

ZHI SHENG GROUP HOLDINGS LIMITED

智昇集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8370)

截至2021年3月31日止三個月之 第一季度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

GEM 的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司一般為中小型公司，於GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證於GEM買賣的證券會有高流通市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所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，概不對因本公告或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之規定提供有關智昇集團控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)之資料。本公司董事(「董事」)各自對本公告共同及個別承擔全部責任，董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均為準確完整及無誤導或欺詐成分，及本公告並無遺漏其他事實，致令其中任何內容有所誤導。

財務業績

本公司董事會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至2021年3月31日止三個月的未經審核綜合業績，連同截至2020年同期之未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2021年3月31日止三個月

	附註	截至3月31日止三個月	
		2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
收益	4	14,467	16,016
銷售成本		(13,196)	(12,595)
毛利		1,271	3,421
其他收入		361	727
銷售及分銷開支		(1,712)	(1,982)
行政及其他開支		(3,658)	(5,663)
貿易及其他應收款項減值虧損		(1,346)	(583)
融資成本		(669)	(952)
除所得稅前虧損		(5,753)	(5,032)
所得稅抵免	5	408	42
本公司擁有人應佔之期內虧損		(5,345)	(4,990)
期內其他全面(虧損)：			
隨後可能重新分類到損益之項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		(77)	(1,137)
本公司擁有人應佔之期內全面虧損總額		(5,422)	(6,127)
每股虧損			
— 基本及攤薄(人民幣仙)	7	(0.59)	(0.56)

簡明綜合權益變動表

截至2021年3月31日止三個月

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	可換股債券 股本儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	外匯儲備 人民幣千元	保留盈利/ (累計虧損) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2020年1月1日 (經審核, 已重列)	7,100	163,826	-	(11,131)	4,158	(8,579)	13,003	168,377
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(4,990)	(4,990)
其他全面收益:								
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,137)	-	(1,137)
期內全面開支總額	-	-	-	-	-	(1,137)	(4,990)	(6,127)
發行代價股份	916	23,370	-	-	-	-	-	24,286
發行可換股債券	-	-	7,337	-	-	-	-	7,337
轉撥至法定儲備	-	-	-	-	80	-	(80)	-
於2020年3月31日(未經審核)	8,016	187,196	7,337	(11,131)	4,238	(9,716)	7,933	193,873
於2021年1月1日(經審核)	8,016	187,196	7,337	(11,131)	4,498	(9,403)	(14,290)	172,223
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(5,345)	(5,345)
其他全面收益:								
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(77)	-	(77)
期內全面開支總額	-	-	-	-	-	(77)	(5,345)	(5,422)
轉撥至法定儲備	-	-	-	-	6	-	(6)	-
於2021年3月31日(未經審核)	8,016	187,196	7,337	(11,131)	4,504	(9,480)	(19,641)	166,801

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

1. 公司資料

本公司於2016年3月4日於開曼群島註冊成立為有限公司。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regetta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。香港主要營業地點位於香港九龍梳士巴利道3號星光行7樓747室，總部位於中華人民共和國(「中國」)四川省成都市高新區天仁路222號3樓。

本公司為投資控股公司。本集團主要從事於中國製造及銷售家具產品；於2020年1月開始於中國及香港從事數據中心業務。

本公司股份2017年1月20日在GEM上市。

2. 編製基準

本集團截至2020年及2021年3月31日止三個月未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒布的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)以及GEM的披露規定而編製。

除採納自其2021年1月1日起的會計期間生效之新訂及經修訂香港財務報告準則外，編製該等未經審核簡明綜合財務報表時採納的編製基準及會計政策與編製本集團截至2020年12月31日止年度財務報表中所採納者一致。

採納新訂及經修訂香港財務報告準則對該等未經審核簡明綜合財務報表並無重大影響。本集團並未提前採納於本集團當前會計期間已發出但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

