

誼 礫

誼礫控股有限公司

股份代號：76



中期報告 2023

目錄

簡明綜合損益表	2
簡明綜合損益及其他全面收入表	3
簡明綜合財務狀況表	4
簡明綜合權益變動表	6
簡明綜合現金流量表	7
財務報表附註	8
管理層對財務狀況及經營業績之討論及分析	15



誼礫控股有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)欣然提呈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績連同上一期間之比較數字如下：

簡明綜合損益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	截至以下日期止六個月	
		二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 六月三十日 未經審核 千美元
收益	3	51,037	52,918
銷售成本		(46,353)	(42,139)
毛利		4,684	10,779
其他收入		2,315	1,904
一般及行政開支		(6,044)	(6,944)
金融資產減值虧損，淨額		(309)	(798)
以下各項之公平值收益			
— 商品		57	—
— 按公平值計入損益之金融資產		1	—
經營活動溢利	4	704	4,941
融資成本		(18)	(21)
除所得稅開支前溢利		686	4,920
所得稅開支	5	(386)	(1,374)
期內溢利		300	3,546
		美分	美分
每股盈利	6		(重列)
基本		0.08	1.01
攤薄		0.08	1.01

簡明綜合損益及其他全面收入表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	截至以下日期止六個月	
	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 六月三十日 未經審核 千美元
期內溢利	300	3,546
其他全面收入		
其後可能重新分類至損益之項目： 換算海外業務之匯兌差額	2,000	(5,211)
期內全面收入總額	2,300	(1,665)



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 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備	7	24,963	25,176
投資物業		9,206	9,311
使用權資產		545	713
無形資產		178	220
於一間合營公司之權益		1,244	1,235
按公平值計入損益之金融資產	10	1,284	1,284
非流動資產總額		37,420	37,939
流動資產			
存貨		340,130	332,035
應收貿易賬款	8	26,214	17,550
其他應收賬款、按金及預付款項	9	1,066	8,252
商品		1,186	1,130
按公平值計入損益之金融資產	10	163	162
現金及銀行結餘		6,170	12,074
流動資產總額		374,929	371,203
流動負債			
應付貿易賬款	11	8,727	18,253
其他應付賬款及應計費用	12	13,876	3,682
合約負債		1	1
租賃負債		298	406
應付稅項		760	825
流動負債總額		23,662	23,167

簡明綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
附註		
流動資產淨額	351,267	348,036
總資產減流動負債	388,687	385,975
非流動負債		
租賃負債	20	108
遞延稅項負債	1,195	695
非流動負債總額	1,215	803
資產淨額	387,472	385,172
本公司擁有人應佔資本及儲備		
股本	608,344	608,344
儲備	(220,872)	(223,172)
權益總額	387,472	385,172



簡明綜合權益變動表 (未經審核)

截至二零二三年六月三十日止六個月

(以千美元列示)

	股本	匯兌 儲備	重估 儲備	累計 虧損	權益 總額
於二零二三年一月一日	<u>608,344</u>	<u>(3,231)</u>	<u>6,896</u>	<u>(226,837)</u>	<u>385,172</u>
期內全面收入總額	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>2,300</u>
於二零二三年六月三十日	<u>608,344</u>	<u>(1,231)</u>	<u>6,896</u>	<u>(226,537)</u>	<u>387,472</u>
	股本	匯兌 儲備	重估 儲備	累計 虧損	權益 總額
於二零二二年一月一日	<u>607,060</u>	<u>2,053</u>	<u>6,166</u>	<u>(227,409)</u>	<u>387,870</u>
期內全面收入總額	<u>-</u>	<u>(5,211)</u>	<u>-</u>	<u>3,546</u>	<u>(1,665)</u>
於二零二二年六月三十日	<u>607,060</u>	<u>(3,158)</u>	<u>6,166</u>	<u>(223,863)</u>	<u>386,205</u>

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

	截至以下日期止六個月	
	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 六月三十日 未經審核 千美元
經營活動(所用)／所得現金淨額	(6,342)	7,497
投資活動所用現金淨額	(782)	(3,453)
融資活動所用現金淨額	(239)	(225)
現金及現金等值(減少)／增加淨額	(7,363)	3,819
於期初之現金及現金等值	12,074	18,380
外匯匯率變動影響	1,459	(3,700)
於期末之現金及現金等值	6,170	18,499



