

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佈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。



**China Wood Optimization (Holding) Limited**

**中國優材(控股)有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號:1885)

**截至二零二零年十二月三十一日  
止年度之未經審核全年業績公佈  
及  
進一步延遲刊登二零二零年全年業績及  
延遲刊發二零二零年年報**

**財務摘要**

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團的經營業績如下：

- 收入約為人民幣44.2百萬元(二零一九年：人民幣211.7百萬元)，較去年減少約79.1%；
- 年內虧損約為人民幣382.9百萬元(二零一九年：溢利人民幣70.1百萬元)，較去年減少約646.2%；
- 根據已發行普通股加權平均數950,900,000股(二零一九年：976,151,000股)計算之年內每股基本及攤薄虧損為人民幣40.3分(二零一九年：每股盈利人民幣7.2分)；及
- 本公司董事(「董事」)並不建議派付截至二零二零年十二月三十一日止年度之末期股息(二零一九年：每股普通股0.02港元，未於本公司於二零二零年五月二十日舉行的股東週年大會上獲通過)。

## 截至二零二零年十二月三十一日止年度之未經審核全年業績

中國優材(控股)有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之未經審核合併業績，連同上一個財政年度之比較數字如下：

### 合併損益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度  
(以人民幣(「人民幣」)列示)

	附註	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
收入	3	44,219	211,655
銷售成本		<u>(18,992)</u>	<u>(73,298)</u>
毛利	3(b)	25,227	138,357
其他收益		27,665	26,017
銷售開支		(23,171)	(4,834)
行政開支		(54,278)	(63,556)
物業、廠房及設備減值虧損		(30,000)	–
金融資產減值虧損		(258,453)	(4,009)
存貨撇減		<u>(58,000)</u>	<u>–</u>
經營(虧損)／溢利		(371,010)	91,975
融資成本		<u>(2,880)</u>	<u>(3,317)</u>
除稅前(虧損)／溢利		(373,890)	88,658
所得稅	4	<u>(9,020)</u>	<u>(18,567)</u>
年內本公司權益股東應佔(虧損)／溢利		<u><u>(382,910)</u></u>	<u><u>70,091</u></u>
每股(虧損)／盈利			
—基本及攤薄(人民幣)	5	<u><u>(0.403)</u></u>	<u><u>0.072</u></u>

## 合併損益及其他全面收益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
年內(虧損)／溢利	(382,910)	70,091
年內其他全面收益(除稅後)：		
其後可能重新分類至損益的項目：		
—將財務報表換算為呈列貨幣的匯兌差額	<u>(212)</u>	<u>437</u>
年內本公司權益股東應佔全面收益總額	<u><u>(383,122)</u></u>	<u><u>70,528</u></u>

## 合併財務狀況表

於二零二零年十二月三十一日  
(以人民幣列示)

	附註	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		122,742	162,460
使用權資產		51,328	53,319
投資物業		57,468	72,523
遞延稅項資產	8(b)	—	8,969
		<u>231,538</u>	<u>297,271</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		13,446	41,011
貿易應收款項	6	24,478	127,226
預付款項、按金及其他應收款項		61,964	86,588
預付所得稅	8(a)	3,027	2,302
現金及現金等價物		37,909	205,111
		<u>140,824</u>	<u>462,238</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	7	—	1,826
預收款項		2,392	1,214
應計費用及其他應付款項		10,024	14,540
銀行貸款		51,360	50,000
租賃負債		780	831
應付所得稅	8(a)	—	3,391
		<u>64,556</u>	<u>71,802</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>76,268</u>	<u>390,436</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>307,806</u>	<u>687,707</u>

	附註	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
銀行貸款		6,640	–
租賃負債		251	1,042
遞延收益		22,951	25,479
遞延稅項負債	8(b)	3,700	3,800
		<u>33,542</u>	<u>30,321</u>
<b>資產淨值</b>		<u>274,264</u>	<u>657,386</u>
<b>資本及儲備</b>			
	9		
股本		7,921	7,921
儲備		266,343	649,465
<b>總權益</b>		<u>274,264</u>	<u>657,386</u>

# 財務報表附註

(除非另有指明，否則以人民幣列示)

## 1 公司資料

本公司於二零一二年六月六日根據經不時修訂、補充或以其他方式修改之開曼群島公司法(經修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本集團之主要業務為銷售木製品及提供木材處理工藝服務。

## 2 重大會計政策

### (a) 合規聲明

該等財務報表乃根據所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製，國際財務報告準則包括國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的所有適用個別國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋以及香港公司條例的披露規定。該等財務報表亦遵守香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文。本集團所採納的重大會計政策於下文披露。

國際會計準則理事會已頒佈若干經修訂的國際財務報告準則，並於本集團當前會計期間首次生效或可供提早採納。附註2(c)提供首次應用該等發展而導致會計政策出現任何變動的有關資料，而有關變動與本集團於該等財務報表中所反映的當前會計期間相關。

### (b) 財務報表之編製基準

截至二零二零年十二月三十一日止年度的合併財務報表包括本集團。

編製財務報表時所採用的計量基準為歷史成本基準。

於編製財務報表時，管理層須作出判斷、估計及假設，以符合國際財務報告準則的規定。相關判斷、估計及假設會影響所用政策和資產、負債、收入及開支的呈報金額。管理層乃按過往經驗及其認為在當時情況下屬合理的多項其他因素作出該等估計及相關假設，其結果構成判斷無法自其他來源獲得資產及負債賬面值的基準。實際結果或會有別於該等估計。

估計及相關假設會按持續經營基準審閱。倘會計估計的修訂僅影響修訂期間，則有關修訂會於該期間確認；或倘估計的修訂對當期及未來期間均有影響，則有關修訂會於修訂期間及未來期間確認。

(c) **會計政策變更**

本集團已就當前會計期間之該等財務報表應用下列由國際會計準則理事會發佈的國際財務報告準則修訂本：

- 國際財務報告準則第3號修訂*業務的定義*
- 國際財務報告準則第16號修訂*新冠病毒疫情相關租金減免*

除國際財務報告準則第16號修訂外，本集團並無應用任何在當前會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。採納經修訂國際財務報告準則的影響敘述如下：

