

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## GAIN PLUS HOLDINGS LIMITED

### 德益控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：9900)

#### 截至二零二二年三月三十一日止年度之年度業績公告

##### 摘要

截至二零二二年三月三十一日止年度(「本年度」)：

- 本集團收益約為1,063.9百萬港元，較二零二一年同期增長約11.8%。
- 本公司擁有人應佔溢利約為13.3百萬港元(二零二一年：約34.1百萬港元)。
- 本公司董事(「董事」)並不建議於本年度派付股息。

## 經審核年度業績

德益控股有限公司(「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」)於本年度之經審核業績，連同二零二一年同期之經審核比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	3	<b>1,063,898</b>	951,249
服務成本		<b><u>(1,009,191)</u></b>	<u>(890,718)</u>
毛利		<b>54,707</b>	60,531
其他收入、其他收益及虧損		<b>(12,163)</b>	6,810
預期信貸虧損模式下的減值虧損，扣除撥回		<b>(1,892)</b>	(3,362)
行政開支		<b>(21,543)</b>	(24,131)
融資成本		<b><u>(208)</u></b>	<u>(195)</u>
除稅前溢利		<b>18,901</b>	39,653
所得稅開支	4	<b><u>(5,579)</u></b>	<u>(5,581)</u>
本公司擁有人應佔年內溢利及全面收益總額		<b><u><u>13,322</u></u></b>	<u><u>34,072</u></u>
每股盈利	6		
基本(港仙)		<b><u><u>3.58</u></u></b>	<u><u>9.16</u></u>

## 綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備		2,740	1,628
使用權資產		259	—
購置廠房及設備的按金		—	60
遞延稅項資產		1,289	1,085
		<u>4,288</u>	<u>2,773</u>
<b>流動資產</b>			
貿易及其他應收款項	7	142,607	93,443
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產		24,124	—
合約資產	8	94,963	135,713
可收回稅項		343	205
銀行結餘		57,641	61,838
		<u>319,678</u>	<u>291,199</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	9	70,290	68,463
按公平值計入損益的金融負債		37	—
銀行借款		3,705	7,025
合約負債		18,215	121
租賃負債		266	208
		<u>92,513</u>	<u>75,817</u>
流動資產淨額		<u>227,165</u>	<u>215,382</u>
總資產減流動負債		<u>231,453</u>	<u>218,155</u>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		—	24
資產淨額		<u>231,453</u>	<u>218,131</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	10	3,720	3,720
儲備		227,733	214,411
總權益		<u>231,453</u>	<u>218,131</u>

## 附註

### 1. 一般資料

本公司於二零一七年七月四日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立為獲豁免有限公司，其股份自二零一八年二月十三日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。於二零一九年十二月三十日，本公司股份由GEM轉至聯交所主板上市。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點分別為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands及香港新界上水龍琛路39號上水廣場13樓1323A室。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司主要從事提供樓宇建築服務以及維修、保養、加建及改建服務(「RMAA服務」)。本公司及其附屬公司於下文統稱為「本集團」。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司的功能貨幣。

### 2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本

#### 2.1 本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間強制生效的香港財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	Covid-19相關租金減免
香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後的Covid-19相關租金減免
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

此外，本集團已應用國際會計準則理事會轄下國際財務報告準則詮釋委員會於二零二一年六月頒佈之議程決定，當中釐清實體於釐定存貨可變現淨值時應計入為「進行銷售所需估計成本」之成本。

除下文所述外，於本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或此等綜合財務報表所載披露資料並無任何重大影響。

#### 2.2 應用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」的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂本。由於利率基準改革、特定對沖會計規定及應用香港財務報告準則第7號「財務工具：披露」的相關披露規定，該等修訂本涉及釐定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量的基準的變動。

於二零二一年四月一日，本集團的銀行借款約為7,025,000港元，有關利息與基準利率掛鉤，而基準利率將會或可能受利率基準改革影響。

由於年內概無相關合約過渡至相關替代利率，故該等修訂本對綜合財務報表並無影響。本集團將對以攤銷成本計量的銀行借款的利率基準改革所導致合約現金流量變動採用實際可行的權宜方案。

