

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



# China Beidahuang Industry Group Holdings Limited 中國北大荒產業集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00039)

## 截至二零二一年十二月三十一日止年度的 未經審核年度業績公佈

中國北大荒產業集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度之未經審核綜合年度業績連同二零二零年之比較數字如下：

### 未經審核綜合損益及其他全面收入報表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

|               | 附註 | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|---------------|----|------------------------|-----------------------|
| 收入            | 4  | 928,785                | 859,095               |
| 銷售成本          |    | (767,708)              | (715,424)             |
| 毛利            |    | 161,077                | 143,671               |
| 其他收入、收益或虧損    | 5  | 17,384                 | 10,935                |
| 銷售及分銷開支       |    | (23,719)               | (19,861)              |
| 行政開支          |    | (104,735)              | (85,046)              |
| 經營溢利          |    | 50,007                 | 49,699                |
| 預期信貸虧損撥備淨額    |    | (50,463)               | 61,000                |
| 其他經營開支        |    | (34,666)               | (1,574)               |
| 融資成本          | 6  | (101,839)              | (103,048)             |
| 分佔聯營公司(虧損)／溢利 |    | (29,437)               | 1,960                 |
| 出售附屬公司之虧損     |    | -                      | (356)                 |
| 除稅前(虧損)／溢利    | 7  | (166,398)              | 7,681                 |
| 稅項            | 8  | (7,160)                | (2,224)               |

|                    | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------------|------------------------|-----------------------|
| 年度(虧損)／溢利          | (173,558)              | 5,457                 |
| 其他全面(開支)／收入        |                        |                       |
| 其後可能重新分類至損益之項目：    |                        |                       |
| 出售附屬公司時撥回匯兌差額      | -                      | (68)                  |
| 換算海外業務及聯營公司產生之匯兌差額 | <u>11,242</u>          | <u>41,480</u>         |
| 年度全面(開支)／收入總額      | <u>(162,316)</u>       | <u>46,869</u>         |
| 下列應佔(虧損)／溢利：       |                        |                       |
| 本公司擁有人             | (167,184)              | 14,778                |
| 非控股權益              | <u>(6,374)</u>         | <u>(9,321)</u>        |
|                    | <u>(173,558)</u>       | <u>5,457</u>          |
| 下列應佔全面(開支)／收入總額：   |                        |                       |
| 本公司擁有人             | (156,519)              | 55,134                |
| 非控股權益              | <u>(5,797)</u>         | <u>(8,265)</u>        |
|                    | <u>(162,316)</u>       | <u>46,869</u>         |
| 每股(虧損)／盈利          | 10                     |                       |
| —基本及攤薄(港仙)         | <u>(2.69)</u>          | <u>0.24</u>           |

## 未經審核綜合財務狀況表

二零二一年十二月三十一日

|                | 附註 | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>非流動資產</b>   |    |                        |                       |
| 物業、廠房及設備       |    | 57,697                 | 63,394                |
| 投資物業           |    | 454,913                | 426,959               |
| 使用權資產          |    | 667,407                | 783,552               |
| 已付租金按金         |    | 4,298                  | 3,849                 |
| 商譽             |    | 4,032                  | 36,751                |
| 其他無形資產         |    | –                      | 9,315                 |
| 於聯營公司之權益       |    | 284,605                | 287,194               |
|                |    | <u>1,472,952</u>       | <u>1,611,014</u>      |
| <b>流動資產</b>    |    |                        |                       |
| 存貨             |    | 97,000                 | 66,560                |
| 待售物業           |    | 411,934                | 287,046               |
| 應收貿易賬款         | 12 | 136,689                | 107,961               |
| 應收貸款           | 11 | 290,171                | 354,125               |
| 預付款項、按金及其他應收款項 |    | 443,872                | 522,852               |
| 已抵押存款          |    | –                      | 18,857                |
| 現金及現金等值物       |    | 27,433                 | 26,115                |
|                |    | <u>1,407,099</u>       | <u>1,383,516</u>      |
| <b>流動負債</b>    |    |                        |                       |
| 應付貿易賬款及應付票據    | 13 | 69,750                 | 105,668               |
| 其他應付款項及應計費用    |    | 218,974                | 84,214                |
| 合約負債           |    | 209,222                | 181,485               |
| 銀行及其他借貸        |    | 520,999                | 393,024               |
| 應付關聯方款項        |    | 14,940                 | 3,678                 |
| 應付稅項           |    | 8,825                  | 8,936                 |
| 租賃負債           |    | 144,853                | 127,806               |
| 可換股債券          |    | –                      | 108,222               |
|                |    | <u>1,187,563</u>       | <u>1,013,033</u>      |

|            | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核)  | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核)   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產淨值     | <u>219,536</u>          | <u>370,483</u>          |
| 資產總值減流動負債  | <u>1,692,488</u>        | <u>1,981,497</u>        |
| 非流動負債      |                         |                         |
| 遞延稅項負債     | 29,380                  | 22,711                  |
| 租賃負債       | <u>558,712</u>          | <u>688,113</u>          |
| 非流動負債總額    | <u>588,092</u>          | <u>710,824</u>          |
| 資產淨值       | <u><u>1,104,396</u></u> | <u><u>1,270,673</u></u> |
| 權益         |                         |                         |
| 本公司擁有人應佔權益 |                         |                         |
| 股本         | 622,513                 | 622,513                 |
| 儲備         | <u>506,167</u>          | <u>662,686</u>          |
|            | 1,128,680               | 1,285,199               |
| 非控股權益      | <u>(24,284)</u>         | <u>(14,526)</u>         |
| 權益總額       | <u><u>1,104,396</u></u> | <u><u>1,270,673</u></u> |

# 未經審核財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 1. 編製基準

此等綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）編製而成。就編製綜合財務報表而言，倘資料合理預期可影響主要使用者所作出之決定，則有關資料被視作重大。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定所規定的適用披露事項。

### 持續經營基準

於二零二一年十二月三十一日，本集團的違約款項包括：i)已抵押債券持有人之違約已抵押債券約108,500,000港元及利息約為32,650,000港元（「違約已抵押債券」）；ii)無抵押債券持有人之違約無抵押債券127,600,000港元及利息約為14,982,000港元（「違約無抵押債券」）；iii)本集團收到一名建造商違約事件通知，要求支付工程款及額外罰金約101,814,000港元（「拖欠工程款」）。此外，本集團尚未償還之銀行及其他借貸約為284,899,000港元，其於二零二一年十二月三十一日後未來十二個月到期償還或續期。

