



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)



2024 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2024年8月30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

中信銀行股份有限公司

中國農業銀行股份有限公司

華僑銀行(香港)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 2024年10月4日

截止過戶日期 2024年10月7日及

2024年10月8日

中期股息 每股1.0港仙

派發日期 2024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		
	2024年 千元	2023年 千元	變動
收入	5,417,004	4,989,459	8.6%
經營溢利	130,533	139,252	-6.3%
股東應佔溢利	57,727	59,132	-2.4%
每股基本盈利	6.4仙	6.5仙	-1.5%
每股中期股息	1.0仙	1.0仙	0.0%
	於2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元	變動
總資產	4,702,840	4,789,001	-1.8%
股東權益	2,552,105	2,570,014	-0.7%
每股資產淨值 ¹	2.81元	2.83元	-0.7%
每股收市價	0.54元	0.57元	
淨現金 ²	不適用	122,355	
淨財務借貸 ³	126,886	不適用	
負債比率 ⁴	5.0%	不適用	

附註：

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

2. 抵押存款，現金及現金等價物 – 借款

3. 借款 – 抵押存款，現金及現金等價物

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

管理層討論及分析

業績

2024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54.17億港元，較去年同期的49.89億港元增加8.6%；未經審核之綜合經營溢利為1.31億港元，較去年同期的1.39億港元減少6.3%；未經審核之綜合股東應佔溢利為5,773萬港元，較去年同期的5,913萬港元減少2.4%；每股基本盈利為6.4港仙，較去年同期的6.5港仙減少1.5%。

中期股息

本公司之董事（「董事」）會（「董事會」）宣佈派發2024年之中期股息每股1.0港仙（2023年：每股1.0港仙）。

業務回顧

本期間內，主要業務的表現概述如下：

食品生物

食品生物業務方面，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台，於粵港澳大灣區探索新的發展機遇。

國內業務方面，受惠於本集團在大灣區內屠宰業務佈局，做強做優做大屠宰業務，2024年上半年本集團活豬屠宰量超過156萬頭，同比增加7.1%，本集團在廣東省屠宰量市佔率已躋身前列。此外，本集團的國內食品批發業務本期間繼續拓展。

在港業務方面，活豬價格於2024年5月開始上升，本集團通過加大活豬銷量以彌補本年初活豬價格下跌的影響，整體供港活豬市場佔有率約為49%，同時，本集團繼續拓展香港食品批發及零售業務，目前澤興食品有限公司共有8間零售門店。

綜上，食品生物業務的收入為44.29億港元，佔本集團收入的81.8%，較去年同期增加5.97億港元，增加15.6%。食品生物業務的分部溢利（不包括應佔聯營公司虧損）9,691萬港元，同比增加7.8%。受惠於豬價上升，經營活豬養殖及銷售的聯營公司業績改善，本集團應佔聯營公司虧損同比減少至1,877萬港元（2023年6月30日：應佔虧損3,006萬港元），抵銷食品生物業務部份分部溢利。扣除應佔聯營公司虧損後，食品生物業務分部溢利7,815萬港元，較去年同期增加1,830萬港元，增加30.6%。

本集團透過不斷拓展屠宰業務的佈局，延伸食品加工、冷鏈運輸及終端網絡的業務鏈條，為本集團提供盈利貢獻。

管理層討論及分析（續）

業務回顧（續）

馬口鐵

本集團現有年產能共49萬噸馬口鐵和14萬噸基板。2024年上半年，馬口鐵行業競爭依然激烈，本集團馬口鐵產品的銷量及售價同比下降，導致馬口鐵業務利潤減少。本期間，本集團生產馬口鐵14.8萬噸，較去年同期增加5.0%；銷售馬口鐵13.8萬噸，較去年同期減少3.1%。

馬口鐵業務的收入佔本集團收入的18.1%。本期收入為9.79億港元，較去年同期減少1.69億港元，減幅14.7%；錄得分部溢利1,498萬港元，較去年同期減少3,666萬港元，減幅71.0%。

