

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佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**TEM Holdings Limited**  
**創新電子控股有限公司\***

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8346)

**截至二零一九年十二月三十一日止六個月**  
**中期業績公佈**

創新電子控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司截至二零一九年十二月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合財務業績。本公佈載有本公司二零一九／二零二零年中期報告全文，符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)有關中期業績初步公佈附載資料的相關規定。本公司二零一九／二零二零年中期報告的印刷版本將於二零二零年二月十四日或之前寄交本公司股東，並可於聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.tem-group.com](http://www.tem-group.com) 內查閱。

承董事會命  
創新電子控股有限公司  
主席兼執行董事  
劉文德

香港，二零二零年二月六日

於本公佈日期，執行董事為劉文德先生、何鵬程先生、簡偉奇先生及吳嘉慧女士；非執行董事為Koay Lee Chern女士；以及獨立非執行董事為馬遙豪先生、李翰文先生及張偉權先生。

本公佈的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本公佈共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深

\* 僅供識別

知及確信，本公佈所載資料在所有重大方面均屬真確完整，並無誤導或欺詐成份，亦無遺漏任何其他事宜，致使本公佈內任何陳述或本公佈產生誤導。

本公佈將由刊發日期起計最少一連七天載於GEM網站[www.hkgem.com](http://www.hkgem.com)的「最新公司公告」頁內及本公司網站[www.tem-group.com](http://www.tem-group.com)內。

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

**GEM** 的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司一般為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較在聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本報告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃根據《聯交所**GEM**證券上市規則》(「**GEM**上市規則」)提供有關創新電子控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」)的資料。本公司董事(「**董事**」)願就本報告共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在所有重大方面均屬真實完整，並無誤導或欺詐成份，亦無遺漏任何其他事宜，致使本報告內任何陳述或本報告產生誤導。

# 目錄

公司資料	2
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	4
未經審核簡明綜合財務狀況表	6
未經審核簡明綜合權益變動表	7
未經審核簡明綜合現金流量表	8
未經審核簡明綜合財務報表附註	9
管理層討論及分析	27
權益披露	37
其他資料	40

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

劉文德先生(主席)

何鵬程先生(行政總裁)

簡偉奇先生

吳嘉慧女士

(於二零二零年一月十六日獲委任)

### 非執行董事

Koay Lee Chern 女士

### 獨立非執行董事

馬遙豪先生

李翰文先生

張偉權先生

### 審核委員會

馬遙豪先生(主席)

李翰文先生

張偉權先生

### 提名委員會

李翰文先生(主席)

劉文德先生

何鵬程先生

馬遙豪先生

張偉權先生

### 薪酬委員會

張偉權先生(主席)

劉文德先生

何鵬程先生

馬遙豪先生

李翰文先生

### 公司秘書

吳嘉慧女士

### 授權代表

劉文德先生

簡偉奇先生

### 合規主任

簡偉奇先生

### 股份過戶登記總處

Estera Trust (Cayman) Limited

P.O. Box 1350, Clifton House

75 Fort Street

Grand Cayman, KY1-1108

Cayman Islands

### 註冊辦事處

P.O. Box 1350, Clifton House

75 Fort Street

Grand Cayman, KY1-1108

Cayman Islands

### 香港總部及主要營業地點

香港

尖沙咀

廣東道33號

中港城

1座1706室

### 香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司

香港

北角

電氣道148號21樓2103B室

# 公司資料

## 核數師

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師

## 主要往來銀行

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司  
南洋商業銀行有限公司

## 公司網頁

<http://www.tem-group.com>

## 股份代號

8346

## 中期業績

本公司董事會（「董事會」）謹此宣佈本集團截至二零一九年十二月三十一日止三個月及六個月的未經審核簡明綜合財務業績，連同二零一八年同期的未經審核比較數字如下：

## 未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止三個月及六個月

		截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	附註	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
收益	3	<b>27,948</b>	20,882	<b>52,515</b>	47,427
銷售成本		<b>(23,840)</b>	(18,129)	<b>(45,112)</b>	(40,054)
毛利		<b>4,108</b>	2,753	<b>7,403</b>	7,373
其他收入	4	<b>160</b>	199	<b>802</b>	544
銷售及分銷成本		<b>(680)</b>	(573)	<b>(1,363)</b>	(1,326)
行政開支		<b>(5,684)</b>	(5,408)	<b>(11,031)</b>	(11,328)
其他收益及虧損	5	<b>202</b>	53	<b>(171)</b>	(13)
租賃負債利息開支		<b>(5)</b>	-	<b>(10)</b>	-
除稅前虧損		<b>(1,899)</b>	(2,976)	<b>(4,370)</b>	(4,750)
所得稅開支	6	<b>(142)</b>	(56)	<b>(304)</b>	(179)
期內虧損	7	<b>(2,041)</b>	(3,032)	<b>(4,674)</b>	(4,929)

# 未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止三個月及六個月

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
其他全面收益(開支)				
不會重新分類至損益的項目：				
換算至呈列貨幣產生的 匯兌差異	77	20	-	20
其後可能重新分類至 損益的項目：				
換算海外業務產生的匯兌差異	921	86	(31)	(1,727)
期內其他全面收益(開支)	998	106	(31)	(1,707)
期內全面開支總額	(1,043)	(2,926)	(4,705)	(6,636)
每股虧損				
一 基本(港仙)	9	(0.51)	(0.78)	(0.82)

