

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，並明確表示概不會就本公告之全部或任何部分內容而產生或倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

## Eternity Technology Holdings Limited

### 恒達科技控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1725)

### 截至2019年12月31日止年度之 年度業績公告

恒達科技控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2019年12月31日止年度(「報告期」)的綜合年度業績，以及截至2018年12月31日止年度的比較數字。

#### 財務摘要

- 本集團報告期的收益約為人民幣546.3百萬元，較2018年同期輕微減少約0.1%。
- 本集團報告期的毛利約為人民幣60.5百萬元，較2018年同期人民幣65.8百萬元減少約8.1%。
- 報告期的本公司權益持有人應佔溢利約為人民幣25.5百萬元，較2018年同期增加約23.6%。不計及2018年同期的上市開支人民幣14.6百萬元，本集團於報告期的溢利較2018年同期的經調整溢利約人民幣35.2百萬元減少約27.7%。
- 本公司普通權益持有人於報告期應佔每股基本及攤薄盈利為人民幣8.49分。

## 綜合收益表

截至2019年12月31日止年度

	附註	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
收益	3	546,325	546,693
銷售成本	4	<u>(485,846)</u>	<u>(480,886)</u>
毛利		60,479	65,807
其他收入	5	3,797	3,062
其他收益淨額	6	166	620
銷售及分銷開支	4	(15,024)	(13,250)
行政開支	4	(18,568)	(30,350)
金融資產減值損失淨額	4	<u>(595)</u>	<u>—</u>
經營溢利		30,255	25,889
融資收入		374	129
融資成本		<u>(1,442)</u>	<u>(690)</u>
融資成本淨額	7	<u>(1,068)</u>	<u>(561)</u>
除所得稅前溢利		29,187	25,328
所得稅開支	8	<u>(3,730)</u>	<u>(4,734)</u>
本公司權益持有人應佔年度溢利		<u>25,457</u>	<u>20,594</u>
本公司權益持有人應佔每股盈利 基本及攤薄	9	<u>人民幣 8.49 分</u>	<u>人民幣 8.13 分</u>

綜合全面收益表  
截至2019年12月31日止年度

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
年度溢利	25,457	20,594
其他全面收益：		
<u>其後可能重新分類至損益的項目</u>		
貨幣換算差額	<u>1,639</u>	<u>1,016</u>
本公司權益持有人應佔年度全面收益總額	<u><u>27,096</u></u>	<u><u>21,610</u></u>

綜合資產負債表  
於2019年12月31日

	附註	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	78,571	51,247
無形資產		1,735	1,618
預付款項及按金	11	1,329	456
受限制現金		2,683	—
遞延所得稅資產		591	501
		<u>84,909</u>	<u>53,822</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	12	52,527	48,714
合約資產	13	7,559	10,699
貿易應收款項及應收票據	13	153,801	111,955
預付款項、按金及其他應收款項	11	21,031	10,466
受限制現金		182	—
已抵押銀行存款		7,500	3,300
短期銀行存款		9,184	—
現金及現金等價物		107,856	137,678
		<u>359,640</u>	<u>322,812</u>
<b>資產總值</b>		<u><b>444,549</b></u>	<u><b>376,634</b></u>
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本		2,619	2,619
股份溢價		110,868	110,868
保留盈利		96,010	73,656
儲備		26,684	22,148
<b>權益總額</b>		<u><b>236,181</b></u>	<u><b>209,291</b></u>

		2019年	2018年
	附註	人民幣千元	人民幣千元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延政府補助		1,285	—
租賃負債	10(b)	593	—
		<u>1,878</u>	<u>—</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	14	127,501	107,624
其他應付款項及應計款項	15	30,892	22,070
融資租賃負債		—	10,966
租賃負債	10(b)	10,051	—
合約負債	15	15,679	18,614
銀行借貸		16,422	2,200
即期所得稅負債		5,945	5,869
		<u>206,490</u>	<u>167,343</u>
<b>負債總額</b>		<u>208,368</u>	<u>167,343</u>
<b>權益及負債總額</b>		<u>444,549</u>	<u>376,634</u>

## 綜合財務報表附註

### 1 一般資料

本公司於2017年3月15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)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司，而本集團主要從事電子製造服務的業務。本公司的最終控股公司為於英屬處女群島註冊成立的公司Rich Blessing Group Limited (「Rich Blessing」)。本集團的最終控股股東為馬富軍先生(「馬先生」)。

本公司股份於2018年8月16日在香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)。

除另有說明外，該等綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，所有數值均約整至最接近千位(「人民幣千元」)。該等綜合財務報表於2020年3月13日獲董事會批准刊發。

## 2 擬備基準

本集團綜合財務報表已按照香港會計師公會(「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」)以及香港公司條例第622章的披露規定擬備。此等綜合財務報表乃根據歷史成本基準擬備。

擬備符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦需要管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

### **(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋**

本集團已於2019年1月1日開始的年度報告期間首次採納以下新訂及經修訂準則及詮釋：

- 香港財務報告準則第16號「租賃」
- 具有負補償的提前還款特性－香港財務報告準則第9號(修訂本)
- 於聯營公司及合營企業之長期權益－香港會計準則第28號(修訂本)
- 香港財務報告準則2015年至2017年週期年度改進
- 計劃修訂、縮減或清償－香港會計準則第19號(修訂本)
- 詮釋第23號「所得稅處理的不確定性」

本集團因採納香港財務報告準則第16號而須變更其會計政策。本集團選擇以追溯方式採納新規則，惟初步應用新準則的累計影響於2019年1月1日確認。上述大部分其他修訂並無對先前期間確認的金額產生任何影響，並預期將不會嚴重影響當前或未來期間。

**(b) 已頒佈但本集團尚未採納的新訂及經修訂準則**

本集團並未提早採用下列已頒佈及並未於2019年12月31日報告期強制生效的新訂及經修訂準則。

		於此日期或 之後開始的 會計期間生效
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	2020年1月1日
香港財務報告準則 第3號(修訂本)	業務的定義	2020年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約	2021年1月1日
2018年財務報告概念框架	經修訂之財務報告概念框架	2020年1月1日
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	2020年1月1日
香港財務報告準則第10號 及香港會計準則 第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或 合營企業之資產 出售或投入	待定

