

# 嘉士利®

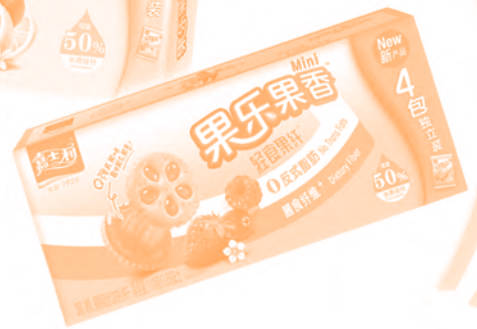
## 嘉士利集團有限公司 JIASHILI GROUP LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股票代碼：1285

# 2022

## 中期報告





## 目錄

財務摘要	2
主席報告	3
管理層討論及分析	5
其他資料	10
簡明綜合財務報表審閱報告	14
簡明綜合損益及其他全面收益表	15
簡明綜合財務狀況表	16
簡明綜合權益變動表	18
簡明綜合現金流量表	19
簡明綜合財務報表附註	21



# 財務摘要

嘉士利集團有限公司(「本公司」或「嘉士利」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)截至二零二二年六月三十日止六個月(「報告期」)之未經審核簡明綜合中期業績連同二零二一年同期之比較數字。

## 財務業績概要

(除每股盈利外，所有金額均以人民幣(「人民幣」)千元列示)

	截至六月三十日止六個月		
	(未經審核)		
	二零二二年	二零二一年	變化
收益	<b>742,783</b>	707,796	+4.9%
毛利	<b>176,444</b>	219,497	-19.6%
未計利息、稅項、折舊及攤銷前的盈利*(EBITDA)	<b>48,236</b>	159,364	-69.7%
本公司擁有人應佔(虧損)/溢利	<b>(816)</b>	104,235	-100.8%
每股(虧損)/盈利			
— 基本及攤薄(人民幣分)	<b>(0.20)</b>	25.12	-100.8%

	於二零二二年		變化
	六月三十日	於二零二一年 十二月三十一日	
	(未經審核)	(經審核)	
總資產	<b>2,058,231</b>	2,093,415	-1.7%
總負債	<b>1,096,094</b>	1,111,587	-1.4%
總權益	<b>962,137</b>	981,828	-2.0%

\* 包括除稅前溢利/虧損，不包括融資成本及折舊及攤銷總額

# 主席報告

尊敬的各位股東：

## 業績回顧

本集團在過去兩年半中表現出強大的韌勁，儘管面臨二零一九冠狀病毒病疫情和原材料價格上漲的挑戰，但業務表現比以前更強勁、能力更強，以應對未來挑戰。在設法渡過這段艱難時期時，我們展現出面對當前挑戰時的經營能力。我們將繼續調整我們的業務以應對市場挑戰。本集團收益較二零二一年同期增加4.9%至約人民幣742.8百萬元。而報告期內本公司擁有人應佔虧損約為人民幣0.82百萬元，同比減少100.8%，主要是由於(i)原材料成本上漲的不利影響完全超過了本公司產品的價格上漲，而且由於報告期內二零一九冠狀病毒病的傳播，給予僱員和工人額外補償和補貼；及(ii)現有貸款及應收款項的信貸風險增加令報告期內預期信貸虧損模式下的額外減值撥備增加。報告期內的EBITDA利潤率為6.5%（二零二一年：22.5%）。

由於上半年我們的原材料成本急劇上升，尤其是棕櫚油和麵粉的成本，嘉士利不得不提高對分銷商的銷售價格，即便我們為提高效率付出了巨大的努力。當我們實施漲價時，單價上漲的生效日期以及價格上漲對我們銷售的影響間通常存在時間差，部分原因是我們通常會兌現先前對我們備受推崇的分銷商的承諾，以及舉辦在價格上漲生效日期之後的客戶促銷和商品活動。此外，促銷津貼可能會在生效日期之後增加，這樣會延遲或部分抵消價格上漲對我們淨銷售額增加的影響。

我們的許多糖果品牌廣受消費者認可，是在中國市場銷售的領先品牌之一。我們在競爭激烈的市場上與眾多其他全球跨國公司、國家、地區及地方公司競爭銷售我們的品牌。我們的一些競爭對手是擁有大量資源及大量國際業務的大公司。我們產品類別的競爭基於產品創新、產品質量、價格、品牌認知度和忠誠度、營銷和促銷活動的有效性、識別和滿足消費者偏好的能力，以及便利性和服務。我們還經歷了來自其他零食產品的日益激烈的競爭，且通過創新和收購，我們持續擴大我們品牌的邊界，以捕捉新的零食市場機遇。二零二二年第二季度，本公司成立一間非全資附屬公司，從事製造及銷售穩糖米，該產品主要針對需要控制血糖水平或想要控制體重的消費者而設計。我們相信推出這款新產品將拓寬我們現有的產品組合，並為本集團帶來更多收入。

## 文化和持份者參與

我們從這場疫情中學習得到寶貴經驗，疫情強調了在我們所做的一切中使命和價值觀的重要性。我們的戰略正在奏效，我們相信，在應對未來挑戰和機遇時我們將處於有利地位。隨著二零一九冠狀病毒病疫情的影響繼續顯現，董事會仍然專注於確保嘉士利是一家成功的、有社會責任感的公司，為我們所有持份者的利益作出長期決策。

二零一九冠狀病毒病疫情影響廣泛，並非轉瞬即逝。過去兩年半的諸多事件對全球企業的運營方式產生了根本性影響，嘉士利也不例外。這場疫情高調劃出，僅憑使命和價值觀不足以實現意義非凡的改變。嘉士利人員和嘉士利文化對我們的成功至關重要，我們的僱員在整個疫情期間始終與我們的使命和價值觀相互連結。這反映在他們對本公司的承諾上，在二零一九冠狀病毒病期間對社會的貢獻確實鼓舞人心。我們應對疫情的方法考慮了所有持份者，這種做法融入我們的使命和價值觀中，成為疫情和疫情後時代向好發展的一股力量，無論這是否確保我們的運營服務保持韌性、保護環境、加強我們與全體員工和社區的聯繫。本公司悠久文化包括人才的積累和招募；誠實和真誠；正義高尚的品德和傾聽持份者心聲，我們相信這些文化深深植根於我們的僱員和員工心中，這是我們未來成功的關鍵因素。

## 前景

本人謹此感謝全體出色同僚，為幫助傳遞我們使命和價值觀 — 嘉士利、利國家、利大家，孜孜不倦，辛勤付出。全體同僚為所作的一切付出了熱情，即便處於困難時刻心中仍保持樂觀態度，無不令人鼓舞。本人還要向董事會和管理團隊傑出成員致以感激，他們的持續領導貫穿本集團內部，在這個困難時期尤為重要。最後，本人謹代表本公司為各位股東、客戶、供應商及業務夥伴以及本集團聯屬公司對本公司的持續支持及信任向彼等致以衷心感謝。

### 嘉士利集團有限公司

董事會主席

黃銑銘

二零二二年八月三十日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

### 二零一九冠狀病毒病疫情及對營運的影響

隨著具高度傳染性的奧密克戎病毒變種的傳播，二零一九冠狀病毒病疫情再次活躍，疫情引起的出行限制及其後實施的社交隔離措施對中國經濟產生不利影響，導致消費者對零食的消費減弱，嚴重影響了我們的業務營運。於報告期間，我們的廠房生產利用率平均約為44%，而正常情況下利用率可達60%以上。於報告期間，餅乾產品的銷量合共較去年同期減少約2%或934噸，其中粗糧餅乾、甜鹹單片餅乾佔銷量減少的大部分。

於二零二零年一月成立的董事會領導的二零一九冠狀病毒病危機管理團隊繼續執行二零一九冠狀病毒病監控及安全政策，旨在確保本集團僱員及客戶的安全並支持適當的健康與安全協定。僱員的健康對於確保本集團持續的可持續發展及成功至關重要，尤其是在工作場所提供客戶滿意度和採取安全措施。迄今為止，全體僱員及工廠工人均已完全接種疫苗，彼等均已接種加強針。我們根據當地城市二零一九冠狀病毒病法規命令行事，要求全體僱員及工人每兩週在開平市參加全公司範圍的二零一九冠狀病毒病核酸檢測。我們專注於優質、可持續生產的餅乾，確保我們推動本集團的增長，同時為我們的客戶、同仁、供應商、股東、消費者及我們經營所在的社區創造長期價值。

### 上半年回顧

於報告期間，我們繼續投資並執行戰略重點，以確保我們能夠繼續在我們經營的市場實現增長。由於本集團採取產品提價策略，二零二二年上半年本集團的收益同比增加4.9%至約人民幣742.8百萬元。儘管如此，部分產品的價格上漲並不能完全彌補原材料成本的上漲，對本集團的毛利率造成不利影響。結果毛利較去年同期由約人民幣219.5百萬元減少至約人民幣176.4百萬元，同比下降19.6%。二零二二年上半年本集團的整體毛利率下降至23.7%，較去年同期下降7.3個百分點。除稅後溢利同比減少101.9%，變為除稅後虧損約人民幣1.9百萬元。該減少主要歸因於(i)報告期間原材料成本上漲的不利影響完全超過本公司產品的價格上漲；(ii)報告期間不再有預付款項減值撥備撥回；及(iii)現有貸款及應收款項的預期信貸風險減值令報告期內預期信貸虧損模式下的額外減值虧損撥備增加。

