



亲亲食品

Better Food, Better Life

親親食品集團（開曼）股份有限公司

QINQIN FOODSTUFFS GROUP (CAYMAN) COMPANY LIMITED

於開曼群島註冊成立的有限公司

股份代號：1583



年報 2021

目錄

概覽

公司資料	2
財務摘要	3
主席報告	4
管理層討論與分析	7
董事及高級管理人員履歷	16
企業管治報告	22
環境、社會及管治報告	31
董事會報告	53

財務部分

獨立核數師報告	69
綜合收益表	75
綜合全面收益表	76
綜合資產負債表	77
綜合權益變動表	79
綜合現金流量表	80
綜合財務報表附註	81
五年財務摘要	144

執行董事

許清流(主席)
黃偉樑(財務總監)
吳文旭(行政總裁)
(於2021年5月6日獲委任為行政總裁)

非執行董事

許連捷
施文博
吳火爐
吳四川
吳銀行

獨立非執行董事

蔡萌
陳耀輝
Ng Swee Leng
保羅希爾

公司秘書

黃偉樑 FCCA CPA

授權代表

施文博
黃偉樑

註冊辦事處

P.O. Box 309
Ugland House
Grand Cayman
KY1-1104
Cayman Islands

上市地點及股份代號

香港聯合交易所有限公司
股份代號: 1583

中國總部

中國
福建省
晉江市
五里工業園區

香港主要營業地點

香港
夏慤道18號
海富中心1座
26樓2601室

法律顧問

香港
禮德齊伯禮律師行

中國

環球律師事務所

開曼群島

邁普達律師事務所

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

股份過戶登記處

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

公司網站

www.fjqinqin.com

投資者關係聯絡

電話: (852) 2169 0800
傳真: (852) 2169 0890
電郵: ir@fjqinqin.com.hk

財務摘要

關鍵財務表現及比率

截至十二月三十一日止年度	二零二一年 (人民幣千元)	二零二零年 (人民幣千元)	變幅
收入	860,254	792,829	8.5%
毛利	214,343	251,122	-14.6%
毛利率	24.9%	31.7%	-6.8 百分點
扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利 ⁽¹⁾	7,750	57,421	-86.5%
本公司股東應佔(虧損)/利潤	(80,841)	17,660	-557.8%
每股(虧損)/收益			
— 基本	人民幣(0.107)元	人民幣0.026元	
— 攤薄	人民幣(0.107)元	人民幣0.026元	

於十二月三十一日	二零二一年 (人民幣千元)	二零二零年 (人民幣千元)	變幅
總資產	1,916,728	1,842,928	4.0%
淨現金狀況 ⁽²⁾	342,307	640,819	-46.6%
淨流動資產	91,669	492,577	-81.4%
本公司股東應佔權益總額	1,266,963	1,335,958	-5.2%
股東資金回報率 ⁽³⁾	-6.4%	1.3%	-7.7 百分點
每股淨資產值	人民幣1.7元	人民幣1.8元	
製成品周轉期 ⁽⁴⁾	23日	25日	
應收賬款周轉期 ⁽⁵⁾	3日	4日	

附註：

- (1) 扣除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利指未計財務收益、財務費用(不包括其他財務費用)、所得稅、折舊、無形資產攤銷、享有按權益法入賬的投資的淨虧損份額，以及以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值淨變動前之年度(虧損)/利潤。
- (2) 淨現金狀況指現金及現金結餘扣除銀行借款。
- (3) 股東資金回報率以股東應佔(虧損)/利潤除以於有關年度結算日之股東權益總值計算。
- (4) 製成品周轉期以平均製成品庫存餘額除以銷售成本，再乘以有關年度日數計算。
- (5) 應收賬款周轉期以平均應收賬款餘額除以收入，再乘以有關年度日數計算。

本人謹此代表董事會（「**董事會**」）呈報親親食品集團（開曼）股份有限公司（「**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的業績。於本年度，本集團繼續專注於中華人民共和國（「**中國**」）從事製造、分銷及銷售食品及零食產品。

本集團自從二零一八年重新闡述了集團的願景、使命、價值觀，過去3年管理團隊都緊緊圍繞「以人為本」的理念開展運營。二零二一年，又重新定義了「一家親親，歡樂共用」的企業文化，旨在讓員工和企業一起成長，共用企業發展果實；另一方面，也讓消費者享受到企業的產品品牌提升，產品品質升級帶來的愉悅。

過去的3年，本集團把最重、最累的工作先做了，也就是生產基地的建設，改造，創新；以及企業整體運營效率提升，企業文化的重塑，這些不只是需要投入大量資金，更需要時間的沉澱。

過去的3年，雖然本集團的經營業績不盡人意，但是本集團相信目前是在正確的道路上朝著一家百年老店的目標在前進！始終堅信以人為本，不斷自我反覆運算，將成為中國食品行業裡一顆璀璨的明星。

業績表現

於二零二一年，新型冠狀病毒「COVID-19」疫情仍在世界範圍內肆虐，雖然中國經濟發展已逐漸恢復，但全球供應鏈仍受到疫情影響，導致原材料價格上漲，中國勞動力成本亦有所增加，加上疫情下的新常態亦改變了中國人民的一貫消費模式，使經營環境面對一個嶄新的轉變，因此，休閒食品行業將面臨新的挑戰及機遇。

本集團持續根據戰略工作規劃發展其業務，並聚焦於建立更紮實的基礎以支持其未來發展與增長。本年內主要的發展成果如下：

- 本集團整體銷售過去兩年通過持續的產品開發及創新錄得持續增長，其收入於二零二一年同比上升8.5%。
- 根據本集團的戰略發展規劃，本集團在中國內地不同地區（包括湖北省孝感市、山東省濟寧市、四川省眉山市、及甘肅省寧夏市），完成發展建設四個新生產基地。新生產基地於二零二零年下半年及二零二一年上半年開始投產，以提升本集團生產能力、質量及效率，開拓新產品品類，並將進一步拓展當地周邊地區的產品銷售。
- 本集團年內完成策略性投資於三家企業的新項目。本集團對多家快速增長的消費品行業企業的策略性投資繼續取得成功，彼等的公允價值於二零二一年增加人民幣14.6百萬元。

二零二一年，本集團累計銷售收入由二零二零年的人民幣792.8百萬元增加8.5%至二零二一年的人民幣860.3百萬元。收入有所增加主要由於產品銷量增長，並主要歸因於本集團持續調整產品結構及銷售策略，著重於新產品開發以豐富產品種類，以提高整體產品銷量及市場佔有率。

儘管二零二一年收入及銷量有所上升，主要由於原材料價格、人工成本及制造費用上漲因素，年內毛利及毛利率均有所下降。年內毛利約人民幣214.3百萬元(二零二零年：人民幣251.1百萬元)，同比下降約14.6%；毛利率為24.9%(二零二零年：31.7%)，同比下降約6.8個百分點。年內，本集團的新生產基地剛陸續開始投產，仍處於虧損狀態，並需時實現規模經濟狀態。另外，集團對若干中國內地子公司於以前年度對未來可扣稅虧損所確認的遞延所得稅資產進行沖銷，以及集團持有按公允價值計量且其變動計入當期損益的非上市投資基金單位的公允價值變動虧損，導致本集團於二零二一年錄得本公司股東應佔虧損約人民幣80.8百萬元(二零二零年：綜合純利約人民幣17.7百萬元)。

展望與願景

儘管本集團於二零二一年錄得虧損，本集團於二零二一年第四季已實施策略，包括提高產品價格以減少成本增加的影響及增加銷售較高毛利產品的佔比，以提高毛利率及利潤率。新生產基地的投資雖然為本集團的短期業績帶來負面影響，但隨著新生產基地逐步實現規模經濟，將能提高集團整體生產能力、產品品質和生產效率及增強產品組合，有利於本集團的長期業績及發展。本集團相信，本集團的戰略規劃，尤其是近年來側重於投資新產品、電商業務、訊息化管理系統以及新生產設施及設備，為本集團長期業務發展奠定更穩實基礎。

本集團將繼續致力擴充產品組合及推動產品創新升級，以滿足日新月異的消費者喜好。同時透過鞏固與分銷商的現有合作關係及擴充網上銷售平台而加強本集團在中國的分銷網絡。隨著在中國各地建立新生產基地，本集團生產效率及產能將逐步有所提高，本集團的產品將能夠推廣至更加廣大的中國本地市場，並擴大客戶覆蓋範圍。

本集團的企業願景為「通過自身認知的不斷迭代，成為中國食品領域最具創新力的企業，持續營造更美好的生活」，以「Better Food, Better Life」的經營理念；以「以人為本，不斷創造喜悅和感動」作為企業使命，本集團將繼續努力打造一個「正心、誠意、激情、樂善」的新生代企業文化。

本集團的願景及戰略目標代表了本集團繼續對業務長期發展及成功為目標的承諾。本集團有信心於具挑戰的營商環境中能保持競爭力。

致謝

多年來，本集團承蒙全體股東、客戶及其他業務夥伴鼎力支持，本人謹此衷心致謝。本集團的高級管理人員以至各級員工過去一年盡忠職守，努力不懈為本集團作出貢獻，本人亦不勝感激。

許清流

主席

香港，二零二二年三月十八日

管理層討論及分析

親親食品集團(開曼)股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)是中華人民共和國(「中國」)知名的食品公司，主要從事製造、分銷及銷售「親親」、「香格里」和「親親物語」品牌果凍產品、膨化食品、調味料產品和糖果及米酒等休閒零食。

行業環境

新型冠狀病毒「COVID-19」疫情仍在世界範圍內肆虐，雖然中國經濟發展已逐漸恢復，但全球供應鏈仍受到疫情影響，導致原材料價格上漲，中國勞動力成本亦有所增加，加上疫情下的新常態亦改變了中國人民的一貫消費模式，使經營環境面對一個嶄新的轉變，因此，休閒食品行業將面臨新的挑戰及機遇。

隨著消費者的健康理念的提升及生活水平不斷提高，消費者的消費格局正向風味型、營養型、享受型及功能型產品的方向轉化，使得企業需要適時推出具有高品質及富有營養的創新產品以適應消費者不斷變化的需求和消費習慣。此外，市場拓展及消費習慣亦是重要一環，要求企業透過各種經營戰略，走出一條快速、健康及可持續發展的道路。加上進口食品競爭增加、原材料價格上漲及勞動力成本增加等因素，休閒食品企業不僅會與國內行業企業進行競爭，更將面臨與國外企業的競爭。縱使面對各種挑戰，本集團仍相信中國休閒食品行業仍將隨著中國整體經濟發展及消費需求上升繼續發展，並預示在未來仍然具有巨大的發展潛力。

業務回顧

二零二一年，本集團累計銷售收入由二零二零年的人民幣792.8百萬元增加約人民幣67.5百萬元或8.5%至二零二一年的人民幣860.3百萬元。收入有所增加主要由於產品銷量增長，並主要歸因於本集團持續調整產品結構及銷售策略，著重於新產品開發以豐富產品種類，以提高整體產品銷量及市場佔有率。

儘管二零二一年收入及銷量有所上升，面對原材料價格、人工成本及制造費用上漲因素，年內毛利及毛利率均有所下降。年內毛利約人民幣214.3百萬元(二零二零年：人民幣251.1百萬元)，同比下降約14.6%；毛利率為24.9%(二零二零年：31.7%)，同比下降約6.8個百分點。本集團於二零二一年錄得本公司股東應佔虧損約人民幣80.8百萬元，相比截至二零二零年同期錄得綜合純利約人民幣17.7百萬元有所變動的主要原因如下：

- (i) 根據本集團的戰略發展規劃，本集團在中國內地不同地區(包括湖北省孝感市、山東省濟寧市、四川省眉山市、及甘肅省寧夏市)完成發展建設四個新生產基地，新生產基地於二零二零年下半年及二零二一年上半年剛陸續開始投產，仍處於虧損狀態。由於實現規模經濟尚需時，導致年內生產及管理費用均有所上漲。新生產基地於二零二一年錄得虧損約人民幣38.8百萬元(二零二零年：虧損約人民幣12.4百萬元)，減低本集團的年內純利約人民幣26.4百萬元；

- (ii) 二零二一年部份原材料價格及制造費用上漲，減低本集團純利約人民幣31.6百萬元；
- (iii) 二零二一年員工薪酬及福利費(扣除上述新生產基地影響外)有所增加約人民幣33.4百萬元，主要由於員工整體工資上調及二零二零年集團於中國內地獲一次性豁免為員工繳交社會保險費，而於二零二一年未獲授予該等豁免；
- (iv) 集團對若干中國內地子公司於以前年度對未來可扣稅虧損所確認的遞延所得稅資產約人民幣25.4百萬元進行沖銷(二零二零年：無)，此乃考慮到不再可能利用相關可扣稅虧損；
- (v) 集團持有按公允價值計量且其變動計入當期損益的非上市投資基金單位，於本年內，由於公允價值變動計入當期損益的淨虧損為人民幣15.1百萬元(二零二零年：淨收益人民幣0.7百萬元)；及
- (vi) 上述造成於二零二一年新增淨虧損的因素，部份被集團整體銷售額上升帶來的利潤增長，以及本集團於二零二一年於電商渠道增加銷售較高毛利產品的佔比，以致電商業務淨虧損減少所抵銷。

於二零二一年，本集團投資於多具有快速增長潛力並與本集團業務有協同作用的消費品行業企業的投資公允價值有所上升。因此，本集團於二零二一年錄得計入其他綜合收益的公允價值淨收益(扣除有關預提所得稅後)人民幣11.0百萬元。受綜合虧損和投資公允價值收益的綜合影響，綜合收益總額由二零二零年的人民幣39.4百萬元減少至二零二一年的綜合虧損約人民幣70.2百萬元。

果凍產品

果凍產品二零二一年銷售額約人民幣473.0百萬元(二零二零：人民幣421.3百萬元)，同比上升12.3%，佔集團整體收入的55.0%(二零二零：53.1%)。毛利率為27.5%(二零二零：33.4%)，同比下降約5.9個百分點。

二零二一年，本集團持續對產品結構作調整，在原有產品的基礎上開發並上市的新產品包括「乳益悠悠乳酸菌果凍」、「小芯意擠擠果凍」、「小小可吸果凍」、「濃郁芝士布丁」、「布丁小方凍」及「乳酸菌味棒冰棒」等產品。「乳益悠悠乳酸菌果凍」及「小芯意擠擠果凍」作為新果凍品類推介產品，以新型擠擠袋包裝取代小杯裝果凍，消費者可以享受更安全、衛生、健康及便捷的新體驗。針對兒童市場的「小Q仔布丁」也在年內完成了全系列產品的外觀和包裝升級。經過增加新產品、新口味和升級包裝後，果凍產品更為豐富。二零二一年上半年，本集團將部份產品淨售價稍作下調以



提高產品銷量，使新產品

及原有產品收入及毛利有所增長。但由於部份產品售價下降，年內原材料價格上漲，新投入服務的生產設備的制造費用，勞動成本由於整體工資上調有所增加，以致本集團產品單位生產成本上漲，導致毛利及毛利率有所下滑。本集團已於本年第四季將產品提價及增加銷售較高毛利產品的佔比，以改善毛利率。

膨化產品

膨化產品二零二一年銷售額約人民幣225.4百萬元(二零二零年：人民幣217.7百萬元)，同比上升3.5%，佔集團整體收入的26.2%(二零二零：27.5%)。毛利率為23.9%(二零二零：37.2%)，同比下降約13.3個百分點。

膨化食品業務於二零二一年銷售額有所上升主要由於產品的銷量增長。儘管二零二一年上半年膨化食品業務銷售對比去年同期有所下降，本集團下半年積極改善銷售策略，投放更多終端資源，新品銷量有所提升，以致全年整體產品銷量回復上升。年內，本集團繼續拓展新品包括「鷄味塊」、「親親圈」、「洋蔥圈」及「薯片」等產品的鋪市及增加終端覆蓋，積極培育新產品成為大單品。但由於年內原材料價格上漲，新投入服務的生產設備的制造費用，勞動成本由於整體工資上調有所增加，以致本集團產品單位生產成本上漲，導致毛利及毛利率有所下滑。本集團已於本年第四季將產品提價及增加銷售較高毛利產品的佔比，以改善毛利率。



調料產品

調料產品二零二一年銷售額約人民幣83.5百萬元(二零二零年：人民幣74.7百萬元)，同比上升11.7%，佔集團整體收入的9.7%(二零二零年：9.4%)。毛利率為31.5%(二零二零年：36.9%)，同比下降約5.4個百分點。

二零二一年，因疫情的影響消費者的消費習慣逐漸改變，營造了留家文化，居家煮食的需求亦有所提高。本集團重點加強對終端銷售網點投入，開發更多家庭用的調料產品，以致年內銷量、銷售收入均有所提升。由於終端投入費用增加及其他銷售費用支持的策略下，加上二零二一年下半年開始，調料原材料成本大幅上漲，縱使高毛利產品佔比有所提升，毛利及毛利率年內仍有所下降。



糖果及其他產品

糖果及其他產品包括糖果類產品、以「親親物語」品牌銷售的新零食產品如乾果、堅果、餅乾、烘焙以及肉乾及素食零食產品、米酒及麻糖產品及OEM代工業務。糖果及其他產品二零二一年銷售額約人民幣78.4百萬元(二零二零年：人民幣79.1百萬元)，同比下降1.0%，佔集團整體收入的9.1%(二零二零年：10.0%)。

由於「親親物語」品牌的新零食產品品類較多，為了節省前期產品開發成本主要安排通過其他供應商生產，並主要透過電商渠道銷售。該等產品的毛利率低，而且銷售費用較高，導致出現虧損情況。為了提高整體毛利率及利潤率，本集團年內於電商渠道減少銷售該等虧損產品，增加銷售較高毛利的自產產品的佔比，以致年內銷售有所下降，但毛利率則有所提升。此外，年內推出新產品如零食米酒及米酒汁，有別於傳統產品，縱得到市場高度的讚揚，消費者仍需時間接受及適應，以致年內銷售未能符合預期。加上原材料價格上升，米酒及麻糖業務的新基地運行時間尚短，實現規模經濟尚需時導致生產費用於年內均有所上漲。由於以上原因，糖果及其他產品毛利率為5.4%(二零二零年：2.6%)，同比上升約2.8個百分點。

分銷及銷售費用

分銷及銷售開支主要指員工成本、運輸成本、市場及推廣費用及其他銷售相關開支。二零二一年分銷及銷售費用約為人民幣138.1百萬元(二零二零年：人民幣145.2百萬元)，同比減少4.9%，佔集團的總收入16.0%(二零二零年：18.3%)。同比減少主要是由於二零二一年市場及推廣活動減少。

行政費用

行政開支主要指員工成本、物業、機器及設備折舊、公共事業及辦公室費用及其他行政開支。二零二一年管理費用約為人民幣135.7百萬元(二零二零年：人民幣101.0百萬元)，同比增加34.3%，佔集團的總收入15.8%(二零二零年：12.7%)。同比增加主要是由於集團四個新生產基地的管理費用增加。本集團的目標是隨著本集團的新生產基地逐漸實現規模經濟和更好的運營效率時，能改善費用收入比。

戰略發展投資項目

作為本集團戰略發展規劃和業務拓展策略的一部份，本集團已投資多家具有快速增長潛力並與集團業務有協同作用的消費品行業企業。本集團於二零二一年內完成策略性投資於三家企業的新項目。該等企業的業務主要包括於中國及國外生產或銷售食品飲料及酒類產品。

於二零二一年，由於該等投資的公允價值增加，本集團錄得計入綜合收益的公允價值收益為人民幣11.0百萬元(二零二零年：人民幣21.7百萬元)。本集團認為，對該等企業的戰略投資對本集團長期發展及產業佈局有積極意義。

產品開發及升級

本集團致力於開發受歡迎且自然健康、營養美味的高質量產品。本集團之產品管理中心，憑藉著專業的優秀技術人才、創新產品研發能力，加強了本集團在產品開發、包裝設計、品牌營銷推廣等創新能力。本集團同時加大在產品創新、生產設施及質量檢測設備上的投入，保證新產品從開發到上市的速度和效率。

果凍產品，將重點推介針對年輕媽媽和兒童市場的「乳益悠悠乳酸菌果凍」及「小芯意擠擠果凍」，並繼續推廣「蒟蒻果凍」及針對兒童市場的「小Q仔布丁」。本集團相信隨著新品的不斷推出和鋪市，將有助於果凍產品業務的繼續發展及增長。

膨化產品，在保持海鮮膨化領先地位之外，將持續推廣新開發的新品類產品。通過生產工藝、包裝形式、產品及口味一系列升級，提升品牌影響力和市場份額，並針對年輕消費者的喜好及區域特點，對產品質量進行升級，提升口感，擴展口味。同時本集團也在不斷豐富生產基地、生產設備的多樣性佈局，優化集團的供應鏈體系，穩固集團的市場領導地位。

調料產品，以「讓烹飪更簡單」作為產品及品牌發展目標，通過包裝等一系列升級工作提升品牌影響力和市場份額，並提高高毛利產品的比例。本集團亦會持續加強調料產品在餐飲市場及家庭市場兩大渠道的推廣和開拓更多銷售點，推出更多滿足餐飲及家庭市場需求的產品。同時繼續為餐飲連鎖企業客戶和餐飲供應鏈客戶提供定制化產品及服務，以期在餐飲工業化的進程中尋求市場機會和新的增長點。

其他零食產品，將會繼續研發新零食產品，包括糖果、朱古力、餅乾、烘焙及米酒零食產品。隨著消費者逐漸關注健康飲食，本集團將針對消費者的習慣進行深入研究，研發健康概念的新零食產品，務求為消費者提供不一樣的口感及味道的產品，繼續擴展新產品種類已提高銷售。

推廣及營銷

本集團繼續調整其推廣及營銷策略，並通過產品優化，推廣重點產品，透過不同宣傳模式增強視覺效果及增加品牌曝光率。

本集團已委任新晉青年演員金滌辰作為「親親食品安利官」，拍攝蒟蒻果凍、親親蝦條廣告片。

本集團充分利用微信、微博、抖音、小紅書、B站等社交媒體與年輕消費群體進行有效互動，利用粉絲經濟，且通過組建私域社群大範圍進行行銷曝光，提高品牌聲量。在銷售渠道上，也根據當代年輕消費群體的行為變化，重點在電商及一二線城市的便利店主推「咖啡圈」、「巧克力圈」及「蒟蒻可吸凍」，舉辦活動增加討論點及帶出微博話題，佔據全國市場競爭的有利優勢。

此外，本集團將會繼續與其部份戰略投資夥伴合作，共同於電商渠道、食品博覽會及展銷會上推廣本集團及其產品，以吸引新客戶。

渠道拓展

在產品升級的同時，本集團透過拓展至零食品牌店、便利店、校園店、加油站等新渠道，持續擴大其現有分銷商網路。

根據本集團的戰略規劃決策，二零二一年為電商業務加強互聯網營銷及產品推廣活動的力度以達致銷量增長及提升市場份額。然而，透過電商渠道銷售的產品由於較大力度的產品促銷活動和渠道費用支出以致淨售價較低。此導致電商業務於本年內出現淨虧損。為了提高整體毛利率及利潤率，本集團年內已於電商渠道增加銷售較高毛利的自產產品的佔比。本集團將逐步開發及分配更多較高利潤的產品，以通過電商渠道進行銷售。此外，本集團將繼續積極與阿里、京東、拼多多等新零售商開展合作，發展新零售渠道，本集團相信於此基礎上可進一步實現本業務的增長及為本集團帶來未來的盈利。

完善生產設施

本集團對其生產設施及設備制定了清晰的發展項目計劃。於二零二零年下半年及二零二一年上半年已根據計劃完成發展建設位於四個中國不同地區的新生產基地包括湖北省孝感市、山東省濟寧市、四川省眉山市、及甘肅省寧夏市，以提升本集團生產能力、質量及效率以滿足本集團長遠發展，並將進一步拓展當地周邊地區的產品銷售。二零二一年的新生產基地及改善現有生產基地工程的總資本開支約人民幣354.0百萬元。

由於新生產基地剛正式投產，實現規模經濟尚需時導致生產及管理費用於年內均有所上漲，預期對本集團的短期業績將產生影響。但本集團相信通過優化集團的資源，進行廠房新建及改造和設備升級更新以改善其生產設施、生產工藝及產品質量，以及提高生產能力及效率將會帶動企業長遠發展及未來利潤增長。

本集團旨在通過不斷增強生產設施的自動化能力以減低勞動力成本不斷遞增的影響，在生產系統持續開展「改造設備、改進工藝、改善質量」的工作，與國外多家設備企業合作，引進具有世界先進水平的果凍及膨化產品生產線。本集團相信，高度自動化的生產過程加上技術更先進的設備將有助於本集團減低對勞動力的依賴，提升生產效率及加快產品上市時間，本集團亦持續開展節能降耗活動，持續減低產品的不良率。

本集團致力於為消費者提供健康安全的產品，一直遵守嚴格的國際生產標準，並就生產設施、品質監控及管理系統授予 HALAL、SC、KOSHER、ISO14001 及 ISO9001 認證。

未來展望及策略

本集團近年來的戰略工作，特別是繼續專注於對新產品、電商業務、訊息化管理系統以及新生產設施及設備的投資，為本集團業務發展的下一章奠定了穩實基礎。

雖然市場充滿挑戰，本集團仍對未來充滿期待。本集團將持續專注於以下領域，以推動本集團業務進一步增長，從而為股東創造更大的價值。

- 通過持續的產品創新以抓住消費升級帶來的新機遇，堅持多品類的策略，經營上重視提升產品品質，優化產品組合，強化重點產品的市場地位。
- 拓展銷售渠道，鞏固現有分銷網路，逐步開發及分配更多較高利潤的產品，以通過電商渠道進行銷售，並進一步積極開拓零食品牌店及餐飲渠道等新的市場通路，提高滲透率。
- 完成建造及改造生產基地並升級設備以完善生產設施，改進生產工藝及產品質量，並合理利用產能，提高生產效率，以滿足本集團長期發展。
- 細化內部管理流程，加強各軟件互相融合，投資於人才培育及訊息化管理系統，以提高企業管理水平，提高集團的營運效率及核心競爭力，並增強集團的可持續發展。
- 尋找投資於具有快速發展潛力並與本集團業務產生協同作用的消費品公司的機遇，與戰略投資夥伴合作，以促進本集團的長期發展及業務增長。

流動資金及資本資源

本集團保持穩健的財政狀況，於二零二一年十二月三十一日集團處於淨現金狀況。於二零二一年十二月三十一日，本集團有現金及銀行結餘人民幣439.7百萬元（二零二零年：人民幣711.0百萬元）及銀行貸款人民幣97.4百萬元（二零二零年：人民幣70.2百萬元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團營運資金或流動資產淨值為人民幣91.7百萬元（二零二零年：人民幣492.6百萬元）。流動比率（即流動資產除以流動負債）為1.1倍（二零二零年：2.0倍）。本集團總權益為人民幣1,267.9百萬元（二零二零年：人民幣1,336.0百萬元），減少約5.1%。二零二一年淨現金狀況和流動資產淨值減少的主要原因是由於本集團用於中國作土地收購、新生產基地建設和生產設備升級的資本開支，以促進本集團的長期業務發展計劃。

現金及銀行結餘主要以港元、美元及人民幣計值。於二零二一年十二月三十一日已抵押銀行存款為人民幣22.1百萬元（二零二零年：人民幣66.0百萬元），用作於擔保由一間銀行授出額度為8.0百萬美元（相等於人民幣51.0百萬元）之短期的信貸融資安排。

作為本集團庫務管理活動的一部分，就有關現金資產盈餘，本集團於二零二一年十二月三十一日，以公平值計算，共投資人民幣41.8百萬元（二零二零年：人民幣56.9百萬元）於按公平值計入損益計量的投資基金單位。於本回顧期內，由於這些投資的公允價值變動，計入當期損益的淨虧損為人民幣15.1百萬元（二零二零年：淨收益人民幣0.7百萬元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團以人民幣計值的銀行貸款按2.55%至3.55%之固定年利率計息（二零二零年：按2.55%至3.55%之固定年利率計息）。此外，於二零二一年十二月三十一日，本集團以美元計值的銀行透支之加權平均實際年利率為1.6%（二零二零年：1.6%）。資產負債比率等於本集團的淨負債除以其股東權益。由於本集團於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日處於淨現金狀況，故無列示資產負債比率。

於二零二一年，本集團的資本開支為人民幣354.0百萬元（二零二零年：人民幣318.9百萬元）。二零二一年的資本開支主要用於中國作土地收購，新生產基地建設和生產設備升級，以促進本集團的長期業務發展計劃。對於日後之資本開支需求，本集團預期將運用內部和外部資源提供資金撥付有關需求。整體而言，本集團之財務狀況仍保持穩健，以支持業務持續拓展。

承擔及或有負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團的已簽約但未準備資本性承擔總額約為人民幣215.9百萬元（二零二零年：人民幣378.6百萬元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷之營運租賃而於未來支付之最低租賃付款額約為人民幣3.7百萬元（二零二零年：人民幣1.1百萬元）。

