

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。



# China Boton Group Company Limited 中國波頓集團有限公司

(在開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：3318)

## 截至二零二三年六月三十日止六個月中期業績

中國波頓集團有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」或「董事」)批准本公司及其子公司(統稱「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合併財務報表連同於二零二二年同期之未經審核可比較數字。該等未經審核中期簡明合併財務報表已由本公司審核委員會審閱。

## 中期簡明合併資產負債表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	附註	二零二三年 六月三十日 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	7	1,479,811	1,499,035
使用權資產	8	158,016	119,906
投資物業		643,200	637,000
無形資產	7	1,744,300	1,768,882
遞延所得稅資產		36,231	39,800
購買物業、廠房及設備的預付款	9	24,589	33,754
<b>總非流動資產</b>		<b>4,086,147</b>	<b>4,098,377</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		337,773	360,818
應收賬款及其他應收款	9	1,348,247	1,272,681
銀行借貸按金		296,125	273,728
按公允價值計入損益之金融資產		34,923	12,387
現金		240,023	433,015
分類為持作出售的資產	10	94,943	—
<b>總流動資產</b>		<b>2,352,034</b>	<b>2,352,629</b>
<b>總資產</b>		<b>6,438,181</b>	<b>6,451,006</b>
<b>權益</b>			
<b>歸屬於本公司擁有人</b>			
股本	11	101,522	101,522
股份溢價		1,292,432	1,292,432
其他儲備		428,571	417,095
留存收益		1,229,999	1,164,644
		<b>3,052,524</b>	<b>2,975,693</b>
<b>非控制性權益</b>		<b>311,212</b>	<b>286,427</b>
<b>總權益</b>		<b>3,363,736</b>	<b>3,262,120</b>

		二零二三年 六月三十日 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 (經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延政府補助		35,921	36,323
遞延所得稅負債		82,531	95,253
借貸	12	1,055,551	748,344
租賃負債	8	4,420	6,376
其他非流動負債	13	141,839	139,218
<b>總非流動負債</b>		<b>1,320,262</b>	<b>1,025,514</b>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款	13	795,759	1,025,274
合約負債		186,579	87,442
租賃負債	8	4,101	5,312
當期所得稅負債		106,959	127,800
借貸	12	640,325	917,544
與分類為持作出售的資產直接相關的負債	10	20,460	—
<b>總流動負債</b>		<b>1,754,183</b>	<b>2,163,372</b>
<b>總負債</b>		<b>3,074,445</b>	<b>3,188,886</b>
<b>總權益及負債</b>		<b>6,438,181</b>	<b>6,451,006</b>

## 中期簡明合併利潤表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

		(未經審核)	
		截至六月三十日止六個月	
	附註	二零二三年	二零二二年 (重列)
收入	14	<b>805,245</b>	1,055,226
銷售成本	15	<b>(477,140)</b>	(646,845)
<b>毛利</b>		<b>328,105</b>	408,381
其他收入	14	<b>4,606</b>	10,566
其他收益／(虧損)－淨額	14	<b>3,735</b>	(12,418)
銷售及市場推廣開支	15	<b>(35,429)</b>	(40,421)
行政費用	15	<b>(164,906)</b>	(168,434)
金融資產減值虧損淨額撥回／(減值虧損淨額)		<b>3,559</b>	(6,966)
<b>經營利潤</b>		<b>139,670</b>	190,708
財務收入	16	<b>8,621</b>	2,267
財務成本	16	<b>(42,994)</b>	(30,288)
財務成本－淨額	16	<b>(34,373)</b>	(28,021)
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>105,297</b>	162,687
所得稅費用	17	<b>(21,985)</b>	(37,257)
<b>來自持續經營業務的期間利潤</b>		<b>83,312</b>	125,430
已終止經營業務			
來自已終止經營業務的期間利潤	10	<b>2,576</b>	10,982
<b>期間利潤</b>		<b>85,888</b>	136,412
<b>歸屬於：</b>			
本公司擁有人	18	<b>65,355</b>	96,312
非控制性權益		<b>20,533</b>	40,100
		<b>85,888</b>	136,412
本公司擁有人應佔利潤的每股收益(以每股人民幣元列示)			
基本及攤薄	18	<b>0.06</b>	0.09

## 中期簡明合併綜合收益表

(除另有指明外，所有金額均以人民幣千元列示)

	(未經審核)	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	(重列)	
期間利潤	85,888	136,412
其他綜合收益：		
其後不會被重新分類為損益的項目		
自住物業轉投資物業之重估收益，未扣除稅款	—	5,499
自住物業轉投資物業之重估收益稅款	—	(825)
	<u>—</u>	<u>4,674</u>
可能被重新分類為損益的項目		
貨幣換算差額	<u>13,343</u>	<u>(2,916)</u>
期間綜合收益總額	<u>99,231</u>	<u>138,170</u>
歸屬於：		
本公司擁有人	75,566	88,429
非控制性權益	<u>23,665</u>	<u>49,741</u>
期間綜合收益總額	<u>99,231</u>	<u>138,170</u>

附註：

## 1. 一般資料

中國波頓集團有限公司(前稱中國香精香料有限公司)(「本公司」)及其子公司(統稱「本集團」)在中華人民共和國(「中國」)主要從事貿易、生產及銷售提取物、香精及香料，並自二零一六年起擴展至電子煙及電子煙相關產品市場，其乃由煙草公司、獨立電子煙製造商及不同品牌旗下的其他客戶包括美利堅合眾國及歐盟等逾20個國家向消費者出售。本公司於二零零五年三月九日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三號法案，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，註冊辦公室地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

於二零零五年十二月九日，本公司股份於香港聯合交易所有限公司上市。

除另有指明外，此等未經審核中期簡明合併財務報表均以人民幣千元(人民幣千元)為單位列示。

此等未經審核中期簡明合併財務報表已於二零二三年八月二十八日獲本公司董事會(「董事會」)批准刊發。

此等中期簡明合併財務報表未經審核。

## 2. 編製基準

此等截至二零二三年六月三十日止六個月(「本期間」)的未經審核中期簡明合併財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」而編製。此等未經審核中期簡明合併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(「二零二二年財務報表」)一併閱讀。

