

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



年報
2022

目錄

2	公司資料
4	主席報告
5	管理層討論及分析
10	企業管治報告
24	環境、社會及管治報告
51	董事及高級管理層履歷
54	董事會報告
68	獨立核數師報告
73	綜合損益及其他全面收益表
74	綜合財務狀況表
75	綜合權益變動表
76	綜合現金流量表
78	財務報表附註
136	財務摘要

董事會

執行董事

連運增先生(主席)
董江雄先生

獨立非執行董事

連達鵬博士
郭楊女士
葉偉文先生

董事會轄下委員會

審核委員會

葉偉文先生(主席)
連達鵬博士
郭楊女士

薪酬委員會

郭楊女士(主席)
連運增先生
連達鵬博士
葉偉文先生

提名委員會

連達鵬博士(主席)
連運增先生
郭楊女士
葉偉文先生

風險管理委員會

葉偉文先生(主席)
連達鵬博士

授權代表

連運增先生
何詠欣女士 (ACG, HKACG (PE))

公司秘書

何詠欣女士 (ACG, HKACG (PE))

註冊辦事處

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

中華人民共和國營業總部

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

香港主要營業地點

香港
上環
文咸西街59/67號
金日集團中心20樓G室

核數師

安永會計師事務所
香港
鰂魚涌
英皇道979號
太古坊一座27樓

公司資料

開曼群島股份過戶登記總處

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

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道 16 號
遠東金融中心 17 樓

主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司
中國銀行股份有限公司
盤谷銀行(中國)有限公司

股份代號

6898

公司網站

www.6898hk.com

本人謹代表中國鋁罐控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然向本公司股東(「股東」)提呈本公司連同其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「報告期」)的年報及經審核綜合財務報表。

業績

報告期內，本集團總營業額約為210.5百萬港元，較去年輕微增加約0.8%(二零二一年：約208.9百萬港元)，而本集團年內的溢利則約為20.9百萬港元，較上一年度增加約13.3%(二零二一年：約18.4百萬港元)。

股息

董事會已議決建議就報告期派發末期股息每股本公司股份(「股份」)0.38港仙(二零二一年：每股股份0.31港仙)。報告期內已宣派中期股息每股股份0.29港仙。

經營環境及展望

由於全球經濟持續籠罩在貿易保護主義、新型冠狀病毒(「新型冠狀病毒」)造成的肺炎疫情及其變異毒株爆發、供應鏈危機及原材料價格不確定及波動等各種困境的陰影之下，全球經濟發展具有高度不確定性且瞬息萬變。本集團持續面對(i)世界各地鋁質氣霧罐市場的激烈競爭，特別是海外同業小型製造商的競爭加劇；及(ii)中華人民共和國(「中國」)的消費品及內需增長放緩。

面對瞬息萬變的市場環境，本集團將繼續(i)在保持本集團產品多樣化的同時，憑藉雄厚的研究及開發(「研發」)能力，開發具有高毛利、高需求的新產品；(ii)積極優化及整合內部資源，以鞏固業務根基；及(iii)進一步投資引進自動化系統，升級現有生產設施，以提高我們的產品品質、生產能力及效率，以應付市場的近期發展趨勢。

致謝

承蒙各位尊貴股東、客戶、銀行、管理人員及員工一直以來對本集團的信任及支持，本人謹藉此機會代表本公司致以衷心感謝。

承董事會命
中國鋁罐控股有限公司
主席兼執行董事
連運增

香港，二零二三年三月二十四日

管理層討論及分析

業務概覽

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

財務回顧

營業額

報告期內，本集團錄得總營業額約210.5百萬港元（二零二一年：約208.9百萬港元），較二零二一年同期輕微增加約0.8%。報告期內，本集團所出售鋁質氣霧罐的數目約為105.1百萬罐（二零二一年：約113.4百萬罐）。然而，本集團來自中國市場的收益約為183.4百萬港元（二零二一年：約185.5百萬港元）。收益增加主要由於加強及實施更有效的營銷策略以帶動大型氣霧罐的銷售增長所致，惟部分增幅由二零二二年中國各省份短期封鎖對銷售的負面影響所抵銷。

銷售成本

報告期內，本集團的銷售成本約為156.1百萬港元（二零二一年：約152.3百萬港元），佔報告期內營業額約74.1%（二零二一年：約72.9%）。銷售成本佔營業額的百分比增加約1.2%，主要由於原材料價格，特別是鋁錠的價格上升。

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括廢料銷售、政府補貼及銀行利息收入及提供研發服務收入。報告期內，本集團的其他收入及收益約為12.2百萬港元（二零二一年：約10.5百萬港元），增加約16.5%，由於以下各項的淨影響所致：(i) 廢料銷售收入減少；(ii) 匯兌收益增加；(iii) 銀行利息收入增加；及(iv) 政府補貼增加。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括向客戶交付產品的運輸開支及報關費、銷售及營銷員工的薪金、績效獎金及僱員福利開支、業務差旅及酬酢開支以及廣告及宣傳成本。報告期內，銷售及分銷開支約為7.0百萬港元（二零二一年：約8.2百萬港元），較二零二一年同期減少約15.1%。該減少主要由於(i) 運輸開支減少；及(ii) 嚴格的成本控制措施導致總體銷售開支減少。

行政開支

行政開支主要指行政及管理人員的薪金及福利、專業諮詢費、折舊及其他雜項行政開支。報告期內，行政開支約為21.9百萬港元(二零二一年：約21.4百萬港元)，較二零二一年同期輕微增加約2.3%。該增加主要由於下列各項的淨影響所致：(i) 維修及保養開支增加及(ii) 專業費用及諮詢費用減少。

純利

報告期內，本集團的純利約為20.9百萬港元(二零二一年：約18.4百萬港元)，較二零二一年同期增加約13.3%。報告期內的純利率約為9.9%(二零二一年：約8.8%)。

純利增加乃主要由於下列各項的淨影響所致：(i) 加強及實施更有效的營銷策略以帶動大型氣霧罐的銷售增長；(ii) 二零二二年中國各省份短期封鎖對銷售的負面影響；及(iii) 實施嚴格的成本控制措施以減少一般間接費用。

庫務政策

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

流動資金及資金來源

流動資產淨值

於二零二二年十二月三十一日，本集團持有流動資產淨值約147.3百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約130.1百萬港元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團之現金及現金等價物為112.8百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約95.4百萬港元)，主要以人民幣、美元及港元計值。於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動比率約為7.3(二零二一年十二月三十一日：約7.1)。

借款及資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團以物業、廠房以及設備及租賃土地做抵押的銀行借款約為0.4百萬港元(二零二一年十二月三十一日：0.3百萬港元)。所有借款均參考中國人民銀行的貸款市場報價利率計息。所有借款均以人民幣及港元計值。

於二零二二年十二月三十一日，本集團有可供動用的銀行融資約90.0百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約101.1百萬港元)。有關本集團銀行借款之進一步詳情載於綜合財務報表附註24。

管理層討論及分析

資產負債比率

由於本集團現金及現金等價物增加及借款總額減少，於二零二二年十二月三十一日，資產負債比率（按債務淨額除以總權益及債務淨額之和計算）約為-39%（二零二一年十二月三十一日：約-31%）。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零二一年十二月三十一日：無）。

合約承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團廠房及機器的資本承擔約為2.4百萬港元（二零二一年十二月三十一日：約4.6百萬港元）。

資本結構

於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份（「股份」）總數為901,785,000股（二零二一年十二月三十一日：901,785,000股）。

外匯及匯率風險

報告期內，本集團約12.9%的收益以美元（「美元」）計值。然而，逾90.0%的生產成本以人民幣計值。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匯率有別於銷售時本集團就美元銷售交易所用入賬匯率，則本集團須承受外匯風險。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，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。本集團並無利用任何金融工具作對沖用途。

鋁錠遠期採購

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

為免業務受到鋁錠成本大幅上漲的不利影響，我們的一貫做法是以遠期採購形式購入部分每月估計所需鋁錠數量，其餘部分則從現貨市場採購，藉此進行對沖。透過以上做法，我們得以在進行遠期採購後鋁錠現貨價格出現大幅上漲情況時降低生產所需鋁錠的平均實際成本。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，我們已進行金額約為人民幣9.2百萬元的遠期採購，包括480噸鋁錠。於二零二二年十二月三十一日，我們並無未交收遠期採購。

僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團有 244 名僱員(二零二一年十二月三十一日：245 名僱員)。報告期內的員工成本(包括董事酬金但不包括退休金計劃的任何供款)約為 30.7 百萬港元(二零二一年：約 35.6 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，以吸引及留聘本集團合資格僱員。購股權將授予表現優秀及對本集團作出貢獻的各僱員。董事酬金乃參考各董事的技能、知識、對本公司業務的貢獻及本身表現，以及本公司於報告期內的盈利能力及當時市況而釐定。

重大投資

報告期內，本集團並無任何重大投資(二零二一年：無)。

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。所得款項實際用途乃基於市場實際發展而定。公開發售及配售股份(「股份發售」)所得款項淨額約為 80.0 百萬港元。於報告期內，股份發售的所得款項淨額已應用如下：

招股章程所述 業務目標	實際所得 款項淨額 (百萬港元)	截至 二零二一年 十二月三十一日		於 二零二一年 十二月三十一日 後及截至 二零二二年 十二月三十一日		未動用所得 款項淨額的 預期時間表
		的實際 已動用金額 (百萬港元)	的實際 已動用金額 (百萬港元)	的實際 已動用金額 (百萬港元)	於 二零二二年 十二月三十一日 的未動用餘額 (百萬港元)	
提供擴大產能(包括就生產鋁 質氣霧罐提升現有生產線及 購置一條全新生產線)						
所需部分資金	48.0	48.0	—	—	—	
成立一家新研發實驗室	12.0	3.3	—	8.7	—	二零二三年 十二月三十一日前
償還部分以美元計值 的銀行貸款	16.0	16.0	—	—	—	
一般營運資金用途	4.0	4.0	—	—	—	
	80.0	71.3	—	8.7	—	

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

管理層討論及分析

重大投資或資本資產的未來計劃

除鞏固本集團現有業務外，本集團亦將於適當情況下開拓新商機，務求提升股東價值。

報告期後事項

於二零二二年十二月三十一日後及直至本報告日期概無重大事項。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

截至二零二二年十二月三十一日止年度期間，本集團概無附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售。

企業管治常規

於報告期內，本公司已採納並遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「企管守則」）的守則條文，惟企管守則條文第C.2.1條除外。

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

董事進行證券交易

本公司已採納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」），作為其董事進行證券交易的行為守則。向全體董事作出具體查詢後，彼等確認於報告期內一直遵守標準守則。

主席與行政總裁

根據企管守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。本公司並無區分主席與行政總裁的角色，目前由連先生一人兼任，原因於企業管治報告「企業管治常規」一段闡釋。

獨立非執行董事

獨立非執行董事均為在會計、財務、法律及商業等領域廣具專業知識及經驗的資深專業人士。彼等的技能、專業知識及佔董事會席數，足以確保董事會得到高獨立性意見及判斷可供商討，而有關意見及判斷在董事會的決策過程中舉足輕重。彼等的出席及參與亦令董事會得以嚴格遵守財務及其他強制報告規定，並提供足夠權力制衡，保障股東及本公司的利益。

各獨立非執行董事每年向本公司確認其獨立性。根據上市規則第3.13條所載指引，本公司認為有關董事確屬獨立人士。

董事會

董事對財務報表的責任

董事明瞭彼等有責任編製本公司於報告期的財務報表。董事並未發現任何重大不確定事項可引致本公司的持續經營能力備受質疑。本公司獨立核數師就彼等對財務報表的申報責任所作聲明，載於第 68 至 72 頁的獨立核數師報告。

董事會職能

董事會負責領導及控制本公司並監管本集團的業務、決策程序及表現，同時集體對指導及監管本公司事務以推動成功發展負責。董事會董事應作出符合本公司利益的客觀決定。

全體董事(包括獨立非執行董事)為董事會帶來廣泛而寶貴的業務經驗、知識精粹及專業技巧，協助董事會有效且高效地運作。全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料以及要求本公司高級管理層及公司秘書(「公司秘書」)提供服務及意見。董事有權要求於適當情況下尋求獨立專業意見以履行對本公司的責任，費用由本公司支付。

董事會組成

目前，董事會由兩名執行董事及三名獨立非執行董事組成。本公司一直遵守上市規則第 3.10 及 3.10A 條。於報告期內，獨立非執行董事佔董事會人數超過三分之一。因此，董事會具有極高獨立性，可有效行使獨立判斷。

董事會由以下董事組成：

執行董事

連運增先生(主席)
董江雄先生

非執行董事

郭德宏先生*(已辭任，自二零二二年五月十二日起生效)

獨立非執行董事

連達鵬博士
郭楊女士
葉偉文先生

* 郭德宏先生，因其他業務承擔已辭任非執行董事，自二零二二年五月十二日起生效

現任董事的履歷概要載於第 51 至 53 頁的「董事及高級管理層履歷」一段。各董事會成員之間概無關係(不論財務、業務、家族或其他重大／相關關係)。

委任及重選董事

全體董事均按指定任期獲委任。連運增先生已與本公司訂立服務協議，自二零一三年七月十二日起計至二零一六年七月十一日為期三年，並將於其後續期。董江雄先生已與本公司訂立服務協議，自二零一六年三月三十一日起計至二零一九年三月三十日為期三年，並將於其後續期。連達鵬博士及郭楊女士已與本公司訂立服務協議，自二零一五年六月二十日起計至二零一六年六月十九日為期一年，並將於其後續期。葉偉文先生已與本公司訂立服務協議，自二零一六年五月二十七日起計至二零一七年五月二十六日為期一年，並將於其後續期。

本公司採納「董事提名程序」作為書面指引，就評估及甄選董事人選為董事會確立正式、審慎及透明程序，並可於有需要時聘請外招代理進行招聘及甄選程序。此外，委任、重選及罷免董事的程序及過程亦載於細則內。根據細則，全體董事須至少每三年輪值退任一次，惟符合資格於本公司的股東週年大會（「股東週年大會」）上接受重選。就填補臨時空缺而獲董事會委任的任何新任董事須於其委任後首次股東大會經股東重選，而以增補董事形式獲董事會委任的任何新任董事則須於下屆股東週年大會經股東重選。

根據細則，董江雄先生及葉偉文先生須於即將於二零二三年五月十九日舉行的股東週年大會上退任，惟彼等均符合資格並願意接受重選。本公司董事會及提名委員會均推薦有關續聘。連同本年報一併寄發的本公司通函載有上市規則所規定有關上述兩名董事的詳細資料。

董事培訓

全體董事確認，彼等已於報告期內遵守企管守則條文第C.1.4條。全體董事已參與持續專業發展，以增進及重溫知識與技能，確保持續為董事會作出精明恰當的貢獻。

一份董事參與多種持續專業發展項目的記錄由本公司保存。董事曾參與的外部課程與《董事會及董事指引》及上市規則的最新資料有關。根據董事所提供的記錄，董事於截至二零二二年十二月三十一日止年度參與之培訓及持續專業發展概要如下：

董事姓名	專業機構籌辦的培訓	閱覽有關最新規則及規定的材料
執行董事		
連運增先生(主席)	✓	✓
董江雄先生	✓	✓
非執行董事		
郭德宏先生*(已辭任，自二零二二年五月十二日起生效)	✓	✓
獨立非執行董事		
連達鵬博士	✓	✓
郭楊女士	✓	✓
葉偉文先生	✓	✓

* 郭德宏先生，因其他業務承擔已辭任非執行董事，自二零二二年五月十二日起生效。

董事會成員多元化政策

董事會已採納董事會成員多元化政策。本公司透過於董事會成員甄選過程中考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期，務求達致董事會成員多元化。所有董事會成員委任乃以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化的益處。

於報告期內，本公司擁有具備多元視野及不同教育背景與專業知識的董事，彼等擁有製造業的廣泛知識；國際貿易、金融及企業管理經驗；以至於法律及會計範疇的專業資格。董事均於各自的專業範疇累積經驗，並具備天賦才能及推動行業向前的共同特質，為本公司帶來持續增長。

就董事會的性別多元化而言，於本報告日期，4名董事為男性，1名董事為女性。本公司認識到並認可擁有多元化董事會以提高其表現質素的裨益，並認為在董事會層面增加多元化是支持實現其戰略目標及可持續發展的一個重要因素。預計未來幾年，女性董事的比例將不少於20%。本公司將於未來幾年積極提名無性別限制的合適的候選人為新任董事，從而實現上述目標。

此外，目前本公司員工(包括高級管理人員)的性別比例為159名男性比85名女性，比去年的159名男性比86名女性增加。本公司已經實現性別多元化，並將繼續關注這一領域，因為員工性別多元化關係到能夠為本公司提供持續競爭優勢的資源，其中包括市場洞察力、創造力及創新力，以及更佳的問題解決能力。男性及女性的不同經歷可能為男性及女性顧客的不同需求提供見解。此外，男性及女性可能有不同的認知能力，例如男性擅長數學，女性擅長口頭表達及人際交往。因此，經研究證明，在一個性別多元化的團隊中，各種認知能力搭配可能會提高團隊的整體創造力與創新力。此外，一個性別多元化的團隊會產生高質量的決策。儘管可能存在一些難以實現性別多元化的情有可原的情況(例如，男性工作者更常見於體力勞動，而女性工作者更常見於心理諮詢)，但本公司將繼續關注員工的性別多元化，以保持其現有實力，並在未來進一步提高其競爭力。

提名政策

董事會已於二零一八年八月九日採納提名政策(「提名政策」)，當中載列本公司甄選可能列入董事會的候選人之提名準則及程序。提名政策有助於本公司達致董事會成員多元化並提升董事會的效率及其企業管治標準。

當評估一名候選人是否合適時，所考慮之整體因素包括資歷、技能、誠信及經驗。如屬獨立非執行董事，彼等須進一步符合上市規則第3.13條所載之獨立身份標準。由於甄選候選人應確保多元化仍為董事會的主要特色，一系列多元化觀點將予考慮，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗等。

提名董事候選人時，將以各種方法物色候選人，並基於已獲批准的甄選準則作出評核。在向董事會推選經篩選候選人前，將與經篩選候選人面談及審閱彼等的履歷。

提名政策亦包括董事會繼任計劃，以評核董事會是否因董事辭任、退任、身故及其他情況產生或預期將產生空缺及如必要，則事先物色候選人。提名政策將定期進行檢討。

董事會會議及程序

董事會如認為適當，可召開會議處理事務、延會或以其他方式規管其會議及程序，並可確定處理事務所需的法定人數。就通過特別決議案而召開的股東週年大會及股東特別大會須至少提前 21 日發出書面通知，而就通過特別決議案所召開股東週年大會或股東特別大會以外的本公司會議則須至少提前 14 日發出書面通知。董事會或董事會轄下任何委員會可透過電話、電子或其他通訊設備（必須讓全體與會人士互相聆聽）舉行會議。

倘董事與董事會會議決議案所涉及的企業有關連關係，則該董事不得對相關決議案行使其表決權，亦不得代表其他董事行使任何表決權。

以下為各董事出席本公司於報告期所舉行董事會及委員會會議的詳細記錄：

董事姓名	出席次數／會議舉行次數					
	董事會 會議	審核委員會 會議	薪酬委員會 會議	提名委員會 會議	風險管理 委員會會議	股東大會
執行董事						
連運增先生	* 5/5	—	1/1	1/1	—	2/2
董江雄先生	5/5	—	—	—	—	2/2
非執行董事						
郭德宏先生**	2/2	—	1/1	1/1	4/4	1/1
獨立非執行董事						
連達鵬博士	5/5	2/2	1/1	*1/1	12/12	2/2
郭楊女士	5/5	2/2	*1/1	1/1	—	2/2
葉偉文先生	5/5	*2/2	1/1	1/1	* 12/12	2/2

附註：

* 指董事會或委員會主席

** 郭德宏先生，因其他業務承擔已辭任非執行董事，自二零二二年五月十二日起生效。

董事會已成立四個委員會，分別為審核委員會（「審核委員會」）、薪酬委員會（「薪酬委員會」）、提名委員會（「提名委員會」）及風險管理委員會（「風險管理委員會」），以監察本公司特定範疇的事務。各委員會均設有特定書面職權範圍，分別刊載於聯交所網站（www.hkex.com.hk）及本公司網站（www.6898hk.com）。各委員會須向董事會匯報其決定或作出推薦意見。

各委員會獲提供充足資源以履行其職責，於提出合理要求後，可於適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。

審核委員會

審核委員會於二零一三年六月二十日成立，其職權範圍(於二零一五年十二月三十一日修訂)符合上市規則企管守則的規定，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風險管理及內部監控系統。審核委員會由三名成員組成，包括全體獨立非執行董事葉偉文先生(主席)、連達鵬博士及郭楊女士。本集團報告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。

於報告期內，審核委員會曾舉行兩次會議，以討論與審核及財務申報事宜有關的問題。

審核委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。審核委員會全體成員均獲發審核委員會的會議記錄初稿及定稿，以便提供意見及批准，除非受到適用限制，否則審核委員會所有決定須向董事會匯報。

審核委員會的職權範圍可於聯交所及本公司的網站查閱。

外聘核數師獲邀出席年內舉行的審核委員會會議，與審核委員會成員討論審核及財務申報事宜相關問題。審核委員會主席於每次審核委員會會議後向董事會提供重大問題簡報。董事會與審核委員會於甄選及委任外聘核數師方面並無意見分歧。

薪酬委員會

薪酬委員會於二零一三年六月二十日成立，設有特定書面職權範圍，包括企管守則條文第E.1.2(a)至(i)條所載特定職責，即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。薪酬委員會由合共四名成員組成，包括一名執行董事連運增先生及三名獨立非執行董事郭楊女士(主席)、連達鵬博士及葉偉文先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

於報告期內，薪酬委員會曾舉行一次會議，以審閱及討論本集團的薪酬政策以及董事的薪酬待遇，並根據上市規則第17章審閱及批准有關股份計劃的事宜。

薪酬委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。薪酬委員會全體成員均獲發薪酬委員會的會議記錄初稿及定稿，以便提供意見及批准，除非受到適用限制，否則薪酬委員會所有決定須向董事會匯報。

薪酬委員會的職權範圍可於聯交所及本公司的網站查閱。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團高級管理層成員的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍	人數
零至 1,000,000 港元	1
1,000,001 港元至 1,500,000 港元	1

提名委員會

董事會委任董事會新董事時一直奉行正式、審慎及具透明度的程序。委任新董事須由董事會集體決定，當中考慮候選人的資歷、專業知識、經驗、誠信及對本集團職責的承擔。此外，將獲遴選及委任為董事的全體候選人必須符合上市規則第3.08及3.09條所載標準。

提名委員會於二零一三年六月二十日成立，其特定書面職權範圍符合企管守則的規定，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。提名委員會由合共四名成員組成，包括一名執行董事連運增先生及三名獨立非執行董事連達鵬博士(主席)、郭楊女士及葉偉文先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

於報告期內，提名委員會曾舉行一次會議，以檢討目前董事架構及監察董事會組成的整體充足程度。

提名委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。提名委員會全體成員均獲發提名委員會的會議記錄初稿及定稿，以便提供意見及批准，除非受到適用限制，否則提名委員會所有決定須向董事會匯報。

提名委員會的職權範圍可於聯交所及本公司的網站查閱。

風險管理委員會

風險管理委員會於二零一三年六月二十四日成立，設有特定書面職權範圍，包括檢討及批准本公司轄下對沖團隊(「對沖團隊」)所制訂的對沖政策，並向董事會匯報對沖團隊是否已切實執行對沖政策。風險管理委員會獲授權個別及獨立地與本集團管理層直接接觸及公開溝通，以便履行職責。風險管理委員會由合共兩名成員組成，包括兩名獨立非執行董事葉偉文先生(主席)及連達鵬博士。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

於報告期內，風險管理委員會曾舉行十二次會議，以檢討及批准對沖團隊切實執行的對沖政策，並就此向董事會匯報。

風險管理委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體風險管理委員會成員均獲發風險管理委員會的會議記錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則風險管理委員會所有決定須向董事會匯報。

風險管理委員會的職權範圍可於聯交所及本公司的網站查閱。

企業管治報告

企業管治職能

董事會並無成立企業管治委員會。將由企業管治委員會執行的職能由董事會整體履行如下：

1. 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察本公司董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制訂、檢討及監察適用於本公司僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企管守則情況及在企業管治報告內的披露事宜。

企業管治政策的重點在於董事會質素、有效風險管理及內部監控、嚴格披露慣例，以及對全體股東的透明度及問責性。董事會致力遵守守則條文，並定期檢討其企業管治政策以維持高水平商業操守及企業管治，確保我們的營運全面符合適用法律及規例。

外聘核數師酬金

於報告期內，本公司已委聘安永會計師事務所為財務申報的外聘核數師。本公司亦已外聘中國本地核數師提供附屬公司法定審核服務。

董事會與審核委員會概無就遴選、委任、辭任或罷免外聘核數師出現任何意見分歧。

於報告期內，本公司就安永會計師事務所及中國本地核數師向其提供的法定審核服務、非法定審核服務及非審核服務應付之費用如下：

	二零二二年 千港元
法定審核服務	779
非法定審核服務	419
非審核服務*	75

* 重大非審核服務包括業務諮詢費(已付約75,000港元)。

董事會授權

一般而言，董事會監督本公司的策略發展並釐定本集團的目標、策略及政策。董事會亦監管及控制營運及財務表現，並為達致本集團的策略目標設定適當風險管理政策。董事會授權管理層執行本集團的策略及日常營運工作。

公司秘書

本公司與外聘服務供應商何詠欣女士(「何女士」)訂立服務合約，彼獲委任為公司秘書。董事會主席兼執行董事連運增先生為何女士於本公司的主要企業聯絡人。

作為公司秘書，何女士於支援董事會方面擔當重任，確保董事會成員間有效交流資訊，以及董事會政策及程序得以遵守。何女士負責就企業管治事宜向董事會提供意見，亦應推進董事的入職培訓及專業發展。

