



# 粵海廣南(集團)有限公司

## GDH GUANGNAN (HOLDINGS) LIMITED

(Incorporated in Hong Kong with limited liability) (於香港註冊成立的有限公司)  
(Stock code 股份代號: 01203)

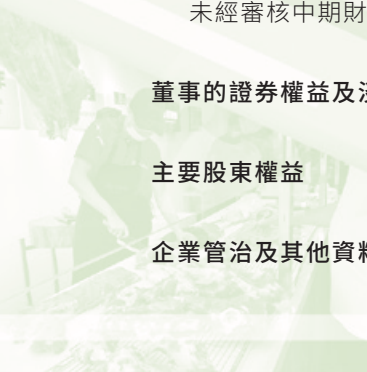
### Interim Report

# 中期報告 2022



# 目錄

公司資料	2
財務摘要	3
管理層討論及分析	4
審閱報告	10
未經審核中期財務報告	
綜合損益表	11
綜合全面收益表	12
綜合財務狀況表	13
綜合權益變動表	15
簡明綜合現金流量表	17
未經審核中期財務報告附註	18
董事的證券權益及淡倉	37
主要股東權益	38
企業管治及其他資料	39



# 公司資料

(於2022年8月30日)

## 董事會

### 執行董事

陳本光 (主席)

楊哲 (總經理) (2022年7月1日委任)

何錦州 (總經理) (2022年7月1日辭任)

周宏基 (財務總監)

### 非執行董事

汪龍海

### 獨立非執行董事

Gerard Joseph MCMAHON

李嘉強

黃友嘉 金紫荆星章, 太平紳士

## 審核委員會

Gerard Joseph MCMAHON (主席)

李嘉強

黃友嘉

## 薪酬委員會

李嘉強 (主席)

Gerard Joseph MCMAHON

黃友嘉

## 提名委員會

陳本光 (主席)

Gerard Joseph MCMAHON

李嘉強

黃友嘉

## 公司秘書

周宏基

## 核數師

畢馬威會計師事務所

執業會計師

於《財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師

香港

中環

遮打道10號

太子大廈8樓

## 主要往來銀行

星展銀行有限公司

交通銀行股份有限公司

中國銀行(香港)有限公司

中國銀行股份有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

中國工商銀行股份有限公司

南洋商業銀行有限公司

中信銀行股份有限公司

中國農業銀行股份有限公司

## 註冊辦事處

香港

灣仔

港灣道6-8號

瑞安中心29樓2905-08室

電話 : (852) 2828 3938

圖文傳真 : (852) 2583 9288

網址 : <http://www.gdguangnan.com>

## 股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東183號

合和中心17M樓

## 股份資料

上市地點

香港聯合交易所有限公司主板

股份代號

01203

每手股數

2,000 股

財政年度結算日

12月31日

## 股東時間表

最後股份過戶日期

2022年10月5日

截止過戶日期

2022年10月6日及

2022年10月7日

中期股息

每股1.0港仙

派發日期

2022年10月25日

# 財務摘要

(以港幣列示)

## 未經審核財務摘要

	截至6月30日止六個月		變動
	2022年 千元	2021年 千元	
收入	3,379,641	1,894,942	78.4%
經營溢利	129,249	65,940	96.0%
股東應佔溢利	62,051	47,146	31.6%
每股基本盈利	6.8仙	5.2仙	30.8%
每股中期股息	1.0仙	1.0仙	0.0%

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元	變動
	總資產	4,245,357	
股東權益	2,648,134	2,679,224	-1.2%
每股資產淨值 <sup>1</sup>	2.92元	2.95元	-1.0%
每股收市價	0.67元	0.67元	
淨現金 <sup>2</sup>	397,249	625,773	
資本負債率 <sup>3</sup>	不適用	不適用	

附註：

- |    |                  |    |                  |
|----|------------------|----|------------------|
| 1. | 股東權益             | 3. | 借款-抵押存款，現金及現金等價物 |
|    | 已發行普通股股數         |    | 股東權益             |
| 2. | 抵押存款，現金及現金等價物-借款 |    |                  |

# 管理層討論及分析

## 業績

2022年上半年，本集團未經審核之綜合股東應佔溢利為62,051,000港元，較去年同期的47,146,000港元增加31.6%。每股基本盈利為6.8港仙，較去年同期的5.2港仙增加30.8%。

## 中期股息

本公司董事會（「董事會」）宣佈派發2022年之中期股息每股1.0港仙（2021年：每股1.0港仙）。

## 業務回顧

2022年上半年，本集團綜合收入3,379,641,000港元，較去年同期的1,894,942,000港元增加1,484,699,000港元，增加78.4%；經營溢利為129,249,000港元，較去年同期的65,940,000港元增加63,309,000港元，增加96.0%。

本期間內，本集團主要業務的表現概述如下：

### 鮮活食品

粵海廣南行有限公司（「粵海廣南行」）為本公司之全資附屬公司，粵海廣南行持有粵海食品（佛山）有限公司（「粵海食品佛山」）的65%權益、粵海廣南生豬貿易有限公司的51%權益，以及聯營公司湖北金旭農業發展股份有限公司（「湖北金旭」）的13.21%權益和廣東省紫金縣寶金畜牧有限公司（「廣東寶金」）34%的權益。另外，本公司持有粵海廣南行（廣東）食品進出口有限公司（「粵海食品」）的100%權益。

2022年第二季度活豬價格觸底反彈轉穩，但同比仍下跌。本集團於佛山市南海區投建的肉品加工場已完工並於本年2季度開始投產，屠宰量較去年同期大幅增加，上半年活豬屠宰量超過53萬頭，形成新的利潤增長點；活豬銷量上升致活豬代理及經銷收入增加，但經營活豬養殖及銷售的兩間聯營公司的利潤受活豬價格下跌影響，與去年同期相比轉盈為虧。

鮮活食品業務的收入佔本集團收入的52.9%。2022年上半年，鮮活食品業務的收入為1,788,677,000港元，較去年同期增加1,266,493,000港元，增加242.5%。連同應佔兩間聯營公司湖北金旭和廣東寶金的虧損合共30,003,000港元（2021年6月30日：應佔溢利13,496,000港元），共實現分部溢利39,104,000港元，較去年同期減少12,015,000港元，減少23.5%。

## 管理層討論及分析 (續)

### 業務回顧 (續)

#### 鮮活食品 (續)

本集團透過不斷完善業務流程，積極加強與政府機關、供應商、業界和客戶的溝通，提升服務水平，積極維持市場供應，整體供港活豬市場佔有率約為47%，國內凍肉批發業務及屠宰業務的積極拓展，為本集團提供一定的盈利貢獻。

