審核委員會，並制定其書面職權範圍。

審核委員會有三名成員：即李華雄先生、陳大江先生及高亦平先生，全體成員均為獨立非執行董事。李華雄先生已獲委任為審核委員會主席，並為上市規則第3.10(2)條所規定具有合適專業資格的獨立非執行董事。

本公司的核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司已同意本公告的綜合財務報表。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行的審閱工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港鑑證業務準則而進行的鑑證工作，故香港立信德豪會計師事務所有限公司並無就初步公告作出保證。審核委員會已與本公司管理層審閱本公司於有關期間的經審核綜合財務報表、年度業績公告及年報，並已認同本公司所採納的會計處理方法，認為本公司於有關期間的綜合財務報表乃按照適用的會計準則及上市規則的規定編製，且已作出充分披露。

報告期後事項

截至本公告批准日期，本集團於有關期間後並無重大事項。

披露資料

截至2022年12月31日止年度的全年業績公告會於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)「上市公司公告」及本公司網站(<http://www.megaincayman.com>)內刊發。本公司截至2022年12月31日止年度的年報將會在適當時候寄發予股東，並於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)「上市公司公告」及本公司網站(<http://www.megaincayman.com>)「投資者關係」內刊發。

釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

| | | |
|--------------------|---|------------------------------|
| 「股東週年大會」 | 指 | 本公司將於2023年6月9日(星期五)舉行的股東週年大會 |
| 「聯繫人」 | 指 | 具有上市規則所賦予的涵義 |
| 「審核委員會」 | 指 | 董事會審核委員會 |
| 「香港立信德豪會計師事務所有限公司」 | 指 | 執業會計師香港立信德豪會計師事務所有限公司 |
| 「董事會」 | 指 | 董事會 |

| | | |
|-------------|---|---|
| 「英屬處女群島」 | 指 | 英屬處女群島 |
| 「中國」 | 指 | 中華人民共和國，僅就本公告而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣 |
| 「公司條例」 | 指 | 香港法例第622章公司條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改) |
| 「本公司」 | 指 | 美佳音控股有限公司*，一間於2016年6月22日在開曼群島註冊成立之獲豁免有限公司，為本集團的控股公司，其股份於主板上市 |
| 「控股股東」 | 指 | 具有上市規則所賦予的涵義 |
| 「企業管治守則」 | 指 | 上市規則附錄十四所載的企業管治守則 |
| 「2019冠狀病毒病」 | 指 | 2019冠狀病毒病 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「執行董事」 | 指 | 本公司執行董事 |
| 「財務報表」 | 指 | 本集團截至2022年12月31日止年度的經審核綜合財務報表，包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要 |
| 「忠好」 | 指 | 忠好有限公司，為於2017年7月7日在英屬處女群島註冊成立之有限公司，並由余先生全資擁有及為本公司主要股東 |
| 「全球發售」 | 指 | 本公司按發售價1.26港元提呈發售37,500,000股新股份以供香港公眾人士認購並向國際投資者有條件配售87,500,000股新股份 |

| | | |
|------------|---|---|
| 「GMTL」 | 指 | GLOBAL MEGAIN TECHNOLOGY PTE. LTD.，為於2014年12月23日在伯利茲註冊成立的國際商業公司，由鄭先生全資擁有，並為本公司主要股東 |
| 「本集團」 | 指 | 本公司及其附屬公司 |
| 「港元」 | 指 | 港元，香港法定貨幣 |
| 「香港會計準則」 | 指 | 香港會計準則 |
| 「香港財務報告準則」 | 指 | 香港財務報告準則 |
| 「香港會計師公會」 | 指 | 香港會計師公會 |
| 「香港」 | 指 | 中國香港特別行政區 |
| 「集成電路」 | 指 | 集成電路，將所有電路元件集成於單一半導體芯片組上的一組電子電路 |
| 「獨立非執行董事」 | 指 | 本公司獨立非執行董事 |
| 「物聯網」 | 指 | 物聯網，為互相關聯的計算裝置、機械及數碼機器、物件及人員系統，能夠經網絡傳輸數據；該系統包括實體裝置、車輛、家用電器以及其他嵌入電子、軟件、傳感器及驅動器的物品，可讓該等物件能夠通過各種通訊協定連接、收集及交換數據 |
| 「上市」 | 指 | 股份於主板上市 |
| 「上市日期」 | 指 | 2021年3月31日，股份於主板上市及首次開始買賣的日期 |
| 「上市規則」 | 指 | 聯交所證券上市規則(經不時修訂、修改或補充) |
| 「主板」 | 指 | 聯交所主板 |
| 「美佳印(香港)」 | 指 | 香港美佳印科技股份有限公司，為於2015年7月22日在香港註冊成立之有限公司，並為本公司的直接全資附屬公司 |

| | | |
|-----------|---|---|
| 「標準守則」 | 指 | 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 |
| 「鄭先生」 | 指 | 鄭憲徽先生，為執行董事、董事會主席兼本公司主要股東 |
| 「林先生」 | 指 | 林子良先生，本公司非執行董事兼主要股東 |
| 「余先生」 | 指 | 余一丁先生，本公司主要股東 |
| 「非執行董事」 | 指 | 本公司非執行董事 |
| 「招股章程」 | 指 | 本公司日期為2021年3月18日有關全球發售及上市的招股章程 |
| 「有關期間」 | 指 | 截至2022年12月31日止年度 |
| 「人民幣」 | 指 | 人民幣，中國法定貨幣 |
| 「證券及期貨條例」 | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改) |
| 「股份」 | 指 | 本公司股本中每股面值0.01港元的普通股 |
| 「購股權計劃」 | 指 | 本公司於2021年2月26日有條件採納的購股權計劃 |
| 「股東」 | 指 | 股份持有人 |
| 「系統芯片」 | 指 | 系統芯片，包含微控制器、隨機存取記憶體及唯讀記憶體等處理器內核的可編程集成電路，廣泛用於不同行業及具備多種用途 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 「附屬公司」 | 指 | 除文義另有所指外，具有上市規則賦予的涵義 |

| | | |
|---------|---|---|
| 「主要股東」 | 指 | 具有上市規則所賦予的涵義 |
| 「美國」 | 指 | 美利堅合眾國 |
| 「美元」 | 指 | 美元，美國的法定貨幣 |
| 「珠海美佳音」 | 指 | 珠海美佳音科技有限公司，為於2010年9月13日於中國註冊成立之有限公司，並為本公司的間接全資附屬公司 |
| 「%」 | 指 | 百分比 |

承董事會命
美佳音控股有限公司
主席
鄭憲徽

香港，2023年3月30日

截至本公告日期，董事會由執行董事鄭憲徽先生，非執行董事林子良先生及余尔好女士，以及獨立非執行董事陳大江先生、高亦平先生及李華雄先生組成。

* 僅供識別