



# 中國高精密自動化集團有限公司

CHINA HIGH PRECISION AUTOMATION GROUP LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股份代號: 591

## 中期報告

# 2022/2023





# 摘要

本集團截至二零二二年十二月三十一日止六個月的收入約為人民幣70,756,000元，較二零二一年同期的收入約人民幣70,654,000元增加約0.14%；

截至二零二二年十二月三十一日止六個月的經營虧損約為人民幣3,073,000元，而二零二一年同期則約為人民幣1,962,000元；

截至二零二二年十二月三十一日止六個月的本公司擁有人應佔淨虧損約為人民幣3,087,000元，而二零二一年同期則約為人民幣1,997,000元；

截至二零二二年十二月三十一日止六個月的每股基本及攤薄虧損分別為人民幣0.30分及人民幣0.30分；

於二零二二年十二月三十一日的股東權益約為人民幣1,738,248,000元；

董事會不建議就截至二零二二年十二月三十一日止六個月派付任何中期股息(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：無)。

## 董事會

### 執行董事

黃訓松先生(主席兼行政總裁)  
鄒崇先生  
蘇方中先生  
張全先生

### 獨立非執行董事

陳玉曉先生  
吉勤之女士  
胡國清博士

### 審核委員會

陳玉曉先生(主席)  
吉勤之女士  
胡國清博士

### 薪酬委員會

陳玉曉先生(主席)  
吉勤之女士  
胡國清博士

### 提名委員會

陳玉曉先生(主席)  
吉勤之女士  
胡國清博士

### 公司秘書

張全先生, CPA, AICPA

### 授權代表

張全先生  
黃訓松先生

### 註冊辦事處

Cricket Square,  
Hutchins Drive, P.O. Box 2681,  
Grand Cayman, KY1-1111,  
Cayman Islands

### 中國主要營業地點

中國  
福州市  
馬尾科技園區  
興業西路16號  
郵編: 350015

### 總部及香港主要營業地點

香港  
灣仔分域街18號  
捷利中心7樓703室

### 公司網址

www.chpag.cn

### 核數師

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司  
執業會計師及註冊公眾利益實體核數師

### 法律顧問

有關香港法律  
簡家驄律師行  
樂博律師事務所有限法律責任合夥

有關中國法律  
福建翰壇律師事務所

### 股份過戶登記總處

Suntera (Cayman) Limited  
Suite 3204, Unit 2A, Block 3,  
Building D, P.O. Box 1586, Gardenia Court,  
Camana Bay,  
Grand Cayman KY1-1110,  
Cayman Islands

### 股份過戶登記處香港分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司  
中國建設銀行股份有限公司  
中國光大銀行股份有限公司

### 股份代號

591

## 綜合損益表

截至二零二二年十二月三十一日止六個月  
(以人民幣元列示)

### 業績

中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止六個月(「本期間」)未經審核簡明綜合業績連同二零二一年同期之比較數據以及相關解釋附註如下：

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>收入</b>	3	<b>70,756</b>	70,654
銷售及提供服務的成本		<b>(51,819)</b>	(49,259)
<b>毛利</b>		<b>18,937</b>	21,395
其他收入	4	<b>3,986</b>	6,521
其他收益淨額	4	<b>805</b>	823
分銷費用		<b>(1,246)</b>	(1,102)
行政費用		<b>(25,215)</b>	(29,306)
根據預期信貸虧損模型確認的應收貿易賬款減值虧損		<b>(340)</b>	(293)
<b>經營虧損</b>		<b>(3,073)</b>	(1,962)
財務成本 — 租賃負債利息		<b>(14)</b>	(35)
<b>除稅前虧損</b>	5	<b>(3,087)</b>	(1,997)
所得稅	6	<b>—</b>	—
<b>本公司擁有人應佔期內虧損</b>		<b>(3,087)</b>	(1,997)
<b>每股虧損</b>			
— 基本及攤薄(每股人民幣分)	7	<b>(0.30)</b>	(0.19)

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止六個月  
(以人民幣元列示)

