

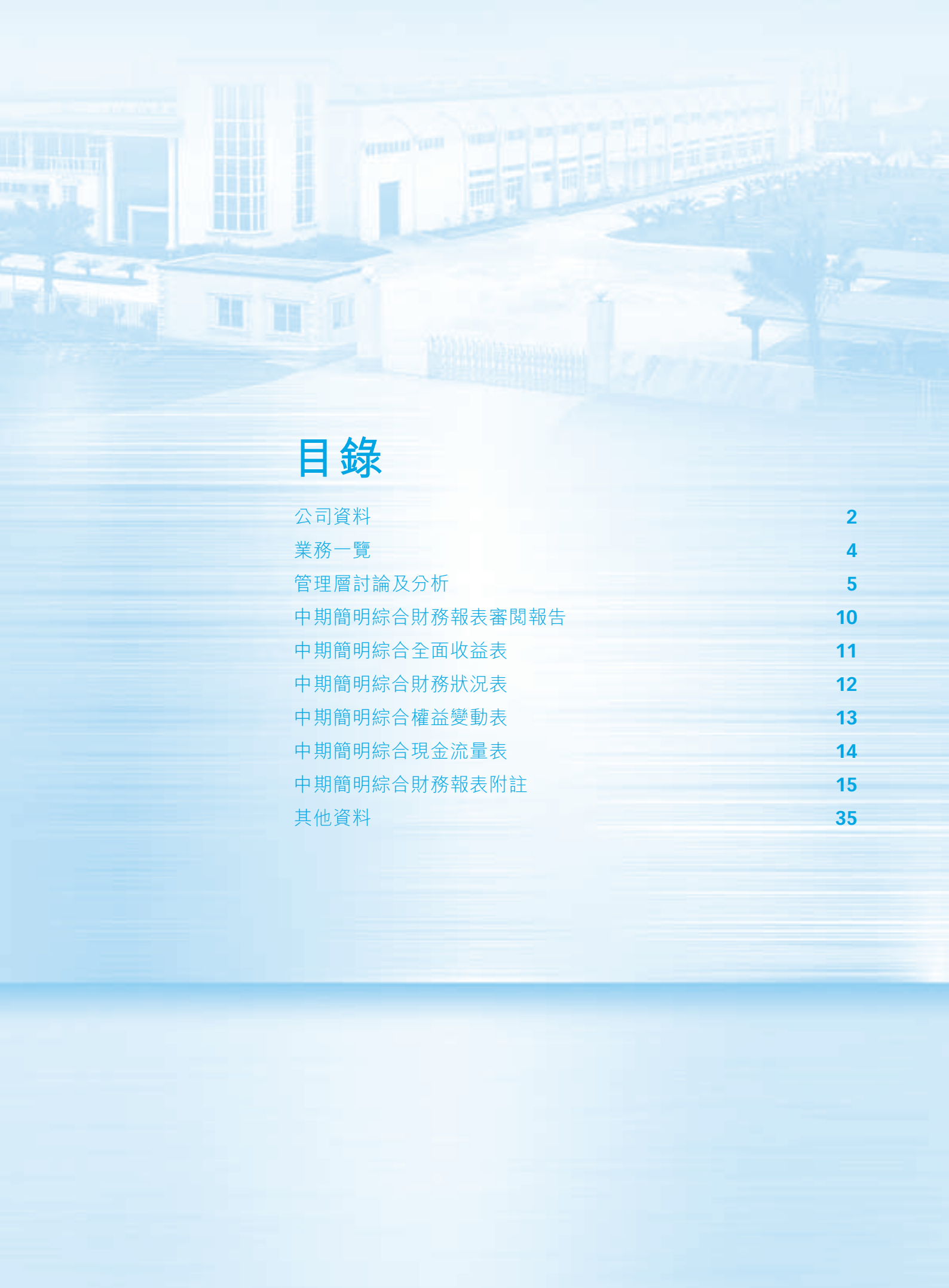


# 中國鋁罐控股有限公司 CHINA ALUMINUM CANS HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：6898

中期報告 2014





# 目錄

|                |    |
|----------------|----|
| 公司資料           | 2  |
| 業務一覽           | 4  |
| 管理層討論及分析       | 5  |
| 中期簡明綜合財務報表審閱報告 | 10 |
| 中期簡明綜合全面收益表    | 11 |
| 中期簡明綜合財務狀況表    | 12 |
| 中期簡明綜合權益變動表    | 13 |
| 中期簡明綜合現金流量表    | 14 |
| 中期簡明綜合財務報表附註   | 15 |
| 其他資料           | 35 |



## 董事會

### 執行董事

連運增先生(主席)  
陳景輝先生  
高秀媚女士

### 非執行董事

郭德宏先生

### 獨立非執行董事

鍾詒杜先生  
郭楊女士  
梁文輝先生  
連達鵬博士

## 董事會轄下委員會

### 審核委員會

梁文輝先生(主席)  
鍾詒杜先生  
郭楊女士  
連達鵬博士

### 薪酬委員會

梁文輝先生(主席)  
鍾詒杜先生  
郭楊女士  
郭德宏先生  
連達鵬博士  
連運增先生

### 提名委員會

連達鵬博士(主席)  
鍾詒杜先生  
郭楊女士  
郭德宏先生  
梁文輝先生  
連運增先生

## 風險管理委員會

鍾詒杜先生(主席)  
郭德宏先生  
梁文輝先生  
連達鵬博士

## 授權代表

林志明先生  
連運增先生

## 公司秘書

林志明先生

## 註冊辦事處

Clifton House  
75 Fort Street  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman  
KY1-1108  
Cayman Islands

## 中國營業總部

中國  
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



### 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

### 合規顧問

國信證券(香港)融資有限公司  
香港  
中環  
金融街8號  
國際金融中心二期42樓

### 開曼群島股份過戶登記總處

Appleby Trust (Cayman) Ltd.  
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  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心22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

### 股份代號

6898

### 公司網站

[www.euroasia-p.com](http://www.euroasia-p.com)



中國鋁罐控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事單片鋁質氣霧罐製造業務。單片鋁質氣霧罐一般用於快速消費個人護理產品(如人體除臭劑、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)的包裝。目前，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240毫米且特點及形狀不一的鋁質氣霧罐供客戶選擇。旗下產品銷往中華人民共和國(「中國」)市場及主要位於非洲及中東的不同國家。截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團來自中國、非洲及中東的收益分別為63.9百萬港元、19.3百萬港元及18.1百萬港元，佔總收益的56.7%、17.1%及16.1%。

### 經營環境及展望

由於本公司一向專注為海外客戶及中國高端個人護理產品製造單片鋁質氣霧罐，今年上半年銷售下跌乃由於(i)來自小型海外氣霧罐製造商的競爭加劇；及(ii)中國經濟放緩的不利影響導致消費品放緩，從而導致包裝產品的國內需求減少。董事(「董事」)會(「董事會」)預期包裝產品的國內外銷售將持續受到負面影響。

由於二零一四年上半年業績欠佳加上鋁質氣霧罐市場競爭激烈，董事會相信，維持股東價值的方法之一為擴展至其他有利可圖的業務。因此，董事會評估現有管理團隊的經驗及與氣霧罐相關的業務後，目前正考慮若干有利可圖的業務以於氣霧劑行業擴展下游業務。董事會相信，縱向整合策略將讓本集團得以賺取下游業務帶來之利潤並拓展下游銷售渠道。因此，本集團已積極物色潛在下游業務以作擴展。

本集團已採取措施壯大研發團隊及加強成本控制，以提高我們的盈利能力。董事會仍深信並致力延續使命，透過創新及擴展搶佔市場份額，維持我們於中國的領先地位，從而為本集團提供可持續增長及盈利能力。



## 財務回顧

### 營業額

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團錄得營業額約112.6百萬港元(二零一三年：130.4百萬港元)，較二零一三年同期減少約13.7%。收益減少主要由於(i)來自小型海外氣霧罐製造商的競爭加劇；及(ii)中國經濟放緩的不利影響導致本集團的中國主要客戶對包裝產品的市場需求下跌。

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團分別向中國客戶及海外客戶售出約35.9百萬罐(二零一三年：49.2百萬罐)及38.8百萬罐(二零一三年：41.4百萬罐)。中國客戶及海外客戶為本集團總收益貢獻約63.9百萬港元(二零一三年：76.8百萬港元)及48.8百萬港元(二零一三年：53.6百萬港元)。