該等新訂及經修訂準則預期不會於當前或未來報告期間對實體及對可見未來交易產生重大影響。



## 2.1 會計政策變動

本附註解釋採納香港財務報告準則第16號對本集團財務報表的影響。誠如上文所述，本集團已自2019年1月1日起追溯性採納香港財務報告準則第16號，惟獲準則特定過渡條文准許，並無重列2018年報告期間的比較數字。新租賃規則導致的重新分類及調整因此於2019年1月1日的期初綜合資產負債表中確認。

採納香港財務報告準則第16號後，本集團確認此前根據香港會計準則第17號「租賃」原則分類為「經營租賃」的租賃相關之租賃負債。該等負債按剩餘租賃付款的現值計量，並使用截至2019年1月1日的承租人增量借款利率貼現。於2019年1月1日就租賃負債採用的承租人增量借款利率為5.85%。

就此前分類為融資租賃的租賃而言，本集團將租賃資產及租賃負債緊接過渡前的賬面值確認為首次應用日期使用權資產及租賃負債的賬面值。香港財務報告準則第16號的計量原則僅適用於該日期之後。租賃負債的重新計量確認為對緊隨首次應用日期後之相關使用權資產的調整。

### (i) 採用的實際可行權宜方法

於首次應用香港財務報告準則第16號時，本集團已採用以下該準則允許的實際可行權宜方法：

- 對具有合理相似特徵的租賃組合使用單一貼現率

- 倘合約包含終止租約的選擇權，則以事後分析之結果釐定租期

本集團亦已選擇不重新評估合約在首次應用日期是否包含租賃。相反，對於在過渡日期之前訂立的合約，本集團依據其應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號釐定安排是否包括租賃作出的評估。

**(ii) 計量租賃負債**

	<b>2019年</b> <b>人民幣千元</b>
於2018年12月31日披露的經營租賃承擔	<u>7,174</u>
於首次應用日期採用承租人增量借款利率貼現	6,674
加：於2018年12月31日確認的融資租賃負債	10,966
(減)：以直線法確認為開支的短期租賃	<u>(970)</u>
<b>於2019年1月1日確認的租賃負債</b>	<b><u>16,670</u></b>
其中：	
流動租賃負債	13,578
非流動租賃負債	<u>3,092</u>
	<b><u>16,670</u></b>

**(iii) 計量使用權資產**

物業租賃的相關使用權資產按追溯性基準計量，猶如始終採用新準則。其他使用權資產按等同於租賃負債的金額計量，並就與2018年12月31

日綜合資產負債表中確認之租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額作出調整。於首次應用日期，概無須對使用權資產作出調整的繁苛租賃合約。

**(iv) 於2019年1月1日資產負債表中確認的調整**

會計政策變動影響下列2019年1月1日綜合資產負債表項目：

	此前根據 香港會計準則 第17號呈報 人民幣千元 (a)	採納香港財務 報告準則 第16號的影響 人民幣千元 (b)	根據香港財務 報告準則 第16號重列 人民幣千元 (a)+(b)
物業、廠房及設備	51,247	5,462	56,709
遞延所得稅資產	501	36	537
其他	324,886	—	324,886
資產總值	<u>376,634</u>	<u>5,498</u>	<u>382,132</u>
融資租賃負債	10,966	(10,966)	—
租賃負債	—	16,670	16,670
其他	156,377	—	156,377
負債總額	<u>167,343</u>	<u>5,704</u>	<u>173,047</u>
保留盈利	73,656	(206)	73,450
儲備	22,148	—	22,148
其他	113,487	—	113,487
權益總額	<u>209,291</u>	<u>(206)</u>	<u>209,085</u>

### 3 收益及分部資料

本公司為一家投資控股公司，而本集團主要從事電子製造服務業務。

主要營運決策者已確定為本公司董事。董事審閱本集團的內部報告以評估表現及分配資源。董事已根據該等報告決定經營分部。

董事從商業角度考慮本集團的營運，並決定本集團擁有一個可呈報經營分部，即電子製造服務。

董事按照收益及毛利的計量評估經營分部的表現。

#### (a) 來自客戶合約的收益明細

本集團於某一時間點銷售貨品及於一段時間內提供服務產生的收益如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
確認收益的時間		
於某一時間點－銷售貨品	458,942	481,812
於一段時間內－提供服務	87,383	64,881
	<u>546,325</u>	<u>546,693</u>

**(b) 按客戶地理位置劃分的分部收益**

本集團位於中國。本集團按地理位置(基於客戶位置釐定)劃分的收益如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
中國	452,170	422,327
墨西哥	12,783	97,108
巴西	23,316	3,300
南韓	15,513	10,649
印度	14,313	—
香港	11,648	—
其他(附註)	16,582	13,309
	<u>546,325</u>	<u>546,693</u>

附註：其他包括台灣、美利堅合眾國、英國及奧地利。

**(c) 合約負債詳情**

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
合約負債(附註15)	<u>15,679</u>	<u>18,614</u>

附註：

- (i) 合約負債指就未轉讓予客戶的商品從客戶收取的預收款項。於2019年及2018年12月31日，合約負債主要包括來自電子產品銷售的預收款項。由於附有預收款項的銷售波動，合約負債結餘於截至2019年及2018年12月31日止年度受波動。
- (ii) 截至2019年及2018年12月31日止年度，所有於財政年初未結清的合約負債已悉數確認為收益。

