

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Sunray Engineering Group Limited

新威工程集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8616)

**截至二零二零年九月三十日止六個月
中期業績公佈**

新威工程集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司截至二零二零年九月三十日止六個月的未經審核綜合業績。本公佈(載有本公司截至二零二零年九月三十日止六個月的中期報告(「二零二零年中期報告」)全文)符合聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)有關中期業績初步公告附載資料的相關要求。二零二零年中期報告印刷本將以GEM上市規則所規定的方式於適當時候寄發予本公司股東，並於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.sunray.com.hk)可供查閱。

承董事會命
新威工程集團有限公司
主席兼執行董事
林嘉榮

香港，二零二零年十一月十三日

於本公佈發表日期，董事會成員包括兩名執行董事：林嘉榮先生及汪佩儀女士；及三名獨立非執行董事：曹美婷女士、何家傑先生及吳冠雲先生。

本公佈(董事願共同及個別對此負全責)乃遵照GEM上市規則之規定而提供有關本公司的資料。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(1)本公佈所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份；及(2)並無遺漏任何其他事項，致使本公佈所載任何陳述或本公佈產生誤導。

本公佈將自其發出日期起計最少一連七日於GEM網站(www.hkgem.com)內「最新上市公司公告」頁內及本公司網站(www.sunray.com.hk)內刊登。

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 特色

GEM 的定位，乃為較於聯交所上市的其他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。有意投資者應瞭解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於 GEM 的上市公司一般為中小型公司，在 GEM 買賣的證券可能會承受較於聯交所主板買賣的證券為高的市場波動風險，同時亦無法保證於 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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不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之任何損失承擔任何責任。

本報告載有遵照聯交所 GEM 證券上市規則(「GEM 上市規則」)規定提供的詳情，旨在提供有關新威工程集團有限公司(「本公司」)的資料；而本公司董事(統稱「董事」，及各為一名「董事」)願就本報告共同及個別承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成份，並無遺漏其他事項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
財務摘要	3
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	5
未經審核簡明綜合權益變動表	6
未經審核簡明綜合現金流量表	7
未經審核簡明綜合財務報表附註	9
管理層討論及分析	22
其他資料	30

董事會

執行董事

林嘉榮先生(主席兼行政總裁)
汪佩儀女士

獨立非執行董事

吳冠雲先生
曹美婷女士
何家傑先生

審核委員會

吳冠雲先生(主席)
曹美婷女士
何家傑先生

薪酬委員會

曹美婷女士(主席)
何家傑先生
吳冠雲先生

提名委員會

何家傑先生(主席)
曹美婷女士
吳冠雲先生

公司秘書

羅啟洋先生
(HKICPA 會員)

合規主任

汪佩儀女士

授權代表

林嘉榮先生
羅啟洋先生

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司

香港
中環
花園道1號
中銀大廈

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司

香港
中環
干諾道中3號
中國建設銀行大廈

核數師

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
金鐘道88號
太古廣場1座35樓

有關香港法律的法律顧問

希仕廷律師行

香港
中環
畢打街11號
置地廣場
告羅士打大廈5樓

合規顧問

首盛資本集團有限公司

香港
中環
干諾道中61號
福興大廈
17樓A室

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

開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited

P.O. Box 1350
Clifton House
75 Fort Street
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

開曼群島註冊辦事處

P.O. Box 1350
Clifton House
75 Fort Street
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

香港主要營業地點

香港九龍
長沙灣
荔枝角道838號
勵豐中心
8樓803-804室

網頁

www.sunray.com.hk

股份代號

08616

財務摘要

摘要

- 截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團收益約為68.0百萬港元，較截至二零一九年九月三十日止六個月的收益約102.4百萬港元減少約33.7%。
- 截至二零二零年九月三十日止六個月，毛利約為26.8百萬港元，較截至二零一九年九月三十日止六個月的毛利約43.0百萬港元減少約37.6%。
- 淨利潤由截至二零一九年九月三十日止六個月約14.1百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約3.8百萬港元。
- 截至二零二零年九月三十日止六個月每股基本及攤薄盈利為0.39港仙(截至二零一九年九月三十日止六個月：1.88港仙)。
- 董事會不建議就截至二零二零年九月三十日止六個月派付任何股息(截至二零一九年九月三十日止六個月：無)。

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二零年九月三十日止六個月

本公司董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於截至二零二零年九月三十日止三個月及六個月的未經審核簡明綜合財務業績，連同二零一九年同期的比較數字如下：

	附註	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
		二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
收益	3	34,819	54,792	67,962	102,449
銷售及服務成本		(21,151)	(30,957)	(41,163)	(59,498)
毛利		13,668	23,835	26,799	42,951
其他收入	5	769	93	1,151	110
其他收益及虧損	6	238	(475)	(16)	(540)
減值虧損，扣除回撥		15	(1,554)	15	(1,554)
銷售及分銷成本		(1,549)	(1,608)	(2,926)	(2,857)
行政開支		(8,785)	(7,033)	(18,257)	(13,523)
財務成本	7	(34)	(14)	(56)	(31)
上市開支		—	(44)	(926)	(6,283)
除稅前溢利	8	4,322	13,200	5,784	18,273
所得稅開支	9	(1,466)	(2,087)	(2,026)	(4,199)
期內溢利及全面收益總額		2,856	11,113	3,758	14,074
以下人士應佔期內溢利及全面收益總額：					
— 本公司擁有人		2,856	11,113	3,758	14,074
每股盈利					
基本及攤薄(港仙)	10	0.29	1.48	0.39	1.88

