

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)

截至二零二三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」)截至二零二三年十二月三十一日止年度(「報告期間」)的綜合財務業績，連同截至二零二二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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收益	5	557,221	559,785
銷售成本		(381,317)	(405,596)
毛利		<u>175,904</u>	<u>154,189</u>
其他收入及收益	5	8,646	7,044
銷售及分銷開支		(34,396)	(33,667)
行政開支		(51,696)	(44,826)
研發開支	6	(21,214)	(19,262)
金融資產減值虧損淨值	6	(236)	(1,781)
其他開支		(1,526)	(2,722)
財務成本	7	(2,755)	(3,818)
除稅前溢利	6	<u>72,727</u>	<u>55,157</u>
所得稅開支	8	(16,024)	(13,240)
年內溢利		<u>56,703</u>	<u>41,917</u>
其他全面虧損 於其後期間或會重新分類至損益的 其他全面虧損： 換算海外業務之匯兌差額		(6,106)	(16,461)
年內全面收益總額		<u>50,597</u>	<u>25,456</u>
以下人士應佔溢利：			
母公司擁有人		56,922	41,996
非控股權益		(219)	(79)
		<u>56,703</u>	<u>41,917</u>
以下人士應佔全面收益總額：			
母公司擁有人		50,812	25,512
非控股權益		(215)	(56)
		<u>50,597</u>	<u>25,456</u>
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	10		
基本		<u>24.3 港仙</u>	<u>18.0 港仙</u>
攤薄		<u>24.3 港仙</u>	<u>18.0 港仙</u>

綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	225,239	228,647
使用權資產		49,507	52,203
遞延稅項資產		4,076	4,094
非流動資產總額		<u>278,822</u>	<u>284,944</u>
流動資產			
存貨	11	43,379	50,682
貿易應收款項及應收票據	12	35,602	29,721
預付款項、其他應收款項及其他資產		7,283	16,437
受限制現金		—	241
已抵押銀行存款		11,948	1,791
現金及現金等價物		107,730	91,392
流動資產總額		<u>205,942</u>	<u>190,264</u>
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	13	53,803	51,936
其他應付款項及應計費用		55,940	57,682
計息銀行及其他借款	15	10,310	16,043
應付稅項		1,647	6,101
遞延收入		221	226
流動負債總額		<u>121,921</u>	<u>131,988</u>
流動資產淨值		<u>84,021</u>	<u>58,276</u>
總資產減流動負債		<u>362,843</u>	<u>343,220</u>
非流動負債			
應付一名關聯方款項		25,400	35,400
計息銀行及其他借款	15	25,234	34,895
遞延稅項負債		3,398	4,146
遞延收入		883	1,132
非流動負債總額		<u>54,915</u>	<u>75,573</u>
資產淨值		<u><u>307,928</u></u>	<u><u>267,647</u></u>

綜合財務狀況表(續)

二零二三年十二月三十一日

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	2,339	2,339
儲備	306,032	265,536
	<u>308,371</u>	<u>267,875</u>
非控股權益	(443)	(228)
	<u>(443)</u>	<u>(228)</u>
權益總額	<u>307,928</u>	<u>267,647</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」)為一家在開曼群島(「開曼」)註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Ocorian Trust (Cayman) Limited, Windward 3, Regatta Office Park, P.O. 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。

董事(「董事」)認為，於二零二三年十二月三十一日，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」)。

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
			百分比		
			直接 %	間接 %	
Topspan 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/ 中國內地	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/ 中國內地	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

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 %	間接 %	
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／ 中國內地	人民幣 10,000,000 元	—	100	投資控股
Euro Asia Japan Co., Ltd. (株式会社ユーロアジア・ 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
暢行文化傳媒有限公司	香港	1,000 港元	—	100	投資控股及買賣
科技驅動文化傳媒有限公司	香港	1,000 港元	—	100	投資控股及買賣

* 保賜利化工、歐亞氣霧劑及廣州深田根據中華人民共和國(「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)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」)截至二零二三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，則會終止確認該附屬公司的有關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯兌波動儲備，並確認所保留任何投資的公平值及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新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第 17 號	保險合同
國際會計準則第 1 號及國際財務報告準則實務報告第 2 號 (修訂本)	披露會計政策
國際會計準則第 8 號 (修訂本)	會計估計的定義
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
國際會計準則第 12 號 (修訂本)	國際稅務改革 – 支柱二立法模板

