

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份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。



## ASIAN CITRUS HOLDINGS LIMITED

### 亞洲果業控股有限公司\*

(於百慕達註冊成立的有限公司)

(股份代號：73)

### 截至二零二一年六月三十日止年度 全年業績公告

亞洲果業控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年六月三十日止年度經審核綜合業績，連同截至二零二零年六月三十日止年度之比較數字。

#### 經營業績

	截至六月三十日止年度		變動(%)
	二零二一年 (人民幣百萬元)	二零二零年 (人民幣百萬元)	
已申報財務資料			
收入	195.6	451.8	-56.7
其他收入	9.4	7.6	23.7
除稅前溢利	7.3	33.1	-77.9
經營溢利淨額	4.0	24.8	-83.9
股東應佔溢利	4.0	24.8	-83.9
每股基本盈利(人民幣)	0.003	0.020	-85.0

#### 財務狀況

	於二零二一年	於二零二零年	變動(%)
	六月三十日 (人民幣百萬元)	六月三十日 (人民幣百萬元)	
總資產	266.3	159.1	67.4
流動資產淨額	141.6	52.7	168.7
現金及現金等價物	167.9	31.5	433.0
股東資金	214.5	129.7	65.4
流動比率(x)	3.73	2.80	33.2

## 主席報告

本人欣然代表本公司董事會向本公司股東呈報本集團的近期發展、進程以及本集團截至二零二一年六月三十日止年度(「二零二零／二一財政年度」)的全年業績。

## 回顧

本集團於二零二零／二一財政年度遇上重重挑戰。2019冠狀病毒病疫情致使全球陷入公共衛生危機，各國均難以獨善其身，令全球經濟嚴重衰退。不少國家為繼續遏止2019冠狀病毒病的蔓延，紛紛採取封關措施保障高危人士，令經濟活動蒙受不利影響。全球經濟剛從影響深遠的2019冠狀病毒病疫情中徐徐復蘇，但由於疫情持續反覆及病毒出現新變種，令回復正軌的進度受到影響，大部分國家需要更長時間才能恢復至疫情前的產量。

在董事及本公司高級管理層的不懈努力下，本公司於二零二零／二一財政年度取得重大進展。首先，本集團於二零二一年一月就收購中華人民共和國(「中國」)的土地及物業訂立買賣協議(「收購目標土地及物業」)，並於二零二一年四月舉行的股東特別大會上獲股東通過普通決議案予以批准。其次，本公司於二零二一年一月訂立配售協議，並於二零二一年四月根據配售協議的條款及條件，按每股配售股份0.08港元的配售價，完成向不少於六名承配人配售合共1,250,000,000股配售股份。再者，本集團於二零二一年六月就收購一家中國企業的全部股權(「收購目標公司」)訂立股權轉讓協議。於本公告日期，收購目標土地及物業以及收購目標公司尚未完成。該等事項的詳情在本公告「管理層討論及分析」一節內的「其他重大事項」分節中披露。

本集團的主要業務包括種植業務及水果分銷業務。就本集團的營運而言，二零二零／二一財政年度錄得總收入約人民幣195,600,000元，較截至二零二零年六月三十日止年度(「二零一九／二零財政年度」)的總收入約人民幣451,800,000元減少約56.7%。二零二零／二一財政年度的經營溢利約為人民幣4,000,000元，較二零一九／二零財政年度的經營溢利約人民幣24,800,000元大幅減少約83.9%。業績下滑主要反映二零二一年第一季度合浦地區的惡劣天氣導致鮮橙產量減少，以及2019冠狀病毒病疫情帶來的不利影響導致需求下降。

## 前景

預計2019冠狀病毒病疫情將於二零二一年至二零二二年繼續肆虐全球，而中國的水果種植及貿易行業將繼續面臨經營困難。最樂觀的估計是，2019冠狀病毒病疫情有望在二零二二年底完全結束。此外，中國政府為提升國民收入，已頒佈一系列促進經濟增長的措施。根據國際貨幣基金組織於二零二一年七月發佈的《世界經濟展望》更新，中國經濟預計在二零二一年及二零二二年分別增長8.1%及5.7%。中國的水果種植及貿易行業可望在不久將來復甦。

本集團認為，種植業務會繼續依照其業務計劃穩定發展，尤其是革新方面，透過設置成本控制及生產力管理等各類流程，改善種植園的種植技術及工序，並藉由向當地農民提供專業／技術諮詢服務，換取一定管理收入，令水果項目更多元化。本集團亦繼續收到不同客戶的經常性訂單，在水果分銷業務方面與供應商合作無間，當中本集團自有品牌「Royalstar 新雅奇」的規模及市場滲透率預期將繼續穩步取得有機增長。

收購目標土地及物業為本集團提供機遇，在廣東省深圳市建立一個分銷中心，以迎合水果分銷業務的發展。廣東省的發達運輸網絡能以高效及具有成本效益的方式，完善對華南地區客戶運送水果的情況。收購目標公司乃本集團業務組合多元化的重要一步，使本集團能夠通過新業務機遇的投資增加收入，以提高長期盈利能力及可持續性。

於二零二一年餘下日子及於二零二二年，本集團將延續保守態度，審慎地制定不同的銷售策略，應對在2019冠狀病毒病疫情帶來的市場變化。然而，董事將採取預防措施，以減輕本集團因經濟下滑而可能面臨的任何影響。本公司將繼續探索新商機，藉以為本集團產生收入及為本公司股東創造回報。

## 致謝

本人謹此代表董事會誠摯感謝各位尊貴股東、客戶及業務夥伴一直以來對本公司的支持和信賴。本人亦藉此機會向強大的管理團隊及員工表達深切謝意，多謝他們多年來為集團不懈耕耘和竭誠努力。我們期望集團於二零二一／二二財政年度及往後繼續譜寫璀璨的未來。

