



Natural Food International Holding Limited  
**五谷磨房食品國際控股有限公司**

(以存續方式於開曼群島註冊的有限公司)

**股份代號：1837**

中 報

**2022**

# 目錄

	頁次
公司資料	2
管理層討論及分析	4
企業管治及其他資料	13
獨立審閱報告	26
中期簡明綜合損益及其他全面收入表	28
中期簡明綜合財務狀況表	30
中期簡明綜合權益變動表	32
中期簡明綜合現金流量表	34
中期簡明綜合財務報表附註	36

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

桂常青女士  
張澤軍先生

### 非執行董事

謝長安女士  
王鐸先生

### 獨立非執行董事

張森泉先生  
胡芃先生  
歐陽良宜先生

## 審核委員會

張森泉先生 (主席)  
胡芃先生  
歐陽良宜先生

## 薪酬委員會

胡芃先生 (主席)  
張森泉先生  
歐陽良宜先生

## 提名委員會

歐陽良宜先生 (主席)  
桂常青女士  
胡芃先生

## 公司秘書

陳奕斌先生, HKICPA

## 授權代表

張澤軍先生  
陳奕斌先生, HKICPA

## 上市地點及股份代號

香港聯合交易所有限公司  
股份代號: 01837

## 中華人民共和國總部

中國深圳市  
南山區  
粵海街道濱海社區  
海天一路8號  
百度國際大廈  
西塔7層

## 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
港灣道6-8號  
瑞安中心  
27樓2703室

## 註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited  
PO Box 309, Ugland House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

## 公司網站

<http://www.szwgmf.com>

## 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師

# 公司資料

## 香港法律顧問

競天公誠律師事務所  
香港  
中環  
皇后大道中15號  
置地廣場  
公爵大廈  
3203至3207室

## 開曼群島股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
PO BOX 1093, Boundary Hall  
Cricket Square, Grand Cayman  
KY1-1102, Cayman Islands

## 香港證券登記處

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  
17樓1712-1716號舖

## 主要往來銀行

中國招商銀行  
平安銀行  
交通銀行

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

2022年上半年，新冠疫情引發新一輪傳播，對全國各地經濟、社會生活持續復甦形成擾動。在此背景下中國快消品市場發展相對穩健，體現了民生剛需品類的韌性。

面對客觀環境的挑戰，本集團期內明確了「食養，找五谷磨房」的品牌定位，並以此為支撐原點持續大力發展電商業務，積極拓展線下渠道業務的新機遇，並以「精簡+提效」為主旋律推進線下專櫃業務。

2022年上半年，本集團收入同比增長約11.5%至人民幣840.4百萬元；淨利潤同比增長約37.7%，錄得人民幣52.4百萬元。

## 電商渠道

面對電商渠道不斷湧現的新機遇，本集團在穩固傳統電商平台銷售的優勢地位同時，積極大力發展以抖音小店、快手小店為代表的社媒電商。

2022年上半年，本集團電商渠道共實現收入人民幣326.6百萬元，較去年同期增長約36.6%。

以傳統電商平台為代表的線上渠道的擴展和深耕一直是本集團最主要的銷售策略之一。作為天貓平台天然粉粉品類第一品牌，我們與平台保持了長期良好健康的關係，同時以品牌為支點撬動豐富的平台資源以更高效率的推廣我們的產品。2022年上半年，我們連續於「38女神節」、「618」等重點營銷節點均取得優異表現。

在傳統電商平台取得不俗成績的同時，我們亦敏銳地捕捉包括抖音小店、快手等在內的社交電商平台快速發展之機會，通過形式各異、內容豐富的視頻／圖文，進行品牌自播以及直播帶貨，運用眾多知名藝人、關鍵意見領袖(KOL)和關鍵意見消費者(KOC)的廣泛號召力，引發消費者對「五谷磨房」品牌及產品的廣泛熱議，以持續將「食養，找找五谷磨房」的品牌定位深植消費者心智，提升品牌好感度和認可度。得益於此，五谷磨房於抖音小店和快手等在內的社媒電商渠道實現銷售收入已佔到電商渠道銷售收入約37%。本集團的電商渠道結構更加均衡。

# 管理層討論及分析

## 線下渠道

本集團的線下渠道主要包括於超市內直營的專櫃業務以及經銷模式為主的新渠道業務。

### 專櫃業務

本集團自創立以來，通過在連鎖大型超市中開設專櫃的模式，將穀物營養粉現場研磨的形式進行銷售。多年來，線下專櫃業已成為本集團重要的銷售渠道之一，同時也幫助品牌在消費者心智中形成強認知，成為本集團與消費者保持面對面交流的重要窗口。

然而線下商貿零售環境在新冠肺炎疫情的持續衝擊下展現出巨大的表現差異，有鑒於此，本集團適時採用「精簡+提效」策略，在精簡專櫃數量的同時提升專櫃單產，惟受疫情反覆影響，期內本集團直營專櫃規模減少。截至2022年6月30日，本集團於全國擁有2,234間直營專櫃，同比減少約17.4%，是導致期內本集團專櫃運營收入下降的主要原因。期內，本集團專櫃收入錄得銷售收入人民幣431.6百萬元，同比下降約16.0%。

與此同時，我們亦觀察到新冠疫情為線下商貿環境帶來了深遠影響，尤其以大賣場消費人流下降為顯著趨勢。有鑒於近期新冠疫情於中國大陸部分地區反覆，我們認為疫情對線下商貿環境的影響尚未明朗，但本集團將堅持以長期視角持續經營線下專櫃。同時通過有效的會員管理機制拉長消費者生命週期，提高其消費貢獻以及復購率。

我們依託微信平台於消費者日常生活及消費中的廣泛運用和滲透，熟練運用該平台實現高效的消費者管理。得益於公司成熟的消費者運營及管理經驗以及豐富的消費者信息數據庫，我們通過運用多種平台工具為消費者提供豐富多樣的、主題豐富的品牌及健康生活相關資訊，力求為消費者帶來更多的品牌附加值。

### 新渠道業務

2022年上半年，本集團新渠道業務表現不俗，截止2022年6月30日，本集團已成功賣進近5,000家終端網點，其中包括小型現代渠道3,816個，高精超市449個以及平價大賣場676個，實現新渠道業務銷售收入人民幣82.2百萬元。

# 管理層討論及分析

## 產品

「藥食同源」、天然健康無添加的是本集團自創立之初一直堅持的產品理念，本集團通過優勢原材料的深度開發，打破品類壁壘，拓寬消費場景，為消費者提供包括穀物營養粉、新中式滋補營養品、衝飲及健康零食在內的豐富產品。

本集團核心單品「核桃芝麻黑豆粉」於電商渠道錄得GMV同比增長約36%，繼續蟬聯全網天然粉粉第一單品。此外，芝麻丸亦表現亮眼，GMV同比增長約670%。

## 品牌建設

2022年上半年，通過與專業第三方機構合作，我們明確了「食養，找五谷磨房」的品牌定位，並以其為原點支撐引領品牌的長期可持續發展。

本集團通過與淘寶站內、小紅書、微博等在內的全社交／電商渠道進行內容和形式豐富多樣的傳播，以改變消費者以往對品牌模糊的印象，樹立更加清晰的「好食材、無添加、更專業」的品牌形象。

此外，本集團亦積極與營養學、健康行業等知名專家等在內進行深度合作，以專業匠心精神構建品牌護城河。

與此同時，「五谷磨房」品牌傳播持續注入新聲代群體，培養新用戶，創造經典品牌「五谷磨房」潮流化為目標。此外，我們積極通過抖音、小紅書等社交媒體平台向消費者傳遞產品的健康、便捷和時尚屬性，通過主題推廣、明星、KOL、KOC互動等內容營銷，使有關網絡熱度與討論明顯提升。