財務報表附註

1. 編製基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄16的適用披露規定編製而成。

此等截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核的簡明綜合財務報表所載作為比較資料的截至二零二二年十二月三十一日止年度財務資料並不構成公司該年的法定年度綜合財務報表，但資料數據來自該等綜合財務報表。根據香港法例第622章《公司條例》第436條規定而披露關於此等法定財務報表的進一步資料如下：

本公司已按香港法例第622章《公司條例》第662(3)條及附表6第3部的規定將截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表送呈公司註冊處處長。本公司的核數師已就該等綜合財務報表提交報告。核數師的報告為無保留意見，亦無提述任何其在無提出保留意見下強調須予注意的事項，也沒有任何根據香港法例第622章《公司條例》第406(2)、407(2)或(3)條的述明。

截至二零二三年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表並未涵蓋年度財務報表所規定的所有資料及披露，故此應與本集團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覽。

2. 主要會計政策變動

編製中期簡明綜合財務資料所採用的會計政策與編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致，惟採納對於本期間財務資料首次生效的下列經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）除外。

以下修訂於二零二三年一月一日開始之期間生效：

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號之修訂	保險合約
香港財務報告準則第17號之修訂	香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號之初步應用 – 比較資料
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號之修訂	會計政策披露
香港會計準則第8號之修訂	會計估計之定義
香港會計準則第12號之修訂	與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項

採納該等新訂或經修訂香港財務報告準則並未對本集團之會計政策造成任何重大影響。



3. 收益及分部資料

收益指來自生產及銷售石墨產品、製造及銷售電子產品以及設計電子產品之收益。

向本集團最高級行政管理層提供以作資源分配及表現評估之截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月有關本集團可呈報分部之資料載列如下：

截至二零二三年六月三十日止六個月
(以千美元列示)

	生產及銷售 石墨產品	製造及銷售 電子產品	設計及製造	總計
來自外部客戶之收益	<u>14,995</u>	<u>35,903</u>	<u>139</u>	<u>51,037</u>
分部業績	1,280	1,087	(239)	2,128
未分配收入及開支				<u>(1,424)</u>
經營活動溢利				704
融資成本				(18)
所得稅開支				<u>(386)</u>
期內溢利				<u>300</u>

截至二零二二年六月三十日止六個月
(以千美元列示)

	生產及銷售 石墨產品	製造及銷售 電子產品	設計及製造	總計
來自外部客戶之收益	<u>16,001</u>	<u>36,804</u>	<u>113</u>	<u>52,918</u>
分部業績	5,104	2,552	(239)	7,417
未分配收入及開支				<u>(2,476)</u>
經營活動溢利				4,941
融資成本				(21)
所得稅開支				<u>(1,374)</u>
期內溢利				<u>3,546</u>



4. 經營活動溢利

經營活動溢利已扣除／(計入)下列各項：

	截至以下日期止六個月	
	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 六月三十日 未經審核 千美元
折舊：		
－ 自有物業、廠房及設備以及投資物業	1,813	1,665
－ 使用權資產	185	188
應收一間合營公司款項利息	(85)	(28)

5. 所得稅開支

截至二零二三年六月三十日止六個月，期內來自香港之估計應課稅溢利已按16.5%之稅率作出香港利得稅撥備，惟本集團一間附屬公司為自二零一八年／二零一九年課稅年度起生效之利得稅兩級制下之合資格實體。該附屬公司之首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%之稅率納稅，而剩餘應課稅溢利則按16.5%之稅率納稅。

海外附屬公司之稅項乃按有關國家現行的適用稅率支付。

6. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃根據截至二零二三年六月三十日止六個月內本公司擁有人應佔溢利淨額300,000美元(二零二二年：3,546,000美元)及期內已發行之加權平均普通股362,844,073股(二零二二年：350,331,573股(重列))計算。

截至二零二二年六月三十日止六個月的普通股加權平均數已根據截至二零二二年十二月三十一日止年度內實施的股份合併進行了調整。截至二零二二年六月三十日止六個月的每股基本盈利已相應追溯調整。股份合併詳情載於附註14。