# 未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零一九年十二月三十一日

	附註	於二零一九年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	15,273	15,882
使用權資產	10	260	-
收購物業、廠房及設備的已付訂金		1,229	41
遞延稅項資產		836	828
		<b>17,598</b>	16,751
<b>流動資產</b>			
存貨		47,348	44,833
貿易應收款項、預付款項及按金	11	35,428	32,822
可收回稅項		-	1,069
已抵押銀行存款		570	565
銀行結餘及現金		34,821	45,212
		<b>118,167</b>	124,501
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	12	12,962	15,258
租賃負債	13	242	-
已抵押銀行借款		159	-
應付稅項		349	-
		<b>13,712</b>	15,258
<b>流動資產淨值</b>		<b>104,455</b>	109,243
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>122,053</b>	125,994
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		21	-
已抵押銀行借款		743	-
		<b>764</b>	-
<b>資產淨值</b>		<b>121,289</b>	125,994
<b>股本及儲備</b>			
股本	14	6,000	6,000
儲備		115,289	119,994
<b>權益總額</b>		<b>121,289</b>	125,994

# 未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零一九年十二月三十一日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	匯兌儲備 千港元	中國		總計 千港元
				法定儲備 千港元 (附註)	保留溢利 千港元	
於二零一八年七月一日(經審核)	6,000	66,340	(2,362)	2,742	65,831	138,551
期內虧損	-	-	-	-	(4,929)	(4,929)
換算至呈列貨幣產生的匯兌差異	-	-	20	-	-	20
換算海外業務產生的匯兌差異	-	-	(1,727)	-	-	(1,727)
期內全面開支總額	-	-	(1,707)	-	(4,929)	(6,636)
於二零一八年十二月三十一日 (未經審核)	6,000	66,340	(4,069)	2,742	60,902	131,915
於二零一九年七月一日(經審核)	<b>6,000</b>	<b>66,340</b>	<b>(4,156)</b>	<b>2,742</b>	<b>55,068</b>	<b>125,994</b>
期內虧損	-	-	-	-	(4,674)	(4,674)
換算海外業務產生的匯兌差異	-	-	(31)	-	-	(31)
期內全面開支總額	-	-	(31)	-	(4,674)	(4,705)
於二零一九年十二月三十一日 (未經審核)	<b>6,000</b>	<b>66,340</b>	<b>(4,187)</b>	<b>2,742</b>	<b>50,394</b>	<b>121,289</b>

附註：中華人民共和國(「中國」)儲備為不可分派，而轉撥至此項儲備乃中國附屬公司董事會根據中國相關法律及法規釐定。分配至該儲備的撥款以中國附屬公司每年法定財務報表所呈報的10%除稅後純利撥付。倘法定儲備的結餘達相關中國附屬公司註冊資本的50%，則毋須作出分配。於獲得有關機關批准後，此項儲備可用以抵銷累計虧損或增加資本。

# 未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零一九年十二月三十一日止六個月

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
經營活動所用現金淨額	<b>(8,338)</b>	(2,725)
投資活動所用現金淨額	<b>(2,538)</b>	(1,475)
融資活動所得現金淨額	<b>902</b>	-
現金及現金等價物減少淨額	<b>(9,974)</b>	(4,200)
外匯匯率變動的影響	<b>(417)</b>	75
期初現金及現金等價物	<b>45,212</b>	57,256
期末現金及現金等價物	<b>34,821</b>	53,131

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 1. 一般資料

本公司為於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所GEM上市。本公司根據香港法例第622章公司條例第16部註冊為非香港公司。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址於本報告「公司資料」一節披露。

本公司為投資控股公司。其附屬公司的主要業務為製造及銷售組合線束及電源線組件產品，以及買賣端子、連接器及其他產品。

本公司的功能貨幣為美元（「美元」）。綜合財務報表以港元（「港元」）呈列。本公司董事已選擇港元作為呈列貨幣，原因為本公司股份於聯交所上市。

## 2. 編製基準及會計政策

本集團截至二零一九年十二月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港公認會計原則編製，並遵守香港會計師公會（「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」）及GEM上市規則的適用披露規定。

未經審核簡明綜合財務報表乃按歷史成本慣例編製。

編製符合香港財務報告準則的未經審核簡明綜合財務報表須使用若干主要會計估計，亦需要管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

編製未經審核簡明綜合財務報表所用會計政策及計算方法與本集團截至二零一九年六月三十日止年度的年度財務報表所用者貫徹一致，惟下述新訂及經修訂香港財務報告準則除外。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 應用新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團於本期間首次應用香港會計師公會所頒佈的新訂香港財務報告準則及其修訂如下：

香港財務報告準則第16號	租賃
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性
香港財務報告準則第9號的修訂	具有負補償的提前還款特性
香港會計準則第19號的修訂	計劃修訂、縮減或結算
香港會計準則第28號的修訂	於聯營公司及合營企業的長期權益
香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期的年度改進

除下文披露者外，於本期間應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團於該等簡明綜合財務報表所載的呈報金額及／或披露並無重大影響。

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動

本集團於本期間首次應用香港財務報告準則第16號。香港財務報告準則第16號已取代香港會計準則第17號「租賃」(「香港會計準則第17號」)及相關詮釋。

#### 2.1.1 應用香港財務報告準則第16號導致的會計政策主要變動

本集團根據香港財務報告準則第16號的過渡條文應用下列會計政策。

##### 租賃的定義

倘合約授予以代價為交換，在某一時期內控制使用已識別資產的權利，則該合約屬於租賃或包含租賃。

就於初次應用日期或之後訂立或修訂的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號於開始或修訂日期的定義評估合約是否屬於或包含租賃。除非合約條款及條件其後改變，否則不會重新評估該合約。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.1 應用香港財務報告準則第16號導致的會計政策主要變動(續)

##### 作為承租人

##### 分配代價至合約各組成部分

就包含一項租賃組成部分及一項或以上額外租賃或非租賃組成部分之合約而言，本集團以租賃組成部分之相關獨立價格及非租賃組成部分的合共獨立價格為基準將合約代價分配至各租賃組成部分。

基於其獨立價格基準，非租賃組成部分與租賃組成部分分開。

##### 使用權資產

本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用日期)確認使用權資產。使用權資產按成本計量，減去任何累計折舊及減值虧損並就租賃負債的任何重新計量予以調整。

