

TLMC

TAK LEE MACHINERY HOLDINGS LIMITED 德利機械控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2102

中期業績報告

2022-2023

截至2023年1月31日止六個月業績



目錄

公司資料	2
財務摘要	3
中期簡明綜合損益及其他全面收益表	4
中期簡明綜合財務狀況表	5
中期簡明綜合權益變動表	6
中期簡明綜合現金流量表	7
中期簡明綜合財務報表附註	8
管理層討論及分析	16
企業管治及其他資料	22

公司資料

董事會

執行董事

周聯發先生 (主席兼行政總裁)
廖淑儀女士
吳慧瑩女士

非執行董事

鄭如雯女士

獨立非執行董事

郭兆文 黎剎騎士勳賢
羅子璘先生
黃文顯博士

公司秘書

吳慧瑩女士

授權代表

周聯發先生
吳慧瑩女士

董事委員會

審核委員會

羅子璘先生 (主席)
郭兆文 黎剎騎士勳賢
黃文顯博士

薪酬委員會

黃文顯博士 (主席)
郭兆文 黎剎騎士勳賢
羅子璘先生

提名委員會

郭兆文 黎剎騎士勳賢 (主席)
羅子璘先生
黃文顯博士

註冊辦事處

Cricket Square,
Hutchins Drive,
P.O. Box 2681,
Grand Cayman KY1-1111,
Cayman Islands

法律顧問

關於香港法例
樂博律師事務所有限公司法律責任合夥

總部及香港主要營業地點

香港
新界
元朗八鄉上嶺村
丈量約份第111約地段第117號

主要往來銀行

恒生銀行有限公司
渣打銀行(香港)有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司

獨立核數師

羅申美會計師事務所
執業會計師及
註冊公眾利益實體核數師

股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square,
Hutchins Drive,
P.O. Box 2681,
Grand Cayman KY1-1111,
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

股份代號

2102

公司網頁

www.tlmc-hk.com

財務摘要

截至二零二三年一月三十一日止六個月中期業績

德利機械控股有限公司(「本公司」)董事會(分別為「董事」及「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於截至二零二三年一月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合業績連同二零二二年同期的比較數據。

- 本集團於截至二零二三年一月三十一日止六個月錄得收入約**131.6**百萬港元，較截至二零二二年一月三十一日止六個月的約**181.5**百萬港元減少約**27.5%**。
- 本集團的溢利及全面收益總額由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約**17.1**百萬港元減少約**68.4%**至截至二零二三年一月三十一日止六個月的約**5.4**百萬港元。
- 截至二零二三年一月三十一日止六個月的每股盈利約為**0.54**港仙(截至二零二二年一月三十一日止六個月：約**1.71**港仙)。
- 董事會議決不向其股東宣派截至二零二三年一月三十一日止六個月的任何中期股息(截至二零二二年一月三十一日止六個月：**1.0**港仙)。

中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年一月三十一日止六個月

	附註	截至一月三十一日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收入	3	131,606	181,486
收入成本		(101,793)	(141,352)
毛利		29,813	40,134
其他收入及收益淨額	3	692	484
貿易及租賃應收款項(撥備)/撥備撥回		(97)	176
行政及其他營運開支		(23,227)	(20,016)
經營所得溢利		7,181	20,778
融資成本		(601)	(450)
除稅前溢利		6,580	20,328
所得稅開支	4	(1,158)	(3,225)
本公司擁有人應佔 期間溢利及全面收益總額	5	5,422	17,103
每股盈利			
— 基本及攤薄(每股港仙)	7	0.54	1.71

中期簡明綜合財務狀況表

於二零二三年一月三十一日

	附註	於二零二三年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 七月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	137,296	151,740
使用權資產		19,064	21,440
投資物業		14,939	15,245
遞延稅項資產		1,578	1,578
		<u>172,877</u>	<u>190,003</u>
流動資產			
存貨		176,751	138,223
貿易及租賃應收款項	9	84,575	96,808
預付款項、按金及其他應收款項		11,805	18,109
銀行及現金結餘		46,475	87,242
		<u>319,606</u>	<u>340,382</u>
流動負債			
貿易應付款項	10	4,309	7,993
其他應付款項及應計費用		8,883	9,203
合約負債		574	2,968
租賃負債		1,191	2,785
即期稅項負債		4,100	8,608
銀行借款		10,935	29,070
		<u>29,992</u>	<u>60,627</u>
流動資產淨值		<u>289,614</u>	<u>279,755</u>
總資產減流動負債		<u>462,491</u>	<u>469,758</u>
非流動負債			
租賃負債		608	1,066
遞延稅項負債		21,897	24,128
		<u>22,505</u>	<u>25,194</u>
資產淨值		<u>439,986</u>	<u>444,564</u>
資本及儲備			
股本	11	10,000	10,000
儲備		429,986	434,564
權益總額		<u>439,986</u>	<u>444,564</u>