嘉士利是中國最大的餅乾製造商之一，產品上市超過66年，產品已深入中國各族人民心中，主營產品包括各類餅乾產品和糖果產品。其他雜項產品包括麵包、意大利麵和月餅。在嘉士利悠久而成功的歷史中，我們克服了許多危機，再次證明了我們公司能夠應對當地的挑戰。我們的目標是為客戶生產可以隨時隨地分享的優質、受歡迎及可口的餅乾及休閒零食產品。年內，我們一直秉承「嘉士利、利國家、利大家」的業務理念，為中國客戶提供美味優質的餅乾。

### 新業務

本集團採用多樣化產品類別的業務策略，旨在向中國市場的客戶提供擁有不同組合的不同種類的食品和休閒零食。敢於採納創意，進行產品開發，是本集團持續發展的推動力。我們持續追求一致且久經考驗的戰略，通過有機增長、營運改進及收購增長相結合來發展業務。二零二二年第二季度，本公司成立一間非全資附屬公司，從事製造及銷售低／穩糖米，該產品主要針對需要控制血糖水平或想要控制體重的消費者而設計。

### 財務回顧

#### 收益

於報告期內，本集團收益錄得人民幣742.8百萬元，同比增加4.9%。於報告期內，按產品類別劃分的收益明細及去年同期的比較數字載列如下：

收益	截至六月三十日止六個月		收益變動
	二零二二年 人民幣 (百萬元)	二零二一年 人民幣 (百萬元)	百分比 二零二二年 對比 二零二一年
甜單片餅乾	267.1	277.1	-3.6%
鹹單片餅乾	24.9	25.2	-1.2%
夾心餅乾	251.3	204.8	22.7%
威化餅乾	82.4	76.6	7.6%
粗糧餅乾	38.8	47.9	-19.0%
其他餅乾產品	63.5	64.8	-2.0%
其他	14.8	11.4	29.8%
合計	742.8	707.8	4.9%

## 按產品劃分的收益明細

### 甜單片餅乾

於報告期內，甜單片餅乾所得收益較去年同期輕微減少3.6%至約人民幣267.1百萬元。減少的主要原因是消費者在二零一九冠狀病毒病疫情環境下的消費習慣發生變化。

### 鹹單片餅乾

鹹單片餅乾的收入出現下滑較去年同期減少約人民幣0.3百萬元，同比小幅下降1.2%。與甜單片餅乾類似，減少的主要原因是消費者在二零一九冠狀病毒病疫情環境下的消費習慣發生變化。

### 夾心餅乾

夾心餅乾方面，主要是果樂果香，於二零二二年上半年夾心餅乾產生的收益同比強勁增加22.7%至約人民幣251.3百萬元。增長的驅動力主要歸因於以下幾點：(i)儘管城市封鎖和嚴格的社交距離規則和規定，消費者的接受度持續增加，鼓勵了消費；及(ii)透過抖音網絡產品促銷經證實有效提升形象和知名度，因為我們大多數目標消費者為大學生及青少年，他們對網絡社交媒體的認可度及接受度極高。

### 威化餅乾

於報告期內，威化餅乾產生的收益約人民幣82.4百萬元，較去年同期增加7.6%。該業績主要得益於本集團成功的營銷及定價策略及產品為市場廣泛接受。

### 粗糧餅乾

於報告期內，粗糧餅乾系列的收益約為人民幣38.8百萬元，較去年同期減少19.0%。粗糧餅乾的市場重新定位及市場渠道調整尚在進行中。

### 其他餅乾產品

本集團的策略為積極尋求擴大不同品牌及口味的產品組合以滿足客戶期望。其他餅乾產品主要包括九洲曲奇、奶油克力架、瑞士樂系列及其他。於報告期內，其他餅乾產品產生的收益約為人民幣63.5百萬元，較去年同期下降2.0%。



### 其他

其他為非餅乾類的雜項產品，主要包括短保麵包、月餅及意大利麵。於報告期內，其他產品產生的收益約人民幣14.8百萬元，較去年同期增長29.8%。其中短保麵包於截至二零二二年六月三十日止六個月所得收益約為人民幣14.2百萬元，較去年同比增長40.6%。短保麵包自二零二零年下半年首次推出以來廣受市場認可。月餅於二零二二年上半年的收益約為人民幣0.6百萬元，本集團預期月餅尤其在本年度下半年旺季將會產生更多收益。

### 銷售成本及毛利

於二零二二年上半年，毛利較去年同期由約人民幣219.5百萬元減少至約人民幣176.4百萬元。因此，毛利率較二零二一年同期下降7.3個百分點。毛利和毛利率的下降主要是由於本公司包括棕櫚油、糖、小麥粉和包裝材料在內的原材料成本出現兩位數的價格上漲。尤其是棕櫚油較去年同期增長超過55%，導致報告期內生產成本大幅上升。

### 其他收入

於報告期內，其他收入約為人民幣25.8百萬元，較去年同期人民幣21.2百萬元增加21.7%。增加的主要原因是政府補助收入增加。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括廣告及促銷開支、運送及運輸開支以及銷售行政開支。於報告期內，該開支同比增加約人民幣16.0百萬元或16.9%至約人民幣110.6百萬元。這主要由於交付及運輸開支以及廣告及促銷開支和銷售及行政開支增加，與二零二二年上半年收入增加一致。

### 行政開支

報告期內的行政開支約為人民幣41.3百萬元，較去年同期增加約人民幣1.2百萬元或3.0%。該增長主要歸因於二零一九冠狀病毒病疫情期間在二零二二年上半年對僱員及工人補償和津貼增加。

### 存貨

本集團的存貨主要包括原材料、包裝材料及製成品。本集團於二零二二年六月三十日的存貨約為人民幣103.8百萬元，較二零二一年十二月三十一日約人民幣104.8百萬元減少1.0%。存貨減少的原因主要是二零二一年底的原材料和製成品餘額高於二零二二年六月三十日，原因是為二零二二年二月初的中國農曆新年囤積存貨。因此，存貨週轉天數由二零二一年上半年的32.3天略微增加至二零二二年上半年的33.7天。

### 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項

本集團的貿易應收款項、應收票據及其他應收款項指本集團應收其客戶（主要包括分銷商及大客戶連同應收票據及其他按金及預付款項）的貿易應收款項結餘。於二零二二年六月三十日，本集團的貿易應收款項、應收票據及其他應收款項約為人民幣162.6百萬元，較於二零二一年十二月三十一日約人民幣181.0百萬元減少10.2%。因此，貿易應收款項、應收票據及其他應收款項週轉天數由二零二一年上半年的50.1天減少至二零二二年上半年的42.3天。

### 財務及流動資金狀況

我們主要透過內部產生的現金流量以及主要銀行提供的銀行融資為營運及資本支出撥資。於二零二二年六月三十日，本集團的銀行結餘及現金為約人民幣249.1百萬元（於二零二一年十二月三十一日：約人民幣383.7百萬元）。截至二零二二年六月三十日，銀行借款總額約為人民幣609.1百萬元，較二零二一年十二月三十一日增加17.1%，為報告期內的擴張和投資提供資金。於二零二二年六月三十日，總資本負債比率（界定為負債總額除以資產總值）為53.3%（於二零二一年十二月三十一日：53.1%）。我們將不時採取審慎的財務管理政策，以應對不斷變化的財務狀況。

截至二零二二年六月三十日，本集團流動負債淨額約為人民幣58.6百萬元（截至二零二一年十二月三十一日：流動資產淨額約為人民幣94.7百萬元）。於二零二二年六月三十日，本集團流動比率為0.94（於二零二一年十二月三十一日：1.11）。董事會在重新評估主要風險和不確定性後，認為在編製財務報表時採用持續經營會計基礎是適當的。得出此結論時，董事會注意到本集團的業務模式可以產生足夠的現金流，與我們合作的銀行可以為本集團提供大量融資額度，以及本集團具備韌性，能夠應對一系列嚴重但看似合理的不景氣狀況。本集團相信，我們處於穩健和健康的地位，並有足夠的資源來支持營運資金需求並滿足可預見的資本支出。

### 前景

本集團認為二零二二年一整年將繼續充滿十分挑戰及不確定性。由於二零一九冠狀病毒病奧密克戎變體的迅速傳播、能源成本上升、供應鏈中斷、勞動力和氣候變化，全球經濟面臨再次出現商品和材料短缺的風險。本集團面臨的最大挑戰將是不斷上漲的材料成本，從長遠來看，管理成本將是本集團的首要任務。儘管如此，鑑於中國政府繼續努力抗擊二零一九冠狀病毒病疫情，以及全球貿易和經濟逐漸復蘇，中國也逐漸過渡至地方性疫情階段，提供了限制放寬、更多經濟板塊重新開放的前提，因此本集團仍對餅乾和糖果產品行業的前景持樂觀態度。本集團將繼續開拓新市場，以擴大收入及提升產品競爭力。

