

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，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



森美(集團)控股有限公司  
Summi (Group) Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00756)

截至二零二零年六月三十日止年度  
年度業績公告

財務概要	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	%變動 (概約)
<b>綜合損益及其他全面收益表</b>			
<b>持續經營業務</b>			
收入	50,993	57,101	(11%)
毛利(損)	7,727	(19,700)	不適用
年內利潤(虧損)	315,417	(499,577)	不適用
扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利(EBITDA)(附註)	384,775	(386,367)	不適用
每股基本盈利(人民幣分)	23.40	(37.39)	不適用
每股攤薄盈利(人民幣分)	21.48	(37.39)	不適用
<b>已終止經營業務</b>			
年內虧損	(1)	(1,884,093)	(100%)
每股基本盈利(人民幣分)	-	(141.00)	不適用
每股攤薄盈利(人民幣分)	-	(141.00)	不適用
<b>持續經營業務及已終止經營業務</b>			
年內利潤(虧損)	315,416	(2,383,670)	不適用
每股基本盈利(人民幣分)	23.40	(178.39)	不適用
每股攤薄盈利(人民幣分)	21.48	(178.39)	不適用
建議末期股息(每股港仙)	-	-	不適用
<b>綜合財務狀況表</b>			
現金及現金等價物	6,842	4,364	57%
存貨	15,823	22,008	(28%)
貿易應收款項	2,629	19,252	(86%)
借款	274,198	767,937	(64%)
負債淨額	(330,907)	(660,864)	(50%)

附註： EBITDA：除稅前利潤(虧損)+融資成本+折舊+攤銷-利息收入

森美(集團)控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二零年六月三十日止年度(「本報告期」)的經審計綜合財務報表。本集團的綜合財務報表已經本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

## 業務回顧及展望

本集團主要生產及銷售森美產品、冷凍濃縮橙汁(「冷凍濃縮橙汁」)及其相關產品。本集團共有五個高效能的生產廠房，並策略性地設於中國的柑橘盛產地(福建及湖南)並採用一體化經營模式。

本集團於本報告期內營運情況令人鼓舞，各主要分部經營業績均有所改善。誠如日期為二零一九年六月二十六日之公告所載，本集團已終止經營重慶橙園，而冷凍濃縮橙汁(「冷凍濃縮橙汁」)及森美產品的生產業務保持活躍，且冷凍濃縮橙汁及森美產品的銷售收入持續恢復。

於本報告期內，本集團成功取得令人鼓舞的發展。於二零一九年十二月九日，本公司與若干銀行訂立貸款償付協議，據此，多間銀行同意豁免本公司應付彼等之相關未償還負債金額至償付餘額(「貸款豁免」)。根據貸款償付協議，本公司向多間銀行償還的金額將為20,490,000美元及相關貸款償付開支。悉數償付後，多間銀行同意解除本公司有關彼等各自的未償還負債部分之所有責任及債項，而本集團的餘下未償還相關銀行借款總額約為港幣209,000,000元。因此，於截至二零二零年六月三十日止年度已確認有關貸款償付協議之收益為人民幣372,125,000元。目前，本公司正與其餘銀行就債務重組協議進行最後磋商。本公司管理層對磋商結果感到樂觀，達成協議後本公司可將本金約為17,555,000美元(相當於約人民幣121,867,000元)之銀行貸款之償還期限進一步延遲至二零二四年，且本公司之財務狀況將有進一步改善。

## 二零一九年新型冠狀病毒(「COVID-19」)之影響

誠如日期為二零二零年三月三十日之公告所載，由於近期爆發COVID-19疫情，本集團的主要經營地區包括中國、香港及馬來西亞均實施一系列預防及控制措施。因此，為遏制COVID-19的傳播，該等地方的超級市場及便利店均已暫停營業，日常營業時間

至今仍受到限制。COVID-19對本公司產品的消費者開支產生不利影響，故預計本集團的財務業績亦將受到負面影響。由於不能確定COVID-19的持續時間及擴散速度，故目前無法確定COVID-19對本集團截至二零二零年六月三十日止整個財政年度之經營及財務表現的影響程度。鑒於該等不確定因素，本集團預計其截至二零二零年六月三十日止整個財政年度的財務業績將受到不利影響，惟其程度仍取決於疫情的發展。

由於上述措施，本集團在中國及馬來西亞的業務已暫停經營，以協助社區防止疫情進一步蔓延。因此，本集團於二零二零年上半年的收入遠低於預期。

於二零二零年六月十日，馬來西亞政府已解除部分於馬來西亞實施的行動管制措施及商業活動。經本公司管理層審慎考慮，自二零二零年六月下旬起逐漸恢復馬來西亞的業務，但隨著馬來西亞政府再次收緊行動管制措施，業務再次中斷。

於二零二零年五月，中國實施的管制措施解除，本集團於中國的業務已恢復正常。儘管森美產品的生產並未因季節性因素而受到重大影響，但本集團於中國的銷售卻因業務談判及貨物運輸大幅暫停而受到重大影響。所幸本集團的銷售自二零二零年七月起逐漸復甦，並於二零二零年七月及八月分別實現月零售額約人民幣3,000,000元及人民幣6,000,000元。

## 不發表意見

本公司核數師永拓富信會計師事務所有限公司(「永拓富信」)獲委聘審核本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二零年六月三十日止年度的綜合財務報表。然而，永拓富信無法就本集團的綜合財務報表發表意見，理由及詳情載於本公告「獨立核數師報告書之摘錄」一節。

1. 關於期初結餘及相關數字，其無法執行審核程序令其信納截至二零一九年六月三十日止年度的綜合財務報表是否屬真實公平(「審核保留意見一」)；
2. 核數師無法獲取有關重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日結餘及於二零一八年七月一日至取消註冊日期止期間交易、橙園租賃預付款項已確認減值虧損及重慶邦興於截至二零一九年六月三十日止年度之生物資產公允值變動虧損減出售成本之充分審核憑據及不符合國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)以及遺漏披露相關資料(「審核保留意見二」)；及

### 3. 有關持續經營之多項不確定因素（「審核保留意見三」）。

本公司核數師認為，重慶邦興於二零一九年十一月四日取消註冊後，其無法獲取充分合適的審核憑據以釐定取消註冊前的交易是否不存在重大錯誤陳述，故就本集團截至二零二零年六月三十日止年度的綜合財務報表結果出具不發表意見。截至二零二一年六月三十日止年度將毋須再作出導致上述第1及2項所述之不發表意見的範圍限制。儘管如此，其就截至二零二零年六月三十日止財政年度之核數師報告內的期初財務狀況作出修訂，並建議就截至二零二零年六月三十日止財政年度之核數師報告內保留盈利及權益變動比較數字的期初結餘作出修訂。本公司董事會及審核委員會知悉，該修訂不會對本公司截至二零二一年六月三十日止財政年度之業績及期末財務狀況產生任何持續影響。

### 管理層及審核委員會對審核保留意見之考慮

#### 有關審核保留意見一及二

本公司管理層及本公司審核委員會已就審核保留意見一及二進行討論，並同意永拓富信的觀點。然而，重慶邦興於二零一九年十一月四日取消註冊後，重慶邦興的財務資料已於本集團綜合財務報表終止確認，而除了本集團截至二零二零年六月三十日止年度的期初結餘（即截至二零一九年七月一日的財務資料）及截至二零一九年六月三十日止年度的比較數字外，審核保留意見二將被移除。

#### 有關審核保留意見三

誠如日期為二零一九年十二月十日之公告所載，本集團成功與若干銀行達成貸款償付協議，據此，多間銀行同意將本公司應付彼等之相關未償還負債金額削減至償付餘額。該協議已於二零一九年十二月三十一日正式完成。此外，誠如日期為二零二零年二月二十八日之公告所載，本集團成功籌得約港幣185,000,000元以支持本集團持續業務發展。因此，本集團的財務狀況已顯著改善。本公司預期與其他銀行的貸款重組協議將於二零二零年十月底前落實。因此，有關本集團持續經營的本年度修訂報告將被移除。

## 經營表現

### 森美產品

於本報告期內，本集團一直在重建銷售網絡及開發有關森美產品之新產品，以發揮「森美」品牌優勢。於本報告期內，森美產品銷售額由去年約人民幣29,725,000元增加18.8%至人民幣35,308,000元，該增加主要得益於以新業務模式於中國、香港及馬來西亞超市銷售森美產品。

此外，本集團一直在開發新系列產品且已將樣品發送予分銷商，預計將於二零二零年年內推出。本集團預期新產品的推出將進一步擴大本集團產品範圍及充分利用本集團於餐飲業的優勢。

### 冷凍濃縮橙汁及相關產品

冷凍濃縮橙汁及相關產品的銷售額由去年同期的約人民幣27,376,000元減少至本報告期內的約人民幣15,685,000元。於本報告期內，國際冷凍橙汁期貨價格維持穩定，冷凍濃縮橙汁的銷售價格與去年相若。

