

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，概不對因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CHINA HIGH PRECISION AUTOMATION GROUP LIMITED 中國高精密自動化集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：591)

截至二零零九年十二月三十一日止六個月 中期業績公佈

中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零零九年十二月三十一日止六個月(「本期間」)綜合中期財務業績。

綜合損益表

截至二零零九年十二月三十一日止六個月
(以人民幣元列示)

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	4	343,663	336,243
銷售成本		<u>(184,829)</u>	<u>(175,412)</u>
毛利		158,834	160,831
其他收入	6	7,966	792
其他收益淨額	6	1,330	131
銷售費用		(2,819)	(2,315)
行政費用		<u>(26,097)</u>	<u>(19,737)</u>
經營溢利		139,214	139,702
財務成本	7(a)	<u>(9,921)</u>	<u>(2,900)</u>
除稅前溢利	7	129,293	136,802
所得稅	8(a)	<u>(21,762)</u>	<u>(19,884)</u>
本公司股東應佔期內溢利		<u>107,531</u>	<u>116,918</u>
每股盈利	9		
— 基本		13.04分	15.61分
— 攤薄		<u>13.03分</u>	<u>15.15分</u>

綜合全面收益表

截至二零零九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
二零零九年 二零零八年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核)

本公司股東應佔期內溢利	107,531	116,918
期內其他全面收益		
換算中華人民共和國(「中國」)境外業務(不包括香港)財務報表之滙兌差額	<u>148</u>	<u>(337)</u>
期內全面收益總額	<u>107,679</u>	<u>116,581</u>

綜合資產負債表

於二零零九年十二月三十一日

(以人民幣元列示)

	附註	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		57,225	57,256
在建工程		86,691	71,043
租賃預付款項		10,656	10,656
遞延稅項資產		2,446	2,676
		<u>157,018</u>	<u>141,631</u>
流動資產			
存貨		33,849	28,630
貿易及其他應收款項	10	258,066	289,875
現金及現金等值項目		1,348,067	203,474
		<u>1,639,982</u>	<u>521,979</u>
流動負債			
銀行貸款		—	78,997
貿易及其他應付款項	11	141,661	159,011
應付股東款項		6,165	5,731
應付關聯方款項		294	20,413
本期稅項		10,312	10,587
保修撥備		1,228	1,055
		<u>159,660</u>	<u>275,794</u>
流動資產淨值		<u>1,480,322</u>	<u>246,185</u>
資產總值減流動負債		<u>1,637,340</u>	<u>387,816</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		17,826	17,785
		<u>17,826</u>	<u>17,785</u>
資產淨值		<u>1,619,514</u>	<u>370,031</u>
資本及儲備			
股本	13	91,360	342
儲備		1,528,154	369,689
總權益		<u>1,619,514</u>	<u>370,031</u>

綜合權益變動表
截至二零零九年十二月三十一日止六個月
(以人民幣元列示)

	本公司股東應佔權益									
	附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	盈餘公積金 人民幣千元	以股份支付 酬金儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年七月一日之結餘		342	—	—	70,216	4,760	2,982	3,785	295,982	378,067
截至二零零八年十二月三十一日止 六個月權益變動：										
期內全面收益總額		—	—	—	—	—	—	(337)	116,918	116,581
以權益結算之股份支出		—	—	—	—	8,947	—	—	—	8,947
於二零零八年十二月三十一日(未經審核) 及二零零九年一月一日之結餘		342	—	—	70,216	13,707	2,982	3,448	412,900	503,595
截至二零零九年六月三十日止 六個月權益變動：										
期內全面收益總額		—	—	—	—	—	—	65	83,039	83,104
以權益結算之股份支出		—	—	—	—	13,658	—	—	—	13,658
期內宣佈及派發之股息		—	—	—	—	—	—	—	(230,326)	(230,326)
於二零零九年六月三十日及 二零零九年七月一日之結餘		342	—	—	70,216	27,365	2,982	3,513	265,613	370,031
截至二零零九年十二月三十一日止 六個月權益變動：										
發行可換股債券		—	—	2,018	—	—	—	—	—	2,018
因發行可換股債券而發行的股份	13	1	—	—	—	—	—	—	—	1
兌換可換股債券而贖回的股份	13	(1)	—	—	—	—	—	—	—	(1)
兌換可換股債券而發行的股份	13	78	223,383	(2,018)	—	—	—	—	—	221,443
資本化發行	13	65,625	(65,625)	—	—	—	—	—	—	—
根據配售及公開發售發行的股份 (扣除股份發行開支)	13	25,315	893,028	—	—	—	—	—	—	918,343
期內全面收益總額		—	—	—	—	—	—	148	107,531	107,679
於二零零九年十二月三十一日之結餘		<u>91,360</u>	<u>1,050,786</u>	<u>—</u>	<u>70,216</u>	<u>27,365</u>	<u>2,982</u>	<u>3,661</u>	<u>373,144</u>	<u>1,619,514</u>

綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止六個月

1 一般資料及編製基準

中國高精密自動化集團有限公司(「本公司」)於二零零七年十一月二十九日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第33號法律，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為一家獲豁免有限責任公司，其註冊辦事處為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，而主要營業地點則為香港灣仔港灣道26號華潤大廈2805室。

為籌備本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市而精簡集團架構，我們就本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)進行了重組(「重組」)，據此，本公司於二零零八年四月三月成為本集團的控股公司。重組詳情載於本公司於二零零九年十一月二日刊發的招股章程。本公司股份已於二零零九年十一月十三日於聯交所上市。

本公司截至二零零九年十二月三十一日的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 成立及經營地點	已發行及悉數 繳足股本/ 註冊資本詳情	應佔股權		主要業務
			直接	間接	
上潤高精密自動化有限公司 (「上潤高精密」)	香港	10,000股 每股面值1港 元	100%	—	投資控股
福建上潤精密儀器有限公司 (「福建上潤」)*	中國	40,000,000美元	—	100%	產銷高精密工業自動化 儀錶及技術產品以及多 功能全塑石英錶機芯