### 銷售成本

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團的銷售成本約為74.9百萬港元(二零一三年：80.8百萬港元)，較二零一三年同期減少約7.3%，佔期內營業額約66.5%(二零一三年：62.0%)。該變化乃主要由於截至二零一四年六月三十日止期間內利潤率較高的產品的銷售下跌。

### 毛利及毛利率

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團錄得毛利約37.8百萬港元(二零一三年：49.5百萬港元)，較二零一三年同期減少約23.6%。毛利率由截至二零一三年六月三十日止六個月約38.0%減至二零一四年同期約33.6%。該減少乃主要由於我們於中國市場的銷售下跌，故毛利率較海外市場為高。

### 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、政府補貼及匯兌收益。截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團的其他收入及收益約為3.5百萬港元(二零一三年：6.5百萬港元)，較二零一三年同期減少約3.0百萬港元。該減少乃由於(i)廢料銷售減少2.1百萬港元；及(ii)截至二零一四年六月三十日止六個月，衍生金融工具的公平值收益減少1.0百萬港元。

### 銷售及分銷成本

銷售及分銷成本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、差旅及酬酢開支、廣告及宣傳成本。截至二零一四年六月三十日止六個月，銷售及分銷成本約為5.5百萬港元(二零一三年：5.1百萬港元)，較二零一三年同期增加約7.8%。該增加主要由於運輸成本增加所致。



### 行政開支

行政開支主要指行政及管理員工的薪金及福利、研發開支、專業諮詢費、折舊及其他雜項行政開支。截至二零一四年六月三十日止六個月，行政開支約為19.8百萬港元(二零一三年：21.5百萬港元)。除二零一三年產生的上市開支10.0百萬港元以外，行政開支增加約8.3百萬港元。該增加主要由於(i)主要包括(a)審核費1.1百萬港元；(b)稅務顧問費0.8百萬港元；及(c)有關重續「高新技術企業」地位的審核及顧問費0.3百萬港元在內的專業費用增加2.8百萬港元；(ii)購股權開支2.4百萬港元；(iii)員工薪金及福利開支增加，主要由於董事袍金及薪金增加1.1百萬港元；及(iv)研發開支增加約1.2百萬港元所致。

### 融資成本

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團的融資成本約為1.1百萬港元(二零一三年：3.4百萬港元)，較二零一三年同期減少約67.6%。融資成本減少主要由於每月平均銀行借款減少所致。

### 所得稅開支

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團的所得稅開支約為3.5百萬港元(二零一三年：5.5百萬港元)，較二零一三年同期減少約2.0百萬港元。截至二零一四年六月三十日止六個月，實際所得稅率由截至二零一三年六月三十日止六個月的22.6%上升至25.4%。截至二零一四年六月三十日止六個月的實際所得稅率較高乃由於中國境外產生之不可扣除開支及股息分派產生之中國預扣稅所致。

### 純利

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團的純利約為10.5百萬港元(二零一三年：19.0百萬港元)，較二零一三年同期減少約44.7%。截至二零一四年六月三十日止六個月的純利率約為9.3%(二零一三年：14.6%)，較二零一三年同期下降約5.3%。該跌幅主要由於上文所述毛利率下跌而行政開支增加所致。

### 流動資金及資金來源

#### 流動資產淨值

於二零一四年六月三十日，本集團的流動資產淨值約為85.7百萬港元(二零一三年十二月三十一日：109.6百萬港元)。本集團的流動比率由二零一三年十二月三十一日約2.1增至二零一四年六月三十日的2.2。

#### 借款及資產抵押

於二零一四年六月三十日，本集團的銀行借款約為52.2百萬港元(其中12.6百萬港元、38.6百萬港元及1.0百萬港元分別以人民幣、美元及港元計值)(二零一三年十二月三十一日：107.3百萬港元)，以物業、廠房及設備、土地使用權及已抵押銀行存款作抵押，到期日介乎二零一四年至二零一八年不等，其中34.3百萬港元將於二零一五年六月三十日前到期。

於二零一四年六月三十日，我們有可供動用的備用銀行融資約65.5百萬港元(二零一三年十二月三十一日：83.7百萬港元)。有關本集團銀行借款的進一步詳情載於中期簡明綜合財務報表附註內附註19。



## 資產負債比率

由於償還計息銀行及其他借款，於二零一四年六月三十日，按總借款除總權益計算的資產負債比率減至約 17.4% (二零一三年十二月三十一日：35.4%)。有關本集團銀行借款的進一步詳情載於中期簡明綜合財務報表附註內附註 19。

## 外匯及匯率風險

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團約 43.3% 收益以美元計值，另逾 90% 生產成本則以人民幣結算。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，發單時間與客戶最終結算時間存在滯後。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入賬匯率，則本集團須承受外匯風險。

我們已與多家中國國有銀行訂立外幣遠期合約，以對沖因出口銷售所得美元銷售款項與中國境內人民幣計值業務之間存在貨幣錯配而產生的外匯風險。由於人民幣兌美元升值，我們於截至二零一四年六月三十日止六個月入賬遠期合約已變現收益約 0.4 百萬港元。

於二零一四年六月三十日，我們未結算外幣遠期合約的名義金額為 4.0 百萬美元。截至二零一四年六月三十日止六個月，我們就未結算外幣遠期合約確認公平值收益約 15,000 港元。

## 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。鋁錠為一種用途廣泛的金屬商品，價格隨市場供應及需求情況而波動。

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，我們得以於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。

由於截至二零一四年六月三十日止六個月內鋁價靠穩，故於二零一四年六月三十日，我們並無任何未交收的鋁錠遠期採購交易。

## 資本開支

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團已投資約 2.6 百萬港元 (二零一三年：38.2 百萬港元) 於固定資產，其中 1.8 百萬港元 (二零一三年：0.8 百萬港元) 用於購買物流專用汽車。

## 股息

董事會不建議就截至二零一四年六月三十日止六個月派付中期股息 (二零一三年：無)。

截至二零一四年六月三十日止六個月，已就截至二零一三年十二月三十一日止年度派付末期股息每股 0.03 港元。



### 僱員及薪酬政策

於二零一四年六月三十日，本集團合共聘用397名僱員。截至二零一四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12.2百萬港元（二零一三年：11.6百萬港元）。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，並會授出購股權以吸引及留聘本集團合資格僱員。董事酬金乃參考各董事的技能、知識、對本公司事務的投入程度及表現以及年內本公司的盈利能力及現行市況而釐定。

### 所持重大投資

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團並無任何重大投資。

### 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。自股份首次開始在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）買賣的日期二零一三年七月十二日（「上市日期」）起至本報告日期止期間，股份發售的所得款項淨額已撥作以下用途：

| 招股章程所述業務目標                                    | 招股章程所述<br>所得款項用途<br>百萬港元 | 自上市日期起至<br>本報告日期止<br>所得款項的<br>實際用途<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收購一條全新生產線）<br>所需部分資金 | 48.0                     | 20.7                                       |
| 成立新研發實驗室                                      | 12.0                     | —                                          |
| 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                     | 40.7                                       |

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



### 承擔

於二零一四年六月三十日，本集團的經營租賃及資本承擔分別為0.3百萬港元(二零一三年十二月三十一日：0.5百萬港元)及8.7百萬港元(二零一三年十二月三十一日：4,000港元)。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

除加強本集團現有業務外，本集團將如上文「業務一覽」一節所述開拓新商機。董事會相信，縱向整合策略將讓本集團得以賺取下游業務帶來之利潤，同時拓展下游分銷渠道。因此，本集團一直積極物色潛在下游業務以作擴展。

### 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團概無進行任何重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

### 或然負債

於二零一四年六月三十日，本集團並無重大或然負債。



Building a better  
working world

致中國鋁罐控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 引言

吾等已審閱載於第11至34頁的隨附中期簡明綜合財務報表，其中包括中國鋁罐控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)於二零一四年六月三十日的中期簡明綜合財務狀況表，連同截至該日止六個月的相關中期簡明綜合全面收益表、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。

董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列中期簡明綜合財務報表。吾等的責任是根據吾等的審閱對中期簡明綜合財務報表作出結論，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核的範圍，故無法確保吾等可發現在審核中可能發現的所有重大事項。因此，吾等並不發表審核意見。

## 結論

基於吾等的審閱，吾等並無發現令吾等相信隨附中期簡明綜合財務報表在任何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