適用本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響說明如下：

- (a) 國際會計準則第 1 號 (修訂本) 要求企業披露重要會計政策信息，而非主要會計政策。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要。國際財務報告準則實務報告第 2 號 (修訂本) 作出重大判斷就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團已於財務報表附註 5 披露重要會計政策資料。該等修訂本對本集團財務報表內任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。
- (b) 國際會計準則第 8 號 (修訂本) 澄清了如何區分會計估計變更與會計政策變更。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣性金額。該修訂本亦釐清實體使用計量技巧及輸入數據以計算會計估計的方式。由於本集團的方針及政策與該修訂本一致，因此該修訂本並無對本集團的財務報表現造成任何影響。
- (c) 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縮小了於國際會計準則第 12 號初始確認豁免的範圍，使其不再適用於產生相同的應課稅及可扣減臨時差異的交易，如租賃及棄置義務。因此，實體需為該等交易產生的暫時性差異確認一項遞延所得稅資產 (前提是有充足可用的應課稅溢利) 和一項遞延所得稅負債。於應用該修訂本後，本集團已分別釐定使用權資產及租賃負債產生的暫時性差異。然而，相關遞延稅項結餘符合國際會計準則第 12 號規定的抵銷條件，故該修訂本對綜合財務狀況表呈列的遞延稅項結餘總額並無任何影響。

3. 會計政策及披露資料變動(續)

適用本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響說明如下：(續)

- (d) 國際會計準則第12號(修訂本)《國際稅務改革—支柱二立法模板》對因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模板所產生的遞延稅項的確認及披露引入了強制性的臨時豁免。該修訂本亦引進有關各受影響實體的披露規定，以幫助財務報表使用者更好地了解實體在支柱二所得稅的風險，包括於支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅有關的即期稅項，以及於法案已訂立或實質性訂立但尚未生效期間，披露支柱二所得稅風險的已知或可合理估計資料。由於本集團不屬於支柱二立法模板的範疇，故該修訂本對本集團並無產生任何影響。

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。

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。

4. 經營分部資料(續)

截至二零二三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	445,501	111,720	557,221
分部間銷售	1,330	918	2,248
總計	446,831	112,638	559,469
<u>對賬：</u>			
對銷分部間銷售			(2,248)
收益			557,221
分部業績	76,036	12,888	88,924
<u>對賬：</u>			
利息收入			1,384
企業及其他未分配開支			(14,832)
財務成本(租賃負債之利息除外)			(2,749)
除稅前溢利			72,727

4. 經營分部資料(續)

截至二零二三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	349,629	76,417	426,046
<u>對賬：</u>			
對銷分部間應收款項			(1,401)
企業及其他未分配資產			<u>60,119</u>
總資產			<u><u>484,764</u></u>
分部負債	106,592	51,362	157,954
<u>對賬：</u>			
對銷分部間應付款項			(1,401)
企業及其他未分配負債			<u>20,283</u>
總負債			<u><u>176,836</u></u>
其他分部資料：			
折舊及攤銷	20,772	3,066	23,838
資本開支*	16,491	2,341	18,832
於損益及其他全面收益確認的金融資產			
減值虧損／(撥回)	1,179	(943)	236
於損益及其他全面收益確認的			
撤減存貨至可變現淨值	<u>798</u>	<u>104</u>	<u>902</u>

* 資本開支包括添置物業、廠房及設備。

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	
分部收益(附註5)：			
外部客戶	457,755	102,030	559,785
分部間銷售	<u>2,307</u>	<u>—</u>	<u>2,307</u>
總計	<u>460,062</u>	<u>102,030</u>	<u>562,092</u>
<u>對賬：</u>			
對銷分部間銷售			<u>(2,307)</u>
收益			<u><u>559,785</u></u>
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)			<u>(3,815)</u>
除稅前溢利			<u><u>55,157</u></u>

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確認的撇減			
存貨至可變現淨值	620	—	620

* 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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中國內地	452,836	441,962
日本	67,664	74,739
亞洲	20,212	21,929
中東	4,700	7,603
美洲	7,741	6,570
其他	4,068	6,982
收益總額	<u>557,221</u>	<u>559,785</u>