於報告期內，何女士已遵守上市規則第 3.29 條的相關專業培訓規定。

股東權利

本公司的股東大會為股東與董事會提供溝通機會。本公司每年舉行一次股東週年大會，地點由董事會釐定。股東週年大會以外的股東大會應稱為股東特別大會。

股東召開股東特別大會

根據細則第 64 條，股東特別大會可應一名或多名股東(於提呈要求當日持有本公司有權於股東大會上投票的實繳股本不少於十分之一)的要求召開。該項要求須以書面向董事會或公司秘書提呈，以供董事會就處理該要求內任何指定事務而要求召開股東特別大會。該大會須於該項要求提呈後兩個月內舉行。倘董事會未能於該項要求提呈後 21 日內落實召開該大會，則提出要求者本人(彼等)可以相同方式召開大會。

股東向董事會提問

股東可透過本公司的香港主要營業地點向本公司發出書面查詢，註明公司秘書收。

股東於股東大會提呈議案的程序

股東向股東特別大會提呈決議案時須遵守細則第 64 條，相關規定及程序載於上文「股東召開股東特別大會」一段。

根據細則第 113 條，任何人士(退任董事除外)均無資格在任何股東大會上獲選出任董事一職，除非表明有意提名該人士參選董事的書面通知及該人士表明自願參選的書面通知已送交本公司的總辦事處或香港股份過戶登記分處則作別論。有關通知的遞交期限應不早於寄發該選舉指定股東大會通告翌日開始，且不遲於該股東大會舉行前七日結束，而向本公司送交該通知的最短期限至少須為七日。

股東提名某一人士參選董事的程序於本公司網站刊載。股東可參閱上述於股東大會提呈任何其他議案的程序。股東可參閱上述於股東大會提呈任何其他議案的程序。

股東權利(續)

按股數投票表決

根據上市規則第13.39(4)條，除主席秉誠決定容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東於股東大會上進行的所有表決必須以按股數投票方式進行。因此，股東週年大會通告所載全部決議案將以按股數投票方式表決。

股息政策

董事會已於二零一八年八月九日採納股息政策(「股息政策」)，當中載列本公司宣派及建議支付股息的適當程序。本公司優先考慮以現金方式分派股息，並與本公司股東共享其溢利。本公司的股息分派決策將取決於(其中包括)財務業績、現時及未來的營運、流動資金及資本需求、財務狀況及董事會可能認為相關的其他因素。董事會亦可能不時宣派特別股息。股息政策將定期進行檢討。

投資者關係

本公司堅持採取開誠布公的政策與股東定期溝通，並於合理情況下向股東披露資料。本公司透過下列方式向股東傳達資料：

- 向全體股東送呈年度及中期業績及報告；
- 根據上市規則的持續披露責任於聯交所網站刊登年度及中期業績公告，以及刊發其他公告及股東通函；及
- 本公司股東大會亦為董事會與股東的有效溝通橋樑。

股東通訊政策

目的

本公司認識到向其股東(「股東」)提供現時及相關資料的重要性。本股東通訊政策(「股東通訊政策」)旨在制定條款確保股東及潛在投資者均可平等及適時取得相同及容易理解的本公司資料，從而使股東可在知情情況下行使權利，也讓股東及潛在投資者積極與本公司建立密切關係。

一般政策

董事會應與股東保持持續溝通，並將定期檢討股東通訊政策以確保其成效。

資料通過以下方式向股東及持份者傳達：通過本公司之財務報告(中期及年度報告)、股東週年大會及其他可能召開的股東大會定期披露，及將所有呈交予聯交所的披露資料及登載於聯交所網站的其他企業刊物以及企業通訊登載於聯交所網站 www.hkex.com.hk 及本公司網站 www.6898hk.com。

本公司時刻確保有效率地向股東及時傳達資訊。任何問題、要求及意見可透過郵寄(地址為香港上環文咸西街59/67號金日集團中心20樓G室)或通過本公司的股份過戶登記處向本公司提出。

本公司相信透過電子方式，特別是透過其網站與股東溝通，為一種及時方便地傳達資訊的有效方式。我們鼓勵股東訪問刊發在本公司網站上的企業通訊以幫助減少印刷品的數量從而降低對環境的影響。

本公司網站將在此後立即更新發佈在聯交所網站上的資料。該等資料包括但不限於財務報表、業績公告、通函及股東大會通告及相關說明文件。

股東可隨時要求索取本公司的公開資料。

本公司須向股東提供指定的聯絡人、電郵地址及查詢途徑，以便他們提出任何有關本公司的查詢。

本公司已檢討截至二零二二年十二月三十一日止年度進行的股東通訊政策，並認為股東通訊政策已得到妥為實施並有效。

憲章文件

於報告期內，本公司的憲章文件並無任何重大變動。

風險管理及內部監控

維持穩健之風險管理及內部監控系統乃達致本集團業務目標及長遠可持續增長之關鍵所在。董事會已確認其有整體責任評估及釐定本集團為達成戰略性目標所願承擔之風險性質及程度，確保本集團建立和維持合適而有效之風險管理及內部監控系統，並由風險管理委員會協助董事會及審核委員會檢視及監控重大的風險。風險管理委員會轄下設風險控制小組(「風險控制小組」)，由財務、市場行銷、生產製造、人事等部門管理人員組成，負責日常營運的風險識別及管理。

風險管治架構



風險管理程序

風險控制小組組織各業務部門全面、系統及持續地收集相關資訊，結合本集團實際情況，及時進行風險評估。

(I) 常規及程序

風險控制小組每季度召開專題例會，採用定性及定量的方法，按照風險發生的可能性及其影響程度，對識別的風險進行分析及排序，確定關注重點及優先控制的風險。當進行風險識別時，本集團會考慮多項內在因素，包括本集團人力資源、財務狀況等，亦會考慮經濟、科技、社會等外在因素。根據風險分析的結果，結合本集團風險承受度，制訂出包括風險承受、風險分擔、風險降低、風險規避等應對策略，並落實風險管理措施。

(II) 定期檢討

風險控制小組每半年對各業務部門風險控制工作實施情況及有效性進行檢查及檢驗，並根據各業務部門的風險控制解決方案進行評價，提出調整或改進建議，出具評價及建議報告，上報風險管理委員會。同時，風險控制小組每年亦需向風險管理委員會上報(i)年度風險控制報告，內容包括風險控制基本情況、上年度風險解決情況總結、本年度風險評估結果及本年度風險解決方案等；及(ii)重大事項特殊報告，由風險控制小組酌情提交風險管理委員會，內容包括風險分析、風險解決方案、現有解決措施及風險解決反應時限等。

風險類別

風險及不明朗因素可能影響本集團的業務發展、財務狀況、營運業績或前景，很可能導致業績偏離預期或過往表現。下文列出若干對本集團有影響的主要風險。

戰略風險

本集團面對的戰略風險，其中包括部門人力資源分配錯配、職權劃分及管理層激勵機制失效，本集團核心業務與中國宏觀產業及環保政策的相適應性，有否與政府及媒體各自維持良好關係等帶來的風險。

就上述風險，本集團已實施適當的部門人力資源分配，明確的角色及職責劃分有效的管理層激勵及約束機制，並在中國鼓勵發展金屬包裝的政策下積極提升創新及競爭力，與各級政府維持良好關係，實行危機溝通機制。

財務風險

本集團面對的財務風險，其中包括資金活動管控不嚴致資金被挪用，預算編製、執行及管理失健全或流於形式使經營缺乏約束，財務報表存在有意或無意的虛假信息，該等報表與會計法規及準則的合規性，稅務管理及繳納欠清晰，客戶信用審核不足等帶來的風險。

就上述風險，本集團已加強對營運資金的會計系統控制，編製年度全面預算，實行預算執行責任制、預算考核制度、銷售管理制度、稅款繳納審批及監督制度。同時，本集團結合銀行方案確定其融資方案，編製月度資金預算，以分擔現金流風險。

運營風險

本集團面對的運營風險，其中包括產品生產有否達至安全及環保標準，人力資源、銷售、供應鏈及信息系統之管理，技術及產品的創新、檢驗及驗證不足等帶來的風險。

就上述風險，本集團已重點監控粉塵、高溫和化學品危害，按排污許可證許可的總量與濃度排放污水，訂立節能減排現狀評價及中長期規劃，及時更新員工手冊並執行適用的勞工法律法規，引進先進技術及人才，通過技術交流及合作方式以解決創新難點。同時，本集團致力發展新客戶及開拓新渠道，定期評審供應商，亦定期檢測信息系統設備並進行維護，提供對人員的培訓。

法律風險

本集團面對的法律風險，其中包括可見或存在的違規合同操作、法律糾紛、違規行為、知識產權保護及維權等帶來的風險。

就上述風險，本集團已實施合同審核批准，以常年法律顧問提供日常法律支持，定期第三方合規審核等措施，以降低對本集團構成的影響。

年度確認

董事會設有內部審核部門並一直持續監察本集團的風險管理及內部監控制度，並已透過審核委員會就本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之風險管理及內部監控系統之有效性進行年度檢討。

同時，本公司委託第三方專業機構對有關風險管理、監控及管治常規的相關內部控制系統的設計有效性和執行遵循性進行內部審核。董事會下設的審核委員會就截至二零二二年十二月三十一日止年度之風險管理及內部監控系統之有效性進行了年度檢討，並對第三方出具的內部控制系統評估結果進行審核，故此董事會認為本集團該系統屬有效充分。

由於任何內部監控系統都有其本身的限制，因此本集團的內部監控系統的設立旨在提供合理(但並非絕對)保證並無重大失實陳述或損失。

董事會已就內幕消息的處理及發放批准及採納內幕消息政策及程序。內幕消息政策為本集團董事、管理層及相關員工(有可能管有尚未發佈內幕消息)提供指引，確保本集團的內幕消息按適用法律法規，以平等及適時的方式向公眾發佈。程序包括(其中包括)定期提醒董事、管理層及相關員工遵守標準守則所載的證券買賣限制，以及通知分別適用於刊發本公司年度及中期業績的60天及30天禁售期。

全體董事及可接觸及監控本集團資料之僱員均有責任作出適當預防措施以防止濫用或不當使用該等資料。本集團僱員嚴禁利用內幕消息謀取私利。

關於本報告

序言

中國鋁罐控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「我們」或「本集團」)欣然提呈截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度環境、社會及管治報告(「本報告」)，以提供本集團對影響其營運的重大議題(包括環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)議題)的管理方法概覽。

董事會對本集團的環境、社會及管治策略及報告負有整體責任。董事會負責評估及釐定本集團與環境、社會及管治有關的風險，並確保已制定適當有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控制度。管理層將定期向董事會報告有關情況。本集團亦已對截至二零二二年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治報告的有效性進行年度審閱。

報告年度

本報告列示本集團於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間(「報告期」)在環境及社會方面採取的措施及表現。

報告範圍及邊界

本報告涵蓋本集團於中華人民共和國(「中國」)的所有附屬公司，該等公司的核心業務主要為從事製造及銷售單片鋁質氣霧罐。報告期內的報告範圍無重大改變。

本集團將繼續評估其業務對主要環境、社會及管治方面的影響並載入本報告。

報告基準及原則

本報告依循香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)發布的《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「主板上市規則」)附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》編製，並已遵守上市規則所載的「不遵守就解釋」條文。本報告乃以中文及英文編製及刊發，如出現歧義或不一致，概以中文版本為準。有關我們企業管治的更多資料，請參閱本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年報第10至第23頁「企業管治報告」。

本報告遵循以下列匯報原則為基準：

- **重要性**

本集團透過持份者參與及重要性評估釐定有關環境、社會及管治議題。有關詳情請參閱「權益人參與及重要性評估」。

- **量化**

本集團披露有關歷史數據的關鍵績效指標可予計量，致力於可行情況下披露量化資料所用標準、方法、假設或計算工具的資料及以及所使用的轉換因子的來源。

- **平衡**

本集團披露時盡可能避免不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

環境、社會及管治報告

- 一致性

本集團致力使用一致的披露統計方法以作有意義的比較。有需要時，本集團會披露統計方法或關鍵績效指標的變更或任何其他影響有意義比較的相關因素。

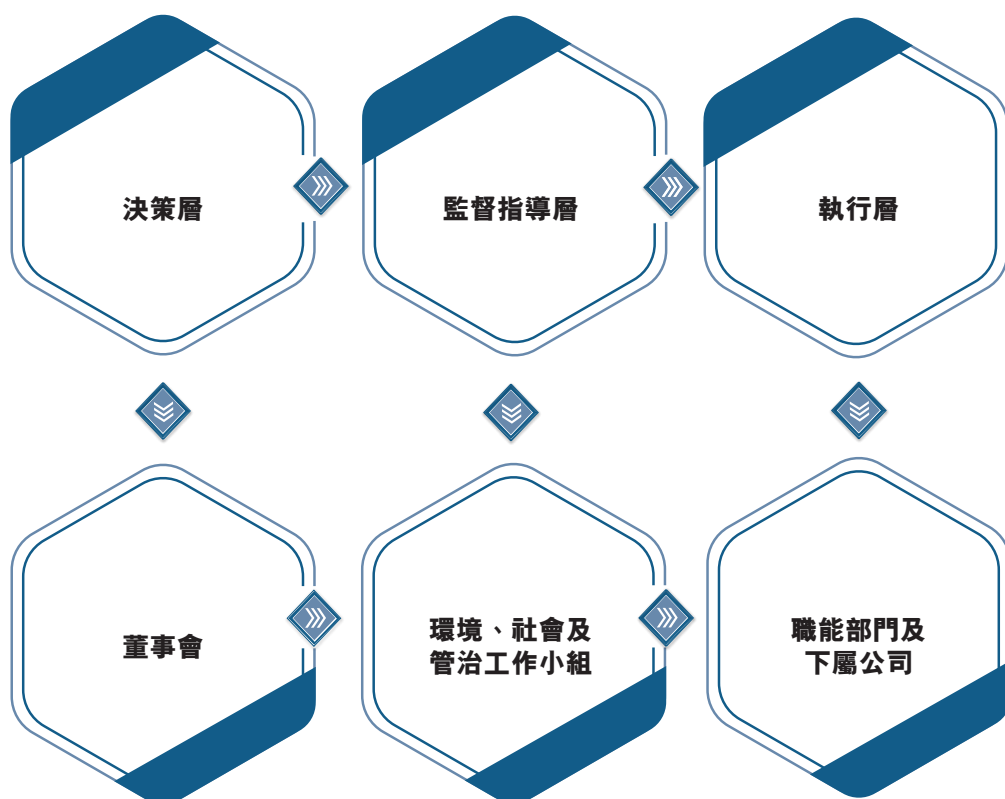
本報告中的資料來自本集團的官方文件和統計數據，以及由附屬公司依循本集團相關制度提供的監測、管理和營運資料整合匯總。本報告的最後一章有完整的內容索引，以便讀者快速查詢。

聯絡資料

本集團歡迎閣下對本報告提出有關我們可持續發展措施的反饋。請電郵至 esg@euroasia-p.com 與我們聯絡。

可持續發展管治

本集團已建立環境、社會及管治框架，以推動及實施本集團的可持續發展策略。為確保有效的環境、社會及管治管理，我們已建立由董事會、環境、社會及管治工作小組、各職能部門及下屬公司構成的環境、社會及管治架構，以推動環境、社會及管治管理及披露。董事會作為本集團的最高決策機構，負責本集團的環境、社會及管治工作，指引本集團可持續發展方向，並承擔其環境、社會及管治工作的整體責任。未來，董事會將持續加強環境、社會及管治風險管理工作，完善環境、社會及管治工作機制及監管流程，以提升環境、社會及管治水平。環境、社會及管治工作小組作為監督協調層，負責實施環境、社會及管治策略，協調環境、社會及管治事宜，編製環境、社會及管治報告，並定期向董事會匯報相關工作進展。各職能部門及下屬公司作為執行層，負責推進環境、社會及管治工作小組制定的舉措，並匯報相關工作進度與數據。



相關方參與

本集團重視權益人的參與，無論是我們的員工、客戶、供應商及其他權益人，都對我們的業務或活動能否取得成功有著重大影響。我們已識別出我們業務營運的主要相關方，並透過多種溝通渠道定期與我們的相關方進行互動。下表列示我們主要相關方所關注的議題以及我們與相關方溝通的方式：

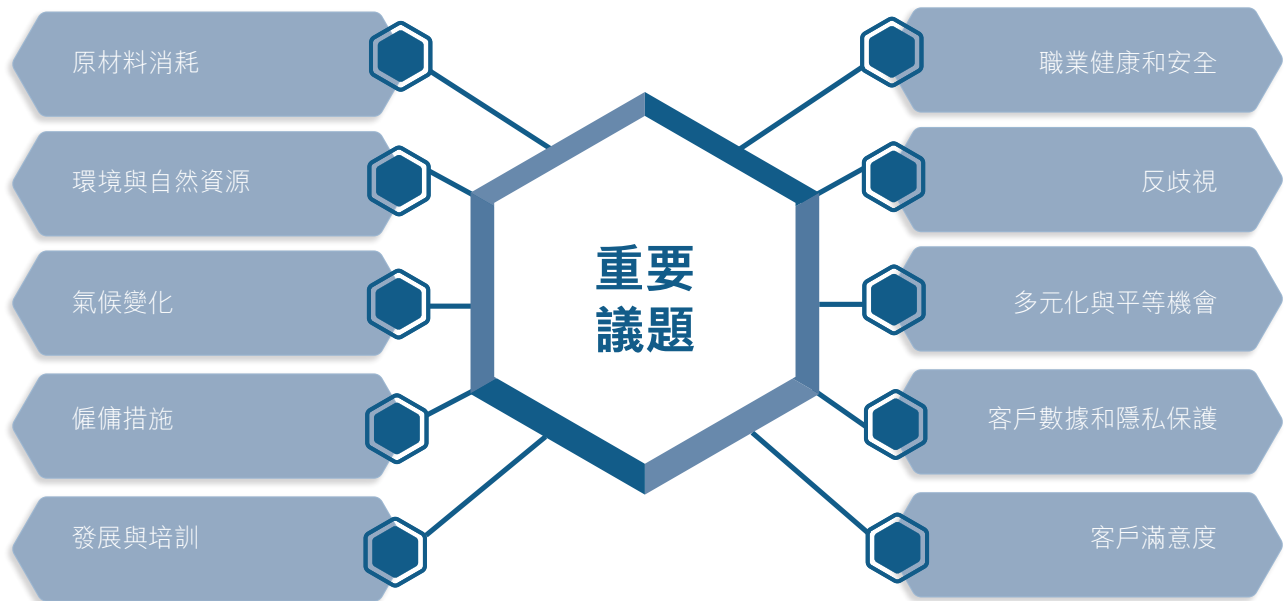
權益人	權益人關注事項	溝通途徑	參與詳情
政府	— 遵守法律 — 妥繳稅項 — 確保生產安全、環境保護及社會責任 — 促進地區經濟發展及就業	— 實地視察及檢查 — 透過工作會議進行研究及討論、編製及提供工作報告以供批准	— 按照法律法規營運、管理及繳稅，加強安全管理、接受政府監督、檢驗及評估，並積極踐行社會責任。
股東及投資者	— 投資回報 — 穩定營運 — 低營運風險 — 信息披露及透明度 — 保障股東權益及公平待遇 — 適時作出真實準確的報告	— 股東週年大會及其他股東大會 — 中期報告、年報、公告 — 公司網站 — 與投資者會面 — 路演 — 實地探訪	— 按照法例刊發股東大會通告並提呈決議案；年內刊發公告／通函、中期報告及年報以披露公司資料；開展不同形式的投資者活動，旨在提升投資者對公司的認可；舉行業績簡報會；於網站及報告內披露公司聯絡詳情；以及確保所有溝通渠道可用及有效。
僱員	— 保障僱員權利及權益 — 薪金及福利 — 工作環境 — 職業發展機會 — 自我實現 — 健康與安全	— 工會 — 反饋意見箱 — 董事微信 — 政策及程序 — 培訓、研討會及簡介會 — 團隊活動	— 提供健康安全的工作環境；成立工會；根據本地勞動法律制定政策及程序；建立與管理層溝通的渠道；設立公平的晉升機制；幫助有需要的僱員並組織僱員活動以關懷僱員。
客戶	— 保證產品質量及數量 — 穩固關係 — 集團聲譽及品牌形象 — 市場需求	— 保證產品質量及數量 — 穩固關係 — 集團聲譽及品牌形象 — 市場需求	— 組織市場營銷活動、實地探訪及展覽；開展客戶滿意度調查。

環境、社會及管治報告

權益人	權益人關注事項	溝通途徑	參與詳情
供應商／合作夥伴	— 長期夥伴關係 — 誠信合作 — 公平公開 — 信息資源共享 — 按時付款	— 戰略合作 — 定期會議 — 招標過程	— 透過公開招標甄選最佳的供應商及承包商；按照協議履行合約；加強日常溝通；與優質供應商及承包商建立長期合作關係。
同業及業界組織	— 經驗分享 — 合作 — 公平競爭	— 行業會議 — 實地探訪	— 堅持以公平競爭原則與同業合作，實現共贏；分享經驗並參加行業研討會，以促進行業的可持續發展。
金融機構	— 遵守法律法規 — 信息披露	— 諮詢 — 信息披露 — 報告	— 嚴格遵守監管規定；依法及時準確披露及匯報真實資料。
銀行	— 按時償還貸款 — 誠信合作 — 穩定經營	— 定期會議 — 實地探訪	— 按照分期付款時間表支付利息；與銀行合作檢查、監督及定期提交財務報表。
公眾人士及社區	— 社區參與，包括本地就業機會 — 本地經濟發展 — 環境保護 — 補貼及援助	— 義工活動 — 慈善及社會投資 — 年報	— 優先對待應徵本公司職位的本地人，促進社區建設及發展；修建道路；保護社區生態環境；提供及時補償及援助；提供義工服務；維持本公司與社區及村民之間的公開溝通渠道；聯合贊助社區活動，促進建立和諧社區。

重要性評估

本集團透過進行內部及外部重要性評估，以釐定本報告需要披露的議題。透過考慮持份者對本集團的依賴性及影響力，以及本集團的資源，管理層識別了關鍵持份者進行問卷調查。他們就本集團運營期間涉及到的議題提出了意見和建議。綜合了本集團內部的評估及問卷調查結果後，本集團得出於報告期內列為重要的議題：



環境層面

環境管理

層面 A1：排放物

環境保護乃本集團的重點關注議題之一。我們承諾保護環境，在營運上以環保為重，並希望透過嚴格監察及控制工作，減低我們對環境的長遠負面影響。為此，除董事會負責編製環境、社會及管治報告外，本集團下屬各單位亦積極合作以提供意見及定期收集數據進行上報。本集團大部分的排放物乃源自其日常生產中產生的排放物。我們將透過持續監察及公佈本集團的排放政策來研究及監督生產對環境的影響。

為體現對可持續發展及遵守環保相關法律法規的承諾，本集團致力盡量降低業務活動對環境的影響，堅持綠色營運並採用綠色辦公室措施。我們在中國的營運須遵守中國環境法律及法規，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》及《廣東省揮發性有機物(VOCs)整治與減排工作方案(2018-2020年)》。該等法律及法規規管廣泛的環境問題，包括空氣污染、噪音排放、用水、廢水排放及固體廢物(例如廢鋁以及生產過程中產生的各種殘留物)。我們認為保護環境非常重要，並已在本集團業務營運過程中採取多項措施，確保遵守中國環境法律及法規下的所有適用規定。

空氣污染物

本集團實行減少污染物排放，達到本地排放標準，因此取得環保稅減免優惠。於報告期內，概無出現嚴重違反或未有遵守環保相關適用法律及法規的情況。另一方面，我們為了改善車輛廢氣排放，本集團已包含最新的國六排放標準型號車輛，我們亦改用較潔淨的燃料(如管道天然氣)，減輕空氣污染。

溫室氣體排放

我們致力採取積極行動應對氣候變化，以減少營運產生的溫室氣體排放。我們已實施「A2：資源運用」一節所述的節能措施。二零二二年，本集團主要的溫室氣體排放來自範圍二，佔總排放量81.6%。

廢棄物管理

本集團的業務營運並無產生對環境造成任何重大不利影響的有害物，而本集團的環保措施足以符合所有目前適用的中國本地及國家法規。鑒於我們所製造產品的性質，廢物排放、噪音、水或空氣污染程度甚低。儘管如此，我們仍致力於降低生產流程對環境的影響，並已採取多項措施實現這一目標。廢水由我們自有的污水處理站處理，以達到國家安全排放標準。我們產生的有害廢物主要包括生產過程中使用的有機溶液。無害廢物包括廢棄鋁罐、生活垃圾以及包裝紙皮邊角料。這些廢物會分開儲存及處理，並以賬簿保存記錄。此外，固體廢物(例如廢鋁以及生產過程中產生的各種殘留物)將出售予廢金屬回收公司進行回收。廢水排放方面，於報告期內，工業污水化學需氧量約為4毫克／升。

