

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

## **PRECIOUS DRAGON TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED**

### **保寶龍科技控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1861)

### **截至二零二二年十二月三十一日止年度的 年度業績**

#### **年度業績**

保寶龍科技控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「報告期間」)的綜合財務業績，連同截至二零二一年十二月三十一日止年度的比較數字。

## 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	5	<b>559,785</b>	610,350
銷售成本		<b>(405,596)</b>	(453,256)
毛利		<b>154,189</b>	157,094
其他收入及收益	5	<b>7,044</b>	14,842
銷售及分銷開支		<b>(33,667)</b>	(46,406)
行政開支		<b>(44,826)</b>	(54,276)
研發開支	6	<b>(19,262)</b>	(25,618)
金融資產減值虧損	6	<b>(1,781)</b>	(138)
其他開支		<b>(2,722)</b>	(14,230)
財務成本	7	<b>(3,818)</b>	(2,759)
除稅前溢利	6	<b>55,157</b>	28,509
所得稅開支	8	<b>(13,240)</b>	(10,493)
年內溢利		<b>41,917</b>	18,016
其他全面(虧損)/收益 於其後期間或會重新分類至損益的 其他全面(虧損)/收益： 換算海外業務之匯兌差額		<b>(16,461)</b>	7,663
年內全面收益總額		<b>25,456</b>	25,679
以下人士應佔溢利：			
母公司擁有人		<b>41,996</b>	18,093
非控股權益		<b>(79)</b>	(77)
		<b>41,917</b>	18,016
以下人士應佔全面收益總額：			
母公司擁有人		<b>25,512</b>	25,755
非控股權益		<b>(56)</b>	(76)
		<b>25,456</b>	25,679
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	10		
基本		<b>18.0 港仙</b>	7.7 港仙
攤薄		<b>18.0 港仙</b>	7.7 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 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	228,647	229,677
使用權資產		52,203	58,251
遞延稅項資產		4,094	4,087
非流動預付款項		—	9,530
非流動資產總額		284,944	301,545
流動資產			
存貨	11	50,682	54,767
貿易應收款項及應收票據	12	29,721	38,096
預付款項、按金及其他應收款項		16,437	18,275
受限制現金		241	—
已抵押銀行存款		1,791	19,774
現金及現金等價物		91,392	90,351
流動資產總額		190,264	221,263
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	13	51,936	61,866
其他應付款項及應計費用		57,682	52,137
計息銀行及其他借款	15	16,043	59,307
應付稅項		6,101	2,496
遞延收入		226	245
流動負債總額		131,988	176,051
流動資產淨值		58,276	45,212
總資產減流動負債		343,220	346,757
非流動負債			
應付一名關聯方款項		35,400	35,400
計息銀行及其他借款	15	34,895	61,064
遞延稅項負債		4,146	2,491
遞延收入		1,132	1,471
非流動負債總額		75,573	100,426
資產淨值		267,647	246,331

## 綜合財務狀況表(續)

於二零二二年十二月三十一日

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	2,339	2,339
儲備	265,536	244,164
	<u>267,875</u>	<u>246,503</u>
非控股權益	(228)	(172)
	<u>(228)</u>	<u>(172)</u>
權益總額	<u><u>267,647</u></u>	<u><u>246,331</u></u>

附註：

## 1. 公司及集團資料

保寶龍科技控股有限公司(「本公司」)於二零一八年五月五日在開曼群島(「開曼」)註冊成立為有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Ocorian Trust (Cayman) Limited, Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。

本公司股份於二零一九年六月二十一日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

於本年度，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事氣霧罐內容填充，以及乙醇、氣霧劑產品及非氣霧劑產品的生產及銷售。

根據本公司就有關本公司股份於聯交所上市而進行的重組(「重組」)，本公司於二零一九年四月三十日成為組成本集團的公司的控股公司。重組詳情載於本公司日期為二零一九年六月三日的上市文件(「上市文件」)的「歷史、重組及企業架構」一節。

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於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的Wellmass International Limited(「Wellmass」)。

## 1. 公司及集團資料(續)

### 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 普通股／ 註冊股本	本公司應佔股權		主要業務
			直接 %	間接 %	
Topsan Holdings Limited	英屬處女群島	1 美元	100	—	投資控股
保賜利有限公司	香港	1,001 港元	—	100	買賣氣霧劑及 非氣霧劑產品
Super Sight International Investment Limited	英屬處女群島	1 美元	—	100	投資控股
廣州保賜利化工有限公司 (「保賜利化工」)*	中國	11,400,000 美元	—	100	氣霧罐內容填充以及 生產及銷售氣霧劑 及非氣霧劑產品
廣州歐亞氣霧劑 與日化用品 製造有限公司 (「歐亞氣霧劑」)*	中國	3,000,000 美元	—	100	氣霧罐內容填充以及 生產及銷售氣霧劑 及非氣霧劑產品
保賜利香港有限公司	香港	100,000 美元	—	100	買賣氣霧劑及 非氣霧劑產品
廣州深田沃業 貿易有限公司 (「廣州深田」)*	中國	人民幣 10,000,000 元	—	100	投資控股