# 管理層討論及分析

## 展望

展望未來，儘管疫情反覆為經濟形勢的發展增加了不確定性，但從更長期的視角來看，疫情終會過去，而人民健康意識的提升與消費升級是發展的長期驅動力，與此同時，我們不得不面對渠道變遷這一時代趨勢，在不同銷售渠道呈現比較明顯的分化的背景下緊抓住新的時代機遇。本集團將堅持以全矩陣式高效品牌建設與營銷推廣，讓「食養，找五谷磨房」的品牌定位佔領消費者心智、強化品牌認知。我們將持續構建獨有的，相互賦能的全渠道模式，大力發展新渠道業務、緊抓電商渠道變化新趨勢。此外，我們還將持續評估不同渠道所包含的機遇，打造適配的產品組合以為消費者提供更加優質的服務與產品體驗。

## 財務回顧

### 收入

本集團通過廣泛的線下直營專櫃網絡以及主要電商平台等線上渠道銷售產品。下表載列於所示期間本集團按銷售渠道劃分的收入明細，各自以絕對金額及佔總收入百分比列示：

#### 截至6月30日六個月

	2022年		2021年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
<b>線下渠道</b>	<b>513,798</b>	<b>61.1</b>	514,719	68.3
線下直營專櫃	<b>431,610</b>	<b>51.3</b>	513,869	68.2
新渠道業務	<b>82,188</b>	<b>9.8</b>	850	0.1
<b>線上渠道</b>	<b>326,613</b>	<b>38.9</b>	239,180	31.7
電商平台	<b>326,613</b>	<b>38.9</b>	239,180	31.7
<b>總計</b>	<b>840,411</b>	<b>100.0</b>	753,899	100.0



## 管理層討論及分析

截至2022年6月30日止六個月，通過線下及線上渠道銷售所得收入的絕對金額較2021年同期上漲，總收入由截至2021年6月30日止六個月的人民幣753.9百萬元上升至截至2022年6月30日止六個月的人民幣840.4百萬元。通過線下渠道銷售所得收入佔總收入的百分比由2021年同期的約68.3%下跌至本期間的約61.1%，而通過線上渠道銷售所得收入由截至2021年6月30日止六個月的約31.7%增加至本期間的約38.9%。收入增加主要由於線上渠道收入增加被線下渠道收入減少所抵銷。

線下渠道銷售額下降主要是由於(i)線下直營專櫃採取「精簡+增效」的策略，減少線下直營專櫃的數量，提高各線下直營專櫃的平均收入，導致自線下直營專櫃產生的收入減少；(ii)新渠道業務發展勢頭良好所致。期內，受益於本集團所實施的新渠道業務發展策略，其令本集團之新渠道業務收入大幅增長。

線上渠道銷售收入增加，此乃主要是由於(i)黑營養專家品牌「黑之養」系列產品錄得優異的銷售情況；(ii)電商團隊在良好經營傳統電商渠道的同時另設及營運包括抖音小店在內的其他社交電商平台，成功促使線上渠道所得收入顯著增加。

線下渠道銷售所得收入佔總收入的百分比從2021年同期的約68.3%下降至2022年本期間的約61.1%，而線上渠道銷售所得收入從2021年同期的約31.7%上升到2022年本期間的約38.9%。

### 銷售成本、毛利及毛利率

銷售成本由截至2021年6月30日止六個月的人民幣219百萬元上升約35.9%至本期間的人民幣297.6百萬元，主要由於(i)銷量和產量增加導致原材料成本增加；(ii)因履行客戶合約而產生的運輸費用增加，該運輸費用計入截至2021年6月30日止期間的銷售及分銷開支，該項開支計入本期間的銷售成本。

本集團的毛利由截至2021年6月30日止六個月約人民幣534.9百萬元增加至本期間約人民幣542.8百萬元。毛利率由截至2021年6月30日止六個月的約71%下降至本期間的約64.6%，主要由於來自線上渠道的收入佔比增加，而透過線上渠道銷售的產品的毛利率相對較低所致。

# 管理層討論及分析

## 其他收入及收益

本集團的其他收入及收益由截至2021年6月30日止六個月約人民幣6.5百萬元增加人民幣2.5百萬元至本期間約人民幣9.0百萬元，主要由於(i)政府補助增加；(ii)由於平均銀行結餘增加，致使銀行利息收入增加；(iii)在微信會員店銷售第三方產品所得收入減少導致代理佣金減少所致。

## 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支主要包括廣告費用、佣金開支、銷售人員的勞務費用、薪金及僱員福利開支、促銷開支及其他。銷售及分銷開支由截至2021年6月30日止六個月約人民幣455.1百萬元減少至本期間約人民幣440.9百萬元，主要由於以下因素的綜合影響：(i)廣告促銷開支增加，主要是由於本期間線上渠道(尤其是抖音平台)進行更多銷售及市場推廣促銷活動；(ii)因履行客戶合約而產生的運輸費用減少，該運輸費用計入截至2021年6月30日止期間的銷售及分銷開支，該項開支計入本期間的銷售成本；(iii)直營專櫃和業務員數量減少導致線下渠道業務員的勞務費減少；(iv)本期間超市開展的促銷活動減少，導致本期間與超市相關的分銷成本下降。

## 行政開支

本集團的行政開支主要包括薪金及僱員福利開支、其他稅項及費用、辦公室開支、中介服務費、折舊及攤銷、研發開支及以股份為基礎的付款開支以及其他。行政開支由截至2021年6月30日止六個月約人民幣38.4百萬元大致增加至本期間約人民幣41.2百萬元。增加主要是由於以下因素的綜合影響：一方面，(i)薪金及僱員福利開支增加，主要是由於行政人員加薪所致；(ii)因解僱僱員而導致財務補償增加；(iii)租賃新香港辦事處導致租金開支增加；及另一方面，(i)因防疫措施導致商旅需求減少，令差旅費用減少。

## 金融資產(減值)／減值撥回

本集團於本期間錄得金融資產減值約人民幣1.1百萬元，而本集團於截至2021年6月30日止六個月則錄得金融資產減值撥回約人民幣3.8百萬元，此乃主要由於逾期貿易應收款項及應收票據餘額增加所致。

# 管理層討論及分析

## 其他開支

本集團的其他開支由截至2021年6月30日止六個月約人民幣3.3百萬元減少約人民幣3.1百萬元至本期間約人民幣0.2百萬元，主要由於出售物業、廠房及設備的虧損減少所致。

## 財務成本

本集團的財務成本由截至2021年6月30日止六個月的約人民幣0.4百萬元減少至本期間的約人民幣0.3百萬元，主要由於租賃負債的利息開支減少所致。

## 除稅前溢利

由於上述情況，本集團於本期間錄得除稅前溢利約人民幣68百萬元，而截至2021年6月30日止六個月則為除稅前溢利約人民幣48百萬元。

## 所得稅開支

本集團的所得稅開支由截至2021年6月30日止六個月約人民幣9.9百萬元增加至本期間約人民幣15.6百萬元，主要可歸因於(i)於2021年同期確認遞延稅項資產撥回；(ii)當前所得稅開支增加，因本期間應課稅溢利增加。本集團本期間實際稅率與中國法定所得稅率25%不同。差異主要可歸因於來自初級農產品的收入，其毋須於中國繳納所得稅。

## 期內溢利

本集團於本期間錄得溢利約人民幣52.4百萬元，而於截至2021年6月30日止六個月本集團則錄得溢利約人民幣38百萬元。

# 管理層討論及分析

## 財務資源回顧

### 營運資本及財務資源

	於2022年 6月30日 (人民幣百萬元)	於2021年 12月31日 (人民幣百萬元)
貿易應收款項及應收票據	211.4	176.6
貿易應付款項	51.5	59.7
庫存	71.9	81.3
貿易應收款項周轉天數 <sup>(1)</sup>	42	38
貿易應付款項周轉天數 <sup>(2)</sup>	34	43
庫存周轉天數 <sup>(3)</sup>	46	67