**Ng Ong Nee**

主席

二零二一年九月三十日

## 管理層討論與分析

### 展望

二零二一年至二零二二年對中國的水果種植及貿易行業而言將是一個充滿挑戰的時期。

一方面，二零二一年是中國十四五規劃(二零二一年至二零二五年)的開局之年，中國政府出台一系列促進經濟增長的措施，預計將取得成效，增加中國居民的收入。長遠而言，有望刺激中國市場對水果的需求，進一步促進水果種植及貿易行業的發展。

但另一方面，預計2019冠狀病毒病疫情的持續影響將延續到二零二二年，從而對中國水果種植及貿易行業產生以下不利影響：

- (1) 儘管自二零二一年以來，中國疫情已經得到控制，但區域性爆發仍有發生。為應對疫情，中國地方政府將採取封鎖等政策，從而對零售業，包括水果銷售產生重大影響。
- (2) 由於2019冠狀病毒病的存在，中國物流業的運作需要按照政府防疫規定採取消毒等措施，這不僅會降低效率，而且將產生額外成本。換言之，這將延長水果從產地到消費地的運輸時間並使成本增加，因此對中國的水果種植及貿易行業產生負面影響。
- (3) 在2019冠狀病毒病疫情期間，中國政府對若干重點行業實行政府補貼及減稅等措施。但是，水果種植及貿易行業並不屬於重點行業，所以該等優惠措施對非重點行業的相關企業幾乎沒有幫助。同時，中國的店舖租金和勞工成本(工資及社會保障成本)不斷上升，使得中國的水果種植及貿易企業普遍面臨收入下降但成本上升的困境。預計自二零二一年至二零二二年，中國水果種植及貿易行業的收入將整體下降，虧損將有所增加。
- (4) 自二零二零年初爆發2019冠狀病毒病疫情以來，中國大量中小企業倒閉，就業機會減少，部分中國居民難以實現二零二一年至二零二二年的預期收入水平。因此，消費行為會發生變化，人們可能不願意花費在昂貴的水果上，不利於中國優質水果市場的發展。
- (5) 部分媒體在沒有可靠證據的情況下聲稱海鮮和水果等新鮮產品可以傳播2019冠狀病毒病病毒，在部分中國消費者之間引起恐慌，從而減少了購買水果的次數。

預期2019冠狀病毒病疫情於二零二一年至二零二二年仍持續，意味著中國的水果種植及貿易行業將繼續面臨經營困難。但預計到二零二二年下半年，隨著疫苗普及等因素，2019冠狀病毒病疫情有望完全得到控制，甚至在全球範圍內終結。屆時，中國水果種植及貿易行業有望恢復增長，甚至出現爆發式增長。

## 業務回顧

於截至二零二一年六月三十日止年度，本公司的主要業務活動包括種植場業務及水果分銷業務(定義見下文)。

種植業務主要於中國市場從事栽種、培植及銷售農產品(「**種植業務**」)。目前，農產品(主要為鮮橙)由本集團位於中國廣西的合浦種植場(「**合浦種植場**」)栽種及培植，其後批發至中國若干分銷商。

水果分銷業務主要於中國從事分銷多種優質水果(「**水果分銷業務**」)。本集團挑選優質供應商並向其提供有關提高收成率的技術及專業顧問服務。為應付客戶對不同種類水果的需求，本集團自該等優質供應商採購多類水果，其後對水果進行必要加工(例如分級、清洗、打蠟、包裝及標籤)，再以本集團的自家品牌「**Royalstar 新雅奇**」按高價向客戶分銷水果。

本集團已持續於中國不同城市招納更多新客戶以促進其水果分銷業務的發展，並尋求訂立更多供應渠道，擴闊向客戶提供的水果種類。本公司的自家品牌「**Royalstar 新雅奇**」的認可度以及與本集團供應商及客戶的關係更為穩固，共同推動了本集團業務經營規模及市場滲透率的進展。

## 財務回顧

### 收入

本集團於截至二零二一年六月三十日止年度錄得總收入約人民幣195,600,000元(二零二零年：人民幣451,800,000元)。

本集團業務可分為兩個分部，即(i)種植業務；及(ii)水果分銷業務。以下為按分部劃分的收入分析。

	截至六月三十日止年度		變動(%)
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	
種植業務	26,174	50,394	-48.1
水果分銷業務	169,444	401,362	-57.8
總計	195,618	451,756	-56.7

截至二零二一年六月三十日止年度，由於合浦種植場的冬橙及夏橙收成季節已完成，本集團自種植業務錄得收入約人民幣26,200,000元(二零二零年：人民幣50,400,000元)，較去年下跌約48.1%。收入減少主要由於(i)在二零二一年一月至二零二一年四月期間，合浦地區出現高溫乾旱天氣，令灌溉用水短缺，對夏橙的大小及收成產量產生不利影響，導致鮮橙的產量及銷量均有所下跌；及(ii)二零二一年收成季節期間夏橙的平均售價下跌，乃由於惡劣天氣令以較高價格出售的優質等級鮮橙數量減少。

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團自水果分銷業務錄得收入約人民幣169,400,000元(二零二零年：人民幣401,400,000元)，較去年下跌約57.8%。收入減少的主要原因為(i)由於(a)中美及中澳關係惡化，中國政府對從美國及澳洲進口的若干種類水果實施更多限制性管制；(b)於二零二一年上半年，當局為遏制2019冠狀病毒病的感染風險而收緊封關措施，令從馬來西亞運送榴槤的物流安排蒙受負面影響，導致水果的進口量減少；(ii)有關進口水果帶有冠狀病毒的謠傳為客戶對水果市場的信心帶來負面影響；及(iii)受到2019冠狀病毒病疫情及中美貿易戰談判的影響，消費者的消費情緒疲弱，導致水果分銷業務的若干主要客戶對優質水果的需求暫時下降。

## 其他收入

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團錄得其他收入約人民幣9,400,000元(二零二零年：人民幣7,600,000元)，主要源於與個體農戶訂立之各份業務合作協議；根據香港特別行政區政府推出的「保就業」計劃獲得的政府補貼；出售物業、廠房及設備的收益；及授出物業使用權的許可費收入。其他收入增加23.7%，源於(i)本集團在本年度簽訂新合作協議，令來自向個別農民提供專業及技術顧問服務的管理收入增加；及(ii)本集團於本年度訂立許可協議導致許可費收入增加。