* 福建上潤為外商獨資企業。

綜合中期財務報表所載截至二零零八年十二月三十一日止六個月的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表的比較數字以及相關附註均摘錄自本集團的管理賬目，該等比較金額未經審核。

2 中期財務報表編製基準

中期財務報表包括組成本集團各公司的經營業績。

中期財務報表以湊整至最接近人民幣千元呈列。本公司及其附屬公司於香港的功能貨幣為港元，而本公司於中國福建的附屬公司的功能貨幣為人民幣。

編製中期財務報表的計量基準為歷史成本基準。

編製符合《香港財務報告準則》的財務報表，管理層須要作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計及假設會影響會計政策的應用以及資產、負債、收入及支出的呈報金額。有關估計及相關假設，乃依據過往經驗及因應當時情況下認為合理的各種其他因素為基礎，而所得的結果為判斷那些無法從其他途徑直接獲得其賬面值的資產和負債項目的賬面值提供了依據。實際結果可能有別於估計的金額。

這些估計及相關假設會持續予以審閱。倘會計估計的修訂僅對修訂期間產生影響，會計估計修訂於當期確認；倘會計估計的修訂對現時及未來期間均產生影響，會計估計修訂則同時在修訂期間和未來期間進行確認。

3 會計政策變動

香港會計師公會頒佈了一項新增《香港財務報告準則》、多項《香港財務報告準則》修訂本及新詮釋，均於本集團及本公司現行會計期間首次生效。與本集團財務報表相關的會計政策變動如下：

- 《香港財務報告準則》第8號「營運分部」
- 《香港會計準則》第1號(二零零七年修訂本)「財務報表之呈列方式」
- 《香港財務報告準則》第7號(修訂本)「金融工具：披露 — 改善有關金融工具之披露」
- 《香港會計準則》第27號「綜合財務報表及單獨財務報表 — 投資於子公司、共同控制實體或聯營公司之成本」
- 《香港會計準則》第23號(二零零七年修訂本)「借貸成本」
- 《香港財務報告準則》第2號(修訂本)「以股份為基礎的支付 — 歸屬條件及註銷」

《香港財務報告準則》第2號(修訂本)對本集團中期財務報表並不構成重大影響，原因是其中的修訂及詮釋與本集團採納的政策相符。此外，《香港財務報告準則》第7號(修訂本)並無載列特定適用於本集團中期財務報表的額外披露規定。其餘財務報告準則及新詮釋之影響如下：

- 《香港財務報告準則》第8號規定分部披露須按本集團主要營運決策者所考慮及管理本集團的方式，而各可報告分部所列報的金額作為向本集團主要營運決策者匯報以評估分部表現及就營運事宜作出決策之衡量標準。此規定與之前年度將本集團財務報表以相關產品類別劃分分部資料的呈報方式相符。然而，採納《香港財務報告準則》第8號後，財務報表須額外對分部資料的呈報基準及須報告分部收入、利潤、資產及負債的對賬作出披露。相應金額已按與經修訂的分部資料一致的基準呈列。
- 採納《香港會計準則》第1號(二零零七年經修訂)後，在經修訂綜合權益變動表中，期內與股東交易產生的權益變動詳情已經與所有其他收入及支出分開列示。所有其他收入及支出項目若確認為本期損益時，需在綜合損益表內呈列；否則需在綜合全面收益表(一份新的主要報表)內呈列。本集團為符合新呈列方式已重列相應的款額。此項呈列變動並無對任何呈列期間的已呈報損益、總收入及支出或資產淨值構成影響。

- 《香港會計準則》第27號刪除了從收購前溢利派發之股息須扣減被投資公司之投資賬面值而非確認為收入的規定。因此，自二零零九年一月一日起，所有應收附屬公司的股息(不論來自收購前或收購後溢利)將會在本公司的損益中確認，而於被投資公司的投資賬面值則不會被減少，除非投資的賬面值因被投資公司宣派股息而被評估為減值則作別論。在此情況下，本公司除了在損益中確認股息收入外，亦會確認減值虧損。根據該修訂的過渡性條文，這項新政策將只適用於本期間或未來期間的任何應收股息，而以往期間的股息則不予重列。
- 《香港會計準則》第23號(二零零七年經修訂)規定，凡借貸成本直接歸屬於收購、興建或生產合資格資產，有關成本須進行資本化，並刪去將借貸成本於當期確認為成本之選擇，而此乃本集團之前在其財務報表所採納之會計政策。本集團採納《香港會計準則》第23號(二零零七年經修訂)過渡條文處理與於二零零九年一月一日或之後開始進行資本化的合資格資產有關的所有借貸成本。

4 營業額

本集團的主要業務為製造及銷售高精密工業自動化儀錶及技術產品以及鐘錶儀錶。

營業額指已扣除退貨、折扣及增值稅以及其他銷售稅後的貨品銷售值，於所呈列期間確認的各類主要收入金額如下：

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
銷售自動化儀錶及技術產品	269,017	235,210
銷售鐘錶儀錶	<u>74,646</u>	<u>101,033</u>
	<u>343,663</u>	<u>336,243</u>

截至二零零九年十二月三十一日止六個月，概無客戶與本集團進行的交易超過本集團營業額的10%。(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：無(未經審核))。

5 分部報告

本集團按部門管理業務，部門以業務種類劃分。本集團呈列以下兩個報告分部，與本集團就資源分配及表現評估向最高行政管理人員內部匯報資料之方式一致。以下呈列的報告分部並非合併任何經營分部所得。