未經審核簡明綜合財務狀況表

於二零二零年九月三十日

	附註	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業及設備	12	3,783	4,362
使用權資產	12	3,608	1,612
租金按金		612	256
		<u>8,003</u>	<u>6,230</u>
流動資產			
存貨		7,714	6,482
貿易及其他應收款項	13	16,119	29,529
合約資產	14	112,041	102,488
已抵押銀行存款		818	806
銀行結餘及現金		63,915	39,920
		<u>200,607</u>	<u>179,225</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	15	20,739	42,025
合約負債	14	10,112	8,784
租賃負債		2,142	953
應付稅項		10,941	8,915
		<u>43,934</u>	<u>60,677</u>
淨流動資產		<u>156,673</u>	<u>118,548</u>
總資產減流動負債		<u>164,676</u>	<u>124,778</u>
非流動負債			
租賃負債		1,584	699
遞延稅項負債		578	578
		<u>2,162</u>	<u>1,277</u>
淨資產		<u>162,514</u>	<u>123,501</u>
資本與儲備			
股本	16	10,000	— #
儲備		152,514	123,501
總權益		<u>162,514</u>	<u>123,501</u>

少於1,000港元

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二零年九月三十日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	法定儲備 千港元 (附註)	其他儲備 千港元	注資 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
於二零一九年三月三十一日(經審核)	—	—	24	49	36,724	67,324	104,121
期內溢利及全面收益總額	—	—	—	—	—	14,074	14,074
於二零一九年九月三十日(經審核)	—	—	24	49	36,724	81,398	118,195
於二零二零年三月三十一日(經審核)	—	—	24	49	36,724	86,704	123,501
資本化發行(附註16)	7,500	(7,500)	—	—	—	—	—
根據股份發售發行股份(附註16)	2,500	38,555	—	—	—	—	41,055
確認作為分派的股息(附註11)	—	—	—	—	—	(5,800)	(5,800)
期內溢利及全面收益總額	—	—	—	—	—	3,758	3,758
於二零二零年九月三十日(未經審核)	10,000	31,055	24	49	36,724	84,662	162,514

附註：根據澳門特別行政區商法典第377條，在澳門註冊的附屬公司須將會計期間不少於25%的部分溢利轉撥至法定儲備，直至有關金額達到相當於各自一半股本的金額時為止。

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二零年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
經營活動		
除稅前溢利	5,784	18,273
就以下各項作出調整：		
處置物業及設備的虧損	309	—
折舊	1,788	1,934
銀行利息收入	(55)	(29)
減值虧損，扣除回撥	(15)	1,554
財務成本	56	31
營運資金變動前的經營現金流量	7,867	21,763
貿易及其他應收款項減少(增加)	10,245	(1,564)
合約資產增加	(9,582)	(22,648)
存貨(增加)減少	(1,232)	3,837
貿易及其他應付款項(減少)增加	(21,286)	10,876
合約負債增加	1,328	690
營運(所用)所得現金	(12,660)	12,954
已付所得稅	—	(37)
經營活動(所用)所得現金淨額	(12,660)	12,917
投資活動		
處置物業及設備所得款項	660	—
已收利息	55	29
購買物業及設備	(1,119)	(315)
支付租金按金	(356)	—
存放已抵押銀行存款	(12)	(6)
投資活動所用現金淨額	(772)	(292)

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二零年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
融資活動		
發行股本所得款項	60,000	—
已付發行成本	(15,736)	(1,823)
支付租賃負債	(981)	(1,031)
已付利息	(56)	(31)
已付股息	(5,800)	—
融資活動所得(所用)現金淨額	<u>37,427</u>	<u>(2,885)</u>
現金及現金等價物增加淨額	23,995	9,740
期初現金及現金等價物	<u>39,920</u>	<u>31,271</u>
期末現金及現金等價物，表示為銀行結餘及現金	<u><u>63,915</u></u>	<u><u>41,011</u></u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

1. 一般資料

本公司於二零一九年二月十二日根據開曼群島第22章公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為P.O. Box 1350, Clifton House, 75 Fort Street, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，本公司的主要營業地點為香港九龍長沙灣荔枝角道838號勵豐中心8樓803-804室。

集團重組(「**集團重組**」)於二零一九年三月二十九日完成後，本公司成為現時本集團旗下控股公司。集團重組詳情載於本公司有關本公司股份首次於聯交所GEM上市(「**上市**」)的日期為二零二零年三月三十一日的招股章程(「**招股章程**」)。本公司已自二零二零年四月二十三日(「**上市日期**」)起於聯交所GEM上市。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司主要從事提供建築保護工程及供應建築保護產品。本公司的直接及最終控股公司為Ultra Success Industries Limited(「**Ultra Success**」)，該公司為一間在英屬處女群島(「**英屬處女群島**」)註冊成立的有限公司。本集團的最終控股股東為林嘉榮先生(「**林先生**」)。

未經審核簡明綜合財務報表以港元呈列，而港元亦為本公司的功能貨幣。

截至二零二零年九月三十日止六個月的簡明綜合財務報表(「**中期財務報表**」)乃未經審核，惟已由本公司審核委員會(「**審核委員會**」)審閱及於二零二零年十一月十三日獲董事會批准刊發。

2. 編製基準

中期財務報表已根據香港會計師公會(「**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**以及GEM上市規則的適用披露規定編製。本中期財務報表不包括根據香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)所編製整套財務報表所需的全部資料及應與本公司截至二零二零年三月三十一日止年度的綜合財務報表(「**二零二零年年度報告**」)一併閱讀。

編製中期財務報表所應用的會計政策及計算方法與編製二零二零年年度報告所應用者一致，惟採納由香港會計師公會頒佈及由二零二零年四月一日或之後開始之年度會計期間強制生效之新訂或經修訂準則、修訂本及詮釋除外。於當前會計期間採納該等新訂或經修訂準則、修訂本及詮釋並未令會計政策產生重大變動，亦未對本集團財務業績造成重大影響。此外，本集團於本會計期間並無提早採納任何已頒佈但尚未生效之新訂準則、詮釋或修訂本。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

2. 編製基準(續)

中期財務報表乃按歷史成本基準編製。

編製財務報表採用會計估計及假設。儘管此等估計乃按管理層對現時事件及行動的最佳認識及判斷作出，惟實際結果可能最終有別於該等估計及假設。編製中期財務報表時，管理層於應用本集團會計政策時作出的重大判斷及估計不明朗因素的主要來源均與二零二零年年度報告所使用者相同。

