

# 中國鋁罐控股有限公司

China Aluminum Cans Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：6898



中期  
報告 **2023**

# 目 錄

|    |                  |
|----|------------------|
| 2  | 公司資料             |
| 4  | 業務回顧             |
| 5  | 管理層討論及分析         |
| 11 | 中期簡明綜合財務報表審閱報告   |
| 12 | 中期簡明綜合損益及其他全面收益表 |
| 13 | 中期簡明綜合財務狀況表      |
| 15 | 中期簡明綜合權益變動表      |
| 16 | 中期簡明綜合現金流量表      |
| 18 | 中期簡明綜合財務報表附註     |
| 28 | 其他資料             |

**董事會****執行董事**

連運增先生(主席)  
董江雄先生

**獨立非執行董事**

連達鵬博士  
郭楊女士  
葉偉文先生

**董事會轄下委員會****審核委員會**

葉偉文先生(主席)  
連達鵬博士  
郭楊女士

**薪酬委員會**

郭楊女士(主席)  
連運增先生  
連達鵬博士  
葉偉文先生

**提名委員會**

連達鵬博士(主席)  
連運增先生  
郭楊女士  
葉偉文先生

**風險管理委員會**

葉偉文先生(主席)  
連達鵬博士

**授權代表**

連運增先生  
何詠欣女士(ACG, HKACG (PE))

**公司秘書**

何詠欣女士(ACG, HKACG (PE))

**註冊辦事處**

Windward 3  
Regatta Office Park  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman  
KY1-1108  
Cayman Islands

**中華人民共和國營業總部**

中華人民共和國  
廣東省  
中山市  
火炬開發區  
國家健康科技產業基地  
雅柏南路5號

**香港主要營業地點**

香港  
上環  
文咸西街59/67號  
金日集團中心20樓G室

## 公司資料

### 核數師

安永會計師事務所  
香港  
鰂魚涌  
英皇道 979 號  
太古坊一座 27 樓

### 股份代號

6898

### 公司網站

[www.6898hk.com](http://www.6898hk.com)

### 開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3  
Regatta Office Park  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman  
KY1-1108  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

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  
中國銀行股份有限公司  
盤谷銀行(中國)有限公司

## 業務回顧

中國鋁罐控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事製造和銷售單片鋁質氣霧罐，單片鋁質氣霧罐一般用於包裝快速消費個人護理產品(如消毒產品、人體除臭劑、美髮產品及剃鬚膏)及醫藥產品(如鎮痛噴霧、噴霧敷料及消毒噴霧)。本集團擁有各種衝壓模具，可生產逾50款底座直徑22毫米至66毫米、高度58毫米至247毫米且特點及形狀不一的鋁質氣霧罐供客戶選擇。

我們的收益主要來自銷售鋁質氣霧罐。截至二零二三年六月三十日止六個月，銷售鋁質氣霧罐所產生的收益約為124.6百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約112.7百萬港元)。本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的收益同比增加約10.5%。收益增加主要由於中華人民共和國(「中國」)新冠肺炎疫情管控措施放寬，整體營商環境改善帶動氣霧罐的銷售增長所致。

### 經營環境及展望

二零二三年隨著疫情防控平穩轉段，國內持續推進減稅降費、改善營商環境、促進民營經濟發展等舉措激發市場主體活力，經濟恢復呈現出波浪式發展、曲折式前進的過程，疊加全球禁塑令的持續推廣，金屬包裝行業下游消費需求逐步修復，同時由於地緣戰爭和短期供給受限帶來的原材料價格波動有所減弱，金屬包裝企業的生產成本壓力得到逐步釋放，使得本集團營業收入與淨利潤實現同步增長。然而當前中國國內需求不足、一些企業經營困難、重點領域風險隱患較多、國際環境日益複雜，加劇了本集團即將面臨的挑戰，因此，穩定發展、防範風險、激發活力依然是集團未來工作的關鍵。本集團仍將持續面對(i)世界各地鋁質氣霧罐市場的激烈競爭，特別是同業小型製造商的競爭加劇；及(ii)中國的各项政策性風險。

面對複雜的國內外形勢，本集團將繼續(i)在保持本集團產品多樣化的同時，重視研發能力的建設，積極培養或引進優秀研發人才，進一步提升研發、創新能力，為本集團長遠健康發展構築護城河；(ii)堅持「與核心客戶相互依託」的發展模式，加大對客戶的服務力度，不斷維護和穩固核心客戶的合作關係，增強客戶粘性；同時持續完善和拓展生產佈局，提升開發新客戶的能力；(iii)進一步提升設備產能，降低生產成本，優化生產工藝，提高生產效率，持續優化產能佈局；及(iv)堅持「技術專利化、專利標準化、標準產業化」的發展理念，積極主導或參與制修訂各項國家標準、行業標準、團體標準以及國際標準，增強本集團行業影響力。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 營業額

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的鋁質氣霧罐分部錄得營業額約124.6百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約112.7百萬港元)，較二零二二年同期增加約10.5%。截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團所出售鋁質氣霧罐的數目約為66.2百萬罐(截至二零二二年六月三十日止六個月：約55.6百萬罐)。收益增加主要由於國內新冠肺炎疫情管控措施放寬，整體營商環境改善以帶動氣霧罐的銷售增長所致。

#### 中國及海外客戶

本集團專注於中國市場，截至二零二三年六月三十日止六個月，來自中國市場的收益約為91.9%(截至二零二二年六月三十日止六個月：約89.9%)。截至二零二三年六月三十日止六個月，中國客戶及海外客戶為本集團總收益貢獻約114.6百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約101.3百萬港元)及10.0百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約11.4百萬港元)。來自中國客戶的銷售增加約13.0%，主要由於國內新冠肺炎疫情管控措施放寬，整體營商環境改善以帶動氣霧罐的銷售增長所致。來自海外客戶的銷售下降約11.4%，主要由於中國與美國持續經貿摩擦影響，致使部分海外客戶將其訂單轉向海外競爭者。

#### 銷售成本

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的銷售成本約為87.2百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約83.0百萬港元)，佔期內營業額約70.0%(截至二零二二年六月三十日止六個月：約73.6%)。銷售成本增加約5.0%，主要由於營業額增加導致銷售成本增加。

#### 毛利及毛利率

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得毛利約37.4百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約29.7百萬港元)，同比增加約25.9%。毛利增加主要是受營業額增加，以及主要原材料鋁錠價格下降帶動。因此，毛利率由截至二零二二年六月三十日止六個月約26.4%增加至截至二零二三年六月三十日止六個月約30.0%。

#### 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括廢料銷售、匯兌收益、政府補貼及銀行利息收入。截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的其他收入及收益約為5.9百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約5.5百萬港元)，增加約8.0%，主要由於以下各項的淨影響所致：(i)廢料銷售收入增加；(ii)銀行利息收入增加；(iii)匯兌收益減少；及(iv)政府補貼減少。

## 管理層討論及分析

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括向客戶交付產品的運輸開支及報關費、銷售及營銷員工的薪金、績效獎金及僱員福利開支、業務差旅及酬酢開支以及廣告及宣傳成本。截至二零二三年六月三十日止六個月，銷售及分銷開支約為4.2百萬港元（截至二零二二年六月三十日止六個月：約3.4百萬港元），同比增加約23.3%。該增加主要由於以下各項淨影響所致：(i)運輸開支及報關費增加；及(ii)業務差旅及酬酢開支增加。

