

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告的內容概不負責，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告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**GLOBAL NEW MATERIAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED**  
**環球新材國際控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：06616)

**截至二零二三年十二月三十一日止年度**  
**全年業績**

董事會欣然宣佈本集團二零二三年財政年度的全年業績如下：

- 收益為約人民幣1,064.1百萬元，較二零二二年財政年度的約人民幣916.8百萬元增加約16.1%。
- 毛利為約人民幣528.3百萬元，較二零二二年財政年度的約人民幣455.3百萬元增加約16.0%；二零二三年財政年度及二零二二年財政年度的毛利率分別為約49.7%及49.7%。
- 本公司擁有人應佔溢利為約人民幣181.6百萬元，較二零二二年財政年度的約人民幣223.8百萬元減少約18.9%；二零二三年財政年度及二零二二年財政年度的純利率分別為約20.0%及25.8%。

董事會已決定不宣派及派付二零二三年財政年度的任何末期股息(二零二二年財政年度：無)。

環球新材國際控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度(「二零二三年財政年度」)的全年業績。以下載列本集團二零二三年財政年度的經審核綜合業績，連同截至二零二二年十二月三十一日止年度(「二零二二年財政年度」)的比較數字：

## 綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	4	<b>1,064,055</b>	916,820
已售貨品成本		<b>(528,035)</b>	(455,151)
銷售相關稅項及附加費		<b>(7,691)</b>	(6,334)
毛利		<b>528,329</b>	455,335
其他收入以及其他收益及虧損		<b>27,955</b>	18,301
貿易應收款項、應收票據及其他應收款項的 減值虧損撥回／(減值虧損)淨額		<b>618</b>	(3,505)
銷售開支		<b>(62,803)</b>	(56,687)
行政及其他經營開支		<b>(188,636)</b>	(128,024)
經營業務溢利		<b>305,463</b>	285,420
融資成本		<b>(51,432)</b>	(10,952)
除稅前溢利		<b>254,031</b>	274,468
所得稅開支	6	<b>(40,746)</b>	(37,958)
年內溢利	7	<b>213,285</b>	236,510
以下各項應佔：			
本公司擁有人		<b>181,578</b>	223,788
非控股權益		<b>31,707</b>	12,722
		<b>213,285</b>	236,510
每股盈利	9		
– 基本(人民幣元)		<b>0.15</b>	0.22
– 攤薄(人民幣元)		<b>0.15</b>	0.22

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年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
年內溢利	<u>213,285</u>	<u>236,510</u>
其他全面收益：		
不會重新分類至損益的項目：		
界定福利退休計劃的重新計量虧損	(4,925)	—
不會重新分類至損益項目的所得稅	<u>1,029</u>	<u>—</u>
	<u>(3,896)</u>	<u>—</u>
可能重新分類至損益的項目：		
換算海外業務產生的匯兌差額	<u>518</u>	<u>(3)</u>
年內其他全面收益(扣除稅項)	<u>(3,378)</u>	<u>(3)</u>
年內全面收益總額	<u><u>209,907</u></u>	<u><u>236,507</u></u>
以下各項應佔：		
本公司擁有人	180,186	223,785
非控股權益	<u>29,721</u>	<u>12,722</u>
	<u><u>209,907</u></u>	<u><u>236,507</u></u>

## 綜合財務狀況表

截至二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		1,105,166	759,364
使用權資產		66,265	63,256
無形資產		23,787	—
收購物業、廠房及設備已付按金		—	184
商譽		104,171	—
受限制存款		2,050	—
界定福利資產淨額		5,246	—
按金及其他應收款項		1,418	—
遞延稅項資產		11,835	1,190
<b>非流動資產總值</b>		<b>1,319,938</b>	<b>823,994</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		237,319	120,130
貿易應收款項及應收票據	10	365,313	308,119
按金、預付款項及其他應收款項		27,803	21,900
受限制存款		375	—
可退回稅項		1,058	—
銀行及現金結餘		3,203,476	1,882,727
<b>流動資產總值</b>		<b>3,835,344</b>	<b>2,332,876</b>
<b>資產總值</b>		<b>5,155,282</b>	<b>3,156,870</b>

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>權益及負債</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本	11	103,701	99,319
儲備		3,052,789	2,258,121
		<b>3,156,490</b>	2,357,440
非控股權益		928,655	185,886
		<b>4,085,145</b>	2,543,326
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行貸款及其他借款		94,614	130,940
可換股債券		576,142	294,217
租賃負債		3,046	66
其他應付款項		468	—
遞延收益		6,319	2,455
遞延稅項負債		17,981	4,703
<b>非流動負債總額</b>		<b>698,570</b>	432,381
<b>流動負債</b>			
銀行貸款及其他借款		232,376	72,373
可換股債券的衍生部分		5,706	5,783
租賃負債		1,863	211
貿易應付款項	12	33,257	23,551
應計費用及其他應付款項		84,820	74,178
合約負債		184	13
遞延收益		4,614	1,448
即期稅項負債		8,747	3,606
<b>流動負債總額</b>		<b>371,567</b>	181,163
<b>權益及負債總額</b>		<b>5,155,282</b>	3,156,870

## 附註

### 1. 一般資料

環球新材國際控股有限公司(「本公司」)在開曼群島註冊成立為有限公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。其主要營業地點地址為中華人民共和國(「中國」)廣西壯族自治區柳州市鹿寨縣鹿寨鎮飛鹿大道380號珠光產業園。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司之主要業務活動為在中國及大韓民國(「韓國」)生產及銷售珠光顏料產品與雲母功能填料及相關產品。

### 2. 編製基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的所有適用國際財務報告準則會計準則編製。國際財務報告準則會計準則包括國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)；國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋。綜合財務報表亦符合聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文及公司條例(第622章)的披露規定。

國際會計準則理事會已頒佈若干新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則，該等準則在本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)本會計期間首次生效或可供提早採納。附註3提供有關首次應用該等發展所導致的任何會計政策變動的資料，該等變動與綜合財務報表所反映本集團本會計期間及過往會計期間有關。

### 3. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則

#### (a) 採用新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則

本集團已首次採用以下由國際會計準則理事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新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則，以編製綜合財務報表：

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義
國際會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債 相關的遞延稅項
國際會計準則第12號修訂本	國際稅務改革—支柱二立法模版— 國際會計準則第12號修訂本
國際會計準則第1號及國際財務報告 準則實務報告第2號修訂本	會計政策披露

除下文所述者外，於本年度應用新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則並無對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或於綜合財務報表載列的披露資料產生重大影響。

**應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)「會計政策披露」的影響**

本集團於本年度首次應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號修訂本「會計政策披露」。國際會計準則第1號「財務報表列報」的修訂為以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響一般用途財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

國際財務報告準則實務報告第2號「作出重大性判斷」(「**實務報告**」)亦已經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例。

應用該等修訂並無對本集團財務狀況及表現產生重大影響，但可能影響綜合財務報表附註4所載之本集團會計政策之披露。



(b) 已頒布但尚未生效的經修訂國際財務報告準則會計準則

本集團尚未提前應用下列已頒佈但尚未生效的準則及其詮釋修訂本：

	於以下日期或 之後開始的 會計期間生效
國際會計準則第 1 號修訂本－流動或非流動 負債的劃分	二零二四年一月一日
國際會計準則第 1 號修訂本－附帶契諾的 非流動負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第 16 號修訂本－售後 租回的租賃負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第 7 號及國際財務報告準則 第 7 號修訂本－供應商融資安排	二零二四年一月一日
國際會計準則第 21 號修訂本－缺乏可兌換性	二零二五年一月一日
國際財務報告準則第 10 號及國際會計準則 第 28 號修訂本－投資者與其聯營公司或 合營公司之間的資產出售或注資	待國際會計準則 理事會釐定