然而，本集團之現金及現金等值物約為27,433,000港元，而本集團於二零二一年十二月三十一日之可用財務資源可能不足以償還違約已抵押債券、違約無抵押債券及拖欠工程款。於編製綜合財務報表時，董事已審慎考慮本集團之未來流動資金。董事已於編製綜合財務報表時採納持續經營基準，並實施以下措施以改善本集團之營運資金、流動資金及現金流量狀況：

#### 1) 現有業務

管理層已致力於透過各項成本控制措施提升本集團的經營業績及現金流量，且將專注於現有業務。

#### 2) 與債權人協商其他借貸之新期限

本集團正與已抵押債券持有人及無抵押債券持有人協商分別將違約已抵押債券及違約無抵押債券延期。董事認為，本集團與已抵押債券持有人及無抵押債券持有人協定新期限之前，將不會召回違約已抵押債券及違約無抵押債券。

### 3) 出售非金融資產或待售物業

本集團可能會考慮出售非金融資產或待售物業，如需要。

### 4) 財務支援

本公司一名主要股東已同意繼續為本公司之持續營運提供財務支援，從而令其可償還其到期負債及開展其業務，而無需自批准綜合財務報表之日起計十二個月內大幅縮減業務。

### 5) 新增融資

本公司已積極與投資者協商在必要時獲取進一步融資，包括但不限於股權融資、銀行借貸及發行新可換股債券，以改善本集團的流動性。

## 2. 應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及香港財務報告準則之修訂本

### 於本年度強制生效之香港財務報告準則之修訂本

於本年度，本集團已就編製綜合財務報表首次應用下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則之修訂本，該等修訂本於二零二一年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

|   |                               |
|---|-------------------------------|
| 香港財務報告準則第16號（修訂本）<br>香港財務報告準則第9號、<br>香港會計準則第39號、<br>香港財務報告準則第7號、<br>香港財務報告準則第4號及<br>香港財務報告準則第16號<br>（修訂本） | Covid-19相關租金減免<br>利率基準改革—第二階段 |
|---|-------------------------------|

此外，本集團已應用香港會計師公會轄下香港財務報告準則詮釋委員會於二零二一年六月發佈之議程決定，該決定明確了實體於釐定存貨之可變現淨值時應將「進行銷售所需的估計成本」計入成本內。

於本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載披露並無影響。

## 已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則之修訂本

本集團尚未提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則之修訂本

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| 香港財務報告準則第17號                   | 保險合約及相關修訂 <sup>1</sup>                        |
| 香港財務報告準則第3號(修訂本)               | 對概念框架的提述 <sup>2</sup>                         |
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)   | 投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注入 <sup>3</sup>         |
| 香港會計準則第1號(修訂本)                 | 將債務分類為流動或非流動及香港詮釋第5號之相關修訂(二零二零年) <sup>1</sup> |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本)              | 二零二一年六月三十日之後Covid-19相關租金減免 <sup>4</sup>       |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本) | 會計政策之披露 <sup>1</sup>                          |
| 香港會計準則第8號(修訂本)                 | 會計估計之定義 <sup>1</sup>                          |
| 香港會計準則第12號(修訂本)                | 與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項 <sup>1</sup>             |
| 香港會計準則第16號(修訂本)                | 物業、廠房及設備—未作擬定用途前的所得款項 <sup>2</sup>            |
| 香港會計準則第37號(修訂本)                | 虧損性合約—履行合約的成本 <sup>2</sup>                    |
| 香港財務報告準則(修訂本)                  | 二零一八年至二零二零年香港財務報準則年度改進 <sup>2</sup>           |
| 會計指引第5號(經修訂)                   | 共同控制合併的合併會計法 <sup>2</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> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計應用所有新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則之修訂本於可預見未來並不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 經營分類資料

就管理而言，本集團乃根據產品及服務性質將業務單位分類，而可報告經營分類乃下列六項：

- (a) 酒類分類，從事銷售及分銷酒類；
- (b) 買賣食品分類，從事批發及零售主食品、食用油、酒類及飲料、冷藏及新鮮食品、商品豬；
- (c) 建設及開發分類，從事建設及土地開發；
- (d) 租賃分類，從事於香港租賃物流設施及於中華人民共和國（「中國」）租賃辦公設施；
- (e) 融資租賃分類，從事提供融資租賃服務；及
- (f) 礦產分類，從事有色金屬礦之浮選及礦產銷售。

管理層獨立監察本集團各經營分類之業績，以作出有關資源分配及表現評估之決策。分類表現乃根據可報告分類業績評估。分類業績乃貫徹以本集團之除稅前（虧損）／溢利方式計量，惟利息收入、融資成本以及總部及企業開支不包含於該計量。

