

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佈之內容概不負責，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佈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。

Wan Cheng Metal Packaging Company Limited

萬成金屬包裝有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8291)

截至二零二三年十二月三十一日止年度 業績公佈

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

GEM 的定位，乃為較於聯交所上市的其他公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資者應瞭解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於 GEM 上市的公司一般為中小型公司，在 GEM 買賣的證券可能會承受較於主板買賣的證券為高的市場波動風險，同時亦無法保證在 GEM 買賣的證券會有高流通量的市場。

本公佈載有遵照聯交所 GEM 證券上市規則(「GEM 上市規則」)規定提供的詳情，旨在提供有關萬成金屬包裝有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的資料，而董事(「董事」)願就本公佈共同及個別承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公佈所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項致使本公佈內任何陳述或本公佈產生誤導。

業績

萬成金屬包裝有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合業績,及截至二零二二年十二月三十一日止年度之比較數字如下:

綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	5	48,545	37,014
銷售成本		<u>(47,093)</u>	<u>(32,933)</u>
毛利		1,452	4,081
其他收入及虧損淨額	6	(726)	(4,816)
銷售開支		(1,978)	(1,974)
行政及其他開支		(13,909)	(14,849)
貿易應收款項及其他應收款項減值虧損		(8,805)	(6,681)
物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損		-	(75,115)
融資成本	7	<u>(3,072)</u>	<u>(4,681)</u>
除所得稅前虧損	9	(27,038)	(104,035)
所得稅	8	<u>-</u>	<u>-</u>
本公司擁有人應佔年內虧損		(27,038)	(104,035)
年內其他全面收益/(虧損):			
其後可重新分類至損益之項目:			
換算海外經營業務之匯兌差額		<u>1,166</u>	<u>(42)</u>
本公司擁有人應佔年內全面虧損總額		<u>(25,872)</u>	<u>(104,077)</u>
每股虧損(人民幣元)			
— 基本及攤薄	11	<u>(0.17)</u>	<u>(1.05)</u>

綜合財務狀況表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		21,700	23,648
使用權資產		1,128	1,152
		<u>22,828</u>	<u>24,800</u>
流動資產			
存貨		17,477	16,277
按公平值計入損益的金融資產		12,965	10,199
貿易應收款項及應收票據	12	30,590	18,774
預付款項及其他應收款項		3,490	9,222
已抵押銀行存款		5,953	5,098
現金及現金等價物		20,348	25,815
		<u>90,823</u>	<u>85,385</u>
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	13	51,738	31,862
應計費用及其他應付款項		27,345	24,253
租賃負債		–	3,630
借款	14	28,000	28,000
應付所得稅		1,153	1,153
		<u>108,236</u>	<u>88,898</u>
流動負債淨額		<u>(17,413)</u>	<u>(3,513)</u>
資產總值減流動負債		5,415	21,287
非流動負債			
借款	14	92,750	82,750
負債淨額		<u>(87,335)</u>	<u>(61,463)</u>
資本及儲備			
股本	15	27,909	27,909
儲備		(115,244)	(89,372)
		<u>(87,335)</u>	<u>(61,463)</u>

附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1. 公司資料

本公司根據開曼群島公司法第22章（一九六一年第3號法例，經綜合及修訂）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處的地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，而其香港主要營業地址為香港中環皇后大道中138號威亨大廈18樓。

本公司為一間投資控股公司，而本集團主要從事(i)在中華人民共和國（「中國」）製造及銷售鍍錫鐵皮及鍍錫鐵皮包裝產品（「錫業務」）；及(ii)在香港再包裝及銷售化妝品。本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度開始經營化妝品再包裝及銷售業務。

本公司股份自二零一七年七月十八日起在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市。

本公司的功能貨幣為港元（「港元」），而本公司於中國成立的附屬公司的功能貨幣為人民幣（「人民幣」）。為呈列綜合財務報表，本集團採用人民幣作為其呈列貨幣以更好反映本集團主要經營業務的財務業績及表現。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