其他有關減少排放物的措施摘要

其他有關減少排放物的措施摘要

空氣污染物及溫室氣體	• 採用低揮發性有機化合物塗料以減少揮發性有機氣體排放。 • 提供廠車進行集體運送，減少專車和私家車使用。 • 持續改進粉塵危害治理，引進德國漢德濕式除塵系統，提升本質安全水平。 • 生產線的全部烘爐均使用清潔能源，例如電能或管道天然氣。 • 改造生產車間的廢氣及粉塵收集渠道，有效降低有害物排放量。 • 本集團對用電進行協調，與清潔能源銷售公司簽訂購電合同，內容有關使用清潔環保能源，以優化相關指標為目標。 • 於生產車間安裝 VOCs 廢氣淨化系統。
廢水	• 不斷優化提升污水處理。 • 本集團對鋁罐清洗工序進行了技術改造，減少洗滌液和自來水使用量。 • 本集團對污水進行處理，有效把鹼性水中和至約 pH8。
原料及廢棄物	• 鼓勵員工減少廢物。例如：二次使用紙張及經電子審批系統審批文件，減少紙張耗用。 • 車間引進智能設備(智能檢測、智能包裝及傳送系統)，節約生產原料及勞工成本。 • 專業研發團隊應用鋁罐變壁技術，減少原材料耗用，節省約 10% 原料，並取得中山市專利金獎及廣東省自主創新產品殊榮。 • 為盡量減低揮發性有機化合物塗料對環境和人體的影響，本集團已部分採用環保水性塗料替代揮發性有機化合物塗料，減少單罐塗料使用量。 • 本集團致力減低廢棄物造成的影響。所有無害廢棄物基本做到回收利用，按種類定期交給回收公司進行回收。有害廢棄物按有關規定做好防護措施定置標識擺放，定期交予合資格回收機構回收。
綠色產業及生產模式	• 積極研究並開發環保配方，如水性鋁製氣霧罐的罐油。 • 響應清潔生產，進行機器改造。 • 建立獲國際知名企業客戶認可的質量管理系統。 • 本集團通過為員工提供有關操作方法的培訓，提高產品合格率，控制成品損耗，從而降低排放量。
噪音	• 淘汰生產線中的舊設備，投入具有隔音效果的設備，降低噪音。

本集團會持續實施上述環境管理措施，同時不斷改進不同措施有效實施和監察方法。

環境、社會及管治報告

基於我們的不斷努力，我們旨在於接下來五年將有關廢氣、溫室氣體及廢棄物排放的重大違規個案維持在零宗。

層面 A2：資源使用

本集團高度重視資源的有效利用。本集團使用的主要資源為電力和水。用水方面，本集團在取得合適用途的水源方面並無遭遇任何問題。本集團致力改善利用天然資源的效率，例如盡量減少浪費／排放，以及實施有效的回收計劃。我們推行的實際措施如下。

- 員工離開辦公室時必須關掉電燈及不必要的耗能裝置。
- 在若干生產車間和辦公室採用 LED 照明。
- 部份生產流程採用變頻空壓機和空壓機熱能回收，減少能源耗用。
- 選用潔化生產環境物料，有效降低洗滌液和自來水的用量。
- 自備水杯，避免使用紙杯。
- 改善產品包裝形式，節省紙箱材料耗用。

本集團加強節能教育及宣傳，提升全員節能及環保作業意識，強化能耗合理使用監管和控制。同時，在日常業務過程中做好生產設備、公共設施維護，避免和盡量減少發生各類氣體和用水「跑、冒、滴、漏」的情況；定期清洗製冷系統和維護、保養空壓機，提高該類設備的使用效率。更換耗能大的照明電器、設備和電機，安裝新型節能電器。通風設施方面，我們盡最大可能採用天然的再生能源。

用水方面，我們的水資源主要投入於生產過程及用作員工之生活用水。所有用水均由第三方供水公司提供，並沒有任何取適用水源上的問題。二零二二年內，我們在生產過程中產生了 16,978 公噸污水。我們會不斷優化提升污水處理。生產的污水將經過內部一系列污水處理程序，在排放前確保遵守國家及省級制定的排放標準。二零二二年內，已處理污水共 16,978 公噸。

本集團的能源消耗主要來自生產機器和車輛，當中包括電力及天然氣的消耗。

展望未來，本集團會持續監測本集團的資源使用，改善數據收集和監察工作。基於我們的不斷努力，我們旨在於接下來五年將有關用水及能源消耗的重大違規個案維持在零宗。

層面 A3：環境及天然資源

本集團透過教育及培訓提升員工對環境問題的意識，並努力爭取員工支持以提升本集團的績效，同時提升客戶、業務夥伴及股東的環保意識，支持有關環境保護與可持續發展的社區活動，並定期評估及監測過去及現時影響健康、安全及環境問題的業務活動。本集團致力透過整合「A1：排放物」與「A2：資源使用」各節中提及的政策，減少對環境及天然資源的影響。

層面 A4：氣候變化

本集團致力於減緩氣候變化並提升其氣候相關後果的日益增長威脅的適應能力。

本集團用於識別、評估和管理顯著風險(包括重大氣候相關事宜)的程序概述如下：

風險識別

- 確定可能影響本集團業務和營運之關鍵程序的風險。

風險評估

- 通過使用管理層制訂的評估標準而評估所識別的風險；及
- 考慮對業務的影響及後果及其發生的可能性。

風險應對

- 通過比較風險評估的結果而將風險訂出主次；及
- 確定風險管理策略及內部監控程序，以防止、避免或減輕風險。

風險監測及報告

- 對風險進行持續和定期監測，確保已備有適當的內部監控程序；
- 在情況發生顯著變化時，修訂風險管理策略及內部監控程序；及
- 定期向管理層和董事會報告風險監測的結果。

綜上所述風險管理過程的結果，由氣候變化所引起的物理風險及過渡性風險可能不會對本集團的業務帶來重大影響，本集團(作為氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)的建議的支持者)已評估潛在氣候相關風險，並將平均氣溫不斷上升及颱風及暴雨等極端天氣事件的嚴重性及可能性的不斷增加識別為影響我們日常營運的主要實質風險。

本集團的環境、社會及管治工作小組負責識別及評估本集團的營運所面臨的任何氣候相關風險，並向董事會更新有關氣候法規及行業基準的最新消息及發展。為應對氣候相關風險，本集團實施各項極端天氣應急機制及購買足夠的自然災害(包括火災及洪水)保險，以應對極端天氣。有關詳情請參閱「B2：健康與安全」一節。

未來，我們將繼續識別可能對環境產生影響的業務活動，並制定相應改善措施，以進一步預防我們的營運對氣候變化可能產生的負面影響。

社會層面

僱傭及勞工常規

層面 B1：僱傭

為使本集團行業中保持競爭力，本集團相信，我們成功的關鍵在於我們招聘、挽留、激勵及培養優秀及經驗豐富的員工的能力。我們盡力吸引及挽留合適和適當的僱員為本集團服務。本集團持續評估可用的人力資源，並將釐定是否需要額外人手配合本集團的業務發展。本集團的人事行政部門制定的員工手冊列明各項標準，包括薪酬與解僱、招聘與晉升、工作時間、休息時間、平等機會以及其他利益及福利，讓員工瞭解人事的規則。

本集團根據《中華人民共和國勞動法》等中國適用勞工法例與各僱員訂立獨立勞工合約，嚴格遵守與僱傭相關之法律及法規。薪酬方案包括基本薪金、超時工作津貼、花紅、退休福利及其他員工福利。我們根據資歷、貢獻及年資等因素釐定僱員的薪酬方案。本集團透過於網上刊登廣告在公開市場上或經其他僱員內部轉介招聘僱員。我們認為僱員為本集團的寶貴資產，故此我們深信，上述安排可讓我們與僱員維持良好的關係。以下是有關僱傭及勞工常規的摘要：

有關僱傭及勞工常規摘要

薪酬	- 按職位要求和個人表現為員工提供具競爭力的薪金和福利。 - 設立績效考核及薪資調整制度，完善本公司薪資管理體系，進一步激發員工工作熱情。
假期及福利	- 我們的員工手冊確定了員工擁有合理的休息時間，除非遇上特殊情況，我們規限工時每周正常工作時間不超過40小時。加班安排亦於員工手冊有明確規範，以防止過勞情況。 - 員工將享有公保日和法定節假日假期，長期僱員亦可以享有帶薪年休假。 - 獎懲制度，按實際情況發放年終雙薪。 - 實施員工年度體檢及職業病檢查工作，保障員工的身體健康。
員工溝通	- 組織員工工會推廣防止強制勞工的可能，同時舉辦員工晚會、生日會，贈送節日禮品給員工。 - 積極挽留人才，民主推選優秀員工，協調員工間的正向溝通。 - 設有機制讓員工匯報不合規事件。

於報告期內，並無針對本集團或其僱員有關之僱傭歧視、騷擾或其他的重大不合規事件，亦無僱用未成年員工或強迫勞動就業。

層面 B2：健康與安全

本集團非常注重生產廠房內的職業健康及工作安全。我們須遵守中國勞動、安全及與工作相關的法律及法規（包括《中華人民共和國安全生產法》）。本集團已實施《安全管理規定》，當中訂明各部門的安全管理規例及指引。除定期為全體人員提供內部安全教育及培訓外，我們亦聯同當地消防部門為所有生產員工及工人安排有關生產安全的培訓。本集團已設立安全生產委員會，以確保本集團遵守中國的安全法律及法規、為員工及工人提供安全培訓及制定安全指引，並確保上述各項均在本集團妥善實行。我們的具體安全政策包括：

- 向僱員提供足夠並經定期測試的安全裝置以及保護衣物、裝備及設備，以確保僱員安全。
- 為若干具備獨特技能且須考獲相關證書的僱員提供特別培訓。
- 為僱員進行定期健康檢查，並為彼等備存健康紀錄。

保險方面，本集團已根據適用法律及法規的規定為其僱員作出社保及住房公積金供款。我們亦已投購保障設備及資產（包括存貨及汽車）免受損失或損壞風險的財產保險。我們已投保的風險包括由意外或自然災害（包括火災或水災）所引致的風險。我們的具體工作間安全指引包括：

- 透過配備安全生產裝備（包括但不限於手套、耳塞、防毒面具、安全眼鏡和保護鞋），積極推廣預防及控制僱員職業病和衛生情況。
- 於生產車間安裝大型吊扇，改善空氣流通，從而提高工作環境的舒適度。
- 制定緊急事故應急措施，例如應付火災及爆炸的做法。
- 為宿舍員工提供晚間緊急車輛服務。
- 定期安排急救演習、火警演習和疏散演習。
- 生產車間內禁止吸煙及飲酒。

於報告期內，概無發現嚴重違反有關健康與安全的法律及法規的個案。

層面B3：發展及培訓

本集團深明為僱員發展提供培訓的重要性。為確保僱員的表現質素及彼等於工作場所的健康與安全，並讓僱員熟悉我們的質量控制系統，我們於員工手冊中確立了我們的培訓發展制度，給予員工機會增長知識、提高技術及教育水平的機會，融入正向的企業文化。我們為員工提供相關內部培訓。除定期為全體人員提供內部安全教育及培訓外，我們亦聯同當地消防部門為所有生產員工及工人安排有關生產安全的培訓。以下是有關發展及培訓的實際措施：

- 我們注重員工的基礎培訓，為僱員提供職業英文和管理課程，提升其整體能力和上流能力。
- 我們注重員工的培訓系統性，為不同員工的職能需要制定了特定的培訓計劃，除非有合理的異議，員工必須接受上述教育訓練安排。
- 我們注重培訓的廣度，內容包括但不限於入職培訓、安全教育培訓、職前培訓、在職培訓及消防安全逃生培訓。
- 我們注重培訓的深度，員工與公司簽訂培訓協定，視作派遣的技術人員作國內培訓或到國外培訓，作更專門的技術培訓。

報告期內，本集團共265人參與不同類型的培訓，一共1,977小時。

層面B4：勞工準則

本集團嚴格遵守中國的相關勞動法律及法規。本集團禁止僱用童工及強制勞工，該等做法侵犯基本人權，並對社會及經濟方面的可持續發展構成威脅。本集團妥善備存載列僱員所有相關詳情(包括年齡)的僱傭合約及其他紀錄，以按要求供相關法定機構核實。在招聘過程當中，於聘用任何應聘者前，人力資源部採取有效程序核實其年齡並檢查其身份證明文件及有效證件，恪守國家勞動相關法規的規定等原則實施招聘。如本集團事後發現員工提供虛假，偽造或者其他不真實的資料和證件，該員工可立即被解除職務，責令該員工辦理離職手續作後續處理。

於報告期內，我們並無於本集團內發現任何有關童工或強制勞工的事宜。

營運慣例

層面 B5：供應鏈管理

本集團與致力維持高質量、環保、健康及安全標準的供應商緊密合作。我們的主要供應商主要為鋁片供應商。為確保產品質量，我們制定自有的內部營運指引（即《採購控制程序》及《採購工作管理制度》），當中載列供應商的挑選準則及採購原材料的控制程序。我們的採購制度獲 ISO 9001 認證。我們根據《採購控制程序》和《供應商考核與評價制度》所載的多項準則挑選及評估供應商，有關準則包括其產品質量及定價，以及彼等於業內的聲譽。符合我們採購部評估條件的供應商獲列入核准供應商名單。採購部每年對供應商進行審核，以確保我們獲供應產品的質量符合本集團要求。

在挑選鋁錠供應商時，採購部透過參考每名潛在供應商的成立年份、繳足資本、財務狀況、股東名單及背景，對彼等進行背景調查並評估彼等的信譽。採購部將向其中一名董事提交建議鋁錠供應商名單，以供其審閱及批准。以下是有關供應鏈管理的實際措施：

- 嚴格控制產品質量及安全標準，並對供應商進行分類管理。
- 與供應商合作控制產品的衛生及安全風險，並定期到供應商廠房進行檢查，以提升產品的安全保證能力。
- 增設對供應商的線上監測裝置，以加強對生產過程的控制。
- 致力建立「綠色供應鏈」，協助上游供應商推進原材料生產改革，並推廣包裝廢料的循環再用。

我們已實行有效的供應鏈管理的政策及措施。因此，我們相信報告期內管理層在供應鏈管理方面的決策並無重大環境及社會風險。

層面 B6：產品責任

質量保證

我們不斷致力為客戶提供高水準的產品並著重對質量的監控，令我們能夠於業內建立聲譽。為確保我們產品的質量，我們極其重視營運各方面的質量控制。我們已制定《鋁罐（鋁瓶）質量檢驗規程》及《產品監控測量控制程序》等相關內部營運指引，以規管及規範就原材料採購、生產以至製成品交付前包裝所規定的質量控制程序及標準。此套營運指引已獲 ISO 9001 認證。

環境、社會及管治報告

我們的質量控制人員負責原材料及製成品的質量控制，以及生產過程中的質量控制。此外，我們擁有各種測試設備以協助執行質量控制措施，如檢查鋁質氣霧罐塗料的均勻性以及罐體所能承受的內壓。我們實施的質量控制措施如下：

- 供應商及原材料的質量控制

我們只會向採購部核准名單上的供應商採購原材料。我們的質量控制人員在接收原材料時會進行隨機抽樣檢查。

就鋁片而言，我們採用多種測試方法及設備檢查其尺寸(按直徑及厚度計算)以及硬度。我們亦會對鋁片樣本進行目視檢查，以確定是否存在任何表面缺陷。每次交付鋁片時均須出具質量報告，證明鋁片的鋁成分符合標準要求。就塗料及印刷油墨而言，我們會檢查其附著度。

- 生產過程中的質量控制

我們對生產線各階段的半製成品進行質量控制，以確保其質量符合所有內部基準。我們在生產線的不同檢查點採用多種測試方法及設備，以測試鋁質氣霧罐樣本的罐壁及罐底厚度。進行這些測試的目的為確保鋁質氣霧罐內外壁塗料的均勻性。

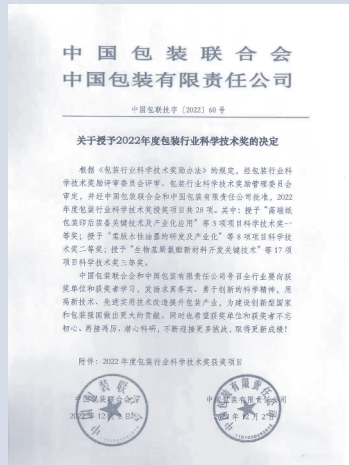
- 交付前測試

我們透過隨機抽樣測試的方式對製成品進行質量控制。我們使用電子測壓機檢查鋁質氣霧罐所能承受的內壓，並使用其他測試設備檢查印刷油墨的附著度及罐體尺寸。董事認為，鋁質氣霧罐所能承受的內壓是我們產品安全性的關鍵，亦是客戶的主要質量要求之一，且符合中國的GB/T25164-2010國家標準。我們亦透過目視檢查及比較鋁質氣霧罐樣本與原型顏色，檢查鋁質氣霧罐樣本罐壁的外觀及印刷質量。

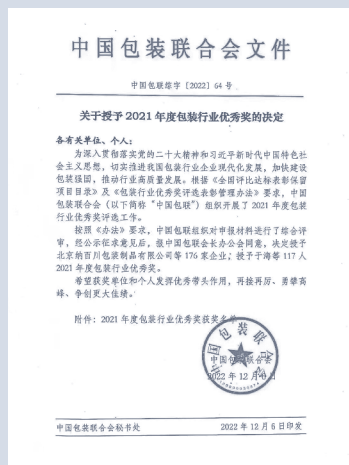
部分客戶會不時參觀我們的工廠，以審核我們在不同生產階段的生產流程及產品質量。此外，我們每年將樣本送交國家包裝產品質量監督檢驗中心(廣州)以進行樣本測試，確保我們產品的質量符合規定標準。以下是有關產品責任的實際措施：

- 就產品安全和受壓能力進行嚴格測試，包括壓力爆破測試，而本公司產品的受壓能力遠高於國家標準。
- 倘產品出現瑕疵，本公司會對產品進行詳細分析以識別原因，並主動向客戶解釋及達成令雙方均感到滿意的解決方案。

於二零二二年七月，連先生(執行董事)當選國際鋁氣霧罐製造商協會主席，這是該協會自一九七六年成立以來首次由中國企業家擔任該職位。此外，本集團附屬公司廣東歐亞包裝有限公司已獲授予有關我們在包裝行業應用傑出科技的特別獎。以上不僅顯示了我們在包裝行業品質保證方面所付出的努力，也顯示了我們的聲譽得到了同行的認可。



三、獲獎項目		獲獎單位/個人
1	生物降解可堆肥材料開發及應用	湖南工業大學、湖南永興新材料科技有限公司
2	六氟磷酸鋁一正式磷酸鹽系電解液及其在鋰電池中的應用	廣東省科學院、廣東省科學院、廣東省科學院
3	大尺寸雙面大板中後段設備及整機	廣東省科學院、廣東省科學院
4	極細纖維織物染色及整理技術	廣東省科學院、廣東省科學院
5	汽車用高強度鋼板及合金鋼板、合金鋼板	廣東省科學院、廣東省科學院
6	生物降解可堆肥材料開發及應用	廣東省科學院、廣東省科學院
7	大尺寸雙面大板中後段設備及整機	廣東省科學院、廣東省科學院
8	極細纖維織物染色及整理技術	廣東省科學院、廣東省科學院
9	汽車用高強度鋼板及合金鋼板、合金鋼板	廣東省科學院、廣東省科學院
10	生物降解可堆肥材料開發及應用	廣東省科學院、廣東省科學院
11	大尺寸雙面大板中後段設備及整機	廣東省科學院、廣東省科學院
12	極細纖維織物染色及整理技術	廣東省科學院、廣東省科學院



三、獲獎項目		獲獎單位/個人
1	生物降解可堆肥材料開發及應用	湖南工業大學、湖南永興新材料科技有限公司
2	六氟磷酸鋁一正式磷酸鹽系電解液及其在鋰電池中的應用	廣東省科學院、廣東省科學院
3	大尺寸雙面大板中後段設備及整機	廣東省科學院、廣東省科學院
4	極細纖維織物染色及整理技術	廣東省科學院、廣東省科學院
5	汽車用高強度鋼板及合金鋼板、合金鋼板	廣東省科學院、廣東省科學院
6	生物降解可堆肥材料開發及應用	廣東省科學院、廣東省科學院
7	大尺寸雙面大板中後段設備及整機	廣東省科學院、廣東省科學院
8	極細纖維織物染色及整理技術	廣東省科學院、廣東省科學院
9	汽車用高強度鋼板及合金鋼板、合金鋼板	廣東省科學院、廣東省科學院
10	生物降解可堆肥材料開發及應用	廣東省科學院、廣東省科學院
11	大尺寸雙面大板中後段設備及整機	廣東省科學院、廣東省科學院
12	極細纖維織物染色及整理技術	廣東省科學院、廣東省科學院

国家标准化管理委员会公告

2022年第21号

国家标准化管理委员会关于批准 全国电压电流等级和频率标准化技术委员会 等27个技术委员会换届的公告

国家标准化管理委员会批准全国电压电流等级和频率标准化技术委员会等27个技术委员会换届，现予以公告。（各技术委员会组成方案见附件）

附件：1. 第六届全国电压电流等级和频率标准化技术委员会（SAC/TC1）组成方案

2. 全国电工电子产品环境条件与环境试验标准化技术委员会第八届机械环境试验分技术委员会

— 1 —

（SAC/TC8/SC1）组成方案

3. 全国医用电器标准化技术委员会第六届放射治疗、核医学和放射剂量学设备分技术委员会（SAC/TC10/SC3）组成方案

4. 第五届全国电气安全标准化技术委员会（SAC/TC25）组成方案

5. 第六届全国包装标准化技术委员会（SAC/TC49）组成方案

6. 全国语言与术语标准化技术委员会第四届计算机辅助术语工作分技术委员会（SAC/TC62/SC3）组成方案

7. 第四届全国人造板机械标准化技术委员会（SAC/TC66）组成方案

8. 第四届全国半导体器件标准化技术委员会（SAC/TC78）组成方案

9. 全国半导体器件标准化技术委员会第四届半导体分立器件分技术委员会（SAC/TC78/SC1）组成方案

10. 全国无线电干扰标准化技术委员会第七届无线电干扰测量方法和统计方法分技术委员会（SAC/TC78/SC1）组成方案

11. 第七届全国紧固件标准化技术委员会（SAC/TC85）组成方案

— 2 —

附件5

第六届全国包装标准化技术委员会 （SAC/TC49）组成方案

第六届全国包装标准化技术委员会（SAC/TC49）由49名委员组成（委员名单见下表），李华任主任委员，黄雪、周加彦、曹国荣任副主任委员，王利任副主任委员兼秘书长，郭振梅、徐伟峰、王军任委员兼副秘书长，秘书处由中国包装联合会承担。

序号	姓名	委员名单	工作单位
1	李华	主任委员	中国包装联合会
2	王利	副主任委员	中国包装联合会
3	黄雪	副主任委员	北京机械工业自协研研有限公司
4	周加彦	副主任委员	山东省产品质量检验研究院
5	曹国荣	副主任委员	北京印刷学院
6	郭振梅	委员兼副秘书长	中国出口商品包装研究所
7	徐伟峰	委员兼副秘书长	中国包装技术研究中心
8	王军	委员兼副秘书长	江苏大学
9	郭振梅	委员	机械材料工业技术装备研究中心
10	黄雪梅	委员	北京市药品包装材料检验所
11	李华刚	委员	广州质量监督检测研究院
12	周加彦	委员	江苏省食品工业技术研究所
13	郭振梅	委员	北京工商大学
14	郭振梅	委员	深圳华强实业股份有限公司
15	徐伟峰	委员	上海宝钢包装股份有限公司
16	周加彦	委员	天津滨海新区材料研究所
17	郭振梅	委员	山东中烟工业有限责任公司

— 17 —

18	周加彦	委员	青岛啤酒股份有限公司
19	郭振梅	委员	天津宝坻股份有限公司
20	郭振梅	委员	杭州森利包装有限公司
21	郭振梅	委员	杭州中顺包装有限公司
22	郭振梅	委员	国家食品质量安全风险评估中心
23	郭振梅	委员	基金会（苏州）有限公司
24	郭振梅	委员	中国包装联合会材料委员会
25	郭振梅	委员	广东省包装质量监督检测中心
26	周加彦	委员	军事科学院系统工程研究所装备科学与技术研究所
27	李华	委员	厦门宝源包装有限公司
28	郭振梅	委员	烟台包装集团有限公司
29	李华	委员	深圳华强实业股份有限公司
30	郭振梅	委员	厦门宝源包装有限公司
31	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
32	郭振梅	委员	深圳华强实业股份有限公司
33	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
34	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
35	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
36	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
37	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
38	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
39	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
40	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
41	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
42	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
43	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
44	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
45	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
46	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
47	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
48	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司
49	郭振梅	委员	广东中顺包装有限公司

— 18 —

產品退貨、消費者反饋及產品召回

本集團設有產品退貨的安排。我們在收集回報後將實行產品退貨，召回產品資訊，並與客戶溝通。我們的質控部將負責對退貨及召回產品進行分析評定。在全檢後確定為不合格的產品將被壓榨處理，及後制定退貨產品返工任務。如不合格原因涉及其它批號時，應同時作產品召回。產品的召回應延伸正使用產品的客戶及已在市場上流通的部分。如上述情況出現，我們應當聯絡及確保在客戶的協助下得到有效召回。

消費者反饋方面，我們誠心接受各方的意見。如接獲投訴，銷售部門應進行初步評審，盡可能調查所有有關投訴的背景和資訊，作嚴重程度評估。我們將根據評審及調查情況，作出相應的回應，採取明確的措施。如果投訴不能立即解決，應儘快制定有效的解決方案。對於多次發生、性質嚴重、影響重大或重要合作夥伴的投訴，由銷售部門核定確定並提出處理意見，提交品質負責人代表組織評審，經總經理批准後實施。在與投訴者和相關人員進行溝通及跟蹤後續進展的同時，我們將實施並記錄相關的處理措施，直至使用了所有的合理的內部和外部處理方式，或達到投訴者滿意，以結束程序。

於報告期間，本集團與客戶之間並無有關我們所生產產品質量的糾紛，亦無出現與產品責任相關的法律及法規的不合規情況。我們在已售或已運送產品總數中並沒有因安全與健康理由而須回收的產品。