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，本集團並無重大或有負債。

持有的重大投資及關於附屬公司，聯營公司及合資企業的重大收購及出售

除本報告所披露外，集團於年內概無持有其他重大投資，亦沒有進行有關附屬公司，聯營公司及合資企業的重大收購或出售。

資產押記

於二零二一年十二月三十一日，本集團已抵押賬面淨值為人民幣80.4百萬元(二零二零年：人民幣15.0百萬元)的土地使用權和建築物作為人民幣79.8百萬元(二零二零年：人民幣10.0百萬元)的銀行借款抵押。此外，於二零二一年十二月三十一日，本集團為取得一家銀行就若干短期信貸融資安排而授出的為8.0百萬美元(相等於人民幣51.0百萬元)銀行融資(二零二零年：人民幣52.2百萬元)，該信貸融資安排以本集團人民幣22.1百萬元(二零二零年：人民幣66.0百萬元)銀行存款作抵押。

人力資源及管理

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有大約2,700名(二零二零年：2,600名)員工。截至二零二一年十二月三十一日止年度，員工福利費用總額(包括董事薪酬)約為人民幣203.6百萬元(二零二零年：人民幣155.2百萬元)。年內，員工福利費用總額增加主要是由於為促進本集團業務擴展於新建生產基地所增加的人員數量、員工整體工資上調及二零二零年集團於中國內地獲一次性豁免為員工繳交社會保險費，而於二零二一年未獲授予該等豁免所致。

集團旨在為員工營造強烈的集體感及打造超越自我的環境。集團根據多個因素招攬員工，包括彼等的教育背景、工作經驗及本集團職位空缺。集團根據員工的資歷、工作經驗、職位及表現釐定其薪酬。除薪金外，集團向員工提供各種職工福利，包括績效或貢獻獎金及餐飲津貼及無償宿舍。此外，根據本公司採用的購股權計劃的條款，本集團可以向合資格員工授出購股權。

集團亦承諾持續教育及發展集團的員工，集團為員工提供各類的內部及外部教育及培訓課程，以培育員工，改善彼等的技巧及發揮彼等的潛力。

外匯風險

集團主要於中國經營且集團的功能貨幣是人民幣。外匯風險主要來自集團與海外客戶及供應商之間買賣的未來商業交易及已確認資產或負債，如本集團所持以港幣、美元及其他貨幣計值的現金及現金等價物、定期存款、受限制銀行存款、應收賬款及其他應收款、應付賬款及其他應付款以及銀行貸款。

年內，因港元及美元兌人民幣貶值，集團錄得以港幣及美元計值的現金及現金等價物產生的有關滙兌虧損合共人民幣2.5百萬元(二零二零年：滙兌虧損合共人民幣12.2百萬元)。為減低此匯率風險，本集團密切監控港元及美元的匯率風險以維持在可接受水平，於有需要時按即期匯率買賣外幣，以減低其風險。除上述披露外，由於集團專注於在中國市場上銷售及採購貨品，集團的外匯風險較為輕微。

末期股息

董事會並不建議宣派截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二零年：無)。

董事

執行董事

許清流先生，42歲，本公司董事會主席兼執行董事、提名委員會主席及成員。彼自二零一六年三月二十二日起至二零一七年五月十六日調任為執行董事日止，擔任本公司的非執行董事。彼亦為本集團大多數附屬公司的董事。彼負責就本集團的公司發展及投資事宜提供有關領導、指導及策略意見。自彼於二零零三年四月擔任本集團若干附屬公司董事以來，彼有逾17年食品及零食業務經驗。彼亦為連捷投資集團有限公司的董事總經理，在投資管理方面積累約20年經驗，並負責連捷投資集團有限公司的日常營運及管理。許先生亦自二零二零年十二月十日起為恒安國際集團有限公司（「恒安」，連同其附屬公司「恒安集團」）（一間其股份於聯交所主板上市的公司，股份代號：1044）的執行董事及於二零二一年八月十八日獲委任為恒安集團的行政總裁。

自二零一九年八月二十三日至二零二一年五月六日期間，在吳文旭先生於二零二一年五月六日獲任命為本集團新任行政總裁之前，許先生在本集團高級管理層團隊支持下承擔本集團行政總裁之職責。

許先生於二零一八年三月二十九日至二零二零年十二月三日期間為AGORA Hospitality Group Co., Ltd.（一間其股份於東京證券交易所上市的公司，股份代號：9704）的一名董事。許先生自二零一八年一月二十九日至二零一九年一月十日擔任中國匯源果汁集團有限公司（「匯源果汁」）的非執行董事。匯源果汁為一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於香港聯交所主板上市（股份代號：1886）至二零二一年一月十八日被聯交所取消上市地位。該公司主要從事果汁、果蔬汁及其他飲品的生產及銷售。於二零一九年十月，匯源果汁收到呈請於香港高等法院的清盤呈請和臨時清盤人申請。有關法律程序的進一步詳情，請參閱匯源果汁日期為二零一九年一月二十四日（<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/0124/ltm201901249978.pdf>）、二零一九年十月二十四日（<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/1025/2019102401207.pdf>）、二零二零年十一月十九日（<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/1119/2020111901298.pdf>）以及二零二零年十一月三十日（<https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/1130/2020113001375.pdf>）之公告。

許先生於二零零一年七月取得坎特伯雷肯特大學（the University of Kent at Canterbury）會計及金融及經濟學文學學士學位，並於二零零二年十一月取得英國倫敦大學帝國理工學院（Imperial College of Science, Technology and Medicine）金融學理學碩士學位。彼亦於二零一零年九月取得中華人民共和國長江商學院高級工商管理碩士學位。

許先生為本公司前任主席兼現任非執行董事許連捷先生的兒子。彼為Sure Wonder Limited的董事，該公司按證券及期貨條例第XV部賦予的涵義界定為本公司主要股東。

黃偉樑先生，44歲，本公司執行董事、財務總監兼公司秘書。彼亦為本集團若干附屬公司的董事。彼負責本集團公司發展、投資、會計及財務，及企業管治事宜。黃先生於二零零零年九月至二零零九年七月在安永會計師事務所從事審計認證。彼自二零一六年五月十九日起為於聯交所創業板上市的醫匯集團有限公司(股份代號：8161)獨立非執行董事，並自二零一七年十月二十四日起為於聯交所創業板上市的弘浩國際控股有限公司(股份代號：8375)獨立非執行董事。彼於二零二零年五月十三日至二零二一年五月十二日為於聯交所主板上市的中昌國際控股集團有限公司(股份代號：859)獨立非執行董事。彼亦為一家由許清流先生最終擁有且管理許清流先生家族投資及信託的私人集團的董事。

黃先生於二零零零年十一月畢業於香港科技大學，獲得會計學工商管理學士學位。彼自二零零四年七月起為香港會計師公會會員，自二零一零年九月起亦為特許公認會計師公會資深會員。

吳文旭先生，50歲，本公司執行董事及於二零二一年五月六日獲委任為本集團行政總裁。彼亦為本集團若干附屬公司的董事。吳先生獲委任為本集團行政總裁之前，為本集團副總裁，負責管理及監察本集團整體生產活動、供應鏈和生產設施及設備的管理工作。彼於一九九三年六月加入本集團，彼擁有豐富的生產製造、技術創新及品質監控經驗。

非執行董事

許連捷先生(前稱許自連)，68歲，本公司非執行董事。許先生直至二零一七年四月十二日止為本公司董事會主席。彼負責向本集團提供有關領導、指導及策略意見。自彼於二零零八年十一月擔任本集團若干附屬公司董事以來，彼有逾13年食品及零食業務經驗。許先生亦為恒安的執行董事及副主席，以及恒安集團的創辦股東。彼於一九九八年至二零二一年八月十八日期間，曾出任恒安集團行政總裁。許先生於二零一七年六月十五日獲皇城集團委任為執行董事，皇城集團於馬來西亞證券交易所主板上市，股份代號為7203，並於二零一七年九月二十五日調任為皇城集團的非獨立非執行主席。

許先生現任聯合國海陸絲綢之路城市聯盟工商理事會主席及晉江市慈善總會會長。

於一九九八年至二零一二年期間，許先生為中國人民政治協商會議(「政協」)全國委員會第九、第十和第十一屆委員。於一九九七年至二零一一年期間，彼為中華全國工商業聯合會執委(第八屆政協任上)、常委(第九屆政協任上)和副主席(第十屆政協任上)。許先生亦為第九、第十及第十一屆泉州市政治協商會議副主席，以及第十、第十一、第十二及第十三屆泉州工商業聯合會主席。許先生於一九九六年五月獲得福建省人事廳頒發的中華人民共和國高級經濟師職銜。

許先生為本公司主席兼執行董事許清流先生的父親。

施文博先生，72歲，本公司非執行董事及本集團若干附屬公司的董事。彼負責向本集團提供有關領導、指導及策略意見。自彼於二零零八年十一月擔任本集團若干附屬公司董事以來，彼有逾13年食品及零食業務經驗。施先生為恒安集團的執行董事、主席兼創辦股東。施先生於二零一七年六月十五日獲皇城集團委任為執行董事，皇城集團於馬來西亞證券交易所主板上市，股份代號為7203，彼於二零一七年九月二十五日調任為皇城集團的非獨立非執行董事。

吳火爐先生，58歲，本公司非執行董事。彼負責就本集團的整體發展提供領導及指導。彼為本集團的創始人之一，於食品及零食生產、運營及管理方面積累逾31年經驗。彼自二零一一年一月起至二零一七年十月亦曾擔任鷺燕(福建)藥業股份有限公司(一家從事醫藥分銷的公司，於深圳證券交易所上市，股票代碼：2788)的董事。吳火爐先生亦為福建順成麵業發展股份有限公司(「順成麵業」)的董事。有關本集團與順成麵業的交易的詳情，請參閱董事會報告中「持續關連交易」一節。

吳火爐先生為吳銀行先生的哥哥的姻兄，吳銀行先生為本公司的非執行董事。

吳四川先生，57歲，本公司非執行董事。彼負責就本集團的整體發展提供領導及指導。彼為本集團的創始人之一，且於食品及零食生產、運營及管理方面積累逾31年經驗。

吳銀行先生，54歲，本公司非執行董事。彼負責就本集團的整體發展提供領導及指導。彼為本集團的創始人之一，且於食品及零食生產、運營及管理方面積累逾31年經驗。彼亦為順成麵業的執行董事。有關本集團與順成麵業的交易的詳情，請參閱董事會報告中「持續關連交易」一節。

吳銀行先生為吳火爐先生的姻兄的弟弟，吳火爐先生為本公司的非執行董事。

獨立非執行董事

蔡萌先生，54歲，於二零一六年六月十七日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼為本公司的審核、薪酬及提名委員會成員。蔡先生於業務管理諮詢服務方面擁有逾18年經驗，自二零一五年一月起擔任北京和君恒成企業顧問股份有限公司(前稱北京和君創業企業管理顧問有限公司)的主席。該公司自二零一六年九月起於中國證券市場新三板上市(股票代碼：839279)。於一九九零年七月至一九九四年九月，蔡先生出任北京航空航天大學(現稱為北航大學)的助理研究員(講師)。於一九九八年五月至二零零二年六月期間，彼擔任華夏基金管理有限公司多個部門副總經理。自二零零二年十一月至二零零八年三月，蔡先生為證券投資諮詢公司北京和眾匯富諮詢有限公司的合夥人。自二零零八年三月至二零一四年三月，彼為北京和君教育諮詢有限公司(現稱為北京和君商學在線科技股份有限公司，為一家提供管理培訓服務的公司)的總經理及項目經理，自二零一四年八月至二零一五年十二月擔任該公司的監事會主席。彼自二零二二年三月四日起為於深圳證券交易所上市的遼寧大金重工股份有限公司(股票代碼：002487)獨立董事。

蔡先生於一九九零年七月獲得北京航空航天大學法學學士學位，隨後於一九九七年七月在同一所大學獲得教育學研究生學位畢業證書。彼隨後於二零零六年六月獲International Council of Management Consulting Institutes 授予的註冊管理諮詢師資質。

陳耀輝先生，52歲，於二零一六年六月十七日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼為本公司的審核、薪酬及提名委員會成員。陳先生於法律行業擁有28年經驗。陳先生自二零零四年十二月起為馮元鉞律師行的合夥人。陳先生自二零零八年三月起為南南資源實業有限公司(股份代號：1229)的獨立非執行董事，該公司於聯交所主板上市。

陳先生於一九九二年六月畢業於香港大學且獲得法學學士學位，並於一九九四年六月獲得法學專業證書。陳先生於一九九七年十一月及二零零一年六月分別獲得香港城市大學法學碩士學位及中國人民大學法學碩士學位。陳先生於一九九七年二月取得香港律師資格及於一九九七年七月取得英格蘭及威爾士律師資格。彼於二零一三年二月獲香港國際仲裁中心認可為綜合調解員。

Ng Swee Leng 先生，57歲，於二零一六年六月十七日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會主席及薪酬與提名委員會成員。Ng先生擁有32年財務及管理經驗。於二零零七年八月至二零零八年八月，Ng先生為新加坡Procter & Gamble International Operations Pte. Limited的副財務總監。彼於二零零八年十一月至二零一三年六月加入Kraft Foods China並擔任財務總監，隨後於二零一三年六月至二零一六年二月擔任群邑中國的財務總監。彼於獲委任為本公司的獨立非執行董事前負責(其中包括)監管上述公司的財務職能及企業管治事宜。

Ng先生於一九八九年十一月完成英國特許管理會計師公會(「英國特許管理會計師公會」)的考試。彼於二零零零年九月起為英國特許管理會計師公會的資深會員。Ng先生於二零零一年六月獲馬來西亞會計師協會認證為特許會計師，並成為馬來西亞會計師協會的成員，自二零一一年五月起亦為英國及美國的全球特許管理會計師會員。

保羅希爾先生，68歲，於二零一六年六月十七日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼為薪酬委員會主席及本公司審核及提名委員會成員。保羅希爾先生於金融及投資行業擁有豐富經驗。保羅希爾先生為深圳市中安信業創業投資有限公司的創始人，於二零零八年一月獲委任為其主席。保羅希爾先生為興業銀行股份有限公司(股票代碼：601166)的獨立董事，該公司於二零一三年十月於上海證券交易所上市，並於二零二一年六月調任為該銀行監事。彼自二零一九年五月十七日起亦為恒安的獨立非執行董事。於二零零零年七月至二零零一年九月期間，保羅希爾先生亦曾任恒安的董事。

保羅希爾先生於一九七五年六月畢業於耶魯大學，獲得文學學士學位，並於一九七五年六月獲得東亞研究文學碩士學位。彼還於一九八一年十一月及一九八零年六月分別取得哈佛大學法學院法學博士學位及哈佛大學商學院的工商管理碩士學位。

高級管理層

王金旺先生，39歲，本集團數字化與流程管理部總經理，彼負責數字化與流程管理部的管理。彼於二零二零年八月加入本集團。在此之前，彼於二零零八年四月至二零一七年二月任職於九牧王股份有限公司信息管理中心副總監，二零一七年二月至二零一九年二月任職於達利食品集團信息部部長，二零一九年二月至二零二零年七月任職於廈門才子服飾股份有限公司IT總監，彼擁有豐富的信息及資訊科技及流程管理經驗。王先生於二零一二年取得廈門大學金融學本科文憑(網絡教育)。

周海波先生，40歲，本集團米酒事業部總經理，彼負責米酒事業部生產、研發、銷售管理工作。彼於二零零三年五月加入本集團，彼擁有豐富的銷售管理經驗。彼畢業於吉林省稅務學校，主修會計專業文憑。

黃煌山先生，37歲，本集團營銷一部總經理。彼負責集團主要產品的銷售管理工作，於二零一七年六月加入本集團。自二零一七年六月至二零二一年三月擔任本集團人力行政部總經理，自二零二一年三月起由人力行政部總經理調任為營銷一部總經理。在此之前，彼曾在恒安集團擔任人力資源經理職務。彼擁有逾12年以上的大型企業高層管理經驗。彼畢業於福建師範大學，主修公共事業管理、輔修法學專業，獲得管理學及法學學士學位。

張錫林先生，54歲，本集團調料事業部總經理，彼負責調料事業部生產運營、營銷、行政等管理工作。彼於二零零九年三月加入本集團，彼擁有豐富的市場策劃及銷售管理經驗。

林子青女士，49歲，本集團質量管理部總經理。彼負責集團產品的質量管理工作，於二零一八年七月加入本集團。自二零一八年七月至二零二一年九月擔任品類管理部高級研發工程師，自二零二一年十月起由品類管理部高級研發工程師調任為質量管理部總經理。在此之前，彼曾在華樂福食品公司擔任研發顧問職務。彼擁有逾17年以上的食品研發經驗，擁有豐富的食品質量完善經驗。彼畢業於台灣國立基隆海洋大學，主修食品科學專業，獲得食品科學系碩士學位，並有中華人民共和國高級健康管理師資格證書。

鄭俊龍先生，45歲，本集團副總裁及戰略投資部總經理兼風險管理部總經理兼管人力行政部，彼負責本集團戰略投資、法務、內部審計及風險管理、人力管理工作。彼於二零一七年六月加入本集團。在此之前，彼於一九九九年三月至二零零七年三月任職於恒安集團法監部高級法務員，二零零七年三月至二零零七年十二月任職三棵樹塗料股份有限公司法務經理，二零零七年十二月至二零一七年五月任職於連捷投資集團有限公司副總裁，負責法律事務及協助處理投資事務。彼擁有逾21年企業法務、投資管理及行政管理經驗。鄭先生於二零零九年取得北京師範大學法律本科文憑(網絡教育)，彼於二零零三年十二月取得中華人民共和國人事部和國務院國有資產監督管理委員會及司法部聯合頒發的《中華人民共和國企業法律顧問執業資格證書》。

羅思宜女士，37歲，本集團人力行政部總經理，彼負責人力行政部的管理，於二零二一年三月加入本集團。在此之前，他曾擔任兩家汽車經銷商的總經理助理。彼擁有逾13年的人力資源管理經驗。彼畢業於廈門大學，主修工商管理專業，獲得工商管理碩士學位。

林和德先生，41歲，本集團財務管理部總經理，彼負責集團財務管理及企業管治事宜。於二零一二年四月加入本集團。在此之前，彼曾在恒安集團擔任財務經理職務。彼擁有逾20年的財務管理及企業管治經驗。林先生於二零一六年七月取得集美大學自考工商管理(中小企業經營管理)本科文憑，獲得管理學學士學位，於二零一九年九月獲美國管理會計師協會認證為註冊管理會計師，隨後於二零二一年二月獲中國福建省人力資源和社會保障廳頒發的高級經濟師職銜。

企業管治守則

親親食品集團(開曼)股份有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)深明達致配合其業務所需且符合其所有利益相關人士最佳利益之最高標準企業管治之重要性，而董事會(「**董事會**」)一直致力進行有關工作。董事會相信，高水準企業管治能為本集團奠定良好架構，紮穩根基，不單有助管理業務風險及提高透明度，亦能維持高水準問責性及保障權利相關人士之利益。

本集團已參照香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)附錄十四所載企業管治常規守則(「**企業管治守則**」)採納企業管治政策，為本集團應用企業管治原則提供指引。

於二零二二年一月一日，企業管治守則進行了修訂(「**新企業管治守則**」)，大部分修訂適用於二零二二年一月一日或之後開始的財政年度。新企業管治守則的修訂主要包括：公司文化與其宗旨、價值觀和戰略的一致性；制定反腐敗和舉報政策；董事會的獨立性及多元化；與股東的溝通，環境、社會和管治報告的發佈時間框架，以與年度報告保持一致等；重新安排守則條文和披露要求的結構。為加強和提高我們對最高水平的企業管治常規和誠信的承諾，本公司已採納新企業管治守則中的多項守則條文，並將根據新企業管治守則的新披露要求在二零二二年年報的企業管治報告中作出必要的披露。本報告中的守則條文編號遵循新企業管治守則生效前的企業管治守則的條文編號。

本公司董事(「**董事**」)認為，本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度內一直遵守載於企業管治守則之所有現行守則條文及(倘適用)企業管治守則之適用建議最佳常規，惟守則條文第A.2.1條偏離除外，該條文在本企業管治報告的相關段落中闡明。

董事進行之證券交易

本公司採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)，作為本公司董事買賣證券之操守守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二一年十二月三十一日止年度內均有遵守標準守則所載之規定標準。為確保董事於買賣本公司證券(「**證券**」)時遵守標準守則及本公司證券守則，董事於買賣任何證券前，須書面通知董事會主席(「**主席**」)，並須取得主席之書面確認。

董事會

董事會負責本集團整體管理，包括領導及監控本公司以及監督本集團之業務、策略決定、內部監控、風險管理及表現。管理團隊就本集團日常管理獲董事會委派權力及職責。董事會定期檢討其所委派之職能及工作。董事會特別委派管理層處理之主要企業事宜，包括(1)編製中期及年度報告與公告以供董事會於刊發前審批；(2)執行充足之內部監控制度及風險管理程序；及(3)遵守相關法定及監管規定、規則及規例。董事會亦負責釐定適用於本公司情況的合適企業管治常規，並確保現有流程及程序到位並可達致本公司企業管治方針。

董事會一直在本集團業務需要及目標與行使獨立判斷所適用之技巧與經驗之間維持必要之平衡。各董事均具備不同專業資格、經驗及相關財務管理專業知識，為有效管理本公司作出貢獻，並能互相制衡，以保障本集團及股東之利益。因此，董事會相信，現有董事會之組成符合本集團在專業知識、技能及經驗方面維持平衡之企業管治要求，以及符合持續發展及管理業務。

董事會現時包括12名董事，其中三名為執行董事，即許清流先生(主席)、黃偉樑先生(財務總監兼公司秘書)及吳文旭先生(行政總裁)；五名為非執行董事，即許連捷先生、施文博先生、吳火爐先生、吳四川先生及吳銀行先生；以及四名為獨立非執行董事，即蔡萌先生、陳耀輝先生、Ng Swee Leng先生及保羅希爾先生。董事之履歷詳情載於本年報第16至19頁「董事及高級管理人員履歷」內。

董事會定期舉行會議，以討論整體策略及本公司之營運及財務表現，並審閱及批准本公司中期業績及年度業績。年內，董事會舉行四次定期會議，每名董事出席董事會會議之情況，載於本報告「董事會及委員會會議」一節。

每年定期舉行之董事會會議，均提早作出安排，以盡可能安排更多董事出席。所有董事獲准在議程提出討論事項。公司秘書協助主席準備會議議程，以符合所有適用規則及規定。議程及相關董事會文件一般於董事會會議的擬定日期前至少三日向董事寄發。每份董事會會議記錄初稿，會於提呈下一次董事會會議以獲批准前，送交董事傳閱，以供彼等討論。所有會議記錄均由公司秘書存檔，而會議記錄亦可於董事提出合理通知後並在合理時間內公開查閱。

根據本公司之章程細則，所有獲委任以填補臨時空缺或新增為董事會成員之董事任期直至本公司下屆股東大會為止，惟符合資格於該大會上重選連任。於每屆股東週年大會上，當時三分之一之董事須輪值退任，惟各董事須最少每三年於股東週年大會上輪值退任一次。

除載於本年報第 16 至 21 頁之董事及高級管理人員履歷所披露之家族關係外，董事彼此之間並無任何重大財務、業務或其他關係。

主席及行政總裁

自二零一九年八月二十三日至二零二一年五月六日期間，在吳文旭先生於二零二一年五月六日獲任命為新任行政總裁之前，在本集團高級管理層團隊支持下由本公司主席兼執行董事許清流先生承擔本集團行政總裁（「行政總裁」）之職責。

根據上市規則附錄 14 所載企業管治守則守則條文第 A.2.1 條，主席及行政總裁的職務應予區分，不應由同一人擔任。

鑒於許清流先生為本公司主席兼執行董事，而且彼自二零零三年四月擔任本集團若干附屬公司董事以來有逾 17 年食品及零食業務經驗，董事會相信，吳文旭先生於二零二一年五月六日獲任命為新任行政總裁之前，在本集團高級管理層團隊支持下由許清流先生承擔行政總裁之職責是符合本集團的最佳利益，此後本公司遵守了企業管治守則的所有現行守則條文。

執行及非執行董事

所有被委任以填補臨時空缺或新增為現有董事會成員的董事（包括非執行董事），其任期均以其委任後的下屆股東大會止，符合資格可重選連任。

此外，本公司各董事（包括獨立非執行董事）為期三年，並於 (i) 該名董事獲委任或重選後第三年的本公司股東週年大會結束時或 (ii) 該名董事獲委任或重選後第三年規定本公司舉行股東週年大會的期限屆滿時（以較早者為準）屆滿，及在任何情況下，可根據本公司的組織章程細則及／或任何適用法例及規定而需要提早退任。所有董事均符合資格，於股東週年大會上提名重選連任。

獨立非執行董事之獨立性

本公司已遵守上市規則第 3.10(1)、3.10(2) 及 3.10A 條之規定。本公司已接獲全部四名獨立非執行董事根據上市規則第 3.13 條發出之獨立身份確認函。

董事會通過提名委員會已評估全體獨立非執行董事的獨立性，並認為彼等均屬上市規則所界定之獨立人士。此外，截至本報告日期，董事會並無知悉已發生任何事項，致使其相信任何一位獨立非執行董事之獨立性受損。

董事入職及持續專業發展

於委任新董事時，每名新董事將收到一份詳盡之入職資料，涵蓋本公司業務經營、政策及程序，以及作為董事的一般、法定及監管責任，以確保彼清楚知悉其於上市規則及其他相關監管要求下的責任。

董事將持續收到相關法律、規則及規定之修訂或最新資訊。此外，本公司鼓勵董事參與多項與上市規則、香港公司條例及企業管治常規有關的專業發展課程及研討會，以使彼等可持續獲取有關知識及技能。所有董事已向本公司提供本年度接受培訓的記錄，包括出席研討會，簡介會或研討會，以及閱讀有關董事職責，本集團業務及相關行業監管更新等資料。

董事會成員多元化政策

董事會採納董事會成員多元化政策，當中列載董事會為達致董事會成員多元化而採取的方針。

本公司認同並重視擁有多元化董事會成員的裨益，並認為董事會成員層面日益多元化乃本公司達致策略目標及可持續發展的關鍵元素。

本公司為尋求達致董事會成員多元化會考慮眾多因素，包括但不限於才能、技能、經驗、獨立性及知識。本公司亦將不時考慮其本身的業務模式及具體需要。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

於本報告日期，董事會由12位董事組成，當中四位為獨立非執行董事，有助嚴格檢討及監控管理程序。不論在年齡、專業經驗、技能及知識方面，董事會亦由相當多元化的成員組成。

經審閱董事會成員多元化政策及董事會組成後，提名委員會認為已符合該政策的要求，而該政策的實施並不設有可計量的目標。

審核委員會

董事會已成立審核委員會，並書面訂明其職權範圍，而全體審核委員會成員均為獨立非執行董事。根據審核委員會之職權範圍，審核委員會獲授權動用本公司資金，以取得來自外聘法律顧問、會計師、調查服務之意見或其他專業意見。審核委員會之職權及職責詳情已於該職權範圍中列出，並於本公司及聯交所網站可供查閱。

審核委員會由四名獨立非執行董事 Ng Swee Leng 先生、蔡萌先生、陳耀輝先生及保羅希爾先生組成。Ng Swee Leng 先生為審核委員會主席。

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，審核委員會舉行兩次會議，審閱中期及全年業績然後向董事會提交該業績，並監察財務報表之完整性及與核數師一起審閱內部監控和風險管理體系。審核委員會各委員之出席率載列於本年報「董事會及委員會會議」一節。

審核委員會亦已討論並檢討由外聘核數師根據截至二零二一年十二月三十一日止年度的《香港審計準則》項下新訂及經修訂核數師報告準則釐定的關鍵審計事項。

薪酬委員會

董事會已成立薪酬委員會，並書面訂明其職權範圍，而薪酬委員會全部成員為獨立非執行董事。薪酬委員會之職權及職責詳情已於該職權範圍中列出，並於本公司及聯交所網站可供查閱。薪酬委員會已採用了企業管治守則第B.1.2(c)(ii)條規定的模式。

薪酬委員會由四名獨立非執行董事保羅希爾先生、蔡萌先生、陳耀輝先生及Ng Swee Leng 先生組成。保羅希爾先生為薪酬委員會主席。

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會舉行三次會議，對本公司董事及高級管理人員之薪酬組合及表現花紅，以及有關根據購股權計劃授出購股權事項提出建議供董事會審批。薪酬委員會各委員之出席率載列於本年報「董事會及委員會會議」一節。

截至二零二一年十二月三十一日止年度內之董事薪酬詳情載於財務報表附註37。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，並非為董事的高層管理人員之成員的薪酬介乎以下範圍：

薪酬範圍	人數
港元 1,000,000 內	8

提名委員會

董事會已成立提名委員會，並書面訂明其職權範圍。提名委員會負責(其中包括)物色合適人選出任董事會成員、考慮續聘董事以及董事繼任計劃，並就上述事項向董事會提出推薦建議。提名委員會之職權及職責詳情已於該職權範圍中列出，並於本公司及聯交所網站可供查閱。

提名委員會由四名獨立非執行董事蔡萌先生、陳耀輝先生、Ng Swee Leng 先生及保羅希爾先生以及一名執行董事許清流先生組成。許清流先生為提名委員會主席。

董事會已採納以提名董事的提名政策，政策內容其中包括甄選準則及提名程序。就物色及甄選合適候選人擔任董事職務而言，提名委員會將考慮候選人的品格、資格、經驗、獨立性、時間付出及其他為配合公司策略及達致董事會多元化的必要相關準則(如適用)，繼而向董事會作出建議。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，提名委員會亦已檢討董事會之架構、規模及組合，並認為董事會成員具備專業知識及獨立身份，有助履行董事會職能及責任。

