



Precious Dragon Technology
Holdings Limited

保寶龍科技控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1861



2019 中期報告

目錄

公司資料	2
業務回顧	4
管理層討論及分析	5
中期簡明綜合財務報表審閱報告	9
中期簡明綜合損益及其他全面收益表	10
中期簡明綜合財務狀況表	11
中期簡明綜合權益變動表	13
中期簡明綜合現金流量表	15
中期簡明綜合財務報表附註	17
其他資料	32



公司資料

董事會

執行董事

高秀媚女士(主席及行政總裁)

連馨莉女士

連興隆先生

楊小業先生

獨立非執行董事

李耀培先生

潘德政先生

彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)

董事會轄下委員會

審核委員會

潘德政先生(主席)

李耀培先生

彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)

薪酬委員會

彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)(主席)

高秀媚女士

李耀培先生

潘德政先生

提名委員會

李耀培先生(主席)

高秀媚女士

潘德政先生

彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)

授權代表

高秀媚女士

李錦輝先生

公司秘書

李錦輝先生

註冊辦事處

Clifton House

75 Fort Street

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

廣州市

從化區

鰲頭鎮

聚豐北路628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

核數師

安永會計師事務所

香港

中環

添美道1號

中信大廈22樓

公司資料

合規顧問

中國通海企業融資有限公司
香港
皇后大道中 29 號
華人行 18 樓

開曼群島股份過戶登記總處

Estera Trust(Cayman) Limited
Clifton House
75 Fort Street
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
皇后大道東 183 號
合和中心 54 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

股份代號

1861

公司網站

www.botny.com

業務回顧

保寶龍科技控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「本集團」)，專注於汽車美容所用的氣霧劑產品及保養產品製造，是中華人民共和國(「中國」)領先的製造商。除汽車美容及保養產品外，我們亦從事設計、開發、製造並銷售多種汽車美容及保養產品，包括汽車清潔及保養產品(如汽車內飾清潔產品及輪胎清潔護理產品)、油漆及塗料(如鍍鉻氣霧劑噴霧)、冬季及夏季特色產品(如製冷劑及冷啟動劑)以及空氣清新劑。汽車美容及保養產品以氣霧劑及非氣霧劑產品形式存在。我們亦設計、開發、製造及銷售個人護理產品(如泡沫潔面乳、防曬霜、保濕霜、除臭劑及洗手液)及其他產品，包括家居產品(如油漆及地板蠟)。

本公司銷售合約製造服務(「CMS」)及原品牌製造(「OBM」)產品。本公司的OBM業務主要透過(1)分銷商網絡，再向中國的批發商、零售商及終端用戶轉售我們的OBM產品；及(2)天貓「保賜利旗艦店」及京東「保賜利京東自營旗艦店」網上店舖，以我們自有品牌(保賜利、ATM、已度明、NISSEI、勝彩、狐狸、百麗時及派樂士)提供產品。

於截至2019年6月30日止期間，本集團繼續分配更多資源以進一步發展OBM業務。本集團增加品牌知名度活動，包括展覽會贊助、公關活動及多媒體平台，務求向新潛在及現有客戶推廣企業形象及品牌。本集團錄得網上市場銷售大幅增長，反映在中國持續實施電子商務的策略。我們以保賜利品牌推出保寶龍系列汽車美容及保養產品，藉此重新定位我們的企業形象，擴大我們的客戶群。我們相信新保寶龍系列產品的增長潛力，而由於建立新產品線需時，我們預計保賜利品牌的其他產品短期內仍為我們的主要收入來源。

經營環境及展望

由於中美貿易戰的陰霾仍籠罩全球經濟，全球經濟發展仍有大量不確定因素及變動。因此，機遇與挑戰並存。本集團密切關注行業發展與變動，並及時調整其策略以應對及減低中美貿易戰帶來的不確定因素及外圍環境變動的影響。與此同時，通過持續調整銷售策略及客戶管理方針並積極參與中國及世界各地的多種展覽會，本集團將可加強其自有品牌的宣傳、提升與客戶的關係及拓展新市場，以繼續鞏固及加強本集團的業務發展。

基於中國市場的穩固基礎，本集團仍對其國內市場及OBM業務持審慎及樂觀態度。本集團將通過參與贊助及展覽會、改善現有OBM產品系列、嚴格控制成本、提高品牌形象及增加產品競爭力，持續提升其OBM業務。

管理層討論及分析

財務回顧

營業額

截至2019年6月30日止六個月，本集團錄得營業額約287.4百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約290.6百萬港元)，較2018年同期輕微減少約1.1%。

截至2019年6月30日止六個月，本集團自中國客戶錄得收益約220.5百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約220.6百萬港元)。中國銷售相對穩定主要由於單位售價增加，而該增加被人民幣貶值抵銷。

截至2019年6月30日止六個月，本集團自海外客戶錄得收益約66.9百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約70.0百萬港元)。海外銷售相對穩定主要由於以下各項的淨影響所致：(i)經作為出口樞紐的香港貿易公司對一名美國(「美國」)客戶的出口銷售減少；及(ii)在全球持續發展新客戶，帶動出口銷售增加。

銷售成本

截至2019年6月30日止六個月，本集團的銷售成本約為204.8百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：215.7百萬港元)，佔期內營業額約71.3%(截至2018年6月30日止六個月：74.2%)。銷售成本百分比減少約2.9%，主要由於以下各項的淨影響所致：(i)原油價格下跌令生產的主要原材料溶劑的採購成本下跌；(ii)產品組合銷量改變；及(iii)生產管理改善令製造間接費用減少。

毛利及毛利率

截至2019年6月30日止六個月，本集團錄得毛利約82.6百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約74.9百萬港元)，較2018年同期增加約10.2%。毛利增加主要是受銷售毛利較高的產品組合及生產的主要原材料溶劑的採購成本下跌帶動。毛利率由截至2018年6月30日止六個月約25.8%增加至2019年同期約28.7%。