商業道德

本集團明白知識產權有助推動創新及技術發展，對行業及社會的進步相當重要。因此，我們尊重知識產權，以推動社會正向發展。我們制定了相應的慣例和制度，如當新項目的初步階段，凡是工作稿件上涉及到商標和特殊執行編碼的，我們的銷售助理在定稿前會同客戶溝通報備，視實際情況查詢涉及知識產權、專利或授權等等的相關證明，以免後期發生不必要的衝突。

除此之外，我們重視合作伙伴、員工及消費者的私隱及商業安全。據我們的技術及商業保密管理制度，客戶的印刷稿件全部由專人統一保管，印刷圖樣除後期會發送予客戶確認外，其餘稿件絕不允許外流。對於擔任關鍵崗位的員工，本集團有權要求相關人員簽立保密協議和商業限制協議作約束。如有洩露行為，本集團有明確指引基於後果嚴重性向行為失當人員作出警告、罰款、辭退甚至追究其刑事責任。多年來，我們深信妥善處理商業機密能杜絕外界的虛假消息，加強投資者對本集團的營運信心，更能獲得客戶和市場的信任和尊重。

於報告期間，本集團與客戶之間並無知識產權及私隱安全有關的糾紛，亦無出現相關的法律及法規的不合規情況。

層面 B7：反貪污

本集團在經營過程中堅持廉潔經營的價值觀，對任何形式的貪污或受賄行為採取零容忍態度。為確保工作場所公平及透明的方式運作，本集團已於其員工手冊中制定舉報政策，以避免涉嫌貪污的情況，並提供渠道（如透過信函及會議等方式）供員工舉報涉嫌貪污的情況。倘有任何涉嫌貪污的個案，我們鼓勵僱員透過上述渠道作出舉報。所有該等實際行動均有助增強各相關方的歸屬感及促進彼此之間公平作業。此外，於報告期內，本集團透過內部培訓向高級管理層提供反貪污培訓。

本集團一直嚴格遵守有關反貪污的法律及規例，如《中華人民共和國合同法》、《中華人民共和國反不正競爭法》等。於報告期內，概無任何針對本集團或其僱員有關貪污行為的法律訴訟。以下是有關反貪污的實際措施：

- 透過舉辦教育及培訓計劃、訂立制度及規範以及進行信訪監督，從多方面提倡並推進反腐倡廉。
- 利用本公司宣傳欄目以不間斷形式宣傳反腐倡廉事例和好人好事，進一步提高員工自愛、自潔和自律意識。
- 所有員工不得參與、協助、掩飾任何欺詐行為，如發現任何員工作出欺詐行為，則終止與其勞動關係及報警處理。

社區

層面 B8：社區投資

作為一間對社會負責的公司，本集團致力了解我們營運所在社區的需要。本集團致力與我們的相關方發展長期關係，並力求為對社區發展具正面影響的計劃作出貢獻。以下是過往年度有關社區投資的實際措施：

- 積極參加慈善活動，包括中山慈善萬人行捐款活動及員工義務捐血。本公司給予有薪假期及獎金以鼓勵員工參加社區公益活動。
- 持續對員工的特別情況（如婚喪及傷病）展露特別關懷。
- 每年定期對貧窮家庭提供若干年資助金，藉以扶持老幼並改善貧窮家庭的生活質素。
- 本公司廚房為員工提供早餐，為彼等解決早餐問題。
- 組織全體員工加緊生產及保障醫療物資的供應，服從國務院疫情聯防聯控機制醫療物資保障組的調度安排，於新型冠狀病毒肺炎疫情期間持續向周邊省份供應消殺用品抗擊疫情。

此外，本集團對各地區醫院及辦學團體等給予公益捐款及抗疫物資的實際支援。二零二零年，我們非常榮幸接過國務院的感謝信，我們於新型冠狀病毒肺炎疫情期間所做的努力與支持得到國家的表揚及肯定。

行業貢獻方面，於報告期內我們已參與制訂及修訂兩項國家標準及一項國際標準，有關標準均已發佈如下：

- 包裝回收標誌(GB/T 18455-2022)；
- 包裝包裝與環境術語(GB/T 23156-2022)；及
- 薄壁金屬容器－不可重複灌裝液化石油氣卡式氣罐－通用要求(ISO/TS 21985-2022)。

我們承諾會在未來繼續盡心盡力回饋國家、行業與人民。

附錄一關鍵績效指標概覽

1. 環境層面¹

關鍵績效指標序號	關鍵績效指標	單位	二零二二年	二零二一年
A1.1 排放物	硫氧化物	千克	0.79	0.83
	氮氧化物	千克	162.13	157.22
	顆粒物	千克	3.40	2.79
A1.2 溫室氣體排放	範圍1 直接排放	二氧化碳當量噸	1,699.28	1,711.20
	範圍2 間接排放	二氧化碳當量噸	7,518.46	7,691.04
	總量	二氧化碳當量噸	9,217.74	9,402.24
	密度	二氧化碳當量 噸／平方米	0.10	0.11
A1.3 有害廢棄物	有害廢棄物總量	噸	2.23	2.60
	密度	噸／平方米	0.000026	0.000031
A1.4 無害廢棄物	無害廢棄物總量	噸	377.63	431.21
	密度	噸／平方米	0.0043	0.0052
A2.1 能源消耗	無鉛汽油	千瓦時	79,498.27	110,468.29
	柴油	千瓦時	30,140.33	20,669.25
	外購電力	千瓦時	12,323,330.00	12,606,200.00
	天然氣	千瓦時	8,720,288.23	8,749,548.67
	總量	千瓦時	21,153,256.83	21,486,886.21
	密度	千瓦時／平方米	239.48	259.09
A2.2 耗水量	總耗水量	噸	57,603.00	66,619.00
	密度	噸／平方米	0.65	0.80
A2.5 包裝材料	托板	件	791,824	821,764
	塑料	噸	22.85	22.45
	紙張	件	279,249	287,564

附註：

- 除另有列明外，本環境、社會及管治報告中計算環境關鍵績效指標的排放係數乃參照香港聯交所發佈的「《如何準備環境、社會及管治報告－附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》」。

2. 社會層面

關鍵績效指標序號	關鍵績效指標	單位	二零二二年	二零二一年
B1.1 僱員總數	按性別劃分			
	男性	人	152	150
	女性	人	85	84
	按僱傭類型劃分			
	全職	人	237	234
	兼職	人	無	無
	按年齡組別劃分			
	30歲以下	人	36	29
	30-50歲	人	167	172
	50歲以上	人	34	33
	按地區劃分			
	香港	人	無	1
	內地	人	237	233
B1.2 僱員流失比率	按性別劃分的流失比率	%	54.0	51.7
	男性	%	47.7	28.7
	女性	%	65.9	92.9
	按年齡組別劃分的流失比率			
	30歲以下	%	100	100
	30-50歲	%	37.7	38.4
	50歲以上	%	26.5	30.3
	按地區劃分			
	香港	%	無	100
	內地	%	54.0	51.5
B2.1 因工亡故的人數及比率	因工亡故的人數	人	無	無
	因工亡故的比率	%	無	無

關鍵績效指標序號	關鍵績效指標	單位	二零二二年	二零二一年
B2.2 因工傷損失工作日數	因工傷損失工作日數	日	173	122
B3.1 受訓僱員百分比	受訓僱員百分比	%	100	99.6
	按性別劃分			
	男性	%	100	99.3
	女性	%	100	100
	按級別劃分			
	管理人員	%	100	75
	經理	%	100	100
	一般員工	%	100	100
B3.2 每名僱員完成受訓的平均時數	每名僱員完成受訓的平均時數	小時	8.34	7.88
	按性別劃分			
	男性	小時	8.18	7.45
	女性	小時	0.12	0.12
	按級別劃分			
	管理人員	小時	2.67	2.00
	經理	小時	4.36	4.19
	一般員工	小時	8.61	8.26
B5.1 供應商數目	按地區劃分的供應商數目			
	中國	供應商	24	21
	歐洲	供應商	3	6
	總量		27	27
B6.2 關於產品及服務的投訴數目	接獲關於產品及服務的投訴數目	宗	無	無
B7.1 貪污訴訟案件	提出並已審結的貪污訴訟案件的數目	宗	無	無
B8.2 社區投資	捐款總額	人民幣	無	59,018
	提供義工服務總時數	小時	無	4
	參與提供義工服務的員工總數	人	無	5

附錄二《環境、社會及管治報告指引》內容索引

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節
A. 環境		
A1 層面：排放物		
	一般披露	A1：排放物
KPI A1.1	排放物種類及相關排放數據。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量及(如適用)密度。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI A1.3	所產生有害廢棄物總量及(如適用)密度。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI A1.4	所產生無害廢棄物總量及(如適用)密度。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	A1：排放物
KPI A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	A1：排放物
A2 層面：資源使用		
	一般披露	A2：資源使用
KPI A2.1	按類型劃分的直接及間接能源總耗量。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI A2.2	總耗水量及密度。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI A2.3	描述能源適用效率及描述所訂立的目標及為達到這些目標所採取的步驟。	A2：資源使用

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節
KPI A2.4	描述求取適用水源是否有任何問題、用水效益及描述所訂立的目標及為達到這些目標所採取的步驟。	A2：資源使用
KPI A2.5	製成品所用包裝材料的總量及(如適用)每生產單位佔量。	附錄一關鍵績效指標概覽
A3 層面：環境及天然資源		
	一般披露	A3：環境及天然資源
KPI A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	A1：排放物及 A2：資源使用
A4 層面：氣候變化		
	一般披露	A4：氣候變化
KPI A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，已採取管理有關影響的行動。	A4：氣候變化
B. 社會		
僱傭及勞工慣例		
B1 層面：僱傭		
	一般披露	B1：僱傭
KPI B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	附錄一關鍵績效指標概覽

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節
B2 層面：健康及安全		
	一般披露	B2：健康及安全
KPI B2.1	過去三年(包括報告年度)每年因工亡故的人數及比率。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B2.2	因工傷損失工作日數。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B2.3	描述所採納的職業健康及安全措施，以及相關執行及監察方法。	B2：健康及安全
B3 層面：發展及培訓		
	一般披露	B3：發展及培訓
KPI B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B3.2	按性別及僱員類別劃分的每名僱員完成受訓的平均時數。	附錄一關鍵績效指標概覽
B4 層面：勞工準則		
	一般披露	B4：勞工準則
KPI B 4.1	描述檢討僱傭慣例的措施以避免童工及強制勞工。	B4：勞工準則
KPI B 4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	B4：勞工準則

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節
營運慣例		
B5 層面：供應鏈管理		
	一般披露	B5：供應鏈管理
KPI B5.1	按地區劃分的供應商數目。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	B5：供應鏈管理
KPI B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	B5：供應鏈管理
KPI B5.4	描述在選擇供貨商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	B5：供應鏈管理
B6 層面：產品責任		
	一般披露	B6：產品責任
KPI B6.1	已售或已運送產品總數中因安全及健康理由而須回收的百分比。	B6：產品責任
KPI B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	B6：產品責任
KPI B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	B6：產品責任
KPI B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	B6：產品責任

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節
B7 層面：反貪污		
	一般披露	B7：反貪污
KPI B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	附錄一關鍵績效指標概覽
KPI B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	B7：反貪污
KPI B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	B7：反貪污
B8 層面：社區投資		
	一般披露	B8：社區投資
KPI B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	B8：社區投資
KPI B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	附錄一關鍵績效指標概覽

董事及高級管理層履歷

董事及高級管理層的履歷如下：

執行董事

連運增先生(「**連先生**」)，57歲，於二零一二年九月十二日獲委任為執行董事及現任董事會主席。連先生亦分別為本公司提名委員會及薪酬委員會成員。連先生為本集團創辦人兼總經理，負責制訂企業策略及監督本集團的整體業務。連先生擁有逾27年鋁包裝行業經驗，並於氣霧劑製造行業累積豐富經驗。連先生的職業生涯始於鋁質氣霧罐生產，彼於一九九五年成立潮陽市歐亞鋁罐工業有限公司。憑藉於氣霧劑鋁包裝行業的經驗及業務關係，彼先後於二零零零年及二零零六年成立廣州保賜利化工有限公司(「保賜利化工」)及廣州歐亞氣霧劑與日化用品製造有限公司(「歐亞氣霧劑」)，進一步擴展業務至氣霧劑製造及氣霧劑填充行業。

連先生現任：

- 中國人民政治協商會議第三屆廣州市從化區委員會常務委員；
- 中國包裝聯合會(「中國包裝聯合會」)名譽副會長；
- 中國包裝聯合會氣霧劑專業委員會副主任；
- 中國包裝聯合會金屬容器委員會副主任；
- 廣州市榮譽市民；
- 汕頭市潮陽區榮譽市民；
- 香港從化聯誼總會會長；
- 中國汽車用品聯合會副理事長；
- 北京愛爾公益金會第二屆理事會理事；
- 世界華人志願者聯合會副會長；
- 中國香港國際經貿合作協會會董；
- 國際鋁氣霧罐製造商協會於大中華地區的會長；
- 湖南工業大學兼職碩士導師；
- 中國管理科學研究院行業發展研究所客座教授；及
- 第一健康報道的健康中國行動健康宣傳大使。

連先生曾任廣東省標準化協會及中山市印刷包裝行業協會的副會長。

董江雄先生(「**董先生**」)，71歲，於二零一六年三月三十一日獲委任為執行董事。董先生持有清華大學精密儀器學士學位。彼於一九八五年取得專利代理人資格，並於一九八八年考獲中國律師牌照。彼從事知識產權事務諮詢超過30年，涉獵範圍包括專利、商標及版權。董先生於向國內外企業提供知識產權事務諮詢方面具備豐富經驗。

獨立非執行董事

連達鵬博士(「連博士」)，66歲，於二零一三年六月二十日獲委任為獨立非執行董事。連先生亦為本公司提名委員會主席及分別為審核委員會、薪酬委員會及風險管理委員會成員。連博士先後於二零零九年、一九九八年及一九九二年獲北京大學頒授法學博士學位、法學碩士學位及法學學士學位。彼亦於一九九三年取得香港城市大學(前稱香港城市理工學院)的香港法律深造證書。連博士為香港會計師公會會員及英國特許公認會計師公會資深會員。彼亦為英國特許仲裁學會會員。

連博士在會計、財務及公開發售方面累積逾40年經驗。彼曾於一九九二年至二零一三年三月期間在香港交易及結算有限公司及聯交所工作，離職前職位為香港交易及結算有限公司上市及監管事務科的上市高級顧問。自二零一七年十二月起，連博士亦獲委任為海航科技投資控股有限公司(現稱為高維科技投資集團有限公司)(一家於聯交所上市的公司，股份代號：2086)的獨立非執行董事，而彼現為提名委員會成員、分別為審核委員會及薪酬委員會主席。自二零二二年六月起，連博士亦獲委任為中天順聯(國際)控股有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：994)的獨立非執行董事，而彼現為薪酬委員會主席、分別為審核委員會及提名委員會成員。自二零二二年十二月起，連博士獲委任為3D Medicines Inc.(一家於聯交所上市的公司，股份代號：1244)的獨立非執行董事，而彼現為審核委員會主席。

連博士與本集團任何董事、高級管理層、主要股東(定義見上市規則)或控股股東(定義見上市規則)概無任何關係。

郭楊女士(「郭女士」)，61歲，於二零一三年六月二十日獲委任為獨立非執行董事。郭女士亦為本公司薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。郭女士於二零零一年修畢中共中央黨校函授學院的經濟管理專業課程，並於一九八六年完成北京廣播電視大學的工業企業管理專業課程。

郭女士於包裝行業累積逾20年經驗，自二零一一年七月起出任中國包裝聯合會屬下氣霧劑專業委員會副秘書長。於一九八八年一月至二零一一年七月期間，彼在中國包裝聯合會工作並歷任以下職務：秘書處主任科員、財務辦公室副主任、行業部部長及副部長、氣霧劑專業委員會秘書長、無菌包裝委員會秘書長及循環經濟委員會副秘書長。彼亦曾擔任觀圖(北京)國際展覽有限責任公司管理部經理及中國包裝企業家聯合會辦公室主任。

郭女士與本集團任何董事、高級管理層、主要股東(定義見上市規則)或控股股東(定義見上市規則)概無任何關係。

董事及高級管理層履歷

葉偉文先生(「**葉先生**」)，52歲，分別於二零一六年五月二十七日獲委任為獨立非執行董事。葉先生亦為本公司審核委員會主席、風險管理委員會主席及分別為提名委員會及薪酬委員會成員。葉先生於一九九四年五月獲紐芬蘭紀念大學(Memorial University of Newfoundland)頒授商業學士學位。彼為新南威爾士大學評議會及悉尼大學參議會會員，並於二零零四年十月取得工商管理碩士學位。葉先生於二零零一年一月成為澳洲特許會計師公會會員，於一九九六年九月成為加拿大註冊會計師協會註冊會計師，後於二零零二年二月成為香港會計師公會會員。

葉先生具備逾20年財務管理經驗。彼於一九九六年七月至二零零一年九月任職安永會計師事務所。於二零零二年二月至二零零四年十二月，葉先生獲奕達電子有限公司聘任為財務監控員。彼於二零零五年二月至二零一一年九月任職Funmobile Limited，最後職位為財務總監。

葉先生曾於二零一一年十一月至二零一四年三月擔任GPRO Technologies Berhad(現稱為G Nepture Berhad，其股份於馬來西亞證券交易所創業板上市(GNB (0045)))董事，及於二零一三年一月至二零一四年二月擔任Industronics Berhad(其股份於馬來西亞Bursa Malaysia Securities Berhad主板上市(Itronic (9393)))董事。

葉先生與本集團任何董事、高級管理層、主要股東(定義見上市規則)或控股股東(定義見上市規則)概無任何關係。

高級管理層

李錦輝先生(「**李先生**」)，37歲，自二零一六年一月起出任本集團財務總監。李先生負責本集團涉及財務及會計、稅務、庫務及投資者關係的整體管理工作。李先生自二零一八年八月獲委任為保寶龍科技控股有限公司的公司秘書。彼畢業於香港理工大學，獲頒工商管理學(榮譽)學士(會計及財務)學位。彼為香港會計師公會會員，具備豐富會計及審核經驗。加入本集團前，彼曾任歐亞行實業有限公司的財務總監，並於一家國際會計師事務所累積豐富工作經驗。

章耀平先生(「**章先生**」)，52歲，自二零零九年十一月起加入本集團。彼為總經理助理，負責監督本集團行政及人力資源管理。章先生擁有教授級高級工程師資格。彼於一九九三年七月取得武漢鋼鐵學院化學安全工程學士學位。章先生於二零二一年十月在香港品質保證局註冊成為一名註冊高級(教授級)標準化工程師。

加入本集團前，章先生曾於二零零八年三月擔任中山樂高派對用品有限公司副總經理。彼亦曾擔任廣州市香雪製藥股份有限公司副總經理(二零零七年六月至二零零八年五月)、常務副總經理(二零零六年一月至二零零七年五月)及董事長助理(二零零五年十一月至二零零六年六月)，並曾擔任中山市凱達精細化工股份有限公司總經理辦公室副主任(二零零二年三月至二零零五年十二月)及副總工程師(一九九五年九月至二零零二年三月)。

章先生曾於二零零二年十一月至二零一零年十二月期間擔任中國包裝聯合會下屬氣霧劑專業委員會副秘書長。章先生現時為全國包裝標準化技術委員會、全國食品直接接觸材料及製品標準化技術委員會及廣東省安全生產標準化技術委員會各自的委員。章先生自二零二一年十二月起擔任中國包裝聯合會專家委員會副主任並於二零二二年一月獲委任為廣東省應急管理廳的第四屆廣東省應急管理專家委員會的專家。

董事欣然向股東提呈本年報及報告期的經審核綜合財務報表。

集團重組

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。為籌備股份於聯交所上市，本集團進行重組計劃以精簡其架構，致使本公司於二零一三年三月十五日成為現時本集團附屬公司的控股公司。於二零一三年七月十二日（「上市日期」），股份於聯交所主板上市。

於報告期內，概無進行任何集團重組。

主要業務

本公司主要從事投資控股業務。本公司各附屬公司的主要業務載於財務報表附註1。

業務回顧

本集團於報告期的業務回顧載於本年報第4至50頁之「主席報告」、「管理層討論及分析」、「企業管治報告」、「環境、社會及管治報告」，以及第136頁之「財務摘要」。

業績及股息

本集團於報告期的業績以及本公司及本集團於該日的事務狀況載於第73至135頁的財務報表。

董事會已議決建議就報告期派付末期股息每股股份0.38港仙（二零二一年：每股股份0.31港仙），惟須待股東於應屆股東週年大會上批准後方可作實。末期股息將於二零二三年六月二十六日或前後派付。就本公司所知，概無股東就放棄或同意放棄任何股息的安排。報告期內，宣派中期股息每股股份0.29港仙。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二三年五月十五日至二零二三年五月十九日（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手續。為符合資格出席應屆股東週年大會，所有股份過戶文件連同相關股票必須於二零二三年五月十二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作登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

本公司將於二零二三年五月三十日至二零二三年六月一日（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手續。為符合資格獲派末期股息，所有股份過戶文件連同相關股票必須於二零二三年五月二十九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（地址如上）作登記。

董事會報告

財務摘要

本集團就過去五個財政年度刊發的業績及資產、負債及非控股權益摘要載於本年報第136頁。

物業、廠房及設備

本集團的物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註16。

股本

於報告期內，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註28。

優先購買權

細則或開曼群島法例概無有關優先購買權的條文，致使本公司須按比例向現有股東發售新股份。

購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於報告期概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

稅務減免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅務減免。

儲備

本集團年內儲備變動載於本年報內綜合權益變動表。

可供分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司可分派予擁有人的儲備約為607.2百萬港元（二零二一年：約610.6百萬港元），包括本公司可供分派的股份溢價，前提為緊隨擬派股息日期後本公司須有能力償還於日常業務過程中到期的債務。

退休金計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例為合資格參與強制性公積金退休福利計劃（「強積金計劃」）的香港僱員設立定額供款強積金計劃，供款按僱員基本薪金的百分比計算。本集團於中國內地經營業務的附屬公司僱員須參與由地方市政府設立的中央退休金計劃（「中央退休金計劃」，連同強積金計劃統稱「界定供款計劃」），而該等附屬公司必須按由地方市政府提前基於僱員的基本薪金及津貼金額之和而釐定的一定百分比向中央退休金計劃作出供款。本集團就界定供款計劃作出的供款根相關計劃的相關規定於應付時自損益表扣除。

本集團向界定供款計劃的供款完全及即時歸屬於僱員。因此，(i)截至二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止兩個年度各年，概無於界定供款計劃項下沒收任何供款；及(ii)於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，概無已沒收供款致使本集團得以降低其對界定供款計劃的現有供款水平。

截至二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止兩個年度各年，本集團並無任何界定福利計劃。

與僱員、客戶及供應商之主要關係

本集團通過提供全面福利組合、職業發展機會及貼合個人需要的內部培訓，對僱員成就加以認可。本集團為全體僱員提供健康及安全的工作環境。於回顧報告期內，概無出現罷工及工作場所事故導致傷亡的情況。

本集團維持與供應商的工作關係，以快速及有效滿足客戶需求。各部門緊密合作，確保競標及採購過程以公開、公平及公正的方式進行。

我們的主要供應商一般為生產鋁片、漆料、塗料、溶劑、包裝物料及其他化學品的製造商，並與本集團擁有平均逾五年的業務關係。我們的最大供應商總部位於中國廣東，並作為鋁錠批發商營運。主要供應商的信貸期為0至90日。應付款項一般於信貸期內付清。有關本集團於二零二二年十二月三十一日貿易應付款項及應付票據的詳情載於財務報表附註22。直至本報告日期，我們已結清應付主要供應商的約100%貿易應付款項及應付票據。

本公司的主要業務活動為製造鋁罐，而該等活動依賴(其中包括)鋁錠及包裝物料的充足供應。本公司受原材料價格波動的影響，並可能面臨原材料供應短缺。為減低風險，本公司已估計若干期間的物料用量，並維持安全的原材料存貨水平。本公司亦已就特定原材料與更多供應商建立業務關係，以分散依賴單一供應商的風險。

於報告期內，本集團與我們的主要供應商並無任何重大糾紛。

本集團重視所有客戶的觀點及意見，該等觀點及意見通過多種方式及途徑收集，包括利用商業情報了解客戶趨向及需求，並定期分析客戶回饋意見。本集團亦進行全面的測試及檢測，以確保提供予客戶的產品及服務屬優質。

我們的主要客戶包括個人護理產品及汽車護理產品消費品牌製造商以及氣霧劑灌裝公司。該等主要客戶與本集團的業務關係介乎3至12年，獲授予的信貸期介乎30至180日。有關本集團於二零二二年十二月三十一日貿易應收款項及應收票據的詳情載於財務報表附註19。直至本報告日期，約63%來自主要客戶的貿易應收款項及應收票據已獲結清。

本集團大部分的收益乃由中國客戶產生。倘中國的政治、經濟、法律或社會狀況出現任何重大不利變動，而本集團無法分散銷售至中國以外的其他市場，則可能對本集團的營業額、盈利能力及前景造成不利影響。為減低有關風險，本集團將致力拓展海外市場及提高海外銷售比例。截至二零二二年十二月三十一日止年度，我們出口銷售至美國以及中國以外的亞洲國家。本集團亦將持續檢討其於行業的競爭優勢及市場趨勢。

於報告期內，本集團並無因客戶出現財務困難而造成嚴重延誤或拖欠付款並導致任何重大業務中斷。我們與客戶並無任何重大糾紛。

主要供應商及客戶

於報告期內，來自本集團單一最大供應商及本集團五大供應商的採購額分別佔本集團總採購額的約 57.2% (二零二一年：約 43.5%) 及 85.7% (二零二一年：約 62.5%)。