年內，吳文旭先生被董事會任命為新任行政總裁。在考慮提名時，提名委員會基於提名政策，以信譽，獨立思維，專業經驗，技能，以及為有效履行職責的時間付出及努力的能力等標準對候選人進行評估，並向董事會提出建議，以供批准。

董事會及委員會會議

截至二零二一年十二月三十一日止年度，各董事出席股東週年大會、董事會、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會會議之個別出席記錄載列如下：

董事姓名	於任期內出席／開會次數				
	股東週年大會	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會
執行董事					
許清流先生	1/1	4/4	—	—	3/3
黃偉樑先生	1/1	4/4	2/2*	3/3*	3/3*
吳文旭先生	1/1	4/4	—	—	—
非執行董事					
許連捷先生	0/1	3/4	—	—	—
施文博先生	0/1	4/4	—	—	—
吳火爐先生	0/1	4/4	—	—	—
吳四川先生	0/1	4/4	—	—	—
吳銀行先生	0/1	4/4	—	—	—
獨立非執行董事					
蔡萌先生	0/1	4/4	2/2	3/3	3/3
陳耀輝先生	1/1	4/4	2/2	3/3	3/3
Ng Swee Leng 先生	0/1	4/4	2/2	3/3	3/3
保羅希爾先生	0/1	4/4	2/2	3/3	3/3

* 作為會議的秘書

問責及核數

董事會負責監督編製截至二零二一年十二月三十一日止年度之財務報表，以真實公平地反映本集團於二零二一年十二月三十一日之事務狀況以及截至該日止年度之業績及現金流量。於編製截至二零二一年十二月三十一日止年度之財務報表時，董事會已採用合適會計政策，貫徹應用與其業務及財務報表有關之香港財務報告準則，作出審慎及合理之判斷及估計，並確保按持續經營基準編製財務報表。

本集團力求平衡、清晰及全面評估本集團表現、狀況及前景。本公司之中期及全年業績已按上市規則之規定，分別在有關期間結束後兩個月及三個月之限期內適時公告。

董事已知悉，彼等有責任編製載列於截至二零二一年十二月三十一日止年度本公司財務報表內的所有資料及陳述。核數師職責的說明已載列於獨立核數師報告中。

核數師酬金

於本年度內，已付／應付本公司外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所之酬金載列如下：

所提供服務	已付／應付費用 人民幣千元
審核財務報表	2,000
其他非審核服務	193
合共	2,193

本公司認為，提供非審核服務不會損害核數師的客觀性。

風險管理及內部監控

董事會確認其對設計及執行內部監控系統之全面責任，包括本公司財務申報、營運、合規及風險管理方面，並持續監察該等系統之成效。董事會已向本公司管理層委派該等職責。在董事會監督下，管理層已確立既定程序，以識別、評估及管理本集團所面對之重大風險。

審核委員會按持續經營基準審閱對本集團而言屬重大之風險管理及內部監控系統。審核委員會亦考慮本集團在會計、內部審核及財務匯報職能方面之資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受之培訓課程及有關預算是否充足。

年內，本公司的內部審核部已審閱其內部監控程序，並就改善現有內部監控程序向董事會提供建議。於回顧年度內，本集團之內部監控及會計系統已經到位，並且有效運作。

董事會信納，於回顧年度內及截至本年報刊發日期，現有風險管理及內部監控系統涵蓋所有重大監控，包括財務、經營及合規監控，並屬合理地有效及足夠。

風險管理框架

1. 各業務單位負責識別、評估及管理其業務內之風險，確保已為有效風險管理實施適當內部監控 — 於年度業務規劃過程中識別及評估主要風險，並制訂行動計劃管理該等風險；
2. 管理層負責監察本集團之風險管理及內部監控活動 — 與各業務單位進行定期會議，確保已妥善管理主要風險及已識別新發現或正在變化之風險；及
3. 董事會負責檢討及核准本集團風險管理及內部監控之有效及充足程度 — 審閱年度內部審核報告及考慮審核委員會之推薦意見。

風險管理框架(連同內部監控)確保不同業務單位之相關風險在本集團之風險偏向內得到有效控制。

發佈內幕消息

本公司致力貫徹執行及時，準確及充足地詳細披露本集團之重大消息。本公司已採納內幕消息披露政策，當中載有處理及發佈內幕消息之責任，指引及程序。在該等指引及程序之基礎下，本集團已設有管理監控，確保可即時識別、評估及提交潛在內幕消息以供董事會決定是否需要作出披露。

公司秘書

黃偉樑先生自二零一六年三月起出任本公司之公司秘書。彼為本公司全職僱員，具有足夠的工作經驗，能履行公司秘書的職責。黃先生須向本公司主席匯報，並負責就企業管治事宜向董事會提供意見。於回顧年度內，黃先生確認彼已接受不少於15小時之相關專業培訓。

股東權利

股東召開股東特別大會(「股東特別大會」)的程序

根據本公司細則及開曼群島公司法(經合併及修訂)(「公司法」)，持有本公司已繳足股本不少於十分之一(10%)並附有權利於本公司股東大會投票的登記股東(「股東特別大會請求人」)可向本公司註冊辦事處(「註冊辦事處」)遞呈書面請求書，要求召開股東特別大會，註冊辦事處的現址為P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。股東特別大會請求人須於請求書中列明股東特別大會的目的，而有關請求書須由全部股東特別大會請求人簽署且可由多份相同格式之文件組成，各自須經一名或以上股東特別大會請求人簽署。

股份登記處將核實股東特別大會請求人於其請求書中列明的詳情。經股份登記處確認股東特別大會請求人之請求書為合乎程序後，公司秘書將立即安排董事會召開股東特別大會，並根據所有相關法定及規管要求，向所有已登記股東發出足夠時間之通知。反之，倘股東特別大會請求書獲核實為不合乎程序，股東特別大會請求人將獲告知此結果，並因此不會應要求召開股東特別大會。

倘董事會並無於股東特別大會請求人遞交請求書當日起二十一(21)日內正式召開股東特別大會，股東特別大會請求人或彼等當中的任何人士(佔彼等全部投票權總數的一半以上)可自行召開股東特別大會，惟就此召開的股東特別大會，須於股東特別大會請求人遞交原有請求書當日起計另加二十一(21)日內舉行。股東特別大會請求人就此召開的股東特別大會，應盡可能以本公司召開該大會之相似方式進行。

股東於股東大會上提呈議案的程序

本公司細則或公司法並無有關股東於股東大會動議新決議案的條文。有意動議決議案的股東可根據上一段所載程序要求本公司召開股東大會。股東亦可以書面形式經本公司的香港辦事處(聯絡詳情如下)向董事會作出查詢及提呈供股東於股東大會考慮的議案，或於本公司股東大會直接提問。

香港夏慤道18號海富中心1座26樓2601室

股東查詢

股東可就其所持股份，向本公司之股份登記處(即卓佳證券登記有限公司)提出查詢，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，或致電其客戶服務熱線(852) 2980 1333。

股東亦可於本公司股東大會上，向董事會作出查詢。

股息政策

本公司已根據企業管治守則之守則條文採納一項股息政策，當中載列本公司就宣派、派付或分發股息予本公司股東時擬應用的原則及指引。

本公司股息的宣派，建議及派付須經董事會批准，視乎營運業績，營運資金及財務狀況，未來前景及資本要求，以及董事可能會不時考慮的任何其他相關因素而定。本公司將來的任何股息宣派，推薦及派付可能會或可能不會反映歷史股息的宣派及派付，並由董事會全權酌情決定。本公司沒有任何預定的派息率。

投資者關係

歡迎公眾通過本公司網站及投資者關係部之電郵(電郵地址：ir@fjqinqin.com.hk)提供意見及查詢。管理層一如既往對此等查詢給予迅速回應。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司組織章程大綱及細則概無變動。本公司組織章程大綱及細則之最新版本，可於本公司網站參閱。

關於本報告

秉承「以人為本，不斷創造喜悅和感動」的企業使命以及「通過自身認知的不斷迭代，成為中國食品領域最具創新力的企業，持續營造更美好的生活」的企業願景，親親食品集團（開曼）股份有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）致力於營造和諧企業，打造具有可持續發展的業務模式，並不斷推動企業的節能減排；持續奉獻優質的產品和服務，滿足客戶需求；並通過實際行動，承擔應有的社會責任，追求企業與員工、客戶、投資者和社會共同成長。

根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄27《環境、社會及管治報告指引》要求，本公司編制了二零二一年環境、社會及管治報告（「本報告」），本報告會就環境、產品、員工和社區四方面闡述本公司的政策及成果，以提升我們對可持續發展的責任感、意識及承諾。

由於本集團超過90%收益及業務都是在中國大陸境內發生，本報告涵蓋本集團於中國經營製造果凍、膨化、調料、米酒等四大主營業務板塊的10家生產公司主要業務資料，披露二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日期間的環境、社會及管治（「ESG」）方面的表現。由於本年度新生產基地相繼完成建設及已開始投產，本年度本報告所涵蓋的生產公司數量同比去年增加3家。

本報告的披露資料依據重要、量化、平衡、一致性的彙報原則，對不適應於本集團的披露規則進行了解釋，符合「不遵守就解釋」的披露要求。本報告除環境層面的信息以本集團的10家生產公司為重點進行披露，其餘信息均以本集團層面進行披露。

ESG 管理

1. ESG 策略

企業責任競爭力的提升需要健全的ESG管理體系作為保障。本集團不斷深化ESG責任理念與經營戰略的互相融合，完善ESG責任管理體系。本公司董事會（「董事會」）支持本集團對於履行企業社會責任所作的承諾，並對本集團的環境、社會及管治策略及彙報承擔全部責任。董事會負責評估及厘定本集團有關環境、社會及管治的風險，並確保本集團設立合適及有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統。董事會每年一次對集團的ESG表現進行審閱，並審批集團的年度ESG報告。

本集團的管理層負責執行ESG風險管理及內部控制系統，向董事會彙報ESG相關的風險與機遇，提供有關ESG系統是否有效的確認。

本集團成立了由主要部門構成的ESG工作小組，負責本集團ESG專案推進和日常管理工作，建立健全ESG報告風險管理和內部控制制度，積極協助管理層橫向協調，使各職能部門貫徹實行各政策及互相交流，有效地提供相關的數據和信息。因應所收集的ESG數據和信息，編撰報告及作出培訓指導。

2. 持份者溝通

本集團的主要持份者包括股東及投資者、政府及監管機構、經銷商及消費者、供應商及承包商、員工、社區和環境。本集團致力保持與各持份者的溝通，真實瞭解他們的意見和期望，通過有效及多元化的溝通渠道，協助本集團持續完善、提升企業綜合管理能力和水平，保障持份者需求。本集團已識別持份者如下：

相關方	共同目標	溝通與回應渠道	溝通頻率
股東及投資者	投資回報穩健增值	— 股東大會	一年多次
	資產保值增值	— 企業年報及公告	
	開拓新市場與新機會	— 投資者會議	
	防範經營風險	— 投資者關係活動及網站	
	保證知情權		
政府及監管機構	食品安全	— 監督檢查	一年多次
	綠色生產	— 主動納稅	
	合規運營	— 政策諮詢、會議交流及情況通報	
	依法納稅		
經銷商及消費者	提供多元化及美味優質的產品	— 企業微信、微博、公眾號	每天
	食品安全	— 企業官網	
	持續產品創新	— 企業服務熱線	
	創造互利共贏	— 產品訂貨會	
	提供完善的客戶服務及溝通渠道		
供應商及承包商	公開公平公正	— 供應商評估	一年多次
	長期合作發展	— 實地考察	
	食品安全	— 日常交流	
員工	保障員工的權益與權力	— 工會	不定期
	職業的健康與安全	— 總裁郵箱	
	平等就業	— 員工培訓	
	促進職業發展和培訓	— 員工活動	
	搭建成長平台及多元發展	— 員工面談	
	工作與生活平衡		

相關方	共同目標	溝通與回應渠道	溝通頻率
環境	生態環境保護	— 政府監督機構檢測	不定期
	綠色低碳	— 第三方檢測機構檢測	
社區	促進就業	— 提供就業崗位	一年多次
	帶動地方經濟發展	— 推動地方經濟發展	
		— 改善當地基礎設施建設	
		— 扶貧攻堅	
		— 公益慈善 — 志願服務	

3. 實質性評估

在持份者溝通的基礎上，本集團根據《ESG 報告指引》及公司重點、行業特點和社會責任標準，對實質性議題及相關議題進行識別和重要性評估，確立了以下各議題對於集團的重要性，並在報告中進行了不同程度的披露和回應。

實質性評估結果



環境保護

本集團堅持綠色和低碳的發展理念，將環境保護和企業發展融為一體。我們嚴格遵循國家有關環保法律法規，切實加大污染物治理力度，進一步削減污染物排放總量，最大限度的降低生產和經營活動對環境的影響，實行經濟效益和社會效益雙增長。我們在環境保護方面投入資源，使各項環保和能耗指標都符合國家標準，努力實現生產運營過程中提高資源使用效率和無害化目標。本集團一方面關注並嚴格遵守環境領域法律法規；另一方面，積極推廣新技術、新工藝，通過降低廢水廢氣排放，少耗水、少耗電、少排放、少耗資源的行動來保護和改善環境，切實將綠色環保融入到各個環節。

二零二一年，隨著本集團戰略規劃，建設新生產基地項目。本集團於二零二一年投入約人民幣一千萬元增設新生產基地的環保設備，務求提高環保效能及符合國家標準，努力實現生產運營過程中提高資源使用效率和無害化目標。新生產基地項目均已嚴格按照國家《環境保護法》的規定，所有防治污染的設施已符合經批准的環境影響評價文件的要求，採用國內成熟、可靠處理排放物及廢水的工藝，確保達標排放。本集團亦針對公司各基地環保設施系統運行過程，制定了污染物管理辦法、污染物排放內控指標，明確各生產基地控制指標，確保達標排放的同時，降低污染物排放量及運行成本。

1. 廢氣廢水

本集團的主要排放物來源於生產運營過程中的燃燒化石燃料所造成的廢氣排放、產品生產過程中各類工藝排放廢水以及運輸中出現的粉塵顆粒排放。就生產過程中所產生的污染物，本集團會嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》等法律法規規定，不斷改進生產工藝技術和改良設備，在污染物的產生和排放階段採取有效措施，務求在生產和保護環境中取得平衡，減少在生產過程所產生的廢水、廢氣、溫室氣體、有害及無害固體廢棄物對環境的影響。各生產基地所產生的SO₂、NO_X等廢氣氣體排放均符合《鍋爐大氣污染物排放標準》，並通過排氣筒有組織排放，盡量減低對周圍環境所帶來的影響。此外，各生產基地亦積極回應國家節能減排號召，逐步減少使用煤及柴油，降低對石化產品的依賴，部分生產基地會使用天然氣或外購蒸汽並採用集中供熱方式用於生產，從源頭杜絕廢氣的排放。對於在生產過程中所產生的油煙，會通過使用靜電式油煙處理設備，能有效減少廢氣及污染物以達致符合國家排放標準。

本集團的廢水排放主要是生產過程中產生的生產廢水及生活廢水，嚴格遵守《中華人民共和國水污染防治法》等法律法規的要求及確保污水排放指標均達到中華人民共和國國家標準《污水綜合排放標準》中限制要求，所有生產基地建有污水處理系統，污水經過處理後才達標排放。二零二一年，隨著本集團戰略規劃，各新建生產基地均配備處理污水設施，盡最大程度減少污染物排放。針對廢水處理所產生的硫化氫、沼氣等惡臭氣體，部份生產基地已採用目前最成熟和最高性能的氟碳纖維膜收集罩密封式收集惡臭氣體，並通過噴淋及活性炭吸附方式處理，減少惡臭氣體對附近環境的影響。

(1) 污染物管理、監督

本集團下屬生產基地污水處理站均配置專業污水管理人員，負責對廠區廢水、廢氣、廢渣處理設施專職管理，確保各項污染物排放達到國家法律法規要求。各生產基地污水處理站除了由生產基地環保負責人對各項環境指標的日常管理外，集團環保工程師每半年下派到各生產基地技術指導、監督管理各項環保任務落實情況，貫徹落實集團環保工作。同時本集團也高度重視環保人員的環境管理與技術的培訓，致力提升並保持環保人員的專業素質。本年內，我們開展了多次環保培訓工作，提高專業技術人員的綜合素質。二零二一年，本集團位於福建省的生產基地率先成功取得ISO14001環境管理體系認證證書，將會計劃於未來兩年內對各基地開展ISO14001環境管理體系認證，實現環保制度體系化管理。

(2) 污染物達標排放

本集團嚴格按照國家環保法規要求，就排放污水進行線上即時監測，並對異常情況及時作出應對和整改，確保能夠穩定達標排放。為保證線上監控資料的準確性，會定期委託具備環境檢測資格的第三方機構，對廠區各項污染物進行監測主要包括廢水和惡臭氣體，並發出檢測報告，相關數據會於環保監控平台上公佈。

二零二一年，本集團的主要排放物的情況如下：

排放物	具體排放物	排放量		單位
		二零二一年	二零二零年	
廢氣	NOx(氮氧化物)	0.35	0.18	噸
	SO2(二氧化硫)	0.0021	0.0012	噸
	粉塵顆粒	0.0008	0.0007	噸
廢水	COD(化學需氧量)	77.8	73.1	噸
	NH3-N(氨氮)	7.8	7.3	噸
	廢水量	518,982.9	487,623.0	立方米
廢水排放量		單位	廢水排放密度	密度單位
二零二一年 二零二零年			二零二一年 二零二零年	
518,982.9		487,623.0 立方米	6.06	6.34 立方米/噸產品

2. 溫室氣體

本集團主要的溫室氣體排放源於生產過程的能源消耗，包括：天然氣、電、蒸氣。我們嚴格遵守《“十三五”控制溫室氣體排放工作方案》的相關規定，本集團致力於提高設備能源利用效率，減少能源消耗，使用清潔能源，對產品進行精細化管理等，以達到減少溫室氣體排放的目的。

基於集團業務性質，其中大氣體排放為溫室氣體、二氧化硫及粉塵主要源自使用由化石燃料轉化的電力及燃料；集團溫室氣體核算範疇主要涵蓋二氧化碳、甲烷及氧化亞氮。溫室氣體排放資料依據聯交所《環境關鍵績效指標彙報指引》進行核算；溫室氣體範疇一：涵蓋由集團運營直接產生的溫室氣體排放；溫室氣體範疇二：來自集團內部消耗電力、熱能及蒸汽所引致的“間接能源”溫室氣體排放。

二零二一年，本集團的主要溫室氣體排放量及排放密度如下：

溫室氣體排放	溫室氣體排放量		單位
	二零二一年	二零二零年	
直接溫室氣體排放	4,917.99	2,770.58	噸二氧化碳當量 (tCO ₂ e)
能源間接溫室氣體排放	25,215.94	22,653.68	噸二氧化碳當量 (tCO ₂ e)
溫室氣體排放總量	30,133.93	25,424.26	噸二氧化碳當量 (tCO ₂ e)

溫室氣體排放量		單位	溫室氣體排放密度		密度單位
二零二一年	二零二零年		二零二一年	二零二零年	
30,133.93	25,424.26	噸二氧化碳當量 (tCO ₂ e)	0.35	0.33	tCO ₂ e/噸產品

3. 廢棄物管理

本集團嚴格《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》的要求，對產生的危險廢棄物根據《危險廢物轉移管理辦法》分類收集和集中儲存後委託有資質的第三方進行無害化處理，達到不損害人體健康的標準，從源頭上減少對環境的二次污染。

二零二一年，集團新建生產基地均按照法規要求已規劃，設立可回收生產廢棄物存放庫、生活垃圾中轉庫、危化品倉庫、危廢物倉庫等，將可回收生產廢棄物資源重新回收利用，不可回收廢棄物則合理分類，貯存、無害化處置。

關於無害廢棄物，本集團嚴格遵守《中華人民共和國固體廢棄物污染環境防治法》的規定，對廢棄物進行無害化處理和分類收集，無害廢棄物由相關資質公司回收重複利用。各生產基地不斷推進廢棄物資源化處置，從固體廢物中回收有用組分和能源，減少資源消耗。

二零二一年，本集團的廢棄物排放量及排放密度如下：

廢棄物排放	單位	二零二一年	二零二零年
		442.4	243.5
有害廢棄物排放總量	升		
有害廢棄物排放密度	升/噸產品	0.005	0.003
無害廢棄物排放總量	噸	1,854.85	1,809.08
無害廢棄物排放密度	噸/噸產品	0.0220	0.0235

備註：(1) 有害廢棄物包括油墨、清洗劑等
(2) 無害廢棄物主要指：塑膠、污泥、廢紙、生產廢料等

二零二一年各生產基地在產品生產過程中不斷尋求完善、改造工藝設備方法措施，對現有生產工藝線進行整合及優化。本集團於二零二一年投放約人民幣一千萬元於本集團的新生產基地環保設施，務求提高環保效能及符合國家標準，並以現生產運營過程中提高資源使用效率和無害化目標。

儘管二零二一年本集團繼續以減排減廢及節約為目標，本集團本年的部份指標並未如理想所達標。以下是本年度污染及廢棄物的排放情況分析：

- 污染物排放分析

- 廢氣排放總量(包括氮氧化物、二氧化硫及粉塵顆粒)同比去年增加94%及溫室氣體排放密度同比去年增加6.1%。廢氣及溫室氣體主要由耗用天然氣時所產生。二零二一年本集團的天然氣使用量同比去年增加99%，主要由於產品產量提升及本集團新生產基地於本年內正式投產前進行機器試運行及產品品質測試及試產，相應耗用能源較高，營運亦未達規模經濟所致。隨著新生產基地的有關生產能耗效率按產量陸續增加有待提高，本集團二零二二年目標將以減低同比有關廢氣及溫室氣體排放密度為目標。
- 廢水排放密度同比去年減少4.4%。本集團的廢水主要來自果凍產品生產過程。二零二一年，本集團於新生產基地投入建設處理污水設備，繼續改善其他基地的水資源消耗及污水排放。本集團二零二二年目標將繼續以減低同比有關廢水排放密度為目標。

- 廢棄物排放分析

- 包裝所產生的單位產品有害廢棄物產生密度同比去年增加67%。有害廢棄物主要來自產品包裝上的噴墨打碼及噴墨清洗劑，包括果凍產品的包裝擰蓋及產品包裝上的編碼。二零二一年，本集團的有關產品產量有所提高，以致噴墨及噴墨清洗劑的用量有所提高。二零二二年，本集團計劃將部份原有的油墨噴碼機改為激光噴碼機，淘汰油墨和清洗劑，並會繼續研究其他可行包裝方法，逐漸擴展到其他產品，以減少同比有害廢棄物排放為目標。
- 無害廢棄物產生密度同比去年減少6.4%。本集團透過不斷提升各員工的環保意識及回收知識，提高了塑膠和紙張的循環使用率。二零二二年，本集團目標將以減少同比無害廢棄物產生為目標。

4. 資源使用

本集團致力於在產品全生命週期(研發、生產、消亡)過程中，盡可能的充分循環利用資源，不斷追求實現節能減排。

(1) 能源消耗

本集團的主要能源消耗是生產過程的天然氣、電、蒸氣的消耗。嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》，本集團一直致力於提高能源使用效率，持續改善能源績效。

根據《親親公司生產持續改善管理辦法》，每年集團生產持續改善委員會會對各基地提報優秀改善提案進行評選，並對獲獎優秀改善提案給予於獎勵通告，集團鼓勵全體員工積極參與持續改善活動，透過不斷改進、完善各項生產工藝、設備，有效的減少能源浪費，降低生產成本、提高產品品質、增效生產效益和效率，促進集團運營管理水準和效益提升。

二零二一年，本集團能源總耗量如下：

能源	能源類別	用量		單位
		二零二一年	二零二零年	
直接能源	天然氣	1,852,770.14	930,855.88	Nm ³
間接能源	外購電	30,749,513.01	26,885,420.20	千瓦時(kWh)
	外購蒸汽	64,990.89	66,095.91	噸
能源消耗量		耗能密度		密度單位
二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年	
66,124.97	50,687.23	0.77	0.66	兆瓦時(MWh)/噸產品

(2) 水資源消耗

本集團的水消耗主要是生產和生活用水，我們嚴格遵守《中華人民共和國水法》等法律法規的要求，持續進行節水技術的評估和應用，以降低用水量。集團的用水來自有關地方政府控制的供水公司供應的自來水。由於供水是受中國政府監管的公共事業，報告期內本集團並未遭遇重大短缺。在應用於產品生產之前，本集團按照行業標準對供水進行處理。為監察水質，在生產基地各個地點使用的水均經過品質檢測。

二零二一年，本集團水資源總耗量如下：

耗水量		單位	耗水密度		密度單位
二零二一年	二零二零年		二零二一年	二零二零年	
800,961	769,856	噸	9.35	10.00	噸／噸產品

二零二一年能源及水資源的耗量分析如下：

- 產品耗水密度同比去年減少6.5%，由於本集團對生產設備的投資及不斷改善採用較先進的處理及回收污水設備，例如增加蒸汽冷凝水回收裝置及增加自動泡米系統等，適時調節用水量，有效節約耗水，提高用水效益。二零二二年，本集團目標將以減少同比產品耗水密度為目標。
- 產品耗能密度同比去年增加16.7%，由於各新生產基地於本年度逐漸落成及投產，新生產基地建設工程，投產前進行機器試運行及試產，相應耗用能源較高，營運亦未達規模經濟所致。二零二二年，隨著新生產基地的有關生產能耗效率按產量陸續增加有待提高，本集團二零二二年目標將以減低同比有關產品耗能密度為目標。

本集團會於未來積極採取以下措施來增加能源效益及提升用水效益，包括：

- (1) 回收蒸氣冷凝水至污水站升溫池，提高蒸氣利用效率，節約蒸氣用量；
- (2) 安裝製冷設備，杜絕冷水外排，節約水資源；
- (3) 增設蒸氣清洗機，回收蒸氣用以烘乾設備，節約水資源；
- (4) 逐步改善現有生產基地的生產及環保設備，務求和新生產基地一致，提升能耗效率。

5. 原材料耗用

在原材料耗用方面，為減少浪費，本集團針對包裝材料及原材料的消耗制定了各單位、各單品的耗用標準，對關鍵的指標進行月度、年度考核，並根據考核的情況進行獎懲，材料耗用超標與否直接與各崗位人員薪資掛鉤。該項政策用績效工具引領各崗位員工主動關心材料耗用，有效減少邊角料的排放。

二零二一年，本集團的製成品所用包裝材料總量及每生產單位用量如下：

包裝材料類型	包裝材料用量		物耗量單位	包裝材料密度		密度單位
	二零二一年	二零二零年		二零二一年	二零二零年	
塑膠類	6,089.31	4,917.30	噸	0.07	0.06	噸／噸成品
紙類	8,484.91	7,674.44	噸	0.10	0.10	噸／噸成品

本集團會於未來積極採取以下措施來減少包裝材料的消耗，包括：

- (1) 改善列印色帶裝置，提高色帶使用率，減少浪費色帶。
- (2) 新基地將購置自動裝箱線，降低包裝程序出錯，減少浪費包裝材料。
- (3) 推行新的內部系統，簡化行政及審核程序，減少內部紙張的使用率。

6. 環境與天然資源

本集團業務活動對環境及天然資源有較小的影響，本集團宣導每個業務環節都要清潔生產，符合節能減排政策。通過“綠色設計”與“綠色產品”的不斷創新，從原材料採購、產品生產到銷售都貫徹環保理念。我們亦重視環境管理的重要性，在保障利益的同時，能穩固的與自然環境建立和諧關係，有效實踐可持續發展的理念，減少對環境和自然資源的影響。

7. 氣候變化

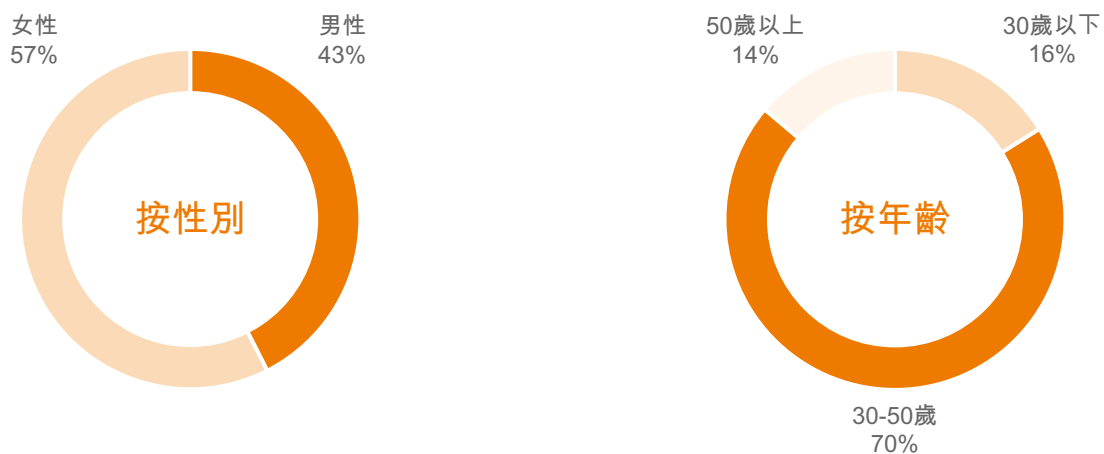
全球氣溫上升與降雨模式的變化以及熱浪、乾旱的天氣持續發生，這可能嚴重影響農作物的健康和生產力。持續攀升的高溫更會影響農作物的生長時間。本集團的部份原材料屬於天然農產品，產量受氣候的影響，種植地平均氣溫上升，將導致產量減少並可能影響物價，對本集團會帶來成本，銷售及產品開發的壓力。由於氣溫上升主要是因為溫室氣體的排放，本集團未來會繼續致力尋找減少排放溫室氣體的環保設備和生產程序，為解除氣候危機出一份力。