中環添美道1號

中信大廈

22樓

二零一四年八月十八日

# 中期簡明綜合全面收益表

截至二零一四年六月三十日止六個月



|                         | 附註 | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------------------------|----|------------------------|------------------------|
|                         |    | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| <b>收益</b>               | 5  | <b>112,618</b>         | <b>130,353</b>         |
| 銷售成本                    |    | (74,863)               | (80,823)               |
| 毛利                      |    | 37,755                 | 49,530                 |
| 其他收入及收益淨額               | 5  | 3,527                  | 6,479                  |
| 銷售及分銷成本                 |    | (5,488)                | (5,052)                |
| 行政開支                    |    | (19,809)               | (21,460)               |
| 其他開支                    |    | (821)                  | (1,526)                |
| 融資成本                    | 6  | (1,118)                | (3,409)                |
| <b>除稅前溢利</b>            | 7  | <b>14,046</b>          | <b>24,562</b>          |
| 所得稅開支                   | 8  | (3,500)                | (5,544)                |
| <b>期內溢利</b>             |    | <b>10,546</b>          | <b>19,018</b>          |
| <b>其他全面收益</b>           |    |                        |                        |
| 於其後期間重新分類至損益的其他全面收益：    |    |                        |                        |
| 換算國外業務產生的匯兌差額           |    | (2,931)                | 3,102                  |
| <b>期內全面收益總額，扣除稅項</b>    |    | <b>7,615</b>           | <b>22,120</b>          |
| 以下各項應佔溢利：               |    |                        |                        |
| 母公司擁有人                  |    | 10,321                 | 18,594                 |
| 非控股權益                   |    | 225                    | 424                    |
|                         |    | <b>10,546</b>          | <b>19,018</b>          |
| 以下各項應佔全面收益總額：           |    |                        |                        |
| 母公司擁有人                  |    | 7,397                  | 21,580                 |
| 非控股權益                   |    | 218                    | 540                    |
|                         |    | <b>7,615</b>           | <b>22,120</b>          |
| <b>母公司普通權益持有人應佔每股盈利</b> | 9  |                        |                        |
| 基本                      |    | 2.6 港仙                 | 6.2 港仙                 |
| 攤薄                      |    | 2.5 港仙                 | 6.2 港仙                 |

期內，概無建議派付股息。

# 中期簡明綜合財務狀況表

於二零一四年六月三十日



|                 | 附註 | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<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        | 10 | 213,945                         | 222,923                          |
| 預付土地租賃款項        | 11 | 16,558                          | 16,969                           |
| 非即期預付款項         | 15 | 5,270                           | –                                |
| 遞延稅項資產          |    | 538                             | 564                              |
| 非流動資產總值         |    | 236,311                         | 240,456                          |
| <b>流動資產</b>     |    |                                 |                                  |
| 存貨              | 12 | 26,783                          | 27,276                           |
| 貿易應收款項及應收票據     | 13 | 47,958                          | 53,888                           |
| 衍生金融工具          | 14 | 243                             | 231                              |
| 預付款項、按金及其他應收款項  | 15 | 6,677                           | 15,943                           |
| 已抵押銀行存款         | 16 | –                               | 2,871                            |
| 現金及現金等價物        | 16 | 76,483                          | 107,372                          |
| 流動資產總值          |    | 158,144                         | 207,581                          |
| <b>流動負債</b>     |    |                                 |                                  |
| 貿易應付款項          | 17 | 6,668                           | 7,505                            |
| 其他應付款項及應計費用     | 18 | 25,177                          | 18,681                           |
| 計息銀行借款          | 19 | 34,287                          | 64,899                           |
| 應付稅項            |    | 6,004                           | 6,634                            |
| 遞延收入            | 21 | 271                             | 273                              |
| 流動負債總額          |    | 72,407                          | 97,992                           |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | 85,737                          | 109,589                          |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | 322,048                         | 350,045                          |
| <b>非流動負債</b>    |    |                                 |                                  |
| 計息銀行借款          | 19 | 17,910                          | 42,384                           |
| 遞延稅項負債          |    | 37                              | 1,235                            |
| 遞延收入            | 21 | 3,315                           | 3,483                            |
| 非流動負債總額         |    | 21,262                          | 47,102                           |
| <b>資產淨值</b>     |    | 300,786                         | 302,943                          |
| <b>權益</b>       |    |                                 |                                  |
| 本公司擁有人應佔權益      |    |                                 |                                  |
| 已發行股本           | 22 | 4,000                           | 4,000                            |
| 儲備              |    | 293,130                         | 283,315                          |
| 建議末期股息          |    | –                               | 12,000                           |
| 非控股權益           |    | 297,130                         | 299,315                          |
|                 |    | 3,656                           | 3,628                            |
| <b>總權益</b>      |    | 300,786                         | 302,943                          |

# 中期簡明綜合權益變動表

截至二零一四年六月三十日止六個月



|                   | 母公司擁有人應佔權益       |             |                  |             |                   |             |           | 非控股<br>權益<br>千港元 | 總權益<br>千港元 |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------|------------------|------------|
|                   | 已發行<br>股本<br>千港元 | 繳入盈餘<br>千港元 | 購股權<br>儲備<br>千港元 | 儲備基金<br>千港元 | 匯兌波動<br>儲備<br>千港元 | 保留溢利<br>千港元 | 總計<br>千港元 |                  |            |
| 未經審核              |                  |             |                  |             |                   |             |           |                  |            |
| 於二零一三年一月一日        | –                | 111,196     | –                | 16,570      | 18,532            | 15,030      | 161,328   | 2,241            | 163,569    |
| 期內溢利              | –                | –           | –                | –           | –                 | 18,594      | 18,594    | 424              | 19,018     |
| 期內其他全面收益：         |                  |             |                  |             |                   |             |           |                  |            |
| 換算國外業務產生的<br>匯兌差額 | –                | –           | –                | –           | 2,986             | –           | 2,986     | 116              | 3,102      |
| 期內全面收益總額          | –                | –           | –                | –           | 2,986             | 18,594      | 21,580    | 540              | 22,120     |
| 轉撥自保留溢利           | –                | –           | –                | 3,019       | –                 | (3,019)     | –         | –                | –          |
| 權益結算股份期權安排        | –                | –           | 145              | –           | –                 | –           | 145       | –                | 145        |
| 於二零一三年六月三十日       | –                | 111,196     | 145              | 19,589      | 21,518            | 30,605      | 183,053   | 2,781            | 185,834    |

|                   | 母公司擁有人應佔權益                 |                     |                      |                            |                     |                     |                     |                   |           | 非控股<br>權益<br>千港元 | 總權益<br>千港元 |
|-------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------|------------------|------------|
|                   | 已發行<br>股本<br>千港元<br>(附註22) | 股份<br>溢價賬<br>千港元    | 繳入盈餘<br>千港元          | 購股權<br>儲備<br>千港元<br>(附註23) | 儲備基金<br>千港元         | 匯兌波動<br>儲備<br>千港元   | 保留溢利<br>千港元         | 建議<br>末期股息<br>千港元 | 總計<br>千港元 |                  |            |
| 於二零一四年一月一日        | 4,000                      | 76,254              | 111,196              | 2,811                      | 21,623              | 24,111              | 47,320              | 12,000            | 299,315   | 3,628            | 302,943    |
| 期內溢利              | –                          | –                   | –                    | –                          | –                   | –                   | 10,321              | –                 | 10,321    | 225              | 10,546     |
| 期內其他全面收益：         |                            |                     |                      |                            |                     |                     |                     |                   |           |                  |            |
| 換算國外業務產生的<br>匯兌差額 | –                          | –                   | –                    | –                          | –                   | (2,924)             | –                   | –                 | (2,924)   | (7)              | (2,931)    |
| 期內全面收益總額          | –                          | –                   | –                    | –                          | –                   | (2,924)             | 10,321              | –                 | 7,397     | 218              | 7,615      |
| 轉撥自保留溢利           | –                          | –                   | –                    | –                          | 1,711               | –                   | (1,711)             | –                 | –         | –                | –          |
| 權益結算股份期權安排        | –                          | –                   | –                    | 2,418                      | –                   | –                   | –                   | –                 | 2,418     | –                | 2,418      |
| 已付股息              | –                          | –                   | –                    | –                          | –                   | –                   | –                   | (12,000)          | (12,000)  | (190)            | (12,190)   |
| 於二零一四年六月三十日       | 4,000                      | 76,254 <sup>#</sup> | 111,196 <sup>#</sup> | 5,229 <sup>#</sup>         | 23,334 <sup>#</sup> | 21,187 <sup>#</sup> | 55,930 <sup>#</sup> | –                 | 297,130   | 3,656            | 300,786    |

