



粵海廣南(集團)有限公司

GDH GUANGNAN (HOLDINGS) LIMITED

(Incorporated in Hong Kong with limited liability) (於香港註冊成立的有限公司)
(Stock code 股份代號: 01203)

2023

INTERIM REPORT 中期報告



目錄

公司資料	2
財務摘要	3
管理層討論及分析	4
審閱報告	9
未經審核中期財務報告	
綜合損益表	10
綜合全面收益表	11
綜合財務狀況表	12
綜合權益變動表	14
簡明綜合現金流量表	16
未經審核中期財務報告附註	17
董事的證券權益及淡倉	36
主要股東權益	37
企業管治及其他資料	38

公司資料

(於2023年8月31日)

董事會

執行董事

陳本光 (主席)

楊哲 (總經理)

周宏基 (財務總監)

非執行董事

汪龍海

獨立非執行董事

Gerard Joseph MCMAHON

李嘉強

黃友嘉 金紫荊星章，太平紳士

審核委員會

Gerard Joseph MCMAHON (主席)

李嘉強

黃友嘉

薪酬委員會

李嘉強 (主席)

Gerard Joseph MCMAHON

黃友嘉

提名委員會

陳本光 (主席)

Gerard Joseph MCMAHON

李嘉強

黃友嘉

公司秘書

廖偉健

核數師

畢馬威會計師事務所

執業會計師

於《會計及財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師

香港中環遮打道10號

太子大廈8樓

主要往來銀行

星展銀行有限公司

交通銀行股份有限公司

中國銀行(香港)有限公司

中國銀行股份有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

中國工商銀行股份有限公司

南洋商業銀行有限公司

中信銀行股份有限公司

中國農業銀行股份有限公司

恒生銀行有限公司

註冊辦事處

香港灣仔港灣道6-8號

瑞安中心29樓2905-08室

電話 : (852) 2828 3938

圖文傳真 : (852) 2583 9288

網址 : <http://www.gdguangnan.com>

股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東183號

合和中心17M樓

股份資料

上市地點 香港聯合交易所有限公司主板

股份代號 01203

每手股數 2,000 股

財政年度結算日 12月31日

股東日程表

最後股份過戶日期 2023年10月4日

截止過戶日期 2023年10月5日及

2023年10月6日

中期股息 每股1.0港仙

派發日期 2023年10月25日

財務摘要

(以港幣列示)

未經審核財務摘要

	截至6月30日止六個月		
	2023年 千元	2022年 千元	變動
收入	4,989,459	3,379,641	47.6%
經營溢利	139,252	129,249	7.7%
股東應佔溢利	59,132	62,051	-4.7%
每股基本盈利	6.5仙	6.8仙	-4.4%
每股中期股息	1.0仙	1.0仙	0.0%
	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元	變動
總資產	4,816,424	4,884,006	-1.4%
股東權益	2,531,504	2,573,893	-1.6%
每股資產淨值 ¹	\$2.79	\$2.84	-1.8%
每股收市價	\$0.62	\$0.62	
淨現金 ²	不適用	233,869	
資本負債率 ³	0.8%	不適用	

附註：

1. $\frac{\text{股東權益}}{\text{已發行普通股股數}}$

3. $\frac{\text{借款 - 抵押存款, 現金及現金等價物}}{\text{股東權益}}$

2. 抵押存款, 現金及現金等價物 - 借款

管理層討論及分析

業績

2023年上半年，粵海廣南（集團）有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）未經審核之綜合收入4,989,459,000港元，較去年同期的3,379,641,000港元增加47.6%；未經審核之綜合經營溢利為139,252,000港元，較去年同期的129,249,000港元增加7.7%；未經審核之綜合股東應佔溢利為59,132,000港元，較去年同期的62,051,000港元減少4.7%；每股基本盈利為6.5港仙，較去年同期的6.8港仙減少4.4%。

中期股息

本公司之董事（「董事」）會（「董事會」）宣佈派發2023年之中期股息每股1.0港仙（2022年：每股1.0港仙）。

業務回顧

本期間內，本集團主要業務的表現概述如下：

鮮活食品

鮮活食品業務方面，通過發展新戰略，本集團建設了「畜禽養殖 — 屠宰加工 — 冷鏈配送 — 生鮮行銷」一體化的產業鏈經營平臺，於粵港澳大灣區食品加工產業探索新的發展機遇。

2023年上半年，本集團鮮活食品分部溢利同比上升，受惠於2022年12月收購的粵海食品（珠海）有限公司（「粵海食品珠海」）100%權益及粵海食品（佛山）有限公司屠宰量增加，上半年活豬屠宰量超過145萬頭，形成新的利潤增長點。此外，2022年9月收購澤興食品有限公司70%權益後，食品批發及零售業務得以加大拓展。但是，2023年上半年活豬價格持續低位運行，導致經營活豬養殖及銷售的兩間聯營公司表現較遜，抵銷了上述利潤上升的部分影響。

鮮活食品業務的收入為3,831,666,000港元，佔本集團收入的76.8%，較去年同期增加2,042,989,000港元，增加114.2%。連同應佔兩間聯營公司的虧損金額合共30,057,000港元（2022年6月30日：30,003,000港元），共實現分部溢利59,845,000港元，較去年同期增加20,741,000港元，增加53.0%。

本集團透過不斷完善業務流程，積極加強與持份者的溝通，提升服務水準，積極維持市場供應，整體供港活豬市場佔有率維持約47%，加上國內凍肉批發業務及屠宰業務的積極拓展，為本集團提供一定的盈利貢獻。

管理層討論及分析（續）

業務回顧（續）

馬口鐵

馬口鐵行業競爭激烈及馬口鐵產品需求減弱，導致本集團馬口鐵業務的銷量及售價同比下降。本集團現有年產能共49萬噸馬口鐵和14萬噸基板。本期間，本集團生產馬口鐵141,000噸，較去年同期減少6.0%，其中粵海中粵（中山）馬口鐵工業有限公司（「粵海中粵」）和粵海中粵（秦皇島）馬口鐵工業有限公司（「粵海中粵秦皇島」）分別生產96,000噸和45,000噸馬口鐵。另外，本集團銷售馬口鐵143,000噸，較去年同期減少5.3%，其中粵海中粵和粵海中粵秦皇島分別銷售98,000噸和45,000噸馬口鐵。

馬口鐵業務的收入佔本集團收入的23.0%。本期收入為1,147,796,000港元，較去年同期減少432,368,000港元，減幅27.4%；錄得分部溢利51,639,000港元，較去年同期減少18,705,000港元，減幅26.6%。