附註：

- (1) 貿易應收款項周轉天數=報告期間天數x(相關期間內期初及期末貿易應收款項餘額平均數)／報告期間內的收入。
- (2) 貿易應付款項周轉天數=報告期間天數x(相關期間內期初及期末貿易應付款項餘額平均數)／報告期間內的銷售成本。
- (3) 庫存周轉天數=報告期間天數x(相關期間內期初及期末庫存餘額平均數)／報告期間內的銷售成本。

貿易應收款項及應收票據的增加主要由於收入增加所致。貿易應收款項周轉天數增加主要是由於債務人結清貿易應收款項及應收票據的時間變長。

貿易應付款項及貿易應付款項周轉天數減少是由於供應商縮短授予本集團的信貸期。

庫存減少及庫存周轉天數減少乃主要歸因於本集團於本期間實施嚴格的庫存控制措施。

### 流動資金及財務資源

於2022年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣660.9百萬元，較於2021年12月31日的人民幣646百萬元增加約2.3%。

本集團現金的主要用途為向供應商付款、支付日常營運開支及購買金融資產(即理財產品)。本集團透過經營活動所得現金流量為其流動資金需求提供資金。

於2022年6月30日，本集團的流動資產淨值為人民幣778.2百萬元，而於2021年12月31日的流動資產淨值為人民幣709.9百萬元。

# 管理層討論及分析

## 貨幣風險及管理

本集團於中國經營其業務，並以人民幣進行國內業務。本集團絕大部分資產乃以人民幣計值，及本集團主要產生港元及人民幣成本。本集團所面對的外匯風險主要與港元有關，本集團的表現可能因此受到影響。管理層知悉港元持續波動可能引致之外匯風險，並將密切監察其對本集團表現之影響，以判斷是否必要採取任何對沖政策。本集團現時並無任何外幣對沖政策。

## 或然負債

於2022年6月30日，本集團並無或然負債。

## 資產抵押

於2022年6月30日，本集團並無抵押任何資產。

## 資本負債比率

於2022年6月30日，本集團的資本負債比率（按截至各期末的總負債除以總資產計算）約為1.0%（2021年12月31日：1.2%）。

## 僱員及薪酬政策

於2022年6月30日，本集團有694名僱員，而於2021年12月31日有696名僱員。於本期間，僱員成本（不包括董事酬金）總計為人民幣75.2百萬元，較2021年同期的人民幣82.9百萬元下跌約9.3%。本集團將參照市場慣例及個別僱員的績效，定期審視其薪酬政策及向僱員授出的福利。

本集團亦已採納購股權計劃，以向董事、合資格僱員及第三方服務供應商提供獎勵。於2021年12月31日，有63,692,502份購股權尚未獲行使。於本期間內，概無購股權已注銷及獲行使。於2022年6月30日，有63,692,502份購股權尚未獲行使。

## 重大收購、出售或投資

於本期間內，本集團並無任何有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售，亦並無任何重大投資。

# 企業管治及其他資料

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份或債券的權益及淡倉

於2022年6月30日，當時在職的本公司董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券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或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文而被當作或視為彼等擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指的登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司普通股的好倉：

董事姓名	權益性質	股份數目	股權的概約百分比
張澤軍先生 (附註2)	酌情信託創立人	930,000,000 (L)	42.49%
桂常青女士 (附註2)	信託受益人	930,000,000 (L)	42.49%

於本公司購股權的好倉：

董事姓名	實益擁有的購股權數目
桂常青女士	2,000,000
張澤軍先生	2,000,000
張森泉先生	2,000,000
胡芃先生	2,000,000
歐陽良宜先生	2,000,000

附註：

- (1) 字母「L」表示該人士於有關股份的好倉。
- (2) Paddy Aroma Trust的受託人恒泰信託（香港）有限公司持有Paddy Aroma Investment Limited的全部已發行股本，而Paddy Aroma Investment Limited則持有Natural Capital Holding Limited的全部已發行股本，後者直接持有930,000,000股股份。Paddy Aroma Trust為張澤軍先生（作為財產授予人）成立的酌情信託，其酌情受益人包括張澤軍先生、桂常青女士（張澤軍先生的妻子）及其子女。因此，張澤軍先生、桂常青女士、恒泰信託（香港）有限公司及Paddy Aroma Investment Limited各自被視為在Natural Capital Holding Limited持有的930,000,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年6月30日，本公司董事或主要行政人員概無在本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、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分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文而被當作或視為彼等擁有的權益或淡倉），(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指的登記冊內的權益或淡倉，或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

# 企業管治及其他資料

## 主要股東的權益及淡倉

於2022年6月30日，以下人士（本公司董事及主要行政人員除外）於股份或相關股份中擁有或視為或視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須披露的權益及／或淡倉（誠如本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄）或直接或間接於本公司5%或以上的已發行股本中擁有權益：

姓名／名稱	身份	股份數目	股權的概約百分比
恒泰信託（香港）有限公司 （附註2）	信託受託人	930,000,000 (L)	42.49%
Paddy Aroma Investment Limited （附註2）	受控法團權益	930,000,000 (L)	42.49%
Natural Capital Holding Limited （附註2）	實益擁有人	930,000,000 (L)	42.49%
PepsiCo, Inc.	實益擁有人	566,506,000 (L)	25.88%
楊卓亞先生（附註3）	受控法團權益；實益擁有人	183,784,000 (L)	8.39%
Natural Investment Holding Limited （附註3）	實益擁有人	27,794,000 (L)	1.27%
Beadvance Investments Limited （附註3）	實益擁有人	150,000,000 (L)	6.85%

附註：

- (1) 字母「L」表示該人士於有關股份的好倉。
- (2) Paddy Aroma Trust的受託人恒泰信託（香港）有限公司持有Paddy Aroma Investment Limited的全部已發行股本，而Paddy Aroma Investment Limited則持有Natural Capital Holding Limited的全部已發行股本，後者直接持有930,000,000股股份。Paddy Aroma Trust為張澤軍先生（作為財產授予人）成立的酌情信託，其酌情受益人包括張澤軍先生、桂常青女士（張澤軍先生的妻子）及其子女。因此，張澤軍先生、桂常青女士、恒泰信託（香港）有限公司及Paddy Aroma Investment Limited各自被視為在Natural Capital Holding Limited持有的930,000,000股股份中擁有權益。
- (3) 楊卓亞先生以實益擁有人的身份持有5,990,000股股份。楊卓亞先生持有Natural Investment Holding Limited及Beadvance Investments Limited全部已發行股本，而該兩家公司分別直接持有27,794,000股股份及150,000,000股股份。因此，楊卓亞先生被視為於Natural Investment Holding Limited持有的27,794,000股股份及Beadvance Investments Limited持有的150,000,000股股份中擁有權益。

## 企業管治及其他資料

除上文所披露者外，於2022年6月30日，就本公司董事或主要行政人員所知，概無其他人士（本公司董事或主要行政人員除外）或實體於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分部的條文須披露的任何權益或淡倉或根據證券及期貨條例第336條須記錄於該條所指登記冊的任何權益或淡倉。

### 重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯營公司

於截至2022年6月30日止六個月內，本集團並無作出重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

### 購買、出售及贖回股份

截至2022年6月30日止六個月，本公司或任何其附屬公司概無購買、銷售及贖回任何本公司上市證券，惟股份獎勵計劃之受託人根據股份獎勵計劃的規則及信託契據條款，於聯交所按總代價約7,975,000港元（相當於約人民幣6,862,000元）購買合共18,126,000股本公司股份除外。

### 企業管治

董事會力求達到高標準的企業管治。董事會認為高標準的企業管治在以下方面乃屬至關重要：為本集團提供一個框架以保障股東權益及制定其業務策略及政策，以及提高企業價值及問責制。

