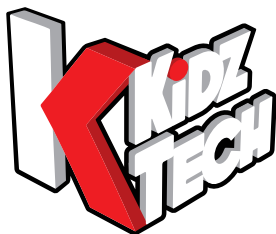


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## **Kidztech Holdings Limited**

### **奇士達控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：6918)

### **截至二零二一年十二月三十一日止年度 未經審核年度業績公告**

#### **財務摘要**

- 二零二一財政年度之收益約為人民幣284.3百萬元(二零二零財政年度：約人民幣295.9百萬元)，減少約3.9%。
- 二零二一財政年度之毛利率約為30.4%(二零二零財政年度：約33.8%)，下跌約3.4%。
- 二零二一財政年度之盈利約為人民幣27.6百萬元(二零二零財政年度：約人民幣24.1百萬元)，上升約14.5%。
- 二零二一財政年度之每股基本及攤薄盈利約為人民幣5.3分(二零二零財政年度：每股約人民幣4.8分)，增加約10.4%。

## 業績

鑑於下文「審閱未經審核年度業績」一節所述原因，奇士達控股有限公司（「本公司」），連同其附屬公司統稱「本集團」年度業績的審核工作尚未完成。同時，本公司董事（「董事」）會（「董事會」）謹此公佈本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度（「二零二一財政年度」）的未經審核綜合年度業績，連同截至二零二零年十二月三十一日止年度（「二零二零財政年度」）比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收益表 截至十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
收益	3	284,287	295,913
銷售成本		<u>(197,894)</u>	<u>(195,750)</u>
毛利		86,393	100,163
銷售開支		(13,616)	(18,107)
行政開支		(40,259)	(45,031)
貿易應收款項減值虧損淨額		(2,610)	(6,823)
其他收入		<u>16,043</u>	<u>11,219</u>
經營盈利		45,951	41,421
融資成本	6	<u>(12,171)</u>	<u>(8,474)</u>
除稅前盈利		33,780	32,947
所得稅開支	7	<u>(6,193)</u>	<u>(8,804)</u>
本公司擁有人年內應佔盈利	5	27,587	24,143
其他全面收益／(虧損)			
可重新分類至損益的項目：			
換算海外經營業務的匯兌差額		<u>4,729</u>	<u>(2,957)</u>
年內其他全面收益／(虧損)		<u>4,729</u>	<u>(2,957)</u>
本公司擁有人應佔年內全面收益總額		<u><u>32,316</u></u>	<u><u>21,186</u></u>
每股盈利			
基本及攤薄(每股人民幣分)	9	<u><u>5.3</u></u>	<u><u>4.8</u></u>

綜合財務狀況表  
於十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		165,811	172,638
使用權資產		33,772	36,870
無形資產		2,673	7,199
遞延所得稅資產		3,841	3,536
預付款項		52,095	58,015
		<u>258,192</u>	<u>278,258</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		23,238	50,270
貿易應收款項	10	117,194	77,819
預付款項及其他應收款項		92,841	130,740
受限制現金		—	1,035
現金及現金等價物		286,512	132,424
		<u>519,785</u>	<u>392,288</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	139,870	56,583
應付一間關聯公司款項		962	962
合約負債		1,895	955
應付授權費		1,020	3,651
銀行及其他借款	12	158,601	155,890
租賃負債		3,277	2,671
即期所得稅負債		17,671	15,139
		<u>323,296</u>	<u>235,851</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>196,489</u>	<u>156,437</u>
<b>資產總額減流動負債</b>		<u>454,681</u>	<u>434,695</u>

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動負債</b>		
遞延收益	1,029	1,747
遞延稅項負債	2,487	2,487
租賃負債	3,080	5,320
應付授權費	—	1,599
	<u>6,596</u>	<u>11,153</u>
<b>資產淨值</b>	<u><b>448,085</b></u>	<u>423,542</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	467	467
儲備	<u>447,618</u>	<u>423,075</u>
<b>權益總額</b>	<u><b>448,085</b></u>	<u>423,542</u>

附註

未經審核綜合財務報表附註  
截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

奇士達控股有限公司(「本公司」)根據開曼群島公司法於二零一九年十月二十五日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。其註冊辦事處的地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司股份(「股份」)已於二零二零年三月十八日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