**(d) 按地理位置劃分的非流動資產**

本集團除遞延稅項資產及無形資產外的所有非流動資產均位於中國。

#### 4 按性質劃分的開支

計入銷售成本、銷售及分銷開支、行政開支及金融資產減值虧損淨額的開支分析如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
使用原材料成本	397,873	407,973
消耗品	1,871	3,460
分包費用	26,553	23,911
僱員福利開支及人力資源服務開支，包括董事酬金	52,690	34,790
機器的短期租賃租金開支	5,497	—
以下各項的經營租賃租金		
— 機器	—	11,023
— 辦公室、貨倉、生產廠房及員工宿舍	—	3,205
水電費	3,950	3,652
攤銷	535	459
折舊(附註10)	9,479	2,550
核數師酬金		
— 審計服務(不包括上市開支)	1,555	1,500
— 非審計服務	—	—
上市開支	—	14,638
專業費用	2,854	1,106
存貨(撥回)/撥備	(339)	1,940
交通運輸	4,581	4,130
開發產品的服務費	2,094	2,004
佣金開支	1,216	820
維修及保養	1,068	1,265
貿易應收款項減值撥備(附註13)	595	—
其他	7,961	6,060
銷售成本、銷售及分銷開支、行政開支及金融資產 減值虧損淨額總額	<u>520,033</u>	<u>524,486</u>

## 5 其他收入

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
--	----------------	----------------

政府補助	<u>3,797</u>	<u>3,062</u>
------	--------------	--------------

## 6 其他收益淨額

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
--	----------------	----------------

匯兌差額	(152)	(192)
出售物業、廠房及設備的收益	<u>318</u>	<u>812</u>
	<u>166</u>	<u>620</u>

## 7 融資成本淨額

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
--	----------------	----------------

### 融資收入

現金及現金等價物、已抵押銀行存款、

短期銀行存款及受限制現金的利息收入	374	129
-------------------	-----	-----

### 融資成本

銀行借貸的利息開支	(617)	(452)
-----------	-------	-------

融資租賃負債的利息開支	—	(76)
-------------	---	------

租賃的利息開支(附註10(b))	(630)	—
------------------	-------	---

銀行手續費	<u>(195)</u>	<u>(162)</u>
-------	--------------	--------------

	<u>(1,442)</u>	<u>(690)</u>
--	----------------	--------------

融資成本淨額	<u>(1,068)</u>	<u>(561)</u>
--------	----------------	--------------

## 8 所得稅開支

截至2019年及2018年12月31日止年度，香港利得稅的撥備已就估計應評稅溢利按稅率16.5%計提。

截至2019年及2018年12月31日止年度，本集團在中國的附屬公司合資格獲頒高新技術企業地位，因此享有優惠所得稅率15%。

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
即期所得稅		
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	3,335	2,574
— 香港利得稅	449	2,268
— 過往年度超額撥備	—	(692)
即期所得稅總額	3,784	4,150
遞延所得稅	(54)	584
所得稅開支	<u>3,730</u>	<u>4,734</u>



本集團除所得稅前溢利的稅項有別於使用適用於本集團附屬公司溢利的加權平均稅率所產生的理論金額：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
除所得稅前溢利	<u>29,187</u>	<u>25,328</u>
按適用於相關附屬公司溢利的稅率計算的稅項	4,317	3,753
以下項目的稅項影響：		
毋須課稅收入	(164)	(10)
不可扣稅開支	1,256	3,169
未確認的稅收損失	49	—
過往年度超額撥備	—	(692)
預扣所得稅	104	—
稅項豁免及回扣	(1,687)	(1,486)
稅務優惠	<u>(145)</u>	<u>—</u>
所得稅開支	<u><u>3,730</u></u>	<u><u>4,734</u></u>

加權平均適用稅率出現變動，主要由於適用稅率各不相同的香港利得稅及中國企業所得稅項下應課稅溢利比例有變所致。

根據香港稅務局(「IRD」)制定及由2018/19課稅年度實施的兩級制利得稅，本集團於截至2019年12月31日年度須就香港利得稅首2,000,000港元應課稅利潤繳付8.25%的稅項。本集團須就超過2,000,000港元之餘下應課稅利潤繳付16.5%的稅項。

## 9 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以截至2019年及2018年12月31日止年度的已發行普通股加權平均數計算。用作該目的的普通股加權平均數已與2018年7月25日資本化發行有關之股份發行的影響作出追溯調整。

	2019年	2018年
本公司權益擁有人應佔溢利(人民幣千元)	<b>25,457</b>	20,594
已發行普通股加權平均數(千股)	<b>300,000</b>	253,356
每股基本及攤薄盈利(人民幣分)	<b><u>8.49</u></b>	<b><u>8.13</u></b>

由於截至2019年及2018年12月31日止年度並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄盈利並無差異。

## 10 物業、廠房及設備

	使用權資產 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	傢俬及 裝置 人民幣千元	辦公室 設備 人民幣千元	廠房及 機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於2018年1月1日</b>							
成本	—	6,015	484	2,488	78,863	2,000	89,850
累計折舊	—	(1,284)	(460)	(1,020)	(71,913)	(1,320)	(75,997)
賬面淨值	—	4,731	24	1,468	6,950	680	13,853
<b>截至2018年 12月31日止年度</b>							
期初賬面淨值	—	4,731	24	1,468	6,950	680	13,853
添置	—	—	—	375	38,857	1,106	40,338
折舊	—	(301)	(14)	(478)	(1,527)	(312)	(2,632)
出售	—	—	—	—	(335)	—	(335)
匯兌差額	—	—	—	—	—	23	23
期末賬面淨值	—	4,430	10	1,365	43,945	1,497	51,247
<b>於2018年12月31日</b>							
成本	—	6,015	484	2,859	93,197	3,130	105,685
累計折舊	—	(1,585)	(474)	(1,494)	(49,252)	(1,633)	(54,438)
賬面淨值	—	4,430	10	1,365	43,945	1,497	51,247

	使用權資產 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	傢俬及 裝置 人民幣千元	辦公室 設備 人民幣千元	廠房及 機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2019年</b>							
<b>12月31日止年度</b>							
期初賬面淨值	—	4,430	10	1,365	43,945	1,497	51,247
會計政策變動調整	18,161	—	—	—	(12,699)	—	5,462
期初賬面淨值 (經重列)	18,161	4,430	10	1,365	31,246	1,497	56,709
添置	27,861	—	—	295	3,065	120	31,341
折舊	(4,050)	(299)	(10)	(545)	(4,223)	(352)	(9,479)
出售	—	—	—	—	(11)	—	(11)
匯兌差額	—	—	—	—	—	11	11
期末賬面淨值	<u>41,972</u>	<u>4,131</u>	<u>—</u>	<u>1,115</u>	<u>30,077</u>	<u>1,276</u>	<u>78,571</u>
<b>於2019年12月31日</b>							
成本	49,943	6,015	484	3,123	79,082	3,053	141,700
累計折舊	<u>(7,971)</u>	<u>(1,884)</u>	<u>(484)</u>	<u>(2,008)</u>	<u>(49,005)</u>	<u>(1,777)</u>	<u>(63,129)</u>
賬面淨值	<u>41,972</u>	<u>4,131</u>	<u>—</u>	<u>1,115</u>	<u>30,077</u>	<u>1,276</u>	<u>78,571</u>