本公司董事預計應用國際財務報告準則會計準則的所有修訂本於可預見未來將不會對綜合財務報表產生重大影響。

## 4. 收益

### 收益分類

於二零二三年財政年度，按主要產品劃分的來自客戶的合約收益分類如下：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
<b>國際財務報告準則第15號範圍內的</b>		
<b>來自客戶的合約收益</b>		
按主要產品劃分的分類		
珠光顏料產品	<b>964,003</b>	850,699
雲母功能填料及相關產品	<b>89,433</b>	66,121
買賣顏料	<b>10,593</b>	—
其他	<b>26</b>	—
	<hr/>	<hr/>
總計	<b><u>1,064,055</u></b>	<b><u>916,820</u></b>

本集團於某一時間點轉移貨品時產生收益。

## 5. 分部資料

本公司執行董事被確認為主要營運決策人。

於二零二三年八月二十二日，本集團已收購CQV Co., Ltd. (「CQV」)的42.45%已發行股本，CQV為一間於韓國生產及銷售珠光顏料(「韓國業務營運」)的實體，並已成為本集團的附屬公司。

於收購事項前，本集團過往經營單一業務，即在中國生產及銷售珠光顏料產品與雲母功能填料及相關產品(「中國業務營運」)，且其絕大部分資產均位於中國。因此，根據向本公司執行董事報告的資料僅確定一個單一業務的可報告分部。

於二零二三年八月收購CQV之後，本公司執行董事已根據業務營運所在地理位置更新內部報告，以進行資源分配及分部表現評估。因此，本集團已識別兩個可報告分部(即中國業務營運及韓國業務營運)，與過往單一可報告分部有所不同。已提供截至二零二二年十二月三十一日止年度中國業務營運的比較數據，以與本年度呈列資料保持一致。於二零二三年十二月三十一日，本集團已識別以下兩個可報告分部：

中國業務營運 — 在中國生產及銷售珠光顏料及雲母功能填料

韓國業務營運 — 在韓國生產及銷售珠光顏料

本集團的可報告分部為獨立管理的戰略性業務單位。每個業務需要不同的營銷策略，因此分開管理。

分部損益不包括未分配行政開支、其他收入、其他收益及虧損、融資成本及所得稅抵免或開支。分部資產不包括未分配預付款項、按金、可退回稅項以及銀行及現金結餘。分部負債不包括未分配應計費用及其他應付款項、可換股債券、可換股債券的衍生部分、租賃負債及即期稅項負債。

本集團按當前市場價格對分部間的銷售及轉讓進行會計處理，猶如該等銷售或轉讓是對第三方進行。

有關可報告分部損益、資產及負債的資料：

	韓國 業務營運	中國 業務營運	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>			
來自外部客戶的收入			
— 珠光顏料	92,487	871,516	964,003
— 雲母功能填料及相關產品	—	89,433	89,433
— 買賣顏料	10,593	—	10,593
— 其他	26	—	26
分部間收入	—	388	388
可報告分部收入總額	103,106	961,337	1,064,443
分部溢利	8,946	266,560	275,506
利息收入	85	8,882	8,967
利息開支	1,369	20,656	22,025
折舊及攤銷	9,871	53,595	63,466
所得稅開支	1,078	39,668	40,746
新增分部非流動資產 (收購事項所產生者除外)	1,263	159,489	160,752
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>			
分部資產	617,378	4,180,031	4,797,409
分部負債	100,291	638,209	738,500

中國  
業務營運  
人民幣千元

截至二零二二年十二月三十一日止年度

來自外部客戶的收入

— 珠光顏料	850,699
— 雲母功能填料及相關產品	<u>66,121</u>

可報告分部收入總額 916,820

分部溢利 254,151

利息收入 15,401

利息開支 10,942

折舊及攤銷 38,786

所得稅開支 35,790

新增分部非流動資產 225,545

於二零二二年十二月三十一日

分部資產 2,856,296

分部負債 308,201

分部收入與損益的對賬：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
收入		
可報告分部總收入	<b>1,064,443</b>	916,820
分部間收入對銷	<b>(388)</b>	—
綜合收入	<b><u>1,064,055</u></b>	<b><u>916,820</u></b>
損益		
可報告分部總損益	<b>275,506</b>	254,151
未分配金額：		
行政開支	<b>(43,710)</b>	(11,255)
利息開支	<b>(29,407)</b>	(10)
利息收入	<b>2,745</b>	2
其他	<b>8,151</b>	(6,378)
綜合除稅前溢利	<b><u>213,285</u></b>	<b><u>236,510</u></b>

分部資產及負債的對賬：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
<b>資產</b>		
可報告分部資產總值	<b>4,797,409</b>	2,856,296
未分配資產：		
使用權資產	<b>4,142</b>	172
物業、廠房及設備	<b>1,112</b>	—
銀行及現金結餘	<b>350,791</b>	300,141
其他	<b>1,828</b>	261
綜合資產總值	<b><u>5,155,282</u></b>	<b><u>3,156,870</u></b>
	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
<b>負債</b>		
可報告分部負債總額	<b>738,500</b>	308,201
未分配負債：		
可換股債券	<b>313,029</b>	294,217
可換股債券的衍生部分	<b>3,822</b>	5,783
其他	<b>14,786</b>	5,343
綜合負債總額	<b><u>1,070,137</u></b>	<b><u>613,544</u></b>

地區資料：

本集團按經營位置劃分的來自外部客戶之收益詳述如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國	961,325	896,477
韓國	38,341	—
美國	9,771	—
其他	54,618	20,343
綜合總額	<u>1,064,055</u>	<u>916,820</u>

本集團有關其按資產所在地劃分的非流動資產(遞延稅項資產除外)之資料詳述如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國	928,298	822,561
韓國	365,789	—
香港	5,255	172
其他	47	71
綜合總額	<u>1,299,389</u>	<u>822,804</u>

來自主要客戶的收入：

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無客戶貢獻本集團收入超過10%。



## 6. 所得稅開支

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期稅項		
年內撥備		
— 中國企業所得稅	36,312	31,477
— 韓國企業所得稅	2,074	—
— 香港利得稅	—	694
	<u>38,386</u>	<u>32,171</u>
上年度的撥備不足／(超額撥備)		
— 中國企業所得稅	946	979
— 香港利得稅	(1)	1,474
	<u>945</u>	<u>2,453</u>
	<u>39,331</u>	<u>34,624</u>
遞延稅項	<u>1,415</u>	<u>3,334</u>
	<u><u>40,746</u></u>	<u><u>37,958</u></u>

根據兩級制利得稅制度，於香港成立的合資格集團實體的首2百萬港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過該數額之溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度之集團實體的溢利將繼續按16.5%稅率徵稅。

在其他地區應課稅溢利之稅項乃根據本集團經營所在國家之現行法例、詮釋及慣例，按通行稅率計算。

於二零二三年財政年度，除下文所述適用於本公司若干中國附屬公司之中國企業所得稅(「**企業所得稅**」)優惠稅率外，本公司的其他中國附屬公司須按25%(二零二二年財政年度：25%)的稅率繳納中國企業所得稅。

於二零二三年財政年度，韓國企業所得稅按以下稅率計算：應課稅收入低於200百萬韓圓(「**韓圓**」)按9%納稅，應課稅收入在200百萬韓圓至200億韓圓按19%納稅，應課稅收入在200億韓圓至3,000億韓圓按21%納稅及應課稅收入高於3,000億韓圓按24%納稅。