***國際財務報告準則第3號修訂業務的定義***

該修訂對業務的定義作出澄清，並對如何決定一項交易是否屬業務合併提供進一步指引。此外，修訂引入自行可選之「集中度測試」，當所收購總資產的公允價值幾乎全部集中於單一可識別資產或一組類似的可識別資產，允許對所收購之一組活動和資產簡化評估為資產而非業務收購。

***國際財務報告準則第16號修訂新冠病毒疫情相關租金減免***

此修訂提供可行權宜方法，容許承租人豁免評估新冠病毒疫情大流行直接產生的若干合資格租金減免（「**新冠病毒疫情相關租金減免**」）是否屬於租賃修訂，而該等租金減免猶如並非租賃修訂方式入賬。

該等修訂概無對本財務報表內本集團當期或往期業績及財務狀況的編製或呈列方式產生重大影響。

### 3 收入及分部報告

#### (a) 收入劃分

按主要產品或服務項目的客戶合約收入劃分如下：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
<b>國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收入</b>		
按主要產品或服務項目劃分		
—銷售經處理板材	10,831	30,921
—提供木材處理工藝服務	33,388	180,734
	<u>44,219</u>	<u>211,655</u>

按確認收入時點及按地域市場劃分之客戶合約收入披露於附註3(b)(i)及附註3(b)(ii)。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團的客戶群多元化，包括一個交易額超過本集團收入10%的客戶集團及兩名客戶（二零一九年：一個客戶集團及一名客戶）。於二零二零年，該等客戶的收入約為人民幣31,814,000元（二零一九年：人民幣157,650,000元）。

#### (b) 分部報告

本集團按產品及服務分類經營其業務。為與向本集團最高行政管理層內部匯報的資料以分配資源及評估業績之方式一致，本集團已呈報以下兩個可呈報分部。並無彙拼經營分部，以組成下列可呈報分部。

- 銷售經處理板材：本分部生產及銷售的板材，經過本集團自家開發的木材處理工藝，以及按客戶指定規格進行切薄和刨光。
- 提供木材處理工藝服務：本分部根據客戶要求處理客戶的原木板材。



(i) 分部業績、資產與負債

就分部表現評估及分部間資源分配而言，本集團最高行政管理層按以下基準監管各可呈報分部之應佔業績：

收入及開支參照該等分部產生的銷售及該等分部產生的開支，分配至可呈報分部。呈報分部業績以毛利計算。截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度，並無出現分部間銷售。並無計算一個分部向另一分部提供之協助（包括共用資產及技術知識）。本集團之其他經營收入及開支，如其他收益、銷售及行政開支，以及資產及負債，不計入個別分部。據此，無論是分部資產及負債的資料，抑或是有關資本開支、利息收入及利息開支的資料，均不作呈列。

截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度，按確認收入時點劃分之客戶合約收入，以及就分配資源及評估分部表現向本集團最高行政管理層提供之有關本集團可呈報分部資料如下。

	二零二零年		
	銷售經	提供	
	處理板材	木材處理	總計
	人民幣千元	工藝服務	人民幣千元
	(未經審核)	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
於某時點確認的外部客戶收入	<u>10,831</u>	<u>33,388</u>	<u>44,219</u>
可呈報分部毛利	<u>2,613</u>	<u>22,614</u>	<u>25,227</u>

	二零一九年		
	銷售經	提供	
	處理板材	木材處理	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於某時點確認的外部客戶收入	<u>30,921</u>	<u>180,734</u>	<u>211,655</u>
可呈報分部毛利	<u>6,536</u>	<u>131,821</u>	<u>138,357</u>

**(ii) 地理資料**

本集團之收入主要源自向位於中華人民共和國(「中國」)的客戶銷售木製品及提供木材處理工藝服務。本集團之經營資產主要位於中國。故此，並無按客戶及資產的地理位置進行分部分析。

## 4 所得稅

**(a) 合併損益表中的所得稅指：**

	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	
即期稅項(附註8(a))：		
—年度撥備	----- <b>151</b> -----	----- 20,141 -----
遞延稅項(附註8(b))：		
—產生及撥回暫時性差額	<b>8,969</b>	(5,374)
—有關將由本集團之附屬公司分派保留溢利之預扣稅	<u>(100)</u>	<u>3,800</u>
	----- <b>8,869</b> -----	----- (1,574) -----
	<u><b>9,020</b></u>	<u>18,567</u>

(b) 按適用稅率計算之稅項開支及會計(虧損)／溢利對賬：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
除稅前(虧損)／溢利	(373,890)	88,658
除稅前(虧損)／溢利預期稅項，按產生溢利之		
司法權區適用稅率計算(附註(i)、(ii)及(iii))	(92,907)	22,800
不可扣稅開支之稅務影響	5,055	1,429
稅務優惠(附註(iv))	(1,644)	(11,462)
有關由或將由本集團之附屬公司分派保留溢利之		
預扣稅(附註(v))	-	5,800
未動用稅項虧損的稅項影響	89,547	-
撥回於過往年度確認的遞延所得稅資產	8,969	-
實際稅項開支	<u>9,020</u>	<u>18,567</u>

附註：

- (i) 本公司及本集團一間附屬公司分別於開曼群島及英屬維爾京群島註冊成立，根據其各自註冊成立國家的法例及法規，毋須繳付任何所得稅。
- (ii) 截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司及本集團於英屬維爾京群島及香港註冊成立的附屬公司須按16.5%（二零一九年：16.5%）的稅率繳納香港利得稅。截至二零二零年十二月三十一日止年度，由於該等公司並無須繳納香港利得稅之應課稅溢利（二零一九年：人民幣零元），因此概無就香港利得稅進行撥備。
- (iii) 截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團於中國（香港除外）成立之附屬公司須按25%（二零一九年：25%）的稅率繳納中國企業所得稅。

