

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，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

NOBLE ENGINEERING GROUP HOLDINGS LIMITED

怡康泰工程集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8445)

截至二零二一年十二月三十一日止九個月 第三季度業績公佈

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上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

本公佈乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)而刊載，旨在提供有關怡康泰工程集團控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」)的資料，本公司董事(「**董事**」)對此共同及個別承擔全部責任。董事於作出一切合理查詢後確認就其所知及所信，本公佈所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公佈或其所載任何陳述產生誤導。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止三個月及九個月

未經審核第三季度業績

本集團截至二零二一年十二月三十一日止三個月及九個月的未經審核綜合第三季度業績，連同二零二零年同期的未經審核比較數字如下：

	附註	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
收益	4	78,063	84,958	235,781	241,993
直接成本		(84,461)	(76,879)	(241,335)	(233,047)
毛(損)利		(6,398)	8,079	(5,554)	8,946
其他收入	4	2	118	5	190
行政及其他經營開支		(2,970)	(2,844)	(8,275)	(8,708)
融資成本	6(a)	(7)	(8)	(12)	(26)
出售附屬公司虧損		—	—	—	(314)
除所得稅前(虧損)溢利	6	(9,373)	5,345	(13,836)	88
所得稅抵免	7	73	292	224	1,095
本公司擁有人應佔期內(虧損) 溢利及全面(開支)收益總額		<u>(9,300)</u>	<u>5,637</u>	<u>(13,612)</u>	<u>1,183</u>
每股(虧損)盈利					
基本及攤薄(港元)	8	<u>(0.044)</u>	<u>0.009</u>	<u>(0.071)</u>	<u>0.002</u>

本公司的股息詳情載於附註9。

簡明綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止九個月

	本公司權益股東應佔				總計
	股本	股份溢價	其他儲備	保留盈利	
	(附註10)	(附註10)	(附註10)		
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二一年四月一日					
的結餘(經審核)	6,980	57,721	10,000	40,194	114,895
期內虧損及全面開支					
總額	-	-	-	(13,612)	(13,612)
供股	3,490	10,291	-	-	13,781
於二零二一年十二月三十一日的結餘(未經審核)	10,470	68,012	10,000	26,582	115,064

截至二零二零年十二月三十一日止九個月

	本公司權益股東應佔				總計
	股本	股份溢價	其他儲備	保留盈利	
	(附註10)	(附註10)	(附註10)		
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二零年四月一日					
的結餘(經審核)	6,000	53,987	10,000	48,709	118,696
發行股份	980	3,920	-	-	4,900
期內溢利及全面收益					
總額	-	-	-	1,183	1,183
於二零二零年十二月三十一日的結餘(未經審核)	6,980	57,907	10,000	49,892	124,779

簡明綜合財務報表附註

1 一般資料及呈列基準

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司主要從事提供泥水工程服務。

本公司於二零一七年四月十二日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司，其股份自二零一七年九月二十九日起在聯交所GEM上市。

於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，其母公司及最終控股公司為高地控股有限公司（「**高地**」），高地為一間於英屬處女群島註冊成立的公司並由謝振源先生（「**謝振源先生**」）擁有50%及由謝振乾先生（「**謝振乾先生**」）擁有50%。

本公司註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，主要營業地點為香港九龍長沙灣長沙灣道889號華創中心25樓9室。

此未經審核簡明綜合財務報表以千港元（「**千港元**」）（與本公司功能貨幣相同）呈列。

2 編製基準

季度財務資料乃根據符合香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）所頒佈適用於期間的香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」）的會計政策及GEM上市規則的適用披露規定編製，惟並無載有足夠資料以構成香港財務報告準則界定的中期財務報表。

3 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本慣例編製，並經按其公平值計量之投資重估修訂。

除採納新會計政策及應用新訂香港財務報告準則及修訂本所引致會計政策之變動外，截至二零二一年十二月三十一日止九個月的簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的年度財務報表時所呈列者相同。

香港會計師公會已頒佈多項香港財務報告準則的修訂，於本集團當前會計期間首次生效。該等修訂並無對於如何編製或於本季度財務報表呈列本集團當前或過往期間的業績及財務狀況造成重大影響。

本集團尚未應用於當前會計期間尚未生效的任何新訂準則或詮釋。

4 收益及其他收入

收益亦為本集團的營業額，指日常業務過程中建築合約的收入。於各有關期間已確認收益及其他收入如下：

(a) 分拆來自客戶合約的收益

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
地域市場				
香港	<u>78,063</u>	<u>84,958</u>	<u>235,781</u>	<u>241,993</u>
主要服務				
提供泥水工程服務	<u>78,063</u>	<u>84,958</u>	<u>235,781</u>	<u>241,993</u>
收益確認時間				
隨時間	<u>78,063</u>	<u>84,958</u>	<u>235,781</u>	<u>241,993</u>