未經審核簡明綜合財務報表乃根據過往成本基準編製。

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

3. 分部報告

經營分部乃經參照負責財務及會計事宜的本公司執行董事審閱的報告及財務資料而釐定，以評估表現及分配資源。

截至2021年3月31日止三個月（「報告期間」），本集團有兩個分部可呈報，即製造及銷售家具，及數據中心業務。以下概述本集團的各可呈報分部的運營：

- 製造及銷售家具分部 — 於中國製造及銷售家具，產品乃銷往中國國內市場；及
- 數據中心分部 — 於中國及香港從事數據中心業務。

(a) 可呈報分部收益及業績

	製造及銷售家具		數據中心		總計	
	截至3月31日止三個月		截至3月31日止三個月		截至3月31日止三個月	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020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
分部收入						
銷售辦公家具產品	8,012	10,782	-	-	8,012	10,782
資訊科技管理服務	-	-	1,015	-	1,015	-
互聯網接入連接服務	-	-	100	179	100	179
數據中心經營及保安服務	-	-	356	664	356	664
出租伺服器機架	-	-	4,984	4,391	4,984	4,391
	8,012	10,782	6,455	5,234	14,467	16,016
分部業績	(4,380)	(2,836)	(388)	(812)	(4,768)	(3,648)
未分配開支					(772)	(1,386)
利息收入					1	2
可換股債券利息開支					(214)	-
除所得稅前虧損					(5,753)	(5,032)

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

3. 分部報告(續)

(a) 可呈報分部收益及業績(續)

本集團截至2020年3月31日止三個月內並無分部間交易。

未分配開支主要包括本集團香港辦公室開支，其並不直接歸屬於任何經營分部之業務活動。

(b) 其他分部資料

	製造及銷售家具		數據中心		未分配		總計	
	截至3月31日止三個月		截至3月31日止三個月		截至3月31日止三個月		截至3月31日止三個月	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020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	人民幣千元	人民幣千元
銀行利息收入	10	17	7	3	1	2	18	22
其他應收款項之利息收入	-	414	-	-	-	-	-	414
來自解除具有重大融資成分 之合約資產之利息收入	105	77	-	-	-	-	105	77
銀行借款之利息開支	66	382	-	-	-	-	66	382
租賃負債之利息開支	10	25	379	545	-	-	389	570
可換股債券之利息開支	-	-	-	-	214	-	214	-
無形資產攤銷	-	-	1,402	1,123	-	-	1,402	1,123
使用權資產折舊	209	178	3,515	3,005	-	-	3,724	3,183
物業、廠房及設備折舊	942	979	-	-	-	-	942	979
貿易及其他應收款項之減值虧損	1,346	583	-	-	-	-	1,346	583
透過業務合併添置無形資產	-	-	-	13,624	-	-	-	13,624
添置物業、廠房及設備	2	6	-	-	-	-	2	6
透過業務合併添置使用權資產	-	-	-	36,343	-	-	-	36,343

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

3. 分部報告(續)

(c) 地域資料

本公司為一間於開曼群島註冊成立的投資控股公司，而本集團的主要經營地點為中國。因此，管理層決定本集團以中國為其主體所在地。

	截至3月31日止三個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元	人民幣千元
來自外部客戶的收益		
中國	13,452	16,016
香港	1,015	–
	14,467	16,016

收益所在地點乃根據所交付貨品及所提供服務之地點劃分。

由於本集團所有非流動資產均實際位於中國，故並無呈列非流動資產之所在地點。

(d) 有關主要客戶之資料

本集團之客戶群分散，僅有下列客戶之交易額超過本集團收益10%。於報告期內，來自數據中心分部之客戶A、客戶C，及製造及銷售家具分部之客戶B、客戶D收益如下：

	截至3月31日止三個月		所屬報告分部
	2021年	2020年	
	人民幣千元	人民幣千元	
客戶A	1,907	2,180	數據中心
客戶B	1,845	–	製造及銷售家具
客戶C	1,717	–	數據中心
客戶D	1,526	不適用	製造及銷售家具

不適用：是指該報告期內之交易未超過本集團收入的10%。

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

4. 收益

	截至3月31日止三個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
屬香港財務報告準則第15號範圍之客戶合約收益		
銷售家具產品	8,012	10,782
資訊科技管理服務	1,015	—
互聯網接入連接服務	100	179
數據中心經營及保安服務	356	664
	9,483	11,625
來自其他來源之收入		
出租伺服器機架	4,984	4,391
	14,467	16,016