### 3. 會計政策

與上一財政年度和相應的中期報告期內採納相同的會計政策，除下文所列的新訂和經修訂的準則外。

#### 3.1 獲本集團採納的新訂和經修訂之準則

若干新訂或經修訂之準則適用於當前報告期內。本集團並未因採納該等經修訂之準則而改變其會計政策或作出追溯性調整。董事認為，於本期間應用該等香港財務報告準則之新訂準則、修訂本及詮釋對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及本中期財務資料所載披露並無重大影響。

#### 3.2 已頒佈但尚未獲本集團應用之準則之影響

若干新訂的會計準則和詮釋已頒佈，但並未於二零二三年六月三十日報告期內強制生效，本集團尚未提早採納。該等準則預期不會對實體於當前或未來的報告期內以及可見未來交易造成重大影響。

### 4. 估計

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

在編製此等中期簡明合併財務報表時，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截至二零二二年十二月三十一日止年度的合併財務報表所應用者相同。

### 5. 財務風險管理

本集團因其業務活動面對多項財務風險：市場風險（包括貨幣風險、公允價值利率風險、現金流利率風險及價格風險）、信貸風險及流動資金風險。

中期簡明合併財務報表並無載列年度財務報表內規定的所有財務風險管理資料及披露事項，並應與本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

## 6. 收入及分部資料

本集團從產品角度考慮業務。本集團分為五個分部：香味增強劑、食品香精、日用香精、電子煙產品及投資物業。

本集團根據除所得稅前利潤及期內利潤評估各分部的表現。截至二零二三年六月三十日止六個月之分部資料呈列如下。

	持續經營業務						已終止 經營業務 兩家韓國 子公司 經營的		總計
	香味增強劑	食品香精	日用香精	電子煙產品	投資物業	未分配	分部總計	電子煙業務	
分部收入－貨品銷售	308,639	87,349	62,012	326,561	—	—	784,561	191,690	976,251
分部收入－租金收入	—	—	—	—	23,364	—	23,364	—	23,364
分部間收入	(2,680)	—	—	—	—	—	(2,680)	—	(2,680)
來自外部客戶的收入	<u>305,959</u>	<u>87,349</u>	<u>62,012</u>	<u>326,561</u>	<u>23,364</u>	<u>—</u>	<u>805,245</u>	<u>191,690</u>	<u>996,935</u>
收入確認時間									
於某一時間點	305,959	87,349	62,012	326,561	—	—	781,881	191,690	973,571
隨時間	—	—	—	—	23,364	—	23,364	—	23,364
其他收入	11,298	165	154	1,537	—	(8,548)	4,606	534	5,140
其他收益／(虧損)－淨額	5,449	(143)	(124)	(1,447)	—	—	3,735	267	4,002
經營利潤／(虧損)	97,325	26,204	6,466	31,531	5,039	(26,895)	139,670	8,701	148,371
財務收入	7,687	130	121	631	—	52	8,621	—	8,621
財務成本	(21,115)	(13)	—	(2,687)	—	(19,179)	(42,994)	(494)	(43,488)
財務成本－淨額	<u>(13,428)</u>	<u>117</u>	<u>121</u>	<u>(2,056)</u>	<u>—</u>	<u>(19,127)</u>	<u>(34,373)</u>	<u>(494)</u>	<u>(34,867)</u>
除所得稅前利潤／(虧損)	83,897	26,321	6,587	29,475	5,039	(46,022)	105,297	8,206	113,503
所得稅(費用)／減免	(10,109)	(4,248)	(2,013)	(6,781)	(1,656)	2,822	(21,985)	(5,631)	(27,616)
期內利潤／(虧損)	<u>73,788</u>	<u>22,073</u>	<u>4,574</u>	<u>22,694</u>	<u>3,383</u>	<u>(43,200)</u>	<u>83,312</u>	<u>2,575</u>	<u>85,887</u>
折舊及攤銷	48,199	3,098	3,787	13,771	—	—	68,855	129	68,984
金融資產(減值虧損淨額撥回)／ 減值虧損淨額	13,052	(1,248)	(1,350)	(14,013)	—	—	(3,559)	—	(3,559)
存貨撇減撥備	25	—	—	20	—	—	45	—	45



截至二零二二年六月三十日止六個月之分部資料呈列如下。

	持續經營業務						已終止 經營業務 兩家韓國 子公司 經營的		總計 (重列)
	香味增強劑 (重列)	食品香精 (重列)	日用香精 (重列)	電子煙產品 (重列)	投資物業 (重列)	未分配 (重列)	分部總計 (重列)	電子煙業務 (重列)	
分部收入—貨品銷售	328,664	86,815	65,528	555,893	—	—	1,036,900	143,909	1,180,809
分部收入—租金收入	—	—	—	(190)	23,372	—	23,182	190	23,372
分部間收入	(4,856)	—	—	—	—	—	(4,856)	—	(4,856)
來自外部客戶的收入	<u>323,808</u>	<u>86,815</u>	<u>65,528</u>	<u>555,703</u>	<u>23,372</u>	<u>—</u>	<u>1,055,226</u>	<u>144,099</u>	<u>1,199,325</u>
收入確認時間									
於某一時間點	323,808	86,815	65,528	555,893	—	—	1,032,044	143,909	1,175,953
隨時間	—	—	—	(190)	23,372	—	23,182	190	23,372
其他收入	8,342	88	82	1,908	—	146	10,566	—	10,566
其他收益／(虧損)—淨額	128	—	—	54	(12,600)	—	(12,418)	102	(12,316)
經營利潤／(虧損)	121,803	28,383	7,812	51,050	(2,926)	(15,414)	190,708	13,611	204,319
財務收入	—	181	168	42	—	1,876	2,267	66	2,333
財務成本	(24,409)	(21)	(19)	(2,841)	—	(2,998)	(30,288)	(12)	(30,300)
財務成本—淨額	<u>(24,409)</u>	<u>160</u>	<u>149</u>	<u>(2,799)</u>	<u>—</u>	<u>(1,122)</u>	<u>(28,021)</u>	<u>54</u>	<u>(27,967)</u>
除所得稅前利潤／(虧損)	97,394	28,543	7,961	48,251	(2,926)	(16,536)	162,687	13,665	176,352
所得稅(費用)／減免	(16,073)	(5,054)	(1,140)	(16,376)	(453)	1,839	(37,257)	(2,683)	(39,940)
期內利潤／(虧損)	<u>81,321</u>	<u>23,489</u>	<u>6,821</u>	<u>31,875</u>	<u>(3,379)</u>	<u>(14,697)</u>	<u>125,430</u>	<u>10,982</u>	<u>136,412</u>
折舊及攤銷	39,244	4,097	2,597	10,121	—	10,257	66,316	218	66,534
金融資產減值虧損淨額／ (減值虧損淨額撥回)	(2,829)	(188)	—	9,983	—	—	6,966	—	6,966
存貨撇減撥備	25	—	—	22	—	—	47	—	47