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括廢料銷售、銀行利息收入、提供研發服務收入、政府補貼及匯兌差額淨額。截至2019年6月30日止六個月，本集團的其他收入及收益約為5.7百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約8.9百萬港元)，大幅減少35.6%，主要由於以下各項的淨影響所致：(i)廢料銷售下降約0.2百萬港元；及(ii)人民幣兌美元(「美元」)貶值導致匯兌收益大幅減少約2.2百萬港元。

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運輸開支及向客戶交付產品的報關費、薪金、銷售及營銷員工的績效獎金及僱員福利開支、業務差旅、酬酢開支、廣告及宣傳成本。截至2019年6月30日止六個月，銷售及分銷開支約為25.2百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：23.5百萬港元)，較2018年同期增加約7.2%。該增加主要由於運輸開支、為增進與客戶的關係的客戶聚會酬酢開支及打造品牌的展覽開支增加所致。

行政開支

行政開支主要指員工薪金、購股權開支、上市開支、行政人員的福利及獎金以及董事薪酬、專業費用、其他稅項及附加費以及折舊開支。截至2019年6月30日止六個月，行政開支約為22.9百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約17.0百萬港元)，較2018年同期大幅增加約35.0%。行政開支增加主要由於(i)平均薪金增加及社會保險供款比率上調導致員工成本增加；及(ii)上市所產生的專業費用及諮詢費用增加至約7.9百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：2.9百萬港元)。

融資成本

截至2019年6月30日止六個月，本集團的融資成本約為1.7百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約0.7百萬港元)，較2018年同期增加約125.3%。融資成本增加主要由於平均銀行貸款未償還結餘較2018年同期增加及香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)增加所致。

純利

截至2019年6月30日止六個月，本集團的純利約為18.2百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：24.9百萬港元)，較2018年同期減少約26.7%。純利大幅減少主要由於銷售及分銷開支以及上市開支增加，部分被毛利增加抵銷所致。

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，確保財務資源以最具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，以確保其充份有效。

管理層討論及分析

流動資金及資金來源

流動資產淨值

於2019年6月30日，本集團持有流動資產淨額約157.3百萬港元(2018年12月31日：約140.5百萬港元)。於2019年6月30日，本集團之現金及現金等價物(包括已抵押銀行存款)為145.0百萬港元(2018年12月31日：147.4百萬港元)，主要以人民幣、美元、日圓及港元計值。於2019年6月30日，本集團的流動比率約為2.5(2018年12月31日：約2.2)。

借款及資產抵押

於2019年6月30日，本集團的銀行借款約45.0百萬港元(2018年12月31日：約75.0百萬港元)，以物業、廠房及設備以及土地使用權作抵押，於2021年到期。所有借款均參考銀行優惠浮動利率及香港銀行同業拆息計息。

於2019年6月30日，我們有可供動用的備用銀行融資約60.1百萬港元(2018年12月31日：83.5百萬港元)。

資產負債比率

由於本集團現金及現金等價物減少及借款總額減少，於2019年6月30日，資產負債比率(按債務總額除以本公司擁有人應佔權益計算)約為17.1%(2018年12月31日：約34.0%)。

資本結構

本公司股份(「股份」)於2019年6月21日(「上市日期」)成功於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。自此，本集團的資本結構並無變動。

於2019年6月30日，本公司已發行股份(「股份」)總數為234,544,750股。

外匯及匯率風險

截至2019年6月30日止六個月，本集團約27.5%的收益以美元計值。然而，超過90.0%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2019年6月30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。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

於2019年6月30日，本集團有489名僱員(2018年12月31日：512名僱員)。截至2019年6月30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17.7百萬港元(截至2018年6月30日止六個月：約21.6百萬港元)。薪酬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，並會授出購股權以吸引及留聘本集團合資格僱員。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2019年6月30日止六個月的盈利能力及當時市況而釐定。

重大投資

於2019年6月30日，本集團並無任何重大投資(2018年12月31日：零)。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於截至2019年6月30日止六個月內，本集團並無收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大投資或資本資產的未來計劃

除於本公司日期為2019年6月3日的招股章程所披露者外，於2019年6月30日，本集團並無其他獲批准的重大投資或資本資產的計劃。

合約承擔

於2019年6月30日，本集團的資本承擔約為1.5百萬港元(2018年12月31日：4.1百萬港元)。

或然負債

於2019年6月30日，本集團並無重大或然負債(2018年12月31日：零)。

購買、出售或贖回上市證券

於截至2019年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

報告期後事項

於2019年6月30日直至本報告日期後並無發生重大事項。

中期簡明綜合財務報表審閱報告

獨立審閱報告

致保寶龍科技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 10 至 31 頁的中期財務資料，其中包括保寶龍科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於 2019 年 6 月 30 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其他說明附註。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 號編製及呈列此等中期財務資料。吾等的責任乃根據吾等的審閱對此等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該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

2019 年 8 月 28 日

中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2019年6月30日止六個月

截至6月30日止六個月			
	附註	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
收益	3	287,409	290,612
銷售成本		(204,785)	(215,667)
毛利		82,624	74,945
其他收入及收益		5,713	8,867
銷售及分銷開支		(25,157)	(23,471)
行政開支		(22,896)	(16,961)
研發開支		(8,723)	(10,391)
財務資產減值虧損淨值		(1,659)	(797)
其他開支		(1,634)	(1,924)
財務成本		(1,672)	(742)
除稅前溢利	4	26,596	29,526
所得稅開支	5	(8,359)	(4,647)
期內溢利		18,237	24,879
其他全面收益			
於其後期間或會重新分類至損益的其他全面收益：			
換算海外業務之匯兌差額		962	(6,100)
期內其他全面收益(扣除稅項)		962	(6,100)
期內全面收益總額		19,199	18,779
以下人士應佔溢利：			
母公司擁有人		17,633	22,850
非控股權益		604	2,029
		18,237	24,879
以下人士應佔全面收益總額：			
母公司擁有人		18,612	16,958
非控股權益		587	1,821
		19,199	18,779
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	7		
基本			
一期內溢利		7.5 港仙	9.7 港仙
攤薄			
一期內溢利		7.5 港仙	9.7 港仙