於二零二三年財政年度，法國企業稅乃根據法國相關法律及法規按適用稅率25%(二零二二年財政年度：25%)計算。

本公司於開曼群島註冊成立，須繳納香港利得稅。由於本公司於二零二三年財政年度並無應課稅溢利，故並無於財務報表計提香港利得稅撥備。

於英屬處女群島註冊成立的附屬公司毋須繳納所得稅。

於二零二三年財政年度及二零二二年財政年度，於香港及法國註冊成立的該等附屬公司分別無香港利得稅或法國企業稅的應課稅溢利。

於二零二三年財政年度，本公司附屬公司廣西七色珠光材料股份有限公司(「**七色珠光**」)及鹿寨七色珠光雲母材料有限公司(「**七色鹿寨**」)根據中國相關法律及法規取得高新技術企業證書，有權享有15%(二零二二年財政年度：15%)的優惠稅率，惟須經相關部門每年審閱。

## 7. 年內溢利

本集團的年內溢利已扣除下列項目：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
核數師薪酬		
— 審核服務	2,618	1,650
— 非審計服務	1,792	580
收購CQV相關成本(計入行政開支)	3,569	—
無形資產攤銷	2,988	—
物業、廠房及設備折舊	58,848	37,359
使用權資產折舊	2,252	1,668
研發開支	75,018	71,917
已售存貨成本(附註)	528,035	455,151
存貨撥備(計入銷售成本)	117	—
貿易應收款項、應收票據及其他應收款項的 (減值虧損撥回)/減值虧損淨額	<u>(618)</u>	<u>3,505</u>

附註：以下成本已計入上述獨立披露的已售存貨成本金額中：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
員工成本	57,061	46,668
物業、廠房及設備折舊	25,231	16,325
經營租賃開支	<u>3</u>	<u>—</u>

## 8. 股息

董事會已決定不宣派及派付二零二三年財政年度的任何末期股息(二零二二年：無)。

## 9. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於如下項目：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
<b>盈利</b>		
就計算每股基本及攤薄盈利而言的溢利	<u><b>180,341</b></u>	<u>223,788</u>
	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	千股	千股
<b>股份數目</b>		
就計算每股基本盈利而言的普通股加權平均數	<b>1,208,799</b>	1,019,270
尚未償還可換股貸款產生的潛在攤薄普通股的影響	<u>—</u>	<u>241</u>
	<u><b>1,208,799</b></u>	<u>1,019,511</u>

由於可換股債券的兌換對每股基本盈利呈列金額有反攤薄影響，故並無就攤薄對二零二三年財政年度之每股基本盈利呈列金額作出調整。

## 10. 貿易應收款項及應收票據

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
貿易應收款項	372,686	319,109
應收票據	4,727	—
呆賬撥備	(12,100)	(10,990)
	<u>365,313</u>	<u>308,119</u>

本集團一般給予其客戶30至180天信貸期。每名客戶均有最高信貸限額。新客戶通常須支付預付款。本集團尋求嚴格控制其未償還應收款項。逾期結餘由本公司董事定期審閱。

貿易應收款項及應收票據按發票日期(或收益確認日期，以較早者為準)並扣除撥備的賬齡分析如下：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
0至90天	309,651	264,228
91至180天	55,222	43,180
181至365天	440	711
	<u>365,313</u>	<u>308,119</u>

## 11. 股本

	已發行股份數目	法定	已發行及繳足
		千港元	人民幣千元
本公司股本中每股面值0.1港元的普通股			
於二零二二年一月一日、二零二二年			
十二月三十一日及二零二三年一月一日	1,191,763,586	8,000,000	99,319
因收購一間附屬公司發行的股份(附註(c))	<u>47,106,546</u>	—	<u>4,382</u>
於二零二三年十二月三十一日	<u>1,238,870,132</u>	<u>8,000,000</u>	<u>103,701</u>

附註：於二零二三年八月二十二日，本公司就收購一間附屬公司按每股4.24港元(為當天本公司股票收市價)的價格發行47,106,546股每股面值0.1港元的普通股，收購代價約34,032,293,000韓圓(相當於約人民幣187,310,000元)以本公司股份償付，其中796,203,000韓圓(相當於約人民幣4,382,000元)計入本公司股本，其餘所得款項約33,236,090,000韓圓(相當於約人民幣182,928,000元)計入股份溢價賬。

## 12. 貿易應付款項

按收取貨品日期或發票日期計算之貿易應付款項之賬齡分析如下：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
0至90天	32,707	22,509
91至180天	205	573
181至365天	85	104
超過365天	260	365
	<u>33,257</u>	<u>23,551</u>

## 13. 或然負債

CQV 為二零二二年發起的索償約人民幣1.1百萬元專利侵權禁令訴訟的被告。本集團擬對索償提出抗辯，而儘管尚不確定訴訟程序的最終結果，但董事認為最終責任(如有)不會對本集團之財務狀況造成重大影響。

## 14. 資本承擔

於報告期末已訂約但尚未產生及計提撥備的資本承擔撥備如下：

	<u>二零二三年</u>	<u>二零二二年</u>
	人民幣千元	人民幣千元
物業、廠房及設備	<u>275,058</u>	<u>441,876</u>

## 業務發展回顧

二零二三年財政年度，在董事及管理層領導下，我們聚焦珠光材料核心主業，加快各項戰略佈局，採取積極變革和主動應對策略，推動各項業務穩步發展，各方面取得長足進步，進一步鞏固市場地位，躋身全球珠光顏料市場前三(按銷售量計量)。二零二三年財政年度，本公司收益為約人民幣1,064.1百萬元，同比增加約16.1%；淨利潤為約人民幣213.3百萬元，較二零二二年財政年度的約人民幣236.5百萬元減少約9.8%。二零二三年財政年度除息稅折舊及攤銷前利潤為約人民幣369.6百萬元，較二零二二年財政年度的約人民幣324.4百萬元同比增加約13.9%。

### 聚焦珠光材料主業，提升核心競爭力

二零二三年財政年度，我們深挖一期工廠產能，穩步推進二期新工廠建設。目前七色珠光二期珠光材料工廠已建成並於二零二四年二月正式啟動生產，可為本集團增加3萬噸年產能。新工廠深度應用自動化、智能化技術，助力本集團成為全球珠光顏料智能製造領軍者。

二零二三年財政年度，我們提供的珠光顏料產品數量繼續擴大。我們錨定流行色彩和市場需求，從用戶角度出發，推出眾多客戶喜愛的高端珠光顏料新品，進一步凸顯品牌實力和豐富產品矩陣，構築較強競爭壁壘。我們於二零二三年財政年度新推出31種天然雲母基珠光顏料產品、60種合成雲母基珠光顏料產品、18種玻璃鱗片基珠光顏料產品及14種氧化鋁基珠光顏料產品。

於二零二三年十二月三十一日，環球新材旗下的七色珠光提供的珠光顏料產品總數已達1,083種，具體包括：

- (a) 17個系列下的573種天然雲母基珠光顏料產品具有不同的顏色、質地及光澤度；



- (b) 14個系列下的422種合成雲母基珠光顏料產品具有不同的顏色、質地及光澤度；
- (c) 4個系列下的67種玻璃片基珠光顏料產品具有不同的透明度、折射率及片狀結構；及
- (d) 1個系列下的21種氧化硅基珠光顏料產品。

於二零二三年十二月三十一日，本公司近期在韓國所收購的一間非全資營運附屬公司CQV提供的珠光顏料產品總數達976種產品，具體包括：

- (1) 499種合成雲母基材產品；
- (2) 158種天然雲母基材產品；
- (3) 140種玻璃鱗片基材產品；
- (4) 98種氧化鋁基材產品；
- (5) 3種PMSQ及二氧化硅基材產品；
- (6) 42空心片狀氧化鈦基材產品；
- (7) 33種鋁銀漿金屬顏料產品；及
- (8) 3種彩色鋁金屬顏料產品。