### 3. 收益

分拆來自客戶合約之收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>服務類型</b>		
提供樓宇建築服務	89,464	98,800
提供RMAA服務	<u>974,434</u>	<u>852,449</u>
<b>總計</b>	<b><u>1,063,898</u></b>	<b><u>951,249</u></b>
<b>確認收益時間 於一段時間後</b>	<b><u>1,063,898</u></b>	<b><u>951,249</u></b>

### 4. 所得稅開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
所得稅開支包括：		
香港利得稅：		
即期稅項	5,579	6,259
過往年度撥備不足	<u>204</u>	<u>—</u>
	5,783	6,259
遞延稅項	<u>(204)</u>	<u>(678)</u>
	<b><u>5,579</u></b>	<b><u>5,581</u></b>

合資格集團實體的估計應課稅溢利的首2百萬港元按8.25%的稅率徵收香港利得稅，而超過2百萬港元的估計應課稅溢利按16.5%的稅率徵收香港利得稅。

### 5. 股息

概無於兩個年度及自報告期末起向本公司普通股持有人宣派、建議或派付股息。

## 6. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利的計算乃基於以下數據：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
就計算每股基本盈利而言的本公司擁有人應佔年內溢利	<u>13,322</u>	<u>34,072</u>
	二零二二年 千股	二零二一年 千股
股份數目		
就計算每股基本盈利而言的普通股加權平均數	<u>372,000</u>	<u>372,000</u>

並無呈列每股攤薄盈利，原因乃於兩個年度並無潛在已發行普通股。

## 7. 貿易及其他應收款項

以下為於報告期末按經核證工程日期呈列經扣除信貸虧損撥備後的貿易應收款項賬齡分析。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
1至30日	60,680	31,702
31至60日	25,993	16,180
61至90日	6,600	1,311
90日以上	<u>3,629</u>	<u>968</u>
	96,902	50,161
減：信貸虧損撥備	<u>(2,636)</u>	<u>(1,541)</u>
	94,266	48,620
預付分包商款項	37,192	38,759
其他應收款項及預付款項	<u>11,149</u>	<u>6,064</u>
	<u>142,607</u>	<u>93,443</u>

## 8. 合約資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
分析為流動：		
建築合同之應收保留金(附註a)	5,112	7,738
未開票之建築合同收益(附註b)	<u>96,263</u>	<u>133,590</u>
	101,375	141,328
減：信貸虧損撥備	<u>(6,412)</u>	<u>(5,615)</u>
	<u><u>94,963</u></u>	<u><u>135,713</u></u>

### 附註：

- (a) 計入合約資產之應收保留金指本集團收取已完工但未開票工程代價的權利，原因為該等權利須待客戶於合約規定的若干期間內對服務質量表示滿意後方可作實。當該等權利成為無條件時(即通常於本集團就其進行的建築工程的服務質量提供保證期間的屆滿日期)，合約資產轉移至貿易應收款項。於二零二二年三月三十一日，應收保留金到期日為建築工程完工後一至兩年(二零二一年：一至兩年)。
- (b) 計入合約資產之未開票收益指本集團收取已完工但未開票工程代價的權利，原因為該等權利須待客戶對本集團所完成建築工程表示滿意後方可作實，而該工程正待客戶認證。當該等權利成為無條件時(即通常於本集團取得客戶對所完成建築工程的認證之時間)，合約資產轉移至貿易應收款項。

預期將於本集團的正常營運週期內結算的合約資產根據預期結算日期分類為流動。

## 9. 貿易及其他應付款項

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
1至30日	35,660	36,574
31至60日	8,599	3,122
61至90日	1,804	3,757
90日以上	<u>14,619</u>	<u>12,477</u>
	60,682	55,930
應付保留金	4,536	5,860
應計費用	<u>5,072</u>	<u>6,673</u>
	<u><u>70,290</u></u>	<u><u>68,463</u></u>

