



# 展程控股有限公司

## GOAL FORWARD HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：1854



# 2021

年報

# 目錄

---

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	5
環境、社會及管治報告	12
董事及高級管理層履歷詳情	42
企業管治報告	45
董事會報告	57
財務資料概要	69
獨立核數師報告	70
綜合全面收益表	75
綜合財務狀況表	76
綜合權益變動表	78
綜合現金流量表	79
綜合財務報表附註	80

## 董事會

### 執行董事

廖子情先生(主席)  
胡淑君女士(行政總裁)

### 非執行董事

黃忠揚先生

### 獨立非執行董事

李安梨女士  
吳祺敏先生  
羅少傑先生

## 董事委員會

### 審核委員會

吳祺敏先生(主席)  
李安梨女士  
羅少傑先生

### 提名委員會

廖子情先生(主席)  
李安梨女士  
吳祺敏先生  
羅少傑先生

### 薪酬委員會

李安梨女士(主席)  
廖子情先生  
吳祺敏先生  
羅少傑先生

## 公司秘書

嚴秀屏女士

## 法定代表

廖子情先生  
嚴秀屏女士

## 合規顧問

富比資本有限公司  
香港  
灣仔  
駱克道188號  
兆安中心26樓

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
中環  
太子大廈22樓

## 香港法律顧問

陳馮吳律師事務所(與世澤律師事務所聯營)  
香港  
灣仔  
港灣道30號  
新鴻基中心41樓4101-04室

## 開曼群島主要股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman  
KY1-1108  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心  
54樓

## 開曼群島註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman  
KY1-1108  
Cayman Islands

## 總部及香港主要營業地點

香港  
新界  
沙田  
成全路1-7號  
順景工業大廈  
1樓A及B工場

## 主要往來銀行

華僑永亨銀行有限公司  
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司

## 股份代號

1854

## 公司網站

[www.cyfood.com.hk](http://www.cyfood.com.hk)

# 主席報告

各位股東：

本人謹此代表展程控股有限公司（「**本公司**」），連同其附屬公司「**本集團**」董事（「**董事**」）會（「**董事會**」）呈列本集團截至二零二一年三月三十一日止年度年報。

## 概要

對於我們所有人來說，二零二零年是最不尋常的一年。新型冠狀病毒肺炎疫情（「**新型冠狀病毒**」）的爆發，導致經濟急速下滑，全球各國幾乎無一不受影響。雖然新型冠狀病毒對全球經濟帶來前所未有的挑戰及不利影響，讓我們感到欣慰的是香港社區的確診個案保持在較少宗數。儘管整體飲食業營商環境持續面對挑戰，加上二零二零年受香港學校停課及學校暫時關閉的影響，導致餐飲服務經營商對食材的需求減少，然而在步向二零二一年時情況有所改善，整體飲食業營商環境有望逐漸恢復。

本集團積極實施各種措施減輕風險及影響，尋求透過加強對本集團應收款項的控制及審查採購流程以降低營運成本。同時為展現本集團於疫情中的抗逆能力，本集團大力推進產品及服務多元化，以應對市場的波動及香港食品消費模式的轉變。我們亦就不同分銷渠道開發新產品，爭取更多商機。我們希望該等措施將在疫情下維持我們的市場地位，我們將繼續密切留意本集團的表現，並實施適當策略保持在行業領先。

## 年度業績

本集團主要從事採購、加工及供應食材，專注於提供蔬菜及水果予香港餐飲服務經營商。隨著餐飲業環境整體陷入逆境，香港學校關閉及年內爆發新型冠狀病毒，這極大的影響餐飲服務經營商，導致對食材的需求降低。截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團產生總收益約106.7百萬港元，而截至二零二零年三月三十一日止年度約為154.1百萬港元，截至二零二一年三月三十一日止年度虧損淨額約為8.2百萬港元，而截至二零二零年三月三十一日止年度虧損淨額約為4.7百萬港元。

## 前景

新型冠狀病毒無疑對整體經濟帶來重大影響，因應海外及中國內地遊客來港人數減少以及對外用餐座位安排的限制，我們預計餐飲服務行業的經營壓力可能會持續，直至全球傳染率得到控制的跡象為止。鑑於新型冠狀病毒疫情仍具不確定性，為奠定未來穩健發展的基礎，本集團將制訂適當策略以維持市場地位，並進一步鞏固品牌定位，擴大在不同分銷渠道的影響力。本集團將繼續密切監察市場情況，加上穩健的規劃，希望有助我們的團隊應對前所未有的轉變，並繼續為股東及投資者創造長期價值。

## 致謝

本人謹代表董事會藉此機會衷心感謝所有股東、投資者及業務夥伴一直以來對本集團的支持。本集團的業務發展實有賴管理團隊的努力及員工堅持不懈的投入，因此，本人亦感謝全體董事、管理層及員工在困難經濟環境下應對挑戰，帶領本公司的進一步發展。我們將繼續促使本公司躋身行業前列，並為股東創造最大價值。

主席兼執行董事

廖子情

香港，二零二一年六月二十二日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

本集團主要從事採購、加工及供應食材，專注於提供蔬菜及水果予香港餐飲服務經營商。本集團向逾480家客戶門店供應食材，且向客戶提供逾1,300種食材。

於截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團錄得虧損淨額約8.2百萬港元，而二零二零年同期則為虧損淨額約4.7百萬港元。董事認為，截至二零二一年三月三十一日止年度錄得虧損，乃主要歸因於(i)收益減少及(ii)毛利降低。

## 展望

本公司股份(「股份」)以配售方式於二零一六年十月十三日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市(「上市」)，其後於二零一九年三月二十一日經轉板上市(「轉板上市」)於聯交所主板上市。董事認為，上市可提升本集團的形象及本集團及其產品及服務的認可性，並因此進一步加強現有及潛在客戶及供應商對本集團的信心。董事亦認為，轉板上市可擴充投資者群，並進一步提升企業形象。本集團可進一步擴展及優化其產品及服務，為股東創造長期價值。

於二零二零年初爆發新型冠狀病毒對餐飲業造成不利影響並對整體飲食業營商環境構成挑戰。鑒於上述挑戰，本集團將繼續密切監控市場狀況、探索蔬菜水果新供應源、微調產品結構及實施相應的成本管理措施。本集團將能夠維持其市場競爭力及繼續致力達成本公司日期為二零一六年九月三十日之招股章程(「招股章程」)所述之業務目標。

## 收益

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的收益約為106.7百萬港元，較二零二零年三月三十一日止年度約154.1百萬港元減少約30.8%，乃主要由於(i)整體飲食業營商環境惡劣；及(ii)學校停課及學校暫時關閉，導致餐飲服務經營商對食材的需求減少。

## 銷售成本

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的銷售成本約為93.5百萬港元，較截至二零二零年三月三十一日止年度約134.9百萬港元減少約30.7%，主要由於餐飲服務經營商對食材的需求減少，與同年的收益減少一致。

## 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

### 毛利及毛利率

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的毛利約為13.2百萬港元，較截至二零二零年三月三十一日止年度約19.2百萬港元減少約31.3%。本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的毛利率約12.4%，較截至二零二零年三月三十一日止年度約12.5%相對維持穩定。

### 貿易應收款項減值

截至二零二一年三月三十一日止年度，新型冠狀病毒仍對餐飲業務環境造成不利影響，於截至二零二一年三月三十一日止年度確認貿易應收款項減值約6.9百萬港元(二零二零年三月三十一日：約0.7百萬港元)。

### 銷售及行政開支

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的銷售及行政開支約為18.1百萬港元，較截至二零二零年三月三十一日止年度約21.5百萬港元減少約15.8%，主要由於於截至二零二零年三月三十一日止年度有關轉板上市的專業費用約1.2百萬港元之影響及於爆發新型冠狀病毒期間重新安排員工資源。

### 融資成本

本集團融資成本由截至二零二零年三月三十一日止年度約1.0百萬港元輕微增加至截至二零二一年三月三十一日止年度約1.1百萬港元。融資成本增加主要由於截至二零二一年三月三十一日止年度平均銀行借貸餘額增加。

### 分佔一間合營企業虧損

截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團錄得分佔一間合營企業虧損約444,000港元，而截至二零二零年三月三十一日止年度則為虧損約146,000港元。

### 本公司權益持有人應佔虧損

由於以上所述，截至二零二一年三月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔虧損約為8.2百萬港元，而截至二零二零年三月三十一日止年度虧損約4.7百萬港元。

# 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

## 業務目標與實際業務進展比較

以下為招股章程所載本集團之業務計劃與截至二零二一年三月三十一日實際業務進展(上市所得款項淨額未有悉數用於該等業務計劃)之比較。

### 招股章程所載本集團之業務計劃

### 截至二零二一年三月三十一日的進展

#### 改善銷售渠道

改善銷售渠道，例如維持及提升流動銷售應用程式及開發互聯網銷售平台

改善銷售渠道須對現有核心應用系統程式作出修改，且該修改所需時間超出預期

## 上市所得款項淨額用途

本公司於上市日期上市時透過以每股價格0.225港元配售320,000,000股本公司股本中每股面值0.01港元的股份而發行新股份的所得款項淨額約為47.8百萬港元(經扣除本集團就有關事宜已支付的包銷費用及實際開支)。截至二零二一年三月三十一日，上市所得款項淨額已按以下方式動用：

	上市日期至 二零二一年 三月三十一日 的所得款項 計劃用途 百萬港元	上市日期至 二零二一年 三月三十一日 的所得款項 實際用途 百萬港元	截至 二零二一年 三月三十一日 未動用所得 款項淨額 百萬港元	有關動用 尚未動用 所得款項淨額 的預期時間表
購置新加工基地、設施及設備	23.7	23.7	-	不適用
進一步增強人力	9.1	9.1	-	不適用
擴大物流團隊	9.7	9.7	-	不適用
改善銷售渠道	0.5	0.3	0.2	二零二一年 九月三十日
一般營運資金	4.8	4.8	-	不適用
總計	47.8	47.6	0.2	

## 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

招股章程所載的業務目標、未來計劃及所得款項計劃用途，乃基於本集團編製招股章程時對未來市場情況的最佳估算及假設而定，而所得款項已基於本集團業務及行業的實際發展予以應用。

截至二零二一年三月三十一日止年度，已動用上市所得款項淨額，並預期將按招股章程所披露方式動用，所得款項用途並無變動。

於二零二一年三月三十一日，已動用約47.6百萬港元所得款項淨額。餘下所得款項淨額存於香港持牌銀行。董事將持續評估本集團業務目標，並可能因應對市場狀況而變更或修改本集團計劃，以達致本集團持續業務增長。

### 資本架構

截至二零二一年三月三十一日止年度至本年報日期，本集團資本架構並無變動。本公司資本僅包括普通股。

### 流動資金及財務資源

本集團主要透過營運所產生的現金及銀行借貸為其流動資金及資本要求撥付資金。

於二零二一年三月三十一日，本集團的銀行借貸約為43.4百萬港元，以港元計值(二零二零年三月三十一日：約48.5百萬港元)。本集團的銀行借貸主要用於為其經營的營運資金需求融資以及購買現有物業。

於二零二一年三月三十一日，本集團的銀行結餘及現金約為37.4百萬港元(二零二零年三月三十一日：約32.8百萬港元)，以港元列值。於二零二一年三月三十一日，本集團並無銀行透支(二零二零年三月三十一日：無)。董事認為，本集團財務狀況穩健，可擴增其核心業務及達致其業務目標。

### 資本負債比率

於二零二一年三月三十一日，本集團資本負債比率約為46.5%(二零二零年三月三十一日：約47.8%)。資本負債比率減少乃由於定期償還銀行借貸所致。資本負債比率乃按債務總額除以權益總額計算。債務總額即借貸總額及租賃負債總額。資本總額即綜合財務狀況表所示權益總額。

# 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

## 本集團資產抵押

於二零二一年三月三十一日，本集團就其獲授的若干銀行融資抵押其賬面淨值約57.3百萬港元(二零二零年三月三十一日：約59.9百萬港元)的使用權資產下的租賃土地及樓宇。

## 所持重大投資、附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售以及重大投資或資本資產未來計劃

除本年報所披露者外，本公司於截至二零二一年三月三十一日止年度並無持有重大投資、附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售。於二零二一年三月三十一日，並無其他重大投資或資本資產計劃。

## 外匯風險

外匯風險指金融工具的公允值或未來現金流量將因外匯匯率變動而波動的風險。本集團為食材供應商，其大部分交易以港元結算。因此，董事認為，本集團並無面臨重大外匯風險。本集團目前並無制訂外匯對沖政策。

## 庫務政策

董事將繼續遵循審慎政策管理本集團的現金結餘並維持強勁及穩健的流動資金，以確保本集團準備就緒掌握未來增長機遇。

## 或然負債

於二零二一年三月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二零年三月三十一日：無)。

## 承擔

合約承擔主要涉及本集團就加工設施及不可撤銷租賃下的泊車位而應付的租金。自二零一九年四月一日起，本集團就該等租賃確認使用權資產，惟短期租賃及低價值租賃除外。於二零二一年三月三十一日，本集團並無任何重大租賃承擔(二零二零年三月三十一日：租賃承擔約102,000港元)。

於二零二一年三月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二零年三月三十一日：無)。

### 分部資料

本集團主要經營一個業務分部，向香港餐飲服務經營商提供食材採購、加工及供應服務。

### 末期股息

董事會不建議派付截至二零二一年三月三十一日止年度的末期股息(二零二零年三月三十一日：無)。

### 有關僱員的資料

截至二零二一年三月三十一日，本集團有81名僱員駐於香港(二零二零年三月三十一日：77名)。僱員薪酬乃以彼等之資歷、職務及表現為基準。向僱員提供的薪酬一般包括薪金、津貼及酌情花紅。僱員獲提供各類培訓。截至二零二零年及二零二一年三月三十一日止年度的員工成本總額(包括董事酬金及強制性公積金供款)分別約為21.9百萬港元及17.0百萬港元。

### 主要風險及不明朗因素

#### 信貸風險

本集團面臨的信貸風險主要來自貿易應收款項及銀行存款。

貿易應收款項大部分來自與本集團具有良好收款往績記錄的本地餐飲服務經營商。就貿易應收款項而言，本集團採納僅與具有合適信貸記錄的客戶進行交易的政策，以減低信貸風險。本集團面對貿易應收款項的信貸集中風險，原因為於二零二一年三月三十一日我們的五大客戶貿易應收款項佔貿易應收款項總額約為64.8%(二零二零年三月三十一日：約65.4%)。鑒於與該等客戶的業務往來記錄及應收彼等的應收款項的收回記錄良好，管理層與該等客戶就重大逾期款項的預期償還條款進行溝通，管理層相信本集團應收該等客戶的尚未收回的應收款項結餘本身並無重大信貸風險。截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團就貿易應收款項減值計提撥備約6,866,000港元(二零二零年三月三十一日：約721,000港元)，乃基於對客戶信貸記錄的評估及當前市場條件。

## 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

銀行存款主要為存放於由國際信貸評級機構評為具有良好信貸評級或信譽良好的銀行的存款。就銀行存款而言，本集團採納僅與具有良好信貸質素的交易對手進行交易的政策。

倘交易對手於各報告期末未能履行彼等有關各類別已確認金融資產的責任，本集團所面臨的最高信貸風險為該等資產於財務狀況表所列的賬面值。有關信貸風險的詳情，請參閱綜合財務報表附註3.1(a)。

### **流動資金風險**

於二零二一年三月三十一日，本集團100%（二零二零年三月三十一日：100%）的金融負債自截至二零二一年三月三十一日止年度各報告期末起計未來12個月內到期或附帶按要求償還條款。根據附帶按要求償還條款的銀行借貸的貸款協議所載協定還款計劃，本集團金融負債的約78.4%（二零二零年三月三十一日：約81.0%）於截至二零二一年三月三十一日止年度各報告期末起1年後到期。本集團透過維持充裕現金及銀行融資額管理流動資金風險，以使本集團得以應付日常經營及資本承擔。有關流動資金風險的詳情，請參閱綜合財務報表附註3.1(b)。

# 環境、社會及管治報告

## 概覽

本環境、社會及管治報告(「**本報告**」)描述本集團(或「**我們**」)於環境、社會及管治方面(「**ESG**」)的表現。

本集團於香港營運，主要從事蔬菜及水果食材原料的採購、加工以及供應全港480個客戶門店。除為持份者帶來經濟回報外，本集團亦致力履行其社會責任。作為我們核心價值觀的一部分，我們旨在保護環境、為僱員提供和諧的工作環境以及為本地社會作出貢獻。本集團堅信此乃我們未來持續成功的關鍵，並使其成為我們業務策略的核心部分。

## ESG管治架構

本集團就其ESG問題採取由上而下的管理方法。董事會負責監督及制定本集團的ESG策略。董事會亦負責確保本集團風險管理及內部控制機制的有效性。為制定有系統的ESG事宜管理方法，本集團已委派指定人員管理本集團ESG事宜，包括就編製報告收集ESG方面的相關資料。指定人員定期向董事會匯報，協助識別及釐定本集團的ESG風險，並評估本集團ESG風險管理及內部控制系統的實施及成效。

## 報告範圍

本報告一般涵蓋本集團於香港的業務活動。ESG關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」)數據已收集並納入本集團的直接營運控制下。截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團採購、加工及供應蔬菜及水果食材予餐飲營運商。本集團將繼續評估不同業務的ESG主要問題，並於適當時候擴大披露範圍。

## 報告框架

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的此份報告根據聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)附錄二十七所載所載《環境、社會及管治報告指引》(「**ESG報告指引**」)規定涵蓋環境及社會議題。企業管治另行載述於企業管治報告。

## 報告期間

除另有說明外，本報告的報告期間將涵蓋自二零二零年四月一日起至二零二一年三月三十一日(「**報告期**」)。

## 環境、社會及管治報告 (續)

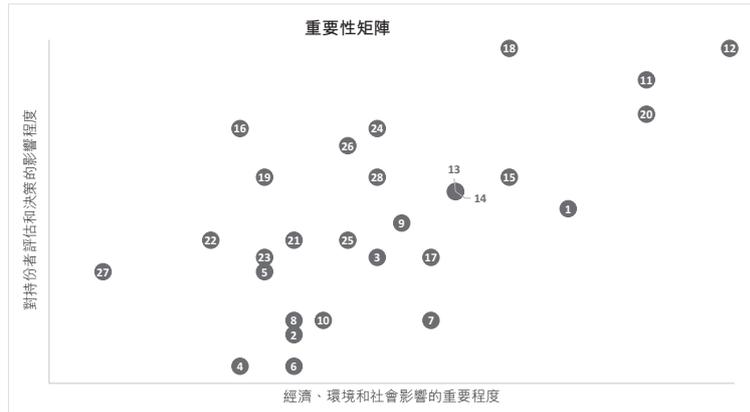
### 持份者參與

持份者參與是構成我們的環境及社會策略的關鍵成功因素，其有助我們界定主要目標及制訂相關政策以及識別及評估重大領域。我們的主要持份者包括但不限於客戶、供應商、僱員、股東及社群。為充分了解、回應及解決各持份者的核心關注問題，我們一直透過調查及討論與持份者保持密切溝通，此舉使我們可提供更好地合乎其需要及預期的有效回應、平衡各方的利益並促進可持續發展。因此會合併及優先處理持份者的意見，以便我們持續改善表現及從總體上為持份者、社區及公眾提供更好價值。

持份者	預期及關注	溝通途徑
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>產品及服務的品質</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>售後服務</li><li>反饋途徑</li></ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"><li>員工薪金及福利</li><li>工作環境的健康與安全</li><li>培訓與發展</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>培訓</li><li>表現檢討及面談</li><li>內部公告及公佈</li><li>意見箱</li></ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>就所供應貨品／提供服務及時付款</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>實地考察</li></ul>
股東	<ul style="list-style-type: none"><li>企業管治</li><li>投資回報</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>股東週年大會</li><li>財務報告</li><li>發佈新聞稿及公告</li></ul>
社群	<ul style="list-style-type: none"><li>社會參與</li><li>環境保護意識</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>社會活動</li><li>補貼及慈善捐贈</li></ul>

## 重要性評估

本集團已透過邀請本集團不同持份者參與重要性調查，並評估潛在重大事項對我們的業務及持份者的重要性，進行重要性評估。其涵蓋有關我們的社會、營運及環境表現的不同主題。評估的目標是識別本集團內部及外部持份者的主要關注點及利益。評估的結果以下文所示重要性矩陣的形式合併：



- |             |                 |
|-------------|-----------------|
| 1. 原料管理     | 15. 資料安全和客戶隱私管理 |
| 2. 污水排放     | 16. 產生經濟價值      |
| 3. 能源消耗     | 17. 反貪污         |
| 4. 廢氣排放     | 18. 公司盈利能力      |
| 5. 廢水管理     | 19. 反歧視         |
| 6. 溫室氣體排放   | 20. 客戶滿意度       |
| 7. 環境合規     | 21. 童工和強迫勞工管理   |
| 8. 綠色產品管理   | 22. 多元化和平等機會    |
| 9. 供應鏈管理    | 23. 人權保護        |
| 10. 知識產權    | 24. 人才管理        |
| 11. 產品品質管理  | 25. 社會及經濟合規     |
| 12. 產品健康及安全 | 26. 訓練與發展       |
| 13. 產品廣告及標籤 | 27. 社區投資        |
| 14. 職業安全與健康 | 28. 員工溝通        |