- (iv) 本集團其中一間在中國成立的附屬公司獲稅務局批准作為一間高新技術企業徵稅。根據批准，截至二零二二年十二月三十一日止三個年度期間，該附屬公司有權享有15%（二零一九年：15%）的中國企業所得稅優惠稅率。另一間在中國成立的附屬公司正在就二零二一年至二零二三年的額外三個年度期間申請同為15%的中國企業所得稅優惠稅率，本公司董事認為，該附屬公司符合相關稅務法例及法規所指高新技術企業之條件，因此，於截至二零二零年十二月三十一日止年度採納15%（二零一九年：15%）的中國企業所得稅優惠稅率。此外，該等附屬公司亦享有額外抵扣額，計算依據為該等附屬公司產生的合資格研發成本的75%（二零一九年：75%）。
- (v) 本集團其中一間於中國成立之附屬公司於二零二零年三月十六日宣佈，當期溢利人民幣76,000,000元已分派予中國優化材（香港）有限公司。董事認為人民幣76,000,000元的股息須根據內地與香港避免雙重徵稅安排及有關法規按稅率5%繳納中國預扣稅。因此，遞延稅項負債人民幣3,800,000元已於二零一九年十二月三十一日作出相應撥備。

除上述人民幣76,000,000元外，於二零二零年十二月三十一日，有關本集團於中國成立之附屬公司未分派保留溢利的剩餘應課稅暫時性差額為人民幣零元（二零一九年：人民幣245,937,000元），其中概無就有關分派該等溢利應付中國預扣稅的遞延稅項負債作出確認，原因是本公司控制該等附屬公司的股息政策，而其已釐定該等溢利可能不會於可見未來作分派。

## 5 每股基本及攤薄(虧損)／盈利

### (a) 每股基本(虧損)／盈利

截至二零二零年十二月三十一日止年度之每股基本虧損，乃根據本公司權益股東應佔虧損人民幣382,910,000元(二零一九年：本公司權益股東應佔溢利人民幣70,091,000元)及年內950,900,000股已發行普通股(二零一九年：976,151,000股普通股)之加權平均數計算，計算方式如下：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
於一月一日之已發行普通股	950,900	1,000,000
根據股份獎勵計劃購買股份之影響	—	(23,849)
於十二月三十一日之普通股加權平均數	<u>950,900</u>	<u>976,151</u>

### (b) 每股攤薄(虧損)／盈利

截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度，由於本公司概無任何潛在發行在外的攤薄股份，每股基本及攤薄(虧損)／盈利並無差異。

## 6 貿易應收款項

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
應收第三方之貿易款項(扣除虧損撥備)	<u>24,478</u>	<u>127,226</u>

所有貿易應收款項預期將於一年內收回。

一般要求所有客戶在發貨前以現金支付貨款，惟因應管理層根據對個別客戶進行信貸評估，則可能授予客戶30至60日的信貸期。

於報告期末，貿易應收款項根據發票日期及扣除呆賬撥備後的賬齡分析如下：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
賬齡為一個月內	177	33,500
賬齡為一至三個月	623	63,500
賬齡為三至六個月	23,678	30,226
	<u>24,478</u>	<u>127,226</u>

## 7 貿易應付款項

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
應付第三方之貿易款項	<u>-</u>	<u>1,826</u>

截至報告期末，基於到期日的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
一個月內到期或按要求	<u>-</u>	<u>1,826</u>

所有貿易應付款項預期將於一年內結清或按要求償還。

## 8 於合併財務狀況表的所得稅

### (a) 合併財務狀況表內的即期稅項指

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
於一月一日的應付所得稅	1,089	1,778
年內估計應課稅溢利的所得稅撥備 (附註4(a))	151	20,141
年內已付所得稅	<u>(4,267)</u>	<u>(20,830)</u>
於十二月三十一日的(預付所得稅)／應付所得稅	<u><b>(3,027)</b></u>	<u>1,089</u>
指：		
預付所得稅	(3,027)	(2,302)
應付所得稅	<u>-</u>	<u>3,391</u>
	<u><b>(3,027)</b></u>	<u>1,089</u>

(b) 已確認遞延稅項資產及負債：

於年內，在合併財務狀況表已確認遞延稅項資產及負債的組成部分及變動呈列如下：

遞延稅項產生自：	資產－ 應計開支及 政府補貼及 相關攤銷 人民幣千元	資產－ 未動用稅項虧損 人民幣千元	資產－減值虧損 人民幣千元	負債－ 收購附屬公司 所涉及的物業、 廠房及設備 以及租賃預付 款項的公允價值 調整及相關 折舊及攤銷 人民幣千元	負債－ 將予分派之 保留溢利 人民幣千元	淨值 人民幣千元
於二零一九年一月一日	4,577	2,573	264	(19)	(3,800)	3,595
於合併損益表(扣減)/計入 (附註4(a))	(379)	1,371	570	12	-	1,574
於二零一九年十二月三十一日	4,198	3,944	834	(7)	(3,800)	5,169
於合併損益表(扣減)/計入 (附註4(a))	(4,198)	(3,944)	(834)	7	100	(8,869)
於二零二零年十二月三十一日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,700)</u>	<u>(3,700)</u>



(c) 於合併財務狀況表中確認的遞延稅項資產及負債之對賬：

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
於合併財務狀況表中確認的遞延稅項資產	-	8,969
於合併財務狀況表中確認的遞延稅項負債	<u>(3,700)</u>	<u>(3,800)</u>
	<u><u>(3,700)</u></u>	<u><u>5,169</u></u>

(d) 未確認遞延稅項負債

誠如附註4(b)(v)所披露，於二零二零年十二月三十一日，有關本集團於中國成立之附屬公司未分派溢利的應課稅暫時性差額為人民幣零元（二零一九年：人民幣245,937,000元），其中概無就有關分派該等溢利應付的中國預扣稅的遞延稅項負債作出確認，原因是本公司控制該等附屬公司的股息政策，而其已釐定該等溢利可能不會於可見未來作分派。

## 9 股本、儲備及股息

(a) 股息

(i) 歸屬於本年度的應付本公司權益股東股息

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
於報告期末後建議末期股息每股普通股零港元 (二零一九年：每股普通股0.02港元)	<u>-</u>	<u>17,036</u>

董事於二零二零年三月三十日決議將分派末期股息每股普通股0.02港元予本公司權益股東。由於本公司股東並未於二零二零年五月二十日於股東週年大會上批准本股息分派決議案，故並無派付末期股息。

(ii) 於年內批准及支付歸屬於過往財政年度的應付本公司權益股東的股息

	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元
於年內批准及支付於過往財政年度的建議 末期股息每股普通股零港元 (二零一九年：每股普通股0.02港元)	-	17,283

