

Jolimark

Jolimark Holdings Limited
映美控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
股份代號：2028

2021
中期報告

目錄

2	公司資料
3	管理層討論與分析
8	簡明綜合中期資產負債表
10	簡明綜合中期收益表
11	簡明綜合中期全面收益表
12	簡明綜合中期權益變動表
13	簡明綜合中期現金流量表
14	簡明綜合中期財務資料附註
27	其他資料

董事

執行董事

歐栢賢先生(主席)
歐國倫先生(行政總裁)

非執行董事

歐國良先生(於二零二一年一月一日起獲調任)

獨立非執行董事

簡麗娟女士
鍾曉林博士
楊國強先生

註冊辦事處

Windward 3
Regatta Office Park
PO Box 1350
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

香港主要營業地點

香港
北角
渣華道191號
嘉華國際中心
21樓07室

公司秘書

賴世和先生

授權代表

歐國倫先生
賴世和先生

審核委員會

簡麗娟女士(主席)
鍾曉林博士
楊國強先生

薪酬委員會

楊國強先生(主席)
鍾曉林博士
簡麗娟女士
歐國倫先生

提名委員會

簡麗娟女士(主席)
鍾曉林博士
楊國強先生

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

本公司香港法律顧問

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

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

主要往來銀行

中國建設銀行
中國農業銀行
南洋商業銀行
廈門國際銀行
廣發銀行

股份代號

2028

網站

www.jolimark.com

管理層討論與分析

業務回顧

打印機業務

截至二零二一年六月三十日止六個月(「本期間」)，映美控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「本集團」)之打印機業務收入約為人民幣138,316,000元，佔本集團總收入約97%及較二零二零年同期增加約43%。收入增加的主要原因是二零二一年新冠疫情減弱及市場恢復導致。

其他產品

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團之其他產品業務收入約為人民幣3,687,000元，佔本集團總收入約3%及較二零二零年同期減少約33%。減少主要是二零二一年上半年新冠疫情減弱導致醫用口罩需求下降。

未來業務展望

預期二零二一年，疫情影響減少及市場恢復，雲打印業務及自助終端業務取得一定增長，公司醫用壓縮式霧化器及便攜醫用氧氣機上市，預期公司業務較去年有明顯的改善。

打印設備及打印解決方案

二零二一年，公司努力開拓細分行業的針式打印需求，推出多種行業細分運用的打印機，如配合電力監控設備、衡器設備使用的LQ-350K/K+滾筒針打機，供政府機關及企事業單位檔案盒、戶口本等使用的紅黑雙色證本打印機BP-900KII/KII+，滿足現場打印雙聯交收票據需求的便攜針打PP-57D/76D等。同時，大力發展噴墨打印應用，推出面向醫療行業全系列打印產品，例如，適用於列表、醫囑、電子病歷、檢驗報告打印的IP-800+連續紙噴墨打印機，及新上市的彩色藥袋標籤噴墨打印機，面向政府與行業使用的G102紅頭檔噴墨打印機，面向製造業與商業的彩色標籤噴墨打印機，面向財務部門的紅黑雙色會計憑證打印機等。通過開拓噴墨技術在各行業的新應用來彌補未來針式打印機市場可能的需求萎縮。

電子發票雲打印機

公司一直深耕電子發票雲打印領域並持續保持優勢，映美電子發票雲打印技術標準已成為微信和支付寶公司開發者開放平台中的標準教程數據，是微信和支付寶電子發票雲打印服務的重要戰略合作夥伴。同時映美電子發票雲打印機及雲打印解決方案已廣泛被多個行業的頭部客戶使用，例如雲打印機TP108W、HX109W、CTP-180UWE在南方電網、國家電網、中國電信、中國航天信息、中石油、中石化、殼牌、國家稅務局、沃爾瑪、建設銀行等大型客戶實施應用。根據國家稅務總局公告，二零二一年初在全國各省市範圍內全面實行增值稅專用發票的電子化，預計未來電子發票打印機市場有較大的增長。電子發票，也是財稅數據與應用的入口，公司將努力去把握該互聯網大數據的新機會與新價值。

SAAS雲打印機

隨著移動互聯網及SAAS的發展，多終端、多網段及遠程的商業打印變得普及。二零二一年，公司繼續堅持打印機就是雲應用的戰略指導，以公司30多年在打印機領域核心競爭力為基礎，定位軟硬件深度整合的雲打印應用服務商，開發定制CFP-535W/536W、CLP-180W等機型，賦能各行業軟件開發商，提供滿足其不同打印場景的雲打印機。公司專為SAAS軟件商打造的映美雲打印開放平台，現有1500多軟件合作商註冊，二零二一年公司的SAAS雲打印機銷售持續快速增長。