截至二零二零年六月三十日止年度及去年同期按產品劃分之收入明細表如下：

	二零二零年		二零一九年	
	人民幣千元	佔總收入 百分比	人民幣千元	佔總收入 百分比
森美品牌產品及其他產品	<b>35,308</b>	<b>69.2%</b>	29,725	52.1%
冷凍濃縮橙汁及相關產品	<b>15,685</b>	<b>30.8%</b>	27,376	47.9%
	<b><u>50,993</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>57,101</u></b>	<b><u>100%</u></b>

### 持續經營業務毛利(損)

於本報告期內，本集團的毛利約為人民幣7,727,000元，而去年毛損約為人民幣19,700,000元。

## 銷售、分銷成本及行政開支

本集團的分銷成本主要包括市場推廣費用及運輸費。分銷成本由去年同期約人民幣64,851,000元下跌至本年度約人民幣2,836,000元，跌幅約96%。跌幅主要歸因於本集團正在調整森美產品的銷售策略，大部份市場推廣費用都於本報告期內中止，以保證財務資源的有效運用。

本集團的行政開支主要包括一般辦公室行政開支、薪金及攤銷等。行政開支由去年同期約人民幣67,889,000元減少至本報告期內約人民幣42,699,000元。

## 已(撥回)確認減值虧損

於本報告期內，由於本公司管理層識別減值活動，本公司管理層已審閱本公司的物業、廠房及設備、無形資產、土地使用權、商譽及貿易及其他應收款項的可收回價值。進行減值檢討後，已確認或撥回下列減值虧損：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
物業、廠房及設備	(1,793)	118,498
無形資產	-	33,005
商譽	-	56,696
貿易及其他應收款項	(817)	33,307
已(撥回)確認減值虧損總額	<u>(2,610)</u>	<u>241,506</u>

本公司管理層根據本公司經營環境變動就上述項目進行減值檢討並根據減值檢討的結果確認減值，當中參考獨立專業估值師所作出的估值(倘適用)。

## 融資成本

於本報告期內，本集團之融資成本約為人民幣46,020,000元(二零一九年：人民幣67,540,000元)。

## 淨利潤(虧損)

於本報告期內，本集團淨利潤約為人民幣315,416,000元，而去年同期淨虧損約為人民幣2,383,670,000元。

## 流動資金、財務資源、資本負債及資本架構

### 流動資金

於二零二零年六月三十日，流動負債淨額約為人民幣294,934,000元(二零一九年：流動負債淨額約為人民幣831,853,000元)。

### 財務資源

於二零二零年六月三十日，本集團之現金及現金等價物及已質押銀行存款約為人民幣6,842,000元(二零一九年：約人民幣12,608,000元)，以及銀行及其他借款總額約為人民幣274,198,000元(二零一九年：約人民幣767,937,000元)。本集團之公司債券為人民幣95,929,000元(二零一九年：人民幣38,930,000元)。

於二零二零年六月三十日，貿易及其他應收款項約為人民幣8,407,000元(二零一九年：約人民幣26,518,000元)，以及存貨約為人民幣15,823,000元(二零一九年：約人民幣22,008,000元)。

### 資本負債

董事會管理營運資金之方法為確保本集團具備足夠之流動資產應付即將到期之負債，使本集團避免承擔任何無法接受之虧損或聲譽受損。

	二零二零年	二零一九年
速動比率(倍)	0.05	0.04
流動比率(倍)	0.09	0.07
資本負債比率(附註(a))	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

附註(a)：資本負債比率被定義為借款及公司債券總和除以權益總額。

### 資本架構

於二零二零年六月三十日，已發行股份總數為1,347,860,727股股份。按照二零二零年六月三十日之收市價為每股港幣0.126元，本公司於二零二零年六月三十日之市值為港幣169,830,451.60元。

### 外匯風險

本集團面臨的外匯風險主要來自與美元掛鈎的貨幣。本集團的大部分收入以人民幣計值，而銀行借款之利息及本金的還款則以美元計值。貨幣間的任何大幅波動可能對本集團產生重大影響。

此外，以人民幣兌換外幣須遵守政府強制執行之外匯控制規例及法規。本集團訂有一套外匯風險管理政策，利用遠期合約及多項衍生工具降低相關風險。

## 資產抵押

於本報告期末，本集團有若干資產抵押予借款人，以獲取授予本集團的信貸融資，詳情載於本公告附註21。

## 或然負債

於二零二零年五月，本公司收到一名前僱員有關未結付工資及年終付款合共港幣2,520,000元(相當於人民幣2,192,000元)的申索陳述書，而本集團已於截至二零一九年及二零二零年六月三十日止年度就該申索悉數計提撥備。

於本報告期末及直至該等財務報表獲批准日期，除上文明確闡述者外，本集團為數項民事訴訟案件之一方(作為原告或被告)。董事認為，此等案件尚處於早期階段及／或本集團於其訴訟之成功率相當高，故將不會對本集團之業績及財務狀況構成任何不利影響。董事認為，已於該等綜合財務報表作出充分撥備。

除上述事項外，於二零二零年六月三十日，本集團概無任何重大或然負債。

## 資本開支

於本報告期內，本集團之資本開支約為人民幣6,486,000元(二零一九年：約人民幣606,131,000元)，該等資本開支用於購置物業、廠房及設備、無形資產及土地使用權及重慶之橙園預付租金。

## 人力資源及薪酬政策

於二零二零年六月三十日，本集團有113名僱員(二零一九年：104名僱員)。本集團為其僱員提供優厚薪酬待遇、酌情花紅以及社會保險福利。此外，自二零零八年六月七日起，本集團亦為僱員設立購股權計劃(「該計劃」)。根據該計劃所授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份數目上限已於二零一二年十一月五日更新。



## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二零年六月三十日止年度

	附註	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
<b>持續經營業務</b>			
收入	4	50,993	57,101
銷售成本		<u>(43,266)</u>	<u>(76,801)</u>
毛利(損)		7,727	(19,700)
其他收入	6	6,024	5,836
貸款償付協議之收益	7	372,125	–
公允值變動	10	18,621	2,355
銷售及分銷開支		(2,836)	(64,851)
行政開支		(42,699)	(67,889)
撇銷物業、廠房及設備以及無形資產	10	–	(26,027)
已撥回(確認)減值虧損	10	2,610	(241,506)
其他經營開支	8	(135)	(29,628)
融資成本	9	<u>(46,020)</u>	<u>(67,540)</u>
除稅前利潤(虧損)		315,417	(508,950)
所得稅抵免	11	<u>–</u>	<u>9,373</u>
來自持續經營業務的年內利潤(虧損)	10	315,417	(499,577)
來自農產品種植及銷售業務的已終止經營業務 來自已終止經營業務之年內虧損	12	<u>(1)</u>	<u>(1,884,093)</u>
年內利潤(虧損)		315,416	(2,383,670)
年內其他全面開支			
隨後可能重新分類至損益的項目： 換算海外業務所產生的匯兌差異		<u>(29,369)</u>	<u>(24,898)</u>
本公司擁有人應佔年內全面收益(開支)總額		<u><u>286,047</u></u>	<u><u>(2,408,568)</u></u>
<b>每股盈利(虧損)</b>	14		
來自持續及已終止經營業務			
– 基本(人民幣分)		23.40	(178.39)
– 攤薄(人民幣分)		<u>21.48</u>	<u>(178.39)</u>
來自持續經營業務			
– 基本(人民幣分)		23.40	(37.39)
– 攤薄(人民幣分)		<u>21.48</u>	<u>(37.39)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二零年六月三十日

	附註	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		137,468	151,984
使用權資產		21,806	–
土地使用權		–	21,435
橙園預付租金	15	–	–
商譽		–	–
無形資產		–	–
		<u>159,274</u>	<u>173,419</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		15,823	22,008
生物資產	16	–	–
貿易及其他應收款項	17	8,407	26,518
橙園預付租金	15	–	–
已抵押銀行存款		–	8,244
現金及現金等價物		6,842	4,364
		<u>31,072</u>	<u>61,134</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	18	84,108	86,118
借款	19	171,007	767,937
租賃負債		131	–
公司債券		42,748	38,930
衍生金融工具		28,010	–
應付所得稅		2	2
		<u>326,006</u>	<u>892,987</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(294,934)</u>	<u>(831,853)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>(135,660)</u>	<u>(658,434)</u>

		二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		1,250	1,250
借款	19	103,191	–
租賃負債		498	–
公司債券		53,181	–
可換股債券		37,127	–
遞延收入		–	1,180
		<u>195,247</u>	<u>2,430</u>
<b>負債淨額</b>		<u><b>(330,907)</b></u>	<u><b>(660,864)</b></u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	20	11,610	11,610
儲備		<u>(342,517)</u>	<u>(672,474)</u>
<b>股東權益虧絀</b>		<u><b>(330,907)</b></u>	<u><b>(660,864)</b></u>

## 1. 一般資料

森美(集團)控股有限公司為在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司的母公司及最終控股公司為在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之瑞爾控股有限公司(「控股股東」)。