附註：

<sup>#</sup> 於二零一四年六月三十日，該等儲備賬組成中期簡明綜合財務狀況表的綜合儲備293,130,000港元(二零一三年十二月三十一日：283,315,000港元)。

# 中期簡明綜合現金流量表

截至二零一四年六月三十日止六個月



|                          |    | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|--------------------------|----|------------------------|------------------------|
|                          |    | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 附註                       |    |                        |                        |
| <b>經營活動所得現金流量</b>        |    |                        |                        |
|                          |    | 14,046                 | 24,562                 |
| 除稅前溢利                    |    |                        |                        |
| 就下列各項作出調整：               |    |                        |                        |
|                          |    |                        |                        |
|                          | 6  | 1,118                  | 3,409                  |
| 融資成本                     |    |                        |                        |
| 銀行利息收入                   | 5  | (333)                  | (15)                   |
| 出售物業、廠房及設備項目的收益          |    | (42)                   | —                      |
| 出售存貨項目的收益                |    | 95                     | —                      |
| 已發放政府補助                  | 5  | (586)                  | (457)                  |
| 公平值收益淨額：                 |    |                        |                        |
| 衍生工具 — 不合資格作對沖的交易        | 5  | 15                     | —                      |
| 購股權開支                    | 23 | 2,418                  | 145                    |
| 折舊                       | 10 | 9,545                  | 8,454                  |
| 土地租賃預付款項攤銷               | 11 | 251                    | 246                    |
| 上市費用                     |    | —                      | 10,047                 |
|                          |    | 26,527                 | 46,391                 |
| 存貨(增加)/減少                |    |                        |                        |
|                          |    | 493                    | (3,948)                |
| 貿易應收款項及應收票據(增加)/減少       |    |                        |                        |
|                          |    | 5,930                  | (8,578)                |
| 預付款項、按金及其他應收款項(增加)/減少    |    |                        |                        |
|                          |    | 9,266                  | (750)                  |
| 貿易應付款項增加/(減少)            |    |                        |                        |
|                          |    | (837)                  | 2,310                  |
| 其他應付款項及應計費用增加/(減少)       |    |                        |                        |
|                          |    | 6,748                  | (2,170)                |
| 衍生工具減少                   |    |                        |                        |
|                          |    | (12)                   | (1,141)                |
| 收取政府補助                   |    |                        |                        |
|                          |    | 450                    | 324                    |
| 經營所得現金                   |    |                        |                        |
|                          |    | 48,565                 | 32,438                 |
| 已繳納中國稅項                  |    |                        |                        |
|                          |    | (5,304)                | (4,702)                |
| 經營活動所得現金流量淨額             |    |                        |                        |
|                          |    | 43,261                 | 27,736                 |
| <b>投資活動所得現金流量</b>        |    |                        |                        |
| 購買物業、廠房及設備項目             |    |                        |                        |
|                          |    | (7,918)                | (20,389)               |
| 已收利息                     |    |                        |                        |
|                          |    | 333                    | 15                     |
| 已抵押存款減少                  |    |                        |                        |
|                          |    | 2,871                  | 106                    |
| 投資活動所用現金流量淨額             |    |                        |                        |
|                          |    | (4,714)                | (20,268)               |
| <b>融資活動所得現金流量</b>        |    |                        |                        |
| 新增銀行貸款                   |    |                        |                        |
|                          |    | 12,598                 | 68,723                 |
| 償還銀行貸款                   |    |                        |                        |
|                          |    | (67,124)               | (43,165)               |
| 已付利息                     |    |                        |                        |
|                          |    | (1,430)                | (3,118)                |
| 已付股息                     |    |                        |                        |
|                          |    | (12,000)               | —                      |
| 支付上市費用                   |    |                        |                        |
|                          |    | —                      | (8,295)                |
| 融資活動所得/(所用)現金流量淨額        |    |                        |                        |
|                          |    | (67,956)               | 14,145                 |
| <b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b> |    |                        |                        |
|                          |    | (29,409)               | 21,613                 |
| 匯兌調整                     |    |                        |                        |
|                          |    | (1,480)                | (391)                  |
| 年初現金及現金等價物               |    |                        |                        |
|                          |    | 107,372                | 2,380                  |
| <b>年末現金及現金等價物</b>        |    |                        |                        |
| 16                       |    | 76,483                 | 23,602                 |

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 1. 公司資料

本公司於二零一二年九月十二日在開曼群島註冊成立為有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Clifton House, 75 Fort Street, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。本公司股份於二零一三年七月十二日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司主要從事投資控股業務。各附屬公司(本公司連同其附屬公司統稱「本集團」)的主要業務包括製造及銷售鋁質氣霧罐。期內，本集團的主要業務並無重大變動。

董事(「董事」)認為，於本報告日期，本公司的直接控股公司及最終控股公司為於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的Wellmass International Limited。

為籌備本公司股份於聯交所上市，本集團曾進行企業重組(「重組」)，據此，本公司成為現時組成本集團各附屬公司的控股公司。重組詳情載於本公司日期為二零一三年六月二十八日的招股章程(「招股章程」)附錄五「法定及一般資料」內「企業重組」一段。

## 2. 編製基準

截至二零一四年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。

中期簡明綜合財務報表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，故應與本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的全年財務報表一併閱讀。

中期簡明綜合財務報表乃按歷史成本法編製，惟已按公平值計量的衍生金融工具除外。除另有指明者外，財務報表以港元(「港元」)呈列，而所有數值均約整至最接近千元。

重組涉及受共同控制的實體進行業務合併，且本集團被視為並入賬列為持續經營集團。因此，本集團截至二零一四年六月三十日止六個月的中期簡明綜合全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表以及本集團於二零一四年六月三十日的中期簡明綜合財務狀況表(「中期簡明綜合財務報表」)已按現行集團架構已一直存在的假設及根據本公司於個別日期應佔個別公司的股權編製。所有集團內公司間的重大交易及結餘均於合併賬目時全數對銷。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 3. 新訂及經修訂國際財務報告準則的影響

編製中期簡明綜合財務報表所採納會計政策與編製本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的全年財務報表所遵循者一致，惟於二零一四年一月一日採納以下新訂及經修訂準則除外。

國際財務報告準則第10號、國際財務報告準則第12號及國際會計準則第27號(經修訂)修訂本  
國際會計準則第32號修訂本

國際會計準則第36號修訂本

國際會計準則第39號修訂本

國際財務報告詮釋委員會第21號

國際財務報告準則第10號、國際財務報告準則第12號及國際會計準則第27號(經修訂)的修訂 — 投資實體<sup>1</sup>

國際會計準則第32號修訂本金融工具：呈列 — 抵銷金融資產及金融負債<sup>1</sup>

國際會計準則第36號修訂本資產減值：非金融資產的可收回金額披露<sup>1</sup>

國際會計準則第39號修訂本金融工具：確認及計量 — 衍生工具的更替及對沖會計法的延續<sup>1</sup>

徵費<sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零一四年七月一日或之後開始的年度期間生效

採納該等新訂及經修訂準則並無對財務報表產生重大財務影響，而財務報表所應用的會計政策亦無重大變動。

本集團並無提早採納已頒佈但尚未生效的任何其他準則、詮釋或修訂。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 4. 經營分部資料

本集團的主要業務為製造及銷售鋁質氣霧罐，主要用於藥品、個人護理產品、空氣清新劑、殺蟲劑等日化產品及其他化學產品的包裝。

向董事(就資源分配及表現評估而言為主要營運決策者)匯報的資料不包括各產品線的溢利或虧損資料，且董事審閱按國際財務報告準則整體呈報的本集團財務業績。因此，本集團旗下業務構成一個單一可報告分部，故並無呈列經營分部。

### 地區資料

#### (a) 來自外部客戶的收益

|      | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|------|------------------------|------------------------|
|      | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 中國內地 | 63,851                 | 76,750                 |
| 海外   | 48,767                 | 53,603                 |
|      | 112,618                | 130,353                |

以上收益資料乃以運送目的地為依據。

#### (b) 非流動資產

|      | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|------|---------------------------------|----------------------------------|
| 中國內地 | 234,662                         | 238,671                          |
| 香港   | 1,111                           | 1,221                            |
|      | 235,773                         | 239,892                          |