中期簡明綜合權益變動表

截至二零二三年一月三十一日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	保留盈利 千港元	總額 千港元
於二零二二年八月一日(經審核)	10,000	92,661	2,620	339,283	444,564
期間溢利及全面收益總額	-	-	-	5,422	5,422
已付股息(附註6)	-	-	-	(10,000)	(10,000)
於二零二三年一月三十一日 (未經審核)	<u>10,000</u>	<u>92,661</u>	<u>2,620</u>	<u>334,705</u>	<u>439,986</u>
於二零二一年八月一日(經審核)	10,000	92,661	2,620	324,221	429,502
期間溢利及全面收益總額	-	-	-	17,103	17,103
已付股息(附註6)	-	-	-	(20,000)	(20,000)
於二零二二年一月三十一日 (未經審核)	<u>10,000</u>	<u>92,661</u>	<u>2,620</u>	<u>321,324</u>	<u>426,605</u>

中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年一月三十一日止六個月

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
經營活動所得／(所用)現金淨額	(10,197)	49,654
投資活動所用現金淨額	(383)	(3,234)
融資活動所用現金淨額	(30,582)	(47,369)
外匯匯率變動的影響	395	(39)
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等價物減少淨額	(40,767)	(988)
期初現金及現金等價物	87,242	109,211
	<hr/>	<hr/>
期末現金及現金等價物，即銀行及現金結餘	<u>46,475</u>	<u>108,223</u>

中期簡明綜合財務報表附註

1. 編製基準

本集團截至二零二三年一月三十一日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表（「**中期簡明綜合財務報表**」）乃根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈的香港會計準則（「**香港會計準則**」）第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則（分別為「**聯交所**」及「**上市規則**」）的適用披露規定而編製。

編製符合香港會計準則第34號的中期簡明綜合財務報表時，管理層須作出影響政策應用以及年初至今呈報的資產及負債以及收入及開支金額的判斷、估算及假設。實際結果可能有別於此等估算。

2. 主要會計政策

中期簡明綜合財務報表應與本集團根據香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」）編製的截至二零二二年七月三十一日止年度的全年綜合財務報表一併閱讀。除下文所述外，編製中期簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團截至二零二二年七月三十一日止年度的全年綜合財務報表所用者一致。

(a) 本集團採納的香港財務報告準則修訂本

本集團已首次應用由香港會計師公會頒佈並於二零二二年八月一日或之後開始的年度期間強制生效的以下香港財務報告準則修訂本，以編製中期簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第3號（修訂本）	概念框架的提述
香港會計準則第16號（修訂本）	物業、廠房及設備—作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號（修訂本）	有償合約—履行合約的成本
年度改進	二零一八年至二零二零年週期香港財務報告準則的年度改進

(b) 本集團採納的香港財務報告準則新訂及經修訂準則及詮釋

若干新訂及經修訂準則及詮釋已獲頒佈惟無需於本報告期間強制執行，且未獲本集團提前採納。該等新訂及經修訂準則及詮釋預計不會對本集團的中期簡明綜合財務報表造成重大影響。

3. 收入及分部資料

客戶合約收益按分部資料分拆如下：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收入		
銷售重型設備及零部件	62,686	72,387
租賃相關經營服務	16,550	36,140
提供維護及輔助服務	5,917	4,718
	<hr/>	<hr/>
客戶合約收益	85,153	113,245
租賃重型設備	46,453	68,241
	<hr/>	<hr/>
收益總額	131,606	181,486
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
其他收入及收益淨額		
供應商賠償收入	355	84
出售物業、廠房及設備的收益淨額	51	180
政府補助	39	-
銀行利息收入	2	-
其他	245	220
	<hr/>	<hr/>
	692	484
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