於報告期內，來自本集團單一最大客戶及本集團五大客戶的銷售額分別佔本集團總營業額的約 14.1% (二零二一年：約 13.1%) 及 41.4% (二零二一年：約 36.6%)。

於報告期內所有時間，董事或彼等任何緊密聯繫人士或任何據董事所知擁有本公司已發行股本超過 5% 的股東，概無於任何五大供應商或客戶中擁有任何權益。

董事

於報告期內及直至本報告日期，在任董事如下：

執行董事

連運增先生(主席)

董江雄先生

非執行董事

郭德宏先生(已辭任，於二零二二年五月十二日生效)

獨立非執行董事

連達鵬博士

郭楊女士

葉偉文先生

根據細則第 108(a) 條，董江雄先生及葉偉文先生將於本公司應屆股東週年大會上退任，惟彼等均符合資格並願意重選連任。

各董事須每三年退任一次，就此而言，於每屆股東週年大會上，當時三分之一(1/3) (或如人數不足三(3)人或並非三(3)的倍數，則最接近三分之一(1/3)但不少於三分之一(1/3))董事須輪值退任。每年退任的董事應為自彼等上次獲委任起計任期最長者，倘不同人士於同日成為董事，則以抽籤決定何者退任(除非彼等私下另有協定)。根據細則，退任董事將符合資格於退任的大會上重選連任。為免生疑問，各董事須至少每三(3)年退任一次。

建議於應屆股東週年大會上重選連任的董事概無訂立不可由本集團於一年內終止而毋須支付賠償(一般法定賠償除外)的未屆滿服務合約。

董事及高級管理層履歷

本公司董事及本集團高級管理層的履歷載於本年報第 51 至 53 頁。

管理合約

於年內，概無訂立或存在與本公司或其附屬公司全部或任何重大部分業務有關的管理及行政合約。

控股股東的合約權益

除本節所披露者外，本集團任何成員公司(作為訂約方)概無訂立任何控股股東於當中擁有直接或間接重大權益且於二零二二年十二月三十一日或該年內任何時間仍屬有效並與本集團業務有關的重大合約(包括提供服務)。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第 XV 部)的股份、相關股份及債權證中，擁有已根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及 8 分部知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或視作擁有的權益及淡倉)、根據證券及期貨條例第 352 條記入本公司存置的登記冊或根據標準守則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 股份總數 概約百分比 (附註 2)
	實益擁有人	受控 法團的權益 (附註 3)	購股權 (附註 1)	總計	
連運增先生(「連先生」)	392,546,000	268,000,000 (附註 3)	—	660,546,000	73.25%

附註：

- (1) 有關購股權指根據首次公開發售前購股權計劃授予董事的獎勵股份。有關首次公開發售前購股權計劃的詳情於上文「首次公開發售前購股權計劃」一節披露。
- (2) 有關百分比乃按於二零二二年十二月三十一日的已發行股份總數(即 901,785,000 股股份)計算得出。
- (3) 有關股份由 Wellmass International Limited (「Wellmass」) 持有，而 Wellmass 則由連先生全資實益擁有。

(ii) 於本公司可換股票據項下相關股份的好倉：

可換股票據持有人姓名	可換股票據本金額	相關股份總數	佔已發行股份總數 概約百分比 (附註1)
連先生(附註2)	271,825,440	494,228,072	54.81%

附註：

- 有關百分比乃按於二零二二年十二月三十一日的已發行股份總數(即901,785,000股股份)計算得出。
- 該等可換股票據由本公司於二零一五年七月八日發行，作為於二零一五年五月二十日收購Topspan Holdings Limited及其附屬公司的部分代價。可換股票據為非上市、免息及可按兌換價每股股份0.55港元兌換為股份。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無董事或本公司最高行政人員及／或彼等各自任何緊密聯繫人士於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第352條須記入本公司存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部或標準守則另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，以下人士(並非董事或本公司最高行政人員)於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條須記入本公司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)
Wellmass(附註2)	實益擁有人	268,000,000	29.72%

附註：

- 有關百分比乃按於二零二二年十二月三十一日的已發行股份總數(即901,785,000股股份)計算得出。
- Wellmass為於英屬處女群島註冊成立的公司，由連先生獨資實益擁有。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員(其權益載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」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報告期末或報告期內任何時間仍然存續，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。

獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事的獨立性確認，並認為彼等均具有獨立性，符合上市規則第3.13條載列的指引。

董事的彌償保證

細則規定董事均可從本公司的資產獲得彌償及擔保，令彼等免受所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支所損害。本公司已就董事可能在任何法律程序中進行抗辯所招致的相關責任及費用投購保險。

董事於競爭業務的權益

於二零二二年十二月三十一日，董事概不知悉董事及彼等各自的緊密聯繫人士擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務或權益，亦不知悉任何該等人士與或可能與本集團之間存在任何其他利益衝突。

董事收購股份或債權證的權利

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」及下文「首次公開發售前購股權計劃」兩節外，於報告期內任何時間，任何董事或彼等各自的緊密聯繫人士概無獲授權藉收購股份或本公司債權證而獲利，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相關權利。

董事資料更新

根據上市規則第13.51B(1)條，董事資料變更如下：

除本節所披露外，概無根據上市規則第13.51B(1)條變更的董事資料。

股權掛鈎協議

於報告期內訂立或於報告期末仍然存續的股權掛鈎協議的詳情載列如下：

可換股票據

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

由於分拆及保寶龍科技控股有限公司（「保寶龍」）的股份透過向股東以實物形式分派本公司所擁有的保寶龍全部已發行股本（「分派」），以介紹形式於聯交所主板獨立上市，可換股票據的兌換價由每股1.08港元調整為每股0.46港元，自二零一九年六月十五日（即分派記錄日期後一日）起生效。於二零二零年三月二十四日，本公司及連運增先生（可換股票據的持有人）訂立修訂契據（「修訂契據」）以(i)將可換股票據之到期日由二零二零年五月二十日延後五年至二零二五年五月二十日；及(ii)將可換股票據之兌換價由每股0.46港元上調至每股0.55港元（統稱為「可換股票據條款及條件的修訂」）。

連運增先生為執行董事、董事會主席及控股股東，故根據上市規則為本公司之關連人士。因此，根據上市規則，訂立修訂契據而產生之可換股票據條款及條件的修訂構成本公司之一項關連交易。

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

假設本公司股本自二零二二年十二月三十一日起並無任何變動，且可換股票據隨附之換股權獲悉數行使，則已發行股份數目將增加494,228,072股，佔本公司於二零二二年十二月三十一日已發行股本約54.81%（即901,785,000股股份）及本公司經配發及發行換股股份擴大後已發行股本的約35.40%（即1,396,013,072股股份）。

兌換可換股票據之攤薄影響

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

主要股東	於二零二二年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	股份數目	佔已發行股份之 概約百分比	可換股票據獲悉數兌換後 股份數目	佔已發行股份之 概約百分比
連運增先生	392,546,000	43.53	886,774,072	63.52
Wellmass International Limited	268,000,000	29.72	268,000,000	19.20

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

對每股盈利之攤薄影響

按截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔溢利約 20.5 百萬港元計算，每股股份基本及攤薄盈利分別為 2.3 港仙及 1.5 港仙。

本公司不可於到期日或之前隨時贖回可換股票據(或其部分)。

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

日期	二零二二年 十二月三十一日 (每股港元)	二零二三年 十二月三十一日 (每股港元)
股價	0.55	0.55

有關可換股票據的詳情載於財務報表附註 25。

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，自上市日期起生效，並已於二零一三年六月二十一日根據首次公開發售前購股權計劃授出涉及 17,490,000 股股份的購股權。本公司亦於二零一三年六月二十日有條件採納購股權計劃(「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

本集團於二零一三年六月二十日採納首次公開發售前購股權計劃，旨在肯定及鼓勵若干執行及非執行董事、高級管理層成員及其他僱員（「承授人」）對本集團所作出或可能作出的貢獻。首次公開發售前購股權計劃的餘下年期為零。

倘全面行使購股權會導致於截至有關授出日期（包括當日）止任何12個月期間根據首次公開發售前購股權計劃向合資格參與者已授出或將授出的購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權）獲行使時已發行及將予發行的股份總數超出本公司於有關授出當日已發行股份總額的1%（作為最大配額），則不得向該合資格參與者授出購股權。

承授人初步獲授合共可認購17,490,000股股份的購股權。於本年報日期，並無首次公開發售前購股權計劃項下可予發行的更多證券。本年度，根據本公司首次公開發售前購股權計劃授予的購股權可能發行的股份數量為零股，佔截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司已發行的相關類別股份加權平均數的0%。本公司不會根據首次公開發售前購股權計劃進一步發行購股權。每股股份的行使價為0.70港元，相當於每股股份發售價的70%。於二零一三年六月二十日或之前根據首次公開發售前購股權計劃授出的所有購股權可按下列方式行使：

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

購股權可於董事會可能釐定的期間內隨時根據首次公開發售前購股權計劃條款行使，惟有關期間不得超過由上市日期起計10年，並受其提前終止條文所規限。授予購股權的要約為須在要約日期起21天內接受，並於接納購股權批授時須支付1港元之股款。

以下為於二零二二年十二月三十一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					於 二零二二年 十二月 三十一日 尚未行使	每股股份 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 二零二二年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內失效	年內註銷			
董事 郭德宏	二零一三年 六月二十一日	800,000	—	—	(800,000)	—	—	0.7	—
總計		800,000	—	—	(800,000)	—	—		

於報告期內，800,000 份購股權自郭德宏先生辭任（於二零二二年五月十二日生效）後失效。

除所披露者外，概無根據首次公開發售前購股權計劃授出、行使、失效及註銷購股權。

購股權計劃

本公司於二零一三年六月二十日採納購股權計劃，並自上市日期起生效。

購股權計劃為一項股份獎勵計劃，設立目的為肯定及鼓勵合資格參與者對本集團所作出或可能作出的貢獻。合資格參與者包括本公司或任何附屬公司或本集團持有其已發行股本至少 20% 的任何實體（「被投資實體」）的僱員（不論全職或兼職）、本集團任何成員公司或任何被投資實體的供應商、客戶、技術服務供應商、股東、諮詢顧問、合營企業或其他業務夥伴。財政年度開始及結束時可根據服務提供者分項限額分別授出 4,000,000 份購股權。合資格參與者將由董事會根據其對本集團發展及增長的貢獻或潛在貢獻不時釐定。

根據購股權計劃的條款及條件，除非經股東批准，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，於財政年度開始及結束時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）。倘全面行使購股權會導致於截至有關授出日期（包括當日）止任何 12 個月期間根據購股權計劃及首次公開發售前購股權計劃向任何合資格參與者已授出或將授出的購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權）獲行使時已發行及將予發行的股份總數超出於有關授出當日已發行股份總額的 1%（作為最大配額），則不得向該合資格參與者授出購股權。超過該限制的購股權須待股東於股東大會上批准通過後，方可進一步授出。

董事會報告

購股權計劃下任何購股權的行使價將由董事會釐定，並將不低於以下最高者：(i) 聯交所每日報價表所報股份於有關購股權的要約日期的收市價；(ii) 相等於聯交所每日報價表所報股份於緊接有關購股權的要約日期前五個交易日的平均收市價的金額；及 (iii) 股份於要約日期的面值。

承授人可於董事會可能釐定的期間，隨時根據購股權計劃的條款行使購股權，惟有關期間不得超過要約日期起計10年，並受有關提前終止條文所規限。授予購股權的要約為須在要約日期起21天內接受，並於接納購股權批授時須支付1港元之股款。

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。購股權計劃將於二零二三年六月二十日屆滿。購股權計劃的餘下年期為零。於本報告日期，概無根據購股權計劃授出任何購股權，而購股權計劃項下可予發行的證券總數為40,000,000股股份，佔已發行股份約4.44%。截至二零二二年十二月三十一日止年度，根據本公司購股權計劃授予的購股權可能發行的股份數量為零股，佔截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司已發行的相關類別股份加權平均數的0%。購股權的歸屬期間不得少於12個月。

持續關連交易

財務報表附註33所披露若干關聯方交易構成上市規則第十四A章所界定的持續關連交易。

於報告期內，本集團訂立若干根據上市規則第十四A章構成持續關連交易的交易。於報告期內，所有須予披露的持續關連交易均符合上市規則。於報告期內，本集團各持續關連交易的實際貨幣價值載列如下：

			截至二零二二年 十二月三十一日 止年度的 實際貨幣價值 千港元
關連人士	交易性質	期間	
保寶龍及其附屬公司(統稱「保寶龍集團」)			
廣州歐亞氣霧劑與日化用品製造有限公司 (「廣州歐亞」)	產品銷售	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日	22,671
廣州保賜利化工有限公司(「廣州保賜利」)	產品銷售	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日	885
			23,556

與保寶龍集團進行的交易的進一步資料如下：

保寶龍集團包括但不限於廣州歐亞及廣州保賜利。

於二零一九年四月十七日，香港鋁罐有限公司（「香港鋁罐」，本公司之全資附屬公司）與保寶龍訂立總供應協議（「總供應協議」），據此，本集團將向保寶龍集團供應若干單片鋁質氣霧罐，年期由二零一九年六月二十一日起至二零二一年十二月三十一日止。

總供應協議已於二零二一年十二月三十一日到期。為於二零二一年十二月三十一日後繼續於其日常業務過程中向保寶龍集團銷售若干單片鋁質氣霧罐，於二零二一年十二月八日，香港鋁罐（為其本身及代表其附屬公司以及控股公司）與保寶龍（為其本身及代表其附屬公司）訂立另一份總供應協議（「新總供應協議」），內容有關本集團向保寶龍集團銷售若干單片鋁質氣霧罐，自二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日（包括首尾兩日）為期三年。售價乃參考產品成本（包括物流成本、稅項、保險及其他相關成本）加利潤率、向獨立客戶開出的售價及市場上相同或可資比較產品的售價而定。

誠如本公司日期為二零二一年十二月八日的公告及本公司日期為二零二二年一月十日的通函所載，截至二零二二年十二月三十一日、二零二三年十二月三十一日及二零二四年十二月三十一日止三個財政年度，新總供應協議項下年度上限（「年度上限」）分別為39.0百萬港元、41.0百萬港元及43.0百萬港元。

因此，執行董事兼控股股東連先生為本公司的關連人士。另一方面，連先生為保寶龍的控股股東。保寶龍為連先生的聯繫人，故為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，訂立新總供應協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。由於有關年度上限的最高適用百分比率（溢利比率除外）（定義見上市規則）超過5%，故根據上市規則第14A章，新總供應協議及其項下擬進行的交易（包括年度上限）須遵守申報、公告、年度審閱、通函及獨立股東批准的規定。

本公司核數師已獲委聘就非豁免持續關連交易（「該等交易」）提交報告，並已向董事會發出載有上市規則第14A.56條所規定的確認聲明的函件，而本公司已向聯交所提交該函件的副本。

全體獨立非執行董事已審閱該等交易，並確認於報告期的該等交易：

- (i) 在本公司的日常及一般業務過程中進行；
- (ii) 按一般商業條款或對本公司而言屬更佳條款；及
- (iii) 根據監管該等交易的相關協議按公平合理以及符合本公司及股東整體利益的條款進行。

董事會報告

公眾持股量

據本公司所得公開資料及就董事所知，於本報告日期，本公司全部已發行股本至少 25% 由公眾人士持有。

未來展望及發展

管理層相信，二零二三年對本集團而言將會是艱難的一年，歸因於 (i) 全球經濟環境不明朗；(ii) 中國消費品增長及高級個人護理產品內需軟著陸；(iii) 原材料價格暴漲；(iv) 人民幣兌美元大幅波動；及 (v) 小型海外氣霧罐製造商的競爭加劇。

不論市場波動可能造成任何結果，本集團對全球及國內氣霧罐製造業的前景仍然抱持樂觀態度。本集團將專注發展可持續的製造業務，並加強自身能力及優勢，務求為客戶提供穩定、可持續及更全面的服務。

核數師

本公司核數師安永會計師事務所將於本公司應屆股東週年大會結束時退任，惟符合資格並願意接受續聘。於二零二三年五月十九日舉行的股東週年大會上將提呈一項決議案，以尋求股東批准委任安永會計師事務所為本公司核數師，直至下屆股東週年大會結束為止，並授權董事會釐定其酬金。

承董事會命
中國鋁罐控股有限公司
主席兼執行董事
連運增

香港，二零二三年三月二十四日

致中國鋁罐控股有限公司列位股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計列載於第73至135頁的中國鋁罐控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況以及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們就該等準則承擔的責任在本報告核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任一節中詳述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證可充足且適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項是在對綜合財務報表整體進行審計並形成意見的背景下進行處理的，且我們不會對該等事項提供單獨的意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已履行本報告核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任一節中所述的責任(包括就該等事項須承擔的責任)。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估綜合財務報表重大錯誤陳述風險所制定的審計程序。我們執行審計程序的結果(包括處理下列事項所執行的程序)為我們對隨附綜合財務報表發表審計意見提供了基準。

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	該關鍵審計事項在審計中是如何應對的
存貨撥備	
於二零二二年十二月三十一日，存貨賬面值為25.58百萬港元，此前考慮的陳舊存貨撥備為3.98百萬港元。存貨按成本或可變現淨值中較低者估值。管理層定期進行庫存盤點，以識別受損及陳舊存貨。	我們對管理層識別受損、滯銷及陳舊存貨以及計算撥備的流程進行評估。
可變現淨值的釐定反映管理層基於存貨分類及賬齡，對存貨可能售價及實際狀況的最佳估計。	我們透過檢查發票及其他相關支持文件，按樣本基準測試存貨的賬齡分析。
釐定可變現淨值時須作出重大判斷及估計，包括存貨不同種類的可能售價。該等判斷及估計對計算可變現淨值產生重大影響。因此，該事項被視為關鍵審計事項。	我們按樣本基準測試重要存貨的估計銷售價格至期後的實際銷售價格或最新銷售資料及比較已選存貨的估計銷售價格至其成本。
存貨撥備的詳情於綜合財務報表附註5「重大會計政策概要」、附註6「重大會計判斷及估計」、附註9「除稅前溢利」及附註18「存貨」中披露。	我們評估計算存貨的可變現淨值時使用的方法及假設；並重新計算存貨的撇減金額。 我們亦已在盤點時觀察存貨狀況，以檢查陳舊及受損存貨。

年報所載的其他資料

貴公司董事須為其他資料負責。其他資料包括年報所載的資料(其綜合財務報表及核數師報告除外)。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

就我們對綜合財務報表的審計而言，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定編製真實中肯的綜合財務報表，以及對其認為必要的內部監控負責，確保綜合財務報表的編製不存在因欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非貴公司董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

貴公司董事乃在審核委員會協助下履行職責，審核委員會監督貴集團財務報告的過程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向全體成員作出報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴此等綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用專業判斷，並保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策是否恰當及所作會計估計及相關披露資料是否合理。
- 對董事所採用持續經營會計基準是否恰當作出結論，並根據所得的審計憑證，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定事項可引致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定事項，則有必要在核數師報告中提請使用者關注綜合財務報表內的相關披露資料，或假若有關披露資料不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論乃基於截至核數師報告日止所獲取的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事件。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充分、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行 貴集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等事項，包括我們在審計期間識別出內部監控的任何重大缺陷。

我們亦向審核委員會提交聲明，說明我們已遵守有關獨立性的相關道德規範，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或採用的保障措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們決定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們會在核數師報告中描述此等事項，除非法律及規例不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在我們報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為周文樂。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零二三年三月二十四日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	8	210,514	208,900
銷售成本		(156,051)	(152,285)
毛利		54,463	56,615
其他收入及收益	8	12,234	10,501
銷售及分銷開支		(6,986)	(8,230)
行政開支		(21,927)	(21,432)
研發開支	9	(11,023)	(11,445)
金融資產減值虧損淨額	9	(192)	(1,051)
其他開支		(3,438)	(3,961)
融資成本	10	(28)	(99)
除稅前溢利	9	23,103	20,898
所得稅開支	13	(2,236)	(2,479)
年內溢利		20,867	18,419
其他全面(虧損)/收益			
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面(虧損)/收益：			
換算國外業務產生的匯兌差額		(28,900)	10,918
年內全面(虧損)/收益總額，扣除稅項		(8,033)	29,337
以下各項應佔溢利：			
母公司擁有人		20,513	18,096
非控股權益		354	323
		20,867	18,419
以下各項應佔全面收益總額：			
母公司擁有人		(7,985)	28,862
非控股權益		(48)	475
		(8,033)	29,337
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	15		
基本		2.3 港仙	2.0 港仙
攤薄		1.5 港仙	1.3 港仙

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 十二月三十一日 千港元	二零二一年 十二月三十一日 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	16	208,561	237,472
使用權資產	17	11,629	13,205
遞延稅項資產	27	2,059	2,030
非即期預付款項	20	306	754
非流動資產總值		222,555	253,461
流動資產			
存貨	18	25,577	32,610
貿易應收款項及應收票據	19	31,952	21,644
預付款項、按金及其他應收款項	20	509	1,812
現金及現金等價物	21	112,790	95,377
流動資產總值		170,828	151,443
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	22	6,023	3,579
其他應付款項及應計費用	23	15,963	17,159
計息銀行及其他借款	24	250	265
應付稅項		1,015	40
遞延收入	26	262	283
流動負債總額		23,513	21,326
流動資產淨值		147,315	130,117
總資產減流動負債		369,870	383,578
非流動負債			
計息銀行及其他借款	24	263	282
遞延稅項負債	27	2,780	2,356
遞延收入	26	4,502	5,171
非流動負債總額		7,545	7,809
資產淨值		362,325	375,769
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	28	9,018	9,018
可換股票據權益部分	25	271,826	271,826
儲備	30	76,407	89,803
非控股權益		357,251	370,647
總權益		5,074	5,122
		362,325	375,769

連運增
董事

董江雄
董事

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔											
	股本 千港元 (附註28)	股份溢價賬 千港元	繳入盈餘 千港元	合併儲備 千港元	購股權儲備 千港元	可換股票據		匯兌波動		總計 千港元	非控股權益 千港元	總權益 千港元
						權益部分	儲備基金	儲備	保留溢利			
						千港元 (附註25)	千港元 (附註30)	千港元	千港元			
於二零二二年一月一日	9,018	610,599	111,196	(900,000)	1,986	271,826	48,300	14,733	202,989	370,647	5,122	375,769
年內溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	20,513	20,513	354	20,867
年內其他全面收益：												
有關國外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	—	(28,498)	—	(28,498)	(402)	(28,900)
年內全面收益總額	—	—	—	—	—	—	—	(28,498)	20,513	(7,985)	(48)	(8,033)
轉撥自保留溢利	—	—	—	—	—	—	2,548	—	(2,548)	—	—	—
以權益結算的購股權安排	—	1,986	—	—	(1,986)	—	—	—	—	—	—	—
已付股息	—	(5,411)	—	—	—	—	—	—	—	(5,411)	—	(5,411)
於二零二二年十二月三十一日	9,018	607,174 [#]	111,196 [#]	(900,000) [#]	— [#]	271,826	50,848 [#]	(13,765) [#]	220,954 [#]	357,251	5,074	362,325

	母公司擁有人應佔											
	股本 千港元 (附註28)	股份溢價賬 千港元	繳入盈餘 千港元	合併儲備 千港元	購股權儲備 千港元	可換股票據		匯兌波動		總計 千港元	非控股權益 千港元	總權益 千港元
						權益部分 千港元 (附註25)	儲備基金 千港元 (附註30)	儲備 千港元	保留溢利 千港元			
於二零二一年一月一日	9,018	617,815	111,196	(900,000)	1,986	271,826	45,979	3,967	187,214	349,001	4,647	353,648
年內溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	18,096	18,096	323	18,419
年內其他全面收益：												
有關國外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	—	10,766	—	10,766	152	10,918
年內全面收益總額	—	—	—	—	—	—	—	10,766	18,096	28,862	475	29,337
轉撥自保留溢利	—	—	—	—	—	—	2,321	—	(2,321)	—	—	—
已付股息	—	(7,216)	—	—	—	—	—	—	—	(7,216)	—	(7,216)
於二零二一年十二月三十一日	9,018	610,599 [#]	111,196 [#]	(900,000) [#]	1,986 [#]	271,826	48,300 [#]	14,733 [#]	202,989 [#]	370,647	5,122	375,769

附註：

[#] 該等儲備賬組成綜合財務狀況表的綜合儲備76,407,000港元(二零二一年：89,803,000港元)。

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
經營活動所得現金流量			
除稅前溢利		23,103	20,898
就下列各項作出調整：			
融資成本	10	28	99
銀行利息收入	8	(1,805)	(821)
處置物業、廠房及設備的虧損	9	3	154
物業、廠房及設備項目的折舊	16	19,648	19,885
使用權資產折舊	17	691	746
撇減存貨至可變現淨值	9	179	1,230
金融資產減值虧損	9, 19	192	1,051
物業、廠房及設備減值虧損	9	2,103	1,166
		44,142	44,408
存貨減少／(增加)		4,935	(3,327)
貿易應收款項及應收票據增加		(5,257)	(598)
預付款項、按金及其他應收款項減少		631	144
應收關聯方款項增加		(8,362)	(6,109)
貿易應付款項及應付票據增加／(減少)		2,718	(210)
已收按金、其他應付款項及應計費用增加／(減少)		241	(2,826)
遞延收入(減少)／增加		(279)	1,426
經營所得現金		38,769	32,908
已付中國企業所得稅		(1,889)	(3,453)
經營活動所得現金流量淨額		36,880	29,455