以上非流動資產資料乃以資產所在地為依據，且不包括遞延稅項資產在內。

### 有關主要客戶的資料

截至二零一三年六月三十日止六個月，來自向本集團一名單一客戶作出銷售的收益約為19,435,000港元。

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 5. 收益以及其他收入及收益淨額

收益(亦即本集團營業額)指截至二零一四年六月三十日止六個月扣除退貨及貿易折扣後所售貨品的發票淨值。

收益以及其他收入及收益的分析如下：

|                   | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------------------|------------------------|------------------------|
|                   | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| <b>收益</b>         |                        |                        |
| 貨品銷售              | 112,618                | 130,353                |
| <b>其他收入及收益淨額</b>  |                        |                        |
| 廢料銷售              | 2,084                  | 4,167                  |
| 銀行利息收入            | 333                    | 15                     |
| 政府補貼              | 586                    | 457                    |
| 公平值收益淨額：          |                        |                        |
| 衍生工具 — 不合資格作對沖的交易 | 15                     | 1,124                  |
| 匯兌收益              | 438                    | 564                    |
| 其他                | 71                     | 152                    |
|                   | 3,527                  | 6,479                  |

### 6. 融資成本

|                   | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------------------|------------------------|------------------------|
|                   | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 須於五年內悉數償還的銀行貸款的利息 | 1,158                  | 3,409                  |
| 融資租賃的利息           | 17                     | —                      |
| 減：資本化利息           | (57)                   | —                      |
|                   | 1,118                  | 3,409                  |

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 7. 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：

|             | 附註 | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-------------|----|------------------------|------------------------|
|             |    | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 所售存貨成本      |    | 74,863                 | 80,823                 |
| 折舊          | 10 | 9,545                  | 8,454                  |
| 預付土地租賃款項攤銷  | 11 | 251                    | 246                    |
| 研發成本        |    | 4,609                  | 3,397                  |
| 匯兌(收益)／虧損淨額 |    | 288                    | (564)                  |

## 8. 所得稅開支

本集團須按實體基準就本集團各成員公司所處及經營所在司法權區所產生或源自該等司法權區的溢利繳納所得稅。

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，故獲豁免繳納開曼群島所得稅。

根據英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳納任何英屬處女群島稅項。

截至二零一四年六月三十日止六個月，香港利得稅乃就於香港產生的估計應課稅溢利按16.5%稅率作出撥備(截至二零一三年六月三十日止六個月：無)。

根據中國所得稅法及相關規例，於中國內地經營的公司須按應課稅收入的25%繳納企業所得稅(「企業所得稅」)。由於本集團的主要經營附屬公司廣東歐亞包裝有限公司(「歐亞包裝」)獲評為高新技術企業，可享稅務優惠待遇，故於截至二零一三年及二零一四年六月三十日止六個月享有15%的優惠稅率。

|           | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-----------|------------------------|------------------------|
|           | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 期內開支      |                        |                        |
| 即期 — 中國內地 | 3,083                  | 5,355                  |
| 即期 — 香港   | 397                    | —                      |
| 遞延        | 20                     | 189                    |
| 期內稅項支出總額  | 3,500                  | 5,544                  |

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 9. 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            |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
|                              | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<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 | 10,321                 | 18,594                 |
|                              |                        |                        |
|                              | 股份數目                   |                        |
|                              |                        |                        |
| <b>股份</b>                    |                        |                        |
| 用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數          | 400,000,000            | 300,000,000            |
| 攤薄影響 — 普通股加權平均數：             |                        |                        |
| 購股權                          | 9,098,858              | 292,000                |
| 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    | 409,098,858            | 300,292,000            |

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 10. 物業、廠房及設備

|                    | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------------|------------------------|-----------------------|
| 於一月一日的賬面值          | 222,923                | 201,635               |
| 添置                 | 2,647                  | 38,169                |
| 期／年內折舊             | (9,545)                | (17,447)              |
| 出售                 | (9)                    | (5,955)               |
| 匯兌調整               | (2,071)                | 6,521                 |
| 於六月三十日／十二月三十一日的賬面值 | 213,945                | 222,923               |

本集團的樓宇位於中國內地。

於二零一三年十二月三十一日及二零一四年六月三十日，本集團根據融資租賃持有並計入廠房及機器總額的固定資產賬面淨值達 1,196,000 港元及 1,111,000 港元。

於二零一三年十二月三十一日及二零一四年六月三十日，本集團若干計息銀行借款以本集團賬面值分別為 27,140,000 港元及 26,040,000 港元的樓宇作抵押(附註 19)。

於二零一三年十二月三十一日及二零一四年六月三十日，本集團若干計息銀行借款以本集團賬面值分別為 108,413,000 港元及 103,091,000 港元的廠房及機器作抵押(附註 19)。

## 11. 預付土地租賃款項

|                       | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(經審核) |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 於一月一日的賬面值             | 17,474                 | 17,434                |
| 期／年內確認                | (251)                  | (497)                 |
| 匯兌調整                  | (165)                  | 537                   |
| 於六月三十日／十二月三十一日的賬面值    | 17,058                 | 17,474                |
| 計入預付款項、按金及其他應收款項的流動部分 | (500)                  | (505)                 |
| 非流動部分                 | 16,558                 | 16,969                |

於二零一三年十二月三十一日及二零一四年六月三十日，本集團若干計息銀行借款以本集團賬面值分別為 17,474,000 港元及 17,058,000 港元的預付土地租賃款項作抵押(附註 19)。

本集團的租賃土地乃以中期租約持有，位於中國內地。

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 12. 存貨

|     | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|
| 原材料 | 14,635                          | 14,922                           |
| 製成品 | 12,148                          | 12,354                           |
|     | 26,783                          | 27,276                           |

### 13. 貿易應收款項及應收票據

本集團要求大部分客戶提前付款，然而，本集團授予付款記錄良好的客戶若干信用期。特定客戶的信用期視乎各個案而定，並載於銷售合約內(如適用)。

本集團致力嚴密監控其未收回應收款項。逾期結餘由高級管理層定期審閱。

本集團並無就其貿易應收款項及應收票據結餘持有任何抵押品或其他加強信貸措施。貿易應收款項不計息。貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若。

貿易應收款項於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日按發票日呈列及扣除撥備的賬齡分析及應收票據結餘如下：

|        | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|
| 貿易應收款項 |                                 |                                  |
| 30天內   | 17,040                          | 17,223                           |
| 31至60天 | 5,781                           | 10,135                           |
| 61至90天 | 2,805                           | 2,020                            |
| 90天以上  | 8,063                           | 4,212                            |
| 應收票據   | 14,269                          | 20,298                           |
|        | 47,958                          | 53,888                           |

貿易應收款項包括於二零一四年六月三十日總金額為915,000港元(二零一三年十二月三十一日：1,056,000港元)的應收同系附屬公司款項，該等款項須按要求償還。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 14. 衍生金融工具

|        | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|
| 遠期貨幣合約 | 243                             | 231                              |

本集團訂立多項合約以管理其不符合對沖會計處理標準的匯率風險。期內公平值變動淨額 15,000 港元(二零一三年十二月三十一日：231,000 港元)已於全面收益表確認。

## 15. 預付款項、按金及其他應收款項

|             | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 非即期預付款項     | 5,270                           | —                                |
| <b>流動資產</b> |                                 |                                  |
| 預付款項        | 5,436                           | 5,069                            |
| 退稅應收款項      | 334                             | 2,202                            |
| 按金及其他應收款項   | 907                             | 8,672                            |
|             | 6,677                           | 15,943                           |

## 16. 現金及現金等價物以及已抵押存款

|                     | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 現金及銀行結餘             | 59,757                          | 110,243                          |
| 定期存款                | 16,726                          | —                                |
|                     | 76,483                          | 110,243                          |
| 減：已抵押存款<br>為銀行貸款作抵押 | —                               | (2,871)                          |
| 現金及現金等價物            | 76,483                          | 107,372                          |

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 16. 現金及現金等價物以及已抵押存款(續)

人民幣不得自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團可透過獲准辦理外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

已抵押銀行存款指本集團就銀行貸款向銀行抵押的結餘。

### 17. 貿易應付款項

貿易應付款項於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日按發票日呈列的賬齡分析如下：

|        | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|
| 30天內   | 4,451                           | 6,303                            |
| 31至60天 | 916                             | 45                               |
| 61至90天 | 900                             | 1,027                            |
| 90天以上  | 401                             | 130                              |
|        | 6,668                           | 7,505                            |