本公司已應用上市規則附錄十四所載企業管治常規守則（「**企業管治守則**」）所載列的原則，亦已實施企業管治守則所載若干推薦最佳常規。

董事會認為，本公司於截至2022年6月30日止六個月內已遵守企業管治守則所載列的所有規定。

### 董事進行證券交易的標準守則

自本公司於2018年12月12日於聯交所主板上市以來，董事會已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**」）作為董事進行證券交易的交易守則。全體董事已確認，彼等於截至2022年6月30日止六個月內已遵守標準守則的規定。



# 企業管治及其他資料

## 購股權計劃

於2018年11月19日，股東批准及有條件採納購股權計劃，以便本公司能夠向合資格參與者授出購股權，作為彼等對本集團作出貢獻之激勵及獎勵。購股權計劃於上市日期生效。

以下為購股權計劃的主要條款概要：

### (1) 目的：

購股權計劃的目的為就合資格人士（定義見下文第2段）對本集團的貢獻激勵及獎勵彼等以及使其利益與本公司的利益一致，以鼓勵彼等努力提升本公司的價值。

### (2) 參與者：

董事會（包括董事會為根據購股權計劃的規則履行其任何職能而委任的任何董事委員會或代表）可按其全權酌情權向本集團成員公司或本公司聯營公司的僱員（無論全職或兼職）或董事、本集團的諮詢師、顧問、客戶、供應商、代理人、合夥人或承包商（「**合資格人士**」）授出購股權以供認購董事會可能釐定的有關數目的股份。

### (3) 可供發行的股份總數：

於行使根據購股權計劃已授出但尚未行使其所有尚未行使購股權後，可予發行的股份數目上限合共不得超過222,100,000股股份，佔於上市日期已發行股份總數的10%。

### (4) 向各參與者授出的最大權利：

不得根據購股權計劃及本公司的任何其他計劃向任何合資格人士授出倘獲行使將導致以下結果的購股權：有關合資格人士有權認購有關數目的股份，該等股份與截至有關購股權的要約日期（包括該日）止12個月期間根據向其授出的所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權）已或將向其發行的股份總數合計時超過於有關日期已發行股份的1%。

向合資格人士進一步授出購股權超出此1%的限額須經股東於股東大會上批准，而有關合資格人士及其緊密聯繫人（或倘有關合資格人士為本公司的關連人士，則其聯繫人）放棄投票。

## 企業管治及其他資料

根據購股權計劃向本集團任何成員公司或本公司聯營公司的董事（包括獨立非執行董事）、本公司的主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，須經獨立非執行董事（不包括身為購股權建議承授人之任何獨立非執行董事）批准。

倘向本公司的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購股權，將導致於截至及包括該授出日期止12個月期間內，因行使根據購股權計劃已向該人士授出及將予授出之所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）而發行及將予發行之股份：

- (i) 合共佔已發行股份0.1%以上；及
- (ii) 根據證券於各授出日期之收市價計算的總值超過5百萬港元，

則董事會進一步授出購股權須經股東於股東大會上批准。身為本公司關連人士的任何股東必須放棄對批准進一步授出購股權的決議案投票，惟該關連人士在遵守上市規則規定的情況下可投票反對有關決議案則除外。本公司須向股東發送通函，該通函載有根據上市規則為尋求股東批准所需要的資料。

### (5) 必須行使購股權以認購股份的期間：

購股權計劃將於上市日期起計十年期間內有效及生效，該期間後不得再授出購股權，惟在以下情況下購股權計劃的條文仍具有十足效力及效用：為使於當時或之後能夠根據購股權計劃予以行使的之前授出的任何購股權的行使生效而屬必要的情況，或根據購股權計劃的條文可能要求的其他情況。

### (6) 於可行使購股權前必須持有購股權的最短期限：

除董事會另行規定者外，並無規定已授出之購股權於可獲行使前須持有之最短期限。

## 企業管治及其他資料

### (7) 申請或接納購股權時應付的款項及須或可能須繳付款項或催繳款項或就此而須償還貸款的期間：

購股權可於董事會決定並須通知有關合資格人士的有關期間(由要約日期(包括該日)起計30日內)供接納，惟有關要約不可於購股權計劃有效期屆滿後接納。期內不被接納的購股權要約將告失效。於接納所授出購股權時須繳付1.00港元，該款項將不予退還，且不應被視為行使價的部分款項。

### (8) 釐定行使價的基準：

在招股章程載列於「股本變更影響」一節已作出的任何調整的規限下，行使價應為董事會釐定的價格並須通知購股權持有人及不得低於以下各項的較高者：

- (i) 聯交所每日報價表所示股份於購股權要約日期之收市價；
- (ii) 聯交所每日報價表所示股份於緊接購股權要約日期前五個交易日之收市價平均值；及
- (iii) 股份面值。

### (9) 購股權計劃的剩餘期限：

購股權計劃自2018年12月12日起計十年期間內有效及生效，惟可由本公司於股東大會上或透過董事會提前終止。

## 企業管治及其他資料

於2019年6月12日，本公司授出74,018,823份購股權，行使價為每股1.468港元，自2019年6月12日起至2028年12月11日止（包括首尾兩天）可予行使。股份於緊接該等購股權授出日期前的收市價為1.45港元。在已授出的74,019,823份購股權中，(i)61,468,366份購股權已授予本集團僱員，及(ii)12,551,457份購股權已授予本公司董事（包括獨立非執行董事）、本公司最高行政人員及／或主要股東（定義見上市規則）及本公司附屬公司之董事，有關詳情載列如下：

承授人姓名	於本公司的職位	購股權數目
桂常青女士	董事長兼執行董事	2,000,000
張澤軍先生	首席執行官兼執行董事	2,000,000
張森泉先生	獨立非執行董事	2,000,000
胡芃先生	獨立非執行董事	2,000,000
歐陽良宜先生	獨立非執行董事	2,000,000
桂學軍先生	本公司若干附屬公司的董事	1,279,021
廖龍祥先生	本公司若干附屬公司的董事	100,000

所授出的購股權概毋須股東批准。已授購股權應根據以下時間表歸屬予建議承授人：

(i) 13,860,000份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2020年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的100%

(ii) 22,000,000份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2019年12月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的50%
2020年12月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的50%

(iii) 23,159,823份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2019年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的40%
2020年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的30%
2021年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的30%

## 企業管治及其他資料

(iv) 15,000,000份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2020年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2021年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2022年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2023年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2024年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%

截至2022年6月30日止六個月，並無購股權已被註銷或獲行使。於2022年6月30日，63,692,502份購股權尚未獲行使。

於2022年6月30日，尚未獲行使購股權如下：

承授人姓名及類別	授出日期	於2022年 1月1日的結餘	購股權數目		截至2022年 6月30日 止六個月已 註銷/失效	於2022年 6月30日 的結餘	每股行使價 (港元)	行使期
			截至2022年 6月30日 止六個月已授出	截至2022年 6月30日 止六個月已行使				
執行董事								
桂常青女士	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
張澤軍先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
獨立非執行董事								
張森泉先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
胡芃先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
歐陽良宜先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>		
連續合約僱員								
	2019年6月12日	4,000,000	-	-	-	4,000,000	1.468	附註a
	2019年6月12日	17,242,502	-	-	-	17,242,502	1.468	附註b
	2019年6月12日	19,000,000	-	-	-	19,000,000	1.468	附註c
	2019年6月12日	12,450,000	-	-	-	12,450,000	1.468	附註d
		<b>52,692,502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,692,502</b>		
已經或可能已經對本集團 作出貢獻的僱員	2019年6月12日	1,000,000	-	-	-	1,000,000	1.468	附註a
		<b>1,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000</b>		
		<b>63,692,502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,692,502</b>		

# 企業管治及其他資料

- (a) 20%的購股權可從2020年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2021年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2022年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2023年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2024年6月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (b) 40%的購股權可從2019年6月12日起開始行使，30%的購股權可從2020年6月12日起開始行使，30%的購股權可從2021年6月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (c) 50%的購股權可從2019年12月12日起開始行使，50%的購股權可從2020年12月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (d) 100%的購股權可從2020年6月12日起開始行使至2028年12月11日截止。