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。

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

為評估分部業績和分部間資源分配，本集團高級管理人員根據以下基礎監督每個報告分部的業績、資產和負債：

分部資產包括所有有形資產、無形資產及流動資產(遞延稅項資產及其他企業資產除外)。分部負債包括貿易及其他應付款項、保修撥備及個別分部應佔的本期稅項。

將收入和支出分配入可報告分部時，是參照該等分部產生的銷售金額以及產生的支出及該等分部應佔之資產之折舊或攤銷金額。

報告分部溢利的計量方式為「經調整經營溢利」。為計算報告分部溢利，本集團的經營溢利就並無明確歸屬於個別分部的項目(如總部或企業行政成本)作出調整。除有關經調整經營溢利的分部資料外，管理層亦獲提供有關分部收入及購置非流動分部資產之資料。

截至二零零九年及二零零八年十二月三十一日止六個月，就資源分配及評估分部表現向本集團最高行政管理人員提供的本集團可報告分部資料如下：

	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	截至十二月三十一日		截至十二月三十一日		截至十二月三十一日	
	止六個月		止六個月		止六個月	
	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
	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
可報告分部收入	<u>269,017</u>	<u>235,210</u>	<u>74,646</u>	<u>101,033</u>	<u>343,663</u>	<u>336,243</u>
可報告分部溢利 (經調整經營溢利)	<u>120,894</u>	<u>112,648</u>	<u>27,985</u>	<u>36,617</u>	<u>148,879</u>	<u>149,265</u>
		(未經審核)		(未經審核)		(未經審核)
	自動化儀錶及技術產品		鐘錶儀錶		總計	
	於	於	於	於	於	於
	二零零九年	二零零九年	二零零九年	二零零九年	二零零九年	二零零九年
	十二月三十一日	六月三十日	十二月三十一日	六月三十日	十二月三十一日	六月三十日
	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
可報告分部資產	<u>332,263</u>	<u>315,850</u>	<u>112,791</u>	<u>128,119</u>	<u>445,054</u>	<u>443,969</u>
期內購置非流動 分部資產	<u>18,223</u>	<u>34,212</u>	<u>1,339</u>	<u>234</u>	<u>19,562</u>	<u>34,446</u>
可報告分部負債	<u>84,379</u>	<u>96,085</u>	<u>51,644</u>	<u>52,746</u>	<u>136,023</u>	<u>148,831</u>

(b) 可報告分部收入、溢利、資產及負債之對賬

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
收入		
可報告分部收入	<u>343,663</u>	<u>336,243</u>
綜合營業額	<u><u>343,663</u></u>	<u><u>336,243</u></u>
	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
溢利		
可報告分部溢利	148,879	149,265
未分配總部及企業支出	<u>(19,586)</u>	<u>(12,463)</u>
除稅前綜合溢利	<u><u>129,293</u></u>	<u><u>136,802</u></u>
	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
資產		
可報告分部資產	445,054	443,969
未分配總部及企業資產	<u>1,351,946</u>	<u>219,641</u>
綜合總資產	<u><u>1,797,000</u></u>	<u><u>663,610</u></u>
	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
負債		
可報告分部負債	136,023	148,831
未分配總部及企業負債	<u>41,463</u>	<u>144,748</u>
綜合總負債	<u><u>177,486</u></u>	<u><u>293,579</u></u>

6 其他收入及其他收益淨額

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
其他收入		
銀行利息收入	679	792
貸款利息收入 (附註(i))	4,447	—
政府補助 (附註(ii))	2,840	—
	<u>7,966</u>	<u>792</u>

附註：

- (i) 貸款利息收入指自授予一名股東Fortune Plus Holdings Limited之21,700,000美元(相等於人民幣148,200,000元)短期計息貸款所賺取之利息收入，該貸款於二零零九年七月八日授出，按倫敦銀行同業拆息另加每年8%計息，並須按要求償還。該貸款已於二零零九年十一月十三日全數清還。
- (ii) 政府補助指地方機關授予中國附屬公司不同形式之獎金及資助。

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
其他收益淨額		
滙兌收益淨額	<u>1,330</u>	<u>131</u>

7 除稅前溢利

除稅前溢利乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
(a) 財務成本：		
於五年內悉數償還之銀行借貸之利息	9,921	2,900
可換股債券之利息 (附註12)	11,386	—
減：資本化為在建工程之借貸成本	<u>(11,386)</u>	<u>—</u>
	<u>9,921</u>	<u>2,900</u>

截至二零零九年十二月三十一日止六個月的借貸成本已按15.84%之年利率(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：零(未經審核))資本化為在建工程。

截至十二月三十一日
止六個月

二零零九年 二零零八年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核)

(b) 員工成本：

向定額供款退休計劃作出之供款	313	294
以權益結算之股份支出	—	8,947
薪金、工資及其他福利	<u>14,759</u>	<u>14,695</u>
	<u><u>15,072</u></u>	<u><u>23,936</u></u>

根據中國的相關勞工規則及法規，中國附屬公司參與中國福建省市政府機關組織的定額供款退休福利計劃(「計劃」)，據此，本集團須按合資格僱員薪金18%的比率就計劃作出供款。本集團已就所需的退休金供款作撥備，在供款到期時撥支福建省社保辦公室。福建省社保辦公室負責向退休僱員支付他們在計劃下所享有的福利金。

本集團為所有香港合資格僱員設立強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。根據強制性公積金計劃條例及相關規例，本集團及僱員按僱員有關收入的5%(每月有關收入的上限為20,000港元)為強積金計劃供款。

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

二零零九年 二零零八年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核)

(c) 其他項目：

折舊	3,944	3,546
沖回貿易及其他應收款項的減值虧損(附註10(b))	(1,703)	—
研發費用	4,445	2,727
保修撥備增加	270	235
核數師酬金	1,268	11
租賃土地及物業的經營租賃費	952	963
上市支出	13,323	—
存貨成本	<u>184,829</u>	<u>175,412</u>

附註：存貨成本中與員工成本及折舊相關的金額為人民幣12,742,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：人民幣13,569,000元(未經審核))，已計入上文獨立披露各類別開支總額中。

8 綜合損益表的所得稅

(a) 綜合損益表的所得稅為：

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
本期稅項 — 中國企業所得稅		
年度撥備	21,491	13,215
遞延稅項		
暫時性差異之產生及回撥	<u>271</u>	<u>6,669</u>
	<u>21,762</u>	<u>19,884</u>