## 堅持創新驅動發展，科研成果量質齊升

二零二三年財政年度，我們研發經費投入人民幣75.0百萬元，佔營業收入約7.1%，同比增長約4.3%。我們在科研方面取得良好成效，形成大量具有自主知識產權的科技成果。二零二三年財政年度，我們成功新增授權專利16項，新增申請專利3項，7項專利實質審查中。我們獲評為「國家高新技術企業」、「國家知識產權優勢企業」、「廣西技術創新示範企業」、「廣西創新型中小企業」。此外，不久前，我們亦獲評為「廣西專精特新中小企業」，為公司成長為「國家級專精特新小巨人企業」打下堅實基礎。

截至二零二三年十二月三十一日止，我們共擁有151項專利、74項註冊商標以及4項軟件著作權。

## 強化產學研深度融合，推動科技成果轉化為生產力

二零二三年財政年度，我們與浙江大學、廣西科技大學等高校全面推進「產、學、研、用」深度融合發展。我們與浙江大學聯合開展的多個新能源研發項目取得突破，其中合成雲母基新能源電池絕緣阻燃材料，已實現商業化應用。我們子公司鹿寨七色開發了多款合成雲母功能性填料，應用於化妝品功能性填料、藝術漆等高端領域，成功開闢第二跑道，打造出第二增長曲線。

## 搶抓市場機遇，進一步鞏固市場地位

二零二三年財政年度，我們搶抓市場機遇，進一步升級優化營銷渠道和提高品牌影響力。我們積極參與全球各地展銷會推廣珠光顏料產品。如於德國紐倫堡舉辦的歐洲塗料展覽會(ECS2023)、於廣州舉辦的第二十七屆中國國際塗料展

(CHINACOAT2022)、中國國際化妝品個人及家庭護理用品原料展覽會(PCHi2023)以及於上海舉行的2023「中國國際塗料展CHINACOAT」/「中國國際表面處理展SFCHINA」等。我們根據各珠光顏料產品特性，進行針對性精準營銷。此外，我們也為進一步擴大國際市場做了積極的準備工作，隨著CQV協同整合進入本集團(於下文闡述)，我們在全球的營銷渠道佈局更加完善。

### 融合加速度，與CQV協同整合取得階段性成果

二零二三年財政年度，緊接二零二三年八月二十二日完成收購CQV後，本集團隨即啟動收購後整合工作，將CQV與本集團業務進行整合。我們聘請全球頂尖，具有豐富跨國企業整合經驗的諮詢公司，全力協助推進協同整合工作。重點圍繞技術、產品、業務、銷售渠道、供應鏈等方面進行協同整合，制定全面細緻計劃，明確整合目標、團隊及職能分配，通過互訪交流、駐廠深入溝通、線上溝通等技術手段穩步推進。

於本公告日期，本集團與CQV的協同整合已在多方面取得重要成果，包括：

- (a) 產品協同方面，我們雙方在應用領域產品矩陣方面優勢互補，形成協同效應，鞏固高端市場的優勢；
- (b) 銷售渠道協同方面，我們整合雙方市場銷售網絡，實現差異化產品交叉銷售，助力公司海內外市場拓展；
- (c) 研發技術協同方面，我們進一步整合雙方技術研發資源，助推公司成為全球珠光顏料市場極具技術領先優勢的行業領導者；及
- (d) 生產製造協同方面，我們質量優異的合成雲母解決了CQV原材料問題，促進CQV產能加速釋放、降低採購成本，並進一步推動本集團做大做強人工合成雲母業務。

## 財務回顧

以下載列管理層對本集團二零二三年財政年度的業績討論及分析，亦與本集團於二零二二年財政年度的業績進行比較。請參閱本全年業績公告附註2，瞭解本集團二零二三年財政年度及二零二二年財政年度業績的編製依據。

## 收益

本集團主要從事珠光顏料產品及雲母功能相關產品在中國及韓國的生產及銷售業務。本集團的資產主要位於中國及韓國。繼二零二三年八月收購CQV後，於二零二三年十二月三十一日及本公告日期，本集團經營兩個可報告分部，即中國業務營運及韓國業務營運，而收購CQV前只經營單一的可報告分部。由於每個分部需要不同的營銷策略，本集團之可報告分部乃由獨立管理層管理各策略業務單位。本集團向其客戶提供廣泛的珠光顏料產品，即(a)天然雲母基珠光顏料產品；(b)合成雲母基珠光顏料產品；(c)玻璃片基珠光顏料產品；(d)氧化矽基珠光顏料產品；(e)氧化鋁基珠光顏料產品以及(f)鋁基珠光顏料產品。

本集團收益在產品或服務的控制權轉移至客戶時，按本集團預期有權獲得的承諾代價金額確認，惟不包括代表第三方收取的金額。

下表載列對按可報告分部劃分的本集團收益的分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	收益	收益佔比	收益	收益佔比
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
中國業務營運	960,949	90.3	916,820	100.0
韓國業務營運	103,106	9.7	—	—
總計	<u>1,064,055</u>	<u>100.0</u>	<u>916,820</u>	<u>100.0</u>

本集團總收益由二零二二年財政年度的約人民幣916.8百萬元增至二零二三年財政年度的約人民幣1,064.1百萬元，同比增長約16.1%。中國業務經營產生的收益佔本集團二零二三年財政年度總收益約90.3%（二零二二年財政年度：100%），由二零二二年財政年度約人民幣916.8百萬元增加約4.8%至二零二三年財政年度約人民幣960.9百萬元。該增長主要由於合成雲母基珠光顏料產品的銷售增長。自二零二三年八月起，CQV作為本公司的非全資附屬公司併入本集團賬目，韓國業務產生的收益於二零二三年財政年度約為人民幣103.1百萬元，佔本集團二零二三年財政年度總收益約9.7%（二零二二年財政年度：零）。

下表載列按本集團主要產品劃分的收益分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
<b>珠光顏料產品</b>				
— 天然雲母基.....	<b>399,762</b>	<b>37.6</b>	412,954	45.0
— 合成雲母基.....	<b>438,171</b>	<b>41.2</b>	378,814	41.3
— 玻璃片基.....	<b>79,419</b>	<b>7.5</b>	51,720	5.7
— 氧化矽基.....	<b>11,395</b>	<b>1.0</b>	7,211	0.8
— 氧化鋁基.....	<b>33,060</b>	<b>3.1</b>	—	—
— 鋁基.....	<b>2,196</b>	<b>0.2</b>	—	—
	<b>964,003</b>	<b>90.6</b>	850,699	92.8
雲母功能填料 <sup>(1)</sup>	<b>83,766</b>	<b>7.9</b>	64,351	7.0
新能源材料 <sup>(2)</sup>	<b>5,667</b>	<b>0.5</b>	1,770	0.2
其他	<b>10,619</b>	<b>1.0</b>	—	—
合計	<b>1,064,055</b>	<b>100.0</b>	916,820	100.0

附註：

- (1) 本集團生產不同顆粒大小的雲母功能填料，本集團可將其用於生產合成雲母基珠光顏料產品。雲母功能填料亦可出售予本集團客戶，多數情況下，根據客戶要求，作為其生產雲母功能填料、絕緣材料、耐火材料及鎳氫電池的原料。
- (2) 本集團已研發多款以人工合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料，其耐高溫指標達到1,150℃，耐高壓擊穿指標達到20KV/mm。

