



China Boton Group Company Limited 中國波頓集團有限公司

(在開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：3318)



中期報告 2022

目錄

2	公司資料
3	中期簡明合併資產負債表
5	中期簡明合併利潤表
6	中期簡明合併綜合收益表
7	中期簡明合併權益變動表
8	中期簡明合併現金流量表
9	中期簡明合併財務報表附註
23	管理層討論和分析
30	其他資料



董事會

執行董事

王明凡先生，榮譽勳章
(主席兼行政總裁)
李慶龍先生
楊迎春先生

獨立非執行董事

吳冠雲先生
梁偉民先生
周小雄先生

董事委員會

審核委員會

吳冠雲先生(主席)
梁偉民先生
周小雄先生

薪酬委員會

吳冠雲先生(主席)
梁偉民先生
周小雄先生
王明凡先生，榮譽勳章

提名委員會

梁偉民先生(主席)
吳冠雲先生
周小雄先生
王明凡先生，榮譽勳章

公司秘書

馬兆杰先生

核數師

羅兵咸永道會計師事務所

公司網址

www.boton.com.hk

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
恒生銀行有限公司
中國銀行股份有限公司－深圳分行
滙豐銀行(中國)有限公司－深圳分行
交通銀行股份有限公司－深圳分行

註冊辦公室

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港總辦事處及主要營業地點

香港
中環
德輔道中71號
永安集團大廈
21樓2101-02室

主要股份過戶登記處

Tricor Services (Cayman Islands) Limited
2nd Floor, Century Yard
Cricket Square
P.O. Box 902
Grand Cayman, KY1-1103
Cayman Islands

股份過戶登記處香港分處

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

股份上市

香港聯合交易所有限公司
(股份代號：3318)

中期簡明合併資產負債表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	附註	二零二二年 六月三十日 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	7	1,344,445	1,499,250
使用權資產	8	123,623	129,196
投資物業		638,300	547,900
無形資產	7	1,793,108	1,817,799
遞延所得稅資產		20,226	20,663
購買物業、廠房及設備的預付款	9	74,309	57,347
總非流動資產		3,994,011	4,072,155
流動資產			
存貨		319,195	223,272
應收賬款及其他應收款	9	1,405,247	1,484,322
銀行借貸按金		204,552	201,377
現金		297,934	330,484
總流動資產		2,226,928	2,239,455
總資產		6,220,939	6,311,610
權益			
歸屬於本公司擁有人			
股本	10	101,522	101,522
股份溢價		1,292,432	1,292,432
其他儲備		374,998	381,616
留存收益		1,233,757	1,137,445
		3,002,709	2,913,015
非控制性權益		301,874	256,554
總權益		3,304,583	3,169,569

中期簡明合併資產負債表(續)

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	附註	二零二二年 六月三十日 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 (經審核)
負債			
非流動負債			
遞延政府補助		37,097	37,128
遞延所得稅負債		101,133	96,073
借貸	11	546,088	689,620
租賃負債	8	8,521	11,884
其他非流動負債	12	143,157	206,725
總非流動負債		835,996	1,041,430
流動負債			
應付賬款及其他應付款	12	966,335	1,171,935
合約負債		80,735	82,028
租賃負債	8	6,596	7,008
當期所得稅負債		124,324	133,305
借貸	11	902,370	706,335
總流動負債		2,080,360	2,100,611
總負債		2,916,356	3,142,041
總權益及負債		6,220,939	6,311,610

第9至22頁的附註為此等中期簡明合併財務報表的組成部分。

中期簡明合併利潤表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	附註	(未經審核)	
		截至六月三十日止六個月	
		二零二二年	二零二一年
收入	13	1,199,325	1,081,825
銷售成本	14	(763,314)	(652,339)
毛利		436,011	429,486
其他收入	13	10,566	5,211
其他(虧損)/收益－淨額	13	(12,316)	600
銷售及市場推廣開支	14	(53,142)	(54,430)
行政費用	14	(169,834)	(158,218)
金融資產減值虧損淨額		(6,966)	(24,933)
經營利潤		204,319	197,716
財務收入	15	2,333	3,018
財務成本	15	(30,300)	(27,717)
財務成本－淨額	15	(27,967)	(24,699)
除所得稅前利潤		176,352	173,017
所得稅費用	16	(39,940)	(38,416)
期間利潤		136,412	134,601
歸屬於：			
本公司擁有人		96,312	103,245
非控制性權益		40,100	31,356
		136,412	134,601
本公司擁有人應佔利潤的每股收益 (以每股人民幣元列示)			
基本及攤薄	17	0.09	0.10

向本公司擁有人派發之股利資料載於附註18。

第9至22頁的附註為此等中期簡明合併財務報表的組成部分。

中期簡明合併綜合收益表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	(未經審核)	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
期間利潤	136,412	134,601
其他綜合收益：		
其後不會被重新分類為損益的項目		
自住物業轉投資物業之重估收益，未扣除稅	5,499	—
自住物業轉投資物業之重估收益稅款	(825)	—
	4,674	—
可能被重新分類為損益的項目		
貨幣換算差額	(2,916)	2,238
期間綜合收益總額	138,170	136,839
歸屬於：		
本公司擁有人	88,429	110,764
非控制性權益	49,741	26,075
期間綜合收益總額	138,170	136,839