醫療器械產品

二零二一年上半年公司獲批醫用壓縮式霧化器HN300生產許可證(II類)，該產品主要用於霧化吸入式治療，可以將藥物霧化顆粒平均直徑3.5微米可直達肺泡及下呼吸道，易於被人體吸收，產品關鍵指針霧化顆粒 $5\mu\text{m}$ 以下的占比、噪聲振動、藥液殘留量等優於市面上的知名品牌霧化器。預計二零二一年內將推出便攜式醫用制氧機，該產品主要針對肺功能衰退需依賴制氧設備呼吸的病人，該產品體積較小、重量輕使得病人可以與正常人一樣自由出門活動，同時適用於登山、高原旅游、個人辦公與家居氧吧保健等用途。醫療器械產品的推出將成為公司新的盈利增長點。

管理層討論與分析(續)

大數據與SAAS雲應用

打印機本身是數據處理終端，雲打印的應用，將原來綫下孤島數據變為雲端智能互聯互通大數據，實現多終端、多網段的、跨地域的打印，實現跨應用的數據互聯互通。公司推出的USB雲打印機(MPU-58WC/MPU-330W)，能令不同收銀系統及業務系統不需做任何軟件的改造，升級實現具自助電子發票開具功能、O2O在綫會員營銷系統及智能停車與智能商場管理等應用。以雲打印為入口，公司陸續推出多款SAAS雲應用產品。公司的「E開單」小程序(KFP-536W/KLQ-200)，定位為中小型批發商極易使用的進銷存SAAS應用，一台手機就能開單、打單、管理庫存、發貨、記帳、營業報表等全部操作，讓中小型批發商告別手工賬，實現批發行業經營信息化。二零二一年推出的「報銷無憂」小程序(S-100W/HX-100W/BW-100W)，是一遠程的便捷報銷與電票打印SAAS系統，方便出差人員在旅途中遠程移動報銷，實現發票真偽核驗、防止電子發票重複報銷、遠程審批等功能，並能便捷批量遠程打印電子發票，有效提升企業報銷效率。二零二一年上半年推出了「映美雲印」SAAS小程序(SS-101)，提供共享付費打印及付費廣告功能，為第三方運營商提供軟硬件一體的運營平台，已在浙江、貴州、湖南等多地開始鋪設運營。在SAAS雲應用的推廣方面，公司已成立新媒體運營部門，在快手、抖音等平台上通過內容運營來實現精準營銷。同時，公司以電子發票打印、個性化互動體驗打印、共享檔打印及其他雲打印作為入口，發展精準智慧營銷廣告運營平台及具O2O功能的新零售平台，包括掃碼點餐收銀系統、分享式粉絲裂變營銷平台等。

新零售系統與平台

映美雲打印自助終端產品涵蓋無屏自助終端、桌面自助終端、櫃式自助終端、彩票自助終端等多種形態，已廣泛應用於智能政務、醫療行業、稅務局辦事大廳、福利彩票、書店等領域的多種場景，在實現自助業務辦理及各種打印應用的同時提供廣告個性化宣傳服務。彩票自助打印終端在北京福彩、黑龍江福彩已全面鋪設運營，在中國體育彩票方面亦有突破性的銷售與合作。智慧政務終端是率先實現打通公安、工商、稅務、民政、土地、社保等民生相關業務的一體終端機，一站式提供各類政務業務辦理、回單櫃、文文件錄入掃描打印等服務。雲打印自助終端產品的市場巨大，公司計劃將其打造為核心業務之一。公司目前推出的映美拉花機(LAP-200D)、映美美甲機(NP-200/NP-101D)是新一代網紅互動體驗性產品。此類產品能在咖啡餅乾等食品表面或在手指指甲上十秒快速打印高清影像圖案，微信掃碼上傳圖片實現自主打印，兼具藝術性、互動性。公司未來計劃與自助咖啡設備。

藝術互動教育系統

映美藝術遠程教育系統是結合公司開發的板書攝像頭、高拍儀及教育系統主機等設備的一對多視頻互動教育平台，讓不同地方的學生和老師同時多方視頻互動，通過板書攝像頭或高拍儀，達到與現場教學一樣身臨其境的效果，特別適合美術、書法、演奏、表演與室內運動的教學和實時指導，也適用於企業的產品培訓和會議安排，並將聯合知名藝術類大專院校搭建美術教育普及系統及遠程藝術教育優質資源平台。

財務回顧

業績摘要

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團營業收入約為人民幣142,003,000元，較上年同期增加約39%。本集團綜合毛利率由去年同期約29%增加至31%。本公司股東應佔虧損約為人民幣10,703,000元，而上年同期虧損則約為人民幣21,177,000元。於二零二一年六月三十日的每股基本虧損約為人民幣0.017元(二零二零年六月三十日每股基本虧損：人民幣0.035元)。股東應佔虧損減少的主要原因是二零二一年上半年經營改善導致。

資本性支出

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團之資本性支出約為人民幣7,811,000元，主要用於生產設備、模具購置和無形資產投入。

財務及流動資金狀況

於二零二一年六月三十日，本集團的總資產約為人民幣431,738,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣398,426,000元)，控股股東權益約為人民幣206,045,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣216,985,000元)；非控股權益約為人民幣(889,000)元(二零二零年十二月三十一日：人民幣(872,000)元)；流動負債約為人民幣219,521,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣180,823,000元)，本集團流動比率(流動資產對流動負債之比率)約為1.22(二零二零年十二月三十一日：1.33)，流動比率下降的主要原因是本期間短期銀行貸款增加約人民幣30,000,000元導致。