## 環境、社會及管治報告<sup>(續)</sup>

於報告期間，本集團確認其已就ESG問題制定適當及有效的管理政策及內部監控系統，並確認所披露的內容符合ESG報告指引的規定。

### 聯絡我們

本集團歡迎持份者有關其ESG方針及表現的反饋意見。有關任何建議或意見，請透過在本公司網站[www.cyfood.com.hk](http://www.cyfood.com.hk)發佈的溝通方式送交予本集團。

### 經濟

本集團視經濟表現為重要因素，乃由於我們認為我們的業務可行性對我們的持份者而言實屬重要。我們的目標為達致可持續的經濟增長，每年為股東帶來理想回報。

本集團的綜合財務報表載於本年報第75至128頁。

### 環境

#### 排放

本集團深知保護自然環境以造福地球的重要性。因此，我們致力將可持續發展的理念融入我們的業務活動，以減少對環境的任何負面影響及履行本集團的社會責任。本集團已制定環境政策，並在其營運中引進一系列環保措施及實踐，以體現其對環境保護的承諾。我們致力實施相關監控措施，以盡量減少我們對環境的影響、提高僱員的環保意識以及遵守相關法律及法規。

本集團嚴格遵守《空氣污染管制條例》、《廢物處置條例》、《水污染管制條例》、《產品生態責任條例》及其他有關香港環境保護的法例。報告期內，概無發生對本集團造成重大影響的有關廢氣及溫室氣體排放、污染物排放至水及土地以及產生危險或非危險廢物之不合規事宜。

### 廢氣排放

我們的大部分廢氣排放來自用於向客戶交付產品的車輛。消耗化石燃料導致各種化合物排放至大氣中，而該等化合物乃造成空氣污染的原因，包括氮氧化物( $\text{NO}_x$ )、硫氧化物( $\text{SO}_x$ )及顆粒物(PM)。報告期內，本集團營運產生約361.7千克氮氧化物、約0.7千克硫氧化物及18.53千克顆粒物。

為減少對環境造成的影響，我們致力將業務營運所排放的廢氣減至最低，我們已採取下列減少汽車廢氣措施：

- 採用綠色物流管理方法，並選擇最環保的運輸模式，安排供應商送遞進料及向客戶交付出貨的產品；
- 優化運輸路線，以減少整體行駛距離；
- 以最佳容量裝滿我們用以長途運輸的貨車；
- 妥善保養車輛，包括保持適當的輪胎充氣壓力、檢查輪胎磨損及適時更換燃料過濾器；
- 保持車輛過濾器、空氣通風口和管道的清潔，以確保良好的空氣流通及高效率的燃料燃燒；及
- 提醒僱員在通勤決策中，應考慮環境影響。

### 溫室氣體排放

一般排放至大氣層的若干氣體具有吸收和重新釋出紅外輻射的能力，其將加劇溫室效應。該等氣體通常稱為溫室氣體（「溫室氣體」），舉例而言包括二氧化碳( $\text{CO}_2$ )、甲烷( $\text{CH}_4$ )、氧化亞氮( $\text{N}_2\text{O}$ )、氟氯化碳(CFCs)、氟氯烴(HCFCs)、全氟碳化合物及六氟化硫。溫室氣體亦稱為碳足跡，通常以每噸二氧化碳當量形式表示( $\text{tCO}_2\text{e}$ )，其計及各類溫室氣體的總排放量。

本集團最主要的溫室氣體排放來源為車輛汽油消耗及製冷劑消耗(範圍1)、營運過程中所消耗的電力(範圍2)以及棄置於垃圾堆填區的廢紙及污水處理(範圍3)。除上文「廢氣排放」一段所述措施外，本集團已就不同排放來源積極採取以下措施，以減少溫室氣體排放量。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 來自化石燃料消耗的直接排放

鑒於本集團的業務性質，我們在生產過程概無重大直接排放。當中大部分的直接排放源自用於交付產品予客戶的運輸車輛。於報告期間，本集團的營運相關燃料消耗直接排放合共約118噸二氧化碳當量溫室氣體(二零二零年三月三十一日：約142噸二氧化碳當量)。

### 來自逸散性製冷劑的直接排放

為於特定應用選定最適合的製冷劑，本集團根據其環境影響、能源效益、安全及成本效益等因素對各類製冷劑進行評估。此外，我們定期檢查製冷系統，尤其檢查潛在氣體洩漏，並購入良好的管道絕緣裝置，以避免冷卻能力損失及壓縮機效率降低。

### 來自電力消耗的間接排放

本集團鼓勵員工於不使用燈光時關燈，維護好燈具狀況以及安裝節能照明，並於不使用電器時啟動備用模式，包括電腦、影印機及打印機，以限制電力消耗。於夏天空調須調校至不低於攝氏25度。本集團亦要求在使用空調時適當關閉門窗，及於辦公時間後或使用會議室後關掉空調。我們亦會定期檢查辦公室空調系統的運作表現以防洩漏及提高運作效率。

### 來自於堆填區棄置廢紙的間接排放

為盡量減少與於堆填區棄置廢紙相關的間接排放，本集團鼓勵僱員採用電子方式(例如電子郵件及資料儲存裝置)以減少紙張消耗。我們亦盡量避免不必要的列印或複製。倘需要打印，我們建議僱員使用高效的文檔格式及雙面打以來優化紙張使用。我們已於影印機旁設置回收箱，收集可循環再用的紙張，而影印機亦設有指定托盤存放可重複印刷之紙張。

### 來自污水處理的間接排放

本集團使用較便宜的再生水以滿足用水需求，例如冷卻塔的運作及其他非飲用水用途。我們亦致力推廣清潔生產技術，並採取多項措施減少用水，例如收集雨水及回收冷卻水用於清潔等非加工用途。本集團擁有環保技術以管理我們產品的消毒過程，而消毒我們產品的消毒劑於棄置前將還原為水。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 來自僱員商務旅行的間接排放

本集團認識到僱員商務旅行所造成的間接溫室氣體排放對環境的影響，並鼓勵僱員利用電話會議代替前往外地開會，且在可行情況下採用鐵路方式出行，藉以減少商務旅行的碳足跡。於報告期間，本集團並未有任何商務航空旅行紀錄。

報告期內，本集團經營活動產生的溫室氣體排放量概述如下：

指標 <sup>1</sup>	單位	二零二一年	二零二零年
<b>範圍1 – 直接排放</b>	<b>噸二氧化碳當量</b>	<b>421</b>	<b>274</b>
• 燃料消耗	噸二氧化碳當量	118	142
• 製冷劑消耗	噸二氧化碳當量	303	132 <sup>3</sup>
<b>範圍2 – 能源間接排放</b>	<b>噸二氧化碳當量</b>	<b>303</b>	<b>520</b>
• 電力消耗	噸二氧化碳當量	303	520
<b>範圍3 – 其他間接排放</b>	<b>噸二氧化碳當量</b>	<b>27</b>	<b>12</b>
• 於堆填區棄置廢紙	噸二氧化碳當量	24	6
• 淡水處理	噸二氧化碳當量	2	4
• 污水處理	噸二氧化碳當量	1	2
<b>溫室氣體排放總額</b>	<b>噸二氧化碳當量</b>	<b>751</b>	<b>806</b>
<b>溫室氣體排放密度總額<sup>2</sup></b>	<b>噸二氧化碳當量/ 噸成品</b>	<b>0.07</b>	<b>0.10</b>

附註：

- 溫室氣體排放數據以二氧化碳當量呈列，並基於(包括但不限於)世界資源研究所及世界企業永續發展委員會頒佈的《溫室氣體議定書：企業核算與報告準則》、最新發佈的中國區域電網基線排放因數、政府間氣候變化專門委員會於二零一四年發佈的《第五次評估報告》中的「全球升溫潛能值」、聯交所頒佈的《如何編製環境、社會及管治報告 – 附錄二：環境關鍵績效指標呈報指引》及港燈電力投資有限公司刊發的《2020年可持續發展報告》。
- 於二零二一年三月三十一日及二零二零年三月三十一日，本集團分別生產約10,778.73噸及約8,246.67噸成品。該等數據亦適用於計算其他密度數據。
- 基於四捨五入的調整，數字已予重列。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 污水處理

由於本集團的食品加工業務性質，故並無產生大量污水。鑑於本集團產生的污水直接排入市政污水管道網絡至區域污水淨化設施，因此本集團所耗用的水被視為已排放污水。有關耗水量及相應節約用水的數據，載於A2層面「耗水量」一節。

### 廢棄物管理

我們的內部指引鼓勵僱員以適當及環境友好的方式處理所產生的廢棄物。

#### 有害廢棄物

有害廢棄物包括可能對公眾健康及環境造成大量或潛在威脅的物質。該等廢棄物的例子包括化學品、重金屬、藥品廢棄物及放射性材料。

本集團嚴格規管有害廢棄物的暫存、處理及棄置。我們確保產品或部件並無任何被法律禁止的化學品，且完全符合環境法律、指令、標準及客戶要求。日光燈及電子設備，如電腦、打印機及傳真機，可能包含微量有害廢棄物，其須由已在環境保護署登記的回收商處置。為盡量減少浪費，本集團要求僱員透過預防性維護計劃、採購及循環使用舊設備等方式延長設備的壽命。我們亦參與官方回收計劃，以安全處置有害廢棄物，包括電腦回收計劃、廢棄電器及電子設備(WEEE)回收計劃、日光燈回收計劃及可充電電池回收計劃。

由於本集團的食品加工業務性質，其於報告期間概無產生大量有害廢棄物。倘產生任何有害廢棄物，本集團將委聘獲授權的化學廢物收集商處理及分類該等廢棄物，並記錄收集，以遵守相關環保法律及法規。

報告期內，處置有害廢棄物的表現如下：

有害廢棄物	單位	二零二一年	二零二零年
有害廢棄物總量	噸	無	無
有害廢棄物密度總量	噸／噸成品	無	無

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 無害廢棄物

來自營運的無害廢棄物包括廚餘、生活廢棄物及加工廠、物流中心、倉庫及辦公室的包裝廢棄物。本集團推廣源頭減廢、再用、清潔再造及回收及減少在堆填區棄置廢物。我們已在指定區域設置回收箱，收集可循環再造的物料，並確保回收商回收該等物料，以便適當地循環再造。為盡量減少產生廢棄物，我們購買具有升級選項和更長使用壽命的物資或設備。在廚餘方面，本集團向本地食物援助機構捐贈外觀有輕微缺陷或接近保質期完結的蔬菜和水果。此舉不但可減少不必要的食物浪費，更可為有需要的人士提供食物支援。至於包裝廢物，包括塑膠與廢紙，則會分類作收集及循環再造。

此外，我們的辦公室亦推行多項減廢活動，以減少日常營運中所產生的廢棄物，以及提高僱員對環保的意識和承擔。例如，我們向僱員提供現成餐點作為額外福利的一部分，以減少包裝廢棄物的數量，以及文具(例如紙夾、文件夾及活頁夾)會盡可能再用以減少浪費。

報告期內，處置無害廢棄物的表現如下：

無害廢棄物	單位	二零二一年	二零二零年
一般廢棄物	噸	24	22
<b>無害廢棄物總量</b>	<b>噸</b>	<b>24</b>	<b>22</b>
無害廢棄物密度總量	噸／噸成品	0.002	0.003

### 資源使用

本集團認同有效利用資源(包括能源、水及其他原材料)對保護環境尤為重要。因此，我們致力於監察我們業務各方面(包括生產、儲存、運輸、樓宇及電子設備)的資源消耗。以下各節呈列的用電及用水數據乃參考公用事業供應商發出的賬單。我們相信，賬單週期與本報告的報告期的細微差異不會對結果造成重大誤差。為處理細微差異，我們基於原始數據作出少數的插值及外推計算，並已盡最大努力呈列於報告期間的準確消耗估計。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 能源消耗

本集團已制定上述環境政策及措施，以在運營階段盡量提高能源效益及減少能源消耗，其中包括評估能源效益、增加使用清潔能源，以及在可能情況下設定目標以監控能源消耗。

本集團將優先採購高能源效益等級的電器設備，而能源效益性能較低者次之。加工廠的大部分照明系統採用節能LED燈。於非生產時間，本集團提倡盡量減少使用照明及電力設備以降低能源消耗。同時，我們提倡使用具備多功能的設備(如一個設備可處理所有的打印、掃描、複印及傳真功能)，以減低在我們設施的電子設備數量及相關的能源消耗。此外，當不使用電器時，我們會提醒僱員關閉電源。至於在辦公室內已採取的進一步節約能源措施，已於前文層面A1「溫室氣體排放」闡述。

報告期內，能源消耗表現如下：

能源類別	單位	二零二一年	二零二零年
<b>直接能源消耗<sup>4</sup></b>			
• 汽油	千瓦時	77,698	49,000
• 柴油	千瓦時	376,910	498,557
<b>間接能源消耗</b>			
• 電力	千瓦時	819,689	825,390
<b>能源消耗總量</b>	千瓦時	1,274,297	1,372,947
<b>能源消耗密度總量</b>	千瓦時／噸成品	118.22	166.49

附註4：截至二零二零年三月三十一日止年度，能源消耗總量、汽油消耗、柴油消耗及電力消耗的數字分別約為4,948吉焦、175吉焦、1,802吉焦及2,971吉焦。有關數字現已轉換為千瓦時，以便進行比較。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 耗水量

耗水對本集團的環境足跡及營運成本有直接影響。為達致高效用水，我們已制定相關政策及措施控制耗水量，以減少浪費。舉例而言，本集團在食品加工廠、物流中心、倉庫及辦公室等設施廣泛採用節水設備。設備包括但不限於具有自動開關裝置或自動關閉裝置的水龍頭、馬桶雙掣式沖廁水箱以及高效率的水管裝置和設備。

於本集團項目的規劃階段，我們進行水資源可用性評估以評估供水可持續性，包括未來水資源短缺的可能性。我們亦須優先確保與當地水資源的持份者進行必需的接觸。此外，由於在生產過程中涉及大量洗滌及去皮的工序，因此須監察生產階段中食品加工過程的耗水量。僱員亦已採取措施，盡量減少日常用水及提高水源的效率，並鼓勵他們使用後關掉水龍頭，檢查水龍頭及水管是否有滲漏的可能，以及採用節水器具。

本集團於採購合適用水的方面並無任何問題。報告期內，本集團的耗水量如下：

指標	單位	二零二一年	二零二零年
耗水量總量	立方米	4,316	10,261
耗水密度總量	立方米／噸成品	0.40	1.24

耗水量由二零二零年10,261立方米減少約58%至二零二一年約4,316立方米，主要由於營運區域及工作流程的重新安排所致。

### 使用包裝材料

於消耗過程結束時，如何處置產品及包裝材料現已成為對環境日益迫切的挑戰。本集團致力利用生命週期評估法，考慮產品及包裝材料於其生命週期中對環境之影響，當中涵蓋原材料選擇、購取、加工、消耗、處置及回收。「為製造設計」方法亦獲採納，旨在優化項目設計以盡可能減少於製造及包裝程序所需的資源。本集團鼓勵僱員使用回收或可循環物料作包裝用途，並盡可能設計可收回、可再用及可循環之包裝。

## 環境、社會及管治報告<sup>(續)</sup>

本集團將於短期及長期內不斷改善包裝策略，以盡量減少包裝浪費的方式交付產品。報告期內，本集團的包裝材料消耗如下：

指標	單位	二零二一年	二零二零年
包裝材料消耗總量	噸	22	24
包裝材料消耗密度總量	噸／噸成品	0.002	0.003

### 環境及天然資源

作為一家負責任的企業，本集團意識到其在優化整個營運資源運用的角色，並在其影響範圍內倡導環境保護的重要性。我們致力將環境考慮納入我們的營運，並與僱員、客戶、業務夥伴及廣大社會合作，實現環保管理。為有效管理及盡量減少對環境的影響，本集團已制定相關政策，描述本集團在環境影響評估方面及提高僱員意識的方針。

### 提高僱員意識

本集團提供資源支持環保措施及提高僱員的環保意識。除要求僱員遵守及實施本集團制定的指引與環保措施外，我們亦為全體僱員舉辦各種環保活動，包括實地考察、物料再用及回收等。我們亦鼓勵僱員就保護環境的新方法提出意見，並為本集團改善環境表現作出貢獻，以履行我們對環境的承諾。

### 社會

#### 僱傭

本集團相信，人力資源乃本集團最寶貴的資產及其競爭優勢的核心，亦為企業可持續發展的基礎。因此，我們致力完善我們的僱傭制度，與僱員建立和諧的關係，以吸引、培育及留聘人才。本集團已制定全面的人力資源管理政策、行為及道德守則以及僱員手冊，涵蓋薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視，以及其他福利。於報告期間，本集團概無發生對本集團產生重大影響的僱傭違法違規事件。

#### 招聘、薪酬、晉升及解僱

##### 人才管理

本集團透過公平、靈活及具透明度的招聘策略吸引人才，為本集團業務提供充足的人才儲備及加強本集團業務的競爭力。所有新入職僱員均有試用期，以根據其工作表現來確定特定候選人是否適合該職位。

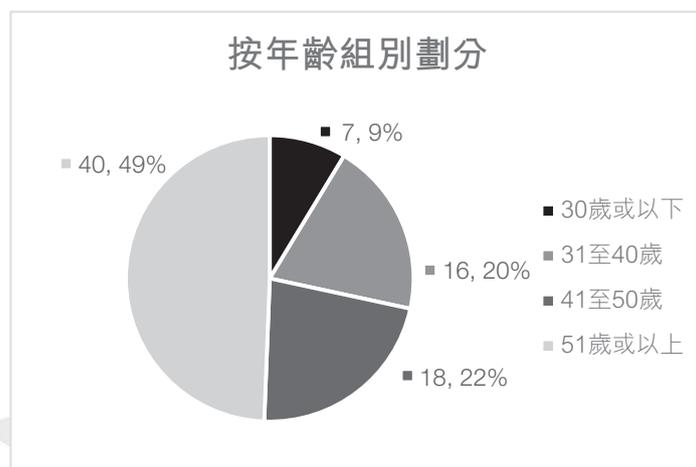
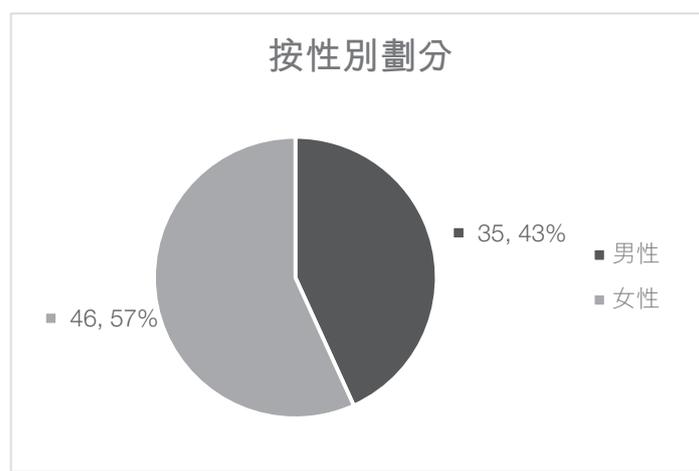
本集團根據最低工資和法定社會福利的相關法律法規，提供具競爭力的薪酬以吸引和留聘優秀員工。本集團根據員工的工作表現、能力、經驗、責任和效率，結合公司財務狀況、生活指數和市場趨勢等，對員工進行年度考核，釐定員工工資及酌情獎金。本集團定期檢討薪酬組合，並根據行業標準及本集團每年盈利水平釐定，以確保與就業市場一致。

本集團致力於提供內部競爭性選拔及晉升機會，以提高僱員的積極性及流動性。晉升本公司員工乃根據本公司對彼等表現的年度評估、適合彼等各自職位的角色及需要而作出。人力資源部制定完整的職業生涯規劃，為合適的申請人提供多元化的職業選擇。

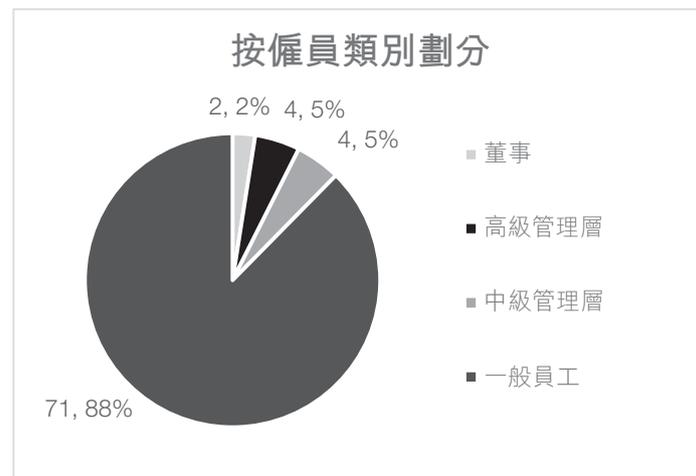
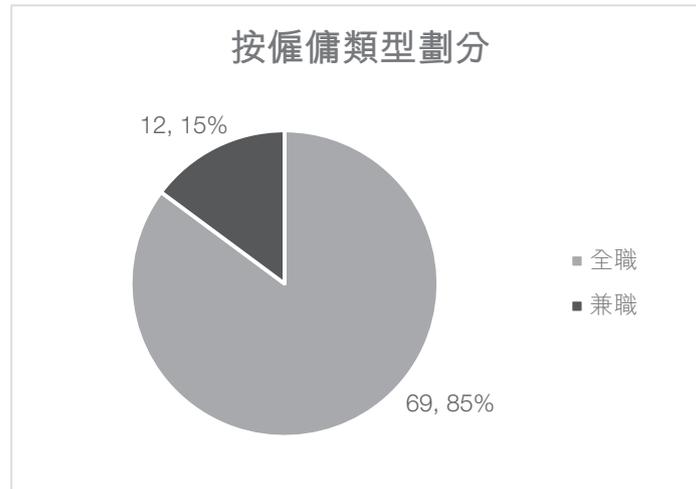
## 環境、社會及管治報告 (續)