第9至22頁的附註為此等中期簡明合併財務報表的組成部分。

中期簡明合併權益變動表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	(未經審核) 歸屬於本公司擁有人					非控制性 權益	總權益
	股本	股份溢價	其他儲備	留存收益	總計		
二零二一年一月一日結餘	101,522	1,292,432	353,723	977,133	2,724,810	215,526	2,940,336
綜合收益							
期間利潤	—	—	—	103,245	103,245	31,356	134,601
其他綜合收益							
貨幣換算差額	—	—	7,519	—	7,519	(5,281)	2,238
綜合收益總額	—	—	7,519	103,245	110,764	26,075	136,839
與擁有人的交易							
股份基礎付款	—	—	1,265	—	1,265	1,120	2,385
與擁有人的交易總額	—	—	1,265	—	1,265	1,120	2,385
二零二一年六月三十日結餘	101,522	1,292,432	362,507	1,080,378	2,836,839	242,721	3,079,560
二零二二年一月一日結餘	101,522	1,292,432	381,616	1,137,445	2,913,015	256,554	3,169,569
綜合收益							
期間利潤	—	—	—	96,312	96,312	40,100	136,412
其他綜合收益							
自住物業轉投資物業之 重估收益，未扣除稅	—	—	5,499	—	5,499	—	5,499
自住物業轉投資物業之 重估收益稅款	—	—	(825)	—	(825)	—	(825)
貨幣換算差額	—	—	(12,557)	—	(12,557)	9,641	(2,916)
綜合收益總額	—	—	(7,883)	96,312	88,429	49,741	138,170
與擁有人的交易							
股份基礎付款	—	—	1,265	—	1,265	1,120	2,385
出售一間附屬公司	—	—	—	—	—	(5,541)	(5,541)
與擁有人的交易總額	—	—	1,265	—	1,265	(4,421)	(3,156)
二零二二年六月三十日結餘	101,522	1,292,432	374,998	1,233,757	3,002,709	301,874	3,304,583

第9至22頁的附註為此等中期簡明合併財務報表的組成部分。

中期簡明合併現金流量表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	(未經審核)	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
經營活動產生現金淨額	8,749	78,035
投資活動的現金流量		
— 購買物業、廠房及設備	(19,227)	(17,351)
— 購買無形資產	(462)	—
— 出售物業、廠房及設備的所得款項	284	—
— 支付收購附屬公司	(63,568)	—
— 處置附屬公司所得收益，扣除已處置現金	(5,935)	—
— 已收利息	2,333	3,018
投資活動所用現金淨額	(86,575)	(14,333)
融資活動的現金流量		
— 新增借貸	496,057	268,035
— 償還借貸	(443,554)	(337,584)
— 租賃付款的本金部分	(3,565)	(3,748)
— 銀行借貸按金(增加)/減少	(3,175)	75
融資活動產生/(所用)現金淨額	45,763	(73,222)
現金減少淨額	(32,063)	(9,520)
匯率變動對現金的影響	(487)	(2,497)
期初的現金	330,484	263,486
期末現金	297,934	251,469

第9至22頁的附註為此等中期簡明合併財務報表的組成部分。

中期簡明合併財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

1. 一般資料

中國波頓集團有限公司(前稱中國香精香料有限公司)(「本公司」)及其子公司(統稱「本集團」)在中華人民共和國(「中國」)主要從事貿易、生產及銷售提取物、香精及香料，並自二零一六年起擴展至電子煙及電子煙相關產品市場，其乃由煙草公司、獨立電子煙製造商及不同品牌旗下的其他客戶包括美利堅合眾國及歐盟等逾20個國家向消費者出售。本公司於二零零五年三月九日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三號法案，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，註冊辦公室地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

於二零零五年十二月九日，本公司股份於香港聯合交易所有限公司上市。

除另有指明外，此等未經審核中期簡明合併財務報表均以人民幣千元(人民幣千元)為單位列示。

此等未經審核中期簡明合併財務報表已於二零二二年八月二十五日獲本公司董事會(「董事會」)批准刊發。

此等中期簡明合併財務報表未經審核。

2. 編製基準

此等截至二零二二年六月三十日止六個月(「本期間」)的未經審核中期簡明合併財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」而編製。此等未經審核中期簡明合併財務報表應當與根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製的截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度財務報表(「二零二一年財務報表」)一併閱讀。

3. 會計政策

與上一財政年度和相應的中期報告期內採納相同的會計政策，除下文所列的新訂和經修訂的準則外。

3.1 獲本集團採納的新訂和經修訂之準則

包括香港會計準則第16號(修訂本)、香港財務報告準則第3號(修訂本)、香港會計準則第37號(修訂本)、年度改進及經修訂會計指引第5號(修訂本)在內的若干新訂或修訂後之準則適用於當前報告期內。本集團並未因採納該等修訂後之準則而改變其會計政策或作出追溯性調整。董事認為，於本期間應用該等新訂準則、修訂本及香港財務報告準則之詮釋對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或本中期財務資料所載披露並無重大影響。

3.2 已頒佈但尚未獲本集團應用之準則之影響

若干新訂的會計準則和詮釋已頒佈，但並未於二零二二年六月三十日報告期內強制生效，本集團尚未提早採納。該等準則預期不會對實體於當前或未來的報告期內以及可見未來交易造成重大影響。

4. 估計

編製中期簡明合併財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響會計政策的應用及所呈報的資產、負債及收支金額。實際結果可能與該等估計有所不同。

在編製此等中期簡明合併財務報表時，管理層在應用本集團的會計政策及估計不確定因素的主要來源時所作出的重大判斷與截至二零二一年十二月三十一日止年度的合併財務報表所應用者相同。

5. 財務風險管理

本集團因其業務活動面對多項財務風險：市場風險(包括貨幣風險、公允價值利率風險、現金流利率風險及價格風險)、信貸風險及流動資金風險。

中期簡明合併財務報表並無載列年度財務報表內規定的所有財務風險管理資料及披露事項，並應與本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

