

Haina Intelligent Equipment International Holdings Limited

海納智能裝備國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1645



中期報告 2021

目錄

公司資料	2
管理層討論與分析	4
企業管治及其他資料	13
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	18
未經審核簡明綜合財務狀況表	19
未經審核簡明綜合權益變動表	20
未經審核簡明綜合現金流量表	22
未經審核簡明綜合財務報表附註	23

公司資料

董事會

執行董事

洪奕元先生(主席兼行政總裁)
張志雄先生
蘇承涯先生
何子平先生

非執行董事

鄭志雄先生

獨立非執行董事

陳銘傑先生
汪鳳翔博士
吳達峰先生

審核委員會

吳達峰先生(委員會主席)
鄭志雄先生
汪鳳翔博士
陳銘傑先生

薪酬委員會

陳銘傑先生(委員會主席)
洪奕元先生
張志雄先生
吳達峰先生
汪鳳翔博士

提名委員會

洪奕元先生(委員會主席)
陳銘傑先生
汪鳳翔博士
吳達峰先生

授權代表

洪奕元先生
劉偉彪先生

公司秘書

劉偉彪先生

核數師

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司
香港執業會計師
香港註冊公眾利益實體核數師

註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

於中國之總辦事處及主要營業地點

中國
晉江市
經濟開發區
五里科技工業園區

於香港之主要營業地點

香港
北角
英皇道373號
上潤中心21樓C室

主要股份過戶登記處

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

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心
17樓1712至1716號舖



公司資料

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
興業銀行股份有限公司(晉江安海支行)
中國工商銀行股份有限公司(晉江分行)

法律顧問

有關香港法律
方達律師事務所

有關中國法律
天元律師事務所

有關開曼群島法例
毅柏律師事務所

合規顧問

建泉融資有限公司

股份代號

1645

網址

www.haina-intelligent.com



管理層討論與分析

業務回顧

海納智能裝備國際控股有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)，為一家於中國從事設計及生產製造一次性衛生用品(包括嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲、女性衛生巾、一次性醫用口罩及床墊)自動化機器之老牌製造商。

二零二一年上半年，雖然仍面臨著新冠疫情未結束的形勢，但隨著國內經濟持續穩定恢復，國內市場發展呈現穩中加固、穩中向好態勢。秉持著為客戶提供全面服務的發展理念，本集團為客戶進行產品設計並按需定制產品，嚴格把控品質，並在交付產品後為客戶提供安裝服務以及售後服務，力爭實現公司的穩健發展，推動公司業績和利潤的持續提升。

公司管理層把握機遇，憑藉專業化生產製造、自主研發等方面的優勢，不斷進行產品升級和創新，開發新產品及／或提升產品質量，以滿足客戶對設備的需求，提升客戶對於公司產品的認可度，進一步強化和鞏固品牌力，並實現產品更廣泛的市場覆蓋，提升產品滲透率。於二零二一年六月三十日，本集團在中國擁有**139**項專利。

截至二零二一年六月三十日止六個月(「**期內**」)，本集團在中國擁有兩個生產基地，即晉江生產基地與杭州生產基地，總樓面面積合共約為**52,000**平方米。於二零二一年六月三十日，本集團分別於晉江生產基地及杭州生產基地經營**18**條及**9**條生產線。期內，本集團之生產過程主要涉及組裝用作生產本集團產品之部件及零件。本集團主要向第三方來源進行採購其產品之部件及零件。

期內，本集團錄得總收益約人民幣**201.2**百萬元，已售機器總數為**32**台。期內，本集團的客戶主要位於中國，而本集團亦向其他**8**個海外國家銷售其產品。本集團未經審核期內除稅後純利約為人民幣**17.7**百萬元，較截至二零二零年六月三十日止六個月(「**過往期間**」)減少約**45.3%**。

管理層討論與分析

展望

本集團透過加強研發能力、增加產品競爭力、提高生產基地之產能及提高其於中國及海外市場之滲透率，致力於維持本集團作為中國頂級一次性衛生用品機器供貨商之一之地位。本集團擬實施以下策略及擴展計劃以發揮其優勢，藉以改善本集團之業務前景及財務表現。

1. 提升研發能力

本集團有意在中國福建晉江市收購一處合適的基地，設立專用研發中心，並將現有研發活動轉移至研發中心，作為本集團開發新機械的專屬設計場地，同時為「海納機械」品牌旗下的產品提供開發服務。設立研發中心有助於本集團以更為妥善的方式監控重點產品的開發工作，並縮短開發定制產品的籌備時間，進而提升新品的開發速度。

除了設立研發中心外，本集團正在籌劃通過採用精密製造及提升自動化等新技術進行額外研發活動，以提高現有產品的效率，進而加強本集團的研發能力。期內，本集團的研發開支約為人民幣 **14.7** 百萬元，其中約人民幣 **9.8** 百萬元由本集團的內部資源撥付，而餘下約人民幣 **4.9** 百萬元由股份發售所得款項淨額撥付。

2. 透過收購增加產品競爭力

本集團計劃透過收購一家從事開發、設計及製造自動化包裝設備的公司，以實現為客戶提供綜合解決方案。進行有關整合將助力本集團凝聚更多競爭優勢，生產也將更具靈活性。本集團已於二零二一年三月十六日完成收購杭州海納機械有限公司（「**杭州海納**」）餘下 **49%** 股權，杭州海納已成為本集團的間接全資附屬公司。有關詳情載於未經審核簡明財務報表附註 18。

3. 增加生產基地產能

隨著本集團之業務持續擴張及銷售訂單不斷增加，本集團擬投資數字工廠，進一步擴大本集團之產能，以滿足集團之生產效率、精準度及質量，從而及時滿足客戶之銷售訂單。

4. 提高本集團在中國及海外市場的滲透率

國外新冠疫情未完全結束，但國內經濟持續穩定恢復，中國作為本集團的本土市場，隨著下游市場的不斷擴張，加上機器定期升級更換，預計中國及海外市場(包括東南亞、印度、巴基斯坦及南非)對一次性衛生用品機器的需求將從二零二一年起恢復。

中國一次性衛生用品機器的銷售價值估計於二零二零年至二零二四年按每年約**6.5%**的幅度增加，於二零二四年將達約人民幣**120億元**，因此，本集團將持續深耕中國市場，加大市場開拓力度，保障海外市場，以繼續鞏固行業領先地位。

5. 打造**5G + 衛品行業工業互聯網數字賦能平台**

本集團擬與中國電信福建公司合作開發「**5G + 衛品行業工業互聯網數字賦能平台**」，**5G**在設備運維管理平台上的應用，將助力本集團實現製造向「製造 + 服務」的方向轉型，「**5G + 衛品行業工業互聯網數字賦能平台**」的打造，將進一步賦能海納智能軟實力提升，進一步服務好海外市場，同時賦能衛品行業發展。

科技以人為本，創新引領行業。本集團將堅持持續創新，站在用戶角度，以工匠精神深耕實業，用優質的產品、周到的服務贏得認可。

管理層討論與分析

財務回顧

收益

按產品種類劃分：

	截至六月三十日止六個月					
	台數	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	%	台數	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	%
嬰兒紙尿褲機器	16	104,232	52	7	44,832	22
成人紙尿褲機器	8	61,814	31	2	11,212	5
女性衛生巾機器	6	22,063	11	—	—	—
護墊機器	2	3,516	2	—	—	—
一次性醫用口罩機器	—	—	—	201	144,734	70
部件及零件	不適用	9,603	4	不適用	7,095	3
總計	32	201,228	100	210	207,873	100

期內，本集團的收益由過往期間的約人民幣207.9百萬元減少約人民幣6.6百萬元(或3.2%)至期內的約人民幣201.2百萬元。此乃主要由於一次性醫用口罩機器的銷售減少約人民幣144.7百萬元。該減少部分被嬰兒紙尿褲機器(約人民幣59.4百萬元)、成人紙尿褲機器(約人民幣50.6百萬元)、女性衛生巾機器(約人民幣22.1百萬元)、護墊機器(約人民幣3.5百萬元)及部件及零件(約人民幣2.5百萬元)的銷售增加所抵銷。