(b) 分配至餘下履約責任的交易價

下表包括預期於日後確認與於二零二零年及二零二一年十二月三十一日並未達成(或部分未達成)的履約責任有關的收益。

	於十二月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
預期於截至下列日期止年度達成的餘下履約責任：		
二零二一年十二月三十一日	—	179,382
二零二二年十二月三十一日	162,271	80,974
二零二三年十二月三十一日	<u>143,738</u>	<u>—</u>
	<u>306,009</u>	<u>260,356</u>

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
其他收入				
銀行利息收入	2	4	5	76
其他	<u>—</u>	<u>114</u>	<u>—</u>	<u>114</u>
	<u>2</u>	<u>118</u>	<u>5</u>	<u>190</u>

5 分部資料

經營分部

已確定本公司的董事會為主要營運決策者。董事會視本集團的業務為一個單一經營分部，並據此審閱財務資料。此外，本集團只於香港經營其業務。因此，並無呈列分部資料。

6 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損已扣除以下各項後達致：

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
(a) 融資成本				
銀行透支利息	5	6	5	22
租賃利息	2	2	7	4
	<u>7</u>	<u>8</u>	<u>12</u>	<u>26</u>
(b) 其他項目				
廠房及設備折舊	545	610	1,664	1,769
使用權資產折舊	33	33	101	98
計入直接費用的保就業計劃 工資補貼	—	8,028	—	8,028
未計入租賃負債計量的租賃 付款(附註)	67	67	204	190
有關機器及設備的經營租賃 租金	14	27	44	39
	<u>14</u>	<u>27</u>	<u>44</u>	<u>39</u>

附註：未計入租賃負債計量中包括的租賃費用(截至二零二零年十二月三十一日止九個月：85,500港元)金額中，85,500港元乃支付予謝振源先生、謝振乾先生及彼等之配偶的租賃開支。

7 所得稅抵免

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
遞延所得稅	<u>73</u>	<u>292</u>	<u>224</u>	<u>1,095</u>

截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止九個月，本集團於香港並無估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

8 本公司擁有人應佔期內每股(虧損)溢利－基本及攤薄

	截至十二月三十一日 止三個月		截至十二月三十一日 止九個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損 (千港元)	(9,300)	5,637	(13,612)	1,183
普通股加權平均數(千股)	<u>209,400</u>	<u>637,692</u>	<u>191,313</u>	<u>612,518</u>
每股基本及攤薄(虧損)盈利(港元)	<u>(0.044)</u>	<u>0.009</u>	<u>(0.071)</u>	<u>0.002</u>

由於截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止九個月並無已發行潛在攤薄普通股，故每股攤薄(虧損)盈利與每股基本(虧損)盈利相等。

9 股息

截至二零二一年十二月三十一日止九個月，概無向本公司普通股股東支付或建議宣派股息(截至二零二零年十二月三十一日止九個月：無)。

10 儲備

股份溢價

根據開曼群島公司法，本公司股份溢價之資金可供分派予本公司股東，惟緊隨建議分派股息日期後，本公司須有能力償還其於日常業務過程中到期之債務。

其他儲備

其他儲備指於企業重組時為換取本公司附屬公司股本而由本公司發行股份之面值與該等股本面值之差額。

11 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本期間之呈列方式。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團主要於香港從事泥水工程分包商業務。

股份於二零一七年九月二十九日以股份發售方式在GEM上市。

截至二零二一年十二月三十一日止九個月，本集團錄得淨虧損約13.6百萬港元，而截至二零二零年十二月三十一日止九個月錄得盈利約1.2百萬港元。董事認為，淨虧損主要可歸因於截至二零二一年十二月三十一日止九個月之毛利減少。

展望

展望未來，新型冠狀病毒(COVID-19)持續於香港爆發於不遠的將來對建築業的現金流、營運效率及若干項目的完成進度繼續造成不利影響。儘管短期內行業面臨諸多挑戰及不確定性，我們仍將不忘我們的長遠目標及可持續發展。董事會將採取適當措施提升經營效率，並積極投取具盈利的項目，以減輕對本集團造成的任何不利影響。

本集團在項目選擇上實施審慎的舉措；換言之，本集團在招標中選擇成熟的承建商及知名的業務合作夥伴，以確保手頭項目穩定及應收款項健康。

本集團繼續提高本集團的營運效率及本集團業務的盈利能力並擴充其機器及設備機組，為競標未來項目提升本集團的技術實力水準。本集團亦會積極物色可擴充本集團的客戶群及市場份額的商機，並承接更多泥水工程項目以提升本集團股東及利益相關者的價值。