- (i) 根據開曼群島的規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島的所得稅。
- (ii) 由於本集團於截至二零零九年十二月三十一日止六個月並無須繳納香港利得稅的應課稅溢利(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：零(未經審核))，因此並沒有為香港利得稅作出撥備。
- (iii) 二零零八年一月一日前，中國企業一般須按其應課稅溢利以法定所得稅率33%繳納稅項，稅率包括30%的國家稅及3%的地方稅。

由於福建上潤屬位於福州馬尾區(此乃經濟及技術開發區)的生產性外資企業，因此可按優惠所得稅率15%納稅，同時，經福州經濟技術開發區國家稅務局發出榕開國稅函(2004)74號的批准，福建上潤從首個獲利年度(按抵銷稅務虧損後計算)開始，可豁免兩年繳納所得稅，隨後三年則按減半稅率納稅(「兩免三減半稅務優惠」)。福建上潤於二零零四年一月一日開始獲得兩免三減半稅務優惠。因此，福建上潤自二零零四年一月一日至二零零五年十二月三十一日獲豁免繳納所得稅，而自二零零六年一月一日至二零零七年十二月三十一日期間則按所得稅率7.5%納稅。

於二零零七年三月十六日，第十屆全國人民代表大會第五次全體會議通過《中華人民共和國企業所得稅法》(「新企業所得稅法」)，並於二零零八年一月一日起生效。根據企業所得稅法，中國企業的法定所得稅稅率已由33%減至25%。於二零零七年十二月六日及二十六日，國務院分別頒佈《企業所得稅法實施條例》(「實施條例」)及《國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)(「第39號通知」)。新企業所得稅法、實施條例及第39號通知規定，所有於二零零七年三月十六日前成立的實體，可享有五年的稅務優惠過渡期，自二零零八年一月一日開始，實體可按其當時生效的稅法及法規按較低的優惠所得稅率納稅，同時享有免受新法限制的兩免三減半稅務優惠。於二零零八年、二零零九年、二零一零年、二零一一年及二零一二年起的過渡稅率分別為18%、20%、22%、24%及25%。

此外，根據新企業所得稅法，凡符合二零零八年四月十四日頒佈之《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(「認定高新技術企業」)，均可按優惠所得稅率15%納稅。

於二零零八年十二月十二日，福建上潤經有關當局根據新企業所得稅法的批准獲認定為認定高新技術企業，有效期為三年，追溯自二零零八年一月一日起至二零一零年十二月三十一日止。根據第39號通知，企業所得稅過渡優惠政策與新企業所得稅法及實施條例規定的優惠政策重疊的，由企業選擇最優惠的政策執行，但不得同時享受兩項優惠。於二零零八年十二月三十一日屆滿前，福建上潤選擇了免受新法限制的兩免三減半稅務優惠。因此，福建上潤自二零零八年一月一日至二零零八年十二月三十一日期間乃按稅率9%繳納所得稅，自二零零九年一月一日至二零一零年十二月三十一日期間則按稅率15%繳納所得稅。

另外，根據新企業所得稅法及其實施條例，非中國居民企業應收中國居民企業的股息，須按10%的稅率繳納預扣稅，除非稅收協定或協議規定調低者則除外。根據《內地和香港特別行政區關於對所得避免雙重徵稅和防止偷漏稅的安排》，凡持有中國企業25%或以上權益的香港納稅居民，可按優惠稅率5%繳納股息預扣稅。根據(財稅[2008]1號)《關於企業所得稅若干優惠政策的通知》，於二零零八年一月一日之前之未分配利潤，可豁免繳納預扣稅。因此，上潤高精密收取就福建上潤自二零零八年一月一日開始的溢利而派發的股息須繳納5%的預扣稅。福建上潤自二零零八年一月一日開始之未分配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溢利。

於二零零九年十二月三十一日，與本集團的外資企業未分配利潤有關的暫時性差異為人民幣481,809,000元(二零零九年六月三十日：人民幣352,500,000元)。由於本公司控制有關外資企業的派息政策，且董事已決定該等未分配利潤中某部分將不會於可見將來分配，故並無確認與該等保留之未分配利潤相關的遞延稅項負債人民幣6,465,000元(二零零九年六月三十日：無)。

9 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按截至二零零九年十二月三十一日止六個月本公司股東應佔溢利人民幣107,531,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：人民幣116,918,000元(未經審核))以及該期間已發行普通股加權平均數824,710,000股(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：749,121,000股(未經審核))計算，詳情如下：

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元 (未經審核)
盈利：		
溢利(基本及攤薄)	<u>107,531</u>	<u>116,918</u>

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 千股	二零零八年 千股 (未經審核)
普通股加權平均數：		
於七月一日已發行普通股	3,800	3,800
可換股債券獲兌換時發行股份之影響	249	—
根據資本化發行所發行之普通股數目	745,321	745,321
根據配售及公開發售所發行之普通股之影響	<u>75,340</u>	<u>—</u>
普通股加權平均數(基本)	<u>824,710</u>	<u>749,121</u>

根據資本化發行所發行之普通股之加權平均數的計算乃假設有關於股份於本期及過往期間一直存在。

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利是按截至二零零九年十二月三十一日止六個月本公司股東應佔溢利人民幣107,531,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：人民幣116,918,000元(未經審核))及已發行普通股加權平均數(經調整首次公開發售前購股權計劃所授出購股權及可換股債券(附註12)的潛在攤薄影響(假設已獲行使或兌換)計算。

由於截至二零零九年十二月三十一日止六個月期間可換股債券的全部利息支出已資本化為在建工程，故計算截至二零零九年十二月三十一日止六個月每股攤薄盈利所用的溢利與計算每股基本盈利所用者相同。