3. 收益

收益指提供建築保護工程及供應建築保護產品產生的已收及應收金額的公平值。

本集團的收益分析如下：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
於一段時間內確認的提供建築保護 工程產生的合約收益：				
住宅樓宇	9,530	13,841	19,318	26,243
社區設施(附註)	6,616	5,805	10,198	10,362
商業樓宇	4,972	13,461	12,029	26,411
	<u>21,118</u>	<u>33,107</u>	<u>41,545</u>	<u>63,016</u>
於一個時間點確認的供應建築保護 產品產生的合約收益	13,701	21,685	26,417	39,433
	<u>34,819</u>	<u>54,792</u>	<u>67,962</u>	<u>102,449</u>

附註：社區設施包括醫院、警察局、博物館、體育館及其他社區設施。

本集團提供的所有建築保護工程均與主要為香港的建築公司及承建商客戶直接進行。建築保護工程的期限通常介乎一至四年。供應建築保護產品的客戶主要位於香港及澳門。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

4. 分部資料

經營分部乃根據有關本集團組成部分的內部報告而識別，由主要經營決策者（「**主要經營決策者**」）林先生定期審閱，以便主要經營決策者分配資源及評估表現。在釐定本集團的呈報分部時，主要經營決策者所識別的經營分部並無匯總計算。

具體而言，本集團根據香港財務報告準則第8號「經營分部」的呈報及經營分部如下：

- 提供建築保護工程；及
- 供應建築保護產品。

主要經營決策者根據各分部的經營業績作出決策。由於主要經營決策者並無就資源分配及表現評估用途定期審閱該等資料，因此並無呈列任何分部資產及分部負債分析。因此，僅呈列分部收益及分部業績。

分部收益及業績

下表為本集團收益及經營分部業績的分析：

截至二零二零年九月三十日止六個月（未經審核）

	提供建築 保護工程 千港元	供應建築 保護產品 千港元	總計 千港元
分部收益－外部	41,545	26,417	67,962
分部業績	15,385	11,414	26,799
其他收入			1,151
其他收益及虧損			(16)
減值虧損，扣除回撥			15
銷售及分銷成本			(2,926)
行政開支			(18,257)
財務成本			(56)
上市開支			(926)
除稅前溢利			5,784

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

4. 分部資料(續)

分部收益及業績(續)

截至二零一九年九月三十日止六個月

	提供建築 保護工程 千港元	供應建築 保護產品 千港元	總計 千港元
分部收益—外部	63,016	39,433	102,449
分部業績	25,228	17,723	42,951
其他收入			110
其他收益及虧損			(540)
減值虧損，扣除回撥			(1,554)
銷售及分銷成本			(2,857)
行政開支			(13,523)
財務成本			(31)
上市開支			(6,283)
除稅前溢利			18,273

分部業績指各分部所賺取的除稅前溢利(並無分配其他收入、其他收益及虧損、減值虧損(扣除回撥)、銷售及分銷成本、行政開支、財務成本以及上市開支)。此乃就資源分配及評估分部表現用途向主要經營決策者呈報的計量。

地區資料

本集團的經營業務位於香港及澳門。有關本集團按地理位置劃分的收益分析詳情載列如下：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
香港	33,128	46,539	61,994	87,821
澳門	1,691	8,253	5,968	14,628
	34,819	54,792	67,962	102,449

本集團非流動資產(不包括金融資產)的地理位置主要位於香港。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

5. 其他收入

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
銀行利息收入	16	12	21	29
雜項收入	55	81	147	81
政府補貼	698	—	983	—
	<u>769</u>	<u>93</u>	<u>1,151</u>	<u>110</u>

6. 其他收益及虧損

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
匯兌收益(虧損)淨額	271	(475)	293	(540)
處置物業及設備的虧損	(33)	—	(309)	—
	<u>238</u>	<u>(475)</u>	<u>(16)</u>	<u>(540)</u>

7. 財務成本

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
租賃負債利息開支	<u>34</u>	<u>14</u>	<u>56</u>	<u>31</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

8. 除稅前溢利

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
除稅前溢利經扣除以下各項後得出：				
董事酬金	2,823	1,237	4,731	2,204
其他員工成本	4,684	4,900	10,975	9,953
其他員工的退休福利計劃供款	185	112	373	255
員工總成本	7,692	6,249	16,079	12,412
核數師薪酬	150	150	300	300
確認為開支的存貨成本	12,643	21,744	24,279	39,721
物業及設備折舊	322	370	738	860
使用權資產折舊	562	588	1,050	1,074

9. 所得稅開支

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
稅項費用包括：				
即期稅項				
香港利得稅	1,466	2,101	2,026	4,213
澳門所得補充稅	—	28	—	28
	1,466	2,129	2,026	4,241
遞延稅項	—	(42)	—	(42)
	1,466	2,087	2,026	4,199

本集團須就產生或源自本集團成員公司所處及經營所在司法權區的溢利，按實體基準繳納所得稅。

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「該草案」)，引入利得稅兩級制。該草案於二零一八年三月二十八日經簽署成為法律並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元的溢利將按8.25%的稅率繳稅，而該合資格集團實體超過2,000,000港元的溢利將按16.5%的稅率繳稅。因此，合資格實體的香港利得稅根據利得稅兩級制計算。不符合利得稅兩級制的其他香港集團實體的溢利繼續按16.5%的統一稅率繳稅。

於兩個期間內，澳門所得補充稅按12%的稅率計算超過600,000澳門元的估計應課稅溢利。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

10. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利按以下數據計算：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年	二零二零年	二零一九年
	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(經審核)
盈利：				
就計算每股基本盈利的盈利 (本公司擁有人應佔期內溢利)	<u>2,856</u>	<u>11,113</u>	<u>3,758</u>	<u>14,074</u>
			千股	千股
股份數目：				
就計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<u>1,000,000</u>	<u>750,000</u>	<u>969,945</u>	<u>750,000</u>