(b) 股本

(i) 已發行股本

	二零二零年		二零一九年	
	股份數目 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	股份數目	人民幣千元
已發行及繳足普通股：				
於一月一日及				
於十二月三十一日	<u>1,000,000,000</u>	<u>7,921</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>7,921</u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團繼續從事銷售其自主生產的較少刨光流程經處理板材(定義見下文)業務以及提供木材處理工藝服務(定義見下文)予於自有設施或於其他地方採購原木板材及可選擇進行烘乾、刨光及切割處理的客戶。本集團向客戶提供有價板材服務。浸漬液及木材處理工藝為本集團的核心技術，且其可突顯本集團的固有價值及突出的專門技術。此外，該等服務相比較少刨光流程經處理板材產生更高的毛利率。

本集團運用自行開發的處理流程(「**木材處理工藝**」)及自行開發由生物合成樹脂技術生產的浸漬液，處理其較少刨光流程經處理板材。此項處理工藝最初以楊樹為應用對象，其為一種可抵受漫長寒冬與短暫夏季的速生樹種，生長週期大約為7至10年，較建築產業所用的典型樹種相對較短。於中國的供應相對較為充足及穩定。本集團的木材處理工藝可幫助改善楊木板材硬度、乾縮與濕脹性、密度、抗變形、抗開裂、防腐朽、抗彎強度及彈性。較少刨光流程經處理板材亦有更強防潮及緩燃功能，而天然木紋及圖案亦得以保留於最終產品。經過本集團的木材處理工藝處理後，楊木板材可替代天然實木板材，因此廣泛應用於傢俱製作及室內裝飾。此外，經過本集團研發部多年來的不懈努力，本集團的浸漬液現可用於處理楊樹之外的其他各種樹種。

### 較少刨光流程經處理板材

本集團較少刨光流程經處理板材(「**較少刨光流程經處理板材**」)乃由楊木板材經本集團的木材處理工藝處理後製成，隨後按客戶要求的尺寸及其他規格刨光、打磨及切成條狀板材。較少刨光流程經處理板材一般用於製作地板、門及傢俱。

## 提供木材處理工藝服務

本集團提供木材處理工藝服務(「**木材處理工藝服務**」)予於自有設施或於其他地方購買原木板材及可選擇進行烘乾、刨光及切割的客戶。由於浸漬液乃自主開發，且木材處理工藝的生產週期短，故服務成本顯著低於較少刨光流程經處理板材，因此其可產生高於較少刨光流程經處理板材的毛利率。

## 疫情之影響

二零二零年一月在中國爆發的新型冠狀病毒(COVID-19)疫情(「**疫情**」)已導致(其中包括)(i)本集團生產設施的勞動力短缺；(ii)中國多個城市實施出行及運輸限制後物流網絡中斷，導致本集團原材料交付延遲；及(iii)於中國的正常業務運營進一步被中斷，包括實木傢俱下游製造商，其要求本集團提供木材處理工藝服務，因此影響本集團截至二零二零年十二月三十一日止財政年度的收入。

於二零二零年，由於疫情的不利影響，本集團面臨嚴峻的經營環境。本集團於截至二零二零年十二月三十一日止財政年度的收入較二零一九年同期大幅減少約人民幣167.5百萬元或79.1%。收入的大幅減少主要由於從事實木傢俱製造及銷售的下游製造商對本集團較少刨光流程經處理板材及木材處理工藝服務的需求大幅減弱所導致。鑒於疫情導致的經濟不穩定，國內外零售消費者購買實木傢俱等耐用品的需求減少並導致下游製造商對本集團產品及木材處理服務的需求減弱。

## 金融資產減值虧損

於二零二零年，本集團因疫情的不利影響而面臨著嚴峻的經營環境。由於實木傢俱並非必需品，國內零售客戶對消費更加謹慎，導致本集團的當地下游實木傢俱製造商的銷售額大幅下降。由於存貨積壓及收入大幅減少，本集團的下游製造商延長了其債務還款期。

另一方面，本集團位於廣東省的若干客戶為出口導向型的實木傢俱製造商，二零二零年第二季度疫情在歐洲及美利堅合眾國爆發、加之中美貿易戰的不利影響及自二零二零年下半年以來運費飆升對其海外業務造成嚴重不利影響，因此該等出口導向型製造商延長貿易債務的還款期。於二零二零年十二月三十一日，本集團的貿易應收款項(扣除虧損撥備前)約為人民幣156.2百萬元，較二零一九年十二月三十一日的貿易應收款項(扣除虧損撥備前)增加約人民幣25.0百萬元或19.0%。為控制信貸風險，本集團已暫停與若干出口導向型製造商的銷售交易且一直與彼等協商債務償還計劃。儘管現有客戶並無產生歷史信貸虧損，鑒於大部分逾期超過一年的貿易應收款項賬齡，本集團於二零二零年十二月三十一日計提貿易應收款項減值虧損撥備約人民幣131.8百萬元(二零一九年十二月三十一日：人民幣4.0百萬元)。

此外，為減少對來自出口導向型製造商的收入的依賴及為在中國政府提倡的內部經濟循環的大環境下回歸國內市場，本集團已加強與其上游供應商及下游實木傢俱製造商的合作，專注於國內消費市場，並於中國經濟復甦期間內加強推廣彼等用本集團的經處理板材或稱為「莎麗格」製造的實木傢俱。為提升彼等支持本集團新業務計劃的積極性，本集團向供應商作出預付款項以購買楊木板材並向下游製造商提供短期貸款，該等下游製造商於河北及江蘇兩省建立若干莎麗格產品展廳，以展示使用莎麗格製作的實木傢俱產品並生產實木傢俱存貨以備出售。

然而，實木傢俱市場的復甦速度比本集團預期更慢。由於疫情，零售消費者對購買非必要消費品更加謹慎。因此，本集團促進莎麗格實木傢俱內銷的計劃遭受嚴重打擊，導致向供應商作出的預付款項及向下游製造商提供的短期貸款難以收回。本集團一直與該等供應商及下游製造商協商債務償還計劃，但由於彼等經營狀況嚴峻，無法提供具體還款計劃。因此，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度就預付款項及其他應收款項分別計提減值虧損撥備約人民幣54.0百萬元及人民幣76.7百萬元(二零一九年十二月三十一日：人民幣零元)。