本公司為投資控股公司，連同其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事玩具的製造及銷售。

2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

本年度，本集團已採納香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈與其營運有關並自二零二一年一月一日起開始的會計年度生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)。香港財務報告準則包括香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並未令本集團的會計政策、呈列本集團的財務報表及本年度及過往年度所呈報的金額產生重大變動。

本集團並未應用已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則。應用該等新訂香港財務報告準則將不會對本集團的財務報表造成重大影響。

3. 收益

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
銷售車模	284,287	290,515
銷售防疫用品	—	5,398
	<u>284,287</u>	<u>295,913</u>

來自客戶合約的收益劃分如下：

分部	車模	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
地區市場		
中國內地	191,665	194,090
中國內地以外	92,622	101,823
總計	<u>284,287</u>	<u>295,913</u>
主要產品		
智能車模	166,586	185,762
智能互動式玩具	13,138	27,222
傳統玩具	104,563	77,531
防疫用品	—	5,398
總計	<u>284,287</u>	<u>295,913</u>
確認收益的時間		
於某一時間點	<u>284,287</u>	<u>295,913</u>

### 銷售車模

本集團向客戶銷售車模。合約銷售於產品控制權轉移(即產品交付予客戶)，且並無未履行責任可影響客戶接納產品及客戶獲得產品的法定所有權時確認。

#### 4. 分部資料

本集團主要從事車模製造及銷售。管理層審閱業務經營業績時將其視為一個經營分部，而作出資源分配的決定。因此，本公司執行董事認為，僅有一個用以作出策略性決定的經營分部。收益及除所得稅前盈利乃就資源分配及表現評估而呈報予本公司執行董事的計量。

分部非流動資產不包括金融工具及遞延稅項資產。

##### 地理位置

	收益		非流動資產	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
中國內地	191,665	194,090	244,787	269,966
中國內地以外	92,622	101,823	9,563	4,756
	<u>284,287</u>	<u>295,913</u>	<u>254,350</u>	<u>274,722</u>

##### 來自主要客戶的收益

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
客戶A	不適用*	33,265
客戶B	不適用*	31,368
客戶C	不適用*	不適用*

\* 該等客戶於二零二零財政年度及／或二零二一財政年度對總收益的貢獻不足10%。

## 5. 年內盈利

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
已使用原材料及貨物	119,467	117,628
員工成本(包括董事酬金)		
— 薪金、花紅及津貼	34,804	45,398
— 退休福利計劃供款	1,308	1,130
物業、廠房及設備及使用權資產折舊及商標及 軟件的攤銷開支	21,950	21,422
授權費開支	6,232	9,743
上市開支	—	12,450
分包費用	31,601	6,955
運費及運輸開支	1,917	3,328
核數師提供審核服務的薪酬	1,550	1,600

## 6. 融資成本

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
銀行借款的利息開支	6,628	5,342
其他借款的利息開支	3,815	2,039
租賃負債的利息開支	523	367
應付授權費的利息開支	82	296
其他	1,123	430



## 7. 所得稅開支

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
即期稅項—香港利得稅 — 年內撥備	—	202
即期稅項—中國企業所得稅 — 年內撥備	6,584	6,759
遞延所得稅	(391)	1,843
	<u>6,193</u>	<u>8,804</u>

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此獲豁免繳納開曼群島所得稅。根據英屬處女群島（「英屬處女群島」）目前的法律，於英屬處女群島註冊成立的實體無須繳納所得稅。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團有資格提名一間本集團於香港註冊成立的實體（即奇士達玩具製造有限公司（「香港奇士達」））按兩級利得稅稅率繳納稅款，據此，首2,000,000港元的應課稅盈利將按8.25%的稅率繳納稅款，而超出該上限的應課稅盈利將按16.5%的稅率（二零二零年：相同）繳納稅款。其他於香港註冊成立的集團實體的估計應課稅盈利已按16.5%的稅率計提香港利得稅撥備。