就計算於截至二零二零年九月三十日止六個月的每股基本盈利的普通股加權平均數包括(i)於註冊成立時已發行的1股普通股；(ii)根據未經審核簡明綜合財務報表附註16所載資本化發行已發行的749,999,999股新普通股，猶如所有該等股份已於截至二零二零年九月三十日止六個月已發行；及(iii)219,945,355股股份，代表於上市完成時已發行的250,000,000股新普通股的加權平均數。

就計算於截至二零一九年九月三十日止六個月期間的每股基本盈利的普通股加權平均數乃基於假設有關上市的未經審核簡明綜合財務報表附註16所載資本化發行已於二零一九年四月一日生效而釐定。

並無呈列每股攤薄盈利，因本集團於兩個期間內並無已發行潛在普通股。

11. 股息

本公司股東已宣派及批准並於二零二零年九月派付截至二零二零年三月三十一日止年度的末期股息每股0.58港仙(總金額5,800,000港元)。

董事會不建議於截至二零二零年九月三十日止六個月派付任何股息(截至二零一九年九月三十日止六個月：無)。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

12. 物業及設備及使用權資產

截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團收購物業及設備項目，成本約1,119,000港元(截至二零一九年九月三十日止六個月：315,000港元)。

此外，本集團出售總賬面值約969,000港元(截至二零一九年九月三十日止六個月：無)的若干物業及設備，所得款項約為660,000港元(截至二零一九年九月三十日止六個月：無)，導致出售虧損約309,000港元(截至二零一九年九月三十日止六個月：無)。

截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團訂立兩項新租賃協議並確認使用權資產及租賃負債約2,524,000港元。

13. 貿易及其他應收款項

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	15,122	23,524
減：減值撥備	(163)	(207)
	<u>14,959</u>	<u>23,317</u>
遞延發行成本	—	5,157
其他應收款項	450	413
預付款項及按金	1,322	868
預付上市開支	—	30
	<u>16,731</u>	<u>29,785</u>
減：分類為非流動部分的租金按金	(612)	(256)
流動部分	<u>16,119</u>	<u>29,529</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

13. 貿易及其他應收款項(續)

貿易應收款項

貿易應收款項指扣除應收保留金後的應收款項。就提供建築保護工程而言，該等貿易應收款項通常於工程驗收後 14 至 30 天內到期。就供應建築保護產品而言，本集團通常給予客戶介乎 15 至 30 天的信貸期。

以下為於報告期末扣除虧損撥備後的貿易應收款項基於工程認證批准日期或發票日期呈列的賬齡分析：

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0 至 30 天	5,067	7,222
31 至 90 天	4,337	12,824
91 至 180 天	2,566	454
181 至 365 天	314	189
365 天以上	2,675	2,628
	<u>14,959</u>	<u>23,317</u>

於接納任何新客戶前，本集團評估潛在客戶信貸質素並確定客戶的信貸限額。貿易應收款項的可收回性由本集團管理層定期檢討。

此外，本集團管理層認為，逾期 90 天以上的貿易應收款項並無發生違約事件，原因是根據管理層對該等客戶的結清習慣的過往經驗，該等結餘仍被視為可悉數收回。

本集團應用香港財務報告準則第 9 號所規定的簡化方法就預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)計提撥備。截至二零二零年九月三十日止六個月，於評估貿易應收款項之虧損撥備時，概無估值技術或所作重大假設的任何變動。

就其他應收款項(包括租金按金)而言，減值撥備並不重大，因而在評估交易對手的財務背景及可信度後，本集團管理層認為違約概率微乎其微，因而可忽略不計。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

14. 合約資產／負債

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
--	----------------------------------	----------------------------------

就各有關合約以淨額為基準就呈報目的進行分析：

合約資產	112,041	102,488
合約負債	(10,112)	(8,784)

於二零二零年九月三十日，計入合約資產賬面值為應收保留金 18,035,000 港元(二零二零年三月三十一日：17,168,000 港元)(扣除虧損撥備 975,000 港元(二零二零年三月三十一日：974,000 港元))。

應收保留金指本集團客戶為確保合約妥為履行而保留的金額。客戶通常會扣除應付本集團經核證金額的 10% 作為保留金(累計最多為合約總金額的 5%)，其中 50% 通常可於有關項目竣工後收回，餘下 50% 可於相關合約缺陷責任期完結後或按照相關合約訂明的期限(介乎有關項目竣工日期起計一至兩年)收回。該金額為無抵押且不計息。

於報告期末，計入合約資產的應收保留金(扣除虧損撥備)將根據相關合約缺陷責任期的屆滿時間或根據相關合約訂明的期限在以下期限內結清：

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	2,210	2,125
一年後	15,825	15,043
	<u>18,035</u>	<u>17,168</u>

於報告期末，合約負債指就未履行的履約責任向客戶收取的預付款項，並於本集團履行其合約責任(預期於一年內履行)時確認為收益。

本集團應用香港財務報告準則第 9 號所規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備。截至二零二零年九月三十日止六個月，於評估合約資產之虧損撥備時，概無估值技術或所作重大假設的任何變動。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

15. 貿易及其他應付款項

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	11,431	20,477
應付保留金	4,809	4,332
應計開支	2,446	2,896
應計員工成本	2,053	6,707
應計上市開支及發行成本	—	7,613
	<u>20,739</u>	<u>42,025</u>

下表為於報告期末貿易應付款項按發票日期的賬齡分析：

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
30天以內	6,114	7,647
31至90天	2,381	9,014
90天以上	2,936	3,816
	<u>11,431</u>	<u>20,477</u>

貿易應付款項的信貸期介乎30至90天。

應付合約工程分包商的保留金為不計息，且本集團須於相關合約的維修期間屆滿或根據相關合約訂明的條款於相關工程完成後通常為12個月的期間內支付。

於各報告期末，應付保留金將根據維修期的屆滿時間於以下期限內結清：

	於二零二零年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 三月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	1,623	1,454
一年後	3,186	2,878
	<u>4,809</u>	<u>4,332</u>