截至2019年12月31日止年度，折舊開支約人民幣1,437,000元(2018年：人民幣541,000元)已計入行政開支；約人民幣832,000元(2018年：人民幣183,000元)已計入銷售及分銷開支；約人民幣7,210,000元(2018年：人民幣1,826,000元)已計入銷售成本；及約零(2018年：人民幣82,000元)已計入存貨。

(i) 租賃資產－2018年

於2018年12月31日，廠房及設備結餘包括本集團作為承租人於融資租賃項下租賃的以下金額：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
<b>租賃廠房及設備</b>		
成本	—	12,699
累計折舊	—	—
賬面淨值	<u>—</u>	<u>12,699</u>

自2019年起，租賃資產於使用權資產呈列為單獨項目，請見附註10(b)。

10(b) 租賃

(i) 於綜合資產負債表中確認的金額

綜合資產負債表列示下列有關租賃的金額：

	於2019年 12月31日 人民幣千元	於2019年 1月1日 人民幣千元
<b>使用權資產*</b>		
土地使用權**	27,463	—
物業	3,080	5,462
廠房及機器	11,429	12,699
	<u>41,972</u>	<u>18,161</u>

\* 資產負債表已包括於附註10「物業、廠房及設備」內。

\*\* 本集團與中國政府有租借土地的安排。

	於2019年 12月31日 人民幣千元	於2019年 1月1日 人民幣千元
<b>租賃負債</b>		
即期部分	<b>10,051</b>	<b>13,578</b>
非即期部分	<b>593</b>	<b>3,092</b>
	<b><u>10,644</u></b>	<b><u>16,670</u></b>

截至2019年12月31日止年度，使用權資產增加約人民幣27,861,000元。

一項租賃亦有須按貸方可全權酌情行使的按要求償還條款。因此，相關租賃負債被分類為流動負債。

**(ii) 於綜合收益表中確認的金額**

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
<b>使用權資產折舊費用</b>		
土地使用權	<b>185</b>	—
物業	<b>2,595</b>	—
廠房及機器	<b>1,270</b>	—
	<b><u>4,050</u></b>	<u>—</u>
租賃利息開支(附註7)	<b><u>630</u></b>	<u>—</u>
機器的短期租賃租金開支(附註4)	<b><u>5,497</u></b>	<u>—</u>

(iii) 於綜合現金流量表中確認的金額

截至2019年12月31日止年度，租賃現金流出總額的分析如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
<b>經營活動現金流量*</b>		
機器的短期租賃付款	<u>5,497</u>	<u>—</u>
<b>融資活動現金流量</b>		
支付租賃負債的利息部分	630	—
支付租賃負債的本金部分	<u>6,369</u>	<u>—</u>
租賃現金流出總額	<u><u>12,496</u></u>	<u><u>—</u></u>

\* 短期租賃付款並無單獨列示，惟以間接方式包括於「除所得稅前溢利」的經營所得現金淨額內。

(iv) 本集團之租賃活動及其入賬方法

本集團租賃各種辦公室、廠房、生產設施及儀器。租賃合約一般固定為期於1-4年。租賃條款按個別基準協商，涉及一系列不同條款及條件。租賃協議不附帶任何契諾，惟租賃資產並不能用於借貸擔保。

(v) 終止選項

本集團有一部分的租賃包括了終止選項。為於管理合約時使營運的靈活性最大化，因此訂定此條文。大部分終止選項只能由作為承租人的本集團行使，而非相對的出租人。

## 11 預付款項、按金及其他應收款項

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
<b>即期部分</b>		
預付款項	<b>13,767</b>	9,472
按金(附註 a)	<b>6,778</b>	64
其他應收款項(附註 a 及 b)	<b>486</b>	930
	<b><u>21,031</u></b>	<u>10,466</u>
<b>非即期部分</b>		
按金(附註 a)	<b>521</b>	456
購買物業、廠房及設備預付款項	<b>808</b>	—
	<b><u>22,360</u></b>	<u>10,922</u>

附註：

(a) 於2019年及2018年12月31日，按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

(b) 該等金額為無抵押、免息及須按要求償還。



本集團的預付款項、按金及其他應收款項的賬面值按以下貨幣計值：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
人民幣	17,197	5,261
美元	5,014	4,227
港元	149	1,434
	<u>22,360</u>	<u>10,922</u>

## 12 存貨

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
原材料	33,413	33,960
在製品	4,344	3,334
製成品	14,770	11,420
	<u>52,527</u>	<u>48,714</u>

截至2019年12月31日止年度確認為開支及計入銷售成本的存貨成本約為人民幣484,950,000元(2018年：人民幣479,947,000元)，其中包括的存貨撥備撥回約為人民幣339,000元(2018年：存貨撥備約為人民幣1,940,000元)。

### 13 合約資產、貿易應收款項及應收票據

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
合約資產	<u>7,559</u>	<u>10,699</u>
貿易應收款項	153,796	78,545
應收票據	600	33,410
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(595)</u>	<u>—</u>
貿易應收款項及應收票據	<u>153,801</u>	<u>111,955</u>
合約資產、貿易應收款項及應收票據	<u>161,360</u>	<u>122,654</u>

合約資產指本集團就已完成但未開具單據的服務收取代價的權利。合約資產於權利成為無條件時(一般需一至三個月)轉撥至貿易應收款項。2019年及2018年12月31日的合約資產結餘指於年底前已完成但未開具單據的服務金額。