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」），國內企業及外資企業的所得稅率為25%。本集團於中國營運的附屬公司奇士達（廣東）智能科技有限公司（「奇士達智能」，前稱奇士達智能科技股份有限公司）獲授予國家高新科技企業證書，於二零二零年一月一日起計三年止有效，於二零二零年至二零二二年期間的適用所得稅率為15%。本集團所有其他中國實體須按25%的稅率繳納企業所得稅。

## 8. 末期股息

董事會並不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息（二零二零年：每股普通股0.018港元）。

	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (經審核)
末期—每股普通股零（二零二零年：0.018港元）	—	9,376

## 9. 每股盈利

### 每股基本盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於本公司擁有人應佔年內盈利約人民幣27,587,000元(二零二零年：人民幣24,143,000元)及年內已發行普通股的加權平均數520,886,000股計算。

### 每股攤薄盈利

由於本公司二零二一財政年度及二零二零財政年度並無任何潛在攤薄普通股，因此並無呈列每股攤薄盈利。

## 10. 貿易應收款項

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	134,107	91,848
減：減值撥備	(16,913)	(14,029)
	<u>117,194</u>	<u>77,819</u>

於年末按發票日期呈列的貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
少於30天	62,331	25,764
31天至120天	55,500	39,033
121天至一年	6,681	19,050
一年至兩年	7,012	6,845
超過兩年	2,583	1,156
	<u>134,107</u>	<u>91,848</u>

貿易應收款項虧損撥備的對賬：

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
於一月一日	14,029	8,485
年內虧損撥備增加	2,610	6,823
撤銷金額	—	(1,129)
匯兌差額	274	(150)
	<u>16,913</u>	<u>14,029</u>
於十二月三十一日	<u>16,913</u>	<u>14,029</u>

### 未減值的貿易應收款項

本集團應用香港財務報告準則第9號「金融工具」的簡化方法就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備計提預期信貸虧損撥備。為計算預期信貸虧損，貿易應收款項已根據共享信貸風險特徵及逾期天數分類。預期信貸虧損亦包含前瞻性資料。

	少於30天	31天至 120天	121天至 一年	超過一年	總計
於二零二一年十二月三十一日					
加權平均預計虧損率	7.93%	10.59%	22.65%	47.76%	
可收回金額(人民幣千元)	<u>62,331</u>	<u>55,500</u>	<u>6,681</u>	<u>9,595</u>	<u>134,107</u>
虧損撥備(人民幣千元)	<u>4,943</u>	<u>5,877</u>	<u>1,513</u>	<u>4,580</u>	<u>16,913</u>
於二零二零年十二月三十一日					
加權平均預計虧損率	6.83%	10.59%	22.65%	47.76%	
可收回金額(人民幣千元)	<u>25,764</u>	<u>39,033</u>	<u>19,050</u>	<u>8,001</u>	<u>91,848</u>
虧損撥備(人民幣千元)	<u>1,760</u>	<u>4,133</u>	<u>4,315</u>	<u>3,821</u>	<u>14,029</u>

## 11. 貿易及其他應付款項

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項	81,057	19,021
已產生其他開支	24,868	12,590
已產生上市開支	—	10,660
應付工資	5,067	4,305
增值稅及其他應付稅項	28,878	9,303
退款負債	—	704
	<u>139,870</u>	<u>56,583</u>

於報告期末按發票日期計算的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
少於30天	19,680	3,783
31天至120天	21,834	6,711
121天至一年	27,251	4,851
一年至兩年	9,515	3,097
超過兩年	2,777	579
	<u>81,057</u>	<u>19,021</u>

## 12. 銀行及其他借款

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
銀行貸款	64,823	97,295
其他借款	93,778	58,595
	<u>158,601</u>	<u>155,890</u>
分析如下：		
有抵押	158,601	155,890
無抵押	—	—
	<u>158,601</u>	<u>155,890</u>

借款應按下列期限償還：

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
按要求或於一年內	<u>158,601</u>	<u>155,890</u>