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債初始計量的金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減所收取的任何租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團拆除及移除相關資產、恢復該資產所處位置或將相關資產恢復至租賃條款及條件項下要求的狀態將產生的預計成本。

本集團合理確定於租期結束時將取得相關租賃資產所有權的使用權資產自開始日期起至可使用期末折舊。否則，使用權資產於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)按直線法折舊。

本集團於簡明綜合財務狀況表將使用權資產呈列為獨立項目。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.1 應用香港財務報告準則第16號導致的會計政策主要變動(續)

##### 作為承租人(續)

##### 租賃土地及樓宇

就包括租賃土地及樓宇部分之物業權益付款而言，倘付款無法可靠地於租賃土地及樓宇成本部份之間分配，則其全部物業呈列為本集團的物業、廠房及設備。

##### 可退還租賃按金

已支付可退還租賃按金根據香港財務報告準則第9號「財務工具」(「香港財務報告準則第9號」)列賬並按公平值初始計量。於初始確認時就公平值作出的調整被視為額外租賃付款並計入使用權資產成本內。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按當日未支付之租賃付款的現值確認及計量租賃負債。在計算租賃付款的現值時，倘租賃中隱含的利率不易釐定，則本集團使用在租賃開始日期的增量借款利率。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃獎勵；
- 基於指數或利率的可變租賃付款；
- 剩餘價值擔保下的預期應付款項；
- 本集團合理地確定行使購買選擇權的行使價；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租期反映本集團行使終止選擇權)。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.1 應用香港財務報告準則第16號導致的會計政策主要變動(續)

##### 作為承租人(續)

##### 租賃負債(續)

並不視乎指數或比率而定的可變租賃付款並不計入租賃負債及使用權資產計量，而於觸發付款的事件或條件發生期間確認為開支。

於開始日期後，租賃負債根據利息增長及租賃付款作出調整。

租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化時，本集團會重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

##### 租賃修改

倘出現以下情況，本集團會將租賃的修改作為一項單獨的租賃入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 租賃代價增加，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上為反映特定合約的實際情況而對單獨價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款的經修改租賃的租期重新計量租賃負債。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.1 應用香港財務報告準則第16號導致的會計政策主要變動(續)

##### 作為承租人(續)

##### 稅項

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣除是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團就使用權資產及租賃負債分開應用香港會計準則第12號「所得稅」規定。與使用權資產及租賃負債有關的暫時性差異因應用初始確認豁免而並無初始確認及於租期內確認。

#### 2.1.2 首次應用香港財務報告準則第16號之過渡及影響概述

##### 租賃的定義

本集團已選擇可行權宜方法，就過往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」識別為租賃的合約應用香港財務報告準則第16號，而並無對過往並未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團並未重新評估於首次應用日期前已存在的合約。

就於二零一九年七月一日或之後訂立或修改的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號所載規定應用租賃的定義評估合約是否包含租賃。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.2 首次應用香港財務報告準則第16號之過渡及影響概述(續)

##### 作為承租人

本集團已追溯應用香港財務報告準則第16號，而累計影響於首次應用日期二零一九年七月一日確認。於首次應用日期的任何差額於期初保留溢利確認，及並無重列比較資料。

於過渡期間根據香港財務報告準則第16號應用經修訂追溯法時，本集團對過往根據香港會計準則第17號分類為經營租賃的租賃按租賃基準對分別相關的租賃合約應用以下可行權宜方法：

- i. 倚賴應用香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」就租賃是否屬繁重性質所作評估作為減值審閱的替代方法；
- ii. 於首次應用日期計量使用權資產時排除初始直接成本；及
- iii. 根據於首次應用日期的事實及情況使用事後分析，為本公司具有延期及終止選擇權的租賃釐定期。

於過渡期間，本集團於應用香港財務報告準則第16號時作出下列調整：

於二零一九年七月一日，本集團應用香港財務報告準則第16.C8(b)(ii)過渡確認金額相等於有關租賃負債的額外使用權資產。本集團於二零一九年七月一日確認租賃負債約376,000港元及使用權資產約376,000港元。

於就過往分類為經營租賃的租賃確認租賃負債時，本集團於首次應用日期已應用有關集團實體的增量借款利率。所應用的加權平均增量借款年利率為6.0%。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.2 首次應用香港財務報告準則第16號之過渡及影響概述(續) 作為承租人(續)

	於二零一九年 七月一日 千港元
於二零一九年六月三十日的經營租賃承擔	3,377
按相關增量借款利率折算的租賃負債	3,275
減：按直線法確認為開支的短期租賃	(2,899)
於二零一九年七月一日應用香港財務報告準則第16號時 確認與經營租賃有關之租賃負債	376
分析為	
流動	233
非流動	143
	376

於二零一九年七月一日之使用權資產賬面值包括以下各項：

	使用權資產 千港元
於應用香港財務報告準則第16號時 確認與經營租賃有關之使用權資產	376
	376
分析為：	
流動	-
非流動	376
	376
按相關資產類別分類：	
租賃土地及樓宇	376

對於二零一九年七月一日在簡明綜合財務狀況表確認的金額作出以下調整。未受有關變動影響的項目不包括在內。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 2. 編製基準及會計政策(續)

### 2.1 應用香港財務報告準則第16號「租賃」對會計政策的影響及變動(續)

#### 2.1.2 首次應用香港財務報告準則第16號之過渡及影響概述(續) 作為承租人(續)

	於二零一九年 六月三十日 先前呈報的 賬面值 千港元	調整 千港元	於二零一九年 七月一日 根據香港財務 報告準則 第16號的 賬面值 千港元
<b>非流動資產</b>			
使用權資產	-	376	376
對資產的總影響	-	376	376
<b>流動負債</b>			
租賃負債	-	233	233
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	-	143	143
對權益及負債的總影響	-	376	376

附註：就截至二零一九年十二月三十一日止六個月根據間接方法呈報經營活動的現金流量而言，營運資金變動乃根據上文披露的截至二零一九年七月一日的期初簡明綜合財務狀況表計算。