## 1. 公司及集團資料(續)

### 附屬公司資料(續)

本公司附屬公司的詳情如下：(續)

公司名稱	註冊成立／ 註冊及 營業地點	已發行 普通股／ 註冊股本	本公司應佔股權		主要業務
			直接 百分比 %	間接 百分比 %	
Euro Asia Japan Co., Ltd. (株式會社ユー ロアジア・ ジャパン)	日本	9,000,000 日元	—	100	買賣氣霧劑及 非氣霧劑產品
中國醫美生物科技 有限公司 (「中國醫美」)	香港	10,000 港元	—	100	買賣氣霧劑及 非氣霧劑產品
保寶龍集團有限公司	香港	1,000 港元	—	100	投資控股及買賣
保賜利遊艇有限公司	香港	10,000 港元	—	100	投資控股
Precious Dragon Technology Thai Limited	泰國	110,000,000 泰銖	—	100	氣霧罐內容填充以及 生產及銷售氣霧劑 及非氣霧劑產品
Botny India Chemical Private Limited	印度	500,000 盧比	—	70	買賣氣霧劑及 非氣霧劑產品

\* 保賜利化工、歐亞氣霧劑及廣州深田根據中國法律註冊為外商獨資企業。

## 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)香港普遍接受的會計原則及香港公司條例的披露規定編製。此等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「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揮投資對象相關活動的現有權力)，即被視為擁有控制權。

通常推定擁有多數投票權會達致擁有控制權。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各組成部分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. 會計政策及披露資料變動

本集團於本年度的財務報表中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)	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：擬定用途前的所得款項
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約－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號所附示例 及國際會計準則第41號之修訂本

適用本集團的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)以二零一八年三月發佈的財務報告概念框架(「概念框架」)的提述取代編製及呈列財務報表的先前框架提述，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，對於單獨產生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號範圍內的負債及或然負債，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業務合併。由於年內發生的業務合併中不存在該等修訂本範圍內的或然資產、負債及或然負債，因此該等修訂本對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。
- (b) 國際會計準則第16號(修訂本)禁止實體從物業、廠房及設備項目的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)過程中產生的任何項目出售所得款項。相反，實體必須將任何該等項目出售所得款項及按國際會計準則第2號「存貨」釐定的項目成本計入當期損益。本集團已將該等修訂追溯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。由於並無出售利用可供使用的物業、廠房和設備生產的項目，因此該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

### 3. 會計政策及披露資料變動(續)

適用本集團的經修訂國際財務報告準則的性質及影響說明如下：(續)

- (c) 國際會計準則第37號(修訂本)澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，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(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理及監管成本)。一般及行政成本與合約並無直接關連，除非根據合約明確向對手方收取費用，否則不包括在內。本集團已對截至二零二二年一月一日尚未履行其所有義務的合約前瞻性應用該等修訂，且並無發現任何虧損性合約。因此，該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (d) 國際財務報告準則二零一八年至二零二零年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號所附示例及國際會計準則第41號的修訂。適用於本集團的該等修訂詳情如下：
- 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。本集團將有關修訂應用於二零二二年一月一日或之後修改或交換的金融負債。由於該期間本集團的金融負債並無變化，該等修訂並未對本集團的財務狀況或表現產生影響。
  - 國際財務報告準則第16號租賃：刪除國際財務報告準則第16號所附示例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於採用國際財務報告準則第16號時有關租賃激勵處理方面的潛在困惑。

### 4. 經營分部資料

就管理而言，本集團根據產品及服務劃分業務單位，並有下列兩個可呈報經營分部：

- a) 汽車美容及保養產品；
- b) 個人護理產品

管理層獨立監控本集團經營分部的業績，以便就資源分配及表現評估作出決策。分部表現評估乃按可呈報分部溢利／虧損得出，即計量除稅前經調整溢利／虧損。除稅前經調整溢利／虧損的計量方法與本集團除稅前溢利一致，惟利息收入、非租賃相關財務成本以及總部及企業開支不納入該計量中。

#### 4. 經營分部資料(續)

分部資產不包括遞延稅項資產、可收回稅項、已抵押存款、若干現金及現金等價物以及其他未分配總部及企業資產，原因為該等資產按集團整體管理。

分部負債不包括若干計息銀行借款及其他借款(租賃負債除外)、應付一名關聯方款項、應付稅項、遞延稅項負債以及其他未分配總部及企業負債，原因為該等負債按集團整體管理。

分部間銷售及轉讓乃經參考按當時市價向第三方作出銷售的售價進行。

截至二零二二年十二月三十一日止年度	汽車美容及		總計 千港元
	保養產品 千港元	個人護理產品 千港元	
分部收益：(附註5)			
外部客戶	457,755	102,030	559,785
分部間銷售	2,307	—	2,307
總計	460,062	102,030	562,092
<u>對賬：</u>			
對銷分部間銷售			(2,307)
收益			559,785
分部業績	60,974	6,737	67,711
<u>對賬：</u>			
利息收入			661
企業及其他未分配開支			(9,400)
財務成本(租賃負債之利息除外)			(3,815)
除稅前溢利			55,157