其他借款包括非銀行金融機構的貸款及一間國企給予本集團一間附屬公司奇士達(汕頭)信息科技有限公司(「奇士達信息科技」)的貸款。

於二零二一年十二月三十一日，部份銀行及其他借款用以下資產抵押：

- 物業、廠房及設備及使用權資產；
- 受限制現金；及
- 由余煌先生及陳騁女士以及由本公司少數股東提供的個人擔保。

報告期末的年利率如下：

	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (經審核)
借款 固定利率	<u>5.17%-9.10%</u>	<u>5.17%-9.10%</u>

## 管理層討論及分析

### 業務及財務回顧

本集團的願景是成為智能互動式娛樂產品供應商。本集團主要設計、開發、製造及銷售高品質智能車模、智能互動式玩具及傳統玩具以及銷售智能硬件產品。

### 收益

本集團總收益由二零二零財政年度的約人民幣295.9百萬元減少約3.9%至二零二一財政年度的約人民幣284.3百萬元。受到二零一九冠狀病毒病(「COVID-19」)爆發的影響，本公司對重點銷售區域進行了調整。本公司主動減少於受COVID-19影響較為嚴重的歐洲及美國市場的銷售，導致直接銷售至該等海外客戶應佔收益的金額及份額減少。

按產品類型劃分的收益分析如下：

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)
智能玩具		
— 智能車模	166,586	185,762
— 智能互動式玩具	13,138	27,222
傳統玩具	104,563	77,531
防疫用品	—	5,398
	<u>284,287</u>	<u>295,913</u>

## 智能玩具

### 智能車模

本集團的智能車模主要包括全功能無線電遙控車模，該等產品按不同比例生產。於二零二一財政年度，本集團的智能車模大部分為「奇士達」品牌產品和本公司與知名汽車製造商推出的聯合品牌產品。本集團亦通過原設備製造（「**OEM**」）及原設計製造（「**ODM**」）模式以海外客戶的品牌製造產品。

### 智能互動式玩具

本集團的智能互動式玩具產品主要包括智能互動式玩具套裝、活動玩具及音樂玩具，部分玩具可播放音樂並具有播放功能，旨在激發兒童感官發育。於二零二一財政年度，大部分該等玩具乃以(i)與動畫電視劇或電影的流行娛樂角色或玩具品牌擁有人推出的聯合品牌；或(ii)「奇士達」品牌出售。

### 傳統玩具

傳統玩具包括傳統玩具車、傳統教育玩具、玩偶及其他如戶外及體育以及嬰兒玩具等傳統玩具。於二零二一財政年度，(i)大部份來自傳統玩具的收益來自銷售傳統玩具車。傳統玩具車包括回力玩具車及慣性玩具車，主要為一至三歲或以上兒童設計；及(ii)大部分該等玩具以「奇士達」品牌出售。

## 品牌

本集團的智能玩具、傳統玩具及智能硬件產品為(i)「奇士達」品牌的產品；(ii)與知名汽車製造商、動畫電視劇集或電影所塑造的流行娛樂角色或玩具品牌擁有人推出的聯合品牌的產品；或(iii)使用我們海外客戶的品牌（主要指本集團以ODM及OEM模式製造的產品）的產品，以及售予客戶使用客戶各自品牌的產品。

本集團相信與其他知名品牌的共享品牌使本集團能夠利用國際知名品牌的營銷優勢，以方便地獲得消費者的青睞、對正品的認可，並在大眾市場上建立信譽及市場接受度。本集團將繼續尋求與其他知名品牌的合作機會，適時增加合適的知名潮玩及娛樂角色的許可權，以提升其產品的市場流通性。

## 毛利及毛利率

本集團的毛利由二零二零財政年度的約人民幣100.2百萬元減少至二零二一財政年度的約人民幣86.4百萬元，減幅約13.8%。本集團的毛利率由二零二零財政年度的約33.8%減少至二零二一財政年度的約30.4%，減幅約3.4%，原因是受COVID-19影響，本集團對重點銷售區域進行了調整，主動削減受疫情影響嚴重的歐美市場的銷售，導致收益減少，收益中毛利率較高的直接銷售海外客戶部分的金額、比例下降，導致毛利及毛利率下降。

## 本年度盈利

本集團的純利由二零二零財政年度的約人民幣24.1百萬元增加約14.5%至二零二一財政年度的約人民幣27.6百萬元。本集團的純利率由二零二零財政年度的約8.2%增加至二零二一財政年度的約9.7%，主要是受本集團一次性上市開支減少影響。