7. 物業、廠房及設備及無形資產

	物業、 廠房及設備	無形資產
截至二零二三年六月三十日止六個月		
於二零二三年一月一日的期初賬面淨值	1,499,035	1,768,882
添置	28,006	88
其他出售	(1,444)	—
折舊及攤銷	(39,671)	(24,670)
分類為持作出售的資產	(6,115)	—
	<u>1,479,811</u>	<u>1,744,300</u>
於二零二三年六月三十日的期末賬面淨值		
截至二零二二年六月三十日止六個月		
於二零二二年一月一日的期初賬面淨值	1,499,250	1,817,799
添置	11,822	462
出售一間子公司	(9,927)	—
其他出售	(240)	(604)
折舊及攤銷	(35,947)	(24,549)
轉撥至投資物業	(120,513)	—
	<u>1,344,445</u>	<u>1,793,108</u>
於二零二二年六月三十日的期末賬面淨值		

## 8. 租賃

### (a) 於資產負債表確認的款項

中期簡明合併資產負債表列示以下租賃相關款項：

	於	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
<b>使用權資產</b>		
土地使用權	150,263	109,170
樓宇	7,753	10,736
	<u>158,016</u>	<u>119,906</u>
<b>租賃負債</b>		
流動	4,101	5,312
非流動	4,420	6,376
	<u>8,521</u>	<u>11,688</u>

### (b) 於損益表確認的款項

中期簡明合併損益表列示以下租賃相關款項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
<b>使用權資產折舊及攤銷開支：</b>		
土地使用權	1,661	1,333
樓宇	2,982	4,240
車輛	—	465
	<u>4,643</u>	<u>6,038</u>
利息開支(計入財務成本－淨額)(附註16)	290	463
短期租賃相關開支(計入銷售成本、銷售及市場推廣開支及 行政費用)(附註15)	5,233	7,832

## 9. 應收賬款及其他應收款

	附註	於	
		二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
應收賬款	(a)	784,120	913,025
減：減值撥備		(82,456)	(86,015)
應收賬款—淨額		701,664	827,010
應收票據	(b)	63,121	73,459
預付賬款		490,321	311,010
其他按金		63,948	61,829
員工墊款		6,442	5,564
員工福利付款		1,064	871
尚未抵扣的增值稅		30,596	12,027
其他		15,680	14,665
		1,372,836	1,306,435
減：非流動部分—購買物業、廠房及設備的預付款		(24,589)	(33,754)
流動部分		1,348,247	1,272,681

(a) 授予客戶的信貸期介乎 30 日至 360 日。按發票日期計算的應收賬款的賬齡分析如下：

	於	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
即期	313,551	518,029
逾期不超過 90 日	114,236	139,672
逾期超過 90 日但不超過 360 日	221,805	214,619
逾期超過 360 日	134,528	40,705
	784,120	913,025

(b) 應收票據的到期日為六個月內。

應收賬款及其他應收款的賬面值乃主要以人民幣呈列及與其公允價值相若。

## 10. 分類為持作出售的出售組別

### (a) 概述

本集團兩家韓國子公司的資產及負債已呈列為持作出售的出售組別。於二零二三年五月三十一日，本集團與一位獨立投資者及本集團若干子公司的少數股東 Han Sang Un 先生訂立出售協議，據此該獨立投資者有條件同意(其中包括)自本集團購買一家子公司(於企業重組後為兩家韓國子公司 Mons Co., Ltd. 及 Boton Medical Co., Ltd. 的最終控股公司) 51% 的股權，代價為人民幣 100,000,000 元。

### (b) 已終止經營業務業績及於重新計量出售組別的資產時確認的業績分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
收入	<b>191,690</b>	144,099
銷售成本	<b>(167,992)</b>	(116,468)
銷售及市場推廣開支	<b>(13,744)</b>	(12,721)
行政費用	<b>(2,054)</b>	(1,401)
其他收入	<b>534</b>	—
其他收益—淨額	<b>267</b>	102
財務收入	<b>—</b>	66
財務成本	<b>(494)</b>	(12)
	<hr/>	<hr/>
除所得稅前利潤	<b>8,207</b>	13,665
所得稅費用	<b>(5,631)</b>	(2,683)
	<hr/>	<hr/>
已終止經營業務除所得稅後利潤	<b>2,576</b>	10,982

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
營運現金(流出)/流入	<b>(6,976)</b>	4,512
投資現金流入	<b>207</b>	378
融資現金流量	<b>—</b>	—
	<hr/>	<hr/>
現金(流出)/流入總額	<b>(6,769)</b>	4,890

(c) 分類為持作出售的出售組別資產及負債

	於	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
分類為持作出售的資產		
物業、廠房及設備	6,115	—
應收賬款及其他應收款	50,532	—
現金及現金等價物	26,326	—
存貨	11,970	—
	<u>94,943</u>	<u>—</u>
持作出售的出售組別資產總額	<u>94,943</u>	<u>—</u>
與分類為持作出售的資產直接相關的負債		
應付賬款及其他應付款	16,747	—
當期其他稅項負債	3,713	—
	<u>20,460</u>	<u>—</u>
持作出售的出售組別負債總額	<u>20,460</u>	<u>—</u>