於本年度及截至終止日期(定義見附註2(i))，本集團先前主要從事：(1)農產品種植及銷售(「農產品種植及銷售業務」)；(2)製造及銷售冷凍濃縮橙汁(「冷凍濃縮橙汁」)及其他相關產品(「製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務」)；及(3)製造及銷售森美100%鮮榨橙汁(「森美鮮榨橙汁」)及其他產品(「製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務」)。於二零一九年農產品種植及銷售業務分部終止後(「已終止經營業務」，詳情載於附註12)，本集團繼續從事製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務和製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務(統稱「持續經營業務」)。

本公司的功能貨幣為港幣(「港幣」)，而於中華人民共和國(「中國」)的主要附屬公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。由於本集團的業務經營主要在中國進行，因此本公司董事(「董事」)認為於綜合財務報表以人民幣呈列乃屬適宜。

## 2. 編製基準

### (i) 重慶邦興

誠如本公司日期為二零一九年四月十二日、二零一九年四月十六日、二零一九年四月二十三日、二零一九年五月三日、二零一九年六月二十六日及二零一九年七月三十日的公告(「該等公告」)所披露，本公司管理層無法聯絡辛克先生(「辛先生」)，彼為前董事會主席、本公司前行政總裁及前執行董事。根據本公司的經修訂及重列組織章程細則及辛先生與本公司的服務合約，辛先生於二零一九年四月二十三日被罷免本公司董事一職。此外，辛先生亦同時不再為本公司主席及行政總裁。由於就本集團透過本公司先前之全資附屬公司重慶邦興果業有限公司(「重慶邦興」)經營的農產品種植及銷售業務而言，辛先生為當時本公司與橙園(「橙園」)的主要聯絡人，本集團已採取措施評估橙園，例如出訪橙園及與當地種植園社群溝通及磋商。然而，由於辛先生離開，本集團無法與當地種植園社群達成協議及本集團無法取得橙園內橙樹結出的香橙。經過多個月努力後，本公司管理層放棄與當地種植園社群磋商，因此，根據董事會於二零一九年六月二十六日的決議案，本公司決定自二零一九年六月二十六日(「終止日期」)起停止及終止經營其農產品種植及銷售業務(即已終止經營業務)，其詳情載於附註12。

鑒於上文所述，本公司已向獨立法律顧問（「法律顧問」）就能否向當地種植園社群強制執行有關橙園的合約尋求法律意見。此外，本公司已委任獨立專業顧問（「獨立專業顧問」）調查有關橙園的事項。參照法律顧問及獨立專業顧問的報告，董事審視重慶邦興的業務及營運及內部監控系統，並揭露：(i)本集團無法聯絡辛先生及本集團若干前主要人員及管理層，彼等先前負責重慶邦興營運及業務；及(ii)重慶邦興的多份賬冊記錄及文件（例如於二零一八年七月一日至取消註冊日期（定義見下文）止期間（「有關期間」）與當地種植園社群的交易、對當地種植園社群的付款及就生物資產產生的種植成本等）無法取得。

經諮詢法律顧問後，董事認為根據與當地種植園社群訂立的橙園合約，除為本集團種植鮮橙外，本集團不得使用橙園作其他用途及／或將橙園分租予其他第三方，因此，董事認為橙園於短期內將不會為本集團產生任何經濟利益。

於二零一九年九月，本集團向有關中國政府部門提交申請取消註冊重慶邦興，而取消註冊程序已於二零一九年十一月四日（「取消註冊日期」）完成。隨後，重慶邦興的所有資產及負債已於本集團的綜合財務報表終止確認（如有）。

鑒於遺失重慶邦興的若干賬冊記錄及文件及本集團無法聯絡辛先生及本集團若干前主要人員及管理層，彼等先前負責重慶邦興營運及業務的本集團，董事認為重慶邦興的過往資料可能不完整及不足以對重慶邦興的過往交易、業務及財務狀況確立準確及可靠的見解。據此，董事認為，於本公告日期，要確定重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日的結餘以及於有關期間的交易（例如有關期間與當地種植園社群的交易、對當地種植園社群的付款及就生物資產產生的種植成本等）以供載入本集團的綜合財務報表幾乎不可能及不切實可行。

基於上文所述財務資料不足，董事無法確定綜合財務報表是否已根據國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）頒佈的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）、香港公司條例及香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）項下的披露規定妥善編製。

有關已終止經營業務、橙園預付租金及本集團生物資產的詳情分別於附註12、15及16披露。

## (ii) 持續經營基準

於二零二零年六月三十日，本集團的流動負債淨額為人民幣294,934,000元(二零一九年：人民幣831,853,000元)及股東權益虧絀為人民幣330,907,000元(二零一九年：人民幣660,864,000元)。此外，於二零二零年六月三十日，本集團借款(包括借款、可換股債券及公司債券)為人民幣407,254,000元。其中，於二零二零年六月三十日，本集團借款人民幣213,755,000元將於一年內償還。

年內，一間銀行於二零一九年四月十五日及二零二零年七月三日向本集團發出催繳函及於二零二零年七月十四日向本集團發出申索陳述書之傳訊令狀，內容有關授予本集團之貸款。於二零二零年六月三十日，尚未償還銀行貸款結餘及應計利息分別為人民幣16,866,000元及人民幣1,953,000元。董事仍與銀行進行磋商以重組貸款及應計利息。

於年內，本集團借款人民幣132,821,000元已逾期及／或違反與貸款人訂立的相關協議條款，該等事件可能導致相關借款即時到期，且應於貸款人根據相關協議行使其權利時予以償還。

此外，有關逾期及／或違反與貸款人訂立的相關協議條款亦觸發本集團於二零二零年六月三十日的公司債券人民幣42,748,000元的交叉違約條款，可能導致該等借款即時到期，且應於貸款人根據相關協議行使其權利時予以償還。

所有上述條件表明存在可導致對本集團持續經營能力產生重大疑慮之重大不確定因素。

考慮到有關情況，於評估本集團是否有足夠財務資源按持續經營基準繼續運作時，董事已審慎考慮本集團的未來現金流及表現及其可得融資來源。已採取若干措施以減輕流動資金壓力及改善本集團的財務狀況，包括但不限於下列各項：

- (i) 本集團現正積極投入與其貸款人及債權人磋商本公司的潛在現有債務及負債重組(「財務重組」)；
- (ii) 本集團繼續積極採取措施以透過不同渠道控制營運及行政成本，包括但不限於(i)改良及調整生產及人力資源；(ii)重整各分部的架構及與供應商、客戶及銀行等維持密切溝通；(iii)致力物色新客戶及開拓海外市場以支持本集團主要業務的持續發展；及(iv)降低資本開支等(「業務及營運重組計劃」)；及
- (iii) 本集團現正積極與各間銀行、其他金融機構、第三方及關聯方進行磋商，為本集團籌集短期或長期資金(「額外融資計劃」)。

董事已審視本公司管理層所編製本集團的現金流量預測。現金流量預測涵蓋二零二零年六月三十日起計最少十二個月期間。彼等認為，經計及上述計劃及措施，本集團將擁有充足營運資金為其營運提供資金及履行其自二零二零年六月三十日後十二個月內到期之財務責任。因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表屬恰當。

儘管如上文所述，本公司管理層能否按上文所述達成其計劃及措施有重大不確定因素。本集團能否按持續經營基準繼續運作將視乎本集團能否透過以下各項產生充分融資及營運現金流量：

- (i) 成功完成與貸款人及債權人的財務重組；
- (ii) 成功進行業務及營運重組計劃；
- (iii) 成功進行其他集資計劃；
- (iv) 成功與本集團現有貸款人磋商，致使相關貸款人不會於違反任何貸款契諾或違約事件（包括交叉違約條款）時採取行動以要求即時償還借款；及
- (v) 於需要時成功獲得其他新融資來源。

倘本集團未能達成上述計劃及措施，其可能無法按持續經營基準繼續營運，並須作調整以撇減本集團資產的賬面值至其可收回金額；為任何可能產生的其他負債計提撥備；及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響尚未於該等綜合財務報表中反映。

### 3. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）

#### 於本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用下列國際會計準則委員會頒佈的新訂國際財務報告準則、國際財務報告準則的修訂及詮釋，其與本集團於二零一九年七月一日開始的會計期間的綜合財務報表有關並於該等財務報表生效。

國際財務報告準則第16號	租賃
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性
國際財務報告準則第9號的修訂	反向補償提前還款特徵
國際會計準則第19號的修訂	計劃修訂、縮減或償付
國際會計準則第28號的修訂	於聯營企業及合營企業的長期權益
國際財務報告準則的修訂	二零一五年至二零一七年週期國際財務報告準則的年度改進

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對本集團本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表內所載的披露資料並無重大影響。