中期簡明綜合財務狀況表

於2019年6月30日

	附註	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	96,449	104,007
預付土地租賃款項		55,919	56,678
遞延稅項資產		2,120	1,724
非流動預付款項		8,013	4,527
非流動資產總額		162,501	166,936
流動資產			
存貨		56,805	56,962
貿易應收款項及應收票據	9	45,097	39,242
預付款項、按金及其他應收款項		11,972	10,099
已抵押銀行存款		4,330	4,930
現金及現金等價物		140,661	142,492
流動資產總額		258,865	253,725
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	10	54,320	68,590
其他應付款項及應計費用		42,216	40,921
應付稅項		4,829	3,494
遞延收入		227	228
流動負債總額		101,592	113,233
流動資產淨值		157,273	140,492
總資產減流動負債		319,774	307,428
非流動負債			
計息銀行借款		45,000	75,000
遞延稅項負債		1,638	1,944
遞延收入		1,934	2,048
非流動負債總額		48,572	78,992
資產淨值		271,202	228,436

中期簡明綜合財務狀況表

於2019年6月30日

	附註	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (經審核)
權益			
母公司擁有人應佔權益		—	—
股本	11	2,345	—
儲備		260,637	220,803
		262,982	220,803
非控股權益		8,220	7,633
權益總額		271,202	228,436

.....
董事

.....
董事

中期簡明綜合權益變動表

截至2019年6月30日止六個月

	母公司擁有人應佔								非控股 權益	總權益 千港元
	股本 千港元 (附註 11)	股份 溢價賬 千港元	合併儲備 千港元	購股 權儲備 千港元 (附註 14)	儲備金 千港元	匯兌 波動儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元		
於2018年12月31日 (經審核)	—	16,221	(62,722)	—	46,949	(14,080)	234,435	220,803	7,633	228,436
期內溢利	—	—	—	—	—	—	17,633	17,633	604	18,237
期內其他全面收益：										
換算海外業務之匯兌差額	—	—	—	—	—	979	—	979	(17)	962
期內全面收益總額	—	—	—	—	—	979	17,633	18,612	587	19,199
就共同控制下業務合併 支付的代價	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
發行股份	2,345	21,109	—	—	—	—	—	23,454	—	23,454
由保留溢利轉撥	—	—	—	—	141	—	(141)	—	—	—
以股權結算之購股權安排	—	—	—	113	—	—	—	113	—	113
於2019年6月30日 (未經審核)	2,345	37,330	(62,722)	113	47,090	(13,101)	251,927	262,982	8,220	271,202

中期簡明綜合權益變動表

截至2019年6月30日止六個月

	母公司擁有人應佔								非控股	
	股本 千港元 (附註11)	股份 溢價賬 千港元	合併儲備 千港元	購股權 儲備 千港元 (附註14)	儲備金 千港元	匯兌 波動儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元	權益 千港元	總權益 千港元
於2018年1月1日 (經審核)	—	—	27,278	—	41,493	1,810	198,205	268,786	3,114	271,900
期內溢利	—	—	—	—	—	—	22,850	22,850	2,029	24,879
期內其他全面收益：										
換算海外業務之匯兌差額	—	—	—	—	—	(5,892)	—	(5,892)	(208)	(6,100)
期內全面收益總額	—	—	—	—	—	(5,892)	22,850	16,958	1,821	18,779
就共同控制下業務合併										
支付的代價	—	—	(90,000)	—	—	—	—	(90,000)	—	(90,000)
發行股份	—	16,221	—	—	—	—	—	16,221	—	16,221
由保留溢利轉撥	—	—	—	—	2,207	—	(2,207)	—	—	—
於2018年6月30日 (未經審核)	—	16,221	(62,722)	—	43,700	(4,082)	218,848	211,965	4,935	216,900

中期簡明綜合現金流量表

截至2019年6月30日止六個月

	附註	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金流量			
除稅前溢利		26,596	29,526
調整如下：			
財務成本		1,672	742
利息收入		—	(164)
出售物業、廠房及設備之虧損	4	43	6
物業、廠房及設備項目之折舊	4	8,738	7,228
預付土地租賃款項攤銷	4	727	786
存貨減值／(撥回)淨值	4	200	866
貿易應收款項減值	4	1,659	797
以股權結算之購股權開支	4	113	—
		39,748	39,787
存貨增加		(43)	(1,790)
貿易應收款項及應收票據增加		(7,514)	(5,050)
預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)		(2,801)	24,725
貿易應付款項及應付票據(減少)／增加		(14,270)	8,602
應收按金、其他應付款項及應計費用(減少)／增加		1,625	(2,999)
遞延收入(減少)／增加		(115)	2,460
經營所得現金		16,630	65,735
已繳納預扣稅		(2,773)	—
已繳納中國企業所得稅項		(4,891)	(1,941)
經營活動所得現金流量淨額		8,966	63,794
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備項目		(4,735)	(11,118)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		16	108
已抵押銀行存款減少／(增加)		600	(31,256)
已收銀行利息		—	164
收購一間附屬公司		—	(90,000)
投資活動所用現金流量淨額		(4,119)	(132,102)