6. 收入及分部資料

本集團從產品角度考慮業務。本集團分為五個分部：香味增強劑、食品香精、日用香精、電子煙產品及投資物業。

本集團根據除所得稅前利潤及期內利潤評估各分部的表現。截至二零二二年六月三十日止六個月之分部資料呈列如下。

	香味 增強劑	食品香精	日用香精	電子煙產品	投資物業	未分配	分部總計
分部收入—貨品銷售	328,664	86,815	65,528	699,802	—	—	1,180,809
分部收入—租金收入	—	—	—	—	23,372	—	23,372
分部間收入	(4,856)	—	—	—	—	—	(4,856)
來自外部客戶的收入	323,808	86,815	65,528	699,802	23,372	—	1,199,325
收入確認時間							
於某一時間點	323,808	86,815	65,528	699,802	—	—	1,175,953
隨時間	—	—	—	—	23,372	—	23,372
其他收入	8,342	88	82	1,908	—	146	10,566
其他(虧損)/收益—淨額	128	—	—	156	(12,600)	—	(12,316)
經營利潤/(虧損)	121,803	28,383	7,812	64,661	(2,926)	(15,414)	204,319
財務收入	—	181	168	108	—	1,876	2,333
財務成本	(24,409)	(21)	(19)	(2,853)	—	(2,998)	(30,300)
財務成本—淨額	(24,409)	160	149	(2,745)	—	(1,122)	(27,967)
除所得稅前利潤/(虧損)	97,394	28,543	7,961	61,916	(2,926)	(16,536)	176,352
所得稅(費用)/減免	(16,073)	(5,054)	(1,140)	(19,059)	(453)	1,839	(39,940)
期內利潤/(虧損)	81,321	23,489	6,821	42,857	(3,379)	(14,697)	136,412
折舊及攤銷	39,244	4,097	2,597	10,339	—	10,257	66,534
金融資產減值虧損淨額/ (減值虧損淨額撥回)	(2,829)	(188)	—	9,983	—	—	6,966
存貨撇減撥備	25	—	—	22	—	—	47

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

6. 收入及分部資料(續)

截至二零二一年六月三十日止六個月之分部資料呈列如下。

	香味 增強劑	食品香精	日用香精	電子煙產品	投資物業	未分配	分部總計
分部收入－貨品銷售	301,610	91,088	65,660	600,583	—	—	1,058,941
分部收入－租金收入	—	—	—	—	24,205	—	24,205
分部間收入	(1,321)	—	—	—	—	—	(1,321)
來自外部客戶的收入	300,289	91,088	65,660	600,583	24,205	—	1,081,825
收入確認時間							
於某一時間點	300,289	91,088	65,660	600,583	—	—	1,057,620
隨時間	—	—	—	—	24,205	—	24,205
其他收入	1,840	12	8	1,872	1,479	—	5,211
其他收益－淨額	—	—	—	—	600	—	600
經營利潤／(虧損)	109,620	24,880	6,172	71,961	4,157	(19,074)	197,716
財務收入	—	69	50	169	—	2,730	3,018
財務成本	(18,685)	(715)	(515)	(4,389)	—	(3,413)	(27,717)
財務成本－淨額	(18,685)	(646)	(465)	(4,220)	—	(683)	(24,699)
除所得稅前利潤／(虧損)	90,935	24,234	5,707	67,741	4,157	(19,757)	173,017
所得稅(費用)／減免	(15,295)	(3,601)	(848)	(20,013)	(650)	1,991	(38,416)
期內利潤／(虧損)	75,640	20,633	4,859	47,728	3,507	(17,766)	134,601
折舊及攤銷	27,144	3,288	2,370	19,100	—	10,189	62,091
金融資產減值虧損淨額	8,012	1,311	646	14,639	325	—	24,933
存貨撇減撥備	23	—	—	19	—	—	42

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

7. 物業、廠房及設備及無形資產

	物業、 廠房及設備	無形資產
截至二零二二年六月三十日止六個月		
於二零二二年一月一日的期初賬面淨值	1,499,250	1,817,799
添置	11,822	462
出售一間附屬公司	(9,927)	—
其他出售	(240)	(604)
折舊及攤銷	(35,947)	(24,549)
轉撥至投資物業*	(120,513)	—
於二零二二年六月三十日的期末賬面淨值	1,344,445	1,793,108
截至二零二一年六月三十日止六個月		
於二零二一年一月一日的期初賬面淨值	1,511,704	1,869,692
添置	22,208	160
折舊及攤銷	(31,605)	(24,631)
減值	—	(3,098)
於二零二一年六月三十日的期末賬面淨值	1,502,307	1,842,123

* 該金額指於本報告期間將位於廣東省深圳市南山區樂麗路波頓科技園物業轉撥至投資物業。

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

8. 租賃

(a) 於資產負債表確認的款項

中期簡明合併資產負債表列示以下租賃相關款項：

	於	
	二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
使用權資產		
土地的使用權	110,692	112,025
樓宇	12,931	16,706
車輛	—	465
	123,623	129,196
租賃負債		
流動	6,596	7,008
非流動	8,521	11,884
	15,117	18,892

(b) 於損益表確認的款項

中期簡明合併損益表列示以下租賃相關款項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
使用權資產折舊及攤銷開支：		
土地的使用權	1,333	1,487
樓宇	4,240	3,814
車輛	465	554
	6,038	5,855
利息開支(計入財務成本—淨額)(附註15)	463	646
短期租賃相關開支(計入銷售成本、銷售及市場推廣開支及行政費用)(附註14)	7,948	2,564

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

9. 應收賬款及其他應收款

	附註	於	
		二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
應收賬款	(a)	975,569	1,100,191
減：減值撥備		(79,543)	(72,577)
應收賬款－淨額		896,026	1,027,614
應收票據	(b)	44,622	27,446
預付賬款		441,930	407,363
其他按金		36,976	47,377
員工墊款		19,061	7,972
員工福利付款		789	625
尚未抵扣的增值稅		8,281	3,430
其他		31,871	19,842
		1,479,556	1,541,669
減：非流動部分－購買物業、廠房及設備的預付款		(74,309)	(57,347)
流動部分		1,405,247	1,484,322

(a) 授予客戶的信貸期介乎30日至360日。按發票日期計算的應收賬款的賬齡分析如下：

	於	
	二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
即期	678,435	846,067
逾期不超過90日	80,503	145,594
逾期超過90日但不超過360日	137,323	66,923
逾期超過360日	79,308	41,607
	975,569	1,100,191