如需解僱僱員，本集團將按照有關程序並根據僱傭法律及法規向被解僱的僱員作出合理賠償，並嚴禁單一地根據員工的性別、婚姻狀況、懷孕、殘疾、年齡或家庭狀況作出解僱。對於被裁減的僱員，本集團會為彼等提供輔導及協助，協助僱員尋找其他就業機會，及／或向被裁減僱員介紹由勞工處就業輔導組提供的公共就業服務。

截至二零二一年三月三十一日，本集團於香港合共聘用81名僱員。我們員工的人口統計數據，按性別、年齡組別、僱傭類型及僱員類別劃分載列於下表。



## 環境、社會及管治報告 (續)



按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失率如下：

<b>按性別</b>	
男性	31%
女性	28%
<b>按年齡組別</b>	
30歲或以下	14%
31至40歲	38%
41至50歲	39%
51歲或以上	25%
<b>按地區</b>	
香港	30%

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 工作與生活平衡及其他僱員福利

我們的員工花費至少三分之一的時間在工作上。作為彼等的僱主，我們的責任是確保我們形成一種可幫助僱員實現工作生活平衡的文化，例如透過改善工作及生產計劃，以提高工作效率及減少超時工作的要求。本集團鼓勵僱員在工作場所以外享受閒暇及體育活動，旨在加強僱員工作與生活之平衡、個人發展及歸屬感。

本集團亦向僱員提供僱員福利及權利，如工傷保險、有薪年假及其他假期(如病假、產假、侍產假等)。本集團亦根據香港《強制性公積金計劃條例》為所有合資格僱員參與強積金計劃。

### 平等機會、多元化及反歧視

本集團為平等機會僱主，並致力為僱員提供公平的工作場所，並遵循平等及反歧視原則。招聘、薪酬、晉升及福利乃基於客觀評估而運作。我們認為，員工應獲提供平等機會，不論性別、種族、年齡、膚色、國籍、宗教、殘疾、性取向、懷孕、婚姻或家庭狀況，以及其他受當本地法律保護的領域。本集團期望全體員工跟隨原則。為確保所有僱員均享有公平及平等的保障，本集團絕不容忍任何形式的工作場所性騷擾或欺凌行為。

本集團亦遵守與薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視及其他福利相關的所有法律及法規，包括但不限於《僱傭條例》、《性別歧視條例》、《殘疾歧視條例》、《家庭地位歧視條例》、《種族歧視條例》及其他香港現行法律法規。

### 員工溝通

本集團非常重視僱員的溝通。因此，我們建立各種溝通渠道，例如定期會議及非正式聚會，以加強及維持管理層與員工之間的密切關係。我們尊重僱員的意見，並致力於與僱員一起成長。因此，我們亦鼓勵彼等就業務運作、工作慣例及可持續發展提供意見。

### 健康及安全

本集團致力為僱員維持健康及安全的工作場所，及防止工作場所傷亡與疾病。本集團已制定職業健康及安全政策(「**職業健康及安全政策**」)，概述各方的責任及義務、識別潛在危害及相應措施，並制定僱員安全目標。我們亦已成立健康、安全及環境委員會，其職責包括制訂、實施以及審核職業健康及安全政策與相關計劃。

### 職業健康及安全

我們嚴格遵守《職業安全與健康條例》以及香港其他相關法律法規。報告期內，本集團並無涉及重大安全工傷事故，而呈報工傷事故則為1例，累計損失天數27天。本集團在提供安全工作環境及保護僱員免受職業危害方面並無違反對本集團有重大影響的健康及安全法律及法規。

為限制我們業務活動所產生的潛在有害物及確保遵守法律法規，我們透過定期監控加工廠、物流中心、倉庫及辦公室有關清潔、蟲害控制、安全、應急物品及適用消防安全措施等方面的實際狀況維持工作場所安全健康。

儘管本集團對為僱員維持安全的工作場所負有主要責任，但我們相信提供安全意識教育為減少發生事故亦是有效方法。成功保護僱員免受職業性危害的要素之一是訓練僱員保護自己免受心理及生理危害。本集團規定為僱員(尤其是設備及工具操作員)提供有關訓練。

### 新型冠狀病毒疫情爆發

為應對新型冠狀病毒疫情爆發，本集團已採取措施加強辦公室的健康及安全預防措施，以確保我們僱員的健康、本集團的內部安全及業務持續性。除增加辦公室及食物加工區的清潔及消毒次數外，本集團嚴格要求所有員工及訪客在辦公室及食物加工區佩戴外科口罩、進行嚴格的體溫檢查、消毒雙手，以及提醒僱員保持個人衛生的重要性。此外，食品加工區的入口亦配備消毒地毯。所有訪客亦須於抵達本集團物業時填寫健康申報表。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 訓練及發展

本集團致力於持續的專業發展文化，致力為僱員提供充足的培訓，以提高他們在工作中履行職責的知識和技能。為此，本集團已建立一個培訓管理系統，並在人力資源管理政策中記錄相關做法。

為了滿足不同崗位僱員的需求，我們鼓勵僱員參加多元化的培訓項目，包括內部或外界提供的正式培訓課程、員工輔導及指導、會議、在職培訓及崗位輪換。我們亦安排與工作相關的訂閱或教育材料，使僱員可以參考新聞、文章及其他材料，協助他們更有效地完成工作。

董事會及高級管理層需要通過出席培訓課程及閱讀與企業治理及法規相關的材料以參與持續的專業發展。本集團的董事亦參加有關內幕消息的培訓課程，從而加強彼等對上市規則第13章及證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)(第571章)所規定的相關法規的理解。對於我們的經營團隊，我們已提供各種研討會，包括有關衛生及工作安全標準、職業健康及國際食品製備標準(如ISO22000)的主題。我們亦繼續為我們的中層員工實施指導計劃。於此計劃，高級行政人員作為導師，提供指導及分享彼等寶貴的行業經驗，以促進輔導人士的成長及職業發展。

為了提升僱員在工作崗位上的知識及技能，所有工作時間超過三個月的合資格僱員均有資格參加外界培訓計劃。本集團將於各僱員的年度培訓預算內全數或部分承擔費用。本集團亦會偶爾選擇第三方專家以培訓我們的僱員，並承擔所有培訓費用。該等培訓及發展的例子包括食品安全培訓及會計及報告培訓。

## 環境、社會及管治報告 (續)

於報告期間，本集團的僱員合共接受72個小時的培訓。本集團培訓統計數據的明細呈列於下表：

培訓分佈	二零二一年	二零二零年
<b>按性別</b>		
男性	48.9%	55.4%
女性	51.1%	44.6%
<b>按僱員類別</b>		
董事	6.8%	39.5%
高級管理層	1.1%	1.2%
中級管理層	18.2%	16.7%
一般員工	73.9%	42.6%

### 勞工準則

#### 童工和強迫勞工管理

本集團已在其行為及道德守則及人力資源管理政策中制定與童工和強迫勞動相關的政策及程序。本集團已嚴格遵守與所有適用勞動準則有關的香港法律及法規，包括但不限於《僱傭條例》。於報告期間，本集團並無任何重大違反與童工和強迫勞動相關的法律及法規的情況，而對本集團構成重大影響。

本集團不會容忍於其任何營運及設施中使用童工，亦不會容忍剝削兒童。人力資源及行政部門及用戶部門共同努力，以識別及防止勞動力中使用童工的情況。我們要求所有新僱員提供真實及準確的個人身份資料。所有的個人資料，包括身份證及銀行賬戶，都將由人力資源及行政部門嚴格審查。本集團已建立一套完善的招聘程序以檢查候選人的背景，並建立正式的報告程序以處理任何特殊情況。

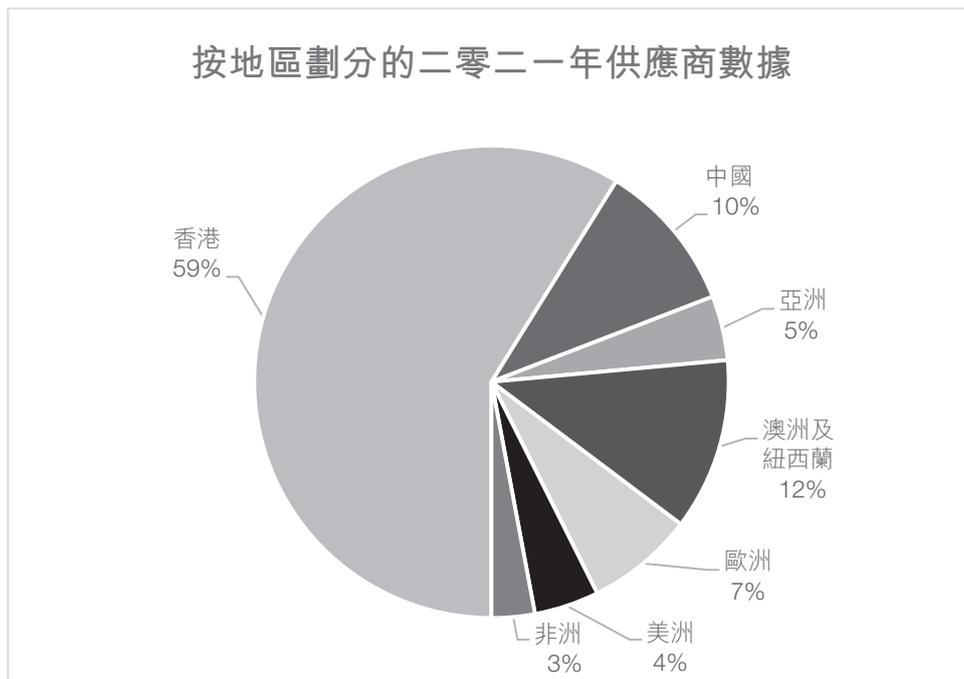
#### 人權保護

我們禁止強迫勞動，以保障人權，並為僱員創造一個尊重、公平及自由意願的工作場所。工作時間及相關政策已於《僱員手冊》及僱傭合約中清楚列出。本集團的僱員加班遵循自願原則，以避免任何違反勞動標準的行為。本集團亦禁止以任何理由對僱員採取任何涉及辱罵、體罰、壓迫、性騷擾(包括不恰當的語言、姿勢及身體接觸)等懲罰性措施、管理方法及行為。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 供應鏈管理

供應鏈管理乃本集團業務的關鍵範疇，並且我們十分小心管理供應鏈的環境及社會風險。本集團要求供應商為我們提供符合質量、健康及安全標準的產品與服務，以確保遵守環境法律及法規。此外，本集團了解其供應商的環境及社會實踐，並試圖讓他們參與到綠色供應鏈管理中，對社會負責。所有的供應商均是根據他們的規格、質量、服務、價格及適用的環境及社會考慮因素進行評估及選擇。本集團亦希望其供應商擁有並堅持相似的標準，並遵守其經營所在國的國家管理法律。於報告期間，本集團共有68間供應商，按地區劃分的供應商數據見下圖。



本集團全面致力於採購符合安全及健康規定的食材，並將食品安全及質量視為整個供應鏈管理的首要任務。於整個供應鏈中，從選擇、採購、儲存及交付過程中，專門採取多層次的預防性措施以保證食品原料的安全及質量。供應商的選擇是經過審慎評估，包括在可能的情況下進行實地視察，並保證法定實體備有所需文件。本集團於合適的時間向供應商採購及接收食品並於運送時限內在合適的溫度下貯存食品。管理層定期對供應商的表現進行評估及監察以確保供應商品質一致性。

### 產品責任

#### 原料管理

本集團堅持並倡導有效利用資源，於所有業務運營中努力優化資源的使用。我們提倡綠色工作環境，採取各種措施，於本集團的業務運營中不斷引入資源效率及環境保護措施。本集團為能源、水及包裝材料的使用制定相關政策及程序，旨在實現原料的有效利用，減少不必要的使用。

#### 產品品質管理

本集團極為重視質量控制，於整個食品加工營運中實施嚴格質量控制措施。為確保向客戶交付高質量的服務及產品，本集團已制定產品責任政策，以監督及檢查我們的運營做法，此等做法由不同級別的管理層執行。

報告期內，本集團並無發生任何會對本集團產生重大影響的違反法律及法規的事件，涉及與所提供的產品及服務有關的健康及安全以及隱私事項和補救方法，包括但不限於香港的《商品說明條例》及《個人資料(私隱)條例》(「《個人資料(私隱)條例》」)。

#### 產品健康及安全

本集團對出售予消費者的產品完全負責，並考慮到與產品有關的健康及安全問題。我們密切關注產品的設計及食品原料的選擇等方面的健康及安全考慮。此外，我們於食品加工過程中採用嚴格的質量控制，對每批製成品進行抽樣檢查，並提供妥善的交付及售後服務。本集團之食品加工廠已獲授予危害分析和關鍵控制點(「**HACCP**」)認證及ISO 22000食品安全管理系統認證。

## 環境、社會及管治報告 (續)

此外，本集團已成立食品安全小組，確保監察食品安全程序的執行，並確保得到遵循。食品安全小組責任包括：

- 釐定業務營運及安全保障程序及計劃；
- 制定及檢討HACCP計劃；
- 監察HACCP計劃的實施；
- 批准有關ISO 22000作為解決食品安全管理的文件；
- 制定僱員培訓計劃；
- 核實ISO 22000的運作；
- 定期評估ISO 22000的適當性及有效性；及
- 向最高管理層報告ISO 22000的有效性。

### 客戶滿意度

本集團認為，客戶是其業務的核心，增強客戶對食品及服務的信心及滿意度，有助於加強本集團的價值主張、品牌及聲譽。因此，本集團通過制定產品責任政策，致力了解顧客的需求，並適當處理顧客的投訴。

### 補救方法

儘管本集團保證產品質量，但如果發現出現存在質量，安全或健康問題的產品，本集團將按照銷售或服務協議的條款作出賠償。銷售及市場推廣部門負責系統性記錄日誌及處理客戶反饋並如有需要會進行內部調查。本集團亦已制定危機管理程序，以處理任何與產品有關的緊急事件。本集團須按一致待遇及程序向受影響的所有客戶召回、退回或賠償產品。報告期內，本集團因安全及健康原因對其服務及產品的召回及投訴記錄為零。

### 資料安全及客戶私隱管理

本集團致力保護消費者數據及私隱資料，並將業務資料保密。本集團遵守《個人資料(私隱)條例》的《保障資料原則》(「《保障資料原則》」)，而我們的僱員均接受於此方面的在職培訓，以控制及監測消費者的資料。適當的資料系統安全亦已實施，以防止未經授權的資料訪問處理、刪除、丟失或使用(包括轉移)。只有在取得同意的情況下，本集團才獲准於直接營銷中使用客戶的個人資料。倘發生任何數據泄露，本集團將立即採取補救措施，以減少可能對數據主體造成的困難或損害，調查資料系統安全的不足或缺陷，並制定一個明確的策略，以防止未來再次發生。

### 知識產權

本集團對其無形資產的重視程度不亞於其有形資產，並尊重他人的知識產權。本集團在其行為及道德守則中制定版權政策，以確保僱員不會侵犯任何第三方的版權。僱員違反該政策將導致紀律處分。

### 產品廣告及標籤

本集團尊重客戶的權利，致力為客戶提供與購買決策或消費決策相關的準確營銷信息。本集團嚴格要求所有附屬公司落實資料披露責任制，認真審核廣告材料，保障客戶的利益。同樣，本集團強調我們的產品標籤應準確、及時、合法、清晰且並無誤導成份。此是為了肯定我們的產品資料不違反任何相關的法律及法規，並獲我們的客戶準確理解，以確保安全消費。

### 反貪污

本集團認為，廉潔的企業文化對我們的持續成功至關重要。因此，我們嚴格禁止任何貪污活動，並遵守香港《防止賄賂條例》的規定。報告期內，本集團並無發現任何重大違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢的法律及法規的行為，亦無任何已結束的有關腐敗行為的法律案件。

本集團已制定行為及道德守則，禁止僱員在履行僱員職責時收受客戶、供應商、同事或其他各方提供的任何好處，禁止任何涉及利益衝突、賄賂、敲詐、欺詐及洗錢的活動。我們對本集團的活動定期展開系統性欺詐風險評估，以識別潛在的改善空間。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 舉報機制

本集團鼓勵僱員、客戶、供應商或其他各方通過保密渠道舉報與任何有關利益衝突、賄賂、敲詐、欺詐及洗錢的事件。我們將及時進行檢查，並在保護舉報人身份的同時採取必要的措施，防止任何利益衝突或行為對本集團及持份者帶來傷害。本公司的審核委員會須每年向董事會報告至少滙報一次，披露有關不當行為報告的資料及有關的調查結果(如有)。

### 社區投資

本集團致力支持我們營運所在的社區，包括通過社區參與，以了解社區的需要，並確保本集團的活動顧及社區利益。為了體現其企業責任，本集團已制定社區投資政策，強調本集團對社區發展的承諾。

報告期內，我們定期向本地食物援助組織提供食品捐贈，合共約2.8噸的食品供應以及水果及蔬菜。捐贈支持彼等對援助長者及低收入家庭。未來，我們將繼續尋求機會與其他外部組織進行合作，從而增加社群服務及貢獻。

香港聯合交易所有限公司ESG報告指引內容索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面A1：排放物</b>		
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	排放物
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放物－廢氣排放
關鍵績效指標A1.2	溫室氣體總排放量(以噸計算)及密度。	排放物－溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及密度。	排放物－廢棄物管理(不適用－已解釋)
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及密度。	排放物－廢棄物管理
關鍵績效指標A1.5	描述措施及所得成果。	排放物－廢氣排放、溫室氣體排放、污水排放
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	排放物－廢棄物管理

## 環境、社會及管治報告 (續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	資源使用
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度。	資源使用－能源消耗
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度。	資源使用－耗水量
關鍵績效指標A2.3	描述能源使用效益計劃及所得成果。	資源使用－能源消耗
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	資源使用－耗水量
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及每生產單位估量。	資源使用－使用包裝材料
<b>層面A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及天然資源
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境及天然資源－提高僱員的認識

## 環境、社會及管治報告 (續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面B1：僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭
關鍵績效指標B1.2	性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	僱傭
<b>層面B2：健康及安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康及安全
關鍵績效指標B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	健康及安全
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康及安全
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康及安全

## 環境、社會及管治報告 (續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展及培訓
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓
<b>層面B4：勞工準則</b>		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理

## 環境、社會及管治報告 (續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面B6：產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品責任
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	產品責任－補救方法
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任－補救方法
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任－知識產權
關鍵績效指標B6.4	描述質量保證過程及產品回收程序。	產品責任－產品品質管理、產品健康及安全、補救方法
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品責任－資料安全及客戶私隱管理

## 環境、社會及管治報告 (續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面B7：反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污
關鍵績效指標B7.1	於本年度對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污－舉報機制
<b>層面B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(例如，教育、環境問題、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢及時間)。	社區投資

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**廖子情先生**（「**廖先生**」），55歲，為本集團創始人。廖先生負責本集團業務營運的整體策略管理及發展。廖先生於二零一六年四月六日獲委任為董事並於二零一六年五月二十七日調任為本公司主席（「**主席**」）及執行董事。彼亦為本公司薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）成員及本公司提名委員會（「**提名委員會**」）主席。

廖先生於食品貿易及加工行業擁有逾21年經驗。廖先生自一九八三年至一九九三年在多家知名會所及酒店的餐廳擔任主廚，包括美國會及香港凱悅酒店。於創立本集團前，廖先生自一九九三年三月起以日新食品貿易公司的貿易名稱經營其業務。彼於一九九八年五月成立日新食品貿易有限公司並自一九九八年五月至二零零一年三月擔任日新食品貿易有限公司的董事。廖先生為本集團所有附屬公司的董事。

廖先生為胡淑君女士之配偶。

**胡淑君女士**（「**胡女士**」），38歲，為本公司行政總裁（「**行政總裁**」）及執行董事。胡女士負責監察本集團的營運、業務發展、人力資源、財務及行政。胡女士於二零一六年五月二十七日獲委任為本公司行政總裁及執行董事。

胡女士於二零一四年四月加入本集團，擔任銷售及營銷經理。胡女士於二零零四年九月於香港大學專業進修學院獲得文學副學士學位。彼亦於二零零六年二月完成倫敦工商會認可的2級記賬及會計課程。於加入本集團前，胡女士於二零零五年四月至二零零六年三月於Brilliant Training Centre任職教師。自二零零六年四月至二零一零年三月，彼為迅富貿易有限公司（一間主要於香港從事蔬菜批發的公司）的董事，主要負責管理業務營運、人力資源、財務及行政。彼於二零零七年一月至二零一二年一月任職於港龍航空有限公司，擔任機艙服務員，並於二零一二年一月至二零一四年三月擔任機艙事務長。