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（中山）馬口鐵工業有限公司的工業廠房和宿舍及香港的寫字樓物業。2024年上半年，本集團之物業租賃業務的物業出租率為82.6%，較去年同期減少8.0%。收入為865萬港元，較去年同期減少13.5%；實現分部溢利391萬港元，較去年同期減少24.4%。此外，該等投資物業價值下跌，本期錄得投資物業估值虧損234萬港元（2023年6月30日：估值收益158萬港元）。

黃龍

黃龍食品工業有限公司（「黃龍」）已於2024年6月完成清算，本集團錄得聯營公司清算收益3,011萬港元。

財務狀況

於2024年6月30日，本集團總資產為47.03億港元，而總負債為19.13億港元，分別較2023年末減少8,616萬港元及8,021萬港元；流動資產淨值12.43億港元，較2023年末增加3,799萬港元，而流動比率（流動資產除以流動負債）1.9倍，與2023年末相若。

流動資金及財務資源

本集團於2024年6月30日的現金及現金等價物為7.36億港元，較2023年末減少28.9%，其中80.7%為人民幣，3.1%為美元，其餘主要為港元。利息收入481萬港元，同比減少298萬港元。

於2024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5.0%（2023年12月31日：淨現金狀況）。

於2024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33.04億港元（2023年12月31日：33.08億港元），其中已使用11.59億港元（2023年12月31日：11.65億港元）。現時的現金儲備及可動用銀行融資額度，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2024年上半年的資本開支為2,342萬港元（2023年6月30日：2.59億港元）。於2024年6月30日，未在中期財務報告內作出撥備的資本承擔為2,848萬港元（2023年12月31日：3,714萬港元），主要是用於馬口鐵業務的生產設備更新改造及食品生物業務的優化改造工程。預計2024年全年的資本開支將約為5,190萬港元。

收購和出售投資

於2024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2024年6月30日，1,337萬港元（2023年12月31日：958萬港元）的銀行存款已抵押作為應付票據的保證金。

於2024年6月30日，銀行信貸額中的2.85億港元（2023年12月31日：7.61億港元）以賬面淨值1.65億港元（2023年12月31日：4.89億港元）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2024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平。

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2024年6月30日，本集團未持有兌人民幣的遠期外匯合同（2023年12月31日：50萬美元），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。

員工及薪酬政策

於2024年6月30日，本集團全職僱員人數共1,462名，較2023年末的1,520名減少58名，其中246名僱員在香港及1,216名僱員在中國內地。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。2024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

展望2024年下半年，國內外宏觀環境面臨新的挑戰和不確定性。國際地緣政治緊張局勢持續，國內經濟在政策的積極推動下穩步前行，但外部環境變化帶來的成本上升和市場波動的風險仍存在。本集團將把握產業升級和內需擴大帶來的機遇，靈活應對市場和政策環境的變化，以實現可持續發展。

食品生物業務方面，本集團以創新為引擎，以卓越品質為核心，深化產業鏈整合，優化資源配置，致力於食品生物業務的持續革新與高質量發展。本集團依託粵港澳大灣區的地理優勢，積極探索區域合作，持續將食品生物板塊向產業鏈上下游延伸拓展，並時刻關注食品品質和多樣性，著眼於整個食品產業鏈條的可持續發展。同時，以市場需求為導向，加強市場細分和品牌建設，全力打造大灣區優質食品供應商的品牌形象，提升食品領域的行業定位與市場競爭力。

馬口鐵業務方面，本集團專注於通過科研創新和客戶需求為導向的產品改進，優化產品品質、工藝和技術，以滿足各行業客戶的高標準需求。通過深化與客戶的戰略合作關係，精準捕捉市場動態和客戶需求的演變，實現產品和服務的敏捷迭代與優化，確保持續滿足並超越客戶的期望。同時，本集團致力於積極拓展客戶基礎，通過深入的市場調研和戰略性行銷活動，不斷發掘並把握新的市場機遇。通過創新的行銷策略和產品多樣化，努力提升市場份額，並鞏固在包裝領域建立的品牌聲譽及影響力。持續優化產品組合，增強競爭力，以確保在激烈的市場競爭中保持領先地位。