## 股份獎勵計劃

於2022年3月28日，董事會決議採納股份獎勵計劃。

### 1. 宗旨

股份獎勵計劃的宗旨為：(i)肯定本集團若干僱員所作出的貢獻及獎勵僱員以挽留其為本集團持續運營及發展；及(ii)吸引可能對本集團進一步發展有益的合適人員。

### 2. 管理

股份獎勵計劃由董事會根據股份獎勵計劃規則（「計劃規則」）管理。

### 3. 計劃上限

於自2022年3月28日起為期十年的整個信託期內，如若董事會根據股份獎勵計劃授予的受限制股份單位相關的獎勵股份（定義如下）總數超過本公司已發行股本不時計算的百分之十，則董事會不得進一步授出任何限制性股份單位（「限制性股份單位」）。根據股份獎勵計劃的條款而失效的獎勵將不計入百分之十的計算限制。根據股份獎勵計劃，獲選定參與者可獲獎勵的股份獎勵計劃相關股份的最高數目不得超過本公司於任何12個月期間內的已發行股本總數的百分之一。

# 企業管治及其他資料

## 4. 投票權

董事會就管理股份獎勵計劃而委任的受託人（「**受託人**」）（為獨立第三方）、董事會以及授權代表（由董事會通過普通決議案的方式委任，授權其就股份獎勵計劃的一切事宜及信託日常管理的其他事宜向受託人發出指示或通知）（如有）不得行使以信託（由信託契約所構成）（「**信託**」）形式持有的任何股份附帶的投票權。

## 5. 限制

股份獎勵計劃下的董事會根據計劃規則選定參與股份獎勵計劃的僱員（「**選定僱員**」）獲授的獎勵股份歸僱員個人所有且不得轉讓。選定僱員均不得以任何方式出售、轉讓、抵押未歸屬獎勵股份或就該等股份設置任何產權負擔。選定僱員無權享有由董事會根據計劃規則授予的未歸屬股份數目（「**獎勵股份**」）所附帶的任何權利，包括但不限於該等獎勵股份歸屬前的任何投票權及分紅權。倘任何董事或授權代表（由董事會通過普通決議案的方式委任，授權其就股份獎勵計劃的一切事宜及信託日常管理的其他事宜向受託人發出指示或通知）掌握有關本公司未經公佈的內幕消息，或董事根據上市規則的任何守則或規定或任何不時適用的法律被禁止進行買賣，則不得向受託人付款，亦不得向受託人作出根據股份獎勵計劃購買股份的指示。此外，董事會不得於上市規則或本公司採納的任何相關守則或證券交易限制禁止的期間內向任何董事授出任何獎勵股份。

# 企業管治及其他資料

## 6. 操作

根據股份獎勵計劃，董事會或授權代表可不時指示受託人從公開市場購入現有股份，並主要根據本集團整體業績表現及僱員作出的貢獻，決定授出獎勵股份的時間、選定僱員名單、獎勵股份數量、歸屬日期和歸屬條件等。除非董事會另行酌情決定，否則受託人將持有獎勵股份，直至該等股份按計劃規則歸屬於選定僱員為止。

## 7. 歸屬及失效

除非董事會另行酌情決定，否則發生下列情況，受託人於信託中代選定僱員持有的相關獎勵股份不能歸屬於相關選定僱員：(i)選定僱員因任何原因不再為選定僱員；或(ii)計劃規則規定的其他情況。發生上述任何事件後，已授出但未歸屬於選定僱員的獎勵股份將根據計劃規則返還至信託。倘選定僱員在歸屬日期前任何時間的正常退休日期退休，則該選定僱員的所有獎勵股份應被視為於其正常退休日期之前一天歸屬。

18,880,000股獎勵股份已於2022年5月11日授予本集團若干僱員，及概無獎勵股份根據股份獎勵計劃獲歸屬或失效。

## 中期股息

於2022年8月29日舉行的董事會會議上，董事會議決不會就截至2022年6月30日止六個月派付中期股息（截至2021年6月30日止六個月：每股本公司股份0.02港元）。

## 期後事項

本集團於2022年6月30日後並無發生須於本報告日期作出披露的重大期後事項。



# 企業管治及其他資料

## 上市所得款項用途

全球發售本公司發售股份的所得款項淨額約為636.8百萬港元（已扣除本公司就全球發售所應付的包銷費用及佣金以及估計開支）。下表載列本集團於2022年6月30日的所得款項用途：

承授人姓名及類別	授出日期	購股權數目				於2022年 6月30日 的結餘	每股行使價 (港元)	行使期
		於2022年 1月1日的結餘	截至2022年 6月30日 止六個月已授出	截至2022年 6月30日 止六個月已行使	截至2022年 6月30日 止六個月已 註銷/失效			
<b>執行董事</b>								
桂常青女士	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
張澤軍先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
<b>獨立非執行董事</b>								
張森泉先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
胡瓦先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
歐陽良宜先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>		
<b>連續合約僱員</b>								
	2019年6月12日	4,000,000	-	-	-	4,000,000	1.468	附註a
	2019年6月12日	17,242,502	-	-	-	17,242,502	1.468	附註b
	2019年6月12日	19,000,000	-	-	-	19,000,000	1.468	附註c
	2019年6月12日	12,450,000	-	-	-	12,450,000	1.468	附註d
		<b>52,692,502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,692,502</b>		
<b>已經或可能已經對本集團 作出貢獻的僱員</b>								
	2019年6月12日	1,000,000	-	-	-	1,000,000	1.468	附註a
		<b>1,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000</b>		
		<b>63,692,502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,692,502</b>		

- (a) 20%的購股權可從2020年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2021年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2022年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2023年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2024年6月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (b) 40%的購股權可從2019年6月12日起開始行使，30%的購股權可從2020年6月12日起開始行使，30%的購股權可從2021年6月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。

## 企業管治及其他資料

- (c) 50%的購股權可從2019年12月12日起開始行使，50%的購股權可從2020年12月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (d) 100%的購股權可從2020年6月12日起開始行使至2028年12月11日截止。

於2022年6月30日，本集團將未動用所得款項淨額存放於近期並無違約記錄的高信譽銀行。所得款項淨額的擬定用途與早前於本公司日期為2018年11月29日的招股章程中所披露相較並無變動。按照早前於本公司招股章程中所披露的意向，所得款項已經及將根據本集團的業務需要於適當時使用。

### 董事及主要行政人員資料變動

自2021年年報刊發直至本中期報告日期，本公司董事及主要行政人員並無任何根據上市規則第13.51B(1)條規定須予披露的資料變動。

### 審核委員會

截至本報告日期，本公司審核委員會（「**審核委員會**」）由本公司獨立非執行董事張森泉先生、胡芃先生及歐陽良宜先生組成。審核委員會主席為張森泉先生。

審核委員會已與管理層審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並就審計、內部監控及財務報告事宜進行討論，包括審閱本集團截至2022年6月30日止六個月的財務資料。本公司獨立核數師安永會計師事務所已按照香港會計師公會頒佈的《香港審閱業務準則》第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」審閱截至2022年6月30日止六個月的綜合財務資料。

# 獨立審閱報告



**Ernst & Young**  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

## 致五谷磨房食品國際控股有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 引言

本核數師(以下簡稱「吾等」)已審閱列載於第28至第54頁的中期財務報表,當中包括五谷磨房食品國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(合稱「貴集團」)於2022年6月30日的簡明綜合財務狀況表與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入表、權益變動表及現金流量表,以及解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第34號*中期財務報告*(「香港會計準則第34號」)。

貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號擬備及呈列該等中期財務報表。吾等的責任是根據吾等的審閱對該等中期財務報表作出結論。吾等按照協定的業務約定條款僅向閣下(作為整體)報告,除此之外本報告別無其他目的。吾等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。

### 審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱業務準則》第2410號*實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱*進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢,及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審核的範圍為小,故不能令吾等可保證吾等將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此,吾等不會發表審核意見。

