



**Affluent Foundation Holdings Limited**

**俊裕地基集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

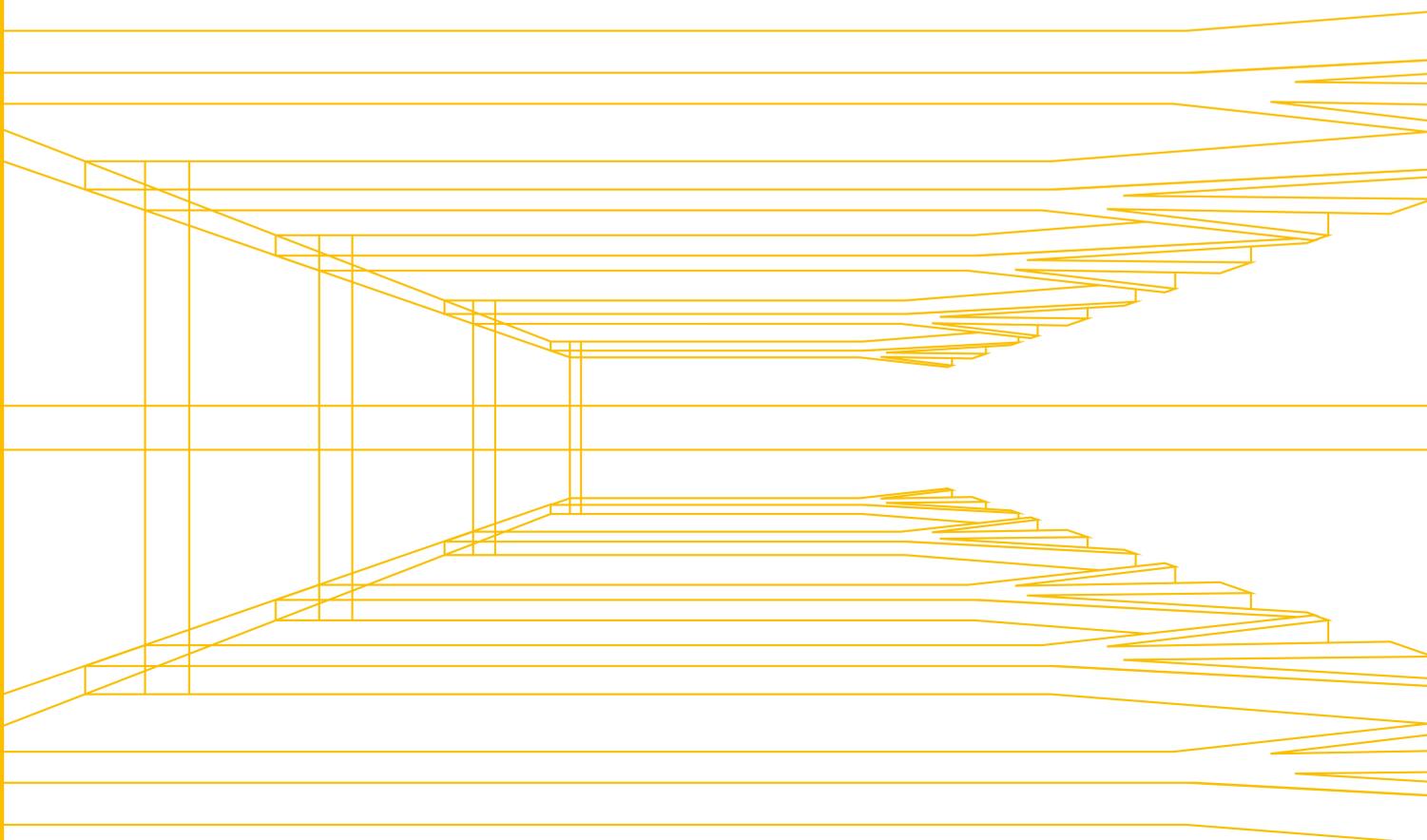
股份代號：1757

中  
期  
報  
告

2  
0  
2  
1

# 目錄

02	公司資料
03	管理層討論與分析
10	綜合損益及其他全面收益表
11	綜合財務狀況表
12	簡明綜合權益變動表
13	簡明綜合現金流量表
14	簡明綜合財務報表附註
33	企業管治及其他資料



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

陳紹昌先生(主席及行政總裁)  
單家邦先生

### 獨立非執行董事

何志威先生  
張國仁先生  
劉亮豪先生

### 審核委員會

何志威先生(主席)  
劉亮豪先生  
張國仁先生

### 提名委員會

陳紹昌先生(主席)  
劉亮豪先生  
何志威先生

### 薪酬委員會

張國仁先生(主席)  
單家邦先生  
劉亮豪先生

### 公司秘書

胡遠平先生

### 香港總部及主要營業地點

香港新界  
荃灣沙咀道6號  
嘉達環球中心  
9樓903-905室

### 註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心  
54樓

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

### 核數師

致同(香港)會計師事務所有限公司  
香港銅鑼灣  
恩平道28號  
利園二期11樓

### 香港法律的法律顧問

觀韜律師事務所(香港)  
香港鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座  
18樓1801-3室

### 網站

[www.hcho.com.hk](http://www.hcho.com.hk)

### 股份代號

1757

# 管理層討論與分析

## 業務回顧及前景

本集團為於香港從事提供地基工程相關服務的分包商，包括挖掘及側向承托工程、樁帽建築及拆卸工程、地下排水工程、土方工程及結構鋼筋工程等其他服務。除此之外，本集團亦從事向第三方建築公司出租機械。

本集團於二零二一年九月三十日止六個月（「有關期間」）錄得純利約2.1百萬港元，而截至二零二零年九月三十日止六個月則錄得淨虧損約6.7百萬港元。該純利乃主要由於：

- (i) 收益增加約153.0百萬港元，乃由於有關期間位於啟德及深水埗的兩個項目取得巨大進展所致；及
- (ii) 毛利率由截至二零二零年九月三十日止六個月的約2.4%提升至於有關期間的約4.3%，乃由於在更大運營規模下使用機器的效率提高，並且在更大的收益水平下分擔更多固定成本。隨着收益增加，於有關期間的毛利增加約8.6百萬港元。