上述收益資料乃根據運送目的地編製。

(b) 非流動資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
香港	24,997	29,231
中國內地	129,405	136,901
泰國	120,189	114,626
日本	155	92
非流動資產總額	<u>274,746</u>	<u>280,850</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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
客戶合約收益	<u>557,221</u>	<u>559,785</u>

客戶合約收益

(a) 分類收益的資料

截至二零二三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>445,501</u>	<u>111,720</u>	<u>557,221</u>
地區市場			
中國內地	360,022	92,814	452,836
日本	67,428	236	67,664
亞洲	5,008	15,204	20,212
中東	4,700	—	4,700
美洲	7,241	500	7,741
其他	<u>1,102</u>	<u>2,966</u>	<u>4,068</u>
客戶合約收益總額	<u>445,501</u>	<u>111,720</u>	<u>557,221</u>
確認收益的時間			
於某一時間點轉讓的貨品	<u>445,501</u>	<u>111,720</u>	<u>557,221</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)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

分部	汽車美容及 保養產品 千港元	個人護理產品 千港元	總計 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>

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)：

	二零二三年 千港元	二零二二年 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>6,238</u>	<u>10,030</u>

5. 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：

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
預期將作為收益清償的金額：		
一年內	<u>9,139</u>	<u>6,238</u>

所有餘下履約責任交易價格金額預期將於一年內清償。

其他收入及收益

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
廢料銷售	—	1,491
銀行利息收入	1,384	661
政府補貼：		
— 與資產相關*	222	233
— 與收入相關**	1,706	1,110
服務收入	2,948	2,256
其他	<u>2,386</u>	<u>1,293</u>
其他收入及收益總額	<u>8,646</u>	<u>7,044</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。

5. 收益、其他收入及收益(續)

其他收入及收益(續)

** 各項政府補貼為1,706,000港元(二零二二年：1,110,000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	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
所售存貨成本		381,317	405,596
物業、廠房及設備折舊	14	22,296	22,745
使用權資產折舊		1,542	1,612
核數師酬金		1,398	1,258
研發成本		21,214	19,262
不計入租賃負債之計量的租賃付款		42	159
僱員福利開支(包括董事薪酬)：			
工資及薪金		43,088	47,656
退休金計劃供款		5,091	5,609
總計		48,179	53,265
匯兌(收益)／虧損淨額*		(775)	1,230
出售物業、廠房及設備項目的收益淨額**		(25)	(47)
金融資產減值撥備	12	236	1,781
撇減存貨至可變現淨值***		902	620

* 計入綜合損益及其他全面收益表「其他收入及收益」(二零二二年：「其它開支」)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」內

*** 計入綜合損益及其他全面收益表「其他開支」內

7. 財務成本

財務成本分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
五年內須全數償還的銀行貸款利息	2,749	3,815
租賃負債利息	6	3
總計	<u>2,755</u>	<u>3,818</u>

8. 所得稅

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% (二零二二年：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 (二零二二年：2,000,000 港元) 的稅率為 8.25% (二零二二年：8.25%)，餘下應課稅溢利的稅率為 16.5% (二零二二年：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，故有權於二零二三年及二零二二年享有 15% 的優惠稅率。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
即期－中國內地	12,089	10,658
即期－香港	4,767	1,248
遞延	(832)	1,334
年內稅項支出總額	<u>16,024</u>	<u>13,240</u>

8. 所得稅(續)

適用於除稅前溢利並按其大部分附屬公司所在司法管轄區的法定稅率計算的稅項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：

	二零二三年		二零二二年	
	千港元	%	千港元	%
除稅前溢利	<u>72,727</u>		<u>55,157</u>	
按法定稅率計算的稅項	18,182	25.0	13,789	25.0
按較低法定所得稅率納稅的實體	(6,145)	(8.4)	(6,218)	(11.3)
本集團中國附屬公司可供				
分派溢利的預扣稅的影響	(747)	(1.0)	1,655	3.0
不可扣稅開支	563	0.8	538	1.0
預扣所得稅開支	4,760	6.5	1,248	2.3
研發開支額外扣減	(3,013)	(4.1)	(3,542)	(6.4)
就先前期間即期稅項作出的				
調整	(1,618)	(2.2)	520	0.9
未確認的稅項虧損	<u>4,042</u>	<u>5.6</u>	<u>5,250</u>	<u>9.5</u>
按本集團實際稅率計算的				
稅項支出	<u>16,024</u>	<u>22.0</u>	<u>13,240</u>	<u>24.0</u>

