



歐化國際有限公司  
Uiferts International Limited

於香港註冊成立之有限公司（股份代號：1711）

# 目錄

管理層討論及分析 . . . . .	2
簡明綜合損益及其他全面收益表 . . . . .	9
簡明綜合財務狀況表 . . . . .	10
簡明綜合權益變動表 . . . . .	11
簡明綜合現金流量表 . . . . .	12
簡明綜合財務報表附註 . . . . .	13
董事及最高行政人員之證券權益 . . . . .	23
其他人士於股份及相關股份之權益 . . . . .	24
企業管治及其他資料 . . . . .	25

# 管理層討論及分析

歐化國際有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」或「董事」)提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年9月30日止六個月(「本期間」)之未經審核簡明綜合業績。

## 業績

由於營商環境艱難，本集團於本期間的總收入不可避免地減少至89,600,000港元(2022年：118,100,000港元)。毛利為51,400,000港元(2022年：72,800,000港元)。

零售分部收入為78,900,000港元(2022年：105,600,000港元)，佔本集團總收入88.1%(2022年：89.4%)。「歐化傢俬」及「歐化傢俬尊尚店」之零售收入合共為42,000,000港元(2022年：60,300,000港元)，仍為主要收入來源，佔總零售收入53.2%(2022年：57.1%)。「斯林百蘭」及「歐化寶」之零售收入合共為21,100,000港元(2022年：25,400,000港元)，佔總零售收入26.8%(2022年：24.0%)。「at • home」之零售收入為15,800,000港元(2022年：20,000,000港元)，佔總零售收入20.0%(2022年：18.9%)。

由於其總收入下跌，本集團於本期間錄得淨虧損9,200,000港元(2022年：淨溢利509,000港元)。每股基本虧損為1.14港仙(2022年：每股基本盈利0.06港仙)。

## 業務回顧

本集團乃一家主要由歐洲進口優質傢俬的領先零售商。本公司自2018年1月起在香港聯合交易所有限公司主板上市。

本集團成立超過45年，一直以於香港提供上等優質時尚的傢俬為榮。於2023年9月30日，本集團以專注於傢俬產品的商標名「歐化傢俬尊尚店」、「歐化傢俬」及「at • home」，以及專注於床褥及床上用品的「歐化寶」及「斯林百蘭」於香港經營25個銷售點。

## 管理層討論及分析

「歐化傢俬」及「歐化傢俬尊尚店」致力以款式及質量提升顧客的家居生活水平，並提供多款具現代風格的傢俬產品，目標客戶為中至高端客戶群。「at • home」提供優質輕巧傢俬及家品，以迎合現代家庭細小之居住空間。

「歐化寶」針對大眾市場，提供床褥、枕頭、梳化床、梳化以及其他配套產品，其產品於「歐化寶」專營店、百貨公司專櫃、限定店及展銷會分銷，以及批發予逾200家經銷商。此外，已設有數個網上購物平台以擴大市場覆蓋。

本集團為「斯林百蘭」及「Vono」的港澳獨家代理。「斯林百蘭」為英國知名床褥品牌，為家庭及酒店提供優質床褥，針對高端市場，而另一英國床褥品牌「Vono」則針對大眾市場。除床褥外，該兩個品牌均亦提供枕頭及床上用品，通過批發方式分銷予逾100家經銷商。

### 零售業務

- 高效的市場細化

本集團基於其對市場細分之深切了解，界定及辨識目標顧客的特徵，從而制定產品及市場推廣策略，以滿足顧客的特定偏好。

「歐化傢俬」是本集團的核心零售品牌，其致力提供優質、時尚及名貴的傢俬。其提供種類廣泛、具現代風格的傢俬產品，為顧客打造理想的家居。本集團之「歐化傢俬」陳列室遍佈香港，目標客戶為中端至中高端收入客戶群。「歐化傢俬尊尚店」提供高端品牌傢俬產品及歐洲名貴訂造傢具，其目標客戶為追求優越生活方式的高端客戶。另一條零售線「at • home」專門提供優質、時尚及精巧設計的傢俬。其以中端顧客為目標對象，特別傾向迎合年輕夫婦及新組成家庭的需要。