	截至十二月三十一日 止六個月	
	二零零九年 千股	二零零八年 千股 (未經審核)
普通股加權平均數(基本)	824,710	749,121
根據本公司首次公開發售前購股權計劃視為已發行股份的影響	—	22,500
兌換可換股債券之影響(附註12)	<u>596</u>	<u>—</u>
普通股加權平均數(攤薄)	<u>825,306</u>	<u>771,621</u>

10 貿易及其他應收款項

	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
應收貿易賬款	253,840	261,661
減：呆壞賬撥備 (附註10(b))	<u>(1,952)</u>	<u>(3,655)</u>
	<u>251,888</u>	<u>258,006</u>
購買存貨之預付款	—	15,000
預付上市開支	—	13,463
其他預付款項、按金及應收款項	<u>6,178</u>	<u>3,406</u>
	<u>6,178</u>	<u>31,869</u>
	<u>258,066</u>	<u>289,875</u>

所有貿易及其他應收款項預期於一年內收回。本集團一般向其貿易客戶授予由開票日期起計4至5個月之信貸期。

(a) 賬齡分析

於結算日的應收貿易賬款(扣除呆壞賬撥備)的賬齡分析如下：

	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
未逾期亦未減值(當期)	<u>247,124</u>	<u>240,823</u>
逾期少於一個月	2,250	—
逾期一至三個月	2,514	8,463
逾期三個月以上但十二個月以下	<u>—</u>	<u>8,720</u>
逾期金額	<u>4,764</u>	<u>17,183</u>
	<u>251,888</u>	<u>258,006</u>

未逾期亦未減值之應收款項是與眾多近期並無拖欠記錄的客戶有關。

逾期但沒有被減值的應收款項與眾多在本集團具有良好往績記錄的客戶有關。根據過往經驗，由於信貸質素並無重大變化，本集團認為該等結餘仍可悉數收回，故管理層相信毋須就該等結餘作減值撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

(b) 貿易及其他應收款項的減值

貿易及其他應收款項之減值虧損是以撥備賬記錄，惟在本集團確信收回應收賬款的可能性很低的情況下，減值虧損直接於貿易及其他應收款項中撇銷。

期內呆壞賬撥備的變動(包括特定及整體虧損部份)如下：

	人民幣千元	人民幣千元
於二零零九年七月一日／二零零八年七月一日	3,655	3,655
呆壞賬之收回	(3,655)	—
已確認減值虧損	<u>1,952</u>	<u>—</u>
於二零零九年十二月三十一日／二零零九年六月三十日	<u>1,952</u>	<u>3,655</u>

個別已減值的應收款項與出現財政困難的客戶及其他第三方有關，管理層預期該等應收款項只能收回其中部分。因此，截至二零零九年十二月三十一日止六個月，呆壞賬的特定撥備確認為人民幣1,952,000元(截至二零零九年六月三十日止年度：零)。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

(c) 以應收貿易賬款作抵押之銀行貸款

於二零零九年六月三十日，本集團將其應收貿易賬款人民幣6,663,000元轉讓及抵押予中國的一家銀行，作為人民幣5,997,000元的貸款之抵押(二零零九年十二月三十一日：零)。

11 貿易及其他應付款項

	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
應付貿易賬款	101,378	115,280
其他應付款項及預提費用	<u>40,283</u>	<u>43,731</u>
	<u>141,661</u>	<u>159,011</u>

包含在貿易及其他應付款項中的應付貿易賬款於結算日的賬齡分析如下。各供應商授予的信貸期一般介乎90天至120天。

	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元	於 二零零九年 六月三十日 人民幣千元
一個月內到期或應要求	8,796	17,187
一個月後但三個月內到期	50,213	74,394
三個月後但六個月內到期	<u>42,369</u>	<u>23,699</u>
	<u>101,378</u>	<u>115,280</u>

所有應付貿易賬款及其他應付款項預期於一年內償還。

12 可換股債券

二零零九年七月八日，本公司向英國標準銀行公眾有限公司(非關聯方)發行本金金額35,000,000美元(相當於人民幣238,990,000元)之可換股債券。可換股債券的年利率介乎8%至14%，每六個月須付利息一次，償還日期為二零一四年七月八日(「到期日」)。

在可換股債券認購契約條款的約束下，英國標準銀行公眾有限公司於二零零九年八月十七日將本金金額17,000,000美元(相當於人民幣116,081,000元)的可換股債券分別轉予兩名非關聯方Orchid Asia IV, L.P.(佔16,660,000美元，相當於人民幣113,759,000元)及Orchid Asia IV Co-Investment, Limited(佔340,000美元，相當於人民幣2,322,000元)。

到期日之前，可換股債券持有人有權隨時將全部或任何部份的可換股債券兌換為兌換股份(「自願性兌換」)，或在進行可換股債券認購契約所界定的合資格首次公開售股的情況下，所有未償還本金會強制兌換為兌換股份(「強制性兌換」)。根據自願性兌換或強制性兌換而發行之兌換股份數目，將按兌換價每股39.8美元予以釐定，惟可能須作反攤薄調整。

倘若合資格首次公開售股於到期日尚未進行，可換股債券的未償還本金(除非之前已兌換為股份或獲贖回者則除外)，連同任何未支付的利息須全數償還。

於二零零九年十一月十日，根據可換股債券認購契約的條款及條件，發行予英國標準銀行公眾有限公司、Orchid Asia IV, L.P.及Orchid Asia IV Co-Investment, Limited的可換股債券全部本金分別兌換為452,284股、418,615股及8,543股本公司A股，分別佔資本化發行前本公司權益之7.25%、6.71%及0.14%。

可換股債券的變動如下：

	附註	衍生工具		總計
		負債部分 人民幣千元	部分 人民幣千元	
於二零零九年七月一日		—	—	—
發行可換股債券(已扣除直接 交易費用)		203,371	9,990	215,379
期內利息支出	7(a)	11,386	—	11,386
期內支付之利息		(6,532)	—	(6,532)
衍生工具部分之公允值變動 —				
內函滙率掉期		—	3,228	3,228
兌換為本公司普通股		(208,225)	(13,218)	(223,461)
於二零零九年十二月三十一日		—	—	—