(b) 應收票據的到期日為六個月內。

應收賬款及其他應收款的賬面值乃主要以人民幣呈列及與其公允價值相若。

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

10. 股本

股本變動如下：

	已發行及繳足	
	股份數目 (千股)	人民幣千元
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年六月三十日	1,080,512	101,522

附註： 所有已發行股份與其他已發行股份具有相同權利。

11. 借貸

	附註	於	
		二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
非流動			
擔保銀行借貸	(a)	546,088	689,620
流動			
擔保銀行借貸	(a)	323,370	382,682
非擔保銀行借貸		579,000	323,653
		902,370	706,335
借貸總額		1,448,458	1,395,955

(a) 於二零二二年六月三十日，借貸約人民幣869,458,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣1,072,302,000元)已以若干按金擔保、若干子公司之股權、深圳波頓香料有限公司的一期工場及二期樓宇和本集團的若干物業作抵押加上本集團主席王明凡先生的個人擔保。

(b) 借貸之賬面值乃按以下貨幣計值：

	於	
	二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
美元	171,926	174,072
港元	256,782	318,230
人民幣	1,019,750	903,653
	1,448,458	1,395,955

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

12. 應付賬款及其他應付款

	附註	於	
		二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
應付賬款	(a)	680,633	792,870
合併業務應付款		232,435	296,003
應付利息		10,750	10,750
應付工資		26,520	35,948
其他應付稅項		44,674	96,978
應計費用		22,507	21,642
應付票據		—	20,000
應付東莞波頓董事及僱員款項		36,491	36,491
其他應付款		55,482	67,978
		1,109,492	1,378,660
減：非即期部分－其他長期應付款(其他非流動負債)		(143,157)	(206,725)
流動部分		966,335	1,171,935

(a) 按發票日期計算的應付賬款的賬齡分析如下：

	於	
	二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
三個月以內	538,164	664,683
三至六個月	29,051	68,612
六至十二個月	65,650	29,771
十二個月以上	47,768	29,804
	680,633	792,870

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

13. 收入、其他收入以及其他(虧損)/收益－淨額

本集團主要從事貿易、製造及銷售提取物、香精及香料。其亦從事設計及製造高品質電子煙及其相關產品。收入由銷售提取物、香精、香料、電子煙產品及投資物業的租金組成。於截至二零二二年六月三十日止六個月確認的收入、其他收入以及其他(虧損)/收益－淨額如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
收入		
銷售貨品	1,175,953	1,057,620
租金收入	23,372	24,205
	1,199,325	1,081,825
其他收入		
政府補助	7,335	2,852
其他	3,231	2,359
	10,566	5,211
其他(虧損)/收益－淨額		
投資物業之公允價值(虧損)/收益	(12,600)	600
其他	284	—
	(12,316)	600

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

14. 按性質分類的開支

計入銷售成本、銷售及市場推廣開支以及行政費用的開支分析如下：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年	二零二一年
折舊及攤銷		66,534	62,091
僱員福利開支，不包括已計入研發金額及股份基礎付款		84,344	103,415
製成品及在製品的存貨變動		2,700	(6,435)
已用原材料及消耗品		720,981	589,429
無形資產的減值費用		—	3,098
存貨撇減撥備		47	42
經營租賃付款		7,948	2,564
運輸及差旅費		6,596	10,664
廣告開支		23,033	22,136
股份基礎付款	(a)	2,385	2,385
研發成本			
— 僱員福利開支		19,270	16,587
— 其他		5,591	7,730
諮詢費		10,132	11,630
業務招待費		5,526	3,092
辦公室開支		10,979	10,991
其他開支		20,224	25,568
總計		986,290	864,987

- (a) 股份基礎付款被確認為員工福利開支和基於股份的股份支付準備金權益的一部分，約為人民幣2,385,000元。這是根據以股份為基礎的付款總額約為人民幣23,850,000元以五年攤銷計算得出的。

股份基礎付款總額由二零二零年東莞波頓香料有限公司股權結構變更而產生，並涉及有利於深圳波頓香料有限公司的五年利潤保證。

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

15. 財務成本－淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
財務收入		
－利息收入	2,333	3,018
財務成本		
－借貸利息	(24,833)	(26,610)
－租賃負債利息	(463)	(646)
－匯兌虧損	(5,004)	(461)
	(30,300)	(27,717)
財務成本－淨額	(27,967)	(24,699)

16. 所得稅費用

從中期簡明合併利潤表扣除的稅款指：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
即期所得稅	34,443	52,071
遞延所得稅	5,497	(13,655)
總計	39,940	38,416

- (a) 由於本集團於截至二零二二年六月三十日止六個月在英屬維爾京群島、開曼群島及香港並無應課利得稅收入，故並無計提該等司法權區的利得稅撥備。
- (b) 根據自二零零八年一月一日起生效的企業所得稅法，本集團於中國成立的子公司均按25%的稅率繳納所得稅，惟適用優惠稅率的情況除外。

深圳波頓香料有限公司(本集團的主要子公司)被確認為高新技術企業，故於二零二零年至二零二三年，可享受15%的優惠稅率。

東莞波頓香料有限公司(本集團的主要子公司)被確認為高新技術企業，故於二零一九年至二零二二年，可享受15%的優惠稅率。

吉盛科技(惠州)有限公司(本集團的主要子公司)被確認為高新技術企業，故於二零二零年至二零二三年，可享受15%的優惠稅率。

Mons Co., Ltd.(本集團的主要子公司)於韓國成立，及其適用所得稅稅率介乎11%至22%。

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

16. 所得稅費用(續)

(c) 本集團除稅前利潤的稅項支出與按本集團相關子公司適用的稅率 15% 計算而產生的理論金額差異如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
除稅前利潤	176,352	173,017
按稅率 15% (二零二一年：15%) 計算的稅項	26,453	25,953
適用於本集團不同公司之不同稅率影響	6,378	343
未確認的稅項虧損	3,298	5,395
動用先前未確認稅項虧損	(648)	(568)
本集團於中國內之公司將予分派利潤之預扣稅	581	6,398
不可扣稅開支	3,878	895
所得稅費用	39,940	38,416