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損	(3,087)	(1,997)
期內其他全面(開支)/收益，扣除稅項		
隨後不會重新分類至損益的項目： 換算產生的匯兌差額	40,231	(14,036)
隨後可能重新分類至損益的項目： 換算海外業務時產生的匯兌差額	(38,893)	13,192
期內其他全面收益/(開支)	1,338	(844)
本公司擁有人應佔期內全面開支總額	(1,749)	(2,841)

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日  
(以人民幣元列示)

	附註	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	225,607	237,047
使用權資產		7,304	7,659
投資物業		32,744	32,744
就收購物業、廠房及設備所支付之按金		276	276
按公允值計入其他全面收益(「按公允值計入其他全面收益」) 之金融資產		4,401	4,401
遞延稅項資產		12,882	12,882
		<b>283,214</b>	295,009
<b>流動資產</b>			
存貨		19,969	20,367
貿易及其他應收款項	10	71,134	72,632
銀行結餘及現金		1,437,390	1,433,668
		<b>1,528,493</b>	1,526,667
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	54,261	62,227
租賃負債		464	545
保修撥備		551	559
		<b>55,276</b>	63,331
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,473,217</b>	1,463,336
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,756,431</b>	1,758,345
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		—	165
遞延稅項負債		18,183	18,183
		<b>18,183</b>	18,348
<b>資產淨值</b>		<b>1,738,248</b>	1,739,997
<b>資本及儲備</b>			
股本		91,360	91,360
儲備		1,646,888	1,648,637
<b>總權益</b>		<b>1,738,248</b>	1,739,997

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止六個月 — 未經審核  
(以人民幣元列示)

	本公司擁有人應佔								
	股本	股份溢價	盈餘		重估儲備	按公允值	匯兌儲備	未分配	總計
			公積金	其他儲備		計入其他			
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
於二零二一年七月一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(3,005)	(22,321)	580,060	1,774,929
截至二零二二年六月三十日止年度之權益變動：									
年內虧損	—	—	—	—	—	—	—	(35,884)	(35,884)
換算產生之匯兌差額	—	—	—	—	—	—	656	—	656
按公允值計入其他全面收益之金融資產之 公允值變動	—	—	—	—	—	296	—	—	296
年內全面開支總額	—	—	—	—	—	296	656	(35,884)	(34,932)
於二零二二年六月三十日及二零二二年 七月一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(2,709)	(21,665)	544,176	1,739,997
截至二零二二年十二月三十一日止六個月 之權益變動：									
本期間虧損	—	—	—	—	—	—	—	(3,087)	(3,087)
其他全面開支	—	—	—	—	—	—	1,338	—	1,338
全面開支總額	—	—	—	—	—	—	1,338	(3,087)	(1,749)
於二零二二年十二月三十一日之結餘	91,360	941,077	181,790	2,982	2,986	(2,709)	(20,327)	541,089	1,738,248

## 簡明綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止六個月  
(以人民幣元列示)

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
營運所得現金	1,991	2,603
已付所得稅	—	—
經營活動所得現金淨額	1,991	2,603
投資活動所得現金淨額	1,992	2,060
融資活動所用現金淨額	(261)	(499)
現金及現金等值項目淨增加	3,722	4,164
期初現金及現金等值項目	1,433,668	1,418,120
期末現金及現金等值項目，以銀行結餘及現金列示	1,437,390	1,422,284

# 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

## 1. 編撰基準

本中期財務報告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露條文而編製，包括遵照香港會計師公會（「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」。本中期財務報告已於二零二三年二月二十八日獲授權刊發。

中期財務報告乃根據二零二二年全年財務報表所採用之相同會計政策而編製，惟預期於二零二三年全年財務報表反映的會計政策變動則除外。有關該等會計政策變動的詳情載於附註2。

編製符合香港會計準則第34號之中期財務報告要求管理層作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會影響政策之應用及本年迄今為止所呈報資產及負債、收益及開支之金額。實際結果可能與該等估計有所差異。

本中期財務報告載有簡明綜合財務報表及經挑選之解釋附註。該等附註包括解釋對了解本集團自二零二二年全年財務報表刊發以來之財務狀況及表現所出現之變動而言屬重要之事件及交易。簡明綜合中期財務報告及其附註並不包括根據適用《香港財務報告準則》（「香港財務報告準則」）而編製之完整財務報表所規定之一切資料。