分部資料

管理層根據經董事(主要營運決策人)為作出策略性決策而審閱的報告釐定營運分部。董事從產品/服務角度考慮業務。該等分部主要活動如下：

銷售重型設備及零部件	— 於香港銷售重型設備及零部件
租賃重型設備	— 於香港租賃重型設備
提供維護及輔助服務	— 於香港提供維護及輔助服務

分部收入乃按與中期簡明綜合損益及其他全面收益表所載者一致的方式計量。

董事根據分部業績的計量評估營運分部的表現。未分配收入、未分配公司開支、融資成本、所得稅開支及其他單獨及非經常性主要項目並不計入分部業績。

(i) 有關可報告分部損益的資料：

	銷售 重型設備 及零部件 千港元 (未經審核)	租賃 重型設備 千港元 (未經審核)	提供維護及 輔助服務 千港元 (未經審核)	未分配 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
截至二零二三年					
一月三十一日止六個月					
按收益確認時間分拆					
於某一時間點	62,686	-	5,917	-	68,603
隨時間	-	63,003	-	-	63,003
外部收入	<u>62,686</u>	<u>63,003</u>	<u>5,917</u>	<u>-</u>	<u>131,606</u>
分部業績	<u>2,186</u>	<u>13,311</u>	<u>168</u>	<u>(9,085)</u>	<u>6,580</u>
截至二零二二年					
一月三十一日止六個月					
按收益確認時間分拆					
於某一時間點	72,387	-	4,718	-	77,105
隨時間	-	104,381	-	-	104,381
外部收入	<u>72,387</u>	<u>104,381</u>	<u>4,718</u>	<u>-</u>	<u>181,486</u>
分部業績	<u>2,403</u>	<u>25,728</u>	<u>210</u>	<u>(8,013)</u>	<u>20,328</u>

(ii) 地區資料

由於本集團所有收入均於香港產生，且本集團所有可識別資產及負債均位於香港，故並無呈列地區資料。

4. 所得稅開支

中期簡明綜合損益及其他全面收益表內的所得稅開支指：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
即期稅項 – 香港利得稅		
期內撥備	3,399	4,618
過往年度超額撥備	(10)	(30)
	3,389	4,588
遞延稅項	(2,231)	(1,363)
	1,158	3,225

本公司及TLMC Company Limited (本公司的全資附屬公司) 乃分別於開曼群島及英屬處女群島 (「英屬處女群島」) 註冊成立。由於並無於開曼群島及英屬處女群島經營業務，故根據開曼群島及英屬處女群島的稅法，兩間公司均獲豁免繳納稅項。

根據利得稅兩級制，於香港成立的合資格集團實體的首2百萬港元應課稅溢利將按8.25% (二零二二年：8.25%) 的稅率徵稅，而超出該金額的溢利將按16.5% (二零二二年：16.5%) 的稅率徵稅。不合資格按利得稅兩級制納稅的集團實體的溢利將繼續按16.5% (二零二二年：16.5%) 的稅率徵稅。

5. 期間溢利

本集團的期間溢利乃經扣除／(計入)以下各項後列賬：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
核數師薪酬	369	360
已售存貨成本	47,038	61,177
物業、廠房及設備折舊	19,492	19,470
使用權資產折舊	2,376	2,683
投資物業折舊	306	-
產生租金收入的投資物業的直接經營開支	22	-
外匯虧損淨額	446	77
出售物業、廠房及設備的收益淨額	(51)	(180)
有關以下各項的短期租賃開支：		
— 辦公室物業	942	493
— 機器	3,263	7,941
存貨撥備撥回(包括於已售存貨成本)，淨額	-	(58)
物業、廠房及設備減值撥回淨額	(27)	-
員工成本(包括董事薪酬)		
— 袍金、薪金、津貼、花紅及其他	33,902	51,757
— 退休福利計劃供款	1,316	1,786
	35,218	53,543

6. 股息

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
已付股息		
二零二二年末期股息每股普通股1.0港仙	10,000	-
二零二一年末期股息每股普通股2.0港仙	-	20,000
	10,000	20,000

董事會議決不向其股東宣派截至二零二三年一月三十一日止六個月的任何中期股息(截至二零二二年一月三十一日止六個月：1.0港仙)。

7. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按以下數據計算：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
盈利：		
本公司擁有人應佔溢利	<u>5,422</u>	<u>17,103</u>
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本盈利的本公司擁有人 應佔溢利的普通股加權平均數	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

附註：

每股基本盈利乃根據期內的已發行普通股加權平均數1,000,000,000股(截至二零二二年一月三十一日止六個月：1,000,000,000股普通股)計算得出。

由於截至二零二三年及二零二二年一月三十一日止六個月概無具攤薄潛力的已發行普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