#### 4. 經營分部資料(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度	汽車美容及		總計 千港元
	保養產品 千港元	個人護理產品 千港元	
分部資產	355,637	85,871	441,508
<u>對賬：</u>			
對銷分部間應收款項			(25,413)
企業及其他未分配資產			59,113
總資產			<u>475,208</u>
分部負債	100,270	74,074	174,344
<u>對賬：</u>			
對銷分部間應付款項			25,413
企業及其他未分配負債			7,804
總負債			<u>207,561</u>
其他分部資料：			
折舊及攤銷	20,987	3,370	24,357
資本開支*	29,967	616	30,583
於損益及其他全面收益表確認的金融資產			
減值虧損／(撥回)	(290)	2,071	1,781
於損益及其他全面收益表確認的			
撤減存貨至可變現淨值	620	—	620

\* 資本開支由增加之物業、廠房及設備組成。

#### 4. 經營分部資料(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度	汽車美容及		總計 千港元
	保養產品 千港元	個人護理產品 千港元	
<b>分部收益(附註5)：</b>			
外部客戶	522,973	87,377	610,350
分部間銷售	583	—	583
總計	<u>523,556</u>	<u>87,377</u>	<u>610,933</u>
<u>對賬：</u>			
對銷分部間銷售			<u>(583)</u>
收益			<u><u>610,350</u></u>
分部業績	36,558	5,831	42,389
<u>對賬：</u>			
利息收入			543
企業及其他未分配開支			(11,664)
財務成本			<u>(2,759)</u>
除稅前溢利			<u><u>28,509</u></u>

#### 4. 經營分部資料(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度	汽車美容及		總計 千港元
	保養產品 千港元	個人護理產品 千港元	
<b>分部資產</b>	418,929	72,356	491,285
<u>對賬：</u>			
對銷分部間應收款項			(36,300)
企業及其他未分配資產			67,823
<b>總資產</b>			<u>522,808</u>
<b>分部負債</b>	196,866	51,202	248,068
<u>對賬：</u>			
對銷分部間應付款項			(36,300)
企業及其他未分配負債			64,709
<b>總負債</b>			<u>276,477</u>
<b>其他分部資料：</b>			
折舊及攤銷	21,939	2,791	24,730
資本開支*	77,725	12,041	89,766
於損益及其他全面收益表確認的金融資產 減值虧損／(撥回)	1,986	(1,848)	138
於損益及其他全面收益表確認的撇減存貨 至可變現淨值	1,731	1,348	3,079

\* 資本開支包括添置物業、廠房及設備。

#### 4. 經營分部資料(續)

##### 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
中國內地	441,962	462,252
日本	74,739	89,764
亞洲	21,929	30,932
中東	7,603	6,946
美洲	6,570	15,144
其他	6,982	5,312
	<u>559,785</u>	<u>610,350</u>

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	29,231	33,481
中國內地	136,901	163,545
泰國	114,626	100,243
日本	92	189
	<u>280,850</u>	<u>297,458</u>

上述非流動資產資料乃根據資產所在位置(遞延稅項資產除外)。

##### 有關主要客戶的資料

年內並無來自任何單一客戶的銷售收益佔本集團收益10%或以上。

## 5. 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	<u>559,785</u>	<u>610,350</u>

客戶合約收益

#### (a) 分類收益的資料

截至二零二二年十二月三十一日止年度

分部	汽車美容及		總計 千港元
	保養產品 千港元	個人護理產品 千港元	
貨品種類			
產品銷售	<u>457,755</u>	<u>102,030</u>	<u>559,785</u>
地區市場			
中國內地	362,944	79,018	441,962
日本	74,739	—	74,739
亞洲	4,450	17,479	21,929
中東	7,603	—	7,603
美洲	6,063	507	6,570
其他	<u>1,956</u>	<u>5,026</u>	<u>6,982</u>
客戶合約收益總額	<u>457,755</u>	<u>102,030</u>	<u>559,785</u>
確認收益的時間			
於某一時間點轉讓的貨品	<u>457,755</u>	<u>102,030</u>	<u>559,785</u>



## 5. 收益、其他收入及收益(續)

### 收益(續)

#### 客戶合約收益(續)

#### (a) 分類收益的資料(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

分部	汽車美容及		總計
	保養產品	個人護理產品	
	千港元	千港元	千港元
<b>貨品種類</b>			
產品銷售	<u>522,973</u>	<u>87,377</u>	<u>610,350</u>
<b>地區市場</b>			
中國內地	402,983	59,269	462,252
日本	89,764	—	89,764
亞洲	7,789	23,143	30,932
中東	6,946	—	6,946
美洲	13,455	1,689	15,144
其他	<u>2,036</u>	<u>3,276</u>	<u>5,312</u>
客戶合約收益總額	<u>522,973</u>	<u>87,377</u>	<u>610,350</u>
<b>確認收益的時間</b>			
於某一時間點轉讓的貨品	<u>522,973</u>	<u>87,377</u>	<u>610,350</u>