面對競爭激烈的市場環境，本集團加強原材料採購的供應鏈管理，有效控制採購成本。另一方面，通過研發創新提升產品競爭力，豐富產品種類，提高附加值，以爭取客戶認同。本集團亦積極尋找並開拓新的市場機會，擴大客戶基數，通過全價值鏈營銷策略提升利潤。

物業租賃

本集團之租賃物業包括粵海中粵的工業廠房和宿舍及香港的寫字樓物業。2023年上半年，本集團之物業租賃業務的物業出租率為90.6%，較去年同期減少2.7%。收入為9,997,000港元，較去年同期減少7.4%；由於降低運營成本，實現分部溢利5,178,000港元，較去年同期增加6.1%。此外，該等投資物業價值上升，本期錄得投資物業估值溢利1,582,000港元（2022年6月30日：4,718,000港元）。

黃龍

本集團持有黃龍食品工業有限公司（「黃龍」）40%的權益。2023年上半年，黃龍的清算仍進行中及本集團應佔虧損為2,415,000港元（2022年6月30日：9,237,000港元）。

管理層討論及分析（續）

財務狀況

於2023年6月30日，本集團總資產為4,816,424,000港元，而總負債為2,076,956,000港元，分別較2022年末減少67,582,000港元及23,137,000港元；流動資產淨值為923,706,000港元，較2022年末減少38,299,000港元，而流動比率（流動資產除以流動負債）1.6倍，與2022年末相若。

流動資金及財務資源

本集團於2023年6月30日的現金及現金等價物為937,644,000港元，較2022年末減少22.6%，其中81.3%為人民幣，3.8%為美元，其餘主要為港元。利息收入7,789,000港元，同比增加2,599,000港元。

於2023年6月30日，本集團的負債比率按借款淨額（即借款減抵押存款和現金及現金等價物）除以本公司股權持有人應佔權益總額計算為0.8%（2022年12月31日：淨現金狀況）。

於2023年6月30日，本集團用作流動資金及業務融資的可用銀行融資額度為3,452,334,000港元（2022年12月31日：2,850,332,000港元），其中已使用1,335,999,000港元（2022年12月31日：1,228,182,000港元）。現時的現金儲備及可用銀行融資額度，加上經營業務產生穩定的現金流，足以滿足本集團履行其業務經營所需及責任。

資本開支及資本承擔

本集團2023年上半年的資本開支為259,432,000港元（2022年6月30日：98,238,000港元）。於2023年6月30日，未在中期財務報告內作出撥備的資本承擔為76,608,000港元（2022年12月31日：320,204,000港元），主要是用於粵海食品珠海的珠港澳食品加工產業園建設項目及粵海中粵和粵海中粵秦皇島的生產設備更新改造。預計2023年全年的資本開支將約為336,040,000港元。

收購投資

於2023年4月25日，本公司的直接全資附屬公司廣東粵海廣南投資有限公司（「廣南投資」）（作為有限合夥人）與廣東粵海私募股權投資基金管理有限公司等公司訂立合夥協議。據此合夥協議，成立有限合夥企業以專注投資於從事預製菜、鮮活食品零售、食品深加工、農業、食物及餐飲供應鏈以及農業科技等領域的非上市企業。全體合夥人承諾向有限合夥企業作出的出資總額為人民幣1億元（相等於約108,460,000港元），其中廣南投資的出資額為人民幣1,000萬元（相等於約10,846,000港元）。

除上述事項，於2023年上半年，本集團沒有任何重大的收購和出售投資。

管理層討論及分析（續）

財務狀況（續）

資產抵押

於2023年6月30日，4,186,000港元（2022年12月31日：18,812,000港元）的銀行存款已抵押作為應付票據的保證金。

於2023年6月30日，銀行信貸額中的677,875,000港元（2022年12月31日：408,618,000港元）以賬面淨值536,366,000港元（2022年12月31日：357,539,000港元）的土地及建築物作為抵押。除此以外，本集團沒有抵押其他資產。

或然負債

於2023年6月30日，本集團沒有任何重大的或然負債。

外匯及利率風險

本集團的業務主要在中國內地和香港。本集團承受之外匯風險，主要來自以功能貨幣以外之貨幣計值向海外供應商採購及出口銷售予海外客戶之相關業務。產生此風險之貨幣主要為美元兌人民幣。就以功能貨幣以外之貨幣計值之相關業務的業務應收及應付款項而言，本集團於需要解決短期不平衡狀況時會按現貨價買賣外幣或訂立遠期外匯合同，確保維持其淨風險於可接受水準。

鑒於人民幣兌美元匯率持續波動，本集團已經加強對外匯市場的研究與跟蹤，逐步收窄外匯風險敞口，有需要時會採取合適措施對沖風險。於2023年6月30日，本集團未持有兌人民幣的遠期外匯合同（2022年12月31日：無），作為對沖出口銷售的外匯風險。

本集團利率風險主要來自抵押存款、現金及現金等價物、銀行借款、一間同系附屬公司借款和租賃負債。按可變利率及按固定利率計息之貸款及借款使本集團分別承受現金流利率風險及公允價值利率風險。本集團認為現時所面對的利率風險並不重大，因此並沒有進行任何利率對沖。管理層密切監察市場利率變動情況。

管理層討論及分析（續）

員工及薪酬政策

於2023年6月30日，本集團全職僱員人數共1,509名，較2022年末的1,436名增加73名，其中176名在香港及1,333名在中國內地。員工薪酬依據崗位責任、工作負荷、勞動技能、勞動強度、勞動環境及個人業績表現，按行業的一般市場慣例釐定。2023年，本集團對各附屬公司繼續實行定員、定編和工資總額控制管理，對管理層繼續實行獎金激勵機制，通過對各附屬公司經營業績的考核，以經營淨現金流入及稅後利潤為依據，按不同利潤檔次的比例計提獎金，按個人業績考核獎勵發放給管理層和業務骨幹，有效地調動了員工的工作積極性。

前景

2023年上半年國內外宏觀環境面臨重大變革。國際環境複雜嚴峻，給經濟復蘇帶來巨大的不確定性。歐美的加息步伐可能會放緩，但短期內總體趨勢預測不變。目前，國內外經濟基本面仍面臨諸多機遇與挑戰，伴隨全球經濟衰退的趨勢，對本集團的經營帶來一定重大挑戰。

在鮮活食品業務方面，本集團貫徹新的發展理念，加快資本佈局的優化和結構調整，對標世界一流企業，不斷提升集團資本資源配置的品質和效率，致力於打造強大、優質、健康的鮮活食品業務。此外，本集團將進一步鞏固批發零售貿易業務的發展基礎，並重點抓住現代農業發展的機遇，以粵港澳大灣區的「菜籃子」市場為核心，加快轉變鮮活產業的發展方式，優化鮮活產業的結構佈局，提升鮮活食品產業的綜合生產服務能力和核心競爭力。