中期簡明綜合現金流量表

截至2019年6月30日止六個月

	附註	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
融資活動所得現金流量			
發行股份所得款項	11	23,454	—
新增銀行貸款		15,000	90,000
償還銀行貸款		(45,000)	(3,553)
已付利息		(1,672)	(742)
應收關聯方款項減少		928	—
應付關聯方款項(減少)		(330)	—
融資活動所得/(所用)現金流量淨額		(7,620)	85,705
現金及現金等價物之增加/(減少)淨額		(2,773)	17,397
匯兌淨差額		942	2,302
期初之現金及現金等價物		142,492	99,779
期末之現金及現金等價物		140,661	119,478

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

1. 編製基準

保寶龍科技控股有限公司(「本公司」)於2018年5月4日在開曼群島註冊成立為有限公司。

本公司股份於2019年6月21日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。於本期間，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事氣霧罐內容填充，以及氣霧劑產品及非氣霧劑產品的生產及銷售。

根據本公司就有關本公司股份於聯交所上市而進行的重組(「重組」)，本公司於2019年4月30日成為組成本集團的公司之控股公司。

根據重組，本公司成為組成本集團的公司之控股公司。由於組成本集團的公司於重組前後均受控股股東共同控制，該等財務報表已使用合併會計原則編製。

本集團截至2019年及2018年6月30日止六個月的中期簡明綜合損益及其他全面收益表、中期簡明綜合權益變動表及中期簡明綜合現金流量表包括各組成本集團的公司自最早呈列日期或自附屬公司及／或業務首次受到控股股東共同控制的日期起(以較短者為準)的業績及現金流量。本集團於2019年6月30日及2018年12月31日的中期簡明綜合財務狀況表經已編製，以從控股股東的角度按現有賬面值呈列所有組成本集團的公司的資產及負債。

截至2019年6月30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2018年12月31日止年度的全年綜合財務報表一併閱讀。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

2. 會計政策及披露資料變動

除採納於2019年1月1日生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)外，編製中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至2018年12月31日止年度的全年綜合財務報表所應用者一致。

國際財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償的提前還款特性
國際財務報告準則第16號	租賃
國際會計準則第19號(修訂本)	計劃修訂、縮減或結算
國際會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第23號	所得稅待遇的不確定性
2015年至2017年週期的年度改進	國際財務報告準則第3號、國際財務報告準則第11號、國際會計準則第12號及國際會計準則第23號的修訂本

除國際財務報告準則第16號租賃及國際財務報告詮釋委員會－詮釋第23號所得稅待遇的不確定性的影響於下文說明外，新訂及經修訂準則與編製本集團中期簡明綜合財務資料無關。新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響如下：

- (a) 國際財務報告準則第16號取代國際會計準則第17號租賃、國際財務報告詮釋委員會－詮釋第4號釐定安排是否包含租賃、常設詮釋委員會－詮釋第15號經營租賃－優惠及常設詮釋委員會－詮釋第27號評估牽涉租賃的法律形式的交易的內容。該準則載列有關租賃確認、計量、呈列及披露的原則，並要求承租人將所有租賃列示於單一資產負債表內。國際財務報告準則第16號項下的出租人會計與國際會計準則第17號相比並無大幅改變。出租人將繼續使用國際會計準則第17號中的類似原則劃分租賃經營或融資租賃。因此，國際財務報告準則第16號對本集團為出租人的租賃並無任何財務影響。

本集團透過採用經修訂追溯採納法採納香港財務報告準則第16號，並於2019年1月1日首次應用。根據以上方法，已追溯應用該準則，而首次應用該準則的累計影響為對2019年1月1日保留盈餘期初結餘的調整，而2018年的比較資料並未重列，且繼續根據香港會計準則第17號予以呈報。

新租賃定義

根據國際財務報告準則第16號，倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約是租賃或包含租賃。當客戶有權從使用可識別資產獲得絕大部分經濟利益以及擁有指示使用可識別資產的權利時，即有控制權。本集團選擇應用過渡性權宜方法以允許該準則僅適用於先前於首次應用日期已根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會－詮釋第4號確定為租賃的合約。根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會－詮釋第4號未確定為租賃的合約不會重新評估。因此，國際財務報告準則第16號項下的租賃定義僅適用於在2019年1月1日或之後訂立或變更的合約。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

2. 會計政策及披露資料變動(續)

(a) (續)

新租賃定義(續)

於包含租賃部分的合約開始或獲重新評估時，本集團根據其獨立價格將合約中的代價分配予各個租賃及非租賃部分。本集團已採納的承租人權宜方法，不會區分非租賃部分及就租賃及相關非租賃部分(例如物業租賃的物業管理服務)入賬作為單一租賃部分。

作為承租人—先前分類為經營租賃的租賃

採納國際財務報告準則第16號的影響性質

本集團擁有多項物業的租賃合約。作為承租人，本集團先前根據對租賃是否將資產所有權的絕大部分回報及風險轉移至本集團的評估，將租賃分類為融資租賃或經營租賃。根據國際財務報告準則第16號，本集團採用單一方法確認及計量所有租賃的使用權資產及租賃負債，惟低價值資產租賃(按個別租賃基準選擇)及短期租賃(按相關資產類別選擇)的兩項選擇性豁免除外。本集團已選擇不就(i)低價值資產租賃；及(ii)短期租賃確認使用權資產及租賃負債。相反，本集團在租期內以直線法確認與該等租賃相關的租賃付款為開支。

過渡影響

於2019年1月1日的租賃負債按剩餘租賃付款的現值，經使用2019年1月1日的增量借款利率貼現後及計入計息銀行及其他借款予以確認。

使用權資產根據租賃負債金額計量，並按與緊接2019年1月1日前於財務狀況表確認的租賃相關的任何預付或應計租賃款項金額作出調整後予以確認。

於2019年1月1日應用國際財務報告準則第16號時，本集團使用以下選擇性權宜方法：

- 應用短期租賃豁免

由於本集團僅有短期租賃，所以於2019年1月1日採納國際財務報告準則第16號並無產生任何影響。

新會計政策概要

截至2018年12月31日止年度的年度財務報表所披露的租賃會計政策已於2019年1月1日採納國際財務報告準則第16號後由以下新會計政策取代：

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

2. 會計政策及披露資料變動(續)