## 5. 收益、其他收入及收益(續)

### 收益(續)

#### 客戶合約收益(續)

##### (a) 分類收益的資料(續)

下表載列本報告期間確認的收益金額(於報告期初計入合約負債，並自先前期間完成的履約責任確認)：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於報告期初計入合約負債的已確認收益：		
產品銷售	<u>10,030</u>	<u>6,724</u>

##### (b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

#### 產品銷售

履約責任於交付產品後達成，而一般自交付30至90日內付款，部分通常需要預先付款的客戶則除外。

於十二月三十一日分配至餘下履約責任(未完成或部分未完成)的交易價格金額如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
預期將作為收益清償的金額：		
一年內	<u>6,238</u>	<u>10,030</u>

所有餘下履約責任交易價格金額預期將於一年內清償。

## 5. 收益、其他收入及收益(續)

### 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	1,491	1,722
銀行利息收入	661	543
政府補貼：		
—與資產相關*	233	241
—與收入相關**	1,110	6,084
服務收入	2,256	2,305
研發設計收入	—	2,527
其他	1,293	1,420
	<u>7,044</u>	<u>14,842</u>

\* 該款項指自地方政府獲得的內容填充技術改造項目生產線補貼。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。

\*\* 各項政府補貼為1,110,000港元(二零二一年：6,084,000港元)，指地方政府機關給予本集團的現金款項及補貼，以鼓勵其技術創新及海外銷售。概無有關該等補貼的未達成條件或或然事項。

## 6. 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		<b>405,596</b>	453,256
物業、廠房及設備折舊	14	<b>22,745</b>	22,623
使用權資產折舊		<b>1,612</b>	2,107
核數師酬金		<b>1,258</b>	1,467
研發成本		<b>19,262</b>	25,618
不計入租賃負債之計量的租賃付款		<b>159</b>	439
僱員福利開支(包括董事薪酬)：			
工資及薪金		<b>47,656</b>	50,521
權益結算購股權開支		—	714
退休金計劃供款		<b>5,609</b>	6,046
		<b>53,265</b>	57,281
匯兌虧損淨額*		<b>1,230</b>	9,361
出售物業、廠房及設備項目的(收益)/虧損淨額**		<b>(47)</b>	591
金融資產減值虧損	12	<b>1,781</b>	138
撇減存貨至可變現淨值*		<b>620</b>	3,079

\* 計入綜合損益及其他全面收益表「其他開支」內

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

## 7. 財務成本

財務成本分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
五年內須全數償還的銀行貸款利息	3,815	2,748
租賃負債利息	3	11
	<u>3,818</u>	<u>2,759</u>

## 8. 所得稅開支

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

根據開曼及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼及英屬處女群島稅項。

年內，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，惟本集團一間為兩級利得稅率稅制下合資格實體的附屬公司除外。該附屬公司的應課稅溢利首 2,000,000 港元 (二零二一年：2,000,000 港元) 的稅率為 8.25% (二零二一年：8.25%)，餘下應課稅溢利的稅率為 16.5% (二零二一年：16.5%)。

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保賜利化工獲認可為高新技術企業，可享稅務優惠待遇，故有權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	10,658	7,563
即期－香港	1,248	3,256
遞延	1,334	(326)
年內稅項支出總額	<u>13,240</u>	<u>10,493</u>

## 8. 所得稅開支(續)

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管轄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		二零二一年	
	千港元	%	千港元	%
除稅前溢利	<u>55,157</u>		<u>28,509</u>	
按法定稅率計算的稅項	13,789	25.0	7,127	25.0
按較低法定所得稅率納稅的實體	(6,218)	(11.3)	(3,753)	(13.2)
本集團中國附屬公司可供				
分派溢利的預扣稅的影響	1,655	3.0	(150)	(0.5)
不可扣稅開支	538	1.0	1,020	3.6
預扣所得稅開支	1,248	2.3	3,381	11.9
研發開支額外扣減	(3,542)	(6.4)	(2,212)	(7.8)
就先前期間即期稅項作出的調整	520	0.9	564	2.0
未確認的稅項虧損	<u>5,250</u>	<u>9.5</u>	<u>4,516</u>	<u>15.8</u>
按本集團實際稅率計算 的稅項支出	<u>13,240</u>	<u>24.0</u>	<u>10,493</u>	<u>36.8</u>

## 9. 股息

	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
中期－每股普通股0.83港仙(二零二一年：0.36港仙)	1,942	842
建議末期－每股普通股2.69港仙(二零二一年：0.94港仙)	<u>6,292</u>	<u>2,199</u>
	<u>8,234</u>	<u>3,041</u>