## 其他資料

### 人力資源及僱員薪酬

於二零二二年六月三十日，本集團擁有合共3,082名僱員（二零二一年六月三十日：2,622名）。本集團僱員的薪酬乃參照其職位、表現、經驗及現行市場上的薪金趨勢而釐定。僱員的薪酬待遇包括固定工資、佣金及津貼（如適用），以及基於本集團及個人表現的年終分紅。截至二零二二年六月三十日止六個月，員工福利開支總額（包括董事及行政總裁的薪酬）約為人民幣126.8百萬元（截至二零二一年六月三十日止六個月：約為人民幣106.3百萬元）。該增加主要由於因二零一九冠狀病毒病疫情支付僱員及工人的工資、補償、津貼及補貼增加所致。

### 企業管治常規

董事會致力維持並確保高水準的企業管治常規。董事認為，本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載之企業管治守則（「企業管治守則」）之原則及適用守則條文，作為其自身的企業管治守則。自上市日期起直至本公告日期止，本公司已遵從企業管治守則項下的守則條文，下文所概述報告期間之偏離情況除外。

### 守則條文第A.2.1條

守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。由於本公司主席兼行政總裁之職務由黃銑銘先生（「黃先生」）一人履行，故本公司已偏離企業管治守則之守則條文第A.2.1條。由於所有重大決定均需與全體董事會成員協商後作出，目前，董事會中有三名獨立非執行董事，彼等為本公司提供獨立諮詢意見和全新見解。在這方面，董事會認為黃先生兼任兩個職位有利於維持本公司政策的連續性和運營的穩定性，此種管理架構就本集團的營運而言屬有效，且制衡措施到位並符合本公司的最佳利益，因此該偏離屬合宜之舉。董事會也將繼續檢討及監察本公司的做法，以遵守企業管治守則及維持本公司高水準的企業管治常規。

### 董事遵守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上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事進行本公司證券交易時須遵守的行為守則。經向全體董事作出具體查詢，全體董事確認彼等於整個報告期間一直遵守標準守則所規定的交易標準。

### 審核委員會

審核委員會包括三名獨立非執行董事即甘廷仲先生、何文琪女士及馬曉強先生。審核委員會與管理層不斷檢討本公司所採納的會計原則及常規，討論審核、內部監控及財務報告事宜並審閱本集團的財務業績。審核委員會已審閱並討論本集團截至二零二二年六月三十日止六個月的中期業績。審核委員會就本公司所採納的會計處理方式並無分歧。

其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二二年上半年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 中期股息

董事會決定不宣派中期股息。考慮到本財政年度下半年，本集團將重心放在管理現金流狀況，董事認為此乃審慎之舉。我們將因應整個財政年度的經營狀況及屆時的財務狀況考慮於年末宣派股息。

### 董事於本公司或相聯法團股份、相關股份及債權證中的權益或淡倉

於二零二二年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括彼等根據有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條的規定須記入該條所指的登記冊內的權益及淡倉如下：

董事姓名	公司／相聯 法團名稱	身份	證券數目及類別	佔已發行股本的 概約百分比
黃銑銘先生（「黃先生」）	本公司	受控制法團權益 <sup>(2)</sup>	310,472,000 (L) <sup>(1)</sup>	74.81%
黃先生	開元投資有限公司 （「開元」）	受控制法團權益 <sup>(3)</sup>	100 (L) <sup>(1)</sup>	100%
黃先生	鉅運全球有限公司 （「鉅運」）	實益擁有人	1 (L) <sup>(1)</sup>	100%

附註：

- (1) 字母「L」表示我們的董事於股份或相關的相聯法團的好倉。
- (2) 相關股份由開元持有，而開元由黃先生全資擁有的公司鉅運持有80%及由黃氏家族（包括黃翠紅女士、黃如君女士、黃如嬌女士及黃仙仙女士）全資擁有的四間實體持有餘下20%。
- (3) 開元由鉅運持有80%及由黃氏家族（包括黃翠紅女士、黃如君女士、黃如嬌女士及黃仙仙女士）全資擁有的四間實體持有20%。

### 主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二二年六月三十日，以下人士於股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，誠如本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所記錄：

股東姓名／名稱	身份／權益性質	所持股份數目	佔已發行股本 概約百分比
黃先生	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	74.81%
黃翠紅女士	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	74.81%
黃仙仙女士	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	74.81%
黃如嬌女士	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	74.81%
黃如君女士	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	74.81%
鉅運	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	74.81%
弘穎投資有限公司(「弘穎」)	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	276,168,000 <sup>(3)</sup>	66.55%
博慧投資有限公司(「博慧」)	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	276,168,000 <sup>(3)</sup>	66.55%
翠島全球有限公司(「翠島」)	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	276,168,000 <sup>(3)</sup>	66.55%
開元	實益權益／好倉	276,168,000 <sup>(3)</sup>	66.55%
名彩投資(海外)有限公司 (「名彩海外」)	受控制法團權益 <sup>(1)</sup> ； 家族成員權益 <sup>(2)</sup> ／好倉	276,168,000 <sup>(3)</sup>	66.55%

## 其他資料

股東姓名／名稱	身份／權益性質	所持股份數目	佔已發行股本 概約百分比
大豐銀行有限公司(「大豐」)	持有股份的擔保權益 <sup>(4)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	60.35%
中國銀行股份有限公司	受控制法團權益 <sup>(5)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	60.35%
中央匯金投資有限責任公司 (「中央匯金」)	受控制法團權益 <sup>(6)</sup> ／好倉	310,472,000 <sup>(3)</sup>	60.35%

附註：

- (1) 開元由黃先生透過其投資控股公司鉅運持有80%，並由黃翠紅女士、黃仙仙女士、黃如嬌女士及黃如君女士透過彼等之投資控股公司翠島、名彩海外、弘穎及博慧各自分別持有5%。
- (2) 除黃先生外，黃氏家族成員包括黃翠紅女士、黃仙仙女士、黃如嬌女士及黃如君女士。黃翠紅女士為黃先生的配偶，而黃仙仙女士、黃如嬌女士及黃如君女士均為黃先生的姊妹，因此被視為黃先生的一致行動方，並被視為於黃先生擁有權益之本公司股份中擁有權益，而黃先生被視為於黃氏家族成員擁有權益之股份中擁有權益，反之亦然。
- (3) 於二零二一年六月十日，開元及鉅運共同簽訂協議，將本公司合共310,472,000股股份(本公司已發行股本約74.81%)質押給大豐銀行有限公司，作為大豐銀行有限公司向開元提供的若干貸款的擔保。於二零二一年十二月三十一日，根據中央匯金投資有限責任公司、大豐銀行有限公司及中國銀行股份有限公司於二零二一年六月十日及二零二一年七月十六日提交的權益披露表，彼等間接於本公司310,472,000股股份中擁有權益。於二零二二年七月二十七日，根據中央匯金投資有限責任公司、大豐銀行有限公司及中國銀行股份有限公司提交的權益披露表格，由於本公司股份的質押已獲解除，彼等不再於本公司310,472,000股股份中擁有權益。
- (4) 於二零二一年六月十日，開元及鉅運共同簽訂協議，將本公司合共310,472,000股股份(本公司已發行股本約74.81%)質押給大豐銀行有限公司。根據於二零二一年六月十日及二零二一年七月十六日提交的權益披露通知，大豐為中國銀行股份有限公司的非全資附屬公司，由中國銀行股份有限公司擁有50.31%。大豐持有本公司310,472,000股股份的擔保權益。根據二零二二年七月二十七日提交的權益披露通知，由於本公司股份質押已解除，大豐不再於本公司310,472,000股股份中擁有權益。
- (5) 大豐為中國銀行股份有限公司的非全資附屬公司，因此中國銀行股份有限公司根據證券及期貨條例第XV部被視為於本公司310,472,000股股份中擁有權益。根據二零二二年七月二十七日提交的權益披露通知，由於本公司股份質押已解除，中國銀行股份有限公司不再於本公司310,472,000股股份中擁有權益。
- (6) 根據於二零二一年六月十日及二零二一年七月十六日提交的權益披露通知，中國銀行股份有限公司為中央匯金的非全資附屬公司，由中央匯金擁有64.02%。因此中央匯金根據證券及期貨條例第XV部被視為於本公司310,472,000股股份中擁有權益。根據二零二二年七月二十七日提交的權益披露通知，由於本公司股份質押已解除，中央匯金不再於本公司310,472,000股股份中擁有權益。

# 簡明綜合財務報表審閱報告

截至二零二二年六月三十日止六個月

# Deloitte.

# 德勤

致嘉士利集團有限公司董事會

嘉士利集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 緒言

本行已審核載於第15至46頁嘉士利集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的簡明綜合財務報表，其包括於二零二二年六月三十日的簡明綜合財務狀況表以及截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及若干解釋附註。《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》規定，編製中期財務資料的報告須遵守其相關條文及國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列該等簡明綜合財務報表。本行的責任乃根據受聘的協定條款審閱該等簡明綜合財務報表，就此達成結論，並僅向閣下全體匯報，而不作任何其他用途。本行不會就本報告內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。