董事會將繼續採取適當行動維持本集團穩健的財務狀況。於有關期間，儘管COVID-19的影響仍然導致我們日常營運不便，然而，本集團採取了嚴謹政策以阻止病毒傳播。因此，我們的營運規模已逐步回復正常。

## 未來前景

香港政府繼續努力增加住宅及商業發展項目之土地供應，特別是北部都會區發展策略。董事會將繼續採取適當行動，與所有持份者創造共同價值。我們將繼續利用行業趨勢的優勢獲取更多利潤，同時作為良好的企業公民，為社會創造工作機會，以及協助發展我們的城市。

有關期間後，本集團就合約價值合共約為245.0百萬港元的兩個項目與客戶訂立接受通知。就此及其他進行中的項目而言，本集團的業務及收益預期將維持穩定。

## 財務回顧

於有關期間，本集團已獲授3份新合約，原始合約總額約為48.8百萬港元。於二零二一年九月三十日，本集團手頭有19個項目（包括在建項目及已授予我們但尚未開工的項目），原始合約總額約為13億港元。

## 收益

於有關期間，本集團來自地基工程的收益達約266.4百萬港元，較截至二零二零年九月三十日止六個月的約113.4百萬港元增加約153.0百萬港元或134.9%。該增加主要由於有關期間位於啟德及深水埗的兩個項目產生的收益。

# 管理層討論與分析

## 財務回顧(續)

### 毛利及毛利率

本集團於有關期間的毛利達約11.3百萬港元，較截至二零二零年九月三十日止六個月的約2.7百萬港元增加約8.6百萬港元或318.5%。該改善的原因主要源自上文「業務回顧及前景」一段所討論的原因。

本集團對服務進行定價基於各種因素，包括但不限於工作範圍及項目的複雜程度。就此而言，本集團的盈利能力視乎本集團所從事項目的性質而定。

### 其他收入

本集團於有關期間的其他收入約為0.5百萬港元，較截至二零二零年九月三十日止六個月的約2.3百萬港元減少約1.8百萬港元或78.3%。該減少乃主要由於截至二零二零年九月三十日止六個月期間本集團收到香港特別行政區政府(「香港政府」)開展的COVID-19防疫抗疫基金項下的保就業計劃(「保就業計劃」)政府補助，而有關期間則無法取得該等政府補助。

### 行政開支

本集團於有關期間的行政開支達約9.0百萬港元，較截至二零二零年九月三十日止六個月的約9.3百萬港元減少約0.3百萬港元或3.2%。該減少乃主要由於有關期間若干員工流失導致員工薪金減少約346,000港元。

### 融資成本

於有關期間，本集團的融資成本達約0.6百萬港元，較截至二零二零年九月三十日止六個月的約0.9百萬港元減少約0.3百萬港元或33.3%。該減少主要由於有關期間已悉數償還短期銀行借款所致。

### 本公司權益持有人應佔溢利及全面收益總額

本集團於有關期間錄得本公司權益持有人應佔溢利及全面收益總額約2.1百萬港元，而截至二零二零年九月三十日止六個月虧損約6.7百萬港元。該改善的原因主要源自上文「業務回顧及前景」一段所討論的原因。

### 風險及不明朗因素

本集團各期的經營業績或會大相逕庭，視乎(其中包括)政治及經濟環境、競爭水平、分包商服務質量及及時性以及僱員實施的內部程序及系統充分性及效率而定。本集團認為市場及營運均涉及若干風險及不明朗因素，概述如下。

# 管理層討論與分析

## 風險及不明朗因素(續)

### 營運風險

由於惡劣天氣及地質問題等意外情況，建築項目的實際耗時及成本可能超出我們投標時所預計者，亦可能中斷施工。因此，有關變化可能對本集團的經營及財務業績造成不利影響。於此情況下，本集團將執行措施，如重新分配人力資源及增聘人手(包括分包工程，以加快工程進度)等。

另一方面，工業事故總有可能發生。為盡量減少事故發生，本集團已聘請兩名合資格安全主任定期監察工作環境、安全法則及法規的執行情況以及安全政策的制定。此外，本集團亦委任一名註冊安全審核員每半年進行企業安全審核，以提高安全管理的效果。

應收款項收款耗時較長，可能導致客戶延遲結算(政治及經濟因素引發意外危機時尤甚)，此乃建築行業慣例。為緩解財務流動資金的壓力，本集團定期進行賬齡分析，並聯繫客戶的管理人員，以更清楚了解其償付能力的狀況。

### 市場風險

由於香港建築業多受香港政府大型基礎設施項目限制，且該等項目的法律審批耗時長，故該行業的未來前景較為被動。但本集團不會僅倚賴於參與公營界別項目，本集團還會參與更多私營界別項目。

同時，住宅及商用樓宇的需求方興未艾。本集團意識到相關需求將支持建築行業蓬勃發展並吸引更多競爭者入行。為保持市場份額，本集團將繼續購進合適的機械以滿足需求。以本集團的行業經驗及知識豐富，本集團有能力繼續提供一站式建築機械服務，滿足不同客戶需求。

## 流動資金、財務狀況及資本架構

本集團主要透過股東供款、經營活動現金流入及自本公司股份在聯交所主板上市(「上市」)收到的所得款項撥付流動資金及資本需求。

本公司股份已於二零一八年六月七日(「上市日期」)在聯交所主板成功上市，且自此本集團的資本架構並無變動。

於二零二一年九月三十日，本集團有現金及現金等價物總額約9.4百萬港元(二零二一年三月三十一日：約6.0百萬港元)。於有關期間，現金及現金等價物金額保持穩定。

# 管理層討論與分析

## 流動資金、財務狀況及資本架構(續)

於二零二一年九月三十日，本集團的資產負債比率(乃按總債務(界定為應付一名董事款項、租賃負債、銀行借款及銀行透支之總和)除以總權益計算)約為55.6%(二零二一年三月三十一日：約46.1%)。該增加乃主要由於在有關期間作為營運資金的應付一名董事款項增加所致。