### 行政開支

行政開支主要指行政及管理人員的薪金及福利、業務差旅及酬酢開支、專業諮詢費、折舊及其他雜項行政開支。截至二零二三年六月三十日止六個月，行政開支約為11.3百萬港元（截至二零二二年六月三十日止六個月：約9.6百萬港元），同比增加約18.1%。行政開支增加主要由於：(i)營業額增加導致業務差旅及酬酢開支增加；及(ii)一般辦公開支增加。

### 融資成本

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的融資成本約為8,000港元（截至二零二二年六月三十日止六個月：約18,000港元），同比減少約55.6%。融資成本減少主要由於未償還銀行貸款的加權平均數減少所致。

### 純利

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的純利約為17.5百萬港元（截至二零二二年六月三十日止六個月：約13.3百萬港元），同比增加約31.2%。截至二零二三年六月三十日止六個月的純利率約為14.0%（截至二零二二年六月三十日止六個月：約11.8%）。

純利增加乃主要由於下列各項的淨影響所致：(i)國內新冠肺炎疫情管控措施放寬，整體營商環境改善帶動氣霧罐的銷售額增長；(ii)主要原材料成本下降，毛利率提升；及(iii)實施嚴格的成本控制措施以減少一般間接費用。

### 庫務政策

本集團採納庫務政策旨在更有效控制其庫務運作及降低借貸成本。因此，本集團致力維持充足的現金及現金等價物水平，以應對短期融資需要。董事會亦會根據本集團的融資需要考慮多個融資來源，以確保財務資源以最具有成本效益及效率的方法運用，從而履行本集團的財務責任。董事會不時檢視及評估本集團的庫務政策，以確保其充分有效。

### 流動資金及資金來源

#### 流動資產淨值

於二零二三年六月三十日，本集團持有流動資產淨額約150.8百萬港元（二零二二年十二月三十一日：約147.3百萬港元）。於二零二三年六月三十日，本集團之現金及現金等價物為38.6百萬港元（二零二二年十二月三十一日：約112.8百萬港元），主要以人民幣、美元及港元計值。於二零二三年六月三十日，本集團的流動比率約為7.3（二零二二年十二月三十一日：約7.3）。

## 管理層討論及分析

### 借款及資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團以物業、廠房以及設備及土地使用權做抵押的銀行借款約為0.2百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約0.4百萬港元)。所有借款均參考中國人民銀行的貸款基準利率計息。所有借款均以人民幣計值。

於二零二三年六月三十日，我們有可供動用的備用銀行融資約164.5百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約90.0百萬港元)。

### 資產負債比率

由於本集團現金及現金等價物增加及借款總額減少，於二零二三年六月三十日，資產負債比率(按債務淨額除以總權益計算)約為-8%(二零二二年十二月三十一日：約-39%)。

### 資本結構

於二零二三年六月三十日，本公司已發行股份(「股份」)總數為951,785,000股(二零二二年十二月三十一日：901,785,000股)。

### 外匯及匯率風險

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團約8%的收益以美元(「美元」)計值。然而，超過93%的生產成本以人民幣結算。因此，美元收益與人民幣生產成本之間存在貨幣錯配，因而產生外匯風險。此外，就出口銷售方面，從發單時間以至客戶最終結算時間有所滯後。若接獲出口銷售的美元銷售所得款項當日匯率有別於銷售時本集團就美元銷售交易所用入賬匯率，則本集團須承受外匯風險。

截至二零二三年六月三十日止六個月，我們概無訂立任何外幣遠期合約，亦無任何未結算外幣遠期合約。

### 鋁錠遠期採購

製造鋁質氣霧罐所用的主要原材料為鋁片，由鋁錠加工而成。鋁錠為用途廣泛的金屬商品，其價格隨市場供求情況而波動。

為免業務受到鋁錠成本大幅上漲的不利影響，我們的一貫做法是以遠期採購形式購入每月估計所需鋁錠數量，其餘部分則從現貨市場採購，藉此進行對沖。透過以上做法，我們得以在進行遠期採購後鋁錠現貨價格出現大幅上漲情況時降低生產所需鋁錠的平均實際成本。由於近12個月以來大宗商品鋁錠的市場價格波動幅度收窄，因此我們減少了鋁錠的遠期採購數量及金額。

截至二零二三年六月三十日止期間，我們已進行金額約為人民幣1.9百萬元的遠期採購，包括約111噸鋁錠。於二零二三年六月三十日，我們並無任何未交收遠期採購。



## 管理層討論及分析

### 僱員及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團有269名僱員(二零二二年十二月三十一日：244名僱員)。截至二零二三年六月三十日止六個月的員工成本(包括董事酬金但不包括退休金計劃的任何供款)約為15.1百萬港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約13.9百萬港元)。酬金乃參照市場條款以及僱員個人表現、資歷及經驗而釐定。除基本薪金外，表現優秀的員工可獲發年終獎金，以留聘本集團合資格僱員。購股權將授予表現優秀及對本集團作出貢獻的各僱員。本公司董事(「董事」)酬金乃參考各董事的專長、知識、對本公司業務的貢獻及本身表現，以及本公司截至二零二三年六月三十日止六個月的盈利能力及當時市況而釐定。

### 重大投資

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何重大投資(二零二二年十二月三十一日：無)。

### 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團概無附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售。

### 所得款項用途

日期為二零一三年六月二十八日的招股章程(「招股章程」)所述業務目標及所得款項擬定用途乃以本集團在編製招股章程時對未來市況作出的最佳估計為基礎。所得款項實際用途須視乎市場實際發展而定。公開發售及配售股份(「股份發售」)所得款項淨額約為80百萬港元。於截至二零二三年六月三十日止六個月，股份發售的所得款項淨額已應用如下：

| 招股章程所述業務目標                                | 截至二零二二年十二月三十一日     |                    | 於二零二二年十二月三十一日後及截至二零二三年六月三十日 |                             | 未動用所得款項淨額之預期時間表   |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
|   | 實際所得款項淨額<br>(百萬港元) | 的實際已動用金額<br>(百萬港元) | 的實際已動用金額<br>(百萬港元)          | 於二零二三年六月三十日的未動用結餘<br>(百萬港元) |                   |
| 提供擴大產能(包括就生產鋁質氣霧罐提升現有生產線及購置一條全新生產線)所需部分資金 | 48.0               | 48.0               | —                           | —                           | 二零二三年<br>十二月三十一日前 |
| 成立一家新研發實驗室                                | 12.0               | 3.3                | —                           | 8.7                         |                   |
| 償還部分以美元計值的銀行貸款                            | 16.0               | 16.0               | —                           | —                           |                   |
| 一般營運資金用途                                  | 4.0                | 4.0                | —                           | —                           |                   |
|   | 80.0               | 71.3               | —                           | 8.7                         |                   |

尚未動用的所得款項淨額已按照招股章程所披露的董事會意向存入香港及中國持牌銀行作為計息存款。

## 管理層討論及分析

### 重大投資或資本資產的未來計劃

除鞏固本集團現有業務外，本集團將於適當情況下開拓新商機，務求提升股東價值。

### 合約承擔

於二零二三年六月三十日，本集團廠房及機器的資本承擔約為3.4百萬港元(二零二二年十二月三十一日：2.4百萬港元)。

### 或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無重大或然負債(二零二二年十二月三十一日：無)。

### 購買、出售或贖回上市證券

21,600,000股股份已於截至二零二三年六月三十日止六個月內購回以及58,838,000股股份及80,438,000股股份已分別於二零二三年七月購回及註銷。

除上文所披露者外，本公司或其任何附屬公司於截至二零二三年六月三十日止六個月概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### 報告期後事項