(a) (續)

使用權資產

使用權資產於租賃開始日期確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就重新計量租賃負債作出調整。當使用權資產與持作存貨的租賃土地權益有關時，其後根據本集團產生政策按成本及可變現淨值中較低者及於開始日期或之前的租賃款項減任何已收租賃優惠計量。除非本集團合理確定在租期屆滿時取得租賃資產的所有權，否則已確認的使用權資產在估計使用年期及租期(以較短者為準)內以直線法計提折舊。

租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按租賃期內作出的租賃付款之現值予以確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)，減任何應收租賃優惠、基於指數或利率的可變租賃付款、剩餘價值擔保下的預期應付款項。租賃款項亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及倘在租期內反映本集團正行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃支付的罰款。不取決於指數或利率的可變租賃款項在出現觸發付款的事件或情況的期間內確認為開支。

於計算租賃款項的現值時，倘租賃內所隱含的利率不易釐定，則本集團於租賃開始日期應用增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映利息的增加，其減少則為租賃付款所致。此外，如有修改、租賃付款日後因指數或利率變動出現變動、租賃期限發生變化、實質固定租賃付款變化或購買相關資產的評估變更，租賃負債的賬面價值將重新計量。

釐定有重續選擇權合同的租期時所作的重大判斷

本集團將租期釐定為不可撤銷租賃期限，而倘可合理確定將行使重續租賃的選擇權，租期應包括該選擇權所涵蓋的任何期間，或在合理確定將不會行使終止租賃的選擇權時，亦應包括該選擇權所涵蓋的任何期間。

中期簡明綜合損益及其他全面收益表中已確認金額

於期內，本集團確認短期租賃的租金開支為266,000港元。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

2. 會計政策及披露資料變動(續)

(b) 國際財務報告詮釋委員會－詮釋第23號針對當稅項處理涉及影響國際會計準則第12號的應用的不明朗因素(通常被稱為「不明朗稅項狀況」)時，所得稅(即期及遞延)的會計處理。該詮釋不適用於國際會計準則第12號範圍外的稅項或徵稅，亦無特別包含不確定稅項處理相關的權益及處罰相關規定。該詮釋具體處理(i)實體是否考慮不確定稅項進行單獨處理；(ii)實體對稅務機關的稅項處理檢查所作的假設；(iii)實體如何釐定應課稅溢利或稅項虧損、稅基、未動用稅項虧損、未動用稅收抵免及稅率；及(iv)實體如何考慮事實及情況變動。於採納該詮釋時，本集團考慮於其集團內銷售的轉移定價是否會產生任何不確定稅務狀況。根據本集團的稅務合規及轉移定價研究，本集團認為稅務機關將很可能接受其轉移定價政策。因此，該詮釋不會對本集團的中期簡明綜合財務資料產生任何重大影響。

3. 收益

收益分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
客戶合約收益		
貨品銷售	287,409	290,612

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

3. 收益(續)

客戶合約收益分類收益資料：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
貨品種類		
工業產品銷售	287,409	290,612
地區市場		
中國內地	220,463	220,628
日本	45,564	45,388
亞洲	7,051	10,586
美洲*	9,584	6,692
非洲	558	575
中東	3,146	4,762
其他地區	1,043	1,981
客戶合約總收益	287,409	290,612
收益確認時間		
貨品於某一時間點轉讓	287,409	290,612

* 主要包括美國、智利及哥倫比亞。

以上收益資料根據客戶註冊辦事處的位置呈列。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

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6月30日止六個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
所售存貨成本	204,785	215,667
折舊	8,738	7,228
預付土地租賃款項攤銷	727	786
研發成本	8,723	10,391
租賃開支	266	245
僱員福利開支(包括董事及行政總裁薪酬)：		
工資及薪金	17,678	21,639
權益結算購股權開支	113	—
退休金計劃供款	2,495	2,578
	20,286	24,217
匯兌(收益)／虧損淨額	508	(2,161)
出售物業、廠房及設備項目的虧損	43	6
貿易應收款項減值	1,659	797
存貨減值至可變現淨值	827	866

5. 所得稅開支

期內，香港利得稅乃就於香港產生的估計應課稅溢利按16.5%(2018年6月30日：16.5%)稅率作出撥備。其他地區的應課稅溢利的稅項已按本集團經營所在司法權區的現行稅率計算。

	截至6月30日止六個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
即期－中國內地	6,256	5,294
即期－香港	2,814	—
遞延	(711)	(647)
	8,359	4,647

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

6. 股息

	截至6月30日止六個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
建議中期－每股普通股1.40港仙(2018年：無)	3,284	—

7. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利的數額乃根據母公司普通權益持有人應佔截至2019年6月30日止六個月的綜合溢利17,633,000港元及期內已發行普通股加權平均數234,544,750股計算。

每股攤薄盈利的數額乃根據母公司普通權益持有人應佔截至2019年6月30日止六個月的綜合溢利17,633,000港元及期內已發行普通股加權平均數234,544,750股(用於計算每股基本盈利)計算，而普通股加權平均數乃假設已行使購股權的普通股35,738股。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

8. 物業、廠房及設備

於截至2019年6月30日止六個月，本集團以成本1,249,000港元(2018年6月30日：11,910,000港元)購入資產。

於截至2019年6月30日止六個月，本集團出售賬面淨值為59,000港元的資產(2018年6月30日：114,000港元)，導致出售虧損43,000港元(2018年6月30日：6,000港元)。