在當前全球經濟不確定性加劇環境下，本集團堅持審慎的風險管理原則，通過強化風險管理、優化核心業務和靈活調整經營策略，確保業務的穩健增長。憑藉穩健的財務策略和充足的現金流供應，積極把握粵港澳大灣區的發展機遇，提升市場競爭力和盈利能力，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2024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，中期財務報告須遵照相關條文和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」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。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2024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

2024年8月30日

綜合損益表

截至2024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	
		2024年 千元	2023年 千元
收入	3	5,417,004	4,989,459
銷售成本		(5,176,033)	(4,699,835)
毛利		240,971	289,624
其他收入	4	23,929	25,114
其他收益／(虧損)淨額	4	34,015	(412)
銷售及分銷成本		(18,308)	(19,451)
行政費用		(108,476)	(111,110)
其他經營費用		(41,598)	(44,513)
經營溢利		130,533	139,252
投資物業估值(虧損)／收益	8(b)	(2,336)	1,582
融資成本	5(a)	(15,368)	(9,984)
應佔一間合營公司溢利		18	–
應佔聯營公司虧損		(18,077)	(32,472)
除稅前溢利	5	94,770	98,378
所得稅	6	(23,901)	(26,642)
本期溢利		70,869	71,736
歸屬予：			
本公司股權持有人		57,727	59,132
非控股權益		13,142	12,604
本期溢利		70,869	71,736
每股盈利			
基本	7(a)	6.4 仙	6.5 仙
攤薄	7(b)	6.4 仙	6.5 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(a)。

綜合全面收益表

截至2024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	
	2024年 千元	2023年 千元
本期溢利	70,869	71,736
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	(16,214)	(78,577)
— 海外聯營公司	(1,194)	(8,508)
— 一間海外合營公司	(79)	—
— 一間海外附屬公司相關的稅項支出	(149)	(655)
扣除稅項後淨額	(17,636)	(87,740)
本期全面收益總額	53,233	(16,004)
歸屬於：		
本公司股權持有人	41,384	(24,237)
非控股權益	11,849	8,233
本期全面收益總額	53,233	(16,004)

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2024年6月30日
(以港幣列示)

	附註	於2024年 6月30日 未經審核 千元	於2023年 12月31日 經審核 千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	1,719,790	1,730,678
投資物業	8	201,239	238,160
		1,921,029	1,968,838
商譽	12	85,465	85,904
佔聯營公司權益		109,884	153,609
佔一間合營公司權益		10,925	10,986
		2,127,303	2,219,337
流動資產			
存貨	9	556,439	486,328
業務及其他應收款項、訂金及預付款	10	1,269,554	1,037,833
抵押存款	21	13,369	9,575
現金及現金等價物	11	736,175	1,035,928
		2,575,537	2,569,664
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	14	913,578	943,661
銀行借款	13	288,078	375,383
一間同系附屬公司借款	15	106,928	20,177
租賃負債		9,263	8,662
應付本期稅項		14,845	16,926
		1,332,692	1,364,809
流動資產淨值		1,242,845	1,204,855
總資產減流動負債		3,370,148	3,424,192

綜合財務狀況表（續）

於2024年6月30日
(以港幣列示)

	附註	於2024年 6月30日 未經審核 千元	於2023年 12月31日 經審核 千元
非流動負債			
銀行借款	13	157,528	358,225
一間同系附屬公司借款	15	323,896	169,363
遞延收入		6,867	7,606
按攤銷成本計量的財務負債		14,299	14,299
租賃負債		8,299	7,838
遞延稅項負債		69,563	71,216
		580,452	628,547
資產淨值			
		2,789,696	2,795,645
資本及儲備			
股本		459,651	459,651
儲備		2,092,454	2,110,363
本公司股權持有人應佔權益總額			
		2,552,105	2,570,014
非控股權益			
		237,591	225,631
權益總額			
		2,789,696	2,795,645