未經審核簡明綜合財務報表未經本公司核數師審核，惟已經本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 3. 收益及分部資料

### 分部收益

以下為本集團按經營分部劃分的收益分析。

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
製造及銷售組合線束	25,177	17,816	47,627	39,767
製造及銷售電源線組件產品	2,089	2,066	4,183	5,650
買賣端子、連接器及其他產品	682	1,000	705	2,010
客戶合約收益及分部收益	27,948	20,882	52,515	47,427

所有客戶合約收益於某一時間點確認。

### 地理資料

本集團按客戶地理位置(根據本集團發出發票的客戶地點釐定)劃分的收益詳情如下：

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
中國	11,557	5,707	19,278	13,271
亞太區(不包括中國)	11,347	11,674	23,866	26,997
西歐	3,527	2,370	6,393	4,672
北美及南美	1,517	1,131	2,978	2,487
	27,948	20,882	52,515	47,427

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 3. 收益及分部資料(續)

### 有關主要客戶的資料

截至二零一九年十二月三十一日止三個月及六個月以及二零一八年同期佔本集團收益10%以上的客戶收益如下：

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
客戶甲	9,799	10,227	19,820	23,337
客戶乙	*	1,954	*	4,836
客戶丙	4,776	*	8,891	*
客戶丁	3,601	*	6,826	*

\* 相關收益並無佔本集團收益10%以上。

## 4. 其他收入

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	136	169	245	383
政府補貼(附註)	11	-	531	115
其他	13	30	26	46
	160	199	802	544

附註：政府補貼指本公司旗下附屬公司獲發的補貼。本集團管理層認為概無有關補貼的未達成條件或特殊情況。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 5. 其他收益及虧損

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
匯兌收益(虧損)淨額	202	53	(183)	(213)
出售物業、廠房及設備的收益	-	-	12	200
	202	53	(171)	(13)

## 6. 所得稅開支

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
即期稅項：				
馬來西亞企業所得稅	182	116	344	233
過往年度超額撥備	(40)	(29)	(40)	(29)
遞延稅項抵免	-	(31)	-	(25)
	142	56	304	179

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「草案」)，草案引入利得稅兩級制。草案於二零一八年三月二十八日獲簽署成為法例，並於翌日刊登憲報。於利得稅兩級制下，合資格法團首2,000,000港元的應課稅溢利將按8.25%的稅率繳稅，而超過2,000,000港元應課稅溢利將按16.5%的稅率繳稅。不合資格參與利得稅兩級制的法團的應課稅溢利將繼續按劃一稅率16.5%繳稅。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 6. 所得稅開支(續)

本公司董事認為實行利得稅兩級制涉及的金額對綜合財務報表而言並不重大。香港利得稅根據兩個年度估計應課稅溢利按16.5%稅率計算。由於集團實體於兩個期間並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。根據中國相關法律及法規，作為高新技術企業的中國附屬公司獲授稅務優惠，於二零一八年至二零二零年止三年內享有15%優惠稅率。

由於集團實體於截至二零一九年十二月三十一日止六個月並無應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅(「企業所得稅」)作出撥備。

企業所得稅法規定，倘中國實體透過於二零零八年一月一日後產生的溢利向海外公司(為已收股息的實益擁有人)分派所賺取溢利，須按10%稅率繳納預扣稅。

於兩個回顧期間馬來西亞適用所得稅稅率為24%。

於兩個期間的新加坡適用所得稅稅率為17%。由於集團實體期內並無應課稅溢利，故並無就新加坡企業所得稅作出撥備。

## 7. 期內虧損

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
期內虧損已扣除：				
員工成本	7,863	7,787	15,912	14,622
確認為開支的存貨成本	15,742	18,129	28,872	40,054
物業、廠房及設備折舊	1,012	992	2,068	2,049
使用權資產折舊	60	-	119	-
土地及樓宇經營租賃的最低租賃付款	845	880	1,691	1,773
存貨撇減撥備/(撥回)淨額	527	(238)	681	(191)

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 8. 股息

董事會不建議就截至二零一九年十二月三十一日止六個月派付任何股息(二零一八年：無)。

## 9. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據以下數據計算：

	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
虧損：				
本公司擁有人應佔期內虧損	<b>(2,041)</b>	(3,032)	<b>(4,674)</b>	(4,929)
股份數目：				
就計算每股基本虧損而言的 普通股數目	<b>600,000,000</b>	600,000,000	<b>600,000,000</b>	600,000,000

由於並無任何潛在已發行普通股，故並無呈列當前及過往期間的每股攤薄虧損。

## 10. 物業、廠房及設備／使用權資產

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，本集團已添置為數1,615,000港元(二零一八年：2,308,000港元)的物業、廠房及設備，並作出相關出售43,000港元(二零一八年：713,000港元)及折舊2,068,000港元(二零一八年：2,049,000港元)。

於應用香港財務報告準則第16號日期，本集團確認包括在物業、廠房及設備的使用權資產約376,000港元及租賃負債約376,000港元。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 11. 貿易應收款項、預付款項及按金

	於二零一九年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	31,913	28,869
減：信貸虧損撥備	(493)	(493)
	31,420	28,376
預付款項及按金	4,008	4,446
	35,428	32,822

於二零一九年十二月三十一日及二零一九年七月一日，來自客戶合約的貿易應收款項分別為31,420,000港元及28,376,000港元。

貿易應收款項包括應收關連方款項256,000港元(二零一八年：490,000港元)，為無抵押、免息及於信貸期30日內償還。

本集團給予客戶的信貸期介乎30日至150日。

以下為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)賬齡分析：

	於二零一九年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 千港元 (經審核)
0至30日	17,740	9,174
31至60日	6,824	7,249
61至90日	3,825	5,985
91至120日	2,987	5,667
超過120日	44	301
	31,420	28,376