#### 馬口鐵

粵海中粵(中山)馬口鐵工業有限公司(「粵海中粵」)及粵海中粵(秦皇島)馬口鐵工業有限公司(前稱粵海中粵浦項(秦皇島)馬口鐵工業有限公司)(「粵海中粵秦皇島」)為本公司之全資附屬公司。本集團現有年產能共49萬噸馬口鐵和14萬噸基板，其中粵海中粵年產能為29萬噸馬口鐵和14萬噸基板，而粵海中粵秦皇島的年產能為20萬噸馬口鐵。

馬口鐵行業競爭激烈，隨著國內新冠疫情反覆，經濟放緩，馬口鐵需求減弱，導致銷量同比下降，通過優化馬口鐵產品銷售結構及降本增效的措施，利潤較去年同期增加。本集團生產馬口鐵150,000噸，較去年同期減少6.3%，其中粵海中粵和粵海中粵秦皇島分別生產106,000噸和44,000噸，分別較去年同期減少0.2%和18.4%。另外，本集團銷售馬口鐵151,000噸，較去年同期減少1.1%，其中粵海中粵和粵海中粵秦皇島分別銷售107,000噸和44,000噸。售價於期內同比上升。馬口鐵業務的收入佔本集團收入的46.8%。本期收入為1,580,164,000港元，較去年同期增加218,167,000港元，增幅16.0%；錄得分部溢利70,344,000港元，較去年同期增加41,210,000港元，增幅141.4%。

面對競爭激烈的市場環境，本集團加大內銷，並努力透過增大國產原材料採購比例，加強原材料採購的供應鏈管理，有效控制採購成本。同時提升產品品質，豐富產品種類，提高附加值，以爭取客戶認同。本集團亦盡一切努力開拓市場，擴大客戶基數，通過全價值鏈營銷提升利潤。

## 管理層討論及分析 (續)

### 業務回顧 (續)

#### 物業租賃

本集團之租賃物業包括粵海中粵的工業廠房和宿舍及香港的寫字樓物業。2022年上半年，本集團之物業租賃業務的物業出租率為93.3%，較去年同期增加1.7個百分點。收入為10,800,000港元，較去年同期增加0.4%；實現分部溢利4,881,000港元，較去年同期減少25.2%。此外，本集團所持有的投資物業價值有所上升，本期錄得投資物業估值溢利4,718,000港元。

#### 黃龍

本集團持有聯營公司黃龍食品工業有限公司（「黃龍」）40%的權益。

2022年上半年，黃龍錄得持續虧損23,093,000港元，按本公司持有黃龍的40%權益，本集團應佔虧損為9,237,000港元（2021年6月30日：14,767,000港元）。

於2021年12月，本集團聯同其他持有黃龍食品股權的股東擬出售彼等各自於黃龍食品的股權並通過在北京產權交易所公開掛牌程序的方式進行，由於缺乏投標人，該等公開掛牌相繼停止。於2022年8月9日，董事會決議根據中華人民共和國公司法將黃龍食品自願清算。

### 財務狀況

於2022年6月30日，本集團總資產為4,245,357,000港元，而總負債為1,480,180,000港元，分別較2021年年末減少5,418,000港元及增加137,734,000港元。流動資產淨值由2021年年末的1,162,769,000港元減少至於2022年6月30日的1,102,158,000港元，而流動比率（流動資產除以流動負債）由2021年年末的2.0減少至於2022年6月30日的1.8。

#### 流動資金及財務資源

本集團於2022年6月30日的現金及現金等價物為756,550,000港元，較2021年底減少21.9%，其中82.1%為人民幣，6.4%為美元，其餘主要為港元。利息收入5,190,000港元，同比增加689,000港元。

於2022年6月30日，本集團的淨現金（即抵押存款和現金及現金等價物減借款）為397,249,000港元，較2021年底減少36.5%，本集團處於淨現金狀況，因此並無資本負債率可呈列（2021年12月31日：淨現金狀況）。

## 管理層討論及分析 (續)

### 財務狀況 (續)

#### 流動資金及財務資源 (續)

於2022年6月30日，本集團用作流動資金及業務融資的可用銀行融資額度為2,756,405,000港元（2021年12月31日：2,018,038,000港元），其中已使用945,132,000港元（2021年12月31日：823,368,000港元）。本集團現時的現金儲備及可動用銀行融資額度，加上經營業務產生穩定的現金流，足以滿足本集團履行其業務經營所需及責任。

#### 資本開支及資本承擔

本集團2022年上半年的資本開支為98,238,000港元（2021年6月30日：123,459,000港元）。於2022年6月30日，本集團的資本承擔為44,427,000港元（2021年12月31日：267,831,000港元），主要是用於粵海食品佛山屠宰場南地塊改造工程、粵海中粵及粵海中粵秦皇島的生產設備更新改造。預計2022年全年的資本開支將約為142,665,000港元。

#### 收購投資

於2022年6月6日，本公司全資附屬公司廣東粵海廣南投資有限公司（「廣南投資」）（為本公司全資附屬公司）與POSCO Holdings株式會社（前稱株式會社POSCO）（「POSCO」）及浦項（中國）投資有限公司（「浦項中國」）簽訂股權轉讓協議，據此，廣南投資有條件同意購買粵海中粵秦皇島的34%股權（由POSCO及浦項中國分別持有24%及10%股權），總代價為人民幣85,000,000元（相等於約100,045,000港元）。於交割後，粵海中粵秦皇島由粵海中粵材料有限公司持有66%及由廣南投資持有34%，並成為本公司的間接全資附屬公司。

除上述事項，於2022年上半年，本集團沒有任何重大的收購和出售投資。

#### 資產抵押

於2022年6月30日，10,199,000港元（2021年12月31日：14,387,000港元）的銀行存款已抵押作為應付票據的保證金。

於2022年6月30日，尚未動用的銀行融資額度中的410,677,000港元（2021年：539,042,000港元）以賬面總值421,401,000港元（2021年：419,601,000港元）的土地及建築物作為抵押擔保。除此以外，本集團沒有抵押其他資產。

#### 或然負債

於2022年6月30日，本集團沒有任何重大的或然負債。



## 管理層討論及分析 (續)

### 財務狀況 (續)

#### 外匯及利率風險

本集團的業務主要在中國內地和香港。本集團承受之外匯風險，主要來自以功能貨幣以外之貨幣計值向海外供應商採購及出口銷售予海外客戶之相關業務。產生此風險之貨幣主要為美元兌人民幣。就以功能貨幣以外之貨幣計值之相關業務的業務應收及應付款項而言，本集團於需要解決短期不平衡狀況時會按現貨價買賣外幣或訂立遠期外匯合同，確保維持其淨風險於可接受水平。

鑒於人民幣兌美元匯率持續波動，本集團已經加強對外匯市場的研究與跟蹤，逐步收窄外匯風險敞口，有需要時會採取合適措施對沖風險。於2022年6月30日，本集團未持有兌人民幣的遠期外匯合同，作為對沖出口銷售的外匯風險。於2021年12月31日，本集團持有5,000,000美元（相等於39,000,000港元）兌人民幣的遠期外匯合同。