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2024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2024年1月1日的結餘	459,651	17,132	15,116	107,440	118,224	1,852,451	2,570,014	225,631	2,795,645
截至2024年6月30日止六個月的權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	57,727	57,727	13,142	70,869
其他全面收益	-	(16,343)	-	-	-	-	(16,343)	(1,293)	(17,636)
全面收益總額	-	(16,343)	-	-	-	57,727	41,384	11,849	53,233
轉往法定儲備	-	-	-	-	1,190	(1,190)	-	-	-
清算一間聯營公司	-	(37,102)	-	-	(11,288)	7,249	(41,141)	-	(41,141)
已收少數股東股本投入	-	-	-	-	-	-	-	11,834	11,834
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	-	-	-	-	-	-	-	(11,723)	(11,723)
於2024年6月30日的結餘	459,651	(36,313)	15,116	107,440	108,126	1,898,085	2,552,105	237,591	2,789,696

綜合權益變動表（續）

截至2024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
於2023年7月1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
截至2023年12月31日止六個月的權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	6,792	6,792	14,249	21,041
其他全面收益	-	40,794	-	-	-	-	40,794	1,266	42,060
全面收益總額	-	40,794	-	-	-	6,792	47,586	15,515	63,101
轉往法定儲備	-	-	-	-	6,042	(6,042)	-	-	-
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	2,153	2,153
已批准與當年有關之股息	16(a)	-	-	-	-	(9,076)	(9,076)	-	(9,076)
已支付少數股東股息	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
於2023年12月31日的結餘	459,651	17,132	15,116	107,440	118,224	1,852,451	2,570,014	225,631	2,795,645

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2024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	
		2024年 千元	2023年 千元
經營活動			
經營活動(所用)／產生的現金結轉		(107,217)	85,758
已付稅項，淨額		(27,605)	(25,866)
經營活動(所用)／產生的現金淨額		(134,822)	59,892
投資活動			
購置物業、廠房及設備所付款項		(16,517)	(244,429)
出售物業、廠房及設備所得款項		17	5,061
清算一間聯營公司所得款項		17,462	–
投資一間合營公司		–	(10,846)
投資活動產生／(所用)的現金淨額		962	(250,214)
融資活動			
一間同系附屬公司所得借款		269,432	27,194
償還一間同系附屬公司借款		(25,745)	(11,249)
銀行借款所得款項		305,182	181,825
銀行借款償還款項		(688,820)	(222,743)
已支付少數股東股息		(11,723)	(10,289)
已收少數股東股本投入		11,834	–
其他融資活動的現金流		(21,148)	(24,814)
融資活動所用的現金淨額		(160,988)	(60,076)
現金及現金等價物的淨減少		(294,848)	(250,398)
於1月1日的現金及現金等價物	11	1,035,928	1,211,631
外幣匯率變動的影響		(4,905)	(23,589)
於6月30日的現金及現金等價物	11	736,175	937,644

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2024年8月30日獲准並授權刊發。

中期財務報告的編製採用了與2023年年度財務報表相同的會計政策，惟預期將於2024年年度財務報表反映的會計政策變更除外。會計政策的任何變更詳情載列於附註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2023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2023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2023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)

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	
	2024年 千元	2023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		
– 食品生物	4,357,394	3,753,369
– 馬口鐵產品	979,256	1,147,796
	5,336,650	4,901,165
食品生物代理的佣金收入	26,562	35,013
屠宰服務收入	45,143	43,284
其他來源的收入		
物業租賃的租金收入	8,649	9,997
	5,417,004	4,989,459
按客戶地區位置分類：		
香港（定居地）	441,929	352,374
中國內地	4,866,716	4,337,924
亞洲國家（不含中國內地及香港）	61,424	167,533
其他國家	46,935	131,628
	4,975,075	4,637,085
	5,417,004	4,989,459

以上地區分析包括截至2024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495,000元（2023年6月30日：950,000元）和8,154,000元（2023年6月30日：9,047,000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。

	食品生物		馬口鐵		物業租賃		合計	
	2024年 千元	2023年 千元	2024年 千元	2023年 千元	2024年 千元	2023年 千元	2024年 千元	2023年 千元
截至6月30日止六個月								
須匯報分部收入	4,429,099	3,831,666	979,256	1,147,796	8,649	9,997	5,417,004	4,989,459
須匯報分部溢利	78,147	59,845	14,979	51,639	3,912	5,178	97,038	116,662
- 包括佔聯營公司虧損	(18,765)	(30,057)	-	-	-	-	(18,765)	(30,057)
於6月30日/12月31日								
須匯報分部資產	2,170,390	2,148,107	1,889,412	1,868,744	202,385	263,690	4,262,187	4,280,541
- 包括佔聯營公司權益	109,884	129,860	-	-	-	-	109,884	129,860
須匯報分部負債	991,658	1,135,399	700,460	639,096	38,925	39,673	1,731,043	1,814,168