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 12. 貿易及其他應付款項

	於二零一九年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	8,126	9,678
其他應付稅項及應計開支	4,836	5,580
	<b>12,962</b>	15,258

以下為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析。

	於二零一九年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 千港元 (經審核)
0至30日	5,661	6,428
31至60日	1,615	1,907
61至90日	655	1,198
超過90日	195	145
	<b>8,126</b>	9,678

## 13. 租賃負債

於本期間，利息開支 10,000 港元(二零一八年：無)已自損益扣除。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 14. 股本

	於二零一九年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零一九年 六月三十日 千港元 (經審核)
法定：		
20,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股	200,000	200,000
已發行及繳足：		
600,000,000股每股面值0.01港元的普通股	6,000	6,000

## 15. 關聯方披露

### (a) 關聯方交易

除附註11所披露的未償還關聯方結餘外，於期內，本集團與其關聯方訂立以下交易：

		截至十二月三十一日止六個月	
關聯方名稱	交易性質	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
劉文德先生為擁有控股權益股東的公司：			
緯豐財經印刷有限公司	印刷服務費	33	29
Brascabos International Group Limited及其附屬公司	銷售電源線、電纜/ 電線及線束	1,600	1,436

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

## 15. 關聯方披露(續)

### (b) 主要管理人員報酬

於期內，董事及其他主要管理人員的薪酬如下：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零一八年 千港元 (未經審核)
短期福利	2,520	2,580
退休福利	119	120
總計	2,639	2,700

董事及主要管理人員薪酬乃參考個人表現而釐定。

## 16. 報告期間後事項

本集團於本報告的報告期結束後概無發生重大事項。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧及展望

本集團主要從事製造及銷售組合線束及電源線組件產品，我們於馬來西亞及中國經營製造業務，在組合線束行業積逾20年經驗。我們亦銷售端子及連接器。本集團客戶通常為主要以亞太區為基地的家電／消費電器及工業產品行業的全球品牌家電／消費電器製造商及原設備製造商。

本集團收益由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約47,427,000港元增加至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約52,515,000港元，增幅約為10.7%。本集團毛利由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約7,373,000港元增加0.4%至截至二零一九年十二月三十一日止六個月的7,403,000港元。毛利率由15.5%減少至同期14.1%，有關減少乃由於多個原因所致，包括i)價格競爭導致製造及銷售電源線組件產品的收益減少以及買賣端子、連接器及其他產品的收益減少；ii)於回顧期間購置新機器及設備導致折舊開支增加；及iii)存貨撇減撥備。截至二零一九年十二月三十一日止六個月的虧損約為4,674,000港元，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月的虧損4,929,000港元有所減少。

# 管理層討論及分析

## 分部資料

本集團按三個經營分部管理其業務，即(i)製造及銷售組合線束、(ii)製造及銷售電源線組件產品及(iii)買賣端子、連接器及其他產品。

以下為本集團按經營分部劃分的收益分析。

	截至十二月三十一日止六個月					
	二零一九年		二零一八年		增加/(減少)	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
	(未經審核)		(未經審核)			
製造及銷售組合線束	47,627	90.7	39,767	83.8	7,860	19.8
製造及銷售電源線組件產品	4,183	8.0	5,650	11.9	(1,467)	(26.0)
買賣端子、連接器及其他產品	705	1.3	2,010	4.3	(1,305)	(64.9)
	52,515	100.0	47,427	100.0	5,088	10.7

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，製造及銷售組合線束的收益增加至約47,627,000港元，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約39,767,000港元增加19.8%。截至二零一九年十二月三十一日止六個月，製造及銷售電源線組件產品的收益約為4,183,000港元，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約5,650,000港元減少26.0%。截至二零一九年十二月三十一日止六個月，買賣端子、連接器及其他產品的收益約為705,000港元，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約2,010,000港元減少64.9%。

# 管理層討論及分析

## 地理資料

本集團按客戶地理位置(根據本集團發出發票的客戶地點釐定)劃分的收益詳情如下:

	截至十二月三十一日止六個月					
	二零一九年		二零一八年		增加/(減少)	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
中國	19,278	36.7	13,271	28.0	6,007	45.3
亞太區(不包括中國)	23,866	45.4	26,997	56.9	(3,131)	(11.6)
西歐	6,393	12.2	4,672	9.9	1,721	36.8
北美及南美	2,978	5.7	2,487	5.2	491	19.7
	52,515	100.0	47,427	100.0	5,088	10.7

截至二零一九年十二月三十一日止六個月來自中國的收益錄得 19,278,000 港元，佔本集團收益總額 36.7%，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約 13,271,000 港元增加 45.3%。截至二零一九年十二月三十一日止六個月來自亞太區(不包括中國)的收益約為 23,866,000 港元，佔本集團收益總額 45.4%，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約 26,997,000 港元減少 11.6%。截至二零一九年十二月三十一日止六個月來自西歐的收益約為 6,393,000 港元，佔本集團收益 12.2%，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約 4,672,000 港元增加 36.8%。截至二零一九年十二月三十一日止六個月來自北美及南美的收益約為 2,978,000 港元，佔本集團收益 5.7%，較截至二零一八年十二月三十一日止六個月約 2,487,000 港元增加 19.7%。

## 管理層討論及分析

據上文所透露，事實上，製造及銷售組合線束於回顧期間產生的收益有所增長，原因為我們成功獲得其中一間歐洲領先的大型獨立式及嵌入式家用電器公司的訂單。然而，由於價格競爭激烈(中美貿易戰進一步加劇價格競爭)，多名亞太及中國客戶的訂單全面減少，幾乎完全抵銷該等令人鼓舞的業務增長。此外，本集團於回顧期間一直不積極推廣買賣端子、連接器及其他產品，原因為其需求不規則及性質被動。我們寧可在機會出現時將資源調配至其他經營／市場分部。此乃貿易業務分部收益自二零一九年七月以來減少的原因。此外，本集團自二零一八年下半年起開始在南美洲製造及銷售電纜、電線及線束。自此，來自美洲的收益穩定增長，與二零一八年同期相比，北美洲及南美洲於回顧期間產生的收益增加約20%。然而，我們將繼續擴大客戶基礎，並探索與歐洲、北美洲及南美洲的現有及潛在客戶進行業務往來的機會。