普通股的建議末期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。

## 10. 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 233,917,250 股(二零二一年：233,802,085 股)計算(經調整以反映年內供股)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度所呈列的每股基本盈利金額並無就攤薄作出調整，原因為未行使購股權對所呈列的每股基本盈利金額具有反攤薄影響。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，每股攤薄盈利金額根據母公司普通權益持有人應佔年內溢利計算。計算所用之普通股加權平均數為計算每股基本盈利所用的年內已發行普通股數目，以及假設在視作行使所有潛在攤薄普通股轉為普通股時已無償發行的普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利根據以下方式計算：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>盈利</b>		
用以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	<u>41,996</u>	<u>18,093</u>
	股份數目	
	二零二二年	二零二一年
<b>股份</b>		
用以計算每股基本盈利的年內已發行普通股加權平均數	<b>233,917,250</b>	233,802,085
攤薄影響－普通股加權平均數：		
購股權	<u>—</u>	<u>2,254,208</u>
	<u><b>233,917,250</b></u>	<u>236,056,293</u>

## 11. 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
原材料	14,006	17,846
在製品	2,768	2,376
製成品	33,908	34,545
	<u>50,682</u>	<u>54,767</u>

## 12. 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	39,135	45,670
減值	(10,351)	(9,278)
貿易應收款項淨額	<u>28,784</u>	<u>36,392</u>
應收票據	937	1,704
	<u>29,721</u>	<u>38,096</u>

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日至90日的信貸期。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，貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若。



## 12. 貿易應收款項及應收票據(續)

貿易應收款項於各報告期間末按發票日期及扣除虧損撥備的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30天內	11,774	24,069
31至60天	8,042	4,776
61至90天	4,529	2,825
90天以上	4,439	4,722
	<u>28,784</u>	<u>36,392</u>

貿易應收款項的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
於年初	9,278	10,258
減值虧損，淨額(附註6)	1,781	138
撤銷不可收回金額	—	(1,429)
匯兌調整	(708)	311
於年末	<u>10,351</u>	<u>9,278</u>

我們於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損(預期信貸虧損)。撥備率乃基於具類似虧損模式(即結餘賬齡及近期過往付款模式)的不同客戶分部組別的發票日期得出。該項計算反映或然率加權結果、貨幣時間價值及於報告日期可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。

## 12. 貿易應收款項及應收票據(續)

下文載列有關本集團貿易應收款項使用撥備矩陣的信貸風險資料：

	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					
預期信貸虧損率	0.17%	1.61%	9.84%	68.63%	26.45%
賬面總值(千港元)	11,795	8,174	5,023	14,143	39,135
預期信貸虧損(千港元)	<u>21</u>	<u>132</u>	<u>494</u>	<u>9,704</u>	<u>10,351</u>
於二零二一年					
十二月三十一日					
預期信貸虧損率	0.16%	1.98%	13.59%	64.82%	20.32%
賬面總值(千港元)	24,108	4,872	3,269	13,421	45,670
預期信貸虧損(千港元)	<u>39</u>	<u>96</u>	<u>444</u>	<u>8,699</u>	<u>9,278</u>

## 13. 貿易應付款項及應付票據

貿易應付款項於各報告期間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	25,025	30,741
31至60天	7,351	13,508
61至90天	11,104	15,871
90天以上	<u>8,456</u>	<u>1,746</u>
	<u>51,936</u>	<u>61,866</u>

貿易應付款項不計息，一般按30至90天期限結算。

## 14. 物業、廠房及設備

	樓宇 千港元	廠房及 機器 千港元	辦公室及 其他設備 千港元	汽車及船舶 千港元	土地 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	120,447	67,830	17,779	56,283	23,687	81,834	367,860
累計折舊	(71,847)	(37,227)	(12,887)	(16,222)	—	—	(138,183)
賬面淨值	<u>48,600</u>	<u>30,603</u>	<u>4,892</u>	<u>40,061</u>	<u>23,687</u>	<u>81,834</u>	<u>229,677</u>
於二零二二年一月一日，							
扣除累計折舊	48,600	30,603	4,892	40,061	23,687	81,834	229,677
添置	517	15,626	1,081	493	—	12,866	30,583
處置	—	(150)	(66)	(4)	—	—	(220)
年內撥備的折舊(附註6)	(7,262)	(7,677)	(1,414)	(6,392)	—	—	(22,745)
匯兌調整	(2,772)	(2,688)	(341)	(465)	(909)	(1,473)	(8,648)
於二零二二年 十二月三十一日，	<u>39,083</u>	<u>35,714</u>	<u>4,152</u>	<u>33,693</u>	<u>22,778</u>	<u>93,227</u>	<u>228,647</u>
於二零二二年 十二月三十一日：							
成本	111,795	76,895	16,956	55,649	22,778	93,227	377,300
累計折舊	(72,712)	(41,181)	(12,804)	(21,956)	—	—	(148,653)
賬面淨值	<u>39,083</u>	<u>35,714</u>	<u>4,152</u>	<u>33,693</u>	<u>22,778</u>	<u>93,227</u>	<u>228,647</u>