分類資產不包括已抵押存款、現金及現金等值物及其他未分配總部及企業資產，乃由於該等資產以組別為基準管理。

分類負債不包括銀行及其他借貸、應付關聯方款項及其他未分配總部及企業負債，乃由於該等負債以組別為基準管理。



|                   | 酒類<br>千港元<br>(未經審核) | 買賣食品<br>千港元<br>(未經審核) | 建設及開發<br>千港元<br>(未經審核) | 租賃<br>千港元<br>(未經審核) | 融資租賃<br>千港元<br>(未經審核) | 礦產<br>千港元<br>(未經審核) | 未分配<br>千港元<br>(未經審核) | 總計<br>千港元<br>(未經審核) |
|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| <b>分類收入：</b>      |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 銷售予外界客戶           | -                   | 399,541               | -                      | 271,664             | 20,473                | 237,107             | -                    | 928,785             |
| <b>客戶合約收入</b>     |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 收入確認時間            |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 時間點               | -                   | 399,541               | -                      | -                   | -                     | 237,107             | -                    | 636,648             |
| 其他來源收入            | -                   | -                     | -                      | 271,664             | 20,473                | -                   | -                    | 292,137             |
| 其他收益或(虧損)         | -                   | 7,468                 | -                      | 9,180               | 27                    | -                   | -                    | 16,675              |
| 其他經營收入/(開支)       | -                   | (3,592)               | (49)                   | (34,524)            | (91,899)              | 4,660               | -                    | (125,404)           |
|                   | -                   | 403,417               | (49)                   | 246,320             | (71,399)              | 241,767             | -                    | 820,056             |
| <b>分類業績</b>       | (26)                | 5,550                 | (22,125)               | 12,429              | (73,703)              | 22,882              | -                    | (54,993)            |
| <b>對賬：</b>        |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 銀行利息收入            |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | 55                  |
| 未分配其他經營收入或虧損      |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | 654                 |
| 企業及其他未分配開支        |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (10,275)            |
| 融資成本              |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (101,839)           |
| 除稅前虧損             |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (166,398)           |
| 稅項                |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (7,160)             |
| 年度虧損              |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (173,558)           |
| <b>分類資產</b>       | 4,099               | 650,364               | 502,217                | 1,060,798           | 307,939               | 368,013             | -                    | 2,893,430           |
| <b>對賬：</b>        |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 對銷分類間應收款項         |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (887,410)           |
| 企業及其他未分配資產        |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | 874,031             |
| 資產總值              |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | 2,880,051           |
| <b>分類負債</b>       | 3,679               | 612,892               | 266,575                | 783,370             | 179,328               | 145,735             | -                    | 1,991,579           |
| <b>對賬：</b>        |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 對銷分類間應付款項         |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | (887,410)           |
| 企業及其他未分配負債        |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | 671,486             |
| 負債總額              |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      | 1,775,655           |
| <b>其他分類資料</b>     |                     |                       |                        |                     |                       |                     |                      |                     |
| 分佔聯營公司虧損          | -                   | -                     | -                      | -                   | -                     | -                   | (29,437)             | (29,437)            |
| 商譽減值虧損            | -                   | -                     | -                      | (33,479)            | -                     | -                   | -                    | (33,479)            |
| 使用權資產減值虧損         | -                   | -                     | -                      | (1,187)             | -                     | -                   | -                    | (1,187)             |
| 折舊及攤銷             | (26)                | (3,069)               | (69)                   | (155,276)           | (421)                 | (3,077)             | (131)                | (162,069)           |
| 於聯營公司之權益          | -                   | -                     | -                      | -                   | -                     | -                   | 284,605              | 284,605             |
| 資本開支*             | -                   | -                     | -                      | 5,000               | 90                    | 300                 | -                    | 5,390               |
| 投資物業之公允值收益        | -                   | -                     | -                      | 9,866               | -                     | -                   | -                    | 9,866               |

\* 資本開支包括添置物業、廠房及設備及投資物業。

|                   | 酒類<br>千港元<br>(經審核) | 買賣食品<br>千港元<br>(經審核) | 建設及開發<br>千港元<br>(經審核) | 租賃<br>千港元<br>(經審核) | 融資租賃<br>千港元<br>(經審核) | 礦產<br>千港元<br>(經審核) | 未分配<br>千港元<br>(經審核) | 總計<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 截至二零二零年十二月三十一日止年度 |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| <b>分類收入：</b>      |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 銷售予外界客戶           | 645                | 432,223              | -                     | 256,876            | 13,841               | 155,510            | -                   | 859,095            |
| <b>客戶合約收入</b>     |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 收入確認時間            |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 時間點               | 645                | 432,223              | -                     | -                  | -                    | 155,510            | -                   | 588,378            |
| 其他來源收入            | -                  | -                    | -                     | 256,876            | 13,841               | -                  | -                   | 270,717            |
| 其他收益或(虧損)         | -                  | 1,651                | -                     | 4,302              | 2,057                | 545                | -                   | 8,555              |
| 其他經營收入/(開支)       | -                  | (994)                | 12                    | (25)               | 69,219               | (8,566)            | -                   | 59,646             |
|                   | <u>645</u>         | <u>432,880</u>       | <u>12</u>             | <u>261,153</u>     | <u>85,117</u>        | <u>147,489</u>     | <u>-</u>            | <u>927,296</u>     |
| <b>分類業績</b>       | (487)              | 3,851                | 12                    | 12,613             | 74,154               | 27,049             | -                   | 117,192            |
| <b>對賬：</b>        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 銀行利息收入            |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | 577                |
| 未分配其他經營收入或虧損      |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | 3,763              |
| 企業及其他未分配開支        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | (10,447)           |
| 融資成本              |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | (103,048)          |
| 出售附屬公司之虧損         |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | (356)              |
| 除稅前溢利             |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | 7,681              |
| 稅項                |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | (2,224)            |
| 年度溢利              |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | <u>5,457</u>       |
| <b>分類資產</b>       | 99,498             | 401,154              | 342,106               | 1,207,050          | 356,019              | 308,325            | -                   | 2,714,152          |
| <b>對賬：</b>        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 對銷分類間應收款項         |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | (961,426)          |
| 企業及其他未分配資產        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | 1,241,804          |
| 資產總值              |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | <u>2,994,530</u>   |
| <b>分類負債</b>       | 36,432             | 323,351              | 116,387               | 921,935            | 113,036              | 80,280             | -                   | 1,591,421          |
| <b>對賬：</b>        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 對銷分類間應付款項         |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | (961,426)          |
| 企業及其他未分配負債        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | 1,093,862          |
| 負債總額              |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     | <u>1,723,857</u>   |
| <b>其他分類資料</b>     |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 分佔聯營公司溢利          | -                  | -                    | -                     | -                  | -                    | -                  | 1,960               | 1,960              |
| 出售附屬公司之虧損         | -                  | -                    | -                     | -                  | -                    | -                  | (356)               | (356)              |
| 就應收貿易賬款撥回之        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 預期信貸虧損撥備淨額        | -                  | -                    | -                     | 172                | -                    | 3,456              | -                   | 3,628              |
| 就其他應收款項撥回之        |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 預期信貸虧損撥備淨額        | -                  | (994)                | 12                    | (197)              | 67,450               | (12,022)           | 2,327               | 56,576             |
| 就應收貸款(確認)/撥回之     |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 預期信貸虧損撥備淨額        | -                  | -                    | -                     | -                  | 1,769                | -                  | (973)               | 796                |
| 無形資產減值虧損          | -                  | -                    | -                     | -                  | -                    | -                  | (1,574)             | (1,574)            |
| 折舊及攤銷             | (1,768)            | (531)                | (64)                  | (160,761)          | (364)                | (2,866)            | (617)               | (166,971)          |
| 於聯營公司之權益          | -                  | -                    | -                     | -                  | -                    | -                  | 287,194             | 287,194            |
| 資本開支*             | -                  | -                    | -                     | 4                  | 2,085                | 492                | -                   | 2,581              |
| 出售透過損益按公允值列賬之     |                    |                      |                       |                    |                      |                    |                     |                    |
| 金融資產之公允值虧損        | -                  | -                    | -                     | -                  | -                    | -                  | (122)               | (122)              |
| 投資物業之公允值收益        | -                  | -                    | -                     | 4,804              | -                    | -                  | -                   | 4,804              |