於二零二三年六月三十日後及直至本報告日期概無重大事項。

### 發行可換股票據

於二零一五年五月二十日，本集團向連運增先生收購Topspan Holdings Limited及其附屬公司的全部權益。收購事項作為本集團策略的其中一環，讓本集團可透過開闢下游分銷渠道以爭取下游利潤率。購買代價合共為900,000,000港元，其中780,000,000港元已由本公司以發行可換股票據的方式支付。於二零一五年七月八日，本公司已發行780,000,000港元可換股票據(「可換股票據」)。

由於分拆及保寶龍科技控股有限公司(「保寶龍」)的股份透過向本公司股東以實物形式分派(「分派」)本公司所擁有的保寶龍全部已發行股本，以介紹形式於聯交所主板獨立上市，可換股票據的兌換價由每股1.08港元調整為每股0.46港元，自二零一九年六月十五日(即分派記錄日期後一日)起生效。

於二零二零年三月二十四日，本公司及可換股票據的持有人連運增先生訂立修訂契據(「修訂契據」)以(i)將可換股票據之到期日由二零二零年五月二十日延後五年至二零二五年五月二十日；及(ii)將可換股票據之兌換價由每股0.46港元上調至每股0.55港元(統稱為「可換股票據條款及條件的修訂」)。

連運增先生為本公司執行董事、董事會主席及控股股東，故根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)，為本公司之關連人士。因此，根據上市規則，訂立修訂契據而產生之可換股票據條款及條件的修訂構成本公司之一項關連交易。

修訂契據已於二零二零年五月十五日舉行的本公司股東週年大會上獲本公司股東(連運增先生及其聯繫人除外)批准，而可換股票據條款及條件的修訂已於其後獲聯交所批准。

## 管理層討論及分析

假設本公司股本自二零二三年六月三十日起並無任何變動，且可換股票據隨附之換股權獲悉數行使，則本公司已發行股份數目將增加444,228,072股(「換股股份」)，佔本公司於二零二三年六月三十日已發行股份約46.67%(即951,785,000股股份)及本公司經配發及發行換股股份擴大後已發行股份的約31.82%(即1,396,013,072股股份)。

### 兌換可換股票據之攤薄影響

下表載列於本公司董事會主席兼控股股東連運增先生尚未行使之可換股票據獲悉數兌換後，本公司主要股東之股權受到之攤薄影響。

| 主要股東                           | 於二零二三年六月三十日        |                  | 於二零二三年六月三十日<br>可換股票據獲悉數兌換後 |                  |
|--------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------|------------------|
|                                | 股份數目               | 佔已發行股份<br>之概約百分比 | 股份數目                       | 佔已發行股份<br>之概約百分比 |
| 連運增先生                          | <b>392,546,000</b> | <b>41.24%</b>    | <b>836,774,072</b>         | <b>59.94%</b>    |
| Wellmass International Limited | <b>268,000,000</b> | <b>28.16%</b>    | <b>268,000,000</b>         | <b>19.20%</b>    |

尚未行使之可換股票據將不會獲悉數兌換，原因為此將導致公眾人士所持有的股份數目低於本公司已發行股本25%。

### 對每股盈利之攤薄影響

按截至二零二三年六月三十日止六個月本公司擁有人應佔溢利約17.2百萬港元計算，本公司每股基本及攤薄盈利分別為1.9港仙及1.3港仙。

本公司不可於到期日或之前隨時贖回可換股票據(或其部分)。

根據可換股票據之隱含內部回報率，可使證券持有人於未來日期轉換亦會獲得同等有利的經濟回報的本公司股份股價如下：

| 日期 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>(每股港元) | 二零二四年<br>十二月三十一日<br>(每股港元) |
|----|----------------------------|----------------------------|
| 股價 | 0.55                       | <b>0.55</b>                |

## 中期簡明綜合財務報表審閱報告



Building a better  
working world

### 獨立審閱報告

致中國鋁罐控股有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 引言

吾等已審閱載於第 12 至 27 頁的中期財務資料，其中包括中國鋁罐控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於二零二三年六月三十日的簡明綜合財務狀況表，連同截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及說明附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料發出的報告須按上市規則相關條文及國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第 34 號「*中期財務報告*」(「國際會計準則第 34 號」)編製。貴公司董事須負責根據國際會計準則第 34 號編製及呈列本中期財務資料。吾等的責任是根據吾等的審閱對本中期財務資料作出結論，並按協定的委聘條款僅向全體董事會報告。除此之外，本報告不可作其他用途。吾等不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

### 審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第 2410 號「*由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱*」進行審閱。審閱中期財務資料的工作包括主要向負責財務與會計事務的人員作出查詢、進行分析以及其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據香港審計準則進行審計的範圍，故無法確保吾等可發現在審計中可能發現的所有重大事項。因此，吾等並不發表審計意見。

### 結論

基於吾等的審閱，吾等並無發現令吾等相信中期財務資料在所有重大方面未有根據國際會計準則第 34 號編製的任何事項。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零二三年八月二十二日

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

|  | 附註 | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
|--|----|------------------------|------------------------|
| <b>收益</b>                              | 3  | <b>124,616</b>         | 112,731                |
| 銷售成本                                   |    | <b>(87,203)</b>        | (83,023)               |
| 毛利                                     |    | <b>37,413</b>          | 29,708                 |
| 其他收入及收益                                |    | <b>5,914</b>           | 5,475                  |
| 銷售及分銷開支                                |    | <b>(4,201)</b>         | (3,407)                |
| 行政開支                                   |    | <b>(11,341)</b>        | (9,599)                |
| 研發開支                                   |    | <b>(4,992)</b>         | (5,809)                |
| 金融資產減值虧損                               |    | <b>(156)</b>           | (776)                  |
| 其他開支                                   |    | <b>(162)</b>           | (882)                  |
| 融資成本                                   |    | <b>(8)</b>             | (18)                   |
| <b>除稅前溢利</b>                           | 4  | <b>22,467</b>          | 14,692                 |
| 所得稅開支                                  | 5  | <b>(4,959)</b>         | (1,345)                |
| <b>期內溢利</b>                            |    | <b>17,508</b>          | 13,347                 |
| <b>其他全面收益</b>                          |    |                        |                        |
| 於其後期間可能重新分類至損益的其他全面虧損：                 |    |                        |                        |
| 換算國外業務產生的匯兌差額                          |    | <b>(16,850)</b>        | (17,357)               |
| 於其後期間不予重新分類至損益的其他全面收益：                 |    |                        |                        |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產<br>公允價值變動，除稅後 |    | <b>742</b>             | —                      |
| <b>期內全面收益／(虧損)總額</b>                   |    | <b>1,400</b>           | (4,010)                |
| 以下各項應佔溢利：                              |    |                        |                        |
| 母公司擁有人                                 |    | <b>17,210</b>          | 13,123                 |
| 非控股權益                                  |    | <b>298</b>             | 224                    |
|  |    | <b>17,508</b>          | 13,347                 |
| 以下各項應佔全面收益／(虧損)總額：                     |    |                        |                        |
| 母公司擁有人                                 |    | <b>1,308</b>           | (3,992)                |
| 非控股權益                                  |    | <b>92</b>              | (18)                   |
|  |    | <b>1,400</b>           | (4,010)                |
| <b>母公司普通權益持有人應佔每股盈利</b>                | 7  |                        |                        |
| 基本                                     |    |                        |                        |
| 一期內溢利                                  |    | <b>1.9 港仙</b>          | 1.5 港仙                 |
| 攤薄                                     |    |                        |                        |
| 一期內溢利                                  |    | <b>1.3 港仙</b>          | 1.0 港仙                 |