於2019年及2018年12月31日，合約資產、貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若。

本集團銷售的信貸期主要介乎30至120日不等。

於2019年及2018年12月31日，貿易應收款項及應收票據(已扣除減值虧損)按發票日期的賬齡分析如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
3個月內	<b>143,670</b>	106,981
3個月以上	<b>10,726</b>	4,974
	<b>154,396</b>	111,955
減：貿易應收款項減值撥備	<b>(595)</b>	—
	<b><u>153,801</u></b>	<b><u>111,955</u></b>

於2019年及2018年12月31日，分別約人民幣35,528,000元及人民幣18,515,000元的貿易應收款項已逾期。

截至2019年12月31日止年度，約人民幣595,000元的貿易應收款項已悉數減值，款項為多名債務人拖欠的付款。

按個別基準處理的貿易應收款項撥備變動如下：

	於12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
年初	—	—
按個別基準處理的貿易應收款項減值撥備	<b>595</b>	—
年末	<b><u>595</u></b>	<u>—</u>

本集團合約資產、貿易應收款項及應收票據的賬面值以下列貨幣計值：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
人民幣	137,398	116,521
美元	<u>23,962</u>	<u>6,133</u>
	<u><b>161,360</b></u>	<u><b>122,654</b></u>

於2019年及2018年12月31日的最高信貸風險為上文所述合約資產及應收款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。

#### 14 貿易應付款項及應付票據

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
貿易應付款項	116,642	107,624
應付票據	<u>10,859</u>	<u>—</u>
	<u><b>127,501</b></u>	<u><b>107,624</b></u>

於2019年及2018年12月31日，貿易應付款項及應付票據按發票日期的賬齡分析如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
3個月內	<b>119,384</b>	93,573
3個月以上	<b>8,117</b>	14,051
	<b><u>127,501</u></b>	<b><u>107,624</u></b>

本集團貿易應付款項及應付票據的賬面值以下列貨幣計值：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
人民幣	<b>115,285</b>	94,243
美元	<b>12,216</b>	13,381
	<b><u>127,501</u></b>	<b><u>107,624</u></b>

於2019年及2018年12月31日，貿易應付款項及應付票據的賬面值與其公平值相若。

## 15 合約負債、其他應付款項及應計款項

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
其他應付款項	6,520	6,749
其他應付稅項	7,439	1,892
應計款項	16,933	13,429
合約負債(附註3(c))	15,679	18,614
	<u>46,571</u>	<u>40,684</u>

於2019年及2018年12月31日，合約負債、其他應付款項及應計款項的賬面值與其公平值相若。

本集團的合約負債、其他應付款項及應計款項的賬面值以下列貨幣計值：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
人民幣	32,209	23,280
美元	13,097	16,526
港元	1,265	878
	<u>46,571</u>	<u>40,684</u>

## 16 股息

本公司於截至2019年及2018年12月31日止年度並無支付或宣派股息。

## 業務回顧

對於中國以及全世界經濟而言，2019年乃充滿挑戰之一年。於報告期內，中美貿易戰使中國及全世界的經濟增長放緩，電子製造服務行業的增長勢頭亦因而放緩。於報告期內，本集團錄得營業額約人民幣546.3百萬元，與2018年同期相比錄得約0.1%之輕微跌幅，收益輕微下降乃由於：(i)印刷電路板組裝(「PCBA」)的收益增長約42.9%，主要因銀行及金融電子裝置及智能裝置的普及以致其PCBA收益增長尤其突出；及(ii)全組裝電子產品的收益減少約14.3%，主要因平板電腦市場的需求減少以致平板電腦訂單減少，繼而令平板電腦收益減少。

## 業務策略

於2020年，新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)的爆發令本集團於中國的營運環境增添了不明朗因素。就業務而言，病毒的爆發導致營運上出現了延誤。本集團已準備好應對措施以降低病毒爆發造成之影響；同時亦會透過以下的業務策略，致力維持我們現有業務的長期增長，加強我們的生產能力及提高生產效率以開拓商機：

- 繼續小心審視本集團及廣泛研究現今狀況如何影響成本及資源部署，以提高生產效率；
- 繼續加強我們的研發能力以開拓商機及擴大客戶群；
- 建設自家擁有的生產設施以代替租用生產設施，以提高股東長期的利益。

## 管理層討論與分析業務概覽

### 經營業績

#### 按客戶地理位置劃分的收益

本集團位於中國。本集團按地理位置(基於客戶位置釐定)劃分的收益如下：

	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
中國	452,170	422,327
墨西哥	12,783	97,108
巴西	23,316	3,300
南韓	15,513	10,649
印度	14,313	—
香港	11,648	—
其他(附註)	16,582	13,309
	<u>546,325</u>	<u>546,693</u>

附註：其他包括台灣、美利堅合眾國、英國及奧地利。



## 按產品類型劃分的收益

於報告期，我們的收益來自兩類主要產品。下表概述報告期及截至2018年12月31日止年度分別來各類產品的收益金額及佔總收益百分比：

	截至12月31日止年度收益			佔截至12月31日止年度 總收益 %		
	2019年	2018年	變動	2019年	2018年	變動
	人民幣千元	人民幣千元	%			
PCBA	<b>194,456</b>	136,041	42.9	<b>35.6</b>	24.9	10.7
全裝配電子產品	<b>351,869</b>	410,652	(14.3)	<b>64.4</b>	75.1	(10.7)
總計	<b><u>546,325</u></b>	<b><u>546,693</u></b>	<b><u>(0.1)</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	

### **PCBA**

根據內嵌我們PCBA最終電子產品的用途，我們的PCBA可以大致應用到三大主要行業的最終電子產品，分別是銀行及金融、電信及智能裝置。我們來自銷售PCBA的收益由截至2018年12月31日止年度約人民幣136.0百萬元增加約42.9%至報告期約人民幣194.5百萬元，主要由於往績記錄期間對銀行及金融的需求增加以及本集團成功就智能裝置PCBA產品引入一名主要客戶所致。