本集團按收益確認時間劃分屬香港財務報告準則第15號範圍之客戶合約收益如下：

	截至3月31日止三個月	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
根據香港財務報告準則第15號的客戶合約收益		
收益確認時間		
於某一時間點	8,012	10,782
在一段時間內轉移	1,471	843
	9,483	11,625

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

4. 收益(續)

本集團的收益按報告分部分為銷售家具產品和數據中心業務兩大部份，現分析如下：

	截至3月31日止三個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
銷售家具產品	8,012	10,782
數據中心業務	6,455	5,234
	14,467	16,016

5. 所得稅抵免

	截至3月31日止三個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項		
— 期內稅項	—	—
遞延稅項		
— 本期1-3月	408	42
	408	42

本公司在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立為獲豁免有限責任公司，因此，毋須繳納開曼群島所得稅。

並無於綜合財務報表內計提撥備香港利得稅，乃由於本集團於截至2021年及2020年3月31日止三個月並無於香港錄得及賺取估計應課稅溢利，或雖有盈利，但需彌補以前年度虧損，因此無需交納所得稅。

中國的企業所得稅撥備乃按根據中國相關所得稅法釐定的估計應課稅溢利的法定稅率25%計算。

未經審核綜合財務報表附註

截至2021年3月31日止三個月

6. 股息

董事會不建議派發截至2021年3月31日止三個月的股息(2020年：零)。概無股東同意豁免股息。

7. 每股虧損

每股虧損乃按本公司擁有人應佔虧損以截至2021年及2020年3月31日止三個月已發行普通股的加權平均數907,333,333股及890,300,366股計算。

	截至3月31日止三個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
用作計算三個月每股基本虧損之虧損	(5,345)	(4,990)
	千股	千股
股票數目：用作計算每股基本虧損之股份數目	907,333	890,300

附註：本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據截至2021年3月31日止三個月虧損約人民幣5.345百萬元(截至2020年3月31日止三個月：虧損約人民幣4.990百萬元)及本公司已發行普通股加權平均數907,333,333股(2020年：截至2020年3月31日止年度本公司已發行普通股890,300,366股)計算。

由於截至2021年及2020年3月31日止三個月並無發行攤薄潛在普通股，因此，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團主要從事製造及銷售家具，產品乃銷往中國國內市場，而銷售額大部分來自四川省、重慶市及貴州省等省區，主要通過參與招標及直接銷售兩個主要銷售管道向客戶銷售產品。本集團於成都市設置銷售辦事處四川青田家具實業有限公司(「四川青田」)及於重慶市設置四川青田之分公司重慶分公司(「重慶分公司」)。

此外，本集團於2020年開始於中國及香港從事數據中心業務，此舉旨在建立多元化經營及力求穩定收益，乃加強本集團能力以安渡經濟困境的戰略部署。

製造及銷售家具業務

去年同期，由於交付的多數是上一年度新冠病毒疫情之前簽下的銷售定單，本集團的銷售收益受疫情影響較小；於報告期間，本集團的銷售收益受新冠病毒疫情影響反而較大，因多數潛在客戶謹慎購置或推遲更換家具產品，導致新簽約的銷售定單偏少，從而影響了本報告期間的產品交付及收益。

數據中心業務

由於該分部目前的收入主要以出租伺服器機架的租金收入為主，且已簽訂的租約未到期前有連續性，因此數據中心分部的業務較為穩定，目前正積極開拓新客戶，各項業務亦在穩步推進中。於報告期間，除無形資產攤銷費用約人民幣1.4百萬元外，數據中心分部向本集團收益之貢獻約人民幣6.5百萬元(去年同期約人民幣5.2百萬元)，及除所得稅前利潤貢獻約人民幣1.0百萬元(去年同期約人民幣0.3百萬元)。

管理層討論與分析

本集團於報告期間實現收益約人民幣14.5百萬元，較去年同期減少約人民幣1.5百萬元或約9.7%。報告期間錄得虧損約人民幣5.3百萬元，而去年同期本集團錄得虧損約人民幣5.0百萬元。