本集團的客戶可大致分為貿易公司客戶及終端用戶客戶。前者將產品轉售予與本集團並無直接合約關係的客戶。終端用戶客戶指使用珠光顏料產品以供自用及生產用途的客戶。

下表載列按產品劃分的本集團對貿易公司客戶及終端用戶客戶的銷售分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
<b>貿易公司客戶</b>				
— 珠光顏料產品 .....	<b>796,922</b>	<b>74.9</b>	698,412	76.2
— 雲母功能填料 .....	<b>78,899</b>	<b>7.4</b>	57,670	6.3
— 新能源材料* .....	—	—	—	—
— 其他 .....	<b>9,469</b>	<b>0.9</b>	—	—
	<b>885,290</b>	<b>83.2</b>	756,082	82.5
<b>終端用戶客戶</b>				
— 珠光顏料產品 .....	<b>167,081</b>	<b>15.7</b>	152,287	16.6
— 雲母功能填料 .....	<b>4,867</b>	<b>0.5</b>	6,681	0.7
— 新能源材料 .....	<b>5,667</b>	<b>0.5</b>	1,770	0.2
— 其他 .....	<b>1,150</b>	<b>0.1</b>	—	—
	<b>178,765</b>	<b>16.8</b>	160,738	17.5
<b>合計</b>	<b>1,064,055</b>	<b>100.0</b>	916,820	100.0

\* 數值微不足道

下表載列按地點劃分的本集團對客戶銷售的分析：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
中國 .....	<b>961,325</b>	<b>90.3</b>	896,477	97.8
亞洲 <sup>(1)</sup> .....	<b>64,927</b>	<b>6.1</b>	6,921	0.7
歐洲 <sup>(2)</sup> .....	<b>22,599</b>	<b>2.1</b>	6,455	0.7
非洲 <sup>(3)</sup> .....	<b>2,929</b>	<b>0.3</b>	6,967	0.8
北美洲 <sup>(4)</sup> .....	<b>10,232</b>	<b>1.0</b>	—	—
南美洲 <sup>(5)</sup> .....	<b>2,043</b>	<b>0.2</b>	—	—
<b>合計</b>	<b><u>1,064,055</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>916,820</u></b>	<b><u>100.0</u></b>

\* 數值微不足道

附註：

- (1) 亞洲國家及地區包括巴基斯坦、香港、澳門及台灣、韓國、孟加拉、日本、泰國、土耳其、以色列、印度、印尼、約旦、新加坡、越南、哈薩克斯坦、烏茲別克斯坦、馬來西亞及澳大利亞。
- (2) 歐洲國家包括愛沙尼亞、比利時、波蘭、德國、芬蘭、荷蘭、塞爾維亞、瑞士、西班牙、意大利、英國、法國及拉脫維亞。
- (3) 非洲國家包括阿爾及利亞、摩洛哥、突尼斯及埃及。
- (4) 北美洲國家包括美國、加拿大及墨西哥。
- (5) 南美洲國家包括巴西及智利。

### **銷售珠光顏料產品**

珠光顏料產品的銷售收益由二零二二年財政年度的約人民幣850.7百萬元增加到二零二三年財政年度的約人民幣964.0百萬元，增加約人民幣113.3百萬元或約13.3%。與二零二二年財政年度相比，天然雲母基珠光顏料產品的銷售額下降約人民幣13.2百萬元，或約3.2%。與二零二二年財政年度相比，合成雲母基珠光顏料產品的銷售額增加約人民幣59.4百萬元，或約15.7%。與二零二二年財政年度相比，玻璃片基珠光顏料產品的銷售額增加約人民幣27.7百萬元，或約53.6%。與二零二二年財政年度相比，氧化矽基珠光顏料產品的銷售額增加約人民幣4.2百萬元，或約58.0%。與二零二二年財政年度相比，氧化鋁基珠光顏料產品的銷售額增加約人民幣33.1百萬元，或100%。與二零二二年財政年度相比，鋁基珠光顏料產品的銷售額增加約人民幣2.2百萬元，或100%。與二零二二年財政年度相比，其他非珠光顏料產品的銷售額增加約人民幣10.6百萬元，或100%。

### **銷售雲母功能填料**

雲母功能填料的銷售額由二零二二年財政年度的約人民幣64.4百萬元增加至二零二三年財政年度的約人民幣83.8百萬元，增加約人民幣19.4百萬元或約30.2%。該增長由於對合成雲母基珠光顏料產品的需求不斷增加，以及合成雲母基珠光顏料產品的產量增加(由於技術改進及一期生產廠房新增設備的商業運作)。

### **銷售新能源材料**

本集團生產的新能源材料包括以合成雲母為基材的新能源電池隔熱阻燃材料。於二零二三年財政年度，新能源材料的銷售額為約人民幣5.7百萬元(二零二二年財政年度：約人民幣1.8百萬元)。



## 已售貨品成本

已售貨品成本由二零二二年財政年度的約人民幣455.2百萬元增加約16.0%至二零二三年財政年度的約人民幣528.0百萬元。已售貨品成本的增加主要由於珠光顏料產品的銷售量由二零二二年財政年度的約17,958噸增加約4.0%至二零二三年財政年度的約18,685噸，以及雲母功能填料的銷售量由二零二二年財政年度的約2,115噸增加約44.5%至二零二三年財政年度的約3,057噸。

## 毛利及毛利率

毛利由二零二二年財政年度的約人民幣455.3百萬元增加至二零二三年財政年度的約人民幣528.3百萬元，增加約16.0%。毛利增加主要由於收益增加。二零二三年財政年度的毛利率保持在約49.0%，與二零二二年財政年度相同。

## 其他收入以及其他收益及虧損

二零二三年財政年度的其他收入以及其他收益及虧損的金額為約人民幣28.0百萬元，而二零二二年財政年度則為約人民幣18.3百萬元。增加的主要原因是二零二三年財政年度錄得匯兌收益，而二零二二年財政年度錄得匯兌虧損。

## 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項減值虧損撥回／減值虧損淨額

本集團於二零二三年財政年度貿易應收款項、應收票據及其他應收款項減值虧損撥回淨額約人民幣0.6百萬元，而於二零二二年財政年度則出現減值虧損約人民幣3.5百萬元。

## 銷售開支

銷售開支由二零二二年財政年度的約人民幣56.7百萬元增加至二零二三年財政年度的約人民幣62.8百萬元，增加約10.8%。銷售開支增加主要歸因於本集團新增子公司CQV銷售開支6.9百萬元。

## 行政及其他經營開支

行政及其他經營開支由二零二二年財政年度的約人民幣128.0百萬元增加至二零二三年財政年度的約人民幣188.6百萬元，增長約47.3%。該增長主要由於：自二零二三年八月起通過將CQV作為本公司的非全資附屬公司併入本集團賬目而計入CQV的相關開支；併購CQV產生的開支；就潛在收購機會委聘專業服務產生的費用；新增併購團隊的員工成本；無形資產攤銷增加。

## 融資成本

融資成本由二零二二年財政年度的約人民幣11.0百萬元增加至二零二三年財政年度的約人民幣51.4百萬元，大幅增加約369.6%。該增加主要由於銀行貸款及其他借款、A批可換股債券及第一批初始債券利息開支的增加。

## 所得稅開支

所得稅開支由二零二二年財政年度的約人民幣38.0百萬元增加至二零二三年財政年度的約人民幣40.7百萬元。該增加主要由於：自二零二三年八月起於韓國透過CQV拓展本集團業務；中國企業所得稅增加；及由二零二三年財政年度遞延稅項減少所抵銷。

## 年內溢利

由於上述原因，二零二三年財政年度的溢利為約人民幣213.3百萬元，較二零二二年財政年度的約人民幣236.5百萬元，減少約9.8%。二零二三年財政年度及二零二二年財政年度的純利率分別為約20.0%及25.8%。