### **存貨撇減**

另一方面，由於疫情期間本集團存貨賬齡較長、生產工藝的缺陷及儲存不當，部分存貨已開裂並霉變，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度就撇減存貨計提撥備約人民幣58.0百萬元(二零一九年十二月三十一日：人民幣零元)。

### **物業、廠房及設備減值虧損**

此外，由於二零二零年本集團位於中國的工廠出現經營虧損，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度就若干未使用廠房及設備計提減值虧損撥備約人民幣30.0百萬元(二零一九年十二月三十一日：人民幣零元)。

由於上述疫情對本集團營運的不利影響，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度錄得淨虧損約人民幣382.9百萬元，而於截至二零一九年十二月三十一日止年度錄得純利約人民幣70.1百萬元。

## 應對疫情影響的措施

與其他許多國家的情況相比，中國實施的社區檢疫措施更為有效且中國的經濟復甦步伐已逐步加快（即使疫情尚未完全消除）。為更好地抓住經濟復甦的機會，本集團亦與松木、桉木及樺木等其他實木材料供應商以及實木傢俱製造商建立關係，以期擴大本集團木材處理工藝服務的覆蓋範圍。不僅僅是在實木傢俱市場，本集團亦嘗試推廣本集團處理的松木板材在工業領域（例如車廂地板）的應用。所有舉措均旨在拓寬本集團未來收入來源。

為應對疫情導致的不確定性及保持足夠的現金流量以滿足業務營運需求，本集團亦已收緊信貸控制政策，而新客戶必須以現金結算銷售訂單且不享有任何信貸期。對有逾期貿易債務的現有客戶而言，本集團已暫停與彼等的銷售交易，直至貿易債務減少至合理的水平。

## 近期發展

於二零一八年八月十日，江蘇愛美森木業有限公司（「**江蘇愛美森**」）與河北境外上市股權投資基金有限公司（「**河北境外**」）訂立短期貸款協議，據此，江蘇愛美森同意向河北境外借出本金額為人民幣50.0百萬元為期一年的短期貸款（「**貸款**」），按貸款本金額10.0%之年利率計息。由於貸款將為本集團提供利息收入且貸款利率高於本集團通過於中國的商業銀行存放現金存款所收取之利率，因此董事認為，交易屬公平合理，且符合本公司及其股東的整體利益。貸款原於二零一九年八月十七日到期償還。於二零一九年八月十六日，江蘇愛美森與河北境外訂立補充貸款協議，據此，江蘇愛美森同意將貸款的期限再延長一年至二零二零年八月十七日。於二零二零年八月十四日，江蘇愛美森與河北境外訂立另一份補充貸款協議，據此，江蘇愛美森同意將貸款的期限再延長六個月至二零二一年二月十七日。於二零二一年三月二十五日，江蘇愛美森與河北境外訂立另一份補充貸款協議，據此，江蘇愛美森同意將貸款的期限再延長一年，有效期自二零二一年二月十七日至二零二二年二月十七日止。有關提供貸款之詳情，請參閱本公司日期為二零一八年八月十日、二零一九年八月十六日、二零二零年八月十四日、八月十九日及二零二一年三月二十五日之公佈。

## 財務回顧

### 收入

本集團之收入由截至二零一九年十二月三十一日止年度之約人民幣211.7百萬元大幅減少約人民幣167.5百萬元或79.1%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣44.2百萬元。收入大幅減少主要是由於疫情及中美貿易戰令銷售表現疲軟，也對我們的出口導向型實木傢俱製造商造成了不利影響。本集團的若干客戶暫停工廠運營或削減較少刨光流程經處理板材的採購或減少木材處理工藝服務訂單。另外，本集團於廣東省的若干主要客戶為出口導向型實木傢俱製造商。二零二零年第二季度歐洲及美國的疫情爆發嚴重打擊該等客戶的海外銷售，導致其對本集團產品及服務的需求大幅減少。因此，本集團通過銷售較少刨光流程經處理板材及提供木材處理工藝服務錄得的收入大幅減少。

### 分部收入

按分部劃分之收入分析如下：

	截至十二月三十一日止年度							
	二零二零年			%	二零一九年			
重量(噸) (附註1)	銷售量 (立方米)	人民幣 千元 (未經審核)	重量(噸) (附註1)		銷售量 (立方米)	人民幣 千元		%
較少刨光流程經處理板材	-	3,041	10,831	24.4	-	9,130	30,921	14.6
提供木材處理工藝服務	17,614	-	33,388	75.6	93,268	-	180,734	85.4
	<u>17,614</u>	<u>3,041</u>	<u>44,219</u>	<u>100.0</u>	<u>93,268</u>	<u>9,130</u>	<u>211,655</u>	<u>100.0</u>

附註1：本集團根據木材處理工藝中消耗的浸漬液重量收取處理費用。



本集團提供的產品及服務的平均售價之分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二零年 人民幣元	二零一九年 人民幣元
較少刨光流程經處理板材 —每立方米平均售價	<u>3,562</u>	<u>3,387</u>
提供木材處理工藝服務 —消耗每噸平均售價	<u>1,896</u>	<u>1,938</u>

#### 較少刨光流程經處理板材

較少刨光流程經處理板材的銷售收入由二零一九年的約人民幣30.9百萬元大幅減少約人民幣20.1百萬元或65.0%至截至二零二零年的約人民幣10.8百萬元。該大幅減少主要由於疫情導致本集團中國客戶的正常營運廣泛被中斷，包括實木傢俱下游製造商，其要求本集團提供木材處理工藝服務。較少刨光流程經處理板材的銷量亦由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約9,130立方米大幅減少約6,089立方米至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約3,041立方米。

較少刨光流程經處理板材之平均售價由截至二零一九年十二月三十一日止年度的每立方米約人民幣3,387元上漲至截至二零二零年十二月三十一日止年度的每立方米約人民幣3,562元。平均售價的上漲主要由於為慶祝我們位於河北省邯鄲市的工廠（「邯鄲工廠」）於二零一九年下半年復產而向客戶提供的較少刨光流程經處理板材的促銷，而平均售價於二零二零年恢復正常。