本集團利率風險主要來自抵押存款、現金及現金等價物、銀行借款和租賃負債。按可變利率及按固定利率計息之貸款及借款使本集團分別承受現金流利率風險及公允價值利率風險。本集團認為現時所面對的利率風險並不重大，因此並沒有進行任何利率對沖。管理層密切監察市場利率變動情況。

#### 員工及薪酬政策

於2022年6月30日，本集團全職僱員人數共1,193名，較2021年底的1,119名增加74名，其中180名在香港及1,013名在中國內地。員工薪酬依據崗位責任、工作負荷、勞動技能、勞動強度、勞動環境及個人業績表現，按行業的一般市場慣例釐定。2022年，本集團對各附屬公司繼續實行定員、定編和工資總額控制管理，對管理層繼續實行獎金激勵機制，通過對各附屬公司經營業績的考核，以經營淨現金流入及稅後利潤為依據，按不同利潤檔次的比例計提獎金，按個人業績考核獎勵發放給管理層和業務骨幹，有效地調動了員工的工作積極性。

## 管理層討論及分析 (續)

### 前景

2022年上半年，國際環境更趨複雜嚴峻。烏克蘭危機深化演變，美聯儲上半年多次加息致使全球經濟增長放緩，加之國內新冠疫情衝擊等超預期因素影響，中國經濟下行壓力明顯加大。目前國內外經濟基本面仍面臨諸多不穩定因素，同時伴隨全球經濟下滑風險，對本集團的經營帶來一定挑戰。

鮮活食品業務方面，本集團立足新發展階段，貫徹新發展理念，加快集團資本佈局優化和結構調整，不斷提升集團資本資源配置品質和效率，做強做優做大鮮活食品業務。本集團將進一步鞏固批發零售貿易業務的發展基礎，並重點把握現代農業發展機遇，以立足於粵港澳大灣區「菜籃子」市場為核心，投資建設「畜禽養殖—屠宰加工—冷鏈配送—生鮮行銷」一體化的產業鏈經營平台，培育新的利潤增長點，建立多層次銷售網路體系，探索電商、食品新零售等新型商業模式，實現生鮮產品全鏈條經營的跨越式發展。以市場需求為導向，以科技創新為支撐，加快轉變鮮活產業發展方式，優化鮮活產業結構佈局，提升鮮活食品產業的綜合生產服務能力與核心競爭力。

屠宰加工、冷鏈物流方面，本集團將佈局進入上游養殖產業、下游零售業務，構建農業食品全產業鏈平台，拓展現代農業和鮮活服務的增量業務，持續為消費者提供放心、優質、安全的鮮活或加工產品。上半年南海佛山屠宰場順利開業，有序推進生產屠宰線、食品加工，環保處理車間等工作，並嚴格按照政府主管部門肉食品進出場檢驗要求，確保消費者吃上安全優質的鮮活或加工產品，運營平穩實現盈利。

馬口鐵業務方面，本集團堅持以客戶為中心，圍繞創新驅動發展，持續提高本集團產品品質、工藝及技術的核心競爭力，打造成為客戶最可靠的馬口鐵供應鏈服務商，了解客戶運營情況，加大新客戶開拓，充分滿足客戶需求，確保產能規模發揮，進一步提升企業競爭力。堅持盈利為導向的行銷策略，優化產品結構，加強行銷團隊資訊互通。

面對新冠疫情持續，全球經濟形勢下行壓力，以及鮮活食品及馬口鐵業務所面臨的風險與挑戰，本集團將持續強化業務防控，適時調整經營策略，保障業務持續發展。憑著本集團穩健的財務策略與充足現金流供應，充分把握粵港澳大灣區發展機遇，致力提升企業營收規模及盈利能力，為股東創造價值。

# 審閱報告



致粵海廣南(集團)有限公司董事會之審閱報告

(於香港註冊成立之有限公司)

## 引言

我們已審閱載列於第11至36頁粵海廣南(集團)有限公司的中期財務報告，此中期財務報告包括於2022年6月30日的綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表以及附註解釋。根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，上市公司必須符合上市規則中的相關規定和香港會計師公會頒布的《香港會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製中期財務報告。董事須負責根據《香港會計準則》第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向全體董事會報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

## 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照《香港審計準則》進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審核意見。

## 結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於2022年6月30日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《香港會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製。

### 畢馬威會計師事務所

執業會計師  
香港中環  
遮打道十號  
太子大廈八樓

2022年8月30日

# 綜合損益表

截至2022年6月30日止六個月—未經審核  
(以港幣列示)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 千元	2021年 千元
<b>收入</b>	3	<b>3,379,641</b>	1,894,942
銷售成本		<b>(3,086,823)</b>	(1,709,770)
<b>毛利</b>		<b>292,818</b>	185,172
其他收入	4	<b>12,082</b>	7,658
其他收益淨額	4	<b>5,336</b>	1,525
銷售及分銷成本		<b>(34,658)</b>	(46,586)
行政費用		<b>(85,252)</b>	(64,043)
其他經營費用		<b>(61,077)</b>	(17,786)
<b>經營溢利</b>		<b>129,249</b>	65,940
投資物業估值溢利／(虧損)	8(b)	<b>4,718</b>	(2,900)
融資成本	5(a)	<b>(1,515)</b>	(1,744)
應佔聯營公司虧損		<b>(39,240)</b>	(1,271)
<b>除稅前溢利</b>	5	<b>93,212</b>	60,025
所得稅	6	<b>(21,128)</b>	(6,023)
<b>本期溢利</b>		<b>72,084</b>	54,002
<b>歸屬予：</b>			
本公司股權持有人		<b>62,051</b>	47,146
非控股權益		<b>10,033</b>	6,856
<b>本期溢利</b>		<b>72,084</b>	54,002
<b>每股盈利</b>			
基本	7(a)	<b>6.8仙</b>	5.2仙
攤薄	7(b)	<b>6.8仙</b>	5.2仙

第18至36頁的附註屬本中期財務報告的一部分。應付本公司股權持有人股息之詳情載列於附註17。

# 綜合全面收益表

截至2022年6月30日止六個月—未經審核  
(以港幣列示)

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
本期溢利	72,084	54,002
本期其他全面收益：		
其後可重分類至損益之項目：		
兌換財務報表所產生的匯兌差額：		
— 海外附屬公司	(98,850)	14,856
— 海外聯營公司	(17,284)	4,067
— 一間海外附屬公司相關的稅項支出	(1,089)	(583)
扣除稅項後淨額	(117,223)	18,340
本期全面收益總額	(45,139)	72,342
歸屬予：		
本公司股權持有人	(47,265)	63,538
非控股權益	2,126	8,804
本期全面收益總額	(45,139)	72,342

第18至36頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

# 綜合財務狀況表

於2022年6月30日  
(以港幣列示)