於有關期間，執行董事陳先生已向本集團提供不計息及無抵押貸款約38.5百萬港元，以償還銀行借款，導致融資成本減少。

## 庫務政策

本集團繼續審慎管理其財務狀況及於現金及財務管理方面維持保守政策。董事會密切監控本集團的流動資金狀況，以確保本集團能夠符合其業務發展的資金需求。

## 資產抵押

於二零二一年九月三十日，本集團總賬面淨值約為零(二零二一年三月三十一日：約5.3百萬港元)的物業、廠房及設備根據銀行借款予以抵押。

## 外匯風險

由於本集團僅於香港經營業務，且其經營所得收益及交易幾乎全部以港元結算，故董事會認為本集團的外匯風險甚微。因此，本集團於有關期間內並無訂立任何衍生工具合約以對沖外匯風險。

## 資本開支

於有關期間，本集團投資約3.8百萬港元用於購買物業、廠房及設備。資本開支主要由內部資源及一名董事墊款撥資。

## 資本承擔

於二零二一年九月三十日，本集團有關收購物業、廠房及設備的資本承擔約483,000港元(二零二零年九月三十日：無)。

## 或然負債

於二零二一年九月三十日，本集團概無任何重大或然負債。

於二零二一年九月三十日，本集團涉及多項，有關工傷及不合規事件並針對本集團(作為分包商)的申索、訴訟及潛在申索。根據可得的資料，董事認為本集團或有關的總承建商的保單已足夠涵蓋以上有關工傷的潛在申索及訴訟，故此董事認為該等申索及訴訟預期不會對本集團簡明綜合財務報表造成重大影響。因此，於有關期間及二零二一年九月三十日概無作出撥備。

## 管理層討論與分析

### 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

於有關期間，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司或聯營公司事項。

### 所持重大投資

於有關期間，本集團並無所持重大投資。

### 有關重大投資或資本資產的未來計劃

除本公司日期為二零一八年五月二十三日之招股章程(「招股章程」)所披露者外，本集團並無有關重大投資及資本資產的其他計劃。

### 上市所得款項用途

#### 未來計劃及所得款項用途

上市所得款項(扣除上市開支(包括包銷費用)(包括於綜合損益及其他全面收益表內確認及自股份溢價中扣除的款項)) (「所得款項淨額」)約為70.6百萬港元。本集團原本擬按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節、日期為二零二零年八月二十一日有關截至二零一九年及二零二零年三月三十一日止年度的年度報告之補充公告及截至二零二一年三月三十一日止年度的年度報告所載建議用途使用所得款項淨額。於二零二一年九月三十日，本集團已動用所得款項淨額約60.6百萬港元。

直至本報告日期，動用所得款項淨額之分析載列如下：

	已規劃 千港元 (附註)	截至 本報告日期 實際使用 所得款項淨額 千港元 (附註)	截至 本報告日期之 未使用結餘 千港元 (附註)	悉數使用 未使用所得 款項淨額之 預期時間表
1. 購置額外機器及設備	39,996	39,996	-	不適用
2. 加強本集團人手	14,000	14,000	-	不適用
3. 獲取更多本集團擬競標之合約	10,000	-	10,000	二零二二年 三月三十一日
4. 一般營運資金	6,554	6,554	-	不適用

附註：本表格所示數字已作四捨五入調整，僅為概約數字。

## 管理層討論與分析

### 上市所得款項用途(續)

### 未來計劃及所得款項用途(續)

#### 獲取更多本集團擬競標之合約

本公司計劃將所得款項淨額約10.0百萬港元(「未使用所得款項淨額」)用於獲取更多本集團擬於二零二一年三月三十一日前競標之合約。然而，董事會已決定將未使用所得款項淨額的用途變更為用作支付項目前期成本。有關更改所得款項用途的詳情、原因及裨益已載列於本公司日期為二零二一年十一月三十日的公告。下表載列所得款項淨額的原定分配及經修訂分配的詳情及使用未使用所得款項淨額之預期時間表：

	所得款項 淨額之原定 規劃用途 百萬港元	於本報告 日期已使用 所得款項淨額 之款項 百萬港元	於本報告 日期未使用 所得款項淨額 使用之款項 百萬港元	未使用所得 款項淨額之 經修訂分配 百萬港元	悉數使用未使用 所得款項淨額之 預期日期
購置額外機器及設備	40.0	40.0	-	-	不適用
加強本集團人手	14.0	14.0	-	-	不適用
獲取更多本集團擬競標之合約	10.0	-	10.0	-	不適用
支付項目前期成本	-	-	-	10.0	於二零二二年三月或之前
一般營運資金	6.6	6.6	-	-	不適用
合計	70.6	60.6	10.0	10.0	

附註：本表格所示數字已作四捨五入調整。

未使用所得款項淨額的預計使用時間表乃根據本集團對未來市場狀況的最佳估計。其將根據當前及未來市場狀況的發展而有所變化。

於本報告日期，未使用所得款項淨額乃作為計息存款存放於香港認可金融機構或持牌銀行。

董事定期評估本集團的業務目標，並可能按市況變更或修改計劃，以確保本集團之業務增長。

# 管理層討論與分析

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年九月三十日，本集團僱有合共156名僱員(包括執行董事及獨立非執行董事)，而二零二一年三月三十一日則有合共149名僱員。於有關期間，總員工成本(包括董事酬金)約為45.7百萬港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：約32.7百萬港元)。本集團的僱員薪資及福利水平具競爭力，且透過本集團的薪資及花紅制度獎勵個人表現。本集團每年根據各僱員的表現對加薪、酌情花紅及晉升進行審視。

董事的酬金由董事會參考本公司薪酬委員會的推薦建議後決定，當中計及本集團財務表現及董事個別表現等因素。

本公司已於二零一八年五月十四日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，作為對董事及合資格僱員的獎勵。

於有關期間，本集團並無與僱員出現勞工糾紛所引致的任何重大問題，且於招聘及留任經驗豐富的員工時亦無遭遇任何困難。

## 中期股息

董事會已議決建議不向本公司股東宣派有關期間的中期股息(二零二零年：無)。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>	5	266,442	113,424
直接成本		(255,097)	(110,733)
<b>毛利</b>		11,345	2,691
其他收入	6	519	2,301
行政費用		(8,978)	(9,343)
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)計提，淨額		(362)	(847)
融資成本	7	(606)	(903)
<b>除所得稅前溢利／(虧損)</b>	8	1,918	(6,101)
所得稅抵免／(開支)	9	226	(602)
<b>本公司權益持有人應佔期內溢利／(虧損)及 全面收入／(開支)總額</b>		2,144	(6,703)
		港仙	港仙
<b>本公司權益持有人應佔每股盈利／(虧損) 基本及攤銷</b>	11	0.18	(0.56)