8. 物業、廠房及設備

於截至二零二三年一月三十一日止六個月，本集團收購物業、廠房及設備項目，成本約為480,000港元(截至二零二二年一月三十一日止六個月：約4,208,000港元)。賬面淨值約為48,000港元的物業、廠房及設備項目已於截至二零二三年一月三十一日止六個月內出售，產生出售收益淨額約51,000港元(截至二零二二年一月三十一日止六個月：約180,000港元)。

於截至二零二三年一月三十一日止六個月，約為16,813,000港元(截至二零二二年一月三十一日止六個月：約19,983,000港元)的持作出售存貨已重新分類至物業、廠房及設備。

於截至二零二三年一月三十一日止六個月，約為12,197,000港元(截至二零二二年一月三十一日止六個月：約11,753,000港元)的物業、廠房及設備已重新分類至持作出售存貨。

9. 貿易及租賃應收款項

	於二零二三年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 七月三十一日 千港元 (經審核)
貿易及租賃應收款項	85,029	97,166
減：減值虧損	(454)	(358)
	<u>84,575</u>	<u>96,808</u>

本集團的信貸期一般介乎30至90日。每名客戶均設有最高信貸限額。就新客戶而言，通常要求預先付款或貨到付現。

貿易及租賃應收款項按發票日期(扣除減值撥備前)的賬齡分析如下：

	於二零二三年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 七月三十一日 千港元 (經審核)
0至90日	35,940	54,686
91至180日	24,298	28,736
181至365日	20,807	13,232
超過365日	3,984	512
	<u>85,029</u>	<u>97,166</u>

10. 貿易應付款項

貿易應付款項的信貸期介乎0至30日。

貿易應付款項按收貨日期的賬齡分析如下：

	於二零二三年 一月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 七月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	1,193	3,331
31至90日	1,984	3,647
91至180日	1,062	945
超過180日	70	70
	<u>4,309</u>	<u>7,993</u>

11. 股本

	股份數目	金額 千港元
法定：		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零二一年七月三十一日、二零二二年七月三十一日、二零二二年八月一日及二零二三年一月三十一日(未經審核)	<u>10,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元的普通股		
於二零二一年七月三十一日、二零二二年七月三十一日、二零二二年八月一日及二零二三年一月三十一日(未經審核)	<u>1,000,000,000</u>	<u>10,000</u>

12. 購股權計劃

本公司已於二零一七年六月三十日採納購股權計劃。自採納該計劃以來，概無授出或同意授出購股權。於該兩個期間，概無根據該計劃授出的尚未行使購股權。

13. 經營租賃安排

本集團作為承租人

於二零二三年一月三十一日，與辦公室物業及機器短期租賃相關的未完成租賃承擔約為1,595,000港元(二零二二年七月三十一日：4,000港元)。

本集團作為出租人

於二零二三年一月三十一日，不可撤銷經營租賃項下應收的未來最低租賃付款總額如下：

	一年內 千港元	第二年 千港元	第三年 千港元	總計 千港元
於二零二三年七月三十一日(未經審核)				
出租機器	4,843	-	-	4,843
投資物業	<u>168</u>	<u>168</u>	<u>56</u>	<u>392</u>
	<u>5,011</u>	<u>168</u>	<u>56</u>	<u>5,235</u>
於二零二二年七月三十一日(經審核)				
出租機器	11,260	-	-	11,260
投資物業	<u>168</u>	<u>168</u>	<u>140</u>	<u>476</u>
	<u>11,428</u>	<u>168</u>	<u>140</u>	<u>11,736</u>

管理層討論及分析

業務回顧及前景

本集團是香港重型設備銷售及租賃服務供應商，已在行內經營逾二十二年。本集團主要從事(i)全新及二手土方設備及零部件銷售；(ii)土方設備租賃；及(iii)為土方設備用戶提供維護及輔助服務。本集團亦提供土方設備以外的若干重型設備以供銷售及租賃。

本集團錄得本公司擁有人應佔溢利由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約17.1百萬港元減少約68.4%至截至二零二三年一月三十一日止六個月（「本期間」）的約5.4百萬港元。