(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	
	2024年 千元	2023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	97,038	116,662
未分配收入和支出	(15,380)	(7,467)
投資物業估值（虧損）／收益	(2,336)	1,582
融資成本	(15,368)	(9,984)
不歸屬於任何分部之應佔一間合營公司溢利	18	-
不歸屬於任何分部之應佔一間聯營公司溢利／（虧損）	688	(2,415)
不歸屬於任何分部之一間聯營公司清算收益	30,110	-
綜合除稅前溢利	94,770	98,378

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2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
資產		
須匯報分部資產	4,262,187	4,280,541
不歸屬於任何分部之佔一間合營公司權益	10,925	10,986
不歸屬於任何分部之佔一間聯營公司權益	–	23,749
未分配資產	429,728	473,725
綜合總資產	4,702,840	4,789,001
負債		
須匯報分部負債	1,731,043	1,814,168
未分配負債	182,101	179,188
綜合總負債	1,913,144	1,993,356

4 其他收入和收益／（虧損）淨額

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千元	2023年 千元
其他收入		
以攤銷成本計量的金融資產之利息收入	4,808	7,789
已收補貼	14,513	10,916
其他	4,608	6,409
	23,929	25,114
其他收益／（虧損）淨額		
已實現及未實現匯兌收益淨額	7,261	1,184
遠期外匯合約收益／（虧損）淨額	67	(405)
出售物業、廠房及設備虧損淨額	(110)	(9)
一間聯營公司清算收益	30,110	–
其他	(3,313)	(1,182)
	34,015	(412)

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	
	2024年 千元	2023年 千元
(a) 融資成本		
銀行借款利息	11,642	18,441
一間同系附屬公司借款利息	4,712	883
租賃負債利息	255	231
	16,609	19,555
減：在建工程的資本化利息支出*	(1,241)	(9,571)
	15,368	9,984
(b) 員工成本		
定額供款退休計劃之供款淨額	13,339	12,494
薪金、工資及其他福利	153,980	152,080
	167,319	164,574
(c) 其他項目		
折舊費用		
– 自有物業、廠房及設備	52,652	46,145
– 使用權資產	5,087	7,159
研究及開發成本	41,598	44,513
投資物業應收租金減直接費用802,000元（2023年6月30日：833,000元）	(7,847)	(9,164)

* 本期間借貸成本按年利率2.80%至5.69%資本化（2023年6月30日：3.26%至5.97%）。

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	
		2024年 千元	2023年 千元
本期稅項 – 香港			
本期計提		3,785	2,661
本期稅項 – 中國			
本期計提		21,794	23,589
以往年度準備（多提）／少提		(595)	732
遞延稅項			
暫時性差異產生及轉回		(1,083)	(340)
	(i)	23,901	26,642

附註：

(i) 香港利得稅準備是根據截至2024年6月30日止六個月的預估應稅收入按稅率16.5%（2023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，是以適用於中國估計年度有效稅率25%計算，除了兩間享有高新技術企業稅收優惠的附屬公司享受15%的年度有效稅率。

(ii) 中國附屬公司及聯營公司向於香港成立的投資者所宣派的股息須按5%繳納扣繳稅。

7 每股盈利

(a) 每股基本盈利

截至2024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57,727,000元（2023年6月30日：59,132,000元）及於期內已發行普通股907,593,000股（2023年6月30日：907,593,000股）計算。

(b) 每股攤薄盈利

於截至2024年及2023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2024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23,420,000元（2023年6月30日：259,432,000元）。此外，本集團將改為自用的投資物業按公允價值33,400,000元（2023年6月30日：28,800,000元）轉入物業、廠房及設備。

(b) 投資物業

以公允價值列示的投資物業之估值，於2024年6月30日由獨立測量師行，仲量聯行有限公司（2023年12月31日：永利行評值顧問有限公司）使用於2023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虧損2,336,000元（2023年6月30日：估值收益1,582,000元）。