# 獨立審閱報告 (續)

## 結論

按照吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信隨附的中期財務報表在各重大方面未有根據香港會計準則第34號擬備。

## 安永會計師事務所

執業會計師

香港

2022年8月29日

# 中期簡明綜合損益及其他全面收入表

截至2022年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>收入</b>	5	<b>840,411</b>	753,899
銷售成本		<b>(297,602)</b>	(219,018)
毛利		<b>542,809</b>	534,881
其他收入及收益	5	<b>8,950</b>	6,536
銷售及分銷開支		<b>(440,941)</b>	(455,103)
行政開支		<b>(41,213)</b>	(38,373)
金融資產(減值)/減值撥回		<b>(1,115)</b>	3,752
其他開支		<b>(203)</b>	(3,330)
融資成本	7	<b>(335)</b>	(401)
<b>除稅前溢利</b>	6	<b>67,952</b>	47,962
所得稅開支	8	<b>(15,597)</b>	(9,930)
<b>期內溢利</b>		<b>52,355</b>	38,032
下列人士應佔：			
母公司擁有人	10	<b>52,355</b>	38,032
非控股權益		-	-
		<b>52,355</b>	38,032

## 中期簡明綜合損益及其他全面收入表 (續)

截至2022年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>期內溢利</b>		<b>52,355</b>	38,032
<b>其他全面收入</b>			
其後期間將重新分類至損益的其他全面收入：			
換算海外業務的匯兌差額		(22,380)	5,321
其後期間不會重新分類至損益的其他全面收入：			
功能貨幣換算為呈列貨幣		27,678	(7,195)
<b>期內全面收入總額</b>		<b>57,653</b>	36,158
下列人士應佔：			
母公司擁有人		57,653	36,158
非控股權益		-	-
		<b>57,653</b>	36,158
每股盈利 (以人民幣列示)			
基本	10	0.024	0.017
攤薄	10	0.024	0.017

# 中期簡明綜合財務狀況表

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	305,746	313,704
使用權資產		48,646	51,206
無形資產		473	338
遞延稅項資產		60,691	67,300
非流動資產總額		415,556	432,548
<b>流動資產</b>			
存貨	12	71,899	81,349
貿易應收款項及應收票據	13	211,432	176,591
預付款項、其他應收款項及其他資產	14	53,999	49,511
應收關聯方款項	19	11,303	11,141
現金及現金等價物	15	660,933	646,015
受限制銀行存款	15	556	888
流動資產總額		1,010,122	965,495
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	16	51,537	59,732
合約負債		13,878	15,874
其他應付款項及應計費用		109,703	127,735
租賃負債		6,790	6,200
應付關聯方款項		61	261
應付稅項		49,908	45,772
流動負債總額		231,877	255,574
<b>流動資產淨值</b>		<b>778,245</b>	<b>709,921</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>1,193,801</b>	<b>1,142,469</b>

# 中期簡明綜合財務狀況表 (續)

2022年6月30日

	附註	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動負債</b>			
遞延收入		48	156
遞延稅項負債		9,204	7,524
租賃負債		7,984	10,550
非流動負債總額		17,236	18,230
資產淨值		1,176,565	1,124,239
<b>權益</b>			
母公司擁有人應佔權益			
股本	17	147	147
其他儲備		1,176,418	1,124,092
非控股權益		-	-
權益總額		1,176,565	1,124,239



# 中期簡明綜合權益變動表

截至2022年6月30日止六個月

	母公司擁有人應佔									
	就股份			購股權 儲備	股份獎勵 儲備	合併儲備	匯兌 波動儲備	法定		總計
	股本	獎勵計劃 持有的股份	股份溢價					盈餘儲備	保留溢利	
	人民幣千元 (附註17)	人民幣千元 (附註21)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註21)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於2022年1月1日(經審核)	147	-	1,102,722	28,080	-	(87,350)	(29,811)	33,091	77,360	1,124,239
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	52,355	52,355
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(22,380)	-	-	(22,380)
功能貨幣換算為呈列貨幣	-	-	-	-	-	-	27,678	-	-	27,678
期內全面收入總額	-	-	-	-	-	-	5,298	-	52,355	57,653
就股份獎勵計劃購入股份	-	(6,820)	-	-	-	-	-	-	-	(6,820)
股本結算購股權安排	-	-	-	544	-	-	-	-	-	544
股本結算股份獎勵安排	-	-	-	-	949	-	-	-	-	949
轉撥至法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	-	-	351	(351)	-
於2022年6月30日(未經審核)	147	(6,820)*	1,102,722*	28,624*	949*	(87,350)*	(24,513)*	33,442*	129,364*	1,176,565

\* 該等儲備賬包括中期簡明綜合財務狀況表內的綜合儲備人民幣1,176,418,000元(2021年12月31日:人民幣1,124,092,000元)。

## 中期簡明綜合權益變動表 (續)

截至2022年6月30日止六個月

	母公司擁有人應佔							總計
	股本	股份溢價	購股權	合併儲備	匯兌	法定		
			儲備		波動儲備	盈餘儲備	保留溢利	
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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
	(附註17)							
於2021年1月1日 (經審核)	147	1,137,738	25,493	(87,350)	(24,460)	32,832	(8,912)	1,075,488
期內溢利	-	-	-	-	-	-	38,032	38,032
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	5,321	-	-	5,321
功能貨幣換算為呈列貨幣	-	-	-	-	(7,195)	-	-	(7,195)
期內全面收益總額	-	-	-	-	(1,874)	-	38,032	36,158
股本結算購股權安排	-	-	2,014	-	-	-	-	2,014
轉撥至法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	535	(535)	-
於2021年6月30日 (未經審核)	147	1,137,738	27,507	(87,350)	(26,334)	33,367	28,585	1,113,660

# 中期簡明綜合現金流量表

截至2022年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動所得現金流量</b>		
除稅前溢利	67,952	47,962
就下列各項作出調整：		
銀行利息收入	(1,509)	(259)
按公允價值計入損益計量的金融資產的收入	(3,205)	(3,501)
融資成本	335	401
物業、廠房及設備折舊	11,352	12,953
使用權資產折舊	3,268	3,666
無形資產攤銷	130	131
貿易應收款項及應收票據減值／(減值撥回)	1,115	(3,752)
出售物業、廠房及設備項目虧損	7	3,056
股本結算購股權開支	544	2,014
股本結算股份獎勵開支	949	–
未變現匯兌虧損	–	8
	<b>80,938</b>	62,679
存貨減少	9,450	32,862
貿易應收款項及應收票據(增加)／減少	(35,956)	30,019
預付款項、其他應收款項及其他資產增加	(4,489)	(2,278)
應收關聯方款項增加	(162)	(509)
受限制銀行存款減少	332	3
貿易應付款項減少	(8,195)	(6,305)
其他應付款項及應計費用減少	(12,187)	(13,062)
合約負債減少	(1,996)	(2,096)
應付關聯方款項減少	(200)	–
遞延收入減少	(108)	–
經營所得現金	<b>27,427</b>	101,313
已收利息	1,509	259
已付所得稅	(3,170)	(4,688)
經營活動所得現金流量淨額	<b>25,766</b>	96,884

# 中期簡明綜合現金流量表 (續)

截至2022年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所得現金流量淨額	25,766	96,884
<b>投資活動所得現金流量</b>		
購買按公允價值計入損益計量的金融資產	(309,200)	(104,000)
贖回按公允價值計入損益計量的金融資產所得款項	312,405	128,286
購買物業、廠房及設備項目	(9,252)	(21,570)
購買無形資產項目	(228)	-
出售物業、廠房及設備項目所得款項	-	35
投資活動(所用) / 所得現金流量淨額	(6,275)	2,751
<b>融資活動所得現金流量</b>		
已付利息	(335)	(401)
租賃款項本金部分	(3,091)	(2,520)
股份購回	(6,820)	-
融資活動所用現金流量淨額	(10,246)	(2,921)
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	9,245	96,714
期初現金及現金等價物	646,015	564,175
外匯匯率變動的影響，淨值	5,673	(1,873)
<b>期末現金及現金等價物</b>	660,933	659,016
<b>現金及現金等價物結餘的分析</b>		
現金及銀行結餘	660,933	659,016