有關截至二零二二年六月三十日止財政年度並載入中期財務報告內作為前期呈報資料之財務資料，並不構成本公司於該財政年度之法定財務報表，惟摘錄自該等財務報表。截至二零二二年六月三十日止年度之法定財務報表在本公司之註冊辦事處可供索閱。核數師在日期為二零二二年九月三十日之報告內已對該等財務報表作出真實及公平的意見。

## 2. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈多項新訂準則、修訂本及詮釋，其於本集團目前會計期間首次生效、可提早採用或並未強制生效。下列多項新準則、修訂本及詮釋發展可能與本集團有關：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂
香港財務報告準則第3號（修訂本）	概念框架的提述
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間的資產出售或注資
香港會計準則第1號（修訂本）	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號（二零二零年） 的相關修訂
香港會計準則第1號及香港財務 報告準則實務報告第2號（修訂本）	會計政策的披露
香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計的定義
香港會計準則第12號（修訂本）	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
香港會計準則第16號（修訂本）	物業、廠房及設備 — 擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號（修訂本）	有償合約 — 履行合約的成本
香港財務報告準則（修訂本）	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進

該等新訂準則及修訂本預期不會對本集團當前或未來報告期間及可預見未來的交易產生重大影響。

## 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

### 3. 收入

本集團主要業務為生產及銷售高精度工業自動化儀錶及技術產品，以及鐘錶儀錶。

本集團於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止期間之客戶合約收入對賬如下：

		截至十二月三十一日止六個月	
		二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>貨品種類</b>	<b>分部</b>		
銷售自動化儀錶及技術產品	自動化儀錶及技術產品	67,284	69,050
有關自動化儀錶及技術產品的 受託代加工服務	自動化儀錶及技術產品	3,472	1,250
銷售鐘錶儀錶	鐘錶儀錶	—	354
		<b>70,756</b>	<b>70,654</b>

於本期間內，所有客戶合約收入於某一時間點確認及於中國產生。

### 4. 其他收入及其他收益淨額

		截至十二月三十一日止六個月	
		二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>其他收入／(虧損)</b>			
銀行利息收入		1,992	2,123
租金收入		1,741	1,243
政府補助		56	2,665
保修撥備撥回／(撥備)		8	(95)
服務收入		—	585
雜項收入		189	—
		<b>3,986</b>	<b>6,521</b>
<b>其他收益／(虧損)淨額</b>			
匯兌收益淨額		805	839
出售物業、廠房及設備虧損		—	(16)
		<b>805</b>	<b>823</b>

# 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

## 5. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
(a) 員工成本：		
向定額供款退休計劃作出之供款	896	24
薪金、工資及其他福利	18,063	18,139
	<b>18,959</b>	18,163

本集團對香港所有合資格僱員實行強制性公積金計劃。該等計劃之資產由信託人控制之基金持有，並與本集團之資產分開持有。自損益內扣除之退休福利計劃供款指本集團按每名僱員每月相關收入的5% (上限為每月30,000港元) 向該計劃已付或應付之供款。

於中國受僱之僱員均為中國政府管理之國營退休福利計劃的成員。於中國成立的附屬公司須按僱員基本薪酬之若干百分比向退休福利計劃供款。

於本期間，本集團於定額供款計劃及強積金計劃項下並無可用於減少現有供款水平之沒收供款(二零二一年：無)。於本期間末，亦無可用於減少未來供款的沒收供款(二零二一年：無)。

除上述的年度供款外，本集團並無其他與以上兩個計劃有關的重大退休金福利支付責任。

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
(b) 其他項目：		
物業、廠房及設備折舊	11,440	11,875
使用權資產折舊	355	534
確認為開支的研發費用	2,691	2,786
保修(撥備撥回)／撥備	(8)	95
不包括於租賃負債計量之租賃付款	247	491
銷售及提供服務的成本	51,819	49,259

## 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

### 6. 所得稅

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>本期稅項 — 中國</b>		
本期撥備	—	—
<b>遞延稅項</b>	—	—
	—	—

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(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。條例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憲。在利得稅兩級制下，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按統一稅率16.5%徵稅。