社會

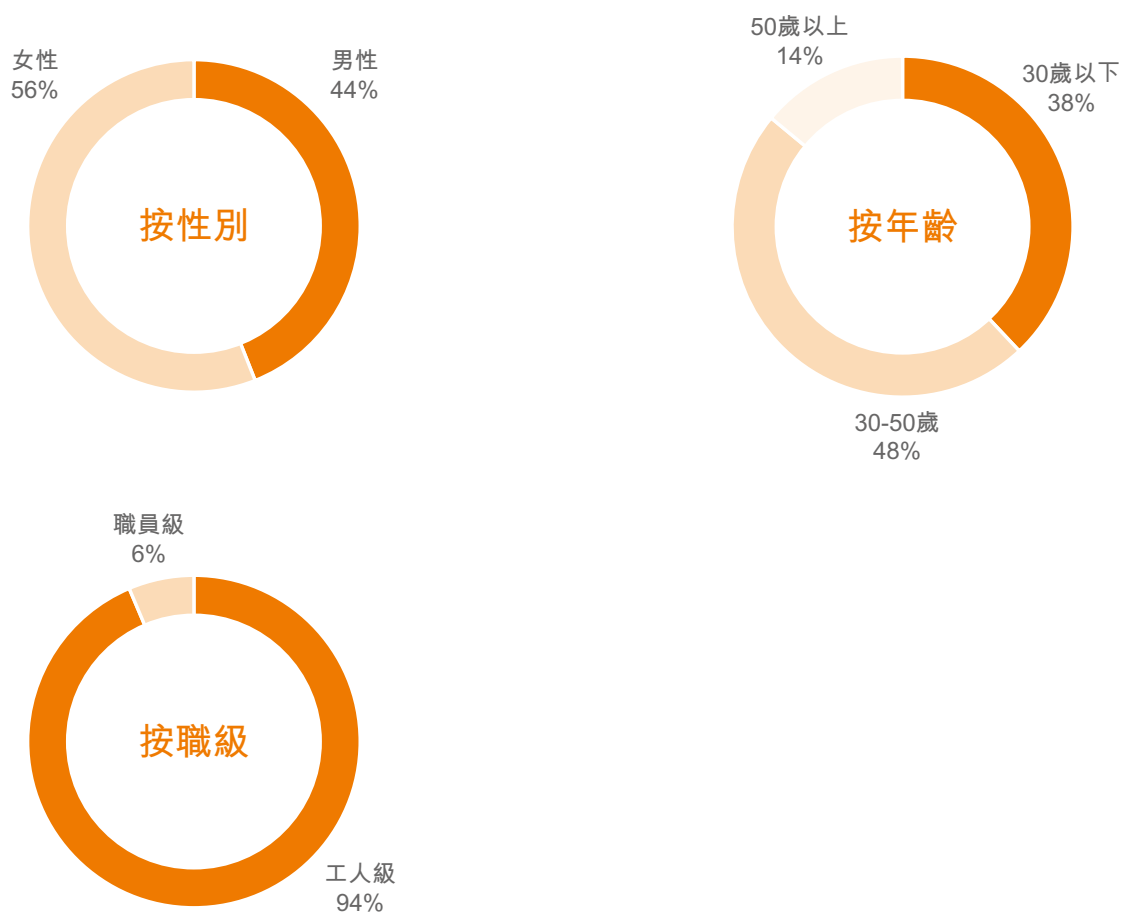
1. 僱傭

本集團依據《中華人民共和國勞動法》和《中華人民共和國勞動合同法》等法律法規的要求，遵守並不斷完善人事管理制度，構建有效的員工保障體系，切實保護員工合法權益，積極構建和諧勞動關係。本集團制定了《親親公司人事管理制度》，集團內部有不同民族、性別、年齡和宗教信仰的僱員，並堅守公平、公正、公開的用人原則，以確保所有僱員都能夠享有平等的機會和公平的待遇。根據《親親公司薪酬管理制度》，通過建立與崗位、業績和能力相配套的薪酬管理體系，激勵員工自覺學習、努力工作，提升崗位技能和綜合素質。

於報告期末，本集團共有 2,681 名員工。下圖以性別及年齡組別劃分的員工架構：



於報告期末，按年流失率達 66%。下圖以性別，年齡及職級劃分的員工分析圖：



職員級包括辦公室職員及各級管理人員

(1) 公平就業

本集團員工薪酬在不低於當地最低工資標準下，結合任職人的責任、能力、知識、經驗等因素，根據其崗位的職級職等從相應的薪資標準表中確定對應的薪資等級區間，同時考慮薪資的內部平衡和績效表現，公平公正的體現員工的價值回報。除薪金外，集團向員工提供各種職工福利，包括績效、貢獻獎金、其他津貼如：高溫補貼、生日禮金、結婚禮金、節日福利、職員級以上人員探親路費報銷、員工宿舍、外租房補助等。此外，根據本集團採用的購股權計畫的條款，本集團可以向合資格員工授出購股權。

本集團按照《中華人民共和國勞動合同法》的相關規定，不隨意解聘員工，明確勞動合同雙方當事人的權利和義務，保護勞動者的合法權益，構建和發展和諧穩定的勞動關係。

本集團按明確規定招聘的公開公平原則，反對各種歧視，招聘過程中只針對應聘者的個人能力進行評估，招聘優秀人才不論種族、膚色、性別、年齡和宗教信仰，所有僱員與職位申請人均享有平等機會和獲得公平待遇。多元化人才理念有助於增強集團實力，帶來不同的人才和技能，所有僱員對集團所作出的貢獻都是一視同仁。

(2) 工時與假期

本集團員工的工作時數嚴格按照《中華人民共和國勞動法》和《中華人民共和國勞動合同法》的規定，保障員工的休息時間，使員工的工作和生活得到平衡。每逢元旦、春節、清明節、國際勞動節、端午節、中秋節、國慶日和法律法規規定的其他法定節假日，依法安排勞動者休假，提高員工幸福感。

2. 健康與安全

本集團致力於為員工提供健康、安全、舒適的工作環境，除了國家政策制度外，也制定了內部《生產運營部安全工作管理辦法》等規章制度以保證僱員的健康與安全。本集團內部設立了安全生產工作組，進一步的夯實基礎性管理工作，保證安全生產。集團定期組織僱員培訓安全生產守則，為僱員購買合適的防護用品和工作用具，在工作場所懸掛醒目安全警示標語、標識，時刻提醒僱員注意安全隱患。本集團每年安排僱員進行健康體檢，保障每位員工的身體健康。本集團於過去三年均沒有發生任何因工死亡個案。

(1) 安全生產

本集團通過安全培訓強化全員安全防範意識和自我保護能力，根據各崗位的工作需要，定期發放各種勞保用品，並監督、教育其正確佩戴、使用，確定部門安全生產責任人，落實各項安全教育、培訓、宣傳工作，定期組織相關人員對工作場所進行安全大檢查及時發現安全問題消除隱患；定期與消防部門開展消防演練培訓；對產生粉塵、廢氣的設施安裝排塵、排氣裝置；對噪音超目標設備優先考慮消除或降低噪音源，其次考慮控制雜訊的傳播，最後考慮佩戴防護用品。

(2) 職業安全

本集團定期對一線員工進行職業健康檢查，同時每年會為職員級以上人員舉行一次體檢並建立職業健康管理檔案，保障每位元員工的身心健康，讓員工在工作的同時，注重自己的身體健康。集團嚴格根據《中華人民共和國職業病防治法》、《職業健康檢查管理辦法》規定，每年定期組織上崗前、在崗期間和離崗時的職業健康檢查。集團時刻關注每位員工健康狀況、工作環境，關愛員工在集團日常活動。

(3) 危險源辨別及控制措施

本集團對現有工作場所中存在的危險因素進行識別和風險評價，確定必要的控制措施以消除和降低風險，實現系統的安全。對於潛在的緊急情況（如火災、易燃品洩漏、颱風、意外傷害等），各生產基地制定了《親親公司環境事件應急預案》，預案詳細列明集團內部可能的突發性環境事件及存在風險源並做了相應應急準備與回應控序程式，按應急程式進行管理。

(4) 疫情防控

本集團於二零二零年一月成立疫情防控工作小組，全面統籌集團總部及各基地防疫的協調工作，並在各基地均成立疫情防控工作小組以確保本次防控工作的運行。根據國家相關法規和當地政府的規定，頒佈了《親親公司預防新型冠狀病毒肺炎防疫管控工作管理辦法》，設定各基地負責人為疫情防控工作的第一責任人，督導各防疫小組制應定緊急方案，實行全員動工，加強各項預防和衛生消毒措施，做好疫情防控工作。

隨著員工返崗，本集團在各基地出入口設立防控檢測點，每天對進入人員進行體溫檢測和身份核實登記，重點做好進出人員身體狀況確認以及是否正確佩戴口罩的健康檢查措施。進廠車輛及物品需進行消毒才可進入廠區。對於陸續返崗的員工需提前由部門上報至防疫小組，告知返程出行方式、出行時間、出行路線、活動軌跡、體溫等情況，經確認符合返崗要求，才可上崗。

為了生產工作順利開展與員工的健康安全，本集團預備了充足的衛生防疫物資如口罩、消毒水、防護服、探熱槍等供各生產基地作日常使用。同時各防疫小組每日會定時對生產區域、辦公區域、員工宿舍、食堂及基地周圍進行消毒滅菌工作，盡力保障員工於安全的環境工作及生活。

此外，本集團為了提高員工防疫意識及遵守社交距離，制定了以下措施：

- **健康上報，及時追蹤員工資訊**
由疫情防控工作小組統籌，透過各部門及各生產基地的配合，建立疫情防控報告，通過企業微信及每日體溫巡查檢測，統計上報員工體檢資訊，及時準確掌握員工身體健康狀況，確保集團員工全覆蓋、零遺漏的資訊追蹤。
- **配餐制度，分時段單獨就餐**
各基地食堂通過打包配餐的方式，輪流安排員工就餐，盡量減少交叉感染風險。排隊時需保持至少一米距離及佩戴口罩，只有就餐時才能摘下並且一人一桌單獨用餐，吃完及時離開，方便下一批就餐員工。
- **分批上班，居家辦公減少聚集**
為了有效避免人員聚集，阻斷疫情傳播，在防疫小組的建議下，集團採用靈活調劑辦公方式，實行分批上班制度，讓一部分員工居家辦公，通過人力資源系統提交工作日志，上報每天工作計畫及落實情況，保障各部門工作的有序進行。
- **宣傳教育，強化防控知識普及**
各防疫小組通過多種方式對員工進行疫情防控宣傳教育工作，如張貼海報、宣傳欄、電視廣播、微信媒體及發佈新型冠狀病毒的防控知識，強化正面宣傳引導，不斷提高員工的防控意識，消除恐慌情緒，引導員工不信謠、不傳謠，科學應對疫情。

3. 發展及培訓

本集團推行「以人為本」的管理理念，致力於培育「學習型企業」，營造學習進取的氛圍，員工綜合素質得到了不斷的提高。本集團注重員工的個人及專業發展，在拓展業務的同時，也為充滿工作熱情的僱員提供培訓與晉升的機會。依據《親親公司培訓管理制度》，形成獨有的人才培育系統，通過各部門協助配合、借助外部優秀資源、發揮內部師資力量，運用多種培育教學方式，在本集團予以實施。

本集團的培訓類型主要包括新員工培訓、管培生培訓、管理培訓及技能培訓，以內部培訓和委外培訓方式開展。本集團採用線上線下聯動培訓方式，充分利用品質管制體系認證及人力資源管理系統上線機會，強化各級員工在食品品質安全管理及系統化理念的培訓學習，通過組織發展諮詢專案實施，推進了集團戰略有效落地，重新構建了組織能力，極大提升了中高層管理水準以及管理能力。

本集團於二零二一年員工人均培訓情況如下：



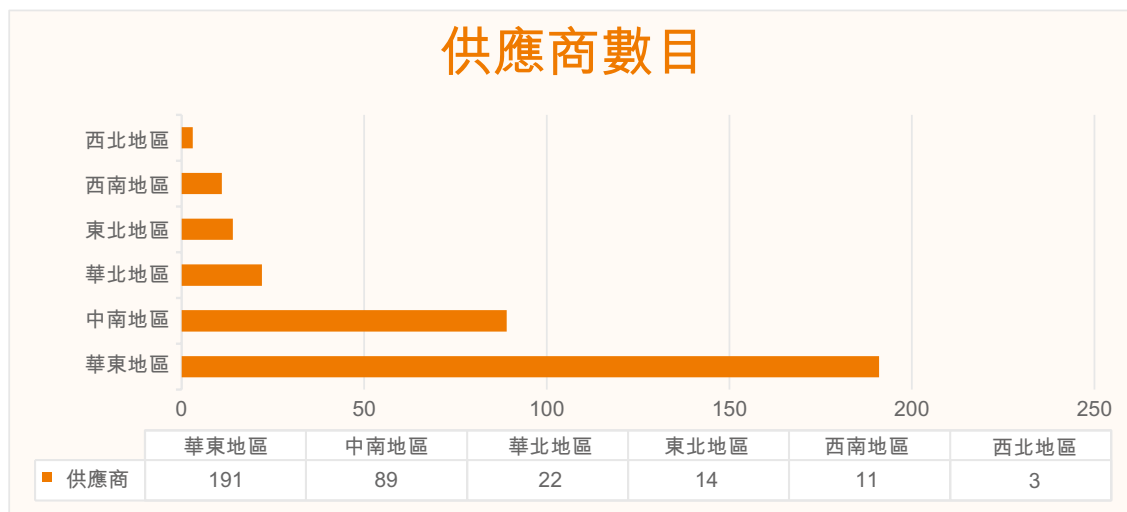
4. 勞工準則

本集團依照《中華人民共和國勞動合同法》等法律法規的規定，杜絕童工或強制勞工。根據《親親公司人事管理制度》，人才錄用與選拔過程中，未滿16周歲者，堅決不予錄用；另外人力資源資訊系統中也設定未滿16周歲無法錄入的限定條件，因此，本集團不存在使用勞工和強制勞工的現象。本集團秉承平等自願的原則，充分理解員工選擇，支持員工發展，對自願解除勞動合同的員工，做好人事檔案、社保關係移交等相關手續。對不能正常履行勞動合同義務以及合同到期經考核不合格人員，依法依規辦理解除、終止勞動合同手續。

5. 供應鏈管理

本集團實施嚴格程式選擇供應商，以確保用於生產本集團產品的原材料品質。本集團制定了《親親公司採購管理制度》及《親親公司供應商管理與評審辦法》，用於對本集團的供應商進行評估、選擇、評審和考核，根據評審與考核結果確認的合格供應商應具有已被證實能滿足集團採購物資品質要求的能力；同時對採購過程進行管控，保證採購的物資符合生產技術要求和產品品質要求。在選擇供應商或評估供應商關係時除考慮經濟情況外還將環境、社會和道德因素作為考慮的因素。調查評估的內容包括供方的企業基本情況、資質證明、技術競爭能力、生產能力、品質保障體系、售後服務能力以及食品安全管控水準等方面。本集團要求供應商擁有營業執照、相關食品生產許可證及遵守法律法規。

以下是本集團按地區劃分供應商數目：



6. 產品責任

本集團嚴格遵守《中華人民共和國食品安全法》、《中華人民共和國安全生產法》和《中華人民共和國消費者權益保護法》等一系列與生產經營、食品包裝、食品安全等相關的法律法規的要求，確保在食品的生產與加工、產品包裝、產品運輸等環節嚴格遵守法律法規的要求，切實保證產品的品質。

(1) 產品創新

本集團堅持以消費者為中心，順應消費升級趨勢，不斷創新產品品類和結構。同時，集團創新服務方式，為消費者提供貼心細緻的服務，提高產品可及度。本集團不斷以產品管理中心和產品研發團隊為基礎，不斷的增強研發團隊，加大產品的開發力度，滿足不同消費者的需求。本集團積極參加各類技術交流，曾與國家體育總局運動醫學研究所等國內研究機構和福建師範大學食品學院、福建農林大學及江南大學等專業院校合作，並積極引進日本具有世界先進水準的果凍產品生產線及其他國際先進的生產線，以技術和新工藝提高新產品的市場競爭力。本集團的創新產品覆蓋了減鹽、減糖、代餐、高營養、體重管理等多方面，引領人們向更加健康、營養的飲食習慣發展。

(2) 品質保障

本集團質量管理部負責制定、管理及監督本集團品質監控系統及食品安全管理政策。品質監控團隊對原材料進行檢查，以確保其品質上乘安全及符合本集團的規格及品質要求。本集團亦針對生產工序採納嚴格的品質監控措施，確保產品品質始終如一，在整個生產工序中開展檢查及檢測。所有產品在生產工序的各階段均須經過檢查，包括後期生產檢查及產品配銷前的最終品質監控。本集團亦與經認證第三方檢驗公司合作，以對本集團的產品開展產品品質及食品安全檢測。此外，本集團亦根據相關食品安全法律法規的最新發展持續完善本集團的內部管理程序。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國食品安全法》和《中華人民共和國消費者權益保護法》等相關法律法規的要求，貫徹實施國家食品安全性原則，從打造優秀的品質管制團隊、建立專業的品質管控系統、完善本集團標準品質管制體系以及推行安全文化建設等多個方面進行品質管控。

本集團的所有生產基地及生產線乃為遵守中國國家品質監控標準而設計。亦已就若干生產基地取得國際標準組織（ISO9001、ISO14001 和 ISO22000）、HALAL、SC 及食物安全重點控制（HACCP）與 FSSC22000 食品安全體系認證。本集團每年會特聘第三方外審認證機構對本集團的企業品質管制體系認證作外部評審。

民以食為天，食以安為先，安全是食品之靈魂，也是親親發展之根本，本集團管理層每年以《食品安全 任承諾書》發揮領導作用和影響力，同時積極開展多項食品安全活動，例如：品質安全月、食品安全主題活動、優質產品評比、組織學習等，在加強全體員工食品安全知識的同時，進一步推動食品安全文化建設，向社會傳遞食品安全理念。

(3) 產品資訊

本集團建立了《包裝物設計、修改及印刷標準樣管理程式》和《標籤評審管理辦法》，對產品標籤評審作出規範，以強化標籤管理，提升標籤合規性。成立跨部門標籤評審小組，由產品管理部、風險監察部、質量管理部依據《中華人民共和國廣告法》、《中華人民共和國食品安全法》、《食品安全國家標準-預包裝食品標籤通則》、《食品安全國家標準-預包裝食品營養標籤通則》和相關法律法規及食品安全標準，分別對產品品牌、廣告語、商標、產品配料、相關食品安全資訊等標籤內容進行審核，待評審通過後(或標籤錯誤修正重新評審通過後)方可進入包裝材料印刷流程，確保產品標籤的合規性。本集團的產品包裝、宣傳文案、網站資訊、廣告片等上市或發佈前都需通過法務部門對知產權作審核，以保障本集團的產品及營銷行為合法合規。

本集團於二零二一年未有因安全與健康問題而回收的產品事件發生，集團建立產品可追溯管理系統，全過程資訊通過SAP系統實現線上管理，從原料到貨、過程生產、產品銷售等各個環節建立追溯管理資訊，實現產品的定向追溯功能。

(4) 客戶投訴

本集團重視每一位顧客的投訴。本集團就產品投訴採取一經接獲即時解決的內部規定要求。擁有專職客戶服務團隊並開通客戶服務熱線，確保迅速回應客戶及消費者。本集團於二零二一年共收到114宗投訴，解決率達百分之百。客戶投訴均由銷售管理團隊的客戶服務人員處理，並即時通知集團總部相關部門，以採取補救措施及採取適當預防措施防止日後再次發生。

本集團制定產品品質方針及政策，明確品質目標，各部門圍繞品質目標策劃具體達成路徑，並由質量管理部監督品質目標的執行情況，分析總結及即時處理品質異常情況，跟蹤品質改進驗證。集團制定《食品召回管理辦法》等管理辦法，亦已設立產品召回程序以即時成立產品召回團隊，調查及對或需召回產品進行品質安全測試。一旦確認須召回產品，立即成立召回小組，查明將予召回的有關產品批次並迅速通知有關各方。

(5) 知識產權保護

本集團極其重視知識產權的維護和管理，嚴格遵守《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國專利法》等法律法規。

截止二零二一年十二月三十一日，本集團於中國大陸地區擁有商標1019件；專利255件；著作權登記381件。本集團由法務部門統籌集團日常的知識產權管理工作，嚴格監測關注商標局初審公告的商標，梳理專用權到期的商標，排查需繳年費的專利，及時申請續展和繳費，以確保本集團知識產權的有效延續性。本集團聘請專業的律師團隊對內部相關員工進行知識產權、產品標識、廣告宣傳等基礎法律知識的培訓，增強其尊重知識產權的意識，提升本集團整體知識產權水準。

(6) 隱私保護

本集團高度重視消費者資料和隱私保障，嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》等相關法律法規的規定，對通過銷售管道收集的消費者個人資訊進行妥善處理，嚴格保密。在《親親公司人事管理制度》中要求所有員工不得對外洩露集團業務資訊、生產配方、技術資料、文件等商業機密。對於故意洩露技術、營業之秘密，致使本集團蒙受經濟損失者，給予解除勞動合同。

7. 反貪污

本集團嚴格遵循《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》和《中華人民共和國反不正當競爭法》等相關法律法規之規定。本集團依據相關的法律法規及公司實際情況，制定《親親公司舉報監察制度》及《親親公司訴訟案件管理辦法》。本集團嚴禁任何貪污賄賂行為，董事及員工必須遵守關於收受利益的公司政策，無論任何情況下均不得以內幕資料謀取個人私利。所有參與供應商和承包商甄選及採購事務的人員必須避免濫用權力，或避免身處任何情況，妨礙其在採購貨物及服務時作出獨立的決定。本集團長期致力於反貪污舞弊機制的建設，對任何違反遵守職業操守和商業道德的行為「零容忍」，對貪污舞弊高風險環節開展專項審計。

本集團設有舉報、監察機制，成立了專門審計部門和市場督查小組。設立舉報專線及總裁郵箱向員工、客戶、供應商／承包商等合作夥伴宣導，鼓勵員工、客戶、供應商等針對貪污舞弊行為進行舉報；成立了專門審計部門和市場督查小組，對舉報事項進行專人獨立查核，有利於發現財務管理漏洞，健全財務管理制度，提高財務管理水準，促使領導幹部自我約束、自我完善，增強了紀律觀念，促進了廉政建設。本集團亦採取必要的保護措施以避免相關人員因舉報或配合調查行為而遭受任何形式的騷擾，依據核查認定違反相關規定的情節輕重予以處罰直至追究相關的法律責任。

8. 關愛社會

本集團牢記企業的社會責任和使命，積極參與社會公益事業，以積極的態度服務社會、回報社會。在企業發展的同時，從慈善捐贈、支援文體事業、志願者活動、關愛老人與兒童等方面促進社會發展與進步，盡到企業公民應盡的社會責任。

本集團在國內投資設立20多家生產、商貿分公司，解決內地勞工就業，同時積極參與社會公益和慈善事業。以下為本年度部份本集團舉辦或參與的活動。

- (1) 二零二一年四月，親親食品為2021年廈門建發馬拉松提供贊助物資，號召全體親親員工發揚激情的企業價值觀，通過馬拉松運動表達親親食品“Better Food, Better Life”的企業理念。
- (2) 二零二一年五月，在兒童節到來之際，親親食品贈送美味零食給晉江格林小學、晉江市第八實驗小學及晉江華林小學，並祝福孩子們節日快樂，健康成長。
- (3) 二零二一年七月，向暴雨重災區河南鄭州及海口捐贈100萬元果凍、膨化、米酒等愛心救援物資，履行企業社會責任，與災區人民風雨同舟，共度難關。
- (4) 二零二一年九月，向定點醫療救治醫院晉江市醫院，捐贈麵包、及礦泉水等物資，全力支持抗退疫情，向所有防疫前線人員致敬。
- (5) 二零二一年十月，為傳承尊老敬老、愛老助老的傳統美德，親親食品為靈水社區黨群服務中心的老人送上重陽節物資。

董事會報告

親親食品集團(開曼)股份有限公司(「**本公司**」)董事(「**董事**」)謹此提交董事會報告，連同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的經審核財務報表。

主要業務及業務回顧

本公司為一間投資控股公司。年內本集團主要於中華人民共和國(「**中國**」)從事製造、分銷及銷售食品及零食產品。

本公司之主要附屬公司的業務載於本年報內的綜合財務報表附註35。

按照香港公司條例附表5規定之本集團主要業務之進一步討論及分析(包括本公司業務的中肯審視，本集團所面對之主要風險及不明朗因素之討論，以及本集團業務可能未來發展之揭示)可於本年報第7至15頁「管理層討論及分析」一節查閱。財務關鍵績效指標的分析亦可於本年報第3頁的「財務摘要」一節查閱。以上討論分析及財務摘要構成本董事會報告之一部分。

業績及分派

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之業績載於本年報第75頁之綜合收益表。

董事會並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。

本公司將由二零二二年五月十三日(星期五)至二零二二年五月十八日(星期三)(包括首尾兩日)封冊，以釐定股東出席將於二零二二年五月十八日(星期三)舉行之應屆股東大會(「**二零二二年股東週年大會**」)及於會上投票之資格，期間將不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席二零二二年股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票必須不遲於二零二二年五月十二日(星期四)下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶登記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。

儲備

本公司及本集團儲備於年內之變動詳情載於綜合財務報表附註36及綜合權益變動表。

可分派儲備

根據開曼群島公司法，經不時綜合及修訂之計算，於二零二一年十二月三十一日，本公司可供分派之淨儲備為人民幣574,033,000元(二零二零年：人民幣600,786,000元)，為保留溢利／累積虧損及股份溢價。

股本

本公司股本之變動詳情，載於本年報綜合財務報表附註25。

物業、廠房及設備

本集團之物業、廠房及設備於年內之變動詳情載於綜合財務報表附註13。

五年財務摘要

本集團的五年財務摘要載於第144頁。

董事

本公司於本年度及截至本董事會報告日期之董事會成員如下：

執行董事

許清流先生(主席)

黃偉樑先生(財務總監)

吳文旭先生(自二零二一年五月六日起獲委任為行政總裁)

非執行董事

許連捷先生

施文博先生

吳火爐先生

吳四川先生

吳銀行先生

獨立非執行董事

蔡萌先生

陳耀輝先生

Ng Swee Leng 先生

保羅希爾先生

根據本公司之章程細則，所有獲委任以填補臨時空缺或者為任命新任之董事任期直至本公司下屆股東大會為止，惟符合資格於該大會上重選連任。此外，在每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事須輪值退任，每位董事須每三年至少須在股東週年大會上輪值退任一次。因此，許清流先生、黃偉樑先生、吳火爐先生及吳銀行先生將告退任，惟彼等符合資格且願意在本公司應屆股東週年大會上重選連任。

董事服務協議

各執行董事及非執行董事已各自與本公司訂立服務合約，除吳文旭先生的任期於二零二三年十二月七日屆滿外，任期於二零二二年七月七日屆滿。服務合約可根據其相關條款予以終止。

獨立非執行董事根據相關為期三年的委任函委任，任期於二零二二年七月七日屆滿。

本公司董事概無與本公司或本集團任何成員公司經已或有意訂立於一年內屆滿或可由本公司於一年內終止而毋須支付補償(法定補償除外)的合約以外的任何服務合約。

董事酬金

有關董事酬金的詳情載於綜合財務報表附註37。概無訂有董事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

人力資源及管理

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有大約2,700名(二零二零年：2,600名)員工。集團旨在為員工營造強烈的集體感及打造超越自我的環境。集團根據多個因素招攬員工，包括彼等的教育背景、工作經驗及本集團職位空缺。集團根據員工的資歷、工作經驗、職位及表現釐定其薪酬。除薪金外，集團向員工提供各種職工福利，包括績效或貢獻獎金及餐飲津貼及無償宿舍。此外，根據本公司採用的購股權計劃的條款，本集團可以向合資格員工授出購股權。

集團亦承諾持續教育及發展集團的員工，集團為員工提供各類的內部及外部教育及培訓課程，以培育員工，改善彼等的技巧及發揮彼等的潛力。

本集團董事及高級管理層的薪酬由本公司薪酬委員會根據本公司的目標及宗旨審核。

董事及高級管理人員之履歷

董事及高級管理人員之履歷載於第16至第21頁。

董事之交易、安排及合約權益

除綜合財務報表附註34所披露者及以下披露之持續關連交易外，於結算日或年內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何有關本公司業務而任何董事或其關連公司直接或間接在其中擁有重大權益之重大交易、安排及合約。