一次性醫用口罩機器的銷售減少乃主要由於一次性醫用口罩機器的需求減少，且期內本集團並無售出一一次性醫用口罩機器，而過往期間售出201台一次性醫用口罩機器，這主要是由於中國在新冠肺炎的影響消退後恢復正常。

於二零二一年六月三十日，本集團已與其客戶訂立買賣38台嬰兒紙尿褲機器、17台成人紙尿褲機器、12台女性衛生巾機器及1台護墊機器的銷售合約，合約總值分別約為人民幣239.5百萬元、人民幣164.7百萬元、人民幣43.9百萬元及人民幣2.2百萬元。於二零二一年六月三十日後，本集團進一步與其客戶訂立買賣1台成人紙尿褲機器的銷售合約，合約總值約為人民幣10.1百萬元。預期於該等合約項下之機器將於二零二一年下半年或二零二二年上半年交付。

毛利及毛利率

本集團期內毛利較過往期間約人民幣**78.8**百萬元減少約人民幣**33.0**百萬元。本集團期內毛利率減少約**15.1%**至約**22.8%**(過往期間：約**37.9%**)。毛利及毛利率均錄得減少，乃主要由於期內本集團並無售出擁有較高毛利率的一次性醫用口罩機器。

其他收入

其他收入主要包括政府補助、銀行利息收入、債券利息收入及廢料銷售收入。政府補助主要指福建省政府機關(如晉江市財政局、晉江市經濟和信息化局及泉州市人民政府)提供的政府補助，該等補貼為無條件，並由有關當局酌情決定。所有於期內及／或過往期間獲取的政府補助均為一次性及無條件。

銷售及分銷成本

銷售及分銷成本主要包括差旅及招待開支、折舊、推廣開支及維修成本。銷售及分銷成本由過往期間的約人民幣**5.5**百萬元略微增加約人民幣**0.1**百萬元或**2.3%**至期內的約人民幣**5.6**百萬元。銷售及分銷成本增加主要由於本集團為推廣產品而於二零二一年初參加衛生用紙行業展會。

行政及其他營運開支

行政及其他營運開支主要包括研發開支、員工成本、折舊、攤銷以及捐款等。行政及其他營運開支由過往期間的約人民幣**20.6**百萬元增加約人民幣**7.7**百萬元或**37.4%**至期內的約人民幣**28.3**百萬元。行政及其他營運開支增加主要由於研發開支增加約人民幣**5.4**百萬元，收購杭州海納、授予購股權及聘用配售代理產生之專業費用增加約人民幣**2.2**百萬元以及員工成本增加約人民幣**2.3**百萬元。該等增加被對慈善組織的捐款抵銷，從過往期間的約人民幣**2.4**百萬元減少約人民幣**1.4**百萬元至期內的約人民幣**1.0**百萬元。

財務成本

期內，財務成本約為人民幣**0.6**百萬元，較過往期間(約人民幣**0.7**百萬元)減少約**6.0%**。該減少主要由於本集團租賃物業之使用權資產所產生租賃負債之財務費用減少所致。

所得稅開支

期內，所得稅開支約為人民幣**2.2**百萬元，較過往期間的約人民幣**9.2**百萬元減少約**76.1%**。該減少主要由於期內本集團之中國運營附屬公司之利潤減少且期內附屬公司並無宣派之股息預扣稅所致。

管理層討論與分析

本公司擁有人應佔利潤

期內，本公司擁有人應佔本公司利潤約為人民幣 18.3 百萬元（過往期間：約人民幣 24.6 百萬元）。本公司擁有人應佔利潤減少主要由於上文所述的收益及毛利減少所致。

中期股息

董事會已決議不宣派期內的中期股息。

所得款項用途

本公司股份已於二零二零年六月三日（「上市日期」）於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市，按每股 1.38 港元股價計算，合共發行 122,004,000 股發售股份（包括部分行使超額配股權）。上述發售股份的總面值為 1,220,040 港元。股份發售（「股份發售」）所得款項淨額經扣除包銷佣金及與上市有關的其他費用後約為 130.1 百萬港元或人民幣 119.5 百萬元。每股發售股份淨價約為 1.07 港元。董事（「董事」）擬根據本公司日期為二零二零年五月二十日之招股章程（「招股章程」）所載之方式動用所得款項。所得款項淨額將根據招股章程所載的實施計劃動用。截至二零二一年六月三十日的實際所得款項淨額用途載列如下。

	所得款項 淨額的分配 人民幣百萬元	直至 二零二一年 六月三十日 之已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	直至 二零二一年 六月三十日 之未動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	招股章程 所披露之 上市後 首十二個月將 予應用之金額 人民幣百萬元	動用時間表
設立研發中心（附註）	24.1	—	24.1	19.4	自上市日期起兩年內
增強研發能力	22.9	11.6	11.3	15.6	自上市日期起兩年內
增加產能	16.8	2.3	14.5	10.1	自上市日期起三年內
透過收購增加競爭力	43.5	—	43.5	—	自上市日期起兩年內
營運資金及一般企業用途	12.2	1.3	10.9	1.8	自上市日期起兩年內
	119.5	15.2	104.3	46.9	

於二零二一年六月三十日，未動用所得款項淨額約人民幣 104.3 百萬元已存入香港及中國的持牌銀行。

附註：

由於本公司仍在尋找合適地點設立專用研發中心，所得款項之動用進度已因設立研發中心而放緩。

配售股份所得款項

於二零二一年六月三十日，根據本公司於二零二一年六月九日訂立的配售協議，本公司以發行價每股0.89港元發行93,972,000股普通股（「配售股份」）。因此，經扣除配售佣金及其他相關支出後，本公司收取所得款項淨額約82.8百萬港元（相當於約人民幣68.7百萬元）。該等所得款項將用於收購地塊以擴大杭州生產基地的產能及作為本集團的一般營運資金。於本報告日期，並未使用相關所得款項淨額。

流動資金及財務資源

期內，本集團的營運資金主要來自內部資源。本集團的流動比率按流動資產除以流動負債計算，於二零二一年六月三十日約為2.0倍（二零二零年十二月三十一日：約2.0倍）。本集團一般透過內部產生的現金流量撥付其日常營運的開支。

財務政策

本集團面臨有關結算其貿易應付款項、銀行借款及融資責任以及有關其現金流管理的流動性風險。本集團的政策為定期監察現時及預期的流動資金需求，以確保其維持足夠的現金儲備，應付短期及長期的流動資金需求。

資本架構

於二零二一年六月三十日，本集團的資本架構包括權益約人民幣333.9百萬元（二零二零年十二月三十一日：約人民幣280.0百萬元）及銀行借款約人民幣19.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：無），有關詳情於下文「借款」一段載述。

借款

於二零二一年六月三十日，本集團有銀行貸款約人民幣19.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：無）。

銀行貸款須於一年內償還，因此於二零二一年六月三十日其分類為流動負債。

銀行貸款按一個月香港銀行同業拆息加2.2%的浮動年利率計息。

資產負債比率

本集團的資產負債比率乃按計息負債總額除以總權益（即各期末的銀行貸款及租賃負債總額除以各期末的總權益）計算，於二零二一年六月三十日約為12.8%（二零二零年十二月三十一日：約8.9%）。

資本承擔及或然負債

除未經審核簡明綜合財務報表附註20(b)所披露者外，於二零二一年六月三十日，本集團概無任何重大資本承擔或或然負債。

管理層討論與分析

外匯匯率風險

本集團的貨幣資產、負債及交易主要以人民幣、港元及美元計值。本集團於期內並無因貨幣匯率波動而對其營運或流動資金造成任何困難或影響。本集團於期內並無訂立任何外匯衍生工具合約以管理人民幣兌美元及港元的貨幣換算風險，但本集團將繼續定期檢討其外匯風險，並可能考慮於適當時候使用金融工具對沖外匯風險。