	附註	於2022年 6月30日 未經審核 千元	於2021年 12月31日 經審核 千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	8	1,247,921	1,233,481
投資物業	8	283,384	286,875
		<b>1,531,305</b>	1,520,356
商譽	12	1,415	1,415
佔聯營公司權益		296,764	353,908
		<b>1,829,484</b>	1,875,679
<b>流動資產</b>			
存貨	9	575,813	478,919
業務及其他應收款項、訂金及預付款	10	1,073,311	912,580
抵押存款	22	10,199	14,387
現金及現金等價物	11	756,550	969,210
		<b>2,415,873</b>	2,375,096
<b>流動負債</b>			
業務及其他應付款項	15	1,037,906	916,938
銀行借款	14	256,653	200,000
一間同系附屬公司借款	16	–	85,617
租賃負債		4,076	4,127
應付本期稅項		15,080	5,645
		<b>1,313,715</b>	1,212,327
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,102,158</b>	1,162,769
<b>總資產減流動負債</b>		<b>2,931,642</b>	3,038,448

## 綜合財務狀況表 (續)

於2022年6月30日  
(以港幣列示)

	附註	於2022年 6月30日 未經審核 千元	於2021年 12月31日 經審核 千元
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	14	112,847	72,207
遞延收入		10,254	11,491
租賃負債		8,949	11,018
遞延稅項負債		34,415	35,403
		<b>166,465</b>	130,119
<b>資產淨值</b>			
		<b>2,765,177</b>	2,908,329
<b>資本及儲備</b>			
股本		459,651	459,651
儲備		2,188,483	2,219,573
<b>本公司股權持有人應佔權益總額</b>			
		<b>2,648,134</b>	2,679,224
<b>非控股權益</b>			
		<b>117,043</b>	229,105
<b>權益總額</b>			
		<b>2,765,177</b>	2,908,329

第18至36頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

# 綜合權益變動表

截至2022年6月30日止六個月—未經審核  
(以港幣列示)

附註	歸屬予本公司股權持有人							總額 千元	非控股權益 千元	權益總額 千元
	股本 千元	匯兌儲備 千元	重估儲備 千元	特別 資本儲備 千元	其他儲備 千元	保留溢利 千元	千元			
於2022年1月1日的結餘	459,651	293,849	15,116	107,440	70,464	1,732,704	2,679,224	229,105	2,908,329	
截至2022年6月30日止六個月的權益變動：										
本期溢利	-	-	-	-	-	62,051	62,051	10,033	72,084	
其他全面收益	-	(109,316)	-	-	-	-	(109,316)	(7,907)	(117,223)	
全面收益總額	-	(109,316)	-	-	-	62,051	(47,265)	2,126	(45,139)	
轉往法定儲備	-	-	-	-	1,620	(1,620)	-	-	-	
收購非控股權益	13	-	-	-	29,789	-	29,789	(129,834)	(100,045)	
增加股本	-	-	-	-	-	-	-	20,750	20,750	
已批准與去年有關之股息	17(b)	-	-	-	-	(13,614)	(13,614)	-	(13,614)	
已支付少數股東股息	-	-	-	-	-	-	-	(5,104)	(5,104)	
於2022年6月30日的結餘	459,651	184,533	15,116	107,440	101,873	1,779,521	2,648,134	117,043	2,765,177	



## 綜合權益變動表 (續)

截至2022年6月30日止六個月—未經審核  
(以港幣列示)

附註	歸屬予本公司股權持有人						總額 千元	非控股權益 千元	權益總額 千元
	股本 千元	匯兌儲備 千元	重估儲備 千元	特別 資本儲備 千元	其他儲備 千元	保留溢利 千元			
於2021年1月1日的結餘	459,651	236,989	2,121	107,440	70,464	1,701,332	2,577,997	206,411	2,784,408
截至2021年6月30日止六個月的 權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	47,146	47,146	6,856	54,002
其他全面收益	-	16,392	-	-	-	-	16,392	1,948	18,340
全面收益總額	-	16,392	-	-	-	47,146	63,538	8,804	72,342
已批准與去年有關之股息	17(b)	-	-	-	-	(13,614)	(13,614)	-	(13,614)
於2021年6月30日的結餘	459,651	253,381	2,121	107,440	70,464	1,734,864	2,627,921	215,215	2,843,136
於2021年7月1日的結餘	459,651	253,381	2,121	107,440	70,464	1,734,864	2,627,921	215,215	2,843,136
截至2021年12月31日止六個月的 權益變動：									
本期溢利	-	-	-	-	-	6,916	6,916	10,611	17,527
其他全面收益	-	40,468	12,995	-	-	-	53,463	3,279	56,742
全面收益總額	-	40,468	12,995	-	-	6,916	60,379	13,890	74,269
已批准與本年有關之股息	17(a)	-	-	-	-	(9,076)	(9,076)	-	(9,076)
於2021年12月31日的結餘	459,651	293,849	15,116	107,440	70,464	1,732,704	2,679,224	229,105	2,908,329

第18至36頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

# 簡明綜合現金流量表

截至2022年6月30日止六個月—未經審核  
(以港幣列示)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 千元	2021年 千元
<b>經營活動</b>			
經營活動所用的現金結轉		(104,721)	(53,510)
已付稅項，淨額		(10,020)	(246)
<b>經營活動所用的現金淨額</b>		<b>(114,741)</b>	<b>(53,756)</b>
<b>投資活動</b>			
購置物業、廠房及設備所付款項		(97,078)	(123,865)
出售物業、廠房及設備所得款項		910	—
其他投資活動的現金流		—	43
<b>投資活動所用的現金淨額</b>		<b>(96,168)</b>	<b>(123,822)</b>
<b>融資活動</b>			
一間同系附屬公司借款所得款項		—	23,968
償還一間同系附屬公司借款		(84,469)	—
銀行借款所得款項	14	100,470	150,000
已支付少數股東股息		(5,104)	—
非控股權益持有人增資附屬公司		20,750	—
其他融資活動的現金流		(6,768)	(4,731)
<b>融資活動產生的現金淨額</b>		<b>24,879</b>	<b>169,237</b>
<b>現金及現金等價物的淨減少</b>		<b>(186,030)</b>	<b>(8,341)</b>
於1月1日的現金及現金等價物	11	969,210	895,109
外幣匯率變動的影響		(26,630)	6,402
<b>於6月30日的現金及現金等價物</b>	<b>11</b>	<b>756,550</b>	<b>893,170</b>

第18至36頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

# 未經審核中期財務報告附註

(除另有指示外，以港幣列示)

## 1 編製基準

本中期財務報告是按照《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》適用的披露規定，包括遵守香港會計師公會頒布的《香港會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製而成。本中期財務報告於2022年8月30日獲准並授權刊發。

中期財務報告的編製採用了與2021年年度財務報表相同的會計政策，惟預期將於2022年年度財務報表反映的會計政策變更除外。會計政策的任何變更詳情載列於附註2。

根據《香港會計準則》第34號編製的中期財務報告，管理層需要對會計政策的應用及按目前情況為基準計算的資產及負債、收入與支出的已報告金額作出判斷、估計及假設。實際結果可能有異於該等估計。