載於第14至32頁的附註構成該等簡明綜合中期財務報表的一部分。

# 綜合財務狀況表

於二零二一年九月三十日

	附註	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	29,632	34,040
使用權資產	13	2,618	1,075
		32,250	35,115
<b>流動資產</b>			
貿易及其他應收款項	14	41,845	24,140
合約資產	15	137,183	134,186
現金及銀行結餘	16	12,776	8,527
		191,804	166,853
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	17	86,007	81,669
應付一名董事款項	18	38,480	–
銀行透支	19	3,329	1,061
銀行借款	19	–	33,671
租賃負債	20	1,667	823
合約負債	15	7,570	391
應付稅項		1,789	1,789
		138,842	119,404
<b>流動資產淨值</b>		<b>52,962</b>	<b>47,449</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>85,212</b>	<b>82,564</b>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	20	1,038	308
遞延稅項負債		4,198	4,424
		5,236	4,732
<b>資產淨值</b>		<b>79,976</b>	<b>77,832</b>
<b>權益</b>			
股本		12,000	12,000
儲備		67,976	65,832
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>		<b>79,976</b>	<b>77,832</b>

陳紹昌  
董事

單家邦  
董事

載於第14至32頁的附註構成該等簡明綜合中期財務報表的一部分。

## 簡明綜合權益變動表

截至二零二一年九月三十日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二零年四月一日結餘(經審核)	12,000	77,625	301	(12,746)	77,180
本期間虧損及全面開支總額	-	-	-	(6,703)	(6,703)
於二零二零年九月三十日結餘(未經審核)	12,000	77,625	301	(19,449)	70,477
於二零二一年四月一日結餘(經審核)	12,000	77,625	301	(12,094)	77,832
本期間溢利及全面收入總額	-	-	-	2,144	2,144
於二零二一年九月三十日結餘(未經審核)	12,000	77,625	301	(9,950)	79,976

載於第14至32頁的附註構成該等簡明綜合中期財務報表的一部分。

# 簡明綜合現金流量表

截至二零二一年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
<b>經營活動之現金流量</b>		
經營所得之現金	1,175	15,806
退回所得稅	—	2,224
<b>經營活動所得之現金淨額</b>	<b>1,175</b>	<b>18,030</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備	(3,771)	(5,589)
出售物業、廠房及設備之所得款項	2,827	2
<b>投資活動所用之現金淨額</b>	<b>(944)</b>	<b>(5,587)</b>
<b>融資活動之現金流量</b>		
借款所得款項	4,000	12,500
償還借款	(37,671)	(14,586)
償還租賃負債	(953)	(1,059)
償還租賃負債中已付利息	(63)	(79)
已付利息	(543)	(824)
應付一名董事款項增加	38,480	116
<b>融資活動所得／(所用)之現金淨額</b>	<b>3,250</b>	<b>(3,932)</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	<b>3,481</b>	<b>8,511</b>
期初現金及現金等價物	5,966	5,857
<b>期末現金及現金等價物(附註16)</b>	<b>9,447</b>	<b>14,368</b>
<b>現金及現金等價物指：</b>		
銀行透支	(3,329)	—
銀行現金	12,776	14,368
	<b>9,447</b>	<b>14,368</b>

載於第14至32頁的附註構成該等簡明綜合中期財務報表的一部分。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 1. 一般資料

俊裕地基集團有限公司(「本公司」)於二零一七年六月二日根據開曼群島公司法(經修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。本公司主要營業地點為香港新界荃灣沙咀道6號嘉達環球中心9樓903-905室。

本公司為投資控股公司，連同其附屬公司(統稱「本集團」)主要以分包商的身份於香港從事提供地基工程相關服務。

於二零二一年九月三十日，本公司之直接及最終控股公司為Oriental Castle Group Limited(「Oriental Castle」)，該公司於英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)註冊成立，並由陳紹昌先生(「陳先生」)及朱惠玲女士(「朱女士」)擁有。陳先生、朱女士及Oriental Castle統稱本公司控股股東(「控股股東」)。

本公司股份於二零一八年六月七日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之主板上市。

## 2. 編製基準

於截至二零二一年九月三十日止六個月之簡明綜合中期財務報表已根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港會計師公會(「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」的適用披露規定編製。簡明綜合中期財務報表並不包括年度綜合財務報表所規定之一切資料且應與本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

除另有註明者外，簡明綜合中期財務報表乃以港元(「港元」)呈列，所有金額均約整至最接近之千元(千港元)。

## 3. 主要會計政策概要

本簡明綜合中期財務報表已根據本集團截至二零二一年三月三十一日止年度之最近期年度綜合財務報表所採納的會計政策編製，惟下文所載之因採納新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)而採納之新會計政策除外：

### 3.1 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間，本集團首次應用由香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則，其與本集團營運有關且適用於本集團在二零二一年四月一日開始的年度期間的簡明綜合中期財務報表：

香港財務報告準則第16號的修訂	Covid-19相關租金優惠
香港財務報告準則第16號的修訂	二零二一年後Covid-19相關租金優惠
香港財務報告準則第9號及香港會計準則	利率基準改革－第二階段
第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務	
報告準則第4號及香港財務報告準則	
第16號的修訂	

採納該等經修訂香港財務報告準則並無對本集團於本期間及過往期間的業績及財務狀況的編製及呈列方式造成重大影響。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 3.2 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

於此等簡明綜合中期財務報表獲授權刊發日期，若干新訂及經修訂香港財務報告準則已獲刊發但尚未生效，且尚未被本集團提早採納。

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號的修訂	概念框架之提述 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號的修訂	香港詮釋第5號有關流動或非流動負債分類及相關修訂本(二零二零年) <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號的修訂	會計政策披露 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義 <sup>2</sup>
香港會計準則第12號的修訂	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>2</sup>
香港會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備—擬定用途前的所得款項 <sup>1</sup>
香港會計準則第37號的修訂	有償合約—履行合約的成本 <sup>1</sup>
香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進 <sup>1</sup>
會計指引第5號的修訂	共同控制合併的合併會計法 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 生效日期待釐定