虧損增加主要歸因於：製造及銷售家具分部於報告期間實現收益約人民幣8.0百萬元，較去年同期減少約人民幣2.8百萬元或約25.7%，且本年度計提存貨損失準備金較去年同期增加約人民幣0.35百萬元，綜合導致毛利額較去年同期減少約人民幣0.9百萬元；撇除數據中心分部，本集團的業務狀況如下：(i)其他收入較去年同期減少約人民幣0.4百萬元；(ii)行政及其他開支較去年同期增加約人民幣0.1百萬元，主要歸因於本集團計提的預期信用損失準備金較去年同期增加；(iii)銷售及分銷開支、融資成本分別較去年同期減少約人民幣0.2百萬元、0.1百萬元。數據中心分部向本集團除所得稅前利潤貢獻較去年同期增加約人民幣0.8百萬元，抵減了本集團的虧損增加。

前景

在家具業務方面，本集團有信心憑借自身優勢，先進一步穩固西南市場，並在條件具備時適時擴展西南地區以外的市場。同時，本集團亦逐年加大產品的技術研發投入，使產品設計多元化，與時俱進，順應市場趨勢，以吸引新客戶並保留長期客戶，以增強集團招投標的競爭力和擴大市場份額；此外，本集團會進一步實施更嚴格的成本監控措施，降低不必要的能耗，努力實現本集團制定的溢利目標。

管理層討論與分析

此外，本集團於去年引入數據中心業務，擴大收入來源，長遠而言讓本集團可承受業務及經濟週期不同階段的市場波動。

2020年10月14日，本集團子公司Polyqueue Limited與其他合作方就建議成立合營公司訂立不具法律約束力的條款書，以於中國建立、運營及／或投資數據中心業務。條款書不具法律約束力，且未必會促成簽訂正式協議。截至本公告日期，上述事項仍處於談判階段，如有任何進展，公司會做出更新的公告。

根據iResearch的調查，中國在未來四年對運營商中立型數據中心服務的需求預計將以31.8%的複合年增長率增長。目前本集團數據中心業務的服務面積少於1,000平方米，預計將在三年內增加至超過150,000平方米。數據中心業務可能是資本密集型的，本集團將盡最大努力保持一個樂觀的資產負債表。本集團將與銀行、投資基金和其他投資者合作，儘量減低投資成本。本集團在所有項目中將主要擔任管理的角色，其職責包括規劃和尋找新的數據中心，開發網站，維護客戶的承諾，為客戶提供整理和管理服務，並保持高水平的服務和客戶滿意度，以發展和維護與客戶的長期關係。

管理層討論與分析

財務回顧

收益

本集團於報告期間實現收益約人民幣14.5百萬元，較去年同期減少約人民幣1.5百萬元或約9.7%。其中：

製造及銷售家具分部：本集團於報告期間銷售家具產品實現收益約人民幣8.0百萬元，較去年同期減少約人民幣2.8百萬元或約25.7%。主要歸因於：

- (i) 四川、重慶等西南五省區的收益較去年同期減少約人民幣1.2百萬元或18.3%。雖然本集團繼續執行穩固西南五省市場份額的經營策略，但由於去年同期交付的多數是新冠病毒疫情之前簽下的銷售定單，受疫情影響反而較小，而本報告期間受新冠病毒疫情影響，多數潛在客戶謹慎購置或推遲更換家具產品，導致新簽約的銷售定單偏少，從而影響了本報告期間的產品交付及收益。
- (ii) 廣東省的收益較去年同期下降約人民幣1.5百萬元或96.9%，主要歸因於去年同期新簽約的一家金融機構客戶實現收益約人民幣1.5百萬元，因該客戶大部分定單在本報告期間之前已經交付完成並實現了收益，導致本報告期間該客戶只實現了實現收益約人民幣0.05百萬元；及
- (iii) 重慶分公司於報告期間的收益約人民幣2.4百萬元，較去年同期增加約人民幣0.2百萬元或8.9%，該分公司為保持有效運營，以較低的毛利率贏得一大客戶定單實現收益約人民幣1.8百萬元。

管理層討論與分析

數據中心分部：數據中心分部於報告期間實現收益約人民幣6.5百萬元，較去年同期增加約人民幣1.2百萬元或約23.3%，主要歸因於本報告期較去年同期多半個月，及數據中心業務得到持續的增長。