13 股本

法定及已發行股本

截至二零零九年十二月三十一日止六個月及截至二零零九年六月三十日止年度本公司法定股本的變動如下：

	附註	面值		股份數目		普通股面值	
		A股 港元	B股 港元	A股 千股	B股 千股	千港元	人民幣千元
法定：							
於二零零八年七月一日	(i)(a)	0.1	—	3,800	—	380	342
於二零零九年三月十九日							
法定股本增加	(i)(b)	0.1	0.001	1,220	—	122	100
重新劃分股份	(i)(b)	0.1	0.001	(20)	2,000	—	—
於二零零九年六月三十日及 二零零九年七月一日		0.1	0.001	5,000	2,000	502	442
股份註銷	(i)(c)	0.1	0.001	—	(2,000)	(2)	(2)
於二零零九年十一月十日							
法定股本增加	(i)(d)	0.1	—	9,995,000	—	999,500	880,060
於二零零九年十二月三十一日		0.1	—	10,000,000	—	1,000,000	880,500

截至二零零九年十二月三十一日止六個月及截至二零零九年六月三十日止年度本公司已發行股本的變動概述如下：

	附註	面值		股份數目		普通股面值	
		A股 港元	B股 港元	A股 千股	B股 千股	千港元	人民幣千元
已發行及繳足：							
於二零零八年七月一日、 二零零九年六月三十日及 二零零九年七月一日		0.1	—	3,800	—	380	342
發行可換股債券時發行之股份	(ii)(a)	0.1	0.001	—	879	1	1
兌換可換股債券時贖回之股份	(i)(c)	0.1	0.001	—	(879)	(1)	(1)
兌換可換股債券時發行之股份	(ii)(b)	0.1	—	879	—	88	78
資本化發行	(ii)(c)	0.1	—	745,321	—	74,532	65,625
根據配售及公開發售 發行之股份	(ii)(d)	0.1	—	287,500	—	28,750	25,315
於二零零九年十二月三十一日		0.1	—	1,037,500	—	103,750	91,360

附註：

(i) 法定股本

- (a) 本公司於二零零七年十一月二十九日註冊成立，註冊股本為380,000港元，分為3,800,000股每股面值0.10港元的股份。
- (b) 本公司於二零零九年三月十九日通過普通決議案，額外增設1,220,000股每股面值0.1港元的股份，將本公司的法定股本增至502,000港元。增加法定股本後，本公司的法定股本502,000港元已重新劃分及重新分類為5,000,000股每股面值0.1港元的A股及2,000,000股每股面值0.001港元的B股，上述股份附帶本公司組織章程細則所載權利及特權並受其限制所限。
- (c) 根據本公司訂立的可換股債券認購契約，可換股債券於二零零九年十一月十日獲強制兌換後，可換股債券持有人認購的所有B股自動獲本公司無償贖回及註銷。
- (d) 本公司於二零零九年十月二十八日通過普通決議案，於緊隨上述(c)段所述可換股債券獲兌換後，藉增設額外9,995,000,000股每股面值0.1港元的股份，將本公司法定股本將由500,000港元增至1,000,000,000港元，所增設的股份於所有方面與現有股份享有同等待位。

(ii) 已發行股本

(a) 發行可換股債券時發行之股份

於二零零九年七月八日，以面值每股0.001港元向可換股債券認購方英國標準銀行公眾有限公司發行879,442股B股。

(b) 兌換可換股債券時發行之股份

誠如附註12所載，於二零零九年十一月十日，可換股債券的全部本金額獲兌換為879,442股本公司A股。

(c) 資本化發行

根據二零零九年十月二十八日的書面決議案，批准將本公司股份溢價中進賬額人民幣65,625,000元進行資本化，方法是本公司向現有股東配發745,320,558股每股面值0.10港元入賬列為繳足的股份。

(d) 根據配售及公開發售發行股份

於二零零九年十一月十三日，本公司股份透過配售及公開發售方式於聯交所上市時，本公司以每股4港元的價格發行250,000,000股每股面值0.10港元的股份。於二零零九年十一月十九日，於涉及配售及公開發售的超額配股權獲行使時，本公司額外發行37,500,000股每股面值0.10港元的股份。該等發行的所得款項淨額為人民幣918,343,000元(已扣除上市開支人民幣94,232,000元)，當中人民幣25,315,000元入賬至股本，而人民幣893,028,000元則入賬至股份溢價賬。

- (iii) 於二零零九年十二月三十一日，本公司普通股持有人有權收取不時宣派的股息，並有權就所持每股股份於本公司會議上投一票。就本公司的剩餘資產而言，所有普通股享有同等待位。

管理層討論與分析

市場回顧

二零零八年下半年期間，全球經濟一直受環球經濟危機拖累。儘管營商環境困難，但本公司股份仍於二零零九年十一月十三日成功於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

業務回顧

本集團以「上潤」品牌經營高精密工業自動化儀錶及技術產品的業務，是中國相關產業的龍頭企業之一。本集團主要從事研發和產銷高精密工業自動化儀錶及技術產品，針對工業自動化儀錶的中高端市場。

本集團的高精密工業自動化儀錶及技術產品於工業上有非常廣泛的用途，包括航天、油氣、石化、發電、採礦冶煉、鋼鐵、汽車、食品飲料、醫藥、造紙及機械等。

本集團亦有從事製造生產石英錶用鐘錶儀錶產品之業務。

隨著二零零九年上半年經濟的寒冬過去，經濟逐步回暖。根據中國經濟信息網的資料所示，中國國內生產總值的增長率從二零零九年首季的6.1%回升至第二季的7.9%，而第三及第四季度更分別升至9.1%及10.7%。自二零零九年一月至十一月期間，中國工業儀錶產業的總收入約達人民幣4,420億元，產業資產總值為人民幣4,490億元。本集團的產品針對中高端市場，受金融危機影響較為輕微。同時，本集團的工業自動化儀錶產品具高精密概念，有較高入行門檻，從而保持本公司在業內的獨特市場地位。