#### 14. 物業、廠房及設備(續)

	樓宇 千港元	廠房及 機器 千港元	辦公室及 其他設備 千港元	汽車及船舶 千港元	土地 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
二零二一年十二月三十一日							
於二零二一年一月一日：							
成本	115,376	51,862	17,011	55,625	26,019	12,819	278,712
累計折舊	(62,538)	(31,986)	(11,051)	(9,457)	—	—	(115,032)
賬面淨值	<u>52,838</u>	<u>19,876</u>	<u>5,960</u>	<u>46,168</u>	<u>26,019</u>	<u>12,819</u>	<u>163,680</u>
於二零二一年一月一日，							
扣除累計折舊	52,838	19,876	5,960	46,168	26,019	12,819	163,680
添置	1,423	18,056	481	215	—	69,591	89,766
處置	—	(587)	(40)	—	—	—	(627)
年內撥備的折舊(附註6)	(7,206)	(7,244)	(1,616)	(6,557)	—	—	(22,623)
匯兌調整	1,545	502	107	235	(2,332)	(576)	(519)
於二零二一年 十二月三十一日，							
扣除累計折舊	<u>48,600</u>	<u>30,603</u>	<u>4,892</u>	<u>40,061</u>	<u>23,687</u>	<u>81,834</u>	<u>229,677</u>
於二零二一年 十二月三十一日：							
成本	120,447	67,830	17,779	56,283	23,687	81,834	367,860
累計折舊	(71,847)	(37,227)	(12,887)	(16,222)	—	—	(138,183)
賬面淨值	<u>48,600</u>	<u>30,603</u>	<u>4,892</u>	<u>40,061</u>	<u>23,687</u>	<u>81,834</u>	<u>229,677</u>

本集團的樓宇及在建工程分別位於中國內地及泰國。

本集團若干計息銀行借款以本集團於二零二二年十二月三十一日賬面值為44,093,000港元(二零二一年：40,452,000港元)的樓宇、廠房及機器作抵押(附註15)。

## 15. 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
<b>流動</b>						
租賃負債	1% 至 5.125%	二零二三年	121	1% 至 5.125%	二零二二年	262
銀行貸款－有抵押	—	—	—	香港銀行同業 拆息+2.25%/ 貸款市場報價 利率-0.40%	二零二二年	30,064
長期銀行貸款的 即期部分－有抵押	最低 貸款利率-1.0% /香港銀行同業 拆息+1.30%	二零二三年	15,922	香港銀行同業 拆息+1.30%至 2.25%/ 貸款市場報價 利率+0.05%	二零二二年	28,981
			<b>16,043</b>			<b>59,307</b>
<b>非流動</b>						
租賃負債	1% 至 5.125%	二零二四年	55	1% 至 5.125%	二零二三年	78
長期銀行貸款－有抵押	貸款市場報價 利率+0.05%	二零二四年	113	香港銀行同業 拆息+1.30%/ 貸款市場報價 利率+0.05%	二零二三年	30,516
長期銀行貸款－有抵押	最低 貸款利率-1.0%	二零二七年	34,727	香港銀行同業 拆息+2.25%	二零二五年	30,470
			<b>34,895</b>			<b>61,064</b>
			<b>50,938</b>			<b>120,371</b>

附註：

「香港銀行同業拆息」指於上午十一時正(香港時間)或前後港元銀行同業市場之三個月香港銀行同業拆息。

「貸款市場報價利率」指中國人民銀行指定的貸款市場報價利率。

「最低貸款利率」指泰國銀行(Bank of Thailand)指定的最低貸款利率。

## 15. 計息銀行及其他借款(續)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
分析如下：		
須於以下期限償還的銀行貸款及透支：		
一年內或應要求	15,922	59,045
第二年	113	30,516
第三年至第五年(包括首尾兩年)	34,727	30,470
	<u>50,762</u>	<u>120,031</u>
須於以下期限償還的其他借款：		
一年內或應要求	121	262
第二年	55	78
	<u>176</u>	<u>340</u>

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
已抵押銀行存款		—	15,000
物業、廠房及設備	14	44,093	40,452
租賃土地		74,442	57,715
		<u>118,535</u>	<u>113,167</u>

此外，本集團金額為44,649,000港元的若干銀行貸款由本公司及高秀媚女士(本公司截至本報告期末的主席及行政總裁)擔保(二零二一年：零)。

	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	113	49,031
—泰銖	44,649	—
—港元	6,000	71,000
	<u>50,762</u>	<u>120,031</u>

## 15. 計息銀行及其他借款(續)

本集團有下列未提取銀行融資：

	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	120,004	146,074
—超過一年到期	<u>69,887</u>	<u>114,611</u>
	<u><b>189,891</b></u>	<u><b>260,685</b></u>

## 管理層討論及分析

### 業務概覽

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

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

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



## 經營環境及展望

由於全球經濟持續籠罩在各類危機(如貿易保護主義、新型冠狀病毒肺炎(「二零一九新型冠狀病毒肺炎」)及其變異株所導致的疫情爆發、供應鏈危機以及原材料的價格不確定及波動)所帶來的陰霾之下，全球經濟發展存在高度不確定性並發生急劇變動。本集團密切關注行業發展與變動，並及時調整其策略以應對(i)貿易保護主義帶來的不確定因素；(ii)產品的市場需求；(iii)在冠狀病毒危機影響下生產材料供應鏈不穩定；及(iv)外圍環境變動。與此同時，通過持續調整多元化策略及客戶管理方針，積極參與中華人民共和國(「中國」)及世界各地的多種展覽會及推出新產品以滿足市場需求，本集團將繼續加強其自有品牌的宣傳、提升與客戶的關係及拓展新市場，以繼續鞏固及加強本集團的業務發展。