<sup>4</sup> 對收購／合併日期於二零二二年一月一日或之後開始的首個年度期間開始或其後之業務合併／共同控制合併生效

董事預期，所有頒佈準則將於其頒佈日期或之後開始的首個期間納入本集團的會計政策。該等新訂及經修訂香港財務報告準則預期不會對本集團的簡明綜合中期財務報表造成重大影響。

## 4. 主要會計估計及判斷

本集團對未來作出估計及假設，其影響會計政策的應用及資產及負債、收入及開支的呈報金額。所得的會計估計正如其定義很少會與有關實際結果相符。

編製該等簡明綜合中期財務報表時，管理層應用本集團的會計政策時作出的重大判斷及估計不確定因素的主要來源與本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的年度綜合財務報表所應用者相同。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 5. 收益及分部資料

本集團的主要活動於簡明綜合中期財務報表附註1披露。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
合約收益	266,442	113,424

全部收益指提供地基工程相關服務產生的合約收益及隨時間確認。

主要經營決策者已被認為本公司執行董事。董事將本集團的地基工程業務視為單一經營分部，並審閱本集團整體之業績，以就資源分配作出決策。因此，並無呈報分部分析資料。

由於本集團的收益及非流動資產主要屬於單一地理區域(香港)，故並無呈報按地理分部劃分的分部資料獨立分析。

個別佔本集團收益超過10%的客戶收益如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
客戶A	114,573	84,667
客戶B	不適用*	18,801
客戶C	129,071	不適用*

\* 有關期間的收益並無佔本集團總收益超過10%。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 5. 收益及分部資料(續)

客戶合約收益明細如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
按項目類別：		
私營項目	109,791	93,313
公營項目	156,651	20,111
	266,442	113,424

## 6. 其他收入

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備之收益	280	2
政府補助(附註(a))	—	2,220
出售建築廢料收入	82	—
機器租金收入	—	75
已收長期服務金	130	—
雜項收入	27	4
	519	2,301

附註(a)：即來自香港特別行政區政府(「香港政府」)開展的COVID-19防疫抗疫基金項下的保就業計劃(「保就業計劃」)、COVID-19防疫抗疫基金項下的建造業「長散工」保就業計劃及其他補貼計劃。收取該等補助並無尚未達致的條件或其他或然事項。

## 7. 融資成本

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
須於五年內悉數償還的銀行貸款利息	543	824
租賃負債的融資支出	63	79
	606	903

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 8. 除所得稅前溢利／(虧損)

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
除所得稅前溢利／(虧損)已扣減：		
(a) 員工成本(包括董事酬金)(附註(i))		
— 薪金、工資及其他福利	44,737	31,761
— 向界定供款退休計劃供款	964	946
	45,701	32,707
(b) 其他項目		
計入以下各項的折舊：		
直接成本		
— 自有資產	5,288	3,769
— 使用權資產	758	1,446
行政費用		
— 自有資產	344	458
— 使用權資產	226	219
	6,616	5,892
分包開支(計入直接成本)	77,389	31,031
核數師薪酬	180	180
機器付費服務	2,967	840
於初次應用香港財務報告準則第16號時的短期租賃及 租期少於12個月的租賃	386	141
預期信貸虧損撥備於：		
— 貿易及其他應收款項	—	423
— 合約資產	362	424

附註：

(i) 員工成本(包括董事酬金)

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
直接成本	40,540	27,469
行政開支	5,161	5,238
	45,701	32,707

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 9. 所得稅(計入)/開支

由於本集團於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月產生稅務虧損，因此並未對香港利得稅作出撥備。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
香港利得稅撥備		
— 即期稅項	—	—
遞延稅項	(226)	602
所得稅(計入)/開支	(226)	602

## 10. 股息

董事會建議不派付截至二零二一年九月三十日止六個月之股息(二零二零年：無)。

## 11. 每股盈利/(虧損)

### (a) 每股基本盈利/(虧損)

本公司權益持有人應佔每股基本盈利/(虧損)乃按以下各項計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
<b>盈利/(虧損)</b>		
本公司權益持有人應佔期內盈利/(虧損)(千港元)	2,144	(6,703)
<b>股份數目</b>		
普通股加權平均數	1,200,000,000	1,200,000,000
<b>每股基本盈利/(虧損)(港仙)</b>	<b>0.18</b>	<b>(0.56)</b>

用作計算截至二零二一年九月三十日及二零二零年九月三十日止六個月之每股基本盈利/(虧損)之普通股加權平均數代表整個期間已發行的1,200,000,000股普通股。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 11. 每股盈利／(虧損)(續)

### (b) 每股攤薄盈利／(虧損)

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月並無尚未發行之潛在攤薄普通股，因此每股攤薄盈利／(虧損)與每股基本盈利／(虧損)相等。

## 12. 物業、廠房及設備

於截至二零二一年九月三十日止六個月，本集團收購約3,771,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：9,242,000港元)的物業、廠房及設備。

於截至二零二一年九月三十日止六個月，本集團出售賬面淨值約2,547,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：零港元)的物業、廠房及設備，產生約280,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：2,000港元)的出售收益淨額(附註6)。

於二零二一年九月三十日，本集團為零港元(二零二一年三月三十一日：5,310,000港元)的廠房及機器乃根據銀行借款抵押(附註19.2)。銀行借款已於截至二零二一年九月三十日止六個月償還。

## 13. 使用權資產

截至二零二一年九月三十日止六個月，本集團因增加使用權資產而產生的費用為2,527,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：零港元)。租賃的初始期限為兩年。不包括或然租金。

於二零二一年九月三十日，本集團有關「辦公室物業」及「倉庫」的使用權資產賬面值分別為1,177,000港元(二零二一年三月三十一日：37,000港元)及1,441,000港元(二零二一年三月三十一日：1,038,000港元)。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 14. 貿易及其他應收款項

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	18,655	3,919
減：預期信貸虧損撥備	(787)	(787)
	17,868	3,132
其他應收款項及預付款項	1,758	2,625
預付分包商款項	15,112	12,403
職業性工傷應收款項	6,445	5,417
公用設施及其他按金	1,546	1,447
減：預期信貸虧損撥備	(884)	(884)
	23,977	21,008
	41,845	24,140