本中期財務報告包括簡明綜合財務報表和部分附註解釋。附註闡述了自2021年年度財務報表刊發以來，在了解本集團的財務狀況變動和表現方面屬於重要的事件和交易。簡明綜合中期財務報表及有關附註不包括依照香港財務報告準則所編製的全套財務報表內應包括的所有資料。

本中期財務報告乃未經審核，惟已由核數師畢馬威會計師事務所根據香港會計師公會頒布的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載列於第10頁。

就本中期財務報告所載以往已呈報作為比較資料的截至2021年12月31日止財政年度的財務資料，該等資料雖源自有關的財務報表，但並不構成本公司該財政年度的法定綜合財務報表。按照香港《公司條例》(第622章)第436條要求披露與該等法定財務報表有關的資料如下：

本公司已按照香港《公司條例》第662(3)條及附表6第3部所要求向公司註冊處遞交截至2021年12月31日止年度的財務報表。

本公司的核數師已對該財務報表出具報告。該核數師報告並無保留意見；並沒有提述該核數師在不就該報告出具保留意見的情況下以強調的方式促請注意的任何事宜；及並沒有包含根據香港《公司條例》第406(2)條、第407(2)或(3)條作出的陳述。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 2 會計政策的修訂

於本會計期間內，本集團在本中期財務報告中採用了香港會計師公會發布的以下香港財務報告準則的修訂：

- 《香港會計準則》第16號的修訂「物業、廠房及設備：達到預定用途前所獲收入」
- 《香港會計準則》第37號的修訂「撥備、或然負債及或然資產：虧損性合約—履約成本」

本集團並無採用任何於本會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

### 3 收入和分部報告

本集團透過產品和服務成立的分部管理業務。本集團已呈述下列三個報告分部，方式與就資源分配及表現評估向本集團最高層行政管理人員作內部報告資料的方式一致。本集團並無將營運分部合併以組成以下報告分部。

- 馬口鐵：此分部生產及銷售馬口鐵及相關產品，主要被食品加工生產商用作包裝物料。
- 鮮活食品：此分部代理和經銷及買賣鮮活、冰鮮食品及提供屠宰服務。
- 物業租賃：此分部出租辦公室及工業物業以產生租金收入。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 3 收入和分部報告(續)

#### (a) 收入的分類

按主要產品或服務項目分類的客戶合約收入和客戶的地區位置如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
<b>《香港財務報告準則第15號》範圍內的客戶合約收入</b>		
按主要產品或服務項目分類：		
銷售貨品		
— 馬口鐵產品	1,580,164	1,361,997
— 鮮活食品	1,719,719	461,524
	<b>3,299,883</b>	1,823,521
鮮活食品代理的佣金收入	42,027	46,574
屠宰業務收入	26,931	14,086
<b>其他來源的收入</b>		
物業租賃的租金收入	10,800	10,761
	<b>3,379,641</b>	1,894,942
按客戶地區位置分類：		
香港(定居地)	266,191	214,382
中國內地	2,563,519	1,280,561
亞洲國家(不含中國內地及香港)	323,938	226,156
其他國家	225,993	173,843
	<b>3,113,450</b>	1,680,560
	<b>3,379,641</b>	1,894,942

以上地區分析包括截至2022年6月30日止六個月來自香港和中國內地的外部客戶物業租金收入分別為971,000元(2021年6月30日：3,288,000元)和9,829,000元(2021年6月30日：7,473,000元)。

## 未經審核中期財務報告附註 (續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 3 收入和分部報告 (續)

#### (b) 分部業績、資產和負債

本期向本集團最高行政管理人員提供用作資源分配及分部表現評估有關本集團須匯報分部資料載列如下。

	馬口鐵		鮮活食品		物業租賃		合計	
	2022年 千元	2021年 千元	2022年 千元	2021年 千元	2022年 千元	2021年 千元	2022年 千元	2021年 千元
截至6月30日止六個月								
須匯報分部收入	1,580,164	1,361,997	1,788,677	522,184	10,800	10,761	3,379,641	1,894,942
須匯報分部溢利	70,344	29,134	39,104	51,119	4,881	6,526	114,329	86,779
於6月30日/12月31日								
須匯報分部資產	2,244,541	2,323,602	1,304,187	1,059,273	285,064	288,137	3,833,792	3,671,012
—包括佔聯營公司權益	-	-	236,373	280,056	-	-	236,373	280,056
須匯報分部負債	673,852	735,569	642,916	545,471	43,287	44,585	1,360,055	1,325,625

#### (c) 須匯報分部損益、資產及負債之調節表

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
<b>溢利</b>		
來自本集團外部客戶和聯營公司的須匯報分部溢利	114,329	86,779
未分配收入和支出	(15,083)	(7,343)
投資物業估值溢利/(虧損)	4,718	(2,900)
融資成本	(1,515)	(1,744)
不歸屬於任何分部之應佔一間聯營公司虧損	(9,237)	(14,767)
綜合除稅前溢利	93,212	60,025

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 3 收入和分部報告(續)

#### (c) 須匯報分部損益、資產及負債之調節表(續)

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
<b>資產</b>		
須匯報分部資產	3,833,792	3,671,012
不歸屬於任何分部之佔一間聯營公司權益	60,391	73,852
未分配資產	351,174	505,911
綜合總資產	4,245,357	4,250,775
<b>負債</b>		
須匯報分部負債	1,360,055	1,325,625
未分配負債	120,125	16,821
綜合總負債	1,480,180	1,342,446

### 4 其他收入和收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
<b>其他收入</b>		
以攤銷成本計量的金融資產之利息收入	5,190	4,501
已收補貼	2,590	491
其他	4,302	2,666
	12,082	7,658
<b>其他收益淨額</b>		
已實現及未實現匯兌收益淨額	5,245	1,413
遠期外匯合約(虧損)/收益淨額	(65)	291
出售物業、廠房及設備收益/(虧損)淨額	156	(179)
	5,336	1,525

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 5 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除／(計入)：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
<b>(a) 融資成本</b>		
銀行借款利息	2,622	149
一間同系附屬公司借款利息	1,873	1,243
租賃負債利息	152	352
其他利息支出	121	—
	<b>4,768</b>	1,744
減：在建工程的資本化利息支出*	<b>(3,253)</b>	—
	<b>1,515</b>	1,744
<b>(b) 員工成本</b>		
定額供款退休計劃之供款淨額	11,176	9,025
薪金、工資及其他福利	121,054	98,387
	<b>132,230</b>	107,412
<b>(c) 其他項目</b>		
折舊費用		
—自有物業、廠房及設備	39,507	30,029
—使用權資產	2,366	3,006
研究及開發成本	59,756	17,786
投資物業應收租金減直接費用816,000元(2021年6月30日：684,000元)	(9,984)	(10,077)