儘管二零一九新型冠狀病毒肺炎及其變異株致使中國經濟放緩、原材料價格不確定及波動並帶來巨大壓力，但中國市場的經濟基礎長期會維持穩定。因此，機遇與挑戰並存。本集團仍對其國內市場、原品牌製造(「OBM」)業務以及個人護理產品行業持審慎及樂觀態度。本集團將通過贊助及展覽會、改善現有OBM產品系列、嚴格控制成本、提高品牌形象及增加產品競爭力，持續提升其OBM業務。

為減輕中美貿易戰等貿易保護主義的影響並提高製造成本效益，本公司於二零二零年七月有策略地收購位於泰國的一幅土地，以建立新生產廠房，拓展海外生產基地。新生產廠房預期將於二零二三年第二季度前投入運行。

## 財務回顧

### 營業額

於報告期內，本集團錄得營業額約559.8百萬港元(二零二一年：約610.4百萬港元)，較二零二一年同期減少約8.3%。

### 汽車美容及保養產品分部

於報告期內，本集團汽車美容及保養產品分部錄得營業額約457.8百萬港元(二零二一年：約523.0百萬港元)，較二零二一年同期減少約12.5%。分部收益減少主要由於二零二二年中國市場的經濟活動因二零一九新型冠狀病毒肺炎而減少。

### 個人護理產品分部

於報告期內，本集團個人護理產品分部產生收益約102.0百萬港元(二零二一年：約87.4百萬港元)，較二零二一年同期增加約16.8%。分部收益增加主要由於新銷售渠道帶來的網上銷售大幅增長。

### 銷售成本

於報告期內，本集團的銷售成本約為405.6百萬港元(二零二一年：約453.3百萬港元)，佔期內營業額約72.5%(二零二一年：約74.3%)。銷售成本減少約10.5%，主要由於上文所討論的銷售減少，被以下各項所抵銷：(i)原油價格上漲令原材料的價格大幅上漲，包括馬口鐵容器、溶劑及氣體；(ii)產品組合的銷售方式發生改變；及(iii)經濟放緩導致銷量下降，從而致使製造費用上漲。

## 毛利及毛利率

本集團錄得毛利約154.2百萬港元(二零二一年：約157.1百萬港元)，較二零二一年同期減少約1.8%。毛利及毛利率減少乃主要由以下各項的合併影響所致：(i)二零一九新型冠狀病毒肺炎疫情的持續令全球經濟放緩及二零二二年中國多個省份的短期封鎖從而導致銷售減少；及(ii)原材料的價格上漲，包括馬口鐵容器、溶劑及氣體。

## 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括廢料銷售、銀行利息收入、提供研發服務收入及政府補貼。期內，本集團的其他收入及收益約為7.0百萬港元(二零二一年：約14.8百萬港元)，較二零二一年同期減少約52.5%，主要由於以下各項的合併影響所致：(i)政府補貼減少約5.0百萬港元；及(ii)提供研發設計服務收入減少約2.5百萬港元。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括運輸開支及向客戶交付產品的報關費、薪金、銷售及營銷員工的績效獎金及僱員福利開支、業務差旅、酬酢開支、廣告及宣傳成本。於報告期內，銷售及分銷開支約為33.7百萬港元(二零二一年：約46.4百萬港元)，較二零二一年同期減少約27.5%。該減少主要由於以下各項的合併影響所致：(i)海外銷售減少使所產生的運輸成本減少；及(ii)實施嚴格的成本控制措施以減少一般開支。

## 行政開支

行政開支主要指員工薪金、行政人員的福利及獎金以及董事薪酬、專業費用、其他稅項及附加費以及折舊開支。於報告期內，行政開支約為44.8百萬港元(二零二一年：約54.3百萬港元)，較二零二一年同期減少約17.4%。行政開支減少主要由於下列各項的淨影響所致：(i)員工薪金及福利增加至約15.6百萬港元(二零二一年：約13.8百萬港元)；(ii)維修成本減少至約0.9百萬港元(二零二一年：約2.6百萬港元)；(iii)上市產生的專業費用、諮詢費及相關成本減少至約3.6百萬港元(二零二一年：約6.5百萬港元)及(iv)處置陳舊存貨的虧損減少至約0.4百萬港元(二零二一年：約6.1百萬港元)。

## 純利

於報告期內，本集團的純利約為41.9百萬港元(二零二一年：約18.0百萬港元)，較二零二一年同期大幅增加約132.7%。純利大幅增加乃主要由於(其中包括)銷售及分銷開支、行政開支、研發開支及其他開支減少，部分被毛利及其他收入及收益減少所抵銷。