\* 資本開支包括添置物業、廠房及設備及投資物業。

## 地區資料

本集團90%以上之客戶位於中國內地，本集團收入主要來自中國內地之經營業務。管理層認為按地區劃分資產、收入及分類業績乃不可行。

## 主要客戶之資料

年內，兩名(二零二零年：一名)與買賣食品分類有關的外界客戶貢獻收入約200,207,000港元，佔本集團總收入10%以上(二零二零年：203,277,000港元)。

## 4. 收入

本集團來自酒類、買賣食品、租賃、融資租賃及礦產業務分類之收入乃香港財務報告準則第15號項下之客戶合約收入。除租賃及融資租賃以外，根據香港財務報告準則第15號允許之可行權宜方法，所有合約之年期為一年或以內，分配至該等未履約合約之交易價未予以披露。

### 客戶合約收入拆分

按貨品及服務類別分析之收入如下：

|               | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|---------------|------------------------|-----------------------|
| <b>客戶合約收入</b> |                        |                       |
| 酒類            | —                      | 645                   |
| 買賣食品          | 399,541                | 432,223               |
| 礦產            | 237,107                | 155,510               |
|               | <b>636,648</b>         | 588,378               |
| 於時間點確認之總收入    |                        |                       |
| <b>其他來源收入</b> |                        |                       |
| 租賃            | 271,664                | 256,876               |
| 融資租賃          | 20,473                 | 13,841                |
|               | <b>928,785</b>         | 859,095               |
| 收入確認時間        |                        |                       |
| 於時間點          | 636,648                | 588,378               |
| 隨時間           | —                      | —                     |
|               | <b>636,648</b>         | 588,378               |
| 地域市場：         |                        |                       |
| 中國            | 868,486                | 798,287               |
| 香港            | 60,299                 | 60,808                |
|               | <b>928,785</b>         | 859,095               |

## 5. 其他收入、收益或虧損

其他收入、收益或虧損之分析如下：

|                      | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 利息收入                 | 2,232                  | 2,002                 |
| 銀行利息收入               | 55                     | 577                   |
| 政府補助(附註)             | 280                    | 1,007                 |
| 投資物業之公允值收益           | 9,866                  | 4,804                 |
| 出售使用權資產之收益           | 3,401                  | 207                   |
| 出售透過損益按公允值列賬之金融資產之虧損 | -                      | (122)                 |
| 其他                   | 1,550                  | 2,460                 |
|                      | <u>17,384</u>          | <u>10,935</u>         |

附註：

授予本集團的政府補助主要為支持中國附屬公司營運的補助。並無任何特別條件或或然事項需要履行，且屬於非經常性質。

## 6. 融資成本

|              | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------|------------------------|-----------------------|
| 銀行及其他借貸之利息開支 |                        |                       |
| —須於五年內悉數償還   | 34,924                 | 47,165                |
| 租賃負債之利息開支    | 50,705                 | 53,272                |
| 可換股債券之實際利息開支 | 16,210                 | 2,611                 |
|              | <u>101,839</u>         | <u>103,048</u>        |

## 7. 除稅前(虧損)／溢利

本集團之除稅前(虧損)／溢利經扣除下列各項後計算得出：

|                      | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 確認為開支之存貨成本           | 453,411                | 456,715               |
| 物業、廠房及設備折舊           | 11,764                 | 13,222                |
| 使用權資產折舊              | 140,821                | 143,113               |
| 其他無形資產攤銷             | 9,484                  | 10,636                |
| 與短期租賃及低價值資產有關的開支     | 4,174                  | 5,027                 |
| 租賃收入總額               | (271,664)              | (256,876)             |
| 減：年內產生租賃收入之直接經營開支    | 167,548                | 166,593               |
|                      | (104,116)              | (90,283)              |
| 核數師酬金                | 1,400                  | 1,250                 |
| 僱員福利開支(包括董事酬金)：      |                        |                       |
| 工資及薪金                | 10,131                 | 9,268                 |
| 退休金計劃供款              | 796                    | 467                   |
| 其他開支：                |                        |                       |
| 出售透過損益按公允值列賬之金融資產之虧損 | -                      | 122                   |
| 商譽減值虧損*              | 33,479                 | -                     |
| 無形資產減值虧損*            | -                      | 1,574                 |
| 使用權資產減值虧損*           | 1,187                  | -                     |

\* 項目計入其他經營開支

## 8. 稅項

根據中國現行稅法，本公司及附屬公司之企業所得稅率為25%（二零二零年：25%）。

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「草案」)，草案引進利得稅兩級制。草案於二零一八年三月二十八日簽署立法，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格公司首2,000,000港元應課稅溢利將按8.25%徵稅，2,000,000港元以上應課稅溢利則按16.5%徵稅。利得稅兩級制下不合資格公司之應課稅溢利將繼續按劃一稅率16.5%徵稅。

|          | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|----------|------------------------|-----------------------|
| 即期稅項：    |                        |                       |
| —香港      | 790                    | 763                   |
| —中國企業所得稅 | 5                      | 6,049                 |
|          | <u>795</u>             | <u>6,812</u>          |
| 遞延稅項     | <u>6,365</u>           | <u>(4,588)</u>        |
| 年度稅項開支總額 | <u><u>7,160</u></u>    | <u><u>2,224</u></u>   |

## 9. 股息

董事不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付任何股息(二零二零年：無)。

## 10. 每股(虧損)／盈利

本公司擁有人應佔之每股基本及攤薄(虧損)／盈利乃根據下列數據計算：

### (虧損)／盈利

|                         | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 用於計算每股基本(虧損)／盈利之(虧損)／盈利 | (167,184)              | 14,778                |
| 潛在攤薄普通股影響：              |                        |                       |
| 可換股債券之實際利息開支，扣除稅項       | —                      | 2,534                 |
| 用於計算每股攤薄(虧損)／盈利之(虧損)／盈利 | <u>(167,184)</u>       | <u>17,312</u>         |

### 股份數目

|                          | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| 用於計算每股基本(虧損)／盈利之普通股加權平均數 | 6,225,126              | 6,225,126             |
| 潛在攤薄普通股影響：               |                        |                       |
| 可換股債券                    | —                      | 1,111,000             |
| 用於計算每股攤薄(虧損)／盈利之普通股加權平均數 | <u>6,225,126</u>       | <u>7,336,126</u>      |

截至二零二零年十二月三十一日止年度之每股攤薄盈利乃透過調整發行在外普通股之加權平均數，以假設已轉換所有潛在攤薄普通股計算，及截至二零二零年十二月三十一日止年度之溢利已調整至反映可換股債券之實際利息開支減遞延稅項影響(如有)。由於並無潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄虧損與截至二零二一年十二月三十一日止年度相同。