本集團不排除考慮探索其他商機及／或擴大本集團主營業務於香港市場以外的地域版圖，從而提升我們的未來發展，鞏固本集團收益基礎。我們會密切留意任何機會的出現以令我們可以及時把握。我們預期業務多元化將為本公司股東帶來更豐厚的回報。

董事會相信本集團的業務策略及行業專長可為其股東及投資者帶來及貢獻更大的價值。

財務回顧

收益

截至二零二一年十二月三十一日止九個月，本集團收益約為235.8百萬港元，較截至二零二零年十二月三十一日止九個月減少約2.6%。收益減少乃主要由於手頭項目大部份已於二零二一年三月三十一日止年度大致完工。

毛損／毛利及毛損率／毛利率

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止九個月的毛損約為5.6百萬港元，相較截至二零二零年十二月三十一日止九個月的約8.9百萬港元的毛利，轉盈為虧。截至二零二一年十二月三十一日止九個月的毛損率約為2.4%，而截至二零二零年十二月三十一日止九個月的毛利率約為3.7%。毛利率下降主要由於(i)由於市場競爭激烈，所以項目定價有競爭力；(ii)由於2019冠狀病毒病疫情而通過「防疫抗疫基金」獲得的政府補助減少；及(iii) (a)本集團若干建築項目中處理工地安排的突發變動產生意料之外的額外分包商費用；及(b)若干項目延誤所產生的直接成本增加(主要位於將軍澳及大圍的項目)。

其他收入

其他收入由截至二零二零年十二月三十一日止九個月約190,000港元減少約185,000港元至截至二零二一年十二月三十一日止九個月約5,000港元。該減少乃主要由於截至二零二一年十二月三十一日止九個月銀行利息收入減少。

行政及其他經營開支

行政及其他經營開支由截至二零二零年十二月三十一日止九個月約8.7百萬港元減少約0.4百萬港元或4.6%至截至二零二一年十二月三十一日止九個月約8.3百萬港元。該減少主要由於安全顧問費用減少。

融資成本

融資成本由截至二零二零年十二月三十一日止九個月的約26,000港元減少53.8%至截至二零二一年十二月三十一日止九個月約12,000港元，乃主要由於截至二零二一年十二月三十一日止九個月之銀行透支利息減少。

期內虧損

截至二零二一年十二月三十一日止九個月，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約13.6百萬港元，而截至二零二零年十二月三十一日止九個月則為淨溢利約1.2百萬港元。淨虧損主要歸因於截至二零二一年十二月三十一日止九個月之毛利及毛利率減少。

股息

董事並不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止九個月之股息(截至二零二零年十二月三十一日止九個月：零)。

二零二零年根據一般授權配售新股份

於二零二零年十一月，本公司透過根據一般授權按配售價每股配售股份0.05港元配售98,000,000股股份予不少於六名承配人籌集所得款項淨額約4.7百萬港元(「配售所得款項」)用作本集團一般營運資金。於二零二零年十一月十二日(即配售協議日期)之收市價為每股0.056港元。直至本公佈日期，所有配售所得款項已獲動用。

合股

誠如本公司日期為二零二一年四月十二日的通函及日期為二零二一年四月二十八日的公佈，本公司的法定及已發行股份按每五(5)股已發行及未發行之每股面值0.01港元之現有股份合併為一(1)股每股面值0.05港元之合併股份。

根據供股發行股份

誠如本公司日期為二零二一年三月二十四日的公佈及日期為二零二一年五月十二日的供股章程，本公司建議按於記錄日期每持有兩(2)股合併股份可獲發一(1)股供股股份之基準進行供股，認購價為每股供股股份0.215港元。

於二零二一年六月十一日，本公司於供股完成後發行69,800,000股普通股。因此，本公司的股份數目由139,600,000股增加至209,400,000股。供股的所得款項總額為約15.0百萬港元。經扣除相關開支約1.2百萬港元後，所得款項淨額為約13.8百萬港元。

供股之詳情及結果分別載於本公司日期為二零二一年五月十二日之供股章程及二零二一年五月三十一日之公告。

於二零二一年十二月三十一日，供股所得款項淨額約為8.3百萬港元經已使用。於二零二一年十二月三十一日餘下尚未動用的所得款項淨額作為存款存放於香港多間持牌銀行。現時擬以與日期為二零二一年五月十二日的供股章程所載建議分配一致的方式動用。餘下尚未動用的所得款項淨額預計將於二零二二年九月三十日前動用。

權益及其他資料披露

董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於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)股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例條文視為或當作擁有的權益及淡倉)，或須登記於根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊，或根據GEM上市規則第5.46至5.68條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉將如下：

於本公司普通股的好倉

姓名	身份／權益性質	股份總數	股權百分比
謝振源先生(附註)	受控法團權益；與其他人士共同持有的權益	105,000,000	50.14%
謝振乾先生(附註)	受控法團權益；與其他人士共同持有的權益	105,000,000	50.14%
譚永元先生	實益擁有人	6,000,000	2.87%