本集團純利於本期間減少主要歸因於(i)香港國際機場三跑道系統第三跑道的主要填海及鋪設工程已於上一個財政年度大致竣工，而令租賃業務的收入減少；及(ii)於截至二零二三年一月三十一日止六個月期間，二零一九冠狀病毒病（2019冠狀病毒病）疫情反覆及經濟前景不明朗令重型車輛的需求下跌。儘管如此，於本期間及直至本報告日期，本集團繼續為香港二號客運大樓擴建、新T2航站樓及三跑道系統的自動旅客捷運系統及行李處理系統的發展，以及六號幹線發展及東涌新市鎮發展等相關項目提供各類重型設備。於本期間，本集團的供應鏈及營運並無因2019冠狀病毒病疫情而受到重大不利影響。

本期間的每股盈利約為0.54港仙，較二零二二年同期的約1.71港仙減少約68.4%。

過去三年，全球經濟格局(包括香港)深受2019冠狀病毒病疫情影響，重型設備銷售及租賃行業亦不例外。根據香港政府的統計數字，香港於二零二二年的經濟萎縮程度為3.5%，惟展望未來，香港經濟有望於二零二三年錄得明顯反彈。有見及政府的計劃，本集團對重型設備銷售及租賃的前景仍然保持審慎樂觀態度。根據二零二二至二三年度預算案演辭，因應香港政府制定北部都會區發展策略及交椅洲人工島發展項目連同香港其他基建項目，於未來數年，預期每年投放在工務工程的投資平均超過1,000億港元。因此，本集團相信其重型設備於未來數年的需求仍然強勁。

本集團在密切監察2019冠狀病毒病對其經營所在行業所造成的影響的同時，亦將繼續實行其企業策略，長遠令本集團保持並努力達致增長。本集團將繼續物色合適的供應商及產品，冀能獲得更多重型設備經銷權或分銷權，以長遠進一步加強其競爭優勢。

財務回顧

收入

本集團於本期間錄得收入減少，由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約**181.5**百萬元減少約**27.5%**至約**131.6**百萬元。收入減少主要由於重型設備及零部件銷售額減少約**9.7**百萬元以及租賃收入減少約**41.4**百萬元所致。

收入成本

本集團於本期間的收入成本約為**101.8**百萬元，跌幅約為**28.0%**（截至二零二二年一月三十一日止六個月：約**141.4**百萬元）。收入成本主要包括機械、設備及零部件的成本、折舊、貨運及運輸成本、維修及維護成本、操作員、技術員及檢查員的員工成本，以及分租費用。收入成本下跌主要是由於本期間的重型設備及零部件銷售額減少約**13.4%**、二零二二年日圓（「日圓」）貶值約令日本進口的重型設備的成本減少，以及租賃分部的操作員員工成本及分租費用減少所致。

毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約**40.1**百萬元減少至本期間的約**29.8**百萬元，減幅約為**25.7%**；本期間的毛利率約為**22.7%**，而去年同期則約為**22.1%**。

毛利減少主要是由於租賃業務的毛利減少約**37.5%**所致。儘管租賃分部毛利下跌，銷售業務以及提供維護及輔助服務的毛利仍錄得約**25.8%**的增長。

毛利率的整體增長主要是由於銷售分部的毛利率自截至二零二二年一月三十一日止六個月的約**9.6%**增加至本期間的**13.8%**，而此乃上文「收入成本」一節所述的日圓貶值所致。租賃分部的毛利率亦自截至二零二二年一月三十一日止六個月的約**31.3%**微升至本期間的約**32.4%**。

其他收入及收益淨額

其他收入及收益淨額由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約0.5百萬港元增加至本期間的約0.7百萬港元，增幅約為40.0%。有關增加主要是由於本期間的供應商賠償收入增加所致。

貿易及租賃應收款項撥備／(撥備撥回)

鑒於本期間預期信貸虧損有所增加，故本集團已根據預期信貸虧損模式於截至二零二三年一月三十一日止六個月確認貿易及租賃應收款項撥備約0.1百萬港元。

行政及其他營運開支

行政及其他營運開支由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約20.0百萬港元增加約3.2百萬港元或約16.0%至本期間的約23.2百萬港元。行政及其他營運開支增加主要是由於經營成本整體增加所致(折舊開支增加約0.7百萬港元、外匯虧損(淨額)增加約0.4百萬港元及員工成本(包括董事酬金)增加約0.7百萬港元)。

融資成本

融資成本由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約0.5百萬港元增加約0.1百萬港元或約20.0%至本期間的約0.6百萬港元。融資成本增加乃主要由於本期間的平均銀行借款較去年同期有所增加所致。