## 11. 應收貸款

於報告期末，應收貸款之賬齡分析如下：

|            | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 0至30日      | 7,752                  | 2,599                 |
| 31至60日     | 33,181                 | 31,777                |
| 61至90日     | 46,770                 | 36,492                |
| 91至180日    | 89,659                 | 85,579                |
| 181至365日   | 93,725                 | 98,615                |
| 365日以上     | 135,590                | 122,186               |
|            | <u>406,677</u>         | <u>377,248</u>        |
| 減：預期信貸虧損撥備 | <u>(116,506)</u>       | <u>(23,123)</u>       |
|            | <u><u>290,171</u></u>  | <u><u>354,125</u></u> |



## 12. 應收貿易賬款

應收貿易賬款主要來自銷售貨品及租賃業務產生之租金收入。

於報告期末，應收貿易賬款按發票日期之賬齡分析如下：

|            | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 一個月內       | 32,739                 | 15,293                |
| 一至兩個月      | 30,131                 | 22,040                |
| 兩至三個月      | 40,682                 | 33,698                |
| 超過三個月      | 52,321                 | 55,240                |
|            | <u>155,873</u>         | <u>126,271</u>        |
| 減：預期信貸虧損撥備 | <u>(19,184)</u>        | <u>(18,310)</u>       |
|            | <u><u>136,689</u></u>  | <u><u>107,961</u></u> |

應收貿易賬款包括應收租金。本集團應收租金之賬齡分析如下：

|        | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|--------|------------------------|-----------------------|
| 30日或以內 | <u><u>2,442</u></u>    | <u><u>3,604</u></u>   |

### 13. 應付貿易賬款及應付票據

於報告期末應付貿易賬款按發票日期之賬齡分析如下：

|       | 二零二一年<br>千港元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千港元<br>(經審核) |
|-------|------------------------|-----------------------|
| 一個月內  | 9,342                  | 7,608                 |
| 一至兩個月 | 19,772                 | 10,483                |
| 兩至三個月 | 7,846                  | 4,945                 |
| 超過三個月 | <u>2,523</u>           | <u>1,464</u>          |
|       | 39,483                 | 24,500                |
| 應付票據  | <u>30,267</u>          | <u>81,168</u>         |
|       | <u><b>69,750</b></u>   | <u><b>105,668</b></u> |

應付貿易賬款為不計息，一般按30日限期（二零二零年：30日限期）結算。

於二零二零年十二月三十一日，應付票據約81,168,000港元以本集團已抵押存款作擔保。

於二零二一年十二月三十一日，應付票據約30,267,000港元由公允值約為328,919,000港元的投資物業作抵押及由本公司股東及關聯方作出個人擔保。

所有應付貿易賬款及應付票據均以人民幣計值。

## 持續經營基準

於二零二零年十二月三十一日，本集團的違約款項包括：i)已抵押債券持有人之違約已抵押債券約108,500,000港元及利息約為32,650,000港元（「**違約已抵押債券**」）；ii)無抵押債券持有人之違約無抵押債券127,600,000港元及利息約為14,982,000港元（「**違約無抵押債券**」）；iii)本集團收到一名建造商違約事件通知，要求支付工程款及額外罰金約101,814,000港元（「**拖欠工程款**」）。此外，本集團尚未償還之銀行及其他借貸為約284,899,000港元，其於二零二一年十二月三十一日後未來十二個月到期償還或續期。

然而，本集團之現金及現金等值物約為27,433,000港元，而本集團於二零二一年十二月三十一日之可用財務資源可能不足以償還違約已抵押債券、違約無抵押債券及拖欠工程款。於編製綜合財務報表時，董事已審慎考慮本集團之未來流動資金。董事已於編製綜合財務報表時採納持續經營基準，並實施以下措施以改善本集團之營運資金、流動資金及現金流量狀況：

### 1) 現有業務

管理層已致力於透過各項成本控制措施提升本集團的經營業績及現金流量，且將專注於現有業務。

### 2) 與債權人協商其他借貸之新期限

本集團正與已抵押債券持有人及無抵押債券持有人協商分別將違約已抵押債券及違約無抵押債券延期。董事認為，本集團與已抵押債券持有人及無抵押債券持有人協定新期限之前，將不會召回違約已抵押債券及違約無抵押債券。

### 3) 出售非金融資產或待售物業

本集團可能會考慮出售非金融資產或待售物業，如需要。

#### **4) 財務支援**

本公司一名主要股東已同意持續為本公司之持續營運提供財務支援，從而令其可償還其到期負債及開展其業務，而無需自批准綜合財務報表之日起計十二個月內大幅縮減業務。

#### **5) 新增融資**

本公司已積極與投資者協商在必要時獲取進一步融資，包括但不限於股權融資、銀行借貸及發行新可換股債券，以改善本集團的流動性。

董事認為，鑒於於報告期結束後實施多項措施或安排，連同其他措施的預期結果，本集團將擁有充足營運資金滿足其當前之要求，且合理預期本集團可繼續以符合商業利益之基準經營。因此，董事信納按持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。

倘本集團未能繼續按持續基準營運，則需要作出調整以將資產價值撇減至其可收回金額，就可能出現之任何未來負債計提撥備，以及將非流動資產及負債分別重列為流動資產及負債。該等調整之影響並未於綜合財務報表中反映。

## 管理層討論及分析

### 概覽

截至二零二一年十二月三十一日止年度（「年內」），本集團取得收入約928,790,000港元（二零二零年：859,100,000港元），較去年增加8.11%。本集團之毛利約為161,080,000港元（二零二零年：143,670,000港元）。虧損（除稅後）約為173,560,000港元（二零二零年：溢利（除稅後）5,460,000港元）。淨溢利轉為淨虧損乃主要由於收入增加導致毛利增加、計入行政開支的與拖欠工程款有關的額外罰金撥備增加、投資物業公允值收益增加、預期信貸虧損撥備淨額增加、商譽減值虧損增加、分佔聯營公司虧損增加及稅項增加之綜合影響所致。年內每股虧損為2.69港仙（二零二零年：每股盈利0.24港仙）。

本集團將繼續控制成本及集中現有資源，以透過內部擴展及於適當時機進行收購進一步加強及發展本集團之業務。本集團認為業務組合於過去數年已呈現多元化。本集團將側重現有業務，並將透過自身發展及投資類似業務進行擴張。我們將從所物色之所有選擇中審慎甄選有關投資，並與經驗豐富之業務夥伴合作營運。