由於本集團於兩個期間並無在香港產生應課稅溢利，故並無就香港稅項計提撥備。

根據開曼群島的規則及規例，本集團毋須於開曼群島繳納任何所得稅。

根據中國所得稅規則及規例，凡符合二零零八年四月十四日頒佈之《關於印發〈高新技術企業認定管理辦法〉的通知》之條件的認定高新技術企業(「高新技術企業」)，均可按優惠所得稅率15%納稅。本公司間接全資附屬公司福建上潤精密儀器有限公司(「福建上潤」)獲有關當局認定為高新技術企業。由於本集團於本期間仍然錄得稅務虧損，故並無就中國稅務作出撥備。

由二零零八年一月一日起，在中國並無設有經營機構或地點之非居民企業，或在中國設有經營機構或地點，惟有關收入實際上並非與中國之經營機構或地點有關之非居民企業，將須就多項源於中國境內之被動收入(如股息)按10%稅率(除非按條約減免)繳付預扣稅。由於一間於香港註冊成立的附屬公司直接全資持有福建上潤，根據香港與中國之間的雙重稅收安排，其預扣稅應以5%稅率計算。福建上潤自二零零八年一月一日至二零零九年六月三十日賺取之未分配保留利潤所產生的遞延稅項負債已獲確認入賬，惟限於預期於可見將來作分配的未分配保留利潤。

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

## 7. 每股虧損

### (a) 每股基本虧損

每股基本虧損按本中期期間本公司擁有人應佔虧損約人民幣3,087,000元(未經審核)(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：人民幣1,997,000元(未經審核))以及已發行普通股加權平均數1,037,500,000股(未經審核)(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：1,037,500,000股普通股(未經審核))計算。

### (b) 每股攤薄虧損

於本期間，概無已發行在外的潛在攤薄普通股。因此，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 8. 分部報告

以下為根據香港財務報告準則第8號「經營分部」(「香港財務報告準則第8號」)對本集團按經營及可報告分部劃分的收入及業績之分析，其乃向本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))作為資源分配及評估分部表現而呈報之資料，集中於所交付貨物之類別。本集團於香港財務報告準則第8號項下之經營及可報告分部如下：

**自動化儀錶及技術產品：** 製造及銷售智能數字顯示控制儀、流量積算儀、壓力變送器及多路巡檢儀  
並就有關產品提供受託代加工服務

**鐘錶儀錶：** 製造及銷售多功能全塑石英錶機芯

### (a) 分部業績、資產及負債

就監察分部表現及各分部間分配資源而言：

- 所有資產分配至可報告分部，惟按公允值計入其他全面收益之金融資產、投資物業、遞延稅項資產、現金及現金等值項目以及其他企業資產除外；
- 所有負債分配至可報告分部，惟遞延稅項負債及其他企業負債除外；及
- 分部業績指各分部的虧損，不包括銀行利息收入及其他收入、未分配企業開支、投資物業的公允值變動、未分配融資成本及所得稅開支或抵免。此乃就資源分配及表現評估向主要經營決策者報告的方法。

## 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

### 8. 分部報告(續)

#### (a) 分部業績、資產及負債(續)

截至十二月三十一日止六個月	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
可報告分部收入	70,756	70,300	—	354	70,756	70,654
可報告分部虧損(經調整經營虧損)	(226)	(650)	(4,416)	(5,791)	(4,642)	(6,441)

	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	於 二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二二年 六月 三十日 人民幣千元 (經審核)	於 二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二二年 六月 三十日 人民幣千元 (經審核)	於 二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二二年 六月 三十日 人民幣千元 (經審核)
可報告分部資產	284,636	295,452	3,963	7,610	288,599	303,062
截至二零二二年十二月三十一日止 六個月/年內購置非流動分部 資產	—	332	—	—	—	332
可報告分部負債	16,005	22,058	60	60	16,065	22,118

#### (b) 可報告分部收入、損益、資產及負債之對賬

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
收入		
可報告分部收入	70,756	70,654
收入	70,756	70,654