人力資源

於二零二一年六月三十日，本集團在香港及中國僱用合共約**413**名僱員（二零二零年六月三十日：約**389**名僱員）。期內，員工成本（包括董事酬金）約為人民幣**21.0**百萬元（過往期間：約人民幣**18.2**百萬元）。薪酬乃按僱員的表現及專業經驗以及現行市況而釐定。管理層將定期審閱本集團的薪酬政策及安排。除退休金外，本集團亦將根據僱員的表現向若干僱員分派酌情花紅及購股權計劃作為獎勵。本集團按求職者的資歷及對職位的合適程度招聘及挑選僱員。為各職位聘用最具能力勝任的人選乃本集團政策。

本集團資產抵押

於二零二一年六月三十日，本集團概無抵押或質押任何資產。

重大投資、重大收購及出售事項

本集團於期內已就一間附屬公司之進一步股權進行以下投資及收購事宜：

- (a) 於二零二一年一月二十四日，本公司與管道工程控股有限公司（現稱為卓航控股集團有限公司，「**發行人**」）訂立認購協議，據此，發行人有條件同意發行，而本公司有條件同意認購本金額為**40,000,000**港元的債券（「**債券**」），按年利率**6.0%**計息，認購價為**40,000,000**港元（相當於約人民幣**33,248,000**元）（「**認購事項**」）。於二零二一年一月二十六日，認購事項已告完成。

有關認購事項的詳情載列於本公司日期為二零二一年一月二十五日及二零二一年一月二十六日的公告。

- (b) 於二零二一年三月一日，本公司之全資附屬公司晉江海納機械有限公司（「**晉江海納**」）與擁有杭州海納機械有限公司（「**杭州海納**」）**49%**股權的徐源泉先生及徐書唯先生（「**賣方**」）訂立股權轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售，而晉江海納有條件同意收購杭州海納的**49%**股權，總代價為人民幣**12.8**百萬元（「**收購事項**」）。收購事項構成上市規則項下的須予披露及獲豁免關連交易。收購事項已於二零二一年三月十六日完成，而杭州海納已成為本公司的間接全資附屬公司。

有關收購事項的詳情載列於本公司日期為二零二一年三月一日及二零二一年三月十六日的公告。



管理層討論與分析

重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程及本公司分別於二零二一年六月二十四日及二零二一年六月三十日就有關收購一幅地塊用作建設「數字工廠」以擴大杭州生產基地的產能刊發之公告外，本集團目前概無董事會認可之重大投資或資本資產的未來計劃。

報告期後事項

除未經審核簡明綜合財務報表附註20所披露者外，期後及直至本報告日期概無發生影響本集團的重大事件。

承董事會命
主席
洪奕元先生

香港，二零二一年八月二十四日

企業管治及其他資料

遵守企業管治常規守則

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障本公司股東權益及提升企業價值及問責性。董事認為，除下述偏離外，本公司已於期內採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄 14 所載企業管治守則（「企業管治守則」）所載的適用守則條文。

根據企業管治守則第 A.2.1 守則條文，主席及行政總裁的角色應予以區分，不應由同一人擔任。本公司董事會主席兼執行董事洪奕元先生目前擔任該兩個職位。董事會相信，由同一人兼任主席及行政總裁能夠確保本集團內部領導貫徹一致，使本集團的整體策略規劃更有效及更具效率。董事會認為，現時安排的權力及職權平衡將不會受到損害，且該架構將使本公司迅速有效作出及實施決策。董事會將考慮本集團的整體情況，繼續審核及考慮於適當時機分開本公司董事會主席及行政總裁的職務。

遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄 10 所載之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之行為守則。經向全體董事作出查詢後，全體董事確認彼等於期內已遵守標準守則所載之所有規定。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）協助董事會履行其企業管治、財務報告及企業管控的職責。審核委員會的職責包括審閱年報及賬目、半年度報告草擬本，並向董事會提供建議及意見。審核委員會目前由三名獨立非執行董事（即陳銘傑先生、汪鳳翔博士及吳達峰先生）以及一名非執行董事（即鄭志雄先生）組成。審核委員會主席為吳達峰先生，彼具備根據上市規則所規定的合適專業會計資格及財務管理專業知識，以擔任審核委員會主席。

本報告所載的財務資料未經本公司核數師審閱或審核，惟審核委員會已審閱本集團期內的未經審核簡明綜合財務資料，並認為該等報表已按照適用會計準則、上市規則的規定及其他適用法律規定編製，且已作出充分披露。

購買、出售或贖回股份

除本公司因根據一般授權發行配售股份外（詳情載於本公司日期為二零二一年六月九日及二零二一年六月三十日的公告），本公司或其任何附屬公司概無於期內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，各董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（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登記於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份的權益

董事姓名	附註	身份／權益性質	股份數目 (根據股權 衍生工具除外)	於二零二零年五月八日根據 所採納的購股權計劃授出的購股權 所持有的相關股份數目	本公司持股 概約百分比
洪奕元先生 (「洪先生」)	1、2	受控制法團權益 實益權益及與其他人士 共同持有的權益	348,000,000 —	— 10,000,000 (購股權項下的相關股份數目)	61.70% 1.78%
張志雄先生 (「張先生」)	1、2	受控制法團權益 實益權益及與其他人士 共同持有的權益	348,000,000 —	— 10,000,000 (購股權項下的相關股份數目)	61.70% 1.78%
蘇承涯先生 (「蘇先生」)	1、2	受控制法團權益 實益權益及與其他人士 共同持有的權益	348,000,000 —	— 10,000,000 (購股權項下的相關股份數目)	61.70% 1.78%
何子平先生 (「何先生」)	1、2	受控制法團權益 實益權益及與其他人士 共同持有的權益	348,000,000 —	— 10,000,000 (購股權項下的相關股份數目)	61.70% 1.78%

附註：

- (1) 本公司由威名國際有限公司（一間於英屬處女群島註冊成立之有限公司，「威名國際」）直接擁有約61.7%權益。威名國際由洪先生、張先生、蘇先生及何先生（「控股股東」）分別實益及合法擁有45.0%、25.0%、18.0%及12.0%的權益。
- (2) 根據於二零一九年三月二十一日簽訂的一致行動確認書（「一致行動確認書」），洪先生、張先生、蘇先生、何先生及威名國際為一致行動人士。根據證券及期貨條例，彼等被視為於(i)其受控法團持有的本公司普通股的間接應佔權益；及(ii)其他一致行動人士分別持有威名國際的股份數目中擁有權益。據此，控股股東將共同被視為於本公司已發行股本中擁有合共約61.7%的權益。
- (3) 於上述股份／相關股份之權益均指好倉。

企業管治及其他資料

除上述所披露者外，於二零二一年六月三十日，概無本公司董事或最高行政人員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登記於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東的權益

於二零二一年六月三十日，根據證券及期貨條例第336條本公司存置之登記冊，以下法團或人士（不包括董事或本公司最高行政人員）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分部須向本公司披露的權益或淡倉：

姓名	身份	所持股份／ 相關股份數目 ⁽¹⁾	佔已發行股份 之概約百分比
威名國際 ^(2、3)	實益擁有人	348,000,000	61.70%
	與其他人士共同持有的權益 ⁽⁴⁾	10,000,000	1.78%

附註：

- (1) 於上述股份／相關股份之權益指好倉。
- (2) 本公司由威名國際直接擁有約61.7%權益。威名國際由洪先生、張先生、蘇先生及何先生分別實益及合法擁有45.0%、25.0%、18.0%及12.0%權益。
- (3) 根據一致行動確認書，洪先生、張先生、蘇先生、何先生及威名國際（「**控股股東**」）為一致行動人士。根據證券及期貨條例，彼等被視為於(i)其受控法團持有的本公司普通股的間接應佔權益；及(ii)其他一致行動人士分別持有威名國際的股份數目中擁有權益。據此，控股股東將共同被視為於本公司已發行股本中擁有合共61.7%的權益。
- (4) 該10,000,000股股份指於二零二一年五月二十一日授予洪先生、張先生、蘇先生及何先生（均為威名國際股東）的合共10,000,000份根據披露於未經審核簡明綜合財務報表附註17的歸屬期可行使之購股權。根據一致行動確認書，於所述購股權行使後，威名國際將被視為於合共10,000,000股股份中擁有權益。

除上述所披露者外，於二零二一年六月三十日，概無其他人士（董事及本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中登記擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司披露之權益或淡倉。

