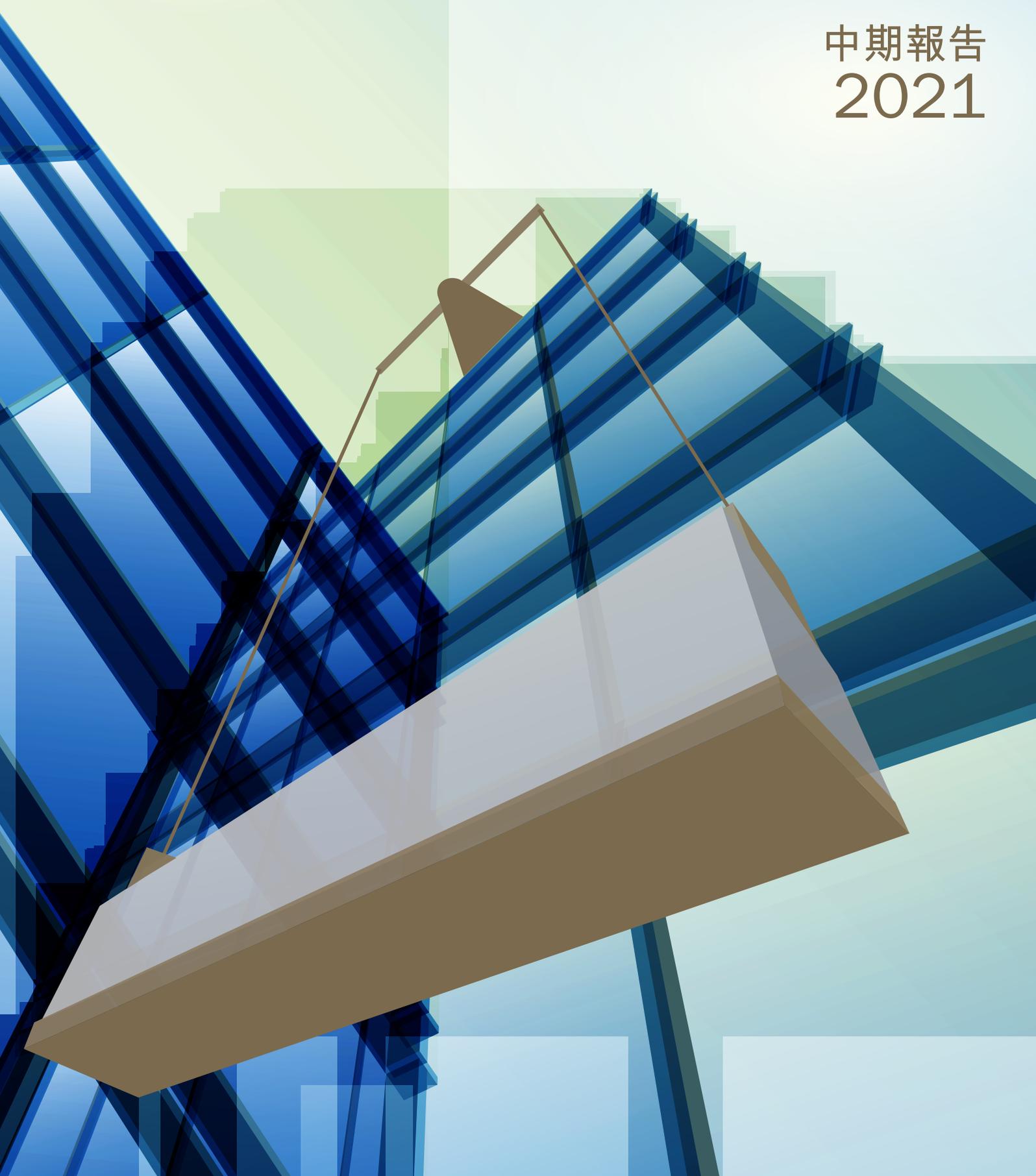




Acme International Holdings Limited
益美國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號：1870

中期報告
2021



目錄

公司資料	2
財務摘要	4
管理層討論及分析	5
其他資料	12
中期簡明綜合收益表	18
中期簡明綜合全面收益表	19
中期簡明綜合財務狀況表	20
中期簡明綜合權益變動表	22
中期簡明綜合現金流量表	24
中期簡明綜合財務資料附註	25

公司資料

董事會

執行董事

關錦添先生(主席)
麥劍雄先生(首席執行官)
梁五妹女士

獨立非執行董事

姜國雄先生
謝偉傑先生
劉智鵬教授太平紳士
錢偉強先生(於2021年8月25日獲委任)

審核委員會

姜國雄先生(主席)
謝偉傑先生
劉智鵬教授太平紳士

薪酬委員會

劉智鵬教授太平紳士(主席)
麥劍雄先生
謝偉傑先生

提名委員會

謝偉傑先生(主席)
關錦添先生
姜國雄先生

授權代表

麥劍雄先生
龍瑞麒先生

聯席公司秘書

龍瑞麒先生
林子聰先生(於2021年8月17日獲委任)

註冊辦事處

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

香港總部及主要營業地點

香港
九龍
觀塘
偉業街181號
盈達商業大廈
12樓A及B室

開曼群島股份過戶登記處總處

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

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

法律顧問

盛德律師事務所
香港
中環
金融街8號
國際金融中心二期
39樓

公司資料

獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
中環
太子大廈22樓

主要往來銀行

花旗銀行(香港分行)
中國工商銀行(亞洲)有限公司
東亞銀行有限公司

公司網站

www.acmehld.com

股份代號

1870

財務摘要

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
收益	244,113	136,793
毛損	(48,944)	(13,651)
除所得稅前虧損	(63,433)	(27,006)
期內虧損	(73,073)	(24,815)

管理層討論及分析

益美國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年6月30日止六個月(「本期間」)的業績。

業務回顧

本集團主要於香港提供一站式外牆工程(「外牆工程業務」)及永久吊船(「永久吊船」)工程設計及建造解決方案(「永久吊船業務」)。透過本集團主要營運附屬公司益美工程(國際)有限公司及益美吊船系統有限公司，本集團已在香港分別累積逾31年的外牆工程行業經驗及逾20年的永久吊船工程行業經驗。

自新型冠狀病毒(「2019冠狀病毒病」)爆發以來，建築業的施工及材料交付進度以及營運環境仍受不同程度的影響。儘管本集團於2020年採取一系列措施應對2019冠狀病毒病疫情造成的各種改變，但本集團於2021年上半年仍面臨重重挑戰。施工進度表持續始料不及的變動以及建築材料價格大幅波動，均顯著增加本集團若干項目的成本，外牆工程業務於本期間錄得毛損。