## 國際財務報告準則第16號租賃

本集團已於本年度首次採納國際財務報告準則第16號。國際財務報告準則第16號取代國際會計準則第17號租賃（「國際會計準則第17號」）及相關詮釋。

### 租賃的定義

本集團已選擇可行權宜方法將國際財務報告準則第16號應用於先前應用國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第4號釐定安排是否包含租賃識別為租賃的合約，而並非將該準則應用於先前並非識別為包含租賃的合約。因此，本集團並無重新評估於首次應用日期前早已存在的合約。

就於二零一九年七月一日或之後訂立或修改的合約而言，本集團根據國際財務報告準則第16號所載規定應用租賃的定義評估合約是否包含租賃。

### 作為承租人

本集團已追溯應用國際財務報告準則第16號，累計影響於首次應用日期（二零一九年七月一日）確認。

於二零一九年七月一日，本集團透過應用國際財務報告準則第16.C8(b)(ii)號過渡條文確認額外的租賃負債和使用權資產，其金額等於相關租賃負債。

於過渡期間應用國際財務報告準則第16號的經修訂追溯方法時，本集團按逐項租賃基準就先前根據國際會計準則第17號分類為經營租賃且與各租賃合約相關的租賃應用以下可行權宜方法：

- i. 選擇不就租期在首次應用日期起計12個月內結束的租賃確認使用權資產及租賃負債；
- ii. 於首次應用日期的使用權資產計量中剔除初步直接成本；及
- iii. 就剩餘租期相近於類似經濟環境內類別相若的相關資產組成的租賃組合應用單一貼現率。

於就先前分類為經營租賃的租賃確認租賃負債時，本集團已應用相關集團實體於首次應用日期的增量借款利率。相關集團實體所應用的增量借款利率為3%。



於二零一九年  
七月一日  
人民幣千元

於二零一九年六月三十日披露的經營租賃承擔	336
	<hr/>
於二零一九年七月一日按有關借款利率折現的租賃負債	312
	<hr/>
分析為	
流動	169
非流動	143
	<hr/>
	312
	<hr/>

作為承租人

於二零一九年七月一日的自用使用權資產賬面值包括以下各項：

	使用權資產 人民幣千元
於應用國際財務報告準則第16號後確認的經營租賃相關的使用權資產	312
自土地使用權重新分類(下文附註)	21,435
	<hr/>
	21,747
	<hr/>

附註：於中國用於自用物業的租賃土地的預付款項已於二零一九年六月三十日分類為土地使用權。於應用國際財務報告準則第16號後，人民幣21,435,000元的土地使用權重新分類至使用權資產。

以下為對於二零一九年七月一日之綜合財務狀況表中確認之金額所作出的調整。沒有受變動影響的項目並不包括在內。

	於二零一九年 六月三十日 先前呈報的 賬面值 人民幣千元	調整 人民幣千元	於二零一九年 七月一日 根據國際 財務報告準則 第16號的 賬面值 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
土地使用權	21,435	(21,435)	-
使用權資產	-	21,747	21,747
<b>流動負債</b>			
租賃負債	-	169	169
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	-	143	143

附註：就透過間接法呈報截至二零二零年六月三十日止年度之經營業務現金流量而言，營運資金之變動已根據上文所披露於二零一九年七月一日之期初綜合財務狀況表計算。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號	保險合同 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第3號的修訂	業務的定義 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產出售或投入 <sup>3</sup>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號的修訂	重大的定義 <sup>4</sup>
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報告準則第7號的修訂	利率基準改革 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於二零二一年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 就收購日期為二零二零年一月一日或之後開始的首個年度期間初或之後的業務合併及資產收購有效。

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零二零年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除上述新訂及經修訂國際財務報告準則外，經修訂財務報告概念框架亦已於二零一八年頒佈。因此導致的修訂 — 國際財務報告準則中對概念性框架之提述的修訂將於二零二零年七月一日或之後開始的年度期間生效。

董事預期應用所有該等新訂及經修訂國際財務報告準則及詮釋於可見未來不會對本集團綜合財務報表構成重大影響。

#### 4. 來自持續經營業務的收入

##### (1) 客戶合約收入分類

截至二零二零年六月三十日止年度，本集團主要從事製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品以及森美鮮榨橙汁及其他產品，有關詳情如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
來自持續經營業務的客戶合約收入		
<i>商品類別</i>		
– 銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品	15,685	27,376
– 銷售森美鮮榨橙汁及其他產品	35,308	29,725
	<u>50,993</u>	<u>57,101</u>
總計	<u>50,993</u>	<u>57,101</u>
<i>收入確認時間：</i>		
– 於某一時間點	<u>50,993</u>	<u>57,101</u>

#### 5. 來自持續經營業務的營運分部

本集團根據向主要營運決策者（即本集團高層管理人員）呈報的資料釐定其營運分部，以作出策略決定及評估各營運分部的表現。由於各營運分部提供不同產品及需要不同的生產資料以制定不同的業務策略，故各分部分開管理。於確定本集團可呈報分部時，並無合併主要營運決策者識別的營運分部。

誠如附註1及2(i)所闡述，本集團先前的業務分為三個分部：(1)農產品種植及銷售業務分部；(2)製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務分部；及(3)製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部。於截至二零一九年六月三十日止年度，本公司決定停止及終止農產品種植及銷售業務分部，因此該業務分部分類為已終止經營業務，自此其業績淨額不包括在持續經營業務內，作為持續經營業務虧損淨額下之單列項目。已終止經營業務財務資料的更多詳情載於附註12。

於二零一九年四月八日，本公司成立全資附屬公司Summi (Malaysia) Trading Sdn. Bhd，該公司主要於東南亞從事食品及飲料產品銷售，因此，本公司自截至二零一九年六月三十日止年度起已將食品及飲料產品銷售納入製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部，並將東南亞列作新地區市場。

以下為持續經營業務及已終止經營業務按可呈報及營運分部劃分的本集團收入、業績、資產及負債分析：

分部收入、業績、資產及負債

	製造及銷售 冷凍濃縮 橙汁及其他 相關產品業務 人民幣千元	製造及銷售 森美鮮榨 橙汁及其他 產品業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零二零年六月三十日止年度			
分部收入			
持續經營業務			
– 對外客戶銷售	15,685	35,308	50,993
– 分部間銷售	3,519	2,937	6,456
分部收入	<u>19,204</u>	<u>38,245</u>	57,449
抵銷			<u>(6,456)</u>
來自持續經營業務的綜合收入			<u>50,993</u>
分部業績	<u>(5,725)</u>	<u>(19,876)</u>	(25,601)
未分配收益			190
貸款償付協議收益			372,125
公允值變動			18,621
企業及其他未分配開支			(3,898)
融資成本			<u>(46,020)</u>
來自持續經營業務的除稅前利潤			<u>315,417</u>

	製造及銷售 冷凍濃縮橙汁及 其他相關 產品業務 人民幣千元	製造及銷售 森美鮮榨橙汁及 其他產品業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零一九年六月三十日止年度</b>			
<b>分部收入</b>			
<i>持續經營業務</i>			
- 對外客戶銷售	27,376	29,725	57,101
- 分部間銷售	<u>3,777</u>	<u>-</u>	<u>3,777</u>
分部收入	<u><u>31,153</u></u>	<u><u>29,725</u></u>	60,878
抵銷			<u>(3,777)</u>
來自持續經營業務的綜合收入			<u><u>57,101</u></u>
分部業績	<u><u>(215,218)</u></u>	<u><u>(209,862)</u></u>	(425,080)
未分配收益			1,960
公允值變動			2,355
企業及其他未分配開支			(20,645)
融資成本			<u>(67,540)</u>
來自持續經營業務的除稅前虧損			<u><u>(508,950)</u></u>

	持續經營業務		終止經營業務	總計 人民幣千元
	製造及銷售 冷凍濃縮橙汁 及其他相關 產品業務 人民幣千元	製造及銷售 森美鮮榨橙汁 及其他產品 業務 人民幣千元	農產品種植及 銷售業務 人民幣千元	
於二零二零年六月三十日				
資產及負債				
分部資產	<u>84,820</u>	<u>97,583</u>	<u>不適用</u>	<u>182,403</u>
企業及其他未分配資產				<u>7,943</u>
總資產				<u>190,346</u>
分部負債	<u>6,096</u>	<u>7,507</u>	<u>不適用</u>	<u>13,603</u>
企業及其他未分配負債				<u>507,650</u>
總負債				<u>521,253</u>
於二零一九年六月三十日				
資產及負債				
分部資產	<u>99,622</u>	<u>120,485</u>	<u>21</u>	<u>220,128</u>
企業及其他未分配資產				<u>14,425</u>
總資產				<u>234,553</u>
分部負債	<u>21,052</u>	<u>27,280</u>	<u>—</u>	<u>48,332</u>
企業及其他未分配負債				<u>847,085</u>
總負債				<u>895,417</u>

營運分部的會計政策與本集團會計政策相同。分部業績指各分部所賺取的利潤／（產生的虧損），而無分配若干中央行政成本、董事酬金、若干其他收入、公允值變動、貸款償付協議收益以及融資成本。此為就資源分配及評估表現而言向主要營運決策者報告的計量。