(a) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團於編製綜合財務報表時，已首次應用香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈並於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的下列新訂及經修訂香港財務報告準則（包括所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋之統稱）：

香港財務報告準則第17號 （包括香港財務報告準則 第17號二零二零年十月及 二零二二年二月之修訂本）	保險合約
香港會計準則第8號之修訂本	會計估計的定義
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
香港會計準則第12號之修訂本	國際稅務改革—支柱二立法模板
香港會計準則第1號之修訂本及 香港財務報告準則實務公告 第2號	會計政策披露

於本年度採用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效之經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ¹
香港會計準則第1號之修訂本	將負債分類為流動或非流動 ²
香港會計準則第1號之修訂本	具有契約的非流動負債 ²
香港會計準則第7號及香港財務 報告準則第7號之修訂本	供應商融資安排 ²
香港財務報告準則第16號之修訂本	售後租回交易中的租賃負債 ²
香港詮釋第5號（經修訂） 財務報表呈列	借款人對載有按即時償還條款還款之 定期貸款進行分類 ²
香港會計準則第21號之修訂本	缺乏可交換性 ³

¹ 於尚待香港會計師公會釐定之日期或之後開始之年度期間生效。

² 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

³ 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

本公司董事預期，應用所有上述經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 呈列基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則並遵守聯交所GEM證券上市規則的適用披露規定及香港公司條例的披露要求編製。

持續經營考慮

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生淨虧損約人民幣27,038,000元，且於二零二三年十二月三十一日，本集團的流動負債淨額及負債淨額分別約為人民幣17,413,000元及人民幣87,335,000元。此等事件或狀況表示存在重大不確定性可能會對本集團的持續經營能力構成重大疑問。

儘管如此，本集團的綜合財務報表已按持續經營基準編製，乃由於本公司董事認為，考慮到以下因素，本集團於自二零二三年十二月三十一日起未來十二個月內將有充足營運資金以撥付其營運及履行其到期的財務責任：

- (a) 本集團可尋求其他融資資源（包括但不限於發行股份或獲得其他信貸融資）以履行其到期債務及責任；及
- (b) 本集團繼續通過實施加強對各項經營開支的成本控制措施提高營運效率，以於未來提升其盈利能力及提高經營所得現金流量。

本公司董事認為，經計及上述措施後，本集團將有充足營運資金以滿足其自二零二三年十二月三十一日起至少未來十二個月的當前需求。因此，綜合財務報表已按持續經營基準編製。

儘管有上文所述者，本集團是否能夠實現上述計劃及措施仍存在重大不確定性，包括對未來事件及狀況的假設存在固有的不確定性。倘本集團無法實現上述計劃及措施令其無法持續經營，則將不得不作出調整以將本集團資產的賬面值減少至其可收回金額，以為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並分別將非流動資產及非流動負債重新分類為流動資產及流動負債（倘適用）。該等調整的影響尚未於綜合財務報表反映。

4. 分部資料

本集團業務包括(i)錫業務；及(ii)化妝品再包裝及買賣（於截至二零二三年十二月三十一日止年度開始）。本集團主要經營決策者（「主要經營決策者」）已識別為本公司執行董事。就資源分配及表現評估向主要經營決策者報告的資料並不包含離散的經營分部財務資料，且主要經營決策者已審閱本集團整體的財務業績。因此，並無呈報分部資料。

地理資料

本集團來自外部客戶的收益按客戶的地理位置詳列如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國（不包括香港）	44,843	37,014
中國香港	3,702	—
	<u>48,545</u>	<u>37,014</u>

本集團逾90%的非流動資產及收益位於中國。因此，並無披露非流動資產及收益的地理資料。

主要客戶的資料

來自主要客戶的收益（各客戶佔本集團總收益10%或以上）載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶A ¹	16,333	10,188
客戶B ¹	7,768	6,383
客戶C ¹	不適用 ²	5,481
客戶D ¹	不適用 ²	5,302
	<u> </u>	<u> </u>