購股權計劃

於二零二零年五月八日，本公司批准及採納一份購股權計劃（「**購股權計劃**」），根據該計劃，本公司可按購股權計劃所訂立的條款及條件向任何合資格參與者（包括任何執行董事）授出購股權以認購其股份。購股權計劃將自採納日期起計10年期內有效及生效。

企業管治及其他資料

期內，根據購股權計劃授出、行使、註銷／失效及尚未行使之購股權詳情如下：

承授人類別	授出日期 (日／月／年)	行使價 港元	歸屬日期 (日／月／年)	行使期間 (日／月／年)	購股權數目				
					於 二零二一年 一月一日	期內授出	行使	註銷／失效	於 二零二一年 六月三十日
董事									
洪奕元先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024	—	2,000,000	—	—	2,000,000
				—20/05/2031					
			01/01/2025	01/01/2025					
				—20/05/2031					
	01/01/2026	01/01/2026	—	1,000,000	—	—	1,000,000		
		—20/05/2031							
				—	4,000,000	—	—	4,000,000	
張志雄先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				—20/05/2031					
			01/01/2025	01/01/2025					
				—20/05/2031					
	01/01/2026	01/01/2026	—	500,000	—	—	500,000		
		—20/05/2031							
				—	2,000,000	—	—	2,000,000	
蘇承涯先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				—20/05/2031					
			01/01/2025	01/01/2025					
				—20/05/2031					
	01/01/2026	01/01/2026	—	500,000	—	—	500,000		
		—20/05/2031							
				—	2,000,000	—	—	2,000,000	
何子平先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				—20/05/2031					
			01/01/2025	01/01/2025					
				—20/05/2031					
	01/01/2026	01/01/2026	—	500,000	—	—	500,000		
		—20/05/2031							
				—	2,000,000	—	—	2,000,000	
小計					—	10,000,000	—	—	10,000,000
合資格僱員	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024	—	2,000,000	—	—	2,000,000
				—20/05/2031					
			01/01/2025	01/01/2025					
				—20/05/2031					
	01/01/2026	01/01/2026	—	1,000,000	—	—	1,000,000		
		—20/05/2031							
小計					—	4,000,000	—	—	4,000,000
總計					—	14,000,000	—	—	14,000,000

企業管治及其他資料

附註：

- (1) 緊接購股權於二零二一年五月二十一日授出前，本公司股份之收市價為 1.12 港元。
- (2) 期內概無根據購股權計劃授出之購股權獲行使。
- (3) 期內概無購股權根據購股權計劃註銷或失效。
- (4) 於二零二一年五月二十一日，按公平值計量授予股東及僱員之購股權每股約為 0.355 港元及 0.360 港元。有關購股權計劃之公平值詳情請查閱未經審核簡明綜合財務報表附註 17。

根據一般授權配售新股份

於二零二一年六月九日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司有條件同意盡最大努力透過配售代理按配售價每股配售股份 0.89 港元配售最多合共 94,000,800 股配售股份。按每股面值 0.01 港元計算，該等配售股份的總面值為 940,008 港元，而按配售協議日期於聯交所報收市價每股 1.04 港元計算，該等配售股份的市值約為 97,761,000 港元。董事認為，配售事項可為本集團之未來擴展計劃提供資金，而不會產生利息成本。此外，董事亦認為，配售事項乃為本集團業務營運籌集額外資金之機會，並將加強本集團之財務狀況及市場地位，擴大本公司之股東基礎，從而可能提高股份之流通性。本公司有意將配售事項所得款項淨額用於收購一幅土地，以擴大杭州生產基地的產能及作為本集團的一般營運資金。

配售事項於二零二一年六月三十日完成，合共 93,972,000 股配售股份已成功配售。配售股份在所有方面與所有現有股份享有同等地位。配售股份配售予不少於六名承配人（為獨立於本公司及其關聯人士之第三方個人、企業、機構投資者或其他投資者）。扣除由本公司承擔或產生的相關開支後收取所得款項淨額約 82,791,000 港元（相當於約人民幣 68,666,000 元）。

於本報告日期，所有所得款項淨額尚未動用。董事預期配售所得款項淨額將於二零二二年末動用。

根據上市規則第 13.51B(1) 條之董事資料更新

於二零二一年三月，鄭志雄先生已獲委任為 Alpha DX Group Limited（新交所股份代號：VVL）的獨立非執行董事，該公司股份已於新加坡交易所有限公司上市。

除所披露者外，自本公司上次刊發年報起直至本報告日期，概無任何其他資料須根據上市規則第 13.51B(1) 條予以披露。

承董事會命
海納智能裝備國際控股有限公司
主席兼執行董事
洪奕元

香港，二零二一年八月二十四日

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

		截至六月三十日止六個月 二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
	附註		
收益	5	201,228	207,873
銷售成本		(155,391)	(129,053)
毛利		45,837	78,820
其他收入	6	7,491	5,234
銷售及分銷成本		(5,604)	(5,479)
行政及其他營運開支		(28,306)	(20,561)
貿易應收款項之減值虧損撥回淨額		1,277	228
權益結算以股份為基礎付款的開支	17	(144)	—
財務成本	7	(630)	(670)
上市開支		—	(15,985)
除稅前利潤	7	19,921	41,587
所得稅開支	8	(2,189)	(9,175)
期內利潤		17,732	32,412
其他全面(虧損)收益：			
將不會重新分類至損益之項目：			
換算本公司財務報表為呈列貨幣之匯兌差額		(482)	(72)
其後可能重新分類至損益之項目：			
綜合匯兌差額		913	(1,580)
期內其他全面收益(虧損)總額		431	(1,652)
期內全面收益總額		18,163	30,760
以下應佔期內利潤：			
本公司擁有人		18,336	24,603
非控股權益		(604)	7,809
		17,732	32,412
以下應佔期內全面收益總額：			
本公司擁有人		18,767	22,951
非控股權益		(604)	7,809
		18,163	30,760
每股盈利	10		
基本及攤薄		3.90	6.73

人民幣分
(未經審核)

人民幣分
(未經審核)

未經審核簡明綜合財務狀況表

	附註	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
廠房及設備	11	33,280	35,663
無形資產		3,756	4,957
商譽		1,369	1,369
		38,405	41,989
流動資產			
存貨		252,586	182,699
貿易及其他應收款項	12	126,532	100,193
投資未上市債券	13	34,114	—
受限制銀行存款		2,269	2,000
原到期日超過三個月之定期存款		20,000	—
現金及現金等價物		194,308	230,416
		629,809	515,308
流動負債			
貿易及其他應付款項	14	266,464	247,116
租賃負債		6,867	7,071
計息借款	15	19,535	—
應付股息		19,535	—
應付所得稅		4,045	3,393
		316,446	257,580
流動資產淨值		313,363	257,728
總資產減流動負債		351,768	299,717
非流動負債			
租賃負債		16,192	17,902
遞延稅項負債		1,636	1,817
		17,828	19,719
資產淨值		333,940	279,998
資本及儲備			
股本	16	5,088	4,315
儲備		328,852	268,448
本公司擁有人應佔權益		333,940	272,763
非控股權益		—	7,235
總權益		333,940	279,998

未經審核簡明綜合權益變動表

	本公司擁有人應佔						總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計利潤 人民幣千元			
於二零二零年一月一日 (經審核)	—*	—	—	12,195	(2,523)	89,858	99,530	13,741	113,271
期內利潤	—	—	—	—	—	24,603	24,603	7,809	32,412
其他全面虧損：									
將不會重新分類至損益之 項目：									
換算本公司財務報表為 呈列貨幣之匯兌差額	—	—	—	—	(72)	—	(72)	—	(72)
其後可能重新分類至損益之 項目：									
綜合匯兌差額	—	—	—	—	(1,580)	—	(1,580)	—	(1,580)
期內其他全面虧損總額	—	—	—	—	(1,652)	—	(1,652)	—	(1,652)
期內全面收益總額	—	—	—	—	(1,652)	24,603	22,951	7,809	30,760
與擁有人之交易：									
注資及分派									
豁免應付最終控股公司 款項	—	—	12,559	—	—	—	12,559	—	12,559
根據資本化發行發行股份 (附註 16(ii))	3,195	(3,195)	—	—	—	—	—	—	—
根據股份發售發行股份 (包括部分行使超額 配股權)(附註 16(iii))	1,120	153,444	—	—	—	—	154,564	—	154,564
發行股份應佔交易成本 (附註 16(iv))	—	(29,153)	—	—	—	—	(29,153)	—	(29,153)
與擁有人之交易總額	4,315	121,096	12,559	—	—	—	137,970	—	137,970
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	4,315	121,096	12,559	12,195	(4,175)	114,461	260,451	21,550	282,001