於二零二一年六月三十日，本集團現金及現金等價物和受限制現金合共約為人民幣120,206,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣104,583,000元)，而本集團銀行貸款約為人民幣117,191,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣86,096,000元)。於扣除貸款後，本集團處於淨現金狀況。於二零二一年六月三十日，本集團的資產負債率為57.1%(二零二零年十二月三十一日：39.8%)，即銀行貸款總額人民幣117,191,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣86,096,000元)與權益總額的比率。

於二零二一年六月三十日，本集團收到客戶尚未到期的銀行承兌票據約為人民幣2,169,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣302,000元)。

資產抵押

於二零二一年六月三十日，本公司並無抵押資產(二零二零年十二月三十一日：無)作為銀行貸款融資的擔保。

管理層討論與分析(續)

外幣風險

本集團主要在中國內地經營，大部分交易以人民幣列值及結算。然而，本集團進口若干原材料及機器、向海外客戶銷售商品以及外幣借款產生以美元、台幣、歐元及港元計值的資產及負債而面臨外幣匯兌風險。於二零二一年六月三十日，本集團在中國境外的貨幣性財務負債高於財務資產。

本集團通過定期審閱本集團外幣敞口淨額管理及監察其外幣匯兌風險，並於有需要時通過削減財務負債紓緩匯率波動的影響。

收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

本集團於本期間並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購事項或出售事項。

有關重大投資或資本資產之未來計劃

於本報告日期，本公司並無有關任何重大投資或資本資產之任何計劃。

或有負債

於二零二一年六月三十日，本集團並無重大或有負債(二零二零年十二月三十一日：無)。

員工

於二零二一年六月三十日，本集團共聘用862名員工(二零二零年十二月三十一日：858名員工)。除21名員工受僱於香港及海外，本集團所有僱員均位於中國內地。本期間內產生之員工成本總額(包括本公司董事(「董事」)薪酬)為人民幣40,619,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣38,246,000元)。本集團按業績及員工個別表現釐定所有員工之薪金及獎金政策。同時，本集團亦提供社會保險、醫療補助及住房公積金等附帶福利，以確保本集團作為僱主之競爭力。此外，本集團已採納一項購股權計劃，以獎勵及激勵員工。

其他事項

董事會(「董事會」)認為，除該等於本報告所披露者外，本公司於截至二零二零年十二月三十一日止年度之年報所刊發之資料概無重大變動。

其後事件

於本期間之後及直至本報告日期並無其他重大事件。

中期股息

董事會不建議派發截至二零二一年六月三十日止六個月之中期股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)。

簡明綜合中期資產負債表

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

	附註	於	
		二零二一年 六月三十日 未經審核	二零二零年 十二月三十一日 經審核
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	107,877	107,362
使用權資產	8	13,149	8,545
無形資產	8	12,301	11,075
使用權益法入賬之投資	9	7,743	7,933
按公平價值計量且其變動計入其他全面收益之財務資產	11	11,030	11,178
遞延所得稅資產		6,988	6,954
其他應收賬款	12	1,620	1,651
其他非流動資產		2,984	3,264
非流動資產總值		163,692	157,962
流動資產			
按公平價值計量且其變動計入損益之財務資產	10	350	386
存貨		109,593	101,038
應收貿易賬款及其他應收賬款	12	37,897	34,457
受限制現金	13	594	153
現金及現金等價物		119,612	104,430
流動資產總值		268,046	240,464
資產總值		431,738	398,426
權益			
本公司股東應佔股本及儲備			
股本及溢價		9,155	9,155
其他儲備		257,989	258,226
累計虧損		(61,099)	(50,396)
		206,045	216,985
非控股權益		(889)	(872)
權益總額		205,156	216,113

簡明綜合中期資產負債表(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

	附註	於	
		二零二一年 六月三十日 未經審核	二零二零年 十二月三十一日 經審核
負債			
非流動負債			
借款	14	2,191	1,108
租賃負債		4,405	–
遞延所得稅負債		465	382
非流動負債總額		7,061	1,490
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付賬款	15	72,133	84,124
合約負債		30,857	10,557
租賃負債		1,531	1,154
借款	14	115,000	84,988
流動負債總額		219,521	180,823
負債總額		226,582	182,313
總權益及負債		431,738	398,426
流動資產淨值		48,525	59,641
資產總值減流動負債		212,217	217,603