中美貿易糾紛帶來的緊張局勢似乎於二零一九年十二月有所消減。儘管局勢有所緩和，惟在全球經濟環境不明朗及政治動盪下，本集團將對市場前景保持審慎態度。然而，未來數月的前景非常不明朗，特別是最近出現的新型冠狀病毒，肯定會對整個製造業產生影響，而旗下工廠將持續受中國政府所採取的預防措施影響。本集團將盡最大努力減輕有關影響。我們將密切監察情況，並會因應事態演變參考世界衛生組織所採取措施。僱員福祉為我們首要考慮。我們已鼓勵所有僱員養成良好個人衛生習慣，並於本地或外遊時保持審慎。

短期內，本集團將繼續採取適當措施加強生產過程中的效率及效益以及盡量減低生產成本。我們亦將繼續推廣旗下現有產品、開拓更多市場、鞏固與現有客戶的關係及擴大客戶基礎。

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約47,427,000港元增加10.7%至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約52,515,000港元。

### 銷售成本及毛利

本集團的銷售成本由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約40,054,000港元增加12.6%至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約45,112,000港元。毛利率由截至二零一八年十二月三十一日止六個月的15.5%下降至截至二零一九年十二月三十一日止六個月的14.1%。有關減少乃由於多種原因所致，包括i)價格競爭導致製造及銷售電源線組件產品的收益減少以及買賣端子、連接器及其他產品的收益減少；ii)於回顧期間購置新機器及設備導致折舊開支增加；及iii)存貨撇減撥備。因此，本集團的毛利由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約7,373,000港元增加至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約7,403,000港元。

### 其他收入

本集團的其他收入由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約544,000港元增加47.4%至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約802,000港元。有關增加主要由於二零一八年十一月中國廠房獲認證為高新技術企業而發放的一次性政府補貼約501,000港元。

### 銷售及分銷成本

本集團的銷售及分銷成本主要包括運輸、差旅開支及倉儲成本，由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約1,326,000港元適度增加至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約1,363,000港元。

### 行政開支

本集團的行政開支主要包括員工成本、租金開支、一般辦公室開支、折舊、牌照費、專業費用及差旅開支，由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約11,328,000港元輕微減少2.6%至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約11,031,000港元。有關減少主要由於本集團持續實行嚴格的監控措施。

# 管理層討論及分析

## 其他收益及虧損

本集團的其他收益及虧損主要包括匯兌虧損／收益淨額以及出售物業、廠房及設備的收益，截至二零一九年十二月三十一日止六個月的其他虧損淨額約為171,000港元，而截至二零一八年十二月三十一日止六個月的其他虧損淨額則約為13,000港元。截至二零一九年十二月三十一日止六個月，本集團因人民幣兌港元波動而確認匯兌虧損淨額約183,000港元。

## 所得稅開支

本集團的所得稅開支由截至二零一八年十二月三十一日止六個月約179,000港元增加至截至二零一九年十二月三十一日止六個月約304,000港元。有關增加主要由於馬來西亞企業所得稅撥備上升。

## 期內虧損

基於上述原因，本集團於截至二零一九年十二月三十一日止六個月錄得虧損約4,674,000港元，而截至二零一八年十二月三十一日止六個月的虧損則約為4,929,000港元。

## 中期股息

董事會不建議就截至二零一九年十二月三十一日止六個月派付任何股息（二零一八年：無）。

## 流動資金及財務資源

於二零一九年十二月三十一日，本集團的財務狀況為資產淨值約121,289,000港元（二零一九年六月三十日：約125,994,000港元）及流動資產淨值維持於約104,455,000港元（二零一九年六月三十日：約109,243,000港元）。

於二零一九年十二月三十一日，股東資金約為121,289,000港元（二零一九年六月三十日：約125,994,000港元）及流動資產約為118,167,000港元（二零一九年六月三十日：約124,501,000港元），主要包括銀行結餘及現金、貿易及其他應收款項、存貨及可收回稅項。流動負債約為13,712,000港元（二零一九年六月三十日：約15,258,000港元），主要包括貿易及其他應付款項、租賃負債、已抵押銀行借款以及應付稅項。本集團的銀行結餘及現金約為34,821,000港元（二零一九年六月三十日：約45,212,000港元）。每股資產淨值約為0.20港元（二零一九年六月三十日：約0.21港元）。

# 管理層討論及分析

## 資產負債比率

於二零一九年十二月三十一日，本集團的資產負債比率為0.7%（二零一九年六月三十日：無），乃根據計息貸款總額除以權益計算。

## 資本架構

本公司的股本只包含普通股。期內，本集團的資本架構並無任何變動。

於二零一九年十二月三十一日，本公司已發行股本為6,000,000港元及已發行普通股（「股份」）數目為600,000,000股，每股面值0.01港元。

## 所持重大投資

於二零一九年及二零一八年十二月三十一日，本集團並無任何重大投資。

## 或然負債

於二零一九年及二零一八年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資本承擔

於二零一九年十二月三十一日，本集團的資本承擔約為3,727,000港元，主要與購置機器有關（二零一九年六月三十日：約637,000港元）。

## 僱員及薪酬政策

於二零一九年十二月三十一日，本集團的員工總數為442名（二零一八年十二月三十一日：431名）僱員。截至二零一九年十二月三十一日止六個月，員工成本總額約為15,912,000港元（截至二零一八年十二月三十一日止六個月：約14,622,000港元）。薪酬組合（包括員工福利）維持在具有競爭力水平，並按員工表現、資歷、經驗、職位及本集團表現定期作出檢討。