於本期間，本集團錄得收益約244.1百萬港元，較2020年同期錄得約136.8百萬港元增加約78.5%。本集團收益的詳情載於下文「財務回顧」一節。

雖然永久吊船業務於本期間的收益與毛利較2020年同期錄得分別49.8%及122.9%的增長，但未能抵銷外牆工程業務各項工程因以下原因而錄得的虧損，導致本集團的綜合虧損淨額增加。

本集團的虧損淨額主要受以下綜合因素影響：

- (i) 本集團於2019年獲授多項大型單元式幕牆項目，並於2020年開展主要施工。由於受2019冠狀病毒病影響，部分單元式幕牆供應商的建材部件交貨期嚴重延遲，直接影響項目的進度。因此，本集團於2020年下半年已採用新的認可供應商為若干項目提供建材部件，以減少供應鏈延誤帶來的影響。但於本期間，本集團就若干項目於現場進行驗收期間，發現向新供應商採購之部分單元式幕牆建材部件質量未能達到總承建商的要求。因此，本集團需支付額外的外判費用及材料成本，以更換及修補有缺陷的建築材料，導致於若干項目蒙受明顯的虧損；
- (ii) 在2019冠狀病毒病的持續影響下，多個外牆建築項目出現延誤以及建築計劃的變更。為應對施工過程中承建商對現場安排的意外變更以及現場進度的延誤，本集團於受影響期間就維持施工現場的足夠人手而產生更多外判費用，並因作出相應物流安排而產生額外倉儲及運輸成本；

管理層討論及分析

- (iii) 受2019冠狀病毒病的持續影響，部分外牆工程業務的建材供應商的供應鏈管理仍受很大程度的影響，導致供應商延誤交付建築材料。為了讓進行中的項目趕上原定的工程進度，本集團需支付額外的外判費用及材料成本，以趕上工程計劃；
- (iv) 於本期間，外牆工程業務所採用的主要建築物料(主要為鋁材、鋼材、玻璃)原材料採購成本大幅增加以及人民幣升值，令各項工程成本進一步上升；及
- (v) 就本集團於2019年承接的一項位於觀塘的外牆建築項目，由於合約中的第三期建築計劃出現重大的建築計劃修改及延期並涉及若干變更工程指令，因此本集團仍與承建商洽商相關的變更工程指令金額，且最終的變更工程指令金額在現階段具有不確定性。根據董事會目前的估計，在考慮建築物料成本以及外判費用的上漲，以及工程延期帶來的額外成本，按照相關會計準則，本集團已於本期間就該項目錄得約33百萬港元的虧損。該估計尚未最終確定，並且可能會根據與對方進一步談判而發生變化。有關更多詳情，請參閱下文「財務回顧」一節。

展望

雖然由於2019冠狀病毒病爆發，全球經濟復甦前景及本集團營運仍充斥不明朗因素，但本集團將繼續對香港建築業抱持謹慎樂觀態度，以卓越的品質及堅定的態度恪守原則並履行承諾。為應對本集團面臨的不明朗因素，本集團或會於適當時候考慮股本集資以及銀行及其他借款等不同融資方法，以確保具備充裕營運資金應付經營需求。

本集團一直密切留意市場狀況，並因應營商環境帶來的挑戰調整商業策略及運作，以減輕本集團的營運風險。面對外牆工程業務競爭加劇及經營挑戰，本集團已在該業務上採取較保守的投標策略，同時將持續加強永久吊船業務上的發展，其中包括於澳門市場拓展永久吊船業務。展望未來，董事會將繼續不時審視本集團的營運及戰略以應對未來的挑戰。

中期股息

董事會並不建議於本期間派付任何股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

管理層討論及分析

財務回顧

收益

於本期間，本集團的收益約為244.1百萬港元。相較2020年同期約136.8百萬港元，本集團的收益大幅上升107.3百萬港元或78.5%，歸因於外牆工程業務及永久吊船業務分別增加86.9百萬港元及20.4百萬港元。增加的主要原因是2019冠狀病毒病於2020年爆發期間，建設計劃有所延誤。

下表載列本集團於所示期間按業務分支劃分的收益明細：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元	2020年 千港元
外牆工程	182,831	95,875
永久吊船工程	61,282	40,918
總計	244,113	136,793

(毛損)／毛利及(毛損率)／毛利率

與2020年同期相比，永久吊船業務於本期間的毛利率由約20.6%上升至約30.7%。上升主要由於本集團於本期間收到若干變更訂單，而由於相關工程產生的額外成本極低，因此該等變更訂單的利潤率相對較高。

此外，外牆工程業務於本期間分別錄得毛損及毛損率約67.8百萬港元及37.1%。誠如「業務回顧」一節所述，本期間的毛損由若干項目已經或將會產生重大額外成本所致，尤其是所述於觀塘的外牆建設項目。根據本集團目前的估計，該項目的整體毛損預計約為19.6百萬港元。經參考香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」，當履行合約義務的成本無可避免地超過預期可根據合約收取的經濟利益時，虧損合約撥備應即時確認為開支。因此，本期間有關該項目的虧損應會相等於該項目的整體毛損加過往年度確認的毛利，約為13.5百萬港元。故此，基於管理層所作的最佳估計，本集團已於本期間就該項目錄得虧損約33.1百萬港元。此估計尚未確定，並可能因與對手方進一步磋商而變更，或會對本集團未來期間的損益造成影響。

管理層討論及分析

下表載列本集團於所示期間按業務分支劃分的(毛損)/毛利明細：

	截至6月30日止六個月			
	2021年 (未經審核)		2020年 (未經審核)	
	(毛損)/毛利 千港元	(毛損率)/毛利率 %	(毛損)/毛利 千港元	(毛損率)/毛利率 %
外牆工程	(67,762)	(37.1)	(22,094)	(23.0)
永久吊船工程	18,818	30.7	8,443	20.6
總計	(48,944)	(20.0)	(13,651)	(10.0)

其他收入

本集團於本期間的其他收入自截至2020年6月30日止六個月的約1.2百萬港元輕微減少至約0.8百萬港元。

本期間錄得的其他收入主要為自供應商獲得的折扣，而2020年同期錄得的其他收入主要為保就業計劃下的政府資助。

其他收益/(虧損)淨額

本集團的其他收益/(虧損)淨額主要為匯兌差額。

行政開支

本集團的行政開支主要包括(i)其行政及管理人員的僱員福利開支；(ii)保險開支；(iii)娛樂開支；(iv)辦公室開支；(v)差旅費用；(vi)折舊費用；(vii)銀行徵費；(viii)法律及專業費用；(ix)核數師薪酬；及(x)其他開支，主要包括維修及維護開支、儲存費及汽車開支。