17. 每股收益

(a) 基本

期內每股基本收益乃按本公司擁有人應佔利潤除以已發行普通股的加權平均數計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
本公司擁有人應佔利潤	96,312	103,245
已發行普通股的加權平均數(千股)	1,080,512	1,080,512
每股基本收益(每股人民幣元)	0.09	0.10

中期簡明合併財務報表附註(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月
(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

17. 每股收益(續)

(b) 攤薄

每股攤薄收益以已發行普通股的加權平均數計算。每股攤薄收益與每股基本收益相同，因截至二零二二年六月三十日止六個月及二零二一年六月三十日止六個月均不具有潛在攤薄影響。

18. 股利

董事會不建議派發截至二零二二年六月三十日止六個月之中期股利(二零二一年：無)。

19. 或然負債

本集團並無有關於銀行、其他擔保及日常業務過程中發生的其他事項而承擔之或然負債。本集團預計不會因或然負債而產生任何重大負債。

20. 承擔

(a) 資本承擔

本集團於結算日尚未產生的資本開支如下：

	於	
	二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
已簽約惟未撥備的物業、廠房及設備	162,513	155,029

(b) 經營租賃承擔

本集團根據不可撤銷經營租約協議租賃多間廠房及辦公室。根據不可撤銷經營租約，未來最低租金支付總額如下：

	於	
	二零二二年 六月三十日	二零二一年 十二月三十一日
一年內	534	564

21. 重大關連方交易

截至二零二二年六月三十日止六個月內，概無與關連方訂立重大交易(二零二一年：無)。

本集團主要業務

截至二零二二年六月三十日止六個月期間，本集團主要從事提取物、香料和香精的研發、製作、貿易和銷售。其亦從事設計及製造高品質電子煙及其相關產品。

作為中國香料和香精的主要生產商之一，本集團的香料產品出售給中國及海外諸多行業(如煙草、飲料、日常食品、罐頭食品以及鹹味和糖類行業)的生產商，而本集團的香精產品出售給美容品、香水、肥皂、化妝品、護髮用品、除臭劑、洗滌劑以及空氣清新劑行業的生產商。本集團的電子煙(「電子煙」)產品，如可棄置電子煙、可充電電子煙及電子煙配件等則出售給煙草公司、獨立電子煙製造商及各品牌旗下的其他客戶，涵蓋來自全球多個國家的終端用戶。

業務回顧

二零二二年當全球從疫情中緩慢復甦，全球經濟正處於新危機的風口浪尖。烏克蘭戰爭顛覆脆弱的全球經濟，中斷糧食生產，推高糧食及商品價格。部分國家之間的各種貿易制裁加劇能源危機，擴大地緣政治和經濟不確定性，甚至加劇全球通脹壓力。新冠病毒新系列變異毒株不斷出現及主要國家公共衛生政策的偏差繼續影響全球增長前景。

此外，中國政府修訂中華人民共和國煙草專賣法實施條例及施行新強制規定，參考傳統煙草的相關條文對所有電子煙產品加以監管。所有從事電子煙業務的公司均須從中國政府獲得以下方面的許可證：(a)製造煙草產品；(b)煙草產品批發；(c)煙草產品零售；(d)煙草產品進出口業務；及(e)營銷外國煙草產品。

於二零二二年六月，深圳波頓香料有限公司及中香香料(深圳)有限公司(均為本集團全資子公司)獲得國家煙草專賣局批授電子煙油的製造、批發和進出口的煙草專賣生產企業許可證。本集團是取得上述許可證的少數公司之一。我們電子煙產品分部的子公司亦已在規定日期前為所有電子煙產品申請辦理許可證中。

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團的總收入約為人民幣1,199,300,000元(二零二一年：人民幣1,081,800,000元)，較去年同期增加10.9%。本集團毛利略微增加至約人民幣436,000,000元(二零二一年：人民幣429,500,000元)，較去年同期略微增加1.5%。本集團於報告期內的淨利潤約為人民幣136,400,000元(二零二一年：約人民幣134,600,000元)，較去年同期略微增加1.3%。

收入

本集團截至二零二二年六月三十日止六個月期間的總收入(不包括分部間收入)之明細如下：

	截至六月三十日止六個月				
	二零二二年		二零二一年		變動百分比
	收入 人民幣百萬元	佔總收入 百分比	收入 人民幣百萬元	佔總收入 百分比	
香味增強劑	323.8	27.0%	300.3	27.8%	+7.8%
食品香精	86.8	7.2%	91.0	8.4%	-4.6%
日用香精	65.5	5.5%	65.7	6.1%	-0.3%
電子煙產品	699.8	58.4%	600.6	55.5%	+16.5%
投資物業	23.4	1.9%	24.2	2.2%	-3.3%
總計	1,199.3	100.0%	1,081.8	100.0%	+10.9%

香味增強劑

於報告期內，香味增強劑的收入約為人民幣323,800,000元，較去年同期約人民幣300,300,000元增加7.8%。於報告期內，該分部收入增長乃由於本分部於中國穩定增長而令銷售上漲。於二零二二年，本集團繼續分配更多資源以提高用於傳統煙草行業的香味增強劑產品的品質。

食品香精

於報告期內，食品香精的收入約為人民幣86,800,000元，較去年同期約人民幣91,000,000元略微減少4.6%。該減少乃由於新變種新冠病毒的出現，中國各省和地方對運輸嚴格控制和持續封鎖社區，嚴重影響了國內市場和食品行業。

日用香精

於報告期內，日用香精的收入約為人民幣65,500,000元，較去年同期約人民幣65,700,000元略微減少0.3%。於報告期內，因冠狀病毒病疫情中國政府持續實施交通管控及地區封鎖等措施，影響了日用香精產品的分銷及供應並致使該分部收入減少。