上述簡明綜合中期資產負債表應與隨附附註一併閱讀。

簡明綜合中期收益表

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

	附註	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
收入	7	142,003	102,059
出售貨品成本		(98,683)	(72,026)
毛利		43,320	30,033
其他收入		1,586	2,280
銷售及推廣成本		(18,992)	(15,575)
行政開支		(17,984)	(20,444)
研究及發展開支		(15,371)	(20,069)
其他(虧損)/收益—淨額		(37)	292
經營虧損		(7,478)	(23,483)
融資成本—淨額		(3,100)	(1,973)
分佔使用權益法入賬之投資(虧損)/收益	9	(190)	28
所得稅前虧損		(10,768)	(25,428)
所得稅抵免	16	14	3,898
期內虧損		(10,754)	(21,530)
由以下各項應佔虧損：			
—本公司股東		(10,703)	(21,177)
—非控股權益		(51)	(353)
		(10,754)	(21,530)
本公司股東應佔虧損之每股虧損(每股以人民幣列值)			
—基本	17	(0.017)	(0.035)
—攤薄	17	(0.017)	(0.035)

上述簡明綜合中期全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

簡明綜合中期全面收益表

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

	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
期內虧損	(10,754)	(21,530)
其他全面收益		
<i>將不會重新分類至損益之項目</i>		
按公平價值計量且其變動計入其他全面收益之股本投資公平價值變動	(148)	802
有關該等項目的所得稅	(63)	(188)
期內其他全面收益，扣除稅項	(211)	614
期內全面收益總額	(10,965)	(20,916)
由以下各項應佔期內全面收益總額：		
— 本公司股東	(10,948)	(20,588)
— 非控股權益	(17)	(328)
	(10,965)	(20,916)

上述簡明綜合中期全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

簡明綜合中期權益變動表

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

	本公司股東應佔				
	股本及溢價	其他儲備	累計虧損	非控股權益	權益總額
於二零二一年一月一日之結餘(經審核)	9,155	258,226	(50,396)	(872)	216,113
全面收益					
期內虧損	-	-	(10,703)	(51)	(10,754)
其他全面收益	-	(245)	-	34	(211)
全面收益總額	-	(245)	(10,703)	(17)	(10,965)
授予僱員之購股權	-	8	-	-	8
於二零二一年六月三十日之結餘(未經審核)	9,155	257,989	(61,099)	(889)	205,156
於二零二零年一月一日之結餘(經審核)	9,155	257,058	(24,246)	(564)	241,403
全面收益					
期內虧損	-	-	(21,177)	(353)	(21,530)
其他全面收益	-	589	-	25	614
全面收益總額	-	589	(21,177)	(328)	(20,916)
於二零二零年六月三十日之結餘(未經審核)	9,155	257,647	(45,423)	(892)	220,487

上述簡明綜合中期權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

簡明綜合中期現金流量表

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

	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
經營活動產生之現金流量		
經營動用之現金	(2,966)	(39,370)
已付所得稅	(2,025)	-
已付利息	(3,187)	(2,415)
經營活動動用之現金淨額	(8,178)	(41,785)
投資活動產生之現金流量		
購買物業、廠房及設備	(5,825)	(7,750)
購買無形資產	(1,986)	(182)
購買其他資產	-	(459)
收購按公平價值計入損益之財務資產	-	(30,000)
出售物業、廠房及設備	1	3
出售按公平價值計入損益之財務資產	-	30,200
已收利息	883	959
已收一間被投資公司的股息	112	-
投資活動動用之現金淨額	(6,815)	(7,229)
融資活動產生之現金流量		
借款所得款項	116,083	114,988
解除作為銀行貸款擔保的銀行存款	-	7,000
償還借款	(85,004)	(91,819)
租賃付款本金部分	(873)	(891)
融資活動產生之現金淨額	30,206	29,278
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	15,213	(19,736)
期初現金及現金等價物	104,430	122,474
現金及現金等價物匯兌(虧損)／收益	(31)	439
期末現金及現金等價物	119,612	103,177

上述簡明綜合中期現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

簡明綜合中期財務資料附註

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

1. 一般資料

- (a) 映美控股有限公司(「本公司」)於二零零四年七月二十二日在開曼群島根據開曼群島公司法(二零零三年修訂版)註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。
- (b) 本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(「本集團」)之主要業務為在中華人民共和國(「中國」)產銷打印機、其他電子產品及其他非電子產品。
- (c) 本公司自二零零五年六月二十九日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。
- (d) 本簡明綜合中期財務資料未經審核。

2. 編製基準

本截至二零二一年六月三十日止六個月之簡明綜合中期財務資料已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第34號「中期財務報告」編製。

簡明綜合中期財務資料並不包括年度財務報表一般包括的所有各類附註。因此，本簡明綜合中期財務資料應與根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)就截至二零二零年十二月三十一日止年度編製之年度財務報表以及本公司於中期報告期內發佈的任何公開公告一併閱讀。

3. 會計政策

除採納以下新訂及經修訂準則外，所採納的會計政策與上一財政年度及相應中期報告期間所採納者貫徹一致。

3.1 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團將於二零二一年一月一日開始的財政年度強制採納的新訂及經修訂準則如下：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零一九年新型冠狀病毒病 (「COVID-19」) — 相關租金寬免
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革 — 第二階段

本集團已評估採納該等於本財政年度首次生效的新訂及經修訂準則的影響，斷定對本集團會計政策並無影響，且毋須追溯修訂及詮釋調整。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