## 提供木材處理工藝服務

本集團之浸漬液及木材處理工藝為其核心技術，短期間內難以複製。通過提供木材處理工藝服務，本集團可展現其內部價值，較少刨光流程經處理板材享有更高毛利率。因此，截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團致力於向該等可以更低成本自行或於其他地方購買原木板材及可選擇進行烘乾、刨光及切割處理之客戶提供木材處理工藝服務。截至二零二零年十二月三十一日止年度，相較截至二零一九年十二月三十一日止年度的平均處理費用每噸約人民幣1,938元，客戶向本集團提供原木板材而本集團向客戶收取木材處理工藝中消耗的浸漬液平均處理費用每噸約人民幣1,896元。平均處理費用減少主要是由於因疫情向客戶提供銷售折扣所致。誠如上文「收入」一段所討論，由於疫情，本集團的若干客戶暫停工廠運營或削減較少刨光流程經處理板材的採購或減少向我們下達木材處理工藝服務訂單。因此，提供木材處理工藝服務所得收入由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣180.7百萬元大幅減少約人民幣147.3百萬元或81.5%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣33.4百萬元。

## 銷售成本

本集團的銷售成本由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣73.3百萬元減少約人民幣54.3百萬元或74.1%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣19.0百萬元。銷售成本減少主要是由於疫情令收入減少所致。

## 毛利

本集團的毛利由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣138.4百萬元大幅減少約人民幣113.2百萬元或81.8%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣25.2百萬元。本集團毛利大幅減少主要歸因於截至二零二零年十二月三十一日止年度銷售較少刨光流程經處理板材及提供木材處理工藝服務的收入減少（如上文「收入」一段所論述）。

## 按分部劃分之毛利率

按分部劃分之毛利率分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二零年	二零一九年
	%	%
較少刨光流程經處理板材	24.1	21.1
提供木材處理工藝服務	67.7	72.9
整體毛利率	<u>57.1</u>	<u>65.4</u>

本集團的整體毛利率由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約65.4%下降至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約57.1%。該下降主要由於提供木材處理工藝服務的收入比例減少，而截至二零二零年十二月三十一日止年度該項業務的毛利率約為67.7%，高於截至二零二零年十二月三十一日止年度銷售較少刨光流程經處理板材的毛利率約24.1%。

### 較少刨光流程經處理板材

較少刨光流程經處理板材的毛利率由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約21.1%增加至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約24.1%。該增加主要由於較少刨光流程經處理板材的每立方米平均售價由截至二零一九年十二月三十一日止年度的每立方米約人民幣3,387元增加至截至二零二零年十二月三十一日止年度的每立方米約人民幣3,562元。平均售價的上漲主要由於為慶祝我們邯鄲工廠於二零一九年下半年復產而向客戶提供的較少刨光流程經處理板材的促銷，而平均售價於二零二零年恢復正常。

## 提供木材處理工藝服務

提供木材處理工藝服務之毛利率由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約72.9%下降至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約67.7%。毛利率下降主要是由於部分生產成本屬固定成本，以及由於疫情導致提供木材處理工藝服務的需求減少使得單位銷售成本上升所致。

## 其他收益

其他收益主要包括來自經營租賃的租金收入、利息收入、來自政府補助的收入及出售物業、廠房及設備之虧損。本集團的其他收益由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣26.0百萬元增加約人民幣1.7百萬元或6.1%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣27.7百萬元。增幅主要由於經營租賃的租金收入增加。經營租賃的租金收入由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣13.7百萬元增加約人民幣2.9百萬元至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣16.6百萬元。經營租賃的租金收入增加主要由於自二零一九年九月起新租賃邯鄲工廠的部分設施及車間予一名獨立客戶。

此外，由於為遵從大氣污染防治工作方案而升級邯鄲工廠的生產設備，部分陳舊設備被出售，於截至二零一九年十二月三十一日止年度錄得出售物業、廠房及設備之虧損約人民幣2.2百萬元，而於截至二零二零年十二月三十一日止年度並無錄得出售物業、廠房及設備之虧損。

## 銷售開支

本集團的銷售開支由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣4.8百萬元大幅增加約人民幣18.4百萬元或383.3%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣23.2百萬元。銷售開支增加乃主要由於本集團希望加強與上游供應商及專注於國內消費市場的實木傢俱製造商的合作，因而提供短期貸款，於河北省及江蘇省開設若干展廳，以展示其使用名為「莎麗格」的經處理板材製作的實木傢俱，導致本集團有關莎麗格的廣告及推廣費用增加所致。

## 行政開支

行政開支主要包括員工成本、折舊及攤銷費用、工廠停工虧損、其他稅項開支及研發開支。本集團的行政開支由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣63.6百萬元減少約人民幣9.3百萬元或14.6%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣54.3百萬元。

折舊及攤銷費用由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣16.5百萬元增加約人民幣2.8百萬元至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣19.3百萬元。該增幅乃主要由於二零一九年下半年租出邯鄲工廠部分設施及車間所致。

然而，折舊及攤銷費用增加被研發開支及其他稅項開支減少所抵銷。研發開支由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣13.3百萬元減少約人民幣7.0百萬元至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣6.3百萬元。有關減少乃主要由於爆發疫情及若干研發項目被延期所致。其他稅項開支由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣6.5百萬元減少約人民幣2.7百萬元至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣3.8百萬元。有關減少乃主要由於本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的收入減少令已付增值稅減少，因而銷售稅附加費減少所致。

## 物業、廠房及設備減值虧損

由於本集團位於中國的工廠於二零二零年出現經營虧損，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度就若干未使用廠房及設備計提減值虧損撥備約人民幣30.0百萬元(二零一九年十二月三十一日：零)。

## 金融資產減值虧損

二零二零年的疫情、中美貿易戰及運費飆升的影響對國內及海外實木傢俱市場均造成嚴重打擊。因此，本集團的下游實木傢俱製造商不得不延長其債務還款期。鑒於大部分逾期超過一年的貿易應收款項賬齡，於二零二零年十二月三十一日，董事認為須就貿易應收款項計提約人民幣131.8百萬元(二零一九年十二月三十一日：人民幣4.0百萬元)的減值虧損撥備。截至二零二零年十二月三十一日止年度，由於本集團於二零二零年十二月三十一日的貿易應收款項的結餘較大及賬齡較長，減值虧損撥備淨增加人民幣127.8百萬元(二零一九年十二月三十一日：人民幣4.0百萬元)。