電子煙產品

於報告期內，銷售電子煙(包括可棄置電子煙及可充電電子煙)及其配件的收入約為人民幣699,800,000元，較去年同期約人民幣600,600,000元增加16.5%。其主要由於一家中國子公司的貢獻，該子公司通過我們廣泛的銷售渠道和專營店將我們的自有品牌「魅客」分銷至中國三十多個主要城市，加上另一家在惠州的新子公司的貢獻，該子公司為我們的國際客戶製造和出口品牌產品。本集團亦根據中國政府的新規定分配大量人力及資源來申請登記全部電子煙產品。

於報告期內，電子煙產品分部已進行企業重組，從而提高管理及營運效率。其中，韓國附屬公司集中進口重點挑選的電子煙品牌，並透過韓國當地連鎖店進行分銷，本集團亦把有關產品向其他地區分銷。

管理層討論和分析(續)

投資物業

該分部的收入約為人民幣23,400,000元，較去年同期約人民幣24,200,000元減少3.3%。該減少乃由於與現有租戶簽訂新合約的免租期所致。

毛利

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團錄得毛利約為人民幣436,000,000元(二零二一年：人民幣429,500,000元)，略微增加1.5%。

淨利潤

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團淨利潤約為人民幣136,400,000元(二零二一年：人民幣134,600,000元)，較去年同期略微增加1.3%。面對冠狀病毒病疫情及世界經濟面臨不利局面，於報告期內，本集團盡力維持淨利潤。報告期內淨利潤率降低至約11.4%(二零二一年：12.4%)。

其他收入

於截至二零二二年六月三十日止六個月，其他收入為人民幣10,600,000元(二零二一年：人民幣5,200,000元)，增加103.8%。該增加乃由於報告期內授予本集團若干中國子公司之政府補助增加所致。

其他(虧損)/收益－淨額

於截至二零二二年六月三十日止六個月，其他虧損－淨額約為人民幣12,300,000元(二零二一年：收益為人民幣600,000元)。該虧損乃主要由於報告期內對本集團的投資物業重新評估的虧損所致。

開支

截至二零二二年六月三十日止六個月，銷售及市場推廣開支約為人民幣53,100,000元(二零二一年：人民幣54,400,000元)，相當於報告期內總收入約4.4%(二零二一年：5.0%)，較去年同期略微減少2.4%。銷售及市場推廣開支減少乃主要由於報告期內集團的運輸及差旅費下降。

截至二零二二年六月三十日止六個月，行政費用約為人民幣169,800,000元(二零二一年：人民幣158,200,000元)，相當於報告期內總收入約14.2%(二零二一年：14.6%)，較去年同期增加7.3%。行政費用增加，主要是因為於報告期內本集團經營租賃及辦公室開支增加。

金融資產減值虧損淨額

本集團已就所有應收賬款應用預期信貸虧損。於報告期內，本集團的應收賬款減值虧損淨額為人民幣7,000,000元(二零二一年：人民幣24,900,000元)。

財務成本－淨額

截至二零二二年六月三十日止六個月，財務成本淨額約為人民幣28,000,000元(二零二一年：人民幣24,700,000元)。報告期內的財務成本淨額增加乃主要由於匯兌虧損增加所致。

前景

經過近30年的穩定發展，本集團不斷提升實力及能力。目前我們提出四高：「高技術、高品質、高起點、高標準」作為發展目標。此外，本集團的企業文化精神為四化與五心，四化意味著：「新品牌、新文化、新實力、新形象」，而五心則包括：「用心、專心、細心、誠心、關心」；在制定遠大目標的同時，不斷提升本集團的創造力，讓本集團在不斷變化的市場環境中穩步提升競爭力，在可預見的將來開啟國際化徵程。

於過往年度，本集團的香味增強劑分部、食品香精分部及日用香精分部的發展成熟及穩定增長，唯近年電子煙行業的挑戰重重，繼韓國於二零二一年增加有關電子煙的新消費稅及煙草稅，中國政府亦頒佈有關修訂《中華人民共和國煙草專賣法實施條例》的決定，自二零二二年度起參照傳統香煙的相關規定對電子煙產品進行規管，國家煙草專賣局發佈的《電子煙管理辦法》於二零二二年五月一日正式施行，對電子煙生產、銷售、運輸、進出口和監督管理等作出了規定並需要所有市場持份者獲得許可證，而中國市場監管總局(標準委)亦發佈了《電子煙》強制性國家標準及配套政策並將於二零二二年十月一日起實施。

本集團的兩間全資附屬公司，深圳波頓香料有限公司及中香香料(深圳)有限公司，已率先於二零二二年六月取得有關電子煙油的煙草專賣生產企業許可證，並且可以進行內銷及出口等業務，其他電子煙產品分部的附屬公司亦已向國家煙草專賣局辦理申請中。若所有電子煙業務獲得相關許可證後，本集團將會加快電子煙業務發展，以配合電子煙市場的擴充。

總括而言，本集團致力貫徹本集團的企業文化精神，並加強注重綠色經濟、減碳及提升應變能力等的長期目標，以維持本集團的可持續發展，並秉承本集團的願景「致力於提高您生活的品質，成為品質象徵！」繼續努力。

財務回顧

流動資金及財務資源

於二零二二年六月三十日，本集團的流動資產淨值約為人民幣146,600,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣138,800,000元)。於二零二二年六月三十日，本集團的現金及銀行借貸按金約為人民幣502,500,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣531,900,000元)。於二零二二年六月三十日，本集團的流動比率約為1.1(二零二一年十二月三十一日：1.1)。報告期內的流動資產淨值增加乃主要由於存貨增加以及應付賬款及其他應付款減少所致。

於二零二二年六月三十日，本公司股東應佔權益約為人民幣3,304,600,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣3,169,600,000元)。於二零二二年六月三十日，本集團的借貸總額約為人民幣1,448,500,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣1,395,900,000元)，故負債比率為43.8%(總借貸除以總權益)(二零二一年十二月三十一日：44.0%)。報告期內的負債比率較去年同期略微下降。期內短期借貸之利率介乎2.8%至5.4%，而長期借貸之利率則介乎2.0%至6.1%。本集團集中管理其財務資源，並一直為穩健的財務狀況維持審慎方針。