在馬口鐵業務方面，本集團致力於通過研發創新提升產品競爭力，以客戶需求為導向，不斷改進和優化產品品質、工藝和技術，以確保馬口鐵產品能夠滿足不同行業客戶的要求。同時，本集團將加大力度拓展多元化客戶群，積極尋找並開拓新的市場機會。

面對全球經濟下行的壓力以及鮮活食品和馬口鐵業務所面臨的風險和挑戰，本集團將不斷強化業務風險管理，做優做强做大主業，及時調整經營策略，保障業務的持續發展。憑藉穩健的財務策略和充足的現金流供應，本集團將充分抓住粵港澳大灣區發展的機遇，致力於提升企業的營收規模和盈利能力，為股東創造價值。

審閱報告



致粵海廣南（集團）有限公司董事會之審閱報告

（於香港註冊成立之有限公司）

引言

我們已審閱載列於第10至35頁粵海廣南（集團）有限公司的中期財務報告，此中期財務報告包括於2023年6月30日的綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表以及附註解釋。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，中期財務報告編製須遵照相關條文以及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」編製。董事須負責根據《香港會計準則》第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向全體董事會報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照《香港審計準則》進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審核意見。

結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於2023年6月30日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《香港會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道十號

太子大廈八樓

2023年8月31日

綜合損益表

截至2023年6月30日止六個月 – 未經審核
(以港幣列示)

		截至6月30日止六個月	
	附註	2023年 千元	2022年 千元
收入	3	4,989,459	3,379,641
銷售成本		(4,699,835)	(3,111,532)
毛利		289,624	268,109
其他收入	4	25,114	12,082
其他(虧損)/收益淨額	4	(412)	5,336
銷售及分銷成本		(19,451)	(9,949)
行政費用		(111,110)	(86,573)
其他經營費用		(44,513)	(59,756)
經營溢利		139,252	129,249
投資物業估值溢利	8(b)	1,582	4,718
融資成本	5(a)	(9,984)	(1,515)
應佔聯營公司虧損		(32,472)	(39,240)
除稅前溢利	5	98,378	93,212
所得稅	6	(26,642)	(21,128)
本期溢利		71,736	72,084
歸屬予：			
本公司股權持有人		59,132	62,051
非控股權益		12,604	10,033
本期溢利		71,736	72,084
每股盈利			
基本	7(a)	6.5 仙	6.8 仙
攤薄	7(b)	6.5 仙	6.8 仙

第17至35頁的附註屬本中期財務報告的一部分。應付本公司股權持有人股息之詳情載列於附註16。

綜合全面收益表

截至2023年6月30日止六個月 – 未經審核
(以港幣列示)

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
本期溢利	71,736	72,084
本期其他全面收益：		
其後可重分類至損益之項目：		
兌換財務報表所產生的匯兌差額：		
– 海外附屬公司	(78,577)	(98,850)
– 海外聯營公司	(8,508)	(17,284)
– 一間海外附屬公司相關的稅項支出	(655)	(1,089)
扣除稅項後淨額	(87,740)	(117,223)
本期全面收益總額	(16,004)	(45,139)
歸屬予：		
本公司股權持有人	(24,237)	(47,265)
非控股權益	8,233	2,126
本期全面收益總額	(16,004)	(45,139)

第 17 至 35 頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

綜合財務狀況表

於2023年6月30日
(以港幣列示)

	附註	於2023年 6月30日 未經審核 千元	於2022年 12月31日 經審核 千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	1,752,993	1,581,249
投資物業	8	240,303	272,878
		1,993,296	1,854,127
商譽	12	83,487	85,408
佔聯營公司權益		220,238	261,210
佔合營公司權益		10,846	–
		2,307,867	2,200,745
流動資產			
存貨	9	578,911	526,046
業務及其他應收款項、訂金及預付款	10	987,816	926,772
抵押存款	21	4,186	18,812
現金及現金等價物	11	937,644	1,211,631
		2,508,557	2,683,261
流動負債			
業務及其他應付款項	14	985,292	969,461
銀行借款	13	542,243	695,900
一間同系附屬公司借款	15	32,538	32,489
租賃負債		8,943	8,869
應付本期稅項		15,835	14,537
		1,584,851	1,721,256
流動資產淨值		923,706	962,005
總資產減流動負債		3,231,573	3,162,750

綜合財務狀況表（續）

於2023年6月30日
(以港幣列示)

	附註	於2023年 6月30日 未經審核 千元	於2022年 12月31日 經審核 千元
非流動負債			
銀行借款	13	323,640	217,586
一間同系附屬公司借款	15	63,334	50,599
遞延收入		8,154	9,117
按攤銷成本計量的財務負債		13,961	13,961
租賃負債		12,888	13,385
遞延稅項負債		70,128	74,189
		492,105	378,837
資產淨值			
		2,739,468	2,783,913
資本及儲備			
股本		459,651	459,651
儲備		2,071,853	2,114,242
本公司股權持有人應佔權益總額			
		2,531,504	2,573,893
非控股權益			
		207,964	210,020
權益總額			
		2,739,468	2,783,913

第17至35頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月 – 未經審核
(以港幣列示)

附註	歸屬予本公司股權持有人							非控股權益 千元	權益總額 千元
	股本 千元	匯兌儲備 千元	重估儲備 千元	特別 資本儲備 千元	其他儲備 千元	保留溢利 千元	總額 千元		
於2023年1月1日的結餘	459,651	59,707	15,116	107,440	97,512	1,834,467	2,573,893	210,020	2,783,913
截至2023年6月30日止六個月的權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	59,132	59,132	12,604	71,736
其他全面收益	-	(83,369)	-	-	-	-	(83,369)	(4,371)	(87,740)
全面收益總額	-	(83,369)	-	-	-	59,132	(24,237)	8,233	(16,004)
轉往法定儲備	-	-	-	-	14,670	(14,670)	-	-	-
已批准與去年有關之股息	16(b)	-	-	-	-	(18,152)	(18,152)	-	(18,152)
已支付少數股東股息	-	-	-	-	-	-	-	(10,289)	(10,289)
於2023年6月30日的結餘	459,651	(23,662)	15,116	107,440	112,182	1,860,777	2,531,504	207,964	2,739,468

綜合權益變動表（續）

截至2023年6月30日止六個月 – 未經審核
(以港幣列示)