## 全球發售所得款項淨額用途

本公司的股份(「股份」)自二零二一年七月十六日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。超額配股權(定義及描述見本公司日期為二零二一年六月三十日的招股章程(「招股章程」))已於二零二一年八月五日獲部分行使。本公司根據全球發售(「全球發售」)發行的新股總數為319,742,000股，而本公司自全球發售獲得的所得款項淨額為970.2百萬港元。本公司分別於二零二一年七月及二零二一年八月獲得全球發售所得款項淨額的款項。

下表載列全球發售所得款項淨額的擬定用途及二零二三年財政年度的實際動用金額：

指定用途	全球發售 所得款項 淨額的分配 百萬港元	佔總 所得款項 淨額的 百分比 %	截至			擬定用途 的預期時間
			於 二零二二年 十二月三十一日 的餘下結餘 百萬港元	於 二零二三年 十二月三十一日 止年度的 已動用金額 百萬港元	於 二零二三年 十二月三十一日 的餘下結餘 百萬港元	
建設第二期生產廠房 .....	539.5	55.6	341.7	185.1	156.6	二零二五年 第一季度之前
建設鹿寨合成雲母廠房 .....	330.8	34.1	330.8	— <sup>(1)</sup>	330.8	二零二五年 第二季度之前
增加對研發中心的..... 研發設施及測試設備的投資.	68.9	7.1	44.2	44.2	—	已動用
銷售及營銷活動 .....	31.0	3.2	18.2	13.3	4.9 <sup>(2)</sup>	二零二四年 年底之前
以及建立銷售網路 .....						
<b>合計</b>	<b>970.2</b>	<b>100.0</b>	<b>734.9</b>	<b>242.6</b>	<b>492.3</b>	

附註：

- (1) 將用於在鹿寨建設一個合成雲母廠房(「鹿寨合成雲母廠房」)的全球發售所得款項淨額的金額為330.8百萬港元。於二零二三年財政年度，本集團並無使用任何該款項，主要由於並未按計劃完成一間公司在該土地上建造的若干建築物的搬遷。董事會確認，全球發售所得款項淨額的建議用途保持不變，該款項的未動用部分將於二零二五年第二季度用於同一用途。鹿寨合成雲母廠房建設的完成時間及所得款項淨額的用途與原計劃相比並無其他變動。

- (2) 將用於銷售及營銷活動以及建立銷售網路的全球發售所得款項淨額的金額為31.0百萬港元。於二零二三年財政年度，本集團切實產生銷售及營銷活動開支，因此於二零二三年十二月三十一日4.9百萬港元仍未動用。董事會確認，全球發售所得款項淨額的建議用途保持不變，該款項於二零二三年財政年度的未動用部分將於二零二四年年底前用於同一用途。所得款項淨額的用途與原計劃相比並無其他變動。

### 發行A批可換股債券所得款項淨額用途

於二零二二年十二月二十八日，本公司與香港博約國際按貸基金有限公司（「二零二二年可換股債券認購人」）訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而二零二二年可換股債券認購人有條件同意認購及支付本金總額最高達人民幣500.0百萬元3.50%票息的可換股債券（「二零二二年可換股債券」），包括本金額為人民幣300.0百萬元A批可換股債券及本金額最高達人民幣200.0元百萬元B批可換股債券。二零二二年可換股債券的初步換股價為每股7.6港元，並可轉換為股份。二零二二年可換股債券的進一步詳情在本公司日期為二零二二年十二月二十八日的公告中披露。

於二零二二年十二月三十日，本公司完成向二零二二年可換股債券認購人發行本金金額為人民幣300.0百萬元A批可換股債券。本公司從發行A批可換股債券中收到的所得款項淨額金額為人民幣300.0百萬元。進一步詳情已於本公司日期為二零二二年十二月三十日的公告披露。

下表載列發行A批可換股債券所得款項淨額的擬定用途及二零二三年財政年度的實際動用金額：

指定用途	發行A批		截至			擬定用途 的預期時間
	可換股債券 所得款項 淨額的分配	佔總 所得款項 淨額的百分比	於二零二二年 十二月三十一日的 餘下結餘	二零二三年 十二月三十一日 止年度的 已動用金額	於 二零二三年 十二月三十一日 的餘下結餘	
	人民幣百萬元	%	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	
珠光顏料及合成雲母..... 行業的投資機遇	300.0	100.0	300.0	— <sup>(1)</sup>	300.0	二零二四年底之前

附註：

- (1) 於二零二三年財政年度，由於本集團仍在物色適合的投資機會，故本集團並未按上文所披露的擬定用途使用發行A批可換股債券之任何所得款項淨額。董事會確認，擬定用途保持不變，該等於二零二三年財政年度未動用的所得款項將於二零二四年底前按原定相同用途使用。

於二零二三年七月三十一日，二零二二年可換股債券認購人向本公司表示其無法於二零二三年七月三十一日或之前完成認購B批可換股債券。因此，二零二二年可換股債券認購人將不會認購B批可換股債券。進一步詳情披露於本公司日期為二零二三年七月三十一日的公告。

### 發行第一批初始債券所得款項淨額用途

於二零二三年十一月五日，本公司與新萬有限公司（「二零二三年可換股債券認購人」）訂立一項協議（「購買協議」），據此，(i) 本公司有條件同意發行而二零二三年可換股債券認購人有條件同意認購本金總額最高達50.0百萬美元於二零二五年到期的9.0%初始可換股債券（「初始債券」），包括本金額最高達40.0百萬美元的第一批初始債券及本金額最高達10.0百萬美元的第二批初始債券；及(ii) 本公司可根據購買協

議的條款行使購股權，有條件地向二零二三年可換股債券認購人及／或任何其他新來投資者發行本金額最高達30.0百萬美元於二零二五年到期的9.0%購股權可換股債券（「購股權債券」，連同初始債券合稱「二零二三年可換股債券」）。二零二三年可換股債券的初步換股價為每股7.6港元，並可轉換為股份。二零二三年可換股債券的進一步詳情已在本公司日期為二零二三年十一月五日的公告中披露。

於二零二三年十一月八日，本公司完成向二零二三年可換股債券認購人發行本金額為40.0百萬美元的第一批初始債券。本公司發行第一批初始債券所得款項淨額為40.0百萬美元。進一步詳情在本公司日期為二零二三年十一月八日的公告中披露。

下表載列發行第一批初始債券所得款項淨額的預期用途及二零二三年財政年度的實際動用金額：

指定用途	發行第一批 初始債券 所得款項 淨額的分配	佔總 所得款項 淨額的百分比	截至		擬定用途 的預期時間
			二零二三年 十二月三十一日 止年度的 已動用金額	於 二零二三年 十二月三十一日 的餘下結餘	
	百萬美元	%	百萬美元	百萬美元	
本集團的一般營運資金需求 .....	40.0	100.0	5.0	35.0	於二零二五年底 之前

於二零二四年三月八日，本公司與二零二三年可換股債券認購人訂立補充協議，據此，雙方同意將本公司行使選擇權以發行購股權債券的期限延長120日。進一步詳情於本公司日期為二零二四年三月八日的公告中披露。

於本公告日期，來自全球發售、發行A批可換股債券及發行第一批初始債券所得款項淨額的未動用結餘存放於中國和香港的持牌銀行。

## 業務展望

二零二四年，是本集團努力發展成為全球表面性能材料龍頭企業的關鍵一年，本集團將繼續遵循「內源式發展與外延式擴張」發展戰略，保持戰略定力，堅持穩中有進。我們將繼續秉承「奉獻精品，為世界創造美麗色彩」的使命，堅持「誠信、創新、領先、和諧」的企業價值觀，促進公司業務可持續發展。策略如下：

### 持續強化國際化人才團隊深度融合

本集團各子公司所處國家文化習慣不同，企業發展歷史不同，管理模式不同，我們要以「兼容並蓄」的胸懷，以共同使命和願景為引導，以文化融合為紐帶，強化附屬公司人才團隊深度融合發展，引導各人才團隊為公司發展貢獻力量。