## 中期簡明綜合財務狀況表

二零二三年六月三十日

|                          | 附註 | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>非流動資產</b>             |    |                                 |                                  |
| 物業、廠房及設備                 | 8  | 191,939                         | 208,561                          |
| 使用權資產                    |    | 10,860                          | 11,629                           |
| 遞延稅項資產                   |    | 1,924                           | 2,059                            |
| 非即期預付款項                  |    | 267                             | 306                              |
| 非流動資產總值                  |    | 204,990                         | 222,555                          |
| <b>流動資產</b>              |    |                                 |                                  |
| 存貨                       |    | 29,205                          | 25,577                           |
| 貿易應收款項及應收票據              | 9  | 40,397                          | 31,952                           |
| 預付款項、按金及其他應收款項           |    | 11,700                          | 509                              |
| 現金及現金等價物                 |    | 38,578                          | 112,790                          |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產 |    | 54,759                          | —                                |
| 流動資產總值                   |    | 174,639                         | 170,828                          |
| <b>流動負債</b>              |    |                                 |                                  |
| 貿易應付款項及應付票據              | 10 | 8,169                           | 6,023                            |
| 其他應付款項及應計費用              |    | 13,488                          | 15,963                           |
| 計息銀行及其他借款                | 11 | 67                              | 250                              |
| 應付稅項                     |    | 1,866                           | 1,015                            |
| 遞延收入                     |    | 250                             | 262                              |
| 流動負債總額                   |    | 23,840                          | 23,513                           |
| <b>流動資產淨值</b>            |    | <b>150,799</b>                  | 147,315                          |
| <b>總資產減流動負債</b>          |    | <b>355,789</b>                  | 369,870                          |

## 中期簡明綜合財務狀況表

二零二三年六月三十日

|              | 附註 | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>非流動負債</b> |    |                                 |                                  |
| 計息銀行及其他借款    | 11 | 187                             | 263                              |
| 遞延稅項負債       |    | 2,392                           | 2,780                            |
| 遞延收入         |    | 4,172                           | 4,502                            |
| 非流動負債總額      |    | 6,751                           | 7,545                            |
| 資產淨值         |    | 349,038                         | 362,325                          |
| <b>權益</b>    |    |                                 |                                  |
| 母公司擁有人應佔權益   |    |                                 |                                  |
| 股本           | 14 | 9,518                           | 9,018                            |
| 庫存股          |    | (10,640)                        | —                                |
| 可換股票據權益部分    | 15 | 244,326                         | 271,826                          |
| 儲備           |    | 101,288                         | 76,407                           |
| 非控股權益        |    | 344,492                         | 357,251                          |
|              |    | 4,546                           | 5,074                            |
| 總權益          |    | 349,038                         | 362,325                          |

連運增

董事

董江雄

董事

## 中期簡明綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

|  | 母公司擁有人應佔 |          |           |         |           |               |        |            |            |         |          | 非控股<br>權益 | 總權益      |
|--|----------|----------|-----------|---------|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------|----------|-----------|----------|
|  | 股本       | 庫存股      | 股份<br>溢價賬 | 繳入盈餘    | 合併儲備      | 可換股票據<br>權益部分 | 儲備基金   | 公允價值<br>儲備 | 匯兌波動<br>儲備 | 保留溢利    | 總計       |           |          |
|  | 千港元      | 千港元      | 千港元       | 千港元     | 千港元       | 千港元           | 千港元    | 千港元        | 千港元        | 千港元     | 千港元      | 千港元       | 千港元      |
| 於二零二二年十二月三十一日<br>(經審核)                         | 9,018    | —        | 607,174   | 111,196 | (900,000) | 271,826       | 50,848 | —          | (13,765)   | 220,954 | 357,251  | 5,074     | 362,325  |
| 期內溢利   | —        | —        | —         | —       | —         | —             | —      | —          | —          | 17,210  | 17,210   | 298       | 17,508   |
| 期內其他全面虧損：                                      |          |          |           |         |           |               |        |            |            |         |          |           |          |
| 以公允價值計量且其變動<br>計入其他全面收益的<br>金融資產公允價值變動，<br>除稅後 | —        | —        | —         | —       | —         | —             | —      | 732        | —          | —       | 732      | 10        | 742      |
| 換算國外業務產生的<br>匯兌差額                              | —        | —        | —         | —       | —         | —             | —      | —          | (16,634)   | —       | (16,634) | (216)     | (16,850) |
| 期內全面虧損總額                                       | —        | —        | —         | —       | —         | —             | —      | 732        | (16,634)   | 17,210  | 1,308    | 92        | 1,400    |
| 行使可換股票據隨附的換股權<br>股份回購                          | 500      | —        | 27,000    | —       | —         | (27,500)      | —      | —          | —          | —       | —        | —         | —        |
| 轉撥自保留溢利  | —        | (10,640) | —         | —       | —         | —             | —      | —          | —          | —       | (10,640) | —         | (10,640) |
| 已付股息   | —        | —        | (3,427)   | —       | —         | —             | 2,145  | —          | —          | (2,145) | —        | —         | —        |
| 於二零二三年六月三十日<br>(未經審核)                          | 9,518    | (10,640) | 630,747   | 111,196 | (900,000) | 244,326       | 52,993 | 732        | (30,399)   | 236,019 | 344,492  | 4,546     | 349,038  |

|                        | 母公司擁有人應佔 |         |         |           |           |               |        |            |         |          |       | 非控股<br>權益 | 總權益 |
|------------------------|----------|---------|---------|-----------|-----------|---------------|--------|------------|---------|----------|-------|-----------|-----|
|                        | 股本       | 股份溢價賬   | 繳入盈餘    | 合併儲備      | 購股權<br>儲備 | 可換股票據<br>權益部分 | 儲備基金   | 匯兌波動<br>儲備 | 保留溢利    | 總計       |       |           |     |
|                        | 千港元      | 千港元     | 千港元     | 千港元       | 千港元       | 千港元           | 千港元    | 千港元        | 千港元     | 千港元      | 千港元   | 千港元       | 千港元 |
| 於二零二一年十二月三十一日<br>(經審核) | 9,018    | 610,599 | 111,196 | (900,000) | 1,986     | 271,826       | 48,300 | 14,733     | 202,989 | 370,647  | 5,122 | 375,769   |     |
| 期內溢利                   | —        | —       | —       | —         | —         | —             | —      | —          | 13,123  | 13,123   | 224   | 13,347    |     |
| 期內其他全面虧損：              |          |         |         |           |           |               |        |            |         |          |       |           |     |
| 換算國外業務產生的<br>匯兌差額      | —        | —       | —       | —         | —         | —             | —      | (17,115)   | —       | (17,115) | (242) | (17,357)  |     |
| 期內全面虧損總額               | —        | —       | —       | —         | —         | —             | —      | (17,115)   | 13,123  | (3,992)  | (18)  | (4,010)   |     |
| 轉撥自保留溢利                | —        | —       | —       | —         | —         | —             | 1,611  | —          | (1,611) | —        | —     | —         |     |
| 已付股息                   | —        | (2,795) | —       | —         | —         | —             | —      | —          | —       | (2,795)  | —     | (2,795)   |     |
| 以權益結算的購股權安排            | —        | 1,986   | —       | —         | (1,986)   | —             | —      | —          | —       | —        | —     | —         |     |
| 於二零二二年六月三十日<br>(未經審核)  | 9,018    | 609,790 | 111,196 | (900,000) | —         | 271,826       | 49,911 | (2,382)    | 214,501 | 363,860  | 5,104 | 368,964   |     |



## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

|                       | 附註 | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
|-----------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>經營活動所得現金流量</b>     |    |                        |                        |
| 除稅前溢利                 |    | <b>22,467</b>          | 14,692                 |
| 就下列各項作出調整：            |    |                        |                        |
| 融資成本                  |    | <b>8</b>               | 18                     |
| 利息收入                  |    | <b>(481)</b>           | (387)                  |
| 處置物業、廠房及設備的虧損         |    | <b>4</b>               | 2                      |
| 物業、廠房及設備項目折舊          | 4  | <b>9,552</b>           | 9,877                  |
| 使用權資產折舊               | 4  | <b>245</b>             | 356                    |
| (撇減存貨撥回)／撇減存貨至可變現淨值   | 4  | <b>(51)</b>            | 96                     |
| 金融資產減值虧損              | 4  | <b>156</b>             | 776                    |
|                       |    | <b>31,900</b>          | 25,430                 |
| 存貨(增加)／減少             |    | <b>(4,555)</b>         | 557                    |
| 貿易應收款項及應收票據增加         |    | <b>(11,329)</b>        | (12,260)               |
| 預付款項、按金及其他應收款項(增加)／減少 |    | <b>(2,151)</b>         | 131                    |
| 應收關聯方款項減少／(增加)        |    | <b>738</b>             | (6,153)                |
| 貿易應付款項及應付票據增加         |    | <b>2,420</b>           | 2,014                  |
| 其他應付款項及應計費用(減少)／增加    |    | <b>(1,752)</b>         | 1,314                  |
| 遞延收入減少                |    | <b>(230)</b>           | (146)                  |
| 經營所得現金                |    | <b>15,041</b>          | 10,887                 |
| 已繳納預扣稅                |    | <b>(2,294)</b>         | —                      |
| 已繳納中國企業所得稅項           |    | <b>(2,099)</b>         | (42)                   |
| 經營活動所得現金流量淨額          |    | <b>10,648</b>          | 10,845                 |

## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

|                            | 附註 | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
|----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>投資活動所得現金流量</b>          |    |                        |                        |
| 購置物業、廠房及設備項目               |    | (1,899)                | (3,819)                |
| 處置物業、廠房及設備項目的所得款項          |    | 10                     | —                      |
| 購買以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產 |    | (54,017)               | —                      |
| 已收銀行利息                     |    | 481                    | 387                    |
| 投資活動所用現金流量淨額               |    | (55,425)               | (3,432)                |
| <b>融資活動所得現金流量</b>          |    |                        |                        |
| 新銀行貸款                      |    | —                      | 1,269                  |
| 償還銀行貸款                     |    | (211)                  | (1,288)                |
| 已付利息                       |    | (8)                    | (18)                   |
| 已付母公司擁有人股息                 |    | (3,427)                | (2,795)                |
| 已付非控股權益股息                  |    | (266)                  | —                      |
| 股份回購                       |    | (20,000)               | —                      |
| 租賃付款本金部分                   |    | (250)                  | (127)                  |
| 融資活動所用現金流量淨額               |    | (24,162)               | (2,959)                |
| <b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>   |    |                        |                        |
| 期初現金及現金等價物                 |    | 112,790                | 95,377                 |
| 匯率變動的影響，淨額                 |    | (5,273)                | (2,658)                |
| <b>期末現金及現金等價物</b>          |    | <b>38,578</b>          | 97,173                 |

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 1. 編製基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則第34號*中期財務報告*編製。中期簡明綜合財務資料並不包括規定須在全年財務報表列載的所有資料及披露資料，故應與本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的全年綜合財務報表一併閱讀。

### 2. 會計政策變動及披露

編製中期簡明綜合財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的全年綜合財務報表所應用者一致，惟本期財務資料首次採納以下新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)除外。

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則<br>實務公告第2號(修訂本) | 會計政策的披露 |
| 國際會計準則第8號(修訂本)                     | 會計估計的定義 |

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響說明如下：

- (a) 國際會計準則第1號(修訂本)要求實體披露彼等的重要會計政策資料而非主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可合理預期會影響通用目的財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決策，則該資料屬重要。國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團已於二零二三年一月一日起應用該等修訂本。該等修訂本對本集團的中期簡明綜合財務資料並無任何影響，惟預期將影響本集團年度綜合財務報表的會計政策披露。
- (b) 國際會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計的定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂本亦澄清實體如何使用計量方法及輸入數據編製會計估計。本集團已應用於二零二三年一月一日或之後發生的會計政策變動及會計估計變更的修訂。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂本相符，該等修訂本對本集團的財務狀況或表現概無任何影響。

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 3. 收益

收益的分析如下：

|        | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|--------|------------------------|------------------------|
|        | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 客戶合約收益 |                        |                        |
| 貨品銷售   | <b>124,616</b>         | 112,731                |

客戶合約收益的分類收益資料

|                | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| <b>貨物的種類</b>   |                        |                        |
| 銷售工業用產品        | <b>124,616</b>         | 112,731                |
| <b>地區市場</b>    |                        |                        |
| 中國內地           | <b>114,552</b>         | 101,378                |
| 非洲             | <b>455</b>             | 338                    |
| 美洲             | <b>6,287</b>           | 2,994                  |
| 亞洲             | <b>3,322</b>           | 2,075                  |
| 歐洲             | <b>—</b>               | 5,946                  |
| 客戶合約收益總額       | <b>124,616</b>         | 112,731                |
| <b>確認收益的時間</b> |                        |                        |
| 於某一時間點轉讓的貨物    | <b>124,616</b>         | 112,731                |

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 4. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利於扣除／(計入)以下各項後得出：

|                         | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 所售存貨成本                  | <b>87,203</b>          | 83,023                 |
| 物業、廠房及設備項目折舊            | <b>9,552</b>           | 9,877                  |
| 使用權資產折舊                 | <b>245</b>             | 356                    |
| 研發成本                    | <b>4,992</b>           | 5,809                  |
| 僱員福利開支(包括董事及最高行政人員的薪酬)： |                        |                        |
| 工資及薪金                   | <b>15,136</b>          | 13,857                 |
| 退休金計劃供款                 | <b>1,072</b>           | 1,233                  |
|                         | <b>16,208</b>          | 15,090                 |
| 匯兌收益淨額                  | <b>(236)</b>           | (565)                  |
| (撇減撥回)／撇減存貨至可變現淨值       | <b>(51)</b>            | 96                     |
| 金融資產減值虧損                | <b>156</b>             | 776                    |