## 管理層討論及分析

英國品牌「**斯林百蘭**」擁有超過100年歷史，以高端客戶為目標，致力提供優質床褥，讓客戶享受更佳、更健康的睡眠，而由同一供應商擁有之另一英國床褥品牌「**Vono**」以大眾市場為目標。「**斯林百蘭**」及「**Vono**」產品通過「**歐化傢俬**」、「**at • home**」及「**歐化寶**」的門店以及「**斯林百蘭**」的百貨公司專櫃進行分銷。「**歐化寶**」的產品主打大眾市場顧客，以合理價錢滿足大眾對優質床褥、枕頭及其他配套產品之需求，提升顧客的睡眠體驗。「**歐化寶**」產品透過「**歐化寶**」店分銷，該等店舖一般規模較小，其設計以營造休閒和輕鬆的環境為主，突顯簡約生活模式。「**歐化寶**」產品亦於百貨公司專櫃、限定店及展銷會分銷，以擴大市場覆蓋。

- 多元化的產品組合

本集團提供各種不同款式的傢俬產品，從真皮及布藝梳化、儲物櫃、餐桌、餐椅，以至衣櫃、茶几、角几及睡床，均為歐洲及亞洲國家之進口產品。本集團於「**歐化傢俬尊尚店**」及「**歐化傢俬**」陳列室以及「**at • home**」店銷售超過50個傢俬品牌，包括himolla、Gamma、MIDJ、Bonaldo、egoitaliano及MALERBA等國際品牌，當中大多數已與本集團建立了長遠合作關係。「**at • home**」主打各類特色及具特別功能之輕巧傢俬，以切合本地的細小居住空間，另外亦有售賣北歐風格家品。

本集團亦專注於床褥及床上用品，覆蓋高端及大眾市場。「**斯林百蘭**」主要提供床褥，其獨特的睡姿彈簧系統能夠增強身體的舒適度及承托。此外，本集團以自有品牌「**歐化寶**」提供床褥、枕頭、梳化、梳化床、床，以及其他配套產品。透過提供不同尺寸、承托度及特色之不同型號的床褥及枕頭，本集團致力滿足不同顧客之需要。

# 管理層討論及分析

- 全方位零售銷售渠道

於2023年9月30日，本集團於香港設有25個銷售點，各零售線之商店數目如下：

	銷售點數目
傢俬產品	
「歐化傢俬尊尚店」	1
「歐化傢俬」	3
「at • home」	5
床褥及床上用品	
「斯林百蘭」店及百貨公司專櫃	6
「歐化寶」店、百貨公司專櫃及限定店	10
合計	25

「歐化傢俬」陳列室均策略性地設於高尚住宅區或大型購物中心，以中端至中高端收入客戶群為目標。該等位置均配套成熟，駐足其中使本集團能享有高品牌知名度。本集團於紅磡的旗艦店「歐化傢俬尊尚店」樓高3層，總樓面面積約為21,700平方呎。其陳列更為名貴以及富華麗設計、精工細作和工藝精湛的傢俬產品。高端品牌包括Cornelio Cappellini、Malerba及Crystal Stone在「歐化傢俬尊尚店」出售。「at • home」店一般設於帶有傢俬主題的購物商場，其品牌知名度於居民及顧客間日益提高。同時，「歐化寶」店、百貨公司專櫃、限定店及展銷會均位於住宅區，以把握市場潛力。

# 管理層討論及分析

- 優質顧客購物體驗

「歐化傢俬尊尚店」及「歐化傢俬」陳列室面積寬敞、環境時尚及優雅，能讓本集團陳列出其種類繁多之產品，並能讓顧客觸摸及感受，以提升顧客購物體驗。各特定陳列區內之氛圍、佈置及傢俬的擺放，全部均由專業的商品展示團隊度身設計，以營造和諧及有如置身家居般之舒適感覺。銷售人員訓練有素，可因應顧客之個人需要提供意見。作為對其優質服務的認可，於香港零售管理協會舉辦的優質服務計劃中，「**at • home**」則榮獲2023年4月至6月之「優秀服務領袖季度獎(傢俱及居室用品組別)」。