9 存貨

	於2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
原材料、零備件及消耗品	236,347	213,166
在製品	48,749	46,641
製成品	271,343	226,521
	556,439	486,328

根據管理層對存貨可變現淨值的評估，期內存貨降值至其估計的可變現淨值約2,507,000元（2023年6月30日：存貨降值回撥2,460,000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2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
業務應收款項	617,226	350,842
應收票據	156,354	340,271
其他應收款項、訂金及預付款	495,974	346,713
遠期外匯合約（附註17）	-	7
	1,269,554	1,037,833

附註：

(i) 於2024年6月30日及2023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，業務應收款項及應收票據（扣減呆賬準備後之淨額）之賬齡分析如下：

	於2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
1個月以內	755,654	685,083
1至3個月	10,125	1,655
超過3個月	7,801	4,375
	773,580	691,113

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）

與馬口鐵業務有關的業務應收款項，本集團通常向馬口鐵客戶收取訂金、預付款及票據或信用證，及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。食品貿易業務和屠宰業務的信貸期通常介乎1至3個月。食品生物經銷業務的信貸期通常少於1個月，並要求某些客戶提供現金按金或由其他方提供財務擔保。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個月須全數償付所有未償還結餘後，方會獲授任何進一步的信貸。

11 現金及現金等價物

	於2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
銀行定期存款	124,120	170,490
銀行存款及現金	612,055	865,438
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	736,175	1,035,928

12 商譽

	於2024年 6月30日 千元	於2023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)）	60,293	60,722
– 粵海食品（廣州）有限公司（附註(i)）	1,367	1,377
成本和賬面值	85,465	85,904

附註：

(i) 賬面值變動因匯兌差額所致。

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2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
1年內或按要求償還	288,078	375,383
1年後但2年內	5,058	44,682
2年後但5年內	22,761	91,717
5年後	129,709	221,826
	157,528	358,225
	445,606	733,608

於2024年6月30日，本集團的可用銀行融資額度為3,303,849,000元（2023年12月31日：3,308,374,000元），其中已使用1,158,573,000元（2023年12月31日：1,164,667,000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284,882,000元（2023年12月31日：761,415,000元），該等額度是由賬面淨值為164,507,000元（2023年12月31日：488,717,000元）的土地和建築物作為抵押。部分無抵押銀行借款為80,000,000元（2023年12月31日：270,000,000元），根據貸款融資協議，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協議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2024年6月30日，並無違反有關信貸的契諾。

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2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
業務應付款項	196,993	161,070
應付票據	263,378	340,466
其他應付款項及應計費用	375,174	390,909
合約負債	65,850	50,342
應付同系附屬公司款項（附註(i)）	748	183
衍生金融工具（附註17）	691	691
應付直接控股公司之股息	10,744	–
	913,578	943,661

附註：

- (i) 應付同系附屬公司款項為無抵押、免息及按通知償還。
- (ii) 所有本集團的業務及其他應付款項預期將於1年內付清或確認為收入。

於報告期末，業務應付款項及應付票據之賬齡分析如下：

	於2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
1個月內或接獲通知時到期	460,371	477,833
1個月後但3個月內到期	–	23,703
	460,371	501,536

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2024年6月30日，一間同系附屬公司的無抵押借款，分別於一年內償還及於一年後償還的金額為106,928,000元（2023年12月31日：20,177,000元）及323,896,000元（2023年12月31日：169,363,000元），年利率分別為2.6%至3.7%（2023年12月31日：2.8%至3.0%）及2.6%至2.9%（2023年12月31日：2.9%）。

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	
	2024年 千元	2023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 (2023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	
	2024年 千元	2023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 (2023年6月30日：2.0仙)	18,152	18,152

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2024年 6月30日的	於2024年6月30日 按公允價值計量的分類		
	公允價值 千元	級別1 千元	級別2 千元	級別3 千元
重複地按公允價值計量：				
負債：				
衍生金融工具（附註14）	691	–	–	691