### 分類資料

#### 酒類業務

本集團之酒類業務主要為於中國銷售及分銷酒類。

期內，酒類業務並無產生收入（二零二零年：650,000港元），此乃由於新冠肺炎疫情期間，我們的銷售點及交付服務受到干擾，甚至暫時中止。由於新冠肺炎疫情持續時間仍無法確定，本集團將繼續檢討該業務分類的發展。

## **買賣食品業務**

買賣食品業務錄得收入約399,540,000港元(二零二零年：432,220,000港元)，佔總收入43.02%(二零二零年：50.31%)。該業務分類之年內毛利約為9,130,000港元(二零二零年：5,700,000港元)。

## **建設及開發業務**

繼於二零一七年十二月五日成功競投一幅位於中國江蘇連雲港之地塊之土地使用權後，本集團已於二零一八年取得「海鮮美食城」之建設用地規劃許可證及建設工程規劃許可證。海鮮美食城第一期亦已獲授商品房預售許可證，且該項目的物業於二零一九年下半年開始銷售。然而，新冠肺炎疫情爆發，影響了銷售計劃及施工計劃。預計於該地塊上興建海鮮美食城之整項工程將延期至二零二二年下半年完成。

## **租賃業務**

租賃業務從事於香港租賃物流設施及於中國租賃辦公設施。該業務錄得收入約271,660,000港元(二零二零年：256,880,000港元)，佔總收入29.25%(二零二零年：29.90%)。該業務分類之年內毛利約為98,240,000港元(二零二零年：94,870,000港元)。經過數年發展，此分類業已成為本集團核心業務之一。本集團於北京、上海及香港擁有租賃業務，並將繼續探索並投資於具潛力之租賃設施。

## **融資租賃業務**

融資租賃業務錄得收入20,470,000港元(二零二零年：13,840,000港元)，佔總收入2.20%(二零二零年：1.61%)。該業務分類之年內毛利約為17,690,000港元(二零二零年：12,160,000港元)。

## 礦產業務

礦產業務包括有色金屬礦之浮選及礦產銷售。該業務分類錄得收入約237,110,000港元(二零二零年：155,510,000港元)，佔總收入25.53%(二零二零年：18.10%)。本集團看好該項業務之市場，且該分類之收入貢獻佔本集團收入之比例將會更大。該業務分類之年內毛利約為36,020,000港元(二零二零年：30,940,000港元)。

## 業務合作

- (i) 於二零二一年二月二十四日，本公司與岳陽觀盛投資發展有限公司(「**岳陽觀盛**」，連同本公司統稱「**訂約方**」)訂立戰略合作協議(「**合作協議**」)，內容有關建議全球採購飼料原料(「**戰略合作**」)。

根據合作協議，訂約方同意就全球採購以下各項進行緊密合作：(i)非基因改造大豆，及(ii)基因改造及非基因改造黃玉米。合作協議之年期將由二零二一年三月一日開始至二零二二年十二月三十一日止。訂約方進行戰略合作須簽立正式的買賣合約。有關合作協議之詳情於本公司日期為二零二一年二月二十四日之公佈內披露。

- (ii) 於二零二一年五月二十七日，本公司與頤詩康特健康管理有限公司(「**頤詩康特**」，連同本公司統稱「**訂約方**」)訂立戰略合作框架協議(「**框架協議**」)，內容有關建議建立電商平台(「**該平台**」)，以透過該平台銷售食品及酒類(「**戰略合作**」)。

根據框架協議，訂約方須利用彼等各自之優勢，並在產業與資本融合發展的理念上合作。訂約方同意於以下範疇合作：

- 於中國深圳共同成立一間有限公司，註冊資本為人民幣10,000,000元，作為戰略合作之項目實體（「**項目公司**」）。本公司及頤詩康特於項目公司之股權比例將分別為60%及40%；
- 頤詩康特將負責為項目公司開發該平台，並組織線上及線下銷售團隊，旨在透過該平台達到年度銷售額人民幣40億元。
- 本公司將供應五常大米、陳年及收藏酒等產品以供於該平台上銷售，而實際產品將由訂約方另行協定；及
- 本公司將予供應之產品可隨時按銷量及市況變更，而產品可由訂約方透過共同磋商進行篩選及自訂。

框架協議之詳情於本公司日期為二零二一年五月二十七日之公佈內披露。



## 財務回顧

### 收入

本集團取得收入約928,790,000港元(二零二零年：859,100,000港元)，較去年增加8.11%。本集團之毛利約為161,080,000港元(二零二零年：143,670,000港元)。虧損(除稅後)為173,560,000港元(二零二零年：溢利(除稅後)5,460,000港元)。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支約23,720,000港元(二零二零年：19,860,000港元)，較去年增加19.43%，佔本集團收入之2.55%(二零二零年：2.31%)。有關增加乃主要由於本集團銷量整體增加所致。

### 行政開支

行政開支約為104,740,000港元(二零二零年：85,050,000港元)，較去年增加23.15%，佔本集團收入之11.28%(二零二零年：違約金9.90%)。有關增加乃主要由於與拖欠工程款有關之額外罰金撥備增加及本集團法律及專業費用增加所致。

### 融資成本

融資成本約為101,840,000港元(二零二零年：103,050,000港元)，較去年減少1.17%，佔本集團收入的10.96%(二零二零年：11.99%)。

### 預付款項、按金及其他應收款項

預付款項、按金及其他應收款項包括就食品及礦產支付之272,490,000港元(二零二零年：239,360,000港元)貿易按金。約24,610,000港元(二零二零年：24,220,000港元)為就投資目標作出之分階段付款。42,980,000港元(二零二零年：37,080,000港元)為租賃業務之已付租金按金。

## 資本架構、流動資金及財務資源

於二零二一年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為6,225,125,683股。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司的已發行股份數目並無變動。根據本公司於二零二一年一月二十二日舉行之股東特別大會通過之普通決議案，本公司法定股本藉增設額外8,000,000,000股股份由800,000,000港元（分拆為8,000,000,000股每股面值為0.10港元之股份）增至1,600,000,000港元（分拆為16,000,000,000股每股面值為0.10港元之股份）。