11. 股本

股本變動如下：

	已發行及繳足	
	股份數目 (千股)	人民幣千元
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及二零二三年六月三十日	<u>1,080,512</u>	<u>101,522</u>

附註：所有已發行股份與其他已發行股份具有相同權利。

## 12. 借貸

		於	
	附註	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
<b>非流動</b>			
擔保銀行借貸	(a)	<b>1,014,551</b>	698,344
非擔保銀行借貸		<b>41,000</b>	50,000
		<b><u>1,055,551</u></b>	<b><u>748,344</u></b>
<b>流動</b>			
擔保銀行借貸	(a)	<b>398,497</b>	557,710
非擔保銀行借貸		<b>241,828</b>	359,834
		<b><u>640,325</u></b>	<b><u>917,544</u></b>
借貸總額		<b><u>1,695,876</u></b>	<b><u>1,665,888</u></b>

(a) 於二零二三年六月三十日，借貸約人民幣1,413,048,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1,256,054,000元)已以若干按金擔保、若干子公司之股權、深圳波頓香料有限公司的一期工場及二期樓宇和本集團的若干物業作抵押加上本集團主席王明凡先生的個人擔保。

(b) 借貸之賬面值乃按以下貨幣計值：

		於	
		二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
美元		<b>127,950</b>	127,950
港元		<b>330,708</b>	337,139
人民幣		<b>1,237,218</b>	1,200,799
		<b><u>1,695,876</u></b>	<b><u>1,665,888</u></b>

### 13. 應付賬款及其他應付款

	附註	於	
		二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
應付賬款	(a)	429,473	554,972
合併業務應付款		141,839	240,218
應付利息		10,750	5,476
應付工資		28,802	37,267
其他應付稅項		43,268	36,095
應計費用		15,294	14,828
訴訟索賠撥備		138,194	143,141
應付東莞波頓董事及僱員款項		36,491	36,491
其他應付款		93,487	96,004
		<u>937,598</u>	<u>1,164,492</u>
減：非流動部分－其他長期應付款(其他非流動負債)		<u>(141,839)</u>	<u>(139,218)</u>
流動部分		<u><u>795,759</u></u>	<u><u>1,025,274</u></u>

(a) 按發票日期計算的應付賬款的賬齡分析如下：

	於	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
三個月以內	372,054	460,390
三至六個月	32,887	49,471
六至十二個月	15,593	23,785
十二個月以上	8,939	21,326
	<u>429,473</u>	<u>554,972</u>



#### 14. 收入、其他收入以及其他收益／(虧損)－淨額

本集團主要從事貿易、製造及銷售提取物、香精及香料。其亦從事設計及製造高品質電子煙及其相關產品。收入由銷售提取物、香精、香料、電子煙產品及投資物業的租金組成。於截至二零二三年六月三十日止六個月確認的收入、其他收入以及其他收益／(虧損)－淨額如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年 (重列)
收入		
貨品銷售	781,881	1,032,044
租金收入	23,364	23,182
	<u>805,245</u>	<u>1,055,226</u>
其他收入		
政府補助	803	7,335
其他	3,803	3,231
	<u>4,606</u>	<u>10,566</u>
其他收益／(虧損)－淨額		
投資物業之公允價值收益／(虧損)	6,200	(12,600)
其他	(2,465)	182
	<u>3,735</u>	<u>(12,418)</u>

## 15. 按性質分類的開支

計入銷售成本、銷售及市場推廣開支以及行政費用的開支分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年 (重列)
	附註	
折舊及攤銷	<b>68,855</b>	66,316
僱員福利開支，不包括已計入研發金額及股份基礎付款	<b>64,557</b>	82,760
製成品及在製品的存貨變動	<b>23,567</b>	2,700
已用原材料及消耗品	<b>422,245</b>	604,506
存貨撇減撥備	<b>45</b>	47
經營租賃付款	<b>5,233</b>	7,832
運輸及差旅費	<b>7,550</b>	5,126
廣告開支	<b>5,307</b>	12,800
股份基礎付款	(a) <b>2,385</b>	2,385
研發成本		
— 僱員福利開支	<b>20,172</b>	19,270
— 其他	<b>10,563</b>	5,591
諮詢費	<b>6,512</b>	10,003
業務招待費	<b>6,253</b>	5,412
辦公室開支	<b>9,071</b>	10,740
其他開支	<b>25,160</b>	20,212
總計	<b>677,475</b>	855,700

- (a) 股份基礎付款被確認為僱員福利開支和股份基礎付款的支付準備金權益的一部分，約為人民幣2,385,000元。這是根據股份基礎付款總額約為人民幣23,850,000元以五年攤銷計算得出的。

股份基礎付款總額由二零二零年波頓香料股份有限公司(前稱「東莞波頓香料有限公司」)(簡稱「東莞波頓」)股權結構變更而產生，並涉及有利於深圳波頓香料有限公司的五年利潤保證。

## 16. 財務成本－淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年 (重列)
財務收入		
－利息收入	<u>8,621</u>	<u>2,267</u>
財務成本		
－借貸利息	<u>(41,284)</u>	<u>(24,821)</u>
－租賃負債利息	<u>(290)</u>	<u>(463)</u>
－匯兌虧損	<u>(1,420)</u>	<u>(5,004)</u>
	<u>(42,994)</u>	<u>(30,288)</u>
財務成本－淨額	<u>(34,373)</u>	<u>(28,021)</u>

## 17. 所得稅費用

從中期簡明合併利潤表扣除的稅款指：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年 (重列)
即期所得稅	<u>31,138</u>	<u>31,760</u>
遞延所得稅	<u>(9,153)</u>	<u>5,497</u>
總計	<u>21,985</u>	<u>37,257</u>

- (a) 由於本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月在英屬維爾京群島、開曼群島及香港並無應課利得稅收入，故並無計提該等司法權區的利得稅撥備。
- (b) 根據自二零零八年一月一日起生效的企業所得稅法，本集團於中國成立的子公司均按25%的稅率繳納所得稅，惟適用優惠稅率的情況除外。

