



中國綠島科技有限公司

CHINA LUDAO TECHNOLOGY COMPANY LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代碼：HK 2023

**A BETTER WORLD FOR EVERYONE**



**2023 中期報告**

## 目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	4
中期簡明綜合全面收益表	13
中期簡明綜合財務狀況表	14
中期簡明綜合權益變動表	16
中期簡明綜合現金流量表	17
中期簡明綜合財務報表附註	18
企業管治及其他資料	34

## 公司資料

### 執行董事

虞岳榮先生 (主席)  
王小兵先生 (副主席)  
潘伊莉女士

### 獨立非執行董事

陳彥聰先生  
阮連法先生  
丘潔娟女士

### 審核委員會

陳彥聰先生 (主席)  
阮連法先生  
丘潔娟女士

### 提名委員會

丘潔娟女士 (主席)  
陳彥聰先生  
阮連法先生  
虞岳榮先生

### 薪酬委員會

陳彥聰先生 (主席)  
阮連法先生  
虞岳榮先生  
丘潔娟女士

### 公司秘書

何嘉偉先生

### 註冊辦事處

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

### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東248號  
大新金融中心  
20樓2003室

### 總辦事處及中國主要營業地點

中國  
浙江省  
台州市  
三門縣工業區  
三門工業大道5號

### 獨立核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司  
香港  
干諾道中111號  
永安中心25樓

### 法律顧問

馬鄧律師行  
香港  
干諾道中88號  
南豐大廈  
1508-1513室

### 主要股份過戶登記處

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

香港上海滙豐銀行有限公司

### 網址

[www.ludaocn.com](http://www.ludaocn.com)

### 股份代號

2023

## 管理層討論及分析

中國綠島科技有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）謹此提呈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二三年六月三十日止六個月（「報告期間」）的未經審核中期業績。

### 業務概覽

作為中國幾家首屈一指的氣霧劑生產商之一，本集團主要從事研發、生產及銷售氣霧劑及相關產品。我們以合約製造服務（「CMS」）形式向海外市場銷售我們的產品，並以原品牌製造（「OBM」）形式於中華人民共和國（「中國」）市場銷售。本集團同時亦逐漸以CMS形式開拓中國大陸市場。我們的產品可分為四個主要類別，即(i)家居及汽車護理產品、(ii)空氣清新劑、(iii)個人護理產品及(iv)殺蟲劑。

我們的OBM業務供應自家品牌「Green Island」、「綠島」、「吉爾佳」及「鷹王」下的產品，該業務主要透過分銷商網絡經營，繼而由分銷商向中國的批發商、零售商及最終用戶轉售我們的OBM產品，並通過下屬國藥景岳公司適時推出了「景維康」品牌，相應的增加了電子商務的銷售方式。

我們亦自去年下半年起於中國開始銷售個人護理產品的批發業務。

於報告期間內，走出了疫情影響，集團迎來了一波銷售收入的增長，讓集團重新走上了上升渠道，雖然原材料價格目前還是處於高位，國際形勢以及競爭也是很嚴峻。但是從目前來看集團前期的決策是正確的，本集團會繼續秉持著穩健發展根基和企業持續的創新能力，在強化戰略客戶合作關係的基礎上，調整策略，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間。本集團的CMS業務和OBM業務相較二零二二年上半年出現了上升，其分別增加了約50.1%及53.6%。於下半年，本集團將繼續探索不同的平台及渠道，加強對於國內市場的開拓，提高產品的營業額，並繼續專注於藥用及食用氣霧劑產品的研發、生產及銷售，以增加該領域的市場份額。此外，於報告期間內，本集團繼續開拓個人護理相關產品的批發業務，為本集團擴闊業務來源及增加收益。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的收入及純利分別約為人民幣406,400,000元及人民幣30,300,000元，較二零二二年同期分別增加約83.4%及38.6%。於報告期間內，本公司擁有人應佔利潤的每股盈利為人民幣0.06元，較去年同期每股盈利人民幣0.04元增加人民幣0.02元。

## 前景

展望下半年，本集團將繼續把握好隨著疫情影響消退、國內推行利好中國出口生產和運輸政策、物流運輸及原材料供應向穩等利好因素，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間，努力保持並擴展市場份額以繼續鞏固及加強本集團的CMS業務、OBM業務及批發業務。同時透過其下國藥景岳氣霧劑有限公司研發的藥用、食用氣霧劑及化妝品等產品擴大本集團的產品線，亦將繼續通過電子商務及嘗試拓展不同銷售渠道以擴大銷售。本集團亦爭取加快新廠房完工以加強本集團的產能，同時亦會持續密切監控國際形勢的變化並適時調整策略，以期取得更好業績。

## 財務回顧

### 營業額

#### CMS

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團CMS業務的營業額約為人民幣286,900,000元（二零二二年：約人民幣191,200,000元），較二零二二年同期增加約50.1%。

於報告期間內，走出了疫情影響，集團迎來了一波銷售收入的增長，讓集團重新走上了上升渠道，雖然原材料價格目前還是處於高位，國際形勢以及競爭也是很嚴峻。但是從目前來看集團前期的決策是正確的，本集團會繼續秉持著穩健發展根基和企業持續的創新能力，在強化戰略客戶合作關係的基礎上，調整策略，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間，本集團的CMS業務比上個期間有所增加。於下半年，本集團將繼續鞏固CMS現有的市場份額，去開拓其他的國家的市場份額，以爭取CMS業務的增長。

## OBM

本集團OBM業務於截至二零二三年六月三十日止六個月的營業額約為人民幣46,700,000元（二零二二年：約人民幣30,400,000元），較二零二二年同期增加約53.6%。

於報告期間內，走出了疫情影響。讓集團重新走上了上升渠道，雖然原材料價格目前還是處於高位，但是本集團會繼續開發新的銷售渠道，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間。國內消費熱情進一步向好，本集團OBM業務增長約53.6%。於下半年，本集團將繼續專注於產品研發，繼續探索不同的平台及渠道，提高產品的營業額。

## 批發業務

於報告期間內，本集團繼續於國內開拓個人護理產品的批發業務。透過本集團於國內個人護理產品的行業經驗及市場脈絡，為本集團擴闊業務來源及增加其收益。批發業務收入約為人民幣72,800,000元。由於本集團於二零二二年下半年開始批發業務，因此於二零二二年同期並無錄得有關營業額。

## 銷售成本

本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月的銷售成本約為人民幣340,700,000元（二零二二年：約人民幣187,000,000元），較二零二二年同期增加約82.2%。該增加與銷量增加一致。