管理合約

於本年度內，概無訂立或存在任何有關本公司全部業務或任何重大部分業務之管理及行政之合約。

業務競爭

於二零二一年十二月三十一日，各董事概無於足以或可能對本集團業務構成直接或間接競爭的業務中擁有任何權益。

持續關連交易

以下交易按香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）的證券上市規則（「上市規則」）被視為持續關連交易，並需根據上市規則第14A章予以披露。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
向福建順成麵業發展股份有限公司（「順成麵業」）採購麵粉	229	1,794

順成麵業由吳火爐先生、吳銀行先生（兩人均為本公司董事）以及彼等的家族成員擁有超過50%權益。於二零二一年十二月三十一日止年度期間的日常業務過程中，順成麵業向本集團供應麵粉。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，順成麵業向本集團供應麵粉受本集團成員公司及順成麵業於二零一八年十二月十二日訂立的框架協議規管，該框架協議載列規管向本集團成員公司供應麵粉的主要條款，年期自二零一九年一月一日起至二零二一年十二月三十一日（包括首尾兩日）止為期三年。

上述持續關連交易已由本公司獨立非執行董事審閱。獨立非執行董事確認上述持續關連交易是(a)在本集團的一般及通常業務過程中訂立的；(b)以正常或更佳商業條款訂立；及(c)根據管制有關協議且為公平和合理並符合本公司股東整體利益的條款訂立。

根據香港會計師公會發佈的香港鑒證業務準則3000號「歷史財務資料審核或審閱以外的鑒證工作」並參考實務說明740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，本公司核數師已受聘對本集團持續關連交易作出報告。根據聯交所上市規則第14A.56條，核數師已就以上所載本集團披露的持續關連交易，發出無保留意見的函件，並載有其發現和結論。本公司已將核數師函件副本向聯交所提供。

關聯方交易

在正常業務過程中進行的重大關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註34。根據上市規則的定義，這些關聯方交易並不構成任何須予披露的關連交易。

董事擁有之證券權益

於二零二一年十二月三十一日，董事於本公司或其任何相聯法團（按證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部賦予的涵義）之股份、相關股份或債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部之規定須通知本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例有關規定下董事被視作持有之權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須載入該條例所指的登記冊；或(c)根據上市規則附錄十之上市公司董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益及淡倉載列如下：

於本公司股份之好倉（「股份」）

董事姓名	附註	身份／ 權益性質	股份數目 權益	相關股份 數目 權益 (附註1)	於本公司 權益的概約 百分比 (附註2)
許清流先生	3	受控法團權益／公司權益	378,045,219	—	50.07%
施文博先生	4	實益擁有人及酌情信託 創辦人／個人及其他權益	45,760,919	—	6.06%
吳火爐先生	5	實益擁有人及受控 法團權益／個人及公司權益	35,842,895	—	4.75%
吳文旭先生		實益擁有人／個人權益	—	520,000	0.07%
黃偉樑先生		實益擁有人／個人權益	—	360,000	0.05%

附註：

1. 相關股份權益乃按本公司採納之購股權計劃而授予董事的購股權，有關資料載列於第60頁。
2. 相關百分比是根據於二零二一年十二月三十一日的已發行股份總數755,096,557股計算得出。

3. 該 378,045,219 股股份由 Sure Wonder Limited 持有及擁有，該公司由許清流先生全資擁有，故許清流先生被視為擁有上述 378,045,219 股之股份權益。
4. 該 45,760,919 股股份中，天利投資有限公司（「天利」）持有及擁有 45,645,799 股股份，而施文博先生於 115,120 股股份中持有及擁有個人權益。天利為 Tin Wing Holdings Limited 的全資附屬公司，Tin Wing Holdings Limited 由 Seletar Limited 及 Serangoon Limited 以施氏家族信託受託人 Credit Suisse Trust Limited 的信託代名人身份擁有。施文博先生為施氏家族信託的成立人及受益人，故施文博先生被視為擁有上述 45,645,799 股之股份權益。
5. 該 35,842,895 股股份包括 (i) 順成國際投資有限公司（「順成」）持有及擁有的 35,214,895 股股份，順成由吳火爐先生全資擁有，及 (ii) 吳火爐先生直接持有及擁有的 628,000 股股份。因此，吳火爐先生被視為擁有順成持有的上述 35,214,895 股股份之權益。

除上文披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無任何董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（按證券及期貨條例第 XV 部賦予的涵義）之股份、相關股份或債券中擁有任何 (a) 根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及第 8 分部之規定須知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例有關規定下董事或主要行政人員被當作或視為持有之權益及淡倉）；或 (b) 根據證券及期貨條例第 352 條須記入該條例所指之登記冊；或 (c) 根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

董事購買股份或債券之權利

除下文披露「購股權」外，年內概無任何董事或其配偶或年幼子女獲授予可藉購入本公司股份或債券而獲益之權利，或行使該等權利；而本公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排致令董事可取得任何其他法人團體之該等權利。

主要股東及其他人士擁有之股份權益

於二零二一年十二月三十一日，據董事所知，以下人士（本公司董事或主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中直接或間接擁有 5% 或以上須根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部條文予以披露或根據證券及期貨條例第 336 條須記入該條所述登記冊，或通告本公司的股份或淡倉如下：

於本公司股份之好倉（「股份」）

主要股東	附註	身份／ 權益性質	股份數目 權益	於本公司 權益的概約 百分比 (附註1)
Sure Wonder Limited	2	實益擁有人／實益權益	378,045,219	50.07%
天利投資有限公司	3	實益擁有人／實益權益	45,645,799	6.05%
Tin Wing Holdings Limited	3	受控法團權益／公司權益	45,645,799	6.05%
Serangoon Limited	3,4	另一人的代名人／其他權益	53,834,099	7.13%
Seletar Limited	3,4	另一人的代名人／其他權益	53,834,099	7.13%
Credit Suisse Trust Limited	3,4	受託人／其他權益	53,834,099	7.13%

附註：

1. 相關百分比是根據於二零二一年十二月三十一日的已發行股份總數 755,096,557 股計算得出。
2. 本公司的主席及執行董事許清流先生為 Sure Wonder Limited 的唯一董事及唯一股東。彼之股份權益已在上文「董事擁有之證券權益」中披露。
3. 天利投資有限公司為 Tin Wing Holdings Limited 的全資附屬公司。Tin Wing Holdings Limited 由 Seletar Limited 及 Serangoon Limited 以施氏家族信託受託人 Credit Suisse Trust Limited 的信託代名人身份擁有。根據證券及期貨條例，Tin Wing Holdings Limited、Seletar Limited、Serangoon Limited 及 Credit Suisse Trust Limited 各公司及施文博先生被視為擁有由天利投資有限公司所持有及擁有之 45,645,799 股股份之權益。施先生之股份權益已在上文「董事擁有之證券權益」中披露。
4. 該 53,834,099 股股份中，天利投資有限公司（施氏家族信託項下）持有及擁有 45,645,799 股股份及其他信託持有 8,188,300 股股份。如以上附註 3 所述，Seletar Limited 及 Serangoon Limited 以信託受託人 Credit Suisse Trust Limited 的信託身份被視為擁有上述該等股份，故根據證券及期貨條例，各公司均被視為擁有上述該等股份權益。

購股權

本公司於二零一七年五月十六日採納購股權計劃（「該計劃」），該計劃生效及有效日期為自採納該計劃日期起計為期十年。該計劃的進一步詳情於綜合財務報表附註26中披露。

(1) 該計劃的條款摘要如下：

(i) 該計劃之目的

該計劃之目的是為參與者提供機會以獲得本公司的專有權益，並鼓勵參與者以提升本公司及其股份的價值為表現目標而努力工作，從而使本公司及其股東整體受惠，與此同時容許參與者享有透過彼等之努力及貢獻取得之本公司業績，以及挽留實現有關表現目標的參與者及吸引對本集團寶貴的人力資源。該計劃將令本公司能以靈活的方式挽留、激勵、獎勵、報酬、補償參與者及／或向參與者提供福利。

(ii) 符合資格人士

該計劃之參與者包括董事會不時釐定之本集團任何成員公司之董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）、高級職員及僱員。董事可酌情邀請參與者參與該計劃。於釐定各參與者之資格之基準時，董事會將考慮其可能酌情認為合適之相關因素。

(iii) 股份數目上限

扣除已授出之購股權，截至本年報刊發日期，根據該計劃可發行之股份數目上限為25,779,655股（於本年報刊發日代表3.4%本公司總發行股份），此數字並未大於該計劃被批准當日本公司所發行股本的10%（即47,569,655股股份）。

(iv) 每位參與人可獲授權益上限

除非如本段下文所載之方式獲得股東批准，否則於任何12個月期間內授予每名參與者之購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）獲行使時已經及將會發行之股份總數，不得超過已發行股份之1%。任何進一步向參與者授出購股權若導致於直至有關進一步授出日期止（包括該日）12個月期間已經及將會向該參與者授出之所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）獲行使時已經及將會發行之股份超過上述1%上限，則必須事先取得股東批准，而有關參與者及其緊密聯繫人（倘參與者為關連人士，則其聯繫人）須放棄表決權。本公司必須向股東寄發一份通函，內載上市規則規定之資料，並披露有關參與者之身份以及已經及將會授出之購股權之數目及條款。

倘向本公司主要股東或獨立非執行董事(或彼等各自之任何聯繫人)授出任何購股權將導致於直至授出日期止(包括該日)12個月期間已經及將會授予該名人士之所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)獲行使時已經及將會發行之股份：

- (a) 合共相當於當時已發行股份超過0.1%(或聯交所可不時指定之其他百分比)；及
- (b) 依照聯交所於授出日期發出之日報表所列之股份收市價計算，總值超過5,000,000港元(或聯交所可不時指定之其他數額)，

則進一步授出有關購股權須事先取得股東批准。建議承授人、其聯繫人及本公司所有核心關連人士(該詞彙之定義見上市規則)應於該股東大會上放棄表決權，惟有關承授人、其聯繫人或所有核心關連人士可於股東大會上表決反對相關決議案，但其意向須於將就此寄發予股東之通函內說明。

- (v) 購股權行使期
購股權可根據該計劃和授出購股權要約的條款之規定，於授出日期起計，並於董事會釐定之日期結束的任何時間內行使，惟不得長於授出日期起十年。
- (vi) 接受要約
購股權獲授人必須於要約日期十個營業日內接受，並向本公司繳付1.00港元。
- (vii) 認購價格
股份之認購價應為董事會絕對酌情釐定並於提呈購股權要約時通知參與者之價格，且不得少於以下三者中之較高者：
 - (a) 聯交所於授出日期發出之日報表所列之股份收市價；
 - (b) 聯交所於緊接授出日期前五個營業日發出之日報表所列之股份平均收市價；及
 - (c) 股份於授出日期之面值。
- (viii) 該計劃尚餘之有效期
該計劃則於二零二七年五月十六日屆滿前有效。

(2) 下表列出截至二零二一年十二月三十一日止年度，根據該計劃授出的購股權的變動詳情：

合資格人士	購股權數目				於 二零二一年 十二月 三十一日 之結餘	每股 行使價 港元	授出日期 (日/月/年)	行使期 (日/月/年)
	於 二零二一年 一月 一日 之結餘	於年內 授出	於年內 行使	於年內 註銷/失效				
董事 黃偉樑先生	60,000	—	—	—	60,000	2.56	06/06/2017	07/06/2019– 06/06/2022
	60,000	—	—	—	60,000	2.56	06/06/2017	07/06/2020– 06/06/2022
	60,000	—	—	—	60,000	2.31	16/08/2018	17/08/2020– 16/08/2023
	60,000	—	—	—	60,000	2.31	16/08/2018	17/08/2021– 16/08/2023
	—	36,000	—	—	36,000	2.19	23/08/2021	24/08/2022– 23/08/2023
	—	36,000	—	—	36,000	2.19	23/08/2021	24/08/2023– 23/08/2024
	—	48,000	—	—	48,000	2.19	23/08/2021	24/08/2024– 23/08/2025
吳文旭先生	60,000	—	—	—	60,000	2.56	06/06/2017	07/06/2019– 06/06/2022
	60,000	—	—	—	60,000	2.56	06/06/2017	07/06/2020– 06/06/2022
	50,000	—	—	—	50,000	2.31	16/08/2018	17/08/2020– 16/08/2023
	50,000	—	—	—	50,000	2.31	16/08/2018	17/08/2021– 16/08/2023
	—	90,000	—	—	90,000	2.19	23/08/2021	24/08/2022– 23/08/2023
	—	90,000	—	—	90,000	2.19	23/08/2021	24/08/2023– 23/08/2024
	—	120,000	—	—	120,000	2.19	23/08/2021	24/08/2024– 23/08/2025

合資格人士	購股權數目					每股 行使價 港元	授出日期 (日/月/年)	行使期 (日/月/年)
	於 二零二一年 一月 一日 之結餘	於年內 授出	於年內 行使	於年內 註銷/失效	於 二零二一年 十二月 三十一日 之結餘			
其他員工	2,330,000	—	—	(345,000)	1,985,000	2.56	06/06/2017	07/06/2019– 06/06/2022
	2,330,000	—	—	(345,000)	1,985,000	2.56	06/06/2017	07/06/2020– 06/06/2022
	3,270,000	—	—	(510,000)	2,760,000	2.31	16/08/2018	17/08/2020– 16/08/2023
	3,270,000	—	—	(510,000)	2,760,000	2.31	16/08/2018	17/08/2021– 16/08/2023
	—	3,759,000	—	(240,000)	3,519,000	2.19	23/08/2021	24/08/2022– 23/08/2023
	—	3,759,000	—	(240,000)	3,519,000	2.19	23/08/2021	24/08/2023– 23/08/2024
	—	5,012,000	—	(320,000)	4,692,000	2.19	23/08/2021	24/08/2024– 23/08/2025
	11,660,000	12,950,000	—	(2,510,000)	22,100,000			

附註：

1. 購股權的歸屬期從購股權授出日期起至行使期開始日。
2. 緊隨購股權授出日(即二零一七年六月六日、二零一八年八月十六日及二零二一年八月二十三日)前之股份收市價分別為2.56港元、2.29港元及2.19港元。

本公司採用二項式模式，以評估已授出購股權的公平值。以下為計算購股權公允價值使用的假設：

	授出日期				
	二零一七年 六月六日	二零一八年 八月十六日	二零二一年八月二十三日		
授出日期股票價格	2.56 港元	2.29 港元	2.19 港元		
行權價	2.56 港元	2.31 港元	2.19 港元		
預計有效期	5 年	5 年	2 年	3 年	4 年
預計波動率 (附註 (a))	33%	34%	41%	39%	37%
無風險利率 (附註 (b))	0.94%	2.06%	0.18%	0.29%	0.45%
股息收益率 (附註 (c))	1.49%	1.91%	0%	0%	0%

附註：

- (a) 預計波動率參照本公司及一系列可比公司的歷史股價進行估計。
- (b) 無風險利率參考香港外匯基金債券的收益率來確定。
- (c) 股息收益率參照本公司及一系列可比公司的歷史股價和支付的股利進行估計。

根據二項式模式，截至二零二一年十二月三十一日止年度授出予僱員和董事的購股權的公平值於綜合收益表列賬的金額約為人民幣 1,107,000 元 (包括年內授予的購股權人民幣 936,000 元)。餘下未攤銷的公平值約人民幣 3,817,000 元將於未來根據購股的歸屬期於綜合收益表中列賬。

務請注意，購股權的價值會隨着若干主觀假設的變數不同而出現變動，採納的變數所出現的任何變動可能對公平值估計產生重大影響。

上市發行人董事進行證券交易之標準守則

本公司已就董事進行證券交易採納上市規則附錄十所載之標準守則。經向全體董事作出特定查詢後，彼等確認於二零二一年十二月三十一日止年度期間內一直遵守標準守則所載之規定標準。

獨立非執行董事之獨立身份

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第 3.13 條就其獨立身份發出之年度確認函。董事會已評估全體獨立非執行董事之獨立身份，並信納彼等乃屬獨立。

審核委員會

由本公司四名獨立非執行董事組成之審核委員會，與管理層聯同核數師已審閱本集團採納之會計原則及常規，並商討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十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表。

主要客戶及供應商

本集團的客戶主要由分銷商、直接主要客戶及其他零售商構成，而本集團主要向龐大的分銷商群體銷售本集團的產品。本集團與分銷商建立良好關係和能夠利用分銷商的分銷渠道優勢，有效分銷產品及接觸中國不同地區的消費者。

本集團根據價格、產品質量、安全與市場聲譽挑選供應商，而本集團通常與可靠及聲譽良好的原材料供應商合作。本集團已與眾多原材料供應商建立穩固的業務關係，且本集團通常就各類原材料擁有多個供應渠道，以降低對單一供應商的依賴並參考相同原材料的現行市價。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團主要供應商和客戶的採購和銷售百分比如下：

採購

— 最大供應商	4.2%
— 首五大供應商之總和	12.9%

銷售

— 最大客戶	2.9%
— 首五大客戶之總和	6.4%

於年內任何時間，概無董事、其緊密聯繫人或主要股東（據董事所知擁有本公司已發行股本超過5%）在本集團五大客戶或供應商中擁有權益。

公眾持股量充足

根據本公司可取得之公開資料顯示，並就各董事所知悉，於二零二一年十二月三十一日止年度，本公司一直維持上市規則訂明之公眾持股量。

已獲批准之彌償保證條文

根據本公司的章程細則，本公司各董事有權從本公司的資產中獲得彌償，以彌償其作為董事在勝訴或無罪的任何民事或刑事法律訴訟中進行抗辯而招致或蒙受的一切損失或法律責任。

除非另有披露外，於財政年度內任何時間及截至本董事會報告日期，並無任何已獲批准之彌償保證條文為本公司（倘由本公司或其他方作出）或聯營公司（倘由本公司作出）任何董事之利益生效。

優先購買權

本公司章程細則或開曼群島法例並無任何有關優先購買權之條文，規定本公司必須向現有股東按持股比例提呈新股份。

核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，其將於應屆股東週年大會上退任及符合資格接受續聘。

籌集資金及所得款項用途

- (a) 根據本公司與認購人訂立日期為二零一九年三月二十二日的認購協議，本公司已於二零一九年四月一日按每股股份2.2港元（「二零一九年認購價」）向認購人發行本公司股本中每股面值0.01港元的本公司合共104,400,000股普通股（「股份」）（「二零一九年認購事項」）。認購股份的總面值為1,044,000港元。二零一九年認購價較(i)於二零一九年三月二十一日（認購協議的條款釐定之日）聯交所所報每股股份收市價2.17港元溢價約1.38%；及(ii)於二零一九年三月二十一日前（包括該日）最後連續五（5）個交易日聯交所所報每股股份平均收市價約2.232港元折讓約1.43%。認購人為獨立專業或個人投資者。據董事在作出一切合理查詢後深知、盡悉及確信，認購人（及彼等各自的最終實益擁有人（如適用））為獨立於本公司及其關連人士的第三方。二零一九年認購事項的詳情於本公司日期為二零一九年三月二十二日及二零一九年四月一日的公告中披露。

二零一九年認購事項的所得款項總額及淨額分別為約229.68百萬港元（相等於約人民幣197.0百萬港元）及約229.48百萬港元（相等於約人民幣196.8百萬港元）。因此，扣除相關費用、成本及開支後，淨認購價為每股認購股份約2.198港元。

下文載列二零一九年認購事項的所得款項的擬定及實際用途概要：

所公佈所得款項的擬定 用途及實際用途	所得款項淨額 (概約) (人民幣百萬元)	截至二零二一年	於二零二一年	截至二零二一年
		一月一日止未動 用的所得款項 金額 (概約) (人民幣百萬元)	十二月三十一日 止年度已動用的 所得款項金額 (概約) (人民幣百萬元)	十二月三十一日 止未動用的 所得款項金額 (概約) (人民幣百萬元)
升級本集團企業資源規劃 (ERP)系統	15.4	8.2	(8.2)	—
購買機器及設備	29.2	—	—	—
推廣及市場營銷活動	25.7	—	—	—
提供資金作土地收購及 中國湖北省孝感市麻糖 及米酒生產設施的開發 成本	126.5	—	—	—
合計	196.8	8.2	(8.2)	—

於本報告日期，本公司已按照過往所公佈所得款項的擬定用途完成使用以上所得款項金額。

- (b) 根據本公司與認購人訂立日期為二零二零年十二月二十二日的認購協議，本公司已於二零二零年十二月二十九日按每股股份2.2港元（「二零二零年認購價」）向認購人發行本公司合共80,000,000股股份（「二零二零年認購事項」）。認購股份的總面值為800,000港元。二零二零年認購價(i)相當於二零二零年十二月二十一日（認購協議的條款釐定之日）聯交所所報每股股份收市價2.2港元；及(ii)較於二零二零年十二月二十一日前（包括該日）最後連續五（5）個交易日聯交所所報每股股份平均收市價約2.304港元折讓約4.51%。認購人為獨立專業企業及／或個人投資者。據董事在作出一切合理查詢後深知、盡悉及確信，認購人（及彼等各自的最終實益擁有人（如適用））為獨立於本公司及其關連人士的第三方。二零二零年認購事項的詳情於本公司日期為二零二零年十二月二十二日及二零二零年十二月二十九日的公告中披露。

二零二零年認購事項的所得款項總額及淨額分別為約176.0百萬港元（相等於約人民幣148.6百萬元）及約175.8百萬港元（相等於約人民幣148.4百萬元）。因此，扣除相關費用、成本及開支後，淨認購價為每股認購股份約2.198港元。

下文載列二零二零年認購事項的所得款項的擬定及實際用途概要：

所公佈所得款項的擬定用途及實際用途	所得款項淨額 (概約) (人民幣百萬元)	截至二零二一年	於二零二一年	截至二零二一年
		一月一日止未動用的所得款項金額 (概約) (人民幣百萬元)	十二月三十一日止年度已動用的所得款項金額 (概約) (人民幣百萬元)	十二月三十一日止未動用的所得款項金額 (概約) (人民幣百萬元)
購買機器及設備	30.2	30.2	(30.2)	—
推廣及市場營銷活動	16.9	16.9	(16.9)	—
提供資金作土地收購及 新生產設施的開發 成本	101.3	101.3	(101.3)	—
合計	148.4	148.4	(148.4)	—

於本報告日期，本公司已按照過往所公佈所得款項的擬定用途完成使用以上所得款項金額。

除本文所披露者外，於截至二零二一年十二月三十一日止年度及截至本報告日期內，本公司並無進行任何其他集資活動。

購買、贖回或出售上市證券

本公司或其任何附屬公司概無在二零二一年十二月三十一日止年度內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

結算日後重大事項

於結算日後，本集團並無發生任何重大事項。

企業管治

有關本公司企業管治常規詳見本年報所載的企業管治報告。

環境、社會及管治報告

有關本公司環境、社會及管治常規詳見本年報所載的環境、社會及管治報告。

遵守相關法律及法規

本年度，本集團並不知悉任何對本集團的業務及營運有重大影響的相關法例及法規的重大不合規事宜。

承董事會命
親親食品集團(開曼)股份有限公司

許清流
主席
香港，二零二二年三月十八日

獨立核數師報告

致親親食品集團(開曼)股份有限公司成員
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

親親食品集團(開曼)股份有限公司(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143頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二一年十二月三十一日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合收益表；
- 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，包括重要會計政策摘要及其他解釋信息。

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頒佈的《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十二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》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。

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概述如下：

- 收入確認：銷售收入
- 遞延所得稅資產確認

關鍵審計事項

1. 收入確認：銷售收入

請參閱綜合財務報表附註2(22)(重要會計政策摘要)及附註5(收入與分部資料)

截止至二零二一年十二月三十一日止年度，集團總銷售收入約為人民幣860.3百萬元。

當貴集團於完成向客戶轉移產品或服務控制權的履約責任，且所收金額反映貴集團預期就交換該等貨品或服務所有權獲得的對價，方可確認相關的銷售收益。

由於貴集團大量的商品銷售交易收益來源於向數量眾多的客戶提供各種產品，包括分佈於不同地區的直接客戶和經銷商，所以我們重點關注此領域。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們執行必要程序以瞭解、評估並驗證貴集團商品銷售交易之管理層內部控制。此外，我們針對信息系統之一般控制環境進行測試，並測試與收益確認有關之系統自動控制。

我們採用抽樣測試的方法，通過檢查相關支持性文件，包括顧客合同和訂單、發票、發貨單和顧客簽收回單對商品銷售交易進行測試。此外，我們針對資產負債表日的應收賬款餘額，以抽樣方式執行了函證程序。

更進一步地，我們測試了資產負債表日前後發生的銷售交易，通過將收益確認與發貨單、顧客簽收記錄進行匹配，以評估相關收入是否在正確的報告期間確認。

通過執行以上工作，我們認為上述經測試的集團銷售收入確認獲得證據的支持。

關鍵審計事項

2. 遞延所得稅資產確認

請參閱綜合財務報表附註2(19)(重要會計政策摘要)，附註4(關鍵會計估計及判斷)，及附註30(遞延所得稅)。

於二零二一年十二月三十一日，集團對若干中國內地子公司的未來可扣稅虧損確認遞延所得稅資產金額約為人民幣7.2百萬元。該金額是根據很可能產生的未來應課稅利潤實現的相關稅務利益而確認。

上述遞延所得稅資產的確認涉及重要判斷及估計，需考慮到未來是否能產生足夠的應課稅利潤以用來抵扣累計稅務虧損。管理層準備了五年的盈利預測，包括對收入增長率和毛利率的重大假設，以評估在可預見的未來可產生足夠的應課稅利潤的可能性。

由於該事項對綜合財務報表的重要性，未來是否能產生足夠的應課稅利潤以用來抵扣累計稅務虧損存在高度不確定性以及遞延所得稅資產的確認固有的複雜性和判斷性，所以我們重點關注此領域。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們瞭解了管理層的內部控制和對遞延所得稅資產確認的評估流程，並通過考慮估計的不確定性程度和固有風險因素(如管理層對未來是否能產生足夠的應課稅利潤以用來抵扣累計稅務虧損的估計，包括但不限於對收入增長率和毛利率的重大假設是否恰當)的風險水平評估重大錯報固有風險。

我們將本年度的實際經營成果與往年的預測進行比較，評估預測中的關鍵假設是否存在管理層的偏見。

我們已檢查盈利預測計算的準確性，並已評估及審視管理層對存在未利用之稅務虧損的各家子公司所作的未來五年盈利預測之合理性，並對彼等提出質疑。我們重點關注關鍵假設指標，例如收入增長率和毛利率，主要通過比較有關子公司的歷史資料及未來營運計劃，並結合對經濟及行業之預測對其進行評估(如適用)。

我們對盈利預測中所使用的的關鍵假設，例如收入增長率和毛利率，進行敏感性分析，以評估一系列可能性結果帶來的潛在影響。

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

2. 遞延所得稅資產確認(續)

我們通過復核各子公司匯算清繳報告以及與主管稅務機關之往來文件，以驗證稅務虧損的存在、金額的準確性、到期的年限以及各子公司適用的所得稅稅率。

我們根據香港財務報告準則評估了遞延所得稅資產確認相關披露的充分性。

根據我們所執行的審計工作，我們認為，管理層針對遞延所得稅資產確認之判斷及估計具有充足證據支援。

其他資訊

貴公司董事須對其他資訊負責。其他資訊包括我們在本年報中所含資訊(但不包括綜合財務報表和其中的核數師報告)。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資訊，我們亦不對該等其他資訊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，我們的責任是閱讀上述發現的其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊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。

基於我們所執行的工作，如果我們認為其他資訊存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及審計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。

審計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滙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。

- 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。
- 就貴集團內主體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。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，我們與審計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。

我們還向審計委員會提交聲明，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，為消除威脅而採取的行動或應用的相關防範措施。

從與審計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陶宏。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二二年三月十八日

綜合收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	5	860,254	792,829
銷售成本	6	(645,911)	(541,707)
毛利		214,343	251,122
分銷成本及銷售費用	6	(138,146)	(145,182)
行政費用	6	(135,665)	(101,008)
金融資產減值撥回／(損失)淨額	3(1)(ii)	1,186	(1,453)
其他收入和利得－淨額	8	3,291	20,973
經營(虧損)／利潤		(54,991)	24,452
財務收益	9	12,911	17,163
財務費用	9	(5,818)	(13,020)
財務收益－淨額		7,093	4,143
享有按權益法入賬的投資的淨虧損份額	18	(756)	(2,871)
除所得稅前(虧損)／利潤		(48,654)	25,724
所得稅費用	10	(32,243)	(8,064)
年度(虧損)／利潤		(80,897)	17,660
以下各項應佔年度(虧損)／利潤：			
本公司股東		(80,841)	17,660
少數股東權益		(56)	—
		(80,897)	17,660
本公司股東年度應佔(虧損)／利潤的每股(虧損)／收益			
— 每股基本(虧損)／收益	11	人民幣 (0.107) 元	人民幣0.026元
— 每股攤薄(虧損)／收益	11	人民幣 (0.107) 元	人民幣0.026元