# 中期簡明綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止六個月

## 1. 公司資料

本公司（前稱Roomy Development Holdings Limited）為於2009年11月30日根據英屬處女群島（「英屬處女群島」）法例註冊成立的有限公司。其根據開曼群島法例於2018年5月11日以存續方式於開曼群島註冊為獲豁免有限公司並易名為「五谷磨房食品國際控股有限公司」。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司於2018年12月12日於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）主要於中華人民共和國（「中國」）從事天然健康食品的加工及銷售。

## 2. 編製基準

截至2022年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號中期財務報告編製。

中期簡明綜合財務報表並不包括年度財務報表所規定的所有資料及披露，並應與本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

中期簡明綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟已按公允價值計量之按公允價值計入損益的金融資產除外。中期簡明綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）列值，且除另有指明外，所有價值均已調整至最接近的千位數（人民幣千元）。

## 3. 會計政策及披露之變動

除以下於本期間之財務資料中首次採納的經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）外，編製中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表時所採用者相同。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 3. 會計政策及披露之變動 (續)

香港財務報告準則第3號 (修訂本)	引用概念框架
香港會計準則第16號 (修訂本)	物業、廠房及設備：達到擬定用途前所得款項
香港會計準則第37號 (修訂本)	虧損性合約－履行合約的成本
2018年至2020年香港財務報告準則 的年度改進	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、 香港財務報告準則第16號隨附範例及香港會計準則 第41號 (修訂本)

經修訂香港財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 香港財務報告準則第3號 (修訂本) 以2018年6月頒佈的引用財務報告概念框架取代引用先前財務報表編製及呈列框架，而毋須大幅度改變其規定。該等修訂亦就香港財務報告準則第3號就實體引用概念框架以釐定構成資產或負債之內容之確認原則增設一項例外情況。該例外情況規定，對於可能屬於香港會計準則第37號或香港 (國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘該等負債屬單獨產生而非於業務合併中產生，則應用香港財務報告準則第3號的實體應分別參考香港會計準則第37號或香港 (國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認條件。本集團已就於2022年1月1日或之後發生的業務合併提前採納該等修訂。由於本期間發生的業務合併所產生的修訂範圍內並無或然資產、負債及或然負債，因此該等修訂對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。
- (b) 香港會計準則第16號 (修訂本) 禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除使資產達到管理層預定的營運方式所需的位置與條件時產生的全部出售所得款項。相反，實體必須將該等項目的出售所得款項及該等項目的成本於損益確認。本集團已就於2021年1月1日或之後可用的物業、廠房及設備項目追溯性的採納該等修訂。由於令物業、廠房及設備於2021年1月1日或之後可用時概無所生產項目出售，因此該等修訂對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 3. 會計政策及披露之變動 (續)

- (c) 香港會計準則第37號(修訂本)澄清,就根據香港會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言,履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理及監管成本)。一般及行政成本與合約並無直接關連,除非根據合約明確向對手方收取費用,否則不包括在內。本集團已就於2022年1月1日尚未履行其所有責任的合約提前採納該等修訂,且尚未識別出虧損合同。因此,該等修訂對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。
- (d) 香港財務報告準則2018年至2020年年度改進載列香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附之闡釋範例及香港會計準則第41號(修訂本)。適用於本集團的該等修訂詳情如下:
- 香港財務報告準則第9號金融工具:澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用,包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團已就於2022年1月1日或之後修改或交換的金融負債提前採納該等修訂。由於期內本集團的金融負債並無修訂,因此該等修訂對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。
  - 香港財務報告準則第16號租賃:刪除香港財務報告準則第16號隨附之闡釋範例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於應用香港財務報告準則第16號有關租賃激勵措施處理方面的潛在困惑。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

## 4. 經營分部資料

本集團主要從事加工及銷售天然健康產品。由於本集團資源集中且並無獨立經營分部財務資料，故向本集團管理層呈報以供分配資源及評估表現的資料專注於本集團整體經營業績。因此，概無呈列經營分部資料。

### 地域資料

本集團於一個地域分部內經營業務，此乃由於其100%的收益均於中國產生，而其所有非流動資產及資本開支均位於／產生自中國。因此，概無呈列地域資料。

### 有關主要客戶的資料

本集團的客戶主要由個人客戶組成。截至2022年及2021年6月30日止六個月，概無與單一外部客戶的交易佔本集團總收入10%或以上。



# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 5. 收入及其他收入及收益

收入指已售貨物扣除截至2022年及2021年6月30日止六個月退貨撥備及買賣折扣(經扣除增值稅)後的發票淨值。

收入分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>來自客戶合約的收入</b>		
銷售貨品	840,411	753,899
<b>收益確認時間</b>		
於某一時間點轉讓貨品	840,411	753,899

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
<b>其他收入及收益</b>		
政府補貼*	2,946	1,429
銀行利息收入	1,509	259
按公允價值計入損益計量的金融資產的收益	3,205	3,501
提供銷售平台之佣金收入	590	911
其他	700	436
	<b>8,950</b>	<b>6,536</b>

\* 已從中國地方政府機關獲得各類政府補貼。概無有關該等補貼的未達成條件及其他或然情況。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

## 6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本	297,602	219,018
物業、廠房及設備折舊	11,352	12,953
使用權資產折舊	3,268	3,666
不計入租賃負債計量的租賃付款	1,403	1,802
研發成本*	2,728	1,836
無形資產攤銷	130	131
僱員福利開支(不包括董事及主要行政人員薪酬及研發成本)：		
工資及薪金	66,432	73,406
權益結算購股權開支	1,587	1,404
退休金計劃供款	6,502	8,047
核數師薪酬	783	396
貿易應收款項及應收票據減值／(減值撥回)**	1,115	(3,752)
出售物業、廠房及設備項目虧損	7	3,056
按公允價值計入損益的金融資產的收益	(3,205)	(3,501)
融資成本	335	401
銀行利息收入	(1,509)	(259)

\* 研發成本計入中期簡明綜合損益及其他全面收入表的「行政開支」。

\*\* 貿易應收款項及應收票據減值／(減值撥回)計入中期簡明綜合損益及其他全面收入表的「金融資產(減值)／減值撥回」。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 7. 融資成本

經營融資成本分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
租賃負債之利息	335	401

## 8. 所得稅

本集團須就本集團成員公司所處及經營的司法權區所產生或賺取的溢利，按實體基準繳付所得稅。

根據英屬處女群島及開曼群島的規則及規例，本集團於期內毋須繳納英屬處女群島及開曼群島的任何所得稅 (截至2021年6月30日止六個月：無)。

由於本集團於期內並無於香港產生或賺取應課稅溢利 (截至2021年6月30日止六個月：無)，故並無就香港利得稅作出撥備。

中國應課稅溢利的稅項按現行稅率，根據現行法律以及有關詮釋及慣例計算。根據於2008年1月1日生效的中國企業所得稅法 (「**中國稅法**」)，本集團於截至2022年及2021年6月30日止六個月在中國營運的附屬公司的中國企業所得稅稅率為按應課稅溢利25% (截至2021年6月30日止六個月：25%) 計算。

於截至2022年及2021年6月30日止六個月，根據相關中國稅法，廣西桂平市金谷農業發展有限公司及湖北馥雅食品科技有限公司的初步加工農產品產生的收入毋須繳納所得稅。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

## 8. 所得稅(續)

中期簡明綜合損益表內所得稅開支的主要部分：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
即期－中國		
期內開支	7,308	5,262
遞延稅項	8,289	4,668
期內稅項開支總額	15,597	9,930