## 毛利及毛利率

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得毛利約人民幣65,700,000元（二零二二年：約人民幣34,600,000元），毛利率約為16.2%（二零二二年：約15.6%）。毛利率上升主要由於報告期間原材料價格逐漸下降。

## 其他收入及其他收益

本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月的其他收入及其他收益約為人民幣15,200,000元（二零二二年：約人民幣27,700,000元），較二零二二年同期減少約人民幣12,500,000元。該減少乃主要由於報告期間錄得政府補貼收入減少。

## 開支

### 銷售開支

銷售開支主要包括員工薪金、津貼及獎金、酬酢開支、差旅及運輸開支、廣告開支及展覽開支。截至二零二三年六月三十日止六個月，銷售開支約為人民幣12,200,000元（二零二二年：約人民幣6,400,000元），較二零二二年同期增加約91.1%。該增加與銷量增加一致。

### 行政開支

行政開支主要包括員工薪金及福利開支、折舊及攤銷、差旅及運輸開支、辦公室開支、研發、稅項及酬酢開支。截至二零二三年六月三十日止六個月，行政開支約為人民幣27,300,000元（二零二二年：約人民幣25,500,000元），較二零二二年同期增加約7.0%。行政開支增加主要是由於員工薪金及福利開支以及差旅及運輸開支增加。

### 融資成本－淨額

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得融資成本淨額約人民幣7,500,000元（二零二二年：約人民幣5,400,000元），較二零二二年同期增加約37.8%。融資成本淨額增加主要是由於報告期間內銀行及其他借款利息開支增加。

### 所得稅開支

本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月的所得稅開支約為人民幣3,800,000元，較二零二二年同期的約人民幣4,700,000元減少約人民幣900,000元，此乃主要由於報告期間內錄得的不可扣減開支的比例減少。

### 期內利潤

本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月錄得利潤約人民幣30,300,000元（二零二二年：約人民幣21,800,000元），較二零二二年同期增加約人民幣8,500,000元。該增加主要是由於報告期間銷量增加及原材料價格逐漸下降的影響。



## 財務狀況表摘要

### 物業、廠房及設備

於二零二三年六月三十日，本集團物業、廠房及設備約為人民幣571,000,000元，而於二零二二年十二月三十一日約為人民幣515,700,000元。該增加乃由於本集團於報告期間內購置物業、廠房及設備約人民幣60,100,000元。資本支出乃由本集團內部資源及銀行借款撥付。

### 物業、廠房及設備之預付款項

於二零二三年六月三十日，本集團物業、廠房及設備之預付款項約為人民幣118,000,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣118,000,000元）。於報告期間內並無作出與於中國發展生產廠房相關的在建工程進一步墊款。

### 存貨

於二零二三年六月三十日，存貨增加60.5%至約人民幣80,100,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣49,900,000元）。此乃主要由於為滿足未來銷售計劃中的銷量提升的需求而積累存貨。

### 應收賬款

於二零二三年六月三十日，應收賬款約人民幣8,500,000元已逾期，較二零二二年十二月三十一日的約人民幣29,400,000元減少約71.1%。減值撥備金額約為人民幣10,600,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣10,600,000元）。

## 流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，本集團之資產總值為約人民幣1,234,900,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣1,150,200,000元），而流動資產淨額約為人民幣181,700,000元（二零二二年十二月三十一日：流動資產淨額約人民幣109,500,000元），而本集團現金及銀行存款合共為約人民幣50,800,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣79,900,000元）。本集團流動比率由二零二二年十二月三十一日的1.41上升至二零二三年六月三十日的1.82。

本公司股東應佔權益於二零二三年六月三十日為約人民幣451,400,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣372,600,000元）。由於權益總額增加，本集團資本負債比率（以總債務除以權益總額計算）由二零二二年十二月三十一日的171%下降至二零二三年六月三十日的151%。

## 借貸及本集團之資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，票據人民幣36,300,000元乃由本集團於恒智集團有限公司（「恒智」）之2,500股股份抵押。於二零二三年六月三十日，由於票據已悉數償還且所抵押的股份已正式解除抵押，因此並無有關股份被抵押。於二零二三年六月三十日，銀行及其他借款約人民幣606,200,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣508,100,000元）及應付票據人民幣零元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣17,200,000元）乃由賬面總值人民幣540,500,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣492,800,000元）之物業、廠房及設備、土地使用權、投資物業及已抵押銀行存款所抵押。銀行及其他借款主要用作營運資金管理及／或為本集團採購提供資金。

除本報告所披露者外，本集團概無其他資產抵押。

## 融資

董事會認為現有財務資源連同業務經營產生之資金將足以滿足未來擴張計劃，本集團相信其將能（如需要）以有利條款獲得額外融資。

## 合約責任

於二零二三年六月三十日，本集團關於物業、廠房及設備的資本承擔為約人民幣62,500,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣153,600,000元）。

## 或有負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何重大或有負債（二零二二年十二月三十一日：無）。

## 匯率風險

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團主要在中國經營，大部份交易以人民幣結算。本集團大部份資產及負債以人民幣計值。儘管本集團可能因日後的商業交易及已按人民幣以外貨幣計值的確認資產及負債而面臨外匯風險，惟由於對沖成本較為高昂，本集團現時並無任何外匯合同。此外，將人民幣兌換為外幣須遵守中國政府頒佈的外匯管制規則及條例。

## 中期股息

董事會不建議就截至二零二三年六月三十日止六個月派付中期股息（二零二二年：無）。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團於中國及香港僱用合共414名僱員（二零二二年十二月三十一日：383名）。本集團為其僱員提供全面及具競爭力的薪酬、退休計劃、購股權計劃及福利待遇。董事酬金乃參考各董事的技能、知識、對本公司事務的參與程度及表現，以及本公司於報告期間內之盈利能力及當前市況釐定。香港僱員根據強制性公積金計劃享有退休福利。中國僱員根據中國法律規定享有基本社會保險及住房公積金。本集團會定期檢討薪酬政策及相關待遇。

## 所持重大投資

於報告期間內，本集團投資於按公允價值計入損益之金融資產以及物業、廠房及設備的金額分別為零及約人民幣60,100,000元（二零二二年十二月三十一日：分別約為人民幣1,000,000元及人民幣89,400,000元）。