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2023年 12月31日的	於2023年12月31日 按公允價值計量的分類		
	公允價值 千元	級別1 千元	級別2 千元	級別3 千元
重複地按公允價值計量：				
資產：				
遠期外匯合約（附註10）	7	-	7	-
負債：				
衍生金融工具（附註14）	691	-	-	691

於截至2024年及2023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2024年6月30日及2023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設立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2024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13,339,000元（2023年6月30日：12,494,000元）（附註5(b)）。

19 承擔

(a) 於2024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2024年 6月30日 千元	於2023年 12月31日 千元
已訂約	15,101	8,692
已授權但未訂約	13,380	28,444
	28,481	37,136

於2024年6月30日和2023年12月31日，本集團的資本承擔主要用於馬口鐵業務的生產設備更新改造及食品生物業務的優化改造工程。

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 重大有關連人士交易

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連交易。

(a) 與有關連人士的交易

期內，依董事認為對本集團而言屬重大的有關連人士交易如下：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2024年 千元	2023年 千元
佣金收入收自／應收自聯營公司	(i)	3,132	10,024
利息支出付予／應付予一間同系附屬公司	(ii)	4,712	1,867
採購貨品自聯營公司	(iii)	135,170	6,884
採購電力自一間同系附屬公司	(iv)	24,473	21,482
利息支出付予／應付予一間關聯公司	(v)	—	353

附註：

- (i) 該款項為向聯營公司提供有關食品生物分銷服務收取的佣金收入。
- (ii) 該款項為向一間同系附屬公司借款的利息支出。
- (iii) 該款項為向聯營公司採購有關食品生物貿易的貨品。
- (iv) 該款項為向一間同系附屬公司採購電力。
- (v) 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 重大有關連人士交易（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。

除本中期財務報告其他章節所披露的交易外，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。

董事已考慮有關連人士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連交易。

(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	
	2024年 千元	2023年 千元
短期僱員福利	1,606	1,623
退休福利	405	420
	2,011	2,043

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2024年6月30日，13,369,000元（2023年12月31日：9,575,000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。

董事的證券權益及淡倉

於2024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C3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2024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2024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2024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2024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2024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2024年6月30日止六個月內，一直遵守上市規則附錄C1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C3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2024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

自本公司2023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2024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2024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2024年4月18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4億港元的為期一年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) 至少51%股權由香港粵海（直接或間接）擁有；及
- (ii) 至少51%股權由粵海控股（直接或間接）擁有。

倘本公司未能履行貸款融資函1項下規定的任何義務，該銀行可發書面通知予本公司宣告貸款融資函1項下的所有應付款項，包括但不限於未償本金、利息和費用，均應立即到期應付。

於2024年6月30日，貸款融資1無未償還本金。

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）

2. 根據本公司於 2024 年 6 月 3 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 2.5 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其應：

(i) 仍由粵海控股最終擁有（直接及／或間接）多數股權；及

(ii) 仍由香港粵海擁有（直接及／或間接）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，該銀行可發通知予本公司：

(i) 貸款融資 2 應立即取消；

(ii) 聲明全部或部分貸款，連同應計利息，以及貸款融資函 2 項下應計或未償還的所有其他款項應立即到期應付；及／或

(iii) 聲明全部或部分貸款可按銀行要求立即支付。

於 2024 年 6 月 30 日，貸款融資 2 之未償還本金為 5 千萬港元。

3. 根據本公司於 2024 年 6 月 20 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 4 億港元的為期 360 天的循環定期貸款融資（「貸款融資 3」），本公司向該銀行承諾其應：

(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該貸款融資函 3 項下規定的任何義務，該銀行可以透過通知本公司終止貸款融資 3，隨後該貸款融資（或其任何部分）應立即取消及／或宣佈全部債務立即到期並應付給銀行。

於 2024 年 6 月 30 日，貸款融資 3 之未償還本金為 3 千萬港元。

中期股息

董事會議決宣布派發2024年之中期股息每股1.0港仙（2023年：每股1.0港仙）。中期股息將於2024年10月25日（星期五）派發予於2024年10月8日（星期二）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2024年10月7日（星期一）及2024年10月8日（星期二）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2024年10月4日（星期五）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，2024年8月30日



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