### 5. 所得稅開支

香港利得稅乃就期內於香港產生的估計應課稅溢利按16.5%(二零二二年：16.5%)稅率作出撥備。其他地區應課稅溢利的稅項乃按本集團經營所在司法權區的現行稅率計算。

|         | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|---------|------------------------|------------------------|
|         | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 即期－中國內地 | <b>5,212</b>           | 1,111                  |
| 遞延      | <b>(253)</b>           | 234                    |
|         | <b>4,959</b>           | 1,345                  |

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 6. 股息

|                                | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 建議中期－每股普通股0.29港仙(二零二二年：0.29港仙) | <b>2,760</b>           | 2,615                  |

### 7. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

期內每股基本盈利乃按母公司普通權益持有人應佔期內綜合溢利及期內已發行普通股加權平均數計算。

每股攤薄盈利乃根據母公司普通權益持有人應佔期內綜合溢利計算。計算所用普通股加權平均數為用作計算每股基本盈利的期內已發行普通股加權平均數，以及假設在視作行使所有潛在攤薄普通股轉為普通股時已無償發行的普通股加權平均數。

|                              | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
|                              | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| <b>盈利</b>                    |                        |                        |
| 用作計算每股基本及攤薄盈利的母公司普通權益持有人應佔溢利 | <b>17,210</b>          | 13,123                 |

|                           | 股份數目                 |               |
|---------------------------|----------------------|---------------|
|                           | 二零二三年                | 二零二二年         |
| <b>股份</b>                 |                      |               |
| 用作計算每股基本盈利的已發行普通股加權平均數    | <b>903,605,067</b>   | 901,785,000   |
| 攤薄影響－普通股加權平均數：            |                      |               |
| 可換股票據(附註15)               | <b>444,228,072</b>   | 494,228,072   |
| 用作計算每股攤薄盈利的已發行普通股經調整加權平均數 | <b>1,347,833,139</b> | 1,396,013,072 |

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 8. 物業、廠房及設備

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團以1,938,000港元(二零二二年六月三十日：3,783,000港元)的成本收購資產。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團已處置賬面淨值為14,000港元(二零二二年六月三十日：2,000港元)的資產，產生處置虧損淨額4,000港元(二零二二年六月三十日：虧損總淨額2,000港元)。

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月，本集團概無確認任何減值虧損。

### 9. 貿易應收款項及應收票據

貿易應收款項及應收票據於報告期末按發票日呈列及扣除虧損撥備的賬齡分析如下：

|         | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|---------|---------------------------------|----------------------------------|
| 30日內    | 17,079                          | 9,213                            |
| 31日至60日 | 13,415                          | 4,046                            |
| 61日至90日 | 3,589                           | 11,609                           |
| 90日以上*  | 6,314                           | 7,084                            |
|         | <b>40,397</b>                   | 31,952                           |

\* 於報告期末，應收受本公司最終股東控制的關聯公司的貿易應收款項及應收票據未償還結餘為5,743,000港元(二零二二年十二月三十一日：6,952,000港元)。

### 10. 貿易應付款項及應付票據

貿易應付款項及應付票據於報告期末按發票日呈列的賬齡分析如下：

|         | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|---------|---------------------------------|----------------------------------|
| 30日內    | 3,963                           | 2,320                            |
| 31日至60日 | 2,935                           | 3,182                            |
| 61日至90日 | 533                             | 97                               |
| 90日以上   | 738                             | 424                              |
|         | <b>8,169</b>                    | 6,023                            |

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 11. 計息銀行及其他借款

|            | 二零二三年六月三十日 |       |            | 二零二二年十二月三十一日 |       |            |
|------------|------------|-------|------------|--------------|-------|------------|
|            | 合約利率       | 到期日   | 千港元        | 合約利率         | 到期日   | 千港元        |
| <b>即期</b>  |            |       |            |              |       |            |
| 租賃負債       | 5.125%     | 二零二四年 | 67         | 5.125%       | 二零二三年 | 66         |
| 銀行貸款－有抵押   |            |       | —          | LPR-0.45%    | 二零二三年 | 184        |
|            |            |       | <b>67</b>  |              |       | <b>250</b> |
| <b>非即期</b> |            |       |            |              |       |            |
| 租賃負債       | 5.125%     | 二零二四年 | 27         | 5.125%       | 二零二四年 | 58         |
| 長期銀行貸款－有抵押 | LPR+1.15%  | 二零二五年 | 160        | LPR+1.15%    | 二零二五年 | 205        |
|            |            |       | <b>254</b> |              |       | <b>513</b> |

附註：

「LPR」指中國人民銀行指定的貸款基準利率。

### 12. 承擔

於報告期末，本集團有以下資本承擔：

|          | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------|---------------------------------|----------------------------------|
| 已訂約但未撥備： |                                 |                                  |
| 廠房及機器    | 3,356                           | 2,389                            |



## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 13. 關聯方交易

(a) 本集團於期內曾進行以下關聯方交易：

|                             | 附註   | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-----------------------------|------|------------------------|------------------------|
|                             |      | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| <b>向以下各方銷售產品：</b>           |      |                        |                        |
| 廣州保賜利化工有限公司(「保賜利化工」)        | (i)  | <b>1,329</b>           | 365                    |
| 廣州歐亞氣霧劑與日化用品製造有限公司(「歐亞氣霧劑」) | (i)  | <b>11,428</b>          | 11,937                 |
| 總計                          |      | <b>12,757</b>          | 12,302                 |
| <b>由以下人士收取的租賃租金開支：</b>      |      |                        |                        |
| 連運增先生*                      | (ii) | <b>33</b>              | 33                     |

\* 一名本公司董事

- (i) 保賜利化工及歐亞氣霧劑為受本公司最終股東控制的關聯公司。公司間的買賣按互相協定的價格及條件進行。
- (ii) 連運增先生收取的租賃租金開支按本集團與連運增先生協定的相關合約釐定。

(b) 關聯方的未償還結餘：

於報告期末，本集團應付受本公司最終股東控制的關聯公司的未償還結餘為13,000港元(二零二二年十二月三十一日：13,000港元)。於報告期末，本集團應收受本公司最終股東控制的關聯公司的未償還結餘為13,864,000港元(二零二二年十二月三十一日：14,748,000港元)。該結餘為無抵押、免息及無固定還款期。

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 13. 關聯方交易 (續)

(c) 本集團主要管理人員的酬金：

|                | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | 二零二三年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 袍金             | 1,009                  | 1,305                  |
| 薪金、津貼及實物福利     | 574                    | 1,360                  |
| 退休金計劃供款        | 35                     | 124                    |
| 支付予主要管理人員的酬金總額 | 1,618                  | 2,789                  |

### 14. 股本

於二零二二年一月一日至二零二三年六月三十日期間，本公司的法定及已發行股本發生下列變動。

|                              | 附註  | 每股面值<br>0.01 港元<br>的普通股數目 | 普通股面值<br>港元      |
|------------------------------|-----|---------------------------|------------------|
| 法定及已發行：                      |     |                           |                  |
| 於二零二二年一月一日                   |     | 901,785,000               | 9,017,850        |
| 於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日(經審核) |     | <b>901,785,000</b>        | <b>9,017,850</b> |
| 已轉換可換股票據                     | (i) | <b>50,000,000</b>         | <b>500,000</b>   |
| 於二零二三年六月三十日(未經審核)            |     | <b>951,785,000</b>        | <b>9,517,850</b> |