於截至2019年6月30日止六個月，本集團並無確認減值虧損(2018年6月30日：無)。

9. 貿易應收款項及應收票據

貿易應收款項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：

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (經審核)
30日內	23,070	19,072
31日至60日	8,658	13,727
61日至90日	4,583	1,300
90日以上	8,786	5,143
	45,097	39,242

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：

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (經審核)
30日內	35,738	35,560
31日至60日	9,448	12,194
61日至90日	7,389	11,583
90日以上	1,745	9,253
	54,320	68,590

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

11. 股本

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (經審核)
已發行及繳足：		
234,544,750股(2018年12月31日：1股)普通股	2,345	—

本公司股本變動概要如下：

未經審核	附註	已發行 股份數目	股本 千港元
於2018年5月4日(註冊成立日期)		1	—
於2018年12月31日		1	—
發行股份	(a)	234,544,749	2,345
於2019年6月30日		234,544,750	2,345

- (a) 根據於2019年5月15日通過的唯一股東的書面決議案，本公司與Euro Asia Investment Global Limited 訂立買賣協議，據此本公司同意向中國鋁罐控股有限公司(「中國鋁罐」)配發及發行一股新股，以獲得Topspan Holdings Limited(「Topspan」)兩股股份的代價，該等股份佔Topspan全部已發行股份0.02%及；根據於2019年6月14日通過的唯一股東的書面決議案，本公司向中國鋁罐發行234,544,748股股份，代價為每股認購價0.1港元。

於2019年6月20日，所有已發行股份已按每持有四股中國鋁罐股份獲分配一股股份的方式分配予中國鋁罐原股東。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

12. 承擔

於報告期末，本集團有以下資本承擔：

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (經審核)
已訂約，但未撥備： 廠房及機器	1,526	4,126
	1,526	4,126

13. 關聯方交易

(a) 本集團於期內曾進行以下關聯方交易：

		截至6月30日止六個月	
附註	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)	
向以下各方銷售產品：			
歐亞行實業有限公司(「歐亞行實業」)	(i) —	5,338	
總計	—	5,338	
自以下各方購買產品：			
廣東歐亞包裝有限公司(「歐亞包裝」)	(i) 11,314	11,542	
香港鋁罐有限公司	(i) 12	1,341	
歐亞行實業有限公司	(i) —	1,444	
總計	11,326	14,327	

(i) 歐亞行實業、歐亞包裝及香港鋁罐有限公司為受本公司最終股東控制的關聯方。公司間的買賣按互相協定的價格及條件進行。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

13. 關聯方交易(續)

(b) 與關聯方的未償還結餘：

於報告期末，本集團應收其關聯方的未償還結餘為零(2018年12月31日：1,442,000港元)，應付其受本公司最終股東控制的關聯方的未償還結餘為2,482,000港元(2018年12月31日：15,398,000港元)。此結餘為無抵押、免息及無固定還款期。

(c) 本集團主要管理人員的酬金：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及實物福利	798	1,091
退休金計劃供款	15	10
付予主要管理人員的酬金總額	813	1,101

14. 購股權計劃

經於2019年5月17日通過的股東書面決議案(「決議案」)批准，本公司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」)及購股權計劃(「購股權計劃」)。

首次公開發售前購股權計劃

首次公開發售前購股權計劃於所有條件達成後於2019年6月21日生效。

首次公開發售前購股權計劃旨在肯定及激勵若干執行董事及非執行董事、高級管理層成員及其他僱員對本集團所作出或可能作出的貢獻。首次公開發售前購股權計劃的主要條款經決議案批准，與購股權計劃的條款基本相同，惟以下各項除外：

- 根據首次公開發售前購股權計劃，每股認購價為2.17港元；
- 於所有根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權獲行使時，可能發行的股份總數為7,765,000股，佔緊隨上市完成後本公司已發行股本總數約3.3%；
- 除已授出的購股權外，於2019年6月21日(「上市日期」)或之後，不得再根據首次公開發售前購股權計劃授出購股權；及

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

14. 購股權計劃(續)

首次公開發售前購股權計劃(續)

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權受以下歸屬及行使期規限：

第一批 50% 的購股權須於上市日期第一個週年日(「首個歸屬日期」)歸屬及可予行使，相關行使期於首個歸屬日期起至緊接發售日期第十個週年日(「屆滿日期」)止(包括首尾兩日)。

第二批 50% 的購股權須於上市日期第二個週年日(「第二個歸屬日期」)歸屬及可予行使，相關行使期於第二個歸屬日期起至屆滿日期止(包括首尾兩日)。

購股權於期內的變動概要呈列如下：

	截至2019年6月30日止六個月	
	加權平均行使價 每股港元	購股權數目
於2019年6月21日(生效日期)	2.17	7,765,000
於期內被沒收	2.17	—
於期末	2.17	7,765,000

首次公開發售前購股權計劃項下授出的購股權的公平值估計約為6,023,000港元，本集團確認其中113,000港元為於截至2019年6月30日止六個月的購股權開支(2018年6月30日：無)。

首次公開發售前購股權計劃項下授出的購股權的公平值於授出日期按二項式期權定價模式估計，並計及據此授出購股權之條款及條件。下表載列所用模式的輸入數據：

	第一批	第二批
股息率(%)	—	—
預期波幅(%)	36.545%	36.545%
無風險利率(%)	1.946%	1.946%
預期購股權年期(年)	10	10
加權平均股價(每股港元)	2.17	2.17

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

14. 購股權計劃(續)

首次公開發售前購股權計劃(續)

購股權之預期年期未必代表可能出現的行使模式。預期波幅未必反映實際結果。

計算公平值時並無計入所授出購股權的其他特性。

概無購股權於期內獲行使。於2019年6月30日，本公司首次公開發售前購股權計劃項下7,765,000份購股權未獲行使。根據本公司現時的資本架構，悉數行使尚未行使的購股權將導致本公司發行7,765,000股額外普通股及額外股本78,000港元及股份溢價7,687,000港元。