此外，為減少對來自出口導向型製造商的收入的依賴及為在中國政府提倡的內部經濟循環的大環境下回歸國內市場，本集團已加強與其上游供應商及下游實木傢俱製造商的合作，專注於國內消費市場，並於中國經濟復甦期間內加強推廣彼等用本集團的經處理板材或稱為「莎麗格」製造的實木傢俱。為提升彼等支持本集團新業務計劃的積極性，本集團向供應商作出預付款以購買楊木板材並向下游製造商提供短期貸款，該等下游製造商於河北及江蘇兩省建立若干莎麗格產品展廳，以展示使用莎麗格製作的實木傢俱產品並生產實木傢俱存貨以備出售。

然而，實木傢俱市場的復甦速度比本集團預期更慢。由於疫情，零售消費者對購買非必要消費品更加謹慎。因此，本集團促進莎麗格實木傢俱內銷的計劃遭受嚴重打擊，導致向供應商作出的預付款及向下游製造商提供的短期貸款難以收回。本集團一直與該等供應商及下游製造商協商債務償還計劃，但由於彼等經營狀況嚴峻，無法提供具體還款計劃。因此，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度就預付款及其他應收款項分別計提減值虧損撥備約人民幣54.0百萬元及人民幣76.7百萬元（二零一九年十二月三十一日：人民幣零元）。

## 存貨撇減

由於疫情期間本集團存貨長期老化、生產工藝的缺陷及儲存不當，本集團部分存貨已開裂並霉變。因此，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度就存貨計提撇減撥備約人民幣58.0百萬元（二零一九年十二月三十一日：人民幣零元）。

## 融資成本

截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的融資成本保持穩定，分別約為人民幣2.9百萬元及人民幣3.3百萬元。

## 所得稅開支

本集團的所得稅開支由截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣18.6百萬元下降約人民幣9.6百萬元或51.6%至截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣9.0百萬元。所得稅開支下降乃主要由於本集團於中國一間附屬公司於截至二零二零年十二月三十一日止年度的除稅前溢利減少。此外，已就於二零一九年本集團於中國註冊成立之一間附屬公司向其直接控股公司提供之保留溢利建議分派人民幣76.0百萬元於截至二零一九年十二月三十一日止年度計提人民幣3.8百萬元之中國預扣稅，而於截至二零二零年十二月三十一日止年度並無計提中國預扣稅。

## 年內虧損

由於上文所討論各種因素的合併影響，本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度錄得淨虧損約人民幣382.9百萬元，而於截至二零一九年十二月三十一日止年度錄得淨溢利約人民幣70.1百萬元。該下降乃主要由於截至二零二零年十二月三十一日止年度的收入減少、銷售開支增加以及物業、廠房及設備減值虧損、金融資產減值虧損及存貨撇減增加，其部分被其他收益增加及行政開支和所得稅開支減少所抵銷。

## 流動資金及財務資源以及庫務政策

	於十二月三十一日	
	二零二零年	二零一九年
流動比率	2.18倍	6.44倍
負債比率*	<u>0.35倍</u>	<u>0.15倍</u>

\* 乃按年末的總負債除以年末的總權益計算得出。總負債指並非在日常業務過程中產生的應付款項（總負債減貿易應付款項及預收款項）。

於二零二零年十二月三十一日，本集團的流動比率約為2.18倍，而於二零一九年十二月三十一日的流動比率則約為6.44倍。於二零二零年十二月三十一日，負債比率約為0.35倍，而於二零一九年十二月三十一日的負債比率則為0.15倍。流動比率大幅降低的主要因為計提存貨撇減撥備及基於債務的長期賬齡及收回的可能性計提金融資產減值虧損撥備，導致流動資產數額大幅減少。

負債比率大幅上升，主要是由於上文所計提的撥備以及因本集團的中國附屬公司於二零二零年經營虧損而計提的若干物業、廠房及設備資產減值虧損撥備所導致。



本集團的財務部密切監察本集團的現金流量狀況，確保本集團擁有充足的可動用營運資金以符合營運需要。財務部計及貿易應收款項、貿易應付款項、手頭及銀行現金、償還銀行及其他借款、行政及資本開支，以編製本集團的現金流量預測，測報本集團的未來流動資金。

本集團主要透過內部產生的現金流量、現金儲備及銀行貸款為本集團的資本開支及營運需要撥資。

## 資本承擔

於二零二零年十二月三十一日，本集團的資本承擔為零（二零一九年十二月三十一日：零）。

## 資產抵押

於二零二零年十二月三十一日，本集團的物業、廠房及設備、投資物業及土地使用權賬面值約為人民幣106.4百萬元（二零一九年十二月三十一日：人民幣111.5百萬元）已抵押予銀行，以取得銀行借款。

## 或有負債

於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司為本集團主要客戶河北快優木製品製造有限公司（「河北快優」）之長期其他貸款提供企業擔保，金額為人民幣50.0百萬元。該筆貸款已由河北快優於二零二零年一月悉數償還，且提供予該客戶的擔保已同時解除。

## 附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購及出售事項

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團並無涉及附屬公司、聯營公司或合營公司的重大收購或出售事項。

## 資本架構

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司的資本架構並無任何變動。本公司的資本僅包括普通股。

於二零二零年十二月三十一日，本集團所有銀行貸款均以人民幣結算，並按固定利率計息。

## 重大投資

於二零二零年十二月三十一日，本集團並無持有任何重大投資（二零一九年十二月三十一日：人民幣零元）。

## 外幣風險

於二零二零年，本集團之貨幣資產及交易主要以人民幣及港元結算。本集團管理層注意到近期人民幣兌港元之匯率波動，且認為目前對本集團之財務狀況並無重大不利影響。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層會監察外匯風險，並將考慮在需要時對沖重大的外幣風險。