\* 借貸成本按年利率1.20%至4.25%資本化(2021年6月30日：無)。



## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 6 綜合損益表內的所得稅

綜合損益表所列的稅項為：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 千元	2021年 千元
本期稅項—香港			
本期計提		2,572	1,451
本期稅項—中國			
本期計提		17,178	555
遞延稅項			
暫時性差異產生及轉回		1,378	4,017
	(i)	21,128	6,023

附註：

(i) 香港利得稅準備是根據截至2022年6月30日止六個月估計年度有效稅率16.5% (2021年6月30日：16.5%)計算。

在中國成立及經營的附屬公司的所得稅，是以適用於該等公司所在的中國相關省份或經濟特區的估計年度有效稅率15%或25%計算。

### 7 每股盈利

#### (a) 每股基本盈利

截至2022年6月30日止六個月的每股基本盈利是按照本公司普通股股權持有人應佔溢利62,051,000元 (2021年6月30日：47,146,000元) 及於期內已發行普通股907,593,000股 (2021年6月30日：907,593,000股) 計算。

#### (b) 每股攤薄盈利

於截至2022年及2021年6月30日止六個月內，並無潛在攤薄性股份存在。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 8 物業、廠房及設備、以及投資物業

#### (a) 購置及轉置自有資產

於截至2022年6月30日止六個月內，本集團收購土地使用權金額為零元(2021年6月30日：74,098,000元)及增置物業、廠房及設備的成本為98,238,000元(2021年6月30日：49,361,000元)。此外，本集團將改為自用的投資物業按公允價值轉入物業、廠房及設備為零元(2021年6月30日：181,700,000元)。

#### (b) 投資物業

以公允價值列示的投資物業之估值，於2022年6月30日由獨立測量師行，永利行評估顧問有限公司(2021年12月31日：仲量聯行企業評估及諮詢有限公司)使用於2021年12月的估值中相同的估值方法重估。根據重估結果，本期於損益內確認估值溢利4,718,000元(2021年6月30日：估值虧損2,900,000元)。

### 9 存貨

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
原材料、零備件及消耗品	363,750	221,278
在製品	22,760	61,133
製成品	189,303	196,508
	<b>575,813</b>	478,919

根據管理層對存貨可變現淨值的評估，期內存貨降價約905,000元(2021年6月30日：1,044,000元)至其估計的可變現淨值。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 10 業務及其他應收款項、訂金及預付款

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
業務應收款項	635,059	347,856
應收票據	170,236	255,560
其他應收款項、訂金及預付款	262,284	293,445
應收一間關連公司款項(附註(i))	–	9,514
應收聯營公司款項(附註(ii))	5,732	5,996
衍生金融工具(附註18)	–	209
業務及其他應收款項、訂金及預付款(附註(iii))	1,073,311	912,580

附註：

- (i) 金額為與一間非全資擁有附屬公司的少數股東有關的公司之業務應收款項結餘。
- (ii) 於2022年6月30日及2021年12月31日，應收聯營公司款項為應收聯營公司的利息及股息(扣減股息扣繳稅後之淨額)，並為無抵押、免息及接獲通知時可收回。
- (iii) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團所有業務及其他應收款項、訂金及預付款預期於1年內收回或確認為支出。

於報告期末，包括在業務及其他應收款項、訂金及預付款中的業務應收款項、應收票據及應收一間關連公司業務款項(扣減呆賬準備後之淨額)之賬齡分析如下：

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
1個月以內	713,618	591,438
1至3個月	91,516	21,472
超過3個月	161	20
	805,295	612,930

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 10 業務及其他應收款項、訂金及預付款(續)

與馬口鐵業務有關的業務應收款項，本集團通常向客戶收取訂金、預付款及票據或信用証，並對所有超過若干信貸金額的客戶進行信貸評估。業務應收款項通常從賬單日期或客戶收到貨物之日起1至3個月內到期。食品貿易業務和屠宰業務的信貸期通常介乎1至2個月。鮮活食品經銷業務的信貸期通常少於1個月，並要求某些客戶提供現金按金或由其他方提供財務擔保。本集團的物業租賃業務則要求租客預付1個月租金及提供租金按金。一般而言，本集團債務人結餘逾期超過1個月須全數償付所有未償還結餘後，方會獲授任何進一步的信貸。

### 11 現金及現金等價物

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
銀行定期存款	340,013	320,592
銀行存款及現金	416,537	648,618
於綜合財務狀況表及簡明綜合現金流量表內的現金及現金等價物	756,550	969,210

### 12 商譽

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
賬面值	1,415	1,415

商譽來自於2020年收購粵海食品佛山的增資協議。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 13 收購非控股權益

於2022年6月6日，廣南投資，一間全資擁有的附屬公司，與粵海中粵秦皇島的非控股權益擁有者POSCO及浦項中國簽訂股權轉讓協議，以總代價人民幣85,000,000元(相等於約100,045,000元)收購粵海中粵秦皇島的34%股權。收購後，粵海中粵秦皇島成為集團內一間全資擁有的附屬公司。

### 14 銀行借款

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
1年內或按要求償還	256,653	200,000
1年後但2年內	2,821	1,805
2年後但5年內	28,212	18,052
5年後	81,814	52,350
	112,847	72,207
	369,500	272,207

於2022年6月30日，本集團的可用銀行融資額度為2,756,405,000元(2021年12月31日：2,018,038,000元)，其中已使用945,132,000元(2021年12月31日：823,368,000元)。部分已使用的銀行融資額度乃以存款作抵押(見附註22)。剩餘未使用的銀行融資額度包括410,677,000元(2021年12月31日：539,042,000元)，該等額度是由賬面總值為421,401,000元(2021年12月31日：419,601,000元)的土地和建築物作為抵押擔保。

正如與金融機構訂立的常見借貸安排一樣，本集團所有銀行信貸均受制於本集團某些資產負債比率的相關契諾是否獲履行。如果本集團違反有關的契諾，已提款的信貸便須在接獲通知時償還。本集團會定期監察契諾的遵守情況。於2022年6月30日，並無違反有關已提款的信貸的契諾。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 15 業務及其他應付款項

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
業務應付款項	194,943	152,323
應付票據	331,712	382,928
其他應付款項及應計費用(附註(iv))	422,261	265,924
合約負債	79,428	54,295
應付一間關連公司款項(附註(i))	–	59,928
應付一間聯營公司款項(附註(ii))	1,204	54
應付同系附屬公司款項(附註(iii))	300	1,486
應付直接控股公司款項(附註(v))	8,058	–
	<b>1,037,906</b>	916,938

附註：

- (i) 金額為與一間非全資擁有的附屬公司的前少數股東有關的公司之業務應付款項結餘。
- (ii) 金額為與一間聯營公司之業務應付款項結餘。
- (iii) 應付同系附屬公司款項為無抵押、免息及按通知償還。
- (iv) 包括應付前非控股權益擁有者就收購該權益的應付款100,045,000元(見附註13)，應付款於1年內到期。
- (v) 金額為應付直接控股公司之股息。
- (vi) 於2022年6月30日，所有本集團的業務及其他應付款項預期將於1年內付清或確認為收入。於2021年12月31日，除預期將多於1年後付清或確認為收入的業務及其他應付款項225,000元外，所有本集團的業務及其他應付款項預期將於1年內付清或確認為收入。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 15 業務及其他應付款項(續)