銷售成本

銷售成本主要包括(i)生產所用的原材料；(ii)所購產品的成本；(iii)勞動力成本；及(iv)生產或經營間接成本(例如折舊、無形資產攤銷、水電費、維修費及租金等)。本集團於報告期間銷售成本約人民幣13.2百萬元，較去年同期的約人民幣12.6百萬元增加約人民幣0.6百萬元或4.8%。其中：

製造及銷售家具分部：於報告期間的銷售成本約人民幣7.4百萬元，較去年同期減少約20.5%。因銷售額下降帶動銷售成本下降，但銷售成本的下降幅度小於收入的下降，導致毛利率下降幅度更大。按銷售成本構成分析，其中：(i)所用原材料成本及所購產品的成本下降約人民幣1.6百萬元(而本集團計提存貨損失準備金較去年同期增加約人民幣0.35百萬元延緩了銷售成本的下降)；(ii)生產人員工資下降約人民幣0.1百萬元；及(iii)其他生產性開支下降約人民幣0.2百萬元。

數據中心分部：於報告期間銷售成本約人民幣5.8百萬元，較去年同期增加約人民幣2.5百萬元或74.5%。主要歸因於：攤銷因收購數據中心業務產生的無形資產約人民幣1.4百萬元列入銷售成本所致。剔除上述因素，數據中心分部的銷售成本增加約人民幣1.1百萬元或32.6%，略大於銷售收益的增長幅度。

管理層討論與分析

毛利

毛利由去年同期約人民幣3.4百萬元減少至報告期間的約人民幣1.3百萬元。其中：

製造及銷售家具分部：於報告期間毛利同比減少約人民幣0.9百萬元或57.3%。家具的毛利率由去年同期約14.2%下降至本報告期間的約8.2%，毛利率下降乃主要歸因於：(i)集團計提存貨損失準備金較去年同期增加約人民幣0.35百萬元，由於銷售收益基數較小，上述因素使毛利率下降4.4%；(ii)由於整體需求減弱，市場競爭加劇，加之受新冠肺炎疫情影響，客戶購置或更換家具更趨於謹慎，本集團繼續以較低的產品價格爭取更多的定單以維持有效運營。

數據中心分部：於報告期間毛利同比減少約人民幣1.2百萬元或67.3%。毛利率由去年同期約36.1%下降至本報告期間的約9.6%，主要歸因於：攤銷因收購數據中心業務產生的無形資產約人民幣1.4百萬元列入銷售成本所致，由於數據中心的銷售收益基數較小，上述因素使毛利率下降21.7%。

其他收入

本集團於報告期間的其他收入約人民幣36.1萬元，較去年同期約人民幣72.7萬元減少約50.3%，該等減少主要歸因於：去年同期有其他應收款項的利息收入約人民幣41.4萬元，而本報告期間則無此類收入。其他收入的其他項目與去年同期相比變化不大。

管理層討論與分析

銷售及分銷開支

本集團於報告期間的銷售及分銷開支約人民幣1.7百萬元，較去年同期約人民幣2.0百萬元減少約13.6%，其中：數據中心分部於報告期間沒產生銷售開支，而去年同期的銷售開支約人民幣0.1百萬元。剔除上述因素，製造及銷售家具分部的銷售及分銷開支同比減少約8.9%，該等減少乃主要歸因於：去年同期受新冠肺炎疫情影響，本公司為保證客戶訂單盡可能如期交付，產生的安裝搬運費、裝卸費、差旅費等較多，而本報告期間上述費用相應減少。