附註：高地分別由謝振源先生及謝振乾先生實益擁有50%及50%。於二零一七年五月九日，謝振源先生及謝振乾先生訂立一致行動確認書，以承認及確認(其中包括)彼等為一致行動人士(定義見香港公司收購及合併守則)。根據證券及期貨條例，謝振源先生及謝振乾先生被視為於高地持有之股份中擁有權益。

於相聯法團普通股的好倉－高地

姓名	相聯法團名稱	身份／ 權益性質	所持 股份數目	權益 百分比
謝振源先生	高地控股有限公司	實益擁有人	1	50%
謝振乾先生	高地控股有限公司	實益擁有人	1	50%

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例相關條文視為或當作擁有的權益或淡倉)或根據證券及期貨條例第352條須登記於由本公司存置的登記冊內的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.68條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，以下人士／實體(董事及本公司最高行政人員除外)於本公司的股份或相關股份中擁有或被視為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披露的權益或淡倉，或已登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須備存的登記冊內的權益或淡倉，或直接或間接持有附有權利可於任何情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

於本公司普通股的好倉

名稱／姓名	身份／權益性質	所持股份數目	佔本公司 權益百分比
高地	實益擁有人	105,000,000	50.14%

名稱／姓名	身份／權益性質	所持股份數目	佔本公司 權益百分比
柯素蘭女士(附註1)	配偶權益	105,000,000	50.14%
葉儀影女士(附註2)	配偶權益	105,000,000	50.14%
車文龍先生	實益擁有人	14,200,000	6.78%

附註：

1. 柯素蘭女士為謝振源先生的配偶。因此，就證券及期貨條例而言，柯女士被視為於謝振源先生擁有權益的所有股份中擁有權益。
2. 葉儀影女士為謝振乾先生的配偶。因此，就證券及期貨條例而言，葉女士被視為於謝振乾先生擁有權益的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，主要股東或高持股量股東或其他人士(於上文「董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節所載擁有權益的董事及本公司最高行政人員除外)概無於本公司股份或相關股份中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司及聯交所披露，或登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須備存的登記冊內的權益或淡倉，或直接或間接於附帶權利於所有情況下於本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

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5.67條所載交易的規定標準，作為董事就本公司股份進行證券交易的行為守則(「規定交易標準」)。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認，於截至二零二一年十二月三十一日止九個月，彼等一直遵守規定交易標準，以及概無不合規事件。

競爭及利益衝突

於截至二零二一年十二月三十一日止九個月內，董事或本公司控股股東(「控股股東」)或彼等各自的緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)概無從事與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務或與本集團產生或可能產生任何其他利益衝突。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二一年十二月三十一日止九個月，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上市證券。

購股權計劃

本公司於二零一七年九月十四日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。自採納日期起概無根據購股權計劃授出任何購股權。

企業管治常規

本公司確信企業管治是為股東創造價值之必要及重要元素之一，而本公司亦致力達至高水平之企業管治，以保障及提升全體股東利益，提高企業價值與本公司之間責性。就企業管治目的而言，本公司已採納GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則(「企管守則」)。於二零二一年十二月三十一日止九個月，就本公司董事會(「董事會」)所知，本公司已遵守企業管治守則。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，其書面職權範圍符合GEM上市規則第5.28至5.33條。審核委員會的主要職責為檢討及監督本集團的財務監控、內部監控及風險管理制度，並就本集團的財務申報事宜向董事會提供建議及意見。於本公佈日期，審核委員會由三名獨立非執行董事(即鄧智偉先生、黃耀光先生及鍾麗玲女士)組成。

審核委員會已審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止九個月的未經審核簡明綜合業績，並認為本集團截至二零二一年十二月三十一日止九個月的未經審核簡明綜合財務報表符合適用的會計準則及GEM上市規則，並已作出充分披露。

刊發第三季度業績及第三季度報告

第三季度業績公告及第三季度報告於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.nobleengineering.com.hk)刊載。倘本公司股東於收取有關公司通訊電子版本時出現任何困難，可隨時向本公司發出書面通知以要求索取第三季度報告的印刷本。

承董事會命
怡康泰工程集團控股有限公司
主席兼執行董事
謝振源

香港，二零二二年二月十四日

於本公佈日期，執行董事為謝振源先生、謝振乾先生及譚永元先生；非執行董事為張杰先生；及獨立非執行董事為黃耀光先生、鍾麗玲女士及鄧智偉先生。

本公佈將由其刊登日期起計最少七日於香港聯合交易所有限公司網站www.hkexnews.hk「最新公司公告」頁內刊載，並將於本公司網站www.nobleengineering.com.hk內刊登。