16. 股本

本公司於二零一九年二月十二日(本公司註冊成立日期)至二零二零年九月三十日期間的法定及已發行股本變動如下：

	股份數目	金額 千港元
每股普通股0.01港元		
法定：		
於二零一九年二月十二日(註冊成立日期)(附註i)	39,000,000	390
法定股本增加(附註ii)	1,521,000,000	15,210
於二零二零年三月三十一日(經審核)及 二零二零年九月三十日(未經審核)	<u>1,560,000,000</u>	<u>15,600</u>
已發行及繳足：		
於註冊成立時	1	-*
資本化發行(附註iii)	749,999,999	7,500
根據股份發售發行股份(附註iv)	250,000,000	2,500
於二零二零年三月三十一日(經審核)及 二零二零年九月三十日(未經審核)	<u>1,000,000,000</u>	<u>10,000</u>

* 少於1,000港元

附註：

- (i) 於二零一九年二月十二日，本公司於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，初始法定股本為390,000港元，分為39,000,000股每股0.01港元股份。其中一股0.01港元的股份以繳足股款形式配發及發行予一名獨立初始認購人。同日，該認購人按面值轉讓股份予Ultra Success以換取現金。
- (ii) 於二零二零年三月十八日，本公司的法定股本透過額外增設1,521,000,000股股份由390,000港元(分為39,000,000股股份)增至15,600,000港元(分為1,560,000,000股股份)。
- (iii) 於二零二零年四月二十三日，本公司已將本公司股份溢價賬的進賬額7,499,999.99港元撥充資本，用於按面值全數繳足總計749,999,999股股份以配發及發行予本公司股東(「資本化發行」)。有關股份與本公司當時現有已發行股份在各方面享有同等權益。
- (iv) 於二零二零年四月二十三日，本公司透過公開發售及配售的方式按發售價每股0.24港元發行合共250,000,000股每股面值為0.01港元的新股份。所得款項總額60,000,000港元中，代表面值的2,500,000港元已計入本公司股本，而57,500,000港元(扣除發行成本18,945,000港元前)已計入股份溢價賬。

未經審核簡明綜合財務報表附註

截至二零二零年九月三十日止六個月

17. 關聯方交易

除簡明綜合財務報表其他章節所披露的交易及結餘外，本集團已訂立以下關聯方交易：

關聯方名稱	交易性質	截至九月三十日止六個月	
		二零二零年 千港元 (未經審核)	二零一九年 千港元 (經審核)
紅榮有限公司(「紅榮」)(附註i)	租賃負債利息開支	17	8
	租賃負債(附註ii)	787	267

附註：

- (i) 以上關聯公司受本公司董事(林先生及汪佩儀女士(「林太太」))控制。
- (ii) 於二零二零年三月二十三日，本集團與紅榮就使用董事宿舍訂立一份新的租賃協議，自二零二零年四月一日起為期2年。本集團已於截至二零二零年九月三十日止六個月確認增加使用權資產及租賃負債約1,040,000港元。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團為一家以香港為基地的建築保護解決方案供應商，其解決方案集提供建築保護工程及供應建築保護產品於一體。建築保護工程一般指於建築物選擇及使用合適的建築保護產品(如防水、隔熱、隔音及防火)。

本集團建築保護工程專注於防水工程，輔以地板工程及唧膠工程。

供應建築保護產品指為本集團客戶物色、採購、向其宣傳及分銷合適的建築保護產品以滿足彼等不同的需要及要求。我們供應的建築保護產品包括防水產品、瓷磚產品、地板及其他產品。

財務回顧

收益

下表載列所示期間本集團按服務類型劃分的收益明細：

	截至九月三十日止六個月			
	二零二零年		二零一九年	
	千港元	%	千港元	%
提供建築保護工程	41,545	61.1	63,016	61.5
供應建築保護產品	26,417	38.9	39,433	38.5
	<u>67,962</u>	<u>100.0</u>	<u>102,449</u>	<u>100.0</u>

本集團收益由截至二零一九年九月三十日止六個月約102.4百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約68.0百萬港元，減幅約34.6百萬港元或33.7%。該等收益減少主要由於提供建築保護工程及供應建築保護產品所產生的收益減少所致：

提供建築保護工程

已確認收益：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
公營項目	21,521	22,357
私營項目	20,024	40,659
總計	<u>41,545</u>	<u>63,016</u>

管理層討論及分析

按已確認收益金額範圍劃分的項目數目：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
1 百萬港元或以上	11	18
10 萬港元至低於 1 百萬港元	53	36
低於 10 萬港元	171	119
總計	<u>235</u>	<u>173</u>

提供建築保護工程確認的收益由截至二零一九年九月三十日止六個月約 63.0 百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約 41.5 百萬港元。該等收益減少主要由於截至二零二零年九月三十日止六個月二零一九新型冠狀病毒肺炎持續爆發導致部分私營項目的動工時間及工作進程延遲所致。

供應建築保護產品

按建築保護產品類型劃分的收益

下表載列於所示期間本集團按建築保護產品種類劃分的收益明細：

	截至九月三十日止六個月			
	二零二零年		二零一九年	
	千港元	%	千港元	%
防水產品	18,368	69.5	27,804	70.5
瓷磚產品	7,003	26.5	11,495	29.2
地板及其他產品	1,046	4.0	134	0.3
供應建築保護產品的總收益	<u>26,417</u>	<u>100.0</u>	<u>39,433</u>	<u>100.0</u>

供應建築保護產品確認的收益由截至二零一九年九月三十日止六個月約 39.4 百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約 26.4 百萬港元。有關減少主要由於澳門客戶對防水產品的需求減少所致。