本集團於二零二一年十二月三十一日之母公司擁有人應佔資產淨值約為1,128,680,000港元（二零二零年：1,285,200,000港元）。本集團於二零二一年十二月三十一日之流動資產淨值約為219,540,000港元（二零二零年：370,480,000港元）。年內之流動比率（按流動資產除以流動負債計算）為1.18（二零二零年：1.37）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團之無抵押現金及現金等值物約為27,430,000港元（二零二零年：26,120,000港元），乃以港元及人民幣計值，而本集團於二零二一年十二月三十一日之已抵押存款為零港元（二零二零年：18,860,000港元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團之銀行及其他借貸總額約為521,000,000港元（二零二零年：393,020,000港元）。本集團所有銀行及其他借貸以人民幣及港元計值。銀行及其他借貸包括其他借貸之違約款項約236,100,000港元（二零二零年：191,300,000港元）。本公司一直與其他借貸之債權人協商延長還款期。

銀行貸款、其他借貸及應付關聯方款項以固定利率計息。本集團於二零二一年十二月三十一日之資產負債比率(按債務淨額除以母公司擁有人應佔權益加債務淨額計算)為41.39%(二零二零年十二月三十一日：33.58%)。於二零二一年十二月三十一日，該比率處於合理充足水平。經考慮本集團之各項措施、安排及流動無抵押現金及現金等值物、銀行及其他借貸、銀行融資、可能籌集資金及業務經營收入後，管理層相信本集團具備足夠財務資源應付日常營運所需。年內，本集團並無使用金融工具作金融對沖用途。

本集團之業務交易、資產及負債主要以人民幣及港元計值。由於本集團之綜合財務報表以港元呈列，故人民幣波動可能影響本集團之業績及資產淨值。本集團之財政政策是僅於潛在財務影響對本集團而言屬重大之情況下，方管理其外幣風險。本集團將繼續監察其外匯狀況及(如有需要)採用對沖工具(如有)，以管理其外幣風險。

### **資產抵押及或然負債**

於二零二一年十二月三十一日，並無存款抵押予銀行以取得本集團之應付票據(二零二零年：18,860,000港元)。

本公司兩間附屬公司(於二零二一年十二月三十一日之資產淨值為30,610,000港元(二零二零年：23,760,000港元))之股份自二零一七年八月已就已抵押債券予以抵押。由於已抵押債券到期，債券持有人有權接管兩間附屬公司之控制權。本公司正與債券持有人協商延期償還債券及於本公佈日期，兩間附屬公司仍受本公司控制。

公允值約為328,920,000港元(二零二零年：308,430,000港元)港元之投資物業已就本集團借貸及應付票據抵押予銀行。

## 訴訟

### (i) 二零一五年HCA 1867

於二零一五年八月十八日，本公司收到香港高等法院簽發之傳訊令狀（「令狀」），內容有關本公司前董事屈順才先生（「屈先生」）提出之索償。根據令狀，屈先生就本公司於屈先生行使購股權後不當拒絕向其發行2,500,000股本公司股份而向本公司索償金額6,069,000港元（即損害賠償）。審判將於二零二二年十二月八日至二零二二年十二月十四日期間於法官席前進行。

### (ii) 二零一九年HCCW 243與二零一九年HCMP 1284

於二零一九年八月十五日，本公司接獲由邱振先生（「呈請人」）根據香港法例第32章公司（清盤及雜項條文）條例向香港高等法院提呈對本公司進行清盤命令之呈請（「該呈請」）。已提呈之該呈請乃針對本公司無法償還金額為21,140,987港元之債務。該呈請之詳情於本公司日期為二零一九年八月十五日及二零一九年八月二十二日之公佈內披露。其後，本公司法定代理人於二零一九年九月十九日向法院提呈會在高等法院法官席前處理的原訴傳票通知（編號為二零一九年HCMP 1284），發出命令指示呈請人撤回該呈請或以該呈請濫用法庭程序為理據限制採取進一步行動進行該呈請。於二零二零年三月二十三日，本公司獲授撤回原訴動議的許可。就本身的清盤程序而言，雙方達成充分及最終和解，且法院根據日期為二零二一年三月八日之命令撤銷該呈請。有關詳情於本公司日期為二零二一年三月八日之公佈內披露。

除了與清盤呈請有關之主要訴訟外，本公司成功獲得日期為二零二零年一月十七日的法院認可令，據此，若針對本公司發出清盤命令，則自二零一九年八月十三日起轉讓本公司已發行及繳足股款的股份不得根據公司（清盤及雜項條文）條例（第32章）第182條廢止。上述命令之詳情於本公司日期為二零二零年五月十五日之公佈內披露。此外，本公司亦獲得日期為二零二一年一月六日的法院認可令，據此，將不可避免自本公司銀行賬戶中撥款569,558.00港元用以支付本公司的法律費用。

**(iii) 二零一九年HCMP 1348**

於二零一九年八月二十八日，本公司的法定代理人向法院提交原訴傳票通知（編號為二零一九年HCMP 1348），以向法院申請就代表方香崽女士發出之日期為二零一九年七月二十四日之金額為20,094,520.55港元法定要求償債書進行抗辯。該案件已獲無限期延遲。

**(iv) 二零一九年HCA 1948**

於二零一九年十月二十四日，本公司接獲代表Gemini Funds Limited簽發之傳訊令狀（編號為二零一九年HCA 1948），發出命令指示本公司於二零一六年一月交出已發行的5,000,000股（紅股）的股票及待評估的損害賠償。所述Gemini Funds Limited亦針對本公司向法院申請會於二零二零年四月九日在高等法院法官席前受理的簡易判決。本公司的法定代理人於二零一九年十一月六日呈交送達認收書，且本公司已向法院提交通知，以反對上述原告提出之執行針對本公司判決之申請。聆訊於二零二一年一月二十一日在法官席前進行及根據判決，本公司於二零二一年三月二十四日向原告交出所述股票。與此同時，本公司於二零二一年二月十八日提交上訴通知書。

**(v) 二零二零年HCA 947**

於二零二零年六月十五日，本公司接獲代表姜勝利（「姜」）簽發之傳訊令狀（編號為二零二零年HCA 947），根據訴狀，姜為原告，向本公司索償金額15,700,000港元及債券利息。本公司的法定代理人於二零二零年六月二十二日呈交送達認收書，並表示我們將就法律訴訟提出抗辯。隨後，雙方達成完全及最終和解並於二零二一年三月二十五日簽署和解協議且有關訴訟已於二零二一年三月三十一日完全終止。

**(vi) 二零二零年HCA 1128**

於二零二零年七月七日，本公司接獲代表方香崽（「方」）簽發之傳訊令狀（編號為二零二零年HCA 1128），根據訴狀，方為原告，向本公司索償金額30,575,000港元及協定利息。本公司的法定代理人於二零二零年七月二十二日呈交送達認收書，並表示我們將就法律訴訟提出抗辯。隨後，雙方達成完全及最終和解並於二零二一年四月一日簽署和解協議，且有關訴訟已於二零二一年五月四日完全終止。