於報告期末，包括在業務及其他應付款項中的業務應付款項、應付票據及應付一間關連公司和一間聯營公司業務款項之賬齡分析如下：

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
1個月內或接獲通知時到期	309,627	299,098
1個月後但3個月內到期	84,662	93,570
3個月後但1年內到期	133,516	202,565
	<b>527,805</b>	<b>595,233</b>

### 16 一間同系附屬公司借款

於2021年12月31日，一間同系附屬公司借款為無抵押，年利率為4.2%，並須於一年內償還。此金額已在期內全數償還。

### 17 股息

#### (a) 歸屬於中期期間應付本公司股權持有人之股息：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
於中期期間後已宣派及應付／已支付之中期股息 每股普通股1.0仙(2021年6月30日：1.0仙)	9,076	9,076

於報告期末後已宣派之中期股息並未於報告期末確認為負債。

#### (b) 於中期期間批准歸屬於前一財政年度應付本公司股權持有人之股息：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
於隨後中期期間批准有關前一財政年度之 末期股息每股普通股1.5仙(2021年6月30日：1.5仙)	13,614	13,614

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 18 金融工具的公允價值計量

#### (a) 以公允價值計量的金融工具

##### 公允價值層級

下表呈列本集團於報告期末重複地按公允價值計量的金融工具，其按照《香港財務報告準則第13號》「公允價值計量」所界定公允價值等級制度的三個級別進行分類。公允價值的等級乃參照在估值技術所輸入數據的可觀測性和重要性進行分類如下：

- 級別1估值： 僅用級別1輸入值(即在計量日於交投活躍的市場中相同的資產或負債未經調整的報價)計量公允價值。
- 級別2估值： 以級別2輸入值(即可觀察但不符合級別1的輸入值及沒有使用重大和不可觀察的輸入值)計量公允價值。不可觀察的輸入值為未有市場數據的輸入值。
- 級別3估值： 以重大和不可觀察的輸入值計量公允價值。

金融工具的公允價值計量之估值報告由金融機構編製。於各中期及年度報告日進行的估值，財務總監均與該些金融機構討論測量的假設及估值結果。

	於2022年	於2022年6月30日		
	6月30日的	按公允價值計量的分類		
	公允價值	級別1	級別2	級別3
	千元	千元	千元	千元
重複地按公允價值計量：				
資產：				
遠期外匯合約(附註10)	-	-	-	-



## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 18 金融工具的公允價值計量(續)

#### (a) 以公允價值計量的金融工具(續)

##### 公允價值層級(續)

	於2021年 12月31日的 公允價值 千元	於2021年12月31日 按公允價值計量的分類		
		級別1 千元	級別2 千元	級別3 千元

##### 重複地按公允價值計量：

##### 資產：

遠期外匯合約(附註10)	209	-	209	-
--------------	-----	---	-----	---

於截至2022年及2021年6月30日止六個月內，級別1與級別2之間之金融工具沒有調動，或從級別3轉入或轉出。本集團的政策是當公允價值級別發生調動時，於報告期末才進行確認。

##### 公允價值計量級別2所用的估值技術及所輸入數據

在級別2遠期外匯合約的公允價值是以合約的遠期價格貼現，並扣除現貨匯率而釐定的。所使用的貼現率由有關報告期末的收益率曲線加適當的固定信貸息差而得出的。

#### (b) 不以公允價值列賬的金融工具的公允價值

本集團以攤銷成本值列賬的金融工具於2022年6月30日及2021年12月31日的賬面值與其公允價值沒重大的差異。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 19 退休福利計劃

本集團根據香港強制性公積金計劃條例，為受到香港僱傭條例司法管轄的香港僱員經營一套強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃的資產與本集團的資產分開持有，並由一名獨立受託人管理。根據強積金計劃，本集團及其僱員各自須按僱員的有關收入的5%向計劃作出供款，而供款以每月有關收入30,000元為上限(「上限」)。超出上限的款額乃為僱主及僱員作為強積金計劃的自願供款。強積金計劃的強制供款立即歸僱員所有。自願性供款之任何未歸屬結餘乃退還予本集團。

本集團派駐香港以外地區工作的僱員根據當地的勞工法例及規定受到當地適用的定額供款退休計劃保障。

對於具有歸屬條件的定額供款退休金計劃，由僱主代僱員在完全歸屬此類退休金前退出計劃的任何被沒收供款，僱主均不會使用該供款來減低以後的任何供款。

截至2022年6月30日止六個月，本集團計入綜合損益表的退休金費用為11,176,000元(2021年6月30日：9,025,000元)(附註5(b))。

### 20 承擔

於2022年6月30日，未在中期財務報告內作出撥備的資本承擔如下：

	於2022年 6月30日 千元	於2021年 12月31日 千元
已訂約	30,551	123,935
已授權但未訂約	13,876	143,896
	<b>44,427</b>	267,831

於2022年6月30日，本集團的資本承擔為44,427,000元(2021年12月31日：267,831,000元)，主要用作粵海食品佛山屠宰場南地塊改造工程與粵海中粵及粵海中粵秦皇島生產設備更新改造。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 21 重大有關連人士交易

除本中期財務報告的其他部分所披露的交易及結餘外，本集團還進行了下列的重大關連交易。

#### (a) 與有關連人士的交易

期內，依董事認為對本集團而言屬重大的有關連人士交易如下：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 千元	2021年 千元
銷售貨品予關連公司	(i)	166,923	165,181
佣金費用付予／應付予一間關連公司	(i), (ii)	644	675
佣金收入收自／應收自聯營公司	(iii)	11,894	13,983
利息支出付予／應付予一間同系附屬公司	(iv)	1,550	1,243
採購貨品自聯營公司	(v)	5,976	6,720
採購貨品自關連公司包括已付／應付的運輸服務費用	(i)	113,771	207,072
採購電力自一間同系附屬公司	(vi)	22,332	17,606

附註：

- (i) 關連公司是指本集團一間非全資擁有附屬公司的前少數股東-POSCO及其附屬公司。
- (ii) 該款項為由一間關連公司提供有關出口分銷服務的佣金費用。
- (iii) 該款項為向聯營公司提供有關鮮活食品分銷服務收取的佣金收入。
- (iv) 該款項為向一間同系附屬公司借款的利息支出。
- (v) 該款項為向聯營公司採購有關鮮活食品貿易的貨品。
- (vi) 該款項為向一間同系附屬公司採購有關馬口鐵及相關產品生產的電力。
- (vii) 於6月30日／12月31日與有關連人士結餘及其償還條款於中期財務報告其他部分披露。