## 審閱範圍

本行根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「實體之獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。該等簡明綜合財務報表的審閱包括詢問(主要對負責財務及會計事務之人士)，以及應用分析及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審核準則進行的審核範圍為小，故本行無法確保本行已知悉可通過審核辨別的所有重要事項。因此，本行並不發表審核意見。

## 結論

根據本行的審閱，概無任何事項引致我們相信簡明綜合財務報表並非在所有重大方面根據國際會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二二年八月三十日

# 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
收益	3	<b>742,783</b>	707,796
銷售成本		<b>(566,339)</b>	(488,299)
毛利		<b>176,444</b>	219,497
其他收入	5	<b>25,760</b>	21,210
銷售及分銷開支		<b>(110,580)</b>	(94,610)
行政開支		<b>(41,323)</b>	(40,145)
其他開支	6	<b>(30,892)</b>	(29,945)
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式下確認減值虧損淨額	21	<b>(5,656)</b>	(15,152)
其他收益及虧損	7	<b>(768)</b>	71,956
應佔聯營公司業績		<b>(2,065)</b>	(1,221)
應佔一間合營企業業績		<b>1,040</b>	(6,866)
財務成本	8	<b>(18,259)</b>	(11,997)
除稅前(虧損)溢利		<b>(6,299)</b>	112,727
所得稅利益(費用)	9	<b>4,353</b>	(10,871)
期內(虧損)溢利及全面(開支)收入總額	10	<b>(1,946)</b>	101,856
以下人士應佔期內(虧損)溢利及全面(開支)收入總額：			
本公司擁有人		<b>(816)</b>	104,235
非控股權益		<b>(1,130)</b>	(2,379)
		<b>(1,946)</b>	101,856
每股(虧損)盈利	12	<b>(0.20)</b>	25.12
—基本及攤薄(人民幣分)			



# 簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

	附註	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	461,412	490,849
使用權資產	13	208,777	213,594
投資物業	13	11,121	—
無形資產		34,523	37,486
商譽		27,449	27,449
於聯營公司之權益	14	28,852	20,863
於一間合營企業之權益	15	4,081	3,041
貸款予一間合營企業	17a	168,017	172,023
貸款予一間附屬公司的一名非控股股東	17b	—	10,714
貸款予一間聯營公司	17c	—	5,667
按公允價值計入損益(「按公允價值計入損益」)的金融資產	16	103,275	104,168
應收貸款	19	5,300	14,403
遞延稅項資產		4,238	1,845
其他應收款項及按金	18	3,182	2,102
就收購一間附屬公司向一間關聯公司支付的按金	27c	93,000	—
就收購使用權資產以及物業、廠房及設備支付的按金		10,000	12,520
		<b>1,163,227</b>	<b>1,116,724</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		103,765	104,793
貿易應收款項、應收票據及其他應收款項	18	162,567	180,988
應收貸款	19	151,863	100,102
應收聯營公司款項	20a	46,534	44,353
應收附屬公司非控股股東款項	20b	8,975	11,531
應收一間合營企業款項	20c	147,336	123,974
應收一名關聯方款項	20d	—	8
貸款予一間附屬公司的一名非控股股東	17b	10,611	—
貸款予一間聯營公司	17c	8,243	2,576
可收回所得稅		5,840	3,588
已抵押／受限制銀行存款	28	116	21,044
銀行結餘及現金		249,154	383,734
		<b>895,004</b>	<b>976,691</b>

簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

	附註	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項、應付票據及其他應付款項	22	293,938	371,306
合約負債		42,193	59,350
應付所得稅		11,077	10,740
銀行借款	25	570,524	404,124
應付一間附屬公司一名非控股股東款項	23	—	1,123
應付關聯方款項	23	95	—
應付聯營公司款項	24	293	—
遞延收入		1,928	1,891
租賃負債		33,516	33,414
		<b>953,564</b>	881,948
<b>流動(負債)資產淨值</b>		<b>(58,560)</b>	94,743
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,104,667</b>	1,211,467
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		6,695	10,694
遞延收入		45,256	49,224
銀行借款	25	38,552	116,014
租賃負債		52,027	53,707
		<b>142,530</b>	229,639
<b>資產淨值</b>		<b>962,137</b>	981,828
<b>資本及儲備</b>			
股本	26	3,285	3,285
儲備		929,335	947,896
本公司擁有人應佔權益		<b>932,620</b>	951,181
非控股權益		<b>29,517</b>	30,647
<b>總權益</b>		<b>962,137</b>	981,828

# 簡明綜合權益變動表

截至二零二二年六月三十日止六個月

本公司擁有人應佔

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元 (附註a)	特別儲備 人民幣千元 (附註b)	供款儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元 (附註c)	累計溢利 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	3,285	249,147	(107,000)	18,333	174,711	548,976	887,452	29,476	916,928
期內溢利及全面收入總額	—	—	—	—	—	104,235	104,235	(2,379)	101,856
轉撥	—	—	—	—	28,875	(28,875)	—	—	—
來自一間附屬公司一名非控股股東之注資(附註d)	—	—	—	—	—	—	—	9,769	9,769
確認為分派之股息(附註11)	—	(17,266)	—	—	—	—	(17,266)	—	(17,266)
於二零二一年六月三十日(未經審核)	3,285	231,881	(107,000)	18,333	203,586	624,336	974,421	36,866	1,011,287
於二零二二年一月一日(經審核)	3,285	197,448	(107,000)	18,333	203,586	635,529	951,181	30,647	981,828
期內虧損及全面開支總額	—	—	—	—	—	(816)	(816)	(1,130)	(1,946)
轉撥	—	—	—	—	653	(653)	—	—	—
確認為分派之股息(附註11)	—	(17,745)	—	—	—	—	(17,745)	—	(17,745)
於二零二二年六月三十日(未經審核)	3,285	179,703	(107,000)	18,333	204,239	634,060	932,620	29,517	962,137

附註：

- 應用股份溢價賬乃受本公司組織章程細則及開曼群島公司法監管，其規定股份溢價賬可應用於向股東分派付款或股息，惟緊接作出分派或擬支付股息當日後，本公司有能力在日常業務過程中償還到期債務。
- 金額指根據集團重組所收購附屬公司的實繳資本人民幣120百萬元減於二零一四年五月向最終控股股東支付的現金人民幣227百萬元，導致本集團資產淨值減少，相關付款入賬列作直接於權益確認的視作分派。
- 法定儲備包括於中華人民共和國(「中國」)成立的集團附屬公司的法定盈餘儲備及酌情盈餘儲備，該等儲備不可分派，且轉撥至該等儲備乃根據有關中國法律並由相關附屬公司的董事根據組織章程細則決定。於二零二二年及二零二一年六月三十日，法定盈餘儲備分別約為人民幣136,160,000元(未經審核)及人民幣135,726,000元(未經審核)，可用作彌補往年虧損或轉換為相關附屬公司的額外資本。於二零二二年及二零二一年六月三十日，酌情盈餘儲備分別約為人民幣68,079,000元(未經審核)及人民幣67,860,000元(未經審核)，可用作擴充有關附屬公司之現有業務。
- 於截至二零二一年六月三十日止期間，金額指一間附屬公司一名非控股股東以現金代價人民幣9,769,000元形式之注資。

# 簡明綜合現金流量表

截至二零二二年六月三十日止六個月

截至六月三十日止六個月  
二零二二年 二零二一年  
人民幣千元 人民幣千元  
(未經審核) (未經審核)

	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動(所用)所得現金淨額</b>	<b>(85,536)</b>	21,882
<b>投資活動</b>		
購置物業、廠房及設備	(10,591)	(17,407)
墊付新增應收貸款	(47,000)	(40,000)
應收貸款之還款	2,000	2,000
墊付予一間合營企業的貸款	—	(162,600)
支付予一間合營企業的墊款	—	(60,000)
償還來自一間合營企業的貸款	7,500	—
墊付予一間聯營公司的貸款	—	(16,000)
存入定期存款	—	(35,000)
存入已抵押銀行存款	—	(20,905)
解除已抵押銀行存款	21,044	—
存入受限制銀行存款	(116)	—
於一間聯營公司之投資	(10,000)	—
已收利息	11,300	6,579
就收購一間附屬公司向一間關聯公司支付的按金	(93,000)	—
其他	418	1,515
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(118,445)</b>	(341,818)

簡明綜合現金流量表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>融資活動</b>		
新增銀行貸款	490,500	509,000
償還銀行貸款	(401,562)	(245,000)
來自一間附屬公司一名非控股股東之注資	—	9,769
已付銀行借款利息	(16,911)	(10,645)
其他	(2,926)	(2,618)
<b>融資活動所得現金淨額</b>	<b>69,101</b>	260,506
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>	<b>(134,880)</b>	(59,430)
<b>期初現金及現金等價物</b>	<b>383,734</b>	490,225
外幣匯率變動影響	300	14
<b>期末現金及現金等價物</b> 包括銀行結餘及現金	<b>249,154</b>	430,809

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

## 1. 編製基準

簡明綜合財務報表乃根據由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際會計準則第34號（「國際會計準則第34號」）*中期財務報告*以及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則附錄十六的適用披露規定編製。