¹ 來自銷售鍍錫鐵皮包裝產品及鍍錫鐵皮的收益。

² 相關收益不超過本集團於各年度總收益的10%。

5. 收益

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
在香港財務報告準則第15號範圍內於某一時間點確認之客戶合約收益：		
銷售鍍錫鐵皮包裝產品之收益	42,152	33,690
銷售鍍錫鐵皮之收益	2,691	3,324
再包裝及銷售化妝品之收益	3,702	—
	<u>48,545</u>	<u>37,014</u>

6. 其他收入及虧損淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行存款利息收入	3	2
銷售廢金屬	632	3,910
按公平值計入損益的金融資產公平值變動		
收益／(虧損)淨額	414	(5,077)
其他	(1,775)	(3,651)
	<u>(726)</u>	<u>(4,816)</u>

7. 融資成本

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收已貼現票據利息開支	—	150
租賃負債利息開支	1,425	2,549
借款利息開支	1,647	1,982
	<u>3,072</u>	<u>4,681</u>

8. 所得稅

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期稅項：		
香港	—	—
中國企業所得稅	—	—
所得稅	<u>—</u>	<u>—</u>

9. 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損乃經扣除以下各項：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
核數師薪酬	543	446
確認為開支之存貨成本	40,759	31,055
物業、廠房及設備之折舊	1,864	8,051
使用權資產之折舊	24	154
有關短期租賃的開支	590	—
員工成本（不包括董事酬金）：		
— 薪金、津貼及實物福利	2,577	3,940
— 以股份為基礎之付款開支	—	1,266
— 定額供款退休金計劃供款	350	539
	<u>2,927</u>	<u>5,745</u>

10. 股息

董事會並不建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的任何股息（二零二二年：無）。

11. 每股虧損

每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔本集團年內虧損約人民幣27,038,000元（二零二二年：人民幣104,035,000元），以及截至二零二三年十二月三十一日止年度已發行股份加權平均數160,000,000股（二零二二年：98,770,000股）計算。

由於未假設行使本公司尚未行使之購股權（而有關行使會減少每股虧損），故於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

12. 貿易應收款項及應收票據

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
來自客戶合約之貿易應收款項	65,064	45,912
應收票據	—	300
	<u>65,064</u>	<u>46,212</u>
減：預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）撥備	<u>(34,474)</u>	<u>(27,438)</u>
	<u>30,590</u>	<u>18,774</u>

本集團貿易應收款項及應收票據（按發票日期並已扣除預期信貸虧損撥備）之賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於1個月以內	4,021	2,437
超過1個月但不超過3個月	7,928	3,096
超過3個月但不超過6個月	3,824	1,289
超過6個月但不超過1年	6,552	1,045
超過1年	8,265	10,907
	<u>30,590</u>	<u>18,774</u>

13. 貿易應付款項及應付票據

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	45,043	19,745
應付票據	6,695	12,117
	<u>51,738</u>	<u>31,862</u>

本集團貿易應付款項及應付票據（按發票日期基準）之賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於1個月以內	5,312	8,333
超過1個月但不超過3個月	12,552	8,065
超過3個月但不超過6個月	2,867	1,510
超過6個月但不超過1年	16,328	4,501
超過1年	14,679	9,453
	<u>51,738</u>	<u>31,862</u>

14. 借款

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動負債		
有抵押銀行借款	28,000	28,000
非流動負債		
無抵押借款	92,750	82,750
	<u>120,750</u>	<u>110,750</u>

15. 股本

	每股面值 0.05港元的 普通股數目 千股	每股面值 0.20港元的 普通股數目 千股	金額 千港元	等同於 人民幣千元
法定：				
於二零二二年一月一日	2,000,000	–	100,000	83,490
股份合併	<u>(2,000,000)</u>	<u>500,000</u>	<u>–</u>	<u>–</u>
於二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日	<u>–</u>	<u>500,000</u>	<u>100,000</u>	<u>83,490</u>
已發行及全數繳足：				
於二零二二年一月一日	320,000	–	16,000	13,131
股份合併	<u>(320,000)</u>	<u>80,000</u>	<u>–</u>	<u>–</u>
根據供股發行股份	<u>–</u>	<u>80,000</u>	<u>16,000</u>	<u>14,778</u>
於二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日	<u>–</u>	<u>160,000</u>	<u>32,000</u>	<u>27,909</u>