**(vii) 二零二一年HCMP 1296**

於二零二一年九月七日，本公司法定代理人向法院提交原訴傳票通知（編號為二零二一年HCMP 1296），以向法院申請就代表林彤女士發出之日期為二零二一年八月十二日之金額為4,747,254.03港元法定要求償還書進行抗辯。該案件已獲無限期延遲。

就相同標的事項，林彤女士透過其於開曼群島之法定代理人向本公司於開曼群島的註冊地址發出一份日期為二零二一年十月二十八日之法定要求償還書。隨後於二零二一年十二月十三日，一份清盤呈請由開曼群島大法院發出並會於二零二二年三月三日聆訊，據此，林彤呈請將本公司清盤，除非4,942,814.80港元獲支付。本公司隨後就該事項與呈請人達成和解，且清盤呈請經雙方同意已於二零二二年三月三日或前後被撤回。

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團於香港及中國約有178名(二零二零年：140名)僱員，總員工成本約為109,270,000港元(二零二零年：9,740,000港元)。僱員薪酬維持於具競爭力之水平，一般根據市場水平及個別員工資歷釐定。本公司已採納購股權計劃，旨在鼓勵及獎賞參與者對本集團作出貢獻，並讓本集團可招聘及挽留優秀僱員長期為本集團服務。

## 末期股息

董事會議決不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息(二零二零年：無)。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 遵守企業管治守則

本公司已於截至二零二一年十二月三十一日止年度遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)之所有守則條文，惟以下披露者除外。

**未能遵守上市規則第3.10(1)、3.10A、3.21及3.25條及偏離企業管治守則之守則條文  
第A.5.1條**

於二零二一年一月二十二日至二零二一年五月十六日期間，本公司因劉滔先生於二零二一年一月二十二日退任獨立非執行董事，而未能遵守下列規定：

- (a) 根據上市規則第3.10(1)條，董事會擁有至少三名獨立非執行董事；
- (b) 根據上市規則第3.10A條，獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一；
- (c) 根據上市規則第3.21條，審核委員會由至少三名成員組成；
- (d) 根據上市規則第3.25條，薪酬委員會大部分成員須由獨立非執行董事組成；及
- (e) 根據企業管治守則之守則條文第A.5.1條（自二零二二年一月一日起已修訂為上市規則第3.27A條），提名委員會大部分成員須由獨立非執行董事組成。

於二零二一年五月十七日，陳智鋒先生獲委任為本公司獨立非執行董事以及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之成員。繼陳先生獲委任後，本公司已全面遵守上述規則及守則條文項下之規定。



### **偏離企業管治守則之守則條文第A.1.3條**

根據企業管治守則之守則條文第A.1.3條(自二零二二年一月一日起獲重新編號為守則條文第C.5.3條)，召開董事會定期會議應發出至少14日之通知，以讓所有董事均有機會騰空出席。年內，若干次董事會定期會議以發出少於14日之通知而召開，以讓董事就對本集團業務而言屬重大之交易作出及時回應並迅速作出決策。因此，上述董事會定期會議乃在獲得全體董事一致同意情況下以較規定通知期為短之通知期舉行。董事會將盡力於日後符合該守則條文之規定。

### **偏離企業管治守則之守則條文第A.2.1條**

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條(自二零二二年一月一日起獲重新編號為守則條文第C.2.1條)，主席與行政總裁之角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司自二零一六年六月二十四日起並無正式設立行政總裁之職位。截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會主席李傑鴻先生領導董事會，確保董事會有效運作及所有重要議題均獲適時討論及處理。董事會將隨著業務繼續增長及發展而持續檢討本集團架構之成效，以評估是否需要作出任何變動(包括委任行政總裁)。

### **偏離企業管治守則之守則條文第A.6.5條**

根據企業管治守則之守則條文第A.6.5條(自二零二二年一月一日起獲重新編號為守則條文第C.1.4條)，所有董事應參與持續專業發展，以發展及更新彼等之知識及技能，並應向發行人提供彼等接受培訓之紀錄。本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無自劉滔先生(彼於二零二一年一月二十二日退任獨立非執行董事)收到任何培訓紀錄。

### **偏離企業管治守則之守則條文第E.1.2條**

根據企業管治守則之守則條文第E.1.2條（自二零二二年一月一日起獲重新編號為守則條文第F.2.2條），董事會主席應出席股東週年大會。董事會主席李傑鴻先生因政府就COVID-19疫情爆發採取之出行限制措施而未能親身出席本公司於二零二一年六月二十五日舉行之股東週年大會。

### **偏離企業管治守則之守則條文第E.1.5條**

根據企業管治守則之守則條文第E.1.5條（自二零二二年一月一日起獲重新編號為守則條文第F.1.1條），發行人應訂有派付股息之政策並應於年報內披露。由於本公司仍處於發展階段，業績將受相關行業及可見未來之經濟前景影響，故董事會認為現階段不宜採納股息政策。董事會將定期檢討本公司之情況，並於適當時候考慮採納股息政策。

### **審閱未經審核年度業績**

由於爆發COVID-19疫情，截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績之審核程序尚未完成。根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則完成審核程序後，將會刊發有關經審核業績之公佈。本公司目前預期審核程序將於二零二二年四月二十九日或之前完成。

本公佈所載之未經審核年度業績已由本公司審核委員會審閱，但尚未經本公司核數師同意。

## 報告期後事件

除本公佈管理層討論及分析所披露者外，報告期後及直至本公佈日期，並無任何重大事項。

## 刊發年度業績公佈及年報

本未經審核年度業績公佈於聯交所網站(<https://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<https://www.irasia.com/listco/hk/chinabeidahuang>)刊發。載有上市規則規定的所有資料的本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度報告將適時寄發予本公司股東並於上述網站刊載。

本公佈所載列有關本集團年度業績之財務資料為未經審核且尚未取得本公司核數師同意，可能須作出調整。股東及本公司潛在投資者在買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命  
中國北大荒產業集團控股有限公司  
主席  
江建軍

香港，二零二二年三月三十日

於本公佈日期，執行董事為江建軍先生(主席)、柯雄瀚先生及陳晨先生；非執行董事為趙萬江先生(副主席)、何詠欣女士及李大偉先生；以及獨立非執行董事為張家華先生、楊雲光先生及陳智鋒先生。