### 持續經營評估

鑑於本集團的流動負債超過流動資產人民幣58,560,000元，本集團管理層於編製財務報表時審慎考慮未來流動資金及本集團的可用融資來源，以評估本集團會否有足夠資金履行財務責任及持續經營。根據經營、投資及融資活動作出的現金流量預測，以及可動用未提取銀行融資人民幣147,160,000元，包括於二零二二年七月五日獲得的融資額人民幣82,160,000元，本集團管理層認為，本集團有足夠資金持續經營，並能夠滿足其自發佈簡明綜合財務報表以來未來十二個月的財務義務及承擔。

本公司董事已審閱管理層的評估及相關基準，並信納按持續經營基準編製簡明綜合財務報表屬適當。

## 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公允價值計量（如適用）除外。

除應用如下所述與本集團相關的有關投資物業的會計政策外，截至二零二二年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度財務報表中所呈列者相同。

### 投資物業

投資物業乃為賺取租金及／或資本增值而持有的物業。

投資性房地產初步按成本計量，包括任何直接應佔支出。於初始確認後，投資物業按成本減去其後累計折舊及任何累計減值虧損後列賬。經計及投資物業的估計殘值後，折舊使用直線法於投資物業的估計可使用年期內確認，以撇銷投資物業的成本。

## 2. 主要會計政策 (續)

### 應用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(修訂本)

於本中期期間，本集團已首次應用以下國際會計準則理事會所頒佈於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間強制生效的國際財務報告準則修訂本，以編製本集團的簡明綜合財務報表：

國際財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架
國際財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後二零一九冠狀病毒病相關租金寬免
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前所得款項
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本
國際財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進

於本中期期間應用國際財務報告準則修訂本並無對本集團本期間和過往期間的財務狀況和表現及／或對此等綜合財務報表所載披露構成重大影響。

## 3. 客戶合約收益

本集團源自其主要產品的收益分析載於附註4，因為有關分析構成向本集團管理層匯報的分部資料一部分。本集團的所有收益於某時間點確認。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>銷售渠道</b>		
分銷商	741,723	705,650
超級市場	1,060	2,146
合計	742,783	707,796

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>地區市場</b>		
中國(居住國)	741,345	706,801
其他(附註)	1,438	995
合計	742,783	707,796

附註：其他指向中國以外地區的出口銷售。

#### 4. 分部資料

向本集團執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))報告以分配資源及評估分部表現的資料著重於所生產及出售的產品類別。主要經營決策者審閱各個產品的經營業績及財務資料。每一單獨類別的產品構成一個經營分部。由於經營分部的經濟特徵相似、使用類似的生產工藝生產並經銷及銷售予同類客戶，故其具有類似的長期財務表現，該等分部業績併入一個可呈報分部。主要經營決策者根據分部損益(即各經營分部的毛利)的計量評估經營分部的表現。

本集團有一個國際財務報告準則第8號項下的可呈報分部，即銷售餅乾產品。

除上述可呈報分部外，其他經營分部於本期間和過往期間均不滿足可呈報分部之量化最低要求。因此，其分類為「其他」。

#### 分部收益及業績

以下為本集團按可呈報及經營分部劃分的收益及業績分析。

#### 截至二零二二年六月三十日止六個月

	餅乾產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
收益	727,945	14,838	742,783
分部業績	174,412	2,032	176,444
其他收入			25,760
銷售及分銷開支			(110,580)
行政開支			(41,323)
其他開支			(30,892)
預期信貸虧損模式下已確認減值虧損淨額			(5,656)
其他收益及虧損			(768)
應佔聯營公司業績			(2,065)
應佔一間合營企業業績			1,040
財務成本			(18,259)
除稅前虧損			(6,299)



#### 4. 分部資料 (續)

##### 分部收益及業績 (續)

截至二零二一年六月三十日止六個月

	餅乾產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
收益	696,429	11,367	707,796
分部業績	218,255	1,242	219,497
其他收入			21,210
銷售及分銷開支			(94,610)
行政開支			(40,145)
其他開支			(29,945)
預期信貸虧損模式下已確認減值虧損淨額			(15,152)
其他收益及虧損			71,956
應佔聯營公司業績			(1,221)
應佔一間合營企業業績			(6,866)
財務成本			(11,997)
除稅前溢利			112,727

##### 分部資產及負債

本集團綜合資產及綜合負債由主要經營決策者定期整體審閱。因此，並無呈列按經營及可呈報分部劃分的分部資產總值及分部負債總額之計量。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

### 4. 分部資料(續)

#### 主要產品的收益

以下為產生自本集團主要產品收益的分析。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>按產品劃分的收益</b>		
甜單片餅乾	267,085	277,090
鹹單片餅乾	24,925	25,227
夾心餅乾	251,254	204,818
威化餅乾	82,394	76,559
粗糧餅乾	38,751	47,926
其他餅乾產品	63,536	64,809
其他(附註)	14,838	11,367
合計	742,783	707,796

附註：其他指除餅乾以外的其他產品，例如麵包、糖果及意大利麵。

### 5. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
政府補助(附註)	7,625	2,935
利息收入來自於：		
— 銀行存款	2,742	4,200
— 應收貸款	8,557	6,027
— 貸款予一間合營企業	3,865	4,149
— 貸款予一間附屬公司的一名非控股股東	674	720
包裝材料銷售額	1,306	1,441
租金收入	634	468
其他非營業收入	357	1270
合計	25,760	21,210

附註：政府補助指當地政府發放用以改善營運資金及補償產生的的研發開支的獎勵補貼，以及用以補償廠房及機器以及使用權資產的資本開支的政府補貼，相關補助於有關資產達到可用狀態的估計可使用年期內於損益遞延及攤銷。

## 6. 其他開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
研發開支	30,349	29,835
捐贈開支	231	100
罰款	72	—
其他非營運開支	240	10
	<b>30,892</b>	<b>29,945</b>

## 7. 其他收益及虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
撥回預付款項減值虧損(附註)	—	74,641
外匯收益淨額	119	29
出售物業、廠房及設備虧損	6	(4)
按公允價值計入損益的公允價值虧損	(893)	(2,710)
	<b>(768)</b>	<b>71,956</b>

附註：鑒於廣東開蘭麵粉有限公司(「開蘭」)的償債能力，本公司已於二零一九年就向其購買麵粉的預付款項計提減值虧損人民幣74,641,000元。於二零二一年一月四日，根據債權人及江門市人民法院所批准對開蘭進行重組，破產管理人就出售開蘭的100%權益安排司法拍賣。本集團的合營企業廣東豐嘉食品有限公司(「豐嘉」)於出售開蘭100%權益的司法拍賣中標，投標成本為人民幣210,000,000元。

豐嘉對開蘭的收購已於二零二一年一月二十日完成。根據對開蘭進行重組所規定，本集團有權向開蘭收回約人民幣80,474,000元，包括未用預付款項結餘、補償及利息。截至二零二一年六月三十日止期間，本集團已向開蘭收回約人民幣50,474,000元，截至二零二一年十二月三十一日止年度已悉數自開蘭收回餘下未償還結餘。因此，本集團於截至二零二一年六月三十日止六個月撥回減值虧損人民幣74,641,000元。

## 8. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
利息開支來自於：		
銀行借款	16,911	10,645
租賃負債	1,348	1,352
	18,259	11,997

## 9. 所得稅(利益)開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
中國企業所得稅(「企業所得稅」)－即期稅項	2,039	10,748
遞延稅項開支	(6,392)	123
	(4,353)	10,871

由於本集團並無於香港產生應課稅溢利，故截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月概無作出香港利得稅撥備。

廣東嘉士利食品集團有限公司(「廣東嘉士利」)獲中國廣東省科學技術廳及相關部門評為「高新技術企業」，自二零二一年一月起生效，為期三年。廣東嘉士利已於地方稅務局登記，符合資格於二零二一年至二零二三年間按15%的減免企業所得稅率繳稅。

就於中國的其他集團實體而言，根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，兩個期間內的企業所得稅率均為25%。

根據財政部及國家稅務總局聯合發佈財稅2008第1號通知，自二零零八年一月一日起，一間中國實體向一名非中國稅務居民從所產生溢利當中分派的股息，須根據企業所得稅法第3及第19條繳納預扣企業所得稅。

屬於中國稅務居民的本公司附屬公司須就向其非中國居民直接控股公司支付的股息預扣10%的中國預扣繳企業所得稅。

## 10. 期內(虧損)溢利

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
期內(虧損)溢利經扣除以下各項後達致：		
董事及主要行政人員酬金	1,965	1,751
其他僱員福利開支：		
— 薪金及津貼	113,143	93,756
— 退休福利計劃供款	11,665	10,807
僱員福利開支總額	126,773	106,314
物業、廠房及設備折舊	28,271	27,987
使用權資產折舊	4,818	3,809
投資物業折舊	224	—
無形資產攤銷(計入銷售成本)	2,963	2,844
折舊及攤銷總額	36,276	34,640
涉及短期租賃的開支	374	477
確認為開支的存貨成本(並無確認存貨減值)	568,363	488,299