本集團的行政開支於本期間及2020年同期分別保持穩定於約14.7百萬港元及14.2百萬港元。

所得稅(開支)/抵免

本集團的業務位於香港，須繳納按16.5%計算的香港利得稅。本集團錄得所得稅開支約9.6百萬港元，而2020年同期則錄得所得稅抵免2.2百萬港元。本期間所得稅開支主要由於永久吊船業務的即期稅項開支及外牆工程業務稅項虧損所產生的遞延稅項抵免撥回所致。

本期間虧損淨額

基於上述原因，本集團於本期間錄得虧損淨額約73.1百萬港元，而2020年同期則錄得虧損淨額約24.8百萬港元。

管理層討論及分析

流動資金、財務資源及資本架構

於2021年6月30日，本集團的貨幣資產(包括現金及現金等價物、定期存款、已抵押銀行存款及受限制存款)約為113.7百萬港元(2020年12月31日：約107.3百萬港元)。

於2021年6月30日，本集團的銀行及其他借款總額約為33.3百萬港元(2020年12月31日：約5.3百萬港元)。於2021年6月30日，本集團的銀行及其他借款均以港元計值，並按年利率6.00%至6.50%計息。

於2021年6月30日，本集團的未動用銀行融資為20.3百萬港元(2020年12月31日：約16.0百萬港元)。

資產負債比率

於2021年6月30日，本集團的資產負債比率(期末債務總額(即銀行及其他借款以及租賃負債的總額)除以期末股東應佔權益總額再乘以100%)大幅上升至約15.7%，而2020年12月31日的資產負債比率則為2.0%。資產負債比率上升主要歸因於債務總額由2020年12月31日約6.5百萬港元增加至2021年6月30日約38.8百萬港元，及權益總額因本期間虧損淨額而減少所致。

財資政策

本集團就其財資政策採納審慎財務管理策略，從而於本期間一直維持穩健的流動資金狀況。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可滿足其不時的資金需求。盈餘現金將作適當投資，使本集團有充裕現金用於其業務營運及業務發展。

外匯風險及對沖

本集團主要在香港營運，大部分經營交易(例如收益、開支、貨幣資產及負債)以港元計值。因此，董事認為本集團的外匯風險並不重大，而本集團於出現外匯需求時應有充足資源應付。因此，本集團於本期間並無使用任何衍生工具合約對沖其面臨的外匯風險。

管理層討論及分析

股份發售所得款項用途

經扣除包銷費用及佣金以及所有相關開支後，本公司股份於2019年11月8日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市所得款項淨額為84.4百萬港元。該等所得款項淨額已經根據本集團日期為2019年10月25日的招股章程（「招股章程」）所披露的建議用途使用。於2021年6月30日，所得款項淨額悉數動用如下：

實施計劃	所得款項淨額（百萬港元）		
	根據招股章程的 所得款項 經調整用途	直至2020年 12月31日的 實際已動用款項	本期間 動用情況
為新項目所需的預付成本提供資金	46.8	46.8	—
為新項目所需發出的履約保證提供資金	19.2	19.2	—
招聘額外員工	6.8	4.2	2.6
購買企業資源規劃（「企業資源規劃」） 系統以及額外電腦設備及軟件	3.2	2.6	0.6
營運資金及其他一般企業用途	8.4	8.4	—
總計	84.4	81.2	3.2

重大收購及出售

本集團於本期間概無任何有關資產、附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售。

所持主要投資

除於附屬公司的投資外，於2021年6月30日，本集團並無任何主要股權投資。

有關重大投資或資本資產的未來計劃

於2021年6月30日，本集團概無任何有關重大投資或資本資產的計劃。

管理層討論及分析

資產抵押

於2021年6月30日，已抵押存款合共約65.3百萬港元(2020年12月31日：62.2百萬港元)已存入銀行，作為本集團若干銀行融資的擔保。

資本承擔及或然負債

資本承擔及或然負債的詳情載於中期簡明綜合財務資料附註18。

其他資料

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於本期間概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治常規

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障本公司股東利益並提升企業價值及加強問責。本公司已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」）作為其企業管治守則。就董事所深知，本公司於本期間已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文。本公司將繼續檢討並完善其企業管治常規，以確保持續遵守企業管治守則。

證券交易標準守則

董事會已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其有關董事進行證券交易的守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事均確認彼於本期間整段時間已遵守標準守則。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事（即姜國雄先生、謝偉傑先生及劉智鵬教授太平紳士）組成。姜國雄先生為審核委員會的主席。本集團於本期間的未經審核中期簡明綜合財務資料及本中期報告已由審核委員會審閱。



其他資料

董事於本公司或其任何相聯法團的股份及相關股份以及債券中擁有的權益及淡倉

於2021年6月30日，本公司董事及主要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、相關股份及債券中擁有已記入根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊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列示如下：

於本公司股份及相關股份中的好倉

董事姓名	身份／權益性質	擁有權益的股份數目	股權百分比 ⁽¹⁾
關錦添先生 ⁽²⁾	於受控法團權益	195,000,000	37.5%
麥劍雄先生 ⁽³⁾	於受控法團權益	195,000,000	37.5%
梁五妹女士 ⁽⁴⁾	實益擁有人	3,900,000	0.75%

附註：

1. 根據2021年6月30日已發行股份總數520,000,000股計算。
2. RR (BVI) Limited為持有本公司37.5%已發行股份的登記及實益擁有人。RR (BVI) Limited的已發行股本由關先生全資擁有。根據證券及期貨條例，關先生被視為於RR (BVI) Limited持有的195,000,000股股份中擁有權益。
3. SV (BVI) Limited為持有本公司37.5%已發行股份的登記及實益擁有人。SV (BVI) Limited的已發行股本由麥先生全資擁有。根據證券及期貨條例，麥先生被視為於SV (BVI) Limited持有的195,000,000股股份中擁有權益。
4. 梁五妹女士已根據首次公開發售前購股權計劃（定義見下文）獲授購股權以購買最多本公司3,900,000股股份。

除上述所披露者外，於2021年6月30日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券中擁有已記入根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

其他資料

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

就董事所知，於2021年6月30日，以下人士(董事或本公司主要行政人員以外)於本公司股份及相關股份中擁有已記入根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊的權益及淡倉：

於本公司股份的好倉

股東名稱	身份／權益性質	擁有權益的 股份數目	股權百分比 ⁽¹⁾
RR (BVI) Limited	實益擁有人	195,000,000	37.5%
SV (BVI) Limited	實益擁有人	195,000,000	37.5%
馬麗玲女士	配偶權益	195,000,000	37.5%
周燕如女士	配偶權益	195,000,000	37.5%

附註：

1. 根據2021年6月30日本公司已發行股份總數520,000,000股計算。
2. 馬麗玲女士為關錦添先生的配偶，根據證券及期貨條例，被視為或當作於關先生擁有權益的所有本公司股份中擁有權益。
3. 周燕如女士為麥劍雄先生的配偶，根據證券及期貨條例，被視為或當作於麥先生擁有權益的所有本公司股份中擁有權益。