附註	歸屬予本公司股權持有人						總額 千元	非控股權益 千元	權益總額 千元
	股本 千元	匯兌儲備 千元	重估儲備 千元	特別 資本儲備 千元	其他儲備 千元	保留溢利 千元			
於2022年1月1日的結餘	459,651	293,849	15,116	107,440	70,464	1,732,704	2,679,224	229,105	2,908,329
截至2022年6月30日止六個月的權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	62,051	62,051	10,033	72,084
其他全面收益	-	(109,316)	-	-	-	-	(109,316)	(7,907)	(117,223)
全面收益總額	-	(109,316)	-	-	-	62,051	(47,265)	2,126	(45,139)
轉往法定儲備	-	-	-	-	1,620	(1,620)	-	-	-
收購非控股權益	-	-	-	-	29,789	-	29,789	(129,834)	(100,045)
增加股本	-	-	-	-	-	-	-	20,750	20,750
已批准與去年有關之股息	16(b)	-	-	-	-	(13,614)	(13,614)	-	(13,614)
已支付少數股東股息	-	-	-	-	-	-	-	(5,104)	(5,104)
於2022年6月30日的結餘	459,651	184,533	15,116	107,440	101,873	1,779,521	2,648,134	117,043	2,765,177
於2022年7月1日的結餘	459,651	184,533	15,116	107,440	101,873	1,779,521	2,648,134	117,043	2,765,177
截至2022年12月31日止六個月的權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	73,622	73,622	7,330	80,952
其他全面收益	-	(124,826)	-	-	-	-	(124,826)	(5,893)	(130,719)
全面收益總額	-	(124,826)	-	-	-	73,622	(51,204)	1,437	(49,767)
轉往法定儲備	-	-	-	-	9,600	(9,600)	-	2,223	2,223
收購附屬公司	-	-	-	-	(13,961)	-	(13,961)	89,120	75,159
已批准與去年有關之股息	16(a)	-	-	-	-	(9,076)	(9,076)	-	(9,076)
已支付少數股東股息	-	-	-	-	-	-	-	197	197
於2022年12月31日的結餘	459,651	59,707	15,116	107,440	97,512	1,834,467	2,573,893	210,020	2,783,913

第17至35頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月 – 未經審核
(以港幣列示)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 千元	2022年 千元
經營活動			
經營活動產生／(所用)的現金結轉		85,758	(104,721)
已付稅項，淨額		(25,866)	(10,020)
經營活動產生／(所用)的現金淨額		59,892	(114,741)
投資活動			
購置物業、廠房及設備所付款項		(244,429)	(97,078)
出售物業、廠房及設備所得款項		5,061	910
投資一間合營公司		(10,846)	–
投資活動所用的現金淨額		(250,214)	(96,168)
融資活動			
一間同系附屬公司所得借款		27,194	–
償還一間同系附屬公司借款		(11,249)	(84,469)
銀行借款所得款項		181,825	100,470
銀行借款償還款項		(222,743)	–
已支付少數股東股息		(10,289)	(5,104)
非控股權益持有人增資附屬公司		–	20,750
其他融資活動的現金流		(24,814)	(6,768)
融資活動(所用)／產生的現金淨額		(60,076)	24,879
現金及現金等價物的淨減少		(250,398)	(186,030)
於1月1日的現金及現金等價物	11	1,211,631	969,210
外幣匯率變動的影響		(23,589)	(26,630)
於6月30日的現金及現金等價物	11	937,644	756,550

第17至35頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

未經審核中期財務報告附註

(除另有指示外，以港幣列示)

1 編製基準

本中期財務報告是按照《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》適用的披露規定，包括遵守香港會計師公會頒布的《香港會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製而成。本中期財務報告於2023年8月31日獲准並授權刊發。

中期財務報告的編製採用了與2022年年度財務報表相同的會計政策，惟預期將於2023年年度財務報表反映的會計政策變更除外。會計政策的任何修訂詳情載列於附註2。

管理層需在編製符合《香港會計準則》第34號的中期財務報告時作出會對會計政策的應用，以及按目前情況為基準計算的資產、負債、收入和支出的報告數額構成影響的判斷、估計和假設。實際結果可能有別於估計數額。

本中期財務報告包括簡明綜合財務報表和部分附註解釋。附註闡述了自2022年年度財務報表刊發以來，在了解本集團的財務狀況變動和表現方面屬於重要的事件和交易。簡明綜合中期財務報表及有關附註不包括依照香港財務報告準則所編製的全套財務報表內應包括的所有資料。

本中期財務報告乃未經審核，惟已由核數師畢馬威會計師事務所根據香港會計師公會頒布的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載列於第9頁。

就本中期財務報告所載以往已呈報作為比較資料的截至2022年12月31日止財政年度的財務資料，該等資料雖源自有關的財務報表，但並不構成本公司該財政年度的法定綜合財務報表。按照香港《公司條例》（第622章）第436條要求披露與該等法定財務報表有關的資料如下：

本公司已按照香港《公司條例》第662(3)條及附表6第3部所要求向公司註冊處遞交截至2022年12月31日止年度的財務報表。

本公司的核數師已對該財務報表出具報告。該核數師報告並無保留意見；並沒有提述該核數師在不就該報告出具保留意見的情況下以強調的方式促請注意的任何事宜；及並沒有包含根據香港《公司條例》第406(2)條、第407(2)或(3)條作出的陳述。

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

2 會計政策的修訂

(a) 新訂及經修訂的《香港財務報告準則》

本集團已於當前會計期間應用香港會計師公會頒佈的以下新訂及經修訂的《香港財務報告準則》：

- 《香港財務報告準則》第 17 號 – 「保險合約」
- 《香港會計準則》第 8 號修訂 – 「會計政策、會計估計變更和差錯：會計估計的定義」
- 《香港會計準則》第 12 號修訂 – 「所得稅：與單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅」
- 《香港會計準則》第 12 號修訂 – 「所得稅：國際稅收改革 – 支柱二立法模板」

本集團並無採用任何於當前會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

(b) 香港會計師公會關於取消強積金 – 長期服務金抵銷機制的會計影響的新指引

2023年7月，香港會計師公會頒佈了「取消強積金 – 長期服務金抵銷機制的會計影響」，為與取消抵銷機制有關的會計考慮提供了指引。

管理層已開始實施修改政策的流程，其中包括額外的資料收集和影響評估。然而，本集團尚未完成對該香港會計師公會指引帶來的影響進行的評估，因此於本中期財務報告刊發時，尚無法合理估計這一變化帶來的影響。

3 收入和分部報告

本集團透過產品和服務成立的分部管理業務。本集團已呈述下列三個報告分部，方式與就資源分配及表現評估向本集團最高層行政管理人員作內部報告資料的方式一致。本集團並無將營運分部合併以組成以下報告分部。