## 管理層討論及分析

員工福利包括購股權計劃、為香港、新加坡、馬來西亞及中國的僱員向法定強制性公積金計劃及社會保險以及住房公積金作出供款。除在職培訓外，本集團亦採納持續專業培訓計劃的政策。

### 本集團資產抵押

於二零一九年十二月三十一日，為數約570,000港元(二零一九年六月三十日：約565,000港元)的銀行存款已質押予一家銀行，作為本集團一家附屬公司獲得銀行擔保的抵押。

### 重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，本集團並無任何重大收購及出售附屬公司或聯屬公司。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

於二零一九年十二月三十一日，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。

### 外匯風險

本集團的收益主要以美元計值，而本公司若干附屬公司則有以馬幣、歐元及人民幣計值的外幣買賣交易，令本集團承受外幣風險。本集團目前並無設有用以抵銷貨幣風險的外匯對沖政策。管理層將因應匯率走勢不時檢討及調整本集團的對沖及金融策略。

# 管理層討論及分析

## 本集團面臨的主要風險及不明朗因素

本集團認為風險管理常規乃屬重要，並盡最大努力確保其足以盡可能有效及高效地降低現時經營及財務狀況存在的風險。

## 依賴多名主要客戶

本集團大部分收益來自多名主要客戶。我們集中向多名主要客戶銷售，因而面對一系列可能嚴重損害收益及盈利能力的風險，包括收益因個別主要客戶對產品的需求下降或損失個別主要客戶的業務而大幅減少。

## 主要原材料價格波動

部分原材料會因全球需求變動、供應中斷及其他因素而出現價格波動，尤其是連接器及端子等需求量較大的原材料以金屬及塑料製成，而金屬及塑料均被視為商品。倘價格上漲而本集團無法及時將價格漲幅轉嫁客戶，則可能對業務、財務狀況及經營業績造成嚴重不利影響。

## 外匯風險管理

本集團的收益主要以美元計值，而本公司若干附屬公司則有以馬幣、歐元及人民幣計值的外幣買賣交易，令本集團承受外幣風險。管理層將因應匯率走勢不時檢討及調整本集團的對沖及金融策略。

# 管理層討論及分析

## 所得款項用途

本公司股份於二零一六年五月十八日在聯交所 GEM 上市（「上市」）的所得款項淨額（經扣除上市相關開支後）約為 56,600,000 港元。該等所得款項擬按日期為二零一六年四月二十九日的招股章程（「招股章程」）「未來計劃及所得款項用途」一節所述方式應用。於二零一九年十二月三十一日，未動用上市所得款項約 31,403,000 港元已存入香港持牌銀行作計息存款。本公司擬繼續根據下文所載擬定用途應用餘下所得款項淨額。

截至二零一九年十二月三十一日，上市所得款項淨額的動用情況分析載列如下：

所得款項淨額 計劃用途（按招股 章程所述相同 方式調整） 千港元	截至二零一九年	
	十二月三十一日 所得款項淨額 的實際用途 千港元	於二零一九年 十二月三十一日 的未動用結餘 千港元
升級及提升產能	40,978	26,381
提升生產、資訊科技及人力 資源管理能力	4,528	1,414
著力銷售及營銷	6,226	3,608

## 權益披露

### 董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零一九年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員及／或彼等各自任何聯繫人於本公司及／或其任何相聯法團(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，擁有下列記錄於根據證券及期貨條例第352條本公司須存置的登記冊的權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或GEM上市規則已另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉：

#### 於股份的好倉

##### 本公司每股面值0.01港元的普通股

董事姓名	身分／權益性質	所持普通股數目 (附註1)	於本公司已發行 股本的概約股權 百分比(%)
劉文德先生(「劉先生」)	受控法團權益(附註2)	450,000,000股(L)	75

附註：

- (1) 「L」指該人士於有關股份的好倉。
- (2) 450,000,000股股份由Jumbo Planet Group Limited(「**Jumbo Planet**」)持有。Jumbo Planet為New Universe Industries Limited(「**New Universe**」)直接全資附屬公司。New Universe為Perfect Asset Investments Limited(「**Perfect Asset**」)直接全資附屬公司，而Perfect Asset最終由劉先生全資擁有。根據證券及期貨條例，劉先生被視作或當作於Jumbo Planet所持本公司股份中擁有權益。劉先生為Jumbo Planet、New Universe及Perfect Asset之董事。

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，概無董事或本公司最高行政人員或彼等各自任何聯繫人於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份或債權證中，擁有任何記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第XV部或GEM上市規則已另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 權益披露

### 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一九年十二月三十一日，據董事所知，以下人士（並非董事或本公司最高行政人員）於本公司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分部條文規定須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊的權益或淡倉：

### 於股份的好倉

本公司每股面值0.01港元的普通股

股東姓名／名稱	權益性質	所持普通股數目 (附註1)	於本公司已發行 股本的概約股權 百分比(%)
Jumbo Planet	實益擁有人(附註2)	450,000,000股(L)	75
New Universe	受控法團權益(附註2)	450,000,000股(L)	75
Perfect Asset	受控法團權益(附註2)	450,000,000股(L)	75
Lim Youngsook女士 (「Lim女士」)	配偶權益(附註3)	450,000,000股(L)	75

附註：

- (1) 「L」指該人士於有關股份的好倉。
- (2) 450,000,000股股份由Jumbo Planet持有。Jumbo Planet為New Universe直接全資附屬公司。New Universe為Perfect Asset直接全資附屬公司，而Perfect Asset最終由劉先生全資擁有。根據證券及期貨條例，New Universe、Perfect Asset及劉先生被視作或當作於Jumbo Planet所持本公司股份中擁有權益。

## 權益披露

- (3) Lim女士為劉先生的配偶。根據證券及期貨條例，Lim女士被視為於劉先生被視為擁有權益的相同數目股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，董事概不知悉有任何人士於本公司股份或相關股份中擁有或被視為或當作擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文規定須向本公司披露的權益或淡倉，或須記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的權益登記冊的權益或淡倉。