除上述所披露者外，於2021年6月30日，本公司並不知悉有任何人士(董事或本公司主要行政人員以外)於本公司的股份或相關股份中擁有已記入根據證券及期貨條例第336條須予存置登記冊的權益或淡倉。

僱員及薪酬政策

於2021年6月30日，本集團有160名全職僱員(於2020年12月31日：172名僱員)。本集團與其僱員訂立僱傭合約，當中涵蓋職位、僱傭期限、工資、僱員福利及違約責任以及終止理由等事宜。

本集團亦透過不同機構開展一系列具針對性的培訓計劃，提升僱員的技能及知識，旨在為彼等應付行業發展作好準備。

僱員(包括董事)的薪酬通常參考市場條款及個人價值釐定。薪金每年參考市況及僱員個人表現、資格及經驗進行檢討。

酌情花紅每年基於本集團業績、個人表現及其他相關因素發放。本公司亦引入關鍵績效指標考核方案以提升表現和營運效率。

本公司亦採納該等購股權計劃，以嘉許及獎勵對本集團業務及發展作出貢獻的合資格僱員。

其他資料

購股權計劃

首次公開發售前購股權計劃

首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)由本公司於2019年3月21日採納，並於2029年3月21日屆滿，透過授出購股權作出激勵或嘉獎，表彰對本集團增長及／或股份於聯交所上市有貢獻的董事會若干成員及本集團主要行政人員，以吸引、挽留及激勵本集團僱員對本集團作出貢獻及／或致力於本集團的未來發展及擴充。於本期間及直至本中期報告日期，概無購股權獲授出或獲本公司同意授出、行使、註銷或失效。

與根據首次公開發售前購股權計劃授出的所有購股權有關的股份總數為23,400,000股，佔於本報告日期已發行股份約3.75%。本公司不會再根據首次公開發售前購股權計劃提供或授出任何其他購股權，因有關權利於上市後終止。

下表載列根據首次公開發售前購股權計劃獲授購股權的承授人概要：

承授人姓名	承授人職位	授出日期	每股行使價	於2021年	於2021年
				1月1日已授出 購股權數目	6月30日已授出 購股權數目
梁五妹女士	執行董事	2019年3月21日	0.115港元	3,900,000	3,900,000
潘培傑先生	項目總監	2019年3月21日	0.115港元	11,700,000	11,700,000
黃立新先生	總經理	2019年3月21日	0.115港元	3,900,000	3,900,000
劉秉誠先生	總經理兼項目總監	2019年3月21日	0.115港元	3,900,000	3,900,000

除上述所披露者外，於2021年6月30日，概無董事或其配偶或未滿十八歲子女根據首次公開發售前購股權計劃獲授任何權利以認購本公司或其任何相聯法團的股權或債務證券。

於本期間根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權詳情載於中期簡明綜合財務資料附註14。

購股權計劃

本公司於2019年10月18日採納購股權計劃(「計劃」)，旨在鼓勵合資格人士(定義見下文)日後對本集團作出貢獻及／或獎勵彼等過往作出的貢獻；吸納及挽留對本集團重要及／或其貢獻對本集團的業績、增長或成就確屬或將會有所裨益的有關合資格人士或在其他方面與彼等維持持續的關係；此外，就行政人員(定義見下文)情況而言，有助於本集團吸納及挽留有經驗及能力的人士及／或獎勵彼等過往作出的貢獻。在計劃條款的規限下，董事會有權於計劃存續期間的任何時間隨時向董事會全權酌情挑選的任何合資格人士授出任何購股權以供認購相關數目的股份。合資格基準將由董事會不時釐定。

其他資料

董事會可全權酌情向符合任何下列條件的人士(「合資格人士」)授出購股權：

- (a) 本集團任何成員公司的任何執行董事、經理或在本集團任何成員公司擔任行政、管理、監督或類似職位的其他僱員(「行政人員」)；
- (b) 任何建議僱員、任何全職或兼職僱員，或當時調入本集團任何成員公司作全職或兼職工作的人士；
- (c) 本集團任何成員公司的董事或建議董事(包括獨立非執行董事(「獨立非執行董事」))；
- (d) 本集團任何成員公司的直接或間接股東；
- (e) 本集團任何成員公司的貨物或服務供應商；
- (f) 本集團任何成員公司的客戶、顧問、業務或合資企業夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表；
- (g) 向本集團任何成員公司提供設計、研究、開發或其他支援或任何諮詢、顧問、專業或其他服務的個人或實體；及
- (h) 任何上文(a)至(g)段所述人士的聯繫人(定義見上市規則)。

董事會須於提出要約時列出授出購股權的條款。根據計劃及本公司任何其他計劃已授出而尚未行使的所有購股權獲行使時可能發行的最高股份數目，不得超過不時已發行股份的30%。倘授出的購股權將引致超出計劃限額，則於任何時候皆不得根據計劃授出購股權。

根據計劃及本公司任何其他計劃將授出的所有購股權獲行使時可能發行的股份總數，合共不得超過上市日期已發行股份總數的10%(即52,000,000股股份，佔於本報告日期已發行股份總數約8.33%)。本公司或會於股東大會上尋求股東批准更新該10%限額。

於任何12個月期間，因行使授予各合資格人士的購股權(包括已行使及尚未行使購股權)而已發行及將予發行的最高股份數目不得超過當時已發行股份的1%。任何進一步授出超過此限額的購股權須待股東於股東大會上批准後，方可作實。

根據計劃向任何董事、本公司主要行政人員或主要股東(定義見上市規則)或任何彼等各自的聯繫人授出的任何購股權須事先獲獨立非執行董事(不包括身為購股權承授人或其聯繫人為購股權承授人的獨立非執行董事)批准。倘向主要股東或獨立非執行董事或任何彼等各自的聯繫人授出任何購股權將導致已向該人士授出或將授予該人士的所有購股權(包括已行使、註銷及尚未行使購股權)獲行使時已發行及將予發行的股份於12個月期間直至授出日期(包括該日)(i)合共佔授出日期已發行股份超過0.1%；及(ii)按聯交所於授出日期發出的每日報價表所報股份收市價計算總值超過5.0百萬港元，則該項進一步授出購股權須事先獲股東批准，而該人士及其聯繫人須於股東大會上放棄投贊成票。

其他資料

任何授出購股權的要約須於要約日期起計28日內獲接納。就授出購股權支付1港元代價後，方可接納獲授的購股權。購股權可自購股權被視為已授出及接納日期起隨時行使，並於董事會全權酌情釐定的日期屆滿，惟不得超過自購股權被視為已授出及接納日期起計10年期限，但受限於計劃所載提早終止購股權的條文。