第81頁至143頁的附註為綜合財務報表的整體部份。

綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年度(虧損)/利潤	(80,897)	17,660
其他綜合收益		
其後可能重分類到損益的項目		
國外業務折算匯兌差額	(261)	—
不會重分類到損益的項目		
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產公允價值利得	11,000	21,731
本年其他綜合收益(除稅後)	10,739	21,731
本年度綜合總(虧損)/收益	(70,158)	39,391
以下各項應佔年度全面(虧損)/收益總額：		
本公司股東	(70,102)	39,391
少數股東權益	(56)	—
	(70,158)	39,391

第81頁至143頁的附註為綜合財務報表的整體部份。

綜合資產負債表

二零二一年十二月三十一日

		於十二月三十一日	
	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、機器及設備	13	709,859	402,413
在建工程	14	230,530	231,452
使用權資產	15	82,067	85,938
無形資產	16	2,610	2,502
非流動資產預付款	17	30,018	24,773
遞延所得稅資產	30	13,401	51,106
以權益法入賬的投資	18	37,032	2,539
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產	19	93,899	61,610
		1,199,416	862,333
流動資產			
存貨	21	157,695	150,556
應收賬款	22	5,153	11,040
其他應收款、預付賬款及按金	22	62,973	51,039
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	23	51,820	56,942
現金及銀行結餘	24	439,671	711,018
		717,312	980,595
總資產		1,916,728	1,842,928

		於十二月三十一日	
附註		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
權益			
本公司股東應佔權益			
股本	25	6,433	6,433
其他儲備	27	754,819	736,801
留存收益		505,711	592,724
本公司股東應佔資本及儲備		1,266,963	1,335,958
少數股東權益		944	—
總權益		1,267,907	1,335,958
負債			
非流動負債			
租賃負債	15	6,473	6,654
遞延所得稅負債	30	16,705	12,298
		23,178	18,952
流動負債			
應付賬款	28	100,321	86,347
其他應付款及預提費用	28	293,218	229,375
合同負債	5(3)	133,646	78,751
當期所得稅負債		1,094	22,238
借款	29	97,364	70,199
租賃負債	15	—	1,108
		625,643	488,018
總負債		648,821	506,970
權益及負債合計		1,916,728	1,842,928

第81頁至143頁的附註為綜合財務報表的整體部份。

第75頁至143頁的綜合財務報表已由董事會於二零二二年三月十八日批核，並代表董事會簽署。

董事
許清流

董事
黃偉樑

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

附註	本公司股東應佔				少數股東	
	股本 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	留存收益 人民幣千元	總額 人民幣千元	權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於二零二零年一月一日	5,758	553,231	587,771	1,146,760	—	1,146,760
綜合收益						
年度利潤	—	—	17,660	17,660	—	17,660
其他綜合收益						
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產的公允價值利得	—	21,731	—	21,731	—	21,731
年度綜合總收益	—	21,731	17,660	39,391	—	39,391
與權益持有人之交易						
發行普通股	25	675	147,741	—	148,416	—
以權益結算的購股權安排	26	—	1,391	—	1,391	—
撥往法定儲備	27	—	12,707	(12,707)	—	—
與權益持有人之交易總計	675	161,839	(12,707)	149,807	—	149,807
於二零二零年十二月三十一日	6,433	736,801	592,724	1,335,958	—	1,335,958
於二零二一年一月一日	6,433	736,801	592,724	1,335,958	—	1,335,958
綜合虧損						
年度虧損	—	—	(80,841)	(80,841)	(56)	(80,897)
其他綜合收益						
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產的公允價值利得	—	11,000	—	11,000	—	11,000
匯兌差額	—	(261)	—	(261)	—	(261)
年度綜合總(虧損)/收益	—	10,739	(80,841)	(70,102)	(56)	(70,158)
與權益持有人之交易						
少數股東投入資本	—	—	—	—	1,000	1,000
以權益結算的購股權安排	26	—	1,107	—	1,107	—
撥往法定儲備	27	—	6,172	(6,172)	—	—
與權益持有人之交易總計	—	7,279	(6,172)	1,107	1,000	2,107
於二零二一年十二月三十一日	6,433	754,819	505,711	1,266,963	944	1,267,907

第 81 頁至 143 頁的附註為綜合財務報表的整體部份。

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
營運活動產生的現金流量			
營運活動產生的現金	31(a)	47,680	41,339
已付所得稅		(15,076)	(18,670)
已付利息		(2,648)	(140)
營運活動產生的淨現金		29,956	22,529
投資活動的現金流量			
收到到期日為三個月以上的銀行存款		670,921	—
補償物業、機器及設備所得款		24,690	—
已收利息		12,911	17,163
出售以權益法入賬的投資所收到的款項		3,651	—
出售物業、機器及設備所得款	31(b)	1,212	2,552
支付到期日為三個月以上的銀行存款		(599,453)	(163,777)
購買物業、機器及設備(包括新增在建工程)		(305,688)	(204,159)
購買土地使用權		—	(12,331)
以權益法入賬的投資款項	18	(35,520)	(2,301)
支付的以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產款項	19	(17,696)	(9,800)
支付的以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產款項	23	(10,000)	(56,197)
購買無形資產	16	(546)	(740)
補償土地使用權所得款		—	17,514
投資活動使用的淨現金		(255,518)	(412,076)
融資活動產生的現金流量			
借款所得款		110,486	126,929
已抵押銀行存款		43,828	—
吸收少數股東投資		1,000	—
償還借款		(83,321)	(56,730)
發行股票所得款	25	—	148,416
償還租賃負債		—	(1,636)
融資活動產生的淨現金		71,993	216,979
現金及現金等價物淨減少			
年初現金及現金等價物		547,241	732,033
外幣匯率變動之影響		(2,482)	(12,224)
於年末的現金及現金等價物		391,190	547,241

第81頁至143頁的附註為綜合財務報表的整體部份。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1 一般資料

親親食品集團(開曼)股份有限公司(「**本公司**」)於二零一六年一月十四日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊地址為Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司主要經營地址為香港金鐘夏慤道18號海富中心1座26樓2601室。

本公司為一家投資控股公司，而其子公司(統稱為「**本集團**」)主要於中華人民共和國(「**中國**」)從事製造、分銷及銷售食品及零食產品。

本公司的股份已由二零一六年七月八日在香港聯合交易所有限公司上市。

本綜合財務報表以人民幣(「**人民幣**」)呈列(除非另有說明)。

並由董事會二零二二年三月十八日批准刊發。

2 重要會計政策摘要

編製本綜合財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策在所列報的所有年度內貫徹應用。

(1) 編製基準

本集團的綜合財務報表是根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》的規定編製，及遵照香港《公司條例》的披露規定擬備。綜合財務報表按照歷史成本法編製，除了特定的金融資產和負債(包括衍生金融工具)以公允價值計量外。

編製符合香港財務報告準則的財務資料須使用若干關鍵會計估計，這亦需要管理層在應用本集團的會計政策過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性的範疇，或涉及對財務資料作出重大假設和估計的範疇，於附註4披露。

2 重要會計政策摘要 (續)

(1) 編製基準 (續)

(i) 本集團採用的新訂和已修改的準則

本集團已就二零二一年一月一日開始的年度首次採納下列準則和修改：

準則	於下列日期或之後 起的年度期間生效
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)－利率基準改革	二零二一年一月一日
香港財務報告準則第16號(修訂)－新冠肺炎相關之 租金寬免	二零二一年四月一日

上述修訂對前期入賬金額沒有任何影響，預計也不會對當期或未來期間產生重大影響。

(ii) 尚未採納的新準則和解釋

多項新準則和現有準則的修改及解釋在二零二一年一月一日後開始的年度期間已頒佈但尚未生效，且未有在本綜合財務報表中應用。本集團打算在各生效日期前採納此等準則及修改。本集團對該等新準則及修改已作評估，任何新準則或準則的修改將不會對本集團綜合財務報表產生重大影響。

準則	於下列日期或之後 起的年度期間生效
香港會計準則第16號(修訂)「物業、機器及 設備－達到預定使用狀態前之所得款項」	二零二二年一月一日
香港會計準則第37號(修訂)「虧損合同－履約成本」	二零二二年一月一日
香港財務報告準則第3號(修訂)「對概念框架的引用」	二零二二年一月一日
2018-2020年香港財務報告準則年度改進	二零二二年一月一日
會計指引第5號(經修改)「經修改的會計指引第5號 同一控制下業務合併的合併會計處理」	二零二二年一月一日
香港會計準則第1號(修訂)「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17號「保險合同」	二零二三年一月一日
香港解釋公告第5號(二零二零年)「香港解釋公告 第5號(二零二零年)財務報表列報－包含按需還款條款的 定期貸款借款人分類」	二零二三年一月一日
香港會計準則第1號、香港財務報告準則作業準則 第2號(修訂)「會計政策披露」	二零二三年一月一日
香港會計準則第8號(修訂)「會計估計定義」	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂) 「投資者與其聯營或合營企業的資產出售或投入」	待定
香港會計準則第12號(修訂)「與單一交易產生的資產和 負債相關的遞延所得稅」	二零二三年一月一日

2 重要會計政策摘要 (續)

(2) 子公司

(i) 合併賬目

子公司指本集團對其具有控制權的所有主體(包括結構性主體)。當本集團因為參與該主體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權益，並有能力透過其對該主體的權力影響此等回報時，本集團即控制該主體。子公司在控制權轉移至本集團之日起合併入賬。子公司在控制權終止之日起停止合併入賬。

集團內公司之間的交易、結餘及交易的未變現利得予以對銷。未變現損失亦予以對銷，除非交易提供所轉撥資產的減值證據。子公司報告的數額已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

業務合併

本集團利用購買法將業務合併入賬。購買一子公司所轉讓的對價，為所轉讓資產、對被收購方的前所有人產生的負債，及本集團發行的股本權益的公允價值。所轉讓的對價包括或有對價安排所產生的任何資產和負債的公允價值。在業務合併中所購買可辨認的資產以及所承擔的負債及或有負債，首先以彼等於購買日期的公允價值計量。

本集團按個別收購基準，確認在被購買方的任何非控制性權益。被購買方的非控制性權益為現時的擁有權權益，並賦予持有人一旦清盤時按比例應佔主體的淨資產，可按公允價值或按現時擁有權權益應佔被收購方可識別淨資產的確認金額比例而計量。非控制性權益的所有其他組成部分按收購日期的公允價值計量，除非香港財務報告準則規定必須以其他計量基準計算。

購買相關成本在產生時支銷。

所轉讓對價、被收購方的任何非控制性權益數額，及在被收購方之前任何權益在收購日期的公允價值，超過購入可辨識淨資產公允價值的數額記錄為商譽。如所轉讓對價、確認的任何非控制性權益及之前持有的權益計量，低於購入子公司淨資產的公允價值，則將該數額直接在合併利潤表中確認。

2 重要會計政策摘要 (續)

(2) 子公司 (續)

(iii) 獨立財務報表

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

如股息超過宣派股息期內子公司的總綜合收益，或如在獨立財務報表的投資賬面值超過合併財務報表中被投資公司淨資產(包括商譽)的賬面值，則必須對子公司投資作減值測試。

(3) 聯營企業

聯營企業是指本集團具有重大影響力但無控制權或共同控制權的所有實體。本集團通常擁有20%至50%的投票權。對聯營公司的投資在以成本進行初始確認後，以權益法入賬。

權益法

在權益法核算下，投資初步以成本確認，其後經調整以確認本集團在被投資方取得後的損益中享有的收購後利潤或虧損以及在被投資方其他綜合收益中享有的其他綜合收益變動的份額。聯營企業和合營企業已收或應收的股息確認為投資賬面值的減少。

本集團享有權益入賬投資的虧損份額超過或等於在該實體的權益，包括任何其他無抵押長期應收款，則本集團不確認進一步虧損，除非集團已產生義務或已代其他實體付款。

本集團與其聯營企業和合營企業之間的未變現交易利得按本集團在該等實體的權益予以對消。未變現虧損也予以對消，除非交易提供證據證明所轉讓的資產出現減值。權益入賬被投資公司的會計政策如有需要已改變以符合本集團採納的政策。

權益入賬投資的賬面值按照附註2(10)中所述的政策進行減值測試。

2 重要會計政策摘要 (續)

(4) 分部報告

經營分部按照向首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。首席經營決策者被認定為作出策略性決定的執行董事負責分配資源和評估經營分部的表現。

(5) 外幣折算

(i) 功能和列報貨幣

本集團每個主體的財務報表所列專案均以該主體經營所在的主要經濟環境的貨幣計量（「功能貨幣」）。本綜合財務報表以人民幣列報，人民幣為本公司及其子公司的功能貨幣及本集團的列報貨幣。

(ii) 交易及結餘

外幣交易採用交易或項目重新計量的估值日期的匯率換算為功能貨幣。交易產生的匯兌利得和損失以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率折算產生的匯兌利得和損失在綜合收益表確認。

與借款和現金及現金等價物有關的匯兌利得和損失在綜合收益表內的「財務收益」或「財務費用」（若適用）中列報。所有其他匯兌利得和損失在綜合收益表內的「其他收入和利得－淨額」中列報。

按公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的匯率折算。按公允價值列賬的資產及負債的折算差額乃作為公允價值利得或虧損的一部分列報。例如，非貨幣性資產及負債（例如以公允價值計量且其變動計入損益的權益）的折算差額作為公允價值利得和虧損的一部份計入損益；非貨幣性資產（例如以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益）的折算差額確認為其他綜合收益。

2 重要會計政策摘要 (續)

(6) 物業、機器及設備

建築物主要包括工廠、倉庫及辦公室。所有物業、機器及設備按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損列賬(如有)。歷史成本包括購買該等項目直接應佔的開支。歷史成本包括購買該等項目直接應佔的開支。

後續成本只有在很可能為本集團帶來與該項目有關的未來經濟利益，而該項目的成本能可靠計量時，才包括在資產的賬面值或確認為一項單獨資產(按適用)。已更換零件的賬面值已被終止確認。所有其他維修費用在產生的財政期間內於綜合收益表支銷。

在建工程指在建或待安裝的建築物、機器及設備，按成本減累計減值虧損列賬。成本包括建造成本和購置成本。在建工程不計提折舊，直至相關資產竣工並達到預定可使用狀態。當相關資產投入使用時，成本轉入物業、機器及設備，並按照下述政策進行折舊。

物業、機器及設備的折舊採用以下的估計可使用年期將其成本按直線法分攤至其剩餘價值計算：

建築物	20年
機器設備	10至20年
辦公室設備及傢俬裝置	5年
車輛	5年

資產的剩餘價值及可使用年期在每個資產負債表日進行檢討，及在適當時調整。

若資產的賬面值高於其估計可收回價值，其賬面值即時撇減至可收回金額(附註2(10))。

處置的利得和損失按所得款與賬面值的差額釐定，並在綜合收益表內「其他收入和利得一淨額」中確認。

(7) 土地使用權

土地使用權是按成本值減累計攤銷及累計減值虧損列賬(如有)(附註2(10))。成本代表為取得機器和房產所在的土地之租賃期間的使用權所付出的金額。土地使用權是用直線法按租賃期間攤銷。

2 重要會計政策摘要 (續)

(8) 租賃

租賃確認為使用權資產，並在租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。每筆租賃付款額均在相應負債與財務費用之間分攤。財務費用在租賃期限內計入損益，以使各期負債餘額產生的利息率保持一致。使用權資產按照直線法在資產使用壽命與租賃期兩者中較短的一個期間內計提折舊。

租賃產生的資產和負債在現值基礎上進行初始計量。租賃負債包括下列租賃付款額的淨現值：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，扣除應收的租賃激勵，
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額，
- 承租人根據餘值擔保預計應付的金額，
- 購買選擇權的行權價，前提是承租人合理確定將行使該選擇權，以及
- 終止租賃的罰款金額，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權。

在某些合理的延期選擇權下支付的租賃付款也包括在負債的計量中。

租賃付款額按照租賃內含利率折現。如果無法輕易確定該利率(本集團中的租賃通常如此)，則使用承租人的增量借款利率，即在具有相似的條款，安全性和條件的經濟環境中，單個承租人為獲得具有類似使用權資產價值的資產時，所必需支付的借貸資金。

為釐定增量借款利率，本集團採取以下措施：

- 在可能的情況下，採用個別承租人所收取的近期第三方融資作為起點，進行調整以反映自收取第三方融資以來融資狀況的變動；
- 並無近期第三方融資時，以無風險利率為初始值，對本集團持有租賃時的信用風險進行調整；
- 對租賃作出特定調整，如年期、國家、貨幣及擔保。

租賃付款在本金和融資成本之間分配。融資成本按租賃期從損益中扣除，以對每個期間餘下負債結餘產生常數定期比率。

2 重要會計政策摘要 (續)

(8) 租賃 (續)

使用權資產按照成本計量，其中成本包括以下項目：

- 租賃負債初始計量金額，
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，扣除收到的租賃激勵，
- 及任何初始直接費用。

使用權資產通常按直線法在資產的使用壽命和租賃期限中較短者折舊。如果本集團合理地確定要行使購買期權，則使用權資產在相關資產的使用壽命內折舊。

與短期租賃和低價值資產租賃有關的付款按直線法確認為損益支出。短期租賃是指租賃期為12個月或更短的租賃。

(9) 無形資產 — 電腦軟體

電腦軟體指外購軟體，其成本按估計可使用年期(十年)攤銷。

(10) 子公司投資和非金融資產投資的減值

使用壽命不限定的無形資產或尚未可供使用的無形資產無需攤銷，但每年須就減值進行測試。須作攤銷的資產，當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就進行減值檢討。減值虧損按資產的賬面值超出其可收回金額的差額確認。可收回金額以資產的公允價值扣除銷售成本或使用價值兩者之間較高者為準。於評估減值時，資產按可分開辨認現金流量(現金產出單元)的最低層次組合。除商譽外，已蒙受減值的非金融資產在每個報告日期均就減值是否可以轉回進行檢討。

倘投資子公司收取之股息超過子公司於股息宣派期間之全面收入總額，或於單獨賬目中投資之賬面值超過被投資公司包括商譽的資產淨值於綜合賬目中之賬面值，則於從該等投資收到股息時須對子公司之投資進行減值測試。

2 重要會計政策摘要 (續)

(11) 金融資產

(i) 分類

本集團將其金融資產分為以下類別：

- 後續以公允價值計量 (且其變動計入其他綜合收益或損益)，及
- 以攤銷成本計量的金融資產。

該分類方式視乎本集團的財務資產管理業務模式及現金流量的合約條款目的而定。

對於以公允價值計量的金融資產，其利得和虧損計入損益或其他綜合收益。對於非交易性的權益工具投資，其利得和虧損的計量將取決於本集團在初始確認時是否作出不可撤銷的選擇而將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益。

(ii) 確認和終止確認

常規購買及出售的金融資產在交易日確認，交易日指本集團承諾購買或出售該資產之日。當從金融資產收取現金流量的權利已到期或已轉讓，而本集團已實質上將所有權的所有風險和報酬轉讓時，金融資產即終止確認。

(iii) 計量

於初始確認時，本集團的金融資產以公允價值計量且其變動計入當期損益，如果金融資產不是以公允價值計量且其變動計入損益，則交易成本直接計入金融資產的收購費用中。以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的交易費用計入損益。

債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理該資產的業務模式以及該資產的現金流量特徵。

對於持有以收取合同現金流量的資產，如果合同現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產以攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入以實際利率法計算，計入財務收入。終止確認時產生的利得或損失直接計入損益，並與匯兌利得和損失一同列示在其他利得／(虧損)中。減值虧損作為單獨的科目在綜合收益表中列報。

2 重要會計政策摘要 (續)

(11) 金融資產 (續)

(iii) 計量 (續)

權益工具

本集團以公允價值對所有權益投資進行後續計量。如果本集團管理層選擇將權益投資的公允價值利得和虧損計入其他綜合收益，則當終止確認該項投資時，不會將公允價值利得和虧損重分類至損益。對於股息，當本集團已確立收取股息的權利時，該等投資的股息才作為其他收益而計入損益。

對於以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產，其公允價值變動列示於損益表的其他利得／(虧損) (如適用)。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資，其減值虧損 (以及減值虧損轉回) 不與其他公允價值變動單獨列示。

(iv) 減值

對於以攤銷成本計量的債務工具的相關預期信用損失，本集團作出前瞻性評估。採用何種減值方法取決於信用風險是否顯著增加。

本集團對應收賬款採用香港財務報告準則第9號批准的簡化方法，該方法要求從應收款項初始確認時開始確認存續期預期損失。更多詳情請見附註3(1)(ii)(b)。

(12) 抵銷金融工具

當有法定可執行權力可抵銷已確認金額，並有意圖按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在資產負債表報告其淨額。法定可執行權利必須不得依賴未來事件而定，而在一般業務過程中以及倘公司或對手方一旦出現違約、無償債能力或破產時，這也必須具有約束力。

(13) 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。成本利用加權平均基準釐定。製成品及在製品的成本包括原材料、直接勞工、其他直接費用和相關的間接生產費用 (依據正常營運能力)。這不包括借款費用。可變現淨值為在日常經營活動中的估計銷售價，減適用的變動銷售費用。

2 重要會計政策摘要 (續)

(14) 應收賬款及其他應收款

應收賬款為在日常經營活動中就產品銷售而應收客戶的款項。

應收賬款以無條件對價為初始確認，除非當其包含重大融資成分時，以公允價值確認。本集團持有應收賬款以收取合同現金流量，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。有關本集團應收賬款會計法的進一步資料請參閱附註22，而集團減值政策的描述請參閱附註3(1)(ii)(b)。

如應收賬款及其他應收款的收回預期在一年或以內(如仍在正常經營週期中，則可較長時間)，其被分類為流動資產；否則分類為非流動資產。

(15) 現金及現金等價物

在綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括手頭現金、銀行通知存款和原到期為三個月或以下的其他短期高流動性投資。

(16) 股本

普通股被分類為權益。

直接歸屬於發行新股或期權的新增成本在權益中列為所得款的減少(扣除稅項)。

(17) 應付賬款及其他應付款

應付賬款及其他應付款為在日常經營活動中購買商品或服務而應支付的債務。如應付賬款的支付日期在一年或以內，其被分類為流動負債(如仍在正常經營週期中，則可較長時間)。否則分類為非流動負債。

應付賬款及其他應付款以公允價值為初始確認，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。

(18) 借款

借款初始按公允價值扣除所產生的交易成本確認。借款後續計量按攤餘成本計量。所得款(扣除交易成本)與贖回金額的任何差額乃使用實際利率法於借款期間於損益中確認。在貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款交易成本。在此情況下，費用遞延至貸款提取為止。在並無跡象顯示該貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，該費用資本化為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

2 重要會計政策摘要 (續)

(18) 借款 (續)

當合同列明的債務被解除、取消或到期時，借款自資產負債表中終止確認。已消除或轉撥至另一方的金融負債的賬面值與已付對價的差額，包括任何已轉撥的非現金資產或承擔的負債，在損益中確認為其他收入或融資成本。

除非本集團有權無條件將負債延長至報告期後最少12個月後清償，否則借款分類為流動負債。

(19) 當期及遞延所得稅

本期間的稅項支出包括當期和遞延稅項。稅項在綜合收益表中確認，但與在其他綜合收益中或直接在權益中確認的項目有關者則除外。在該情況下，稅項亦分別在其他綜合收益或直接在權益中確認。

(i) 當期所得稅

當期所得稅支出根據本公司的子公司及產生應課稅收入的國家於資產負債表日已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例解釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定準備。

(ii) 遞延所得稅

(a) 內在差異

遞延所得稅利用負債法確認資產和負債的稅基與資產和負債在綜合財務報表的賬面值的差額而產生的暫時性差異。然而，若遞延所得稅負債來自對商譽的初始確認，以及若遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅利潤或虧損，則不作記賬。遞延所得稅採用在資產負債表日前已頒佈或實質上已頒佈，並在有關的遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及法例)而釐定。

遞延所得稅資產僅在可能有未來應課稅利潤可動用以抵銷暫時差額之情況下確認。

2 重要會計政策摘要 (續)

(19) 當期及遞延所得稅 (續)

(ii) 遞延所得稅 (續)

(b) 外在差異

就子公司投資產生的應課稅暫時性差異確認遞延所得稅負債，但不包括本集團可以控制暫時性差異的轉回時間以及暫時性差異在可預見將來很可能不會轉回的遞延所得稅負債。

就子公司投資產生的可扣減暫時性差異確認遞延所得稅資產，但只限於暫時性差異很可能在將來轉回，並有充足的應課稅利潤抵銷可用的暫時性差異。

(iii) 抵銷

當有法定可執行權力將當期稅項資產與當期稅務負債抵銷，且遞延所得稅資產和負債涉及由同一稅務機關對應課稅主體或不同應課稅主體但有意向以淨額基準結算所得稅結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

(20) 職工福利

(i) 退休金債務

本集團的中國內地職員工參與政府資助的定額供款退休金計劃，據此，退休員工有權享有每月按若干公式計算的退休金。相關政府機構有責任向此退休員工支付退休金。本集團按月向該等退休金計劃供款。根據此等計劃，除所作供款外，本集團並無其他退休後福利責任。供款於到期時確認為員工福利費用。

(ii) 住房公積金、醫療保險及其他社會保險

本集團的中國內地員工有權參與政府監管的多項住房公積金、醫療保險及其他員工社會保險計劃。本集團每月按員工薪金的若干百分比向該等基金供款，惟設有若干上限。本集團對該等基金的責任僅限於各期間的應付供款，並於到期時確認為員工福利費用。

2 重要會計政策摘要 (續)

(20) 職工福利 (續)

(iii) 以股份為基礎的酬金

本集團設有一項以權益結算、以股份為基礎的報酬計劃(附註26)。職工為換取獲授予期權而提供服務的公允價值確認為費用。將作為費用的總金額參考授予期權的公允價值釐定，不包括任何服務和非市場業績可行權條件(例如盈利能力和銷售增長目標)的影響。

非市場可行權條件包括在有關預期可行權的認股權數目的假設中。費用的總金額在等待期間內確認，等待期間指將符合所有特定可行權條件的期間。

在每個報告期末，集團依據非市場及合同條款可行權條件修訂其對預期可行權的期權數目的估計。主體在綜合收益表確認對原估算修訂(如有)的影響，並對權益作出相應調整。

在期權行使時，本公司發行新股。收取的所得款扣除任何直接歸屬交易成本撥入股本(面值)和股本溢價。

(21) 準備

當本集團因已發生的事件而產生現有的法律或推定債務；很可能需要資源的流出以結算債務；及金額已被可靠估計時作出準備。但不會就未來經營虧損確認準備。

如有多項類似債務，其需要在結算中有資源流出的可能性，則可根據債務的類別整體考慮。即使在同一債務類別所包含的任何一個專案相關的資源流出的可能性極低，仍須確認準備。

準備採用稅前利率按照預期需結算有關債務的支出現值計量，該利率反映當時市場對金錢時間值和有關債務固有風險的評估。隨著時間過去而增加的準備確認為利息費用。

2 重要會計政策摘要 (續)

(22) 收入確認

(i) 貨物銷售

本集團製造、分銷及銷售食品及零食產品。當產品控制權已轉讓且產品已運送並由客戶驗收時確認銷售額。客戶對產品銷售渠道及價格擁有完全的自由裁量權，無任何未履行之義務可影響其接收產品。產品送達指定地點時產生運送費用。當產品的過時及損失風險已轉讓予客戶，而客戶已根據銷售合同接收產品，或本集團有客觀證據顯示所有接收條款已經履行後，貨品交付才算正常產生。

本集團通常以基於某段時間銷售總額以追溯銷售產品的批量折扣。此等銷售產生的收入按合同價格減去預計批量折扣後的淨額確認。累積的經驗可用於估計與計提折扣，而收入只有當重大撤銷很可能不會發生時才能確認。本集團對銷售產生的應付客戶預期批量折扣確認退款負債(包含在其他應付款及預提費用)。

大部分銷售採用預收款形式，由於餘下銷售以30至90天的信貸期進行，即與市場慣例相同，故不視為存有融資成份。

應收賬款於貨品交付時確認，因從那一刻開始，客戶已驗收貨品，付款之到期僅須時間的流逝，故收取對價成為無條件。

(ii) 融資成分

在承諾向客戶轉移商品與客戶付款之間的期限超過一年的情況下，本集團不預期有任何合同。因此，本集團並不就貨幣時間價值調整任何交易價格。

(iii) 利息收入

以攤銷成本計量的金融資產利用實際利率法計算的利息收入在綜合收益表內確認為部分其他收益。

利息收入指從為現金管理目的而持有的金融資產中獲取的財務收入。

利息收入是用實際利率乘以金融資產賬面值總額計算得出，後續發生信用減值的金融資產除外。實際利率適用於發生信用減值金融資產的賬面淨值(扣除損失準備後)。

2 重要會計政策摘要 (續)

(23) 每股收益

(i) 每股基本收益

每股基本收益乃按財年內本公司擁有人應佔利潤(不包括普通股以外的服務權益成本)除以已發行普通股的加權平均數計算。

(ii) 每股攤薄收益

每股攤薄收益調整用於確定每股基本收益金額，並考慮假設轉換所有稀釋潛在普通股後，未行使的額外普通股加權平均數。

(24) 政府補助

當能夠合理地保證政府補助將可收取，而本集團將會符合所有附帶條件時，將政府提供的補助按其公允價值確認入賬。

與成本有關之政府補助遞延入賬，並按擬補償之成本配合其所需期間在綜合收益表中確認。

與資產有關之政府補助沖減相關資產的賬面值，在綜合資產負債表中列示，並在折舊資產的存續期內以直線法確認為減值折舊費用，在綜合收益表中列報。

(25) 股息分配

向本公司股東分配的股息在股息獲本公司股東批准的期間內於本集團及本公司的財務報表內列為負債。

3 財務風險管理

(1) 財務風險因素

本集團的活動承受著多種的財務風險：市場風險(包括匯率風險和現金流量及公允價值利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團的整體風險管理計劃專注於財務市場的難預測性，並尋求儘量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