* 金額少於人民幣 1,000 元。

未經審核簡明綜合權益變動表

	本公司擁有人應佔									
	儲備									
	股本	股份溢價	購股權儲備	資本儲備	法定儲備	匯兌儲備	累計利潤	總計	非控股權益	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日(未經審核)	4,315	121,096	—	12,559	21,370	(7,213)	120,636	272,763	7,235	279,998
期內利潤(虧損)	—	—	—	—	—	—	18,336	18,336	(604)	17,732
其他全面收益(虧損)：										
將不會重新分類至損益之項目：										
換算本公司財務報表為呈列貨幣之										
匯兌差額	—	—	—	—	—	(482)	—	(482)	—	(482)
其後可能重新分類至損益之項目：										
綜合匯兌差額	—	—	—	—	—	913	—	913	—	913
期內其他全面收益總額	—	—	—	—	—	431	—	431	—	431
期內全面收益(虧損)總額	—	—	—	—	—	431	18,336	18,767	(604)	18,163
與擁有人之交易：										
注資與分配										
配售時發行的股份(附註 16(v))	773	67,893	—	—	—	—	—	68,666	—	68,666
發行股份的交易成本(附註 16(v))	—	(695)	—	—	—	—	—	(695)	—	(695)
確認權益結算以股份										
為基礎付款的開支(附註 17)	—	—	144	—	—	—	—	144	—	144
已宣派股息	—	—	—	—	—	—	(19,535)	(19,535)	—	(19,535)
	773	67,198	144	—	—	—	(19,535)	48,580	—	48,580
所有權益變動										
收購一間附屬公司的額外權益(附註 18)	—	—	—	—	—	—	(6,170)	(6,170)	(6,631)	(12,801)
與擁有人之交易總額	773	67,198	144	—	—	—	(25,705)	42,410	(6,631)	35,779
於二零二一年六月三十日(未經審核)	5,088	188,294	144	12,559	21,370	(6,782)	113,267	333,940	—	333,940

未經審核簡明綜合現金流量表

截至六月三十日止六個月

二零二一年
人民幣千元
(未經審核)

二零二零年
人民幣千元
(未經審核)

經營活動

除稅前利潤	19,921	41,587
調整：		
無形資產攤銷	1,201	1,996
銀行利息收入	(474)	(488)
債券利息收入	(866)	—
廠房及設備折舊	6,362	5,629
權益結算以股份為基礎付款的開支	144	—
財務成本	630	670
出售廠房及設備之收益	(1)	(40)
貿易應收款項減值虧損撥回淨額	(1,277)	(228)
營運資金變動		
貿易及其他應收款項	(25,101)	18,258
存貨	(69,887)	(22,679)
貿易及其他應付款項	19,374	41,773
營運(所用)產生的現金	(49,974)	86,478
已付所得稅	(1,726)	(4,888)

經營活動(所用)所得現金淨額

(51,700) 81,590

投資活動

收購一間附屬公司的額外權益	(12,801)	—
已收取利息	474	488
購買廠房及設備	(1,232)	(506)
受限制銀行存款(增加)減少淨額	(269)	5,000
原到期日超過三個月的定期存款增加	(20,000)	—
認購非上市債券支付款項	(33,248)	—

投資活動(所用)所得現金淨額

(67,076) 4,982

融資活動

償還租賃負債	(4,675)	(3,296)
已付利息	(630)	(90)
新增銀行借貸	19,535	10,000
償還銀行借款	—	(10,000)
最終控股公司預付款	—	409
償還最終控股公司	—	(40,000)
發行股份所得款項	68,666	154,564
股份發行應佔交易成本付款	(695)	(29,153)

融資活動所得現金淨額

82,201 82,434

現金及現金等價物(減少)增加淨額

(36,575) 169,006

報告期初現金及現金等價物

230,416 35,701

匯率變動的影響

467 (652)

報告期末現金及現金等價物

194,308 204,055

現金及現金等價物結餘分析

現金及銀行結餘	147,308	204,055
原到期日少於三個月之定期存款	47,000	—

194,308 204,055

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

本公司於二零一七年十二月二十日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，而其股份於二零二零年六月三日在香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市。本公司註冊辦事處之地址為 **Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands**。本公司之香港主要營業地點位於香港北角英皇道373號上潤中心21樓C室。

本公司之主要業務為投資控股。本集團主要於中華人民共和國（「**中國**」）從事設計及生產一次性衛生用品自動化機器。

董事（「**董事**」）認為，直接及最終控股公司為威名國際有限公司（一間於英屬處女群島（「**英屬處女群島**」）註冊成立之有限公司）。最終控股方為洪奕元先生、張志雄先生、蘇承涯先生及何子平先生（統稱為「**控股股東**」，於本集團過往業務過程中一致行動）。

2. 編製基準

本集團截至二零二一年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表（「**中期財務報表**」）乃根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈之香港會計準則（「**香港會計準則**」）第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）之適用披露條文編製。

除另有指明者外，中期財務報表乃按人民幣（「**人民幣**」）呈列，而所有金額約整至最接近之千位數（「**人民幣千元**」）。

根據香港會計準則第34號編製中期財務報表要求本集團管理層以迄今期間為基礎就會對政策應用以及資產及負債、收入及開支之呈報金額構成影響之事項作出判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。

中期財務報表包括對於理解本集團自二零二零年十二月三十一日以後的財務狀況及表現變動有重大影響之事件及交易所作之闡釋，因此並無載列根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」，其為所有適用獨立香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋之統稱）編製完整財務報表所需之所有資料。該等中期財務報表須與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表（「**年度報告**」）一併閱讀。

已基於歷史成本編製中期財務報表。

編製中期財務報表採用之會計政策及計算方法與編製年度報告所採用者相同，惟採納當前中期期間生效的新訂／經修訂香港財務報告準則、香港會計準則及與本集團有關的詮釋（詳情見下文附註3）（以下統稱為「**新訂／經修訂香港財務報告準則**」）及採納以下「以股份為基礎的付款交易」的會計政策除外。

未經審核簡明綜合財務報表附註

2. 編製基準(續)

以股份為基礎的付款交易

權益結算交易

本集團的僱員(包括董事)按以股份為基礎的付款交易之形式收取報酬，其中僱員提供服務以換取股份或涉及股份的權利。該等與僱員進行的交易成本乃參照授出日期的股本工具的公平值計量。授予僱員的購股權公平值確認為員工成本，而權益內的儲備亦相應增加。公平值乃於計及任何市場條件及非歸屬條件後利用二項式模式釐定。

權益結算交易的成本連同權益的相應升幅會於達致歸屬條件期間確認，直至相關僱員享有該報酬的權利毋須再受達致任何非市場歸屬條件所限之日(「歸屬日」)為止。於歸屬期內會審閱預期最終歸屬的購股權數目。於過往期間確認對累計公平值的任何調整會於審閱年度的損益中扣除／計入，並相應調整權益內的儲備。

當購股權於歸屬日後被沒收或於屆滿日仍未獲行使時，先前在購股權儲備中確認的金額將轉入累計利潤。

3. 採納新訂／經修訂香港財務報告準則

於當前中期期間，本集團已首次採納以下香港會計師公會頒佈之新訂／經修訂香港財務報告準則，有關準則於當前期間生效。

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、第7號、
第9號及第16號之修訂本

利率基準改革 — 第二階段

於本期間採納新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團目前及過往期間之財務狀況及表現及／或中期財務報表所載之披露事項並無重大影響。

於中期財務報表授權日期，香港會計師公會已頒佈多項於本期間尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則，本集團並無提早採納該等準則。董事預期於未來期間採納該等新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團綜合財務報表並無任何重大影響。