認購價由董事會釐定，不得少於以下最高者：(i)於要約日期聯交所的每日報價表所報的股份收市價；及(ii)緊接要約日期前五個營業日聯交所每日報價表所報的股份平均收市價。

計劃自2019年10月18日起10年期內有效及生效。自採納計劃以來概無購股權獲授出或獲本公司同意授出、行使、註銷或失效、被沒收或屆滿。

上市規則第13.51(2)及13.51B(1)條項下的董事資料披露

執行董事梁五妹女士的月薪於2021年5月由90,000港元修訂至100,000港元。

除上文所披露者外，自本公司2020年年報日期以來，概無其他根據上市規則第13.51(2)及13.51B(1)條須予披露的董事履歷詳情變動。

報告期後重大事項

本集團報告期後重大事項的詳情已載於中期簡明綜合財務資料附註20。

中期簡明綜合收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
收益	4	244,113	136,793
銷售成本	5	(293,057)	(150,444)
毛損		(48,944)	(13,651)
其他收入		768	1,175
其他收益/(虧損)淨額		11	(231)
行政開支	5	(14,686)	(14,187)
經營虧損		(62,851)	(26,894)
財務收入		49	265
財務成本		(631)	(377)
財務成本淨額		(582)	(112)
除所得稅前虧損		(63,433)	(27,006)
所得稅(開支)/抵免	6	(9,640)	2,191
期內本公司擁有人應佔虧損		(73,073)	(24,815)
期內本公司擁有人應佔每股虧損			
— 基本及攤薄(港仙)	7	(14.05)	(4.77)

以上中期簡明綜合收益表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
期內虧損		(73,073)	(24,815)
其他全面虧損：			
不會重新分類至綜合收益表的項目			
按公平值計入其他全面收益的金融資產的公平值變動	9	—	(7,682)
期內其他全面虧損		—	(7,682)
期內本公司擁有人應佔全面虧損總額		(73,073)	(32,497)

以上中期簡明綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合財務狀況表

		於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
	附註		
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	6,026	1,769
無形資產		720	759
遞延所得稅資產		—	6,693
按公平值計入其他全面收益的金融資產	9	—	—
按金、預付款項及其他應收款項	12	3,063	2,280
		9,809	11,501
流動資產			
存貨		19,545	38,650
貿易應收款項及應收保固金	10	69,995	71,970
合約資產	11	207,321	233,805
按金、預付款項及其他應收款項	12	15,435	20,654
已抵押存款		65,299	62,229
受限制存款		5,101	2,930
現金及現金等價物		43,300	42,135
		425,996	472,373
資產總值		435,805	483,874
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	13	5,200	5,200
儲備		241,738	312,654
權益總額		246,938	317,854

中期簡明綜合財務狀況表

	附註	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
負債			
非流動負債			
租賃負債		3,402	791
遞延所得稅負債		17	12
撥備		1,087	1,446
		4,506	2,249
流動負債			
貿易應付款項、應付票據及應付保固金	15	117,242	137,602
合約負債	11	8,741	6,714
其他應付款項及應計費用	15	2,938	6,183
所得稅負債		3,590	649
銀行及其他借款	16	33,257	5,262
租賃負債		2,179	419
撥備		16,414	6,942
		184,361	163,771
負債總額		188,867	166,020
權益及負債總額		435,805	483,874

第18至44頁的財務報表已於2021年8月27日獲董事會批准並由以下董事代表簽署：

董事
關錦添先生

董事
麥劍雄先生

以上中期簡明綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合權益變動表

	本公司擁有人應佔 (未經審核)							總計 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	重估儲備 千港元	以股份 為基礎的 付款儲備 千港元	其他儲備 千港元	保留盈利 千港元		
於2020年1月1日的結餘	5,200	104,943	1,168	3,356	37,524	222,067	374,258	
全面收益								
期內虧損	—	—	—	—	—	(24,815)	(24,815)	
其他全面虧損								
按公平值計入其他全面 收益的金融資產的公平值 虧損	—	—	(7,682)	—	—	—	(7,682)	
全面虧損總額	—	—	(7,682)	—	—	(24,815)	(32,497)	
與擁有人(以其擁有人身份) 的交易								
重新分類重估儲備至保留 盈利(附註9)	—	—	6,514	—	—	(6,514)	—	
以股份為基礎的付款支出 (附註14)	—	—	—	2,158	—	—	2,158	
2019年已宣派及派付末期 股息(附註21)	—	(5,200)	—	—	—	—	(5,200)	
與擁有人(以其擁有人身份) 的交易總額	—	(5,200)	6,514	2,158	—	(6,514)	(3,042)	
於2020年6月30日的結餘	5,200	99,743	—	5,514	37,524	190,738	338,719	

中期簡明綜合權益變動表

	本公司擁有人應佔 (未經審核)					
	股本 千港元	股份溢價 千港元	以股份 為基礎的 付款儲備 千港元	其他儲備 千港元	保留盈利 千港元	總額 千港元
於2021年1月1日的結餘	5,200	99,743	7,672	37,524	167,715	317,854
全面收益						
期內虧損及全面虧損總額	—	—	—	—	(73,073)	(73,073)
與擁有人(以其擁有人身份) 的交易						
以股份為基礎的付款支出 (附註14)	—	—	2,157	—	—	2,157
於2021年6月30日的結餘	5,200	99,743	9,829	37,524	94,642	246,938

以上中期簡明綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合現金流量表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
經營活動所得現金流量			
經營所用現金	17	(19,730)	(57,932)
已付所得稅		—	(12,533)
經營活動所用現金淨額		(19,730)	(70,465)
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備		(746)	(1,705)
出售按公平值計入其他全面收益的金融資產所得款項	9	—	20,641
定期存款增加		—	(7)
已收利息		49	265
投資活動(所用)/所得現金淨額		(697)	19,194
融資活動所得現金流量			
借款所得款項	16	50,816	35,812
償還借款	16	(23,124)	(35,110)
租賃付款本金部分		(1,041)	(1,062)
已抵押存款增加		(3,021)	(22,674)
受限制存款(增加)/減少		(2,171)	21,015
已付股息		—	(5,200)
已付利息		(385)	(377)
已付上市開支		—	(754)
融資活動所得/(所用)現金淨額		21,074	(8,350)
現金及現金等價物增加/(減少)淨額		647	(59,621)
期初現金及現金等價物		42,135	133,257
匯率變動的影響		518	(84)
期末現金及現金等價物		43,300	73,552

以上中期簡明綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合財務資料附註

1 一般資料

益美國際控股有限公司(「本公司」)於2018年8月17日根據開曼群島公司法(第22章)(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司，與其附屬公司(統稱「本集團」)主要在香港從事為外牆工程提供設計及建造解決方案(「外牆工程業務」)及為永久吊船(「永久吊船」)提供設計及建造解決方案(「永久吊船業務」)。