## 生物資產公允價值減出售成本之變動產生之已變現收益

截至二零二一年六月三十日止年度，已確認生物資產公允價值減出售成本之變動產生之已變現收益(即本集團之鮮橙成熟可供採摘時呈報為鮮橙之公允價值增加淨額)約人民幣15,300,000元(二零二零年：人民幣31,600,000元)。

## 員工成本

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團員工成本為約人民幣9,100,000元(二零二零年：人民幣12,700,000元)。員工成本減少約28.3%乃主要歸因於(i)本公司一名執行董事自願放棄董事酬金，為削減營運成本作出貢獻；(ii)董事住所的租金支出減少；及(iii)本集團員工總人數有所減少。

## 分銷及其他營運開支

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團的分銷及其他營運開支為約人民幣900,000元(二零二零年：人民幣4,100,000元)，包括進口水果代理服務費及運輸開支。該等開支大幅減少約78.0%，原因為水果分銷業務交易量下跌，令進口水果代理服務費及運輸開支下降。

## 一般及其他行政開支

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團一般及其他行政開支為約人民幣14,100,000元(二零二零年：人民幣21,700,000元)，主要包括辦公行政開支、法律及專業費用、種植場保安支出、核數師薪酬等。該等開支減少約35.0%乃主要由於(i)就貿易及其他應收款項確認的減值虧損減少；(ii)於截至二零二零年六月三十日止年度撇減存貨約人民幣1,100,000元後，本年度則並無進一步撇減存貨；及(iii)本集團實行嚴格的成本控制措施。

## 所得稅開支

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團所得稅開支為約人民幣3,300,000元(二零二零年：人民幣8,300,000元)，包括就本集團水果分銷業務在中國賺取的溢利所徵收及應付的企業所得稅。

## 經營溢利及股東應佔年內溢利

截至二零二一年六月三十日止年度，本集團的經營溢利及本公司股東（「股東」）應佔溢利為約人民幣4,000,000元（二零二零年：人民幣24,800,000元），較去年大幅減少約83.9%，主要由於如上文所解釋，種植業務及水果分銷業務產生的收入大幅減少。

## 風險因素

### 種植業務

#### 氣候轉變及自然災害

本集團的鮮橙種植場面臨受氣候變化及自然災害破壞的風險。倘合浦地區發生惡劣天氣狀況（如旱災、水災、颱風、冰雹、霜凍及暴雨）及自然災害（如森林火災、疾病、蟲害及蟲禍），則種植業務的生產力很可能大幅下滑，因為農地及其設備受損。最終，其將對本集團的收入及財務表現造成不利影響。

#### 合浦種植場的合約安排

合浦種植場佔地約46,000畝農地，位於廣西合浦縣，乃根據將於二零二零年屆滿的業務合作協議（「協議」）運作。協議由本集團與合作方（「合作方」）訂立，據此，合作方提供農地供種植業務所用及本集團負責提供物業、廠房及設備，並提供肥料、殺蟲劑、勞工、種植技術支援及土壤管理及承擔其成本。據此，本集團將享有合浦種植場所產生收入的90%。

合作方目前按定期審閱及修訂的年租金向農地擁有人租賃若干農地，其已根據於二零零零年（當時中國經濟處於物價指數低迷的發展階段）協定的合理標準定期修訂。隨著中國經濟於過去十年急速發展，農地擁有人經不同方法多次要求加租。為了維持穩定的合作環境，合作方一直透過與地方政府部門合作磋商及可能於不久將來提高租金至可取水平。加租顯然會在一定程度上提高合浦種植場的營運成本及減低溢利水平。然而，合理的租金升幅將有助合作方與農地擁有人推動和諧的合作環境，從而促進種植業務的順暢營運。



## 水果分銷業務

預期2019冠狀病毒病疫情於二零二一年至二零二二年仍於全球肆虐，意味著二零二一年至二零二二年中國水果分銷業務面臨的風險主要由2019冠狀病毒病疫情引起。樂觀估計，隨著疫苗普及，全球各國將於二零二二年下半年能控制2019冠狀病毒病疫情。於二零二一年至二零二二年，2019冠狀病毒病疫情將持續影響中國水果分銷業務，主要表現於以下各個方面：

- (1) 2019冠狀病毒病疫情影響中國水果分銷行業的正常運作，導致其銷售收益減少。儘管疫情目前在中國受到控制，並無全國爆發的風險，但仍在中國各地區局部爆發。為應對疫情，中國地方政府採取封鎖等政策，繼而影響正常業務營運，包括水果分銷行業。
- (2) 自二零二零年初爆發2019冠狀病毒病疫情以來，中國大量中小企業倒閉，就業機會減少，部分中國居民難以實現二零二一年至二零二二年的預期收入水平。因此，消費行為會發生變化，人們可能不願意花費在昂貴的水果上。
- (3) 儘管2019冠狀病毒病疫情導致中國水果分銷行業的收益減少，但中國的店舖租金及勞工成本(工資及社會保障成本)持續上漲。因此，水果分銷行業的盈利能力下降，導致許多公司招致虧損。

2019冠狀病毒病疫情預期將於二零二二年底前在全球徹底結束，期盼屆時中國水果分銷行業將恢復增長。

## 股息

本公司董事會並不建議就截至二零二一年六月三十日止年度派付末期股息(二零二零年：無)。

## 資本

於二零二一年六月三十日，本公司已發行股份(「股份」)總數為2,499,637,884股(二零二零年：1,249,637,884股)。

## 流動資金及財務資源

### 流動資金

於二零二一年六月三十日，本集團並無任何債務工具或任何銀行借款相關負債。本集團於二零二一年六月三十日的淨現金狀況約為人民幣167,900,000元(二零二零年六月三十日：人民幣31,500,000元)。