融資

本集團可通過銀行借貸或股本集資方式為其收購事項取得融資。連同業務經營產生的資金，本集團有信心具有充足的資金達成其營運及擴展計劃。

資本架構

於報告期內，本公司的股本乃由普通股組成。於二零二二年六月三十日，本公司之已發行股份總數為1,080,512,146股普通股。

外匯風險及利率風險

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團錄得外匯淨虧損約人民幣5,000,000元(二零二一年：外匯虧損為人民幣500,000元)。本集團主要於中國及韓國經營業務。大部分交易基本以人民幣及韓元計值，而一些交易及銀行借貸則以美元及港元計值。本公司將密切監控人民幣兌美元、港元及韓元的匯率。

本集團將留意貨幣對沖的可能性並於有利時機出現時採取適當行動。於二零二二年六月三十日，本集團之銀行借貸總額為人民幣1,448,500,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣1,395,900,000元)，以人民幣、美元及港元計值。以人民幣計值的銀行借貸的貸款利率乃參照中國人民銀行規定的利率而浮動，而以港元計值者乃參照香港銀行同業利率而浮動。本集團並無對沖其利率風險。董事會認為利率風險不會對本集團有重大的影響。

本集團的資產抵押

於二零二二年六月三十日，本集團已抵押：(i)其於部分子公司之股本權益；(ii)若干按金擔保及(iii)由深圳波頓香料有限公司持有位於深圳市之若干樓宇、倉庫及投資物業(連同王明凡先生的個人擔保)，以就上一財政年度內之融資作質押。

資本開支

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團對固定資產投資具有現金流出約人民幣19,200,000元(二零二一年：人民幣17,400,000元)，其中人民幣4,200,000元(二零二一年：人民幣500,000元)乃用於購買機器。

資本承擔

於二零二二年六月三十日，本集團有關固定資產的資本承擔約為人民幣162,500,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣155,000,000元)，均以內部資金及融資資金撥付。

中期股利

董事會不建議派發截至二零二二年六月三十日止六個月的中期股利(二零二一年：無)。

僱員政策

於二零二二年六月三十日，本集團於中國、香港及南韓有1,518名僱員(二零二一年：於中國、香港及南韓有1,267名僱員)。本集團向其僱員提供全面且具吸引力的薪酬、退休計劃、購股權計劃及福利待遇，亦會按本集團員工的工作表現而酌情發放獎金。本集團須向中國社會保障計劃供款。本集團及其中國僱員各自均須按照中國有關法律及法規列明的比率對養老保險和失業保險供款。另外，本集團根據強制性公積金計劃條例為香港僱員採納公積金計劃。本集團亦根據南韓的國民年金法，為南韓僱員的國民年金供款。

重大投資

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團並無重大投資。

或然負債

於二零二二年六月三十日，本集團並無或然負債。

對一項收購交易的兩位賣方進行法律訴訟

本公司自二零二零年起在香港及中國對兩位賣方－劉秋明先生和向志勇先生(「賣方」)提出若干法律訴訟。所提起的該等法律訴訟涉及於二零一六年自賣方收購Kimree, Inc. 及其子公司。因賣方違反Kimree收購事項中的購股協議之不競爭承諾條款，本公司要求法庭(其中包括)發出禁制令以限制劉秋明先生進行違反不競爭承諾條款的行為，並向賣方索償。於報告期間，本集團與賣方之間亦有其他爭論在中國進行法律程序。

須予披露交易－收購香港物業

於二零二一年十月九日，潤佳國際投資有限公司(「潤佳」，本公司間接全資附屬公司)與一名獨立賣方訂立臨時買賣合約，以現金收購位於香港九龍觀塘觀塘道368號37樓的物業(「該物業」)，代價為156,335,000港元(「代價」)。估計該物業辦公室的實用面積約為6,869平方呎及天台約為1,025平方呎，並將用作本集團於香港的總部。收購事項的詳情分別披露於本公司日期為二零二一年十月九日及十九日的公告。

於二零二一年十月二十二日，潤佳已就該物業與賣方簽署正式買賣協議。

收購該物業的代價按下列方式以現金及按揭貸款支付：(i)於簽訂臨時買賣合約日期，買方已向賣方支付初步按金15,633,500港元及(ii)代價餘額140,701,500港元已由本集團於二零二二年七月八日支付予賣方。上述收購事項已於二零二二年七月八日完成。

董事及最高行政人員的證券權益

於二零二二年六月三十日，本公司各董事和最高行政人員擁有：(a) 須根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所；或(b) 根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司按該條文存置的登記冊；或(c) 根據上市規則所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券的權益或淡倉如下：

好倉－普通股

(i) 於本公司股份及相關股份的權益

董事姓名	個人權益	股份數目		總計	總權益佔 已發行 股份總數 百分比
		家族權益	公司權益		
王明凡先生 ^(附註1)	336,555,052	25,262,431	367,638,743	729,456,226	67.51%
楊迎春先生 ^(附註2)	2,000,000	—	—	2,000,000	0.19%

附註：

1. 家族權益25,262,431股股份為王明凡先生的配偶楊伊帆女士於二零二二年六月三十日所持有的股份。
公司權益367,638,743股股份指(i) 創華有限公司（「創華」）持有的348,320,509股股份及(ii) Full Ashley Enterprises Limited（「Full Ashley」）持有的19,318,234股股份的總數。王明凡先生擁有創華41.19%的權益，而Full Ashley為一間由王明凡先生全資擁有的私人公司。根據證券及期貨條例，王明凡先生被視為於(i) 創華持有的全部348,320,509股股份（即本公司已發行股本的32.24%）；及(ii) Full Ashley所持有的全部19,318,234股股份（即本公司已發行股本的1.79%）中持有權益。
2. 楊迎春先生持有本公司2,000,000股股份（即本公司已發行股本的0.19%）的個人權益。

其他資料(續)