由於在二零二三年及二零二二年六月三十日並無已發行潛在攤薄普通股，每股攤薄盈利與每股基本盈利金額相同。

7. 物業、廠房及設備

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團購入約786,000美元(二零二二年：3,508,000美元)之物業、廠房及設備。



8. 應收貿易賬款

本集團應收貿易賬款(減值虧損淨額)之賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
0-30日	10,937	7,364
31-60日	6,664	6,668
61-90日	4,943	3,379
90日以上	3,670	139
	26,214	17,550

9. 其他應收賬款、按金及預付款項

本集團其他應收賬款、按金及預付款項分析如下：

	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
其他按金及預付款項	1,065	8,251
其他應收賬款	1	1
	1,066	8,252

10. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
非流動資產 於美國OTC粉紅單市場買賣的股份	1,284	1,284
流動資產 香港上市股份	163	162
	1,447	1,446

本集團因其於該等股本證券之投資而承受股價風險。

11. 應付貿易賬款

本集團應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
0-30日	4,236	3,323
31-60日	2,256	11,389
61-90日	1,534	2,504
90日以上	701	1,037
	8,727	18,253

12. 其他應付賬款及應計費用

本集團其他應付賬款及應計費用之分析如下：

	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 十二月三十一日 經審核 千美元
其他應付賬款	11,311	414
應計費用	1,579	1,846
其他應付稅項	986	1,422
	13,876	3,682

13. 股息

董事已決定不宣派截至二零二三年六月三十日止六個月之任何中期股息(二零二二年：無)。

14. 股本

	普通股數目	金額 千美元
已發行及繳足：		
於二零二二年一月一日(經審核)	7,006,631,478	607,060
就交換按公平值計入損益之金融資產發行股份(附註i)	250,250,000	1,284
股份合併(附註ii)	(6,894,037,405)	-
		608,344
於二零二二年十二月三十一日(經審核)、		
二零二三年一月一日(經審核)		
及二零二三年六月三十日(未經審核)	362,844,073	608,344

附註 i：於二零二二年九月十九日，本公司與Scientific Energy, Inc. (「SEI」)之個人股東(「換股股東」)訂立股權交換協議(「股權交換協議」)。SEI為一間在美國註冊成立之公司，其股份於美國場外交易市場買賣。SEI為本集團合營公司另一股權擁有人之最終控股公司。根據股權交換協議，本公司同意向換股股東發行及配發合共250,250,000股普通股，以換取換股股東所擁有總市值約1,284,000美元之合共26,000,000股SEI普通股(「股權交換」)。股權交換已於二零二二年十月二十五日完成。股權交換之進一步詳情載於本公司日期為二零二二年九月十九日之公告。

於股權交換完成後，本公司向換股股東發行及配發合共250,250,000股普通股(每股作價0.04港元)，以換取換股股東所擁有市值約1,284,000美元之合共26,000,000股SEI普通股。

附註 ii：根據於二零二二年十二月十四日舉行之本公司股東特別大會上通過之決議案，股份合併已獲通過並自二零二二年十二月十六日起生效。本公司股本中每二十股現有已發行及未發行普通股獲合併為一股普通股。有關股份合併之詳情載於本公司日期為二零二二年十一月二十一日之通函及本公司日期為二零二二年十二月十四日之公佈。

15. 金融工具之公平值計量

金融工具之公平值

本集團金融工具之賬面值如下：

- (i) 受標準條款及條件規管及於活躍流動市場交易之金融資產之公平值乃參考市場報價釐定。
- (ii) 其他金融資產及金融負債之公平值乃根據普遍採納定價模式按照折現現金流量分析並採用可觀察之當前市場交易價格或利率作為輸入數據予以釐定。
- (iii) 鑒於銀行及現金結餘、應收貿易賬款及其他應收賬款、應付貿易賬款及其他應付賬款等資產及負債均於短期內到期，故假設其賬面值與公平值相若。

於簡明綜合財務報表內確認公平值之計量

下表列出以公平值初始確認後計量之金融工具分析，乃按公平值可觀察的程度分為一至三級：

- 第一級公平值計量乃以於活躍市場就相同資產或負債的報價(未經調整)得出；
- 第二級公平值計量乃以第一級報價以外，可就資產或負債直接(即價格)或間接(即自價格衍生)觀察的輸入數據得出；及
- 第三級公平值計量乃以包括並非根據可觀察市場數據之資產或負債之輸入數據(無法觀察輸入數據)之估值技術得出。