本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有註明者外，中期簡明綜合財務資料以千港元(「千港元」)呈列。

本中期簡明綜合財務資料未經審核。

2 編製基準及重大會計政策概要

本集團的中期簡明綜合財務資料已根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則附錄16的適用披露規定予以編製。

中期簡明綜合財務資料乃按歷史成本慣例編製。

編製截至2021年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料所採用的會計政策與編製本集團截至2020年12月31日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致，惟估計所得稅及採納截至2021年1月1日生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)除外：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	2019冠狀病毒病相關租金寬免
香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第16號	利率基準改革 – 第二階段(修訂本)

於本期間採納該等新訂香港財務報告準則及準則修訂本以及詮釋，對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及/或該等中期簡明綜合財務資料所載披露並無重大影響。

3 財務風險管理

財務風險因素

本集團的業務面臨各種財務風險：市場風險(包括外匯風險、現金流量及公平值利率風險)、信貸風險、流動資金風險及價格風險。中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表規定的所有財務風險管理資料及披露事項，並應與本集團2020年12月31日的年度財務報表一併閱讀。自年結日以來，風險管理政策概無變動。

4 收益及分部資料

管理層已根據主要經營決策者(「主要經營決策者」)所審閱資料釐定經營分部。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部表現，已被定為本公司執行董事。

經營分部的呈報方式與提供予主要經營決策者的內部呈報一致。本集團面臨類似業務風險，且資源基於對提升本集團整體價值有利的原則分配。

本集團主要從事以下業務：

- 外牆工程業務 — 為外牆工程提供設計及建造解決方案；及
- 永久吊船業務 — 為永久吊船提供設計及建造解決方案

本集團的活動全部在香港進行，且本集團的全部資產與負債位於香港。因此，並無呈列截至2020年及2021年6月30日止六個月基於地域所作分析。

分部資產主要不包括物業使用權資產、無形資產、遞延稅項資產、已抵押存款、受限制存款、現金及現金等價物及其他集中管理的資產。

分部負債主要不包括銀行及其他借款、租賃負債、應付所得稅、遞延稅項負債及其他集中管理的負債。

未分配公司開支指用於所有分部的成本，主要包括截至2021年6月30日止六個月的折舊費用1,121,000港元及攤銷費用39,000港元(截至2020年6月30日止六個月：折舊費用1,088,000港元)。

中期簡明綜合財務資料附註

4 收益及分部資料(續)

截至2020年及2021年6月30日止六個月，來自貢獻本集團收益總額超過10%的客戶的收益如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
客戶A		
— 外牆工程業務	93,850	50,191
— 永久吊船業務	12,914	4,440
	106,764	54,631
客戶B		
— 外牆工程業務	不適用	40,090
— 永久吊船業務	不適用	3,138
	不適用	43,228
客戶C		
— 外牆工程業務	31,131	3,771
— 永久吊船業務	9,414	16,334
	40,545	20,105
客戶D		
— 外牆工程業務	38,740	2,247
— 永久吊船業務	5,207	936
	43,947	3,183

中期簡明綜合財務資料附註

4 收益及分部資料(續)

執行董事根據經營分部的相關損益評估其表現，而相關損益則透過除所得稅前損益計量，惟不包括集中管理的財務收入、財務成本、物業使用權資產折舊及無形資產攤銷。

	外牆工程業務		永久吊船業務		總計	
	截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
隨時間確認來自外部客戶的收益	182,831	95,875	61,282	40,918	244,113	136,793
分部業績	(77,029)	(30,885)	16,817	6,777	(60,212)	(24,108)
未分配公司開支					(2,639)	(2,786)
財務收入					49	265
財務成本					(631)	(377)
除所得稅前虧損					(63,433)	(27,006)
所得稅(開支)/抵免					(9,640)	2,191
期內虧損					(73,073)	(24,815)
其他分部資料：						
添置物業、廠房及設備	30	295	55	—	85	295
折舊	98	589	21	33	119	622

中期簡明綜合財務資料附註

4 收益及分部資料(續)

	外牆工程業務		永久吊船業務		總計	
	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
分部資產	214,921	265,239	100,864	102,467	315,785	367,706
未分配資產					120,020	116,168
資產總額					435,805	483,874
分部負債	128,101	145,890	16,418	11,636	144,519	157,526
未分配負債					44,348	8,494
負債總額					188,867	166,020

5 按性質劃分的開支

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
於銷售成本確認的建築成本(附註a)	283,585	150,368
虧損建築合約撥備	9,371	—
娛樂開支	744	573
辦公室開支	866	911
於行政開支確認的僱員福利開支(包括董事酬金)	7,002	6,573
物業、廠房及設備折舊	1,240	1,710
攤銷費用	39	—
保險開支	1,299	970
核數師薪酬	1,000	1,052
法律及專業費用	1,114	1,270
銀行徵費	203	92
差旅費用	395	276
保修費用	101	76
其他開支	784	760
	307,743	164,631
指以下各項：		
銷售成本	293,057	150,444
行政開支	14,686	14,187
	307,743	164,631

附註：

(a) 建築成本主要包括建築材料成本、分包費用、員工成本、測試、保險及交通。

6 所得稅開支/(抵免)

本期間的香港利得稅按稅率16.5%(截至2020年6月30日止六個月：16.5%)就估計應課稅溢利計提撥備。由於在英屬處女群島或開曼群島註冊成立的本集團旗下實體於其司法權區獲豁免繳納稅項，故概無計算海外利得稅。

中期簡明綜合財務資料附註

6 所得稅開支／(抵免)(續)

於中期簡明綜合收益表中扣除／(計入)的稅項金額為：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
即期所得稅	2,941	2,981
遞延所得稅	6,699	(5,172)
	9,640	(2,191)

7 每股虧損

(a) 基本

每股基本虧損按本公司擁有人應佔虧損除以截至2020年及2021年6月30日止六個月已發行的普通股加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
本公司擁有人應佔虧損(千港元)	(73,073)	(24,815)
已發行普通股加權平均數(千股)	520,000	520,000
每股基本虧損(港仙)	(14.05)	(4.77)

(b) 攤薄

每股攤薄虧損按因假設轉換所有潛在攤薄股份而調整發行在外普通股的加權平均數計算。

截至2020年及2021年6月30日止六個月，本公司有一類潛在攤薄股份，即首次公開發售前購股權。就首次公開發售前購股權而言，已根據尚未行使購股權附帶的認購權貨幣價值進行計算，以釐定原本可按公平值(按期內本公司股份的平均市價釐定)購買的股份數目。以上計算所得股份數目與假設購股權獲行使而會發行的股份數目進行比較。