於二零二二年三月三十一日，所有應付保留金之賬齡為一至兩年內(二零二一年：賬齡為一至兩年內)。

## 10. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於二零二零年四月一日及二零二一年及二零二二年三月三十一日	<u>780,000,000</u>	<u>7,800</u>
已發行及繳足：		
於二零二零年四月一日及二零二一年及二零二二年三月三十一日	<u>372,000,000</u>	<u>3,720</u>



## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望

本公司(連同其附屬公司統稱「本集團」)的主要活動為投資控股。

本集團於二零零四年成立，為香港發展成熟的建築承建商，主要從事提供RMAA服務及樓宇建築服務的分包工程。我們的RMAA服務包括一般保養、修復及優化現有設施及樓宇及其周邊組件，而我們的樓宇建築服務主要包括靈灰安置所、職員宿舍拆除、道路改善工程及電梯大樓等新樓宇的建築工程及土木工程。

展望未來，董事認為，本集團面臨的未來機遇及挑戰將受到因冠狀病毒疾病(COVID-19)持續爆發為建築行業帶來的不確定性及香港的公營及私營界別建築項目的供應影響。

本集團對建築市場的前景持樂觀態度，並將持續專注於我們的核心業務。

### 財務回顧

#### 收益

我們的收益從截至二零二一年三月三十一日止年度的約951.2百萬港元增加至本年度的約1,063.9百萬港元。該增加主要歸因於核實工程價值增加令提供RMAA服務所得收益增加。

#### 服務成本

我們的服務成本從截至二零二一年三月三十一日止年度的約890.7百萬港元增加至本年度的約1,009.2百萬港元。該增加與收益增加情況一致，而此主要歸因於RMAA服務項目產生的服務成本增加。

#### 毛利

我們的毛利從截至二零二一年三月三十一日止年度的約60.5百萬港元減少至本年度的約54.7百萬港元。我們的毛利率從截至二零二一年三月三十一日止年度的約6.4%減少至本年度的約5.1%。該減少主要由於全球市場原材料成本增加導致分包商成本及直接材料成本增加。

## **其他收入、其他收益及虧損**

我們的其他收入、其他收益及虧損由截至二零二一年三月三十一日止年度約6.8百萬港元收益減少至本年度的約12.2百萬港元虧損。該減少主要由於並無政府補助及津貼以及全球金融市場大幅衰退導致按公平值計入損益的金融資產虧損。

## **行政開支**

行政開支由截至二零二一年三月三十一日止年度的約24.1百萬港元減少至本年度的約21.5百萬港元。該減少主要由於員工成本(包括董事酬金)減少所致。

## **融資成本**

本年度的融資成本約為0.2百萬港元，與截至二零二一年三月三十一日止年度相若。

## **所得稅開支**

於本年度的所得稅開支與截至二零二一年三月三十一日止年度相若。我們的實際稅率於本年度約為16.9%(經扣除按公平值計入損益的金融資產／負債公平值變動的不可扣稅開支約14.1百萬港元)，其與截至二零二一年三月三十一日止年度的實際稅率16.8%(經扣除毋須課稅政策補助收入約6.4百萬港元)近乎相同。

## **本年度溢利**

溢利淨額由截至二零二一年三月三十一日止年度的約34.1百萬港元減少至本年度的約13.3百萬港元。除稅後溢利淨額減少主要由於整體毛利率下跌，主因為全球市場原材料成本增加導致分包商成本及直接原材料成本增加；及全球金融市場大幅衰退導致按公平值計入損益的金融資產虧損。

## **股息**

董事不建議派付截至二零二二年三月三十一日止年度的任何末期股息。

## **流動資金及財務資源**

本集團於本年度維持穩健的財務狀況。於二零二二年三月三十一日，本集團有銀行結餘約57.6百萬港元(二零二一年：約61.8百萬港元)。本集團於二零二二年三月三十一日的計息借款總額(包括銀行借款及租賃負債)約為4.0百萬港元(二零二一年：約7.3百萬港元)，於二零二二年三月三十一日的流動比率約為3.5(二零二一年：約3.8)。