(i) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團主要於中國內地經營，且本集團主要公司的功能貨幣是人民幣。外匯風險主要來自本集團與海外客戶及供應商之間買賣的未來商業交易及已確認資產或負債，如其子公司所持以港幣(「港幣」)、美元(「美元」)及其他並非本集團相關公司的功能貨幣計值的銀行存款、受限制現金、應收賬款及其他應收款以及借款。

於二零二一年十二月三十一日，假若人民幣兌其他外幣升值／貶值5%，而所有其他因素維持不變，則該年度的盈利應低出／高出人民幣236,000元(二零二零年：人民幣18,181,000元)。

(b) 現金流量及公允價值利率風險

除現金及現金等價物(附註24)與借款(附註29)外，本集團並無重大計息資產及負債。本集團的收入和營運現金流量基本上不受市場利率的變動所影響。管理層預計利率變動對計息資產結果並無重大影響，因為銀行存款利率預期將沒有明顯改變。

本集團並無使用任何金融工具對沖其現金流量利率風險。

截至二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，所有借款均使用固定利率，因此避免了利率風險。

3 財務風險管理 (續)

(1) 財務風險因素 (續)

(ii) 信用風險

信用風險來自銀行存款、應收賬款和其他應收款，以及客戶的信用風險，包括未償付的應收款和已承諾交易。

(a) 風險管理

信用風險是按組合方式管理。所有銀行存款均存入信譽良好及具規模之銀行，並無明顯信用風險。集團向客戶作出的銷售主要於交付商品時以現金結賬。只會除賬給有良好信用記錄的經挑選客戶。本集團有政策以確定適時跟進應收賬款。

本集團並無高度集中的信用風險。計入綜合財務報表內的銀行存款及應收賬款及其他應收款的賬面值相當於本集團有關財務資產的信貸風險最高承擔額。

下表顯示於二零二一年及二零二零年十二月三十一日與交易方的銀行結餘：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
交易方		
— 四大國有銀行(附註)	131,714	271,112
— 其他信譽良好及具規模之 國內商業銀行	194,634	80,939
— 信譽良好及具規模之外資銀行	113,323	358,961
	439,671	711,012

附註：四大國有銀行包括：中國工商銀行、中國農業銀行、中國銀行及中國建設銀行。

3 財務風險管理 (續)

(1) 財務風險因素 (續)

(ii) 信用風險 (續)

(b) 金融資產減值

本集團擁有兩種金融資產受預期信用損失模型的影響：

- 貨物銷售的應收賬款，以及
- 以攤銷成本計量的其他金融資產

雖然現金及現金等價物也適用香港財務報告準則第9號的減值要求，但未確認減值虧損。

應收賬款

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化的方法來計量預期信用損失，該方法對所有應收賬款使用整個預存期內的預期損失準備。為計量預期信用損失，本集團按信用風險特徵和賬齡期間對應收賬款進行了分組。

預期損失率是根據二零二一年十二月三十一日和二零二零年十二月三十一日前36個月的應收賬款賬齡概況計算的。調整歷史損失率，以反映宏觀經濟因素的當前和前瞻性資訊，其將影響客戶償付款項的能力。

在此基礎上，二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日的損失準備按應收賬款釐定如下：

二零二一年			
十二月三十一日	6個月以內	7至12個月	12個月以上
預期損失率	0.02%	0.12%	11.37%
二零二零年			
十二月三十一日	6個月以內	7至12個月	12個月以上
預期損失率	0.02%	0.12%	65.22%

3 財務風險管理 (續)

(1) 財務風險因素 (續)

(ii) 信用風險 (續)

(b) 金融資產減值 (續)

應收賬款 (續)

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，應收賬款期末損失準備金調整至期初損失準備的詳細情況如下：

	應收賬款	
	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日期初損失準備金	1,456	3
本年計入損益的損失準備金的增加	—	1,453
於本年沖銷的不可回收應收款項	(223)	—
轉回的未用金額	(1,186)	—
於十二月三十一日的期末損失準備金	47	1,456

如果預計無法收回款項，則應收賬款予以沖銷。

應收賬款的減值虧損列示為經營利潤內的減值虧損淨額。以前沖銷金額的回收款項貸記至同一項目。

以攤銷成本計量的其他金融資產

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，並無其他金融資產的損失準備金。

(iii) 流動性風險

現金流量是由集團總部財務部(「本集團財務」)管理。本集團財務監控集團的流動資金需求，確保有足夠資金應付經營需求，以使集團不違反其任何借款限額或限制性條款。本集團財務會考慮集團債務融資計劃、條款遵從、符合內部資產負債表比率要求。

本集團財務主要投資剩餘現金於銀行存款，並有適當到期日。

3 財務風險管理 (續)

(1) 財務風險因素 (續)

(iii) 流動性風險 (續)

下表顯示本集團的金融負債，按照相關的到期組別，根據由結算日至合約到期日的剩餘期間進行分析。在表內披露的金額為合約性未折現的現金流量。

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年					
十二月三十一日					
應付賬款	100,321	—	—	—	100,321
其他應付款 (不包含非金融負債)	197,661	—	—	—	197,661
借款(附註29)	98,728	—	—	—	98,728
租賃負債	—	—	2,196	6,588	8,784
	396,710	—	2,196	6,588	405,494
於二零二零年					
十二月三十一日					
應付賬款	86,347	—	—	—	86,347
其他應付款 (不包含非金融負債)	136,473	—	—	—	136,473
借款(附註29)	70,805	—	—	—	70,805
租賃負債	1,141	421	1,098	7,686	10,346
	294,766	421	1,098	7,686	303,971

(2) 資本風險管理

本集團的資金管理政策，是保障集團能繼續經營，以為股東提供回報和為其他利益關係者提供利益，同時維持最佳的資本結構以減低資金成本。

為了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、向股東退還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

與業內其他公司一樣，本集團利用資本負債比率監察其資本。此比率乃按淨貸款總額除以股東總權益計算。由於本集團於二零二一年及二零二零年十二月三十一日處於淨現金狀態，未披露資本負債率。

3 財務風險管理 (續)

(3) 公允價值估計

下表利用估值法分析按公允價值入賬的金融工具。不同層級的定義如下：

- 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)(第1層)。
- 除了第1層所包括的報價外，該資產和負債的可觀察的其他輸入值，可為直接(即例如價格)或間接(即源自價格)(第2層)。
- 資產和負債並非依據可觀察市場資料的輸入值(即非可觀察輸入值)(第3層)。

下表顯示本集團於二零二一年十二月三十一日以公允價值計量的金融資產。

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融資產		
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		
— 第2層(附註23)	8,000	—
— 第3層(附註23)	43,820	56,942
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產		
— 第3層(附註19)	93,899	61,610
	145,719	118,552

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無任何用來計量金融工具之公允價值層級的轉換，且無任何因資產之目的或使用的變化而產生金融資產分類的改變。

下表顯示截至二零二一年十二月三十一日止年度第3層金融工具的變動。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年初結餘	118,552	23,146
添置 — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	17,696	9,800
添置 — 以公允價值計量且其變動計入損益	10,000	56,197
計入損益的公允價值變動 — (損失) / 利得	(15,122)	745
計入綜合收益的公允價值變動 — 利得	14,593	28,664
年末結餘	145,719	118,552

4 關鍵會計估計及判斷

估計和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下相信為合理的對未來事件的合理預測。

本集團對未來作出估計和假設。所得的會計估計如其定義，很少會與其實際結果相同。很大機會導致下個財政年度的資產和負債的賬面值作出重大調整的估計和假設討論如下：

(1) 物業、機器及設備的可使用年期

本集團管理層釐定物業、機器及設備的估計可使用年期及相關折舊開支。該項估計乃根據性質及功能類似的物業、機器及設備的實際可使用年期的過往經驗計算，並會因技術發展及競爭對手應對激烈的行業週期所作出的行動而出現重大變動。倘可使用年期較先前預計者為短，管理層會增加折舊費用，或將已棄用或出售的過時技術或非策略性資產撇銷或撇減。

(2) 物業、機器及設備減值

當在任何情況下有事件或變動顯示賬面值可能不會予以收回時，本集團則會根據附註2(10)所述的會計政策檢討物業、機器及設備的減值。現金產生單位(現金產生單位)的可收回金額已根據使用價值與公允價值減銷售成本兩者的較高者釐定。

本集團透過將源自物業、機器及設備的未來估計現金流量折現的方式來計量使用價值及公允價值減銷售成本。該等計算方法要求本集團須對來自現金產生單位的預期未來現金流量進行估計，亦會要求本集團採用適當的折現率，以計算該等現金流量的現值。

(3) 金融資產減值

金融資產損失準備基於有關違約風險和預期損失率的假設作出。本集團在做出假設和選擇減值計算的輸入值時，按照本集團的過去經驗、現有市場條件以及各報告期末的前瞻性估計進行判斷。附註3(1)中詳細披露了關鍵假設和使用的輸入值。

(4) 某些金融資產公允價值之估計

沒有在活躍市場買賣的金融工具(例如歸類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股本權益)的公平價值利用估值技術釐定。本集團利用判斷選取多種方法，並主要根據每個報告期末當時的市場情況作出假設。

4 關鍵會計估計及判斷 (續)

(5) 當期所得稅及遞延所得稅

本集團在中國內地及香港繳納所得稅。在釐定所得稅撥備時，需要作出重大判斷。在一般業務過程中，有許多交易和計算所涉及的最終稅務釐定都是不確定的。本集團根據對是否需要繳付額外稅款的估計，就預期稅務審計專案確認負債。如此等事件的最終稅務後果與最初記錄的金額不同，此等差額將影響於釐定期間的所得稅和撥備。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債按照預期收回該資產或清償該債務期間的適用所得稅稅率計量。預期適用所得稅稅率是根據有關現行的稅務法規及本集團的實際情況而確定。若預計所得稅稅率與原估計有差異，本集團管理層將對其進行調整。

5 收入與分部資料

(1) 分部描述

本公司董事會對本集團各經營分部的毛利進行單獨監控，以就有關資源配置和業績評估做出決策。就管理目的而言，本集團根據其產品劃分業務單元，並擁有以下四個可報告經營分部：

- i. 果凍產品
- ii. 膨化食品
- iii. 調味產品
- iv. 糖果及其他產品

5 收入與分部資料 (續)

(2) 分部業績

	截至二零二一年十二月三十一日止年度				集團 人民幣千元
	果凍產品 人民幣千元	膨化食品 人民幣千元	調味產品 人民幣千元	糖果及 其他產品 人民幣千元	
收入 — 於某一時點予以確認					
對外部客戶的銷售收入	473,003	225,375	83,485	78,391	860,254
銷售成本	(342,949)	(171,589)	(57,187)	(74,186)	(645,911)
可報告分部的業績	130,054	53,786	26,298	4,205	214,343

可報告分部的業績與年度虧損的對賬如下：

可報告分部的業績	214,343
分銷成本及銷售費用	(138,146)
行政費用	(135,665)
金融資產減值損失撥回淨額	1,186
其他收入和利得 — 淨額	3,291
財務收益	12,911
財務費用	(5,818)
享有按權益法入賬的投資的淨虧損份額	(756)
除所得稅前虧損	(48,654)
所得稅費用	(32,243)
年度虧損	(80,897)

其他分部資料載列如下：

折舊及攤銷費用					
已分配	24,723	10,943	5,070	6,273	47,009
未分配					1,066
					48,075
資本開支					
已分配	54,824	180,418	28,807	15,292	279,341
未分配					74,609
					353,950

5 收入與分部資料 (續)

(2) 分部業績 (續)

	截至二零二零年十二月三十一日止年度				集團 人民幣千元
	果凍產品 人民幣千元	膨化食品 人民幣千元	調味產品 人民幣千元	糖果及 其他產品 人民幣千元	
收入 — 於某一時點予以確認					
對外部客戶的銷售收入	421,257	217,704	74,724	79,144	792,829
銷售成本	(280,644)	(136,810)	(47,161)	(77,092)	(541,707)
可報告分部的業績	140,613	80,894	27,563	2,052	251,122

可報告分部的業績與年度利潤的對賬如下：

可報告分部的業績	251,122
分銷成本及銷售費用	(145,182)
行政費用	(101,008)
金融資產減值損失淨額	(1,453)
其他收入和利得—淨額	20,973
財務收益	17,163
財務費用	(13,020)
享有按權益法入賬的投資的淨虧損份額	(2,871)
除所得稅前利潤	25,724
所得稅費用	(8,064)
年度利潤	17,660

其他分部資料載列如下：

折舊及攤銷費用					
已分配	19,068	6,582	3,554	1,780	30,984
未分配					3,196
					34,180
資本開支					
已分配	79,657	16,880	5,844	34,577	136,958
未分配					181,928
					318,886

5 收入與分部資料 (續)

(2) 分部業績 (續)

地區資料

本集團超過90%的收入及經營利潤來自中國內地的銷售及本集團超過90%的非流動資產位於中國內地，故並無按香港財務報告準則第8號經營分部呈列地理資料。

主要客戶

本集團對單一客戶的銷售收入概無佔本集團於本年度總收入的10%或以上，故並無按香港財務報告準則第8號經營分部呈列主要客戶資料。

本集團經營分部資產與負債分析未經披露，因該分析並未定期呈報本公司董事會審閱。

(3) 有關與客戶之間的合同之負債

本集團確認了以下有關與客戶之間的合同之負債：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
合同負債 — 預收款項	133,646	78,751

下表列示了於當前報告年度確認由有關合同負債結轉的收入：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年初計入合同負債餘額並確認的收入 預收款項	78,751	53,885

由於所有相關合同的期限為一年或更短，因此本集團選擇了一種簡便實用方法，並省略了剩餘履約義務的披露。

6 按性質分類的費用

費用包括銷售成本、分銷成本及銷售費用及行政費用，分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
使用的原材料及消耗品	442,324	445,058
在製品及製成品的存貨變動	6,750	(42,263)
員工福利費用(包括董事酬金)(附註7)	203,615	155,227
公用事業及辦公室費用	73,838	49,122
運輸及包裝費用	55,095	53,904
物業、機器及設備的折舊(附註13)	45,187	30,267
差旅費	18,718	15,836
市場及推廣成本	8,826	28,304
研究及開發費用	7,407	556
存貨減值準備(撥回)/計提(附註21)	(4,909)	6,169
物業租賃的租金費用(附註15)	4,235	5,364
使用權資產攤銷(附註15)	2,450	3,496
核數師薪酬	2,000	1,900
無形資產攤銷(附註16)	438	417
其他	53,748	34,540
銷售成本、分銷及銷售費用及行政費用合計	919,722	787,897

7 員工福利費用(包括董事酬金)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪酬工資	181,792	150,354
以股份為基礎之酬金支出(附註26)	1,107	1,391
退休金、住房公積金、醫療保險及其他社會福利	20,716	3,482
員工福利費用合計	203,615	155,227

(a) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五名最高薪酬人士包括兩名(二零二零年：兩名)董事，彼等之薪酬在附註37列報的分析中反映。本年度支付予其餘三名(二零二零年：三名)人士的薪酬如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
基本工資、住房津貼、其他津貼及實物利益	1,212	836
酌情花紅	104	98
退休金、住房公積金、醫療保險及其他社會福利	125	16
以股份為基礎之酬金支出	14	20
	1,455	970

此等薪酬在下列組合範圍內：

	人數	
	二零二一年	二零二零年
薪酬範圍		
港幣 1,000,000 元內	3	3

8 其他收入和利得－淨額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
政府補助	18,946	18,300
以公允價值計量且其變動計入損益的 公允價值變動(損失)/利得	(15,122)	745
支付供應商之賠償金	(3,865)	—
出售權益法入賬的投資收益	2,380	—
罰金收入	629	282
應付款項撤銷利得	520	270
出售物業、機器及設備(損失)/利得－淨額	(408)	1,194
其他	211	182
	3,291	20,973

於本年度收到的政府獎勵主要包括從中國內地若干地方政府當局收到的財政補貼。並無有關該等政府補助的未達成條件或有事項。

9 財務收益及財務費用

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
財務收益：		
銀行存款利息收入	12,911	17,163
財務費用：		
匯兌損失	(2,482)	(12,224)
借款利息費用	(2,648)	(156)
租賃負債利息支出(附註15)	(232)	(174)
其他財務費用	(456)	(466)
	(5,818)	(13,020)
財務收益－淨額	7,093	4,143

10 所得稅費用

在綜合收益表支銷之所得稅費用如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
當期所得稅	(6,276)	30,295
遞延所得稅，淨額(附註30)	38,519	(22,231)
所得稅費用	32,243	8,064
包含：		
企業所得稅	32,243	8,944
匯出及未匯出利潤須予支付的預提所得稅	—	(880)
所得稅費用	32,243	8,064

根據稅務局自二零一八年／二零一九年課稅年度起施行的兩層制利得稅稅率，本集團截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度低於港幣兩百萬元的香港應課稅利潤額適用稅率為8.25%。本集團剩餘的超過港幣兩百萬元部分的應課稅利潤額，將繼續按16.5%的稅率課稅。

中國內地所得稅乃根據年度估計應課稅利潤按中國內地(本集團經營所在地)的現行稅率計算。本公司於中國內地註冊成立的子公司須按稅率25%(二零二零年：25%)繳納企業所得稅。

遞延所得稅乃根據暫時性差異按負債法，使用適用於本集團中國內地子公司的現行稅率計算。

本集團的中國內地子公司自二零零八年一月一日起產生的利潤，或向香港的外商投資者分派該等利潤，須按5%的稅率繳納預提所得稅。

本集團對未匯出利潤計提遞延所得稅負債，但預計將再投資的金額除外。於二零二一年十二月三十一日，尚未確認遞延所得稅負債的未匯出利潤總計人民幣61,028,000元(二零二零年：人民幣101,362,000元)。於二零二一年十二月三十一日，本集團並未就若干中國內地子公司未匯出利潤須予支付的預提所得稅確認遞延所得稅負債約人民幣3,051,000元(二零二零年：約人民幣5,068,000元)。

10 所得稅費用 (續)

本集團就除所得稅前(虧損)/利潤的稅項，與採用集團內各公司的利潤之適用稅率而應產生的理論稅額之差額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除所得稅前(虧損)/利潤	(48,654)	25,724
集團內各公司的盈利按適用的稅率計算的稅項	(10,052)	6,816
無須課稅的收益	(1,796)	(559)
沖銷早前已確認的遞延所得稅資產	25,366	—
可扣減暫時性差異	19,107	—
不可扣除費用	285	1,220
匯出及未匯出利潤須予支付的預提所得稅	—	(880)
其他	(667)	1,467
所得稅費用	32,243	8,064

11 每股(虧損)/收益**(a) 基本**

每股基本(虧損)/收益乃按本公司股東應佔(虧損)/利潤除以本年已發行普通股加權平均數計算得出。

	二零二一年	二零二零年
本公司股東應佔(虧損)/利潤(人民幣千元)	(80,841)	17,660
計算每股基本(虧損)/收益的普通股加權平均股數	755,096,557	675,534,913
每股基本(虧損)/收益	人民幣(0.107)元	人民幣0.026元

11 每股(虧損)/收益(續)**(b) 攤薄**

每股攤薄(虧損)/收益假設所有可攤薄的潛在普通股被兌換後，根據已發行普通股的加權平均股數計算。本公司購股權皆為可攤薄的潛在普通股。

	二零二一年	二零二零年
本公司股東應佔(虧損)/利潤(人民幣千元)	(80,841)	17,660
計算每股基本(虧損)/收益的普通股加權平均股數	755,096,557	675,534,913
購股權之調整	325,073	230,829
計算每股攤薄(虧損)/收益的普通股的加權平均股數	755,421,630	675,765,742
每股攤薄(虧損)/收益	人民幣(0.107)元	人民幣0.026元

12 股息

於二零二二年三月十八日舉行的董事會會議上，董事會不建議向股東分派截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二零年：無)。

13 物業、機器及設備

	建築物	機器設備	辦公室設備及 傢俬裝置	車輛	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日					
成本	401,491	183,025	22,254	2,473	609,243
累計折舊	(112,163)	(73,962)	(15,177)	(254)	(201,556)
累計減值準備	—	(5,274)	—	—	(5,274)
賬面淨值	289,328	103,789	7,077	2,219	402,413
截至二零二一年 十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	289,328	103,789	7,077	2,219	402,413
添置	21,591	30,264	9,583	11	61,449
從建工程轉入(附註14)	211,092	81,360	352	—	292,804
年內折舊(附註6)	(20,403)	(21,645)	(2,266)	(873)	(45,187)
出售	(81)	(1,277)	(121)	(141)	(1,620)
年終賬面淨值	501,527	192,491	14,625	1,216	709,859
於二零二一年十二月三十一日					
成本	633,358	288,675	31,266	2,160	955,459
累計折舊	(131,831)	(90,910)	(16,641)	(944)	(240,326)
累計減值準備	—	(5,274)	—	—	(5,274)
賬面淨值	501,527	192,491	14,625	1,216	709,859

13 物業、機器及設備 (續)

	建築物 人民幣千元	機器設備 人民幣千元	辦公室設備及 傢俬裝置 人民幣千元	車輛 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二零年一月一日					
成本	264,472	150,292	19,748	1,102	435,614
累計折舊	(102,417)	(62,773)	(15,460)	(146)	(180,796)
累計減值準備	—	(7,218)	—	—	(7,218)
賬面淨值	162,055	80,301	4,288	956	247,600
截至二零二零年十二月三十一日 止年度					
年初賬面淨值	162,055	80,301	4,288	956	247,600
添置	27,099	15,583	3,029	1,371	47,082
從建工程轉入(附註14)	116,704	22,426	226	—	139,356
年內折舊(附註6)	(15,839)	(13,876)	(444)	(108)	(30,267)
出售	(691)	(645)	(22)	—	(1,358)
年終賬面淨值	289,328	103,789	7,077	2,219	402,413
於二零二零年十二月三十一日					
成本	401,491	183,025	22,254	2,473	609,243
累計折舊	(112,163)	(73,962)	(15,177)	(254)	(201,556)
累計減值準備	—	(5,274)	—	—	(5,274)
賬面淨值	289,328	103,789	7,077	2,219	402,413

折舊費用已於綜合收益表列賬，其分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銷售成本中的製造費用	35,049	23,696
分銷成本及銷售費用	359	171
行政費用	9,779	6,400
	45,187	30,267

於二零二一年十二月三十一日，如附註29所披露，本集團的若干土地使用權(附註15)及建築物(賬面淨值為人民幣80,371,000元(二零二零年：人民幣14,966,000元))已作為本集團金額為人民幣79,800,000元(二零二零年：人民幣10,000,000元)借款的抵押品。

13 物業、機器及設備 (續)

本集團於中國湖北省仙桃市的子公司於二零一九年十一月二十九日與中國仙桃市人民政府仙桃市土地儲備中心達成協議，以補償對價人民幣82,300,000元出售該子公司的土地使用權及附屬建築物給政府，其中人民幣17,514,000元為土地使用權的對價，其餘人民幣64,786,000元為附屬建築物的對價。於二零一九年十一月二十九日簽署該協議當日，待處置的附屬建築物的賬面值總額為人民幣29,928,000元，由於其預計可從補償對價中收回的金額大於其賬面值，因此自二零一九年十一月二十九日起將不再計提折舊。

14 在建工程

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	231,452	112,075
添置	291,882	258,733
轉出至物業、機器及設備(附註13)	(292,804)	(139,356)
於十二月三十一日	230,530	231,452

15 租賃(包含土地使用權)**(i) 綜合資產負債表內確認的金額**

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
使用權資產		
建築物	5,484	7,587
土地使用權	76,583	78,351
	82,067	85,938
租賃負債		
建築物		
— 流動	—	1,108
— 非流動	6,473	6,654
	6,473	7,762

15 租賃(包含土地使用權)(續)**(i) 綜合資產負債表內確認的金額(續)**

於二零二一年度及二零二零年度使用權資產分析如下：

	建築物 人民幣千元	二零二一年 土地使用權 人民幣千元	合計 人民幣千元
於一月一日	7,587	78,351	85,938
添置	—	73	73
租賃期的修改	(1,494)	—	(1,494)
攤銷費用(附註6)	(609)	(1,841)	(2,450)
於十二月三十一日	5,484	76,583	82,067

	建築物 人民幣千元	二零二零年 土地使用權 人民幣千元	合計 人民幣千元
於一月一日	4,894	67,707	72,601
添置	7,164	12,331	19,495
租賃期的修改	(2,662)	—	(2,662)
攤銷費用(附註6)	(1,809)	(1,687)	(3,496)
於十二月三十一日	7,587	78,351	85,938

於二零二一年十二月三十一日，本集團位於中國福建省晉江市工業園區的若干土地使用權(其賬面值大約為人民幣6,266,000元(二零二零年：人民幣6,414,000))仍在辦理房屋所有權証。

15 租賃(包含土地使用權)(續)

(ii) 綜合收益表內確認的金額

	建築物 人民幣千元	二零二一年 土地使用權 人民幣千元	合計 人民幣千元
攤銷費用(附註6)			
行政費用	609	1,841	2,450
利息費用(包含在財務費用)(附註9)			232
建築物的經營租賃費用(附註6)			4,235
計入收益表金額合計			6,917

	建築物 人民幣千元	二零二零年 土地使用權 人民幣千元	合計 人民幣千元
攤銷費用(附註6)			
銷售成本	947	—	947
行政費用	862	1,687	2,549
	1,809	1,687	3,496
利息費用(包含在財務費用)(附註9)			174
建築物的經營租賃費用(附註6)			5,364
計入收益表金額合計			9,034

二零二一年未考慮收到的政府補助之租賃現金流出總額為人民幣4,235,000元(二零二零年：人民幣66,067,000元)。

15 租賃(包含土地使用權)(續)**(iii) 本集團之租賃活動及其會計處理**

本集團租賃各種辦公室和倉庫，以及一棟生產物業。租賃合同通常有固定期限，1年至10年不等，但可能具有如下(iv)段所述之延期選擇權。

租賃期限是根據個體情況協商確定的，包括各種不同的條款和條件。租賃合約不強加任何契約。

(iv) 延期選擇權和終止選擇權

本集團的數個辦公室租賃皆包括延期權。在釐定租賃租期時，管理層會考慮所有構成經濟誘因的相關事實及情況，以行使延期選擇權。僅當合理確定租賃將被延期時，延期選擇權才包括在租賃期限內。

16 無形資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
電腦軟件		
於一月一日		
成本	3,064	2,324
累計攤銷	(562)	(145)
賬面淨值	2,502	2,179
截至十二月三十一日止年度		
年初賬面淨值	2,502	2,179
添置	546	740
本年攤銷(附註6)	(438)	(417)
年終賬面淨值	2,610	2,502
於十二月三十一日		
成本	3,610	3,064
累計攤銷	(1,000)	(562)
賬面淨值	2,610	2,502

無形資產攤銷已於綜合收益表的行政費用列賬。

17 非流動資產預付款

非流動資產預付款是指購買物業、機器及設備及土地使用權之預付款。

18 以權益法入賬的投資

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	2,539	3,109
本年添置	36,520	2,301
應佔業績	(756)	(2,871)
本年出售	(1,271)	—
於十二月三十一日	37,032	2,539

於二零二一年七月，本集團向華稼食品科技(上海)股份有限公司(「華稼食品」)投資人民幣25,000,000元(二零二零年：無)，取得華稼食品16.13%的股權，並擁有一個董事會席位。本集團被認為能夠對華稼食品產生重大影響。該公司於二零一一年四月二十一日成立，主營業務為製造並銷售小麥及燕麥提取物。

於二零二一年九月，本集團向杭州磚巷文化傳播有限公司(「杭州磚巷」)投資人民幣11,520,000元(二零二零年：無)，取得杭州磚巷30.00%的股權，並擁有一個董事會席位。本集團被認為能夠對巷文化產生重大影響。該公司於二零一六年三月二十八日成立，主營業務為生產銷售定制化啤酒產品。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團出售49.93%晉江不醉股權投資合夥企業(有限合夥)(「晉江不醉」)的股權，該有限投資合夥企業於二零一九年五月二十二日成立。出售完該部分股權後，於二零二一年十二月三十一日，本集團持仍有其49.93%的股權。本集團以有限合夥人身份執行對晉江不醉的權利，不承擔其日常管理責任。鑒於本集團擁有晉江不醉的重大股權，因此本集團被認為能夠對晉江不醉產生重大影響，而該投資亦被視為本集團的聯營企業。晉江不醉主要持有上海不醉酒業有限公司60.83%(二零二零年：60.83%)股權，該公司從事有氣及果汁酒的分銷和銷售業務。

於二零二一年十二月三十一日，本集團聯營公司之權益採用權益法計量的詳情如下。本公司之董事認為以下本集團聯營公司於二零二一年十二月三十一日對本集團來說並無重大影響。

18 以權益法入賬的投資 (續)