(ii) 於本公司相聯法團(定義見證券及期貨條例)東莞波頓香料有限公司(「合營公司」)的權益

董事姓名	合營公司的 已繳付註冊資本	佔合營公司 註冊資本的 百分比
王明凡先生 ^(附註2)	約人民幣 28,324,450 元	約 33.323%
李慶龍先生	約人民幣 1,275,000 元	約 1.50%

附註：

1. 合營公司已繳付註冊資本總額約為人民幣 85,000,000 元。
2. (i) 王明凡先生透過其全資擁有的公司—盛冠國際投資有限公司持有 33.323% 的股權(人民幣 28,324,450 元)。
(ii) 楊伊帆女士(王先生的配偶)持有 9.98% 的股權(人民幣 8,483,000 元)，並且王先生通過兩家中國有限合夥企業(王先生作為其普通合夥人)持有 0.46% 的股權(人民幣 391,000 元)。

(iii) 於本公司相聯法團(定義見證券及期貨條例)創華股份的權益

董事姓名	所持相聯法團的 股份類別及數目	佔已發行 股份的百分比
王明凡先生	4,559 股普通股	41.19%
李慶龍先生	436 股普通股	3.94%

購股權

截至二零二二年六月三十日止六個月並無尚未行使購股權。

除上文所披露者外，就本公司董事或最高行政人員所知，於二零二二年六月三十日，本公司任何其他董事或最高行政人員概無於本公司或任何相聯法團的任何股份及相關股份以及債券中擁有任何權益或淡倉。

董事認購股份或債券的權利

於回顧期內任何時間，本公司或其任何子公司概無訂立任何安排，致使本公司董事可藉收購本公司或任何其他法團的股份或債務證券(包括債券)而獲利。

主要股東於證券的權益

於二零二二年六月三十日，按本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置的主要股東登記冊所示，除以上「董事及最高行政人員的證券權益」一節披露的權益外，下列股東已知會本公司其擁有本公司已發行股本的相關權益。

好倉－普通股(附註1)

股東姓名／名稱	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股份的百分比
王明凡先生(附註2)	實益擁有人、家族權益及受控法團權益	729,456,226	67.51%
創華有限公司(附註3)	實益擁有人	348,320,509	32.24%
Full Ashley Enterprises Limited(附註4)	實益擁有人	19,318,234	1.79%

附註：

- 於股份之好倉(根據購股權、認股權證或可換股債券等股權衍生工具者除外)。
- 根據證券及期貨條例，王明凡先生被視為：(a)於王先生的配偶楊伊帆女士所持有的25,262,431股股份；(b)於創華持有的348,320,509股股份(與附註3所述之權益重疊)；及(c)於Full Ashley持有的19,318,234股股份(與附註4所述之權益重疊)中擁有權益。於二零二二年六月三十日，王明凡先生連同其336,555,052股個人股權被視作於729,456,226股股份(約佔本公司已發行股本總額的67.51%)中擁有權益。
- 王明凡先生、王明均先生(本公司前任董事)、王明清先生、王明優先生(本公司前任董事)、錢武先生(本公司前任董事)及李慶龍先生分別擁有創華41.19%、28.11%、10.01%、9.86%、6.89%及3.94%的權益。於二零二二年六月三十日，王明凡先生及李慶龍先生為本公司董事，亦為創華的董事。錢武先生(本公司前任董事)為創華董事。
- Full Ashley為一間由王明凡先生全資擁有的私人公司。根據證券及期貨條例，作為本公司董事，王明凡先生有責任披露於本公司已發行股本的權益，故Full Ashley被視為有責任根據證券及期貨條例披露與本公司股份有關的權益。

除上文所披露者外，於二零二二年六月三十日，本公司並無獲知會本公司已發行股本的任何其他相關權益或淡倉。

購入、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何子公司於截至二零二二年六月三十日止六個月期間概無購入、出售或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會

該委員會於成立時已採納其書面職權範圍，以審閱及監督本集團的財務申報程序及風險管理以及內部監控系統為目的。審核委員會(「委員會」)由三名成員組成，均為本公司的獨立非執行董事(即吳冠雲先生(主席)、梁偉民先生及周小雄先生)。委員會已審閱本集團截至二零二二年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明合併財務報表。

薪酬委員會

該委員會的成立旨在考慮及批准本集團高級僱員的薪酬安排，包括薪金及獎金計劃與其他長期獎勵計劃的條款。該委員會由本公司三名獨立非執行董事(即吳冠雲先生(主席)、梁偉民先生及周小雄先生)以及一名執行董事(即王明凡先生)組成。

提名委員會

該委員會不時檢討董事會的架構、人數及成員多元性(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗)，以及就董事的委任及繼任計劃向董事會作出建議。該委員會由本公司三名獨立非執行董事(即梁偉民先生(主席)、吳冠雲先生及周小雄先生)以及一名執行董事(即王明凡先生)組成。

企業管治

本公司董事會認同企業管治的重要性，並致力維持良好企業管治標準，以提高企業透明度及保障本公司及其股東、客戶、員工及其他利益相關者的權益。本公司透過優良設計的企業政策及程序、風險管理以及內部系統及監控，致力維持有效的問責制度。本公司於截至二零二二年六月三十日止六個月整個期間一直遵守上市規則附錄十四企業管治守則所載的全部守則條文及(倘適當)採納了其所載建議的最佳慣例，惟守則條文第C.2.1條除外。

根據守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的職位應予以區分及不應由相同人士擔任。主席與行政總裁的職責分工應以書面形式明文確立，以確保權力及授權的平衡。王明凡先生是本公司的執行董事兼行政總裁，亦為本公司主席。董事會認為，現有架構更適合本公司，因為其於規劃及執行本公司長遠業務計劃及策略時提供強力及持續的領導。

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，作為有關董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出特定查詢後，本公司全體董事確認，彼等於截至二零二二年六月三十日止六個月整個期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

承董事會命

主席
王明凡

香港
二零二二年八月二十五日