銷售及服務成本

銷售及服務成本由截至二零一九年九月三十日止六個月約 59.5 百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約 41.2 百萬港元，減幅約 18.3 百萬港元或 30.8%。相關銷售及服務成本減少與收益減少整體一致。

毛利及毛利率

毛利由截至二零一九年九月三十日止六個月約43.0百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約26.8百萬港元，減幅約16.2百萬港元或37.6%。毛利率由截至二零一九年九月三十日止六個月約41.9%減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約39.4%。有關減少乃由於本集團聘用的工人數量增加以及材料成本整體增加所致。

其他收入、收益及虧損

其他收入由截至二零一九年九月三十日止六個月約110,000港元增至截至二零二零年九月三十日止六個月約1.2百萬港元。該增加主要由於根據「保就業」計劃(於二零二零年五月推出的防疫抗疫基金)自香港政府收取的補貼。其他虧損(按淨額基準計)由截至二零一九年九月三十日止六個月約540,000港元減至截至二零二零年九月三十日止六個月約16,000港元。其他虧損減少主要歸因於(i)匯兌收益增加及(ii)截至二零二零年九月三十日止六個月出售汽車的虧損(其為一次性性質)的淨影響。

銷售及分銷成本

截至二零一九年及二零二零年九月三十日止六個月，銷售及分銷成本為約2.9百萬港元，輕微增加約69,000港元或2.4%。相關銷售及分銷成本增加主要由於倉儲及儲存成本增加所致。

行政開支

行政開支由截至二零一九年九月三十日止六個月約13.5百萬港元增加至截至二零二零年九月三十日止六個月約18.3百萬港元，增幅約4.7百萬港元或35.0%。該等行政開支增加主要由於上市後員工成本及專業費用的增加而導致。

上市開支

上市開支由截至二零一九年九月三十日止六個月約6.3百萬港元大幅減少約5.3百萬港元至截至二零二零年九月三十日止六個月約926,000港元。

財務成本

財務成本由截至二零一九年九月三十日止六個月約31,000港元增加至截至二零二零年九月三十日止六個月約56,000港元，主要來自租賃負債。

管理層討論及分析

所得稅開支

所得稅開支由截至二零一九年九月三十日止六個月約4.2百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約2.0百萬港元。該等減少與除所得稅前溢利減少(不包括上市開支)一致，原因為收益減少與行政開支增加綜合影響所致。

本期間溢利及全面收益總額

由於上述原因，溢利及全面收益總額由截至二零一九年九月三十日止六個月約14.1百萬港元減少至截至二零二零年九月三十日止六個月約3.8百萬港元。

股息

本公司股東已宣派及批准並於二零二零年九月派付截至二零二零年三月三十一日止年度的末期股息每股0.58港仙(總金額5,800,000港元)。

董事會不建議就截至二零二零年九月三十日止六個月派付任何股息(截至二零一九年九月三十日止六個月：無)。

流動資金及財務資源

於二零二零年九月三十日，本集團的總資產約為208.6百萬港元(二零二零年三月三十一日：約185.5百萬港元)，包括現金及現金等價物淨額約64.7百萬港元(二零二零年三月三十一日：約40.7百萬港元)。於二零二零年九月三十日，本集團流動資產約為200.6百萬港元(二零二零年三月三十一日：約179.2百萬港元)及本集團的流動負債約為43.9百萬港元(二零二零年三月三十一日：約60.7百萬港元)。

於二零二零年九月三十日，本集團的資產負債比率(租賃負債除以於報告期末本公司權益持有人應佔權益)約為2.3%(二零二零年三月三十一日：約1.3%)。

於二零二零年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為156.7百萬港元(二零二零年三月三十一日：約118.5百萬港元)。於二零二零年九月三十日，本集團的流動比率約為4.6倍(二零二零年三月三十一日：約3.0倍)，其乃根據報告期末流動資產總值除以報告期末流動負債總額計算。

庫務政策

本集團已就其庫務政策採取審慎的財務管理方針，故於整個報告期間均維持穩健的財務狀況。本集團管理層透過持續的信貸評估及監督款項及時收回，以及(如有必要)就不可收回的金額作出充足的減值虧損，定期審閱合約資產及貿易應收款項的可收回金額。為更好地達成成本控制及將成本資金降至最低，本集團集中統籌財務活動，且以港元計值的現金一般存置於領先的香港持牌銀行。

外幣浮動

本集團收益主要以港元計值。然而，若干防水產品採購自海外國家及中國大陸並以歐元、美元、港元及人民幣等貨幣結算。因此，本集團面臨外幣匯率波動相關的風險，尤其為港元兌人民幣或歐元。本集團當前並無外幣對沖政策，且管理層將透過密切監察外幣匯率波動監管外匯風險。本集團將於需要時考慮對沖重大外幣風險。

資本架構

於二零二零年九月三十日及二零二零年三月三十一日，本集團股本僅包括普通股。本集團資本架構僅為本集團權益持有人應佔權益，包括股本及儲備。

重大收購事項及出售附屬公司、聯營公司及合營公司

於截至二零二零年九月三十日止六個月，本公司並無任何重大收購事項或出售附屬公司、聯營公司或合營公司。

資本開支

於截至二零二零年九月三十日止六個月，本集團並無重大資本開支。

所持重大投資

於二零二零年九月三十日，本集團並無持有任何重大投資(二零二零年三月三十一日：無)。

或然負債

於二零二零年九月三十日，本集團並無任何或然負債(二零二零年三月三十一日：無)。

資本承擔

於二零二零年九月三十日，本集團並無重大資本承擔(二零二零年三月三十一日：無)。

履約擔保

於二零二零年九月三十日及二零二零年三月三十一日，一家銀行以本集團客戶為受益人提供履約保證金755,000港元，作為本集團妥善履行及遵守其與有關客戶所訂立有關建築保護工程的合約項下責任的擔保。

該履約擔保由新威工程(香港)有限公司存放於銀行金額為0.8百萬港元的已抵押存款作抵押。

重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二零年九月三十日，除招股章程及本報告所披露者外，本集團並無任何其他重大投資及資本資產計劃。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