3. 會計政策(續)

3.2 以下為已頒佈但於二零二一年一月一日開始的財政年度尚未生效亦並無被提早採納的新訂準則及現有準則之修訂本：

		於以下日期或之後 開始之年度期間生效
香港財務報告準則第16號(修訂本)	於二零二一年六月三十日之後的COVID-19 相關租金寬免	二零二一年四月一日
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務合併	二零二二年一月一日
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備	二零二二年一月一日
香港會計準則第37號(修訂本)	撥備、或然負債及或然資產	二零二二年一月一日
香港財務報告準則第1號年度改進	首次採納國際財務報告準則	二零二二年一月一日
香港財務報告準則第9號年度改進	金融工具	二零二二年一月一日
經修訂會計指引第5號	共同控制合併的合併會計法	二零二二年一月一日
香港詮釋第5號(二零二零年)	財務報表的呈列－借款人對包含可隨時要求 償還條款的定期貸款的分類	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	於財務報表呈列負債分類	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資	待定

編製該等簡明綜合中期財務資料時，並未應用上述於二零二一年一月一日之後開始年度期間生效的新訂準則、現有準則之修訂本及詮釋。預期該等新訂準則、現有準則之修訂本及詮釋概不會對本集團的簡明綜合中期財務資料構成重大影響。

4. 重大會計估計及判斷

編製中期財務資料時，管理層須作出影響會計政策的應用、資產及負債、收入及開支的呈報金額的判斷、估計及假設。實際結果或有別於該等估計。

編製該簡明綜合中期財務資料時，管理層於應用本集團的會計政策及主要估計來源時作出重大判斷。不明朗因素與編製截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表所應用者一致。

5. 財務風險管理

5.1 財務風險因素

本集團之活動面臨多種財務風險：市場風險(包括外匯風險、利率風險及價格風險)、信貸風險及流動資金風險。

中期簡明綜合財務資料並不包括所有財務風險管理資料及年度財務報表規定的披露，因此須與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

截至二零二一年六月三十日止六個月，風險管理政策概無重大變動。

5.2 公平價值估計

本集團的財務資產包括現金及銀行結餘、應收貿易賬款及其他應收賬款、按公平價值計入損益之財務資產(「按公平價值計入損益」)及按公平價值計入其他全面收益之財務資產(「按公平價值計入其他全面收益」)。本集團的財務負債包括應付貿易賬款及其他應付賬款以及借款。由於屬短期內到期，財務資產及於一年內到期負債的公平價值假設與其賬面值相若。

不同公平價值層級已界定如下：

第一級 — 相同資產或負債在活躍市場上之報價(未經調整)；

第二級 — 除第一級所包括之報價外，資產或負債的直接(即作為價格)或間接(即源於價格)可觀察輸入值；

第三級 — 並非基於可觀察市場數據，而有關資產或負債之輸入值(即不可觀察輸入值)。

於二零二一年六月三十日，按公平價值計入損益之財務資產指本集團私營公司之股本投資的認沽期權，按公平價值計入其他全面收益之財務資產指於私營公司之股本投資，兩者均於第三級按公平價值計量。

截至二零二一年六月三十日止六個月，業務或經濟環境並無足以影響本集團財務資產及財務負債的公平價值之重大變動。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

6. 分部資料

本集團董事及行政總裁為本集團主要營運決策者(「主要營運決策者」)。主要營運決策者審閱本集團就評估表現及分配資源所作之內部申報工作。管理層已按照該等報告釐定經營分部。

主要營運決策者按照本集團不同產品系列(即打印機及其他)管理本集團業務。由於本集團逾90%的收入及經營業績乃來自打印機產品系列，故並無編製分部資料。

7. 收入

(a) 來自外部客戶之收入為如下貨品銷售收入：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
打印機	138,316	96,529
其他產品	3,687	5,530
	142,003	102,059

(b) 本集團註冊地為中國。來自外部客戶之收入如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
於中國	137,619	95,975
於其他國家	4,384	6,084
	142,003	102,059

(c) 截至二零二一年六月三十日止六個月，總收入之約19%(截至二零二零年六月三十日止六個月：10%)來自單一外部客戶。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

8. 物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產

	物業、廠房 及設備	使用權資產	商譽	無形資產	總計
截至二零二一年六月三十日止六個月					
於二零二一年一月一日之期初賬面淨值	107,362	8,545	4,265	6,810	126,982
添置	5,825	5,987	–	1,986	13,798
出售	(13)	(216)	–	–	(229)
折舊及攤銷	(5,297)	(1,167)	–	(760)	(7,224)
於二零二一年六月三十日之期末賬面淨值	107,877	13,149	4,265	8,036	133,327
截至二零二零年六月三十日止六個月					
於二零二零年一月一日之期初賬面淨值	105,823	10,681	6,527	6,689	129,720
添置	7,437	349	–	182	7,968
出售	(3)	–	–	–	(3)
折舊及攤銷	(5,616)	(1,104)	–	(533)	(7,253)
減值虧損	(635)	–	(737)	–	(1,372)
於二零二零年六月三十日之期末賬面淨值	107,006	9,926	5,790	6,338	129,060