除上文所述者外，本集團於二零二三年六月三十日並無任何重大投資。

## 附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售事項

本集團於報告期間內並無任何關於附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購及出售事項。


## 其他資料

### 有關收購恒智25% 股權的溢利保證

茲提述本公司日期為二零一七年十一月二十九日及二零一七年十二月五日的公告，內容有關（其中包括）收購恒智集團有限公司（「恒智」，連同其附屬公司統稱（「恒智集團」）25% 股權。茲進一步提述本公司日期為二零一八年八月二十三日、二零一八年九月四日、二零一九年十月二十五日、二零二零年一月十七日、二零二零年八月二十日、二零二零年九月十六日及二零二零年十一月二日有關該收購的溢利保證更新的公告。

本公司自二零一九年起數次試圖聯絡及詢問Perfect Century Group Limited（「恒智賣方」）及懷來縣恒吉熱力有限公司（「恒吉熱力」）的相關個人，以根據二零一七年十一月二十九日的買賣協議（「恒智協議」）要求提供恒吉熱力經審核財務報表，但該等嘗試均無任何收穫。自二零二零年一月十七日刊發公告以來，並無取得任何重大進展。

由於恒吉熱力（恒智集團的主要營運集團公司）為一家於中國成立的公司，董事會獲建議更全面審視於各個不同相關司法權區對恒智賣方及／或恒吉熱力提出索償之裨益。因此，董事會亦將向中國法律顧問尋求法律意見，以就提供恒吉熱力截至二零一八年三月三十一日、二零一九年三月三十一日及二零二零年三月三十一日止年度的經審核財務報表直接於中國向恒智賣方及／或恒吉熱力提起任何法律訴訟。



於二零二零年十一月，本集團已採取行動以針對恒智賣方強制執行2,500股恒智股份的股份質押，並知會恒智賣方有關事項，惟須待完成相關登記及備案要求後，方可作實。為了使恒智協議強生效，本公司及富一發展有限公司（「買方」）（作為原告人）已針對恒智賣方（作為被告人）在香港高等法院發出傳票，內容有關（其中包括）恒智賣方因違反恒智協議之責任而應付之現金補償、命令恒智賣方交付恒吉熱力的經審核財務報表及宣佈本公司及買方有權取消及撤銷本公司發行之可換股債券。

由於本集團沒有收到恒智賣方對傳票的任何答覆，本公司及買方尋求獲得對恒智賣方進行缺席判決。於二零二一年十二月二十一日，香港高等法院作出有利於本公司和買方的判決，命令恒智賣方向本公司及買方支付總額為人民幣2,827,500,000元的賠償。高等法院還命令恒智賣方交付恒吉熱力的經審核財務報表，並宣佈本公司及買方有權取消及撤銷本公司向恒智賣方發行的可換股債券。於本報告日期，本公司或買方尚未收到針對該缺席判決的上訴通知或擱置缺席判決的申請。董事會正與法律團隊討論執行可能性。

## 集資活動

本公司於緊接二零二三年六月三十日前十二個月及直至本報告日期並未進行任何其他集資活動。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

為改善自動化水平及產品質量，本公司計劃於未來持續升級現有生產線。再者，本集團將繼續透過其中國附屬公司投資及開發有關研發、生產及銷售藥用及食用氣霧劑產品之項目。此外，為實現業務增長，本集團將繼續擴大及開拓銷售網絡及平台。另外，本集團亦會識別市場其他投資機遇。

## 報告期後事項

除本報告所披露者外，自二零二三年七月一日起至本報告日期，概無其他影響本集團表現的重大事項。

## 中期簡明綜合全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
收入	6	<b>406,358</b>	221,566
銷售成本	7	<b>(340,684)</b>	(186,963)
<b>毛利</b>		<b>65,674</b>	34,603
其他收入及其他收益	6	<b>15,215</b>	27,707
銷售開支	7	<b>(12,202)</b>	(6,386)
行政開支	7	<b>(27,274)</b>	(25,494)
<b>經營利潤</b>		<b>41,413</b>	30,430
融資收入	9	<b>214</b>	178
融資成本	9	<b>(7,715)</b>	(5,623)
融資成本－淨額		<b>(7,501)</b>	(5,445)
分佔一間合營企業業績		<b>116</b>	1,503
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>34,028</b>	26,488
所得稅開支	10	<b>(3,775)</b>	(4,665)
<b>期內利潤</b>		<b>30,253</b>	21,823
<b>其他全面收入</b>			
將不會重新分類至損益的項目：			
貨幣換算差額		<b>48,507</b>	2,199
期內其他全面收入（扣除稅項）		<b>48,507</b>	2,199
<b>期內全面收益總額</b>		<b>78,760</b>	24,022
以下人士應佔期內利潤：			
本公司擁有人		<b>30,253</b>	21,823
非控股權益		<b>-</b>	-
		<b>30,253</b>	21,823
以下人士應佔期內全面收益總額：			
本公司擁有人		<b>78,760</b>	24,022
非控股權益		<b>-</b>	-
		<b>78,760</b>	24,022
<b>本公司擁有人應佔利潤的每股盈利</b>			
－基本及攤薄（每股人民幣元）	11	<b>0.06</b>	0.04

第18至33頁的附註為此等中期簡明綜合財務報表的一部分。

## 中期簡明綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	571,000	515,737
物業、廠房及設備之預付款項		117,958	117,958
使用權資產	12	70,596	68,651
投資物業		13,300	12,100
無形資產		865	636
於一間合營企業之投資		54,616	54,500
按公允價值計入損益之金融資產		2,000	2,000
遞延稅項資產		1,856	1,856
應收賬款及其他應收款項	13	61	60
		<b>832,252</b>	<b>773,498</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		80,109	49,920
應收賬款及其他應收款項	13	271,672	243,617
可收回所得稅		-	3,264
已抵押銀行存款		15,146	29,138
現金及現金等價物		35,673	50,786
		<b>402,600</b>	<b>376,725</b>
<b>資產總值</b>		<b>1,234,852</b>	<b>1,150,223</b>
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔資本及儲備</b>			
股本	14	3,901	3,901
股份溢價		150,143	150,143
其他儲備		(8,930)	(60,424)
留存盈利		306,284	279,018
		<b>451,398</b>	<b>372,638</b>
<b>非控股權益</b>		<b>1,744</b>	<b>1,744</b>
<b>權益總額</b>		<b>453,142</b>	<b>374,382</b>