	二零二三年六月三十日			總計 未經審核 千美元
	第一級 千美元	第二級 千美元	第三級 千美元	
經常性公平值計量：				
商品 – 金條	1,186	-	-	1,186
按公平值計入損益之金融資產	1,447	-	-	1,447
	2,633	-	-	2,633

	二零二二年十二月三十一日			總計 經審核 千美元
	第一級 千美元	第二級 千美元	第三級 千美元	
經常性公平值計量：				
商品 – 金條	1,130	-	-	1,130
按公平值計入損益之金融資產	1,446	-	-	1,446
	2,576	-	-	2,576

於期內，本集團之政策為截至導致轉撥之事件或情況變化日期確認撥入及撥出公平值層級。

16. 主要管理人員酬金

本集團主要管理人員之薪酬，包括支付予本公司執行董事及若干最高薪酬僱員之款項如下：

	截至以下日期止六個月	
	二零二三年 六月三十日 未經審核 千美元	二零二二年 六月三十日 未經審核 千美元
薪金、津貼及實物利益	1,130	2,683

17. 關連人士交易

除於簡明綜合財務報表另有披露者外，本集團於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月並無訂立其他重大關連人士交易。

18. 批准簡明綜合中期財務報表

本公司董事會已於二零二三年八月三十日批准簡明綜合中期財務報表。

管理層對財務狀況及經營業績之討論及分析

(於本回顧內，除非文義另有所指，否則所有「美元」均指美利堅合眾國之法定貨幣)

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之收益約為51,000,000美元，較去年同期之約52,900,000美元減少約1,900,000美元或3.6%。擁有人應佔溢利淨額約為300,000美元，而去年同期則為溢利淨額約3,500,000美元。於二零二三年六月三十日，本集團之資產總值約為412,300,000美元，而於二零二二年十二月三十一日則約為409,100,000美元，本集團於二零二三年六月三十日之資產淨額約為387,500,000美元，而於二零二二年十二月三十一日則約為385,200,000美元。

業務回顧

本集團之業務分部為(i)於全球從事生產及銷售石墨產品；於英國從事(ii)製造及銷售電子產品；及(iii)設計及製造服務。

本公司於全球從事生產及銷售石墨產品之業務。石墨廣泛地用於航天、鋼鐵、汽車、電動車、電池及潤滑劑行業。一方面，由於石墨為不可再生礦產資源，全球石墨礦產量有限，存量日益減少。另一方面，自Andre Geim與Konstantin Novoselov就發現石墨烯的特殊特性而獲得二零一零年諾貝爾獎以來，石墨作為戰略材料之需求上升。包括石墨與稀土元素的十四種材料被視為關鍵材料。

本公司視石墨業務為盈利增長之主要發展核心。於二零一七年，本公司在非洲馬達加斯加開始建設其石墨生產線及倉庫，本公司在該地擁有大量石墨礦石。客戶包括中國及全球的鋼鐵公司、鋰離子電池公司及耐火材料公司，以及石墨產品需求客戶。



本公司之電子製造服務由其英國全資附屬公司Axiom Manufacturing Services Limited (「Axiom」) 經營。Axiom提供全方位外包製造服務，從電子產品設計到製造均包含在內，涉及醫療、國防、運輸、航天、保安、海事、天然氣及其他行業。外包電子產品製造及設計服務通常均冠以客戶之品牌。Axiom絕大部分客戶位於英國。

收購SEI股份

於二零二二年九月十九日，本公司訂立股權交換協議（「股權交換協議」），據此，本公司將以其250,250,000股新發行股份換取26百萬股Scientific Energy, Inc. (「SEI」) 普通股，該公司為一間在美國註冊成立之公司。SEI股份之總代價為10,010,000港元（「股權交換」）。股權交換乃根據於二零二二年六月六日舉行之股東週年大會上授予董事會之一般授權發行及配發。由於該項收購，本公司擁有SEI股本之9.87%權益，而個人股東（「換股股東」）擁有本公司普通股之3.45%權益。