普通股擁有人有權收取不時宣派之股息，並有權按一股一票方式於本公司會議上投票。所有普通股就本公司剩餘資產而言均享有同等地位。

股份合併

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已進行股份合併，據此，每四股現有股份將合併為一股經合併股份，於二零二二年九月二十日生效。

由於股份合併，已發行股份數目已由320,000,000股每股面值0.05港元的股份更新至80,000,000股每股面值0.20港元的股份。

供股

於二零二二年十月二十八日，已按每持有本公司一股股份獲發一股供股股份的基準完成供股，所得款項淨額約為24,000,000港元，相等於約人民幣23,095,000元。

16. 比較數字

綜合財務報表內若干財務數字已獲重新分類，以符合本年度之呈列方式。

管理層討論及分析

業務活動

本集團主要在中國從事鍍錫鐵皮包裝產品的製造及銷售。本公司股份於二零一七年七月十八日（「上市日期」）於聯交所GEM上市。自本公司股份於聯交所GEM上市以來，本集團的業務運作並無重大變動。

業務回顧及展望

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團主要透過在中國銷售鍍錫鐵皮包裝產品取得收益。主要產品為錫罐及鋼桶，該等產品一般用以裝載漆料及塗料。

本集團收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣37.0百萬元增加約人民幣11.5百萬元或約31.1%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣48.5百萬元，乃主要由於本集團產品的銷售訂單增加。

截至二零二三年十二月三十一日止年度之虧損約為人民幣27.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的年內虧損則約為人民幣104.0百萬元。該減少乃主要由於截至二零二二年十二月三十一日止年度確認物業、廠房及設備減值虧損約人民幣75.1百萬元。

展望未來，本集團將進一步鞏固其於鍍錫鐵皮包裝業務的市場份額及繼續擴大國內業務。作為其擴張市場份額的策略的一部分，本集團將參與若干塗料及塗料相關產品展覽。本集團亦計劃擴大銷售渠道以致力於為產品組合尋求新客戶。儘管中美貿易戰的不確定因素及中國經濟增速放緩，本集團仍旨在實現穩定增長及通過擴大客戶基礎降低對任何單一客戶群體的集中風險。此外，為改善本集團的現金流，管理層團隊期望採取成本控制策略，包括但不限於盡量減少固定管理費用。

因本集團經驗豐富的管理層團隊及市場聲譽，董事認為本集團於與競爭者的競爭及未來挑戰中處於優勢地位。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，有關銀行承兌票據的未動用銀行融資分別約為人民幣零百萬元及人民幣零百萬元。

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，有關銀行借款的未動用銀行融資分別約為人民幣52.0百萬元及人民幣32.0百萬元。

財務回顧

收益

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團主要於中國銷售鍍錫鐵皮包裝產品獲得收益。本集團一般於向客戶交付產品而客戶驗收本集團產品時確認銷售鍍錫鐵皮包裝產品的收益。

收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣37.0百萬元增加約人民幣11.5百萬元或約31.1%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣48.5百萬元。該增加乃主要由於年內銷售訂單增加。

銷售成本

銷售成本主要包括鍍錫鐵皮線圈成本、鍍錫鐵皮加工成本、輔助材料及消耗品、員工成本、折舊、水電費以及維修及維護成本。銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣32.9百萬元增加約人民幣14.2百萬元或約43.2%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣47.1百萬元。該增加與收益增加一致。

毛利及毛利率

毛利由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣4.1百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣1.5百萬元。

毛利率由截至二零二二年十二月三十一日止年度約11.1%減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度的3.1%。該減少乃主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度的鍍錫鐵皮線圈的平均售價及平均成本分別較截至二零二二年十二月三十一日止年度下降及上升的淨影響所致。