胡女士為廖先生之配偶。

## 非執行董事

**黃忠揚先生**（「**黃先生**」），44歲，於二零一六年五月二十七日獲委任為非執行董事。黃先生於一九九九年七月畢業於香港科技大學，獲工商管理（會計）學士學位，並為香港會計師公會會員。黃先生於金融及會計專業擁有豐富的經驗。於加入本集團前，黃先生於二零零零年六月至二零一一年十二月任職於安永會計師事務所，其最後職位為高級經理。黃先生為聯交所主板上市公司唐宮（中國）控股有限公司（股份代號：1181）的執行董事、首席財務官兼公司秘書。

## 董事及高級管理層履歷詳情<sup>(續)</sup>

### 獨立非執行董事

**李安梨女士**（「李女士」），43歲，於二零一六年九月二十六日獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席及本公司審核委員會（「審核委員會」）及提名委員會成員。

李女士負責就本集團策略、表現、資源及操守標準事宜提供獨立判斷及建議。李女士現擔任智傲控股有限公司（聯交所GEM上市公司，股份代號：8282）（「智傲」）的財務總監。彼主要負責處理及監督智傲的財務報告、財務規劃以及審閱內部監控。於加入智傲前，李女士於二零零四年七月至二零一五年五月曾任職於一家國際會計師行審計與鑑證部門，其離職前職位為高級經理。彼於審計、會計及財務管理方面累積逾16年經驗。李女士為特許公認會計師公會之資深會員。彼自二零一八年十月至二零二一年一月曾起獲委任為富匯建築控股有限公司（聯交所主板上市公司，股份代號：1034）的獨立非執行董事。

**吳祺敏先生**（「吳先生」），35歲，於二零一六年九月二十六日獲委任為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會及提名委員會成員。吳先生負責就本集團策略、表現、資源及操守標準事宜提供獨立判斷及建議。

吳先生持有香港城市大學資訊系統工商管理學士（榮譽）學位。吳先生為香港會計師公會會員，並為英格蘭及威爾士特許會計師公會會員。吳先生於審計及會計方面擁有逾11年經驗。自二零一七年六月起，彼亦獲委任為基地錦標集團控股有限公司（聯交所GEM上市公司，股份代號：8460）的獨立非執行董事。

**羅少傑先生**（「羅先生」），60歲，於二零一六年九月二十六日獲委任為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。羅先生負責就本集團策略、表現、資源及操守標準事宜提供獨立判斷及建議。

羅先生為香港商業專業評審中心院士。彼現為荃灣商會教育基金有限公司董事。羅先生亦為運輸署車輛安全及標準部顧客聯絡小組、戶外燈光專責小組、伊利莎伯女皇弱智人士基金理事會、香港國際機場—機場荃灣社區聯絡小組、社會福利署荃灣及葵青區青少年服務地方委員會、荃灣區撲滅罪行委員會及中國人民政治協商會議惠州市惠城區第八屆委員會成員。同時，羅先生擔任荃灣區節日燈飾籌備委員會、荃灣安全健康社區督導委員會、荃灣各界協會、荃灣足球會及中華電力有限公司任期內的荃灣區地區客戶諮詢委員會副主席。羅先生亦擔任荃灣南分區委員會及荃灣荃昌中心昌安大廈業主立案法團主席。羅先生現擔任愛心飯團慈善有限公司常務副會長、右軚汽車商會秘書長、新界潮人總會有限公司秘書長、荃灣區少年警訊名譽會長及荃灣商會學校辦學團體校董。

## 董事及高級管理層履歷詳情<sup>(續)</sup>

### 高級管理層

**胡巧琴女士**(「胡巧琴女士」)，57歲，為本集團採購總監。胡巧琴女士負責採購食材及原材料。於加入本集團前，胡巧琴女士於一九七八年至一九八五年於東莞市寮步鎮良邊管理區毛織廠擔任工人。彼其後於一九九八年至二零零四年十二月擔任瑞興隆時菜鮮果食品採購主任。彼於二零零五年一月至二零零五年九月擔任日新食品貿易有限公司採購主任。胡巧琴女士於二零零五年九月加入本集團，擔任採購經理，並於二零一零年一月晉升至現職。

**鄭林彪先生**(「鄭先生」)，64歲，為本集團質量控制總監。鄭先生負責監管本集團的質量控制，包括帶領質量控制部門為本集團開展食品安全分析、確認食品安全監控點及成立、進行及評估食品安全監控程序。鄭先生於質量控制方面擁有逾11年經驗並為合資格食物衛生經理，由食物環境衛生署認可，擁有豐富的食物衛生知識，包括如何識別各食品經營的關鍵風險領域以提早採取補救措施，並確保遵守與食品加工及供應行業有關的規定及操守守則。於加入本集團前，鄭先生於一九七九年至一九九七年於英華鷄鴨擔任肉販。彼隨後自一九九七年十二月至一九九八年五月及自一九九八年五月至二零零一年三月分別擔任日新貿易公司及日新食品貿易有限公司的庫存經理。於二零零一年三月，鄭先生再次加入日新貿易公司作為庫存經理及於二零零四年十一月辭任。彼隨後自二零零四年十一月至二零零五年九月加入日新食品貿易有限公司作為庫存經理。鄭先生於二零零五年九月加入本集團任庫存經理及於二零零五年十月晉升至現職。

### 公司秘書及財務總監

**嚴秀屏女士**(「嚴女士」)，38歲，於二零零七年畢業於香港理工大學，獲會計學文學士學位，並分別自二零一零年一月及二零一七年十月以來為香港會計師公會會員及資深會員。彼於會計、審核及財務管理方面累積逾12年經驗。嚴女士於二零一六年六月一日獲委任為本公司秘書及財務總監。

於加入本集團前，嚴女士自二零一四年十月至二零一五年五月於毅信控股有限公司(現稱保集健康控股有限公司)(股份代號：1246)(於聯交所主板上市的公司)擔任公司秘書，及自二零一四年十月至二零一五年八月擔任財務總監。彼亦自二零一三年十一月至二零一三年十二月於JC Group Holdings Limited(現稱為同景新能源集團控股有限公司)(股份代號：8326)(於聯交所GEM上市的公司)擔任公司秘書，及自二零一二年四月至二零一三年十二月擔任會計經理。彼現時為Blooming (HK) Business Limited(一間主要提供企業諮詢及公司秘書服務的公司)的董事。

# 企業管治報告

## 緒言

企業管治是董事會全體成員的集體責任。董事會致力於在本公司內維持高水準的企業管治慣常規，並竭力落實制定符合本公司策略的最佳實務守則。我們相信，良好企業管治為本公司完善管理奠定基礎，並為本公司股東創造長遠價值。

## 企業管治常規

我們致力於達致及維持高水平的企業管治，此乃由於董事會認為，良好有效的企業管治常規對取得及維持本公司股東及其他持份者的信任尤其關鍵，並且是鼓勵問責性及透明度的重要元素，以持續本集團的成功及提升本公司股東利益。

因此，本公司已採納健全之企業管治常規，當中著重優秀之董事會、有效之內部監控、嚴謹之披露常規以及對所有持份者之透明度及問責性。

本公司已應用上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」）的原則及守則條文。董事會認為，本公司於整個年度已遵守守則。

## 董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市公司董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」），作為有關董事進行證券交易的守則。根據向董事作出的具體查詢，全體董事確認，於本年度，彼等已遵守標準守則以及概無出現不合規事件。

## 董事的責任

董事會的職責為監督本公司所有重大事宜，包括但不限於：制定及批准本公司的整體策略及業務表現，監察財務表現及內部監控以及監督本公司的風險管理系統，並監督高級管理人員的表現。董事會亦負責履行企業管治職責，包括開發及檢討本公司有關企業管治的政策及慣例。

本公司已為其董事及高級管理人員購買責任保險，就彼等履行職責過程中可能引起的任何法律責任提供保障。

## 董事會授權

董事會制定及監察本公司整體策略和方向，本集團業務的日常營運及管理(其中包括策略之實施)已授權予執行董事及其他高級行政人員。彼等定期向董事會報告其工作及業務決策。

## 董事會成員

於本年報日期，董事會的成員載列如下：

### 執行董事

廖子情先生(主席)  
胡淑君女士(行政總裁)

### 非執行董事

黃忠揚先生

### 獨立非執行董事

李安梨女士  
吳祺敏先生  
羅少傑先生

有關各董事的履歷詳情載於本年報第42至44頁「董事及高級管理層履歷詳情」。

三名獨立非執行董事超過董事會三分之一成員，獨立非執行董事的比例高於上市規則第3.10(1)和3.10A條規定的最低比例，且根據上市規則第3.10(2)條其中至少一名具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。鑒於執行董事、非執行董事及獨立執行董事擁有不同經驗以及本集團的業務性質，董事會認為各董事於本集團的經營技巧及經驗方面取得適當平衡。

# 企業管治報告 (續)

## 獨立非執行董事

獨立非執行董事於董事會發揮重要作用，乃因彼等為本公司制訂戰略、業績及控制問題提供公正意見，並顧及本公司全體股東的利益。全體獨立非執行董事具備適當學歷、專業資格或相關財務管理經驗。概無獨立非執行董事於本公司或其任何附屬公司擔任任何其他職位，亦並無於本公司任何股份中擁有權益。

本公司已接獲各獨立非執行董事確認其獨立性的年度聲明，而本公司認為，根據上市規則第3.13條所載的準則，該等董事均屬獨立人士。

## 委任及重選董事

各執行董事及非執行董事已於二零一九年十月九日與本公司訂立服務合約，且已與各獨立非執行董事簽立委任函。執行董事及非執行董事的服務合約及各獨立非執行董事的委任函的期限自二零一九年十月十三日起初步為期三年。服務合約及委任函須根據其各自條款予以終止。服務合約的年期可根據組織章程大綱及章程細則及適用上市規則予以續期。

根據本公司組織章程大綱及章程細則第108條的規定，目前三分之一的董事應在本公司的每屆股東週年大會上輪值退任，惟每位董事須最少每三年在股東週年大會上輪值退任並膺選連任一次。

此外，根據組織章程細則第112條，任何由董事會委任以填補臨時空缺的董事之任期僅至其獲委任後本公司首次股東大會，並須在該會議上重新選舉。任何由董事會委任為現有董事會新增成員的董事的任期僅為直至本公司下屆股東週年大會，並有資格重選。根據本細則委任的任何董事於釐定股東週年大會輪值退任的董事時不計算在內。

李安梨女士及吳祺敏先生各自將於二零二一年九月十六日舉行的應屆股東週年大會退任董事職位並合資格於上述會議上膺選連任。

於本公司即將舉行的股東週年大會上，有關建議重選李安梨女士及吳祺敏先生為獨立非執行董事的獨立普通決議案將提請本公司股東批准。

## 主席與行政總裁

企業管治守則的守則條文第A.2.1條訂主席與行政總裁的角色有所區分，並非由一人同時兼任，以平衡權力分佈。廖先生擔任主席而胡女士為行政總裁。

## 非執行董事之任期

各非執行董事(包括獨立非執行董事)的初始任期為三年，須膺選連任。

## 董事的培訓及專業發展

根據企業管治守則的守則條文第A.6.5條，全體董事均須參與持續專業發展以擴充及更新彼等知識及技能，從而確保彼等向董事會作出知情及相關貢獻。全體董事於截至二零二一年三月三十一日止年度內參加由香港董事學會舉辦的董事培訓研討會。該培訓研討會涵蓋的課題包括內幕消息披露。本集團亦已向全體董事提供有關閱讀資料(包括企業管治守則、香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下的內幕消息條文(定義見上市規則)以擴充及更新董事的知識及技能。

董事名稱	內幕消息披露培訓
<b>執行董事</b>	
廖子情先生	✓
胡淑君女士	✓
<b>非執行董事</b>	
黃忠揚先生	✓
<b>獨立非執行董事</b>	
李安梨女士	✓
吳祺敏先生	✓
羅少傑先生	✓

本集團持續向董事提供有關上市規則及其他適用監管規定之最新信息，確保加強董事對彼等責任及義務的意識及維持良好的企業管治常規。

# 企業管治報告<sup>(續)</sup>

## 董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，分別為薪酬委員會、提名委員會及審核委員會，以監察本公司特定範疇的事務。所有董事委員會均具有明確的書面職權範圍，該等範圍刊載於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.cyfood.com.hk](http://www.cyfood.com.hk)。所有董事委員會須向董事會匯報其所作出的決定或推薦建議。

董事委員會舉行會議的常規、程序及安排在實際可行情況下均與上文所載董事會會議的常規、程序及安排貫徹一致。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行職務，並可應合理要求於適當情況下徵詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

董事會負責履行企業管治守則所載的企業管治職務，當中包括制定及檢討本公司的企業管治政策及常規、董事的培訓及持續專業發展，以及檢討本公司有否遵守企業管治守則的守則條文及本年報所作的披露。

## 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一六年九月二十六日成立。薪酬委員會主席為獨立非執行董事李女士，其他成員包括主席兼執行董事廖先生及獨立非執行董事吳先生及羅先生。薪酬委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

薪酬委員會的職責為就董事及高級管理人員所有薪酬方面的適當政策及架構向董事會提出建議。薪酬委員會考慮的因素包括同類公司的薪金、須付出的時間及職責、本集團內其他職位的僱用條件及按績效發放薪酬的可行性。截至二零二一年三月三十一日止年度，薪酬委員會已舉行一次會議審閱董事及高級管理人員的薪酬待遇及酬金，並認為屬公平合理。任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定其本身的薪酬。

## 提名委員會

提名委員會於二零一六年九月二十六日成立。提名委員會主席為主席兼執行董事廖先生，其他成員包括獨立非執行董事李女士、吳先生及羅先生。提名委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

提名委員會的主要職責為審查及評估董事會的組成及獨立非執行董事的獨立性，並就有關本公司新董事的聘任向董事會提供推薦建議。向董事會推薦委任候選人時，提名委員會根據客觀標準考慮候選人的長處，並顧及董事會多樣性的裨益。

截至二零二一年三月三十一日止年度，提名委員會已舉行一次會議審閱並建議重選董事。

## 提名政策

提名委員會將參考本集團於二零一八年十二月二十八日採納的董事會提名政策(「**提名政策**」)，以甄選及推薦董事候選人。

## 甄選準則

提名委員會將適當考慮董事會多元化的利益，評估、選擇和推薦董事會董事候選人，當中考慮以下準則，包括但不限於性別、年齡、經驗、文化和教育背景、專業知識、技能和專長、有效履行職責的充足時間、在其他上市及非上市公司的服務應限於合理的數量、資格(包括在本公司業務涉及相關行業的成就和經驗)、獨立性、誠信聲譽、個人可以為董事會帶來的潛在貢獻及其致力於提升和最大化股東價值的承諾。

# 企業管治報告 (續)

## 提名過程

提名委員會將根據以下程序及過程向董事會建議委任董事：

- (a) 通過適當考慮董事會目前的組成和規模，先制定一份可取的技能、觀點及經驗清單，以集中物色重點；
- (b) 物色或甄選合適候選人時可諮詢其認為適當的任何來源，例如現有董事的推薦、廣告、獨立代理公司的推薦及本公司股東的建議，並適當考慮相關因素；
- (c) 採用其認為適當的任何程序評估候選人的合適性，例如面試、背景調查、演講及第三方背景調查；
- (d) 在考慮適合擔任董事職位的候選人後，提名委員會將舉行會議及／或以書面決議案方式以酌情批准向董事會提交委任建議；
- (e) 將就建議委任及建議薪酬待遇向董事會提出建議；及
- (f) 董事會將擁有確定甄選候選人的最終權力。

## 董事會多元化政策

董事會於二零一八年十二月二十八日採納董事會多元化政策（「**多元化政策**」）。

對董事會成員的甄選從多個方面考慮董事會的多樣性，包括但不限於性別、年齡、經驗、文化和教育背景、專長、技能及知識及可服務於董事一職的年限。本公司亦將考慮有關自身商業模式及不時的特殊需求等因素。最終決定乃基於候選人將帶給董事會的裨益及貢獻。

提名委員會將酌情審查多元化政策以確保本多元化政策的有效性。

截至本年報日期，董事會由六名董事組成（其中兩名是女性，三名是獨立非執行董事），其負責嚴格審查和控制管理過程。

## 審核委員會

審核委員會於二零一六年九月二十六日成立。審核委員會主席為獨立非執行董事吳先生，其他成員包括獨立非執行董事李女士及羅先生。審核委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

本公司已遵守上市規則第3.21條，即審核委員會(須由最少三名成員組成，且主席須為獨立非執行董事)至少須包括一名具備適當的專業資格或會計相關財務管理專長的獨立非執行董事。

審核委員會的基本職務主要為檢討財務資料及申報程序、內部監控程序及風險管理系統、審核計劃及與外部核數師的關係，以及檢討相關安排，以讓本公司僱員可就本公司財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。

截至二零二一年三月三十一日止年度，審核委員會曾舉行兩次會議，藉以省覽及評論本公司之二零二零年度業績及二零二零年度中期業績以及本公司的內部監控程序及風險管理。

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的綜合財務報表符合適用會計準則、上市規則，並且已作出充足的披露。

## 會議出席記錄

我們的董事會定期召開會議，旨在審閱及／或批准有關(其中包括)本公司財務及營運表現，以及研究及批准本公司的整體策略及方針。當需要討論及解決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

年內，主席與獨立非執行董事舉行會議，會議中並無其他董事出席。

## 企業管治報告 (續)

全體董事於截至二零二一年三月十一日止年度所舉行的董事會會議及董事委員會會議的出席情況如下：

	董事會會議	審核委員會 會議	薪酬委員會 會議	提名委員會 會議	二零二零年 股東週年大會
	出席/舉行會議次數				
<b>執行董事</b>					
廖子情先生	4/4		1/1	1/1	1/1
胡淑君女士	4/4				1/1
<b>非執行董事</b>					
黃忠揚先生	4/4				1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
李安梨女士	4/4	2/2	1/1	1/1	1/1
吳祺敏先生	4/4	2/2	1/1	1/1	1/1
羅少傑先生	4/4	2/2	1/1	1/1	1/1

### 公司秘書

本公司的公司秘書(「**公司秘書**」)協助董事會確保董事會遵守政策和程序。公司秘書亦負責並向董事會提出有關企業管治事宜的建議。

本公司已委聘外部服務供應商，而嚴女士為該服務供應商之公司秘書。嚴女士具備所需之資格及經驗，並有能力履行公司秘書之職責。根據企業管治守則第F.1.1條，發行人可委聘外部服務供應商提供公司秘書服務，惟發行人應披露其內部一名可供該外聘服務提供者聯絡的較高職位人士的身份。就此而言，本公司已提名執行董事廖先生為嚴女士之聯絡人。

截至二零二一年三月三十一日止年度，嚴女士已接受不少於15小時的相關專業培訓以掌握新技能及知識。嚴女士的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 獨立核數師酬金

本公司已委任羅兵咸永道會計師事務所為其於截至二零二一年三月三十一日止年度的外部核數師，直至應屆股東週年大會結束止。董事會與審核委員會就外部核數師的挑選、委任、退任或罷免並無任何分歧。

於截至二零二一年三月三十一日止年度就審計服務及非審計服務已付及應付羅兵咸永道會計師事務的費用分別約為918,000港元及79,000港元。

非審計服務包括稅務合規服務。

## 股東權利

於股東大會上就各項重大議題(包括推選個別董事)提呈個別決議案以供股東考慮及表決，乃保障股東利益及權利的措施之一。根據上市規則，於股東大會上提呈的所有決議案將以按股數投票方式進行表決，而投票表決結果將於相關股東大會結束後刊載於聯交所網站及本公司網站。

根據本公司組織章程大綱及章程細則第64條，股東特別大會可由董事會按持有不少於本公司繳足股本十分之一的股東所提出的呈請，或由提出呈請的股東(「呈請人」)(視情況而定)召開。有關呈請須列明大會上須予處理的事務，由呈請人簽署，並交回本公司註冊辦事處或本公司於香港的主要營業地點。股東須遵守有關章程細則所載召開股東特別大會的規定及程序。股東可於股東大會上提呈動議，有關動議須送交本公司於香港主要辦事處。

股東可將有關其權利的書面查詢或要求郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

## 風險管理及內部監控

本集團維持有效的內部監控及風險管控系統，包括設有明確責任及授權界線的部分組織安排，以及全面系統及監控程序，以始終保障本公司股東的投資及本集團的資產。

董事確認彼等全面負責監督本公司內部監控、財務監控及風險管理系統，並須監察其持續經營基準之效能。董事會至少每年對風險管理及內部監控系統的有效性進行審閱。

## 企業管治報告 (續)

本公司著力提供合理保證，避免出現重大錯誤、損失或欺詐，為此已成立風險管理程序，包括以下步驟：

- 識別風險：識別可能影響達成本集團目標之主要及重大風險；
- 風險評估：根據已識別風險的預料影響及是否經常出現作出評估及評核；
- 紓緩風險：策劃有效的監管活動，務求紓緩風險。