深圳波頓香料有限公司(本集團的主要子公司)被確認為高新技術企業，故於二零二零年至二零二三年，可享受15%的優惠稅率。

波頓香料股份有限公司(前稱「東莞波頓香料有限公司」)(本集團的主要子公司)被確認為高新技術企業，故於二零一九年至二零二二年，可享受15%的優惠稅率。

吉盛科技(惠州)有限公司(本集團的主要子公司)被確認為高新技術企業，故於二零二零年至二零二三年，可享受15%的優惠稅率。

Mons Co., Ltd. (本集團的主要子公司)於韓國成立，及其適用所得稅稅率介乎11%至22%。

## 18. 每股收益

### (a) 基本

期內每股基本收益乃按本公司擁有人應佔利潤除以已發行普通股的加權平均數計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
本公司擁有人應佔利潤	<u>65,355</u>	<u>96,312</u>
已發行普通股的加權平均數(千股)	<u>1,080,512</u>	<u>1,080,512</u>
每股基本收益(每股人民幣元)	<u>0.06</u>	<u>0.09</u>

### (b) 攤薄

每股攤薄收益以已發行普通股的加權平均數計算。每股攤薄收益與每股基本收益相同，因每股基本收益截至二零二三年六月三十日止六個月及截至二零二二年六月三十日止六個月均不具有潛在攤薄影響。

## 19. 股利

董事會不建議派發截至二零二三年六月三十日止六個月之中期股利(二零二二年：無)。

## 20. 或然負債

本集團並無有關於銀行、其他擔保及日常業務過程中發生的其他事項而承擔之或然負債。本集團預計不會因或然負債而產生任何重大負債。

## 21. 承擔

### (a) 資本承擔

本集團於結算日尚未產生的資本開支如下：

	於	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
已簽約惟未撥備的物業、廠房及設備	<u>375,124</u>	<u>28,247</u>

### (b) 經營租賃承擔

本集團根據不可撤銷經營租約協議租賃多間廠房及辦公室。根據不可撤銷經營租約，未來最低租金支付總額如下：

	於	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日
一年內	<u>1,863</u>	<u>256</u>

## 22. 重大關連方交易

截至二零二三年六月三十日止六個月內，概無與關連方訂立重大交易(二零二二年：無)。

## 管理層討論和分析

### 本集團主要業務

截至二零二三年六月三十日止六個月期間，本集團主要從事提取物、香料和香精的研發、製作、貿易和銷售。其亦從事設計及製造高品質電子煙及其相關產品。

作為中國香料和香精的主要生產商之一，本集團的香料產品出售給中國及海外諸多行業(如煙草、飲料、日常食品、罐頭食品、鹹味和糖類行業)的生產商，而本集團的香精產品出售給美容品、香水、肥皂、化妝品、護髮用品、除臭劑、洗滌劑以及空氣清新劑行業的生產商。本集團的電子煙(「電子煙」)產品，如可棄置電子煙、可充電電子煙及電子煙配件等則出售給煙草公司、獨立電子煙製造商及各品牌旗下的其他客戶，涵蓋來自全球多個國家的終端用戶。

### 業務回顧

冠狀病毒病疫情後，二零二三年全球經濟正緩慢復甦，供應鏈中斷得到緩解及加息步伐放緩，以致二零二三年第一季度通脹壓力減弱。然而，烏克蘭戰爭的持續及西方國家間、俄羅斯及中國地緣經濟分化延緩全球經濟復甦，以及導致更多糧食及能源價格飆升並推高通脹，這嚴重影響二零二三年第二季度之後全球經濟增長及投資。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團已自國家煙草專賣局獲得有關電子煙油、生產自有品牌電子煙(亦包括客戶電子煙的委託代工)及電子煙品牌持有業務的一系列許可證。截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團已完全符合經修訂中華人民共和國煙草專賣法實施條例，並將於來年在電子煙產品分部分配足夠資源作發展。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的總收入約為人民幣805,200,000元(二零二二年：人民幣1,055,200,000元)，較去年同期減少23.7%。本集團毛利減少至約人民幣328,100,000元(二零二二年：人民幣408,400,000元)，較去年同期減少19.7%。本集團於報告期內的淨利潤約為人民幣83,300,000元(二零二二年：約人民幣125,400,000元)，較去年同期減少33.6%。

## 收入

本集團截至二零二三年六月三十日止六個月期間的總收入(不包括分部間收入)之明細如下：

	截至六月三十日止六個月				
	二零二三年		二零二二年		變動百分比
	收入	佔總收入	收入	佔總收入	
人民幣百萬元	百分比	人民幣百萬元	百分比		
香味增強劑	306.0	38.0%	323.8	30.7%	-5.5%
食品香精	87.3	10.8%	86.8	8.2%	+0.6%
日用香精	62.0	7.7%	65.5	6.2%	-5.3%
電子煙產品	326.5	40.6%	555.7	52.7%	-41.2%
投資物業	23.4	2.9%	23.4	2.2%	0.0%
總計	<u>805.2</u>	<u>100.0%</u>	<u>1,055.2</u>	<u>100.0%</u>	<u>-23.7%</u>

### 香味增強劑

於報告期內，香味增強劑的收入約為人民幣306,000,000元，較去年同期約人民幣323,800,000元減少5.5%。於報告期內，下游客戶嚴格控制庫存，減少經營庫存，導致該業務分部訂單數量減少，收入下降。本集團繼續分配充足資源以提高用於傳統煙草行業的香味增強劑產品的品質。

### 食品香精

於報告期內，食品香精的收入約為人民幣87,300,000元，較去年同期約人民幣86,800,000元略微增加0.6%。本集團繼續在競爭激烈的食品市場開發新口味，並維持該業務分部的穩定收入。

### 日用香精

於報告期內，日用香精的收入約為人民幣62,000,000元，較去年同期約人民幣65,500,000元減少5.3%。在二零二二年冠狀病毒病疫情期間，家庭日用品，包括：洗衣粉、清潔和消毒產品的需求量很大。然而，在冠狀病毒病疫情後，需求在二零二三年有所下降，並於報告期內影響了該業務分部，令收入下降。