## 中期簡明綜合財務狀況表 (續)

於二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行及其他借款		<b>454,231</b>	403,170
可換股債券	17	<b>80,232</b>	79,084
租賃負債		<b>7,618</b>	7,616
遞延稅項負債		<b>8,541</b>	8,541
遞延政府補貼		<b>10,223</b>	10,223
		<b>560,845</b>	508,634
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	15	<b>44,781</b>	103,752
合約負債		<b>14,855</b>	14,816
應付所得稅		<b>1,787</b>	-
銀行及其他借款		<b>152,016</b>	104,890
票據	16	<b>-</b>	36,328
租賃負債		<b>7,426</b>	7,421
		<b>220,865</b>	267,207
<b>負債總額</b>		<b>781,710</b>	775,841
<b>權益及負債總額</b>		<b>1,234,852</b>	1,150,223

第18至33頁的附註為此等中期簡明綜合財務報表的一部分。



## 中期簡明綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	股本 人民幣千元 (附註14)	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	(未經審核) 留存盈利 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於二零二三年一月一日的結餘	3,901	150,143	(60,424)	279,018	372,638	1,744	374,382
全面收益							
期內利潤	-	-	-	30,253	30,253	-	30,253
貨幣換算差額	-	-	48,507	-	48,507	-	48,507
全面收益總額	-	-	48,507	30,253	78,760	-	78,760
與擁有人交易							
利潤分配	-	-	2,987	(2,987)	-	-	-
於二零二三年六月三十日的結餘	3,901	150,143	(8,930)	306,284	451,398	1,744	453,142

截至二零二二年六月三十日止六個月

	股本 人民幣千元 (附註14)	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	(未經審核) 留存盈利 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	3,901	150,143	(37,216)	260,928	377,756	2,014	379,770
全面收益							
期內利潤	-	-	-	21,823	21,823	-	21,823
貨幣換算差額	-	-	2,199	-	2,199	-	2,199
全面收益總額	-	-	2,199	21,823	24,022	-	24,022
於二零二二年六月三十日的結餘	3,901	150,143	(35,017)	282,752	401,779	2,014	403,793

第18至33頁的附註為此等中期簡明綜合財務報表的一部分。

## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動產生的現金流量</b>		
經營(所用)所得現金	(38,980)	61,663
已付所得稅	(320)	(132)
經營活動(所用)產生的現金淨額	<b>(39,300)</b>	61,531
<b>投資活動產生的現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備	(53,429)	(50,755)
物業、廠房及設備預付款項增加	–	(41,172)
購買無形資產	(226)	–
按公允價值計入損益的金融資產投資	–	(1,000)
解除(存放)已抵押銀行存款	13,992	(749)
已收利息	214	178
投資活動所用現金淨額	<b>(39,449)</b>	(93,498)
<b>融資活動產生的現金流量</b>		
償還租賃負債本金部分	(7,425)	(5,844)
償還票據	(36,328)	(9,972)
銀行及其他借款所得款項	164,463	381,895
償還銀行及其他借款	(69,727)	(249,031)
已付利息	(7,500)	(7,433)
應付票據所得款項	–	61,408
償還應付票據	(17,173)	(84,243)
融資活動產生的現金淨額	<b>26,310</b>	86,780
<b>現金及現金等價物(減少)增加淨額</b>		
期初現金及現金等價物	50,786	24,259
貨幣換算差額	37,326	11,703
期終現金及現金等價物	<b>35,673</b>	90,775

第18至33頁的附註為此等中期簡明綜合財務報表的一部分。

## 中期簡明綜合財務報表附註

### 1 一般資料

中國綠島科技有限公司（「本公司」）為於二零一二年五月二十五日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司的註冊辦公室地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1180, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事生產及銷售家居及汽車護理、空氣清新劑、個人護理產品、殺蟲劑氣霧劑產品及批發個人護理產品。本公司的最終控股公司為綠島中國投資控股有限公司（「綠島投資」），由虞岳榮先生（「控股股東」或「虞先生」）全資擁有，虞岳榮先生擁有本公司50.96%實益權益。

於二零一三年十月十一日，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

除另有註明者外，此等未經審核中期簡明綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）呈列。此等未經審核中期簡明綜合財務報表已獲董事（「董事」）會（「董事會」）於二零二三年八月三十日批准刊發。

### 2 編製基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的本未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」而編製。本未經審核中期簡明綜合財務報表應當與根據香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製的截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

## 中期簡明綜合財務報表附註（續）

### 3 會計政策

本財務報表所採用的會計政策與截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度財務報表所採用的會計政策（誠如該等年度財務報表所述）相同。

中期收入之稅項使用預計全年盈利總額適用之稅率累計。

#### 本集團採納的新訂及經修訂準則

香港會計師公會頒佈了於本集團的本會計期間首次生效的多項新訂香港財務報告準則及對香港財務報告準則的修訂。其中，以下新訂香港財務報告準則及對香港財務報告準則的修訂與本集團財務報表相關：

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港財務報告準則第17號（修訂本）	保險合約
香港財務報告準則第17號（修訂本）	香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號之首次應用—比較資料
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）	會計政策之披露
香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計之定義
香港會計準則第12號（修訂本）	與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項
香港會計準則第12號（修訂本）	國際稅收改革—支柱二立法模板

適用於本集團之新訂及經修訂香港財務報告準則之性質及影響闡述如下：

- (a) 香港會計準則第1號（修訂本）要求實體披露其重要會計政策資料，而非其重大會計政策。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要。香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）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。本集團已自二零二三年一月一日起應用該等修訂。該等修訂對本集團之中期簡明綜合財務資料概無任何影響，但預計將影響本集團年度綜合財務報表中的會計政策披露。
- (b) 香港會計準則第8號（修訂本）澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計的定義為財務報表之貨幣金額，受計量不確定因素限制。該等修訂本亦闡明實體如何使用計量技術及輸入數據作出會計估計。本集團已就於二零二三年一月一日或之後的會計政策變動及會計估計變動應用該等修訂。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂一致，該等修訂對本集團的財務狀況或業績概無任何影響。

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 3 會計政策 (續)

#### 本集團採納的新訂及經修訂準則 (續)

- (c) 香港會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項縮小香港會計準則第12號中首次確認例外情況的範圍,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,例如租賃及退役責任。因此,實體需就該等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利可供使用)及遞延稅項負債。由於本集團將該等修訂本從開始就應用於處理租賃產生的暫時性差異,故該等修訂本對本集團的財務狀況或表現並無造成任何影響。
- (d) 香港會計準則第12號(修訂本)國際稅收改革—支柱二立法模版引入強制性暫時豁免因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模版產生的遞延稅項的確認及披露。該等修訂亦引入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面臨的支柱二所得稅的影響,包括在支柱二立法生效期間單獨披露於支柱二所得稅有關的當期稅項,以及在立法已頒佈或實質上已頒佈但尚未生效期間披露已知或合理可估計的面臨支柱二所得稅的影響的資料。實體須於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間披露有關其支柱二所得稅風險的資料,但毋須披露截至二零二三年十二月三十一日或之前的任何中期期間的有關資料。本集團追溯應用該修訂本及強制暫時性例外機制。本集團目前正在評估其面臨支柱二所得稅的影響。