SEI主要透過其98.75%擁有之附屬公司澳門網絡傳媒發展有限公司（一間澳門公司，「MED」）經營其業務，該公司擁有五家附屬公司，在澳門和中國珠海營運。MED在澳門營運領先之手機平台，為餐廳或其他商戶提供訂購及配送服務。MED之業務乃建於奧覓平台，該平台將餐廳／商戶和顧客及配送員連接。截至二零二二年十二月三十一日止年度，MED平台已完成超過11,799,000宗交易，錄得合共1,285,000,000澳門元（約160,000,000美元）之網站成交金額。截至二零二二年十二月三十一日，MED擁有約832,700名登記平台用戶，並服務超過4,000個有合作關係的商戶。

收購SEI股份之主要理由為實現業務多元化。新冠疫情改變人的生活和購物習慣。封城期間，世界各地的餐飲外送服務如雨後春筍。縱使疫情緩解，網上購物和外送服務依然蓬勃。本公司相信香港的外送服務需求在將來依然殷切，也有繼續優化的條件。SEI持有MED股本之98.75%，MED本著在澳門的成功業務模式，有助使本公司於未來之業務更趨多元化。

第三代互聯網Web3.0相關業務

於二零二三年五月，本公司收購GoMeta Limited（於二零二三年三月新成立的公司）的100%股本，目的為發展與第三代互聯網Web3.0相關的業務，其中包括但不限於非同質化代幣、加密貨幣等能為本集團創造新的業務收入的項目。



俄烏戰爭及氣候變化對業務經營造成之影響

本集團之業務經營受到烏克蘭衝突所影響，尤其是鑒於能源及燃氣價格攀升帶動通脹顯著上升。這對我們石墨生產及Axiom電子製造業務之能源成本造成直接影響，並間接推高原材料及勞工成本，繼而預期供應商定價及工資將進一步上漲。本集團已在Axiom設施安裝太陽能發電板，藉以在一定程度上減輕相關成本，同時亦與客戶進行重新磋商，嘗試在保持競爭力之前提下轉嫁部分成本增幅。氣候變化是全球最迫切之挑戰。在全球氣候行動盛行之背景下，本集團已採取措施節約能源及減少溫室氣體排放。本集團意識到，極端天氣狀況之頻率正在增加，可能會對其業務經營造成影響。為管理極端天氣狀況可能會對人類安全及基礎設施造成之影響，本集團已採取預防措施，包括黑色暴雨警告及八號颱風信號等惡劣天氣情況下之工作安排。截至二零二三年六月三十日止六個月期間，本集團並無因任何氣候相關問題而受到重大影響。

經營業績

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之營業額約為51,000,000美元，較去年同期之約52,900,000美元減少約1,900,000美元或3.6%。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之石墨業務營業額約為15,000,000美元，較去年同期之約16,000,000美元減少6.3%。於二零二二年，中國多間製造商不理智地推出過多人造石墨項目，旨在從電動汽車電池獲利。人造石墨產能超過10,000,000噸，但目前市場需求卻少於每年2,000,000噸。產能過剩導致人造負極材料的價格大幅下跌，將二零二三年上半年人造石墨的銷售價格壓至低於其生產成本。上述情況不僅對我們天然石墨產品的售價造成負面影響，亦推高了生產成本。由於上述兩個方面，我們二零二三年上半年石墨業務的溢利較二零二二年同期有所下跌。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團電子產品製造服務業務之營業額約為35,900,000美元，較去年同期之約36,800,000美元減少約900,000美元或2.4%。儘管Axiom的銷售額（按英鎊計算）輕微上升，但溢利仍低於去年，主要由於毛利率下跌所致。



展望

於過去三年，由於新冠肺炎疫情，我們因客戶需求有可能下滑而就石墨市場採取預防措施。踏入二零二三年，情況喜憂參半。好消息是，各國防疫政策有所調整，市場開始好轉，企業迎來更多機遇。令人擔憂的是，由於國際環境複雜、地緣政治緊張、不確定因素增加、能源價格上漲及通脹高企，全球經濟尚未全面復甦。