於二零二一年六月三十日，流動比率及速動比率分別為3.73及3.71(二零二零年六月三十日：分別為2.80及2.73)。

## 融資及財務政策

於截至二零二一年六月三十日止年度，本集團擁有充足的營運資金，並將繼續採納嚴格的成本控制及審慎的財務政策經營業務。

## 資產抵押

於二零二一年六月三十日，本集團概無任何資產抵押(二零二零年：無)。

## 資本承擔

於二零二一年六月三十日，本集團有資本承擔約人民幣54,500,000元(二零二零年：人民幣70,000元)，主要涉及收購土地及物業及中國一間企業，披露於本節「管理層討論及分析」—「其他重大事項」分節內「(1)收購在中國的土地及物業」及「(4)收購中國一間企業之全部股權」各段。

## 外匯風險

本集團主要因現金及現金等價物(以與其營運相關的功能貨幣以外的貨幣計值者)而面臨貨幣風險。引起風險的貨幣主要為港元。

本集團以外幣計值的交易相對有限，因此當前面對匯率波動的風險極微，本集團無需使用任何衍生工具合約對沖外匯風險。管理層不時密切監察貨幣匯率的變動管理其外匯風險。

## 本集團僱員

本集團已採納具競爭力之薪酬方案，旨在吸引、挽留並激勵優秀人員。薪酬待遇與工作表現掛鉤，而釐定薪酬時已考慮業務表現、市場慣例及市場競爭狀況。薪酬方案至少每年檢討一次，其中包括薪金／工資及其他員工福利，如住宿、酌情花紅，強積金供款及購股權。

於二零二一年六月三十日，本集團有28名(二零二零年：36名)長期僱員。

## 或然負債

本集團於二零二一年六月三十日並無任何重大或然負債(二零二零年：無)。

## 其他重大事項

### (1) 收購在中國的土地及物業

於二零二零年十月二十一日，本公司全資附屬公司深圳市冠華水果商城有限公司(「潛在買方」)與獨立第三方高錫武先生訂立不具法律約束力的諒解備忘錄(「諒解備忘錄」)，內容有關目標土地及物業的潛在收購事項(定義見下文)。

根據諒解備忘錄，潛在買方擬收購或提名本集團成員公司收購而高錫武先生擬出售一座綜合建築物的全部權益，包括用作廠房、辦公場所、倉庫及員工宿舍的四棟樓宇，位於中國廣東省深圳市龍崗區東村路與興橋路交界(「目標土地及物業」)，不附帶任何產權負擔。於二零二零年十月二十八日，本集團根據諒解備忘錄向高錫武先生支付誠意金人民幣5,000,000元(「誠意金」)。

於二零二一年一月十九日，本公司全資附屬公司深圳市冠佳利實業有限公司(「深圳冠佳利」)與高錫武先生訂立買賣協議(「買賣協議」)，內容有關買賣目標土地及物業，總代價為人民幣57,000,000元(「代價」)，將以現金結付，由配售事項(定義見下文)的所得款項淨額撥資(「收購目標土地及物業」)。誠意金人民幣5,000,000元已根據買賣協議用作為按金。

收購目標土地及物業已根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)在二零二一年四月八日舉行的股東特別大會(「股東特別大會」)上以普通決議案方式獲股東通過予以批准。

隨後，深圳冠佳利與高錫武先生分別於二零二一年四月三十日、二零二一年六月三十日及二零二一年八月十日訂立三份補充協議，根據向相關政府機關申請批准及/或登記進展情況，延長收購目標土地及物業申請程序的期限，以及在獲得工業和信息化局的批准後，向深圳市不動產登記中心提交目標土地及物業的業權轉讓登記申請的期限。

於二零二一年七月二十日，本集團依據買賣協議向高錫武先生支付款項人民幣9,250,000元，此前本集團於二零二一年六月十六日自深圳市龍崗區工業和信息化局取得收購目標土地及物業的批准，並於二零二一年七月十三日向深圳市不動產登記中心提交目標土地及物業的業權轉讓登記申請。

## (2) 根據特別授權配售新股

於二零二一年一月十九日，本公司與信達國際證券有限公司(「**配售代理**」)訂立配售協議(「**配售協議**」)，據此，配售代理已有條件同意盡力促使不少於六名承配人(承配人及其最終實益擁有人須為獨立第三方)認購最多1,250,000,000股配售股份(「**配售股份**」)，配售價為每股配售股份0.08港元(「**配售事項**」)。配售股份根據特別授權配發及發行，特別授權於股東特別大會上以普通決議案方式獲股東通過予以批准。

配售事項於二零二一年四月十九日完成。根據配售協議的條款及條件，合共1,250,000,000股配售股份已按配售價每股配售股份0.08港元成功配售予不少於六名承配人。經扣除所有相關開支(包括但不限於配售費用、法律費用及支出以及配售事項附帶的其他開支)後，配售事項所得款項淨額約為94,700,000港元，擬用於(a)為代價提供資金；(b)翻修目標土地及物業；及(c)本集團日常營運的營運資金，有關詳情載於本公司日期為二零二一年三月十六日的通函「董事會函件」中「所得款項用途」一節。

## (3) 增加法定股本

為了促成配售事項及令本公司的未來發展更加靈活，董事會建議通過增設3,000,000,000新股股份，將本公司法定股本由20,000,000港元增加至50,000,000港元，分為5,000,000,000股股份(「**增加法定股本**」)。該等新股份一經發行將在所有方面與現有股份享有同等地位。增加法定股本已獲股東在股東特別大會上通過普通決議案予以批准。

有關收購目標土地及物業、配售事項及增加法定股本的更多詳情，於本公司日期為二零二一年一月十九日、二零二一年一月二十日、二零二一年四月八日及二零二一年四月十九日的公告及本公司日期為二零二一年三月十六日的通函內披露。

## (4) 收購中國一間企業之全部股權

於二零二一年六月二十九日，潛在買方、深圳市金龍空調電器有限公司(「**賣方**」，一間於中國成立的有限公司)與深圳市金龍建設工程有限公司(「**目標公司**」，一間於中國成立的有限公司，由賣方全資擁有)訂立股權轉讓協議(「**股權轉讓協議**」)，據此潛在買方已有條件同意收購而賣方已有條件同意出售目標公司的全部股權，代價為人民幣2,500,000元(可予調整)(「**收購目標公司**」)。