9. 股息

	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
中期－每股普通股 1.72 港仙(二零二二年：0.83 港仙)	4,023	1,942
建議末期－每股普通股 3.64 港仙(二零二二年：2.69 港仙)	8,515	6,292
	<u>12,538</u>	<u>8,234</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，而於二零二三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(二零二二年：233,917,250 股)計算(經調整以反映年內供股)。

截至二零二三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。

每股基本及攤薄盈利根據以下方式計算：

	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
盈利		
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>56,922</u>	<u>41,996</u>

	股份數目	
	二零二三年	二零二二年
股份		
用以計算每股基本盈利的年內已發行普通股加權平均數	<u>233,917,250</u>	<u>233,917,250</u>

11. 存貨

	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
原材料	13,051	14,006
在製品	2,365	2,768
製成品	<u>27,963</u>	<u>33,908</u>
總計	<u>43,379</u>	<u>50,682</u>

於二零二三年十二月三十一日，存貨金額扣除撇減約 8,602,000 港元(二零二二年：7,903,000 港元)。

12. 貿易應收款項及應收票據

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應收款項	44,980	39,135
減值	(10,362)	(10,351)
賬面淨值	34,618	28,784
應收票據	984	937
總計	<u>35,602</u>	<u>29,721</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至90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，貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若。

貿易應收款項於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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
30天內	16,047	11,774
31至60天	10,451	8,042
61至90天	5,940	4,529
90天以上	2,180	4,439
總計	<u>34,618</u>	<u>28,784</u>

貿易應收款項的減值虧損撥備變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於年初	10,351	9,278
減值虧損，淨額(附註6)	236	1,781
匯兌調整	(225)	(708)
於年末	<u>10,362</u>	<u>10,351</u>

12. 貿易應收款項及應收票據(續)

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。

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	
於二零二三年					
十二月三十一日					
預期信貸虧損率	0.23%	1.43%	9.05%	81.47%	23.04%
賬面總值(千港元)	16,084	10,603	6,531	11,762	44,980
預期信貸虧損(千港元)	37	152	591	9,582	10,362
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)	21	132	494	9,704	10,351

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
30天內	25,399	25,025
31至60天	9,815	7,351
61至90天	8,612	11,104
90天以上	9,977	8,456
總計	53,803	51,936

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
二零二三年							
十二月三十一日							
於二零二三年一月一日：							
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>
於二零二三年一月一日，							
扣除累計折舊	39,083	35,714	4,152	33,693	22,778	93,227	228,647
添置	111	10,754	733	7	—	7,090	18,695
處置	—	(119)	(9)	—	—	—	(128)
年內撥備的折舊(附註6)	(7,361)	(7,441)	(1,271)	(6,223)	—	—	(22,296)
轉讓	80,519	1,520	909	—	—	(82,948)	—
匯兌調整	(315)	(338)	(86)	(89)	335	814	321
於二零二三年							
十二月三十一日，							
扣除累計折舊	<u>112,037</u>	<u>40,090</u>	<u>4,428</u>	<u>27,388</u>	<u>23,113</u>	<u>18,183</u>	<u>225,239</u>
於二零二三年							
十二月三十一日：							
成本	191,086	86,618	18,053	55,319	23,113	18,183	392,372
累計折舊	(79,049)	(46,528)	(13,625)	(27,931)	—	—	(167,133)
賬面淨值	<u>112,037</u>	<u>40,090</u>	<u>4,428</u>	<u>27,388</u>	<u>23,113</u>	<u>18,183</u>	<u>225,239</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，							
扣除累計折舊	<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>

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二零二三年十二月三十一日賬面值為92,967,000港元(二零二二年：44,093,000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

	二零二三年			二零二二年		
	合約利率	到期日	千港元	合約利率	到期日	千港元
流動						
租賃負債	1%至5.125%	二零二四年	132	1%至5.125%	二零二三年	121
銀行貸款－有抵押	貸款市場 報價利率－ 0.4%	二零二四年	110	—	—	—
長期銀行貸款的 即期部分－有抵押	最低 貸款利率－1.0%	二零二四年	10,068	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
總計－流動			<u>10,310</u>			<u>16,043</u>
非流動						
租賃負債	1%至5.125%	二零二五年	64	1%至5.125%	二零二四年	55
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
長期銀行貸款－有抵押	最低 貸款利率－1.0%	二零二七年	25,170	最低 貸款利率－1.0%	二零二七年	34,727
總計－非流動			<u>25,234</u>			<u>34,895</u>
總計			<u><u>35,544</u></u>			<u><u>50,938</u></u>