9. 使用權益法入賬之投資

於綜合資產負債表內就聯營公司確認之金額如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
於一月一日之結餘	7,933	7,821
分佔(虧損)/收益－淨額	(190)	28
於六月三十日之結餘	7,743	7,849

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

10. 按公平價值計入損益之財務資產

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
於一月一日之結餘	386	463
新增	-	30,000
於損益確認(虧損)/收益	(36)	135
出售	-	(30,200)
於六月三十日之結餘	350	398

11. 按公平價值計入其他全面收益之財務資產

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
於一月一日之結餘	11,178	5,956
已確認公平價值(虧損)/收益	(148)	802
於六月三十日之結餘	11,030	6,758

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，該金額指本集團持有私營企業之中長期股本投資。該等投資之公平價值乃基於市場法估值或被投資方資產淨值評估，其計入公平價值層級第三級。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

12. 應收貿易賬款及其他應收賬款

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
非即期		
其他應收賬款		
— 第三方	308	359
— 關聯人士(附註20)	1,312	1,292
	1,620	1,651
即期		
應收第三方貿易賬款(附註(a))	18,484	19,329
減：應收貿易賬款減值撥備	(713)	(224)
應收貿易賬款－淨額	17,771	19,105
應收票據(附註(b))	2,169	302
預付款項		
— 第三方	9,870	4,288
— 關連人士(附註20)	20	20
其他應收賬款		
— 第三方	8,339	10,665
— 關聯人士(附註20)	448	797
減：其他應收賬款減值撥備		
— 第三方	(720)	(720)
其他應收賬款－淨額	8,067	10,742
	37,897	34,457

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

12. 應收貿易賬款及其他應收賬款(續)

- (a) 本集團的客戶銷售一般授出之信貸期介乎30天至180天不等，或按本公司董事認為恰當者延長。於二零二一年六月三十日，應收貿易賬款淨額之賬齡分析如下：

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
少於30天	10,798	13,803
31至90天	3,837	3,327
91至180天	1,078	1,182
181至365天	1,732	702
超過365天	326	91
	17,771	19,105

信貸期限以內之應收貿易賬款之信貸質素乃參考有關對手方違約率之過往資料而作出評估。於二零二一年六月三十日，該等應收貿易賬款乃與本集團之主要客戶有關，且並無出現拖欠結算跡象。

於二零二一年六月三十日，應收貿易賬款人民幣2,159,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣793,000元)已逾期但未減值，其與近期並無違約記錄的若干獨立客戶有關。

- (b) 於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，應收票據指銀行承兌票據。

13. 受限制現金

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
即期		
其他保證存款(附註(a))	594	153

- (a) 該金額指出價的投標保證。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

14. 借款

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
非即期		
有抵押銀行借款(附註(a))	2,191	1,108
即期		
無抵押銀行借款(附註(b))	115,000	84,988
	117,191	86,096

(a) 銀行借款港幣2,632,000元(人民幣2,191,000元)由本公司董事歐栢賢先生擔保，按港幣最優惠貸款利率減2.5%的年利率計息。

(b) 截至二零二一年六月三十日止六個月，無抵押銀行借款的加權平均實際年利率為4.23%(截至二零二零年六月三十日止六個月：4.09%)。

截至二零二一年六月三十日止六個月之借款利息開支為人民幣2,261,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣2,078,000元)，已於收益表中確認為融資成本。

截至二零二一年六月三十日，本集團未提取貸款融資為人民幣20,000,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣30,000,000元)。

15. 應付貿易賬款及其他應付賬款

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
應付第三方貿易賬款	48,338	45,695
其他應付賬款		
— 第三方	23,316	38,033
— 關聯人士	83	—
應付股息	396	396
	72,133	84,124

於二零二一年六月三十日，應付貿易賬款按發票日期之賬齡分析如下：

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
少於30天	26,716	25,110
31至90天	16,861	17,295
91至180天	769	376
181至365天	1,630	990
超過365天	2,362	1,924
	48,338	45,695

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

16. 所得稅抵免

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
遞延所得稅	14	3,898

香港利得稅

截至二零二一年六月三十日止六個月，適用香港利得稅率為16.5%(截至二零二零年六月三十日止六個月：相同)。

中國企業所得稅

本集團之主要業務由新會江裕信息產業有限公司(「江裕信息」)進行。該公司為基地設於中國新會市之外資公司。江裕信息之企業所得稅(「企業所得稅」)乃按其於中國法定財務報表所呈報之溢利為基準，並就毋須課稅或不可扣減所得稅之收支項目調整後作出撥備。根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)，企業所得稅稅率為25%。由於江裕信息於二零二零年至二零二三年三個年度符合高新技術企業(「高新技術企業」)資格，因此截至二零二一年六月三十日止六個月江裕信息享有企業所得稅優惠稅率15%(截至二零二零年六月三十日止六個月：15%)。在中國的其他集團實體的實際企業所得稅稅率為25%(截至二零二零年六月三十日止六個月：25%)。