- 多元化市場推廣策略

本集團相信，品牌知名度對推動長遠增長及成功相當重要。為提高品牌知名度，本集團定期進行一系列市場及宣傳活動，包括社交媒體互動、印刷廣告、戶外廣告牌及廣告，以及在合適的場地安排限定展覽。其亦舉行了各種宣傳活動，如季節優惠、週年優惠及清貨減價活動，並與銀行及其他公司合作進行推廣活動。

## 批發業務

本集團經營批發業務，其透過逾200家經銷商批發其自家品牌「歐化寶」之床褥及梳化床。憑藉其悠久歷史及優質產品，「歐化寶」自2014年起連續九年獲得由香港中華廠商聯合會及香港品牌發展局舉辦之香港名牌標識計劃授予「香港名牌標識」。此外，本集團透過香港及澳門逾100家經銷商分銷「**斯林百蘭**」及「**Vono**」床褥。

# 管理層討論及分析

## 工程項目

為配合零售及批發業務，本集團設有工程項目分部，負責電影院、酒店、示範單位、辦公室、員工宿舍及大專院校等企業顧客為主之傢俬相關項目。該分部為企業顧客提供之服務涵蓋規劃與設計、採購訂製傢俬至最終安裝，並提供代為與傢俬製造商協調之服務。

## 前景

受宏觀經濟逆勢以及多項市場挑戰（如持續加息）的影響，購房者與物業投資者的信心受挫。本地樓市因此持續疲軟。加上市場參與者之間的激烈競爭，本地經濟復甦放緩及消費者支出疲軟，傢俬的需求持續低迷。本集團預計這些不利因素將繼續影響其未來數個季度的業務表現。本期間後，本集團於屯門新都商場新開設一家「**歐化寶**」店。本集團將會密切觀察市場情況，及時作出適當反應，並在業務擴張過程中保持謹慎。本集團將秉持其審慎的財務及資本管理政策，並繼續嚴格控制經營成本，以提升經營效率及實現可持續盈利能力。

## 財務資料

### 資本架構、流動資金及財務資源

資本架構於本期間並無變動。本集團之現金及現金等價物為57,100,000港元（2023年3月31日：62,100,000港元），主要以港元計值。於2023年9月30日，本集團並無任何銀行借款（2023年3月31日：無），因此其負債比率為零（2023年3月31日：零）。於2023年9月30日，本集團擁有可動用銀行融資額度約90,300,000港元。本集團之現金狀況及可動用的銀行融資額度，促使本集團能為未來發展及市場不確定性保持高度靈活性和持久性。

## 管理層討論及分析

於2023年9月30日，本集團之流動資產及流動負債分別約為116,100,000港元（2023年3月31日：128,200,000港元）及68,900,000港元（2023年3月31日：69,900,000港元）。本集團流動比率及速動比率分別為1.7（2023年3月31日：1.8）及1.1（2023年3月31日：1.2）。

經考慮本集團於2023年9月30日之財務狀況，董事會認為本集團就營運及未來發展計劃擁有充足營運資金，以應對市場挑戰。

### 僱員及薪酬政策

於2023年9月30日，本集團之僱員數目為124（2022年：138）人。本期間之總員工成本（包括董事酬金及其他員工成本）為23,000,000港元（2022年：24,100,000港元）。僱員之薪酬乃根據個人職責、能力及技術、經驗及表現以及市場薪酬水平釐定。員工福利包括醫療及人壽保險、退休福利及其他具競爭力的額外福利。