- 鮮活食品 : 此分部代理和經銷及買賣鮮活、冰鮮食品及提供屠宰服務。
- 馬口鐵 : 此分部生產及銷售馬口鐵及相關產品，主要被食品加工生產商用作包裝物料。
- 物業租賃 : 此分部出租辦公室及工業物業以產生租金收入。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

3 收入和分部報告（續）

(a) 收入的分類

按主要產品或服務項目分類的客戶合約收入和客戶的地區位置如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
《香港財務報告準則第15號》範圍內的客戶合約收入		
按主要產品或服務項目分類：		
銷售貨品		
– 鮮活食品	3,753,369	1,719,719
– 馬口鐵產品	1,147,796	1,580,164
	4,901,165	3,299,883
鮮活食品代理的佣金收入	35,013	42,027
屠宰服務收入	43,284	26,931
其他來源的收入		
物業租賃的租金收入	9,997	10,800
	4,989,459	3,379,641
按客戶地區位置分類：		
香港（定居地）	352,374	266,191
中國內地	4,337,924	2,563,519
亞洲國家（不含中國內地及香港）	167,533	323,938
其他國家	131,628	225,993
	4,637,085	3,113,450
	4,989,459	3,379,641

以上地區分析包括截至2023年6月30日止六個月來自香港和中國內地的外部客戶物業租金收入分別為950,000元（2022年6月30日：971,000元）和9,047,000元（2022年6月30日：9,829,000元）。

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

3 收入和分部報告（續）

(b) 分部業績、資產和負債

本期向本集團最高行政管理人員提供用作資源分配及分部表現評估有關本集團須匯報分部資料載列如下。

	鮮活食品		馬口鐵		物業租賃		合計	
	2023年 千元	2022年 千元	2023年 千元	2022年 千元	2023年 千元	2022年 千元	2023年 千元	2022年 千元
截至6月30日止六個月								
須匯報分部收入	3,831,666	1,788,677	1,147,796	1,580,164	9,997	10,800	4,989,459	3,379,641
須匯報分部溢利	59,845	39,104	51,639	70,344	5,178	4,881	116,662	114,329
於6月30日/12月31日								
須匯報分部資產	2,020,858	1,845,642	2,051,841	2,122,272	241,462	274,086	4,314,161	4,242,000
- 包括佔聯營公司權益	200,212	237,321	-	-	-	-	200,212	237,321
須匯報分部負債	1,299,406	1,237,205	621,891	562,813	39,383	40,557	1,960,680	1,840,575

(c) 須匯報分部損益、資產及負債之調節表

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
溢利		
來自本集團外部客戶和聯營公司的須匯報分部溢利	116,662	114,329
未分配收入和支出	(7,467)	(15,083)
投資物業估值溢利	1,582	4,718
融資成本	(9,984)	(1,515)
不歸屬於任何分部之應佔一間聯營公司虧損	(2,415)	(9,237)
綜合除稅前溢利	98,378	93,212

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

3 收入和分部報告（續）

(c) 須匯報分部損益、資產及負債之調節表（續）

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
資產		
須匯報分部資產	4,314,161	4,242,000
不歸屬於任何分部之佔一間聯營公司權益	20,026	23,889
未分配資產	482,237	618,117
綜合總資產	4,816,424	4,884,006
負債		
須匯報分部負債	1,960,680	1,840,575
未分配負債	116,276	259,518
綜合總負債	2,076,956	2,100,093

4 其他收入和其他（虧損）／收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
其他收入		
以攤銷成本計量的金融資產之利息收入	7,789	5,190
已收補貼	10,916	2,590
其他	6,409	4,302
	25,114	12,082
其他（虧損）／收益淨額		
已實現及未實現匯兌收益淨額	1,184	5,245
遠期外匯合約虧損淨額	(405)	(65)
出售物業、廠房及設備（虧損）／收益淨額	(9)	156
其他	(1,182)	-
	(412)	5,336

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

5 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除／（計入）：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
(a) 融資成本		
銀行借款利息	18,441	2,622
一間同系附屬公司借款利息	883	1,873
租賃負債利息	231	152
其他利息支出	—	121
	19,555	4,768
減：在建工程的資本化利息支出*	(9,571)	(3,253)
	9,984	1,515
(b) 員工成本		
定額供款退休計劃之供款淨額	12,494	11,176
薪金、工資及其他福利	152,080	121,054
	164,574	132,230
(c) 其他項目		
折舊費用		
– 自有物業、廠房及設備	46,145	39,507
– 使用權資產	7,159	2,366
研究及開發成本	44,513	59,756
投資物業應收租金減直接費用833,000元 （2022年6月30日：816,000元）	(9,164)	(9,984)

* 本期間借貸成本按年利率3.26%至5.97%資本化（2022年6月30日：1.20%至4.25%）。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

6 綜合損益表內的所得稅

綜合損益表所列的稅項為：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 千元	2022年 千元
本期稅項 – 香港			
本期計提		2,661	2,572
本期稅項 – 中國			
本期計提		23,589	17,178
以往年度準備少提		732	–
遞延稅項			
暫時性差異產生及轉回		(340)	1,378
	(i)	26,642	21,128

附註：

(i) 香港利得稅準備是根據截至2023年6月30日止六個月估計年度有效稅率16.5%（2022年6月30日：16.5%）計算。

在中國成立及經營的附屬公司的所得稅，是以適用於該等公司所在的中國相關省份或經濟特區的估計年度有效稅率15%或25%計算。

7 每股盈利

(a) 每股基本盈利

截至2023年6月30日止六個月的每股基本盈利是按照本公司普通股股權持有人應佔溢利59,132,000元（2022年6月30日：62,051,000元）及於期內已發行普通股907,593,000股（2022年6月30日：907,593,000股）計算。

(b) 每股攤薄盈利

於截至2023年及2022年6月30日止六個月內，並無潛在攤薄性股份存在。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

8 物業、廠房及設備和投資物業

(a) 購置及轉置自有資產

於截至2023年6月30日止六個月內，本集團增置物業、廠房及設備的成本為259,432,000元（2022年6月30日：98,238,000元）。此外，本集團將改為自用的投資物業按公允價值轉入物業、廠房及設備為28,800,000元（2022年6月30日：零元）。

(b) 投資物業

以公允價值列示的投資物業之估值，於2023年6月30日由獨立測量師行，永利行評估顧問有限公司（2022年12月31日：永利行評估顧問有限公司）使用於2022年12月的估值中相同的估值方法重估。根據重估結果，本期於損益內確認估值溢利為1,582,000元（2022年6月30日：4,718,000元）。

9 存貨

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
原材料、零備件及消耗品	281,902	234,894
在製品	57,148	31,397
製成品	239,861	259,755
	578,911	526,046