於二零二零年九月三十日，本集團有84名僱員，不包括董事。於截至二零二零年九月三十日止六個月，總員工成本(不包括董事酬金)約為11.3百萬港元(截至二零一九年九月三十日止六個月：約10.2百萬港元)。本集團給予其僱員的薪酬政策包括工資、佣金及酌情花紅。本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致且員工薪酬乃按個別僱員的表現及經驗釐定。

報告期後重大事項

除本報告其他部分所披露者外，於二零二零年九月三十日後及直至本報告日期，董事並未發現任何有關本集團業務或財務表現的重大事項。

業務目標與實際執行進度的比較

招股章程「業務目標、未來計劃及所得款項用途」一節所載本集團業務策略與本集團截至二零二零年九月三十日的實際執行進度的比較如下：

招股章程所載截至二零二零年九月三十日的業務策略

截至二零二零年九月三十日的實際執行進度

購買額外機械及設備以進行建築保護工程

本集團已購買一項噴塗裝置以供建築地盤使用。

由於管道項目的投標過程較預期更長，本集團仍在與潛在供應商就更為合適的新噴塗機進行磋商，以更換其老舊機器以進行本集團近期獲得的防水工程項目。

擴充人手

本集團已招聘一名工料測量經理、一名工料測量師、一名項目經理及一名管工以支持我們不斷增長的建築保護工程數量，特別是向啟德體育園及香港機場物流中心提供防水工程。

加強本集團財務狀況以支付前期成本

誠如招股章程所披露，本集團已獲得若干大型規劃中項目且已全數動用相關所得款項，主要用於採購建築保護材料。

擴充本集團建築保護產品組合及繼續發展其自家品牌「DP ChemTech」及「DP」的產品

本集團已招聘一名銷售代表，以推廣我們自家品牌「DP ChemTech」及「DP」的產品。

本集團已委聘檢測中心為其新防水產品進行實驗檢測。

所得款項用途

經扣除本公司應支付的包銷費及相關上市開支後的所得款項淨額(「**所得款項淨額**」)約為21.6百萬港元。由於本公司股份已於二零二零年四月二十三日上市，故自最後實際可行日期(如招股章程所界定者)起至本報告日期止期間，招股章程所載有關業務目標概無發生重大變動。

下表載列於本報告日期所得款項淨額的擬定用途明細及動用時間表：

	所得 款項淨額 擬定用途 千港元	所得 款項淨額 概約百分比 %	於 本報告日期 已動用金額 千港元	於 本報告日期 的餘下結餘 千港元	預計時間表
購買額外機械及設備以進行 建築保護工程	2,110	9.8	66	2,044	自上市日期起至 二零二一年三月三十一日
擴充人手	6,280	29.1	702	5,578	自上市日期起至 二零二三年三月三十一日
加強本集團財務狀況以支付 項目前期成本	6,700	31.0	6,700	—	自上市日期起至 二零二零年九月三十日
擴充本集團建築保護產品組合及 繼續發展其自家品牌產品 「DP ChemTech」及「DP」	6,510	30.1	179	6,331	自上市日期起至 二零二三年三月三十一日
	21,600	100.0	7,647	13,953	

除上文所披露者外，本集團將按照與招股章程「業務目標、未來計劃及所得款項用途」一節所載的擬定用途相同的比例及一致的方式動用所得款項淨額。招股章程載列的業務策略及所得款項淨額用途的實施計劃乃基於本集團於編製招股章程之時對未來市況的最佳估計及假設而作出。本集團根據本集團業務及所在行業以及市況的實際發展實施其業務策略及動用所得款項淨額。

未來前景

二零一九新型冠狀病毒性肺炎疫情(「**疫情**」)的影響已對全世界造成壓力並抑制多個行業發展，建築行業亦未能幸免。由於疫情的突然爆發及快速傳播，包括香港及澳門在內的世界各地政府已採取一系列強化預防及控制措施。社會及商業活動的大幅減少及後續檢疫措施已對香港的經濟產生不利影響，其中包括建築項目進度放緩。因此，本集團部分建築工地的建築保護工程已被推遲或延誤，相關影響或會持續至疫情得到控制為止，此將對本集團的經營及財務表現產生影響。

本集團預計，二零一九新型冠狀病毒性肺炎的影響程度將取決於各類預防措施的效果及疫情的持續時間。本集團一直密切關注市場發展，並持續評估二零一九新型冠狀病毒性肺炎形勢帶來的財務影響。鑒於二零一九新型冠狀病毒性肺炎未來發展的不可預測性，現階段本集團可能無法就其影響作出合理準確預測。然而，目前，本集團在手的建築保護工程項目均在穩步推進中，且本集團並未於建築保護產品的供應方面遭遇任何短缺或困難。

管理層討論及分析

自二零二零年初疫情爆發以來，本集團已採取措施，包括經常用消毒液清潔工作場所，確保所有員工在工作時佩戴口罩，以及進行體溫檢測以保護員工的健康安全。本集團將繼續密切關注疫情發展，並將採取必要行動以控制成本並提高效率，以維持盈利能力和市場競爭力。