就監察分部表現及各分部間分配資源而言：

- (a) 所有資產分配至營運分部，惟集中管理的現金及現金等價物、若干物業、廠房及設備以及其他應收款項除外。
- (b) 所有負債分配至營運分部，惟集中管理的公司債券、可換股債券、租賃負債、借款、衍生金融工具、應付所得稅、遞延稅項負債及若干其他應付款項除外。

#### 來自持續經營業務的其他分部資料

分部間銷售按現行市場價格收取。

	製造及銷售 冷凍濃縮橙汁 及其他相關 產品業務 人民幣千元	製造及銷售 森美鮮榨 橙汁及其他 產品業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二零年六月三十日止年度</b>				
<b>計量分部損益或分部資產時計入的金額：</b>				
折舊	11,354	12,042	155	23,551
添置非流動資產	6,058	1,215	11	7,284
撤銷以下各項				
– 存貨	2,258	–	–	2,258
就以下各項已（撥回）確認減值虧損				
– 物業、廠房及設備	(1,682)	(111)	–	(1,793)
– 貿易應收款項	–	(817)	–	(817)
– 存貨	(8,867)	2,994	–	(5,873)
<b>定期向主要營運決策者提供但計量分部 損益資產時並無計入的金額：</b>				
銀行利息收入	–	–	213	213
公允值變動	–	–	18,621	18,621
貸款償付協議收益	–	–	372,125	372,125
融資成本	–	–	46,020	46,020

	製造及銷售 冷凍濃縮橙汁 及其他相關 產品業務 人民幣千元	製造及銷售 森美鮮榨 橙汁及其他 產品業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
--	---	---	--------------	-------------

截至二零一九年六月三十日止年度

計量分部損益或分部資產時計入的金額：

折舊及攤銷	17,982	33,518	4,653	56,153
添置非流動資產(附註)	1,395	8	8	1,411

撇銷以下各項：

- 物業、廠房及設備	25,249	-	-	25,249
- 軟件	-	778	-	778

就以下各項確認之減值虧損

- 物業、廠房及設備	50,457	68,041	-	118,498
- 無形資產	33,005	-	-	33,005
- 商譽	56,696	-	-	56,696
- 貿易應收款項	-	732	-	732
- 其他應收款項	-	32,575	-	32,575

與營銷及促銷活動有關之其他應收

款項	-	15,000	-	15,000
智能販賣機之租賃按金	-	17,575	-	17,575

- 存貨	20,607	325	-	20,932
------	--------	-----	---	--------

定期向主要營運決策者提供但計量分部

損益資產時並無計入的金額：

銀行利息收入	-	-	349	349
已抵押銀行存款利息收入	-	-	238	238
持有至到期投資利息收入	-	-	523	523
公允值變動	-	-	2,355	2,355
融資成本	-	-	67,540	67,540
所得稅抵免	-	-	9,373	9,373

附註：非流動資產不包括商譽。



## 地區資料

本集團的業務位於中華人民共和國(「中國」)、香港及東南亞。

有關本集團來自對外客戶的持續經營業務及已終止經營業務的收入資料乃按業務地點呈列。有關本集團非流動資產資料乃按資產的地理位置呈列。

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
來自以下地區的持續經營業務收入：		
中國內地	22,354	40,529
香港	1,131	1,260
東南亞	27,508	15,312
	<u>50,993</u>	<u>57,101</u>

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
位於以下地區的來自持續及已終止經營業務之非流動資產：		
中國內地	159,038	173,183
香港	236	236
	<u>159,274</u>	<u>173,419</u>

## 來自持續經營業務的主要產品收入

來自本集團向對外客戶銷售主要產品的收入分析如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品	15,685	27,376
銷售森美鮮榨橙汁及其他產品	35,308	29,725
	<u>50,993</u>	<u>57,101</u>

## 來自持續及已終止經營業務的主要客戶資料

於相關年度貢獻本集團總銷售超過10%的客戶收入如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
客戶A <sup>1</sup>	13,709	21,624
客戶B <sup>2,4</sup>	18,092	—
客戶C <sup>3</sup>	6,604	—

<sup>1</sup> 來自製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務分部的收入。

<sup>2</sup> 來自製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部的收入。客戶B受本公司一間附屬公司之董事控制，並由董事實益擁有。

<sup>3</sup> 來自製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部的收入。

<sup>4</sup> 於截至二零二零年六月三十日止年度的有關收入並無佔本集團總收益的10%以上。

## 6. 來自持續經營業務的其他收入

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
銀行利息收入	213	349
政府資助金(附註(i)及(ii))	5,230	3,876
已抵押銀行存款利息收入	—	238
按攤銷成本計量之金融資產利息收入	—	523
其他	581	850

附註：

(i) 政府資助金人民幣1,180,000元(二零一九年：人民幣2,360,000元)指於本年度內攤銷的遞延收入，並就支持本集團於冷凍濃縮橙汁生產廠房的投資授出。

(ii) 於截至二零二零年六月三十日止年度，政府資助金約為人民幣4,050,000元(二零一九年：人民幣1,516,000元)，由於此政府資助金並無任何未達成條件或有關此項補助的或然事項，因此即時確認為其他年內收入。

## 7. 貸款償付協議收益

於二零一九年十二月九日，本公司與若干銀行（「多間銀行」）訂立貸款償付協議（「貸款償付協議」），據此，多間銀行同意豁免本公司應付彼等之相關未償還負債金額至償付餘額（「貸款豁免」）。根據貸款償付協議，本公司向多間銀行償還的金額將為20,490,000美元及相關貸款償付開支。悉數償付後，多間銀行會全面解除本公司有關彼等各自的未償還負債部分之責任及債項，而本集團的餘下未償還相關銀行借款總額將削減至約港幣209,000,000元。因此，於截至二零二零年六月三十日止年度已確認有關貸款償付協議之收益為人民幣372,125,000元，即按如下計算：

人民幣千元

根據貸款償付協議的未償還負債：

– 未償還本金額	482,348
– 應計利息開支	33,998

根據貸款豁免的未償還負債餘額總額

516,346

貸款償付開支

2,147

根據貸款豁免的餘額總額

518,493

支付予多間銀行之現金付款

(146,368)

根據貸款豁免的已解除負債：

372,125

上述詳情載於本公司日期為二零一九年十二月九日之公告。

## 8. 來自持續經營業務的其他經營開支

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
賠償申索(下文附註)	-	25,116
以權益結算的股份支付開支	-	3,513
出售廢料虧損	3	851
其他	132	148
	<u>135</u>	<u>148</u>
	<u>135</u>	<u>29,628</u>

附註：於截至二零一九年六月三十日止年度，本集團接獲一名客戶有關本集團產品的索償，其後本集團於解決與該客戶的索償時豁免應收該客戶的款項人民幣25,116,000元，且該款項已於該年損益扣除。

## 9. 來自持續經營業務的融資成本

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
公司債券利息開支	6,475	2,606
可換股債券利息開支	2,905	-
銀行貸款利息開支	34,293	59,723
估算利息開支	2,340	5,211
租賃負債利息	7	-
	<u>46,020</u>	<u>67,540</u>

## 10. 來自持續經營業務的除稅前利潤(虧損)

來自持續經營業務的年內利潤(虧損)是在扣除(計入)下列各項後得出：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
員工成本，包括董事及最高行政人員酬金		
– 工資、薪金及其他福利	11,886	12,118
– 與表現掛鈎花紅	–	609
– 界定供款計劃的供款	602	2,644
– 冗餘成本(下文附註)	586	1,381
– 以權益結算的股份支付開支	–	3,513
	<u>13,074</u>	<u>20,265</u>
就以下各項已(撥回)確認減值虧損：		
– 物業、廠房及設備	(1,793)	118,498
– 無形資產	–	33,005
– 商譽	–	56,696
– 貿易應收款項	(817)	732
– 其他應收款項	–	32,575
	<u>(2,610)</u>	<u>241,506</u>
已(撥回)確認減值虧損總額		
確認為開支之存貨成本，包括：	43,266	76,801
– 就存貨已(撥回)確認減值虧損	(5,873)	20,932
– 撤銷存貨	2,258	–
	<u>2,258</u>	<u>–</u>
攤銷及折舊：		
– 土地使用權	–	555
– 物業、廠房及設備	22,803	50,403
– 無形資產	–	5,195
– 使用權資產	748	–
	<u>748</u>	<u>–</u>
攤銷及折舊總額	<u>23,551</u>	<u>56,153</u>
撤銷以下各項：		
– 物業、廠房及設備	–	25,249
– 軟件	–	778
	<u>–</u>	<u>26,027</u>
其他：		
核數師酬金	902	783
匯兌虧損淨額	239	559
短期租賃開支	17	–
就租賃物業的經營租賃開支	–	454
	<u>–</u>	<u>454</u>