本集團董事認為貿易及其他應收款項的公允值與其賬面值並無重大差異，原因是該等結餘從開始至到期的期限較短。

### 貿易應收款項

本集團通常向客戶提供30至45天信用期。就結算提供建築服務的貿易應收款項而言，本集團通常就每筆付款的期限與客戶達成協議，計及(其中包括)客戶的信貸歷史、流動資金狀況及本集團營運資金需求等因素，其按個別情況而有所不同，並須依靠管理層的判斷及經驗。

作為本集團信貸風險管理的一部分，本集團就其客戶使用應收賬款的賬齡來評估預期信貸虧損撥備，因為該等客戶為多名擁有共同風險特徵的客戶，可以反映客戶根據合約條款支付所有結欠款項的能力。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 14. 貿易及其他應收款項(續)

### 貿易及其他應收款項的預期信貸虧損

虧損率乃基於債務人於預期年期的過往觀察所得的違約率估計，並按毋需花費過多成本或精力可取得的前瞻性資料調整。

根據發票日期，貿易應收款項的賬齡分析如下：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	16,874	1,671
31至60日	-	273
61至90日	-	600
超過90日	1,781	1,375
	18,655	3,919

貿易應收款項的預期信貸虧損撥備變動如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於期初(經審核)	787	771
期內已確認預期信貸虧損撥備	-	-
於期末(未經審核)	787	771

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 14. 貿易及其他應收款項(續)

### 貿易及其他應收款項的預期信貸虧損(續)

其他應收款項的總額變動如下：

	第一階段 千港元	第二階段 千港元	第三階段 千港元	總計 千港元
於二零二零年四月一日 (經審核)	6,958	18,730	–	25,688
添置	11,627	–	–	11,627
年內收回金額	(11,052)	(7,148)	–	(18,200)
轉移	3,575	(3,575)	–	–
於二零二一年三月三十一日及 二零二一年四月一日 (經審核)	11,108	8,007	–	19,115
添置	13,022	–	–	13,022
期內收回金額	(14,028)	–	–	(14,028)
於二零二一年九月三十日 (未經審核)	10,102	8,007	–	18,109

其他應收款項的預期信貸虧損撥備變動如下：

	第一階段 千港元	第二階段 千港元	第三階段 千港元	總計 千港元
於二零二零年四月一日 (經審核)	109	749	–	858
預期信貸虧損撥備	–	423	–	423
於二零二零年九月三十日 (未經審核)	109	1,172	–	1,281
於二零二一年四月一日 (經審核)	283	601	–	884
預期信貸虧損撥備	–	–	–	–
於二零二一年九月三十日 (未經審核)	283	601	–	884

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 15. 合約資產及合約負債

### 15.1 合約資產

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
未結賬收益(附註(a))	90,782	95,661
應收保固金(附註(b))	52,163	43,925
減：預期信貸虧損撥備(附註(c))	(5,762)	(5,400)
	137,183	134,186

附註：

(a) 未結賬收益

未結賬收益指本集團就已完成但尚未結賬之工程收取代價之權利，原因是相關權利須待客戶對本集團所完成建築工程表示滿意後方可作實，且有關工程須待客戶認證。當相關權利不受條件限制(通常在本集團已就所完成建築工程獲得客戶認證的時候)，合約資產會轉移至貿易應收款項。

(b) 應收保固金

計入合約資產之應收保固金指本集團就已完成但尚未結賬之工程收取代價之權利，原因是相關權利須待客戶於合約規定的一定期間內對服務質素表示滿意後方可作實。當相關權利不受條件限制(通常在本集團就其所完成建築工程之服務質素提供保證期間之屆滿日期)，合約資產轉移至貿易應收款項。

(c) 預期信貸虧損撥備

本集團應用香港財務報告準則第9號內的簡化法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。虧損率乃基於債務人於預期年期的過往觀察所得的違約率估計，並按毋需花費過多成本或精力可取得的前瞻性資料調整。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 15. 合約資產及合約負債(續)

### 15.1 合約資產(續)

合約資產的預期信貸虧損撥備變動如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於期初(經審核)	5,400	15,947
期內已確認預期信貸虧損撥備	362	424
於期末(未經審核)	5,762	16,371

於二零二一年九月三十日，預期將於一年內收回的合約資產總額為100,574,000港元(二零二一年三月三十一日：107,813,000港元)，而預期將於一年後收回的金額為42,371,000港元(二零二一年三月三十一日：31,773,000港元)。本集團將該等合約資產分類為流動，因為本集團預期將於其正常營運週期內變現該等資產。

於截至二零二一年九月三十日止六個月，自年初已確認合約資產轉移至應收款項74,135,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：20,532,000港元)。

### 15.2 合約負債

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
提前結賬建築合約所產生合約負債	7,570	391

預期合約負債全部將於一年內收回/結付。

於年初的未償合約負債391,000港元(二零二零年：200,000港元)已於期內確認為收入。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 15. 合約資產及合約負債(續)

### 15.2 合約負債(續)

#### 未完成的長期建築合約

於二零二一年九月三十日分配至餘下未完成或部分已完成履約責任的交易價格如下：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	219,277	361,577
超過一年	203,069	269,951
	422,346	631,528

## 16. 現金及銀行結餘

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行存款抵押	-	1,500
銀行現金	12,776	7,027
呈列於綜合財務狀況表的現金及銀行結餘	12,776	8,527
減：銀行存款抵押	-	(1,500)
銀行透支(附註19.1)	(3,329)	(1,061)
呈列於簡明綜合現金流量表的現金及現金等價物	9,447	5,966

於二零二零年九月三十日，銀行存款抵押已作抵押以擔保附註19.2中披露的銀行借款，該等存款按每年0.01%至0.10%的浮動利率賺取利息(二零二一年三月三十一日：每年0.01%至0.10%)。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 17. 貿易及其他應付款項

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應付款項(附註(a))	39,098	41,681
應付保固金(附註(b)(i))	22,011	19,265
應計費用及其他應付款項(附註(b)(ii))	24,898	20,723
	86,007	81,669