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)

	二零二三年 千港元	二零二二年 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	10,178	15,922
第二年	—	113
第三年至第五年(包括首尾兩年)	25,170	34,727
小計	<u>35,348</u>	<u>50,762</u>
須於以下期限償還的其他借款：		
一年內或應要求	132	121
第二年	64	55
小計	<u>196</u>	<u>176</u>
總計	<u>35,544</u>	<u>50,938</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	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
物業、廠房及設備	14	92,967	44,093
租賃土地		72,486	74,442
總計		<u>165,453</u>	<u>118,535</u>

此外，本集團金額為 35,238,000 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(二零二二年：44,649,000 港元)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
以下列幣種計值的計息銀行借款：		
—人民幣	110	113
—泰銖	35,238	44,649
—港元	—	6,000
總計	<u>35,348</u>	<u>50,762</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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
浮動利率		
—一年內到期	208,377	120,004
—超過一年到期	143,017	69,887
總計	<u>351,394</u>	<u>189,891</u>

管理層討論及分析

業務概覽

本集團專注於汽車美容及保養產品所用的氣霧劑產品製造，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。

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

經營環境及展望

由於全球經濟持續籠罩在各類危機(如貿易保護主義、持續的國際衝突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；及(iii)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。

二零二三年，受二零一九新型冠狀病毒肺炎限制措施的解除及消費增長所驅動，中國經濟迎來增長及復甦的一年。受服務業需求、製造業投資韌性及公共基礎設施激勵政策所推動，中國國內生產總值同比加快增長至5.2%。然而，復甦仍然脆弱。中國政府已實施多項法規，以確保氣霧劑產品的安全並減少其對環境的影響。與此同時，消費者越來越關注消費品對環境的影響，並正在尋找對環境危害較小的替代品。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。本集團將通過展覽會、採用環保配方改善現有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。

財務回顧

營業額

於報告期間，本集團錄得營業額約557.2百萬港元(二零二二年：約559.8百萬港元)，較二零二二年同期減少約0.5%。

汽車美容及保養產品分部

於報告期間，本集團汽車美容及保養產品分部錄得營業額約445.5百萬港元(二零二二年：約457.8百萬港元)，較二零二二年同期減少約2.7%。分部收益減少主要由於中國市場的經濟活動減少，其影響部分因執行有效的OBM產品銷售策略所抵銷。

個人護理產品分部

於報告期間，本集團個人護理產品分部產生收益約111.7百萬港元(二零二二年：約102.0百萬港元)，較二零二二年同期增加約9.5%。分部收益增加主要由於來自網絡紅人所運營線上商店的個人護理產品需求增加。

銷售成本

於報告期間，本集團的銷售成本約為381.3百萬港元(二零二二年：約405.6百萬港元)，佔期內營業額約68.4%(二零二二年：約72.5%)。銷售成本減少約6.0%，主要由於以下各項的合併影響所致：(i)銷售減少；(ii)原油價格下跌令原材料的價格大幅下跌，包括馬口鐵容器、溶劑及氣體；(iii)產品組合的銷售方式發生改變；及(iv)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175.9百萬港元(二零二二年：約154.2百萬港元)，較二零二二年同期增加約14.1%。毛利及毛利率增加乃主要由以下各項的合併影響所致：(i)全球經濟放緩導致銷售減少；(ii)原材料的價格下跌，包括馬口鐵容器、溶劑及氣體；及(iii)增進高利潤率產品的銷售策略。

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括銀行利息收入、服務收入及政府補貼。期內，本集團的其他收入及收益約為8.6百萬港元(二零二二年：約7.0百萬港元)，較二零二二年同期增加約22.7%，主要由於以下各項的合併影響所致：(i)政府補貼增加約0.6百萬港元；及(ii)利息收入增加約0.7百萬港元。