中國股息預提稅

根據二零零七年十二月六日頒佈的《企業所得稅法實施細則》，以中國境內公司於二零零八年一月一日後所得向其境外投資者派付的股息，應按10%的稅率繳納預提所得稅，中國附屬公司直接控股公司在香港成立及符合中國與香港所訂立的稅務條約安排規定，可適用5%的較低預提稅率。

截至二零二一年六月三十日止六個月，毋須就中國股息計提預扣稅。

海外所得稅

本公司根據開曼群島公司法(二零零三年修訂版)於開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司，因此獲豁免繳納開曼群島所得稅。本公司位於英屬處女群島(「英屬處女群島」)的附屬公司乃根據英屬處女群島國際商業公司法註冊成立，因此獲豁免繳納英屬處女群島所得稅。

17. 每股虧損

基本

每股基本虧損乃根據本公司股東應佔虧損除以年內已發行普通股之加權平均數計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
本公司股東應佔虧損(人民幣千元)	(10,703)	(21,177)
已發行普通股之加權平均數(千股)	612,882	612,882
每股基本虧損(每股人民幣元)	(0.017)	(0.035)

攤薄

每股攤薄盈利乃按假設所有潛在攤薄普通股均已換股而調整尚未行使普通股加權平均數計算。本公司的潛在攤薄普通股為購股權。就購股權而言，已根據尚未行使購股權所附認購權的貨幣價值，計算可按公平價值(基於年內本公司股份的平均市價而釐定)取得的股份數目。按此計算的股份數目已與假設行使購股權會發行的股份數目作比較。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
本公司股東應佔虧損(人民幣千元)	(10,703)	(21,177)
已發行普通股加權平均數(千股)	612,882	612,882
就購股權作出調整(千股)	1,073	-
就每股攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	613,955	612,882
每股攤薄虧損(每股人民幣元)	(0.017)	(0.035)

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

18. 股息

本公司董事不建議宣派截至二零二一年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)。

19. 承擔

(a) 資本承擔

資本承擔之日後最低付款總額如下：

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
1年內	50	1,380

(b) 經營租賃承擔

並無確認租賃負債的不可取消短期及低價值租賃合約項下的未來最低租賃付款總額如下：

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
一年內	613	1,115
一年至五年	208	383
	821	1,498

簡明綜合中期財務資料附註(續)

(除另有列明者外，全部金額均以人民幣千元呈列)

20. 重大關聯人士交易

本公司董事認為Au Pak Yin, Tai Noi Kit Family Holding Limited(一間於英屬處女群島註冊成立的公司)為本集團之最終控股公司。歐氏家族(包括歐栢賢先生、戴內結女士、歐國倫先生、歐國良先生及歐日愛女士)為本公司實益擁有人。

除於簡明綜合中期財務資料其他部分披露者外，與關聯人士進行之交易如下：

(i) 購買貨品及服務

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
向歐氏家族控制之人士購買貨品及服務(附註(a))	1,261	2,474

(ii) 主要管理層報酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
薪金及其他短期僱員福利	1,527	3,142
退休計劃供款	8	19
	1,535	3,161

(iii) 與關聯人士之期末結餘

	於	
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
其他應收賬款		
一向歐氏家族控制人士發出之現金墊款(附註(b))	-	50
一向聯營公司發出之現金墊款(附註(c))	1,760	2,039
預付款項	20	20
	1,780	2,109
其他應付賬款(附註(b))	83	-

- (a) 購買交易乃與關聯人士在日常業務過程中議定。
- (b) 該等應收/應付關聯人士賬款乃無抵押及免息。
- (c) 向聯營公司發出之現金墊款由聯營公司之創始股東作擔保，於二零二二年七月十一日到期。

其他資料

權益之披露

(a) 本公司董事及主要行政人員之權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，董事及本公司之主要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(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有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之權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有之權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條文所指登記冊之權益及淡倉，或根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

董事姓名	本公司／相聯法團之名稱	身份	持股普通股 數量 ^(附註1)	相關股本類別 概約百分比
歐栢賢先生 (「歐先生」)	本公司	於受控制法團之 權益 ^(附註2)	445,027,533 (L)	72.61%
歐先生	江裕控股集團有限公司 (「江裕控股」)	實益擁有人	5 (L)	100%

附註：

- 「L」字代表董事於該等證券之好倉。
- 445,027,533股股份為江裕控股所擁有。江裕控股之已發行股本由Kytronics Growth Limited擁有100%之權益，而Kytronics Growth Limited則由歐先生全資擁有的公司Au Pak Yin, Tai Noi Kit Family Holdings Limited持有100%權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，歐先生因其於江裕控股之權益被視為擁有該等股份之權益。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，本公司各董事或主要行政人員概無在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有任何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之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之該等條文彼等被當作或視為擁有之權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條文所指登記冊之權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

(b) 主要股東及其他人士於股份之權益

於二零二一年六月三十日，就董事及本公司主要行政人員所知，下列人士(並非本公司之董事或主要行政人員)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分部條文須向本公司披露權益或淡倉：