企業名稱	營業地點/成立日期	所有權權益%		關係性質	計量方法	賬面價值	
		二零二一年 %	二零二零年 %			二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
華稼食品	中國內地 二零一一年四月二十一日	16.13	—	聯營公司	權益法	25,006	—
杭州磚巷	中國內地 二零一六年三月二十八日	30.00	—	聯營公司	權益法	12,026	—
晉江不醉	中國內地 二零一九年五月二十二日	49.93	99.86	聯營公司	權益法	—	2,539
合計						37,032	2,539

聯營企業為私人企業，其股份沒有市場報價。

本集團於以上聯營公司無重大或有負債。

19 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市股權投資		
於一月一日	61,610	23,146
添置	17,696	9,800
公允價值變動	14,593	28,664
於十二月三十一日	93,899	61,610

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團對預期有快速發展潛力並能和本集團有協同效應的數家消費品公司進行股權投資。這些投資的公允價值是基於直接比較法決定的，公允價值的衡量被歸類於公允價值層級之第三層(附註3(3))，即參考市場報價的市盈率和類似交易的近期交易價格。

在出售該等股權投資時，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之儲備內的相關餘額重分類至留存收益。

20 金融工具分類

本集團持有以下金融工具：

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融資產			
金融資產按攤銷成本計量			
— 應收賬款	22	5,153	11,040
— 其他應收款、預付賬款及按金， 不包括非金融資產	22	357	4,485
— 現金及銀行結餘	24	439,671	711,018
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	23	51,820	56,942
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產	19	93,899	61,610
		590,900	845,095
金融負債			
金融負債按攤銷成本計量			
— 應付賬款	28	100,321	86,347
— 應付賬款及計提費用，不包括非金融負債	28	197,661	136,473
借款	29	97,364	70,199
租賃負債	15	6,473	7,762
		401,819	300,781

21 存貨

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
製成品	33,553	48,685
在製品	48,305	39,923
原材料	73,856	59,696
配件及消耗品	1,981	2,252
	157,695	150,556

存貨成本中確認為費用並列入銷售成本中的金額為人民幣449,074,000元(二零二零年：人民幣402,795,000元)。

本集團撥回存貨減值金額為人民幣4,909,000元(二零二零年計提存貨減值：人民幣6,169,000元)。該金額已包括在綜合收益表的銷售成本中(附註6)。

22 應收賬款、其他應收款、預付賬款及按金

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收賬款	5,200	12,496
減：減值準備(附註3(1)(ii)(b))	(47)	(1,456)
	5,153	11,040
其他應收款、預付賬款及按金		
可抵扣增值稅	38,504	18,010
預付賬款 — 供應商	23,060	22,570
預付賬款 — 水電費及其他費用	1,052	5,974
其他	357	4,485
	62,973	51,039
合計	68,126	62,079

- (i) 本集團分銷及銷售自產的產品須要支付增值稅。二零一九年四月一日前該業務適用的銷項稅率為16%，自二零一九年四月一日起，對國內客戶分銷及銷售之收入銷項稅率減為13%。購買原材料、某些固定資產及水電動力等支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。可抵扣增值稅為當期可以抵扣的進項稅額抵減當期銷項稅額後的餘額。

信貸期為30天至90天(二零二零年：30天至90天)。於二零二一年十二月三十一日，未計提減值準備前應收賬款根據發票日期計算之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30天內	5,153	9,792
31至180天	—	1,251
365天以上	47	1,453
	5,200	12,496

本集團有眾多客戶，故應收賬款並無重大集中信用風險。

由於信貸期較短且大部份應收賬款，其他應收款、預付賬款及按金會於一年內到期，於資產負債表日應收賬款，其他應收款、預付賬款及按金的公允價值與賬面值相約。

報告日信用風險的最高風險承擔為上述每類應收款的賬面值。本集團不持有任何為質押的抵押品。

22 應收賬款、其他應收款、預付賬款及按金 (續)

本集團的應收賬款的賬面值以下列貨幣為單位：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	4,897	12,392
其他貨幣	303	104
	5,200	12,496

23 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市基金投資／非上市權益投資		
於一月一日	56,942	—
添置 — 未上市的基金投資(附註a)	8,000	56,197
添置 — 未上市的權益投資(附註b)	2,000	—
公允價值變動(附註c)	(15,122)	745
於十二月三十一日	51,820	56,942

附註：

- (a) 基金投資的公允價值主要根據基金淨值報告表確定。公允價值的衡量被歸類於公允價值層級之第二層。
- (b) 權益投資的公允價值主要基於直接比較法，即參考市場報價的市盈率和類似交易的近期交易價格。公允價值的衡量被歸類於公允價值層級之第三層。
- (c) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團持有非上市基金投資單位。這些投資的公允價值主要基於基金淨值報告表釐定。公允價值的計量被歸類於公允價值層級之第三層(附註3(3))。於二零二一年，公允價值變動損失人民幣15,122,000元(二零二零年：公允價值變動收益人民幣745,000元)。

24 現金及銀行結餘

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
現金及現金等價物	391,190	547,241
受限制銀行存款 — 當期	22,118	65,946
定期存款 — 當期	26,363	97,831
合計	439,671	711,018

現金及現金等價物包含銀行通知存款、手頭現金以及三個月到期的銀行存款

受限制現金為本集團抵押予銀行的、用於銀行授信和抵押借款的按金。

定期存款—當期的初始到期期限超過三個月。

現金及現金等價物的賬面值以下列貨幣為單位：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	431,430	400,107
港幣	2,326	167,351
美元	5,361	142,927
日元	554	633
合計	439,671	711,018

本集團的人民幣銀行存款及現金包括存於國內銀行的人民幣存款。轉換這些人民幣至其他外幣及把這些資金匯出中國是受到中國政府的外匯管理法規所監控。

25 股本

	股份數目	股本 港幣千元
法定：		
於二零二零年及二零二一年十二月三十一日	1,000,000,000	10,000
	股份數目	股本 人民幣千元
發行及支付：		
於二零二零年一月一日	675,096,557	5,758
本年發行股票	80,000,000	675
於二零二零年十二月三十一日	755,096,557	6,433
於二零二一年十二月三十一日	755,096,557	6,433

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，根據本公司與認購人於二零二零年十二月十二日訂立的認購協議，本公司同意於二零二零年十二月二十九日以每股港幣2.2元認購價向認購人發行本公司每股港幣0.01元的合共80,000,000股新股份。此認購事項的所得款項淨額約為港幣175.8百萬元（約合人民幣148.4元）。其中人民幣675,000元及人民幣147,741,000元（附註27）分別計入股本及其他儲備中的股本溢價內。

26 購股權計劃

本公司於二零一七年五月十六日採納購股權計劃（「計劃」）。

於二零一七年六月六日，根據該計劃，授權一位董事及本集團若干僱員9,630,000份購股權（「購股權」）以認購本公司共9,630,000股普通股。在9,630,000份購股權中有9,480,000份購股權獲承授人接納。

於二零一八年八月十六日，根據該計劃，授權兩位董事及本集團若干僱員11,000,000份購股權以認購本公司共11,000,000股普通股。所有購股權獲承授人接納。

於二零二一年八月二十三日，根據該計劃，授權本集團兩位董事及若干僱員12,950,000份購股權以認購本公司12,950,000股普通股。在12,950,000份購股權中有12,720,000份購股權獲承授人接納。

26 購股權計劃 (續)

下表披露購股權數及行權價格之變動：

	二零一七年 六月六日 授出的購股權 (每股行權價 港幣 2.56 元)	二零一八年 八月十六日 授出的購股權 (每股行權價 港幣 2.31 元)	二零二一年 八月二十三日 授出的購股權 (每股行權價 港幣 2.19 元)	總購股權數
於二零二零年一月一日	5,350,000	7,620,000	—	12,970,000
本年註銷/失效	(450,000)	(860,000)	—	(1,310,000)
於二零二零年十二月三十一日	4,900,000	6,760,000	—	11,660,000
本年授權	—	—	12,950,000	12,950,000
本年註銷/失效	(690,000)	(1,020,000)	(800,000)	(2,510,000)
於二零二一年十二月三十一日	4,210,000	5,740,000	12,150,000	22,100,000

年末購股權的可行權數及其到期日和行權價格如下：

授權日	可行權日	有效期	行權價格	購股權數	
				二零二一年	二零二零年
二零一七年 六月六日	二零一九年 六月七日	二零二二年 六月六日	港幣 2.56 元	2,105,000	2,450,000
二零一七年 六月六日	二零二零年 六月七日	二零二二年 六月六日	港幣 2.56 元	2,105,000	2,450,000
二零一八年 八月十六日	二零二零年 八月十七日	二零二三年 八月十六日	港幣 2.31 元	2,870,000	3,380,000
二零一八年 八月十六日	二零二一年 八月十七日	二零二三年 八月十六日	港幣 2.31 元	2,870,000	3,380,000
二零二一年 八月二十三日	二零二二年 八月二十四日	二零二三年 八月二十三日	港幣 2.19 元	3,645,000	—
二零二一年 八月二十三日	二零二三年 八月二十四日	二零二四年 八月二十三日	港幣 2.19 元	3,645,000	—
二零二一年 八月二十三日	二零二四年 八月二十四日	二零二五年 八月二十三日	港幣 2.19 元	4,860,000	—
合計				22,100,000	11,660,000

董事及經挑選的僱員獲授的購股權的公允價值總金額歸屬期間內確認為費用。截至二零二零年十二月三十一日止年度，以股份為基礎之酬金費用為人民幣 1,107,000 元 (二零二零年：人民幣 1,391,000 元) (附註 7)，而剩餘未經攤銷的公允價值約人民幣 3,817,000 元 (二零二零年：人民幣 202,000 元) 將來會確認為綜合收益表。

26 購股權計劃(續)

以下為根據二項式模型計算購股權公允價值使用的假設：

	二零一七年 六月六日 授出的 購股權	二零一八年 八月十六日 授出的 購股權	二零二一年 八月二十三日 授出的 購股權		
授出日期股票價格	港幣2.56元	港幣2.29元	港幣 2.19元		
行權價格	港幣2.56元	港幣2.31元	港幣 2.19元		
預計有效期	5年	5年	2年	3年	4年
預計波動率(附註a)	33%	34%	41%	39%	37%
無風險利率(附註b)	0.94%	2.06%	0.18%	0.29%	0.45%
股息收益率(附註c)	1.49%	1.91%	0%	0%	0%

附註：

- 預計波動率參照本公司及一系列可比公司的歷史股價進行估計。
- 無風險利率參考香港外匯基金債券的收益率來確定。
- 股息收益率參照本公司及一系列可比公司的歷史股價和支付的股息進行估計。

27 其他儲備

	以公允價值 計量且 其變動計入 其他綜合						合計 人民幣千元
	股本溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	收益的儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	購股權儲備 人民幣千元	
於二零二一年一月一日	614,980	(115,044)	205,328	21,731	3,594	6,212	736,801
撥往法定儲備	—	—	6,172	—	—	—	6,172
匯兌差額	—	—	—	—	(261)	—	(261)
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的公允價值變動	—	—	—	11,000	—	—	11,000
以權益結算的購股權安排(附註26)	—	—	—	—	—	1,107	1,107
於二零二一年十二月三十一日	614,980	(115,044)	211,500	32,731	3,333	7,319	754,819
於二零二零年一月一日	467,239	(115,044)	192,621	—	3,594	4,821	553,231
撥往法定儲備	—	—	12,707	—	—	—	12,707
發行普通股(附註25)	147,741	—	—	—	—	—	147,741
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的公允價值變動	—	—	—	21,731	—	—	21,731
以權益結算的購股權安排(附註26)	—	—	—	—	—	1,391	1,391
於二零二零年十二月三十一日	614,980	(115,044)	205,328	21,731	3,594	6,212	736,801

27 其他儲備 (續)

本集團法定儲備乃指本集團於中國內地之子公司的法定盈餘公積金。本公司在中國內地註冊的子公司需要從各自法定財務報表所呈報的淨利潤(抵銷以往年度的累計虧損後)中，於分派利潤予股東前，劃撥款項以提撥若干法定儲備。中國公司於分派當年度的除稅後利潤時，須向法定盈餘儲備劃撥淨利潤的10%。該劃撥比例根據中國法律或由中國子公司董事會決議決定，當公司法定盈餘儲備的總和達到或超過其註冊資本的50%時，公司可停止劃撥。

如附註3(3)所述，本集團已選擇將部分權益證券投資的公允價值變動計入其他綜合收益中。這些變動累計在權益中以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益儲備內。相關權益證券終止確認時，本集團將該儲備金額轉入留存收益。

28 應付賬款、其他應付款和預提費用

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應付賬款	100,321	86,347
其他應付款及預提費用		
物業、機器及設備採購應付款	196,661	136,473
應付購買聯營公司款項	54,005	54,916
預提費用及其他應付款	39,773	36,637
應付職工薪酬	1,779	1,349
其他應繳稅款	1,000	—
	293,218	229,375
合計	393,539	315,722

於二零二一年十二月三十一日，應付賬款之賬齡按發票日期計算之分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30天內	89,185	83,961
31至180天	8,957	2,386
181至365天	1,690	—
365天以上	489	—
	100,321	86,347

由於信用期較短，應付賬款，其他應付款和預提費用於資產負債表日的賬面值與公允價值相約。

應付賬款，其他應付款和預提費用的賬面值以人民幣為單位。

29 借款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動負債		
短期銀行貸款 — 未抵押	8,000	8,000
短期銀行貸款 — 已抵押	79,800	10,000
銀行透支 — 已抵押	9,564	52,199
借款合計	97,364	70,199

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團的已抵押借款以本集團的土地使用權(附註15)、建築物(附註13)和受限制銀行存款(附註24)作抵押。

截至二零二一年十二月三十一日，借款的加權平均實際年利率為2.99%(二零二零年：2.48%)。

借款的賬面值以下列貨幣為單位：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
美元	9,564	52,199
人民幣	87,800	18,000
	97,364	70,199

於資產負債表日，借款的公允價值接近其賬面價值。

30 遞延所得稅

遞延所得稅資產以及遞延所得稅負債分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
遞延所得稅資產		
— 超過12個月後收回的遞延所得稅資產	7,239	41,793
— 在12個月內收回的遞延所得稅資產	6,162	9,313
	13,401	51,106
遞延所得稅負債		
— 超過12個月後收回的遞延所得稅負債	(16,705)	(12,298)
淨額	(3,304)	38,808

30 遞延所得稅(續)

遞延所得稅賬的淨變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年初	38,808	23,776
在其他綜合收益中沖銷	(3,593)	(7,199)
在綜合收益表(計提)/沖銷(附註10)	(38,519)	22,231
年終	(3,304)	38,808

本年遞延所得稅資產和負債(沒有考慮結餘可在同一徵稅區內抵銷)的變動如下：

遞延所得稅資產：

	預提費用及準備		使用權資產產生之 暫時性差異		集團間交易產生的 存貨之未實現利潤		稅務虧損		合計	
	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	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
	年初	8,065	7,739	11,665	3,009	1,248	842	30,128	17,139	51,106
在綜合收益表(計提)/ 沖銷	(3,107)	326	(11,665)	8,656	(44)	406	(22,889)	12,989	(37,705)	22,377
年終	4,958	8,065	—	11,665	1,204	1,248	7,239	30,128	13,401	51,106

遞延所得稅負債：

	國內未匯出的 利潤所須予支付的 預提所得稅		物業、機器及設備和 使用權資產產生之 暫時性差異		以公允價值計量且其變動 計入其他綜合收益的公允價值 利得之稅項影響		合計	
	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
	年初	—	880	5,099	4,073	7,199	—	12,298
在其他綜合收益中計提	—	—	—	—	3,593	7,199	3,593	7,199
在綜合收益表(沖銷)/計提	—	(880)	814	1,026	—	—	814	146
年終	—	—	5,913	5,099	10,792	7,199	16,705	12,298

30 遞延所得稅(續)

對可抵扣稅務虧損確認為遞延所得稅資產的數額，是按透過很可能產生的未來應課稅利潤實現的相關稅務利益而確認。於二零二一年十二月三十一日，除本集團未確認為遞延所得稅資產的稅務虧損人民幣139,389,000元(二零二零年：人民幣10,012,000元)外，本集團確認其他所有可抵扣未來應課稅利潤的稅務虧損之遞延所得稅資產。本集團於二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無無效稅務虧損(二零二零年：無)。這些未使用的稅務虧損將於未來一至五年內到期。

本集團對未匯出利潤計提遞延所得稅負債，但預計將再投資的金額除外。於二零二一年十二月三十一日，尚未確認遞延所得稅負債的未匯出利潤總計人民幣61,028,000元(二零二零年：人民幣101,362,000元)。於二零二一年十二月三十一日，本集團並未就若干中國內地子公司未匯出利潤須予支付的預提所得稅確認遞延所得稅負債約人民幣3,051,000元(二零二零年：約人民幣5,068,000元)。

31 綜合現金流量表附註

(a) 營運活動產生的現金流量

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除所得稅前(虧損)/利潤	(48,654)	25,724
物業、機器及設備的折舊(附註13)	45,187	30,267
以公允價值計量且其變動計入損益的 公允價值淨虧損/(利得)	15,122	(745)
使用權資產攤銷(附註15)	2,450	3,496
以股份為基礎之酬金支出(附註26)	1,107	1,391
享有按權益法入賬的投資的淨虧損份額(附註18)	756	2,871
無形資產攤銷(附註16)	438	417
出售物業、機器及設備損失/(利得)(附註8)	408	(1,194)
淨財務收益	(7,549)	(4,787)
(撥回)/計提存貨減值(附註21)	(4,909)	6,169
出售以權益法入賬投資的收益(附註8)	(2,380)	—
金融資產減值(撥回)/虧損淨額	(1,186)	1,453
土地使用權租賃期修改產生的利得(附註8)	(27)	(364)
營運資金變動前經營利潤	763	64,698
存貨之增加	(2,230)	(58,564)
應收賬款及其他應收款，預付賬款及按金之增加	(29,769)	(34,548)
應付賬款及其他應付款和預提費用及合同負債之增加	78,916	69,753
經營產生的現金	47,680	41,339

31 綜合現金流量表附註 (續)

(b) 出售物業、機器及設備的所得款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
賬面淨值(附註13)	1,620	1,358
出售物業、機器及設備(損失)/利得(附註8)	(408)	1,194
出售物業、機器及設備的所得款	1,212	2,552

(c) 債權變動表

	借款	租賃負債	總計
於二零二一年一月一日	70,199	7,762	77,961
現金流			
— 籌資活動現金流入	110,486	—	110,486
— 籌資活動現金流出	(83,321)	—	(83,321)
非現金流			
— 租賃的修改	—	(1,289)	(1,289)
於二零二一年十二月三十一日	97,364	6,473	103,837
於二零二零年一月一日	—	5,086	5,086
現金流			
— 籌資活動現金流入	126,929	—	126,929
— 籌資活動現金流出	(56,730)	(1,636)	(58,366)
非現金流			
— 取得租賃	—	7,164	7,164
— 租賃的修改	—	(2,852)	(2,852)
於二零二零年十二月三十一日	70,199	7,762	77,961

32 或有負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或有負債(二零二零年：無)。

33 承擔

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年，本集團之承擔如下：

(a) 資本性承擔

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年，本集團之承擔如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已簽約但未撥備：		
機器及設備	59,421	62,063
建築物及土地使用權	156,519	316,582
	215,940	378,645

(b) 其他承擔

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷之經營租賃以及不可撤銷之合同而於未來支付之最低付款額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內	2,033	1,097
超過一年但不超過五年	1,641	—
	3,674	1,097

34 關聯方交易

本集團的最終控制方為公司董事會主席的許清流先生（「許先生」）。倘個人、公司或集團在財務及營業決策上有能力直接或間接控制另一方，或向另一方發揮財務及運營方面重大影響力，或當彼等受共同控制，則該等個人或公司屬有關聯人士。受共同控制的雙方也構成關聯方。

下文概述於有關年度，本集團與其關聯方進行的重大交易：

(a) 與關聯方交易

(i) 辦公室租賃

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
— 連捷體育投資有限公司（「連捷體育」）	399	428
— 連捷投資集團有限公司（「連捷投資」）	2,084	2,635
	2,483	3,063

(ii) 向下列公司購入貨品：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
— 福建順成麵業發展股份有限公司 （「順成麵業」）	229	1,794

連捷體育由本公司董事之一許先生全資控股。

連捷投資由許先生及其聯繫人控制。

順成麵業由本公司兩位董事及其聯繫人控制。

(b) 主要管理人員薪酬

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
主要管理人員薪酬		
— 基本工資、住房津貼、其他津貼及實物利益	4,253	3,422

有關董事及主要行政人員之薪酬明細在綜合財務報表附註37中披露。

35 主要附屬公司

下列一覽表列示本公司於二零二一年十二月三十一日之主要附屬公司：

公司名稱	註冊成立/ 成立地點及法定地位	主要業務及經營地點	已發行股本/ 註冊資本詳情	應佔股本權益 %
直接附屬公司：				
親親食品集團有限公司	英屬處女群島， 有限責任公司	於香港從事投資控股	135,946,900 股 每股面值港幣 0.001 元 之普通股	100%
孝感親親(香港)有限公司	香港，有限責任公司	於香港從事投資控股	港幣 1,000 元	100%
間接附屬公司：				
親親食品集團(香港) 股份有限公司	香港，有限責任公司	於香港從事投資控股， 分銷及銷售零食產品	港幣 1 元	100%
親親(中國)投資有限公司	中國內地， 外商獨資企業	於中國內地從事 投資控股	美元 100,000,000 元	100%
撫順南方食品工業 有限公司	中國內地，中外合資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 10,000,000 元	100%
撫順親親食品工業發展 有限公司	中國內地，中外合資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 22,000,000 元	100%
漯河臨穎親親食品工業 有限公司	中國內地，中外合資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 150,000,000 元	100%

35 主要附屬公司 (續)

公司名稱	註冊成立/ 成立地點及法定地位	主要業務及經營地點	已發行股本/ 註冊資本詳情	應佔股本權益 %
間接附屬公司：(續)				
福建親親股份有限公司	中國內地，中外合資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 93,680,000 元	100%
泉州親親食品有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 130,000,000 元	100%
泰安親親食品有限公司	中國內地，中外合資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 5,000,000 元	100%
仙桃親親食品工業 有限公司	中國內地，中外合資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	人民幣 10,000,000 元	100%
仙桃市親親調料商貿 有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地從事貿易	人民幣 10,000,000 元	100%
泉州親親商貿有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地從事貿易	人民幣 5,000,000 元	100%
泉州市親親電子商務 有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地從事貿易 及互聯網貿易	人民幣 55,000,000 元	100%
孝感親親食品有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售食品及 飲料產品	美元 6,000,000 元	100%

35 主要附屬公司 (續)

公司名稱	註冊成立/ 成立地點及法定地位	主要業務及經營地點	已發行股本/ 註冊資本詳情	應佔股本權益 %
間接附屬公司：(續)				
孝感親親生物科技 有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售食品及 飲料產品	美元24,000,000元	100%
仙桃市親親食品科技 有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	美元20,000,000元	100%
濟寧市親親食品科技 有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	美元29,000,000元	100%
親親投資株式會社	日本，有限責任公司	於日本從事投資控股， 分銷及銷售零食產品	日元10,000,000元	100%
四川省親親食品科技 有限公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	美元15,000,000元	100%
上海叁兩餐飲管理 有限責任公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地銷售零食產品	人民幣5,000,000元	80%
寧夏親親食品科技 有限責任公司	中國內地，外商獨資企業	於中國內地製造、 分銷及銷售零食產品	美元6,000,000元	100%

36 本公司資產負債表及儲備變動

(a) 本公司資產負債表

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產		
非流動資產		
附屬公司投資	123,106	122,000
流動資產		
其他應收款、預付賬款及按金	381,352	195,429
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	41,820	56,942
現金及銀行結餘	41,507	239,060
	464,679	491,431
總資產	587,785	613,431
權益		
股本	6,433	6,433
儲備	581,352	606,998
總權益	587,785	613,431
負債	—	—
權益及負債合計	587,785	613,431

本公司資產負債表已由董事會於二零二二年三月十八日批核，並代表董事會簽署。

董事
許清流

董事
黃偉樑

36 本公司資產負債表及儲備變動 (續)

(b) 本公司儲備變動

	股本溢價 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	購股權儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	614,980	(14,194)	6,212	606,998
年度虧損	—	(26,753)	—	(26,753)
以權益結算的購股權安排 (附註26)	—	—	1,107	1,107
於二零二一年 十二月三十一日	614,980	(40,947)	7,319	581,352
於二零二零年一月一日	467,239	(2,087)	4,821	469,973
年度虧損	—	(12,107)	—	(12,107)
發行普通股(附註25)	147,741	—	—	147,741
以權益結算的購股權安排 (附註26)	—	—	1,391	1,391
於二零二零年 十二月三十一日	614,980	(14,194)	6,212	606,998

37 董事利益及權益

(a) 董事及主要行政人員酬金

截至二零二一年十二月三十一日止年度，每名董事及主要行政人員的薪酬如下：

董事	基本工資、 住房津貼、 其他津貼及 實物利益			退休金、 住房公積金、 醫療保險及 其他社會福利		合計 人民幣千元
	費用 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	以股份為 基礎的報酬 人民幣千元	其他社會福利 人民幣千元		
執行董事：						
許清流先生(主席)	50	—	—	—	3	53
黃偉樑先生	50	1,788	—	8	15	1,861
吳文旭先生	50	472	101	21	10	654
非執行董事：						
許連捷先生	50	—	—	—	—	50
施文博先生	50	—	—	—	—	50
吳火爐先生	50	—	—	—	—	50
吳四川先生	50	—	—	—	6	56
吳銀行先生	50	—	—	—	3	53
獨立非執行董事：						
蔡萌先生	84	—	—	—	—	84
陳耀輝先生	84	—	—	—	—	84
Ng Swee Leng 先生	84	—	—	—	—	84
保羅希爾先生	84	—	—	—	—	84
	736	2,260	101	29	37	3,163

37 董事利益及權益 (續)**(a) 董事及主要行政人員酬金 (續)**

截至二零二零年十二月三十一日止年度，每名董事及主要行政人員的薪酬如下：

董事	費用 人民幣千元	基本工資、 住房津貼、 其他津貼及 實物利益 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	以股份為 基礎的報酬 人民幣千元	退休金、 住房公積金、 醫療保險及 其他社會福利 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：						
許清流先生(主席)	53	—	—	—	3	56
黃偉樑先生	53	1,608	—	28	16	1,705
吳文旭先生(註)	3	247	78	26	6	360
非執行董事：						
許連捷先生	53	—	—	—	—	53
施文博先生	53	—	—	—	—	53
吳火爐先生	53	—	—	—	—	53
吳四川先生	53	—	—	—	6	59
吳銀行先生	53	—	—	—	7	60
獨立非執行董事：						
蔡萌先生	89	—	—	—	—	89
陳耀輝先生	89	—	—	—	—	89
Ng Swee Leng 先生	89	—	—	—	—	89
保羅希爾先生	89	—	—	—	—	89
	730	1,855	78	54	38	2,755

註： 吳文旭先生於二零二零年十二月八日獲委任為本公司執行董事。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，除以上列表披露之金額，本公司無就該人作為董事提供的服務而支付或其應收的酬金(不論由本公司或其附屬公司企業作出)，例如酌情獎金、住房公積金或因為接受董事職位而已付或應收的薪酬(二零二零年：無)，以及為管理本公司或其附屬公司企業的事務而提供其他董事服務而支付或應收的酬金(二零二零年：無)。

37 董事利益及權益 (續)

(b) 董事的退休福利

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團無直接或間接向董事支付或提供由本集團運作的退休福利(二零二零年：人民幣13,000元)，作為該人作為董事提供的服務或者管理本公司或其附屬公司企業的事務有關的應收款項。

(c) 董事離職福利

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無終止董事服務而直接或間接向董事支付或提供的款項或福利或董事應收款項；也無其他任何應付款(二零二零年：無)。

(d) 就提供董事服務而向第三方提供的對價

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司並未向第三方支付或第三方應收董事服務之對價(二零二零年：無)。

(e) 向董事、受該等董事控制的法人團體及該董事的關連主體提供的貸款、準貸款和其他交易的資料

概無關於向董事、受控制法人及該等董事的有關連實體作出的貸款、類似貸款或惠及該等人士的其他交易(二零二零年：無)。

(f) 董事在交易、安排或合同的重大權益

除附註34(a)中披露外，本年度內或年結時，本公司並無簽訂任何涉及本集團之業務而本公司之董事直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合同(二零二零年：無)。

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收入	860,254	792,829	690,852	761,819	727,257
除所得稅前(虧損)/利潤	(48,654)	25,724	104,355	39,031	(2,256)
所得稅費用	(32,243)	(8,064)	(23,168)	(6,271)	(4,280)
年度(虧損)/利潤	(80,897)	17,660	81,187	32,760	(6,536)
以下各項應佔年度(虧損)/利潤：					
本公司股東	(80,841)	17,660	81,187	32,760	(6,536)
少數股東權益	(56)	-	-	-	-
年度(虧損)/利潤	(80,897)	17,660	81,187	32,760	(6,536)

資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
總資產	1,916,728	1,842,928	1,369,574	1,050,718	792,863
總負債	648,821	506,970	222,814	182,421	121,480
總權益	1,267,907	1,335,958	1,146,760	868,297	671,383

上述概要並不構成本年報經審核綜合財務報表的部份。