於二零二一年七月七日，本集團已根據股權轉讓協議向賣方支付人民幣250,000元。

有關收購目標公司的更多詳情，於本公司日期為二零二一年六月二十九日及二零二一年七月十二日的公告內披露。

## 前景

本集團認為，種植業務將繼續按照其業務計劃穩步發展，尤其是通過部署程序改善種植場的技術和流程，如成本控制及生產力管理，以及通過向當地農民提供專業／技術諮詢服務以換取一定的管理收入，令水果項目更多元化。本集團亦繼續從不同的客戶獲得經常性訂單，並與供應商在水果分銷業務方面進行無間合作，其中本集團自有品牌「Royalstar 新雅奇」的規模及市場滲透率預計將以穩步有機增長。

收購目標土地及物業為本集團提供建立分銷中心的機會，以滿足水果分銷業務的發展。由於目標土地及物業包括四幢多功能樓宇，包括工場、辦公室及宿舍，可滿足分銷中心的營運要求，本集團可滿足水果分銷市場的廣泛需求。此外，鑒於目標土地及物業位於中國交通網絡發達的廣東省深圳，本集團相信，經過加工的水果可以透過高效經濟的方式運送到華南地區的客戶。

由於目標公司主要從事機電設備安裝工程(不包括電力設施的安裝及維修)；樓宇翻新及裝飾工程；金屬及電氣材料產品以及機械設備的銷售、安裝及現場維修(不包括受限制項目)；空調銷售、安裝及現場維修；以及空調工程設計，因此收購目標公司為令本集團的業務組合多樣化的重要一步，使本集團能夠增加收益，以提高長期盈利能力及可持續發展。

於二零二一年餘下日子及於二零二二年，本集團將延續保守態度，審慎地制定不同的銷售策略，應對在2019冠狀病毒病疫情帶來的市場變化。然而，董事將採取預防措施，以減輕本集團面臨的任何可能的經濟衰退的影響。本公司將繼續探索新的商機，藉以為本集團產生收入及為股東創造回報。

## 綜合損益表

截至二零二一年六月三十日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	5	195,618	451,756
其他收入	6	9,389	7,580
已使用存貨成本		(179,840)	(409,332)
生物資產之公允價值減出售成本之變動產生 之已變現收益		15,331	31,552
物業、廠房及設備及使用權資產折舊		(9,012)	(9,863)
員工成本		(9,102)	(12,730)
融資成本		(23)	(71)
分銷及其他營運開支		(921)	(4,081)
一般及其他行政開支		(14,121)	(21,733)
除稅前溢利	7	7,319	33,078
所得稅開支	8	(3,327)	(8,306)
本公司擁有人應佔年內溢利		3,992	24,772
		人民幣	人民幣
每股盈利	9		
—基本及攤薄		0.003	0.020

綜合損益及其他全面收益表  
截至二零二一年六月三十日止年度

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年內溢利	3,992	24,772
年內其他全面(虧損)/收益		
不會重新分類至損益的項目：		
－外幣換算成呈列貨幣之匯兌差額	(8,086)	－
其後可能重新分類至損益之項目：		
－換算海外業務財務報表時之匯兌差額 (扣除稅項)	7,483	(436)
其他全面虧損	(603)	(436)
本公司擁有人應佔年內全面收益總額	3,389	24,336

綜合財務狀況表  
於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		67,886	75,821
使用權資產		-	1,174
物業、廠房及設備的預付款項	10	5,000	-
		<u>72,886</u>	<u>76,995</u>
<b>流動資產</b>			
生物資產		520	550
存貨		994	1,478
貿易及其他應收款項	10	24,049	48,571
現金及現金等價物		167,876	31,496
		<u>193,439</u>	<u>82,095</u>
<b>總資產</b>		<u>266,325</u>	<u>159,090</u>
<b>權益及負債</b>			
<b>資本及儲備</b>			
股本		22,831	12,340
儲備		191,697	117,392
<b>總權益</b>		<u>214,528</u>	<u>129,732</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	11,535	24,818
合約負債		39,411	-
租賃負債		-	1,197
應付所得稅		851	3,343
		<u>51,797</u>	<u>29,358</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>266,325</u>	<u>159,090</u>



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止年度

### 1. 一般資料

本公司於二零零三年六月四日根據百慕達公司法於百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市。本公司主要股東為龔澤民先生、許國典先生及長江泰霖管理有限公司(50%由Ng Ong Nee先生擁有)。

本公司的註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton, HM11, Bermuda。本公司的主要營業地點地址為香港新界葵涌葵昌路1-7號禎昌工業大廈1樓。

本公司的主要業務為投資控股。本公司附屬公司的主要業務為種植、栽培及銷售農產品及分銷水果。

本公司之功能貨幣為港元(「港元」)。然而，綜合財務報表乃以人民幣(「人民幣」)呈列，因為董事會認為人民幣為主要經濟環境之功能貨幣，本集團進行之大部分交易以該貨幣計值及結算，故該呈列對於現時及潛在投資者而言更有用。除非另有說明，綜合財務報表以最近的千位數人民幣(「人民幣千元」)呈列。

### 2. 應用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)修訂本

#### (a) 本年度強制生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本

本集團已於本年度首次應用提述*國際財務報告準則概念框架的修訂*以及下列由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈並於本年度強制生效的經修訂國際財務報告準則，以編製綜合財務報表：

國際會計準則第1號及 國際會計準則第8號(修訂本)	重大性的定義
國際財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義
國際財務報告準則第9號、 國際會計準則第39號及 國際財務報告準則第7號(修訂本)	利率基準改革
國際財務報告準則第16號(修訂本)	與2019冠狀病毒病有關的租金寬減

於本年度應用國際財務報告準則中提述*國際財務報告準則概念框架的修訂*及經修訂國際財務報告準則對本集團本年度及過往年度的財務表現及狀況及/或本綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效的新增國際財務報告準則及其修訂本