## **資產負債率**

本集團於二零二二年三月三十一日的資產負債率約為1.7%(二零二一年：約3.3%)，由於本集團於本年度償還銀行借款，故該數值減少。資產負債率乃按相關年末總債務(指租賃負債及銀行借款)除以總權益再乘以100%計算。

## **資本架構**

本公司的資本架構於本年度並無變更。本集團的股本僅由普通股組成。

## **承擔**

本集團的經營租賃承擔與辦公室、工場及倉庫租約有關。

本集團之資本承擔為就收購已訂約但並未於綜合財務報表中撥備之廠房及設備之資本開支。於二零二二年三月三十一日，金額為零港元(二零二一年：約1.7百萬港元)。

## **重大投資及資本資產的未來計劃**

本集團並無重大投資及資本資產的任何計劃。

## **重大收購及出售附屬公司及聯屬公司**

於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。

## **重大投資**

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，本集團並無任何重大投資。

## **或然負債**

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，本集團並無重大或然負債。

## **匯率波動敞口**

本集團產生收益的業務主要以港元交易。董事認為，外匯風險對本集團的影響甚微。

## **質押本集團資產**

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，本集團已為銀行借款質押按公平值計入損益的金融資產約24.1百萬港元(二零二一年三月三十一日：零港元)。

## 僱員及薪酬政策

於二零二二年三月三十一日，本集團共有240名僱員(二零二一年：289名僱員)。本集團本年度的總員工成本約為58.5百萬港元(二零二一年：約為73.6百萬港元)。為確保本集團能夠吸引並挽留有能力達致最佳表現水平的董事及員工，本集團定期檢討薪酬待遇。此外，本集團根據其業績及個人表現向合資格僱員發放酌情花紅。本集團為在香港法例第57章香港僱傭條例管轄下受聘的僱員根據香港法例第485章香港強制性公積金計劃條例營運強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃乃由獨立受託人管理的界定供款退休計劃。根據強積金計劃，本集團及僱員各自需按僱員相關收入5%作出供款，每名僱員的每月相關收入上限為30,000港元。由於有關供款已於向強積金計劃付款時悉數歸屬予僱員，故並無沒收強積金計劃供款。我們為僱員提供各種培訓，並贊助我們的僱員參加培訓課程。

本年度的高級管理層成員的薪酬範圍載列如下：

	人數
零港元至1,000,000港元	4

## 報告期後事項

本公司或本集團於二零二二年三月三十一日後並無進行重大期後事項。

## 所得款項用途

於GEM上市的最終發售價為每股股份0.80港元，於GEM上市的實際所得款項淨額約為51.8百萬港元(經扣除上市相關開支約22.6百萬港元，其中約15.6百萬港元及7.0百萬港元分別於綜合損益及其他全面收益表及綜合權益變動表確認)。該金額高於估計所得款項淨額約44.1百萬港元(乃基於GEM招股章程所披露的發售價中位數每股股份0.70港元計算)。鑒於所得

款項淨額的實際與估計金額之間的差別，本集團已調整所得款項用途，將所有盈餘所得款項用於獲取履約保證金（誠如GEM招股章程所載）：

	經調整所得 款項淨額用途 百萬港元	從上市日期至 二零二二年 三月三十一日的 所得款項淨額之 擬定用途 百萬港元	截至二零二二年 三月三十一日的 所得款項淨額之 實際用途 百萬港元
招聘及挽留額外員工	21.2	21.2	21.2
履約保證金	23.7	16.0	15.0
購買機器及汽車	2.9	2.9	2.9
營運資金	4.0	不適用	4.0
總計	<u>51.8</u>		<u>43.1</u>

所得款項淨額按照GEM招股章程所載披露目的分配。於二零二二年三月三十一日前，所得款項淨額之實際用途被延遲動用，乃主要因自於GEM上市之日以來，僅有兩項獲授項目需要提供履約保證金。