自二零零八年以來，工業自動化分部的產能一直受到限制。第二期開發項目投產後，預期我們的收入將有所增長。第二期生產廠房共有10個生產室，其中兩個已於農曆新年之前投產。我們預期未來每月將有1個全新生產室投產。

石英錶機芯分部為本集團重要的業務。過往，全球石英錶機芯市場（包括中國）一直由國際企業主導。經過十年的劇烈競爭，我們不少競爭對手放棄經營石英錶機芯業務。鑒於主要國際競爭對手退出，再加上石英錶機芯的需求於金融危機過後遠超供應，故此我們產品的價格有上調的空間。本公司管理層將密切注視市況，並適時採取恰當的行動。

分部資料

本集團採納業務分部資料為主要報告形式。

自動化儀錶及技術產品

本期間，高精密工業自動化儀錶及技術產品的銷售額為人民幣269,017,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：人民幣235,210,000元)，佔本集團總營業額約78.3% (截至二零零八年十二月三十一日止六個月：70.0%)。本集團繼續側重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。該業務分部之分部溢利約為人民幣120,894,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：約人民幣112,648,000元)，較二零零八年同期升約7.3%。

鐘錶儀錶

本期間，鐘錶儀錶的銷售額約為人民幣74,646,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：約人民幣101,033,000元)，佔本集團總營業額約21.7% (截至二零零八年十二月三十一日止六個月：30.0%)。該業務分部的分部溢利約為人民幣27,985,000元，相比二零零八年同期則約為人民幣36,617,000元。

生產設施

本集團自設大型生產設施，現正擴大產能，在市場回暖之時提升競爭優勢。

本集團於福州馬尾科技園區快安大道15號地的現有生產設施(第一期發展項目)現時正以接近全部產能運作。

隨著上述現有廠房的使用率於二零零八年達到上限，本集團計劃分兩期(即第二及第三期發展項目)擴大及提升產能。兩個發展項目均位於中國福州經濟技術開發區快安科技園龍門村，總地盤面積約為47,665平方米。

第二期發展項目純粹針對擴大本集團現有產品的產能。新廠房已經投產，預期於二零一零年十二月全部產能投入運作。董事相信，屆時，現有產品的產能將提升一倍。

第三期發展項目則純粹針對生產本集團之新產品——執行儀錶，新廠房的建築工程預期於二零一零年下半年展開，並於二零一一年六月落成投產。我們預計於二零一三年六月可以全部產能投入運作。鑒於經過金融危機後環球市場的復甦步伐緩慢，當中隱藏若干不明朗因素，故此董事將審慎進行未來的發展計劃。

前景

我們早於五年多前開始研發執行儀錶，產品亦已送交不同行業的用戶進行測試及試行。本公司管理層對執行儀錶的生產線充滿信心，相信上述第三期發展項目將如期投產。為

確保成功推行第三期發展項目並達到本公司的長期發展，我們將招攬國內外行業專家加盟本公司的管理及技術團隊。我們將主動汲取國際先進的管理技巧，邁步向前。

二零零九年初，中國中央人民政府宣佈重大裝備製造業振興計劃，鼓勵境內企業採用國產設備。計劃詳情仍有待公佈，而各省政府推行有關計劃的進度不一。二零零九年五月，中國國務院宣佈鼓勵試行國產設備的建議。建議包括補貼採購首套設備，設立風險補償機制，可能為試用的用戶提供機器保險。例如上海，只要設備獲正式列為重大技術裝備，最終用戶可獲取資金，補償其使用首台國產設備之風險。上海政府計劃提供不超過所購設備價格10%或保費額50%之補貼，上限為人民幣800萬元。我們預期此計劃有助提升本集團之銷售表現。

財務回顧

營業額

本期間，本集團營業額約為人民幣343,663,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：約人民幣336,243,000元)，較去年同期微升約2.2%。營業額維持去年同期相若的水平是因為本公司生產設施於二零零八年開始以接近全部產能運作。

毛利及經營溢利

本期間，本集團的毛利及經營溢利分別約為人民幣158,834,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：約人民幣160,831,000元)及人民幣139,214,000元(截至二零零八年十二月三十一日止六個月：約人民幣139,702,000元)。

自動化儀錶及技術產品分部的毛利率由截至二零零八年十二月三十一日止六個月的51.7%降至截至二零零九年十二月三十一日止六個月的48.8%。個別產品的平均售價在兩段期間維持穩定，毛利率的下降主要由於銷售產品組合改變的影響，因而降低整體分部之毛利率。

鐘錶儀錶分部的毛利率由截至二零零八年十二月三十一日止六個月的38.8%降至截至二零零九年十二月三十一日止六個月的37.0%。下降原因是單位平均售價由截至二零零八年十二月三十一日止六個月人民幣1.92元遞減至截至二零零九年十二月三十一日止六個月人民幣1.73元。本集團削減售價之目的是在價格競爭劇烈的市場中維持市場佔有率。

本期間，本集團確認了有關首次公開售股開支約人民幣13,323,000元。連同向一名股東提供短期貸款的利息收入增加人民幣4,447,000元以及以權益結算之股份支出減少人民幣8,947,000元，本集團經營溢利維持於二零零八年同期相若的水平。

溢利

本公司股東應佔本期間溢利約為人民幣107,531,000元，相比二零零八年同期則約為人民幣116,918,000元，減少的主因是融資成本增加，適用稅率上升推高所得稅開支所致。

每股盈利

本期間每股基本及攤薄盈利分別為人民幣13.04分(二零零八年：人民幣15.61分)及人民幣13.03分(二零零八年：人民幣15.15分)。

流動資金及財務資源

本期間，本集團主要利用其內部資源應付其營運資金需求。

於二零零九年十二月三十一日，本集團現金及現金等價物、流動資產淨值、資產總值減流動負債分別約為人民幣1,348,067,000元、人民幣1,480,322,000元及人民幣1,637,340,000元，而於二零零九年六月三十日則分別為人民幣203,474,000元、人民幣246,185,000元及人民幣387,816,000元。