# 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

## 8. 分部報告 (續)

### (b) 可報告分部收入、損益、資產及負債之對賬 (續)

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>損益</b>		
可報告分部虧損	(4,642)	(6,441)
未分配總部及企業收入／(開支)	1,555	4,444
除稅前虧損	(3,087)	(1,997)
	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>		
可報告分部資產	288,599	303,062
未分配總部及企業資產		
— 投資物業	32,744	32,744
— 按公允值計入其他全面收益之金融資產	4,401	4,401
— 遞延稅項資產	12,882	12,882
— 銀行及現金結餘	1,437,390	1,433,668
— 其他企業資產	35,691	34,919
	1,523,108	1,510,123
綜合總資產	1,811,707	1,821,676
	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
<b>負債</b>		
可報告分部負債	16,065	22,118
未分配總部及企業負債		
— 遞延稅項負債	18,183	18,183
— 其他企業負債	39,211	41,378
	57,394	59,561
綜合負債	73,459	81,679

## 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

### 9. 物業、廠房及設備

截至二零二二年十二月三十一日止六個月，本集團購置物業、廠房及設備項目之金額為人民幣零元(未經審核)(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：人民幣69,000元(未經審核))。

### 10. 貿易及其他應收款項

包含在貿易及其他應收款項中的應收貿易賬款(扣除撥備)(根據發票日期)的賬齡分析如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
0至60天	21,616	27,701
61至120天	23,143	22,819
121至180天	24,282	19,703
超過180天	—	—
	<b>69,041</b>	70,223

本集團一般向其客戶授予由開票日期起計介乎120天至180天之信貸期。概無就應收貿易賬款收取利息或抵押品。

### 11. 貿易及其他應付款項

包含在貿易及其他應付款項中的應付貿易賬款(根據發票日期)的賬齡分析如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
0至30天	5,342	9,055
31至90天	6,765	9,800
91至180天	207	61
超過180天	691	663
	<b>13,005</b>	19,579

各供應商授予的信貸期一般為120天。所有貿易及其他應付款項預期於一年內償還。

# 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

## 12. 股息

在本中期期間內已批准及支付予擁有人之上一財政年度應付股息：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
概無在本中期期間內批准及派付上一財政年度末期股息 (截至二零二一年十二月三十一日止六個月：每股普通股 人民幣零元(未經審核))	—	—

## 13. 承擔

### (a) 經營租賃

#### 本集團為出租人

本集團持作租賃用途的投資物業已向承租人承諾出租一年。

有關租賃的未貼現租賃付款應收款項如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
一年內	786	1,940
兩年至五年(包括該年)	—	—
	<b>786</b>	<b>1,940</b>

### (b) 資本承擔

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (經審核)
— 就收購物業、廠房及設備已計入綜合財務報表惟未作出撥備的資本開支	—	—
	—	—

# 未經審核中期財務報告附註

(除另有註明外，均以人民幣元列示)

## 14. 重大關聯方交易

### 主要管理人員酬金

以下為本集團的主要管理人員酬金，包括付予本公司董事的款項：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	1,477	1,407
退休福利計劃供款	11	11
	<b>1,488</b>	1,418

### 市場及業務回顧

本集團繼續專注其自動化儀器儀錶的研發、生產和銷售之主營業務。於本期間，新冠疫情仍在全球範圍內持續流行，本集團產品的銷售受到了一定的影響；但本集團所服務的石油化工、冶金、電力、輕工建材等下游行業發展與國家產業政策和宏觀經濟運行情況密切相關，而由於本期間至今年初國家及地方政府落實一系列穩定經濟措施和振作工業經濟政策，下游市場項目建設持續推進。因此，本集團總體保持平穩發展態勢。

### 分部資料

本集團擁有以下兩個業務分部。

#### 自動化儀錶及技術產品

於本期間，高精密工業自動化儀錶及技術產品的銷售額約為人民幣70,756,000元（截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣70,300,000元），佔本集團總營業額約100.0%（截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約99.5%）。本集團繼續專注於生產及拓展高精密工業自動化儀錶及技術產品，管理其存貨水平及分銷網絡。本期間，本業務分部之可報告分部虧損約為人民幣226,000元，而二零二一年同期則約為人民幣650,000元。