所得稅開支

於本期間，所得稅開支較去年同期減少約0.2百萬港元或約64.1%。所得稅開支減少主要是由於本期間的應課稅溢利有所減少所致。

本期間溢利及全面收益總額

由於上文所述者，本集團的本期間溢利及全面收益總額由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約17.1百萬港元減少約68.4%至本期間的約5.4百萬港元，而本集團的純利率由截至二零二二年一月三十一日止六個月的約9.4%跌至本期間的約4.1%。

流動資金及財務資源

本集團主要以營運所得現金流量及銀行借款為營運提供資金。本集團於二零二三年一月三十一日的流動比率（按流動資產總額除以流動負債總額計算）約為10.7倍（二零二二年七月三十一日：約5.6倍）。於二零二三年一月三十一日，本集團擁有銀行及現金結餘約46.5百萬港元（二零二二年七月三十一日：約87.2百萬港元）。

於二零二三年一月三十一日，本集團將於一年內到期的銀行借款約為10.9百萬港元（二零二二年七月三十一日：約29.1百萬港元）。於二零二三年一月三十一日，資產負債比率（按期／年末債務總額（包括銀行借款及租賃負債）除以總權益再乘以100%計算）約為2.9%（二零二二年七月三十一日：約7.4%）。董事會認為本集團的財務狀況穩健。憑藉可動用的銀行及現金結餘以及銀行融資，本集團擁有充裕的流動資金以應付資金需要。

資本結構

本公司已發行股份於二零一七年七月二十七日起在聯交所GEM初始上市，並於二零二零年十月六日由聯交所GEM轉往主板上市。於轉板上市之前及之後，本公司的資本結構概無變動。本集團的資本結構包括本公司擁有人應佔權益，而本公司擁有人應佔權益則由已發行股本及儲備組成。董事定期檢討本集團的資本結構。作為檢討的一部分，董事考慮資本成本及每類資本附帶的風險。本集團將透過派付股息、發行新股及借入或償還銀行借款調整其整體資本結構。

於二零二三年一月三十一日，本公司的已發行股本為10,000,000港元，並已發行合共1,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股。

匯兌風險

本集團承受若干外幣風險，乃由於大部分業務交易、資產及負債主要以港元（「港元」）、日圓、人民幣（「人民幣」）、歐元（「歐元」）及美元（「美元」）計值。本集團的收入（以港元計值）與部分採購付款（以日圓、人民幣、歐元及美元計值）所用的貨幣不同。本集團目前並無外幣對沖政策。本集團將繼續密切監察其外幣風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

重大收購或出售、重大投資以及重大投資或資本資產計劃

本集團於本期間並無進行任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售事項。於二零二三年一月三十一日，本集團並無任何重大投資，亦無任何其他重大投資或購入資本資產計劃。

資產抵押及或然負債

於二零二三年一月三十一日，本集團並無就銀行借款抵押其資產（二零二二年七月三十一日：無）。

於二零二三年一月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零二二年七月三十一日：無）。

僱員及薪酬政策

於二零二三年一月三十一日，本集團聘有159名（二零二二年七月三十一日：180名）全職僱員。於本期間，員工總成本（包括董事酬金）約為35.2百萬港元（截至二零二二年一月三十一日止六個月：約53.5百萬港元）。本集團根據僱員的表現、資歷、職位、職責、貢獻及年資、本地市況以及本集團業績等因素釐定僱員薪酬。董事會定期檢討薪酬政策。薪酬待遇包括薪金、津貼及花紅。本集團亦會向強制性公積金計劃作出供款。本公司已於二零一七年六月三十日採納購股權計劃，旨在讓本公司能向（其中包括）本集團的僱員及董事授出購股權，以作為彼等對本集團作出貢獻或潛在貢獻的獎勵或回報。本集團亦會就操作現有及新引入的重型車輛及其他重型設備安排製造商為現職僱員提供技術培訓。

中期股息

董事會議決不向其股東宣派截至二零二三年一月三十一日止六個月的任何中期股息（截至二零二二年一月三十一日止六個月：1.0港仙）。

企業管治及其他資料

企業管治常規

本公司於本期間一直應用上市規則附錄十四第二部分所載的良好企業管治的原則及遵守所有適用守則條文，惟偏離守則條文第C.2.1條的情況除外。

守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時擔任。周聯發先生（「周先生」）為董事會主席兼本公司行政總裁。鑒於周先生為本集團創始人之一，且自二零零一年本集團成立以來一直營運及管理本集團，所有其他董事均相信，周先生同時擔任主席及行政總裁符合本集團業務營運及管理方面的利益，並將為本集團帶來強大和一致的領導。因此，本公司並未按上述守則條文的規定對主席及行政總裁的角色作出區分。