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備項目		(12,006)	(22,769)
處置物業、廠房及設備項目的所得款項		74	733
限制性短期存款減少		—	150
已收銀行利息		1,805	821
投資活動所用現金流量淨額		(10,127)	(21,065)
融資活動所得現金流量			
新銀行貸款		1,412	282
償還銀行貸款		(1,305)	(11,850)
已付利息		(28)	(99)
已付母公司擁有人股息		(5,411)	(7,216)
租賃付款的本金部分		(250)	(251)
融資活動所用現金流量淨額		(5,582)	(19,134)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		21,171	(10,744)
匯兌調整		(3,758)	3,598
年初現金及現金等價物		95,377	102,523
年末現金及現金等價物	21	112,790	95,377
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘	21	112,790	95,377
綜合現金流量表所示現金及現金等價物		112,790	95,377

1. 公司及集團資料

中國鋁罐控股有限公司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Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。

年內，本集團涉及製造及銷售鋁質氣霧罐。

董事(「董事」)認為，於二零二二年十二月三十一日，本公司的直接控股公司及最終控股公司為英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的Wellmass International Limited(「Wellmass」)。

附屬公司資料

本公司附屬公司的詳情如下：

公司名稱	註冊成立／ 註冊及營業地點	已發行股本	本公司應佔股權百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
Euro Asia Investments Global Limited	英屬處女群島	1 美元	100	—	投資控股
香港鋁罐有限公司	香港	1,001 港元	—	100	買賣鋁質氣霧罐
歐亞包裝(香港)有限公司	香港	1,000,000 港元	—	100	買賣鋁質氣霧罐
廣東歐亞包裝有限公司(「歐亞包裝」)*	中國內地	人民幣 125,000,000 元	—	98.6	製造及銷售鋁質氣霧罐
歐亞行集團有限公司	香港	1,500,000 港元	—	98.6	買賣鋁質氣霧罐

* 歐亞包裝根據中國法律註冊為非外商獨資企業。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

2. 編製基準

此等財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)，包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋以及香港《公司條例》的披露規定編製。該等財務報表乃按歷史成本法編製。除另有指明者外，此等財務報表以港元(「港元」)呈列，而所有數值均約整至最接近千元。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團透過參與投資對象的業務而獲得或有權獲得可變回報，並能夠向投資對象行使權力以影響該等回報(即目前賦予本集團指示投資對象相關活動的現有權力)，即被視為擁有控制權。

當本公司直接或間接擁有投資對象少於大多數的投票權或類似權利時，本集團於評估其對投資對象是否擁有權力時會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象的其他投票權持有人訂立的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表乃按與本公司相同的報告期間及一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團取得控制權當日起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至失去控制權當日止。

溢利或虧損及其他全面收益項目歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益結餘出現虧絀。所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支以及與本集團成員公司之間交易有關的現金流量均於綜合賬目時悉數對銷。

倘事實及情況反映上文所述三項控制權因素其中一項或多項有變，則本集團會重估是否仍然控制投資對象。附屬公司擁有權權益的變動(並無失去控制權)於入賬時列作權益交易。

倘本集團失去對一家附屬公司的控制權，則會終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值；及(iii)於權益內記錄的累計換算差額，並確認(i)已收代價的公平值；(ii)所保留任何投資的公平值；及(iii)損益內任何就此產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益確認的本集團應佔部分則按倘本集團直接出售有關資產或負債所規定的相同基準重新分類至損益或保留溢利(如適用)。

3. 會計政策及披露變動

本集團於本年度的財務報表首次採納以下經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架之提述
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前所得款項
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約－履行合約之成本
國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號所示附例及國際會計準則第41號(修訂本)

經修訂國際財務報告準則的性質及影響說明如下：

- (a) 國際財務報告準則第3號(修訂本)旨在以二零一八年六月發佈的財務報告概念框架的提述取代先前編製及呈列財務報表的框架提述，而無需重大改變其要求。該等修訂本亦為國際財務報告準則第3號增加確認原則的例外，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會－第21號的負債及或然負債，採用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會－第21號，而非概念框架。此外，該等修訂本澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團前瞻性地將該等修訂本應用於二零二二年一月一日或之後發生的企業合併。由於期內發生的企業合併中不存在修訂範圍內的或然資產、負債和或然負債，因此該等修訂本並未對本集團的財務狀況及業績造成任何影響。
- (b) 國際會計準則第16號(修訂本)禁止實體從物業、廠房及設備項目成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得。相反，實體須將出售任何有關項目的所得款項及成本計入損益。本集團追溯性地將該等修訂本應用於二零二一年一月一日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目。由於物業、廠房及設備可供使用時並無銷售所產生項目，故該等修訂本並未對本集團財務狀況或業績造成任何影響。
- (c) 國際會計準則第37號(修訂本)闡明，為了評估國際會計準則第37號下的合約是否虧損，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(如直接勞動力和材料)和與履行該合約直接相關的其他成本的分配(如用於履行合約的物業、廠房及設備項目的折舊費的分配，以及合約管理和監督成本)。一般費用和管理費用與合約沒有直接關係，除非根據合約明確向對方收取，否則不包括在內。本集團前瞻性地將該等修訂本應用於截至二零二二年一月一日尚未履行其所有義務的合約，且尚未識別出虧損合約。因此，該等修訂本並未對本集團的財務狀況或業績造成任何影響。
- (d) 國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號所示附例及國際會計準則第41號(修訂本)。適用於本集團的修訂本詳情如下：

國際財務報告準則第9號金融工具：澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團自二零二二年一月一日起前瞻性地應用該修訂本。由於年內本集團的金融負債沒有發生任何修改或交換，因此該修訂本並未對本集團的財務狀況或業績造成任何影響。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

4. 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團並無就此等財務報表應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際會計準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)(二零一一年)	投資者與其聯營公司或合營企業間資產出售或投入 ³
國際財務報告準則第16號(修訂本)	出售及租回中的租賃負債 ²
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動(「二零二零年修訂本」) ^{2,4}
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(「二零二二年修訂本」) ²
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策的披露 ¹
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ¹
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ¹

¹ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 尚未釐定強制生效日期惟可予採用

⁴ 因應二零二零年修訂本，二零二零年修訂本的生效日期推遲到於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間。此外，因應二零二零年修訂本及二零二二年修訂本，香港詮釋第5號財務報表的呈列－借款人對包含應要求償還條款的定期貸款的分類已予以修訂，以統一相關用詞，總結部分並無變動

預期適用於本集團的該等國際財務報告準則的進一步資料如下。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)處理國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(二零一一年)於處理投資者與其聯營公司或合營企業間資產出售或投入方面的規定的不一致情況。該等修訂本規定，當投資者與其聯營公司或合營企業間資產出售或投入構成一項業務時，須全面確認下游交易產生的盈虧。對於涉及並無構成一項業務的資產的交易而言，該項交易產生的盈虧於投資者的損益中確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限。該等修訂本將按前瞻性基準應用。香港會計師公會已於二零一五年十二月剔除國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)的以往強制生效日期，而新的強制生效日期將於對聯營公司及合營企業的會計處理完成更廣泛的檢討後釐定。然而，該等修訂本可於現時採納。

4. 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

國際會計準則第1號(修訂本)將負債分類為流動或非流動澄清劃分負債為流動或非流動的規定(特別是釐定一個實體是否有權於報告期後至少12個月內延遲清償負債)。負債的分類不受實體行使其權利延遲清償負債的可能性的影響。該等修訂本亦澄清被認為清償負債的情況。於二零二二年,香港會計師公會頒佈了二零二二年修訂本,以進一步澄清於貸款安排產生的負債的契諾中,僅該實體於報告日期或之前必須遵守的該等契諾會影響該負債分類為流動或非流動。此外,二零二二年修訂本要求實體作出額外披露,當實體有權推遲清償貸款安排產生的負債(該項權利受限於實體於報告期後12個月內須遵守未來的契諾)時,將該等負債分類為非流動負債。該等修訂本自二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效,並將追溯應用。允許提早採納。提早採納二零二零年修訂本的實體須同時採納二零二二年修訂本,反之亦然。本集團現時正在評估該等修訂本的影響及現有貸款協議是否可能需要修訂。根據初步評估,預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第1號(修訂本)會計政策的披露要求實體披露其重大會計政策資料,而非其主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮,會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定,則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)提供如何在會計政策披露應用重大性概念的非強制性指引。國際會計準則第1號(修訂本)於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效,允許提前應用。由於國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)中提供的指引為非強制性,該等修訂的生效日期屬不必要。本集團現時正在評估該等修訂對本集團會計政策披露產生的影響。

國際會計準則第8號(修訂本)闡明會計估計變動及會計政策變動的區別。會計估計界定為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦闡明實體如何使用計量技術及輸入數據得出會計估計。該等修訂於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效,並適用於該期間開始時或之後發生的會計政策變動及會計估計變動。允許提前應用。預計該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第12號(修訂本)縮小了初始確認例外情況的範圍,以致其不再適用於產生相同應課稅及可扣減暫時性差異的交易,例如租賃及停用責任。因此,實體須就該等交易產生的暫時性差異確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。該等修訂於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效,並應適用於最早呈列的比較期間期初與租賃及停用責任相關的交易,任何累積影響於當日確認為對保留溢利或權益的其他部分(如適用)期初結餘的調整。此外,該等修訂應前瞻適用於租賃及停用責任以外的交易。允許提前應用。預計該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

5. 重大會計政策概要

非金融資產減值

倘一項資產(存貨、遞延稅項資產及金融資產除外)存在減值跡象或需要進行年度減值測試，則會估計資產的可收回金額。資產可收回金額按該資產或現金產生單位的使用價值及公平值減出售成本兩者中的較高金額計算，並按個別資產釐定，除非該資產不能產生基本上獨立於其他資產或資產組別所產生現金流入，否則可收回金額將按該資產所屬現金產生單位釐定。於測試現金產生單位的減值時，倘可按合理及一致基準分配，則公司資產的部分賬面值分配至個別現金產生單位，或分配至現金產生單位的最小組別。

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時方會確認。評估使用價值時，估計未來現金流量採用反映當前市場對資金時間價值及資產特定風險評估的稅前折現率折現至其現值。減值虧損於產生期間的損益扣除，並計入與減值資產功能一致的相關開支類別內。

於各報告期末評估是否有跡象顯示之前確認的減值虧損可能已不再存在或可能減少。倘存在上述跡象，則會估計可收回金額。就之前確認的資產(商譽除外)減值虧損僅於用以釐定該資產可收回金額的估計出現變動時方予撥回，惟撥回金額不得超過倘過往年度並無就該資產確認減值虧損情況下原應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。該等減值虧損撥回計入產生期間的損益。

關聯方

倘符合以下條件，則視為本集團的關聯方：

- (a) 該方為一名人士或該人士關係密切的家庭成員，而該人士
 - (i) 控制或共同控制本集團；
 - (ii) 對本集團有重大影響力；或
 - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理人員的其中一名成員；

或

5. 重大會計政策概要(續)

關聯方(續)

(b) 該方為符合下列任何一項條件的實體：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
- (ii) 該實體為本集團的聯營公司或合營企業(或另一家實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)；
- (iii) 該實體及本集團為同一第三方的合營企業；
- (iv) 該實體為第三方實體的合營企業，而另一家實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為本集團或一家與本集團有關聯的實體就僱員的福利而設的離職福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)項所識別人士控制或受共同控制；
- (vii) 於(a)(i)項所識別人士對實體有重大影響或屬該實體(或該實體母公司)主要管理人員的其中一名成員；
及
- (viii) 該實體或其所屬集團任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)乃按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及任何令有關資產達至工作狀況及送往指定地點作擬定用途的直接應佔成本。

成本亦可包括轉撥自權益之任何有關因以外幣購買物業、廠房及設備之合資格現金流量對沖而產生之收益或虧損。

物業、廠房及設備項目投入運作後所產生如維修保養等開支，一般於其產生期間自損益扣除。在符合確認標準的情況下，重大檢驗的開支作為重置在資產賬面值中撥充資本。倘每隔某段期間需重置物業、廠房及設備的重大部分，則本集團會將該等部分確認為有特定可使用年期的個別資產並相應折舊。

5. 重大會計政策概要(續)

物業、廠房及設備以及折舊(續)

折舊乃按直線法於各物業、廠房及設備項目的估計可使用年期撇銷其成本至其剩餘價值計算。就此使用的主要年率如下：

樓宇	4.5%
廠房及機器	4.5%-9%
辦公及其他設備	18%
汽車	18%

倘物業、廠房及設備各部分的可使用年期不同，則該項目的成本按合理基準於各部分之間分配，而各部分分開折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度末進行檢討及按需要作出調整。

物業、廠房及設備項目(包括任何經初步確認的重大部分)於出售或預期日後使用或出售不會產生經濟利益時終止確認。於資產終止確認的年度內，於損益中確認的任何出售或報廢收益或虧損指出售所得款項淨額與相關資產賬面值的差額。

在建工程指在建的廠房及機器，乃按成本減任何減值虧損列賬而不作折舊。成本包括建造期間的直接建設成本及相關借入資金的資本化借款成本。在建工程於完工且可供使用時將重新分類為物業、廠房及設備的適當類別。

租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產用途的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

本集團作為承租人

本集團對所有租賃(惟短期租賃除外)應用單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃付款，並確認代表使用相關資產的權利的使用權資產。

5. 重大會計政策概要(續)

租賃(續)

(a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)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，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債金額、已產生初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減已收取的任何租賃優惠。使用權資產在租期及有關資產的估計使用年期(以較短者為準)內按直線法計提折舊如下：

租賃土地	50年
樓宇	1.5至2.5年

倘租賃資產的所有權於租期結束前轉移至本集團或有關成本反映購買選擇權獲行使，則折舊按有關資產的估計使用年期計算。

(b) 租賃負債

於租賃開始日期，租賃負債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)減去任何應收租賃優惠、取決於某一指數或比率的可變租賃付款，以及預期在剩餘價值擔保下支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理地肯定行使的購買選擇權之行使價，及如果租賃期限反映了本集團行使終止租賃的選擇權，則終止租賃而需支付的罰款。不取決於某一指數或比率的可變租賃付款於觸發付款的事件或條件發生的期間確認為支出。

在計算租賃付款的現值時，本集團在租賃開始日期使用遞增借貸利率，此乃由於租賃中所隱含的利率不易確定。在開始日期之後，租賃負債的金額將會增加以反映利息的增加及就已作出的租賃付款作出扣減。此外，如有修改、租期發生變化、租賃付款出現變動(如因指數或比率變動導致日後租賃付款變動)或購買相關資產的選擇權評估變更，租賃負債的賬面值會重新計量。

本集團的租賃負債計入計息銀行及其他借款。

(c) 短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於其樓宇、機器及設備的短期租賃(即自開始日期起計租期為12個月或以下且並不包含購買選擇權的租賃)。

短期租賃的租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

5. 重大會計政策概要(續)

投資及其他金融資產

初步確認及計量

金融資產於初步確認時分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益及按公平值計入損益計量。

金融資產於初步確認時的分類取決於金融資產的合約現金流量特點及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無重大融資成分或本集團已應用毋須調整重大融資成分影響的可行權宜方法的貿易應收款項外，本集團初步按其公平值加上(倘金融資產並非按公平值計入損益計量)交易成本計量金融資產。根據下文「收益確認」所載政策，並無重大融資成分或本集團已應用可行權宜方法的貿易應收款項按國際財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益進行分類及計量，需產生未償還本金的純粹支付本金及利息(「SPPI」)的現金流量。現金流量並非SPPI的金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產，或兩者兼有。按攤銷成本分類及計量的金融資產於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有，而按公平值計入其他全面收益分類及計量的金融資產於旨在持作收取合約現金流量及出售的業務模式中持有。並非於上述業務模式中持有的金融資產按公平值計入損益分類及計量。

所有常規買賣金融資產在交易日(即本集團承諾買賣資產的日期)確認。常規買賣指買賣金融資產需要在一般由法規或市場慣例確定的期間內移交資產。

其後計量

金融資產的其後計量取決於以下分類：

按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，並可能發生減值。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益表中確認。

終止確認金融資產

金融資產或(如適用)一項金融資產的一部分或一組同類金融資產的一部分主要在下列情況下終止確認(即自本集團的綜合財務狀況表移除)：

- 收取該項資產所得現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其收取該項資產所得現金流量的權利，或已根據「轉付」安排在未有嚴重拖欠的情況下，就向第三方悉數支付已收取現金流量承擔責任；且(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產絕大部分風險及回報，但已轉讓該項資產的控制權。

5. 重大會計政策概要(續)

終止確認金融資產(續)

倘若本集團已轉讓其收取資產所得現金流量之權利，或已訂立轉付安排，其將評估其是否保留該項資產擁有權的風險及回報以及保留的程度。當其並無轉讓亦無保留該項資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓該項資產的控制權，則本集團將於繼續參與時持續確認該轉讓資產。在此情況下，本集團同時確認相關負債。轉讓資產及相關負債按反映本集團所保留權利及責任的基準計量。

以轉讓資產擔保方式進行的持續參與按資產原訂賬面值與本集團可能被要求償還的最高代價金額之間的較低者計量。

金融資產減值

本集團確認對並非按公平值計入損益持有的所有債務工具的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額而釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押的現金流量或組成合約條款的其他信貸升級措施。

一般方法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初步確認起未有顯著增加的信貸風險而言，預期信貸虧損提供予由未來12個月內可能發生違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)。就自初步確認起已顯著增加的信貸風險而言，不論何時發生違約事件，於餘下風險年期內的預期信貸虧損均須計提虧損撥備(整個存續期內預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險是否已自初步確認以來顯著增加。當進行評估時，本集團會將金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初步確認日期發生違約的風險作出比較，並考慮毋須過度成本或努力即可獲得的合理及可靠資料(包括過往及前瞻性資料)。

本集團認為，倘合約付款逾期90天，則金融資產屬違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料顯示，在計及本集團作出的任何信貸升級措施前，本集團悉數收回未償還合約款項的可能性偏低，則本集團亦可認為金融資產屬違約。倘無法合理預期收回合約現金流量，則撤銷金融資產。

按攤銷成本計量的金融資產須根據一般方法作出減值，並按以下階段進行分類以計量預期信貸虧損，惟下文所詳述應用簡化方式計量的貿易應收款項除外。

階段1： 金融工具的信貸風險自初步確認後並無顯著增加及其虧損撥備乃按12個月預期信貸虧損的等值金額計量

階段2： 金融工具的信貸風險自初步確認後顯著增加及其虧損撥備乃按整個存續期內預期信貸虧損的等值金額計量，惟其並非信貸減值金融資產

階段3： 於報告日期的信貸減值金融資產(惟其並非購入或源生的信貸減值)及其虧損撥備乃按整個存續期內預期信貸虧損的等值金額計量

5. 重大會計政策概要(續)

金融資產減值(續)

簡化法

對於不含重大融資成分的貿易應收款項或倘本集團顧及實際情況而不對重大融資成分的影響作出調整，則本集團應用簡化法計算預期信貸虧損。根據簡化法，本集團並無追蹤信貸風險的變動，而是於各報告日期根據整個存續期內的預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其過往信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並就債務人及經濟環境的特定前瞻性因素作出調整。

金融負債

初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為按公平值計入損益的金融負債、貸款及借款、應付款項或於有效對沖中指定為對沖工具的衍生工具(如適用)。

所有金融負債初步按公平值確認，而如屬貸款及借款以及應付款項，則扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、應付關聯方款項、衍生金融工具以及計息銀行及其他借款。

其後計量

金融負債的其後計量取決於以下分類：

(i) 按攤銷成本列賬的金融負債(貸款及借款)

初步確認後，計息貸款及借款其後採用實際利率法按攤銷成本計量，惟倘折現的影響不重大，則按成本計量。負債終止確認以及透過實際利率攤銷過程中產生的收益及虧損於損益表內確認。

計算攤銷成本時，應考慮購買產生的任何折價或溢價以及作為實際利率不可分割部分的費用或成本。實際利率攤銷列入損益表內的融資成本中。

可換股債券

可換股債券呈現負債特徵的組成部分於扣除交易成本後在財務狀況表中確認為負債。發行可換股債券時，此負債部分的公平值乃採用同等不可換股債券的市場利率釐定，此金額將以攤銷成本基準列為長期負債，直至獲兌換或贖回而耗盡為止。所得款項剩餘部分將分配至兌換權，並於扣除交易成本後於股東權益中確認及入賬。兌換權的賬面值不會於往後年度重新計量。交易成本乃根據初步確認該等工具時所得款項於負債與權益部分間的分配情況，攤分至可換股債券的負債及權益部分。

5. 重大會計政策概要(續)

終止確認金融負債

金融負債於負債項下的責任獲解除、取消或屆滿時終止確認。

倘現有金融負債被來自同一貸款人且條款幾乎完全不同的另一金融負債取代，或現有負債的條款經大幅修改，則有關轉換或修改將視為終止確認原有負債及確認新負債，且各賬面值之間的差額將於損益表內確認。

抵銷金融工具

倘目前有可強制執行的法律權利以抵銷已確認金額，且有意按淨額基準結算或同時變現資產及償還負債，則金融資產及金融負債予以抵銷並於財務狀況表呈報淨額。

存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者的較低者入賬。成本乃以加權平均法釐定，而就在製品及製成品而言，成本包括直接材料、直接勞工及適當比例的間接費用。可變現淨值則按估計售價減任何完成及出售時所產生的估計成本釐定。

現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款(均為可隨時轉換成已知數額現金，價值變動風險不算重大且一般自購入後三個月內較短期間到期)，扣除須按要求償還且構成本集團現金管理不可分割部分的銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括用途不受限制的手頭現金及銀行存款(包括定期存款)以及與現金類似性質的資產。

撥備

倘因過往事件須承擔現時責任(法定或推定)，而履行該責任可能導致未來資源外流，則確認撥備，但必須能可靠估計有關債務金額。

倘折現影響重大，則確認為撥備的金額為預期履行責任所需未來開支於各報告期末的現值。折現現值隨時間增加的金額計入損益表內的融資成本。

所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。並非於損益確認的項目的相關所得稅亦不會於損益確認，而於其他全面收益或直接於權益確認。

根據各報告期末之前已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，經考慮本集團經營所在司法權區的現行詮釋及慣例，即期稅項資產及負債按預期將從稅務機關收回或將向稅務機關支付的金額計量。

遞延稅項採用負債法就各報告期末資產及負債的稅基與其就財務報告而言的賬面值之間的所有暫時性差額計提撥備。

5. 重大會計政策概要(續)

所得稅(續)

所有應課稅暫時性差額均確認為遞延稅項負債，惟下列情況除外：

- 在並非屬業務合併的交易中首次確認且於交易時並不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損的商譽或資產或負債所產生的遞延稅項負債；及
- 就與於附屬公司的投資有關的應課稅暫時性差額而言，倘暫時性差額的撥回時間可以控制且暫時性差額於可預見未來很可能不會撥回。

遞延稅項資產就所有可扣減暫時性差額及未被動用稅項抵免與任何未動用稅項虧損之結轉確認，惟僅以有可能以應課稅溢利抵銷可扣減暫時性差額及可動用結轉未被動用稅項抵免及未動用稅項虧損為限，惟下列情況除外：

- 初次確認交易(並非業務合併)資產或負債時產生且於交易時並無對會計溢利或應課稅溢利或虧損構成影響的有關可扣減暫時性差額的遞延稅項資產；及
- 就與於附屬公司的投資有關的可扣減暫時性差額而言，遞延稅項資產僅會於暫時性差額很可能於可預見未來收回且應課稅溢利可用於抵銷暫時性差額時確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末進行檢討，並於不再可能有充足應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時作出調減。未確認的遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並於可能有充足應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產時確認。

遞延稅項資產及負債按變現資產或償還負債期間的預期適用稅率，以各報告期末前已頒佈或實質上已頒佈的稅率及稅法為基礎計量。

即期稅項資產與即期稅項負債僅可在以下情況對銷：本集團依法有強制執行權可以將即期稅項資產與即期稅項負債對銷，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與同一稅務機關徵收的所得稅有關，不論是對同一應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅，也不論應課稅實體計劃於各段未來期間(期間預期將結清或收回大額的遞延稅項負債或資產)以淨額基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及結清負債。

政府補貼

政府補貼在合理肯定能收到補貼且符合所有附帶條件的情況下按公平值確認。當補貼涉及開支項目時，於其擬補償的成本支銷期間按系統基準確認為收入。

當補貼涉及某項資產時，公平值計入遞延收入賬目並按有關資產的預期可使用年期每年等額撥至損益表，或從資產的賬面值中扣減並透過扣減折舊開支的方式自損益表中解除。

5. 重大會計政策概要(續)

收益確認

客戶合約收益

當貨物控制權按能反映本集團預期就交換該等貨物有權獲得的代價金額轉移予客戶時，方可確認客戶合約收益。

銷售工業產品

銷售工業產品的收益於資產控制權轉移予客戶的某一時間點(通常於交付工業產品時)確認。

其他收入

利息收入按應計基準以實際利率法採用於金融工具的預計可使用年期或較短年期(倘適用)內將估計未來現金收入折現至金融資產賬面淨值的利率確認。

研發設計收入於提供有關研發服務的某一時間點確認。

合約負債

合約負債於在本集團轉讓相關貨物或服務前收取客戶付款或付款到期時(以較早者為準)予以確認。合約負債於本集團履行合約時確認為收益(即將相關貨物或服務的控制權轉讓予客戶)。

以股份為基礎的付款

本公司實施購股權計劃，目的為對本集團營運的成功作出貢獻的合資格參與者提供激勵與獎勵。本集團僱員(包括董事)以股份付款方式收取酬金，僱員提供服務作為收取權益工具的代價(「權益結算交易」)。

於二零零二年十一月七日後與僱員進行權益結算交易的成本，乃參照授出日期的公平值釐定。公平值由外部估值師採用二項式模型釐定，進一步詳情載於財務報表附註29。

權益結算交易的成本會於表現及／或服務條件達成的期間確認為僱員福利開支，同時相應增加權益。在歸屬日之前各報告期末於權益結算交易所確認的累計開支，乃反映歸屬期屆滿的程度及本集團對將最終歸屬的權益工具數目的最佳估計。在某一期間內在損益表內扣除或進賬，乃反映累計開支於期初與期終確認時的變動。