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 21 重大有關連人士交易(續)

#### (b) 與中國其他國有企業的交易

本集團為國有企業，並在現時由中國政府通過其政府機關、機構、附屬及其他組織直接或間接控制的企業(「國有企業」)所主導的經濟體制中營運。

除本中期財務報告的其他地方所披露的交易外，本集團亦與其他國有企業進行包括但不限於以下的業務活動：

- 銷售及採購商品和輔助原料；
- 提供及接受服務；
- 資產租賃；及
- 購入物業、廠房及設備。

本集團在日常業務過程中進行此等交易，此等交易的條款與其他非國有企業交易的條款相似。本集團對採購及銷售商品和服務已制定其購買、價格策略及審批程序。此購買、價格策略及審批程序並不取決於對方是否國有企業。

董事已考慮有關連人士關係所影響的潛在交易，本集團的價格策略、購買和審批程序及用作了解在中期財務報告內交易的潛在影響所需要的資料，並認為沒有其他的交易需披露為關連交易。

#### (c) 主要管理人員的酬金

本集團主要管理人員的酬金(包括支付本公司董事的金額)如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千元	2021年 千元
短期僱員福利	1,365	1,668
退休福利	248	509
	<b>1,613</b>	2,177

## 未經審核中期財務報告附註(續)

(除另有指示外，以港幣列示)

### 22 抵押存款

於2022年6月30日，10,199,000元(2021年12月31日：14,387,000元)的銀行存款已抵押作為應付票據的保證金。

### 23 期後事項

- (a) 於報告期末後，董事建議派發中期股息，進一步詳情於附註17(a)披露。
- (b) 於2022年8月9日，本集團決議將黃龍(本集團的聯營公司)自願性清算。於中期財務報告日，清算程序尚未開始。

### 24 可比較數據

某些可比較數據已重分類以符合本年度匯報。

# 董事的證券權益及淡倉

於2022年6月30日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券的權益及淡倉而須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）（包括根據證券及期貨條例董事及最高行政人員被當作或視為擁有之權益及淡倉）；(ii)根據證券及期貨條例第352條載入本公司存置的登記冊中；或(iii)根據於上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）知會本公司及聯交所如下：

## 於本公司的權益及淡倉

### 於普通股的權益

董事姓名	權益類別／ 權益性質	持有普通股		持有權益 百分比約數
		數目	好倉／淡倉	
				(附註)
李嘉強	個人	100,000	好倉	0.011%

附註：持有權益百分比約數乃按於2022年6月30日本公司之已發行股份907,593,285股普通股為計算基準。

除上文所披露者外，於2022年6月30日，據本公司所知，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債券中擁有任何權益或淡倉而須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例董事及最高行政人員被當作或視為擁有之權益及淡倉）；(ii)根據證券及期貨條例第352條載入本公司存置的登記冊中；或(iii)根據標準守則知會本公司及聯交所。

除上文所披露者外，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或相聯法團並無於期內作為任何安排的一方使本公司董事或彼等之配偶或18歲以下子女，透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲得利益。

# 主要股東權益

於2022年6月30日，就本公司任何董事及最高行政人員所知，下列人士（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有或被當作或視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條載入本公司存置之登記冊中的權益或淡倉：

股東名稱	權益身份	實益持有之 普通股數目	好倉／淡倉	持有權益 百分比約數 (附註1)
廣東粵海控股集團有限公司（「粵海控股」） <sup>(附註2)</sup>	受控法團權益	537,198,868	好倉	59.19%
粵海控股集團有限公司（「香港粵海」）	實益持有人	537,198,868	好倉	59.19%

附註：

1. 持有權益百分比約數乃按於2022年6月30日本公司之已發行股份907,593,285股普通股為計算基準。
2. 粵海控股於本公司之應佔權益乃透過其於香港粵海之100%直接權益持有。

除上文所披露者外，於2022年6月30日，概無任何人士（本公司董事及最高行政人員除外）知會本公司其於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條載入本公司存置之登記冊中的權益或淡倉。

# 企業管治及其他資料

## 企業管治守則

本公司於截至2022年6月30日止六個月內，一直遵守上市規則附錄十四所載之《企業管治守則》內之守則條文及建議最佳常規（如適用），惟以下偏離事項除外：

企業管治守則之守則條文C.1.6規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，以對股東的意見有全面、公正的了解。非執行董事汪龍海先生因其他業務活動未能出席本公司於2022年6月10日舉行的股東周年大會和股東特別大會。全體獨立非執行董事均親身或以電子方式出席上述股東大會。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則作為董事進行證券交易之操守守則。經本公司向所有董事作出具體查詢後，所有董事確認彼等於截至2022年6月30日止六個月內均已遵守標準守則所載之規定標準。

## 董事資料的變動

自本公司2021年年報日期起截至本報告日期止，董事資料概無變動須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

## 審閱中期業績

審核委員會已審閱本集團截至2022年6月30日止六個月之未經審核中期財務報告及中期報告。此外，本公司之外聘核數師畢馬威會計師事務所亦已審閱上述未經審核中期財務報告。

## 購買、出售及贖回上市證券

於截至2022年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何於聯交所上市的證券。



## 企業管治及其他資料 (續)

### 根據上市規則第13.21條作出之披露

根據本公司於2022年5月20日與一家銀行簽訂的一份貸款融資協議(「貸款融資函件」)，該銀行向本公司提供本金2億港元的為期360天的貸款融資(「該貸款融資」)，本公司向該銀行承諾：

- (i) 維持最終由廣東粵海控股集團有限公司擁有(直接及/或間接)大多數股權；及
- (ii) 維持由粵海控股集團有限公司擁有(直接及/或間接)大多數股權。

倘根據該融資協議項下的違約事件發生，該銀行可發通知予本公司宣告：

- (i) 該貸款融資將會取消，其將據此取消；
- (ii) 貸款融資函件項下貸款及所有應計利息、費用及佣金以及所有其他應付款項將即時到期及償還，據此，有關款項即時到期及償還，而本公司須即時向銀行支付有關款項；及
- (iii) 本公司應向銀行賠償由其所承擔或產生的任何合理的資金或其他成本，直接損失及費用或負債。

於2022年6月30日，該貸款融資之未償還本金為2億港元。

### 中期股息

董事會議決宣布派發2022年之中期股息每股1.0港仙(2021年：每股1.0港仙)。中期股息將於2022年10月25日(星期二)派發予於2022年10月7日(星期五)名列本公司股東名冊之股東。

### 暫停辦理股份過戶登記

本公司將於2022年10月6日(星期四)及2022年10月7日(星期五)期間內，暫停辦理股份過戶登記手續。欲獲派發中期股息之股東，必須於2022年10月5日(星期三)下午4時30分前將所有過戶文件連同有關股票送交本公司之股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

承董事會命  
主席  
陳本光

香港，2022年8月30日



**粵海廣南(集團)有限公司**  
GDH GUANGNAN (HOLDINGS) LIMITED