為鼓勵或嘉獎員工，本公司已採納一項購股權計劃，有關詳情將載列於本中期報告之「購股權」一節內。

### 中期股息

董事會已議決不就本期間宣派任何中期股息（2022年：無）。

# 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2023年9月30日止6個月

	附註	截至9月30日止6個月	
		2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
		千港元	千港元
收入	4	<b>89,625</b>	118,140
銷售成本		<b>(38,257)</b>	(45,378)
毛利		<b>51,368</b>	72,762
其他收入及收益	4	<b>1,779</b>	2,182
銷售及分銷開支		<b>(48,920)</b>	(61,389)
一般及行政開支		<b>(11,994)</b>	(12,232)
財務成本		<b>(1,389)</b>	(814)
除稅前溢利／(虧損)	5	<b>(9,156)</b>	509
稅項	6	—	—
期內溢利／(虧損)及期內全面收益／ (虧損)總額		<b>(9,156)</b>	509
應佔：			
母公司擁有人		<b>(9,156)</b>	509
母公司普通股權益擁有人應佔每股 盈利／(虧損)	8		
基本及攤薄 (每股以港仙為單位)		<b>(1.14)</b>	0.06

# 簡明綜合財務狀況表

2023年9月30日

	2023年 9月30日 (未經審核)	2023年 3月31日 (經審核)
附註	千港元	千港元
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	2,408	3,288
使用權資產	43,450	49,794
預付款項、按金及其他應收款項	9,192	9,788
遞延稅項資產	5,182	5,182
非流動資產總值	60,232	68,052
<b>流動資產</b>		
存貨	41,060	43,639
貿易應收款項	9 3,373	3,085
預付款項、按金及其他應收款項	14,605	19,461
現金及現金等價物	57,091	62,059
流動資產總值	116,129	128,244
<b>流動負債</b>		
貿易應付款項及應付票據	10 2,881	5,199
其他應付款項及應計費用	27,305	24,020
租賃負債	34,882	36,777
撥備	3,641	3,741
應付稅項	206	206
流動負債總額	68,915	69,943
<b>流動資產淨值</b>	<b>47,214</b>	<b>58,301</b>
<b>總資產減流動負債</b>	<b>107,446</b>	<b>126,353</b>
<b>非流動負債</b>		
租賃負債	20,364	30,115
撥備	6,521	6,521
非流動負債總額	26,885	36,636
<b>資產淨值</b>	<b>80,561</b>	<b>89,717</b>
<b>權益</b>		
<b>母公司擁有人應佔權益</b>		
股本	110,337	110,337
累計虧損	(29,776)	(20,620)
權益總額	80,561	89,717

# 簡明綜合權益變動表

截至2023年9月30日止6個月

	股本	保留溢利／ ( 累計虧損 )	權益總額
	千港元	千港元	千港元
於2022年4月1日 ( 經審核 )	110,337	4,397	114,734
期內溢利及全面收益總額	–	509	509
2022年確認及派付的末期股息	–	(4,000)	(4,000)
於2022年9月30日 ( 未經審核 )	110,337	906	111,243
於2023年4月1日 ( 經審核 )	<b>110,337</b>	<b>(20,620)</b>	<b>89,717</b>
期內虧損及全面虧損總額	–	<b>(9,156)</b>	<b>(9,156)</b>
於2023年9月30日 ( 未經審核 )	<b>110,337</b>	<b>(29,776)</b>	<b>80,561</b>

# 簡明綜合現金流量表

截至2023年9月30日止6個月

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
經營活動所得現金淨額	<b>18,878</b>	23,706
投資活動所用現金淨額	<b>(192)</b>	(1,301)
融資活動所用現金淨額	<b>(23,654)</b>	(23,036)
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>	<b>(4,968)</b>	(631)
期初現金及現金等價物	<b>62,059</b>	76,804
<b>期末現金及現金等價物</b>	<b>57,091</b>	76,173
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>		
現金及銀行結餘	<b>57,091</b>	76,173

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 1. 編製基準

未經審核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」)所頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」,以及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十六及香港公司條例(「公司條例」)規定之適用披露編製。