附註：

- (i) 於二零二三年六月，本公司接獲一名賣方的正式通知，按兌換價每股換股股份0.55港元，行使金額為27,500,000港元的可換股票據隨附的換股權。可換股票據中換股權獲行使的部分約佔賣方持有本金額為271,825,440港元的可換股票據之10.12%。根據轉換規定，本公司於二零二三年議決向賣方配發及發行50,000,000股換股股份。

於二零二三年六月，本公司已購回21,600,000股普通股，但尚未於二零二三年六月三十日註銷。且該等已購回但尚未註銷的股份不參與二零二三年度中期股息分派。

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 15. 可換股票據

#### 背景

於二零一五年五月二十日，本集團向本公司控股股東連運增先生收購 Topspan Holdings Limited 及其附屬公司（「Topspan 集團」）全部權益。Topspan 集團從事氣霧罐填充以及產銷氣霧劑及非氣霧劑產品。收購事項作為本集團策略的其中一環，讓本集團可透過開闢下游分銷渠道以爭取下游利潤率。購買代價合共為 900,000,000 港元，其中 780,000,000 港元已由本公司以發行可換股票據（「可換股票據」）的方式支付。於二零一五年七月八日，本公司已發行 780,000,000 港元可換股票據。

可換股票據的主要條款如下：

本金額：780,000,000 港元

利息：可換股票據不計息。

年期：自發行日期起固定為期五年。於到期日前尚未贖回或兌換的可換股票據本金額將於到期日兌換為普通股。

兌換：票據持有人可於兌換期內任何時間按兌換價將可換股票據全部或部分本金額兌換為普通股。

贖回：發行人不可於到期日或之前任何時間贖回可換股票據或其中部分。

兌換價：每股 1.08 港元，可作出下述調整：

調整事件：(1) 股份合併或拆細；(2) 溢利或儲備資本化；(3) 資本分派；(4) 按低於每股股份市價 90% 的價格，透過供股提呈發售新股份以供認購，或授出可認購新股份的購股權或認股權證；(5) 完全為換取現金而發行可兌換或交換或附帶權利可認購新股份證券的股份，倘於任何情況下應收每股股份實際總代價低於市價的 90%，或任何該等發行的兌換、交換或認購權利有變，以致上述應收實際總代價低於有關市價的 90%；及 (6) 完全為換取現金或收購資產而按低於每股股份市價 90% 的價格發行股份。

## 中期簡明綜合財務報表附註

二零二三年六月三十日

### 15. 可換股票據(續)

#### 背景(續)

由於可換股票據不可贖回及不計息，故其不附帶任何合約責任，並將透過以固定金額的另一金融資產交換本公司固定數目的自有權益工具的方式結算。於此情況下，可換股票據獲分類為權益。

#### 可換股票據兌換價及到期日調整

於二零一九年六月二十一日，本公司完成向其股東分派保寶龍科技控股有限公司及其附屬公司的股份。根據可換股票據的條款，倘本公司對股東進行任何資本分派，有效可換股票據的兌換價將先於該等資本分派進行調整。經調整兌換價為每股換股股份0.46港元，於二零一九年六月十五日生效。

於二零二零年三月二十四日，本公司與連先生訂立以下建議修訂(「該修訂」)：

- (i) 將可換股票據之到期日由二零二零年五月二十日延後五年至二零二五年五月二十日；及
- (ii) 將可換股票據之兌換價由每股換股股份0.46港元上調至每股換股股份0.55港元。

除上述修訂外，可換股票據的其他條款保持不變。該修訂已由獨立股東於二零二零年五月十五日召開的股東週年大會上以通過普通決議案的方式予以批准。

於二零二三年六月，本公司接獲一名賣方的正式通知，按兌換價每股換股股份0.55港元，行使金額為27,500,000港元的可換股票據隨附的換股權。可換股票據中換股權獲行使的部分約佔賣方持有可換股票據之10.12%，本金額為271,825,440港元。根據轉換規定，本公司於二零二三年議決向賣方配發及發行50,000,000股換股股份。

於二零二三年六月三十日，尚未行使可換股票據本金額為244,325,440港元，尚未行使可換股票據可按新兌換價每股換股股份0.55港元兌換為444,228,072股換股股份，而非按初始兌換價每股換股股份1.08港元兌換為226,227,259股換股股份。

### 16. 報告期後事項

於二零二三年六月三十日後及直至本報告日期概無重大事項。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的條文知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被視作或視為擁有的權益及淡倉)，或已記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的權益或淡倉，或根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)已另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

#### (i) 於股份的好倉

| 董事姓名         | 普通股數目       |                      | 總計          | 佔已發行股份<br>概約百分比<br>(附註1) |
|--------------|-------------|----------------------|-------------|--------------------------|
|              | 實益擁有人       | 受控<br>法團的權益          |             |                          |
| 連運增先生(「連先生」) | 392,546,000 | 268,000,000<br>(附註2) | 660,546,000 | 69.40%                   |

附註：

- (1) 有關百分比乃按於二零二三年六月三十日的已發行股份總數(即951,785,000股股份)計算得出。
- (2) 有關股份由Wellmass International Limited(「Wellmass」)持有，而Wellmass則由連先生全資實益擁有。

## 其他資料

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉 (續)

#### (ii) 於本公司可換股票據項下相關股份的好倉：

| 可換股票據持有人姓名 | 可換股票據本金額    | 相關股份總數      | 佔已發行股份<br>概約百分比<br>(附註1) |
|------------|-------------|-------------|--------------------------|
| 連先生(附註2)   | 244,325,440 | 444,228,072 | 46.67%                   |

附註：

- 有關百分比乃按於二零二三年六月三十日的已發行股份總數(即951,785,000股股份)計算得出。
- 該等可換股票據由本公司於二零一五年七月八日發行，作為於二零一五年五月二十日收購Topspan Holdings Limited及其附屬公司的部分代價。該等可換股票據為非上市、免息及可按兌換價每股股份0.55港元兌換為股份。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，概無董事或本公司最高行政人員及／或彼等各自任何緊密聯繫人士於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債券證中，擁有須記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部或標準守則另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，以下人士(並非董事或本公司最高行政人員)於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露或須記入本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉：

#### (i) 於股份的好倉

| 股東名稱          | 身份／權益性質 | 所持股份數目      | 佔已發行股份<br>概約百分比<br>(附註1) |
|---------------|---------|-------------|--------------------------|
| Wellmass(附註2) | 實益擁有人   | 268,000,000 | 28.16%                   |

附註：

- 有關百分比乃按於二零二三年六月三十日的已發行股份總數(即951,785,000股股份)計算得出。
- Wellmass為於英屬處女群島註冊成立的公司，由連先生獨資實益擁有。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉 (續)

### (i) 於股份的好倉 (續)

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，董事及本公司最高行政人員(其權益載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證的權益及淡倉」一節)以外人士概無於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須予記錄的權益或淡倉。

### 董事於交易、安排或合約的權益

除本報告所披露者外，本公司、其母公司、附屬公司或同系附屬公司概無訂立於期末或期內任何時間仍然生效，而董事或其關連實體於其中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

### 董事於競爭業務的權益

截至二零二三年六月三十日止六個月及截至本報告日期止，董事或彼等各自的任何緊密聯繫人士概無從事任何對本集團業務曾構成或可能構成競爭的業務，且任何該等人士與本集團之間亦不曾或不可能存在任何其他利益衝突。