## 11. 股息

截至二零二二年六月三十日止六個月，派發截至二零二一年十二月三十一日止年度每股5港仙之末期股息合共20,750,000港元(相當於人民幣17,745,000元)(截至二零二一年六月三十日止六個月；截至二零二零年十二月三十一日止年度每股5港仙末期股息，合共20,750,000港元(相當於人民幣17,266,000元))確認為對本公司擁有人之分派。

於本中期期間結束後，本公司董事不建議宣派截至二零二二年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二一年六月三十日止六個月；宣派中期股息每股普通股10港仙)。

## 12. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>(虧損)盈利</b>		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)盈利的本公司擁有人應佔期內 (虧損)溢利	(816)	104,235

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千股	二零二一年 千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本及攤薄盈利的普通股的加權平均數目	415,000	415,000

## 13. 物業、廠房及設備／使用權資產／投資物業／無形資產

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團為提升其營運能力而添置物業、廠房及設備約人民幣10,591,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣99,827,000元)。

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團出售總賬面值為人民幣412,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣414,000元)的若干廠房及設備，以換取現金所得款項人民幣406,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣410,000元)，產生出售收益人民幣6,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣4,000元)。

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團訂立協議向獨立第三方出租一棟賬面值為人民幣11,345,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)的樓宇，為期6年。該樓宇於租賃開始時從物業、廠房及設備重新分類至投資物業。

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團並無任何重大使用權資產添置。截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團訂立多項新租賃協議，租期介乎1至20年。於租賃開始時，本集團確認使用權資產人民幣52,027,000元及租賃負債人民幣53,005,000元。

截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月，本集團並無添置無形資產。

## 14. 於聯營公司之權益

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
於聯營公司之投資成本 — 非上市	40,282	30,282
分佔聯營公司收購後業績	(11,398)	(9,333)
匯兌調整	(32)	(86)
	<b>28,852</b>	20,863

於報告期末本集團聯營公司的詳情如下：

聯營公司名稱	註冊成立/ 成立地點/ 主要營業地點	本集團所持擁有權權益比例		本集團所持表決權比例		主要業務
		二零二一年		二零二一年		
		二零二二年 六月三十日	十二月 三十一日	二零二二年 六月三十日	十二月 三十一日	
香港瑞士樂(國際)食品有限公司 (「香港瑞士樂」)(附註a)	香港	5%	5%	50%	50%	投資控股以及生產及銷售糖果和餅乾
開平市嘉潤投資有限公司 (「開平嘉潤」)(附註b)	中國	45%	45%	45%	45%	投資控股以及銷售豆奶製品
成都天健君農業科技有限公司 (「天健君」)(附註c)	中國	20%	—	20%	—	製造及銷售大米

附註：

- (a) 香港瑞士樂的董事會由四名董事組成，其中兩名董事乃由本集團委任，而另外兩名董事則由其他兩個獨立第三方股東分別委任。香港瑞士樂董事會決議案須透過簡單多數票予以批准。因此，本集團對決定香港瑞士樂的財務或經營政策可以施加重大影響力，故本集團將其於香港瑞士樂的權益入賬列作聯營公司。香港瑞士樂於中國擁有一間外商獨資附屬公司即廣東瑞士樂食品有限公司(「廣東瑞士樂」)，主要從事製造及銷售糖果及餅乾。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

### 14. 於聯營公司之權益 (續)

附註：(續)

- (b) 根據開平嘉潤的組織章程細則，開平嘉潤的註冊資本總額為人民幣68百萬元，其中人民幣30.6百萬元應由本集團出資，餘下人民幣37.4百萬元由另一名股東出資。於二零二二年六月三十日，開平嘉潤的實繳資本為人民幣50百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣50百萬元)，其中人民幣29百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣29百萬元)已由本集團出資，餘下人民幣21百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣21百萬元)由另一名股東出資。

開平嘉潤的董事會由三名董事組成，其中一名董事乃由本集團委任，而另外兩名董事則由開平嘉潤的另一名股東委任。開平嘉潤董事會的決議案須經簡單多數批准。因此，本集團對決定開平嘉潤的財務或經營政策可以施加重大影響力，故本集團將其於開平嘉潤的權益入賬列作聯營公司。

- (c) 於二零二二年一月六日，本集團與其他四名獨立第三方訂立第一次增資協議。根據第一次增資協議，天健君註冊資本應增加人民幣1.34百萬元至人民幣6.7百萬元，本集團應注入資本人民幣10百萬元，其中人民幣1.34百萬元將由本集團出資，作為天健君的註冊資本，佔天健君股權的20%。截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團向天健君注資人民幣10,000,000元。

根據天健君組織章程細則，天健君的董事會組成包括五名董事，其中一名董事乃由本集團委任，而另外四名董事則由天健君其他四名股東委任。天健君董事會的決議案須經簡單多數批准。本集團對決定天健君的財務或經營政策可以施加重大影響力。因此，本集團將其於天健君的權益入賬列作聯營公司。

### 15. 於一間合營企業之權益

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
於一間合營企業的投資成本	10,200	10,200
分佔一間合營企業收購後業績	(6,119)	(7,159)
	4,081	3,041



## 15. 於一間合營企業之權益(續)

於報告期末本集團合營企業的詳情如下：

合營企業名稱	成立地點/ 主要營業地點	本集團所持擁有權權益比例		本集團所持表決權比例		主要業務
		二零二一年		二零二一年		
		二零二二年 六月三十日	十二月 三十一日	二零二二年 六月三十日	十二月 三十一日	
豐嘉(附註)	中國	51%	51%	50%	50%	投資控股以及製造及銷售麵粉

附註：於二零二零年五月，本集團與獨立第三方北大荒豐緣集團有限公司(「北大荒」)共同成立豐嘉。根據豐嘉的合營企業協議，總註冊資本為人民幣20百萬元，其中人民幣9.8百萬元由北大荒出資，餘下人民幣10.2百萬元由本集團出資。豐嘉的董事會由五名董事組成，其中三名董事乃由本集團委任，而另外兩名董事則由北大荒委任。董事會決議案須於董事會會議上得到代表本集團及北大荒的董事的共同批准。因此，本集團認為其對豐嘉進行共同控制，並將其於豐嘉的權益入賬列作合營企業。

## 16. 按公允價值計入損益的金融資產

於二零一九年，本集團與三名獨立第三方訂立有限合夥協議，以設立非上市權益投資基金即青島嘉匯股權投資基金合夥企業(有限合夥)(「嘉匯有限合夥企業」)。根據有限合夥協議，本集團將作為有限合夥人出資人民幣103.5百萬元。嘉匯有限合夥企業成立於二零一九年五月十六日。於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，非上市權益投資基金分類為非流動資產，其中嘉匯有限合夥企業包括六年到期期限。嘉匯有限合夥企業的管理權僅歸屬於嘉匯有限合夥企業的普通合夥人(「普通合夥人」)。嘉匯有限合夥企業的有限合夥人擁有監督及監管普通合夥人行為的獨家權力，彼等不會參與日常運作，亦不可對外代表嘉匯有限合夥企業行事。嘉匯有限合夥企業以按公允價值計入損益之一項金融資產入賬。

於二零二二年六月三十日，非上市權益投資基金的公允價值為人民幣103,275,000元(於二零二一年十二月三十一日：人民幣104,168,000元)，本期間於損益確認公允價值虧損人民幣893,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：於損益確認的公允價值收益人民幣2,710,000元)。

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集團非上市權益投資基金的公允價值乃基於與本集團並無關連的獨立合資格專業估值師中誠達資產評估顧問有限公司(「中誠達資產評估顧問」)所進行的估值得出。中誠達資產評估顧問為香港測量師學會的註冊公司，擁有合適的資歷和經驗。

## 17. 貸款予一間附屬公司的一名非控股股東／一間合營企業／一間聯營公司

### a) 貸款予一間合營企業

該款項指墊付貸款予一間合營企業豐嘉，本金價值合共人民幣157,800,000元（於二零二一年十二月三十一日：人民幣165,300,000元）及應計利息人民幣10,998,000元（於二零二一年十二月三十一日：人民幣7,375,000元）。於二零二二年六月三十日，貸款予一間合營企業賬面值包括累計減值虧損人民幣781,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣652,000元）。於截至二零二二年六月三十日止期間，於損益中就給予一間合營企業的貸款確認預期信貸虧損模式下減值虧損人民幣129,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣1,346,000元）。該貸款款項人民幣150,000,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣150,000,000元）為非貿易性質、以開蘭（豐嘉的全資附屬公司）的100%權益作抵押，及按年利率5%計息。餘下款項人民幣7,800,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣15,300,000元）為非貿易性質、無抵押並按年利率5%計息。該款項須於二零二三年底前償還，因此分類為非流動。

### b) 貸款予一間附屬公司的一名非控股股東

該款項指墊付貸款予一間附屬公司一名非控股股東，本金價值合共人民幣18,000,000元（於二零二一年十二月三十一日：人民幣18,000,000元）。於二零二二年六月三十日，貸款予一間附屬公司的一名非控股股東賬面值包括累計減值虧損人民幣7,389,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣7,286,000元）。於截至二零二二年六月三十日止期間，於損益中就給予一間附屬公司一名非控股股東的貸款確認預期信貸虧損模式下減值虧損人民幣103,000元（於截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣784,000元）。該款項為非貿易性質，以非控股股東於附屬公司的股權、非控股股東的60%權益及中國實體5.17%的股權為抵押，按年利率8%計息。該款項須於一年內償還，因此分類為流動（二零二一年十二月三十一日：非流動）。