風險辨別及評估會每年進行或更新，風險評核、評估的結果及各功能或營運風險之紓緩措施會在風險資料冊內詳細記錄，讓董事會及管理層審閱。

然而，本集團之風險管理及內部監控制度之設計旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，僅可對重大失實聲明或損失提供合理而非絕對保證。

獨立顧問公司內具有相關專業知識進行獨立審閱的員工對本公司的內部監控系統(包括財務、營運及合規監控措施及風險管理職能)進行審閱。

審核委員會已審閱由獨立顧問公司出具的內部監控審閱報告，以及本公司截至二零二一年三月三十一日止年度的風險管理和內部監控系統，並認為其屬有效及充分。董事會透過考慮內部監控審閱報告及審核委員會所進行的審閱(並同意有關審閱)，評估內部監控系統的有效性。

於截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團尚未根據企業管治守則的守則條文第C.2.5條成立其內部審核職能。審核委員會及董事會已考慮獨立顧問公司編製的內部監控審閱報告並與本公司外部核數師就財務報表審核過程中識別的任何重大監控缺陷進行溝通，以為檢討本集團風險管理及內部監控系統的充足性及有效性形成基礎。審核委員會及董事會將每年繼續檢討對內部審核職能的需求。

### 披露內幕消息

本集團備有內幕消息披露政策，列載處理及發放內幕消息的程序及內部監控。

政策為向董事、職員及本集團所有有關僱員提供指引，確保具恰當的保護措施，以免本公司違反法定披露要求。政策亦包括適當的內部監控及申報系統，以辨別及評估潛在的內幕消息。

已設有的主要步驟包括：

- 向董事會及公司秘書界定定期財務及經營申報的規定，致使彼等可評估內幕消息及(如有需要)作適時披露；
- 按須知基準控制僱員獲悉內幕消息的途徑，向公眾恰當披露時前確保內幕消息絕對保密；
- 與本集團持份人(包括股東、投資者及分析師等)溝通步驟，方式均遵從上市規則。

涉及市場傳言及其他本集團事務，本集團已設立及實行步驟，處理外部人士的查詢。

為免出現不公平發放內幕消息，本公司發放內幕消息時，會於聯交所及本公司的網站刊載有關資料。

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司已採納股東溝通政策，目標乃確保股東及有意投資者可方便、平等和及時地獲得本公司無任何偏見及可理解的資料。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- i. 企業通訊如年報、中期報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站[[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)]及本公司網站[[www.cyfood.com.hk](http://www.cyfood.com.hk)]可供瀏覽；
- ii. 定期透過聯交所作出公佈，並將公佈分別刊載於聯交所及本公司的網站；
- iii. 於本公司網站提供企業資料；
- iv. 股東週年大會及股東特別大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點；
- v. 本公司的香港股份過戶登記分處可為股東提供股份過戶登記、股息派付及相關事宜的服務。

本公司不斷促進與投資者的關係，並加強與現有股東及有意投資者的溝通。本公司歡迎投資者、持份者及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

於截至二零二一年三月三十一日止年度，本公司組織章程大綱及章程細則並無變動。

# 董事會報告

董事會呈列截至二零二一年三月三十一日止年度的董事會報告及本集團經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司於開曼群島註冊成立為有限公司。本公司的主要業務為投資控股。本集團主要於香港從事食品加工及供應蔬菜、水果及其他食材。其向逾480家客戶門店供應食材，且向客戶提供逾1,300種食材。有關其附屬公司主要業務詳情的載於綜合財務報表附註27。本集團主要業務的性質於本年度概無重大變動。

## 股息政策

董事會於二零一八年十二月二十八日採納股息政策(「**股息政策**」)。根據股息政策，董事會在決定是否提議任何股息派付時將考慮(其中包括)：-

- 本集團的實際和預期財務表現；
- 股東的利益；
- 本公司及本集團各成員公司的保留盈利及可分派儲備；
- 本集團之債務權益比率、股本回報比率，以及施加於本集團的財務限制所處之水平；
- 本集團信用可靠程度之潛在影響；
- 本集團的貸款人可能施加的任何股息派發限制；
- 本集團之預期營運資本需求以及未來擴張計劃；
- 於宣佈股息時本集團之流動性及任何未來之承諾情況；
- 稅務考慮；
- 法律及合規限制；
- 整體商業條件及策略；
- 整體經濟狀況、本集團業務的商業週期，以及可能對本公司業務或財務表現和狀況有影響的其他內部或外部因素；及
- 董事會認為適當的其它因素。

本公司將會不時審閱股息政策以及保留其唯一及絕對酌情權於任何時間更新、修訂及／或修改股息政策。股息政策絕不構成一項本公司對其將派付任何特定數額股息的具有法律約束力的承諾，且本公司應沒有義務隨時或不時宣派任何股息。

### 業績及股息

本集團截至二零二一年三月三十一日止年度的業績及本公司與本集團於二零二一年三月三十一日的財務狀況載於本年報第75至128頁的綜合財務報表。董事不建議就截至二零二一年三月三十一日止年度派發末期股息。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

應屆股東週年大會預定於二零二一年九月十六日舉行(「股東週年大會」)。為釐定出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將由二零二一年九月十三日至二零二一年九月十六日(包括首尾兩日)期間暫停辦理股東登記手續，期間本公司不會進行股份過戶登記。為出席股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票必須於二零二一年九月十日下午四時三十分前交回本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓)。

### 業務回顧

本集團於本年度的業務回顧及有關本集團未來業務發展的討論載於「主席報告」及「管理層討論及分析」兩節，而本集團面臨的主要風險及不明朗因素以及主要財務表現指標的描述載於「管理層討論及分析」一節。本集團財務風險管理目標及政策載於綜合財務報表附註3。自截至二零二一年三月三十一日止財政年度結束後直至本年報日期，並無發生對本集團有影響的重大事件。

### 財務資料概要

本集團於過去五個財政年度各年的業績、資產及負債概要載於第69頁。本概要並不構成本集團經審核綜合財務報表的一部份。

### 物業、廠房及設備

有關本集團於本年度物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註13。

### 捐款

本集團於截至二零二一年三月三十一日止年度作出的慈善捐款約為230,000港元(二零二零年三月三十一日：約50,000港元)。

# 董事會報告 (續)

## 股本

有關本公司股本的詳情載於綜合財務報表附註21。

## 購股權計劃

本公司於二零一六年九月二十六日通過決議案採納購股權計劃(「購股權計劃」)，以吸引及挽留最優秀的人員，向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理商、客戶、業務夥伴或服務供應商提供額外獎勵，促進本集團業務成功。

根據購股權計劃，董事會可全權酌情根據購股權計劃條款，向本集團任何僱員(全職或兼職)、董事、諮詢人或顧問，或本集團任何主要股東，或本集團任何分銷商、承包商、供應商、代理商、客戶、業務夥伴或服務供應商授出可認購本公司股份的購股權。任何參與者獲授購股權資格將不時由董事會根據彼對本集團發展及增長的貢獻或潛在貢獻而釐定。

根據購股權計劃，自採納日期起，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有購股權獲行使而可發行的股份數目上限，合共不得超過股份於聯交所上市及買賣當日已發行股份10%。經本公司股東於股東大會上批准後，該10%上限可隨時更新，惟因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的本公司股份總數，不得超過批准經更新上限當日本公司已發行股份10%。因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出但尚未行使的所有購股權獲行使而可能發行的本公司股份總數，不得超過本公司不時已發行股份30%。倘根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授出的購股權會導致超出限額，則不得授出購股權。

截至授出日期止任何12個月期間內，因行使根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授予各參與者的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)而已發行及將予發行的股份總數，不得超過本公司已發行股份1%。倘進一步授出購股權超過該限額，則須經本公司股東於股東大會上另行批准，而該承授人及其緊密聯繫人須放棄投票。

## 董事會報告 (續)

向本公司董事、行政總裁或主要股東或彼等各自任何聯繫人授出的購股權須經獨立非執行董事(不包括任何本身為承授人的獨立非執行董事)批准。倘向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自任何緊密聯繫人授出任何購股權會導致該人士於直至授出日期(包括該日)止任何12個月期間內因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已獲授及將獲授的所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)獲行使而發行及將予發行的股份總數合共超過本公司已發行股份0.1%，而總值超過5百萬港元的購股權須經本公司股東於本公司股東大會上以投票方式批准。

授出購股權的要約須於提出相關要約當日(包括當日)起七日內以書面形式接納。購股權承授人須於接納要約時就獲授的購股權向本公司支付1港元。購股權可於董事會可能釐定的期間內隨時根據購股權計劃的條款行使，惟不得超過授出日期起計十年，並受有關提前終止條文所規限。

認購價將由董事會全權釐定並通知參與者，且不得低於下列最高者：(i)本公司股份於授出購股權當日(必須為營業日)在聯交所每日報價表所報的收市價；(ii)本公司股份於緊接授出購股權日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii)於授出購股權要約日期本公司股份面值。

購股權計劃將於二零一六年九月二十六日起計十年內有效，並於緊接第十週年前營業日營業時間結束時屆滿，惟股東於本公司股東大會上提早終止除外。

截至二零二一年三月三十一日止年度，概無購股權獲授出、行使、屆滿或失效，且購股權計劃下並無尚未行使購股權。

### 儲備

有關本公司及本集團儲備變動的詳情分別載於綜合財務報表附註28及綜合權益變動表。

# 董事會報告 (續)

## 優先購買權

本公司組織章程大綱及章程細則或開曼群島法例並無規定本公司須按現有股東的持股比例發售新股份的優先購買權的規定。

## 股權掛鈎協議

除本年報所披露者外，本公司於截至二零二一年三月三十一日止年度概無訂立股權掛鈎協議。

## 關聯方交易及關連交易

本集團於截至二零二一年三月三十一日止年度內訂立的重大關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註26。就董事所深知，概無該等關聯方交易構成須根據上市規則予以披露的關連交易。

## 可分派儲備

於二零二一年三月三十一日，本公司可供分派予權益持有人的儲備包括股份溢價賬減累計虧損，約為38.0百萬元。

## 主要客戶及供應商

本集團的最大客戶佔本集團本年度收益總額約10.3%(二零二零年三月三十一日：約8.5%)，而本集團五大客戶合共佔本集團本年度收益總額約35.5%(二零二零年三月三十一日：約37.1%)。

本集團最大供應商的供應額佔本集團本年度採購總額之約53.0%(二零二零年三月三十一日：約48.5%)，而本集團五大供應商的供應額佔本集團本年度採購總額之約76.2%(二零二零年三月三十一日：約68.5%)。

概無董事或其任何緊密聯繫人或股東(盡董事所知，持有本公司已發行股份多於5%)於本集團五大客戶或供應商擁有任何實益權益。

## 董事

於本年度及直至本年報日期，董事會如下：

### 執行董事

廖子情先生(主席)  
胡淑君女士(行政總裁)

### 非執行董事

黃忠揚先生

### 獨立非執行董事

李安梨女士  
吳祺敏先生  
羅少傑先生

根據我們的組織章程大綱及章程細則，於每屆股東週年大會上，三分之一的董事須輪席退任，惟所有董事須最少每三年輪席退任一次。該等退任董事符合資格可於股東週年大會上膺選連任。所有由董事會委任以填補臨時空缺的董事，任職至彼等獲委任後首屆股東大會舉行為止，並須該會議上重新選舉，而所有獲董事會委任作為現有董事會新增成員的董事，僅任職至下屆股東週年大會舉行為止，屆時將符合資格重選。

## 獲批准的彌償條文

全體董事均有權因其作為董事而於獲判勝訴或獲判無罪的民事或刑事訴訟中進行辯護所產生或蒙受的一切虧損或負債，可自本公司資產中獲得彌償。

## 董事服務合約

建議於應屆股東週年大會上膺選連任的董事與本公司及／或其任何附屬公司概無訂立如不作出賠償(法定賠償除外)則不能於一年內由聘用公司終止的未到期服務合約。

## 控股股東於合約之權益

年內，本公司或其任何附屬公司與本公司控股股東(「控股股東」)或其附屬公司之間並無訂立任何重要合約，或由控股股東或其附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務的重要合約。

# 董事會報告 (續)

## 董事及高級管理層履歷

有關董事及本集團高級管理層履歷的詳情載於本年報第42至44頁。

## 董事及五位最高薪酬人士的酬金

有關董事及本集團五位最高薪酬人士酬金的詳情載於綜合財務報表附註8。

截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團的高級管理層薪酬介乎以下範圍：

薪酬範圍	高級管理層人數
1,000,000港元及以下	3

## 薪酬政策

本公司的薪酬政策主要包括固定成份(基本薪金形式)與可變成份(包括酌情花紅及其他獎勵報酬)，並考慮彼等的經驗、職責級別、個人表現、本集團溢利表現及整體市況等其他因素。

薪酬委員會將每年至少舉行一次會議，討論薪酬相關事宜(包括董事及高級管理層薪酬)及檢討本集團的薪酬政策。本公司決定由有授權責任的薪酬委員會釐定個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇。

## 退休福利計劃

本集團於二零二一年三月三十一日的退休福利計劃詳情載於本年報綜合財務報表附註2.20(a)。

## 董事於重大合約的權益

除綜合財務報表附註26所披露的關聯方交易外，概無董事於年內於本公司或其任何附屬公司所訂立而對本集團業務而言屬重大的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

## 管理合約

於截至二零二一年三月三十一日止年度，本公司並無訂立或擁有有關本公司整體或任何主要業務的任何管理及行政合約。

### 董事購買股份及債權證的權利

除下文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一段所披露者外，於年內任何時間，概無任何董事或彼等各自的配偶或未滿十八歲的子女獲授可藉收購本公司股份而獲利的權利或行使任何該等權利，而本公司或本公司附屬公司或控股公司或本公司控股公司的附屬公司亦無作出任何安排致使董事可於任何其他法人團體獲取該等權利。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份或債權證的權益及淡倉

於二零二一年三月三十一日，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根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於本公司普通股及相關股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	相關股份數目	佔股權 概約百分比
廖先生(附註1)	受控法團的權益	720,000,000	57.14%
胡女士(附註2)	配偶權益	720,000,000	57.14%

附註：

- (i) 廖先生實益擁有Classic Line Holdings Limited(「**Classic Line**」)的全部已發行股本。因此，根據證券及期貨條例，廖先生被視為或被視作於Classic Line所持有的所有股份中擁有權益。廖先生為Classic Line的唯一董事。
- (ii) 胡女士為廖先生之配偶。因此，根據證券及期貨條例，胡女士被視為或當作於廖先生所持本公司的權益中擁有同等權益。

## 董事會報告 (續)

除上文披露者外，於二零二一年三月三十一日，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)的任何股份、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的該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊或記錄於該條所述的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守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股份及相關股份的權益及淡倉

據董事所知，於二零二一年三月三十一日，以下人士／實體(董事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份、相關股份或債權證中擁有或被視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之登記冊內之權益或淡倉，或將直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下於本公司或本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值10%或以上權益：

#### 於本公司普通股及相關股份的好倉

名稱	身份／權益性質	相關股份數目	佔股權概約百分比
Classic Line	實益擁有人	720,000,000	57.14%

除上文所披露者外，於二零二一年三月三十一日，概無人士或法團(董事及本公司最高行政人員除外，其權益載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節)於本公司股份、相關股份或債權證中擁有或被視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之登記冊內之權益或淡倉，或將直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下於本公司或本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值10%或以上權益。

### 買賣或贖回本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司概無於截至二零二一年三月三十一日止年度購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 競爭及利益衝突

於截至二零二一年三月三十一日止年度，概無董事或控股股東及彼等各自的聯繫人於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務(本集團業務除外)中擁有任何權益，亦無擁有任何其他與本集團存在利益衝突而須根據上市規則第8.10條須予以披露。

### 不競爭承諾

為避免本集團與控股股東各自日後可能出現任何競爭，廖先生及Classic Line(各自為「契諾人」及統稱「各契諾人」)與本公司(就其本身及本集團其他成員公司之利益)於二零一六年九月二十六日訂立不競爭契據(「不競爭契據」)。根據不競爭契據，各契諾人已向本公司(為其本身及作為其附屬公司的受託人)不可撤回及無條件地承諾，於不競爭契據仍屬有效期間，其將不會並將促使其聯繫人(本集團任何成員公司除外)不會(無論直接或間接)發展、收購、投資、參與、進行或從事、涉及或有意參與或以其他方式參與與本集團任何成員公司現有業務活動構成競爭或可能構成競爭的任何業務。

各契諾人進一步各自承諾，倘其本身或其任何緊密聯繫人(本集團任何成員公司除外)獲得或獲悉任何與本集團可能構成競爭的商機，其會自行(及促使其聯繫人)以書面方式知會本集團，而本集團將擁有獲取此類商機的優先承購權。本集團將在收到書面通知後6個月內(或上市規則不時規定本集團完成任何審批程序所需的更長時間)通知承諾人本集團是否會行使優先承購權。

本集團僅在獲得全體獨立非執行董事(彼等於該商機當中並無擁有任何權益)批准後方可行使優先承購權。倘存在利益衝突或潛在利益衝突，則有關契諾人及其他有利益衝突的董事(如有)不得參與所有董事會會議(包括但不限於獨立非執行董事為考慮是否行使優先承購權的有關會議)及在會上投票，且不得計入法定人數內。

各契諾人亦根據不競爭契據作出若干不競爭承諾，詳情載於招股章程「與控股股東的關係—不競爭承諾」一段。

## 董事會報告<sup>(續)</sup>

於截至二零二一年三月三十一日止年度，本公司並無自任何控股股東以書面形式收取任何有關與本集團現有及未來業務競爭或可能競爭的任何新業務機遇的任何資料，而該等資料乃控股股東或其聯繫人(本集團任何成員公司除外)已獲提供或已知悉，以及本公司已收到各控股股東有關其及其聯繫人遵守不競爭契據的年度確認書。獨立非執行董事亦已審閱並信納各控股股東已遵守不競爭契據。

### 企業管治

有關本公司企業管治常規的詳情載於本年報第45至56頁的「企業管治報告」一節。

### 足夠公眾持股量

根據本公司可公開取得的資料及據董事所知，截至二零二一年三月三十一日止年度及直至本年報日期，本公司已維持上市規則規定的最低公眾持股量。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出的年度確認書，本公司認為，所有獨立非執行董事均具獨立性。

### 獨立核數師

於截至二零二一年三月三十一日止年度的綜合財務報表已經羅兵咸永道會計師事務所審核，本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師。本公司在過去三年均未更換外部審計師。

### 環境政策及表現

本集團堅信保護自然環境對造福地球的價值之所在。本集團已實施多項綠色環保措施，包括負責使用資源、能源節約項目、廢棄物管理及減少碳排放，以緩解對社區環境影響的強度。為協助保護環境，本集團實施綠色環保實踐，例如重複使用及循環再用紙張、將廢紙與其他廢棄物區分以便於收集，循環利用廢紙而非直接棄置於堆填區、透過將加工廠的大部分照明系統替換為LED燈而減少能源消耗以及用完後關掉空調及電力裝置。於本年度，本集團的營運在所有重大方面均符合目前適用的香港本地環保法律及法規。

有關本集團環境、社會及管治表現的詳情，請參閱本年報內的「環境、社會及管治報告」。

### 遵守相關法律及法規

就董事會所知，本集團已遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律及法規。於截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團並無重大違反或未遵守適用法律及法規。

### 與供應商、客戶及其他持份者的關係

本集團明白與其供應商、客戶及其他持份者維持良好關係，對達致即時及長遠目標極為重要。於截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團與其供應商、客戶及／或持份者並無發生重大或嚴重糾紛。

### 報告期後事項

概無影響本集團的其他重大事項，自二零二一年三月三十一日起直至本年報日期，除本年報所披露者外。

代表董事會

展程控股有限公司

主席兼執行董事

廖子情

香港，二零二一年六月二十二日

## 財務資料概要

	截至三月三十一日止年度				
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
收益	<b>106,706</b>	154,078	185,939	176,841	166,300
毛利	<b>13,248</b>	19,225	43,955	44,590	35,074
除所得稅前(虧損)/溢利	<b>(8,560)</b>	(3,572)	20,353	27,523	6,696
年度(虧損)/溢利及全面收益總額	<b>(8,244)</b>	(4,746)	16,059	22,861	3,410
總資產	<b>145,582</b>	160,503	150,736	130,688	112,911
總負債	<b>52,311</b>	58,988	39,675	35,653	40,737
總權益及負債	<b>145,582</b>	160,503	150,736	130,688	112,911



羅兵咸永道

致展程控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

展程控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第75至128頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二一年三月三十一日的綜合財務狀況表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於二零二一年三月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓  
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

# 獨立核數師報告 (續)

## 意見的基礎 (續)

### 獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項為貿易應收款項的減值測試。

#### 關鍵審計事項

貿易應收款項的減值測試

請參見綜合財務報表的附註3.1(a)(2)、4(a)及18

於二零二一年三月三十一日， 貴集團的貿易應收款項總額約為19,747,000港元，約為總資產總值的14%。

管理層依據資料(包括不同客戶的信貸概況、貿易應收款項賬齡、歷史結算記錄、之後結算狀態及與相關客戶的持續貿易關係)對貿易應收款項進行減值評估。管理層亦考慮前瞻性資料，其可能影響客戶償還未償還結餘以估算預期信貸虧損以作出減值評估的能力。