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。於報告期間，銷售及分銷開支約為34.4百萬港元(二零二二年：約33.7百萬港元)，較二零二二年同期增加約2.2%。該增加主要由於以下各項的合併影響所致：(i)廣告費用增加；(ii)展會開支增加；及(iii)海外銷售減少使運輸成本減少。

行政開支

行政開支主要指行政人員的員工薪金、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。於報告期間，行政開支約為51.7百萬港元(二零二二年：約44.8百萬港元)，較二零二二年同期增加約15.3%。行政開支增加主要由於下列各項的合併影響所致：(i)員工薪金及福利增加；(ii)維修成本增加；(iii)差旅費用增加；及(iv)非費用化裝修費用增加。

純利

於報告期間，本集團的純利約為56.7百萬港元(二零二二年：約41.9百萬港元)，較二零二二年同期大幅增加約35.3%。純利大幅增加乃主要由於以下各項的合併影響所致：(i)原油價格下跌導致採購溶劑(生產的主要原材料)的成本減少；(ii)增進高利潤率產品的銷售策略；及(iii)銷售及分銷成本以及行政開支增加。

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款成本。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

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有流動資產淨值約84.0百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約58.3百萬港元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物以及已抵押銀行存款約為119.7百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約93.2百萬港元)，主要以人民幣、美元、日元、港元及泰銖計值。本集團於二零二三年十二月三十一日的流動比率約為1.7倍(二零二二年十二月三十一日：約1.4倍)。

借款及資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行借款約為35.3百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約50.8百萬港元)，以物業、廠房及設備以及租賃土地作抵押，於二零二四年至二零二七年期滿。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。

於二零二三年十二月三十一日，我們有可供動用的備用銀行融資約351.4百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約189.9百萬港元)。

資產負債比率

由於本集團借款總額減少，於二零二三年十二月三十一日，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8.0%(二零二二年十二月三十一日：約23.4%)。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二二年十二月三十一日：無)。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資本承擔指廠房及機器承擔。於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有廠房及機器承擔約6.0百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約6.0百萬港元)。

資本結構

於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行股份（「股份」）總數為 233,917,250 股（二零二二年十二月三十一日：233,917,250 股）。

外匯及匯率風險

於報告期間，本集團約 18.7% 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。

截至二零二三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或擁有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。

僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團合共聘用 459 名（二零二二年十二月三十一日：466 名）僱員。報告期間員工成本（包括董事酬金但不包括退休金計劃的任何供款）約為 43.1 百萬港元（二零二二年：約 47.7 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。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間本公司的盈利能力及現行市況而釐定。

董事薪酬政策

董事薪酬政策已獲採納。該政策旨在載明本公司有關向執行董事及非執行董事支付薪酬的政策。董事薪酬政策訂明的薪酬架構可讓本公司吸引、激勵及挽留能夠管理及領導本公司實現其策略目標並為本公司的表現及可持續增長作出貢獻的合資格董事，並為董事提供均衡及有競爭力的薪酬。因此，本公司奉行的是有競爭力而不過度的薪酬政策。為此，薪酬待遇乃經參考各項因素(包括有關董事的個人表現、資格及經驗以及現行行業慣例)釐定，並將不時獲檢討及(如有必要)更新以確保其持續有效。

重大投資

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大投資(二零二二年十二月三十一日：無)。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於報告期間，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

除本公告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，於二零二三年十二月三十一日，本集團並無其他獲批准的重大投資或資本資產的計劃。

報告期後事項

於二零二三年十二月三十一日後及直至本公告日期概無重大事項。

企業管治常規

於報告期間，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C1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。本集團報告期間的會計原則及慣例、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二零二三年財政年度綜合財務狀況表、綜合損益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

於報告期間，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C3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，彼等確認於報告期間一直遵守標準守則。

末期股息

董事會建議向於二零二四年六月十二日名列本公司股東名冊的本公司股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息每股3.64港仙(二零二二年：每股2.69港仙)，惟須待股東在將於二零二四年五月二十七日舉行的本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准。末期股息將於二零二四年七月八日或前後派付。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二四年五月二十一日至二零二四年五月二十七日(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二零二四年五月二十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。

本公司將於二零二四年六月七日至二零二四年六月十二日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，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二零二四年六月六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)及本公司網站(<http://www.botny.com>)。本公司截至二零二三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，二零二四年三月十八日

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。