未經審核簡明綜合財務報表附註

4. 分部資料

董事確定本集團於截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月內有單一經營及可呈報分部，乃由於本集團管理其整體業務為設計及生產一次性衛生用品自動化機器，而本公司執行董事(即本集團主要經營決策者)就分配資源及評估本集團表現按相同基準定期審閱內部財務報告。因此，概無呈列分部資料。

地區資料

下表載列有關本集團來自外部客戶收益之地區的資料。收益的地區根據客戶之位置呈列。

來自外部客戶之收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
中國(所在地)	162,431	182,005
韓國	12,764	1,682
尼日利亞	9,564	—
泰國	8,595	—
也門	5,390	—
越南	1,413	—
印度尼西亞	672	9,813
巴基斯坦	241	39
安哥拉	158	571
杜拜	—	9,126
孟加拉	—	4,637
	201,228	207,873

非流動資產乃按資產實際所在地(如屬廠房及設備)及獲分配營運地點(如屬無形資產及商譽)劃分。

非流動資產

	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
中國	38,351	41,853
香港	54	136
	38,405	41,989

未經審核簡明綜合財務報表附註

4. 分部資料(續)

有關主要客戶的資料

期內，單獨佔本集團總收益 10% 或以上的客戶(包括共同控制實體)的詳情如下：

截至六月三十日止六個月		
二零二一年	二零二零年	
人民幣千元	人民幣千元	
(未經審核)	(未經審核)	
客戶 A	附註	26,632

附註：截至二零二一年六月三十日止六個月，客戶為本集團總收益貢獻少於 10%。

5. 收益

截至六月三十日止六個月		
二零二一年	二零二零年	
人民幣千元	人民幣千元	
(未經審核)	(未經審核)	
香港財務報告準則第 15 號內客戶合約收益 — 按時間點		
機器銷售		
— 嬰兒紙尿褲	104,232	44,832
— 成人紙尿褲	61,814	11,212
— 女性衛生巾	22,063	—
— 護墊	3,516	—
— 一次性醫用口罩	—	144,734
部件及零件銷售	9,603	7,095
	201,228	207,873

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月，於各報告期初已計入合約負債的已確認收益金額分別約為人民幣 53.2 百萬元及人民幣 15.1 百萬元。

未經審核簡明綜合財務報表附註

6. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
銀行利息收入	474	488
債券利息收入	866	—
匯兌收益淨額	654	37
政府補助(附註)	5,108	4,613
廢料銷售	147	20
出售廠房及設備之收益	1	40
其他	241	36
	7,491	5,234

附註：本集團管理層認為，概無有關政府補助之未達成條件或或然事項。

7. 除稅前利潤

經扣除(計入)下列項目後列賬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
(a) 財務成本		
租賃負債財務費用	630	580
銀行借款利息	—	90
	630	670
(b) 員工成本(包括董事薪酬)		
薪金、津貼、酌情花紅及其他實物利益	19,208	16,494
權益結算以股份為基礎付款的開支	144	—
定額供款計劃之供款	1,677	1,687
	21,029	18,181

未經審核簡明綜合財務報表附註

7. 除稅前利潤(續)

截至六月三十日止六個月

二零二一年	二零二零年
人民幣千元	人民幣千元
(未經審核)	(未經審核)

(c) 其他項目

存貨成本(附註)	155,391	129,053
核數師薪酬	200	181
無形資產攤銷(計入「行政及其他營運開支」)	1,201	1,996
廠房及設備折舊(計入「銷售成本」及「行政及其他營運開支」，倘適用)	6,362	5,629
匯兌收益淨額	(654)	(37)
研發開支	14,746	9,382

附註：截至二零二一年六月三十日止六個月，與若干員工成本及折舊總額有關之存貨成本包括約人民幣15.8百萬元(二零二零年：約人民幣12.4百萬元)，已計入於上文披露之各項金額。

8. 所得稅開支

截至六月三十日止六個月

二零二一年	二零二零年
人民幣千元	人民幣千元
(未經審核)	(未經審核)

即期稅項

中國企業所得稅 — 本期間	2,369	9,240
---------------	-------	-------

預扣稅

預扣稅 — 本期間	—	399
-----------	---	-----

遞延稅項

暫時性差異的產生及撥回	(180)	(464)
-------------	-------	-------

期內所得稅開支

2,189	9,175
-------	-------

本集團於中國成立的實體須按法定稅率25%繳納中國企業所得稅，而晉江海納機械有限公司(「晉江海納」)及杭州海納機械有限公司(「杭州海納」)被確認為高新技術企業，有權享受15%的優惠稅率。該項稅務優惠須每三年獲相關中國稅務局重續。晉江海納及杭州海納最近獲此稅務優惠的時間分別為自二零一九年十二月至截至二零二一年十二月三十一日止三年及自二零二零年十二月至截至二零二二年十二月三十一日止三年。

未經審核簡明綜合財務報表附註

8. 所得稅開支(續)

本集團於開曼群島及英屬處女群島註冊成立的實體獲所得稅豁免。

由於本集團於截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月並無自香港賺取應課稅利潤，故並無就香港利得稅作出撥備。

根據中國企業所得稅法，就於中國成立之外商投資企業向海外投資者宣派之股息徵收10%預扣稅。倘中國與海外投資者之司法權區之間有稅務條約，則可採用較低預扣稅率。就本集團而言，適用稅率為5%。因此，截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團須就其於中國成立之附屬公司作出的任何可分派股息繳付預扣稅。

9. 股息

截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司董事建議派付截至二零二零年十二月三十一日止年度每股普通股為0.05港元(相當於約人民幣0.04元)之末期股息(「二零二零年末期股息」)，合共約23,500,000港元(相當於約人民幣19,535,000元)，並於二零二一年五月二十八日舉辦之股東週年大會獲股東批准。二零二零年末期股息已於二零二一年七月二日派付。

董事會已議決不就截至二零二一年六月三十日止六個月宣派中期股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)。

10. 每股盈利

期內，本公司擁有人應佔每股基本盈利乃按以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
利潤：		
用於計算每股基本盈利之本公司擁有人應佔利潤(人民幣千元)	18,336	24,603
股份數目：		
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數(千股)	470,523	365,503

計算每股攤薄盈利並無假設尚未行使購股權獲行使，因為每份購股權之行使價高於本公司截至二零二一年六月三十日止六個月之平均股價。

由於截至二零二零年六月三十日止六個月概無發行在外之潛在普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

未經審核簡明綜合財務報表附註

11. 廠房及設備

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團購買及出售之廠房及設備(不包括使用權資產)分別約為人民幣1,232,000元(截至二零二零年十二月三十一日止年度：約人民幣2,484,000元)及約人民幣1,000元(截至二零二零年十二月三十一日止年度：人民幣82,000元)。

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團確認租賃負債所產生之使用權資產(以廠房及設備呈列)約人民幣2,762,000元(截至二零二零年十二月三十一日止年度：人民幣7,059,000元)。

12. 貿易及其他應收款項

	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
來自第三方的貿易應收款項	91,916	78,636
減：預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備	(2,012)	(3,289)
	12(a) 89,904	75,347
應收票據	2,720	—
其他應收款項		
按金及其他應收款項	1,013	2,326
預付供應商款項	16,179	8,368
其他預付開支	916	1,289
增值稅及其他可收回稅項	15,800	11,143
應收一間附屬公司之非控股股東注資	—	1,720
	33,908	24,846
	126,532	100,193

未經審核簡明綜合財務報表附註

12. 貿易及其他應收款項(續)

12(a) 貿易應收款項

除客戶保留部分合約金額待本集團之產品保修期屆滿後支付外，本集團並無在銷售合約內向客戶授予信貸期。然而，管理層會按照個別情況批准，本集團一般於發出發票日期起向其客戶授予最多30日之信貸期，使其處理結付發票事宜。

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，貿易應收款項包括該等保留款項分別約人民幣30,859,000元及人民幣31,708,000元。該等款項於產品質量保證期(一般由客戶驗收機器起計12個月)屆滿後到期收取。