## 銷售開支

本集團的銷售開支由二零二零財政年度的約人民幣18.1百萬元減少約24.9%至二零二一財政年度的約人民幣13.6百萬元，主要由於本集團主動控制歐美市場訂單數量，轉移銷售到中國市場和亞洲市場，運費支出降低。

## 行政開支

本集團行政開支由二零二零財政年度的約人民幣45.0百萬元減少約10.4%至二零二一財政年度的約人民幣40.3百萬元。主要由於本集團銷售及一次性上市開支減少。



## 稅項

所得稅開支由二零二零財政年度的約人民幣8.8百萬元減少約29.5%至二零二一財政年度的約人民幣6.2百萬元，原因是本集團的利潤減少。

本集團於二零二一財政年度的實際稅率約為18.3% (二零二零財政年度：約為26.7%)，主要由於二零二零財政年度遞延所得稅減少所致。

## 流動資金及財務資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團於二零二一年十二月三十一日的資本負債比率(即本集團的借貸總額除以權益總額)約為35.4% (二零二零年十二月三十一日：36.8%)。於二零二一年十二月三十一日，本集團的借貸總額約人民幣158.6百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣155.9百萬元)及權益總額約人民幣448.1百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣423.5百萬元)。借貸總額指本集團之尚未償還貸款。本集團的資本負債比率趨於平穩。

流動比率乃按相關日期的總流動資產除以相關日期的總流動負債計算。於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動比率約為1.6 (二零二零年十二月三十一日：約1.7)。速動比率乃按相關日期的總流動資產(不包括存貨)除以相關日期的總流動負債計算。於二零二一年十二月三十一日，本集團的速動比率約為1.5 (二零二零年十二月三十一日：約1.5)。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的受限制現金以及現金及現金等價物分別為零及約人民幣286.5百萬元(二零二零年十二月三十一日：分別為約人民幣1.0百萬元及約人民幣132.4百萬元)。

## 營運資金

本集團二零二一財政年度的平均存貨週轉天數約為67.8天(二零二零財政年度：約107.5天)，主要是由於本集團基於COVID-19疫情影響未見緩和，二零二一年度致力加強生產控制，加快存貨流轉使用速度，減少存貨，降低風險。

本集團的貿易應收款項由二零二零年十二月三十一日的約人民幣77.8百萬元增加至二零二一年十二月三十一日的約人民幣117.2百萬元，因為客戶付款受到COVID-19爆發的影響。本集團的貿易應收款項平均週轉天數由二零二零財政年度的約85.1天增加至二零二一財政年度的約125.2天，整體保持穩定。

本集團的貿易及其他應付款項由二零二零年十二月三十一日的約人民幣56.6百萬元增加約人民幣83.2百萬元或約147.2%至二零二一年十二月三十一日的約人民幣139.8百萬元。本集團的貿易應付款項平均週轉天數由二零二零財政年度的約40.9天增加至二零二一財政年度的約92.3天。以上變動是由於受COVID-19影響，本集團相應推遲部分付款進度。

## 銀行及其他借款

於二零二一年十二月三十一日，銀行及其他借款約人民幣158.6百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣155.9百萬元)，全部須按要求償還。

於二零二一年十二月三十一日，加權平均實際利率約6.6%(二零二零年十二月三十一日：約4.7%)。

## 重大投資、重大收購及出售附屬公司

本集團二零二一財政年度並無任何重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

## 重大投資與資本資產的未來計劃

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何其他重大投資與資本資產計劃，惟本公司日期為二零二零年二月二十八日的招股章程(「招股章程」)中「未來計劃及所得款項用途」一節及本公告中「疫情影響及展望」一節所披露者除外。

## 資本結構

本集團的資本架構主要是本公司股東(「股東」)應佔權益(包括股本及儲備)。於二零二一年十二月三十一日，本公司之已發行普通股總數為520,886,000股，每股面值0.001港元之普通股(二零二零年十二月三十一日：520,886,000股份)。