附註：於截至二零二零年及二零一九年六月三十日止年度，董事檢討本集團的營運及業務，由於人力資源優化，分別產生員工冗餘成本人民幣586,000元及人民幣1,381,000元。

## 11. 所得稅抵免(來自持續經營業務)

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
即期所得稅：		
馬來西亞	-	2
中國企業所得稅	-	-
	<u>-</u>	<u>2</u>
遞延稅項(附註34)：		
本年度	-	(9,375)
	<u>-</u>	<u>(9,373)</u>

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須就兩個年度繳納開曼群島及英屬處女群島任何所得稅。

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，其引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首港幣2百萬元的利潤將按8.25%的稅率徵稅，而超過港幣2百萬元的利潤將按16.5%的稅率徵稅。未符合利得稅兩級制的集團實體的利潤將繼續以統一稅率16.5%徵稅。

由於兩個年度並無產生應課稅利潤，因此並無計提香港利得稅撥備。

於兩個年度的中國企業所得稅撥備根據本公司中國附屬公司的估計應課稅利潤按中國相關所得稅規定及法規釐定的各適用稅率而定。

根據中國財政部發出的財稅[2008]149號，本公司負責生產橙汁的附屬公司獲豁免就生產橙汁的利潤繳付企業所得稅，自二零一一年一月一日起生效。因此，由二零一一年一月一日起，本集團的若干中國附屬公司(即種植及出售自產鮮橙及生產橙汁的公司)獲豁免繳納企業所得稅，惟本公司附屬公司須接受中國當地的稅務機關年檢以及受日後任何相關稅務豁免政策或法規的變動所影響。該等附屬公司於截至二零二零年及二零一九年六月三十日止年度已獲得中國地方稅務機關的稅務豁免。

本集團的其他中國營運附屬公司於兩個年度的適用所得稅率為25%。

兩個年度內本集團的馬來西亞業務按24%稅率就源自馬來西亞的估計應課稅利潤計算所得稅。

## 12. 來自農產品種植及銷售業務的已終止經營業務

如附註2(i)所述，截至二零一九年六月三十日止年度，本公司管理層決定停止及終止透過重慶邦興進行的農產品種植及銷售業務分部。

於二零一八年七月一日至取消註冊日期止期間，農產品種植及銷售業務分部的已終止經營業務所產生之虧損載列如下。

	二零一九年 七月一日至 取消註冊日期 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
期／年內已終止經營業務之虧損	<b>(1)</b>	<b>(1,884,093)</b>

已終止經營業務於二零一八年七月一日至取消註冊日期止期間的業績(已載入綜合損益及其他全面收益表內)如下：

	二零一九年 七月一日至 取消註冊日期 人民幣千元	截至 二零一九年 六月三十日 止年度 人民幣千元
其他收益	-	355
生物資產公允值變動所產生的虧損減銷售成本	-	(372,124)
行政開支	<b>(1)</b>	<b>(3,287)</b>
橙園租賃預付款項減值虧損	-	<b>(1,509,037)</b>
除稅前虧損	<b>(1)</b>	<b>(1,884,093)</b>
所得稅開支	-	-
期／年內已終止經營業務之虧損	<b>(1)</b>	<b>(1,884,093)</b>

期／年內已終止經營業務之虧損包括如下：

	二零一九年 七月一日至 取消註冊日期 人民幣千元	截至 二零一九年 六月三十日 止年度 人民幣千元
員工成本(包括董事及最高行政人員酬金)		
– 工資、薪金及其他福利	–	4,688
– 定額供款計劃供款	–	80
	–	4,768
已確認減值虧損：		
– 橙園租賃預付款項	–	1,509,037
攤銷：		
– 橙園租賃預付款項	–	183,099
橙園的經營租賃開支	–	183,099
減：於生物資產確認的經營租賃開支	–	(183,099)
	–	–
其他：		
核數師酬金	–	–
生物資產公允值變動所產生的虧損減銷售成本	–	(372,124)

於二零一八年七月一日至取消註冊日期止期間，已終止經營業務的現金流量(已載入綜合現金流量表)如下：

	二零一九年 七月一日至 取消註冊日期 人民幣千元	截至 二零一九年 六月三十日 止年度 人民幣千元
來自經營業務之現金流出淨額	(1)	(23,254)
來自投資活動之現金流出淨額	–	(604,720)
來自融資活動之現金(流出)流入淨額	(20)	142,668
現金流出淨額	(21)	(485,306)



於二零一九年六月三十日，已終止經營業務的資產及負債(已載入綜合財務狀況表)如下：

	人民幣千元
<b>非流動資產</b>	
橙園預付租金(見附註15)	—
<b>流動資產</b>	
生物資產(見附註16)	—
橙園預付租金(見附註15)	—
現金及現金等價物	21
	<u>21</u>
<b>流動負債</b>	
與持續經營業務同系公司之結餘	1,636,910
<b>流動負債淨額</b>	<u>(1,636,889)</u>
<b>總資產減流動負債</b>	<u><u>(1,636,889)</u></u>

重慶邦興於二零一九年十一月四日取消註冊後，重慶邦興並無任何尚未償還資產及負債。

於有關期間，重慶邦興所有收入及資產源自中國的外部客戶及營運，故無披露本集團地理資料的進一步分析。

如附註2(i)所闡述，由於遺失重慶邦興若干賬冊記錄及文件及本集團無法聯絡先前負責重慶邦興營運及業務的本集團若干前主要人員及管理層，故董事認為重慶邦興的歷史資料可能不完整及不足以就重慶邦興的過往交易、經營及財務狀況達致準確及可靠意見。因此，董事認為於本公告日期，確定重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及七月一日之結餘以及於有關期間的交易(例如有關期間與當地種植園社群之交易、向當地種植園社群就生物資產所作出的付款及已產生培育成本等)以載入本集團綜合財務報表內幾乎不可能，亦不實際可行。

### 13. 股息

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
於年內已確認分派及已派付的股息	—	—

董事不建議就截至二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日止年度派付任何股息。

### 14. 每股盈利(虧損)

#### 來自持續及已終止經營業務

本公司擁有人應佔來自持續及已終止經營業務的每股基本及攤薄盈利(虧損)根據以下數據計算：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
來自持續及已終止經營業務的每股盈利(虧損)		
本公司擁有人應佔來自持續及已終止經營業務的年內 利潤(虧損)	315,416	(2,383,670)
減：已終止經營業務之年內虧損	<u>(1)</u>	<u>(1,884,093)</u>
計算持續經營業務每股基本盈利之盈利(虧損)	315,417	(499,577)
攤薄潛在普通股的影響：		
可換股債券之利息	<u>2,905</u>	<u>—</u>
計算持續經營業務每股攤薄盈利之盈利(虧損)	<u><u>318,322</u></u>	<u><u>(499,577)</u></u>

二零二零年      二零一九年

股份數目

用作計算每股基本盈利(虧損)的已發行普通股減根據股份獎勵計劃持有的股份的加權平均數	<b>1,347,860,727</b>	1,336,213,527
攤薄潛在普通股的影響：		
– 視作根據本公司購股權計劃無償發行股份	–	–
– 認股權證	–	–
– 可換股債券	<b>134,069,723</b>	–
	<hr/>	<hr/>
用作計算每股攤薄盈利(虧損)的普通股加權平均數	<b><u>1,481,930,450</u></b>	<b><u>1,336,213,527</u></b>

截至二零二零年及二零一九年六月三十日止年度，每股攤薄盈利(虧損)不會假設本公司的認股權證及購股權獲行使，原因為該等認股權證及購股權的行使價高於股份的平均市價。

來自持續經營業務

本公司擁有人應佔來自持續經營業務的每股基本及攤薄利潤(虧損)根據以下數據計算：

二零二零年      二零一九年  
人民幣千元      人民幣千元

來自持續經營業務每股盈利(虧損)

用作計算每股基本及攤薄盈利(虧損)的本公司擁有人應佔來自持續及已終止經營業務年內利潤(虧損)	<b>315,417</b>	(2,383,670)
減：來自已終止經營業務的年內虧損	<b>(1)</b>	(1,884,093)
	<hr/>	<hr/>
用作計算每股基本及攤薄虧損的本公司擁有人應佔來自持續經營業務的年內利潤(虧損)	<b><u>315,416</u></b>	<b><u>(499,577)</u></b>

所用分母與上文詳述用於計算每股基本及攤薄虧損的數據相同。

來自已終止經營業務

根據來自已終止經營業務的年內虧損人民幣1,000元(二零一九年：虧損人民幣1,884,093,000元)及上文詳述用於計算每股基本及攤薄虧損的分母相同，已終止經營業務每股基本及攤薄虧損屬不重大(二零一九年：每股盈利人民幣141.00分)。

## 15. 橙園預付租金

	二零一九年 人民幣千元
於二零一八年七月一日	1,087,416
添置(附註(i))	604,720
攤銷(附註(ii))	(183,099)
減值虧損(附註(iii))	<u>(1,509,037)</u>
於二零一九年六月三十日、二零一九年七月一日及二零二零年六月三十日	<u><u>-</u></u>