## 全裝配電子產品

我們內嵌PCBA（主要由我們內部製造）的全裝配電子產品在客戶各自品牌名下或其最終客戶品牌名下銷售，主要包括流動電話、數碼投影機、mPOS、太陽能逆變器、平板電腦及路燈控制器。我們來自銷售全裝配電子產品的收益由截至2018年12月31日止年度約人民幣410.7百萬元減少約14.3%至報告期約人民幣351.9百萬元，主要由於因平板電腦市場的需求減少以致平板電腦訂單減少。

## 毛利及毛利率

本集團報告期的毛利約為人民幣60.5百萬元，較截至2018年12月31日止年度約人民幣65.8百萬元減少約人民幣5.3百萬元或8.1%。整體毛利率由截至2018年12月31日止年度的12.0%下降至報告期的11.1%。

	截至12月31日止年度毛利			截至12月31日止年度毛利率		
	2019年	2018年	變動	2019年	2018年	變動
	人民幣千元	人民幣千元	(%)	%	%	(%)
PCBA	<b>32,746</b>	23,234	40.9	<b>16.8</b>	17.1	(0.3)
全裝配電子產品	<b>27,733</b>	42,573	(34.9)	<b>7.9</b>	10.4	(2.5)
總計	<b>60,479</b>	65,807	(8.1)	<b>11.1</b>	12.0	(0.9)

## **PCBA**

我們來自銷售PCBA的毛利增加約40.9%至報告期約人民幣32.7百萬元(2018年：約人民幣23.2百萬元)。毛利率輕微下降至報告期約16.8%(2018年：約17.1%)，主要由於以下的淨效應(i)銀行及金融電子裝置與智能裝置銷售訂單增加；及(ii)於2018年末增添機器引致折舊成本增加及勞工成本增加。

## **全裝配電子產品**

銷售全裝配電子產品產生的毛利減少約34.9%至報告期約人民幣27.7百萬元(2018年：約人民幣42.6百萬元)。毛利率下降至報告期約7.9%(2018年：約10.4%)，主要由於(i)我們因競爭激烈而向客戶提供較2018年更具競爭力的價格，從而導致mPOS的毛利率下降；及(ii)於2018年末增添機器引致折舊成本增加及勞工成本增加。

## **其他收入**

本集團的其他收入包括本集團所收酌情政府補助，因所收政府補助增加而由截至2018年12月31日止年度的約人民幣3.1百萬元增加約24%至報告期的約人民幣3.8百萬元。

## **銷售及分銷開支**

銷售及分銷開支主要包括(i)我們銷售員工的僱員福利開支(包括薪金及津貼、社會保險供款及員工福利開支)；(ii)運輸費用；(iii)就介紹客戶向我們的銷售代理支付的銷售佣金；(iv)信用保險費用；及(v)其他開支。報告期的銷售及分銷開支約為人

人民幣15.0百萬元(2018年：約人民幣13.3百萬元)，較截至2018年12月31日止年度增加約13.4%。銷售及分銷開支與收益的比率因本集團控制信用風險而增加信用保險費用而由截至2018年12月31日止年度的約2.4%輕微上升至報告期的2.8%。

### 行政開支

行政開支主要指(i)我們行政員工的僱員福利開支，包括薪金及津貼、社會保險供款及員工福利開支；(ii)上市開支及專業費用；及(iii)其他費用。報告期的行政開支約為人民幣18.6百萬元(2018年：約人民幣30.4百萬元)，較截至2018年12月31日止年度減少約38.8%。該減少乃主要由於本公司於2018年8月於聯交所主板上市導致截至2018年12月31日止年度產生單次上市開支及專業費約人民幣14.6百萬元所致。

### 金融資產減值虧損淨額

金融資產減值虧損淨額主要指貿易應收款項減值撥備。於報告期間，已就因該等客戶面臨財務困難而難以收回的貿易應收款項作出減值約人民幣0.6百萬元(2018年：無)。

### 融資成本淨額

我們的融資成本主要包括銀行借貸及融資租賃負債的利息開支及租賃負債，而我們的融資收入主要指現金及現金等價物及已抵押銀行存款的利息收入。本集團於報告期的融資成本淨額約為人民幣1.1百萬元(2018年：約人民幣0.6百萬元)，對比截至2018年12月31日止年度增加約90.4%。融資成本淨額的增幅與銀行借貸從於2018年12月31日的約人民幣2.2百萬元增加至2019年12月31日的約人民幣16.4百萬元的增幅一致。

## 所得稅開支

報告期的所得稅開支約為人民幣3.7百萬元(2018年：約人民幣4.7百萬元)，較截至2018年12月31日止年度減少約21.2%。我們的主要營運附屬公司深圳市恒昌盛科技有限公司\* (「深圳恒昌盛」) 獲認可為高新技術企業，故享有優惠稅務待遇，其適用稅率為15%。所得稅開支下降主要由於我們的主要營運附屬公司深圳市恒昌盛的利潤減少。

## 本公司權益持有人應佔溢利

由於上述原因，本公司權益擁有人應佔溢利由截至2018年12月31日止年度約人民幣20.6百萬元增加約23.6%至報告期約人民幣25.5百萬元。

## 流動性及資本資源

### 流動資產淨值

本集團於2019年12月31日的流動資產淨值約為人民幣153.2百萬元(2018年：約人民幣155.5百萬元)。本集團的流動比率由於2018年12月31日約1.9下降至於2019年12月31日約1.7。

## 借貸、資產抵押及受限制現金

本集團於2019年12月31日的計息負債約為人民幣16.4百萬元(2018年：約人民幣13.2百萬元)。於2018年及2019年12月31日，計息負債以物業、廠房及設備、已抵押銀行存款及本公司的公司擔保作抵押。此外，本集團將一筆約人民幣2.7百萬元的存款存入了指定銀行戶口作為惠州市生產設施的建築工程及投資的保證金。

\* 僅供參考

## 資本負債比率

資本負債比率乃按總借貸除以總權益計算得出，於2019年12月31日及2018年12月31日分別約為7%及6.3%。於報告期內，我們已增加計息負債約人民幣3.2百萬元。由於我們的銀行借貸水平較低以及我們具盈利營運所佔權益增加，資本負債比率維持在低水平。