其他收入及虧損淨額

其他收入及虧損淨額主要為銷售廢料、銀行存款的利息收入及按公平值計入損益（「按公平值計入損益」）的金融資產公平值變動收益／虧損淨額。本集團錄得的其他收入及虧損淨額由截至二零二二年十二月三十一日止年度的虧損約人民幣4.8百萬元減少約人民幣4.1百萬元或約85.4%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的虧損約人民幣0.7百萬元。該減少乃主要由於確認截至二零二三年十二月三十一日止年度按公平值計入損益的金融資產公平值變動產生收益約人民幣0.1百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度確認虧損約人民幣5.1百萬元。

銷售開支

本集團的銷售開支主要包括我們的物流團隊的運輸成本、員工成本、推廣開支、招待開支及消耗品，於截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度金額分別約為人民幣2.0百萬元及人民幣2.0百萬元，情況保持穩定。

行政及其他開支

本集團的行政及其他開支主要包括員工成本、樓宇管理費、其他稅務開支、折舊及攤銷、差旅費及招待開支、辦公室消耗品及物資、法律及專業費用及其他雜項行政開支。本集團錄得行政及其他開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣14.8百萬元減少約人民幣0.9百萬元或約6.1%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣13.9百萬元。該減少主要為折舊減少。

融資成本

本集團的融資成本主要包括借款、租賃負債及應收已貼現票據的利息開支。融資成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣4.7百萬元減少約人民幣1.6百萬元或約34.0%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣3.1百萬元。該減少乃主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度較截至二零二二年十二月三十一日止年度計息借款平均利率及租賃負債平均結餘減少所致。

年內虧損

由於上述因素共同影響，截至二零二三年十二月三十一日止年度的虧損約為人民幣27.0百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的虧損約人民幣104.0百萬元。該減少乃主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度確認物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損減少。

股息

董事會並不建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息。

流動資金及財務資源

於回顧年內，本集團之流動資金主要來自經營活動及債務融資的現金流入。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物總額約為人民幣20.3百萬元（二零二二年：約人民幣25.8百萬元）。本集團的資產負債比率由二零二二年十二月三十一日的101%增加至二零二三年十二月三十一日的106%。資產負債比率的定義為於報告期末的借款總額除以資產總值。本集團流動比率由二零二二年十二月三十一日的0.96下降至二零二三年十二月三十一日的0.84。

財務政策

本集團對其財務政策採取保守態度。為管理流動資金風險，董事會密切監控本集團的流動資金狀況，以確保其可滿足資金需求。

重大收購及出售附屬公司

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無重大收購或出售任何附屬公司。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。

僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱用92名僱員（二零二二年：130名僱員）。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的僱員成本（包括董事薪酬、工資、薪金以及其他福利及定額供款退休金計劃的供款）約為人民幣3.4百萬元（二零二二年：人民幣6.4百萬元）。本集團將致力確保僱員薪金水平符合行業慣例及當前市況者，而僱員的整體薪酬乃基於本集團及僱員的資歷及表現而釐定。

所持重大投資

於二零二三年十二月三十一日，本集團持有之16隻香港上市股本證券之公允價值為人民幣13.0百萬元。鑒於近期香港金融市場動盪，本集團擬多元化其投資組合以減低有關集中及投資風險，並將密切監察該業務之表現。本集團將繼續採取審慎投資態度及發展其投資策略，旨在提高資本利用率及利用本集團閒置資金帶來額外投資回報。

就於二零二三年十二月三十一日之公允價值而言，本集團之主要持作買賣投資之詳情如下：

公司名稱／股份代號	截至二零二三年		佔本集團	
	佔於二零二三年 十二月三十一日之 股權百分比	十二月三十一日 止年度之公允價值 收益／（虧損） 人民幣千元	於二零二三年 十二月三十一日之 公允價值 人民幣千元	於二零二三年 十二月三十一日之 資產總值百分比
香港上市證券				
港灣數字產業資本有限公司 （「港灣數字」）(913) (附註(a))	3.7%	2,272	7,594	6.7%
其他(附註(b))			5,371	4.7%
			<u>12,965</u>	<u>11.4%</u>