## 電子煙產品

於報告期內，銷售電子煙(包括可棄置電子煙及可充電電子煙)及其配件的收入約為人民幣326,500,000元，較去年同期約人民幣555,700,000元減少41.2%。其主要由於對不同電子煙產品實行的中國新政策及新稅率。此外，本集團已分配大量人力及資源，以完全符合中國政府規定，從而增加了成本及開支。

於報告期內，電子煙產品分部已進行企業重組，以出售一批公司，包括兩家韓國子公司Mons Co., Ltd.及Boton Medical Co., Ltd.。此外，本集團將訂立多項上述出售事項附帶協議，據此，本集團將成為若干電子香煙產品的獨家製造商及供應商。該出售錄得可觀收益，有利於本集團及增強本集團流動性。本集團將繼續分配充足資源加強本分部，以恢復增長勢頭。

## 投資物業

該分部的收入約為人民幣23,400,000元，與去年一致。該分部為本集團提供穩定收入。

## 毛利

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得毛利約為人民幣328,100,000元(二零二二年：人民幣408,400,000元)，減少19.7%。

## 淨利潤

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團淨利潤約為人民幣83,300,000元(二零二二年：人民幣125,400,000元)，較去年同期減少33.6%。冠狀病毒病疫情後，全球經濟面臨一系列困境，影響國際貿易及消費形態。原材料成本、運輸成本以及相關開支大幅增加。此外，中國對電子煙產品實施的新政策及新稅率亦推高了直接及間接成本及費用。因此，報告期內本集團淨利潤大幅下降。報告期內淨利潤率降低至約10.3%(二零二二年：11.9%)。



## 其他收入

截至二零二三年六月三十日止六個月，其他收入為人民幣4,600,000元(二零二二年：人民幣10,600,000元)，減少56.4%。該減少乃由於報告期內授予本集團中國子公司之政府補助減少所致。

## 其他收益／(虧損)－淨額

截至二零二三年六月三十日止六個月，其他收益－淨額約為人民幣3,700,000元(二零二二年：虧損為人民幣12,400,000元)。該收益乃主要由於報告期內對本集團的投資物業重新評估的收益所致。

## 開支

截至二零二三年六月三十日止六個月，銷售及市場推廣開支約為人民幣35,400,000元(二零二二年：人民幣40,400,000元)，相當於報告期內總收入約4.4%(二零二二年：3.8%)，較去年同期減少12.4%。銷售及市場推廣開支減少乃主要由於報告期內本集團的廣告開支下降。

截至二零二三年六月三十日止六個月，行政費用約為人民幣164,900,000元(二零二二年：人民幣168,400,000元)，相當於報告期內總收入約20.5%(二零二二年：16.0%)，較去年同期略微減少2.1%。行政費用減少，主要是因為於報告期內本集團經營租賃及諮詢費減少。

## 金融資產減值虧損淨額撥回／(減值虧損淨額)

本集團已就所有應收賬款應用預期信貸虧損。於報告期內，本集團的應收賬款減值虧損撥回為人民幣3,600,000元(二零二二年：撥備人民幣7,000,000元)。

## 財務成本－淨額

截至二零二三年六月三十日止六個月，財務成本淨額約為人民幣34,400,000元(二零二二年：人民幣28,000,000元)。報告期內的財務成本淨額增加乃主要由於借貸利息增加所致。

## 已終止經營業務

已終止經營業務指截至二零二三年六月三十日止六個月期間兩家韓國子公司Mons Co., Ltd.及Boton Medical Co., Ltd.的財務表現。本公司於二零二三年五月三十一日已簽署出售協議以出售上述韓國子公司，但該出售於報告期內尚未完成。出售詳情於「管理層討論和分析」的「須予披露及關連交易－出售子公司」內披露。

於報告期內，來自本集團已終止經營業務的期內利潤為人民幣2,600,000元(二零二二年：人民幣11,000,000元)。已終止經營業務的利潤減少乃由於報告期內韓國實施新電子煙稅率及收入減少所致。

## 企業文化

本集團的企業文化精神為「四新與五心」，四新意味著：「新品牌、新文化、新實力、新形象」，而五心則包括：「用心、專心、細心、誠心、關心」。本集團提出四高：「高技術、高質量、高起點、高標準」作為核心價值觀，並定期制定遠大目標以讓本集團在不斷變化的市場環境中穩步提升競爭力，在可預見的將來開啟國際化徵程。

## 前景

自冠狀病毒病疫情造成經濟衰退後，全球經濟全面復蘇長路漫漫。二零二三年，全球各國的國內生產總值增長率大幅放緩。於二零二三年上半年，全球經濟呈現改善跡象，但因各種重大的經濟下行因素而依然疲弱。能源價格下跌幫助緩解部分通脹壓力，並促進全球消費。然而，由於俄羅斯與烏克蘭持久戰繼續，核心通脹仍居高。地區性政治局勢日益緊張，已促使若干地區及國家實施貿易及投資限制。日益嚴格的限制性貿易政策乃跨境貿易的壁壘，拖後發展前景。

於嚴峻的營商環境下及面臨消費形態的變化，本集團繼續分配充足的資源以提高用於傳統煙草行業的香味增強劑產品的品質，同時改進香料及香精的配方，以提高食品香精分部及日用香精分部產品的品質及種類，最大程度滿足客戶的需求及適應多變的市場競爭。本集團旨在維持該等主要業務分部的穩定增長。

就電子煙產品分部而言，自二零二二年第四季度對所有電子煙產品實施新強制規定後，所有從事電子煙業務的公司均須獲得有關製造、批發、零售、進出口及營銷煙草產品的必要許可證，並按二零二三年新稅率支付各項營業稅。於報告期內，本集團根據中國新政策已將所有電子煙產品的設計及生產修改為符合國家標準要求，並調整營銷政策及業務方向以克服挑戰。儘管該等挑戰要求額外的研發成本及相關開支，本集團將加快電子煙業務發展，以拓展國際電子煙市場。