本公司擬繼續根據GEM招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載方式將分配作履約保證金用途之所得款項淨額未動用款額約8.7百萬港元用作相同用途。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定享有出席將於二零二二年八月十九日（星期五）舉行的應屆股東週年大會及於會上投票的資格，本公司將於二零二二年八月十五日至二零二二年八月十九日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記。股東務須確保所有填妥的股份過戶表格連同相關股票，最遲須於二零二二年八月十二日（星期五）下午四時三十分前交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

### 企業管治

本公司致力採納現行最佳企業管治常規。除下文所披露之守則條文C.2.1外，於本年度，本公司一直遵守上市規則附錄14的企業管治守則（「企業管治守則」）內所載的守則條文。

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有所區分，並不應由一人同時兼任。本公司主席兼行政總裁之職位均由曾昭群先生（「曾昭群先生」）擔任，彼擁有豐富的行業經驗和知識並十分了解本公司業務運營及管理。曾昭群先生負責本集團整體戰略規劃及業務發展並監督本集團整體營運。董事會認為，此安排有助加強業務決定及策略能夠在強大貫徹的領導下，實質有效地規劃及施行，整體上應對本集團業務管理及發展有利。

## 董事進行證券交易行為守則

本公司已就董事進行證券交易採納行為守則，其條款不遜於上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則所規定交易標準（「標準守則」）。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，且本公司並不知悉自上市日期起及直至本公告日期董事有任何未符合標準守則之行為。

## 購買、銷售或贖回本公司之上市證券

於本年度內及直至本公告日期，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的上市證券。

## 購股權計劃

本公司購股權計劃（「購股權計劃」）為一項根據上市規則第17章籌備的股份獎勵計劃。購股權計劃於二零一八年一月二十三日採納及於二零一九年十二月十六日經董事會決議案修訂及修改。購股權計劃年期自二零一八年二月十三日（「GEM上市日期」）起計十年，將於二零二八年二月十二日屆滿。截至本公告日期，本公司並無根據購股權計劃授出、同意授出、行使、註銷購股權或使其失效。

## 審核委員會及審閱財務報表

本公司審核委員會（「審核委員會」）已於二零一八年一月二十三日根據企業管治守則守則條文D.3.3訂明之書面職權範圍（經修訂並自二零一九年十二月三十日起生效）成立。審核委員會的主要職責為（其中包括）審閱及監管本公司的財務申報流程及本集團的風險管理及內部控制系統。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳仰德先生（作為審核委員會主席）、蘇俊文先生及鍾天先生。審核委員會已審閱本公司於本年度的年度業績，並認為該等業績符合適用會計準則及上市規則規定，且已作出充分披露。

## 德勤•關黃陳方會計師行之工作範圍

載於初步公告中有關本集團本年度之綜合財務狀況表、綜合損益及全面收益表及相關附註之數字已經由本集團核數師德勤•關黃陳方會計師行同意為本年度本集團之經審核綜合財務報表載列之款額。德勤•關黃陳方會計師行就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈之香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港保證委聘準則之保證委聘，因此德勤•關黃陳方會計師行並無對初步公告作出保證。

## 刊登年度業績公告及刊發年度報告

本年度業績公告已刊載於聯交所之網站 (<http://www.hkexnews.hk>) 及本公司網站 ([www.doublegain.hk](http://www.doublegain.hk))。本公司本年度年度報告將寄發予本公司各股東，並於適當時候於聯交所及本公司各自的網站刊載。

承董事會命  
德益控股有限公司  
主席兼執行董事  
曾昭群

香港，二零二二年六月二十九日

於本公告日期，執行董事為曾昭群先生及劉家豪先生；及獨立非執行董事為蘇俊文先生、陳仰德先生及鍾天先生。

本公告乃以英文編製並翻譯為中文。倘中文版本與英文版本出現任何異議，概以英文版本為準。