附註：

- (a) 港灣數字主要從事上市及非上市證券投資。誠如港灣數字截至二零二三年六月三十日止六個月之中期報告所披露，其於截至二零二三年六月三十日止六個月錄得其擁有人應佔未經審核虧損淨額33.3百萬港元。

本集團的投資戰略為構建一個多元化及靈活的投資組合以實現高增長，同時本集團傳統業務將繼續穩定增長。本集團於港灣數字的投資總額約為1.4百萬港元。於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有10,390,000股港灣數字的股份，佔港灣數字股權的3.7%，本集團於港灣數字權益之賬面值約為人民幣7.6百萬元，約佔本公司於二零二三年十二月三十一日之資產總值的6.7%。直至二零二三年十二月三十一日，並無自港灣數字收到任何股息。港灣數字的公允價值乃基於市場報價釐定。

- (b) 除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，該等投資概無佔本集團資產總值之5%以上。

展望未來，董事認為本集團所持之上述投資未來表現將會波動並受整體經濟環境、股市狀況、投資者情緒以及被投資公司之業務表現及發展顯著影響。因此，本集團將繼續維持一個涉及多個行業投資之多元化組合，以將潛在金融風險減至最低。此外，董事將不時審慎評估投資組合之表現進度。

外匯風險

本集團的主要業務位於中國，其大部分交易乃以人民幣結算。董事認為，本集團面臨外匯風險甚微。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無對沖所面臨之任何外匯風險。

資本架構

於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股本為32,000,000港元且其已發行普通股數目為160,000,000股，每股面值0.2港元。除本公佈其他部分所提述的變動外，本公司的資本架構自此概無發生任何變動。

重大投資及資本資產之未來計劃

除本公佈所披露者外，本集團於二零二三年十二月三十一日概無其他重大投資或資本資產計劃。

董事及最高行政人員於本公司的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視作擁有的權益或淡倉），或須記入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊之權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載董事進行交易的規定準則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

本公司股份的好倉

董事名稱	身份／權益性質	所持／擁有權益 股份數目	股權 概約百分比
王允先生	實益擁有人、非上市購股權	774,000	0.48%
鄒勇剛先生	實益擁有人、非上市購股權	774,000	0.48%
夏依蘭女士	實益擁有人、非上市購股權	516,000	0.32%

除上文所披露者外，概無董事及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）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關規定被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入本公司存置的登記冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載董事進行交易的規定準則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，根據本公司遵照證券及期貨條例第336條而存置的登記冊及據本公司董事或主要行政人員所知，概無任何人士（除上述披露的本公司董事及主要行政人員外）於股份或相關股份中擁有或被視作或當作擁有證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文項下須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有面值10%或以上任何類別股本權益（包括有關該等股本的購股權），而該等股本附有投票權可於任何情況下在本集團任何其他成員公司的股東大會上投票。

購股權計劃

本公司於二零一七年六月二十三日有條件採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃之主要條款請參閱招股章程附錄五「D. 購股權計劃」。

直至二零二三年十二月三十一日，本公司已根據該購股權計劃授出12,839,352份購股權。購股權為非上市。每份購股權賦予持有人權利認購本公司每股0.20港元的一股股份。