### c) 貸款予一間聯營公司

該款項指墊付予一間聯營公司的貸款，本金價值合共人民幣16,000,000元（於二零二一年十二月三十一日：人民幣16,000,000元）。於二零二二年六月三十日，貸款予一間聯營公司賬面值包括累計減值虧損人民幣7,757,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣7,757,000元）。於截至二零二二年六月三十日止期間，於損益中就給予一間聯營公司的貸款確認預期信貸虧損模式下減值虧損人民幣零元（截至二零二一年六月三十日止六個月：確認人民幣3,131,000元）。該款項為非貿易性質、不計息及由聯營公司董事擔保。該款項須於一年內償還，因此分類為流動（二零二一年十二月三十一日：人民幣5,000,000元為流動，而人民幣11,000,000元為非流動）。

**18. 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項／其他應收款項及按金**

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項及應收票據	26,465	24,455
減：預期信貸虧損撥備	(2,229)	(3,182)
貿易應收款項及應收票據總淨額	24,236	21,273
購買原材料的預付款項(附註a)	64,960	74,108
其他應收款項(附註b)	28,570	30,178
其他預付款項(附註c)	46,001	55,598
租金及水電保證金	1,982	1,933
減：流動資產項下所示金額	165,749 (162,567)	183,090 (180,988)
非流動資產項下所示作為其他應收款項及按金的金額(附註d)	3,182	2,102

**貿易應收款項及應收票據**

下列為於報告期末按貨品交付(與各收益確認日期相若)呈報的貿易應收款項及應收票據(扣除預期信貸虧損撥備)的賬齡分析：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
兩個月內	19,727	14,626
超過兩個月但不超過三個月	1,547	1,202
超過三個月但不超過六個月	1,962	2,980
超過六個月但不超過一年	1,000	2,465
	24,236	21,273

於二零二二年六月三十日，本集團屆滿期間不足一年的應收票據為人民幣3,776,000元(於二零二一年十二月三十一日：人民幣8,471,000元)。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

### 18. 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項／其他應收款項及按金 (續)

#### 預付款項、其他應收款項及按金

附註：

- (a) 購買原材料的預付款項主要包括包裝材料的預付款項。
- (b) 扣除撥備後的其他應收款項為待認證進項稅額、向僱員的墊款及其他雜項按金，其為無抵押且免息。向僱員的墊款人民幣56,000元（於二零二一年十二月三十一日：人民幣170,000元）須於一年後償還，因此歸類為非流動。

向僱員的墊款的公允價值根據於初步確認時估計未來現金流量的現值及使用現行市場利率貼現的應收款項而定。員工墊款推算利息收入為人民幣7,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣29,000元）。實際年利率介乎4.75%至4.90%（截至二零二一年六月三十日止六個月：4.75%至4.90%）。

截至二零二二年六月三十日止期間，本集團已就其他應收款項計提減值虧損人民幣2,991,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣2,650,000元）。

- (c) 其他預付款項為預付予物流公司的物流費用，以維持長期合作關係並享受供應商提供的優惠價格。
- (d) 金額主要指i)於一年後到期的租金及水電按金；及ii)一年後到期的員工墊款，因此歸類為非流動。

### 19. 應收貸款

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收貸款	168,812	123,812
減：預期信貸虧損撥備	(11,649)	(9,307)
應收貸款，淨額	157,163	114,505

於二零二二年六月三十日，該等款項指墊付予獨立第三方的本金總額為人民幣168,812,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣123,812,000元）之貸款款項。該等款項由獨立第三方的物業或擔保抵押、按年利率6.0%至18.0%計息（二零二一年十二月三十一日：每年6.0%至18.0%）。根據貸款協議，於二零二二年六月三十日，貸款款項人民幣5,300,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣16,300,000元）須於一年後償還，而餘下應收貸款須於一年內償還。

## 19. 應收貸款 (續)

於二零二二年六月三十日，本集團就應收貸款確認減值撥備人民幣11,649,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣9,307,000元)。於截至二零二二年六月三十日止期間，於損益中就應收貸款確認預期信貸虧損模式下減值虧損人民幣2,342,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣5,831,000元)。

於二零二二年六月三十日，違約應收貸款餘額為人民幣31,512,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣31,512,000元)，其中餘額人民幣2,000,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣2,000,000元)就預期信貸虧損悉數計提撥備。就餘下應收貸款餘額人民幣29,512,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣29,512,000元)而言，未償付餘額由抵押物業擔保。本集團管理層認為，抵押品價值超過應收貸款未償付餘額，因此概無就已擔保應收貸款計提預期信貸虧損撥備。

## 20. 應收聯營公司／附屬公司非控股股東／一間合營企業／一名關聯方款項

### a) 應收聯營公司款項

該等款項為無抵押、不計息。本公司董事認為，該等款項將獲償還或用於抵銷本集團未來一年內向聯營公司之購買或銷售。

### b) 應收附屬公司非控股股東款項

該等款項指貿易應收款項人民幣7,206,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣10,533,000元)、應收利息人民幣1,337,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣968,000元)及購買預付款人民幣432,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣30,000元)。於截至二零二二年六月三十日止期間，於損益中就應收附屬公司非控股股東款項撥回預期信貸虧損模式下減值虧損人民幣2,405,000元(於截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣零元)。該款項為無抵押、不計息。該款項將於一年內償還或動用。

### c) 應收一間合營企業款項

該等款項為墊款人民幣60,000,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣60,000,000元)及購買預付款項人民幣93,342,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣66,530,000元)。於截至二零二二年六月三十日止期間，於損益中就應收一間合營企業款項確認預期信貸虧損模式下減值虧損人民幣3,449,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣2,640,000元)。該款項為無抵押、不計息及須按要求償還。該等款項將獲償還或用於抵銷本集團未來一年內向聯營公司之購買。

### d) 應收一名關聯方款項

該款項為無抵押、不計息及須按要求償還。

## 21. 根據預期信貸虧損模式就金融資產確認(撥回)的減值虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
就以下各項(確認)撥回的減值虧損		
— 貸款予一間合營企業	(129)	(1,346)
— 貸款予一間附屬公司的一名非控股股東	(103)	(784)
— 貸款予一間聯營公司	—	(3,131)
— 應收貸款	(2,342)	(5,831)
— 應收一間附屬公司一名非控股股東款項	2,405	—
— 應收一間合營企業款項	(3,449)	(2,640)
— 貿易應收款項	953	1,230
— 其他應收款項	(2,991)	(2,650)
	(5,656)	(15,152)

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團並無撇銷貿易應收款項及其他應收款項減值虧損(截至二零二一年六月三十日止六個月：撇銷貿易應收款項減值虧損人民幣1,233,000元及其他應收款項減值虧損人民幣2,650,000元)。

釐定截至二零二二年六月三十日止六個月簡明綜合財務報表所應用輸入數據和假設以及估算方法的基準，與本集團編製截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度財務報表所遵循者相同。

**22. 貿易應付款項、應付票據及其他應付款項**

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項	131,391	152,867
應付票據	62,840	97,100
貿易應付款項及應付票據總額	194,231	249,967
應計開支	29,208	38,629
應付運輸費用	12,614	24,705
應付工資及福利	24,645	36,168
其他應付稅項	14,009	18,470
應付股息(附註11)	17,745	—
其他應付款項	1,486	3,367
	<b>293,938</b>	371,306

**貿易應付款項及應付票據**

於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
三個月內	130,607	152,177
超過三個月但不超過六個月	74	518
超過六個月但不超過一年	295	52
超過一年	415	120
	<b>131,391</b>	152,867

## 22. 貿易應付款項、應付票據及其他應付款項 (續)

### 貿易應付款項及應付票據 (續)

於報告期末按票據發行日期呈列的應付票據的賬齡分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
三個月內	35,000	76,070
超過三個月但不超過六個月	27,840	21,030
	<b>62,840</b>	<b>97,100</b>

## 23. 應付一間附屬公司一名非控股股東／關聯方款項

該款項為無抵押、不計息及須按要求償還。

## 24. 應付聯營公司款項

該款項為無抵押，不計息，為自開平嘉潤及天健君採購豆奶和大米的貿易應付款項。

## 25. 銀行借款

於截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團獲得新增銀行貸款人民幣490,500,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣509,000,000元）並償還銀行貸款人民幣401,562,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣245,000,000元）。於二零二二年六月三十日，貸款按介乎2.89%至3.85%（於二零二一年十二月三十一日：2.89%至4.10%）之固定年利率或按介乎中國貸款市場報價利率（「LPR」）減去3.45%至LPR減去4.90%（於二零二一年十二月三十一日：3.45%至4.90%）之浮動年利率計息。