總括而言，本集團致力於綠色經濟、減碳及提升應變能力等長期目標，以維持本集團的可持續發展，並秉承本集團的願景「致力於提高您生活的品質，成為品質象徵！」繼續努力。

## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，本集團的流動資產淨值約為人民幣597,900,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣189,300,000元)。於二零二三年六月三十日，本集團的現金及銀行借貸按金約為人民幣536,100,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣706,700,000元)。於二零二三年六月三十日，本集團的流動比率約為1.3(二零二二年十二月三十一日：1.1)。報告期內的流動資產淨值增加乃主要由於應付賬款及其他應付款及借貸減少所致。

於二零二三年六月三十日，本公司股東應佔權益約為人民幣3,363,700,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣3,262,100,000元)。於二零二三年六月三十日，本集團的借貸總額約為人民幣1,695,900,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1,665,900,000元)，故負債比率為50.4%(總借貸除以總權益)(二零二二年十二月三十一日：51.1%)。報告期內的負債比率較去年同期略微下降。期內短期借貸之利率介乎3.4%至5.2%，而長期借貸之利率則介乎2.8%至6.1%。本集團集中管理其財務資源，並一直為穩健的財務狀況維持審慎方針。

### 融資

本集團可通過銀行借貸或股本集資方式為其收購事項取得擔保融資。連同業務經營產生的資金，本集團有信心具有充足的資金達成其營運及擴展計劃。

### 資本架構

於報告期內，本公司的股本乃由普通股組成。於二零二三年六月三十日，本公司之已發行股份總數為1,080,512,146股普通股。

### 外匯風險及利率風險

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得外匯淨虧損約人民幣1,400,000元(二零二二年：外匯虧損為人民幣5,000,000元)。本集團於報告期內於中國及韓國經營業務。大部分交易基本以人民幣及韓元計值，而一些交易及銀行借貸則以美元及港元計值。本公司將密切監控人民幣兌美元、港元及韓元的匯率。

本集團將留意貨幣對沖的可能性並於有利時機出現時採取適當行動。於二零二三年六月三十日，本集團之銀行借貸總額為人民幣1,695,900,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1,665,900,000元)，以人民幣、美元及港元計值。以人民幣計值的銀行借貸的貸款利率乃參照中國人民銀行規定的利率而浮動，而以港元計值者乃參照香港銀行同業利率而浮動。本集團並無對沖其利率風險。董事會認為利率風險不會對本集團有重大的影響。

## 本集團的資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團已抵押：(i) 其於部分子公司之股本權益；(ii) 若干按金擔保及(iii) 由深圳波頓香料有限公司持有位於深圳市之若干樓宇、倉庫及投資物業(連同王明凡先生的個人擔保)，以就上一財政年度內之融資作質押。

## 資本開支

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團對固定資產投資具有現金流出約人民幣19,700,000元(二零二二年：人民幣19,200,000元)，其中人民幣13,500,000元(二零二二年：人民幣4,200,000元)乃用於購買機器。

## 資本承擔

於二零二三年六月三十日，本集團有關固定資產的資本承擔約為人民幣375,100,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣28,200,000元)，均以內部資金及融資資金撥付。

## 中期股利

董事會不建議派發截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股利(二零二二年：無)。

## 僱員政策

於二零二三年六月三十日，本集團於中國、香港及南韓有1,981名僱員(二零二二年：於中國、香港及南韓有1,518名僱員)。本集團向其僱員提供全面且具吸引力的薪酬、退休計劃、購股權計劃及福利待遇，亦會按本集團員工的工作表現而酌情發放獎金。本集團須向中國社會保障計劃供款。本集團及其中國僱員各自均須按照中國有關法律及法規列明的比率對養老保險和失業保險供款。另外，本集團根據強制性公積金計劃條例為香港僱員採納公積金計劃。本集團亦根據南韓的國民年金法，為南韓僱員的國民年金供款。

## 重大投資

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團並無重大投資。

## 或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無或然負債。

## 完成收購位於中國廣東省之土地使用權

於二零二二年十二月九日，本公司與惠州仲愷高新技術產業開發區管理委員會訂立一項投資協議，據此，(其中包括)，本公司已競拍取得位於中國廣東省惠州仲愷高新技術產業開發區的一幅土地(「該土地」)的土地使用權及擬於該土地建造本集團總部及電子霧化器智能製造基地二期工程(「建造項目」)。該土地的總佔地面積約為54,533平方米，而其土地使用權將獲授予年期為50年，作工業用途。

於二零二三年四月七日，本公司宣佈該競拍已成功中標。本集團已與賣方訂立一份協議(「出讓合同」)，以人民幣40,490,000元(相當於約46,232,016港元)的代價獲得該土地的土地使用權。根據出讓合同，本集團同意於該土地上的固定資產投資(包括但不限於收購事項的代價、對樓宇建築的投資及機器成本)約為人民幣400,000,000元(相當於約456,725,280港元)。

本集團計劃建設建造項目，並將投入足夠的資源開發電子霧化器以增加本公司股東的回報。建造項目將為本公司擴展電子煙產品分部的戰略舉措。上述收購事項的詳情已分別於本公司日期為二零二二年十二月九日及二零二三年四月七日之公告中披露。

## 採納本公司經第二次修訂及重列的組織章程大綱及細則

於二零二三年五月十九日，本公司股東已批准對本公司現有經修訂及重列大綱及細則的修訂，並採納本公司經第二次修訂及重列的組織章程大綱及細則(「第二份大綱及細則」)，於本公司股東週年大會結束後即時生效。第二份大綱及細則的詳情已於本公司日期為二零二三年五月十九日的公告中披露。



## 對一項收購交易的賣方進行法律訴訟

於二零二三年六月三十日，本集團有4項法律訴訟涉及本公司於二零一六年收購Kimree, Inc. 及其子公司(「Kimree收購事項」)的劉秋明先生(「劉先生」)及向智勇先生(「向先生」)，以及其餘四位賣方。