未經審核簡明綜合財務報表乃按歷史成本法編製。未經審核簡明綜合財務報表以港元(「港元」)呈列,除另有說明者外,全部數值均調整至最接近千元。

此等未經審核簡明綜合財務報表應與截至2023年3月31日止年度之年度綜合財務報表一併閱讀。

載列於本2023年中期報告中有關截至2023年3月31日止年度的財務資料不構成本公司於2023年的法定年度綜合財務報表,但乃衍生自該財務報表。公司條例第436條要求披露的與此等法定年度綜合財務報表有關之更多資料如下:

- (a) 按照公司條例第662(3)條及附表6第3部之要求,本公司已向公司註冊處處長遞交截至2023年3月31日止年度之綜合財務報表。
- (b) 本公司核數師已就本集團截至2023年3月31日止年度之綜合財務報表出具核數師報告。核數師報告為沒有保留意見之審計報告,其中不包含核數師在不出具保留意見之情況下以強調的方式提請任何需要注意之事項,且不包含根據公司條例第406(2)條、第407(2)條或第407(3)條作出之陳述。

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 2 會計政策及披露之變動

於編製中期簡明綜合財務資料時採納之會計政策與於編製本集團截至2023年3月31日止年度之年度綜合財務報表所應用者一致。

### 香港財務報告準則之修訂本之應用

於本中期期間，本集團已首次應用以下由香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則修訂本，就編製本集團簡明綜合財務報表而言，該等修訂本於2023年4月1日或之後開始之年度期間強制生效：

香港財務報告準則第17號 (包括2020年10月及 2022年2月香港財務報告 準則第17號之修訂本)	保險合同
香港會計準則第8號之修訂本	會計估計之定義
香港會計準則第12號之 修訂本	與單一交易產生的資產及 負債有關的遞延稅項

應用香港財務報告準則之修訂本對本期間及過往期間本集團財務表現及狀況及／或此等未經審核簡明綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

## 3. 經營分部資料

本集團主要經營進口傢俬零售與批發及工程項目。就資源分配及表現評估而言，向本集團主要經營決策者匯報之資料，側重於本集團之整體經營業績，因為本集團之資源已整合且並無分散經營分部資料可提供。因此，並無呈列經營分部資料。

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 3. 經營分部資料(續)

### 地區資料

#### (a) 來自外部客戶之收入

於截至2023年及2022年9月30日止6個月，本集團來自外部客戶之收入按客戶所處位置或按本集團由此獲得收入之若干重要業務流程／資源之位置絕大部分來自香港。

#### (b) 非流動資產

本集團於報告期末之非流動資產按資產所處位置全部均位於香港。

## 4. 收入及其他收入

收入指本期間經扣除退貨及貿易折扣之已售商品發票淨值，以及所提供項目服務之價值。

收入及其他收入之分析如下：

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
客戶合約收入		
傢俬零售	78,902	105,613
傢俬批發	5,852	6,560
工程項目	4,871	5,967
	89,625	118,140

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 4. 收入及其他收入(續)

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
<b>商品或服務的類型</b>		
商品銷售	89,625	118,140
客戶合約收入總額	89,625	118,140
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點	89,625	118,140
客戶合約收入總額	89,625	118,140
<b>其他收入及收益</b>		
政府補貼	—	1,056
其他服務收入	768	941
銀行利息收入	955	107
其他	56	78
	1,779	2,182

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 5. 除稅前溢利／（虧損）

本集團除稅前溢利／（虧損）已扣除下列各項：

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
已出售存貨成本及已提供服務成本 淨撇減存貨至可變現淨值	<b>37,684</b> <b>573</b>	44,807 571
已確認為銷售成本之總額	<b>38,257</b>	45,378
物業、廠房及設備折舊	<b>1,072</b>	3,135
使用權資產折舊	<b>16,966</b>	20,184
出售物業、廠房及設備項目之虧損	<b>—</b>	15

## 6. 所得稅

本集團並無於本期間在香港產生任何應課稅溢利（2022年：無）。

## 7. 股息

董事會已議決不就本期間宣派任何中期股息（2022年：無）。

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 8. 母公司普通股權益擁有人應佔每股盈利／（虧損）

每股基本盈利／（虧損）乃根據期內母公司普通股權益擁有人應佔溢利／（虧損）及期內已發行普通股加權平均數800,000,000股（2022年：800,000,000股）計算。