### 4 估計

編製中期財務報表需管理層作出判斷、估計及假設,而該等判斷、估計及假設會影響會計政策的採用及所呈報的資產、負債及收支金額。實際結果可能與該等估計有所不同。

在編製該等中期簡明綜合財務報表時,管理層在應用本集團的會計政策及估計不確定因素的主要來源時所作出的重大判斷與編製截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表所應用者相同。

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 5 分部資料

執行董事(「執行董事」)為主要經營決策者。執行董事審閱本集團的內部報告以評估表現及調配資源。執行董事根據用以作出戰略性決定的內部報告釐定營運分部。本集團主要從事生產及銷售氣霧劑及相關產品以及批發個人護理產品。本集團按CMS基準向海外及中國市場銷售產品，並按OBM基準於中國市場銷售產品。所有產品均由相同生產線生產，並透過分銷商網絡分銷。本集團向位於中國市場的商業實體批發個人護理產品。投資活動之業績並不重大，故並無披露為單獨的可呈報經營分部。執行董事按合併基準檢討及評估本集團之表現，故管理層認為僅有一個可報告經營分部。

#### 地域資料

下表顯示本集團按地域分部分類的收入及若干資產資料。

#### 來自外部客戶的收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
中國內地	281,849	157,255
美利堅合眾國	55,675	35,847
智利	51,504	20,367
日本	5,917	3,149
其他	11,413	4,948
	<b>406,358</b>	<b>221,566</b>

以上收入資料乃根據客戶之付運位置呈列。

#### 非流動資產

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日之非流動資產包括使用權資產、物業、廠房及設備、投資物業、無形資產以及於一間合營企業之投資，皆主要位於中國。

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 5 分部資料 (續)

#### 有關主要客戶之資料

來自主要客戶 (彼等各自佔本集團收入5%或以上) 的收入載列如下:

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
客戶 A	50,221	20,048
客戶 B	45,273	不適用
客戶 C	27,527	不適用
客戶 D	不適用	41,390
客戶 E	不適用	15,464
客戶 F	不適用	14,682
客戶 G	不適用	13,178
	<b>123,021</b>	<b>104,762</b>

不適用 截至二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日止六個月期間，來自該客戶的收入少於本集團收入之5%。

### 6 收入、其他收入及其他收益

本集團主要從事產品銷售並提供相關服務。已確認的收入、其他收入及其他收益如下:

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
收入		
銷售貨品	<b>406,358</b>	221,566
其他收入及其他收益		
技術服務費用	2,925	-
政府補貼	-	16,779
外匯收益	12,124	10,617
其他	166	311
	<b>15,215</b>	<b>27,707</b>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 7 按性質劃分之開支

計入銷售成本、銷售開支及行政開支之開支分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
折舊及攤銷	6,991	6,951
僱員福利開支(不包括計入研發成本之金額)	24,194	15,318
已用原材料	310,711	178,281
製成品及在製品之存貨變動	3,293	(4,367)
水電支出	4,017	1,895
運輸及差旅開支	5,890	2,466
通訊開支	54	112
廣告開支	890	277
其他稅項開支	1,341	1,280
研發成本		
— 僱員福利開支	3,115	4,129
— 材料及其他, 不包括折舊及攤銷	5,728	3,721
酬酢開支	774	450
核數師薪酬		
— 審核服務	1,396	843
專業服務費用	5,580	3,111
短期租賃開支	962	—
其他開支	5,224	4,376
	<hr/>	<hr/>
總計	380,160	218,843
	<hr/>	<hr/>



## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 8 董事薪酬

董事及行政總裁在截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月內之薪酬相當於主要管理人員之酬金，詳情如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
袍金	234	225
薪金	717	713
退休計劃供款	29	28
已付主要管理人員的酬金總額	<b>980</b>	966

### 9 融資成本－淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
利息收入	<b>214</b>	178
利息開支		
－票據	<b>(1,638)</b>	(1,691)
－銀行及其他借款	<b>(3,523)</b>	(1,550)
－可換股債券	<b>(2,411)</b>	(2,269)
－租賃負債的利息開支	<b>(143)</b>	(113)
	<b>(7,715)</b>	(5,623)
融資成本－淨額	<b>(7,501)</b>	(5,445)

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 10 所得稅開支

本集團須就本集團成員公司所在及經營之司法權區產生或賺取之利潤按實體基準繳納所得稅。

本公司乃於開曼群島根據開曼群島公司法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法規，本集團毋須於英屬處女群島繳納任何稅項。

本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月並無任何應課稅收入須繳納香港利得稅，故毋須就香港利得稅作出撥備。

根據自二零零八年一月一日起生效的中國企業所得稅法，除非優惠稅率適用，否則於中國成立的公司須按25%的稅率繳納所得稅。本公司之間接全資附屬公司浙江綠島科技有限公司（「綠島中國」）具備高新技術企業資格，因此自二零二二年十二月二十四日起至二零二五年十二月二十三日止三個年度享有15%優惠稅率。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
即期所得稅	3,775	4,680
遞延所得稅	-	(15)
	<u>3,775</u>	<u>4,665</u>

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 11 每股盈利

本公司擁有人應佔利潤的每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
盈利：		
期內用以計算每股基本盈利之本公司擁有人應佔利潤(人民幣千元)	<u>30,253</u>	<u>21,823</u>
加：可換股債券利息調整(人民幣千元) (附註)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>
期內用以計算每股攤薄盈利之本公司擁有人應佔利潤(人民幣千元)	<u>30,253</u>	<u>21,823</u>
股份數目：		
用以計算每股基本盈利之普通股加權平均數(千股)	<u>491,800</u>	<u>491,800</u>
潛在普通股的攤薄影響： —可換股債券(千股) (附註)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>
用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數(千股)	<u>491,800</u>	<u>491,800</u>

附註：

由於可換股債券具反攤薄性質，故可換股債券並無攤薄影響。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 12 使用權資產／物業、廠房及設備

#### (a) 使用權資產

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團並無訂立任何新的重大租賃協議。

#### (b) 物業、廠房及設備

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的賬面淨值(經審核)	515,737	278,944
添置	60,102	247,709
出售	(4)	(10)
撇銷	-	(11)
期／年內所計提折舊	(4,835)	(10,895)
	<u>571,000</u>	<u>515,737</u>
於六月三十日(未經審核)／十二月三十一日 (經審核)的賬面淨值	571,000	515,737