本集團之橙園預付租金為根據經營租約透過本公司全資附屬公司重慶邦興就於中國的橙園支付的長期租金。

附註：

- (i) 該金額指年內支付予當地種植園社群的長期租金。
- (ii) 該金額指年內自生物資產種植成本扣除的攤銷費用。
- (iii) 誠如附註2(ii)所述：
  - (a) 本公司管理層決定終止農產品種植及銷售業務分部，表示與橙園有關的相關資產已減值。有鑒於此，本公司管理層已對與橙園有關的相關資產(例如橙園的預付租金)進行減值審核。
  - (b) 本集團與當地種植園社群存在爭議，且董事認為：(i)本集團無法評估及考慮橙園的狀況；及(ii)本集團不可能收割任何鮮橙。鑒於該等條件及情況，董事聘請獨立外部估值師匯辰評估諮詢有限公司(「匯辰」)以考慮橙園預付租金的可收回金額。根據自匯辰接獲的報告，董事認為，短期內橙園將不再為本集團產生任何經濟利益，因此，有關橙園預付租金的全額減值人民幣1,509,037,000元已計入截至二零一九年六月三十日止年度的損益。

誠如附註2(i)所述，由於遺失重慶邦興的若干賬冊記錄及文件及本集團無法聯繫先前負責重慶邦興的營運及業務的本集團若干前主要人員及管理層，因此董事認為重慶邦興的歷史資料可能不

完整且不足以對重慶邦興的歷史交易、貿易及財務狀況提出準確可靠的意見。因此，董事認為，於本公告日期，確定於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日的結餘及重慶邦興有關期間的交易(例如與當地種植園社群的交易、支付予當地種植園社群的款項以及年內確認的減值虧損等)以計入本集團的綜合財務報表幾乎不可能且不切實際。

## 16. 生物資產

	二零一九年 人民幣千元
於二零一八年七月一日	169,119
種植所致增加 (附註(i))	203,005
公允值變動虧損減銷售成本 (附註(ii))	(372,124)
於二零一九年六月三十日、二零一九年七月一日及二零二零年六月三十日	-

上文為生物資產變動，指透過本公司全資附屬公司重慶邦興就本集團的橙園進行收割之前的鮮橙。

附註：

- (i) 該金額指於截至二零一九年六月三十日止年度已產生的種植成本增加，包括肥料、殺蟲劑、勞工成本、橙園租金成本以及橙園預付租金的攤銷等。
- (ii) 董事按收割日或前後的市價計算鮮橙於收割時的公允值，該金額將以「公允值變動虧損減銷售成本」自截至二零一九年六月三十日止年度之綜合損益及其他全面收益表中扣除或計入截至二零一九年六月三十日止年度之綜合損益及其他全面收益表。

誠如附註2(i)所述，本集團與當地種植園社群存在爭議，董事認為(i)本集團無法評估及考慮橙園的狀況；及(ii)本集團不可能收割任何鮮橙。董事認為，短期內橙園將不再為本集團產生任何經濟利益，因此，根據本公司會計政策，人民幣372,124,000元的公允值變動虧損減銷售成本已計入截至二零一九年六月三十日止年度之損益。

誠如附註2(i)所述，由於遺失重慶邦興的若干賬冊記錄及文件及本集團無法聯繫先前負責重慶邦興的營運及業務的本集團若干前主要人員及管理層，因此董事認為重慶邦興的歷史資料可能不完整且不足以對重慶邦興的歷史交易、貿易及財務狀況提出準確可靠的意見。此外，董事認為，本集團無法評估及考慮橙園的狀況，因此，彼等認為，於本公告日期，確定生物資產變動，包括自截至二零一九年六月三十日止年度的損益扣除的公允值變動虧損減生物資產銷售成本以計入本集團綜合財務報表的合理性幾乎不可能且不切實際。

## 17. 貿易及其他應收款項

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
貿易應收款項	2,629	19,984
減：信貸虧損撥備	—	(732)
	<u>2,629</u>	<u>19,252</u>
其他應收款項		
– 與營銷及促銷活動有關之其他應收款項	—	15,000
– 其他	3,006	4,881
	<u>3,006</u>	<u>19,881</u>
減：信貸虧損撥備	—	(15,000)
	<u>3,006</u>	<u>4,881</u>
其他		
– 智能販賣機之租賃按金	—	17,575
– 其他按金	1,179	122
– 預付款項	1,593	2,263
	<u>2,772</u>	<u>19,960</u>
減：信貸虧損撥備	—	(17,575)
	<u>2,772</u>	<u>2,385</u>
貿易及其他應收款項總額	<u><u>8,407</u></u>	<u><u>26,518</u></u>

於本報告期末，貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)按發票日期(與相應收入確認日期相若)呈列的賬齡分析如下。

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
0至30日	17	12,990
31至60日	131	5,247
61至90日	257	1,015
超過90日	2,224	—
	<u>2,629</u>	<u>19,252</u>

未逾期亦未減值的貿易應收款項涉及多個近期並無欠款記錄的客戶。本集團並無就貿易應收款項持有任何抵押品。

貿易應收款項之信貸虧損撥備變動：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
於七月一日	732	—
(已撥回)已確認減值虧損	(817)	732
匯兌調整	85	—
	<u>—</u>	<u>732</u>
於六月三十日	<u>—</u>	<u>732</u>

## 18. 貿易及其他應付款項

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
貿易應付款項	6,850	21,214
收購物業、廠房及設備的應付款項	3,546	2,997
應計銷售佣金	4,006	3,939
其他應付稅款	7,947	10,217
應計員工成本	963	1,724
應付利息	11,354	22,456
應付一名董事款項(下文附註)	38,221	14,830
其他應付款項及應計費用	11,221	8,741
	<u>84,108</u>	<u>86,118</u>

附註：應付本公司董事吳紹豪先生的款項為無抵押、免息及按要求償還。

以下為根據發票日期呈列的應付賬款的賬齡分析。

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
0至90日	678	21,214
超過365日	6,172	—
	<u>6,850</u>	<u>21,214</u>

本集團已制定金融風險管理政策，以確保所有應付款項均於信貸期限內結清。採購貨品的信貸期介乎90至150日（二零一九年：90至150日）。

## 19. 借款

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
銀行借款	171,007	668,237
其他借款	103,191	99,700
	<u>274,198</u>	<u>767,937</u>
包含按要求償還條款但須於下列期限內償還的借款 (於流動負債下列示)的賬面值：		
一年內或按要求	171,007	767,937
超過兩年但不超過五年期內	103,191	—
	<u>274,198</u>	<u>767,937</u>
因違反貸款契諾而即時到期應付並於流動負債下列示的 借款賬面值	(132,821)	(630,237)
	<u>141,377</u>	<u>137,700</u>
減：一年內到期的款項(於流動負債下列示)	(38,186)	(137,700)
	<u>103,191</u>	<u>—</u>



## 20. 本公司股本

	股份數目	股本	
		港幣千元	人民幣千元
每股面值港幣0.01元的普通股			
法定			
於二零一八年七月一日、二零一九年 六月三十日及二零二零年六月三十日	<u>3,000,000,000</u>	<u>30,000</u>	<u>26,376</u>
已發行且繳足			
於二零一八年七月一日、二零一九年 六月三十日及二零二零年六月三十日	<u>1,347,860,727</u>	<u>13,479</u>	<u>11,610</u>

本公司之股本於截至二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日止年度並無變動。

## 21. 資產抵押

於本報告期末，本集團已抵押以下資產予借款人，以為本集團獲授的信貸融資提供擔保：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
物業、廠房及設備	54,333	67,164
土地使用權	-	9,021
使用權資產	7,124	-
已抵押銀行存款	-	8,244
	<u>61,457</u>	<u>84,429</u>

## 22. 報告期後事項

除該等綜合財務報表其他部分所披露者外，於報告期後本集團發生以下重大事項：

### COVID-19

於二零二零年初2019冠狀病毒病爆發（「COVID-19爆發」）後，全國／各地區已實施並持續實施一系列防控措施。於該等財務報表獲授權刊發之日，對本集團綜合經營業績、現金流量及財務狀況造成的相關影響於此階段可能無法合理估計，及將反映於截至二零二零年十二月三十一日止六個月的綜合財務資料及截至二零二一年六月三十日止年度的綜合財務報表內。本集團將密切關注COVID-19爆發的發展情況及評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本報告期內，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。

## 企業管治常規

本公司致力於履行其對本公司股東（「股東」）應負的責任，透過實行良好企業管治保障及增加股東價值。

董事會深明在管理及內部程序方面實行良好企業管治以達致有效問責的重要性。本公司已採納上市規則附錄14所載的企業管治守則（「企業管治守則」）載列的原則及所有相關守則條文。

據董事會所深知，本公司於本報告期內一直遵守企業管治守則。董事會將定期審查本公司的企業管治職能，並將通過不斷演變以迎合持續改變的情況及需要的標準，來評估其有效性，從而不斷改善本公司的企業管治常規。