### 統籌融合協同發展

本集團將持續加快推進各業務板塊、各子公司業務整合與協同，實現優勢互補，構建內部各業務供應鏈生態系統，消除信息孤島，引導並產生良好協同效應。

### 構建亞太區總部職能

本集團將構建亞太區總部，總部職能將具備集中的財務管控、全球結匯結算中心、全球技術研發中心、全球人才管理中心、營銷管理中心等職能，為公司全球化運營管理提供堅實支撐，持續提高整體運營管理效率。



## 持續加大研發投入

本集團研發部門將重點聚焦珠光顏料新產品、合成雲母功能性填料、新能源電池材料三大方向進行研發，通過研發投入和技術創新，在新基材、新產品、新工藝、新裝備、新應用等五個方面不斷進行創新和突破。此外，本集團將不斷完善人才隊伍和研發創新機制，強化與高校及科研院所產學研用深度融合，加大知識產權申請力度，進一步夯實本集團技術研發能力。

此外，本集團持續參與標準化建設，推進高標準高質量發展，加快科學技術研發與標準化結合，增強關鍵技術領域研究，以高標準協助高科技創新，引領行業優化升級，以促進行業高質量發展。

## 捕捉新的商業機會

本集團將充分利用資本市場平台，繼續執行「內源式發展與外延式擴張」並行的戰略舉措，加快集團的各項戰略佈局，繼續尋求有較好的合作基礎及先進技術的渠道，通過國際收購，進一步提升核心競爭力，以加快本集團業務擴張。

## 流動資金及財務資源

### 流動資金及債務

本集團的業務運營一般由其內部財務資源及銀行貸款及其他借款提供資金。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，銀行及現金結餘分別為約人民幣3,203.5百萬元及約人民幣1,882.7百萬元。該等結餘保持在審慎的水平，以滿足本集團日常業務營運的需要。於二零二三年十二月三十一日，銀行及現金結餘的增加主要由於自二零二三年八月起通過將CQV作為本公司非全資附屬公司併入本集團賬目而計入CQV的銀行及現金結餘；發行第一批初始債券所得款項；視同出售七色鹿寨股權所得款項；經營活動產生的現金以及銀行貸款及其他借款增加。



於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，銀行貸款及其他借款分別為約人民幣327.0百萬元及人民幣203.3百萬元。借款增加主要由於自二零二三年八月起CQV合併為本公司的非全資附屬公司，以及二零二三年財政年度新增銀行貸款及其他借款增加約人民幣234.4百萬元，惟被償還銀行貸款及其他借款約人民幣201.3百萬元所抵銷。

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有可換股債券的負債部分約人民幣576.1百萬元(二零二二年十二月三十一日：約人民幣294.2百萬元)。

### 資產負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按總負債除以總權益計算)為約26.2%(二零二二年十二月三十一日：約24.1%)。資產負債率上升的主要由於銀行貸款及其他借款增加，以及發行第一批初始債券。

### 資產淨值

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團的淨資產分別為約人民幣4,085.1百萬元及約人民幣2,543.3百萬元。於二零二三年十二月三十一日，貢獻給本公司擁有人的每股資產淨值為約人民幣2.55元，而於二零二二年十二月三十一日為約人民幣1.98元。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，CQV面臨一項待決訴訟，乃有關於二零二二年被訴專利侵權尋求禁令，並要求索償約人民幣1.1百萬元。本集團擬對索償提出抗辯，而儘管尚不確定訴訟程序的最終結果，但董事認為最終責任(如有)不會對本集團之財務狀況造成重大影響。

### 資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，賬面淨值總額為約人民幣242.0百萬元的若干物業、廠房及設備及使用權資產(於二零二二年十二月三十一日為約人民幣139.7百萬元)已抵押予金融機構，作為銀行及其他借款的抵押品。

於二零二三年十二月三十一日，為本集團其他借款抵押的受限制存款為約人民幣2.4百萬元(二零二二年十二月三十一日：無)。

## 資本架構

除上文所述者外，於二零二三年財政年度，本公司的資本架構並無其他重大變動。本集團成員公司的資本包括普通股。

有關本公司購股權的資料及二零二三年財政年度本公司所授出購股權的變動詳情，載於下文「購股權計劃」一段。

於二零二三年八月二十二日，就收購CQV而言，根據股東於二零二三年六月二十七日通過的決議案授予董事的一般授權，本公司按每股新普通股8.0港元的價格配發及發行47,106,546股新普通股，作為收購總代價859億韓圓(相當於約人民幣465.7百萬元或約531.6百萬港元)的部分結算。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司(i)已於二零二二年十二月三十日發行本金總額為人民幣300.0百萬元的A批可換股債券(與二零二二年可換股債券發行有關)；及(ii)已於二零二三年十一月八日發行本金總額為40.0百萬美元的第一批初始債券(與二零二三年可換股債券發行有關)。A批可換股債券及第一批初始債券的初始換股價均為每股7.6港元，並可分別轉換為最多43,815,789股及40,789,474股股份。

## 資本開支及承擔

資本承擔指於某一特定日期已簽約但尚未產生的資本開支金額。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，資本承擔分別為約人民幣275.1百萬元及約人民幣441.9百萬元，即購買物業、廠房及設備的承擔，包括(a)改造及擴建第一期生產廠房以及(b)建設第二期生產廠房及鹿寨合成雲母廠房以及購置相關生產設施。

## 主要投資、重大收購及出售

### 收購 CQV 股份及 CQV 庫存股

於二零二三年一月二十七日，(i) 本公司、本公司的全資附屬公司七色國際控股有限公司(「七色國際」)、七色國際的全資附屬公司至星有限公司(「至星」)與張吉玩先生(「張先生」)訂立股份購買協議(「CQV 待售股份 A 協議」)，據此，至星有條件同意購買而張先生有條件同意出售 CQV Co., Ltd. (「CQV」)(CQV 為一間於二零二零年十月二十日在韓國註冊成立的有限公司，其股份在韓國證券交易所自動報價系(KOSDAQ: 101240)上市)的 2,255,189 股股份。(ii) 本公司、七色國際、至星及林光水先生(「林先生」)訂立股份購買協議(「CQV 待售股份 B 協議」)，據此，至星有條件同意購買而林先生有條件同意出售 873,163 股 CQV 股份。(iii) 本公司與 CQV 訂立股份購買協議(「CQV 庫存股協議」)，據此，本公司有條件同意購買而 CQV 有條件同意出售 1,175,576 股 CQV 庫存股(統稱「收購事項」)。

收購事項的總代價為 859 億韓圓(相當於人民幣 4.657 億元或 5.316 億港元)，將於收購事項完成後以下列方式支付：(a) 現金支付 250 億韓圓(相當於人民幣 1.355 億元或 1.548 億港元)及 (b) 根據二零二三年六月二十七日股東決議案授予董事的一般授權，按每股代價股份 8.0 港元的發行價配發及發行 47,106,546 股本公司新普通股股份(「代價股份」)。

本公司股東已於二零二三年六月三十日舉行的股東特別大會上批准收購事項，收購事項已於二零二三年八月二十二日完成。

收購事項完成後，本公司持有 CQV 已發行股份的 42.45%，成為 CQV 的單一最大股東。CQV 已成為本公司的非全資附屬公司，其財務業績及狀況將合併到本集團的賬目。