根據管理層對存貨可變現淨值的評估，期內存貨降價回撥至其估計的可變現淨值約2,460,000元（2022年6月30日：存貨降價905,000元）。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

10 業務及其他應收款項、訂金及預付款

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
業務應收款項	448,548	382,941
應收票據	207,121	329,559
其他應收款項、訂金及預付款	326,800	208,784
應收同系附屬公司款項（附註(i)）	30	—
應收聯營公司款項（附註(ii)）	5,317	5,488
業務及其他應收款項、訂金及預付款（附註(iii)）	987,816	926,772

附註：

- (i) 於2023年6月30日，金額為與同系附屬公司之業務應收款項結餘，並為無抵押、免息及接獲通知時可收回。
- (ii) 於2023年6月30日及2022年12月31日，應收聯營公司款項為應收聯營公司的利息及股息（扣減股息扣繳稅後之淨額），並為無抵押、免息及接獲通知時可收回。
- (iii) 於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團所有業務及其他應收款項、訂金及預付款預期於1年內收回或確認為支出。

於報告期末，包括在業務及其他應收款項、訂金及預付款中的業務應收款項、應收票據及應收同系附屬公司業務款項（扣減呆賬準備後之淨額）之賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
1個月以內	648,534	656,288
1至3個月	6,957	56,203
超過3個月	208	9
	655,699	712,500

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

10 業務及其他應收款項、訂金及預付款（續）

食品貿易業務和屠宰業務的信貸期通常介乎1至2個月。鮮活食品經銷業務的信貸期通常少於1個月，並要求某些客戶提供訂金或預付款。與馬口鐵業務有關的業務應收款項，本集團通常向客戶收取訂金、預付款及票據或信用証，並對所有超過若干信貸金額的客戶進行信貸評估。業務應收款項通常從賬單日期或客戶收到貨物之日起1至3個月內到期。本集團的物業租賃業務則要求租客預付1個月租金及提供租金按金。一般而言，本集團債務人結餘逾期超過1個月須全數償付，方可獲取任何進一步的信貸。

11 現金及現金等價物

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
銀行定期存款	155,021	398,978
銀行存款及現金	782,623	812,653
於綜合財務狀況表及簡明綜合現金流量表內的現金及現金等價物	937,644	1,211,631

12 商譽

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
來自收購：		
– 粵海食品（佛山）有限公司	1,415	1,415
– 澤興食品有限公司	22,390	22,390
– 粵海食品（珠海）有限公司（附註(i)）	59,682	61,603
成本和賬面值	83,487	85,408

附註：

(i) 變動為匯兌差額。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

13 銀行借款

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
1年內或按要求償還	542,243	695,900
1年後但2年內	16,180	21,312
2年後但5年內	80,900	68,642
5年後	226,560	127,632
	323,640	217,586
	865,883	913,486

於2023年6月30日，本集團的可用銀行融資額度為3,452,334,000元（2022年12月31日：2,850,332,000元），其中已使用1,335,999,000元（2022年12月31日：1,228,182,000元）。部分已使用的銀行融資額度乃以存款作抵押。銀行融資額度中包括677,875,000元（2022年12月31日：408,618,000元），該等額度是由賬面淨值為536,366,000元（2022年12月31日：357,539,000元）的土地和建築物作為抵押。部分無抵押銀行借款金額為470,000,000元（2022年12月31日：650,000,000元），根據貸款融資函，本公司向銀行承諾維持最終由廣東粵海控股集團有限公司擁有（直接及／或間接）大多數股權；及維持由粵海控股集團有限公司擁有（直接及／或間接）大多數股權。倘若本公司未能履行和遵守該貸款融資函項下規定的任何義務，則貸款人可要求即時償還尚未償還借款及所有應計利息。

正如與金融機構訂立的常見借貸安排一樣，本集團所有銀行信貸均受制於本集團某些資產負債比率的相關契諾是否獲履行。如果本集團違反有關的契諾，已提款的信貸便須在接獲通知時償還。本集團會定期監察契諾的遵守情況。於2023年6月30日，並無違反有關已提款的信貸的契諾。

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

14 業務及其他應付款項

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
業務應付款項	133,174	188,941
應付票據	283,288	132,936
其他應付款項及應計費用	483,053	588,799
合約負債	62,083	57,950
應付少數股東往來款項（附註(i)）	22,126	–
應付一間聯營公司款項（附註(ii)）	54	54
應付同系附屬公司款項（附註(iii)）	900	167
衍生金融工具（附註17）	614	614
	985,292	969,461

附註：

- (i) 該款項為應付一間非全資附屬公司的少數股東的往來款項，該款項為無抵押、年利率為3.5%計息及按通知償還。
- (ii) 金額為與一間聯營公司之業務應付款項結餘。
- (iii) 應付同系附屬公司款項為無抵押、免息及按通知償還。

於報告期末，包括在業務及其他應付款項中的業務應付款項、應付票據及應付一間聯營公司業務款項之賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
1個月內或接獲通知時到期	416,305	243,311
1個月後但3個月內到期	160	59,914
3個月後但1年內到期	51	18,706
	416,516	321,931

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

15 一間同系附屬公司借款

於2023年6月30日，一間同系附屬公司分別於一年內償還及於一年後償還的無抵押借款金額為32,538,000元（2022年12月31日：32,489,000元）及63,334,000元（2022年12月31日：50,599,000元），年利率分別為3.0%（2022年12月31日：3.4%）及3.0%（2022年12月31日：3.7%）。

16 股息

(a) 歸屬於中期期間應付本公司股權持有人之股息：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
於中期期間後已宣派及應付／已支付之中期股息每股普通股1.0仙 (2022年6月30日：1.0仙)	9,076	9,076

於報告期末後已宣派之中期股息並未於報告期末確認為負債。

(b) 於中期期間批准歸屬於前一財政年度應付本公司股權持有人之股息：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
於隨後中期期間批准有關前一財政年度之末期股息每股普通股2.0仙 (2022年6月30日：1.5仙)	18,152	13,614

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

17 金融工具的公允價值計量

(a) 以公允價值計量的金融工具

公允價值層級

下表呈列本集團於報告期末重複地按公允價值計量的金融工具，其按照《香港財務報告準則第13號》「公允價值計量」所界定公允價值等級制度的三個級別進行分類。公允價值的等級乃參照在估值技術所輸入數據的可觀測性和重要性進行分類如下：