貿易應付款項不計息，一般按30至60天期限結算。貿易應付款項的賬面值與其公平值相若。

### 18. 其他應付款項及應計費用

|                | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 已收客戶按金         | 14,931                          | 11,593                           |
| 應付工資及福利        | 3,258                           | 3,183                            |
| 即期所得稅負債以外的應付稅項 | 3,168                           | 1,033                            |
| 其他應付款項及應計費用    | 3,820                           | 2,872                            |
|                | 25,177                          | 18,681                           |

應付工資及福利不計息，須按要求支付。其他應付款項及應計費用不計息，於一年內到期。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 19. 計息銀行及其他借款

| 本集團                  | 於二零一四年六月三十日         |                 |               | 於二零一三年十二月三十一日                                                                       |                 |              |
|----------------------|---------------------|-----------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                      | 合約利率                | 到期日             | 千港元<br>(未經審核) | 合約利率                                                                                | 到期日             | 千港元<br>(經審核) |
| <b>即期</b>            |                     |                 |               |                                                                                     |                 |              |
| 融資租賃應付款項(附註20)       | 4.11%               | 二零一四年至<br>二零一五年 | 230           | 4.11%                                                                               | 二零一四年           | 226          |
| 計息銀行貸款 一 有抵押         | 倫敦銀行同業<br>拆息        | 二零一四年           | 31,006        | 新加坡銀行<br>同業拆息                                                                       | 二零一四年           | 31,018       |
| 長期銀行貸款的即期部分<br>一 有抵押 | 倫敦銀行同業<br>拆息        | 二零一四年至<br>二零一五年 | 3,051         | 新加坡銀行同業<br>拆息+2.5%<br>中國人民銀行基<br>準利率/<br>中國人民銀行基<br>準利率*1.05/<br>中國人民銀行<br>基準利率*1.1 | 二零一四年           | 33,655       |
|                      |                     |                 | 34,287        |                                                                                     |                 | 64,899       |
| <b>非即期</b>           |                     |                 |               |                                                                                     |                 |              |
| 融資租賃應付款項(附註20)       | 4.11%               | 二零一五年至<br>二零一八年 | 736           | 4.11%                                                                               | 二零一五年至<br>二零一八年 | 852          |
| 長期計息銀行貸款 一 有抵押       | 中國人民銀行<br>基準利率*1.15 | 二零一六年           | 12,598        | 中國人民銀行<br>基準利率                                                                      | 二零一五年至<br>二零一六年 | 20,812       |
| 長期計息銀行貸款 一 有抵押       | 倫敦銀行同業<br>拆息        | 二零一五年至<br>二零一六年 | 4,576         | 新加坡銀行同業<br>拆息+2.5%                                                                  | 二零一五年至<br>二零一六年 | 6,207        |
| 長期計息銀行貸款 一 有抵押       | -                   | -               | -             | 中國人民銀行<br>基準利率*1.1                                                                  | 二零一五年至<br>二零一六年 | 862          |
| 長期計息銀行貸款 一 有抵押       | -                   | -               | -             | 中國人民銀行基<br>準利率*1.05                                                                 | 二零一五年           | 4,006        |
| 長期計息銀行貸款 一 有抵押       | -                   | -               | -             | 中國人民銀行<br>基準利率                                                                      | 二零一五年至<br>二零一七年 | 9,645        |
|                      |                     |                 | 17,910        |                                                                                     |                 | 42,384       |
|                      |                     |                 | 52,197        |                                                                                     |                 | 107,283      |

附註：

「中國人民銀行」指中國中央銀行中國人民銀行。

「新加坡銀行同業拆息」指新加坡銀行同業拆息。

「倫敦銀行同業拆息」指倫敦銀行同業拆息。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 19. 計息銀行及其他借款(續)

|                | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 須於以下期限償還的款項：   |                                 |                                  |
| 一年內或按要求        | 34,287                          | 64,899                           |
| 第二年            | 15,886                          | 22,039                           |
| 第三至第五年(包括首尾兩年) | 2,024                           | 20,345                           |
|                | 52,197                          | 107,283                          |

上述有抵押銀行貸款以本集團若干資產作抵押，其賬面值如下：

|          | 附註 | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| 物業、廠房及設備 | 10 | 129,131                         | 135,553                          |
| 預付土地租賃款項 | 11 | 17,058                          | 17,474                           |
| 已抵押存款    | 16 | —                               | 2,871                            |
|          |    | 146,189                         | 155,898                          |

於二零一四年六月三十日，本集團並無任何銀行貸款由本集團最終控股股東連運增先生擔保(二零一三年十二月三十一日：87,126,000港元)。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 19. 計息銀行及其他借款(續)

|                   | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 以下列幣種計值的計息銀行及其他借款 |                                 |                                  |
| — 人民幣             | 12,598                          | 63,163                           |
| — 美元              | 38,633                          | 43,042                           |
| — 港元              | 966                             | 1,078                            |
|                   | 52,197                          | 107,283                          |

本集團有以下未提取銀行融資：

|         | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|---------|---------------------------------|----------------------------------|
| 浮動利率    |                                 |                                  |
| — 一年內到期 | 34,656                          | 39,938                           |
| — 一年後到期 | 30,881                          | 43,735                           |
|         | 65,537                          | 83,673                           |

於二零一四年六月三十日，本集團並無任何銀行融資由本集團最終控股股東連運增先生擔保(二零一三年十二月三十一日：136,484,000港元)。

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 20. 融資租賃承擔

本集團租賃若干汽車作業務營運用途。有關租賃分類為融資租賃，餘下租期為4.5年。

| 本集團              | 最低租賃付款<br>二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 最低租賃付款<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) | 最低租賃<br>付款現值<br>二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 最低租賃<br>付款現值<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 應付款項：            |                                           |                                            |                                                 |                                                  |
| 一年內              | 258                                       | 258                                        | 230                                             | 253                                              |
| 第二年              | 258                                       | 258                                        | 237                                             | 245                                              |
| 第三至第五年(包括首尾兩年)   | 516                                       | 644                                        | 499                                             | 580                                              |
| 最低融資租賃付款總額       | 1,032                                     | 1,160                                      | 966                                             | 1,078                                            |
| 未來財務支出           | (66)                                      | (82)                                       |                                                 |                                                  |
| 融資租賃應付款項淨值總額     | 966                                       | 1,078                                      |                                                 |                                                  |
| 分類為流動負債的部分(附註19) | (230)                                     | (226)                                      |                                                 |                                                  |
| 非流動部分(附註19)      | 736                                       | 852                                        |                                                 |                                                  |

### 21. 遞延收入

|                | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 於一月一日          | 3,756                           | 3,908                            |
| 攤銷為收入          | (136)                           | (269)                            |
| 匯兌調整           | (34)                            | 117                              |
| 於六月三十日／十二月三十一日 | 3,586                           | 3,756                            |
| 流動部分           | (271)                           | (273)                            |
| 非流動部分          | 3,315                           | 3,483                            |

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 22. 已發行股本

自二零一二年九月十二日(註冊成立日期)起至二零一四年六月三十日止期間，本公司的法定及已發行股本變動如下。

|                                              | 附註  | 每股面值<br>0.01 港元的<br>普通股數目 | 普通股面值<br>港元 |
|----------------------------------------------|-----|---------------------------|-------------|
| <b>未經審核</b>                                  |     |                           |             |
| 法定：                                          |     |                           |             |
| 於註冊成立時                                       | (a) | 39,000,000                | 390,000     |
| 於二零一三年六月二十日增加法定股本                            | (b) | 741,000,000               | 7,410,000   |
| 於二零一四年六月三十日                                  |     | 780,000,000               | 7,800,000   |
| 已發行及繳足：                                      |     |                           |             |
| 於註冊成立時                                       | (a) | 1                         | —           |
| 資本化發行(待向公眾人士發行新股份而令本公司股份溢價賬<br>錄得進賬後入賬並列作繳足) |     |                           |             |
| 於二零一三年七月十二日發行新股份                             | (d) | 100,000,000               | 1,000,000   |
| 於二零一四年六月三十日                                  |     | 400,000,000               | 4,000,000   |