收購事項的進一步詳情載於本公司日期為二零二三年一月二十七日的公告、本公司日期為二零二三年六月十三日的通函及本公司日期為二零二三年八月二十三日的公告。

### 視作出售七色鹿寨的股權

於二零二三年十一月二十日，本公司的間接非全資附屬公司鹿寨七色珠光雲母材料有限公司（「七色鹿寨」）與桐廬新城發展投資有限公司（「投資者」）訂立增資協議（「增資協議」），據此，投資者有條件地同意以現金人民幣1,000,000,000元向七色鹿寨注資（「增資」）。增資完成後，本集團在七色鹿寨的實際股權將由約65.28%攤薄至約53.73%，因此將構成上市規則第14.29條規定的視作出售（「視作出售」）。

本公司擬將增資所得款項淨額用於未來的業務拓展以及利用珠光顏料、合成雲母及相關行業的投資機遇。

於本公告日期，增資協議的所有先決條件已獲達成，而七色鹿寨已從投資者收取增資總代價人民幣1,000,000,000元。就增資向中國有關市場監管部門登記及備案以及登記投資者為七色鹿寨之股權持有人之工作已完成。

有關根據上市規則第14章構成本公司須予披露交易的增資及視作出售的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二三年十一月二十日及二零二三年十二月六日的公告。

除上文及上文「全球發售所得款項淨額用途」、「發行A批可換股債券所得款項淨額用途」及「發行第一批初始債券所得款項淨額用途」各段所披露的內容外，本集團於二零二三年財政年度並無任何其他主要投資、重大收購或出售。

## 購買、出售及贖回上市證券

於二零二三年財政年度，本公司或其任何附屬公司或綜合聯屬實體並無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 僱員及薪酬政策

僱員為本集團最重要資產之一，僱員貢獻及支持非常寶貴。本集團會定期審閱僱員的薪酬及福利待遇，以獎勵及表彰表現出色的僱員。其他附帶福利的提供，如僱員的公積金及購股權(如適用)，旨在吸引及挽留人才，幫助本集團取得成功。

於二零二三年十二月三十一日，本集團在中國大陸有589名僱員，在香港有9名僱員，在韓國有171名僱員(二零二二年十二月三十一日：分別為581、5及零)。本集團鼓勵高生產力，並根據僱員的資質、工作經驗、現行市價及個人對本集團的貢獻來支付其薪酬。本集團亦採納根據個人表現向符合資格的僱員提供獎金及購股權等形式的獎勵措施。根據適用的法律及法規，本集團已參與由中國政府主管部門為其僱員管理的相關界定供款退休計劃，並為香港的僱員提供強制性公積金計劃。

## 外匯風險

本集團主要在中國及韓國運營，其大部分業務交易、資產及負債均以人民幣及韓圻計值。本集團面臨的外幣風險主要涉及購買若干進口原材料所產生的以美元及日元計值的交易，以及韓國業務的買賣交易。董事認為，相關外幣風險並未對本集團的運營或流動資金造成不利影響，而且可控。於二零二三年財政年度期間，本集團概無承諾使用任何金融工具來對沖外幣風險。然而，本集團管理層將定期密切監控本集團的外幣風險，並在必要時考慮對沖重大外幣風險。

## 購股權計劃

本公司已根據股東於二零二一年六月二日通過的決議案獲批准及有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)，以就合資格參與者對本集團的貢獻提供獎勵及回報。自購股權計劃成為無條件之日起至本公告日期止，本公司並無根據購股權計劃授予、行使、註銷任何購股權或使任何購股權失效。

## 充足公眾持股量

根據本公司獲得之公開資料及據董事所知，於本公告日期，本公司已維持充足公眾持股量，由公眾人士持有最少25%之股份，符合上市規則之規定。

## 期後事件

二零二三年十二月三十一日之後至本公告日期，概無發生影響本集團的重大事件須予披露。

## 遵守企業管治守則

本集團致力於保持高標準的企業管治，以保障股東利益，提高企業價值，制定其業務戰略及政策，並提高其透明度及問責制。

本公司的企業管治常規為基於上市規則附錄C1第二部分所載的企業管治守則(「企業管治守則」)中的原則及守則條文，本公司已採納企業管治守則作為其自身的企業管治守則。於二零二三年財政年度，企業管治守則適用於本公司。

根據企業管治守則第C.2.1條守則條文，主席與行政總裁的角色應分開，不應由同一個人士擔任。本公司董事會主席兼行政總裁苏尔田先生（「苏先生」）目前擔任此兩個角色。苏先生一直負責制定本集團的整體業務發展策略及領導本集團的整體營運，並對本集團的業務增長發揮重要作用。因此，董事會認為同時賦予苏先生主席與行政總裁的角色可確保一致的領導權及實現更高效的整體策略規劃，有利於本集團的業務發展。高級管理層團隊及董事會將檢查及平衡權力與權限。

董事會認為，目前安排的權力與權限的平衡不會受到損害，且該架構將使本公司能夠迅速及有效地作出及執行決定。透過計及本集團的整體情況，董事會將於適當時候持續檢討及考慮分開本公司主席與行政總裁的角色。除上述偏離外，董事會認為，於二零二三年財政年度，本公司已遵守企業管治守則所載的適用守則條文。董事會將定期審查及加強其企業管治常規，以確保本公司繼續符合企業管治守則的規定。

#### **遵守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所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其有關董事進行證券交易的行為守則。在向所有董事進行具體詢問後，彼等確認，於二零二三年財政年度，已遵守標準守則所載的所需標準。



## 審核委員會審閱

本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，由三位獨立非執行董事組成，即許之豐先生、韓高榮教授及梁貴華先生。許之豐先生為審核委員會的主席。審核委員會的主要職責為審閱及監督本集團的財務報告程序及風險管理以及內部控制制度，並向董事會提供意見及建議。審核委員會已審閱本集團二零二三年財政年度的經審核綜合財務報表。

## 末期股息

本公司並無採用任何固定股息派付比例。股息可通過現金或董事認為合適的其他方式支付。任何股息的宣派及派付均需董事建議，並由董事酌情決定。此外，一個財政年度的任何末期股息均須得到本公司股東(「股東」)的批准。未來宣派或派付任何股息的決定，以及任何有關股息的金額，取決於多種因素，包括本集團的經營業績、財務狀況、資本開支金額、附屬公司向本公司支付現金股息以及董事認為相關的其他因素。

本公司宣派或建議派付的任何股息或分派亦要遵守開曼群島公司法、章程及任何其他適用法律、規則及法規的任何規定及限制。

董事會已決定不宣派及派付二零二三年財政年度的任何末期股息(二零二二年財政年度：無)。

## 股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二四年六月二十八日(星期五)舉行股東週年大會。本公司將於二零二四年六月二十五日(星期二)至二零二四年六月二十八日(星期五)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記，期間不辦理任何股份登記。為釐定出席股東週年大會



並於會上投票的權利，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二四年六月二十四日(星期一)下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以便登記。

## 核數師工作範疇

本初步公告所載的本集團二零二三年財政年度的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表的有關數據及相關附註，已獲本集團的核數師羅申美會計師事務所同意，與本集團本年度的初步經審核綜合財務報表所載的金額相符。根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱業務準則或香港鑒證業務準則，羅申美會計師事務所就此進行的工作並不構成鑒證業務，因此，羅申美會計師事務所並無對本初步公告作出意見或鑒證結論。

## 發佈年度報告

載有上市規則附錄D2以及其他適用法律及法規規定的所有資料的本公司二零二三年財政年度的年度報告將在適當時候分別在聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.chesir.com](http://www.chesir.com))發佈。

承董事會命  
環球新材国际控股有限公司  
主席兼行政總裁  
苏尔田

香港，二零二四年三月二十八日

於本公告日期，董事會包括執行董事苏尔田先生(主席兼行政總裁)、金增勤先生、周方超先生、白植煥先生(副總裁)及曾珠女士；非執行董事胡永祥先生；及獨立非執行董事許之豐先生、韩高荣教授及梁貴華先生。