本集團於兩個期間並無具潛在攤薄作用之已發行普通股。

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
<b>盈利／（虧損）</b>		
計算每股基本及攤薄盈利／（虧損） 所用母公司普通股權益擁有人 應佔溢利／（虧損）	<b>(9,156)</b>	509
	股份數目	
<b>股份</b>		
計算每股基本及攤薄盈利／（虧損） 所用之期內已發行普通股加權 平均數	<b>800,000,000</b>	800,000,000

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 9. 貿易應收款項

本集團之零售銷貨通常以現金支付或以主要信用卡／扣賬卡形式支付。本集團與其批發客戶及項目客戶之貿易條款主要為以信貸方式結賬，惟新客戶一般情況下須按預付交貨付款方式結算。該等客戶之信貸期一般為一至兩個月，或如為主要項目客戶，則最多延長至六個月。本集團力求嚴格控制其未清償之應收款項，並由高級管理層審閱逾期結欠。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信用提升措施。貿易應收款項為不計息。

本集團貿易應收款項按發票日期之賬齡分析如下：

	2023年 9月30日 (未經審核)	2022年 3月31日 (經審核)
	千港元	千港元
一個月內	2,791	2,172
一至三個月	582	658
三個月以上	—	255
	<b>3,373</b>	3,085

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 10. 貿易應付款項及應付票據

於報告期末，貿易應付款項及應付票據按發票日期之賬齡分析如下：

	2023年 9月30日 (未經審核)	2023年 3月31日 (經審核)
	千港元	千港元
一個月內	1,459	3,097
一至三個月	1,422	1,431
三個月以上	—	671
	<b>2,881</b>	5,199

貿易應付款項及應付票據為不計息且一般須於60日至120日內結清。

## 11. 或然負債

於報告期末，本集團並未於財務報表作出撥備之或然負債如下：

	2023年 9月30日 (未經審核)	2023年 3月31日 (經審核)
	千港元	千港元
有關向一名業主作出之銀行擔保， 以代替若干租賃協議規定之 租金按金	2,187	2,187
有關向一名顧客作出之銀行擔保， 以代替若干項目銷售協議規定之 履約保證	171	171
	<b>2,358</b>	2,358

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 12. 關聯方交易

- (a) 除該等財務報表其他章節所詳述之交易、安排及結餘外，本集團於本期間內與關聯方有以下交易：

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
項目銷售	2,063	4,880
租賃開支	3,254	3,746
行政開支之償付	1,366	1,199
財務顧問費	188	180
公司秘書費	139	139

關聯方為(i)由楊受成博士(「楊博士」)作為創立人之相關私人酌情信託控制之公司；(ii)一名董事控制之公司；或(iii)若干董事。

- (b) 本集團主要管理人員薪酬：

	截至9月30日止6個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	千港元	千港元
袍金	570	508
短期僱員福利	2,717	2,640
離職福利	59	68
	2,776	2,708
付予主要管理人員之薪酬總額	3,346	3,216

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止6個月

## 13. 公平值及公平值層級

金融資產及負債之公平值按工具於自願雙方之間之現時交易(強迫或因清盤出售除外)中所交換之金額入賬。

於報告期末,本集團之金融資產及金融負債之賬面值合理地與其公平值相若。

管理層已作出評估,並得出現金及現金等價物、貿易應收款項、計入預付款項、按金及其他應收款項內之金融資產、貿易應付款項及應付票據以及計入其他應付款項、應計費用及其他負債之金融負債、計息銀行借款之公平值乃與彼等之賬面值合理相若,主要原因是該等工具均屬短期性質/須按要求償還或並無重大折現影響。

## 董事及最高行政人員之證券權益

於2023年9月30日，下列董事及本公司之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（「證券及期貨條例」）第XV部）之下列股份、相關股份及債權證中擁有或被視為或當作擁有記入本公司根據證券及期貨條例第352條須予備存之登記冊或根據本公司採納之董事進行證券交易的標準守則（「歐化證券守則」）另行知會本公司及聯交所之權益及淡倉：