本集團並未提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後與2019冠狀病毒病有關的租金寬減 <sup>5</sup>
國際財務報告準則第9號、 國際會計準則第39號、 國際財務報告準則第7號、 國際財務報告準則第4號及 國際財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革—第二階段 <sup>4</sup>
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間資產出售或注資 <sup>3</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	流動或非流動負債分類 <sup>1</sup>
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項 <sup>2</sup>
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約之成本 <sup>2</sup>
國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務準則第2號(修訂本)	會計披露 <sup>1</sup>
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
國際會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項 <sup>1</sup>

- <sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。
- <sup>2</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。
- <sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效。
- <sup>4</sup> 於二零二一年一月一日或之後開始的年度期間生效。
- <sup>5</sup> 於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間生效。

董事預計於可預見未來應用該等新訂及經修訂國際財務報告準則將不會對綜合財務報表產生重大影響。

### 3. 編製基準

綜合財務報表根據國際會計準則理事會頒佈之國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料被合理預計會影響主要使用者所作之決策，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括根據上市規則及香港公司條例之披露規定作出之適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟生物資產則以公允價值計量(如適用)。

編製符合國際財務報告準則之綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計。其亦要求管理層在應用本集團會計政策之過程中作出其判斷。

#### 4. 分部資料

就管理而言，本集團的營運分部乃根據其業務性質及所提供的產品及服務而構成及單獨管理。本集團的營運分部各自代表一個戰略業務單位，其提供的產品及服務所面臨的風險及回報有別於其他營運分部。本集團可呈報營運分部的詳情概述如下：

種植業務 — 種植、栽培及銷售農產品

水果分銷業務 — 分銷各種水果

#### 分部業績、資產及負債

下表為本集團可呈報營運分部的收入及業績分析：

	種植業務		水果分銷業務		總計	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>業績</b>						
可呈報分部收入及來自外部客戶收入	<u>26,174</u>	<u>50,394</u>	<u>169,444</u>	<u>401,362</u>	<u>195,618</u>	<u>451,756</u>
可呈報分部業績	<u>7,090</u>	<u>21,134</u>	<u>11,093</u>	<u>25,458</u>	<u>18,183</u>	<u>46,592</u>
未分配融資成本					(23)	(71)
未分配企業開支					(15,955)	(22,257)
未分配企業收入					<u>1,787</u>	<u>508</u>
年內溢利					<u>3,992</u>	<u>24,772</u>
<b>資產</b>						
分部資產	<u>107,097</u>	<u>92,260</u>	<u>83,492</u>	<u>61,487</u>	<u>190,589</u>	<u>153,747</u>
未分配企業資產					<u>75,736</u>	<u>5,343</u>
資產總值					<u>266,325</u>	<u>159,090</u>
<b>負債</b>						
分部負債	<u>(1,421)</u>	<u>(9,790)</u>	<u>(43,708)</u>	<u>(7,591)</u>	<u>(45,129)</u>	<u>(17,381)</u>
未分配企業負債					<u>(6,668)</u>	<u>(11,977)</u>
負債總額					<u>(51,797)</u>	<u>(29,358)</u>

分部業績指來自各分部的除稅後溢利，惟未分配若干其他收入、若干物業、廠房及設備及使用權資產折舊、融資成本、中央行政成本及董事酬金。此為就資源分配及分部表現評估而向主要經營決策人匯報的措施。

於該兩個年度，概無分部間收入。

所有資產及負債分配至可呈報分部，惟作中央行政用途者除外，其中包括若干物業、廠房及設備、使用權資產、若干按金及其他應收款項、若干現金及現金等價物、若干貿易及其他應付款項及租賃負債。

## 其他分部資料

計入分部溢利或分部資產計量的金額：

	種植業務		水果分銷業務		未分配		總計	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
生物資產之公允價值減出售成 本之變動產生之已變現收益	15,331	31,552	-	-	-	-	15,331	31,552
利息收入	8	13	78	23	-	-	86	36
物業、廠房及設備折舊	(7,840)	(8,097)	(15)	(14)	(92)	(576)	(7,947)	(8,687)
使用權資產折舊	-	-	-	-	(1,065)	(1,176)	(1,065)	(1,176)
貿易及其他應收款項之已確認 減值虧損淨額撥回/(撥備)	(1,066)	(2,967)	1,172	(1,149)	(1)	5	105	(4,111)
所得稅開支	-	-	(3,327)	(8,306)	-	-	(3,327)	(8,306)
出售物業、廠房及設備之收益	-	-	-	-	236	25	236	25
撇減生物資產	-	(81)	-	-	-	-	-	(81)
撇減存貨	-	(55)	(3)	(1,039)	-	-	(3)	(1,094)
添置物業、廠房及設備	47	1,685	-	16	-	288	47	1,989

## 地區資料

由於相應年度內本集團的收入及經營溢利逾90%源於中國及本集團逾90%的非流動資產位於中國，故概無根據國際財務報告準則第8號經營分部呈列地區分部資產。

## 有關主要客戶的資料

年內佔本集團總收入超過10%的來自客戶收入如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A <sup>1</sup>	31,164	- <sup>3</sup>
客戶B <sup>1</sup>	26,291	- <sup>3</sup>
客戶C <sup>1</sup>	21,467	91,403
客戶D <sup>2</sup>	- <sup>3</sup>	82,990

<sup>1</sup> 來自客戶A、客戶B及客戶C的收入源於水果分銷業務。

<sup>2</sup> 來自客戶D的收入源於種植業務及水果分銷業務。

<sup>3</sup> 於相應年度的相關收入並未佔本集團總收入超過10%。

於該兩個年度，概無其他客戶貢獻本集團總收入的10%或以上。

## 5. 收入

### 客戶合約的分類收入

	種植業務		水果分銷業務		總計	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銷售鮮橙及其他柑橘	26,174	50,394	19,248	98,230	45,422	148,624
銷售其他水果	-	-	150,196	303,132	150,196	303,132
	<u>26,174</u>	<u>50,394</u>	<u>169,444</u>	<u>401,362</u>	<u>195,618</u>	<u>451,756</u>