#### 鐘錶儀錶

本期間，鐘錶儀錶的銷售額約為人民幣零元（截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣354,000元），佔本集團總營業額約0.0%（截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約0.5%），原因為全球經濟低迷的情況下，市場競爭激烈導致市場需求下跌。本期間，本分部錄得可報告分部虧損約人民幣4,416,000元，而二零二一年同期則約為人民幣5,791,000元。

### 生產設施

本集團在中國福州馬尾科技園區快安大道15號地及福州經濟技術開發區快安科技園龍門村設有大型生產設施，總地盤面積約為47,665平方米。

本集團於本期間並無重大擴張計劃。鑒於環球市場不穩定，故此董事將審慎進行未來的發展計劃。

# 管理層討論與分析

## 前瞻

中國目前是全球最重要的自動化儀錶及控制裝置市場，國內相關企業憑藉本土化優勢和政策支持積極參與市場競爭。隨著中國工業數字化和智能化不斷推進，智能儀器儀錶市場空間巨大，行業集中度日益提升。本集團作為國內工業自動控制系統裝置製造業領先企業，在生產規模、設計工藝、製造技術、產品質量及服務配套等方面日益成熟，因而具備較強競爭實力。

在短期內，由於新冠疫情的影響，產業鏈、供應鏈受到較大衝擊，投資、消費、貿易等均承受巨大下行壓力，本公司將繼續關注新冠疫情的事態發展，努力降低疫情產生的不良影響。

二零二零年年初COVID-19爆發後，國家及各地區已經實施一系列預防及控制措施。本集團將繼續密切留意COVID-19爆發的事態發展及評估其對本集團的業務營運所造成的影響。

## 財務回顧

### 營業額

本期間，本集團營業額約為人民幣70,756,000元(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣70,654,000元)，較二零二一年同期輕微上升約0.14%。其上升主要是由於本期間工業自動化儀錶產品的銷售增加。然而，本集團仍受到全球經濟放緩及COVID-19爆發帶來的不利影響，使中國的大型項目持續延遲開始(特別是石油及石化行業)，且工業自動化儀錶及技術產品以及鐘錶儀錶的市場需求持續不振。

### 毛利及經營虧損

於本期間，本集團的毛利及經營虧損分別為約人民幣18,937,000元(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣21,395,000元)及約人民幣3,073,000元(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣1,962,000元)。毛利減少乃主要由於員工成本增加。

於本期間，自動化儀錶及技術產品分部錄得毛利約人民幣18,937,000元(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣21,385,000元)。減少是主要由於員工成本增加。

於本期間，由於全球經濟低迷，市場競爭激烈導致市場需求下跌，鐘錶儀錶分部並無錄得銷售。倘有需要，本集團會適時調整售價，以在價格競爭激烈的市場中維持其市場佔有率。

因此，於本期間，本集團錄得經營虧損。

### 本公司擁有人應佔虧損

本期間，本公司擁有人應佔虧損約為人民幣3,087,000元，二零二一年同期則約為人民幣1,997,000元，主要由於上文所載的因素所致。

### 每股虧損

本期間，每股基本及攤薄虧損皆為人民幣0.30分（截至二零二一年十二月三十一日止六個月：均為人民幣0.19分）。

### 資本結構、流動資金及財務資源

於本期間，本集團主要利用其內部資源應付其營運資金需求。

於二零二二年十二月三十一日，本集團現金及現金等值項目、流動資產淨值及資產總值減流動負債分別為約人民幣1,437,390,000元（二零二二年六月三十日：約人民幣1,433,668,000元）、約人民幣1,473,217,000元（二零二二年六月三十日：約人民幣1,463,336,000元）及約人民幣1,756,431,000元（二零二二年六月三十日：約人民幣1,758,345,000元）。

### 借貸

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無銀行貸款（二零二二年六月三十日：無）。

### 權益

於二零二二年十二月三十一日，本公司擁有人應佔權益總值減少約人民幣1,749,000元至約人民幣1,738,248,000元（二零二二年六月三十日：約人民幣1,739,997,000元）。

### 資產負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團資產負債比率（以流動負債加非流動負債除以權益總值計算）約為0.04（二零二二年六月三十日：約0.05）。

### 配售及公開發售所得款項用途

本公司股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市，涉及的發售股份合共287,500,000股（包括行使超額配股權後已發行股份），配售及公開發售所得款項淨額約為1,043,000,000港元（「所得款項淨額」），將主要作以下用途：