董事及最高行政人員的權益

於二零二三年一月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或(ii)記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益或淡倉；或(iii)根據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（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司的權益

於本公司普通股股份（「股份」）的好倉

董事	權益性質	所持 股份數目	佔本公司已發行 股份百分比
周先生	受控法團權益(附註)	750,000,000	75%
鄭如雯女士(「鄭女士」)	受控法團權益(附註)	750,000,000	75%

附註：該等股份由Generous Way Limited（「Generous Way」）持有，而Generous Way則由董事會主席、本公司行政總裁兼執行董事周先生及非執行董事鄭女士分別實益擁有50%及50%權益。周先生及鄭女士為配偶關係。根據證券及期貨條例，周先生及鄭女士各自被視為於Generous Way持有的相同數目股份中擁有權益。

於本公司相聯法團的權益

於相聯法團普通股股份的好倉

董事	相聯法團名稱	權益性質	所持普通股 股份數目	佔已發行 普通股股份 百分比
周先生	Generous Way	實益擁有人	50	50%
鄭女士	Generous Way	實益擁有人	50	50%

除上文所披露者外，於二零二三年一月三十一日，董事及本公司最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或(ii)記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東的權益

於二零二三年一月三十一日，據董事所知悉，以下實體（董事及本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須予披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

於股份的好倉

股東名稱	權益性質	所持 股份數目	佔本公司 已發行股份 百分比
Generous Way	實益擁有人	750,000,000	75%

除上文所披露者外，於二零二三年一月三十一日，董事並不知悉有任何人士或實體於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須予披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

購股權計劃

本公司購股權計劃（「購股權計劃」）為於二零一七年六月三十日獲採納的股份獎勵計劃。自採納日期起至二零二三年一月三十一日止期間以及直至本報告日期，本公司概無根據購股權計劃授出或同意授出任何購股權。因此，於二零二三年一月三十一日概無購股權尚未行使，自採納日期起至二零二三年一月三十一日本期間結束為止以及直至本報告日期亦概無購股權根據購股權計劃獲行使、註銷或失效。於本期間初及本期間末，根據購股權計劃可授出的購股權涉及的最高股份數目為100,000,000股。

於競爭業務的權益

於本期間，董事並不知悉董事、本公司控股股東及彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)擁有任何與本集團業務競爭或可能構成競爭的業務或權益，亦不知悉任何有關人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本期間，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事遵守進行證券交易的標準守則

本公司採納標準守則作為其董事進行證券交易的行為守則。本公司已就任何違反標準守則的情況向全體董事作出具體查詢。全體董事確認，彼等於本期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

主要風險及不明朗因素

本集團的財務狀況、經營業績、業務及前景均可能受多項風險及不明朗因素影響。與本集團業務有關的所有風險已載於本公司日期為二零一七年七月十七日的招股章程「風險因素」一節以及本公司日期為二零二零年九月二十四日的公告內「與本集團業務有關的主要風險」一節。

董事資料變動

獨立非執行董事黃文顯博士獲委任為Guanze Medical Information Industry (Holding) Co., Ltd. (一間在聯交所主板上市的公司，股份代號：2427)的獨立非執行董事，自二零二二年十二月七日起生效。

本期間後重大事件

董事會並不知悉於本期間結束後及直至本報告日期曾發生任何對本集團造成影響的重大事件。

審閱中期業績

本集團於本期間的中期業績及本報告乃未經審核，但已由本公司審核委員會（「**審核委員會**」）（由三名獨立非執行董事組成，即羅子璘先生、郭兆文黎剎騎士勳賢及黃文顯博士，並由羅子璘先生擔任審核委員會主席）審閱。

承董事會命
德利機械控股有限公司
主席兼行政總裁
周聯發

香港，二零二三年三月二十七日

於本報告日期，周聯發先生（主席兼行政總裁）、廖淑儀女士及吳慧瑩女士為執行董事；鄭如雯女士為非執行董事；及郭兆文黎剎騎士勳賢、羅子璘先生及黃文顯博士為獨立非執行董事。