## 資產質押

於二零二一年十二月三十一日，本集團的若干銀行及其他借款由物業、廠房及設備以及受限制現金作為抵押。詳情載於本公告所載綜合財務報表附註12。

## 或然負債

本集團於二零二一年十二月三十一日並無任何重大或然負債(二零二零年十二月三十一日：零)。

## 資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資本承擔總額約為人民幣17.5百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣23.7百萬元)。

## 財務管理及財資政策

本集團的財務風險管理由總部的財資部門負責。本集團已採納審慎的資金及財資管理政策，同時維持健康的財務狀況。本集團的資金來源以經營活動產生現金及銀行借款籌集。本集團的財資政策主要包括管理資金流動性及收益，以保障本集團主營業務健康發展。本集團定期檢討其主要資金狀況，以確保將有足夠財政資源履行其財務責任，本集團不時考慮各種融資方案，包括但不限於金融機構借貸、非金融機構借貸、發行債券等。

## 外匯風險

本集團在香港註冊成立的經營附屬公司的大部分交易以美元結算，惟若干以港元或其他貨幣計值的交易除外。該等附屬公司的功能貨幣為美元。本集團在中國註冊成立的經營附屬公司在中國經營，其功能貨幣為人民幣。於二零二一年十二月三十一日，匯兌風險主要來自若干集團內交易、中國經營附屬公司的美元結餘以及以港元計值的應計上市開支。董事認為，本集團不存在重大匯兌風險。

## 報告期後事項

於報告期後直至本公告日期，概無任何重大事項。

## 上市及所得款項用途

股份已於上市日期(即二零二零年三月十八日)在聯交所主板成功上市。扣除與全球發售有關的包銷費用及佣金及應付開支後，本公司自上市以來及於部分行使超額配股權之前所募集的所得款項淨額將約為81.2百萬港元(根據最終發售價每股股份1.38港元計算)。由於在二零二零年四月三日部分行使超額配股權而發行及配發股份，籌集額外所得款項淨額約1.2百萬港元。

於二零二一財政年度，所得款項用途與招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露者相符，詳情如下：

	於二零二零年 十二月 三十一日尚未 動用所得款項 百萬港元	於二零二零年 十二月 三十一日尚未 動用所得款項 百萬港元	於二零二一年 十二月 三十一日尚未 動用所得款項 百萬港元	於二零二一年 十二月 三十一日尚未 動用所得款項 百萬港元	預計使用時間 (附註)
為新生產廠房擴張計劃 提供資金	58.4	26.1	16.4	9.7	二零二二年底前
維持並鞏固與現有客戶 的關係、以及收購或 投資於下游公司	15.8	14.8	0	14.8	二零二二年底前
一般補充營運資金及其 他一般公司用途	8.2	—	—	—	—
<b>總計</b>	<b>82.4</b>	<b>40.9</b>	<b>16.4</b>	<b>24.5</b>	

附註：動用未動用所得款項之預期時間表乃基於本集團對未來市場狀況所作出之最佳估計。該時間表或會因應現行及未來市場狀況之發展而出現變化。

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團有535名全職僱員（二零二零年：665名），其中20名位於香港，其餘僱員位於中國汕頭及深圳。

本集團視乎工作性質提供予僱員的薪酬待遇包括薪金、意外險及津貼。花紅通常酌情派發，部分基於僱員績效，部分基於本集團業務的整體績效。

本集團已為其僱員實施培訓計劃以滿足不同的工作要求，例如在生產部門對其僱員進行生產程序方面的培訓。相信該等舉措有助於提高本集團僱員的生產效率。本集團亦已採納一項購股權計劃，以獎勵（其中包括）僱員對本集團作出的貢獻。

## 疫情影響及展望

由於爆發COVID-19，本集團的營運受到影響，並仍受限於COVID-19爆發的事態發展及政府的建議或限制。董事會繼續評估疫情爆發對本集團營運及財務業績的影響，密切監察及管理本集團面臨是次疫情的相關風險及不確定因素。本集團會在有需要時採取適當措施並向本公司的股東及潛在投資者發出通知。