由於轉換與尚未行使首次公開發售前購股權有關的潛在攤薄普通股會對每股基本虧損產生反攤薄影響，故截至2020年及2021年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

中期簡明綜合財務資料附註

8 物業、廠房及設備

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
期初結餘	1,769	3,605
添置	5,497	295
折舊	(1,240)	(1,710)
期末結餘	6,026	2,190

9 按公平值計入其他全面收益的金融資產

	截至2020年 6月30日 止六個月 (未經審核) 千港元
股本投資，於香港上市	
於2020年1月1日	28,323
添置 — 以股息代替現金	—
出售	(20,641)
於其他全面收益內確認的公平值變動	(7,682)
於2020年6月30日	—

截至2020年6月30日止六個月，本集團已出售按公平值計入其他全面收益的金融資產，代價(扣除交易成本)約為20,641,000港元。虧損約7,682,000港元已於其他全面收益確認，而約6,514,000港元則由於出售而自重估儲備重新分類至保留盈利。

10 貿易應收款項及應收保固金

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
貿易應收款項(附註(a))	32,063	43,783
應收保固金(附註(b))	37,932	28,187
貿易應收款項及應收保固金	69,995	71,970

中期簡明綜合財務資料附註

10 貿易應收款項及應收保固金(續)

(a) 貿易應收款項

除應收保固金外，本集團一般向其客戶授予的信貸期介乎30至60天。經考慮各種因素後，本集團或會酌情授予特定客戶較長的信貸期，該等因素包括(i)與客戶的業務關係；(ii)客戶的信貸質素；及(iii)本集團的流動資金及未動用銀行融資的水平。

按發票日期劃分的貿易應收款項賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
0至30天	31,522	25,750
31至60天	120	15,620
61至90天	178	2,075
91至180天	166	230
超過180天	77	108
	32,063	43,783

(b) 應收保固金

按相關合約期限劃分的該等應收保固金賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
將於12個月內收回	4,261	4,762
將於期／年末後超過12個月收回	33,671	23,425
	37,932	28,187

中期簡明綜合財務資料附註

11 合約資產／負債

本集團已確認下列與客戶合約有關的資產及負債：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
與外牆工程建造合約有關的合約資產	143,841	170,929
與永久吊船建造合約有關的合約資產	63,480	62,876
合約資產總額	207,321	233,805
與外牆工程建造合約有關的合約負債	160	3,961
與永久吊船建造合約有關的合約負債	8,581	2,753
合約負債總額	8,741	6,714

12 按金、預付款項及其他應收款項

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
非即期		
預付款項	2,782	1,905
按金及其他應收款項	281	375
	3,063	2,280
即期		
按金及其他應收款項	829	419
建築材料預付款項	11,154	14,706
其他預付款項	3,452	5,529
	15,435	20,654
	18,498	22,934

13 股本

	普通股數目	股本 (未經審核) 千港元
法定：		
於2020年1月1日、2020年12月31日、 2021年1月1日及2021年6月30日	4,000,000,000	40,000
已發行及繳足：		
於2020年1月1日、2020年12月31日、 2021年1月1日及2021年6月30日	520,000,000	5,200

14 以股份為基礎的付款

首次公開發售前購股權計劃

股東已於2019年3月21日批准設立首次公開發售前購股權計劃，旨在透過授出購股權嘉獎對本集團增長有貢獻的高級管理層，以吸引、挽留及激勵彼等對本集團作出貢獻及致力於本集團的未來發展及拓展。

根據首次公開發售前購股權計劃，已授出購股權須受限於以下歸屬時間表：

- 30%的已授出購股權須於承授人接受授出的日期(「接受日期」)的第三個週年歸屬；
- 30%的已授出購股權須於接受日期的第六個週年歸屬；及
- 40%的已授出購股權須於接受日期的第十個週年或承授人於65周歲辭任時(以較早者為準)歸屬。

授出的購股權亦受限於非歸屬條件，即上市後。

每名承授人就授出購股權應付的代價為1.00港元。授出的購股權於獲歸屬前並不附有股息或投票權。

於可行使時，每份購股權可兌換一股普通股。購股權的行使價格為每股0.115港元。

14 以股份為基礎的付款(續)

首次公開發售前購股權計劃(續)

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權概述如下：

	每份購股權 的行使價格	購股權數目
於2020年12月31日及2021年6月30日	0.115港元	23,400,000

截至2021年及2020年6月30日止六個月，並無購股權可行使、獲行使、遭沒收或已到期。

於2020年12月31日及2021年6月30日尚未行使的購股權的屆滿日期及行使價格如下：

授出日期	屆滿日期	行使價格	購股權數目
2019年3月21日	2029年3月21日	0.115港元	23,400,000

於2020年12月31日及2021年6月30日結束時，尚未行使的購股權的加權平均剩餘合約年期分別為8.23年及7.73年。於2020年12月31日及2021年6月30日，並無尚未行使的購股權已歸屬。

於年內以股份為基礎的付款交易產生的開支總額如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
於中期簡明綜合收益表內扣除的以股份為基礎的付款支出	2,157	2,158

購股權的估值乃由獨立合資格專業估值師亞太資產評估及顧問有限公司進行。估值師對類似商業企業的估值具備合適專業資格及近期經驗。購股權的公平值採用二項式模型得出，該模型經計及相關股份的行使價格、購股權年期、授出日期的股份價格及預期價格波幅、購股權年期的預期股息收益率及無風險利率。

中期簡明綜合財務資料附註

14 以股份為基礎的付款(續)

首次公開發售前購股權計劃(續)

授出的購股權的模型輸入數據包括：

- (a) 行使價格：0.115港元
- (b) 授出日期：2019年3月21日
- (c) 屆滿日期：2029年3月21日
- (d) 於授出日期的現貨價格：1.15港元
- (e) 預期價格波幅：48%
- (f) 預期股息收益率：1.77%
- (g) 無風險利率：1.68%

預期價格波幅乃根據估值師認為可與本公司比較的若干上市公司的歷史波幅(根據購股權的剩餘年期計算)為基準估計，並已根據現有公開資料對未來波幅的任何預期變動進行調整。

15 貿易應付款項、應付票據及應付保固金以及其他應付款項及應計費用

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
貿易應付款項(附註(a))	99,209	119,244
應付票據(附註(b))	2,636	5,820
應付保固金(附註(c))	15,397	12,538
貿易應付款項、應付票據及應付保固金	117,242	137,602
應計員工成本	501	3,596
其他應計經營開支	2,342	2,538
其他應付款項	95	49
其他應付款項及應計費用	2,938	6,183
	120,180	143,785

15 貿易應付款項、應付票據及應付保固金以及其他應付款項及應計費用(續)