於二零二三年六月三十日，賬面淨值約人民幣481,195,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣422,320,000元)的在建工程與位於中國台州市的在建樓宇、廠房及設備以及辦公室傢俬及設備有關，其將於建築工程竣工及可供使用時計提折舊。全部在建工程已作抵押以取得銀行借款。

於二零二三年六月三十日，本集團賬面值為人民幣10,138,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣10,112,000元)的樓宇已抵押作為應付票據及銀行借款的擔保。

於二零二三年六月三十日，本集團總賬面淨值為人民幣6,345,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣6,958,000元)的廠房及設備乃根據售後回租負債持有。

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 13 應收賬款及其他應收款項

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非即期		
按金	61	60
即期		
應收賬款，淨額(a)	134,600	120,568
其他應收款項	124,249	25,041
預付款項及按金	12,823	98,008
	271,672	243,617
	271,733	243,677

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，應收賬款及其他應收款項的公允價值分別與其賬面值相若。

#### (a) 應收賬款

客戶獲授的信貸期為0至360天。由銷售日期起的應收賬款賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
三個月內	118,745	58,871
三至六個月	17,987	14,193
六至十二個月	6,270	31,808
超過十二個月	2,199	26,297
	145,201	131,169
減值虧損撥備	(10,601)	(10,601)
	134,600	120,568

本集團之銷售主要涉及數個主要客戶，故有集中的信貸風險。向五大客戶銷售貨品的收入佔本集團期內收入約38%（二零二二年十二月三十一日：40%）。於二零二三年六月三十日，彼等佔總應收賬款結餘約50%（二零二二年十二月三十一日：20%）。

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 14 股本

	二零二三年六月三十日 (未經審核)及二零二二年 十二月三十一日(經審核)	
	股份數目 (千股)	千港元
法定股本：		
每股面值0.01港元的普通股	<b>2,000,000</b>	<b>20,000</b>
	普通股數目 (每股面值 0.01港元)	人民幣千元
已發行及繳足：		
於二零二二年一月一日、二零二二年六月三十日 (未經審核)、二零二二年十二月三十一日 (經審核)及二零二三年六月三十日(未經審核)	<b>491,800,000</b>	<b>3,901</b>

所有已發行股份彼此之間享有同等地位。

### 15 應付賬款及其他應付款項

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應付賬款(a)	<b>41,212</b>	68,821
應付票據(b)	-	17,173
已收客戶按金	-	2,966
其他應付稅項	<b>508</b>	2,597
應計薪金及工資	<b>941</b>	2,850
應計利息	<b>263</b>	487
應計費用及其他	<b>1,857</b>	8,858
	<b>44,781</b>	103,752

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，應付賬款及其他應付款項的公允價值分別與其賬面值相若。

## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 15 應付賬款及其他應付款項 (續)

(a) 應付賬款的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
三個月內	39,813	42,844
三至六個月	1,399	9,028
六至十二個月	-	14,312
超過十二個月	-	2,637
	<b>41,212</b>	<b>68,821</b>

本集團的供應商所授出的信貸期介乎0至90天。

(b) 應付票據指到期日在六個月以內的銀行承兌票據，並以本集團已抵押銀行存款、土地使用權以及若干物業、廠房及設備作為抵押。

### 16 票據

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
流動	-	36,328

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司發行總面值為120,000,000港元，票面年利率為9.00%的兩年期票據（「票據」）。扣除發行成本後總所得款項淨額為人民幣101,397,544元，而實際年利率為11.03%。票據乃由本公司董事虞岳榮先生（「擔保人」）擔保及由恒智集團有限公司（「恒智」）之25%股權之股份押記作抵押。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 16 票據(續)

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司、富一發展有限公司(本公司全資附屬公司)、虞岳榮先生(本公司董事)及票據買方(彼此之獨立第三方)(統稱為「訂約方」)就票據到期日自二零二零年五月三十日延長至二零二一年五月三十日訂立一份補充契據(「第一份補充契據」)。本公司已贖回本金額為10,000,000港元(相當於約人民幣8,887,000元)的部分票據，並償清票據尚未償還本金總額截至(及包括)二零二零年五月三十日產生的所有尚未償還利息及行政費用。本公司已贖回本金額為10,000,000港元(相當於約人民幣8,887,000元)的另一部分票據，並償清票據尚未償還本金總額截至(及包括)二零二零年十一月三十日產生的所有尚未償還利息及行政費用。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，訂約方就尚未贖回的餘下部分票據的到期日自二零二一年五月三十日進一步延長至二零二二年三月十五日訂立第二份補充契據(「第二份補充契據」)。本公司已贖回本金額為20,000,000港元(相當於約人民幣16,632,000元)的部分票據，並償清票據尚未償還本金總額截至(及包括)二零二一年五月三十日產生的所有尚未償還利息及行政費用。本公司已承諾贖回本金額為20,000,000港元(相當於約人民幣16,632,000元)的另一部分票據，並償清票據尚未償還本金總額截至(及包括)二零二一年十一月三十日產生的所有尚未償還利息及行政費用，而本公司已於二零二一年十月提前償清有關票據。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，訂約方就票據到期日自二零二二年三月十五日延長至二零二三年三月十五日訂立第三份補充契據(「第三份補充契據」)。本公司已贖回本金額為12,000,000港元(相當於約人民幣10,262,000元)的部分票據，並償清票據尚未償還本金總額截至(及包括)二零二二年三月十五日產生的所有尚未償還利息及行政費用。本公司亦承諾於二零二二年九月十五日前贖回本金額為8,000,000港元(相當於約人民幣6,842,000元)的另一部分票據。於贖回上述部分票據後，本金額為40,000,000港元(相當於約人民幣36,328,000元)的票據連同可能產生的任何利息及行政費用將於二零二三年三月十五日或之前到期並支付。

於二零二三年三月十三日，本公司結清本金額為40,000,000港元(相當於約人民幣36,328,000元)的票據的餘下部分，並結清票據未償還本金總額的所有未償還利息及行政費用。



## 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

### 17 可換股債券

二零二一年十月四日，本公司完成本金總額為93,300,000港元（相當於約人民幣77,224,000元）的可換股債券（「二零二四年到期可換股債券」）發行。

二零二四年到期可換股債券以港元計值，按年利率5.87%計息，須每半年支付，並將於發行日期起計三年內到期。二零二四年到期可換股債券的持有人有權於轉換期內按轉換價每股2.00港元轉換二零二四年到期可換股債券為本公司之普通股。轉換價可根據認購協議項下若干條款及條件所述情況調整。二零二四年到期可換股債券負債部分的實際年利率為9.75%。