借貸

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無銀行貸款(二零零九年六月三十日：約人民幣78,997,000元)。

權益

於二零零九年十二月三十一日，本集團股東應佔權益總值增加約人民幣1,249,483,000元至約人民幣1,619,514,000元(二零零九年六月三十日：約人民幣370,031,000元)。

資產負債比率

於二零零九年十二月三十一日，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0.1(二零零九年六月三十日：約0.8)。

配售及公開發售所得款項用途

本公司股份在聯交所主板上市，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」)將主要用作以下用途：

1. 動用約711,000,000港元作建設生產設施以生產本集團之新產品；
2. 動用約129,000,000港元作研發工作；
3. 動用約81,000,000港元作網絡發展及銷售支援服務；
4. 動用約18,000,000港元作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。

於二零零九年十二月三十一日，本集團尚未使用所得款項淨額並將之以短期存款形式存放於金融機構。

股本

本公司本期間的股本變動詳情，載於本綜合中期業績公佈附註13。

重大投資

本期間，本集團並無作出任何重大投資。

收購與出售附屬公司及聯屬公司

本集團於本期間並無進行附屬公司或聯屬公司的重大收購或出售事項。

僱員及購股權計劃

於二零零九年十二月三十一日，本集團的僱員合共1,047人(二零零八年十二月三十一日：1,044人)。本集團制定政策，定期檢討僱員薪金水平及表現花紅，確保本集團薪酬政策在業內具有競爭力。本期間，員工成本(包括董事酬金)約為人民幣15,072,000元(二零零八年：人民幣23,936,000元)。為獎勵本集團員工、董事及顧問，本公司根據其於二零零九年十月二十八日採納的購股權計劃(「該計劃」)向員工、董事及顧問授出購股權。本期間，本公司並無授出、行使、註銷或使之失效的購股權，該計劃項下並無購股權未獲行使。

資產抵押

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無以其資產作抵押。

有關重大投資及預期資金來源的未來計劃

除第21頁所述擴大生產設施外，於二零零九年十二月三十一日，本集團並無計劃作重大投資。

本集團將密切監察行業發展，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。

滙率波動風險

本集團的外滙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不會出現可能對本集團經營業績構成重大影響的任何升值或貶值。本期間，本集團並無利用金融工具為外滙風險作對沖，並將繼續不時密切監察有關風險情況。

資本承擔

於二零零九年十二月三十一日，就資本開支而言，本集團財務報表所列已訂約但未撥備以及已授權但未訂約的資本承擔分別約為人民幣157,423,000元及人民幣170,049,000元。

或然負債

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

股息

董事會不建議就截至二零零九年十二月三十一日止六個月派發中期股息。

中期業績

本集團截至二零零九年十二月三十一日止六個月綜合中期財務業績已經審核委員會審閱，此財務業績擷取自本公司截至二零零九年十二月三十一日止六個月中期報告（「二零零九年年中期報告」）所載截至二零零九年十二月三十一日止六個月綜合中期財務報表。預期本集團經審核綜合中期業績將刊發在二零零九年年中期報告內。

綜合中期財務報表披露的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表的比較數字以及相關附註均摘錄自本集團的管理賬目並且未經審核。

購買、出售或贖回上市證券

本公司股份於二零零九年十一月十三日在聯交所主板上市。上市後，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

自本公司於二零零九年十一月十三日於聯交所主板上市起至二零零九年十二月三十一日止期間，本公司已遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載《企業管治常規守則》（「企業管治守則」）大部分守則條文，惟下文守則條文第A.2.1條的偏離情況除外。

守則條文第A.2.1條

守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並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。董事會相信，同一人兼任主席與行政總裁角色，有助本集團在開發及執行長遠發展策略時，為本集團提供強大而一貫之領導。

上市公司董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市公司董事進行證券交易之標準守則（「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，所有董事確認彼等自本公司於二零零九年十一月十三日上市以來一直遵守標準守則載列之規定準則。

董事於競爭業務所持的權益

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

本公司薪酬委員會現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，專責就董事及本公司高級管理人員的薪酬政策及架構向董事會提供意見，並不時參照本公司目標檢討及釐定本公司全體執行董事及高級管理人員的薪酬。

提名委員會

本集團參照企業管治守則之建議，於二零零八年八月二十五日成立提名委員會（「提名委員會」）並以書面列明其職權範圍。提名委員會的主要職責乃就委任及罷免董事及管理董

事會繼任人選，向董事會提出推薦建議。提名委員會由3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。陳玉曉先生已獲委任為提名委員會的主席。

審核委員會

本公司於二零零八年八月二十五日根據企業管治守則的規定，成立審核委員會（「審核委員會」）並以書面列明其職權範圍。審核委員會的主要職責，乃協助董事會，就本集團的財務報告程序、內部監控以及風險管理系統的有效性提供獨立意見、監控審核程序及履行董事會所指派的其他職責。審核委員會現由3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（主席）。審核委員會已審閱截至二零零九年十二月三十一日止六個月經審核中期財務報表及中期報告。

刊發中期業績及中期報告

本中期業績公告登載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)及本公司網站(www.chpag.net)。

本集團截至二零零九年十二月三十一日止六個月綜合中期財務業績已經審核委員會審閱，此財務業績擷取自二零零九年年中期報告所載截至二零零九年十二月三十一日止六個月綜合中期財務報表。預期本集團經審核綜合中期業績將刊發在二零零九年年中期報告內。

本公司二零零九年年中期報告將適時寄發給本公司股東，同時亦登載於本公司網站(www.chpag.net)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)。

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，二零一零年三月二十四日

於本公佈刊發日期，執行董事為黃訓松先生、鄒崇先生、蘇方中先生及張全先生；及獨立非執行董事為吉勤之女士、胡國清博士及陳玉曉先生。