由於受俄烏衝突、生產成本上升，及目前人造石墨產能過剩影響，預期二零二三年之天然石墨市場將不會穩定，且石墨業務在訂單及生產成本方面亦將面臨更多挑戰。我們已採取措施調整生產安排，這個不合理情況將不會持續，我們相信，我們將能夠順利渡過此動盪時期。

英國業務的前景維持樂觀，鑒於二零二三年初的待完成訂單處於歷史高位，因此管理層預期營業額將不會於年內下跌，再者，本公司亦已取得存貨以滿足有關客戶需求。此外，客戶亦已為滿足於二零二四年及二零二五年的需求而下達訂單。英國業務的現金狀況穩健，且並無重大債務，而二零二三年的預期業務表現將會進一步改善有關財務狀況。本集團將繼續擴大其客戶基礎的規模，旨在覆蓋多個市場及行業以進一步降低與任何一個行業低迷相關的風險。本公司亦將投資於最新的資本設備以及研發活動，從而進一步提高產量及擴大服務組合。管理層將繼續監察各項推高英國通脹水平的趨勢，例如全球能源成本及就業市場的近期趨勢。

流動資金及財務資源

本集團之營運資金主要來自經營活動及發行本公司可換股債券產生之現金流量。於二零二三年六月三十日，本集團之現金及銀行結餘約為6,200,000美元，而於二零二二年十二月三十一日則約為12,100,000美元。於二零二三年六月三十日，本集團錄得流動資產淨額約351,300,000美元（二零二二年十二月三十一日：348,000,000美元）。本集團於二零二三年六月三十日並無任何銀行借貸。於二零二三年六月三十日，本集團之資產負債比率（按租賃負債除以權益總額計算）為0.1%（二零二二年十二月三十一日：0.1%）。

於二零一八年四月二十五日，本公司與China Minerals International Limited就於二零二八年四月二十五日到期合共600,000,000港元（扣除開支後淨額為569,000,000港元）之零息可換股債券訂立認購協議，以於馬達加斯加設立石墨生產線。

於二零二三年六月三十日，本公司已動用約90,134,000港元（約11,555,600美元）。已使用的所得款項的詳細明細及說明如下：

廠房及倉庫	21,796,600港元	2,794,400美元
生產線	32,227,000	4,131,600
運輸管道、交通及裝卸工具	29,023,000	3,721,000
工資	1,560,000	200,000
其他	5,527,400	708,600
	<u>90,134,000港元</u>	<u>(11,555,600美元)</u>
總計		

未換股債券約478,866,000港元（其中仍未收取466,884,500港元）計劃將於二零二三年至二零二六年使用。未動用所得款項擬定用途的詳細明細及說明如下：

廠房及倉庫	72,503,400港元	9,295,300美元
生產線	194,153,000	24,891,400
運輸管道、交通及裝卸工具	115,180,000	14,766,690
道路建設	31,200,000	4,000,000
工資	33,540,000	4,300,000
其他	32,289,600	4,139,710
	<u>478,866,000港元</u>	<u>(61,393,100美元)</u>
總計		

新冠肺炎的爆發及近期的業務不確定性已大大增加全球經濟及需求的不確定性，為經濟的前景蒙上陰影。因此，本公司已採取若干措施以降低有關不確定性的影響，包括調整馬達加斯加石墨生產線的建設時間表。與此同時，受近期電池產業鏈整體去庫存所影響，負極材料市場復甦未如預期。因此，本公司並無按之前計劃用盡其生產線建設資金。本公司旨在保持靈活多變，適時優化及擴大其業務經營。除因新冠肺炎爆發及近期電池產業鏈整體去庫存而作出調整的時間表外，所得款項用途並無重大變動。



債務

於二零二三年六月三十日：

本公司並無任何銀行借貸或銀行融資承擔；

本公司並無任何來自任何關連人士之借貸；及

本公司並無任何銀行透支。

於二零二三年六月三十日及直至本報告日期，本集團之債務並無重大不利變動。

或然負債及資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債，亦無抵押任何資產。

資本承擔

於二零二三年六月三十日，本集團並無與購買固定資產相關的資本承擔（二零二二年：無）。

持有重大投資

於二零二三年六月三十日，本集團並無持有任何重大投資。

重大收購及出售事項

於截至二零二三年六月三十日止六個月內，並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司的事項。

資本架構

截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司之資本架構並無變動。本公司之資本包括普通股及其他儲備。