負債部分公允價值於發行日期使用並無轉換權的類似債券的同等市場利率估計。剩餘金額被分配作權益部分，並列入股東權益。

於簡明綜合財務狀況表確認的可換股債券乃按以下方式計算：

	二零二四年到期可換股債券		總計 人民幣千元
	負債部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	
於二零二二年一月一日（經審核）	69,925	7,176	77,101
利息開支	7,257	-	7,257
還款	(4,684)	-	(4,684)
外匯變動	6,586	-	6,586
於二零二二年十二月三十一日 （經審核）	79,084	7,176	86,260
利息開支	2,411	-	2,411
外匯變動	(1,263)	-	(1,263)
於二零二三年六月三十日（未經審核）	80,232	7,176	87,408

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 18 股息

董事會不建議就截至二零二三年六月三十日止六個月派付中期股息(二零二二年:無)。

### 19 或有負債

於二零二三年六月三十日,本集團及本公司並無重大或有負債(二零二二年十二月三十一日:無)。

### 20 承擔

#### 資本承擔

本集團已訂約但尚未產生的資本開支如下:

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
物業、廠房及設備	<b>62,548</b>	<b>153,589</b>

## 企業管治及其他資料

### 董事於與本公司業務有關之重大交易、安排及合約中的重大權益

於報告期末或報告期間任何時間，概無存續本公司、其任何附屬公司或其母公司所訂立任何對本集團業務而言屬重大且董事、董事關連人士或本公司控股股東直接或間接於其中擁有重大權益之交易、安排及合約，亦概無有關本公司控股股東向本集團提供服務之任何重大交易、安排或合約。

### 董事及主要行政人員於本公司或相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有，而(a)須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的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條所指的登記冊的權益或淡倉；或(c)須根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

#### 於本公司普通股（「股份」）的好倉

董事姓名	身份／權益性質	股份數目 (附註1)	佔本公司股權的 概約百分比 (附註2)
虞岳榮先生（「虞先生」）	受控制法團權益	249,084,000 (附註3)	50.65%
王小兵先生	實益擁有人	1,200,000	0.24%

附註：

- (1) 所有該等權益均為好倉。
- (2) 該等百分比已根據於二零二三年六月三十日之已發行股份總數（即491,800,000股股份）計算。
- (3) 該等股份由綠島中國投資控股有限公司（「綠島投資」）持有，綠島投資由虞先生全資實益擁有。

## 購股權計劃

根據本公司於二零一三年九月十六日採納的購股權計劃（「購股權計劃」），董事可邀請參與者按董事會釐定的價格接納購股權，惟有關價格不得低於下列最高者：(i) 股份於有關購股權要約日期（必須為聯交所進行證券買賣業務的日子（「交易日」））在聯交所每日報價表所報的收市價；(ii) 相當於緊接相關購股權要約日期前5個交易日，股份在聯交所每日報價表所報的平均收市價的金額；及(iii) 股份於要約日期的面值。

根據股東於二零一三年九月十六日通過的書面決議案有條件採納的購股權計劃的主要條款載列如下：

購股權計劃是一項股份獎勵計劃，旨在肯定及鼓勵合資格參與者（定義見下文）已對及可能對本集團作出的貢獻而成立。

購股權計劃將會向合資格參與者提供認購本公司擁有人權益的機會，以達致以下主要目標：

- (a) 鼓勵合資格參與者為本集團的利益而改善其表現及效率；及
- (b) 吸引及挽留或維持與合資格參與者的持續業務關係，而彼等的貢獻現時、將會或預期對本集團有利。

就購股權計劃而言，「合資格參與者」指任何符合下文所述的合資格標準的人士。董事會可酌情向以下人士授出購股權：

- (i) 任何合資格僱員。「合資格僱員」指本公司、任何附屬公司或本集團持有至少20%已發行股本之任何實體（「被投資實體」）之僱員（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被投資實體之任何非執行董事（包括獨立非執行董事）；
- (iii) 本集團任何成員公司或任何被投資實體之任何產品或服務供應商；
- (iv) 本集團任何成員公司或任何被投資實體之任何客戶；
- (v) 向本集團任何成員公司或任何被投資實體提供研究、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被投資實體的任何股東或本集團任何成員公司或任何被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被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企業、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，

而就購股權計劃而言，可向一名或超過一名合資格參與者全資擁有的任何公司授出購股權。

任何參與者可獲授任何購股權的資格基準須由董事會（或視情況而定，獨立非執行董事）不時根據其對本集團的發展及增長所作出或可能作出的貢獻釐定。

當本公司在有關要約指定的時間內（不可遲於要約日期起計21日）收到載有經承授人正式簽署的要約，連同以本公司為受益人作為授出購股權的代價的匯款1.00港元（或董事會可能釐定以任何貨幣計值的其他名義金額）的函件時，授出購股權的要約將被視為獲接納。任何情況下，該匯款概不退還。一旦要約被接納，購股權被視為於提呈予相關合資格參與者之日獲授出。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權而可發行的股份總數，合共不得超過40,000,000股股份（相當於採納購股權計劃日期已發行股份總數的10%），惟本公司獲得股東新批准者除外。

在任何12個月期間內，根據購股權計劃向任何一位參與者授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使時所發行及將發行予各參與者的股份總數上限不得超過已發行股份總數的1%，惟股東於本公司股東大會上另行批准則除外。

購股權可於董事會於授出時釐定及知會承授人而不得超過要約日期起計10年的購股權期限內，隨時根據購股權計劃的條款行使。

本公司已採納購股權計劃，自二零一三年九月十六日起為期10年，並將一直有效直至二零二三年九月十五日為止。購股權計劃於二零二三年九月十五日屆滿後，概無進一步購股權根據該計劃授出。

於二零二三年六月三十日及至本報告日期，本公司並無任何根據購股權計劃可供發行但尚未行使之購股權。

## 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，除「董事及主要行政人員於本公司或相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一段所披露者外，下列人士或法團（並非董事或本公司主要行政人員）已知會本公司其於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文作出披露的權益及／或淡倉，或登記於根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內之權益及／或淡倉：

### 本公司股份及相關股份之好倉

股東姓名／名稱	身份／權益性質	股份及 相關股份數目 (附註1)	佔本公司權益的 概約百分比 (附註2)
綠島投資(附註3)	實益擁有人	249,084,000	50.65%
王金飛女士(附註3)	配偶權益	249,084,000	50.65%
Perfect Century Group Limited (附註4)	實益擁有人	35,400,000	7.20%