於各報告期末，按收益確認日期劃分之貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)之賬齡分析如下：

	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
30日內	16,772	31,320
31至60日	1,335	13,852
61至90日	1,364	1,741
91至180日	19,150	8,754
181至365日	38,488	5,387
365日以上	12,795	14,293
	89,904	75,347

於各報告期末，按到期日劃分之貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)之賬齡分析如下：

	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
未逾期	42,100	39,542
30日內	16,625	8,782
31至60日	1,369	6,329
61至90日	1,422	1,260
91至180日	6,419	3,567
181至365日	13,057	5,440
365日以上	8,912	10,427
	89,904	75,347

未經審核簡明綜合財務報表附註

13. 投資未上市債券

於二零二一年一月二十四日，本公司及管道工程控股有限公司（現稱為卓航控股集團有限公司，「發行人」）訂立認購協議，據此，發行人有條件同意發行，及本公司有條件同意以40,000,000港元（相當於約人民幣33,248,000元）認購價認購本金額為40,000,000港元（相當於約人民幣33,248,000元）的債券（「債券」），以年利率6%計息，到期日為二零二二年一月二十六日（「認購事項」）。認購事項於二零二一年一月二十六日已告完成。發行人為於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市（股份代號：1865）。認購事項詳情載列於本公司日期為二零二一年一月二十五日及二十六日之公告。

董事認為，債券之賬面值與其公平值相若。

14. 貿易及其他應付款項

	附註	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項	14(a)	79,304	75,372
應付票據		30,000	10,000
其他應付款項			
應付薪金		3,358	6,431
合約負債 — 預收賬款		140,675	124,973
應付一間附屬公司非控股股東之股息		—	16,660
應計費用及其他應付款項		11,127	11,680
訴訟及申索撥備	14(b)	2,000	2,000
		157,160	161,744
		266,464	247,116

未經審核簡明綜合財務報表附註

14. 貿易及其他應付款項(續)

14(a) 貿易應付款項

貿易應付款項為免息，及本集團一般獲授最多180日的信貸期。

於各報告期末，按收取貨品日期劃分之貿易應付款項之賬齡分析如下：

	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
30日內	55,368	59,014
31至60日	8,449	7,106
61至90日	6,338	5,759
91至180日	7,488	2,133
181至365日	1,042	192
365日以上	619	1,168
	79,304	75,372

14(b) 訴訟及申索撥備

於二零二一年一月，杭州海納一名客戶向杭州市臨安區人民法院(「杭州法院」)提交向杭州海納申索約人民幣2,000,000元之民事訴訟申請(「訴訟」)，事因二零二零年於杭州海納購買之兩台一次性醫用口罩機器並不符合經正式簽署之銷售合約所約定的品質規定(「申索」)。本集團約人民幣2,046,000元之銀行結餘已於二零二一年二月根據杭州法院就訴訟發出之命令而凍結。根據本集團中國律師之法律意見，本公司董事認為經濟利益必須流出，因此截至二零二零年十二月三十一日止年度已就申索於年內之損益計提撥備約人民幣2,000,000元。截至本報告日期，概無有關訴訟的進一步資料。

未經審核簡明綜合財務報表附註

15. 計息借款

於
二零二一年
六月三十日
人民幣千元
(未經審核)

於
二零二零年
十二月三十一日
人民幣千元
(經審核)

無抵押

銀行循環貸款(附註)

19,535

—

計值貨幣：

港元

19,535

—

附註：

循環銀行貸款按一個月香港銀行同業拆息加2.2%的浮動年利率計息，並應於二零二二年六月償還。

根據金融機構貸款安排的慣常做法，與本公司財務狀況表中的若干比率有關的契諾須達成，方可授予銀行信貸。倘本公司違反契諾，已動用的信貸融資須於要求時償還。此外，本公司的定期貸款協議包含的條款給予借款人全權酌情權，可隨時要求立即償還(不論本公司是否已遵守契諾及履行既定還款責任)。

本集團定期監察其遵守契諾的情況，並根據定期貸款的時間表作出付款，並認為只要本公司持續遵守有關要求，銀行不大可能行使酌情權要求還款。

16. 股本

每股0.01港元之普通股	附註	股份數目	港元	人民幣千元 等值
法定：				
於二零二零年一月一日(經審核)		38,000,000	380,000	203
於二零二零年五月八日增加	i	1,962,000,000	19,620,000	10,492
於二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日 (經審核)及二零二一年六月三十日(未經審核)		2,000,000,000	20,000,000	10,695
已發行及繳足：				
於二零二零年一月一日(經審核)		10	0.10	—*
根據資本化發行發行股份	ii	347,999,990	3,479,999.90	3,195
根據股份發售發行股份(包括部分行使超額配股權)	iii	122,004,000	1,220,040.00	1,120
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日 (經審核)		470,004,000	4,700,040.00	4,315
配售後發行股份	v	93,972,000	939,720.00	773
於二零二一年六月三十日(未經審核)		563,976,000	5,639,760.00	5,088

* 金額少於人民幣1,000元。

未經審核簡明綜合財務報表附註

16. 股本(續)

附註：

- (i) 於二零二零年五月八日，透過增設額外1,962,000,000股股份，將本公司之法定股本由380,000.00港元(相當於人民幣203,000元)，分為38,000,000股每股面值0.01港元之股份增加至20,000,000港元，分為2,000,000,000股每股面值0.01港元之股份。
- (ii) 根據本公司當時之唯一股東於二零二零年五月八日通過之書面決議案，待本公司股份溢價賬因發售本公司股份而進賬後，本公司董事獲授權配發及發行合共347,999,990股每股面值0.01港元之股份予當時之唯一股東，該等股份透過資本化本公司股份溢價賬之進賬總額3,479,999.90港元(相等於約人民幣3,195,000元)之方式入賬列作按面值繳足(「資本化發行」)，而根據此決議案配發及發行之股份與所有已發行股份具有相同權力(參與資本化發行之權力除外)。資本化發行已於二零二零年六月三日完成。
- (iii) 於二零二零年六月三日，本公司股份於聯交所主板上市，而本公司116,000,000股每股面值0.01港元之普通股透過股份發售按每股1.38港元之價格發行(「股份發售」)。股份發售之所得款項總額為160,080,000港元(相當於約人民幣146,957,000元)。

於二零二零年六月二十四日，本公司每股面值0.01港元的6,004,000股普通股於部分行使超額配股權(「超額配股權」)後以每股1.38港元的價格發行。超額配售所得款項總額為8,286,000港元(相當於約人民幣7,607,000元)。
- (iv) 根據股份發售及超額配股發行股份應佔開支約人民幣29,153,000元已於本公司權益中之股份溢價賬確認。
- (v) 於二零二一年六月九日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司有條件同意透過配售代理竭盡所能以配售價每股配售股份0.89港元向不少於六名承配人(為獨立於本公司及其關連人士之第三方個人、公司、機構投資者或其他投資者)配售最多合共94,000,800股配售股份(「配售事項」)。配售事項已於二零二一年六月三十日完成，且合共93,972,000股配售股份成功配售。經扣除直接成本約844,000港元(相當於約人民幣695,000元)後，所得款項淨額約82,791,000港元(相當於約人民幣68,666,000元)，其中約940,000港元(相當於約人民幣773,000元)已計入本公司權益中股本項下，餘下約81,851,000港元(相當於約人民幣67,893,000元)計入本公司權益中股份溢價項下。配售股份在所有方面與所有現有股份享有同等地位。

17. 以股份為基礎的付款

根據本公司於二零二零年五月八日(「**採納日期**」)之股東大會，一項普通決議案已獲通過以批准及採納本公司之新購股權計劃(「**該計劃**」)。

該計劃旨在就參與者對本集團所作出的貢獻提供激勵或獎勵及／或令本集團能夠招募及挽留優秀僱員，並吸納對本集團及任何投資實體具價值的人力資源。該計劃之參與者包括 (i) 任何合資格僱員；(ii) 本公司、其任何附屬公司或任何投資實體的任何董事(包括執行、非執行及獨立非執行董事)；(iii) 向本集團或任何投資實體之任何成員公司提供貨物或服務之任何供應商；(iv) 本集團或任何投資實體之任何客戶；(v) 任何以其作為諮詢人員或顧問之身份向本集團或任何投資實體提供研究、開發或其他技術支援之人士或實體；(vi) 本集團或任何投資實體之任何成員公司之任何股東，或本集團或任何投資實體之任何成員公司所發行之任何證券之任何持有人；及(vii) 由董事不時釐定已經或可能會對本集團及任何投資實體之發展及增長具貢獻之任何其他組別或類別之參與者。除非另行終止或修改，該計劃將自採納日期起十年內一直有效。