1. 動用約711,000,000港元於建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約129,000,000港元於研發工作；
3. 動用約81,000,000港元於網絡發展及銷售支援服務；
4. 動用約18,000,000港元於發展本集團資訊系統；及
5. 動用約104,000,000港元作一般營運資金之用。

## 管理層討論與分析

截至二零二二年十二月三十一日，本集團已使用所得款項淨額作以下用途：

1. 動用約652,000,000港元於建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約194,000,000港元於研發工作；
3. 動用約45,000,000港元於網絡發展及銷售支援服務；及
4. 動用約4,000,000港元於發展本集團資訊系統。

所得款項淨額餘額則以短期存款形式存放於金融機構。

### 重大投資

本集團於本期間概無任何重大投資。

### 收購與出售附屬公司、聯營公司及合營企業

本集團於本期間並無進行附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售事項。

### 僱員

於二零二二年十二月三十一日，本集團的僱員合共為477人(二零二二年六月三十日：467人)。本集團制定政策，定期檢討僱員薪金水平及表現花紅制度，確保本集團薪酬待遇在相關業內具有競爭力。於本期間，員工成本(包括董事酬金)約為人民幣18,959,000元(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：約人民幣18,163,000元)。向員工提供的培訓活動包括新員工入職簡介、技術培訓、專業技能提升培訓、安全培訓、外界舉辦的課程、定期的義務消防員培訓、培訓講座及外派培訓。

### 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無以其資產作任何抵押(二零二二年六月三十日：無)。

### 有關重大投資或資本資產及預期資金來源的未來計劃

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無有關重大投資或資本資產之未來計劃。

本集團將持續密切監察行業發展，定期檢討其業務拓展計劃，以本集團最佳利益為依歸採取必要的措施。

### 匯率波動風險

本集團的外匯風險來自以外幣列值的若干金融資產及負債，主要為美元及港元。本集團預期人民幣兌外幣出現任何升值或貶值均不會對本集團經營業績構成重大影響。本期間，本集團概無利用任何金融工具為外匯風險作對沖，並將繼續不時密切監察有關風險情況。

### 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無已訂約但未於中期財務報告撥備的資本開支(二零二二年六月三十日：無)。

### 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債(二零二二年六月三十日：無)。

### 股息

董事會不建議就截至二零二二年十二月三十一日止六個月派付任何中期股息(截至二零二一年十二月三十一日止六個月：無)。

### 截至二零二二年十二月三十一日止六個月後的事件

自二零二三年一月一日起至本中期報告日期之期間內並無發生影響本集團的重大事件。

## 其他資料

### 董事及主要行政人員所持本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員擁有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)的股份、相關股份及債券的權益及淡倉，該等權益及淡倉(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(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)，或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記及已登記於本公司所須存置的登記冊，或(c)根據聯交所證券上市規則(「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」)須另行知會本公司及聯交所，詳情如下：

本公司普通股及相關股份的好倉：

所持普通股及相關股份數目、身份及權益性質				
董事	直接持有權益	通過受控法團持有	總計	佔本公司已發行股本概約百分比
黃訓松先生(「黃先生」)	342,942,082	39,824,704 (附註1)	382,766,786	36.89% (附註2)

附註：

- 於英屬處女群島註冊成立的公司Fortune Plus Holdings Limited持有39,824,704股股份，而黃先生擁有Fortune Plus Holdings Limited之66.6%股權。因此，根據證券及期貨條例，黃先生被視為於該等股份擁有權益。
- 於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為1,037,500,000股。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，據任何董事或本公司主要行政人員所知，概無董事、本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人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、相關股份或債券中擁有(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任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)，或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司所須存置的登記冊的任何權益或淡倉，或(c)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。

### 主要股東所持本公司股份及相關股份的權益及淡倉

按本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所示，就董事經作合理查詢後所知或確認，於二零二二年十二月三十一日，下列人士／實體（董事或本公司主要行政人員除外，誠如上文「董事及主要行政人員所持本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉」所披露）於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或在有權於任何情況下在本公司股東大會上投票的任何類別股本面值中直接及間接擁有5%或以上的權益：