由於根據預期信貸虧損模型就貿易應收款項作出減值評估涉及使用重大管理層判斷及估計，我們關注該領域。

#### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

截至二零二一年三月三十一日，我們對管理層貿易應收款項的減值測試實施之程序包括：

- 瞭解管理層就貿易應收款項減值的內部控制及評估過程，通過考慮估計不確定性的程度以及其他固有風險因素的水平；
- 評估管理層以前年度做出的貿易應收款項減值減值的結果，以測試其評估過程的有效性；
- 評估並測試貿易應收款項減值減值的關鍵控制；
- 以抽樣方式，向 貴集團客戶發出賬目證明書，以獲得第三方證據，證明截至年末的貿易應收款項金額；

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

- 評估於釐定虧損撥備的預期信貸虧損模式之適當性，以抽樣方式檢查相關的主要輸入數據，如貿易應收款項的每月賬齡情況及貿易應收款項與相應現金收入的結算情況，以評估歷史數據的準確性及完整性，並參考相關的歷史及前瞻性資料，質疑預期信貸虧損計算所依據的假設的合理性；及
- 對於在年結日已超出其信貸期的未撥備逾期應收款項在年末後仍未有付款，我們向管理層就這些應收款的可收回性、確認管理層有關歷史償還情況證據的說明、相關客戶的持續貿易關係和與相關客戶的未償還債務跟進等提出了質疑。

根據我們所履行的程序，我們發現管理層對貿易應收款項減值作出的評估有可得的證據支持。

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

# 獨立核數師報告 (續)

## 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是江令言。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，二零二一年六月二十二日

# 綜合全面收益表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	附註	截至三月三十一日止年度	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益	5	106,706	154,078
銷售成本	7	(93,458)	(134,853)
<b>毛利</b>		<b>13,248</b>	<b>19,225</b>
其他收入及收益—淨額	6	4,008	88
銷售及行政開支	7	(18,090)	(21,456)
貿易應收款項減值	7	(6,866)	(721)
<b>經營虧損</b>		<b>(7,700)</b>	<b>(2,864)</b>
融資收入	9	655	463
融資成本	9	(1,071)	(1,025)
融資成本—淨額	9	(416)	(562)
應佔一間合營企業虧損	16	(444)	(146)
<b>除所得稅前虧損</b>		<b>(8,560)</b>	<b>(3,572)</b>
所得稅抵免／(開支)	10	316	(1,174)
<b>年內虧損及全面開支總額</b>		<b>(8,244)</b>	<b>(4,746)</b>
<b>應佔年內全面開支總額</b>			
本公司擁有人		(8,240)	(4,739)
非控股權益		(4)	(7)
		<b>(8,244)</b>	<b>(4,746)</b>
本公司權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損 (以每股港仙列示)	12	(0.65)	(0.37)

第80頁至第128頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。

# 綜合財務狀況表

於二零二一年三月三十一日

	附註	於三月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	32,513	33,622
使用權資產	14	46,985	48,759
按金及預付款項	18	17	5
於一間合營企業的權益	16	275	719
<b>非流動資產總值</b>		<b>79,790</b>	83,105
<b>流動資產</b>			
存貨	19	553	342
貿易應收款項	18	19,747	31,902
按金及預付款項	18	8,061	9,275
可收回稅務		—	3,120
現金及現金等價物	20	37,431	32,759
<b>流動資產總值</b>		<b>65,792</b>	77,398
<b>資產總值</b>		<b>145,582</b>	160,503
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本	21	12,600	12,600
股份溢價	21	46,971	46,971
其他儲備		100	100
保留盈利		33,611	41,851
		93,282	101,522
非控股權益		(11)	(7)
<b>權益總額</b>		<b>93,271</b>	101,515

# 綜合財務狀況表 (續)

於二零二一年三月三十一日

	附註	於三月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	14	2	-
遞延稅項負債	15	1,706	2,379
<b>非流動負債總額</b>		<b>1,708</b>	2,379
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	23	3,893	3,425
應計費用及其他應付款項	23	3,190	4,540
借貸	22	43,395	48,536
即期所得稅負債		105	105
租賃負債	14	20	3
<b>流動負債總額</b>		<b>50,603</b>	56,609
<b>負債總額</b>		<b>52,311</b>	58,988
<b>權益及負債總額</b>		<b>145,582</b>	160,503

第75頁至128頁的綜合財務報表已於二零二一年六月二十二日獲董事會批准刊發，並由下列董事代表董事會簽署。

董事  
廖子情

董事  
胡淑君

第80頁至第128頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。

# 綜合權益變動表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	本公司權益持有人應佔						
	股本	股份溢價	其他儲備	保留盈利	總計	非控股權益	權益總額
	(附註21)	(附註21)					
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一九年四月一日的結餘	12,800	51,571	100	46,590	111,061	-	111,061
年內虧損	-	-	-	(4,739)	(4,739)	(7)	(4,746)
全面開支總額	-	-	-	(4,739)	(4,739)	(7)	(4,746)
與公司擁有人交易							
已購回及已註銷的股份(附註21)	(200)	(4,600)	-	-	(4,800)	-	(4,800)
於二零二零年三月三十一日的結餘	12,600	46,971	100	41,851	101,522	(7)	101,515
於二零二零年四月一日的結餘	12,600	46,971	100	41,851	101,522	(7)	101,515
年內虧損	-	-	-	(8,240)	(8,240)	(4)	(8,244)
全面開支總額	-	-	-	(8,240)	(8,240)	(4)	(8,244)
於二零二一年三月三十一日的結餘	12,600	46,971	100	33,611	93,282	(11)	93,271

第80頁至第128頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。

# 綜合現金流量表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	附註	截至三月三十一日止年度	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營所得／(所用)現金	24(a)	9,772	(1,194)
已付利息		(1,071)	(1,025)
退回／(已付)所得稅		2,763	(3,195)
經營活動所得／(所用)現金淨額		11,464	(5,414)
<b>投資活動所得現金流量</b>			
物業、廠房及設備付款		(2,287)	(3,728)
已收銀行利息		655	173
投資活動所用現金淨額		(1,632)	(3,555)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
銀行借貸的所得款項		–	25,000
償還銀行借貸	24(c)	(5,141)	(3,021)
租賃付款的主要成分	24(c)	(19)	(153)
購回股份	21	–	(4,800)
融資活動(所用)／所得現金淨額		(5,160)	17,026
現金及現金等價物增加淨額		4,672	8,057
於年初的現金及現金等價物		32,759	24,702
於年末的現金及現金等價物		37,431	32,759

第67頁至第122頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。

## 1 一般資料

展程控股有限公司(「本公司」)於二零一六年四月六日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。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(「本集團」)主要從事採購、加工及供應食材。本公司最終控股公司為Classic Line Holdings Limited(一間於英屬處女群島註冊成立的公司)。廖子情先生(「廖先生」)被視為最終控制方。

本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有指明外，綜合財務報表乃以千港元(「千港元」)呈列。

## 2 重大會計政策概要

編製綜合財務報表所應用的主要會計政策載列如下。除非另有指明，該等政策於呈列的所有年度一直貫徹採用。

### 2.1 編製基準

綜合財務報表乃根據所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港法例第622章香港公司條例的披露規定而編製。綜合財務報表採用歷史成本慣例編製。

按香港財務報告準則編製財務報表，需要作出若干關鍵會計估算，亦需要管理層在應用本集團會計政策的過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性的範疇，或涉及對財務報表屬重大假設和估算的範疇於附註4披露。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 2 重大會計政策概要 (續)

### 2.1 編製基準 (續)

#### (a) 採納新準則及準則修訂

本集團已採納以下與本集團的經營有關且於二零二零年四月一日開始的財政年度強制生效之新準則及準則修訂：

準則	修訂主旨事項
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義
香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號及香港財務報告準則第9號(修訂本)	利率基準改革
二零一八年財務報告概念框架	經修改財務報告概念框架

上文列出的修訂對過往期間確認的金額概無任何影響，並預期不會對當前或未來期間產生重大影響。

#### (b) 尚未生效之新準則及準則修訂

於二零二一年三月三十一日報告期間，若干非強制性新會計準則及對現有準則之修訂已頒佈，而本集團並未提前採納：

準則	修訂主旨事項	於下列日期或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則之年度改進 二零一八年至二零二零年	二零二二年一月一日
香港財務報告準則第3號、香港會計準則第16號及香港會計準則第37號(修訂本)	狹義修訂	二零二二年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第16號(修訂本)	與新型冠狀病毒(COVID-19)相關的租金寬減	二零二零年六月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革	二零二一年一月一日
香港註釋第五號(二零二零年)	借款人對包含按要價償還條款的定期貸款的分類	二零二三年一月一日
香港會計準則第28號及香港財務報告準則第10號(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投入	待定

本公司管理層預期應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可預見的未來將不會對財務報表造成重大影響。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.2 合併原則

#### (a) 附屬公司

附屬公司為本集團擁有控制權的所有實體(包括架構實體)。當本集團透過參與該實體的活動而獲得或享有可變回報，且有能力透過其對實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團當日起合併入賬，並自控制權終止當日起終止合併入賬。

本集團內公司間交易、結餘及交易的未變現收益予以抵銷。未變現虧損亦予以抵銷，除非交易有證據顯示所轉讓資產出現減值。本公司已在必要情況下對附屬公司之會計政策作出修訂，以確保與本集團所採納之政策一致。

附屬公司非控制性權益的總綜合收益及權益分別記錄在綜合綜合收益表、綜合股東權益變動表及綜合財務狀況表中。

#### (b) 權益變動

本集團將不會導致失去控制權的非控股權益交易視作與本集團權益擁有人的交易。擁有權權益變動導致控股與非控股權益賬面值的調整，以反映其於附屬公司的相關權益。非控股權益調整數額與任何已付或已收代價之間的任何差額於本公司擁有人應佔權益中的獨立儲備內確認。

倘本集團因喪失控制權而停止對一筆投資合併入賬或使用權益會計法，於實體的任何保留權益按公允價值重新計量，有關賬面值變動在全面收益表中確認。就其後入賬列作聯營公司、合營企業或金融資產的保留權益，其公允價值為初始賬面值。此外，先前於其他綜合收益確認與該實體有關的任何金額，按猶如本集團已直接出售有關資產或負債的方式入賬。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 2 重大會計政策概要<sup>(續)</sup>

### 2.3 業務合併

所有業務合併均以收購會計法入賬，無論所收購者為權益工具或其他資產。收購一間附屬公司所轉讓的代價包括：

- 所轉讓資產的公平值
- 所收購業務先前擁有人產生的負債
- 本集團發行的股權
- 或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值，及
- 任何先前存在的附屬公司股權的公平值。

除有限例外情況外，於業務合併收購的可識別資產以及承擔的負債及或然負債，初步按收購日期的公平值計量。本集團根據個別收購交易按公平值或非控股權益應佔被收購實體可識別資產淨值的比例確認於被收購實體的任何非控股權益。

收購相關成本於產生時支銷。

下列各項：

- 所轉讓代價，
- 被收購實體的任何非控股權益金額，及
- 於被收購實體先前的任何股本權益於收購日期的公平值

超出所收購可識別資產淨值的公平值時，其差額以商譽列賬。倘上述金額低於所收購業務可識別資產淨值的公平值，有關差額會作為一項議價購買直接於綜合全面收益表確認。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前持有的被收購方股本權益於收購日期的賬面值於收購日期重新按公平值計量。任何因該項重新計量產生的收益或虧損於綜合全面收益表中確認。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.4 獨立財務報表

附屬公司投資按成本扣除減值列賬。成本包括投資的直接歸屬成本。附屬公司的業績由本公司按已收及應收股息入賬。

當收到投資附屬公司的股息時，而股息超過附屬公司在股息宣派期間的全面收益總額，或在單獨財務報表的投資賬面值超過在綜合財務報表內被投資方淨資產(包括商譽)的賬面值。

### 2.5 分部報告

經營分部的報告方式與向主要營運決策人提供的內部報告方式一致。主要營運決策人負責分配資源及評估經營分部的表現，主要營運決策人已被確定為作出策略決策的執行董事。

### 2.6 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團旗下各實體的財務報表所載項目均採用有關實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。財務資料以本公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣港元呈列。

#### (b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日或項目重新計量的估值日期的現行匯率換算為功能貨幣。結算該等交易及按年末匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債而產生的外匯收益及虧損於綜合全面收益表確認。

與借貸和現金及現金等價物有關的匯兌收益和虧損在綜合全面收益表內的「融資收入或成本」中列報。所有其他匯兌收益和虧損在綜合全面收益表內的「其他收入」中列報。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 2 重大會計政策概要<sup>(續)</sup>

### 2.6 外幣換算<sup>(續)</sup>

#### (c) 集團公司

集團旗下功能貨幣與呈列貨幣不同的所有實體(全部均非採用高通脹經濟體系的貨幣)的業績及財務狀況按以下方式換算為呈列貨幣：

- (i) 各財務狀況表呈列的資產及負債按該財務狀況表日期的收市匯率換算；
- (ii) 各全面收益表的收入及支出按平均匯率(除非該平均值並非於交易日期的現行匯率累計影響的合理約數，在此情況下，收入及開支按於交易日期的匯率換算)換算；及
- (iii) 就此產生的所有貨幣換算差額於其他全面收益確認。

因收購境外實體而產生的商譽及公允值調整視為該境外實體的資產及負債，並按收市匯率換算。產生的貨幣換算差額於其他全面收益確認。

### 2.7 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊及減值虧損列賬。歷史成本包括收購項目直接應佔支出。

其後成本僅於與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，且該項目的成本能可靠計量時，方會列入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。已取代部分的賬面值將取消確認。所有其他維修及保養均於其產生的財政期間於綜合全面收益表扣除。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.7 物業、廠房及設備(續)

租賃物業裝修按其使用年期或租賃的未屆滿期間較短者予以折舊，而物業、廠房及設備折舊採用直線法計算，以於彼等估計可使用年期內分配成本至其剩餘價值，如下：

樓宇	29至35年
租賃物業裝修	租期或20年(以較短期限為準)
傢俬、裝置及設備	5年
汽車	3至4年

資產的剩餘價值及可使用年期於各報告期末檢討，並在適當情況下作出調整。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則其賬面值即時撇減至其可收回金額(附註2.9)。

出售收益或虧損乃按所得款項與賬面值的差額釐定，並於綜合全面收益表「其他收入及收益」確認。

### 2.8 合營安排

本集團已對所有合營安排應用香港財務報告準則第11號。根據香港財務報告準則第11號，於合營安排的投資視乎各投資方的合約權利及責任分類為合營業務或合營企業。本集團已評估合營安排的性質，將其釐定為合營企業。合營企業按權益法入賬。

根據權益會計法，於合營企業之權益初步按成本確認，隨後調整以確認本集團應佔收購後利潤或虧損及其他綜合收益之變動。本集團於合營企業的投資包括收購時產生的商譽。已收或應收合營企業的股息確認為於投資賬面值的扣減。倘本集團應佔合營企業之虧損等於或超過所持合營企業之權益(包括任何其他無抵押長期應收款項)，本集團不再確認虧損，除非本集團產生責任或代合營企業付款，則作別論。

本集團與其合營企業交易之未變現收益全對銷，以本集團所持合營企業之權益為限。除非有證據顯示交易中所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦會對銷。合營企業的會計政策如有需要已改變以符合集團採納的政策。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.9 非金融資產減值

倘發生事件或情況變動，表明資產的賬面值可能無法收回時，則會測試資產的減值情況。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的金額確認。可收回金額為資產公允值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。就評估減值而言，資產按可獨立識別現金流量(現金產生單位)的最低水平劃分組別。遭受減值的非金融資產於各報告日期檢討減值可否撥回。

### 2.10 金融資產

#### 2.10.1 分類

本集團將其所有金融資產分類為按攤銷成本計量之金融資產。該分類視乎管理金融資產的實體業務模式及現金流量的合約條款而定。

#### 2.10.2 確認及取消確認

以常規方式購買及出售金融資產於交易日期確認(即本集團承諾購買或出售資產的日期)。倘從金融資產中收取現金流量的權利到期或已轉讓且本集團已轉讓所有權的絕大部分風險及回報，則終止確認金融資產。

#### 2.10.3 計量

##### 債務工具

債務工具的先後計量取決於本集團管理相關資產的業務模式及資產的現金流量特徵。

攤銷成本：為收取合約現金流量而持有的資產，並且現金流量僅由本金和利息構成，該等資產以攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入使用實際利率法計算並計入融資收入內。任何因終止確認產生的收益或虧損直接於損益中確認，並與匯兌收益及虧損共同列示為「其他收入及收益」。減值虧損於綜合全面收益表列示為單獨項目。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.10 金融資產(續)

#### 2.10.4 減值

對於以攤餘成本計量的金融資產，本集團就其預期信貸虧損做出前瞻性評估。減值方法取決於其信用風險是否顯著增加。

對於貿易應收款項，本集團採用香港財務報告準則第9號允許的簡化方法，在初始確認時計量貿易應收款項整個存續期的預期信貸虧損，詳見附註3.1(a)。

### 2.11 抵銷金融工具

倘本集團當前有一項可合法執行權利以抵銷已確認金額，且有意按淨額基準結算或同時變現資產及清償債務的情況下，金融資產與負債方可予抵銷，並將淨金額列入綜合財務狀況表內。該法定可執行權力須不倚賴未來事件且必須在正常商業行為中，在公司或對手方違約、資不抵債或破產時均可執行。

### 2.12 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者入賬。成本按先進先出法釐定。製成品的成本包括原料、直接勞工、其他直接成本及相關生產開支(基於日常經營能力)。其不包括借貸成本。已購存貨成本經扣除回扣及折扣釐定。可變現淨值為於日常業務過程中的估計售價減進行銷售估計所需費用。

### 2.13 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為於日常業務過程中向客戶出售商品的應收款項。除非貿易應收款項按公允值確認時附有重大融資成分，否則初步按無條件代價金額確認。本集團持有貿易應收款項以收取合約現金流量，因此其後採用實際利息法按攤銷成本計量。有關本集團就貿易應收款項的會計處理及本集團減值政策說明的進一步資料，請參閱附註3.1(a)。

倘貿易及其他應收款項預期於一年或以內(或倘更久，則於業務的正常經營周期內)收回，則歸類為流動資產。否則呈列為非流動資產。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 2 重大會計政策概要<sup>(續)</sup>

### 2.14 現金及現金等價物

就呈列現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、於財務機構的活期存款、其他短期、高流動投資(原到期日為三個月或以下及可隨時轉換為已知金額的現金且所承受價值變動風險不大)及銀行透支。銀行透支列於綜合財務狀況表之流動負債之借貸內。

### 2.15 股本

普通股分類為權益。發行新股份直接應佔增額成本於權益中呈列為除稅後所得款項減少。

倘任何集團公司購入本公司的股本工具，例如由於進行股份回購，則已付代價(包括任何直接應佔新增成本(扣除所得稅))從本公司擁有人應佔權益中扣除作庫存股份，直至有關股份註銷或再發行為止。

### 2.16 貿易及其他應付款項

貿易應付款項及其他應付款項為於日常業務過程中從供應商所獲商品的付款責任。倘付款於一年內或以內(或倘於日常業務經營週期的更長時間)到期，則貿易及其他應付款項呈列為流動負債，否則呈列為非流動負債。

貿易及其他應付款項初始按公允值確認而隨後採用實際利率法按攤銷成本計量。

### 2.17 借貸

借貸初步按公允值(扣除已產生交易成本)確認。借貸其後按攤銷成本計量；所得款項(扣除交易成本)與贖回價金額的任何差額，於借貸期間採用實際利率法在綜合全面收益表確認。

在貸款融資將很有可能部分或全部被提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款時。在並無跡象顯示該貸款融資將很有可能部分或全部提取的情況下，該費用作為流動資金服務的預付款項資本化，並於其相關融資期間攤銷。

除非本集團可無條件延遲償還負債至報告期末後至少十二個月，否則借貸分類為流動負債。

## 2 重大會計政策概要 (續)

### 2.18 借貸成本

所有借貸成本於產生期間在損益確認。

### 2.19 即期及遞延所得稅

期內所得稅開支或抵免指根據各司法權區的適用所得稅率按即期應課稅收入支付的稅項，並根據由於暫時性差異及未使用稅務虧損而導致的遞延稅項資產和負債變動作出調整。

#### *即期所得稅*

即期所得稅支出按於報告期末本公司及其附屬公司及聯營公司經營所在及產生應課稅收入國家已頒佈或實質頒佈的稅法為基準計算。管理層定期就適用稅務法規須作出詮釋的情況評估報稅表狀況，並考量稅務機關是否很有可能接受不確定的稅務處理。本集團借由使用最可能金額或期望值方法之一（取決於本集團預期何種方法更能預測不確定性的結果），就每一不確定的稅務處理反映不確定的影響。

#### *遞延所得稅*

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與彼等於綜合財務狀況表中的賬面金額之間的暫時差額作全數撥備。然而，倘遞延稅項負債因初步確認商譽而產生，則不會確認。如遞延所得稅乃源自業務合併以外的交易中初始確認資產或負債，而在交易時並不影響會計或應課稅溢利或虧損，亦不會入賬處理。遞延所得稅按於結算日已頒佈或實質頒佈並預期於變現相關遞延所得稅資產或償還遞延所得稅負債時應用的稅率（及法律）釐定。