因劉先生及向先生違反Kimree收購事項中本公司與由劉先生及向先生全資擁有之公司實體訂立的股權轉讓協議之不競爭承諾條款(「不競爭承諾條款」)，於二零二零年八月十日，本公司已於香港提出法律訴訟，發出傳票，向劉先生及向先生申索，要求(其中包括)法庭發出禁止令禁止劉秋明先生所有違反不競爭承諾條款的行為，並對賣方提出索償。法律訴訟的詳情披露於本公司日期為二零二零年八月十三日之公告。

本集團與劉先生及向先生在中國亦有另外兩項法律訴訟。於二零一六年，劉先生及向先生(作為貸款人)與本公司(作為借款人)訂立貸款協議，據此，本公司分別向劉先生及向先生借入貸款。於二零一九年，雙方就貸款的結算方式發生爭議。於二零二零年，劉先生及向先生就以現金償還貸款在廣東省深圳市中級人民法院向本公司提起法律訴訟。隨後，該案件在廣東省高級人民法院審理。最終判決劉先生及向先生勝訴(「中國判決」)。法律訴訟的詳情分別披露於本公司日期為二零二二年九月三十日及二零二三年三月十日之公告。

截至二零二三年六月三十日止六個月期間，本公司已在香港向Kimree收購事項的六位保證人發出傳票，就Kimree收購事項的虛假陳述提出索賠。對於中國判決，本公司與劉先生及向先生就判決達成協議，本公司將以分期付款方式分別向劉先生及向先生支付人民幣128,700,000元及人民幣121,300,000元。

## 須予披露及關連交易－出售子公司

於二零二三年五月三十一日，本集團與買方及本集團若干子公司的少數股東Han Sang Un先生訂立出售協議，據此買方有條件同意(其中包括)自本集團購買目標公司(於企業重組後為兩家韓國子公司Mons Co., Ltd.及Boton Medical Co., Ltd.的最終控股公司)51%的股權，代價為人民幣100,000,000元(「出售事項」)。出售事項的完成須待(其中包括)目標公司Mons Co., Ltd.、Boton Medical Co., Ltd.以及本集團及Han先生的若干中介子公司完成企業重組後方可作實。完成後，本公司將不會持有目標公司任何股權。

本集團將出售事項所得款項約人民幣 50,000,000 元用作償還貸款，而其餘將用作發展電子煙產品分部。出售事項將為本集團帶來可觀的收益，並加強本集團的流動資金。此外，出售事項將附帶簽訂多項協議，據此本集團將成為若干電子煙的獨家製造商及供應商。

出售事項構成上市規則第 14 章及第 14A 章項下本公司的須予披露及關連交易。因此，出售事項須遵守上市規則的申報、公告、通函及獨立股東批准之規定。概無本公司股東或董事於出售事項中擁有重大權益或須放棄投票。於二零二三年六月二十一日，聯交所已批准豁免根據上市規則第 14A.37 條召開股東大會的規定，因此本公司將不會就考慮及批准出售事項召開股東特別大會。本公司已委任一名獨立財務顧問就出售事項向獨立董事委員會及本公司股東提供建議。

出售事項的詳情已於本公司日期分別為二零二三年五月三十一日及二零二三年六月二十一日之公告及本公司日期為二零二三年七月十二日之通函中披露。

本公司已於二零二三年八月十四日收到出售事項的代價。

## **購入、出售或贖回本公司上市證券**

本公司或其任何子公司於截至二零二三年六月三十日止六個月期間概無購入、出售或贖回本公司任何上市證券。

## **審核委員會**

該委員會於成立時已採納其書面職權範圍，以審閱及監督本集團的財務申報程序及風險管理以及內部監控系統為目的。審核委員會（「委員會」）由四名成員組成，均為本公司的獨立非執行董事（即吳冠雲先生（主席）、梁偉民先生、周小雄先生及邱浩波先生）。該委員會已審閱本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明合併財務報表。

## 薪酬委員會

該委員會的成立旨在考慮及批准本集團高級僱員的薪酬安排，包括薪金及獎金計劃與其他長期獎勵計劃的條款。該委員會由本公司四名獨立非執行董事(即吳冠雲先生(主席)、梁偉民先生、周小雄先生及邱浩波先生)以及一名執行董事(即王明凡先生)組成。

## 提名委員會

該委員會不時檢討董事會的架構、人數及成員多元性(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗)，以及就董事的委任及繼任計劃向董事會作出建議。該委員會由本公司四名獨立非執行董事(即梁偉民先生(主席)、吳冠雲先生、周小雄先生及邱浩波先生)以及一名執行董事(即王明凡先生)組成。

## 企業管治

本公司董事會認同企業管治的重要性，並致力維持良好企業管治標準，以提高企業透明度及保障本公司及其股東、客戶、員工及其他利益相關者的權益。本公司透過優良設計的企業政策及程序、風險管理以及內部系統及監控，致力維持有效的問責制度。本公司於截至二零二三年六月三十日止六個月整個期間一直遵守上市規則附錄十四企業管治守則所載的全部守則條文及(倘適當)採納了其所載建議的最佳慣例，惟守則條文第C.2.1條除外。

根據守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的職位應予以區分及不應由相同人士擔任。主席與行政總裁的職責分工應以書面形式明文確立，以確保權力及授權的平衡。王明凡先生是本公司的執行董事兼行政總裁，亦為本公司主席。董事會認為，現有架構更適合本公司，因為其於規劃及執行本公司長遠業務計劃及策略時提供強力及持續的領導。



## 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為有關董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出特定查詢後，本公司全體董事確認，彼等於截至二零二三年六月三十日止六個月整個期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

## 刊登中期業績及中期報告

本業績公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.boton.com.hk](http://www.boton.com.hk))內刊載。二零二三年中期報告(含有上市規則規定的所有資料)將於適當時候寄交股東及於上述網站內刊載。

承董事會命  
中國波頓集團有限公司  
主席  
王明凡

香港，二零二三年八月二十八日

於本公告日期，執行董事為王明凡先生、李慶龍先生及楊迎春先生，獨立非執行董事為吳冠雲先生、梁偉民先生、周小雄先生及邱浩波先生。