參與者類別	授出日期	歸屬期	購股權數目						行使期	每股行使價 (港元)
			於 二零二三年 一月一日 尚未行使	於截至 二零二三年 十二月 三十一日 止年度授出	於截至 二零二三年 十二月 三十一日 止年度行使	於截至 二零二三年 十二月 三十一日 止年度失效/ 註銷	於截至 二零二三年 十二月 三十一日 止年度沒收	於 二零二三年 十二月 三十一日 尚未行使		
執行董事										
王允先生	二零二零年五月十八日	無	314,920	-	-	(314,920)	-	-	三年	0.696
	二零二一年五月二十日	無	774,000	-	-	-	-	774,000	三年	0.508
鄒勇剛先生	二零二零年五月十八日	無	314,920	-	-	(314,920)	-	-	三年	0.696
	二零二一年五月二十日	無	774,000	-	-	-	-	774,000	三年	0.508
獨立非執行董事										
夏依蘭女士	二零二零年五月十八日	無	314,920	-	-	(314,920)	-	-	三年	0.696
	二零二一年五月二十日	無	516,000	-	-	-	-	516,000	三年	0.524
僱員										
	二零一九年四月十日	無	2,204,440	-	-	-	-	2,204,440 (附註(i))	十年	1.981
	二零二零年五月十八日	無	2,204,440	-	-	(2,204,440)	-	- (附註(i))	三年	0.696
	二零二二年四月六日	無	8,256,000	-	-	-	-	8,256,000 (附註(ii))	三年	0.400
顧問										
	二零一九年四月十日	無	314,912	-	-	-	-	314,912 (附註(iii))	十年	1.981
			<u>15,988,552</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,149,200)</u>	<u>-</u>	<u>12,839,352</u>		

附註：

- (i) 已向7名僱員授出購股權，每名僱員持有314,920份購股權。
- (ii) 已向10名僱員授出購股權，每名僱員持有825,600份購股權。
- (iii) 購股權已授予顧問A。

根據本公司與顧問A簽訂的服務協議，顧問A利用其專業知識及經驗以監控及提高公司的生產效率，被視為本集團於技術領域的顧問。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事及控股股東之競爭權益

於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉本公司董事、控股股東及其各自聯繫人士（定義見GEM上市規則）擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，亦不知悉任何該等人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

遵守企業管治常規守則

董事認為，本公司已採納GEM上市規則附錄15所載原則並遵循所有適用守則條文。

審核委員會

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表已由本公司審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表符合適用會計準則、GEM上市規則並已作出充分披露。

核數師

開元信德會計師事務所有限公司自二零二四年一月二十九日辭任本公司核數師，而中職信（香港）會計師事務所有限公司自二零二四年一月二十九日起獲委任為新核數師，以填補臨時空缺。

中職信（香港）會計師事務所有限公司將於本公司應屆股東週年大會上退任並符合資格續聘。於本公司應屆股東週年大會上將提呈決議案以續聘中職信（香港）會計師事務所有限公司為本公司之核數師。

中職信(香港)會計師事務所有限公司的工作範疇

本公司核數師中職信(香港)會計師事務所有限公司已就初步公佈所載有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及相關附註所列數字與本集團本年度草擬綜合財務報表所載金額核對一致。中職信(香港)會計師事務所有限公司就此進行之工作並不構成鑒證業務，因此中職信(香港)會計師事務所有限公司並無對初步公佈發出任何意見或鑒證結論。

本公司核數師編製之獨立核數師報告摘要

本公司謹此提供中職信(香港)會計師事務所有限公司就本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表而編製的獨立核數師報告摘要，載列如下：

有關持續經營的重大不確定性

吾等提請垂注綜合財務報表附註3，其顯示 貴集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度產生淨虧損約人民幣27,038,000元，且截至該日， 貴集團的流動負債淨額及負債淨額分別約為人民幣17,413,000元及人民幣87,335,000元。誠如附註3所述，該等事件或狀況連同綜合財務報表附註3所載的其他事項表示存在重大不確定性可能會對 貴集團的持續經營能力構成重大疑問。吾等的意見並無就此事項而修改。

承董事會命
萬成金屬包裝有限公司
執行董事
王允

香港，二零二四年三月二十八日

於本公佈日期，執行董事為王允先生及鄒勇剛先生；獨立非執行董事為黃瑞熾先生、夏依蘭女士及胡子敬先生。

本公佈乃根據聯交所創業板證券上市規則提供有關本公司的資料。董事願就本公佈共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公佈所載資料於所有重大方面均屬準確完整，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事宜致使本公佈內任何陳述或本公佈產生誤導。

本公佈將由刊登日期起計最少一連七日於聯交所網站 www.hkexnews.hk 之「最新上市公司公告」網頁刊載。本公佈亦將於本公司網站 www.wanchengholdings.com 刊載。