附註：

- (1) 所有該等權益均為好倉。
- (2) 該等百分比已根據於二零二三年六月三十日之已發行股份總數（即491,800,000股股份）計算。
- (3) 綠島投資為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，並由虞先生（主席及執行董事）唯一實益擁有。因王金飛女士為虞先生之配偶，故根據證券及期貨條例，王金飛女士被視為於虞先生通過綠島投資持有之全部股份中擁有權益。
- (4) Perfect Century Group Limited於35,400,000股股份中擁有權益，包括11,800,000股股份及23,600,000股相關股份，該等相關股份來自本公司於二零一八年三月二十九日發行之本金額為人民幣32,000,000元（相當於37,760,000港元），換股價為每股1.60港元之可換股債券。

根據香港高等法院於二零二一年十二月二十一日作出的判決，本公司和富一發展有限公司有權註銷及撤銷或促使註銷及撤銷本公司向Perfect Century Group Limited發行的本金金額為人民幣32,000,000元的可換股債券。因此，Perfect Century Group Limited不再有關將合共人民幣32,000,000元的債券轉換成23,600,000股相關股份。於本報告日期，本公司未收到Perfect Century Group Limited關於應申報權益的任何變化的進一步通知。

除上述所披露者外，於二零二三年六月三十日，本公司並不知悉於本公司已發行股本的任何其他相關權益或淡倉。

## 董事於競爭業務中的權益

於報告期間及截至並包括本報告日期的任何時間，概無董事或任何彼等各自之聯繫人於或曾經於本集團業務以外與本集團業務直接或間接構成競爭或曾構成競爭或可能或曾可能構成競爭的任何業務中擁有權益。

虞先生及綠島投資（以下統稱「控股股東」）已各自於二零一三年九月十六日訂立以本公司（為其本身及代表本集團所有成員公司）為受益人的不競爭契據（「不競爭契據」），據此，各控股股東不會並將促使其聯繫人（惟透過本集團或就各契諾人（連同其聯繫人）而言，作為於任何認可證券交易所上市的任何公司超過5%的已發行股份或任何類別股票或債券的持有人除外）不會直接或間接進行及從事可能不時與本集團的業務構成競爭的任何業務或以其他方式於其中擁有任何權益（在各情況下均不論是否以股東、合夥人、代理或其他身份，亦不論是否為謀求利潤、回報或其他目的），惟取得本公司批准的情況除外。

為確保控股股東已遵守不競爭契據，各控股股東已向本公司提供(i)有關其於報告期間遵守不競爭契據，且概無本身為董事之任何控股股東曾於董事會議申報任何個人權益；及(ii)表明彼等並無訂立可能不時與本集團所從事的業務構成競爭的任何業務之書面確認。由於自本公司於聯交所上市以來有關承諾之條款並無變動，故此董事會認為控股股東已遵守不競爭契據，且概無事宜須敦請公眾注意。



## 董事購買股份或債券的安排

除本報告「購股權計劃」一段所披露者外，本公司概無於報告期間任何時間向本公司任何董事、彼等各自的配偶或未成年的子女授出權利，藉購入本公司的股份或債券而獲取利益，而彼等亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使本公司董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債務證券（包括債券）而獲取利益。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會（「審核委員會」），並制訂其書面職權範圍，目的為就委任、續聘及罷免外聘獨立核數師向董事會提出建議，並解答就其辭任或解聘提出的任何質詢。審核委員會亦負責審閱及監察本集團的財務申報程序、風險管理及內部監控程序。審核委員會現時由三名獨立非執行董事組成，包括陳彥聰先生（審核委員會主席）、阮連法先生及丘潔娟女士。

審核委員會已與管理層審閱本集團所採納會計原則及政策，及討論內部監控及風險管理審閱及程序以及財務申報事宜。審核委員會亦已審閱本報告連同本集團截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核中期簡明綜合財務報表。

## 薪酬委員會

本公司已成立薪酬委員會（「薪酬委員會」），目的為審議及批准本集團董事及高級管理層的薪酬方案，包括薪金及花紅計劃及其他長期獎勵計劃之條款。薪酬委員會現時由四名成員組成，包括三名獨立非執行董事陳彥聰先生（薪酬委員會主席）、阮連法先生、丘潔娟女士以及一名執行董事虞先生。

## 提名委員會

本公司提名委員會（「提名委員會」）不時檢討董事會的架構、人數、組成及成員多元化（包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗），以及就董事委任及董事繼任計劃向董事會提出建議。提名委員會現時由四名成員組成，包括三名獨立非執行董事丘潔娟女士（提名委員會主席）、陳彥聰先生、阮連法先生以及一名執行董事虞先生。

## 企業管治職能

董事會將企業管治職能轉授予一間專業公司作為獨立合規顧問。合規顧問負責以下企業管治職責：(a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；(b) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；(c) 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；(d) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及(e) 檢討本公司遵守企業管治守則（「企管守則」）的情況及在企業管治報告內的披露。

## 企業管治常規

於報告期間，董事認為，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企管守則內的守則條文，惟以下企管守則條文除外。

根據企管守則，主席及行政總裁的角色應予區分，且不應由同一人士出任。由於本公司主席及行政總裁的職責均由虞岳榮先生（「虞先生」）履行，本公司因而偏離企管守則。董事會認為，由於其角色獨特，加上虞先生於業內的豐富經驗及良好市場聲譽，及其於本公司策略發展的重要地位，主席與行政總裁有必要由同一人士出任。由同一人士出任兩個角色的安排為本公司提供強大一致的市場領導，對高效作出本公司的業務規劃及決策至關重要。由於所有重大決策均向董事會成員諮詢作出，並有三名獨立非執行董事提供獨立見解，董事會因而認為已有足夠保障確保董事會內可保持權力平衡。董事會亦將繼續審閱及監察本公司的常規，以遵守企管守則及維持本公司高水平的企業管治常規。

## 足夠公眾持股量

根據本公司可公開取得的資料及就董事所知，於本報告日期，本公司全部已發行股本中最少有25%由公眾人士持有。

## 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則作為本集團有關董事進行證券交易之行為守則。本公司已向全體董事作出具體查詢，各董事均確認彼等於報告期間一直遵守標準守則所載規定標準。

承董事會命  
中國綠島科技有限公司  
主席兼執行董事  
虞岳榮

香港  
二零二三年八月三十日