僱員及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團在香港、英國及澳門僱用344（二零二二年：310）名僱員。本集團相信其與僱員之關係良好。

本集團僱員之薪酬政策乃由薪酬委員會根據僱員之功績、資歷及能力制定。本公司董事之薪酬乃由薪酬委員會釐定。本公司並無實施任何購股權計劃。

外匯風險

本集團主要營運附屬公司所賺取之收入及產生之成本乃以港元、美元、人民幣及英鎊計值，因此面臨匯率波動帶來之風險。本集團目前並無外匯對沖政策。本集團透過密切監控外匯風險管理其貨幣風險，以將風險淨額維持於可接受水平，在需要時或會考慮對沖重大外匯風險。

中期股息

董事已決定不宣派截至二零二三年六月三十日止六個月之任何中期股息（二零二二年：無）。

股本

截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司的股份總數及已發行股本並無變動。

重大不明朗事件

概無任何涉及可能會對本公司持續經營業務能力構成極大懷疑之重大不明朗事件或狀況。

法律訴訟

本集團並無知悉任何待決或面臨威脅之法律訴訟，而倘若本集團被判敗訴，可能對本集團之業務及營運造成重大不利影響。

報告期後之重大事項

本公司於報告期後並無任何重大事項。



額外資料

遵守企業管治常規守則

截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載現行企業管治守則之所有守則條文，惟下文一項偏離除外：

守則條文第C.2.1條：主席與行政總裁的角色應有區分

守則條文第C.2.1條規定主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。然而，本公司並無區分主席及行政總裁，而Feng Zhong Yun先生目前擔任該兩個職位。董事會相信，由Feng先生一人擔任主席及行政總裁為本集團提供堅穩及貫徹如一的領導，並使本集團在規劃及執行長期業務戰略方面更有成效，決策更具效率。由於所有重大決策均經過與董事會及相關董事委員會眾成員協商後才作出，加上董事會內還有獨立非執行董事提供其獨立觀點，因此，董事會認為架構上有足夠保障，確保董事會內部權力得以充分平衡。董事會將持續檢討及監察本公司之常規，以遵守企業管治守則規定及保持本公司高標準之企業管治常規。董事會將於適當時候繼續檢討及考慮區分主席及行政總裁之職務。

遵守證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」），作為本公司董事進行證券交易之行為守則。經對全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零二三年六月三十日止六個月內已遵守標準守則所載之規定準則。



購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二三年六月三十日止六個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何證券。

董事及主要行政人員於股份之權益

於二零二三年六月三十日，本公司董事及行政人員以及彼等各自之聯繫人概無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條規定登記於該條所述登記冊，或須按照上市規則所載之標準守則知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

主要股東及其他人士之股份權益

於二零二三年六月三十日，概無任何人士於本公司股份或相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第336條須由本公司存置之權益、淡倉或可供借出的股份。

審閱未經審核綜合中期財務報表

本公司已遵照上市規則第3.21條成立審核委員會，旨在審閱及監察本集團之財務申報過程、風險管理及內部監控制度。

本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成：吳麗寶先生、葉一凡小姐及閻少石博士。吳先生為審核委員會主席，其具備上市規則第3.10(2)條所載之合適專業資歷或會計或相關財務管理專業知識。審核委員會已採納符合上市規則附錄14所載之企業管治守則之職權範圍。

審核委員會已與本公司管理層審閱本集團所採納之會計原則及慣例，並商討有關審核、內部監控及財務報告等事宜，包括審閱本公司截至二零二三年六月三十日止六個月之本未經審核中期業績。



刊發中期業績

中期報告將適時寄發予選擇收取本公司之公司通訊文件印刷本之股東，並將在香港交易及結算有限公司網站(<https://www.hkex.com.hk>)及本公司網站(<https://www.elate.hk>)刊登。

代表董事會
誼礫控股有限公司
董事總經理
Feng Zhong Yun

香港，二零二三年八月三十日

於本年報日期，本公司之執行董事包括Feng Zhong Yun先生及張雪女士；獨立非執行董事包括吳麗寶先生、葉一凡小姐及閻少石博士。