於二零二二年六月三十日，根據集團實體的銀行借款協議，該集團實體違反了其中一項財務契諾，主要與該集團實體溢利比率的同期變動有關。此令銀行有權要求集團實體立即償還本金人民幣249,300,000元的銀行借款及相關利息。本公司董事已於發現違約後通知借款人。於二零二二年八月二十四日，貸款人向該集團實體發出信函，表明彼等在目前情況下不會要求提前還款。直至本報告日期，借款人未行使權利要求償還該等銀行借款。因此，於二零二二年六月三十日，原還款期限超過一年的銀行貸款人民幣135,700,000元歸類為流動負債。於任何情況下，如果借款人要求立即償還貸款，則本公司董事認為有足夠的其他融資來源以確保不會對本集團的持續經營構成威脅。



## 26. 股本

本公司法定及已發行普通股本的變動情況如下：

	股份數目	股本 港元
<b>法定：</b>		
於二零二一年一月一日(經審核)、二零二一年六月三十日 (未經審核)、二零二二年一月一日(經審核)及 二零二二年六月三十日(未經審核)		
— 每股面值0.01港元的普通股	8,000,000,000	80,000,000
<b>已發行及繳足：</b>		
於二零二一年一月一日(經審核)、二零二一年六月三十日 (未經審核)、二零二二年一月一日(經審核)及 二零二二年六月三十日(未經審核)		
— 每股面值0.01港元的普通股	415,000,000	4,150,000
		於二零二二年 六月三十日 (未經審核)及 二零二一年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
於簡明綜合財務報表內呈列		3,285

## 27. 資本承擔

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
有關收購物業、廠房及設備之已訂約但未於簡明綜合財務報表中撥備之資本開支	25,533	40,430
有關成立聯營公司的已訂約但未於簡明綜合財務報表中撥備之資本開支(附註a)	13,139	1,600
有關向非上市權益投資基金注資但未於簡明綜合財務報表中撥備之資本開支(附註b)	34,500	34,500
有關收購一間附屬公司但未於綜合財務報表中撥備之資本開支(附註c)	42,000	135,000

附註：

- (a) 根據開平嘉潤的組織章程細則，開平嘉潤的註冊資本總額為人民幣68百萬元，其中人民幣30.6百萬元應由本集團出資，餘下人民幣37.4百萬元由另一名股東出資。於二零二二年六月三十日，開平嘉潤的實繳資本為人民幣50百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣50百萬元)，其中人民幣29百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣29百萬元)已由本集團出資，餘下人民幣21百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣21百萬元)由另一名股東出資。

於二零二二年五月二十日，本集團與其他四名獨立第三方就天健君訂立第二次增資協議。根據第二次增資協議，天健君的註冊資本將進一步增加人民幣1,546,000元至人民幣8,246,000元。本集團應進一步注入資本人民幣11,539,000元，其中人民幣1,546,000元將為註冊資本。注資完成後，本集團持有的擁有人權益比例將由20%增加至35%。於二零二二年六月三十日，本集團尚未向天健君進一步支付出資額。

對該等聯營公司的投資詳情載於附註14(b)及14(c)。

- (b) 於二零一九年十二月二十日，本集團與三個獨立第三方就嘉匯有限合夥企業訂立增資協議。根據增資協議，嘉匯有限合夥企業的註冊資本將進一步增加人民幣50百萬元至人民幣200百萬元(「增資」)。根據增資協議，本集團將進一步出資人民幣34.5百萬元。增資事項完成後，本集團向非上市權益投資基金的出資總額為人民幣138百萬元，佔嘉匯有限合夥企業經擴大註冊資本的69%，與增資之前相比並無變化。於二零二一年六月三十日，本集團尚未向嘉匯有限合夥企業進一步支付出資額。

有關於非上市權益投資基金的投資之詳情載於附註16。

**27. 資本承擔 (續)**

附註：(續)

- (c) 於二零二一年五月十日，本集團就收購廣東康力食品有限公司(「康力」)100%股權與康力(香港)食品投資有限公司(「康力香港」)(由黃銑銘先生(本集團之最終控股股東)控制的實體)訂立股權轉讓協議，總代價為人民幣135百萬元。於二零二一年十二月二十八日，訂立補充協議，將收購康力的最後截止日期延長至二零二二年九月三十日(或本集團與康力香港協定的任何稍後日期)。於二零二二年六月三十日，本集團根據股權轉讓協議的條款及條件支付人民幣93,000,000元，作為收購開元投資有限公司(「開元」，為康力香港的控股公司)的按金。截至本報告日期，有關康力的收購事項尚未完成。

**28. 已抵押／受限制資產**

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，已抵押以下資產以擔保向本集團授予或被法院凍結的銀行融資：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已抵押／受限制銀行存款	116	21,044

**29. 關聯方披露****關聯方交易**

		截至六月三十日止六個月	
關係		二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>銷售貨品</b>			
廣東瑞士樂(附註a)	聯營公司	859	869
廣東金蘋果有限公司 (「金蘋果」)(附註a)	一間附屬公司非控股 股東	—	201
康力(附註a及b)	關聯方	—	10
廣東中農實業集團有限公司 (「中農」)(附註a及b)	關聯方	—	5
豐嘉(附註a)	合營企業	—	5
		<b>859</b>	<b>1,090</b>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

**29. 關聯方披露 (續)**

**關聯方交易 (續)**

	關係	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
<b>購入貨品</b>			
豐嘉 (附註a)	合營企業	46,416	12,429
廣東瑞士樂 (附註a)	聯營公司	13,407	15,126
開平嘉潤 (附註a)	聯營公司	1,148	—
康力 (附註a)	關聯方	504	—
天健君 (附註a)	聯營公司	32	—
金蘋果 (附註a)	一間附屬公司 非控股股東	—	780
		<b>61,507</b>	<b>28,335</b>
<b>汽車租賃合約</b>			
中晨 (附註c)			
— 租賃負債付款	關聯方	—	149
就收購一間附屬公司開元支付的按金 (附註b)	關聯方	<b>93,000</b>	—

附註：

- (a) 該金額指餅乾、月餅、麵粉、意麵、糖果、豆奶及大米的銷售和購買。該等交易乃於本集團正常業務過程按雙方共同商定的條款訂立。
- (b) 中晨、開元及康力由本集團最終控股股東黃銑銘先生控制。
- (c) 該金額是一輛汽車的租賃付款，租期為自二零二零年三月起十四個月。

**關聯方結餘**

有關本集團關聯方結餘的詳情載於附註17、20、23及24。

## 29. 關聯方披露 (續)

### 主要管理層人員

主要管理層人員(包括董事)於截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月的酬金如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
短期福利	2,702	2,717
離職後福利	20	25
	2,722	2,742

## 30. 金融工具之公允價值計量

### (i) 經常性按公允價值計量的本集團金融資產的公允價值

本集團的部分金融資產按於各報告期末的公允價值計量。下表載列資料以展示如何釐定該等金融資產之公允價值(特別是所採用的估值技術及輸入數據)，以及公允價值計量如何根據其輸入數據之可觀察程度而劃分至公允價值分級制(第一至三級)中。

- 第一級公允價值計量指就相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)所進行之計量；
- 第二級公允價值計量指以第一級報價以外之資產或負債之可觀察輸入數據，無論是直接(即價格)或間接(即按價格推算)所進行之計量；及
- 第三級公允價值計量指透過運用並非基於可觀察市場數據之資產或負債輸入數據(不可觀察輸入數據)之估值技術所進行之計量。

### 30. 金融工具之公允價值計量 (續)

#### (i) 經常性按公允價值計量的本集團金融資產的公允價值 (續)

金融資產	於以下日期的公允價值		公允價值 層級	估值技術及 主要輸入數據	不可觀察輸入數據 與公允價值的關係
	二零二二年 六月三十日 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 (經審核)			
按公允價值計入損益賬 的金融資產 — 於中 國的非上市權益投資 基金	人民幣 103,275,000元	人民幣 104,168,000元	第三級	資產基礎法。 資產淨值乃透過從總資產 中減去該等投資的總負 債確定。	資產淨值越高， 公允價值越高。 (附註)

附註：非上市權益投資基金的資產淨值增加會導致非上市權益投資基金的公允價值計量增加，反之亦然。由於二零二二年的金融市場波動不定，管理層為進行敏感度分析將敏感度比率調整為相關資產價值的3%。在所有其他變量不變的情況下，相關資產價值增加3% (二零二一年：3%) 會令非上市權益投資基金的公允價值增加約人民幣3,098,000元 (二零二一年：人民幣3,125,000元)。

第一、第二及第三級之間於兩個期間概無轉撥。

### 30. 金融工具之公允價值計量(續)

#### (i) 經常性按公允價值計量的本集團金融資產的公允價值(續)

##### 第三級公允價值計量之對賬

	按公允價值計入 損益賬之金融資產 非上市權益投資基金 人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	100,691
於損益中確認的公允價值虧損	(2,710)
於二零二一年六月三十日(未經審核)	97,981
於二零二二年一月一日(經審核)	104,168
於損益中確認的公允價值虧損	(893)
於二零二二年六月三十日(未經審核)	103,275

#### (ii) 並非經常性按公允價值計量金融資產及金融負債的公允價值

本公司董事認為，於簡明綜合財務報表內確認並使用現金流貼現估值技術評估的按攤銷成本列賬之其他金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值相若。