(a) 貿易應付款項

貿易應付款項為無抵押，供應商授予的貿易應付款項的信貸期介乎發票日期起30至60天。按發票日期劃分的貿易應付款項賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
0至30天	54,442	61,878
31至60天	9,774	33,005
61至90天	9,683	7,851
91至120天	5,120	7,062
120天以上	20,190	9,448
	99,209	119,244

(b) 應付票據

結餘指到期日為四個月內的銀行承兌滙票，本集團應付票據的到期日如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
30天內到期	2,636	3,473
31至60天內到期	—	1,518
61至120天內到期	—	829
	2,636	5,820

中期簡明綜合財務資料附註

15 貿易應付款項、應付票據及應付保固金以及其他應付款項及應計費用(續)

(c) 應付保固金

按相關合約期限劃分的該等應付保固金賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
將於12個月內結算	3,580	3,408
將於期／年末後超過12個月結算	11,817	9,130
	15,397	12,538

16 銀行及其他借款

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
銀行借款	23,011	5,262
其他借款	10,246	—
	33,257	5,262

於2021年1月，本集團訂立新貸款融資以為本集團的一般營運提供資金。融資項下可動用總金額為18,000,000港元，其中5,000,000港元及5,000,000港元已分別於2021年1月27日及2021年3月1日提取以作為其他借款。自2021年1月8日起，其他借款須自提取日期起計六個月內償還。

其他借款按固定利率計算並以港元計值，故不會對本集團面臨的外匯及現金流量利率風險造成任何影響。

於本期間，本集團取得新銀行貸款40,816,000港元(截至2020年6月30日止六個月：35,812,000港元)，並償還銀行貸款23,124,000港元(截至2020年6月30日止六個月：35,110,000港元)。

中期簡明綜合財務資料附註

16 銀行及其他借款(續)

於2021年6月30日及2020年12月31日的加權實際利率如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
銀行借款	6.09%	6.13%
其他借款	6.50%	不適用

於2021年6月30日及2020年12月31日，銀行借款總額由本集團的已抵押存款擔保／抵押，而其他借款為無抵押。

17 經營活動所用現金

除所得稅前虧損與經營活動所用現金的對賬：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元	2020年 千港元
除所得稅前虧損	(63,433)	(27,006)
已就以下各項作出調整：		
物業、廠房及設備折舊	1,240	1,710
無形資產攤銷	39	—
財務收入	(49)	(265)
財務成本	631	377
非現金僱員福利開支 — 以股份為基礎的付款	2,157	2,158
匯兌差額淨值	(1,125)	(556)
	(60,540)	(23,582)
營運資金變動		
存貨	19,507	(5,715)
貿易應收款項及應收保固金	1,976	13,910
按金、預付款項及其他應收款項	5,209	(12,085)
合約資產及負債淨額	28,510	(12)
貿易應付款項、應付票據及應付保固金	(20,260)	(22,032)
其他應付款項及應計費用	(3,245)	(8,573)
撥備	9,113	157
經營活動所用現金	(19,730)	(57,932)

18 或然事項

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的或然負債如下：

(i) 履約保證

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
履約保證(附註)	48,803	43,530

附註：於2021年6月30日，本集團已於本集團日常業務過程中就24項(於2020年12月31日：17項)建造合約分別提供履約保證擔保。該等履約保證預期將根據有關建造合約的條款解除。

(ii) 申索

截至2018年12月31日止年度，本集團接獲一名客戶的申索，所要求的賠償金額約為3,381,000港元。於本期間，本集團接獲來自客戶的經修訂申索約2,859,000港元。截至本報告日期，董事認為無法於現階段確定最終結果，且相信本集團有合理依據就該申索進行申辯，該申索不會對本集團的中期簡明綜合財務資料造成任何重大不利影響。

(iii) 資本承擔

於期／年末已訂約但尚未確認為負債的重大資本開支如下：

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
無形資產	556	556

以上承擔指與建立定製的企業資源規劃系統有關的資本開支承擔。

19 關聯方交易

倘某實體、人士或該人士家族的近親對另一方在作出財務及經營決策上具有控制權、聯合控制權或重大影響力，則該等人士被認為屬關聯方。

董事認為，以下公司為於2020年12月31日及2021年6月30日以及截至2020年及2021年6月30日止六個月與本集團存在交易或結餘的關聯方：

關聯方名稱	與本集團的關係
加安有限公司	由關先生及麥先生控制

(a) 與關聯方的交易：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
與下列各方的租賃安排：		
關聯方－加安有限公司(附註)		
－已付租金	240	240
－使用權資產折舊	219	224
－租賃負債的利息開支	34	8

附註：初步租賃協議於2018年9月27日簽訂，並於2020年9月26日重續。租金按每月40,000港元的固定價格收取，並已與有關對手方共同協定。

(b) 與關聯方的結餘

	於2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	於2020年 12月31日 (經審核) 千港元
關聯方－加安有限公司		
－使用權資產	950	1,169
－租賃負債	1,003	1,210

中期簡明綜合財務資料附註

19 關聯方交易(續)

(c) 主要管理層薪酬

主要管理層包括執行董事及本集團的高級管理層。

本集團的主要管理人員薪酬(包括董事薪金)如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
工資、薪金及津貼	5,689	3,989
酌情花紅	—	—
以股份為基礎的付款	2,157	1,801
退休金－界定供款計劃	54	45
	7,900	5,835

20 報告期後重大事項

(i) 大圍的外牆建築項目

於2021年7月，本集團收到總承建商因工程缺陷所致有關大圍外牆建築項目的暫時停工通知。根據本集團管理層目前掌握的資料估計，由於部分已安裝物料不可拆除及可能無法重用，故工程進度延誤以及需額外斥資購買新材料以作重建，因而產生超過10百萬港元的額外成本(即材料通脹及進展材料的貯存)。直至本報告日期，本集團仍與總承建商協商有關賠償，意味著該事項對本集團的影響尚不明確。因此，本集團無法量化相關的財務影響。本集團將持續密切關注該項目的進展，倘本集團了解到該方面所造成的任何重大發展及重大影響，將作出進一步公佈。

(ii) 配售事項及認購事項

於2021年7月30日，本公司訂立配售協議及認購協議，內容有關以每股股份價格0.19港元向獨立第三方配發及發行合共104,000,000股本公司新股份(「配售事項及認購事項」)。

配售事項及認購事項已於2021年8月20日完成，籌得所得款項淨額合共約為19.5百萬港元。配售事項及認購事項的詳情已載於本公司日期為2021年7月30日、2021年8月5日及2021年8月20日的公告。

21 股息

董事會不建議就截至2021年6月30日止六個月派付中期股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

有關2019年的末期股息5,200,000港元已於截至2020年6月30日止六個月支付。