遞延稅項資產僅在未來應課稅金額將可用於利用該等暫時差異及虧損時予以確認。

倘本公司能控制撥回暫時差額的時間及該等差異很可能不會於可見將來撥回，則不會就外國業務投資賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延稅項負債及資產。

當有合法可執行權利抵銷即期所得稅資產及負債，以及當遞延所得稅結餘乃關於同一稅務機關時，則會抵銷遞延所得稅資產及負債。倘實體有合法可執行權利抵銷並擬按淨額基準結算或同時變現資產及結算負債時，則會抵銷即期所得稅資產及稅務負債。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.20 僱員福利

#### (a) 退休福利責任

香港

本集團推行一項界定供款強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，計劃已根據香港《強制性公積金計劃條例》註冊。強積金計劃的資產乃以獨立管理的基金持有。強積金計劃的資金一般由僱員及本集團撥付。

本集團於繳付供款後並無其他付款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。

#### (b) 僱員休假權利

僱員的年假權利於其應享有時確認。本集團就截至結算日止因僱員所提供的服務而產生的年假的估計負債作出撥備。

僱員的病假及產假權利未確認，直至僱員正式休假為止。

#### (c) 花紅計劃

本集團根據一個計及本集團股東應佔溢利(經作出若干調整)的公式，就花紅確認負債及開支。當出現合約責任或過往慣例引致推定責任時，本集團即確認撥備。

### 2.21 撥備

當本集團現時因過往事件而涉及法律或推定責任；履行責任可能須耗用資源；及金額已被可靠估計時會確認法律訴訟撥備。

倘有多項同類責任，會整體考慮責任類別以釐定償付時可能耗用的資源。即使與同一責任類別所涉及的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍會確認撥備。

撥備按預期以除稅前比率(反映當時市場對該責任特定的貨幣時間值及風險的評估)償付責任所需開支的現值計量。隨時間過去而產生的撥備增加確認為利息開支。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.22 收入確認

#### 商品銷售

本集團主要從事向香港食品服務營運商採購、加工及供應食材。當產品的控制權已轉讓(即產品交付予客戶)，且並無未履行的責任可影響批發商接受產品，方會確認銷售。在產品到達指定地點、陳舊過時及虧損風險已轉嫁客戶，而客戶已根據合約接受產品、接納規定已失效或本集團有客觀證據顯示符合接納的所有標準時，方會確認交付。銷售按銷售合約指定的價格入賬。

本集團在貨品交付時確認應收款，因為此時收回對價的權利是無條件的，本集團僅需等待客戶付款。

#### 存在重大融資成分

於釐定交易價格時，倘向客戶就轉移貨品或服務(不論以明示或暗示方式)而協定之付款時間為客戶或本集團帶來重大融資利益，則本集團就貨幣時間值的影響而調整已承諾之代價金額。於該等情況下，合約含有重大融資成分。不論於合約中以明示呈列或合約訂約方協定的支付條款暗示融資承諾，合約中均存在重大融資成分。

融資成分於綜合全面收益表「利息收入」內確認。

### 2.23 服務收入

服務收入於向客戶提供服務時按合約條款確認。

### 2.24 利息收入

利息收入採用實際利率法確認。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 2 重大會計政策概要<sup>(續)</sup>

### 2.25 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用當日確認為使用權資產及相應負債。

合約可能包含租賃及非租賃組成部分。本集團按照租賃及非租賃組成部分相應的獨立價格，將合約代價分配至租賃及非租賃組成部分。然而，就本集團為承租人的房地產租賃而言，其選擇將租賃及非租賃組成部分入賬為單一租賃組成部分，並無將兩者區分。

租賃產生的資產及負債初步以現值基準計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質上的固定付款)，減去任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款，採用於開始日期的指數或利率初步計量；
- 集團於剩餘價值擔保下預計應付的金額；
- 倘集團合理確定行使購買選擇權，則為該選擇權的行使價；及
- 倘租賃期反映集團行使該選擇權，則支付終止租賃的罰款。

根據合理確定延續選擇權支付的租賃付款亦計入負債計量之內。

租賃付款使用租賃中隱含的利率進行貼現。倘無法輕易確定該利率(為本集團租賃的一般情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產具有類似價值的資產所需資金而必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動

本集團未來可能根據指數或利率增加可變租賃付款額，而有關指數或利率在生效前不會計入租賃負債。當根據指數或利率對租賃付款作出的調整生效時，租賃負債根據使用權資產進行重新評估及調整。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.25 租賃(續)

租賃付款於本金及融資成本之間作出分配。融資成本在租賃期間於全面收益表扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初始計量金額
- 在開始日期或之前支付的任何租賃付款減去已收任何租賃優惠
- 任何初始直接成本，及

使用權資產一般於資產可使用年期或租賃期(以較短者為準)按直線法計算折舊。倘本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產於相關資產的可使用年期内予以折舊。本集團在對其土地及樓宇(於物業、廠房及設備內呈列)重新估值時，已選擇不就本集團所持有的使用權樓宇行使有關權利。

與短期租賃及低價值資產租賃相關的付款以直線法於損益確認為開支。短期租賃為租賃期12個月或以下的租賃。

本集團作為出租人的經營租賃的租賃收入按直線法於租賃期內確認為收入。獲取經營租賃產生的初始直接成本計入相關資產的賬面值，並於租賃期內以確認租賃收入的相同基準確認為開支。個別租賃資產按其性質計入財務狀況表。採納新租賃準則後，本集團無需對作為出租人所持有資產的會計處理作任何調整。

### 2.26 股息分派

向現時組成本集團之各附屬公司之權益持有人進行的股息分派，在本公司股東或董事(倘適用)批准股息的期間於本集團財務資料內確認為負債。

### 2.27 政府補助

政府補助會在合理地保證將會得到補助以及本集團將遵守所有附帶條件時確認。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 3 財務風險管理

### 3.1 財務風險因素

本集團的活動面臨的多種財務風險：信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團的整體風險管理程序集中於金融市場的不可預測性並尋求將本集團財務表現的潛在不利影響最小化。

財務部根據董事會批准的政策進行風險管理。本集團財務部與本集團的營運單位緊密合作，以辨識、評估及對沖財務風險。董事會將就整體風險管理及特定領域(如外匯風險、利率風險、信貸風險、衍生金融工具及非衍生金融工具的使用及多餘流動資金的投資)提供指引。

#### (a) 信貸風險

##### (1) 風險管理

本集團的信貸風險主要來自現金及現金等價物、貿易應收款項及按金。該等結餘在財務資料的賬面值代表本集團就其金融資產所承擔的最高信貸風險。

就貿易應收款項而言，客戶的信貸質素乃根據其財務狀況、過往經驗及其他因素評估。本集團設有政策確保獲銷售產品的客戶均具有良好信貸記錄。

於二零二一年三月三十一日，五大債務人分別佔本集團於年末貿易應收款項總額的65% (二零二零年三月三十一日：65%)，故本集團存在信貸風險集中的情況。本集團與此等客戶已建立長期合作關係。

本集團根據預期信貸虧損模型對具有重大及信貸減值餘額的貿易應收款項進行單獨及集體的減值評估。除面臨重大財務困難或進入清算期的客戶單獨進行減值評估外，其餘的貿易應收款項參考本集團未償付餘額的賬齡，根據共同的信貸風險特徵進行分組。

對於集體評估的貿易應收款項，管理層認為，鑒於與客戶的業務往來歷史和應收賬款的良好收賬記錄，本集團應收該等客戶的未付賬款餘額不存在內在的重大信貸風險。

本集團定期對其客戶進行信貸評估。就個別已證實減值的貿易應收款項而言，管理層已就該等結餘作出足夠撥備。

現金及等同現金項目亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值要求，但已確認的減值虧損並不重大。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(a) 信貸風險(續)

(2) 金融資產減值

貿易應收款項

本集團的貿易應收款項受限於預期信貸虧損模式。

本集團採用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量預期信貸虧損，即對所有貿易應收款項按照整個存續期的預期虧損撥備計量預期信貸虧損。

為計量預期信貸虧損，本集團根據共同信貸風險特徵及逾期天數分類其貿易應收款項。

預期虧損率乃根據於本期間的貿易應收款項的歷史月度未償餘額及信用狀況計算得出。過往虧損率已作出調整以反映影響客戶結付應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。本集團已識別與香港的生產總值及其他相關因素為最相關因素，並根據該等因素的預期變動調整歷史虧損率。

按此基準，就貿易應收款項而言，於年末的虧損撥備釐定如下：

	預期虧損率 千港元	總賬面值 千港元	預期信貸虧損 千港元
於二零二一年三月三十一日			
按個別基準計提撥備		13,758	(6,080)
按組合基準計提撥備-賬齡			
即期	0.37%	9,794	(36)
逾期1至30日	1.36%	1,402	(19)
逾期31至60日	2.18%	550	(12)
逾期61至90日	3.07%	391	(12)
逾期90日以上	8.33%	12	(1)
		25,907	(6,160)

# 綜合財務報表附註(續)

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (a) 信貸風險(續)

##### (2) 金融資產減值(續)

##### 貿易應收款項(續)

	預期虧損率 千港元	總賬面值 千港元	預期信貸虧損 千港元
於二零二零年三月三十一日			
按個別基準計提撥備		-	-
按組合基準計提撥備-賬齡			
即期	0.38%	14,003	(47)
逾期1至30日	0.47%	5,740	(27)
逾期31至60日	1.72%	2,783	(48)
逾期61至90日	1.81%	2,984	(54)
逾期90日以上	5.36%	6,940	(372)
		32,450	(548)

於二零二一年三月三十一日之貿易應收款項之年末虧損撥備與年初之虧損撥備之對賬如下：

	貿易應收款項 千港元
於二零一九年四月一日之虧損撥備	98
年內於損益確認之虧損撥備增加	721
年內撇銷為不可收回之應收款項	(271)
於二零二零年三月三十一日之虧損撥備	548
年內於損益確認之虧損撥備增加	6,866
年內撇銷為不可收回之應收款項	(1,254)
於二零二一年三月三十一日虧損撥備	(6,160)

貿易應收款項的減值虧損於經營溢利內呈列為減值虧損淨額。其後收回過往已撇銷的金額將計入同一項目。

## 3 財務風險管理 (續)

### 3.1 財務風險因素 (續)

#### (a) 信貸風險 (續)

##### (2) 金融資產減值 (續)

##### 貿易應收款項 (續)

倘貿易應收款無合理的預期收回，該等貿易應收款則會被撇帳。無合理預期收回的跡象，當中包括債務人未與本集團訂立還款計劃以及未按合同付款。

##### 以攤餘成本計量的其他金融資產

以攤餘成本計量的其他金融資產包括按金及其他應收款項。管理層認為，就交易方違約率和當前財務狀況而言，其信用風險自初始確認後未顯著增加。減值撥備根據12個月預期信貸虧損進行計量，預期信貸虧損幾乎為零。

以攤餘成本計量的其他金融資產的減值損失在經營利潤中列報為減值損失淨額。後續收回的之前沖銷的金額在相同項目中貸記。

#### (b) 流動性風險

審慎的流動性風險管理包括維持充足的現金及透過獲取足夠的可用信貸額度融資的能力。董事透過信貸融資取得其他資金維持資金的流動性，對現金流量預測進行監管以維持其持續經營。

管理層監察本集團流動資金需求以確保隨時擁有足夠現金滿足營運需要，同時備有足夠未提取承諾借貸融資餘額，致使本集團不會超出任何借貸融資的借貸限額或違反任何借貸融資的契諾（如適用）。本集團實體所持超逾營運資金管理所需結餘的現金盈餘將投資於計息銀行賬戶及具有合適期限或流動性充足的銀行存款，以提供上述預測釐定的充足餘額。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 流動性風險(續)

下表分析按照結算日起至合約到期日止的剩餘期限將本集團的非衍生金融負債納入相關到期日組別作出分析。表內所披露金額為合約未貼現現金流量(包括使用合約利率或(如為浮動利率)根據於結算日的現行利率計算的利息付款)及本集團可被要求償還的最早日期，惟隨附應要求還款條款的長期銀行借貸除外。

具體而言，就包含應銀行全權酌情要求還款條款的銀行借貸而言，分析載列按照實體最早可被要求償還(即倘貸款人行使其無條件權利要求即時還款)的期間的現金流出。倘貸款人並無行使其無條件權利，則未貼現現金流量並不包括按合約利率計算的利息付款。銀行借貸的到期日分析則按照預設還款日期編製。

	應要求或 於1年內 千港元	1至5年 千港元	未貼現現金 流出總額 千港元
<b>於二零二一年三月三十一日</b>			
隨附應要求還款條款的長期銀行借貸	43,395	—	43,395
貿易及其他應付款項	5,123	—	5,123
租賃負債	20	2	22
	<b>48,538</b>	<b>2</b>	<b>48,540</b>
<b>於二零二零年三月三十一日</b>			
隨附應要求還款條款的長期銀行借貸	48,536	—	48,536
貿易及其他應付款項	5,249	—	5,249
租賃負債	3	—	3
	<b>53,788</b>	<b>—</b>	<b>53,788</b>

### 3 財務風險管理 (續)

#### 3.1 財務風險因素 (續)

##### (b) 流動性風險 (續)

下表概述有關按照貸款協議所載協定還款計劃還款並隨附應要求還款條款的銀行借貸的到期日分析。金額包括使用合約利率計算的利息付款。考慮到本集團的財務狀況，董事認為銀行將不可能行使酌情權要求即時還款。董事認為該等銀行借貸將根據貸款協議所載計劃還款日期償還。

	到期日分析 – 按照計劃還款並隨附 應要求還款條款的銀行借貸		
	一年內 千港元	一年以上 千港元	總額 千港元
於二零二一年三月三十一日	6,082	41,450	47,532
於二零二零年三月三十一日	6,430	49,671	56,101

##### (c) 利率風險

本集團的利率風險來自銀行借貸。本集團因浮息銀行借貸承受現金流利率風險，但部分被以浮動利率持有的銀行現金所抵銷。於二零二一年三月三十一日，本集團浮息借貸以港元計值 (二零二零年三月三十一日：相同)。

於二零二一年三月三十一日，倘以港元計值的借貸利率上升/下跌50個基點，而所有其他變量保持不變，年內除稅後虧損會增加/減少約181,000港元 (二零二零年三月三十一日：年內除稅後虧損將增加/減少約203,000港元)，主要是由於浮息借貸利率的利息開支增加/減少。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 3 財務風險管理(續)

### 3.2 資本風險管理

本集團進行資本管理旨在保障本集團能夠持續營運，以為股東提供回報並為其他持份者帶來利益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額、向股東退回資本、發行新股份或出售資產以減輕債務。

本集團按照資本負債比率監控資本。該比率乃按債務總額除資本總額計算。債務總額計算為借貸及租賃負債總額。資本總額計算為綜合財務報表所示「權益」。

本集團的資本負債比率如下：

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
債務總額	43,417	48,539
權益總額	93,271	101,515
資本負債比率	47%	48%

### 3.3 公允值估計

於二零二一年三月三十一日，本集團並無擁有按公允值計量的任何金融資產或金融負債(二零二零年三月三十一日：相同)。

應收款項及應付款項的賬面值與其公允值合理相若。就披露目的的金融負債的公允值乃按本集團就類似金融工具可得之現行市場利率對遠期合約現金流量折現而估計。

## 4 重大會計估計及判斷

本集團根據過往經驗及其他因素，包括對日後事件所作被認為在若干情況下是合理的預期，持續對估計及判斷進行評估。本集團就未來作出估計及假設。按定義，所產生的會計估計大多將有別於有關實際結果。有重大風險造成下一財政年度資產及負債賬面值重大調整的估計及假設於下文闡述。

### (a) 貿易及其他應收款項減值

本集團管理層根據有關違約風險及預期虧損率的假設釐定金融資產的虧損撥備。本集團於作出該等假設及選擇減值計算輸入數據時，根據本集團過往歷史、現行市況及於各報告期末之前瞻性估計作出判斷。關鍵假設及輸入數據的詳情披露於附註3.1(a)(2)。

### (b) 物業、廠房及設備及使用權資產減值

物業、廠房及設備，以及使用權資產按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。在釐定資產是否出現減值時，本集團已行使判斷並作出估計，尤其是評估(1)是否發生可能影響資產價值的事件或任何跡象；(2)資產的賬面值是否有可收回款項的支持，倘為使用價值，則為根據資產的持續使用或公允值減出售成本估計的未來現金流的淨現值；及(3)將於估計可收回款項應用的適用的主要假設，包括現金流預測及適當的貼現率。假設及估計的變動，包括現金流預測的貼現率或增長率，可能對減值測試中使用的淨現值有重大影響。

### (c) 所得稅

本集團須於香港繳納所得稅。釐定所得稅撥備時需要作出重大判斷。於日常業務過程中，有眾多難以確定最終稅項之交易及計算方法。本集團按照會否出現額外應繳稅項之估計為基準而確認預期稅務審核事宜所產生之負債。倘該等事宜之最終稅務結果與起初記賬之金額不同，有關差額將會影響作出有關決定期內之所得稅及遞延所得稅項撥備。

當管理層認為未來很可能有應課稅利潤可以用作抵扣暫時性差異或稅收虧損時，與若干暫時性及稅收虧損有關的遞延所得稅資產就會被確認。倘預期與原來的估計不同，該差異將影響到該估計改變期間的遞延所得稅資產及所得稅開支的確認。

## 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

### 5 分部資料

本集團營運一個單一經營分部。該單一經營分部的報告形式與提供予主要經營決策者的內部報告形式一致。主要經營決策者負責分配資源並評估經營分部的表現，已確定為作出戰略決策的執行董事。

本集團主要於香港從事採購、加工及供應食材。

年內確認的收益總額如下：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益，於某個時間點確認	106,706	154,078

來自外部人士的收益產生自多名外部客戶，而向管理層呈報的收益按與綜合財務報表一致的方式計量。

來自外部客戶的交易佔本集團總收益10%或以上的收益如下：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
客戶A	10,966	不適用

## 綜合財務報表附註 (續)

### 6 其他收入及收益－淨額

	截至於三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
政府補貼(附註)	3,844	–
雜項收入	164	138
出售物業、廠房及設備之虧損	–	(50)
	<b>4,008</b>	<b>88</b>

附註：

政府補助約3,844,000港元則為來自防疫抗疫基金項下保就業計劃(「保就業計劃」)及其他計劃的補助，與新型冠狀病毒(「COVID-19」)有關。該等補助並無隨附未達成條件或其他或然條件。

### 7 按性質分類的開支

	截至於三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
存貨成本(附註19)	69,297	100,139
僱員福利開支(附註8)	16,969	21,860
佣金	641	845
核數師酬金		
– 審核相關服務	918	960
– 非審核服務	79	98
物業、廠房及設備折舊(附註13)	3,396	2,960
使用權資產折舊(附註14)	1,812	1,852
經營租賃(短期租賃)	206	583
運輸費用	9,549	15,599
貿易應收款項減值撥備	6,866	721
專業及諮詢費用	2,265	2,556
有關轉板上市之專業費用	–	1,243
其他開支	6,416	7,614
	<b>118,414</b>	<b>157,030</b>

## 綜合財務報表附註 (續)

### 8 僱員福利開支—包括董事酬金

(a) 年內僱員福利開支如下：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
工資、薪金及津貼	15,296	19,164
退休福利成本—界定供款計劃	690	1,528
其他	983	1,168
	<b>16,969</b>	<b>21,860</b>

### (b) 董事酬金

於本年度本公司各董事的酬金載列如下：

董事姓名	袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物福利 千港元	僱主的 退休金 計劃供款 千港元	其他福利 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二一年三月三十一日止年度</b>					
<b>執行董事</b>					
廖子情先生(主席)	-	609	18	610	1,237
胡淑君女士(行政總裁)	-	600	18	264	882
<b>非執行董事</b>					
黃忠揚先生	84	-	-	-	84
<b>獨立非執行董事</b>					
李安梨女士	156	-	-	-	156
吳祺敏先生	156	-	-	-	156
羅少傑先生	156	-	-	-	156
	<b>552</b>	<b>1,209</b>	<b>36</b>	<b>874</b>	<b>2,671</b>

8 僱員福利開支—包括董事酬金(續)

(b) 董事酬金(續)

董事姓名	袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物福利 千港元	僱主的 退休金 計劃供款 千港元	其他福利 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二零年三月三十一日止年度</b>					
<b>執行董事</b>					
廖子情先生(主席)	-	1,200	18	610	1,828
胡淑君女士(行政總裁)	-	600	18	264	882
<b>非執行董事</b>					
黃忠揚先生	81	-	-	-	81
<b>獨立非執行董事</b>					
李安梨女士	153	-	-	-	153
吳祺敏先生	153	-	-	-	153
羅少傑先生	153	-	-	-	153
	540	1,800	36	874	3,250

於截至二零二一年三月三十一日止年度，概無本公司董事放棄收取本集團公司支付或應支付的任何酬金且本集團並無向董事支付任何酬金以吸引彼等加入本集團或作為加入本集團後的獎勵或離職補償(二零二零年三月三十一日：相同)。

(i) 董事之退休福利

概無於截至二零二一年三月三十一日止年度就任何董事有關管理本公司或其附屬公司事務的其他服務而支付或應收任何退休福利(二零二零年三月三十一日：相同)。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 8 僱員福利開支—包括董事酬金(續)