附註：

所有款項均為短期款項，因此本集團貿易應付款項以及應計費用及其他應付款項的賬面值被視為與公允值合理相若。

(a) (i) 本集團一般獲供應商授予30日的信貸期。

(ii) 於二零二一年九月三十日，貿易應付款項2,029,000港元(二零二一年三月三十一日：4,765,000港元)包括關聯方結餘：錦龍運輸公司，其為曾良龍先生成立的獨資公司，彼亦為陳先生的姐夫。

貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	12,147	15,042
31至60日	6,368	5,105
61至90日	3,165	3,513
超過90日	17,418	18,021
	39,098	41,681

(b) (i) 於二零二一年九月三十日，計入應付保固金款項的13,457,000港元(二零二一年三月三十一日：12,886,000港元)預計將於一年後償還。本集團將其分類作流動，原因是本集團預期其將於正常營運週期中變現。

(ii) 於二零二一年九月三十日，其他應付款項2,375,000港元(二零二一年三月三十一日：4,132,000港元)包括與購買物業、廠房及設備及由分包商重新收取的對銷成本有關的5,178,000港元(二零二一年三月三十一日：12,533,000港元)有關。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 18. 應付一名董事款項

應付一名董事款項的詳情如下：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
陳先生	38,480	-

應付一名董事款項屬非貿易性質。到期金額為無抵押、不計息，並應要求償還。

### 19. 銀行透支及銀行借款

#### 19.1 銀行透支

於二零二一年九月三十日及二零二一年三月三十一日，本集團的銀行透支如下：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
有抵押銀行透支(附註19.2附註(b))	-	514
無抵押銀行透支	3,329	547
	3,329	1,061

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 19. 銀行透支及銀行借款(續)

### 19.2 銀行借款

有抵押銀行貸款須於以下期間償還：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
償還的賬面值(附註(d))		
一年內	—	33,671
於第二年	—	—
	—	33,671
減：毋須於報告期末起計一年內償還但附有按要求償還條款的 銀行貸款賬面值(列為流動負債)	—	(334)
應於一年內償還的銀行貸款賬面值	—	(33,337)
	—	(33,671)
非流動負債	—	—

附註：

- (a) 於二零二一年九月三十日，所有銀行借款已償還。於二零二一年三月三十一日，銀行借款按年利率2.75%至5.00%計息。
- (b) 於二零二一年九月三十日，本集團並無銀行融資，且以下所有擔保均已解除。於二零二一年三月三十一日，本集團的銀行融資中已動用33,671,000港元作銀行借款之用，而514,000港元則用作銀行透支之用，該透支由以下各項作出擔保：
- (1) 人壽保險；
  - (2) 本集團授出的全面反擔保；
  - (3) 本公司提供無上限公司擔保；
  - (4) 已抵押銀行存款(附註16)；
  - (5) 就物業作出的一切貨幣法定押記，陳先生為按揭人；及
  - (6) 於二零二一年九月三十日賬面值零港元的廠房及機器的抵押(二零二一年三月三十一日：5,310,000港元)(附註12)。
- (c) 銀行貸款載有按要求償還條文，因此被分類為流動負債。概無一年後應收還款的銀行貸款任何部分預期於一年內結清。
- (d) 該金額乃根據貸款協議所載計劃還款日期償還。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 20. 租賃負債

本集團租賃負債分析如下：

	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
最低租金付款總額：		
一年內到期	1,762	855
第二至第五年到期	1,070	312
	2,832	1,167
未來融資費用	(127)	(36)
租賃責任的現值	2,705	1,131
	於二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
最低租金付款的現值：		
一年內到期	1,667	823
第二至第五年到期	1,038	308
	2,705	1,131
減：計入流動負債一年內到期的部分	(1,667)	(823)
計入非流動負債一年後到期的部分	1,038	308

於二零二一年九月三十日，本集團租借一項辦公室物業及倉庫(二零二一年三月三十一日：一項辦公室物業及倉庫)以營運其業務。該等租期為期二至三年(二零二一年三月三十一日：兩年)。於租期末，租賃負債實際上由相關資產作抵押，因為租賃資產的權利包括或然租金。截至二零二一年九月三十日止六個月，該等租賃的實際利率為4.83%至4.97%(二零二零年九月三十日止六個月：2.25%至4.29%)。

於二零二一年三月三十一日，廠房及設備的租賃負債已到期並全額償還。相關資產已自使用權資產轉移至物業、廠房及設備。

於二零二一年九月三十日並無租賃承擔。於二零二一年三月三十一日，本集團已承諾租借倉庫(尚未開始)。尚未開始租賃的未來現金流出額於一年內為583,000港元、第二至第五年為636,000港元，總額為1,219,000港元。

於截至二零二一年九月三十日止六個月，租賃現金流出總額為1,402,000港元(截至二零二零年九月三十日止六個月：1,279,000港元)。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 21. 資本承擔

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
已訂約但未計提撥備： — 物業、廠房及設備	483	—

## 22. 關聯方交易

除簡明綜合中期財務報表其他部分所詳述的結餘及交易外，本集團已於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月進行以下關聯方交易。

### (a) 主要管理層人員薪酬

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，本公司董事及高級管理層(指主要管理層人員)的酬金如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
薪金、袍金及津貼	2,189	2,661
退休福利計劃供款	27	40
	2,216	2,701

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 22. 關聯方交易(續)

### (b) 重大關聯方交易

關聯方姓名／名稱	性質	截至九月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
錦龍運輸公司(附註(a))	建築廢料處置的運輸開支	-	4,348
陳詩雅女士(附註(b))	薪金及津貼	420	420
陳美寶女士(附註(c))	薪金及津貼	270	270
曾煦森先生(附註(d))	薪金及津貼	168	168
陳美莉女士(附註(e))	薪金及津貼	150	178

附註：

- (a) 錦龍運輸公司為曾良龍先生成立的獨資公司，彼亦為陳先生的姐夫。該等關聯方交易構成上市規則下的持續關連交易。
- (b) 陳詩雅女士為陳先生的女兒及曾良龍先生的侄女。
- (c) 陳美寶女士為陳先生的侄女。
- (d) 曾煦森先生為陳先生的侄子及曾良龍先生的兒子。
- (e) 陳美莉女士為陳先生的侄女。