姓名／名稱	本公司／相聯法團之名稱	身份	持股普通股 數量	相關股本類別 概約百分比 ^(附註1)
江裕控股	本公司	實益擁有人	445,027,533 ^(附註2)	72.61%(L)
Kent C. McCarthy	本公司	於受控制法團之 權益	31,200,000 ^(附註3)	5.09%(L)

附註：

1. 「L」字代表該人士於該等證券之好倉。
2. 445,027,533股股份為江裕控股所擁有。江裕控股之已發行股本由Kytronics Growth Limited擁有100%之權益，而Kytronics Growth Limited則由歐先生全資擁有的公司Au Pak Yin, Tai Noi Kit Family Holdings Limited持有100%權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，歐先生因其於江裕控股之權益被視為擁有該等股份之權益。戴內結女士為歐先生的配偶。因此，戴內結女士被視為擁有歐先生持有的所有股份之權益。
3. 31,200,000股股份為Jayhawk Private Equity Fund II, L.P.所擁有，而Jayhawk Private Equity Fund II, L.P.由Kent C. McCarthy全資擁有。

除上文所披露者外，就本公司董事及主要行政人員所知，於二零二一年六月三十日，概無任何人士(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根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露之任何權益或淡倉。

其他資料(續)

購股權計劃

有關於二零零五年六月十三日採納之購股權計劃(「二零零五年計劃」)之詳情，載於已刊發之本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之年報內。在二零一五年五月十八日舉行的本公司股東週年大會上，股東批准終止二零零五年計劃並採納一項新購股權計劃(「二零一五年計劃」)。採納二零一五年計劃及終止二零零五年計劃無論如何將不會影響根據二零零五年計劃已授出的購股權的條款，該等購股權將繼續生效並須遵守二零零五年計劃的條款。自採納以來，於二零二零年九月二十五日，根據二零一五年計劃授出2,900,000份購股權。

下表概述截至二零二一年六月三十日止六個月本公司購股權之變動情況：

名稱	授出日期	行使價 港幣	於二零二一年				於二零二一年		佔本報告日期	
			一月一日 尚未行使	期內授出	期內行使	期內註銷	六月三十日 尚未行使	期內失效	本公司已發行股 本百分比	行使期
僱員	二零一五年五月十五日	2.17 <small>(附註2及3)</small>	9,740,000	-	-	-	(9,740,000)	-	-	二零一六年五月十五日至二零二一年五月十五日 ^(附註1)
僱員	二零二零年九月二十五日	0.130 <small>(附註4及5)</small>	2,900,000	-	-	(500,000)	-	2,400,000	0.39%	二零二一年九月二十五日至二零二六年九月二十五日 ^(附註1)
總計			12,640,000	-	-	(500,000)	(9,740,000)	2,400,000	0.39%	

附註：

1. 首25%之購股權可於授出日期首週年及其後隨時行使。另外25%之購股權可於授出日期第二週年起隨時行使。第三批25%之購股權可於授出日期第三週年起隨時行使。餘下25%之購股權可於授出日期第四週年起隨時行使。
2. 緊接授出日期前的收市價為港幣2.17元。
3. 行使價由董事會釐定，並定於每股港幣2.17元。
4. 緊接授出日期前的收市價為港幣0.130元。
5. 行使價由董事會釐定，並定於每股港幣0.130元。

上市規則規定之持續披露責任

本公司並無任何上市規則第13.20、13.21及13.22條項下之其他披露責任。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

遵守企業管治守則

本公司致力於建立嚴格的企業管治常規及程序，旨在提升投資者信心及本公司的問責性及透明度。本公司竭力維持高企業管治標準，且已於截至二零二一年六月三十日止六個月內遵守不時生效的上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)之所有守則條文，惟偏離下文守則條文第E.1.2條除外。

根據企業管治守則守則條文第E.1.2條規定，董事會主席須出席本公司股東週年大會。然而，由於新型冠狀病毒疫情持續限制跨境旅行、人們須保持社交距離以及其他業務承擔，董事會主席歐栢賢先生無法出席本公司於二零二一年五月二十四日舉行的股東週年大會。獨立非執行董事楊國強先生擔任股東週年大會主席。

進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其本身有關董事證券交易的行為守則。本公司已就截至二零二一年六月三十日止六個月之任何標準守則不合規事宜向全體董事作出特定查詢，而全體董事確認於截至二零二一年六月三十日止六個月已完全遵守標準守則所載的規定。

審閱簡明綜合中期財務資料

本公司的審核委員會(「審核委員會」)由三名獨立非執行董事(即簡麗娟女士、鍾曉林博士及楊國強先生)組成。本集團截至二零二一年六月三十日止六個月未經審核簡明綜合中期財務資料及本報告已由審核委員會審閱。

本集團截至二零二一年六月三十日止六個月未經審核簡明綜合中期財務資料，亦已經由本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱準則》第2410號「實體獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。

承董事會命
映美控股有限公司
主席
歐栢賢

香港，二零二一年八月二十三日