## 資本結構

於2019年12月31日，本公司已發行股本為3,000,000港元，而本公司已發行股份數目為300,000,000股每股0.01港元的普通股。

## 外匯風險及匯率風險

本集團的資產、負債及交易主要以人民幣(「人民幣」)、港元(「港元」)及美元(「美元」)計值，而以其他貨幣計值的資產及負債並不重大。本集團因日後進行的商業交易及以美元、港元或人民幣以外其他貨幣計值的已確認資產及負債而須承受外匯風險。於報告期內，本集團並無利用任何金融工具對沖外幣風險。然而，本集團管理層將監控外匯風險並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 資本開支

於報告期內，本集團的資本開支約為人民幣32.0百萬元(2018年：人民幣40.9百萬元)。資本開支主要關乎購買一塊土地的使用權、添置辦公室設備、廠房及機器、汽車以及無形資產。

## 股息

董事會不建議派付截至2019年12月31日止年度的末期股息(2018年：無)。

## 僱員及薪酬政策

本集團薪酬組合的主要組成部分包括基本薪資及(如適用)其他津貼、佣金、花紅，以及本集團向強制性公積金或國家管理的退休福利計劃作出的供款。

於2019年12月31日，本集團有490名僱員，報告期的總薪酬約為人民幣48.9百萬元(2018年：約人民幣34.0百萬元)。僱員薪金乃參考個人表現、工作經驗、資歷及當前行業慣例而釐定。

## 於惠州市購得土地使用權

於報告期內，惠州市恆昌盛科技有限公司(「惠州恆昌盛」)(為本公司間接全資擁有的附屬公司)，與惠州市惠城區自然資源局簽訂了授出國有土地使用權的合約，以對價人民幣26,830,000元購得中國惠州市內一塊土地的使用權。考慮到近年本集團生產量需求及深圳租金的增長，本集團相對於租用生產設施更傾向於自行興建生產設施。

## 重大收購、出售及所持重大投資

除本公告上文所提及外，本集團於報告期內概無進行任何重大收購、出售或重大投資。

## 所得款項用途

本公司於2018年8月3日發佈之招股章程(「招股章程」)所述業務目標及所得款項擬定用途乃以本集團在編製招股章程時對未來市況作出的最佳估計為基礎。所得款項實際用途須視乎市場實際發展而定。本公司收取的股份發售(「股份發售」，根據招股章程進行)所得款項淨額經扣除相關包銷費及本公司就股份發售的應付估計費用後約為96.7百萬港元。由上市日期(即股份開始在聯交所首次買賣之日)至2019年12月31日，股份發售的所得款項淨額已應用如下：

招股章程所述業務目標	實際所得		
	款項淨額 百萬港元	已動用款項 百萬港元	餘款 百萬港元
擴充我們的產能及提升我們的生產效率	64.7	42.8	21.9
租賃新處所以配合我們的產能擴充、 將現有倉庫改裝為智能倉庫 及設立一個額外的智能倉庫	17.4	0.6	16.8
進一步鞏固我們的研究及開發能力	4.5	3.4	1.1
升級我們的企業資源規劃系統及 提升資訊科技能力	3.4	0.4	3.0
一般營運資金	6.7	4.8	1.9
	<u>96.7</u>	<u>52.0</u>	<u>44.7</u>



有關動用所得款項淨額的原定時間表，請參閱招股章程。由於報告期內美國與中國之間的貿易摩擦越來越激烈，為中國及全球經濟帶來諸多不確定因素，本集團正採取更審慎的態度。擴充產能及提高生產效率的計劃以及租賃新物業以配合產能擴充的計劃正在放緩。未動用所得款項餘額預期將於未來兩年動用。

尚未動用的所得款項淨額已按照招股章程所披露的董事會意向存入香港及中國持牌銀行作為計息存款。

## 資本承擔

於2019年12月31日，本集團的資本承擔約為人民幣0.9百萬元(2018年：人民幣1.4百萬元)。資本承擔主要關乎收購機器及設備，以擴充我們的產能及提升我們的生產效率。

## 或然負債

於2019年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2018年：無)。

## 報告期後事項

自新型冠狀病毒(COVID-19)爆發(「**新型冠狀病毒爆發**」)以來，中國多個省市已採取緊急公共衛生措施及不同行動以遏制新型冠狀病毒爆發，包括限制農曆新年假期後恢復生產的日期。

為配合中國政府遏制新型冠狀病毒爆發的措施，本集團深圳工廠（「深圳工廠」）的營運已於中國農曆新年的法定假期後暫停。

經有關政府部門查察深圳工廠後，本集團於2020年2月14日收訖正式通知，批准深圳工廠有限度地恢復生產。因此，深圳工廠從2020年2月15日起逐漸恢復營運及生產。

然而，由於某些地區的運輸設施暫停或僅提供有限度服務，受影響省市的某些工人無法按計劃返回深圳生產單位，導致深圳工廠的生產短期內下跌。新型冠狀病毒爆發亦已對供應鏈物流造成不利影響，而本集團遇到供應商延後供應原材料。預計此將延遲深圳工廠恢復原本生產進度，並將引致2020年上半年延遲交付產品。

另外，過去幾年，本集團的一位於深圳證券交易所創業板上市的最大客戶之一位於中國湖北省武漢市。本集團正在與該客戶及其他客戶協商生產計劃安排以及調整已發出銷售訂單的送貨時間。

在此特殊情況下，本集團正在與供應商緊密合作以加快運送原材料，並與客戶保持聯繫以調整交貨時間表，以最大程度地減少任何對雙方的負面經濟影響。

停產和暫時減產可能會對本集團的未來財務業績產生負面影響。本集團將繼續評估新型冠狀病毒爆發對財務業績的影響，並密切監測新型冠狀病毒爆發的發展以及在此方面面臨的風險和不確定性。必要時本公司將會採取適當措施。

## 購股權計劃

購股權計劃於2018年7月25日獲有條件採納(「購股權計劃」)，於上市日期生效。購股權計劃將向合資格參與者提供機會於本公司擁有個人權益，以達致下列目標：(i) 激勵合資格參與者為本集團的利益而優化其表現效率；及(ii) 吸引及挽留合資格參與者或以其他方式與彼等保持持續的業務關係，而該等合資格參與者的貢獻乃對或將對本集團的長遠發展有利。