## 其他資料

### 購股權計劃

本公司於二零一六年四月二十日有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)，購股權計劃於上市時成為無條件，自二零一六年五月十八日起為期10年。

購股權計劃自二零一六年五月十八日起計10年期間內有效，旨在獎勵已對或將對本集團作出貢獻的合資格參與者，鼓勵合資格參與者為本公司及其股東整體利益致力提升本公司及其股份的價值，以及與所作貢獻對或可能對本集團發展有利的參與者維持或建立業務關係。

購股權計劃的合資格參與者(統稱「合資格參與者」)包括：

- (i) 本集團任何成員公司的任何董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及僱員；及
- (ii) 董事會全權酌情認為已對或將對本集團作出貢獻的本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢人、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務合作夥伴、合資業務夥伴、發起人及服務商。

本公司根據計劃可供發行的股份總數為60,000,000股，佔本報告日期已發行股份總數的10%。除非獲本公司股東於股東大會上按GEM上市規則指定的方式批准，否則根據該計劃授予各合資格參與者的購股權獲行使後將予發行的本公司股份總數於任何12個月期間內，不得超過本公司當時已發行股份總數的1%。倘就可能授出的購股權而將發行予主要股東或獨立非執行董事或彼等各自任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)的股份數目，佔本公司於授出當日已發行股份總數合共超過0.1%或其總值超過5,000,000港元，則有關授出須於股東大會上獲本公司股東批准。

## 其他資料

如承授人妥為簽署接納購股權（「購股權」）的函件副本，並於載有授出購股權的要約函件所註明的期間內將1.00港元（作為獲授購股權的代價並支付予本公司）一併送交本公司，則建議授出的購股權將被視為獲接納。一經接納，購股權將被視為已授出，並自要約日期起生效。行使購股權的期間由董事會全權酌情釐定，惟有關期間不得超過授出購股權日期起計10年。

根據購股權計劃，行使任何已授出購股權時應付的認購價由董事會釐定，惟無論如何不得低於下列各項的最高者：(i) 本公司股份面值；(ii) 向參與者授出購股權當日本公司股份於聯交所每日報價表所示收市價；及(iii) 緊接購股權要約日期前五個營業日本公司股份於聯交所每日報價表所示平均收市價。

自採納購股權計劃以來並無授出任何購股權，而於二零一九年十二月三十一日亦無尚未行使購股權。

### 董事購買股份及債權證的權利

除購股權計劃外，本公司、其任何控股公司或附屬公司於截至二零一九年十二月三十一日止六個月任何時間並無訂立任何安排，令董事能夠藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲取利益。

### 購買、出售及贖回本公司的上市證券

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，本公司概無贖回其任何股份，而本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何股份。

## 其他資料

### 董事的證券交易

本公司已採納 GEM 上市規則第 5.48 至 5.67 條所載規定交易標準作為董事進行本公司證券交易的行為守則。根據向董事作出的特定查詢，全體董事確認，截至二零一九年十二月三十一日止六個月，彼等已全面遵守規定交易標準且並無任何不合規事件。

經向全體董事作出具體查詢後，本公司並不知悉於截至二零一九年十二月三十一日止六個月有任何違反規定交易標準及有關董事進行證券交易的行為守則的情況。

### 根據 GEM 上市規則第 17.50A(1) 條披露的董事資料

於本公司二零一九年年報日期後須根據 GEM 上市規則第 17.50A(1) 條作出披露董事資料變動載列如下：

董事姓名	變動詳情
Koay Lee Chern 女士	由執行董事調任非執行董事，自二零一九年十月一日起生效。
吳嘉慧女士	獲委任為執行董事，自二零二零年一月十六日起生效。

### 不競爭契據

Jumbo Planet 及劉先生就不競爭承諾以本公司為受益人（為本公司及其附屬公司的利益）訂立日期為二零一六年四月二十日的「不競爭契據」（「不競爭契據」）。不競爭契據詳情已於招股章程「與控股股東的關係」一節披露，有關不競爭承諾自二零一六年五月十八日起生效。

### 競爭業務及利益衝突

截至二零一九年十二月三十一日止六個月，董事概不知悉董事或本公司控股股東或彼等各自任何聯繫人（定義見 GEM 上市規則）擁有與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務或權益，或任何該等人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

## 其他資料

### 企業管治守則

本公司已應用 GEM 上市規則附錄十五所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文。董事會認為，本公司於回顧期間已遵守企業管治守則。

### 其他事項

德勤•關黃陳方會計師行（「德勤」）已辭任本公司核數師，自二零二零年一月十七日起生效。國衛會計師事務所有限公司獲委任為本公司核數師，自二零二零年一月十七日起生效，以填補德勤辭任後的臨時空缺，其任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

### 審核委員會

本公司已遵照 GEM 上市規則第 5.28 條根據於二零一六年四月二十日通過的董事決議案成立審核委員會，並已採納符合企業管治守則規定的書面職權範圍。審核委員會的主要職責為就委任或續聘及罷免外聘核數師向董事會提供推薦建議；審閱財務報表及有關財務申報的重大意見；及監督本公司的內部監控程序。目前，本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，包括馬遙豪先生、李翰文先生及張偉權先生。審核委員會主席馬遙豪先生擁有合適會計及財務相關管理專業知識。

本集團截至二零一九年十二月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零一九年十二月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表符合適用會計準則及 GEM 上市規則規定，並且已作出充足的披露。

## 其他資料

### 充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，於本報告日期，本公司已維持 GEM 上市規則規定的公眾持股量。

承董事會命  
創新電子控股有限公司  
主席兼執行董事  
劉文德

香港，二零二零年二月六日

於本報告日期，執行董事為劉文德先生、何鵬程先生、簡偉奇先生及吳嘉慧女士；非執行董事為 Koay Lee Chern 女士；以及獨立非執行董事為馬遙豪先生、李翰文先生及張偉權先生。