展望未來，本集團將繼續透過擴充其人手及爭取更多香港建築保護工程項目以鞏固其市場地位。董事對本集團的前景保持信心並致力於為本公司及其股東創造長期及可持續價值。

環境政策及表現

本集團致力於加強環境保護，以降低其業務活動對環境的影響。本集團的政策為推廣清潔經營及力圖在其經營過程中最大效率使用資源並減少廢物及排放物。

作為建築保護解決方案供應商，本集團將持續監察其業務運營，以確保其不會對環境造成任何重大不利影響，而本集團有充足的環境保護措施以確保遵守所有適用香港法律或法規。

於本報告日期，本集團概無因違反任何適用環保法律或法規而遭受檢控、罰款或處罰。

主要風險及不明朗因素

本集團的營運及財務業績可能會因若干風險而受到不利影響。主要不明朗因素可能包括：

- (i) 本集團的收益來自非經常性項目及採購訂單，概不保證本集團的客戶將向本集團提供新業務或本集團將獲得新合約；
- (ii) 本集團根據項目估計耗用時間及成本釐定合約價格。低估或成本管理欠佳可能對本集團的財務業績造成不利影響；
- (iii) 全球爆發二零一九新型冠狀病毒肺炎，可能會對本集團的業務營運及財務表現造成重大不利影響；
- (iv) 本集團向供應商付款的時間可能與收到客戶款項的時間不符；
- (v) 本集團依賴其主要分包商協助完成建築保護工程項目。分包商收費的任何大幅增加或任何不達標的工作將對本集團造成很大程度的影響；
- (vi) 本集團依賴獨立第三方供應商生產其所有自家品牌的建築保護產品；及
- (vii) 本集團依賴品牌擁有人及製造商向其供應建築保護產品以應付業務經營需要。本集團未能獲得該等產品的穩定供應可能對其經營業績造成不利影響。

除上文所披露者外，自上市日期起及直至本報告日期，招股章程所披露影響本集團的主要風險及不明朗因素基本維持不變。有關詳情及本集團面臨的其他風險及不明朗因素，請參閱招股章程「風險因素」一節。

本集團將繼續盡最大努力確保已有效地充分降低其營運及財務狀況面臨的風險。

董事在競爭業務中的權益

自上市日期起及截至本報告日期，概無本公司董事、控股股東及主要股東或彼等各自的緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)擁有任何對本集團業務直接或間接構成或可能構成競爭的任何業務或業務權益，亦無任何有關人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二零年九月三十日，本公司各董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團(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、相關股份或債權證中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括本公司有關董事及主要行政人員根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條將須載入該條所指登記冊內的權益或淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46至5.67條(關於董事進行證券交易)將須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司股份(「股份」)中的好倉

董事姓名	權益性質／持有身份	所持股份數目	股權百分比
林先生 ⁽¹⁾	受控法團權益	750,000,000	75%
林太太 ⁽²⁾	配偶權益	750,000,000	75%

附註：

- 該等股份乃以Ultra Success(一間林先生全資擁有之公司)之名義登記。根據證券及期貨條例，林先生被視作擁有所有以Ultra Success名義登記之股份之權益。
- 該等股份指林太太的配偶林先生作為最終實益擁有人間接持有的股份。

於相聯法團股份的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質／持有身份	所持普通股數目	股權百分比
林先生	Ultra Success	實益擁有人	1	100%

除上文所披露者外，於二零二零年九月三十日，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(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及／或淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條將須載入該條所指登記冊內的任何權益或淡倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46至5.67條(關於董事進行證券交易)將須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二零年九月三十日，就董事所知，下列人士（並非本公司董事或主要行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有或被視為擁有 (i) 根據證券及期貨條例第336條須由本公司存置於登記冊的權益，或(ii)根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文及GEM上市規則須予以披露的權益，或(iii)被視為直接或間接擁有附有可於所有情況下在本集團任何成員公司的股東大會上投票的權利的任何類別股本面值5%或以上的權益。

於股份的好倉

股東姓名／名稱	權益性質／持有身份	所持股份數目	股權百分比
Ultra Success	實益擁有人	750,000,000 (附註)	75%

附註： Ultra Success為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由林先生全資擁有。就證券及期貨條例而言，林先生被視為於Ultra Success持有之全部股份中擁有權益。林太太為林先生之配偶，根據證券及期貨條例，林太太亦被視為於林先生持有之全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二零年九月三十日，概無任何人士已經知會董事於本公司股份或相關股份或債權證擁有須記存於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊，或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文而將予以披露的權益或淡倉。

購股權計劃

購股權計劃（「購股權計劃」）已於二零二零年三月十八日獲本公司有條件採納，並於上市日期生效。購股權計劃的條款符合GEM上市規則第二十三章的條文規定。

於二零二零年九月三十日，概無尚未行使購股權。自上市日期起及截至本報告日期，概無購股權已根據購股權計劃授出、同意授出、行使或註銷或失效。

購買、銷售或贖回上市證券

自上市日期起至二零二零年九月三十日期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

企業管治

董事深明在管理及內部程序方面實行良好企業管治以促進及確保問責的重要性。本公司的企業管治常規乃基於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。自上市日期起及截至本報告日期，本公司的企業管治常規已獲遵守，惟下列企業管治守則條文第A.2.1條除外。

主席及行政總裁

根據企業管治守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。自上市日期起直至二零二零年九月三十日，林先生為本集團董事會主席兼行政總裁。鑒於林先生自本集團成立以來一直經營及管理本集團，董事相信，由林先生兼任兩個職位及管理成效及業務發展方面符合本集團最佳利益。因此，董事會認為，在此情況下偏離企業管治守則條文第A.2.1條乃屬恰當。

董事進行證券交易

本公司已採納道德及證券交易守則(條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準)作為其董事進行證券交易的操守守則。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認彼等自上市日期起直至本報告日期已遵守規定的交易標準及與證券交易有關的守則。

合規顧問的權益

據本公司合規顧問首盛資本集團有限公司(「合規顧問」)告知，於二零二零年九月三十日，除本公司與合規顧問於二零二零年三月十八日訂立的合規顧問協議外，合規顧問及其董事、僱員或緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)概無於本集團擁有根據GEM上市規則第6A.32條須知會本公司的任何權益。

審核委員會

本公司於二零二零年三月十八日成立審核委員會，並遵照GEM上市規則書面訂明其職權範圍。審核委員會負責審閱及監督本集團的財務報告流程、風險管理及內部監控程序，並向董事會提供意見。

本報告及中期財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零二零年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃根據適用會計準則及GEM上市規則編製，並已作出充分披露。

承董事會命
新威工程集團有限公司
主席
林嘉榮

香港，二零二零年十一月十三日