## 庫務政策

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

## 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，本集團擁有流動資產淨值約58.3百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約45.2百萬港元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物以及已抵押銀行存款約為93.2百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約110.1百萬港元)，主要以人民幣、美元、日圓、港元、泰銖及盧比計值。本集團於二零二二年十二月三十一日的流動比率約為1.4倍(二零二一年十二月三十一日：約1.3倍)。

### 借款及資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行借款約為50.8百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約120.0百萬港元)，以物業、廠房及設備以及租賃土地作抵押，於二零二三年至二零二七年到期。所有借款均參考最低貸款利率、貸款市場報價利率及香港銀行同業拆息計息。

於二零二二年十二月三十一日，我們有可供動用的備用銀行融資約189.9百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約260.7百萬港元)。

### 資產負債比率

由於本集團借款總額減少，於二零二二年十二月三十一日，資產負債比率(按債務淨額除以本公司擁有人應佔權益及債務淨額計算)約為23.4%(二零二一年十二月三十一日：約35.2%)。

### 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：零)。

### 合約承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團的資本承擔指廠房及機器承擔。於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有廠房及機器承擔約6.0百萬港元(二零二一年十二月三十一日：約8.8百萬港元)。

## 資本結構

於二零二二年十二月三十一日，本公司股份（「股份」）的已獲發行總數為 233,917,250 股（二零二一年十二月三十一日：233,917,250 股）。

## 外匯及匯率風險

於報告期內，本集團約 21.0% 的收益以美元（「美元」）計值。然而，超過 90% 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，導致產生外匯風險。此外，出口銷售方面，發單時間與客戶最終結算時間存在滯後。若接獲出口銷售的美元銷售所得款項當日匯率有別於銷售時本集團就美元銷售交易所用入賬匯率，則本集團須承受外匯風險。

本集團於泰國有國外業務，其資金來源於以泰銖計值的銀行借款及公司間資金轉移。本集團因泰銖匯率波動而面臨外匯風險。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度期間，我們概無訂立任何外幣遠期合約或擁有任何未結算外幣遠期合約。

## 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團合共聘用 466 名（二零二一年十二月三十一日：513 名）僱員。報告期內員工成本（包括董事酬金但不包括退休金計劃的任何供款）約為 47.7 百萬港元（二零二一年：約 51.2 百萬港元）。酬金乃參照市場條款以及個別僱員的表現、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。表現優秀且對本集團作出貢獻的若干合資格人士可獲授購股權。董事酬金乃參考各董事的技能、知識、對本公司事務的貢獻及表現以及於報告期內本公司的盈利能力及現行市況而釐定。

## 重大投資

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大投資（二零二一年十二月三十一日：零）。

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於報告期內，本集團並無收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

除本文及本公司日期為二零一九年六月三日的招股章程所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本集團並無其他獲批准的重大投資或資本資產的計劃。

## 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，惟企管守則的守則條文第C.2.1條除外。

根據企管守則的守則條文第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。由於高秀媚女士（「連太太」）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，考慮到連太太的經驗及行內聲譽，以及連太太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。

## 審核委員會

審核委員會於二零一九年五月二十七日成立，其職權範圍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潘德政先生(主席)、李耀培先生及彭長緯先生。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。

## 安永會計師事務所的工作範疇

本初步公告所載有關本集團二零二二年財政年度綜合財務狀況表、綜合損益表及其他全面收益表以及相關附註之數據，已獲本集團核數師安永會計師事務所同意為與本集團於本年度之綜合財務資料所載列之金額一致。安永會計師事務所就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行之核證工作，因此安永會計師事務所並無就初步公告作出任何保證。

## 薪酬委員會

本公司薪酬委員會(「薪酬委員會」)於二零一九年五月二十七日成立，設有特定書面職權範圍，包括企管守則的守則條文第E.1.2(a)至(h)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，包括一名執行董事高秀媚女士以及三名獨立非執行董事彭長緯先生(主席)、李耀培先生及潘德政先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。



## 提名委員會

本公司提名委員會(「提名委員會」)於二零一九年五月二十七日成立，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，包括一名執行董事高秀媚女士、以及三名獨立非執行董事李耀培先生(主席)、潘德政先生及彭長緯先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 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。

## 報告期後事項

於二零二二年十二月三十一日後及直至本公告日期概無重大事項。

## 末期股息

董事會建議向於二零二三年六月一日名列本公司股東名冊的本公司股東派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息每股2.69港仙(二零二一年：每股0.94港仙)，惟須待股東在將於二零二三年五月十九日舉行的本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准。末期股息將於二零二三年六月二十六日或前後派付。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

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。

## 刊發年度業績及年度報告

本年度業績公告將刊登於聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))及本公司網站(<http://www.botny.com>)。本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告將於適當時候寄交股東，並刊登於聯交所及本公司網站。

承董事會命  
保寶龍科技控股有限公司  
主席兼執行董事  
高秀媚

香港，二零二三年三月二十四日

於本公告日期，執行董事為高秀媚女士、連馨莉女士、連興隆先生及楊小業先生；獨立非執行董事為李耀培先生、潘德政先生及彭長緯先生。