本公司普通股的好倉：

股東	股份數目	佔本公司 已發行股本 概約百分比
Capital Research and Management Company	83,390,000	8.04 (附註1)

附註：

- 於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為1,037,500,000股。

除上文披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事並無獲任何人士（董事或本公司主要行政人員除外）告知，其擁有本公司的股份或相關股份之權益或淡倉，而該等權益或淡倉記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定須存置的登記冊。

### 董事收購股份或債券的權利

除上文「董事及主要行政人員所持本公司或任何相聯法團股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節披露者外，董事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）概無於本期間內任何時間獲授可藉收購本公司股份或債券而獲益之權利，亦無行使任何該等權利；或本公司、其控股公司或其任何附屬公司及同系附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）可取得任何其他法人團體之該等權利。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本期間，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 企業管治

本期間，本公司已遵守上市規則附錄14所載《企業管治守則》(「守則」)的所有重大守則條文，惟下文所述守則的守則條文第C.2.1條的偏離情況除外。

#### 守則條文第C.2.1條

守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有所區分，不應由一人同時兼任。黃訓松先生兼任本公司主席及行政總裁。守則條文第C.2.1條的偏離情況被視為恰當，原因是一人同時兼任主席並履行行政總裁的執行職務更具效率，並可在制定及執行長遠業務策略時，為本集團提供強大而一致之領導。董事會深信，基於董事的豐富經驗，董事會的運作能充分確保權力得到制衡。董事會有三名獨立非執行董事。由於彼等具充分獨立性，故此董事會認為本公司已取得平衡，充分保障本公司的利益。

### 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易之規定準則。

本公司經向全體董事作出具體查詢後，所有董事確認彼等於本期間一直遵守標準守則。

### 董事於競爭業務所持的權益

於本期間，概無董事或本公司主要股東或其各自任何聯繫人(定義見上市規則)於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務持有任何重大權益。

### 薪酬委員會

於二零二二年十二月三十一日及本中期報告日期，董事會之薪酬委員會(「薪酬委員會」)由三名獨立非執行董事組成，分別為胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生擔任主席。薪酬委員會主要負責(其中包括)就本公司董事及高級管理人員的薪酬待遇及就制訂該薪酬待遇的政策而設立正式及具透明度的程序向董事會提出建議。

### 提名委員會

本集團自二零零八年以來已成立提名委員會(「提名委員會」)，並以書面列明其職權範圍，職權範圍遵循守則。提名委員會的主要職責乃(其中包括)每年至少檢討一次董事會架構、規模、組成及多樣性，就任何為配合本公司之公司策略而擬對董事會作出之變動提出建議，就委任或重新委任董事及計劃董事繼任人選向董事會作出建議，並檢討本公司董事會多元化政策(如適用)。於二零二二年十二月三十一日及本中期報告日期，提名委員會由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生擔任主席。

### 審核委員會

董事會自二零零八年以來已成立審核委員會(「審核委員會」)，並以書面列明其職權範圍，職權範圍遵循守則。審核委員會的主要職責乃(其中包括)協助董事會，就本集團的財務報告系統、內部監控以及風險管理系統的有效性提供獨立意見、檢討及監控審核程序、審閱本公司的財務資料，以及履行董事會所指派的其他職責及責任。於二零二二年十二月三十一日及本中期報告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即胡國清博士、吉勤之女士及陳玉曉先生。陳玉曉先生擔任主席。

### 審閱中期業績

審核委員會與管理層已審閱截至二零二二年十二月三十一日止六個月的未經審核中期業績及本中期報告、本集團採納的會計原則及常規，並商討內部監控及財務報告事宜。審核委員會認為編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止六個月的未經審核綜合中期財務報表符合相關的會計準則、規則及法規，同時已作出適當的披露。

### 刊發中期業績及中期財務報告

本公司未經審核中期業績公告及本中期報告登載於香港交易及結算所有限公司網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.chpag.cn](http://www.chpag.cn))。

### 暫停買賣

本公司股份已於二零一二年八月二十二日上午九時正起暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至另行通知為止。

承董事會命  
中國高精密自動化集團有限公司  
主席  
黃訓松

香港，二零二三年二月二十八日