### (a) 於本公司之好倉權益

概無董事或本公司最高行政人員於本公司股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

### (b) 於本公司相聯法團之好倉權益

#### 普通股

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	所持有權益之股份數目	佔已發行有投票權股份%
范敏嫦女士	英皇國際集團有限公司	實益擁有人	10,500,000	0.29

除上文披露者外，於2023年9月30日，概無董事或本公司最高行政人員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）之任何股份、相關股份及債權證中擁有任何權益或淡倉。

## 其他人士於股份及相關股份之權益

就任何董事或本公司最高行政人員所知，於2023年9月30日，除董事或本公司最高行政人員外，於本公司股份或相關股份中擁有或被視為或當作擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條之規定須存置之登記冊（「權益披露登記冊」）內之權益及淡倉之人士或法團如下：

### 於本公司股份（「股份」）之好倉

姓名／名稱	身份／權益性質	持有權益的股份數目	佔已發行有投票權股份%
楊受成投資控股有限公司 （「楊受成投資控股」）	於受控制法團之權益	600,000,000	75
First Trust Management AG （「First Trust」）	私人酌情信託之受託人	600,000,000	75
楊博士	私人酌情信託之創立人	600,000,000	75
陸小曼女士（「陸女士」）	配偶權益	600,000,000	75

附註：該等股份乃由楊受成投資控股之全資附屬公司歐化國際集團控股有限公司（「歐化國際控股」）持有。楊受成投資控股由First Trust代一私人酌情信託（由楊博士創立）持有。鑒於陸女士為楊博士之配偶，彼被視為擁有歐化國際控股持有之所述股份的權益。

除上文披露者外，於2023年9月30日，董事或本公司最高行政人員既不知悉任何其他人士或法團（董事及本公司最高行政人員除外）於任何股份或相關股份中擁有或被視為或當作擁有權益披露登記冊內所記錄之任何權益或淡倉。

# 企業管治及其他資料

## 購股權

為使本集團能吸引、挽留及激勵有才幹之參與者以謀求本集團之未來發展及擴張，本公司已於2018年1月8日採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），為合資格參與者（包括董事及本集團僱員）提供鼓勵或嘉獎。自採納購股權計劃起，並無據其授出任何購股權。根據購股權計劃項下之計劃授權限額，於本期間開始及結束時可供授出的購股權數目為80,000,000。

## 企業管治守則

於本期間內，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則之所有守則條文。

## 證券交易之標準守則

本公司已採納歐化證券守則作為其董事進行證券交易之行為守則，其條款不遜於上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）之規定標準。經向董事作出特定查詢後，全體董事確認，彼等於本期間內一直遵守歐化證券守則所載之規定交易準則。

可能擁有本集團未公佈的股價敏感資料之相關僱員亦須遵守與標準守則一致之書面指引。於本期間內概無發現相關僱員有違反指引之情況。

## 董事資料之變動

自本公司2022／2023年報日期起，根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之董事資料變動載列如下：

- (1) 黃志輝先生及范敏嫦女士擔任新傳企劃有限公司（於2023年7月17日在聯交所新上市之公司，股份代號：1284）之執行董事；及
- (2) 伍海于先生自2023年6月30日起辭任亞洲果業控股有限公司（於聯交所上市之公司，股份代號：73）之執行董事及副行政總裁。

# 企業管治及其他資料

## 審閱中期報告

載於本中期報告之本集團於本期間之簡明綜合中期財務報表並未經本公司之核數師安永會計師事務所審閱或審核，惟本報告已由本公司審核委員會（由本公司三名獨立非執行董事組成）審閱。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本期間內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

承董事會命  
歐化國際有限公司  
主席  
黃志輝

香港，2023年11月30日

於本報告日期，董事會成員為：

執行董事：  
黃志輝先生  
陳傳賢先生  
莫鳳蓮女士  
范敏嫦女士

獨立非執行董事：  
陳綺雯女士  
招健暉先生  
伍海于先生