### 董事收購股份或債權證的權利

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」及下文「首次公開發售前購股權計劃」兩節外，截至二零二三年六月三十日止六個月內任何時間，任何董事或彼等各自的緊密聯繫人士概無獲授權藉收購股份或本公司的債權證而獲利，且本公司、其母公司或其任何附屬公司或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緊密聯繫人士可收購任何其他法人團體的該等權利。

### 首次公開發售前購股權計劃及購股權計劃

本公司於二零一三年六月二十日有條件採納首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)，自二零一三年七月十二日(「上市日期」)起生效，並已於二零一三年六月二十一日根據首次公開發售前購股權計劃授出涉及17,490,000股股份的購股權。本公司亦於二零一三年六月二十日有條件採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，自上市日期起生效；截至本報告日期，本公司尚未授出任何購股權。

## 其他資料

### 首次公開發售前購股權計劃

本公司於二零一三年六月二十日採納首次公開發售前購股權計劃，旨在肯定及鼓勵若干執行及非執行董事、高級管理層成員及其他僱員（「承授人」）對本集團所作出或可能作出的貢獻。

承授人初步獲授合共可認購 17,490,000 股股份的購股權。於本報告日期，首次公開發售前購股權計劃項下概無可供發行的其他證券。本公司不會根據首次公開發售前購股權計劃進一步授出購股權。每股股份的行使價為 0.70 港元，相當於每股股份發售價的 70%。於二零一三年六月二十日或之前根據首次公開發售前購股權計劃授出的所有購股權可按下列方式行使：

| 行使期   | 可予行使購股權的最高百分比      |
|---|--------------------|
| 達成若干條件後自上市日期第一個週年日起直至發售日期第十個週年日（「屆滿日期」）結束（包括首尾兩日） | 授予各承授人的購股權總數其中 30% |
| 達成若干條件後自上市日期第二個週年日起直至屆滿日期結束（包括首尾兩日）               | 授予各承授人的購股權總數其中 30% |
| 達成若干條件後自上市日期第三個週年日起直至屆滿日期結束（包括首尾兩日）               | 授予各承授人的購股權總數其中 40% |

購股權可於董事會可能釐定的期間內隨時根據首次公開發售前購股權計劃條款行使，惟有關期間不得超過由上市日期起計十年，並受其提前終止條文所規限。各承授人須於接納根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權時支付 1.00 港元。



### 首次公開發售前購股權計劃(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月，首次公開發售前購股權計劃項下概無購股權已授出、行使、失效及註銷。

### 購股權計劃

本公司於二零一三年六月二十日採納購股權計劃，並自上市日期起生效。

購股權計劃為一項股份獎勵計劃，設立目的為肯定及鼓勵合資格參與者(定義見招股章程)對本集團所作出或可能作出的貢獻。

購股權計劃於二零二三年五月十九日予以終止。

本公司於二零二三年五月十九日採納二零二三年購股權計劃。除非經本公司股東批准，否則根據購股權計劃及任何其他計劃可予授出的購股權所涉及股份總數，最多不得超過於二零二三年五月十九日的已發行股份10%(即90,178,500股股份)。

合資格參與者將由董事會根據其對本集團發展及增長的貢獻或潛在貢獻不時釐定。

截至二零二三年六月三十日止六個月，購股權計劃及二零二三年購股權計劃項下概無購股權已授出、行使、失效及註銷。

## 其他資料

### 審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）於二零一三年六月二十日成立，並已根據上市規則附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）制訂其職權範圍（於二零一五年十二月三十一日修訂），旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見以及監察本集團的風險管理及內部監控系統。審核委員會現由三名成員組成，全體為獨立非執行董事，包括葉偉文先生（主席）、連達鵬博士及郭楊女士。本集團期內的會計原則及慣例、財務報表及相關材料已經由審核委員會審閱。

審核委員會已聯同管理層審閱本集團所採納的會計原則與政策，並討論本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表事宜，並建議董事會採納。

### 薪酬委員會

本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）於二零一三年六月二十日成立，並已根據企業管治守則制訂其特定書面職權範圍，包括企業管治守則條文第E.1.2(a)至(h)條所載特定職責，旨在就本集團全體董事與高級管理層的薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見，以及批准個別執行董事的薪酬待遇。薪酬委員會合共由四名成員組成，包括一名執行董事連運增先生及三名獨立非執行董事郭楊女士（主席）、連達鵬博士及葉偉文先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

### 提名委員會

本公司提名委員會（「提名委員會」）於二零一三年六月二十日成立，並已根據企業管治守則制訂其特定書面職權範圍，旨在檢討董事會組成、制訂提名及委任董事相關程序、評核獨立非執行董事的獨立性以確保董事會成員具備均衡的專業知識、技能及經驗，以及制訂執行董事及高級行政人員繼任計劃。提名委員會由四名成員組成，包括一名執行董事連運增先生及三名獨立非執行董事連達鵬博士（主席）、郭楊女士及葉偉文先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

### 風險管理委員會

本公司風險管理委員會（「風險管理委員會」）於二零一三年六月二十四日成立，設有特定書面職權範圍，包括檢討及批准本公司轄下對沖團隊（「對沖團隊」）所制訂的對沖政策，並向董事會匯報對沖團隊是否已切實執行對沖政策。風險管理委員會獲授權個別及獨立地與本集團管理層直接接觸及公開溝通，以便履行職責。風險管理委員會由兩名成員組成，包括兩名獨立非執行董事葉偉文先生（主席）及連達鵬博士。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

風險管理委員會已審閱本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月有關鋁錠遠期採購活動及訂立外幣遠期合約的對沖政策，並認為本集團一直遵守對沖政策。

## 遵守企業管治守則

本公司於截至二零二三年六月三十日止六個月一直遵守企業管治守則所載守則條文，惟企業管治守則條文第C.2.1條除外。

根據企業管治守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。由於連先生同時兼任本公司主席及行政總裁（「行政總裁」）職務，故本公司偏離企業管治守則。董事會相信，由於主席及行政總裁的職務特殊，考慮到連先生的經驗及行內聲譽，以及連先生對本公司策略發展的重要性，有必要將主席及行政總裁角色賦予同一人。此雙重角色安排有助貫徹強而有力的市場領導，對本公司業務規劃及決策效率至為重要。由於所有主要決策均會諮詢董事會成員，且董事會設有三名獨立非執行董事提供獨立見解，故董事會認為有足夠保障措施確保董事會權力平衡。董事會亦將繼續檢討及監察本公司常規，確保本公司遵守企業管治守則及維持高水準的企業管治常規。

## 足夠公眾持股量

根據公開所得資料以及就董事所深知、全悉及確信，截至二零二三年六月三十日止六個月至本報告日期止，本公司一直維持上市規則所規定的足夠公眾持股量，即不少於已發行股份總數的25%。

## 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為其董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二三年六月三十日止六個月一直遵守標準守則所載規定標準。

## 股息

董事會已議決宣派截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股息每股0.29港仙（截至二零二二年六月三十日止六個月：每股0.29港仙），並須於二零二三年十月三十一日或前後派付予於二零二三年九月八日名列本公司股東名冊的本公司股東。截至本報告日，已回購並注銷的股份不參與二零二三年度中期股息分派。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二三年九月六日至二零二三年九月八日（包括首尾兩天）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會登記任何股份過戶。為符合資格獲取中期股息，所有股份過戶文件連同相關股票須於二零二三年九月五日下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以作登記。

承董事會命  
中國鋁罐控股有限公司  
主席兼執行董事  
連運增

香港  
二零二三年八月二十二日