## 董事進行證券交易的操守守則

本公司已就董事進行證券交易採納一套操守守則，其條款不遜於上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）載列的規定的標準。本公司已向全體董事作出具體查詢，而全體董事已確認於本報告期內已全面遵守標準守則及本公司操守守則。

## 審核委員會

審核委員會現由三位獨立非執行董事組成。審核委員會的主要職責是審閱本公司的財務資料，檢討及監督本公司的財務申報程序、風險管理制度及內部監控程序，提名及監察外聘核數師及給予董事會建議及評論。審核委員會以書面訂明具體職權範圍，清楚說明委員會的職權和責任，並刊載於聯交所及本公司網站。

審核委員會已與管理層審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並討論內部監控及財務報告事宜，當中包括審閱本公告及本集團截至二零二零年六月三十日止年度之末期業績。

## 永拓富信會計師事務所有限公司的工作範疇

經本集團核數師永拓富信會計師事務所有限公司同意，本公告中所載有關本集團截至二零二零年六月三十日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註的數字，與本集團本年度經審計綜合財務報表所載之款額相符。永拓富信會計師事務所有限公司就上述工作範圍所進行的工作並不構成按香港會計師公會頒佈的《香港審核準則》、《香港審閱業務準則》或《香港鑒證業務準則》所進行的鑒證工作，因此，永拓富信會計師事務所有限公司沒有對本公告發表任何保證意見。

## 獨立核數師報告書之摘錄

下文摘錄自本集團截至二零二零年六月三十日止年度的綜合財務報表之獨立核數師報告書。

### 「不發表意見

吾等並無對 貴集團綜合財務報表發表意見。由於吾等報告內「不發表意見之基準」一節所述之重大事宜，吾等無法取得足夠合適的審核憑據以就該等綜合財務報表及就綜合財務報表是否根據香港公司條例的披露規定妥善編製提供審核意見的基準。

### 不發表意見之基準

#### (1) 期初結餘及相應數字

吾等對 貴集團截至二零一九年六月三十日止年度之綜合財務報表（「二零一九年財務報表」）的審核意見構成本年度綜合財務報表呈列之相應數字的基準，乃因限制審核範圍可能影響之重大性（詳情載於吾等日期為二零一九年九月三十日之報告）及下文(2)所述事宜而不發表。

就上述該等事宜如有必要作出之任何調整，可能對於二零一九年六月三十日之綜合財務狀況表及截至二零一九年六月三十日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表產生重大影響，核數師已據此修改截至二零一九年六月三十日止年度綜合財務報表之意見。吾等對本年度綜合財務報表之意見亦有所修改，乃由於該等事宜可能會影響本年度數字與相應數字之比較。

- (2) 有關重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日結餘及於二零一八年七月一日至取消註冊日期(定義見下文)止期間交易、橙園預付租金已確認減值虧損及重慶邦興於截至二零一九年六月三十日止年度之生物資產公允值變動虧損減出售成本之審核證據不足及不符合國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)以及遺漏披露有關資料

如綜合財務報表附註2(i)所載，由於遺失重慶邦興果業有限公司(「重慶邦興」)( 貴公司前全資附屬公司，先前主要從事 貴集團的農產品種植及銷售業務分部(定義見綜合財務報表附註1))及重慶邦興於二零一九年十一月四日(「取消註冊日期」)取消註冊程序之若干賬冊記錄及文件以及 貴集團無法聯絡先前負責重慶邦興營運及業務的若干前主要人員及管理層，故 貴公司董事(「董事」)認為，重慶邦興的歷史資料不一定完整及足以精確及可靠地反映重慶邦興的歷史交易、經營及財務狀況。因此，董事認為，於本報告日期，確定重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日之結餘以及於二零一八年七月一日至取消註冊日期止期間(「有關期間」)之交易(例如有關期間與當地種植園社群之交易、向當地種植園社群作出的付款及就生物資產產生的培育成本等)以載入 貴集團綜合財務報表內幾乎不可能，亦不實際可行。

吾等無法獲取充分合適的審核憑據以釐定重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日之結餘以及於有關期間之交易(例如有關期間與當地種植園社群之交易、向當地種植園社群作出的付款及就生物資產產生的培育成本等)是否存在重大錯誤陳述。有鑒於此，截至二零一九年六月三十日及二零二零年六月三十日止年度吾等無法獲得充分合適的審核憑據以釐定年內就橙園預付租金已確認相關減值虧損及生物資產公允值變動虧損減出售成本是否存在重大錯誤陳述。

在這一背景下，吾等無法信納綜合財務報表所載重慶邦興於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日的結餘以及於有關期間的交易及釐定有關期間重慶邦興所訂立全部交易是否於 貴集團綜合財務報表妥當進行會計處理。

由於上文所述財務資料不足，吾等無法確定綜合財務報表是否已根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際財務報告準則、香港公司條例及香港聯合交易所有限公司證券上市規則項下的披露規定妥善編製。

### (3) 有關持續經營之多項不確定因素

如綜合財務報表附註2(ii)所述，於二零二零年六月三十日， 貴集團擁有流動負債淨額人民幣294,934,000元及股東權益虧絀人民幣330,907,000元。

於年內，一間銀行於二零一九年四月十五日及二零二零年七月三日向 貴集團發出催繳函及於二零二零年七月十四日向 貴集團發出附有申索陳述書之傳訊令狀，內容有關授予 貴集團之貸款。於二零二零年六月三十日，尚未償還的貸款結餘及應計利息分別約為人民幣16,866,000元及人民幣1,953,000元。董事仍與銀行進行磋商以重組貸款及應計利息。

此外，於二零二零年六月三十日 貴集團借款(包括借款、公司債券及可換股債券)為人民幣407,254,000元。其中，於二零二零年六月三十日， 貴集團借款人民幣213,755,000元將於一年內償還。於年內， 貴集團的借款人民幣132,821,000元已逾期及／或違反與貸款人訂立的相關協議條款，該等事件可能導致相關借款即時到期，且應於貸款人根據相關協議行使其權利時予以償還。此外，有關逾期及／或違反與貸款人訂立的相關協議條款亦觸發 貴集團於二零二零年六月三十日的公司債券人民幣42,748,000元的交叉違約條款，可能導致該等借款即時到期，且應於貸款人根據相關協議行使其權利時予以償還。

此等狀況連同綜合財務報表附註2(ii)所述的其他事項均表明存在重大不確定因素，而此等因素可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。

董事已實施若干措施以改善 貴集團的流動資金及財務狀況，並就延遲償還若干款項予金融機構採取補救措施，其載於綜合財務報表附註2(ii)。

綜合財務報表乃按持續經營基準編製，其有效性須視乎該等措施的結果而定，而有關結果受多項不確定因素影響，包括：

- (i) 成功完成與貸款人及債權人的財務重組(定義見綜合財務報表附註2(ii))；
- (ii) 成功進行業務及營運重組計劃(定義見綜合財務報表附註2(ii))；
- (iii) 成功進行其他集資計劃(定義見綜合財務報表附註2(ii))；
- (iv) 成功與 貴集團現有貸款人磋商，致使相關貸款人將不會於違反任何貸款契約或違約事件(包括交叉違約條款)時採取行動以要求即時償還借款；及
- (v) 於需要時成功獲得其他新融資來源；

倘 貴集團未能達成上述計劃及措施，其未必可達致持續經營，而 貴集團亦須作出調整以將其資產之賬面值撇減至其資產之可收回金額、為可能產生的任何額

外負債作出撥備及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。此等調整的影響並無於該等綜合財務報表中反映。」

## 末期股息

董事會不建議就截至二零二零年六月三十日止年度派付末期股息(二零一九年：無)。

## 股東週年大會

股東週年大會將於二零二零年十一月二十七日(星期五)舉行。股東應參閱本公司將予寄發的本公司通函、股東週年大會通告及隨附的代表委任表格內有關股東週年大會的詳情。

## 暫停辦理股份登記

為確定股東符合資格出席將於二零二零年十一月二十七日(星期五)舉行的應屆股東周年大會並於會上表決，本公司將於二零二零年十一月二十三日(星期一)至二零二零年十一月二十七日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，該期間不會進行股份轉讓。記錄日期將為二零二零年十一月二十七日(星期五)。為符合資格出席股東周年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須於二零二零年十一月二十日(星期五)下午四時三十分前遞交至本公司的香港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17樓1712-1716號舖。

## 刊發二零二零年末期業績及年度報告

本公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.hksummi.com](http://www.hksummi.com))上登載。載有上市規則所規定之一切資料之本公司於本年度的年度報告將於適當時間寄發予股東及於上述網站上登載。

承董事會命  
森美(集團)控股有限公司  
公司秘書  
李國麟

香港，二零二零年九月二十八日

於本公告日期，董事會包括：執行董事吳紹豪先生及吳聯韜先生；及獨立非執行董事陳羸先生、馬志堅先生及左世康先生。