- (a) 本公司於二零一二年九月十二日根據公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，法定股本為390,000港元，分為39,000,000股每股面值0.01港元的股份，其中一股股份以繳足股款方式按面值發行及配發予Reid Services Limited，後於二零一二年九月二十一日按面值轉讓予Wellmass International Limited。
- (b) 根據唯一股東於二零一三年六月二十日通過的書面決議案，透過額外增設741,000,000股每股面值0.01港元的股份，本公司的法定股本由390,000港元增至7,800,000港元。
- (c) 根據唯一股東於二零一三年六月二十日通過的書面決議案，待本公司的股份溢價賬因股份發售(定義見日期為二零一三年六月二十八日的招股章程)而錄得進賬後，按照董事的推薦意見將合共2,999,999.99港元(即屆時將計入本公司股份溢價賬的部分進賬金額)撥充資本，用於全數繳足將以入賬列作繳足方式按面值配發予Wellmass International Limited的299,999,999股股份的股款(「資本化發行」)。
- (d) 就本公司首次公開發售而言，100,000,000股每股面值0.01港元的股份已按每股1.00港元的價格發行，扣除開支前的總現金代價約為100,000,000港元。該等股份於二零一二年七月十三日開始在香港聯交所買賣。

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 23. 購股權計劃

#### 首次公開發售前購股權計劃

根據股東於二零一三年六月二十日通過的書面決議案，本公司獲批准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」）。

期內購股權變動概列如下：

|      | 截至二零一四年六月三十日止六個月 |            |
|------|------------------|------------|
|      | 加權平均行使價<br>每股港元  | 購股權數目      |
| 期初   | 0.7              | 17,490,000 |
| 期內沒收 | 0.7              | (660,000)  |
| 期末   | 0.7              | 16,830,000 |

本集團於截至二零一四年六月三十日止六個月確認購股權開支2,663,000港元（截至二零一三年六月三十日止六個月：145,000港元）。

期內並無購股權獲行使。於二零一四年六月三十日，本公司的首次公開發售前購股權計劃下有16,830,000份尚未行使購股權。按本公司目前資本結構計算，悉數行使尚未行使購股權將導致發行16,830,000股本公司額外普通股，令股本及股份溢價（扣除股份發行開支前）分別增加168,300港元及11,612,700港元。

於中期簡明綜合財務報表批准日期，本公司的首次公開發售前購股權計劃下有16,830,000份尚未行使購股權，佔本公司當日已發行股本約4.21%。

#### 購股權計劃

於二零一四年六月三十日及中期簡明綜合財務報表批准日期，概無根據購股權計劃已授出但尚未行使的購股權。

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 24. 經營租賃安排

#### 作為承租人

本集團根據不可撤銷經營租賃安排租賃若干員工宿舍及辦公物業。協定的物業租期介乎一至三年。

於二零一四年六月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃的未來最低租賃付款總額的到期情況如下：

|                | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 一年內            | 220                             | 282                              |
| 第二至第五年(包括首尾兩年) | 59                              | 242                              |
|                | 279                             | 524                              |

### 25. 承擔

於報告期末，除附註24所詳述的經營租賃承擔外，本集團有以下資本承擔：

|                   | 二零一四年<br>六月三十日<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 已訂約但未撥備：<br>廠房及機器 | 8,714                           | 4                                |

### 26. 或然負債

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。

# 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



## 27. 關聯方交易

除中期簡明綜合財務報表其他部分所詳述的交易外，本集團於截至二零一四年六月三十日止六個月曾進行以下關聯方交易：

### (1) 經常交易

|                             |            | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|-----------------------------|------------|------------------------|------------------------|
|                             | 附註         | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 向以下各方銷售產品：                  |            |                        |                        |
| 廣州保賜利化工有限公司(「保賜利化工」)        | (i) 及 (ii) | 1,137                  | 3,132                  |
| 廣州歐亞氣霧劑與日化用品製造有限公司(「歐亞氣霧劑」) | (i) 及 (ii) | 99                     | 910                    |
|                             |            | 1,236                  | 4,042                  |
| 由以下人士收取的經營租賃租金開支：           |            |                        |                        |
| 連運增先生 *                     | (iii)      | 48                     | 48                     |

\* 本公司董事

(i) 保賜利化工及歐亞氣霧劑為本公司的同系附屬公司。

(ii) 向保賜利化工及歐亞氣霧劑銷售按雙方協定的價格及條件進行。

(iii) 連運增先生收取的經營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。

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 27. 關聯方交易 (續)

#### (2) 非經常交易

|               | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|---------------|------------------------|------------------------|
|               | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 由以下人士擔保的銀行貸款： |                        |                        |
| 連運增先生         | —                      | 58,259                 |

截至二零一三年六月三十日及二零一四年六月三十日止六個月，連運增先生為本集團若干銀行融資提供擔保分別106,850,000港元及零港元。

#### (3) 與關聯方的承擔

於二零一二年十二月三十一日，本集團旗下一家附屬公司與連運增先生訂立一份於二零一五年十二月三十一日到期的三年期協議，涉及於香港租賃一間辦公室作集團營運用途。本集團承諾截至二零一三年、二零一四年及二零一五年十二月三十一日止三個年度各年的租金均為96,000港元。

#### (4) 本集團主要管理人員的薪酬(包括董事酬金)如下：

|                | 截至六月三十日止六個月            |                        |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | 二零一四年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零一三年<br>千港元<br>(未經審核) |
| 袍金             | 480                    | —                      |
| 薪金、津貼及實物福利     | 1,380                  | 736                    |
| 權益結算購股權開支      | 1,299                  | —                      |
| 退休金計劃供款        | 71                     | 37                     |
| 支付予主要管理人員的薪酬總額 | 3,230                  | 773                    |

## 中期簡明綜合財務報表附註

於二零一四年六月三十日



### 28. 公平值及公平值層級

於二零一三年十二月三十一日及二零一四年六月三十日，本集團金融資產及金融負債的公平值與其各自賬面值相若。

衍生金融工具(包括遠期貨幣合約)採用類似遠期定價模式的估值方法按現值計量。有關模式涵蓋多項可觀察市場輸入數據，包括交易對手的信用質素、即期及遠期匯率。遠期貨幣合約的賬面值相等於其公平值。

金融資產及負債的公平值乃工具在由自願雙方進行的當前交易(強迫或清算銷售除外)中可交換的金額。

現金及現金等價物、已抵押銀行存款、貿易應收款項及應收票據、衍生金融工具、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、貿易應付款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、計息銀行及其他借款的公平值與各自賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期。

#### 公平值層級

本集團應用以下層級釐定及披露金融工具的公平值：

第一級：按相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)計量公平值

第二級：按估值方法計量公平值，當中所用對公平值結果有重大影響的所有輸入數據屬可直接或間接觀察數據

第三級：按估值方法計量公平值，當中所用對公平值結果有重大影響的任何輸入數據並非依據可觀察市場數據(不可觀察輸入數據)得出

#### 按公平值計量的資產：

於二零一四年六月三十日(未經審核)

|        | 第一級<br>千港元 | 第二級<br>千港元 | 第三級<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 衍生金融工具 | —          | 243        | —          | 243       |

期內，第一級與第二級之間並無進行公平值計量轉撥，亦無自第三級轉入或轉出(二零一三年：無)。

### 29. 批准中期簡明綜合財務報表

於二零一四年八月十八日，董事會以決議案批准及授權刊發本集團截至二零一四年六月三十日的未經審核中期簡明綜合財務報表。



### 董事於合約的權益

本公司、其控股公司、附屬公司或同系附屬公司概無訂立於本期間完結時或期內任何時間仍然生效，而本公司董事（「董事」）於其中直接或間接擁有重大權益的重大合約。

### 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

於二零一四年六月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司股份（「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聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的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條所存置登記冊內的權益或淡倉，或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須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         | 身分／權益性質     | 所持股份數目      | 佔本公司已發行股本概約百分比 |
|--------------|-------------|-------------|----------------|
| 連先生          | 受控法團的權益（附註） | 300,000,000 | 75%            |
| 高秀媚女士（「連太太」） | 受控法團的權益（附註） | 300,000,000 | 75%            |

附註：Wellmass International Limited（「Wellmass」）由連先生全資實益擁有。由於連太太為連先生的配偶，故連太太被視為於連先生所持Wellmass股份中擁有權益。因此，根據證券及期貨條例，連先生及連太太均被視為於Wellmass所持股份中擁有權益。

#### (ii) 於本公司旗下相聯法團Wellmass的好倉

| 董事姓名 | 身分／權益性質  | 佔本公司已發行股本概約百分比 |
|------|----------|----------------|
| 連先生  | 實益擁有人    | 100%           |
| 連太太  | 家族權益（附註） | 100%           |