- 級別1估值： 僅用級別1輸入值（即在計量日於交投活躍的市場中相同的資產或負債未經調整的報價）計量公允價值。
- 級別2估值： 以級別2輸入值（即可觀察但不符合級別1的輸入值及沒有使用重大和不可觀察的輸入值）計量公允價值。不可觀察的輸入值為未有市場數據的輸入值。
- 級別3估值： 以重大和不可觀察的輸入值計量公允價值。

金融工具的公允價值計量之估值報告由金融機構編製。於各中期及年度報告日進行的估值，財務總監均與該些金融機構討論測量的假設及估值結果。

	於2023年	於2023年6月30日		
	6月30日的	按公允價值計量的分類		
	公允價值	級別1	級別2	級別3
	千元	千元	千元	千元
重複地按公允價值計量：				
負債：				
衍生金融工具（附註14）	614	–	–	614

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

17 金融工具的公允價值計量（續）

(a) 以公允價值計量的金融工具（續）

公允價值層級（續）

	於2022年	於2022年12月31日		
	12月31日的	按公允價值計量的分類		
	公允價值	級別1	級別2	級別3
	千元	千元	千元	千元

重複地按公允價值計量：

負債：

衍生金融工具（附註14）	614	-	-	614
--------------	-----	---	---	-----

於截至2023年及2022年6月30日止六個月內，級別1與級別2之間之金融工具沒有調動，或從級別3轉入或轉出。本集團的政策是當公允價值級別發生調動時，於報告期末才進行確認。

公允價值計量級別3所用的估值技術及所輸入數據

在級別3衍生金融工具的公允價值乃根據二項式期權定價模型釐定。

(b) 不以公允價值列賬的金融工具的公允價值

本集團以攤銷成本值列賬的金融工具於2023年6月30日及2022年12月31日的賬面值與其公允價值沒重大的差異。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

18 退休福利計劃

本集團根據香港強制性公積金計劃條例，為受到香港僱傭條例司法管轄的香港僱員實行一套強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃的資產與本集團的資產分開持有，並由一名獨立受託人管理。根據強積金計劃，本集團及其僱員各自須按僱員的有關收入的5%向計劃作出供款，而供款以每月有關收入30,000元為上限（「上限」）。超出上限的款額乃為僱主及僱員作為強積金計劃的自願供款。強積金計劃的強制供款立即歸僱員所有。自願性供款之任何未歸屬結餘乃退還予本集團。

本集團派駐香港以外地區工作的僱員根據當地的勞工法例及規定受到當地適用的定額供款退休計劃保障。

對於具有歸屬條件的定額供款退休金計劃，由僱主代僱員在完全歸屬此類退休金前退出計劃的任何被沒收供款，僱主均不會使用該供款來減低以後的任何供款。

截至2023年6月30日止六個月，本集團計入綜合損益表的退休金費用為12,494,000元（2022年6月30日：11,176,000元）（附註5(b)）。

19 承擔

(a) 於2023年6月30日，未在中期財務報告內作出撥備的資本承擔如下：

	於2023年 6月30日 千元	於2022年 12月31日 千元
已訂約	43,257	212,486
已授權但未訂約	33,351	107,718
	76,608	320,204

於2023年6月30日和2022年12月31日，本集團的資本承擔主要用作粵海食品珠海的珠港澳食品加工產業園建設項目及粵海中粵和粵海中粵秦皇島的生產設備更新改造。

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

20 重大關聯方交易

除本中期財務報告的其他部分所披露的交易及結餘外，本集團還進行了下列的重大關聯方交易。

(a) 與關聯方的交易

期內，依董事認為對本集團而言屬重大的關聯方交易如下：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 千元	2022年 千元
銷售貨品予關聯公司	(i)	–	166,923
佣金費用付予／應付予一間關聯公司	(i), (ii)	–	644
佣金收入收自／應收自聯營公司	(iii)	10,024	11,894
利息支出付予／應付予一間同系附屬公司	(iv)	1,867	1,550
採購貨品自聯營公司	(v)	6,884	5,976
採購貨品自關聯公司包括已付／應付的運輸服務費用	(i)	–	113,771
採購電力自一間同系附屬公司	(vi)	21,482	22,332
利息支出付予／應付予一間關聯公司	(vii)	353	–

附註：

- (i) 關聯公司是指本集團一間非全資擁有附屬公司的前少數股東 – POSCO Holdings 株式會社及其附屬公司。
- (ii) 該款項為由一間關聯公司提供有關出口分銷服務的佣金費用。
- (iii) 該款項為向聯營公司提供有關鮮活食品分銷服務收取的佣金收入。
- (iv) 該款項為向一間同系附屬公司借款的利息支出。
- (v) 該款項為向聯營公司採購有關鮮活食品貿易的貨品。
- (vi) 該款項為向一間同系附屬公司採購有關馬口鐵及相關產品生產的電力。
- (vii) 該款項為應付少數股東往來款項的利息支出。

未經審核中期財務報告附註（續）

（除另有指示外，以港幣列示）

20 重大關聯方交易（續）

(b) 與中國其他國有企業的交易

本集團為國有企業，並在現時由中國政府通過其政府機關、機構、附屬及其他組織直接或間接控制的企業（「國有企業」）所主導的經濟體制中營運。

除本中期財務報和其他地方所披露的交易外，本集團亦與其他國有企業進行包括但不限於以下的業務活動：

- 銷售及採購商品和輔助原料；
- 提供及接受服務；
- 資產租賃；及
- 購入物業、廠房及設備。

本集團在日常業務過程中進行此等交易，此等交易的條款與其他非國有企業交易的條款相似。本集團對採購及銷售商品和服務已制定其購買、價格策略及審批程序。此購買、價格策略及審批程序並不取決於對方是否國有企業。

董事已考慮關聯方關係所影響的潛在交易，本集團的價格策略、購買和審批程序及用作了解在中期財務報告內交易的潛在影響所需要的資料，並認為沒有其他的交易需披露為關聯方交易。

(c) 主要管理人員的酬金

本集團主要管理人員的酬金（包括支付董事的金額）如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 千元	2022年 千元
短期僱員福利	1,623	1,365
退休福利	420	248
	2,043	1,613

未經審核中期財務報告附註（續）

(除另有指示外，以港幣列示)

21 抵押存款

於2023年6月30日，4,186,000元（2022年12月31日：18,812,000元）的銀行存款已抵押作為應付票據的保證金。

22 期後事項

於報告期末後，董事建議派發中期股息，進一步詳情於附註16(a)披露。

23 可比較數據

某些可比較數據已重分類以符合本期間匯報。

董事的證券權益及淡倉

於2023年6月30日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券的權益及淡倉而須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）（包括根據證券及期貨條例董事及最高行政人員被當作或視為擁有之權益及淡倉）；(ii)根據證券及期貨條例第352條載入本公司存置的登記冊中；或(iii)根據於聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載的《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如下：