釐定獎勵的授出日期公平值並不考慮服務及非市場表現條件，惟達成條件的可能性被評定為本集團最終將予歸屬權益工具數目的最佳估計其中一部分。市場表現條件反映授出日期公平值。獎勵所附帶但並無關聯服務要求的其他任何條件均被視為非歸屬條件。除非另有服務及／或表現條件，否則非歸屬條件於獎勵公平值中反映，並即時予以支銷。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

5. 重大會計政策概要(續)

以股份為基礎的付款(續)

概不會就未能達成非市場表現及／或服務條件而最終並無歸屬的獎勵確認開支。倘獎勵包括市場或非歸屬條件，則無論市場或非歸屬條件能否達成，有關交易均被視為已歸屬，前提為所有其他表現及／或服務條件已達成。

倘權益結算報酬的條款有所變更，所確認的開支最少須達到猶如條款並無任何變更的符合報酬原先條款的水平。此外，倘若按變更日期計量，任何變更導致以股份為基礎的付款的總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。

倘權益結算報酬被註銷，則被視為於註銷當日已歸屬，而尚未就該報酬確認的任何開支須即時予以確認。此包括未符合屬本集團或僱員控制範圍內的非歸屬條件所涉及的任何報酬。然而，若授予新報酬代替已註銷的報酬，並於授出日期指定為替代報酬，則已註銷的報酬及新報酬，均應視為原報酬的變更，一如前段所述。

計算每股盈利時，未行使購股權的攤薄影響乃反映為額外股份攤薄。

其他僱員福利

本集團於中國內地經營的附屬公司的僱員，須參與地方市政府設立的中央退休金計劃。此等附屬公司須按其薪金成本的某一百分比向中央退休金計劃供款。供款於根據中央退休金計劃規定應付時自損益扣除。

借款成本

收購、建設或生產合資格資產(即需要頗長一段期間準備方可作其擬定用途或銷售的資產)直接應佔的借款成本，乃作為該等資產的部分成本資本化。當資產大致可作其擬定用途或銷售時，有關借款成本不再資本化。特定借款用於合資格資產之前作為暫時性投資而賺取的投資收入從已資本化的借款成本中扣除。所有其他借款成本於其產生期間支銷。借款成本包括利息及實體借入資金產生的其他成本。

股息

末期股息於股東大會獲股東批准時確認為負債。擬派末期股息在財務報表附註中披露。

中期股息建議及宣派同步進行，此乃由於本公司組織章程大綱及細則授權董事宣派中期股息。因此，中期股息於其建議及宣派時即時確認為負債。

5. 重大會計政策概要(續)

外幣

該等財務報表以本公司的功能貨幣港元呈列。本集團各實體自行決定其功能貨幣，而各實體財務報表所載項目均以該功能貨幣計量。本集團實體記錄的外幣交易初步採用其各自於交易日期的現行功能貨幣匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債按各報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額均於損益表內確認。

根據外幣歷史成本計量的非貨幣項目採用首次交易日期的匯率換算。按公平值計量的外幣非貨幣項目採用計量公平值日期的匯率換算。換算以公平值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損按與確認項目公平值變動的收益或虧損一致的方式處理(即公平值收益或虧損於其他全面收益或損益內確認的項目的換算差額亦分別於其他全面收益或損益確認)。

為釐定於終止確認與預付代價相關的非貨幣性資產或非貨幣性負債時初始確認有關資產、開支或收入的匯率，首次交易日期為本集團初始確認預付代價產生的非貨幣性資產或非貨幣性負債當日。倘存在多筆預先付款或收款，本集團就每筆預付代價的付款或收款釐定交易日期。

若干海外附屬公司的功能貨幣並非港元。於報告期末，此等實體的資產及負債按報告期末現行的匯率換算為港元，而其損益表則按與交易日期現行的匯率相若的匯率換算為港元。

由此產生的匯兌差額於其他全面收益確認，並於匯兌波動儲備中累積。出售國外業務時，有關特定國外業務的其他全面收益的組成部分於損益表內確認。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量按現金流量日期的適用匯率換算為港元。海外附屬公司於整個年度產生的經常性現金流量則按年度加權平均匯率換算為港元。

6. 重大會計判斷及估計

編製本集團的財務報表要求管理層作出會影響收益、開支、資產及負債的呈報金額及其隨附披露以及或然負債披露的判斷、估計及假設。有關該等假設及估計的不確定因素可導致須對未來受影響的資產或負債賬面值作出重大調整。

判斷

在應用本集團會計政策的過程中，除該等涉及估計者外，管理層已作出以下對財務報表所確認款項具有最重大影響的判斷：

稅項

釐定所得稅撥備要求本集團就若干交易的未來稅項處理作出判斷。本集團根據現行稅項法規仔細評估交易的稅項影響，並作出相應稅項撥備。

倘未來應課稅溢利很可能可用於抵銷可扣減暫時性差額，則會確認遞延稅項資產。此舉需要對若干交易的稅項處理作出重大判斷，亦須評估有充足未來應課稅溢利以收回遞延稅項資產的可能性。

遞延稅項負債乃為於中國成立之外商投資企業向外國投資者分派股息所須繳納預扣稅而確認。確認該等遞延所得稅負債之金額乃基於管理層關於預期分派股息的重大判斷。

估計不確定性

下文討論於各報告期末有關未來的關鍵假設及估計不確定因素的其他主要來源，該等因素有極高風險導致於下個財政年度對資產及負債賬面值作出重大調整。

物業、廠房及設備的可使用年期及剩餘價值

釐定物業、廠房及設備項目的可使用年期及剩餘價值時，本集團須考慮多項因素，例如因生產變更或改良產生的技術或商業廢棄，或因市場對資產所輸出產品或服務的需求改變、資產預期用途、預期物理損耗、資產的保養及維護，以及資產使用的法定或類似限制。資產可使用年期的估計乃按本集團類似用途的類似資產相關經驗為基準作出。倘物業、廠房及設備項目的估計可使用年期及／或剩餘價值與先前的估計存在差異，則作出額外折舊。可使用年期及剩餘價值於各財政年度末根據情況變動進行檢討。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，物業、廠房及設備的賬面值分別為208,561,000港元及237,472,000港元。進一步詳情載於附註16。

6. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定性(續)

撇減存貨至可變現淨值

撇減存貨至可變現淨值乃根據存貨的估計可變現淨值作出。評估所需撇減涉及管理層對市況作出的判斷及估計。倘實際結果或日後預期與原先估計有別，則有關差額將影響有關估計變動期間的存貨賬面值及存貨的撇減／撥回。

貿易應收款項的預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於因就擁有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組(即結餘賬齡及近期過往支付模式)的發票日期計量。

撥備矩陣最初乃基於本集團的過往觀察違約率而作出。本集團將通過調整矩陣以調整過往信貸虧損經驗與前瞻性資料。例如，倘預測經濟狀況(如國內生產總值)將於未來一年內惡化，從而可能導致製造業的違約數量增加，則過往違約率將予以調整。在各報告日期，過往觀察違約率均已獲更新，且已分析前瞻性估計的變動。

過往觀察違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性的評估是一個重要的估計。預期信貸虧損的金額對環境變化及預測經濟狀況極為敏感。本集團的過往信貸虧損經驗及對經濟狀況的預測亦或不能代表客戶未來的實際違約。有關本集團貿易應收款項的預期信貸虧損之資料於財務報表附註19披露。

租賃－估算增量借款利率

本集團無法輕易釐定租賃內所隱含的利率，因此，其使用增量借款利率(「增量借款利率」)計量租賃負債。增量借款利率為本集團於類似經濟環境中為取得與使用權資產價值相近之資產，而以類似抵押品於類似期間就借入所需資金而必須支付之利率。因此，增量借款利率反映了本集團「必須支付」的利率，在並無可觀察的利率時(如就並無訂立融資交易之附屬公司而言)或須對利率進行調整以反映租賃之條款及條件時(如當租賃並非以附屬公司之功能貨幣訂立時)，則須作出利率估計。當可觀察輸入數據可用時，本集團會使用該等輸入數據(如市場利率)估計增量借款利率，並須作出若干實體特定的估計(如附屬公司的獨立信貸評級)。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

7. 經營分部資料

本集團主要從事製造和銷售鋁質氣霧罐。

根據國際財務報告準則第8號經營分部規定，經營分部按主要經營決策者為分配資源予各分部及評估其表現而定期審閱的有關本集團組成部份的內部報告為基礎而識別。向本公司董事(主要經營決策者)報告的資料在資源分配及表現評估方面並不包含不連續的經營分部的財務資料，且董事審閱本集團整體的財務業績。因此，並無呈報有關經營分部的其他資料。

地區資料

(a) 來自外部客戶的收益：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非洲	2,468	1,234
美洲	17,130	11,455
亞洲	7,519	10,676
中國內地	183,397	185,535
	210,514	208,900

上述收益資料乃根據運送目的地編製。

(b) 非流動資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	341	342
中國內地	220,155	251,089
	220,496	251,431

上述的非流動資產資料乃根據資產所在地編製，惟不包括遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

截至二零二二年十二月三十一日止年度，來自一名關聯方的收益約22,671,000港元及來自第三方的收益約29,254,000港元各自佔總收益10%以上。

8. 收益、其他收入及收益 收益

收益的分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶合約收益	210,514	208,900

客戶合約收益

(a) 分類收益的資料

分部	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貨物的種類		
銷售工業用產品	210,514	208,900
地區市場		
非洲	2,468	1,234
美洲	17,130	11,455
亞洲	7,519	10,676
中國內地	183,397	185,535
客戶合約收益總額	210,514	208,900
確認收益的時間		
於某一時間點轉讓的貨物	210,514	208,900

下表載列於本報告期間計入報告期初合約負債的已確認收益金額以及自過往期間達成履約責任所確認的收益金額：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
計入報告期初合約負債的已確認收益：		
銷售工業用產品	9,170	11,458

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

8. 收益、其他收入及收益(續)

收益(續)

客戶合約收益(續)

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

銷售工業用產品

履約責任於交付工業用產品後達成，而付款通常自交付起計 30 至 180 日內到期(除一般須預付款項的客戶外)。

於十二月三十一日，已分配至餘下履約責任(即尚未履行或部分尚未履行者)之交易價格金額如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
預期將確認為收益之金額：		
一年內	5,801	9,170

預期所有餘下履約責任將於一年內確認。

其他收入及收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
廢料銷售	5,494	6,097
銀行利息收入	1,805	821
政府補貼：		
—與資產有關*	279	289
—與收入有關**	1,191	404
匯兌差額	1,030	—
研發設計收入	374	447
沒收客戶的押金	1,859	2,119
其他	202	324
	12,234	10,501

* 該款項指自地方政府獲得的鋁質氣霧罐生產線技術改造項目補貼。尚未產生相關支出的所獲政府補貼載於綜合財務狀況表的遞延收入內。概無有關該等補貼的未達成條件或或然事項。

** 各項政府補貼 1,191,000 港元(二零二一年：404,000 港元)指自地方政府機關收取的現金及其給予本集團的補貼，以鼓勵其技術創新及獎勵高新技術企業。概無有關該等補貼的未達成條件或或然事項。

9. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利於扣除以下各項後得出：

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
所售存貨成本		156,051	152,285
物業、廠房及設備折舊	16	19,648	19,885
使用權資產折舊	17	691	746
核數師酬金		1,197	1,523
研發成本		11,023	11,445
不計入租賃負債計量的租賃付款	17	18	17
僱員福利開支(不包括董事的薪酬(附註11))：			
工資及薪金		27,833	32,313
退休金計劃供款		4,893	5,075
		32,726	37,388
匯兌差額淨額*		(1,030)	438
處置物業、廠房及設備項目的虧損**		3	154
金融資產減值虧損		192	1,051
撇減存貨至可變現淨值**		179	1,230
物業、廠房及設備減值虧損		2,103	1,166

* 計入綜合損益及其他全面收益表「其他收入及收益」(二零二一年：其他開支)內

** 計入綜合損益及其他全面收益表「其他開支」內

10. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
須於五年內悉數償還的銀行貸款的利息	18	74
租賃負債利息(附註17)	10	25
	28	99

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

11. 董事薪酬

於本年度，根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及公司(披露董事利益資料)規例第2部份披露的董事薪酬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
袍金	2,314	2,866
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	365	378
退休金計劃供款	18	18
績效獎金	175	32
	558	428
總計	2,872	3,294

(a) 獨立非執行董事及非執行董事

年內向獨立非執行董事及一名非執行董事支付的袍金如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
獨立非執行董事：		
連達鵬先生	210	210
郭楊女士	210	210
葉偉文先生	210	210
	630	630
非執行董事：		
郭德宏先生*	152	416
	782	1,046

* 郭德宏先生辭任非執行董事職務，自二零二二年五月十二日起生效。

年內，概無應付獨立非執行董事的其他酬金(二零二一年：無)。

11. 董事薪酬(續)

(b) 執行董事

	袍金 千港元	薪金、津貼及 實物福利 千港元	退休金 計劃供款 千港元	績效獎金 千港元	薪酬總額 千港元
二零二二年					
執行董事：					
連運增先生	1,258	365	18	175	1,816
董江雄先生	274	—	—	—	274
	1,532	365	18	175	2,090

	袍金 千港元	薪金、津貼及 實物福利 千港元	退休金 計劃供款 千港元	績效獎金 千港元	薪酬總額 千港元
二零二一年					
執行董事：					
連運增先生	1,417	378	18	32	1,845
董江雄先生	403	—	—	—	403
	1,820	378	18	32	2,248

年內，並無董事根據任何安排放棄或同意放棄任何薪酬(二零二一年：零)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團亦無向本公司董事或前董事支付薪酬，作為吸引彼等加入或加入本集團時的獎勵或離職賠償(二零二一年：零)。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

12. 五名最高薪酬僱員

年內五名最高薪酬僱員包括兩名(二零二一年：三名)董事，其薪酬詳情載於上文附註11。並非本公司董事或主要行政人員的三名(二零二一年：兩名)最高薪酬僱員於年內的薪酬詳情如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金、津貼及實物福利	2,046	1,824
退休金計劃供款	100	93
績效獎金	524	702
	2,670	2,619

薪酬介乎以下範圍的非董事最高薪酬僱員的人數如下：

	二零二二年	二零二一年
零至1,000,000港元	2	1
1,000,001港元至1,500,000港元	1	—
1,500,001港元至2,000,000港元	—	1
	3	2

年內及於過往年度，概無非董事最高薪酬僱員於二零一三年因為彼等為本集團提供服務而獲得本集團授予的購股權。該等購股權的公平值已於損益按歸屬期確認，乃於授出日期釐定；而年內財務報表所包括的數額已計入上述非董事最高薪酬僱員的薪酬披露資料內。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團亦無向五名最高薪酬僱員支付薪酬，作為吸引彼等加入或加入本集團時的獎勵或離職賠償(二零二一年：零)。

13. 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。

於二零二二年，香港利得稅乃就於香港產生的估計應課稅溢利按16.5%（二零二一年：16.5%）稅率作出撥備。

根據中國所得稅法及相關規例，本集團於中國內地經營的附屬公司須按應課稅收入的25%繳納企業所得稅（「企業所得稅」）。由於本集團的經營附屬公司歐亞包裝獲評為高新技術企業，可享稅務優惠待遇，故於二零二二年及二零二一年享有15%的優惠稅率。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期－中國內地	2,000	3,109
遞延	236	(630)
年內稅項支出總額	2,236	2,479

適用於除稅前溢利並按本公司及其大部分附屬公司所在司法權區的法定稅率計算的所得稅開支與按實際稅率計算的稅項開支的對賬，以及適用稅率與實際稅率的對賬如下：

	二零二二年 千港元	%	二零二一年 千港元	%
除稅前溢利	23,103		20,898	
按法定稅率計算的稅項	5,776	25.0	5,225	25.0
按優惠稅率納稅的實體	(2,385)	(10.3)	(2,164)	(10.4)
中國附屬公司未分派溢利的預扣稅的影響	349	1.5	318	1.5
加計扣除研發開支	(1,590)	(6.9)	(1,717)	(8.2)
不可扣稅開支	211	0.9	128	0.6
未確認的稅項虧損	657	2.8	504	2.4
就過往期間即期稅項作出的調整	(782)	(3.4)	185	0.9
按本集團實際稅率計算的稅項支出	2,236	9.7	2,479	11.9

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

14. 股息

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中期－每股普通股0.29港仙(二零二一年：0.14港仙)		2,615	1,262
擬派末期－每股普通股0.38港仙(二零二一年：0.31港仙)	(i)	3,427	2,795
		6,042	4,057

附註：

(i) 普通股的建議股息須於股東週年大會上獲批准後方可作實，而於二零二二年十二月三十一日尚未確認為負債。

15. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按母公司普通權益持有人應佔年內溢利及年內已發行普通股加權平均數901,785,000股(二零二一年：901,785,000股)計算。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內溢利計算。計算所用普通股加權平均數為用作計算每股基本盈利的年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或將其轉換為普通股時已無償發行的普通股加權平均數。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
盈利		
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	20,513	18,096

	股份數目	
股份		
用作計算每股基本盈利的已發行普通股加權平均數	901,785,000	901,785,000
攤薄影響－普通股加權平均數：		
可換股票據	494,228,072	494,228,072
用作計算每股攤薄盈利的已發行普通股經調整加權平均數	1,396,013,072	1,396,013,072

16. 物業、廠房及設備

	樓宇 千港元	廠房及機器 千港元	辦公及 其他設備 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
二零二二年十二月三十一日						
於二零二二年一月一日：						
成本	56,581	346,330	7,998	10,804	45,730	467,443
累計折舊	(33,097)	(186,631)	(4,954)	(5,289)	—	(229,971)
賬面淨值	23,484	159,699	3,044	5,515	45,730	237,472
於二零二二年一月一日，						
扣除累計折舊	23,484	159,699	3,044	5,515	45,730	237,472
添置	937	1,172	607	—	9,737	12,453
出售	—	(6)	(14)	(57)	—	(77)
年內撥備的折舊	(3,515)	(15,069)	(267)	(797)	—	(19,648)
減值	—	(2,103)	—	—	—	(2,103)
轉移	24,202	485	—	—	(24,687)	—
匯兌調整	(1,205)	(12,248)	(230)	(380)	(5,473)	(19,536)
於二零二二年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	43,903	131,930	3,140	4,281	25,307	208,561
於二零二二年十二月三十一日：						
成本	77,593	319,174	7,914	9,654	25,307	439,642
累計折舊	(33,690)	(187,244)	(4,774)	(5,373)	—	(231,081)
賬面淨值	43,903	131,930	3,140	4,281	25,307	208,561
二零二一年十二月三十一日						
於二零二一年一月一日：						
成本	54,853	330,690	7,802	10,123	28,439	431,907
累計折舊	(29,018)	(166,509)	(4,437)	(4,494)	—	(204,458)
賬面淨值	25,835	164,181	3,365	5,629	28,439	227,449
於二零二一年一月一日，						
扣除累計折舊	25,835	164,181	3,365	5,629	28,439	227,449
添置	—	664	115	569	23,704	25,052
出售	—	(777)	(16)	(16)	—	(809)
年內撥備的折舊	(3,108)	(15,437)	(519)	(821)	—	(19,885)
減值	—	(1,166)	—	—	—	(1,166)
轉移	—	7,312	—	—	(7,312)	—
匯兌調整	757	4,922	99	154	899	6,831
於二零二一年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	23,484	159,699	3,044	5,515	45,730	237,472
於二零二一年十二月三十一日：						
成本	56,581	346,330	7,998	10,804	45,730	467,443
累計折舊	(33,097)	(186,631)	(4,954)	(5,289)	—	(229,971)
賬面淨值	23,484	159,699	3,044	5,515	45,730	237,472

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

16. 物業、廠房及設備(續)

本集團的樓宇位於中國內地。

於二零二二年十二月三十一日，本集團若干計息銀行借款以本集團賬面值為2,343,000港元(二零二一年：3,085,000港元)的樓宇作抵押(附註24)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團若干計息銀行借款以本集團賬面值為40,087,000港元(二零二一年：48,148,000港元)的廠房及機器作抵押(附註24)。

17. 租賃

本集團作為承租人

本集團擁有用於營運的多個項目的租賃合約。已提前一次性付款以自擁有人取得租賃土地，租期為50年，且根據該等土地租賃條款概不會持續支付任何款項。樓宇租賃一般有1.5至2.5年租期。一般而言，本集團不得向本集團以外人士轉讓及分租租賃資產。

(a) 使用權資產

年內本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	租賃土地 千港元	樓宇 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	12,947	258	13,205
添置	—	129	129
出售	—	(5)	(5)
折舊開支	(449)	(242)	(691)
匯兌調整	(993)	(16)	(1,009)
於二零二二年十二月三十一日	11,505	124	11,629

	租賃土地 千港元	樓宇 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	13,022	504	13,526
折舊開支	(487)	(259)	(746)
匯兌調整	412	13	425
於二零二一年十二月三十一日	12,947	258	13,205

於二零二二年十二月三十一日，本集團若干計息銀行借款以本集團賬面值為2,621,000港元(二零二一年：2,946,000港元)的租賃土地作抵押(附註24)。

本集團的租賃土地乃以中期租約持有，位於中國內地。

17. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

年內租賃負債(計入計息銀行及其他借款項下)的賬面值及變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日的賬面值	265	504
年內確認的利息增加	10	25
付款	(260)	(276)
新租賃	129	—
出售	(5)	—
匯兌調整	(15)	12
於十二月三十一日的賬面值	124	265
分析為：		
即期部分	66	265
非即期部分	58	-

租賃負債的到期日分析於財務報表附註 24 披露。

(c) 於損益內確認有關租賃的款項如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
租賃負債利息	10	25
使用權資產折舊開支	691	746
與短期租賃有關的開支(計入行政開支)	18	17
於損益內確認的款項總額	719	788

就尚未開始的租賃而言，本集團並無任何重大未來現金流出。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

18. 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
原材料	13,954	15,321
在製品	4,322	5,301
製成品	7,301	11,988
	25,577	32,610

於二零二二年十二月三十一日，存貨金額扣除撇減約3,978,000港元(二零二一年：4,698,000港元)。

19. 貿易應收款項及應收票據

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	31,696	21,306
減值	(1,871)	(2,238)
貿易應收款項淨額	29,825	19,068
應收票據	2,127	2,576
	31,952	21,644

本集團要求大部分客戶提前付款，然而，本集團一般向付款記錄良好的客戶授出30至180天的信貸期。特定客戶的信貸期視乎各個案而定，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，而貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若。

19. 貿易應收款項及應收票據(續)

貿易應收款項(扣除虧損撥備)於各報告期末按發票日呈列的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30天內	7,086	9,067
31至60天	4,046	6,041
61至90天	11,609	2,774
90天以上	7,084	1,186
	29,825	19,068

貿易應收款項減值虧損撥備變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年初	2,238	1,646
減值虧損淨額(附註9)	192	1,051
因不可收回而撇銷款項	(396)	(528)
匯兌調整	(163)	69
年末	1,871	2,238

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

19. 貿易應收款項及應收票據(續)

於各報告日期均採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於因就於發票日擁有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組(即按產品類別、客戶類別及評級、結餘賬齡以及近期過往支付模式劃分)計算。就對手方未能按要求作出還款的若干貿易應收款項而言，本集團已計提100%撥備(「違約應收款項」)。除違約應收款項外，本集團使用反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料的計算方法。

有關本集團採用撥備矩陣計量的貿易應收款項的信貸風險資料載列如下：

	賬齡				總計
	1 至 30 天	31 至 60 天	61 至 90 天	90 天以上	
於二零二二年十二月三十一日					
關聯方：					
預期信貸虧損率	—	—	—	—	—
總賬面值(千港元)	931	1,677	5,731	6,952	15,291
預期信貸虧損(千港元)	—	—	—	—	—
第三方：					
違約應收款項*					
預期信貸虧損率	—	—	—	100%	100%
總賬面值(千港元)	—	—	—	1,085	1,085
預期信貸虧損(千港元)	—	—	—	1,085	1,085
其他應收款項					
預期信貸虧損率	2.27%	2.14%	2.00%	78.11%	5.13%
總賬面值(千港元)	6,298	2,421	5,998	603	15,320
預期信貸虧損(千港元)	143	52	120	471	786
預期信貸虧損總額(千港元)	143	52	120	1,556	1,871

* 由於若干客戶的信貸風險大幅增加，本集團已計提100%撥備。

19. 貿易應收款項及應收票據(續)

有關本集團採用撥備矩陣計量的貿易應收款項的信貸風險資料載列如下(續)：

	賬 齡				總計
	1 至 30 天	31 至 60 天	61 至 90 天	90 天以上	
於二零二一年十二月三十一日					
關聯方：					
預期信貸虧損率	—	—	—	—	—
總賬面值(千港元)	1,370	2,626	2,774	705	7,475
預期信貸虧損(千港元)	—	—	—	—	—
第三方：					
違約應收款項*					
預期信貸虧損率	—	—	—	100%	100%
總賬面值(千港元)	—	—	—	1,309	1,309
預期信貸虧損(千港元)	—	—	—	1,309	1,309
其他應收款項					
預期信貸虧損率	2.81%	2.65%	—	56.01%	7.42%
總賬面值(千港元)	7,921	3,507	—	1,094	12,522
預期信貸虧損(千港元)	223	93	—	613	929
預期信貸虧損總額(千港元)	223	93	—	1,922	2,238

* 由於若干客戶的信貸風險大幅增加，本集團已計提100%撥備。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

20. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非即期預付款項	306	754
流動資產		
預付款項	254	1,165
按金及其他應收款項	250	642
應收一名董事款項	5	5
	509	1,812