附註：Wellmass由連先生全資實益擁有。由於連太太為連先生的配偶，故連太太被視為於連先生所持Wellmass股份中擁有權益。



### 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)

#### (iii) 於本公司購股權項下相關股份的好倉

| 董事姓名  | 本公司／<br>相聯法團名稱 | 身份／權益性質   | 所持股份數目    | 概約持股<br>百分比 (%) |
|-------|----------------|-----------|-----------|-----------------|
| 陳景輝先生 | 本公司            | 實益擁有人(附註) | 3,500,000 | 0.875           |
| 郭德宏先生 | 本公司            | 實益擁有人(附註) | 2,000,000 | 0.5             |

附註： 該等股份指本公司將於首次公開發售前購股權計劃所授出購股權獲行使時發行及配發的股份。

除上文披露者外，於二零一四年六月三十日，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、相關股份及債權證中，登記擁有記入本公司根據證券及期貨條例第352條所須存置登記冊內，或根據證券及期貨條例第XV部或標準守則已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

於二零一四年六月三十日，據本公司根據證券及期貨條例第336條所須存置登記冊所記錄，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，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉如下：

#### 於股份的好倉

| 名稱       | 身份／權益性質   | 所持股份數目      | 佔本公司已發行<br>股本的概約百分比 |
|----------|-----------|-------------|---------------------|
| Wellmass | 實益擁有人(附註) | 300,000,000 | 75%                 |

附註： Wellmass由連先生全資實益擁有。由於連太太為連先生的配偶，故連太太被視為於連先生所持Wellmass股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，連先生及連太太均被視為於Wellmass所持股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零一四年六月三十日，本公司概不知悉本公司已發行股本中任何其他須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司披露或記入本公司根據證券及期貨條例第336條所須存置登記冊內的相關權益或淡倉。



### 董事於競爭業務的權益

截至二零一四年六月三十日止六個月及截至本報告日期止，董事或彼等各自任何聯繫人士概無從事任何對本集團業務構成或可能構成競爭的業務，且與本集團並無任何其他利益衝突。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本文披露者外，截至二零一四年六月三十日止六個月至本報告日期止任何時間，本集團概無參與訂立任何安排，致使本集團董事可藉收購本集團或任何其他法人團體的股份或債務證券（包括債權證）而獲利。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零一四年六月三十日止六個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 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，自二零一三年七月十二日起生效，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。本公司亦已於二零一三年六月二十日有條件採納購股權計劃，自二零一三年七月十二日起生效；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

首次公開發售前購股權計劃於二零一三年六月二十日獲有條件採納，並自上市日期起生效，據此，本集團一名執行董事、一名非執行董事、6名高級管理層成員及46名僱員獲授予購股權以認購股份。

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、高級管理層成員及若干僱員對本集團所作出或可能作出的貢獻。

除根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權外，概不會根據首次公開發售前購股權計劃進一步提呈或授出任何購股權。



### 首次公開發售前購股權計劃(續)

以下為截至二零一四年六月三十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        | 授出日期       | 購股權數目                  |           |      |                         | 每股認購價<br>港元 |
|--------------|------------|------------------------|-----------|------|-------------------------|-------------|
|              |            | 於二零一四年<br>一月一日<br>尚未行使 | 期內沒收      | 期內行使 | 於二零一四年<br>六月三十日<br>尚未行使 |             |
| <b>董事</b>    |            |                        |           |      |                         |             |
| 陳景輝          | 二零一四年七月十二日 | 3,500,000              | —         | —    | 3,500,000               | 0.7         |
| 郭德宏          | 二零一四年七月十二日 | 2,000,000              | —         | —    | 2,000,000               | 0.7         |
| 小計           |            | 5,500,000              | —         | —    | 5,500,000               |             |
| <b>高級管理層</b> |            |                        |           |      |                         |             |
| 駱永強          | 二零一四年七月十二日 | 1,000,000              | —         | —    | 1,000,000               | 0.7         |
| 路楓           | 二零一四年七月十二日 | 1,000,000              | —         | —    | 1,000,000               | 0.7         |
| 賀琬株          | 二零一四年七月十二日 | 1,000,000              | —         | —    | 1,000,000               | 0.7         |
| 徐蔚           | 二零一四年七月十二日 | 1,000,000              | —         | —    | 1,000,000               | 0.7         |
| 左結豪          | 二零一四年七月十二日 | 1,000,000              | —         | —    | 1,000,000               | 0.7         |
| 章耀平          | 二零一四年七月十二日 | 1,000,000              | —         | —    | 1,000,000               | 0.7         |
| 小計           |            | 6,000,000              | —         | —    | 6,000,000               |             |
| <b>其他</b>    |            |                        |           |      |                         |             |
| 僱員           | 二零一四年七月十二日 | 5,990,000              | (660,000) | —    | 5,330,000               | 0.7         |
| 總計           |            | 17,490,000             | (660,000) | —    | 16,830,000              |             |

所有購股權已於二零一三年六月二十一日有條件授予承授人，並自上市日期起生效。

所授出購股權受以下歸屬條件及行使期規限：

- (1) 購股權總數其中30%將於上市日期第一個週年日(「首個歸屬日期」)歸屬及可予行使，相關行使期自首個歸屬日期起計直至緊接要約日期第十個週年日前一日(「屆滿日期」)(包括首尾兩日)結束；
- (2) 購股權總數其中30%將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，相關行使期自第二個歸屬日期起計直至屆滿日期(包括首尾兩日)結束；及
- (3) 購股權總數其餘40%將於上市日期第三個週年日(「第三個歸屬日期」)歸屬及可予行使，相關行使期自第三個歸屬日期起計直至屆滿日期(包括首尾兩日)結束。

於本中期報告日期，(i)5,049,000份購股權已歸屬及可予行使；及(ii)660,000份購股權因僱員辭任而失效。

有關首次公開發售前購股權計劃的進一步詳情，載於綜合財務報表附註24。



### 購股權計劃

購股權計劃於二零一三年六月二十日獲有條件採納，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 40,000,000 股股份）。

購股權計劃於採納日期起計 10 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，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

### 審核委員會

審核委員會（「審核委員會」）已告成立，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及監察本集團的內部監控程序。審核委員會由四名成員組成，包括全體獨立非執行董事梁文輝先生（主席）、連達鵬博士、鍾詒杜先生及郭楊女士。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，並討論本集團截至二零一四年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表，並建議董事會採納。

### 薪酬委員會

成立薪酬委員會（「薪酬委員會」）旨在考慮及批准有關董事及本集團高級管理層的薪酬政策及架構、檢討及評估各董事及高級管理層成員的表現以就其薪酬待遇及其他僱員福利安排提供推薦意見。薪酬委員會由四名獨立非執行董事梁文輝先生（主席）、連達鵬博士、鍾詒杜先生及郭楊女士、一名執行董事連運增先生及非執行董事郭德宏先生組成。

### 提名委員會

提名委員會（「提名委員會」）旨在不時審視董事會之架構、人數及多元化（包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗），並就委任董事及管理董事會的繼任事宜向董事會提供推薦意見。提名委員會由四名獨立非執行董事連達鵬博士（主席）、鍾詒杜先生、梁文輝先生及郭楊女士、一名執行董事連運增先生及非執行董事郭德宏先生組成。



### 風險管理委員會

風險管理委員會(「風險管理委員會」)已告成立，主要負責協助董事會監督本集團的(i)風險管治架構；及(ii)與其鋁錠遠期採購活動及訂立外匯遠期合約有關的對沖政策。風險管理委員會包括三名獨立非執行董事鍾詒杜先生(主席)、連達鵬博士及梁文輝先生，以及非執行董事郭德宏先生。

風險管理委員會已審閱本集團於截至二零一四年六月三十日止六個月有關鋁錠遠期採購活動及訂立外匯遠期合約的對沖政策，並認為本集團一直遵守對沖政策。

### 企業管治常規

於回顧期間，董事認為，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)項下守則條文，惟企業管治守則條文第A.2.1條除外。

根據企業管治守則條文第A.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。由於連運增先生同時兼任本公司主席及行政總裁職務，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，且董事會設有四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，確保本公司符合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

根據公開所得資料及就董事所深知、全悉及確信，截至二零一四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標準守則，作為其監察董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出具體查詢後，本公司全體董事確認彼等於截至二零一四年六月三十日止六個月一直遵守標準守則載列的規定標準。

承董事會命  
主席兼執行董事  
連運增

香港  
二零一四年八月十八日