於本公司的權益及淡倉

於普通股的權益

董事姓名	權益類別／ 權益性質	持有普通股 數目	好倉／淡倉	持有權益 百分比約數
				(附註)
李嘉強	個人	100,000	好倉	0.011%

附註：持有權益百分比約數乃按於2023年6月30日本公司之已發行股份907,593,285股普通股為計算基準。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，據本公司所知，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債券中擁有任何權益或淡倉而須(i)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（包括根據證券及期貨條例董事及最高行政人員被當作或視為擁有之權益及淡倉）；(ii)根據證券及期貨條例第352條載入本公司存置的登記冊中；或(iii)根據標準守則知會本公司及聯交所。

除上文所披露者外，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或相聯法團並無於期內作為任何安排的一方使本公司董事或彼等之配偶或18歲以下子女，透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲得利益。

主要股東權益

於2023年6月30日，就本公司任何董事及最高行政人員所知，下列人士（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有或被當作或視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條載入本公司存置之登記冊中的權益或淡倉：

股東名稱	權益身份	實益持有之 普通股數目	好倉／淡倉	持有權益 百分比約數 (附註1)
廣東粵海控股集團有限公司 (「粵海控股」) ^(附註2)	受控法團權益	537,198,868	好倉	59.19%
粵海控股集團有限公司（「香港粵海」）	實益持有人	537,198,868	好倉	59.19%

附註：

1. 持有權益百分比約數乃按於2023年6月30日本公司之已發行股份907,593,285股普通股為計算基準。
2. 粵海控股於本公司之應佔權益乃透過其於香港粵海之100%直接權益持有。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，概無任何人士（本公司董事及最高行政人員除外）知會本公司其於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條載入本公司存置之登記冊中的權益或淡倉。

企業管治及其他資料

企業管治守則

本公司於截至2023年6月30日止六個月內，一直遵守上市規則附錄十四所載之《企業管治守則》內之守則條文及建議最佳常規（如適用）。

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之標準守則作為董事進行證券交易之操守守則。經本公司向所有董事作出具體查詢後，所有董事確認彼等於截至2023年6月30日止六個月內均已遵守標準守則所載之規定標準。

董事資料的變動

自2023年1月1日起，陳本光先生、楊哲先生及周宏基先生的薪酬（包括基本薪金、津貼、福利及退休金計劃供款，但不包括與表現掛鉤的花紅）分別調整為每年約1.69百萬港元、1.36百萬港元及1.15百萬港元。

黃友嘉博士於2023年6月20日辭任香港上市公司華誼騰訊娛樂有限公司（股份代號：419）獨立非執行董事職務。

除上述披露外，自本公司2022年年報日期起截至本報告日期止，概無其他資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

審閱中期業績

本公司審核委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月之未經審核中期財務報告及中期報告。此外，本公司之外聘核數師畢馬威會計師事務所亦已審閱上述未經審核中期財務報告。

購買、出售及贖回上市證券

於截至2023年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何於聯交所上市的證券。

根據上市規則第13.21條作出之披露

1. 根據本公司於2022年11月21日與一家銀行簽訂的一份貸款融資函（「貸款融資函1」），該銀行向本公司提供本金1億港元的為期360天的承諾性定期貸款融資（「貸款融資1」），本公司向該銀行承諾：
 - (i) 維持最終由粵海控股直接或間接擁有大多數股權；
 - (ii) 維持由香港粵海直接或間接擁有大多數股權；及
 - (iii) 維持其在聯交所主板的上市地位。

企業管治及其他資料（續）

根據上市規則第 13.21 條作出之披露（續）

當該銀行就本公司未能遵守或履行貸款融資函 1 的任何條款的情況提出要求時，本公司在貸款融資函 1 項下的義務將即時到期應付。

於 2023 年 6 月 30 日，貸款融資 1 之未償還本金為 1 億港元。

2. 根據本公司於 2023 年 3 月 22 日與一家銀行簽訂的一份貸款融資函（「貸款融資函 2」），該銀行向本公司提供本金 4 億港元的為期 364 天的承諾性定期貸款融資（「貸款融資 2」），本公司向該銀行承諾：

- (i) 本公司應維持其在聯交所主板的上市地位；
- (ii) 本公司應維持由香港粵海擁有（直接及／或間接）大多數股權；及
- (iii) 香港粵海應維持最終由粵海控股擁有（直接及／或間接）大多數股權。

倘本公司未能履行和遵守貸款融資函 2 項下規定的任何義務，該銀行可發書面通知予本公司宣告：

- (i) 貸款融資 2 應立即取消；及／或
- (ii) 貸款融資 2，連同應計利息以及貸款融資函項下應計或未償還的所有其他金額立即到期應付，而本公司應即時向銀行支付有關款項。

於 2023 年 6 月 30 日，貸款融資 2 之未償還本金為 1 億港元。

3. 根據本公司於 2023 年 6 月 21 日與一家銀行簽訂的一份貸款融資函（「貸款融資函 3」），該銀行向本公司提供本金 5.5 億港元的為期 360 天的定期貸款融資（「貸款融資 3」），本公司向該銀行承諾：

- (i) 維持最終由粵海控股擁有（直接及／或間接）大多數股權；及
- (ii) 維持由香港粵海擁有（直接及／或間接）大多數股權。

倘本公司未能履行和遵守貸款融資函 3 項下規定的任何義務，該銀行可發書面通知予本公司宣告：

- (i) 貸款融資 3 將會取消，其將據此取消；
- (ii) 貸款融資函 3 項下貸款及所有應計利息、費用及佣金以及所有其他應付款項將即時到期及償還，據此，有關款項即時到期及償還，而本公司須即時向銀行支付有關款項；及／或
- (iii) 本公司須向銀行賠償由其所承擔或產生的任何合理的資金或其他成本，直接損失及費用或負債。

於 2023 年 6 月 30 日，貸款融資 3 之未償還本金為 2.7 億港元。

企業管治及其他資料（續）

中期股息

董事會議決宣布派發2023年之中期股息每股1.0港仙（2022年：每股1.0港仙）。中期股息將於2023年10月25日（星期三）派發予於2023年10月6日（星期五）名列本公司股東名冊之股東。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2023年10月5日（星期四）及2023年10月6日（星期五）期間內，暫停辦理股份過戶登記手續。欲獲派發中期股息之股東，必須於2023年10月4日（星期三）下午4時30分前將所有過戶文件連同有關股票送交本公司之股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

承董事會命
主席
陳本光

香港，2023年8月31日



粵海廣南(集團)有限公司
GDH GUANGNAN (HOLDINGS) LIMITED