行政及其他開支

本集團於報告期間的行政及其他開支約人民幣5.0百萬元，較去年同期的約人民幣6.2百萬元減少約人民幣1.2百萬元或19.9%，其中：數據中心分部的行政及其他開支約人民幣0.7百萬元，較去年同期減少約人民幣1.4百萬元或67.3%，該等減少主要歸因於：去年同期攤銷收購數據中心業務產生的無形資產約人民幣1.1百萬元列入行政及其他開支，而本報告期間將其列入銷售成本所致。剔除上述因素，本集團於報告期間的行政及其他開支約人民幣4.3百萬元，較去年同期增加約人民幣0.1百萬元或3.5%，該等增加主要歸因於：(i)本集團計提的預期信用損失準備金較去年同期增加約人民幣0.8百萬元；(ii)去年同期因收購數據中心業務產生的法律專業費用約人民幣0.6百萬元，而本報告期間則無上述費用；及(iii)去年同期受新冠肺炎疫情影響，公司購買防疫物資及產生的員工福利費較多，而報告期間上述費用明顯減少。上述(ii)和(iii)費用的減少有效抵減了本集團行政及其他開支的增加。

管理層討論與分析

融資成本

本集團於報告期間的融資成本約人民幣0.7百萬元，而去年同期的融資成本約人民幣1.0百萬元。本集團的融資成本減少乃主要歸因於：2021年1月4日償還從中信銀行取得的流動資金貸款，其產生的利息支出較去年同期減少約人民幣0.3百萬元。本集團的其他融資成本包括：數據中心業務由於就租賃採納新香港財務報告準則第16號，將租賃承擔確認為負債並於租賃期內將其攤銷為利息開支，及本集團發行的應付可轉換債券產生的利息支出。

所得稅抵免

本集團於報告期間的所得稅抵免約人民幣0.41百萬元，而去年同期所得稅抵免約人民幣0.04百萬元。本集團所得稅抵免產生的原因：(i)本集團於相應期間產生虧損，個別子公司雖有盈利，但需彌補以前年度虧損，因此無需交納所得稅；(ii)因本報告期間新收購的數據中心業務及以前年度收購子公司而產生資產公平值調整所引致的遞延稅項抵免。

資產抵押

於本公告日期，本集團已於2021年1月4日償還從中信銀行取得的流動資金貸款人民幣30.0百萬元(貸款期限：一年)，上述貸款以成都市的生產設施的土地使用權及物業抵押，自上述貸款於償還日起，其抵押擔保亦已同步解除。除此以外，本集團無任何資產抵押擔保合約。

其他資料

購股權計劃

購股權計劃(「**購股權計劃**」)於2016年12月19日由本公司董事會及股東通過書面決議案批准及有條件採納。截至2021年3月31日，本公司概無根據購股權計劃授出、行使、註銷或使之失效的購股權。

期後重大事項

董事會於2021年3月29日宣佈委任馬明輝先生為本公司執行董事，該委任由2021年4月1日起生效，馬先生此後主要負責本集團財務及合規事宜。此外，本公司執行董事兼行政總裁易聰先生於2021年4月1日起辭任監察主任一職，以專注於本公司的業務發展，該監察主任職務同日起由馬先生兼任。詳情已刊載於本公司2021年3月29日發出之公告。

審核委員會

本公司已於2016年12月19日成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並書面列明其職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事陳永傑先生、曹少慕女士及郭瑞雄先生組成。陳永傑先生為審核委員會主席。審核委員會已審閱本集團截至2021年3月31日止三個月之未經審核綜合財務報表。

董事進行證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48條至第5.68條作為其本身有關董事進行證券交易之操守準則(「**操守準則**」)。經向董事作出特定查詢後，本公司已確認全體董事已於截至2021年3月31日止三個月及直至本公告日期遵守操守準則。

買賣或贖回上市證券

自上市日期起至本公告日期，本公司概無贖回任何其本身股份，而本公司或其任何附屬公司均無買賣或出售任何本公司上市證券。

其他資料

企業管治常規

本集團致力維持高標準的企業管治及業務常規。本公司的企業管治常規乃基於GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)。自上市日期起至本公告日期期間內，本公司已遵守企業管治守則的適用守則條文。

承董事會命
智昇集團控股有限公司
執行董事
易聰

香港，2021年5月12日

於本公告日期，執行董事為易聰先生、梁興軍先生及馬明輝先生；非執行董事為羅國強先生；及獨立非執行董事為陳永傑先生、曹少慕女士及郭瑞雄先生。

本公告將刊載於聯交所網站www.hkexnews.hk及將自刊發日期起計最少一連七日載於GEM網站www.hkgem.com「最新公司公告」一頁及本公司網站www.qtbj.com內。