本集團全部收入於某一時間點確認。

本集團已就其收益採用國際財務報告準則第15號第121段之實際權宜之計，故本集團不會披露有關其於達成合約項下餘下履約責任時所有權獲得收益的資料，此乃由於所有收益合約的原本預計持續時限為一年或以下。

## 6. 其他收入

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
管理收入	(i)	7,503	6,915
利息收入		86	36
政府補貼	(ii)	133	147
出售物業、廠房及設備之收益		236	25
雜項收入	(iii)	1,431	457
		<u>9,389</u>	<u>7,580</u>

附註：

- (i) 管理收入從本集團根據與個別農民訂立的合作協議提供栽培管理服務所得。
- (ii) 於截至二零二一年六月三十日止年度，本集團確認政府補貼約人民幣133,000元(相當於約161,000港元)(二零二零年：人民幣147,000元(相當於約161,000港元))，其與香港政府提供的「保就業」計劃相關。
- (iii) 截至二零二一年六月三十日止年度，金額約人民幣745,000元(相當於約900,000港元)乃本集團向第三方就授出物業使用權獲取的許可費收入。

## 7. 除稅前溢利

除稅前溢利於扣除／(計入)下列各項後列賬：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(a) 員工成本(包括董事酬金)		
—薪金、工資及其他福利	8,742	12,328
—界定供款退休計劃供款	360	402
	<u>9,102</u>	<u>12,730</u>
(b) 其他項目		
核數師酬金		
—審核服務	1,324	2,193
—非審核服務	—	503
	<u>1,324</u>	<u>2,696</u>
物業、廠房及設備折舊	7,947	8,687
使用權資產折舊	1,065	1,176
匯兌虧損／(收益)淨額	311	(335)
就貿易及其他應收款項確認之 減值虧損(撥回)／撥備淨額	(105)	4,111
法律及專業費用	5,181	5,823
有關短期租賃之開支	280	252
出售物業、廠房及設備之收益	(236)	(25)
撇減生物資產	—	81
撇減存貨	3	1,094
種植場保安支出	1,003	1,321
	<u>1,003</u>	<u>1,321</u>

## 8. 所得稅開支

綜合損益表內的所得稅開支指：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本期稅項		
中國企業所得稅	<u>3,327</u>	<u>8,306</u>

(a) 根據下述基準，本集團就所得稅計提撥備：

- (i) 根據百慕達及英屬處女群島規則及規例，本集團毋須繳付相關稅項司法權區任何所得稅。
- (ii) 於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，其引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。未符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續以統一稅率16.5%計算。

董事認為，於執行利得稅兩級制時涉及的金額對綜合財務報表不重大。兩個年度之香港利得稅均按估計應課稅溢利之16.5%計算。

並無就香港稅項計提撥備，因為本集團於兩個年度並無香港利得稅之應課稅溢利。

- (iii) 本集團乃基於本集團在中國的附屬公司的估計應課稅收入(根據中國有關的所得稅法、其規則及規例釐定)，按各自適用稅率而釐定其中國企業所得稅撥備。

根據中國稅法、其規則及規例，從事若干合資格農業業務的企業，可獲若干稅務優惠，包括從有關業務獲取的溢利可全數免繳企業所得稅。在中國從事合資格農業業務的廣西合浦冠華農業有限公司可全數免繳企業所得稅。

在中國的其他經營實體的適用企業所得稅稅率為25%。

- (iv) 中國預扣所得稅

根據中國的新企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，倘中國附屬公司自二零零八年一月一日之後所賺取的溢利中宣派股息，其中國以外的直接控股公司須繳交10%預扣稅。根據中國及香港之間的稅收協定安排，倘中國附屬公司的直接控股公司於香港成立，則可按5%的較低稅率繳交預繳稅。

## 9. 每股盈利

每股盈利乃根據以下數據計算：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>溢利</b>		
用於計算每股基本及攤薄盈利的本公司擁有人應佔溢利	<u>3,992</u>	<u>24,772</u>
<b>加權平均股數</b>	<b>千股</b>	<b>千股</b>
用於計算每股基本及攤薄盈利的加權平均普通股股數	<u>1,499,638</u>	<u>1,249,638</u>

由於概無已發行潛在普通股，故截至二零二一年及二零二零年六月三十日止年度的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 10. 貿易及其他應收款項

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收款項		4,166	12,628
減：預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備		(71)	(343)
		<u>4,095</u>	<u>12,285</u>
已付按金及其他應收款項	(i)	19,471	40,079
減：預期信貸虧損撥備		(4,273)	(4,106)
		<u>15,198</u>	<u>35,973</u>
物業、廠房及設備的預付款項	(ii)	5,000	-
預付款項		4,756	313
		<u>24,954</u>	<u>36,286</u>
貿易及其他應收款項總額，已扣除預期信貸虧損撥備		<u>29,049</u>	<u>48,571</u>

按申報目的分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產	24,049	48,571
非流動資產	5,000	-
	<u>29,049</u>	<u>48,571</u>

附註：

- (i) 於二零二一年六月三十日，已付按金及其他應收款項主要包括(i)約人民幣4,699,000元(二零二零年：人民幣29,211,000元)的貿易按金，該等按金為支付給供應商的可退還貿易按金，作為水果分銷業務的採購預付款；及(ii)應收利添生物科技發展(合浦)有限公司(「利添合浦」)的款項約人民幣10,366,000元(二零二零年：人民幣10,563,000元)。
- (ii) 該金額指就按代價人民幣57,000,000元收購目標土地及物業的全部權益之預付款項，有關代價根據本集團與獨立第三方高錫武先生簽訂的買賣協議乃以現金結付。進一步詳情披露於本公司日期為二零二一年三月十六日的通函。

於綜合財務報表批准日期，收購目標土地及物業事項尚未完成。

以下為按發票日期(與相關收入確認日期相若)呈列之貿易應收款項之賬齡分析(已扣除預期信貸虧損撥備)：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
少於3個月	<u>4,095</u>	<u>12,285</u>