#### (b) 董事酬金(續)

##### (ii) 董事之離職福利

於截至二零二一年三月三十一日止年度，概無就提早終止委任而向本公司董事支付任何付款作為賠償(二零二零年三月三十一日：相同)。

##### (iii) 就獲提供董事服務而向第三方提供代價

於截至二零二一年三月三十一日止年度，概無就獲提供董事服務而就擔任本公司董事向任何第三方支付任何款項(二零二零年三月三十一日：相同)。

##### (iv) 有關有利於董事、由有關董事控制的法團及與其有關連的實體之貸款、準貸款及其他交易之資料

於截至二零二一年三月三十一日止年度，概無有利於董事、由有關董事控制的法團及與其有關連的實體之貸款、準貸款及其他交易(二零二零年三月三十一日：相同)。

##### (v) 董事於交易、安排或合約中之重大權益

除該等綜合財務報表所披露者外，本公司概無訂立且本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益而於截至二零二一年三月三十一日止年度年末或任何時間仍然存續的與本公司業務有關之重大交易、安排及合約(二零二零年三月三十一日：相同)。

8 僱員福利開支—包括董事酬金(續)

(c) 五名最高薪人士

截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團五名最高薪人士包括兩名董事(二零二零年三月三十一日：兩名董事)，彼等的酬金反映於上文呈列的分析。截至二零二一年三月三十一日止年度，分別應付餘下三名人士(二零二零年三月三十一日：三名人士)的酬金如下：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
工資、薪金及津貼	1,252	1,430
退休福利成本—界定供款計劃	49	52
	<b>1,301</b>	<b>1,482</b>

上述人士的酬金介乎以下範圍：

	人數	
	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
酬金範圍		
零至1,000,000港元	3	3

## 綜合財務報表附註 (續)

### 9 融資成本－淨額

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
銀行借貸的利息開支	1,070	1,022
融資負債的利息開支	1	3
融資成本	1,071	1,025
利息收入	(655)	(463)
融資成本－淨額	416	562

### 10 所得稅(抵免)／開支

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此，獲豁免繳納開曼群島所得稅。

於截至二零二一年三月三十一日止年度，已按16.5%的稅率就估計應課稅溢利作出香港利得稅撥備(二零二零年三月三十一日：16.5%)。

扣除自綜合全面收益表的所得稅(抵免)／開支指：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期所得稅		
－本年度	–	77
－過往年度撥備不足／(超額撥備)	357	(21)
遞延所得稅(附註15)	357	56
所得稅(抵免)／開支	(673)	1,118
	(316)	1,174

## 10 所得稅(抵免)／開支(續)

本集團除所得稅前虧損的稅項與理論上按香港稅率計算所得金額的差異如下：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除所得稅前虧損	(8,560)	(3,572)
按稅率16.5%(二零二零年三月三十一日：16.5%)計算	(1,412)	(589)
不可扣稅開支	434	1,613
毋須課稅收入	(644)	(29)
過往年度撥備不足／(超額撥備)	357	(21)
動用先前未確認的稅項虧損	(3)	-
確認過往並無確認之稅務虧損	(373)	-
首2百萬港元應課稅溢利8.25%之稅項抵免	-	(47)
稅項扣減	-	(40)
並無確認遞延所得稅資產的稅項虧損及其他臨時差異	1,325	287
所得稅(抵免)／開支	(316)	1,174

## 11 股息

董事會並不建議派發截至二零二一年三月三十一日止年度的末期股息(二零二零年三月三十一日：無)。

## 12 本公司權益持有人應佔年內每股虧損－基本及攤薄

每股基本虧損乃按本公司權益持有人應佔虧損除以年內已發行普通股加權平均數計算：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
本公司權益持有人應佔虧損(千港元)	(8,240)	(4,739)
就計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均數(千股)	1,260,000	1,270,481
每股虧損(以每股港仙列示)	(0.65)	(0.37)

本集團並無擁有與普通股有關的任何潛在攤薄購股權或其他工具。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 13 物業、廠房及設備

	土地及 樓宇 千港元	租賃物業 裝修 千港元	傢俱、 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零一九年四月一日					
成本	72,070	10,590	7,258	3,000	92,918
累計折舊	(4,386)	(860)	(3,068)	(1,423)	(9,737)
賬面淨值	67,684	9,730	4,190	1,577	83,181
截至二零二零年三月三十一日止年度					
年初賬面淨值	67,684	9,730	4,190	1,577	83,181
會計政策變動的調整	(50,548)	-	-	-	(50,548)
添置	1,209	2,233	557	-	3,999
出售	-	-	(50)	-	(50)
折舊	(571)	(604)	(1,009)	(776)	(2,960)
年末賬面淨值	17,774	11,359	3,688	801	33,622
於二零二零年三月三十一日					
成本	20,513	12,823	7,615	3,000	43,951
累計折舊	(2,739)	(1,464)	(3,927)	(2,199)	(10,329)
賬面淨值	17,774	11,359	3,688	801	33,622
截至二零二一年三月三十一日止年度					
年初賬面淨值	17,774	11,359	3,688	801	33,622
添置	-	-	240	2,047	2,287
出售	-	-	-	-	-
折舊	(610)	(939)	(1,042)	(805)	(3,396)
年末賬面淨值	17,164	10,420	2,886	2,043	32,513
於二零二一年三月三十一日					
成本	20,513	12,823	7,855	5,047	46,238
累計折舊	(3,349)	(2,403)	(4,969)	(3,004)	(13,725)
賬面淨值	17,164	10,420	2,886	2,043	32,513

### 13 物業、廠房及設備(續)

截至二零二一年三月三十一日止年度，折舊開支為約1,661,000港元(二零二零年三月三十一日：約1,657,000港元)及約1,735,000港元(二零二零年三月三十一日：約1,033,000港元)已分別計入銷售成本及銷售及行政開支。

於二零二一年三月三十一日，銀行借貸約43,395,000港元(二零二零年三月三十一日：約48,536,000港元)由價值為約15,590,000港元之樓宇及約41,736,000港元之使用權資產作抵押(二零二零年三月三十一日：分別價值為約16,532,000港元之樓宇及約43,329,000港元之使用權資產)。

### 14 租賃

#### (a) 於綜合財務狀況表內確認的款項

綜合財務狀況表列示以下有關租賃的款項：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
<b>使用權資產</b>		
租賃土地	46,965	48,756
樓宇	20	3
	<b>46,985</b>	<b>48,759</b>
<b>租賃負債</b>		
流動	20	3
非流動	2	—
	<b>22</b>	<b>3</b>

本集團通過租賃安排獲得控制各種物業使用一段時間的權利。租賃安排是個別協商的，包含各種不同的條款和條件，包括租賃付款和1至2年的租賃期限。二零二一財政年度添置使用權資產為約38,000港元。

於二零二一年三月三十一日，本集團於租賃土地的所有權益均位於香港，租期介乎10至50年(二零二零年三月三十一日：相同)。

## 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

### 14 租賃<sup>(續)</sup>

#### (b) 於綜合全面收益表內確認的款項

表內列示以下有關租賃的款項：

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
使用權資產折舊費用		
租賃土地	1,791	1,792
樓宇	21	60
	<b>1,812</b>	<b>1,852</b>
利息開支(計入融資成本)	1	3
有關短期租賃的開支(計入銷售成本以及銷售及行政開支)	206	436
不列示為短期租賃的低值資產租賃相關開支(計入銷售及行政開支)	–	147

於截至二零二一年三月三十一日的租賃負債現金流出總額約為19,000港元。

### 15 遞延所得稅

遞延所得稅賬目的淨變動如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於年初	(2,379)	(1,261)
自綜合全面收益表計入/(扣除)(附註10)	673	(1,118)
於年末	<b>(1,706)</b>	<b>(2,379)</b>

當有合法可執行權利互相抵銷即期所得稅資產及即期稅項負債，以及當遞延所得稅乃關於同一財政機關時，則遞延所得稅資產及負債能夠互相抵銷。

15 遞延所得稅(續)

未計及同一稅務司法權區所抵銷結餘，遞延所得稅資產及負債於截至二零二零年及二零二一年三月三十一日止年度的變動如下：

遞延所得稅資產

	稅項虧損 千港元
於二零一九年四月一日及於二零二零年三月三十一日 於綜合全面收益表內確認	- 1,143
於二零二一年三月三十一日	1,143

遞延所得稅負債

	遞延 稅項折舊 千港元
於二零一九年四月一日 於綜合全面收益表內確認	(1,261) (1,118)
於二零二零年三月三十一日	(2,379)
於二零二零年四月一日 於綜合全面收益表內確認	(2,379) (470)
於二零二一年三月三十一日	(2,849)

於報告期末，本集團擁有未動用稅項虧損約8,373,000港元(二零二零年三月三十一日：約7,457,000港元)可用作抵銷未來溢利。因為未來溢利來源的不可預測性，概無就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。

## 綜合財務報表附註(續)

### 16 於一間合營企業的權益

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
投資成本	1,000	1,000
分佔收購後虧損	(725)	(281)
	275	719

於一間合營企業的投資變動如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於四月一日	719	865
分佔年內虧損	(444)	(146)
於三月三十一日	275	719

於二零二一年三月三十一日，於一間合營企業的投資詳情如下：

公司名稱	註冊成立及 經營地點	所有權權益 百分比	主要活動	計量方法
中熙國際投資有限公司	香港	50%	生產烘焙產品	權益

中熙國際投資有限公司為一間私營公司，其股份並無取得市場報價。

並無與本集團於一間合營企業的投資有關的或然負債，及於二零二零年及二零二一年三月三十一日，合營企業其本身並無或然負債。

16 於一間合營企業的權益(續)

一間合營企業之財務資料概述

下文載列中熙國際投資有限公司的財務資料概述，乃使用權益法入賬。

財務狀況表概述

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>流動</b>		
現金及現金等價物	531	313
其他流動資產(不包括現金及現金等價物)	—	768
流動資產總額	531	1,081
其他流動負債	(136)	(9)
<b>非流動</b>		
其他非流動資產	155	365
<b>資產淨值</b>	<b>550</b>	<b>1,437</b>
於合營企業50%權益	275	719

全面收益表概述

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益	230	588
本年度虧損	(887)	(292)
分佔合營企業50%虧損	(444)	(146)

## 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

### 17 按類別劃分的金融工具

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>按攤銷成本計量之金融資產</b>		
— 貿易應收款項	19,747	31,902
— 其他應收款項及按金	286	268
— 現金及現金等價物	37,431	32,759
<b>總計</b>	<b>57,464</b>	<b>64,929</b>
<b>金融負債</b>		
— 貿易應付款項	3,893	3,425
— 其他應付款項(不包括非金融負債)	1,230	1,824
— 借貸	43,395	48,536
— 租賃負債	22	3
<b>總計</b>	<b>48,540</b>	<b>53,788</b>

### 18 貿易應收款項、按金及預付款項

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>貿易應收款項(附註a)</b>		
— 關聯方(附註26(b))	54	45
— 第三方	19,693	31,857
	<b>19,747</b>	<b>31,902</b>
其他預付款項	7,792	9,012
其他應收款項及按金	286	268
	<b>8,078</b>	<b>9,280</b>
減非流動部分：預付款項及按金	(17)	(5)
<b>計入流動資產的按金及預付款項</b>	<b>8,061</b>	<b>9,275</b>

18 貿易應收款項、按金及預付款項(續)

(a) 貿易應收款項

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
貿易應收款項	25,907	32,450
減：虧損撥備	(6,160)	(548)
	19,747	31,902

貿易應收款項的賬面值與其公允值相若及以港元計值。

本集團通常授予其客戶介乎0至120天(二零二零年三月三十一日：0至120天)的信貸期。貿易應收款項按發票日期列示的賬齡分析如下：

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
1至30天	9,220	7,787
31至60天	3,991	4,598
61至90天	1,538	5,300
91至120天	1,289	2,876
120天以上	9,869	11,889
總計	25,907	32,450

本集團按香港財務報告準則第9號的規定，應用簡化方法為預期信貸虧損作撥備，其中容許就貿易應收款項使用整個存續期的預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，該等應收款項乃根據共有的信貸風險特性及自發票日期起計的賬齡進行分組。有關預期信貸虧損撥備的進一步資料，請參閱附註3.1(a)。

於報告日，本集團承受的最大信貸風險為上述應收款項的賬面值。本集團並無持有任何擔保抵押品。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 19 存貨

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
原材料	553	342
減：陳舊存貨撥備	-	-
存貨淨額	553	342

於截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止年度，計入銷售成本的存貨成本分別約69,297,000港元及約100,139,000港元。

### 20 現金及現金等價物

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
銀行現金	37,431	32,759

附註：

- (a) 該金額指綜合現金流量表內現金及現金等價物。
- (b) 本集團的現金及銀行結餘按以下貨幣計值：

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
港元	37,385	32,661
美元	15	67
日圓	25	25
澳元	6	6
	37,431	32,759

21 股本及股份溢價

	普通股數目 (千股)	普通股面值 千港元	股份溢價 千港元
<b>法定股本</b>			
每股0.01港元的普通股			
於二零二零年三月三十一日、			
二零二零年四月一日及			
二零二一年三月三十一日	2,000,000	20,000	-
<b>已發行及繳足</b>			
每股0.01港元的普通股			
於二零一九年四月一日	1,280,000	12,800	51,571
購回股份	(20,000)	(200)	(4,600)
於二零二零年及二零二一年三月三十一日	1,260,000	12,600	46,971

於截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司透過於聯交所購買購回合共20,000,000股自有股份。隨後自有股份獲註銷。已付總價約4,800,000港元於股份溢價中扣除，並與股本抵銷。

## 綜合財務報表附註(續)

### 22 借貸

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>流動，有抵押</b>		
須於一年內償還，但載有應要求還款條款的銀行借貸(附註(i))	5,353	4,970
須於一年後償還，但載有應要求還款條款的銀行借貸(附註(i))	38,042	43,566
<b>借貸總額</b>	<b>43,395</b>	<b>48,536</b>

所有借貸(包括載有應要求償還條款的銀行貸款)按攤銷成本列賬。

借貸的賬面值與其公允值相若及以港元計值。於二零二零年三月三十一日及二零二一年三月三十一日，加權平均利率分別為3.2%及1.8%。

附註(i)：

於二零二一年三月三十一日，銀行借貸約43,395,000港元(二零二零年三月三十一日：約48,536,000港元)以樓宇及使用權資產作抵押，價值分別為約15,590,000港元及約41,736,000港元(二零二零年三月三十一日：樓宇及使用權資產的價值分別為約16,532,000港元及約43,329,000港元)(附註13)及本公司提供的公司擔保(二零二零年三月三十一日：相同)。

23 貿易及其他應付款項

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
貿易應付款項(附註(a))		
— 關聯方(附註26(b))	7	7
— 第三方	3,886	3,418
	<b>3,893</b>	3,425
其他應付款項及應計費用		
— 員工成本應計費用	1,960	2,716
— 應付佣金	18	87
— 其他應計費用及其他應付款項	1,212	1,737
	<b>3,190</b>	4,540
	<b>7,083</b>	7,965

(a) 貿易應付款項

於二零二一年三月三十一日及二零二零年三月三十一日，貿易應付款項按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
0至30天	3,144	2,481
31至60天	684	635
61至90天	65	309
	<b>3,893</b>	3,425

本集團貿易應付款項的賬面值與其公允值相若。

# 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

## 24 綜合現金流量表附註

### (a) 經營所得／(所用)現金對賬

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除所得稅前虧損	(8,560)	(3,572)
就下列各項作出調整：		
利息收入	(655)	(463)
融資成本	1,071	1,025
物業、廠房及設備折舊(附註13)	3,396	2,960
使用權資產折舊(附註14)	1,812	1,852
出售物業、廠房及設備之虧損(附註24(b))	–	50
貿易應收款項減值撥備	6,866	721
分估一間合營企業虧損	444	146
營運資金變動前經營溢利	4,374	2,719
營運資金變動		
存貨(增加)／減少	(211)	918
貿易應收款項減少	5,289	5,357
按金及預付款項減少／(增加)	1,202	(6,242)
貿易應付款項增加／(減少)	468	(2,897)
應計費用及其他應付款項減少	(1,350)	(1,049)
經營所得／(所用)現金	9,772	(1,194)

### (b) 出售物業、廠房及設備之所得款項淨額包括：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
物業、廠房及設備之賬面淨值(附註13)	–	50
出售物業、廠房及設備之虧損(附註6、附註24(a))	–	(50)
出售物業、廠房及設備之所得款項淨額	–	–

24 綜合現金流量表附註(續)

(c) 債務淨額對賬

融資活動產生之負債：

	融資租賃承擔 千港元	銀行借貸 千港元	租賃負債 千港元	總計 千港元
於二零一九年四月一日	93	26,557	–	26,650
確認採納香港財務報告準則 第16號	(93)	–	180	87
於二零一九年四月一日	–	26,557	180	26,737
重新計量租賃負債	–	–	(24)	(24)
現金流量－融資活動淨額	–	21,979	(153)	21,826
於二零二零年三月三十一日	–	48,536	3	48,539
添置使用權資產	–	–	38	38
現金流量－融資活動淨額	–	(5,141)	(19)	(5,160)
於二零二一年三月三十一日	–	43,395	22	43,417

25 或然負債

於二零二一年三月三十一日，概無與本集團有關之重大或然負債(二零二零年三月三十一日：相同)。

26 關聯方交易

就該等綜合財務報表而言，倘一方能夠直接或間接對本集團所作的財務及經營決策發揮重大影響力，有關各方即被視為本集團的關聯方。關聯方可能為個人(即主要管理層成員、高持股量股東及／或彼等的近親)或其他實體，包括本集團屬個人的關聯方對其有重大影響力的實體。受到共同控制的各方亦被視為關聯方。

## 綜合財務報表附註(續)

### 26 關聯方交易(續)

董事認為，下列公司為於截至二零二零年及二零二一年三月三十一日止年度與本集團曾有重大交易或結餘的關聯方：

關聯方名稱	與本集團的關係
永昌富有限公司	本公司董事廖子情擁有實益權益
歐潔英	該合夥業務的擁有人為本公司股東及董事廖子情之關聯人士

除上文所披露的關聯方資料外，下文概述本集團與其關聯方於本年度日常業務過程中進行的重大交易，以及於本年末關聯方交易結餘。

#### (a) 與關聯方的交易

	截至三月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
持續關聯方交易		
向關聯公司出售貨物		
— 永昌富有限公司	570	707
向關聯方購買貨物		
— 歐潔英	48	62

#### (b) 與關聯方的結餘

	於三月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應收永昌富有限公司款項	54	45
應付歐潔英款項	7	7

與關聯方的結餘之賬面值與其公允值相若及以港元計值。

#### (c) 主要管理層薪酬

主要管理層包括本集團執行董事。就僱員服務已付或應付主要管理層的薪酬於附註8(b)披露。

27 本公司主要附屬公司

以下為於二零二一年三月三十一日附屬公司名單：

公司名稱	註冊成立/ 成立國家/地點	註冊/已發行 及繳足股本	主要活動	母公司 直接持有 的普通股比例	本集團 所持有 的普通股比例
Eminent Ace Group Limited	英屬處女群島	1美元	投資控股/香港	100%	-
日新食品貿易(香港)有限公司	香港	1港元	加工及分銷蔬菜及其他食物/ 香港	-	100%
獅城有限公司	英屬處女群島	100美元	投資控股/香港	-	100%
康意國際有限公司	香港	100,000港元	持有物業及投資/香港	-	100%
星盈控股有限公司	塞舌爾	1美元	投資控股/香港	100%	-
東蒼物流有限公司	香港	1港元	物流服務/香港	-	100%
優愉有限公司	薩摩亞	100美元	投資控股/香港	100%	-
來旭有限公司	香港	1港元	持有物業及投資/香港	-	100%
泉興有限公司	香港	1港元	持有物業及投資/香港	-	100%
Wonderful Link International Limited	英屬處女群島	100美元	投資控股/香港	71%	-
欣思有限公司	香港	1港元	投資控股/香港	-	71%
Global Pop Limited	英屬處女群島	1美元	投資控股/香港	100%	-
奧俊有限公司	香港	1港元	投資控股/香港	-	100%

## 綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

### 28 本公司財務狀況表及儲備變動

	附註	於三月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		16,095	16,095
<b>非流動資產總額</b>		<b>16,095</b>	16,095
<b>流動資產</b>			
應收一間附屬公司款項		40,838	41,390
<b>流動資產總額</b>		<b>40,838</b>	41,390
<b>總資產</b>		<b>56,933</b>	57,485
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本		12,600	12,600
股份溢價	28 (a)	46,971	46,971
其他儲備	28 (a)	6,295	6,295
累計虧損	28 (a)	(8,933)	(8,381)
<b>權益總額</b>		<b>56,933</b>	57,485

本公司財務狀況表已於二零二一年六月二十二日獲董事會批准刊發，並由下列董事代為簽署。

董事  
廖子情

董事  
胡淑君

28 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

(a) 本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	累計虧損 千港元
於二零一九年四月一日	51,571	6,295	(6,383)
本年度虧損	-	-	(1,998)
股份購回	(4,600)	-	-
於二零二零年三月三十一日及 二零二零年四月一日	46,971	6,295	(8,381)
本年度虧損	-	-	(552)
於二零二一年三月三十一日	46,971	6,295	(8,933)