## 僱員及薪酬政策

本集團重視與僱員保持良好關係。董事認為，為僱員提供優越的工作環境及福利，有助建立良好員工關係及挽留員工。本集團繼續為新員工及在職員工提供培訓，以增進彼等的技術知識。本集團亦為生產部員工提供消防及生產安全培訓。董事相信，該等舉措有助提高本集團產能及效率。

本集團的薪酬政策乃根據各員工的表現制定並進行定期檢討。本集團亦會因應盈利情況及員工表現，酌情發放花紅予僱員以鼓勵彼等對本集團作出貢獻。制定本集團執行董事薪酬方案政策的主要宗旨乃在於本集團按所達致的公司目標將彼等的補償與業績掛鉤，藉此挽留及激勵執行董事。

本公司已成立薪酬委員會，以檢討本集團的薪酬政策以及董事及本集團高級管理人員整體酬金的架構，其中已考慮到本集團的經營業績、個人工作表現及相若的市場慣例。

於二零二零年十二月三十一日，本集團已僱用186名員工，總員工成本約為人民幣17.0百萬元(二零一九年：約人民幣17.9百萬元)。本公司維持一項購股權計劃及一項股份獎勵計劃，以向參與者就彼等為本集團作出的貢獻提供獎勵及報酬。於本公佈日期，概無根據購股權計劃及股份獎勵計劃授出購股權及股份。

## 前景展望

本集團將繼續提升中國市場對其較少刨光流程經處理板材的接納程度，並專注於提供木材處理工藝服務予中國客戶。為達致此目標，本集團將透過聘請更多研發專家以強化發展浸漬液及其木材處理工藝的專長及技術。

鑒於當前的挑戰及不確定性，本集團將繼續積極監控該形勢、實施嚴格的成本控制措施並集中進行現金流量管理。本集團將繼續對資本開支項目採納審慎方法。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於截至二零二零年十二月三十一日止年度購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治常規

董事會認為，於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司已遵守聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄十四所載之企業管治守則（「**企業管治守則**」）的所有適用守則條文。

本公司企業管治常規的進一步資料將載於本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度年報內的企業管治報告，該年報將於適當時候寄發予本公司股東。

## 上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」）

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則，作為規管全體董事進行本公司證券交易的行為守則，其條款不比上市規則所載交易之規定準則寬鬆。經向全體董事作出具體查詢後，彼等確認於截至二零二零年十二月三十一日止年度，一直遵守標準守則所載的規定條文。全體董事宣稱彼等於截至二零二零年十二月三十一日止年度期間一直遵守標準守則所載有關交易的規定準則。

## 股息

本公司董事會並不建議派付截至二零二零年十二月三十一日止年度之末期股息（二零一九年：每股普通股0.02港元，未於本公司於二零二零年五月二十日舉行的股東週年大會上獲通過）。

## 董事於重大交易、安排或合約中的權益

本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司概無參與於本年度末或截至二零二零年十二月三十一日止年度內任何時間仍有效，且董事及與董事有關連實體於當中擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

## 審核委員會及審閱未經審核全年業績

本公司已於二零一三年十二月二十日成立審核委員會，其職權範圍乃符合上市規則附錄十四所載之企業管治守則。審核委員會之主要職責乃檢討及監察本集團的財務申報過程、風險管理及內部監控系統。審核委員會有三名成員，由本公司的三名獨立非執行董事劉英傑先生、蒲俊文先生及張達立先生組成。審核委員會主席為劉英傑先生。本公司審核委員會已審閱本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之未經審核合併業績。

由於疫情爆發，本公司就截至二零二零年十二月三十一日止財政年度初步業績（「**二零二零年全年業績**」）在中國進行的若干實地審計工作的進度，因中國河北省於二零二一年一月至二零二一年三月初期間實施停工及出行限制以抗擊疫情而受到中斷。因此，本公司核數師（「**核數師**」）需要額外時間完成其審計工作及完成其有關二零二零年全年業績的審核程序。鑒於上述情況，本公佈所載截至二零二零年十二月三十一日止年度之未經審核全年業績尚未取得核數師同意。

## 進一步延遲刊登二零二零年全年業績及延遲刊發二零二零年年報

茲提述本公司日期為二零二一年三月三十日之公佈，內容有關(其中包括)延遲刊登二零二零年全年業績。鑒於本公佈「審核委員會及審閱未經審核全年業績」一節所載之原因，核數師需要額外時間完成其審計工作及完成其有關二零二零年全年業績的審核程序，故將進一步延遲刊登二零二零年全年業績。因此，本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度年報(「二零二零年年報」)將無法於二零二一年四月三十日前刊登並將延遲向本公司股東(「股東」)刊發二零二零年年報。

董事會知悉，延遲刊發二零二零年年報將構成違反上市規則第13.46(2)(a)條之規定。本公司將盡最大努力協助及配合核數師執行所需審計工作，以便能於切實可行情況下盡快落實、批准並刊登及／或刊發(視情況而定)二零二零年全年業績及二零二零年年報。

董事會謹此聲明，本集團的營運並無因上述延期而受到影響。

根據上市規則第13.50條，若有發行人未能根據上市規則定期刊發財務資料，聯交所一般會要求該發行人的證券停牌。由於延遲刊登二零二零年全年業績，本公司股份已自二零二一年四月一日上午九時正起暫停在聯交所買賣。暫停買賣將持續生效，直至本公司刊登有關二零二零年全年業績之公佈為止。

根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則完成審計程序後，本公司將會刊發有關以下各項之進一步公佈：(i)二零二零年全年業績及比較本公佈載列之未經審核全年業績之重大相異之處(如有)；(ii)將舉行的應屆股東週年大會的建議日期；及(iii)為確定股東出席上述大會並於會上投票的資格而暫停本公司股份過戶登記的期間。此外，如在完成審核程序過程中有其他重大進展，本公司將在必要時刊發進一步公佈。

本公佈所載有關本集團全年業績的財務資料尚未經審核，且尚未取得核數師同意，惟已經董事會審閱。本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命  
中國優材(控股)有限公司  
主席  
閻峻

香港，二零二一年四月三十日

於本公佈日期，執行董事為閻峻女士及李理先生；而獨立非執行董事為張達立先生、蒲俊文先生及劉英傑先生。

本公佈備有中英文版。如有歧義，概以英文本為準。