## 23. 或然負債

於二零二一年九月三十日及二零二一年三月三十一日，本集團涉及多項針對本集團(作為分包商)與工傷及違規事項有關的申索、訴訟及潛在索償。根據可得資料，董事考慮到本集團或總承辦商的保險保單足夠保障上述與工傷有關的潛在索償，而認為該等申索及訴訟預期不會對本集團的簡明綜合財務報表造成重大影響。因此，於二零二一年九月三十日及截至二零二一年九月三十日止六個月，概無作出任何撥備。

## 企業管治及其他資料

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二一年九月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所；或須根據證券及期貨條例第352條登記按規定存置的登記冊；或須根據上市規則附錄10內之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### (i) 於股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持／ 擁有權益的 股份數目	股權概約百分比
陳紹昌先生(「陳先生」) (附註)	受控制法團權益	900,000,000	75%

附註：Oriental Castle Group Limited(「Oriental Castle」)分別由陳先生及朱惠玲女士(「朱女士」)實益擁有90%及10%。根據證券及期貨條例，陳先生被視為於Oriental Castle持有之股份中擁有權益。朱女士為陳先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，朱女士被視為或當作於陳先生擁有權益之股份中擁有權益。

#### (ii) 於相聯法團普通股的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	所持／ 擁有權益的 股份數目	股權概約 百分比
陳先生(附註)	Oriental Castle	實益擁有人	90	90%

附註：Oriental Castle為本公司之直接股東，及為證券及期貨條例第XV部所界定之相聯法團。

除上文所披露者外，於二零二一年九月三十日，概無本公司董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團的任何股份、相關股份或債券(定義見證券及期貨條例第XV部)中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所或須在根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊記錄或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 企業管治及其他資料

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二一年九月三十日，據本公司任何董事或主要行政人員所知或以其他方式所獲悉，於股份及相關股份中擁有或被視為或被當作擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司及聯交所披露及須在根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內記錄的權益或淡倉的法團或個人(董事或本公司主要行政人員除外)的詳情如下：

#### 於本公司的好倉

姓名／名稱	身份／權益性質	所持／ 擁有權益的 股份數目	股權概約百分比
Oriental Castle	實益擁有人(附註1)	900,000,000	75%
朱女士	配偶權益(附註2)	900,000,000	75%

附註：

1. Oriental Castle為本公司之直接股東，分別由陳先生及朱女士實益擁有90%及10%。根據證券及期貨條例，陳先生被視為於Oriental Castle持有之所有股份中擁有權益。
2. 朱女士為陳先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，朱女士被視為或當作於陳先生擁有權益之股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年九月三十日，董事並不知悉任何其他法團或個人(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司任何股份或相關股份中擁有或被視為或被當作擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司及聯交所披露及須在根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內記錄的任何權益或淡倉。

### 遵守企業管治守則

本公司已採納上市規則附錄14所載之企業管治守則(「企業管治守則」)載列之守則條文。截至二零二一年九月三十日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則，惟企業管治守則的守則條文第A.2.1條除外。根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，本公司主席與行政總裁的職責應有區分，並不應由同一人兼任。自上市日期起及直至本報告日期，本公司主席及行政總裁均由陳先生兼任。鑒於陳先生對本集團業務的深入了解及豐富經驗以及其在地基工程方面的紮實經驗，董事會認為由陳先生兼任本公司主席及行政總裁職務能使本集團整體業務計劃及實施業務決策及戰略更有效能及效率，並符合本集團的最佳利益。因此董事會認為，在此情況下偏離企業管治守則的守則條文第A.2.1條屬適當，且透過董事會的運作，已給予足夠的制衡。董事會成員由經驗豐富及富有才幹之人士組成，且董事會組成中具備充分之獨立元素。

## 企業管治及其他資料

### 遵守企業管治守則(續)

董事會將持續檢討，並於計及本集團的整體狀況後，考慮在適當時候區分本公司主席及行政總裁的職責。董事知悉本公司應遵守企業管治守則。企業管治守則的任何偏離情況均應予仔細考慮，並於中期及年度報告披露。除上文披露者外，本公司將繼續遵守企業管治守則，以保障本公司股東的最佳利益。

### 遵守證券交易的標準守則

本公司已採納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」)作為董事進行證券交易的行為守則。

本公司定期提醒董事彼等於標準守則下的責任。經本公司作出特定查詢後，全體董事已向本公司確認，於有關期間，彼等已全面遵守標準守則所載的規定標準。

### 購股權計劃

購股權計劃之主要條款乃於招股章程附錄五內概述。購股權計劃之主要目的旨在吸引及挽留最稱職人員、向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商提供獎勵以及推動本集團業務邁向成功。自購股權計劃於二零一八年五月十四日採納以來，概無購股權根據購股權計劃授出、行使、註銷及失效，且於二零二一年九月三十日概無尚未行使購股權。

### 競爭權益

於二零二一年九月三十日，除本集團業務外，董事並無獲悉本公司董事或彼等各自緊密聯繫人士(定義見上市規則)於任何業務的權益與或可能與本集團業務直接或間接構成競爭。

### 購買、出售或贖回本公司證券

於有關期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

## 企業管治及其他資料

### 有關期間後事項

於有關期間後及直至本報告日期，概無任何重大後續事項。

### 審核委員會

本公司已於二零一八年五月十四日參考上市規則第3.22條及企業管治守則之條文規定成立審核委員會（「審核委員會」）並制定書面職權範圍。審核委員會之主要職責是（其中包括）(a) 就委任、續聘及罷免外部核數師向董事會作出推薦建議，並批准委聘外部核數師之薪酬及條款；(b) 審閱財務報表、年度報告及賬目、半年報告及其中所載的重大財務報告判斷；及(c) 審閱財務監控、內部監控及風險管理系統。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即何志威先生、張國仁先生及劉亮豪先生。何志威先生為審核委員會主席。

### 審閱財務資料

本報告所載的本集團於有關期間的未經審核簡明綜合財務報表未經本公司核數師審核，但已由審核委員會審閱，審核委員會認為本公司已遵守適用會計準則及規定以及上市規則，並已作出適當披露。

承董事會命  
俊裕地基集團有限公司  
主席  
陳紹昌

香港，二零二一年十一月三十日

於本報告日期，陳紹昌先生及單家邦先生為執行董事，及何志威先生、張國仁先生及劉亮豪先生為獨立非執行董事。