銷售貨物產生的貿易應收款項通常於發票日期起計30至90日內到期結付。



## 11. 貿易及其他應付款項

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應付款項		4,187	13,100
其他應付款項及應計費用	(i)	7,221	11,360
應付一名董事款項		127	358
		<u>11,535</u>	<u>24,818</u>

附註：

(i) 於二零二一年六月三十日，其他應付款項及應計費用主要包括未結付法律及專業費用，為數約人民幣4,803,000元(二零二零年：人民幣7,919,000元)。

供應商授出的平均信貸期為30天。

其他應付款項及應計費用之結餘預期將於一年內支付或按要求償還。

貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
三個月以內	3,425	5,413
三個月以上，但不超過一年	120	7,687
一年以上	642	-
	<u>4,187</u>	<u>13,100</u>

## 12. 資本承擔

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已訂約但未撥備之資本開支：		
收購一間附屬公司(附註)	2,500	-
收購物業、廠房及設備	52,000	70
	<u>54,500</u>	<u>70</u>

附註：

於二零二一年六月二十九日，潛在買方(本公司全資附屬公司)、賣方及目標公司訂立股權轉讓協議，據此，潛在買方有條件同意收購，而賣方有條件同意出售目標公司的全部股權，代價為人民幣2,500,000元(可予調整)，更多詳情於本公司日期為二零二一年六月二十九日及二零二一年七月十二日的公告披露。

於綜合財務報表批准日期，收購目標公司事項尚未完成。

## 13. 報告期後事項

除綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團並無於報告期結束後發生的其他重大事項。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二一年六月三十日止年度，本公司概無贖回其任何上市證券，且本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售任何有關上市證券。

### 企業管治常規

本公司之企業管治常規以上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)內所列原則及守則條文(「守則條文」)為基礎。

於截至二零二一年六月三十日止年度，本公司已遵守企業管治守則之守則條文，惟以下偏離情況除外：

#### 守則條文A.2.1

本公司行政總裁Ng Ong Nee先生於二零一五年八月四日獲委任為本公司董事會主席。自此，主席及行政總裁由Ng Ong Nee先生一人兼任，並無加以區分。董事會相信主席及行政總裁由同一人士擔任能使本集團的整體策略規劃更為有效及快捷。董事會定期會晤，以考慮影響本集團營運的公司相關事宜，並認為有關安排不會對權力及權責平衡造成損害，且現任董事會由經驗豐富及優秀人才組成，獨立非執行董事(「獨立非執行董事」)的人數充足，能夠充份確保有關方面的平衡。

#### 守則條文A.5.1

本公司並無提名委員會。鑑於本集團的員工規模及目前發展階段，董事認為毋須設立提名委員會。然而，董事會會定期檢討上述事項及有序委任董事會繼任人之計劃，以及其架構、人數及組成。董事會已採納提名政策，其訂定相關委任條件及(就獨立非執行董事之委任而言)上市規則內所列載之獨立性規定。新董事之委任一般由執行董事提名，並須獲得董事會批准。如有需要，董事會亦會聘請外聘顧問，從而揀選更多不同類別的潛在候選者。

#### 守則條文A.6.7

獨立非執行董事及其他非執行董事應出席本公司股東大會，並對股東的意見達致中肯的了解。儘管一名獨立非執行董事及一名非執行董事未能出席本公司二零二零年股東週年大會(「股東週年大會」)。然而，本公司高級管理層已匯報所有股東之特別查詢，並擔任股東與獨立非執行董事及非執行董事之間的溝通橋樑，以使彼等可相應地知悉和瞭解股東的意見。

## 守則條文E.1.2

董事會主席應出席本公司股東週年大會。儘管本公司主席因其他業務承擔而未能出席本公司二零二零年股東週年大會，彼已提名副行政總裁為其替任人，代其出席且主持股東週年大會，並就本公司股東要求索取的任何資料予以回應。

## 董事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券買賣的標準守則（「標準守則」）作為其買賣證券之行為守則。經本公司向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認其於截至二零二一年六月三十日止年度已一直全面遵守標準守則所載的規定準則。

## 董事會組成及其他董事職位變動

自二零二一年六月十日起：

- (a) 鍾瑄因先生辭任獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會主席；
- (b) 劉銳強先生獲委任為獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會主席；

自二零二一年六月十六日起，James Francis Bittl先生獲委任為非執行董事。

## 國衛會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團截至二零二一年六月三十日止年度，於本公告所載的綜合財務狀況表、綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表及相關附註所涉及的數字已由本公司核數師國衛會計師事務所有限公司與本集團於截至二零二一年六月三十日止年度經審核的綜合財務狀況表所載金額核對一致。國衛會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行之核證委聘，故國衛會計師事務所有限公司並無就公告發表任何核證。

## 審核委員會審閱全年業績

董事會審核委員會(「審核委員會」)由三名獨立非執行董事，即劉銳強先生、呂明華博士，銀紫荊星章，太平紳士及楊振漢先生組成。劉銳強先生為審核委員會主席。審核委員會的成立符合上市規則第3.21條的規定。

審核委員會主要負責檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理系統的有效性，並確保本公司的財務表現得到恰當的計量及報告；接收及審閱管理層及外聘核數師有關年度財務報表的報告，及監察本集團截至二零二一年六月三十日止年度所貫徹應用的會計方法、內部監控及風險管理系統。

審核委員會與管理層已審閱本集團採納的會計原則及慣例，並已討論有關內部監控及財務報告事宜(包括審閱本集團截至二零二一年六月三十日止年度經審核綜合財務報表及全年業績)。

## 刊登年報

年報將於本公司網站([www.asian-citrus.com](http://www.asian-citrus.com))投資者關係一欄及聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))刊登。

承董事會命  
亞洲果業控股有限公司\*  
主席  
Ng Ong Nee

香港，二零二一年九月三十日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事Ng Ong Nee先生(主席兼行政總裁)及伍海于先生(副行政總裁)；兩名非執行董事James Francis Bittl先生及賀小紅先生；以及三名獨立非執行董事劉銳強先生、呂明華博士，銀紫荊星章，太平紳士及楊振漢先生。

\* 僅供識別