另一方面，為進一步發展業務並持續增長，也因應本次疫情發展現狀及全球地緣政治、國際秩序的重大變化，本集團將實施以下策略：

- 通過(i)維持並鞏固與現有直接海外客戶的關係；及(ii)對疫情保持警惕，同時擴大客戶基礎繼續優先考慮及專注於疫情控制良好的中國市場；
- 通過專注於(i)中國出口型批發商；及(ii)中國零售商，以繼續加強、擴展及多元化其客戶基礎；
- 通過繼續開發新產品和全球授權策略實現產品多元化；

- 擴大生產能力，提高生產效率；及
- 配置更多資源來擴大國內及亞洲市場銷售。

## 末期股息

董事會不建議派付二零二一財政年度的末期股息(二零二零財政年度：每股普通股0.018港元)。

## 購買、出售或贖回股份

本公司或本集團任何成員公司於二零二一財政年度概無購買、出售或贖回任何股份。

## 企業管治

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障股東的利益，並提高本公司的企業價值及問責制。於二零二一財政年度，本公司已遵循聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則，並遵守所有適用的守則條文，惟以下各項除外：

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色不應由同一人履行。余煌先生現為董事會主席兼本集團行政總裁。余先生自本集團成立以來一直負責本集團的整體管理。董事會相信現有架構讓我們暢順有效地作出並實行業務決定，促進本集團符合其他策略及業務方向的發展。由於執行董事、非執行董事及獨立非執行董事的背景及經驗多元化，董事會認為現有安排項下的權責平衡、問責性及作出決策時的獨立性不會受損。此外，由獨立非執行董事組成的審核委員會(「審核委員會」)可於其認為有需要時，隨時直接接觸本公司的外部核數師及獨立專門顧問。因此，董事認為於該等情況下偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條乃屬恰當。為維持良好企業管治及完全遵守企業管治守則的守則條文，董事會將定期檢討委任不同人士履行董事會主席及行政總裁角色的需要。

## 證券交易之標準守則

本公司已採納發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其董事以及由於其職務或工作而可能擁有與本集團或本公司證券有關的內幕資料的本集團高級管理層進行本公司證券交易的行為守則。

經作出具體查詢後，全體董事確認，彼等於二零二一財政年度均已遵守標準守則。本公司概不知悉本集團高級管理層於二零二一財政年度曾有任何違反標準守則之情況。

## 審核委員會

本公司已根據上市規則第3.21條及企業管治守則成立審核委員會。審核委員會已與本公司管理層審閱未經審核年度業績以及本集團採用的會計原則及慣例，並討論了審核、風險管理、內部控制及財務報表事項，包括對本集團二零二一財政年度未經審核綜合財務報表的審閱。未經審核業績已獲審核委員會同意。

## 審閱未經審核年度業績

由於受COVID-19爆發影響，中國若干地區實施出行限制、本公司香港辦事處暫時關閉以及有關當局實施隔離措施以控制COVID-19爆發，二零二一財政年度之年度業績審核工作尚未完成。本公告所載的未經審核年度業績尚未按上市規則第13.49(2)條之規定經本公司核數師同意，因此可能會作出調整及改動。待本公司核數師根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》完成審核工作，本公司將刊發有關經審核業績的公告。

本公告所載的未經審核年度業績已經審核委員會審閱及同意。

## 另行刊發公告

審核工作完成後，本公司將另行刊發公告，內容有關經本公司核數師同意的二零二一財政年度經審核業績，以及與本公告所載未經審核年度業績的重大差異(如有)的闡釋。此外，倘審核工作的完成出現其他重大進展，本公司將適時另行刊發公告。

## 刊發未經審核年度業績公告及年度報告

本公告刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.kidztech.net](http://www.kidztech.net))。本公司二零二一財政年度的年度報告將寄發予股東，並將適時於上述網站發佈。

本公告所載有關本集團年度業績的財務資料乃未經審核，且未經核數師同意。本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命  
奇士達控股有限公司  
主席  
余煌

汕頭，二零二二年三月三十日

於本公告日期，董事會包括執行董事余煌先生、朱強先生及何敏華女士，非執行董事鄭靜雲女士，及獨立非執行董事何衛東先生、王世鈴女士及龔瀾先生。

\* 僅供識別