購股權計劃

本公司推行購股權計劃(「購股權計劃」)旨在：(a)鼓勵合資格參與者為本集團的利益而發揮最佳表現及效率；及(b)吸引及挽留或以其他方式，維持與其貢獻現時、將會或預期對本集團有利的合資格參與者的持續業務關係。

董事會(「董事會」)可酌情向以下合資格參與者(「合資格參與者」)授出購股權：

- (i) 任何合資格僱員。「合資格僱員」指本公司、任何附屬公司或本集團持有其至少20%已發行股本的任何實體(「投資實體」)的僱員(無論為全職或兼職，包括任何執行董事惟不包括任何非執行董事)；
- (ii) 本公司、任何附屬公司或任何投資實體的任何非執行董事(包括獨立非執行董事)；
- (iii) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何產品或服務供應商；
- (iv) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何客戶；
- (v) 向本集團任何成員公司或任何投資實體提供研發或其他技術支援的任何個人或實體；
- (vi) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何股東或本集團任何成員公司或任何投資實體所發行的任何證券的任何持有人；
- (vii) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何業務範疇或業務發展的任何顧問(專業或其他類型)或諮詢人士；
- (viii) 曾經或可能藉合資經營、業務聯盟或其他業務安排而對本集團的發展及增長作出貢獻的任何其他組別或類別參與者；及
- (ix) 就購股權計劃而言，購股權可能授予由一名或多名合資格人士全資擁有的任何公司。

中期簡明綜合財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

14. 購股權計劃(續)

購股權計劃(續)

任何特定購股權的行使價應為董事會於授出有關購股權時可能全權酌情釐定的有關價格(並應於載有授予購股權要約的函件列明)，惟行使價應至少為以下的最高者：(a)於要約日期(必須為營業日)，聯交所每日報價表所報之股份收市價；(b)緊接要約日期前五個營業日，聯交所每日報價表所報之股份平均收市價；及(c)股份面值。

授予購股權要約可於要約日期起計21日內，於承授人支付合共1港元的象徵式代價後獲接納。已授出購股權的行使期由董事會釐定，並於若干歸屬期後開始，且於自授予購股權日期起計不遲於十年結束。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他計劃已授出但尚未行使的所有尚未行使購股權而可能發行的最高股份數目，合共不得超過於上市日期已發行股份總數的10%(即23,454,475股股份)及本公司不時已發行股份的30%。於截至授出日期(包括當日)止任何12個月期間，根據購股權計劃而可能發行予購股權計劃的任何合資格參與者的最高股份總數，不得超過於授予日期本公司已發行股份總數之1%。任何進一步授出購股權導致超過此限額，須經股東於股東大會上批准。

授予本公司董事、行政總裁或主要股東或彼等各自的任何聯繫人的購股權，須事先經獨立非執行董事(不包括本身為或其聯繫人為購股權的承授人的獨立非執行董事)批准。此外，於截至授出日期(包括當日)止任何12個月期間，任何授予本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自的任何聯繫人的購股權合共佔於任何時間本公司已發行股份逾0.1%及其總值超過5百萬港元(根據於授出日期本公司股份收市價計算)，須事先經股東於股東大會上批准。

購股權計劃於2019年5月17日生效，除非另行取消或修訂，否則購股權計劃將由該日期起計10年維持有效。

於2019年6月30日及該等中期簡明綜合財務報表批准日期，概無根據購股權計劃授出及尚未行使的購股權。

其他資料

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2019年6月30日，董事及本公司主要行政人員於股份、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) 於股份及根據本公司首次公開發售前購股權計劃授出的購股權項下相關股份的好倉

董事姓名	普通股數目			於相關 股份的權益		佔已發行股份 概約百分比 (附註2)
	實益擁有人	家族權益	受控 法團的權益	購股權 (附註1)	總計	
高秀媚女士(「連太太」)	—	107,788,500 (附註3)	67,000,000 (附註4)	500,000	175,288,500	74.74%
連馨莉女士	—	—	—	500,000	500,000	0.21%
連興隆先生	—	—	—	500,000	500,000	0.21%
楊小業先生	—	—	—	300,000	300,000	0.13%
潘德政先生	368,000	—	—	—	368,000	0.16%

附註：

- (1) 有關購股權指根據本公司於2019年4月12日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」)授予董事的相關獎勵股份。有關首次公開發售前購股權計劃的詳情於「首次公開發售前購股權計劃」一節披露。
- (2) 有關百分比乃按於2019年6月30日的已發行股份總數(即234,544,750股股份)計算得出。
- (3) 有關股份由連運增先生持有，由於連太太為連運增先生的配偶，故連太太根據證券及期貨條例被視為於連先生所持全部股份中擁有權益。
- (4) 有關股份由Wellmass International Limited(「Wellmass」)持有，而Wellmass則由連運增先生全資實益擁有。由於連太太為連運增先生的配偶，故連太太根據證券及期貨條例被視為於連運增先生透過Wellmass持有的全部股份中擁有權益。

其他資料

除上文所披露者外，於2019年6月30日，概無董事或本公司主要行政人員及／或彼等各自任何緊密聯繫人士於本公司或任何相關法團的任何股份、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2019年6月30日，以下人士（並非董事或本公司主要行政人員）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	身分／權益性質	所持股份數目	佔已發行股份 概約百分比 (附註1)
連運增先生	實益擁有人	107,788,500	45.96%
	配偶權益	500,000 (附註2)	0.21%
	受控法團的權益	67,000,000 (附註3)	28.57%
Wellmass	實益擁有人	67,000,000 (附註3)	28.57%