該計劃及本公司任何其他購股權計劃項下可能授出之股份總數不得超過緊接股份發售完成後已發行股份總數之**10%**(「**10%限額**」)，除非本公司於股東大會上尋求股東批准以更新**10%限額**(如適用)，則另作別論。於任何**12**個月期間內，該計劃項下發行及應發行予每名參與者之最高股份數目不得超過本公司於建議授出日期已發行股份總數之**1%**。

凡於該計劃或本公司或其任何附屬公司之任何其他購股權計劃項下向本公司董事、最高行政人員或主要股東或彼等各自的聯繫人授出購股權，均須經由獨立非執行董事批准。此外，凡於任何**12**個月期間內，向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自的聯繫人所授出之任何購股權，合共超過相關類別已發行股份之**0.1%**，以及總價值根據於各授出日期之股份收市價計算超過**5,000,000**港元，則須經由股東於股東大會上批准。

授出購股權之要約乃於本公司自承授人收取匯款後以**1**港元作為授出代價(以本公司為收益人)予以接納。所授出購股權之行使期可由董事會釐定，並自承授人根據該計劃妥為接納購股權要約之日起計。

購股權之認購價可由董事會釐定，且不得低於下列各項的較高者：(i) 聯交所於授出日期之日報表所列的本公司股份之收市價；(ii) 聯交所於緊接授出日期前連續五個交易日之日報表所列的本公司股份之平均收市價；及(iii) 本公司股份之面值。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，概無購股權已獲授出、行使或失效，而於二零二零年十二月三十一日亦無任何未行使購股權。

於二零二一年五月二十一日，根據本公司的該計劃，本公司向若干合資格參與者(「**承授人**」)授出合共**14,000,000**份購股權，行使價為每股本公司股份**1.14**港元，其中**10,000,000**份及**4,000,000**份購股權分別已授予本公司的執行董事及本集團若干僱員。根據授出條款及條件，承授人有權於行使時認購本公司股本中合共**14,000,000**股的普通股。

未經審核簡明綜合財務報表附註

17. 以股份為基礎的付款(續)

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，根據該計劃授出、行使、註銷/失效及尚未行使之購股權詳情如下：

					購股權數目				
承授人類別	授出日期 (日／月／年)	行使價 港元	歸屬日期 (日／月／年)	行使期間 (日／月／年)	於	期內授出	行使	註銷／失效	於
					二零二一年 一月一日				二零二一年 六月三十日
董事									
洪奕元先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024					
				–20/05/2031	—	2,000,000	—	—	2,000,000
				01/01/2025					
				–20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				01/01/2026					
				–20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
					—	4,000,000	—	—	4,000,000
張志雄先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024					
				–20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				01/01/2025					
				–20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
				01/01/2026					
				–20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
					—	2,000,000	—	—	2,000,000
蘇承涯先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024					
				–20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				01/01/2025					
				–20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
				01/01/2026					
				–20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
					—	2,000,000	—	—	2,000,000
何子平先生	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024					
				–20/05/2031	—	1,000,000	—	—	1,000,000
				01/01/2025					
				–20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
				01/01/2026					
				–20/05/2031	—	500,000	—	—	500,000
					—	2,000,000	—	—	2,000,000
小計					—	10,000,000	—	—	10,000,000

未經審核簡明綜合財務報表附註

17. 以股份為基礎的付款(續)

承授人類別	授出日期 (日/月/年)	行使價 港元	歸屬日期 (日/月/年)	行使期間 (日/月/年)	購股權數目			
					於 二零二一年 一月一日	期內授出	行使 註銷/失效	於 二零二一年 六月三十日
合資格僱員	21/05/2021	1.14	01/01/2024	01/01/2024				
				-20/05/2031	—	2,000,000	—	2,000,000
			01/01/2025	01/01/2025				
				-20/05/2031	—	1,000,000	—	1,000,000
			01/01/2026	01/01/2026				
				-20/05/2031	—	1,000,000	—	1,000,000
小計					—	4,000,000	—	4,000,000
總計					—	14,000,000	—	14,000,000

於二零二一年五月二十一日獲授予董事及僱員的購股權之公平值分別約為每份購股權 0.355 港元及 0.360 港元，該等購股權乃由羅馬國際評估有限公司使用二項式期權定價模式計算，主要輸入數載列如下：

於授出日期的股價	1.14 港元
行使價格	1.14 港元
預期波幅	46.416%
無風險利率	1.099%
預期股息收益率	6.091%

截至二零二一年六月三十日止六個月，經參考所授出的購股權公平值，本集團確認權益結算以股份為基礎付款的開支約為人民幣 144,000 元。概無已行使的購股權。

於二零二零年六月三十日，概無尚未行使的購股權。

未經審核簡明綜合財務報表附註

18. 於一間附屬公司收購額外權益

於二零二一年三月一日，晉江海納及杭州海納（「賣方」）的非控股股東（擁有杭州海納49%的股權）訂立股權轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售及晉江海納有條件同意購買於杭州海納49%的股權，總代價約為人民幣12.8百萬元（「收購事項」）。根據上市規則，收購事項構成一項須予披露的交易及關連交易。

詳情載列於本公司日期為二零二一年三月一日之公告。收購事項於二零二一年三月十六日已告完成。收購事項完成後，杭州海納成為本公司之間接全資附屬公司。

收購事項對中期財務報表的財務影響載列如下：

	人民幣千元 (未經審核)
已收購非控股權益	6,631
收購事項產生的差額直接於權益中確認	6,170
以現金支付非控股權益的代價總額	12,801

19. 關聯方／關連交易

除中期財務報表其他部分所披露之資料外，本集團與關聯方有以下交易：

19(a) 關聯方交易

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月，並無其他關聯方交易。

19(b) 本集團主要管理人員之薪酬

本集團主要管理人員（包括董事）之薪酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
薪金、津貼及實物福利	890	467
以股份為基礎付款的開支	101	—
界定供款計劃供款	106	45

未經審核簡明綜合財務報表附註

19. 關聯方／關連交易(續)

19(c) 關連交易

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月，本集團與被視為上市規則所界定的關連人士之人士進行以下交易：

		截至六月三十日止六個月	
	附註	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
自下列關連人士購買物料：			
晉江市恒勤機械工貿有限公司(「恒勤機械」)	(i)、(iii)	6,152	5,253
晉江市盛榮機械設備有限公司(「盛榮機械」)	(ii)、(iii)	1,944	1,107

附註：

- (i) 恒勤機械為一間於中國成立之有限責任公司，並由其中一名控股股東之三名親屬全資擁有。
- (ii) 盛榮機械為一間於中國成立之有限責任公司，並由其中一名控股股東之親屬全資擁有。
- (iii) 該等關連交易構成上市規則所界定的持續關連交易。

20. 報告期後事項

除中期財務報表其他部分所披露者外，本集團曾進行以下期後事項：

- (a) 於二零二一年七月二十八日，本集團訂立股份認購協議，以現金代價 19.8 百萬港元認購一間公司(於香港註冊成立)的 3,960 股股份或 19.8% 的股權，該公司為自動化生產及物流科技解決方案供應商。本集團可能與該投資對象合作以實現於杭州生產基地之「數字工廠」的自動化生產及建設。
- (b) 於二零二一年八月，杭州海納一名客戶於杭州市餘杭區人民法院提交向杭州海納申索約人民幣 3,485,000 元之民事訴訟申請，事因二零二零年於杭州海納購買的一次性醫用口罩機器並不符合經正式簽署之銷售合約所約定的品質規定。基於本集團中國律師之法律意見，董事認為，就該申索而言，經濟利益不太可能流出，因此於中期財務報表中並無就該申索作出撥備。