21. 現金及現金等價物

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現金及現金等價物	112,790	95,377
以下列幣種計值的現金及銀行結餘		
－人民幣(「人民幣」)	98,571	59,142
－美元(「美元」)	9,446	34,907
－港元(「港元」)	4,773	1,328
	112,790	95,377

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。

銀行現金按根據每日銀行存款利率計算的浮動利率計息。銀行結餘及已抵押存款乃存於近期無違約記錄且信譽良好的銀行。

22. 貿易應付款項及應付票據

貿易應付款項及應付票據於各報告期末按發票日期呈列的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30天內	2,320	2,315
31至60天	3,182	317
61至90天	97	549
90天以上	424	398
	6,023	3,579

貿易應付款項不計息，一般按30至90天期限結算。貿易應付款項的賬面值與其公平值相若。

23. 其他應付款項及應計費用

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付薪金及福利	(a)	4,019	3,859
合約負債	(b)	5,801	9,170
其他應付款項及應計費用	(c)	6,130	4,117
應付一名關聯方款項	33 (2)	13	13
		15,963	17,159

附註：

- (a) 應付薪金及福利不計息，須按要求支付。
- (b) 本集團的合約負債主要由客戶於未獲提供相關貨物時所支付的預付款項產生。本集團於年末確認以下與收益相關的合約負債：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
自客戶收取的短期墊款	5,801	9,170

- (c) 其他應付款項及應計費用不計息，於一年內到期。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

24. 計息銀行及其他借款

	二零二二年			二零二一年		
	合約利率	到期日	千港元	合約利率	到期日	千港元
即期						
租賃負債(附註17(b))	5.125%	二零二三年	66	2.563%~5.125%	二零二二年	265
銀行貸款—有抵押	LPR-0.45%	二零二三年	184	—	—	—
			250			265
非即期						
租賃負債(附註17(b))	5.125%	二零二四年	58	—	—	—
長期銀行貸款—有抵押	LPR+1.15%	二零二五年	205	LPR+1.15%	二零二五年	282
			263			282
			513			547

附註：

「LPR」指中國人民銀行指定的貸款基準利率。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
須於以下期限償還的銀行貸款：		
一年內或應要求	184	—
第三至第五年(包括首尾兩年)	205	282
	389	282
須於以下期限償還的其他借款：		
一年內或應要求	66	265
第二年	58	—
	124	265

24. 計息銀行及其他借款(續)

上述有抵押銀行貸款及未動用銀行融資以本集團若干資產作抵押，其賬面值如下：

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
物業、廠房及設備	16	42,430	51,233
租賃土地	17	2,621	2,946
		45,051	54,179

		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
以下列幣種計值的計息銀行借款：			
— 人民幣		389	282

本集團有以下未提取銀行融資：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
浮動利率		
— 一年內到期	89,960	81,814
— 一年以上到期	—	19,331
	89,960	101,145

25. 可換股票據

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

可換股票據的主要條款如下：

本金額：780,000,000 港元

利息：可換股票據不計息。

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

25. 可換股票據(續)

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

贖回：發行人不可於到期日或之前任何時間贖回可換股票據或其中部分。

兌換價：每股 1.08 港元，可作出下述調整：

調整事件：(1) 股份合併或拆細；(2) 溢利或儲備資本化；(3) 資本分派；(4) 按低於每股股份市價 90% 的價格，透過供股提呈發售新股份以供認購，或授出可認購新股份的購股權或認股權證；(5) 完全為換取現金而發行可兌換或交換或附帶權利可認購新股份證券的股份，倘於任何情況下應收每股股份實際總代價低於市價的 90%，或任何該等發行的兌換、交換或認購權利有變，以致上述應收實際總代價低於有關市價的 90%；及 (6) 完全為換取現金或收購資產而按低於每股股份市價 90% 的價格發行股份。由於可換股票據不可贖回及不計息，故其不附帶任何合約責任，並將透過以固定金額的另一金融資產交換本公司固定數目的本身權益工具的方式結算。於此情況下，可換股票據獲分類為權益。

調整可換股票據的兌換價及到期日

於二零一九年六月二十一日，本公司已完成保寶龍集團向其股東作出的分派。根據可換股票據的條款，倘本公司向股東作出任何資本分派，則調整於有關資本分派前已生效的可換股票據兌換價。經調整兌換價每股換股股份 0.46 港元已於二零一九年六月十五日生效。

於二零二零年三月二十四日，本公司與連先生訂立建議修訂(「修訂」)，以：

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

除上文所述修訂外，可換股票據的其他條款維持不變。修訂於獨立股東在二零二零年五月十五日召開的股東週年大會上通過普通決議案後獲批准。

26. 遞延收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	5,454	4,028
已確認的補貼	—	1,611
攤銷為收入	(279)	(336)
匯兌調整	(411)	151
於十二月三十一日	4,764	5,454
即期部分	(262)	(283)
非即期部分	4,502	5,171

27. 遞延稅項

遞延稅項資產

已就政府補貼及撥備的賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產變動如下：

	政府補貼 千港元	撥備 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	286	747	1,033
計入損益(附註13)	515	433	948
匯兌調整	17	32	49
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	818	1,212	2,030
於損益扣除(附註13)	(42)	230	188
匯兌調整	(61)	(98)	(159)
於二零二二年十二月三十一日	715	1,344	2,059

本集團有源於香港的稅務虧損47,174,000港元(二零二一年：42,615,000港元)，可無限期用以抵銷呈現虧損公司的未來應課稅溢利。由於該等虧損乃產生於已有相當一段時間錄得虧損的附屬公司，且預計不可能有應課稅溢利可用以抵銷該等稅務虧損，故並未就該等虧損確認遞延稅項資產。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

27. 遞延稅項(續)

遞延稅項負債

遞延稅項負債變動如下：

	預扣稅 千港元
於二零二一年一月一日	2,038
於損益扣除(附註13)	318
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	2,356
於損益扣除(附註13)	424
於二零二二年十二月三十一日	2,780

根據中國企業所得稅法，於中國內地成立的外商投資企業向外國投資者宣派的股息須按10%的稅率徵收預扣稅。該規定自二零零八年一月一日起生效，並適用於二零零七年十二月三十一日後的盈利。倘中國內地與外國投資者所在司法權區已簽訂稅務協議，則可採用較低的預扣稅率。因此，本集團須就於中國內地成立的附屬公司於二零零八年一月一日以後產生的盈利所分派的股息繳納預扣稅。

於二零二二年十二月三十一日，本集團於中國內地成立的附屬公司未匯付溢利的暫時差額為6,311,000港元(二零二一年：5,497,000港元)，惟由於本公司控制該等附屬公司的股息政策，而該等溢利於可見將來可能不會獲得分派，故本集團並無就分派此等溢利可能應付的稅項確認遞延稅項負債126,225,000港元(二零二一年：109,949,000港元)。

本公司向其股東派付的股息對所得稅並無影響。

28. 股本

年內，本公司概無股本變動。

	每股面值 0.01 港元 的普通股數目	普通股面值 港元
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日	901,785,000	9,017,850

29. 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(「該等決議案」)，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」)。

首次公開發售前購股權計劃

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已經由該等決議案批准，與購股權計劃的條款大致相同，惟以下各項除外：

- (a) 首次公開發售前購股權計劃項下每股認購價為0.7港元；
- (b) 根據首次公開發售前購股權計劃授出的所有購股權獲行使時可予發行的股份總數為17,490,000股，相當於緊隨首次公開發售及資本化發行完成後(假設超額配股權未獲行使)本公司全部已發行股本約4.19%；
- (c) 除已授出的購股權外，於上市日期或之後不會再根據首次公開發售前購股權計劃授出購股權。

首次公開發售前購股權計劃項下所有購股權均於二零一三年六月二十日授出，每名參與者支付的代價為1港元。

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：

- (1) 購股權的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發售日期第十個週年日(「屆滿日期」)結束(包括首尾兩日)。
- (2) 購股權的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結束(包括首尾兩日)。
- (3) 購股權的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結束(包括首尾兩日)。

首次公開發售前購股權計劃項下購股權並無賦予持有人獲派股息或於股東大會上投票的權利。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

29. 購股權計劃(續)

首次公開發售前購股權計劃(續)

年內購股權變動概列如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日止年度	
	加權平均行使權 每股港元	購股權數目
年初	0.7	800,000
年內作廢	0.7	(800,000)
年末		—

於年內，800,000 份購股權已於郭德宏先生於二零二二年五月十二日辭任後失效。

首次公開發售前購股權計劃項下已授出購股權的公平值於授出日期以二項式期權定價模式估計，並經考慮授出購股權的條款及條件。下表列出所用模式的輸入數據：

	第一批	第二批	第三批
股息率	—	—	—
預期波幅	44.81%	44.81%	44.81%
無風險息率	1.883%	1.883%	1.883%
預計購股權有效期(年)	10	10	10
加權平均股價(每股港元)	0.7	0.7	0.7

預計購股權有效期未必可反映可能發生的行使模式。預期波幅亦未必可反映實際結果。

在計算公平值時並無計及已授出購股權的其他特色。

年內並無購股權獲行使。於二零二二年十二月三十一日，郭德宏先生於二零二二年五月十二日辭任後，有 800,000 份購股權失效。

29. 購股權計劃(續)

購股權計劃

本公司設有購股權計劃(「購股權計劃」)，以(a)鼓勵合資格參與者為本集團利益優化表現及效率；及(b)吸引及留聘或以其他方式維持與現正、將會或預期為本集團作出有利貢獻的合資格參與者間的持續業務關係。

董事會(「董事會」)可酌情向合資格參與者(「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、本集團持有其至少20%已發行股本的任何附屬公司或任何實體(「投資實體」)的僱員(不論是全職或兼職，包括任何執行董事但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究、開發或其他技術支援的任何人士或實體；
- (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的任何已發行證券的任何持有人；
- (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(專業或其他形式)或諮詢人；及
- (viii) 曾經或可能透過合營、業務聯盟或其他業務安排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。

就購股權計劃而言，可向一名或以上合資格參與者全資擁有的任何公司授出購股權。

購股權計劃於二零一三年六月二十日生效，除非獲取消或修訂，否則將由該日起計十年內維持有效。

於行使根據購股權計劃已授出及即將行使的所有尚未行使購股權後，將予發行的股份最高數目合共不得超過於上市日期已發行的股份總數10%(即40,000,000股股份)及本公司不時已發行股份的30%。於截至授出日期(包括該日)止任何十二個月期間內，根據購股權計劃中授予任何合資格參與者的購股權可發行股份的最高數目，限於本公司於授出日期已發行股份總數的1%。任何超出此上限的購股權進一步授出，須於股東大會獲股東批准。

向本公司董事、行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人士授出購股權，須經獨立非執行董事(不包括其或其聯繫人士為承授人的獨立非執行董事)事先批准。此外，於任何十二個月期間內及包括授出日期，倘授予本公司主要股東或本公司獨立非執行董事或彼等各自的任何聯繫人士的任何購股權超逾本公司任何時候已發行股份的0.1%及按授出日期本公司股份收市價計算的總值超過5,000,000港元，則須經股東於股東大會事先批准。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

29. 購股權計劃(續)

購股權計劃(續)

授出購股權的要約可於要約日期起計 21 天內由承授人支付名義代價 1 港元後予以接納。已授出購股權的行使期可由董事會釐定，並於特定歸屬期後開始及於不遲於授出購股權日期起計十年當日完結。

任何特定購股權的行使價應為董事會於授出相關購股權之時可能絕對酌情釐定的有關價格(及應於載有授出購股權要約的函件載述)，惟行使價至少將為下列三者的最高者：(a) 股份於要約日期(須為營業日)在聯交所每日報價表所報收市價；(b) 股份於緊接要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報平均收市價；及(c) 股份面值。

購股權並無賦予持有人獲派股息或於股東大會上投票的權利。

於二零二二年十二月三十一日及此等財務報表批准日期，並無根據購股權計劃已授出及尚未行使的購股權。

30. 儲備

- (i) 本集團於本年度及上一年度的儲備金額及變動於財務報表第 75 頁綜合權益變動表內呈列。
- (ii) 根據中國公司法，本集團中國附屬公司須劃撥其除稅後溢利的 10% 至法定盈餘儲備(「法定盈餘儲備」)，直至該儲備達到中國附屬公司註冊資本的 50% 為止。根據中國公司法所載若干限制，部分法定盈餘儲備可予以轉換，以增加中國附屬公司的繳足資本／已發行股本，惟於資本化後的餘款不得少於註冊資本的 25%。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，母公司應佔中國附屬公司的法定盈餘儲備分別為 50,848,000 港元及 48,300,000 港元。

31. 承擔

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團有以下資本承擔：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已訂約但未撥備： 廠房及機器	2,389	4,583

32. 或然負債

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。

33. 關聯方交易

除財務報表其他部分所詳述的交易外，本集團於年內曾進行以下關聯方交易：

(1) 經常交易

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
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)	885	932
廣州歐亞氣霧劑與日化用品製造有限公司 (「歐亞氣霧劑」)	(i)	22,671	21,982
總計		23,556	22,914
向以下各方購買產品：			
保賜利化工	(i), (iii)	1	1
歐亞氣霧劑	(i), (iii)	—	13
總計		1	14

由以下人士收取的租賃租金開支：

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
連運增先生*	(ii), (iii)	65	65

* 本公司董事

附註：

(i) 保賜利化工及歐亞氣霧劑為受本公司最終股東控制的關聯公司。公司間的買賣按互相協定的價格及條件進行。

(ii) 連運增先生收取的租賃租金開支按本集團與連運增先生協定的相關合約釐定。

(iii) 該等持續關連交易處於上市規則第14A.76(1)條的最低豁免水平內，因此獲豁免遵守上市規則項下的申報、年度審閱、公告及獨立股東批准的規定。

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

33. 關聯方交易(續)

(2) 關聯方及董事的結餘

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收以下各方的款項：		
歐亞氣霧劑**	14,743	7,475
連運增先生*	5	5
	14,748	7,480

* 計入綜合財務狀況表的「預付款項、按金及其他應收款項」內

** 計入綜合財務狀況表的「貿易應收款項及應收票據」內

應收歐亞氣霧劑的款項屬貿易性質。應收連運增先生的款項屬非貿易性質。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付以下各方的款項：		
Euro Asia Japan*	13	13

* 計入綜合財務狀況表的「其他應付款項及應計費用」內

應付Euro Asia Japan的款項屬貿易性質。

(3) 本集團主要管理人員的酬金(包括上文附註11所詳述的董事薪酬)如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
袍金	2,314	2,866
薪金、津貼及實物福利	2,412	2,419
退休金計劃供款	151	147
績效獎金	559	740
支付予主要管理人員的酬金總額	5,436	6,172

上文第(1)項的關聯方交易亦構成上市規則第十四A章所界定的關連交易。

34. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：

金融資產	二零二二年		二零二一年	
	貸款及 應收款項 千港元	總計 千港元	貸款及 應收款項 千港元	總計 千港元
貿易應收款項及應收票據	31,952	31,952	21,644	21,644
應收董事款項	5	5	5	5
計入其他應收款項的金融資產	250	250	642	642
現金及現金等價物	112,790	112,790	95,377	95,377
	144,997	144,997	117,668	117,668

金融負債	二零二二年		二零二一年	
	按攤銷成本 列賬的金融負債 千港元	總計 千港元	按攤銷成本 列賬的金融負債 千港元	總計 千港元
貿易應付款項及應付票據	6,023	6,023	3,579	3,579
應付一名關聯方款項	13	13	13	13
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	6,130	6,130	4,117	4,117
計息銀行及其他借款	513	513	547	547
	12,679	12,679	8,256	8,256

35. 金融工具的公平值及公平值等級

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團金融資產及金融負債的公平值與其各自的賬面值相若。

管理層評估到，現金及現金等價物、貿易應收款項及應收票據、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、貿易應付款項及應付票據、計入其他應付款項及應計費用的金融負債以及計息銀行及其他借款的公平值與其各自的賬面值相若，乃主要由於該等工具於短期內到期。

本集團由財務經理領導的企業財務團隊負責釐定計量金融工具公平值的政策及程序。企業財務團隊直接向財務總監及審核委員會匯報。於各報告日期，企業財務團隊分析金融工具的價值變動並釐定估值中所應用的主要輸入數據。估值由財務總監審閱及批准。估值過程及結果於每年就中期及年度財務報告與審核委員會進行兩次討論。

金融資產及負債的公平值按有關工具可於自願各方之間的當前交易(強迫或清盤出售除外)中交換的金額入賬。

36. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具(衍生工具除外)包括計息銀行及其他借款、應收董事款項、應付關聯方款項及現金及現金等價物。該等金融工具主要是為本集團營運籌措資金。本集團亦有多種其他金融資產及負債，如直接從營運產生的貿易應收款項、應收票據、其他應收款項、貿易應付款項及其他應付款項。

於整個回顧年度內，本集團的政策為且一直為不予進行金融工具的買賣。

本集團金融工具產生的主要風險為利率風險、外匯風險、信貸風險及流動資金風險。董事審閱及協定政策以管理上述各項風險，有關政策於下文概述。

36. 金融風險管理目標及政策(續)

利率風險

本集團所面對的市場利率變動風險主要與本集團浮動利率長期債務責任有關。

本集團計息銀行借款的合約利率及還款條款載於上文附註 24。

下表列示於年內在所有其他變量不變的情況下，本集團除稅前溢利對利率的合理可能變動的敏感度(透過浮息借款的影響)。

	基點 上調／(下調)	除稅前溢利 增加／(減少) 千港元
於二零二二年十二月三十一日		
LPR 基準利率	25	56
LPR 基準利率	(25)	(56)
於二零二一年十二月三十一日		
中國人民銀行基準利率	25	1
中國人民銀行基準利率	(25)	(1)

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

36. 金融風險管理目標及政策(續)

外匯風險

本集團面對交易貨幣風險。該等風險來自以單位功能貨幣以外貨幣計值的銷售。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團約13%及13%的銷售以作出銷售的經營單位的功能貨幣以外的貨幣計值，而約99%及99%的存貨成本則以單位的功能貨幣計值。

下表列示於各報告期末在所有其他變量不變的情況下，本集團除稅前溢利及本集團權益對美元匯率及港元匯率合理可能變動的敏感度。

	匯率 上升／(下降) %	除稅前溢利 增加／(減少) 千港元	權益 增加／(減少) 千港元
於二零二二年十二月三十一日			
倘人民幣兌美元貶值	5	(31)	(36)
倘人民幣兌美元升值	(5)	31	36
倘人民幣兌港元貶值	5	—	(17,226)
倘人民幣兌港元升值	(5)	—	17,226
於二零二一年十二月三十一日			
倘人民幣兌美元貶值	5	1,806	1,470
倘人民幣兌美元升值	(5)	(1,806)	(1,470)
倘人民幣兌港元貶值	5	—	(18,656)
倘人民幣兌港元升值	(5)	—	18,656

信貸風險

本集團僅與獲認可及信譽良好的第三方進行交易。本集團的政策是所有欲按信貸期進行交易的客戶，必須經過信貸核實程序。此外，本集團持續監察應收款項結餘，且本集團面對的壞賬風險並不重大。

36. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最高風險及年結階段(續)

下表載列基於本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險，主要根據逾期資料(除非其他資料毋須付出不必要成本或努力即可獲得)及於十二月三十一日的年結階段作出。所呈列金額為金融資產的賬面淨值及財務擔保合約的信貸風險。

於二零二二年十二月三十一日

	12個月 預期信貸 虧損	全期預期信貸虧損			
	階段 1 千港元	階段 2 千港元	階段 3 千港元	簡化方法 千港元	總計 千港元
貿易應收款項及應收票據*	—	—	—	33,823	33,823
計入預付款項、按金及其他 應收款項的金融資產					
— 正常**	250	—	—	—	250
— 可疑**	—	—	—	—	—
應收一名董事款項	5	—	—	—	5
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	112,790	—	—	—	112,790
	113,045	—	—	33,823	146,868

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

36. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最高風險及年結階段(續)

於二零二一年十二月三十一日

	12個月 預期信貸 虧損	全期預期信貸虧損			
	階段 1 千港元	階段 2 千港元	階段 3 千港元	簡化方法 千港元	總計 千港元
貿易應收款項及應收票據*	—	—	—	23,882	23,882
計入預付款項、按金及其他 應收款項的金融資產					
— 正常**	642	—	—	—	642
— 可疑**	—	—	—	—	—
應收一名董事款項	5	—	—	—	5
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	95,377	—	—	—	95,377
	96,024	—	—	23,882	119,906

* 就本集團應用簡化減值方法的應收貿易款項及應收票據，基於撥備矩陣的資料披露於財務報表附註19。

** 倘計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產尚未逾期，且並無資料表明金融資產的信貸風險自初始確認起大幅增加，則其信貸質素被視為「正常」。否則，金融資產的信貸質素則被視為「可疑」。

有關本集團來自貿易應收款項及應收票據的信貸風險的進一步量化數據，於財務報表附註19披露。

由於本集團僅與獲認可及信譽良好的第三方進行交易，故並無要求抵押品。信貸風險集中情況乃按客戶、地區及行業管理。由於本集團貿易應收款項的客戶群分布廣泛，故本集團內概無重大集中信貸風險。

36. 金融風險管理目標及政策(續)

流動資金風險

本集團的政策為保持足夠的現金及現金等價物並透過來自關聯方及銀行借款的注資及財務支援取得資金。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，按已訂約但未貼現付款為基礎的金融負債的到期情況如下：

	於二零二二年十二月三十一日			
	應要求 千港元	一年內 千港元	一年以上 千港元	總計 千港元
貿易應付款項及應付票據	424	5,599	—	6,023
計入其他應付款項及應計費用 的金融負債	—	6,130	—	6,130
應付一名關聯方款項	—	13	—	13
計息銀行及其他借款	—	250	292	542
	424	11,992	292	12,708

	於二零二一年十二月三十一日			
	應要求 千港元	一年內 千港元	一年以上 千港元	總計 千港元
貿易應付款項及應付票據	398	3,181	—	3,579
計入其他應付款項及應計費用 的金融負債	—	4,117	—	4,117
應付一名關聯方款項	—	13	—	13
計息銀行及其他借款	—	265	334	599
	398	7,576	334	8,308

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

36. 金融風險管理目標及政策(續)

資本管理

本集團資本管理的主要目標為保障本集團持續經營能力及維持穩健的資本比例，以支持其業務及為股東爭取最大的價值。本集團應經濟狀況的轉變管理及調整其資本架構。為維持或調整資本架構，本集團或會調整支付予股東的股息、向股東退還資本或發行新股份。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，管理資本的目標、政策或程序概無變動。

本集團採用資本負債比率監控資本，該比率按債務淨額除以資本再加債務淨額計算。債務淨額按計息銀行及其他借款、貿易應付款項及應付票據、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、應付關聯方款項減現金及現金等價物計算。資本指母公司擁有人應佔權益。本集團的政策是將資本負債比率維持於合理的水平。於報告期末的資本負債比率如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
計息銀行及其他借款	513	547
貿易應付款項及應付票據	6,023	3,579
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	6,130	4,117
應付一名關聯方款項	13	13
減：現金及現金等價物	(112,790)	(95,377)
債務淨額	(100,111)	(87,121)
母公司擁有人應佔權益	357,251	370,647
資本及債務淨額	257,140	283,526
資本負債比率	(39%)	(31%)

37. 本公司的財務狀況表

本公司於報告期末的財務狀況表資料如下：

	二零二二年 十二月三十一日 千港元	二零二一年 十二月三十一日 千港元
流動資產		
應收附屬公司款項	912,829	912,829
現金及現金等價物	443	544
流動資產總值	913,272	913,373
流動負債		
應計費用	30,874	27,576
流動負債總額	30,874	27,576
流動資產淨值	882,398	885,797
資產淨值	882,398	885,797
權益		
已發行股本	9,018	9,018
儲備(附註)	601,554	604,953
可換股票據權益部分(附註)	271,826	271,826
總權益	882,398	885,797

連運增
董事

董江雄
董事

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

37. 本公司的財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概述如下：

	股份溢價賬 千港元	購股權儲備 千港元	(累計虧損) ／保留溢利 千港元	可換股票據 權益部分 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	603,365	1,986	(398)	271,826	876,779
年內全面收益總額	—	—	2,012	—	2,012
已付股息	(5,411)	—	—	—	(5,411)
於二零二二年十二月三十一日	597,954	1,986	1,614	271,826	873,380

	股份溢價賬 千港元	購股權儲備 千港元	(累計虧損) ／保留溢利 千港元	可換股票據 權益部分 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	610,581	1,986	1,902	271,826	886,295
年內全面收益總額	—	—	(2,300)	—	(2,300)
已付股息	(7,216)	—	—	—	(7,216)
於二零二一年十二月三十一日	603,365	1,986	(398)	271,826	876,779

38. 批准財務報表

於二零二三年三月二十四日，董事會批准及授權刊發財務報表。

本集團過去五個財政年度的業績、資產、負債及非控股權益摘要如下。

業績

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收益	210,514	208,900	183,924	205,962	861,549
除稅前溢利	23,103	20,898	28,736	32,178	110,480
所得稅開支	(2,236)	(2,479)	(6,663)	(7,564)	(25,058)
年內溢利	20,867	18,419	22,073	24,614	85,422
年內來自已終止經營業務的溢利	—	—	—	15,569	—
	20,867	18,419	22,073	40,183	85,422
以下各項應佔溢利：					
本公司擁有人	20,513	18,096	21,669	39,182	79,473
非控股權益	354	323	404	1,001	5,949
	20,867	18,419	22,073	40,183	85,422

資產及負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
資產總值	393,383	404,904	395,842	351,271	814,766
負債總額	31,058	29,135	42,194	32,336	217,301
	362,325	375,769	353,648	318,935	597,465
權益					
本公司擁有人應佔權益	357,251	370,647	349,001	314,196	584,651
非控股權益	5,074	5,122	4,647	4,739	12,814
	362,325	375,769	353,648	318,935	597,465