附註：

- (1) 有關百分比乃按於2019年6月30日的已發行股份總數（即234,544,750股股份）計算得出。
- (2) 相關股份由連太太持有，由於連運增先生為連太太的配偶，連運增先生根據證券及期貨條例被視為於連太太所持全部股份中擁有權益。
- (3) 相關股份由Wellmass持有，其為於英屬處女群島註冊成立的公司，由連運增先生獨資實益擁有。

除上文所披露者外，於2019年6月30日，董事及本公司主要行政人員（其權益載於上文「董事及主要行政人員於股份、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、其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。

其他資料

董事於競爭業務的權益

截至2019年6月30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「董事及主要行政人員於股份、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，於截至2019年6月30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本公司的股份或債權證而獲利，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2019年4月12日有條件採納首次公開發售前購股權計劃，自2019年6月21日（「上市日期」）起生效，並已於2019年5月17日根據首次公開發售前購股權計劃授出涉及7,765,000股股份的購股權。本公司亦於2019年4月12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。

首次公開發售前購股權計劃

本公司於2019年4月12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7,765,000股股份的購股權。首次公開發售前購股權計劃項下可予發行的證券總數為7,765,000股股份，相當於於2019年6月30日的全部已發行股份約3.3%。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2.17港元。於2019年5月17日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50%
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50%

其他資料

首次公開發售前購股權計劃(續)

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10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。

以下為於2019年6月30日根據首次公開發售前購股權計劃所授出尚未行使購股權的進一步資料：

承授人姓名	購股權數目					於2019年 6月30日 尚未行使	每股行使價 港元	購股權獲行使 當日前股份 之加權平均 收市價 港元
	於2019年 1月1日 尚未行使	期內授出 (附註)	期內行使	期內失效	期內註銷			
董事								
高秀媚女士	-	500,000	-	-	-	500,000	2.17	-
連馨莉女士	-	500,000	-	-	-	500,000	2.17	-
連興隆先生	-	500,000	-	-	-	500,000	2.17	-
楊小業先生	-	300,000	-	-	-	300,000	2.17	-
其他								
僱員	-	5,965,000	-	-	-	5,965,000	2.17	-
總計	-	7,765,000	-	-	-	7,765,000		

附註：可認購合共7,765,000股股份的購股權已於2019年5月17日根據首次公開發售前購股權計劃授予承授人。

除所披露者外，於截至2019年6月30日止六個月內，概無購股權已根據首次公開發售前購股權計劃獲授出、行使、失效及註銷。

有關首次公開發售前購股權計劃的進一步詳情載於中期簡明綜合財務報表附註14。

其他資料

購股權計劃

本公司於2019年4月12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。

根據購股權計劃的條款及條件，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，最多不得超過於上市日期的已發行股份10%(即23,454,475股股份)。

購股權計劃於採納日期起計十年內有效及生效，惟可由本公司經股東大會或董事提早終止。截至本報告日期，購股權計劃概無購股權已根據購股權計劃獲授出、行使、失效或註銷。

集團重組

本公司於2018年5月4日根據公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。為籌備股份於聯交所上市，本集團進行重組計劃以精簡本集團架構，據此本公司於2019年5月15日成為現時組成本集團各公司的控股公司。有關集團重組的詳情，請參閱本公司日期為2019年6月3日的招股章程附錄五「法定及一般資料」內「公司重組」一段。

股份自2019年6月21日起於聯交所主板上市。

審核委員會

本公司審核委員會(「審核委員會」)於2019年5月27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，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，包括潘德政先生(主席)、李耀培先生及彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)。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2019年6月30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2019年5月27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B.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，包括一名執行董事高秀媚女士及三名獨立非執行董事彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)(主席)、李耀培先生及潘德政先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

其他資料

提名委員會

本公司提名委員會(「提名委員會」)於2019年5月27日成立，並已根據企業管治守則制訂其特定書面職權範圍，旨在檢討董事會架構、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。提名委員會共由四名成員組成，包括一名執行董事高秀媚女士及三名獨立非執行董事李耀培先生(主席)、潘德政先生及彭長緯先生(銀紫荊星章、太平紳士)。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

遵守企業管治守則

本公司於截至2019年6月30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A.2.1條除外。

根據企業管治守則守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁職責應區分並且由不同人士擔任。然而，我們並無區分董事會主席(「主席」)與本公司行政總裁(「行政總裁」)，現時由連太太兼任這兩個職位。

鑒於連太太為本集團的聯合創辦人之一，且自2000年起一直經營及管理本集團，董事會相信主席與行政總裁的角色由同一人擔任有利於確保本公司有統一領導，使本公司的整體策略規劃更有實效及效率。董事會認為現有安排無損權力與授權的制衡，這一架構更可讓本公司及時且有效決策及執行，因為(i)董事會將作出的任何決定均須經至少大多數董事批准，且因董事會的七名董事中有三名獨立非執行董事，我們認為董事會有足夠的權力制衡；(ii)連太太及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受託責任，其中規定(包括但不限於)，其為本公司及股東的權益及最佳利益行事，且將據此為本集團作出決定；及(iii)董事會由經驗豐富的高水平人才組成，確保董事會運作的權力與授權制衡，彼等會定期會面，以討論影響本公司營運的事宜。此外，本集團的整體策略及其他主要業務、財務及營運決策乃經董事會及高級管理層層面的詳盡討論後共同制定。董事會將繼續檢討，當時機合適會基於本公司的整體狀況，考慮區分主席與行政總裁的角色。

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2019年6月30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%。

其他資料

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2019年6月30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2019年6月30日止六個月的中期股息每股1.40港仙(截至2018年6月30日止六個月：零港元)將於2019年11月29日或前後派付予於2019年9月20日名列本公司股東名冊的本公司股東。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2019年9月18日至2019年9月20日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，期間不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格獲派中期股息，所有股份過戶文件連同相關股票必須於2019年9月17日下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以作登記。

承董事會命
保寶龍科技控股有限公司
主席兼行政總裁
高秀媚

香港

2019年8月28日