計劃的合資格參與者可包括本集團任何僱員(全職或兼職)、行政人員、高級職員、或董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)，及董事會全權認為將會或已經對本集團作出貢獻的任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、分銷商及有關其他人士(統稱為「合資格參與者」，各自為「合資格參與者」)

除非本公司股東在股東大會上以上市規則規定的方式批准，否則於任何12個月期間內根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃各參與者的配額上限(包括已行使及尚未行使的購股權)不得超過已發行股份總數的1%。

購股權計劃項下任何股份的行使價將由董事會釐定及通知各承授人，惟該價格須至少為下列各項當中的最高者：(i) 股份於授出日期(須為聯交所開市買賣證券的日子)於聯交所每日報價表所報的正式收市價；(ii) 緊接授出日期前五個營業日股份於聯交所每日報價表所報的正式收市價平均數；及(iii) 股份面值。

購股權可根據購股權計劃的條款於購股權視為將予授出並獲接納日期後及自購股權計劃獲採納當日起十年期間屆滿前隨時行使。並無規定於購股權可獲行使前須持有的最短期限。

倘於相關接納日期或之前，本公司接獲經承授人正式簽署有關接納購股權的要約文件副本連同以本公司為受益人所作出的1.00港元股款(作為獲授購股權的代價)，則購股權即被視為已授出及已獲承授人接納及已生效。

於本公告日期，該計劃項下可予發行的股份總數為30,000,000股，相當於本公司於上市日期的已發行股本的10%。根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出而將予行使的所有未行使購股權獲行使時可發行的股份總數，合共不得超過本公司已發行股份10%。該10%上限可隨時由本公司股東於股東大會上批准而予以更新，惟根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃將授出的所有購股權獲行使時可予發行的本公司股份總數，不得超過本公司於更新上限獲批准日期的已發行股份10%。除非由本公司於股東大會中以決議案終止，否則購股權計劃於採納日期起計十年期間內有效及生效。

除非經本公司於股東大會或經董事會提前終止，否則購股權計劃自其採納日期起十年期間內有效及生效，購股權計劃的餘下年期約為九年。

於截至2019年12月31日止年度及截至本公告日期，並無購股權根據購股權計劃授出、行使、註銷或失效。

## 企業管治常規

於報告期內，本公司已採納及遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載之企業管治守則(「企業管治守則」)載列的守則條文，惟下述偏離者除外：

根據企業管治守則條文第 A.2.1 條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。由於馬先生同時兼任本公司主席及行政總裁職務，故本公司偏離企業管治守則。董事會相信，由於主席及行政總裁的職務特殊，考慮到馬先生的經驗及行內聲譽，以及馬先生對本公司策略發展的重要性，有必要將主席及行政總裁角色賦予同一人。此雙重角色安排有助貫徹強而有力的市場領導，對本公司業務規劃及決策效率至為重要。由於所有主要決策均會諮詢董事會成員，且董事會設有三名獨立非執行董事提供獨立見解，故董事會認為有足夠保障措施確保董事會權力平衡。董事會亦將繼續檢討及監察本公司常規，確保本公司遵守企業管治守則及維持高水準的企業管治常規。

## 審核委員會

審核委員會於 2018 年 7 月 25 日成立，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見及監察本集團的風險管理及內部監控系統。審核委員會由三名成員組成，包括全體獨立非執行董事吳季倫先生(主席)、陳仲戟先生及周傑霆先生。本集團於年內的會計原則及政策、財務報表及相關材料已由審核委員會審閱。

截至2019年12月31日止年度，審核委員會曾舉行兩次會議，以討論審核及財務申報相關事宜。審核委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體審核委員會成員均獲發審核委員會的會議記錄初稿及定稿傳閱，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則審核委員會之所有決定均須向董事會匯報。

審核委員會的職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

外聘核數師獲邀出席年內舉行的審核委員會會議，與審核委員會成員討論審核及財務申報相關事宜。審核委員會主席於每次審核委員會會議後向董事會提供重大問題簡報。董事會與審核委員會於甄選及委任外聘核數師方面並無意見分歧。

### **上市發行人董事進行證券交易的標準守則「(標準守則)」**

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為其董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出具體查詢後，本公司全體董事確認彼等於報告期一直遵守標準守則所載規定標準。

### **購買、贖回或出售本公司上市證券**

本公司或其任何附屬公司於年內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 暫停辦理股東登記

為釐定出席將於2020年5月15日(星期五)舉行之應屆股東週年大會並於會上投票的股東資格，本公司將於2020年5月12日(星期二)至2020年5月15日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記。過戶登記文件須最遲於2020年5月11日(星期一)下午四時三十分提交。於上述期間將不會辦理股份過戶登記手續。為合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票及過戶表格須於2020年5月11日(星期一)下午四時三十分前送交至本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

## 羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍

有關本集團載於本初步公告的截至2019年12月31日止年度的綜合資產負債表、綜合收益表、綜合全面收益表及其相關附註的數額，已經獲得本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所同意，該等數字乃本集團於報告年度經審核綜合財務報表所列數額。羅兵咸永道會計師事務所就此公告所履行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則而進行之核證服務委聘，因此羅兵咸永道會計師事務所概未就本初步公告發表任何保證。

## 刊發年度業績及年報

本年度業績公告將於聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))及本公司網站(<http://www.szeternity.com>)刊發。本公司截至2019年12月31日止年度的年報將寄發予本公司股東並於適當時候分別在聯交所及本公司網站刊發。

## 致謝

本人謹藉此機會感謝各董事、管理層及全體僱員對本集團不斷進步所作出之貢獻，並感謝股東、客戶及業務夥伴之支持。

承董事會命  
恒達科技控股有限公司  
主席兼執行董事  
馬富軍

香港，2020年3月13日

於本公告日期，董事會由以下成員組成：

### 執行董事

馬富軍先生(主席)  
陳筱媛女士  
程彬先生

### 獨立非執行董事

陳仲戟先生  
吳季倫先生  
周傑靈先生

\* 僅供參考