## 9. 中期股息

董事會不建議就截至2022年6月30日止六個月派付任何中期股息(截至2021年6月30日止六個月：人民幣35,016,000元)。

## 10. 母公司擁有人應佔每股盈利

期內每股基本盈利金額乃根據期內母公司普通股權益持有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數計算。

期內每股攤薄盈利乃根據母公司普通股權益持有人應佔溢利計算。計算所用的普通股加權平均數為期內已發行普通股數目(與計算每股基本盈利所使用者相同)及於所有潛在攤薄普通股視作行使為普通股時假設已按零代價發行的普通股加權平均數。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 10. 母公司擁有人應佔每股盈利 (續)

每股基本及攤薄盈利的計算根據：

盈利	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
母公司普通股權益持有人應佔溢利， 用於計算每股基本盈利	52,355	38,032

股份	截至6月30日止六個月	
	2022年	2021年
已發行普通股加權平均數	2,188,514,000	2,188,514,000
就股份獎勵計劃持有的股份加權平均數	(4,304,286)	—
已發行普通股加權平均數，用於計算每股基本盈利	2,184,209,714	2,188,514,000
攤薄的影響—普通股加權平均數：		
購股權	—	—
股份獎勵	1,919,952	—
已發行普通股加權平均數，用於計算每股攤薄盈利	2,186,129,666	2,188,514,000

購股權對期內的每股基本盈利具有反攤薄影響，且於計算截至2022年及2021年6月30日止期間的每股攤薄盈利時忽略不計。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

## 11. 物業、廠房及設備

截至2022年6月30日止六個月，本集團購入物業、廠房及設備的成本為人民幣3,262,000元(截至2021年6月30日止六個月：人民幣5,018,000元)，以及產生在建工程成本人民幣140,000元(截至2021年6月30日止六個月：人民幣16,536,000元)。

截至2022年6月30日止六個月，本集團出售賬面淨值為人民幣7,000元的資產(截至2021年6月30日止六個月：人民幣3,091,000元)。出售物業、廠房及設備項目的虧損淨額計入財務報表附註6。

截至2022年6月30日止六個月，並無確認減值虧損(截至2021年6月30日止六個月：無)。

## 12. 存貨

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
原材料	21,366	21,727
在製品	1,632	3,420
成品	40,049	46,393
消耗品	8,852	9,809
	<b>71,899</b>	81,349

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 13. 貿易應收款項及應收票據

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	212,537	174,008
應收票據	4,783	7,356
減值	(5,888)	(4,773)
	<b>211,432</b>	176,591

本集團與其銷售渠道交易的交易條款主要為信貸。信貸期通常為一個月，主要銷售渠道可延長至三個月。鑒於上述內容及本集團貿易應收款項事實上涉及大量分散的銷售渠道，故並無明顯集中之信貸風險。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或實施其他信貸加強措施。貿易應收款項及應收票據為不計息。

按發票日期及扣除撥備後，於報告期末的貿易應收款項及應收票據的賬齡分析如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	206,371	165,817
一至兩個月	2,519	4,433
兩至三個月	1,459	895
超過三個月	1,083	5,446
	<b>211,432</b>	176,591

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

## 14. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
預付款項	16,777	16,946
按金	5,285	4,764
可收回增值稅	11,722	15,800
僱員墊款	8,445	7,252
其他應收款項	14,998	7,977
減值撥備	(3,228)	(3,228)
	<b>53,999</b>	49,511

其他應收款項為無抵押、不計息及須於要求時償還。

倘計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產並無逾期，且並無資料顯示該等金融資產的信貸風險自首次確認以來大幅上升，本集團已採用一般方式就該等金融資產作出預期信貸虧損撥備。除此以外，則基於全期預期信貸虧損撥備計量。本集團計算預期信貸虧損率時考慮過往虧損率並按前瞻性宏觀經濟數據作出調整。



# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 15. 現金及現金等價物

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
現金及銀行結餘	660,933	646,015
受限制銀行存款	556	888
	661,489	646,903
減：受限制銀行存款	(556)	(888)
現金及現金等價物	660,933	646,015
計值貨幣：		
— 人民幣	542,342	514,758
— 港元	119,147	132,145
	661,489	646,903

儘管人民幣不能自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按每日銀行存款利率賺取浮動利息。銀行結餘乃存於信譽良好且近期並無違約紀錄的銀行。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

### 16. 貿易應付款項

按發票日期，於報告期末的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	38,999	40,834
一至兩個月	8,946	13,601
兩至三個月	1,323	1,939
超過三個月	2,269	3,358
	<b>51,537</b>	59,732

貿易應付款項為不計息，一般須於15至60日內清償。

### 17. 股本

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
已發行及繳足：		
2,188,514,000股(2021年：2,188,514,000股)普通股	147	147

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 18. 承擔

本集團於報告期末的資本承擔如下：

	2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
資本承擔	5,724	10,756

於2022年6月30日及2021年12月31日，資本承擔金額與購置物業、廠房及設備有關。

## 19. 關聯方交易

(a) 除財務報表其他章節所詳述的交易外，本集團於期內與關聯方進行的交易如下：

向關聯方銷售貨品：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
深圳市婧雅天然科技有限公司 (「深圳婧雅」)	76	400
百事食品 (中國) 有限公司	485	450
	561	850

向深圳婧雅提供的銷售價格根據利潤率的成本加成法釐定。深圳婧雅由本公司董事張澤軍先生的弟媳魏秋萍控制。深圳婧雅於截至2022年及2021年6月30日止六個月向本集團購買商品。

向百事食品 (中國) 有限公司提供的銷售價格根據公示價格釐定。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月

## 19. 關聯方交易 (續)

### (b) 尚未清償的關聯方結餘

#### (1) 應收關聯方款項：

		2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
深圳婧雅	(i)	11,088	11,004
百事食品(中國)有限公司	(i)	207	137
楊卓亞先生	(ii)	6	-
張澤飛先生	(ii)	2	-
		<b>11,303</b>	<b>11,141</b>

#### (2) 應付關聯方款項：

		2022年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2021年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
深圳婧雅		61	260
楊卓亞先生		-	1
		<b>61</b>	<b>261</b>

(i) 應收關聯方款項的結餘為無抵押、不計息，並須按要求償還。於2022年6月30日及2021年12月31日的結餘均為貿易性質。

(ii) 楊卓亞先生為本集團的股東。張澤飛先生為本集團股東兼董事張澤軍先生的兄弟。該結餘屬僱員墊款性質。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 19. 關聯方交易 (續)

### (c) 本集團主要管理人員的報酬：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	2,448	1,572
離職福利	52	29
股本結算購股權開支	295	610
	<b>2,795</b>	2,211

有關上文(a)項的關聯方交易亦構成上市規則第十四A章定義下的關連交易或持續關連交易。

## 20. 購股權計劃

本公司採納購股權計劃(「購股權計劃」)作為給予為本集團業務成功作出貢獻的合資格參與者的激勵及報酬。購股權計劃的合資格參與者包括本集團成員公司或本公司聯營公司的僱員(無論全職或兼職)或董事、本集團的諮詢人、顧問、客戶、供應商、代理人、合夥人或承包商。除非另外註銷或修訂,否則購股權計劃自2019年6月12日起生效,並將自該日起有效9.5年。

於期內,本公司購股權計劃下尚未行使的購股權如下:

	授出日期	購股權數目			於2022年 6月30日	行使期限 (包括首尾兩天)	每股行使價
		於2022年 1月1日	期內行使	期內沒收			
(i)	2019年6月12日	12,450,000	-	-	12,450,000	2020年6月12日至 2028年12月11日	1.468港元
(ii)	2019年6月12日	19,000,000	-	-	19,000,000	2019年12月12日至 2028年12月11日	1.468港元
(iii)	2019年6月12日	17,242,502	-	-	17,242,502	2019年6月12日至 2028年12月11日	1.468港元
(iv)	2019年6月12日	15,000,000	-	-	15,000,000	2020年6月12日至 2028年12月11日	1.468港元
		63,692,502	-	-	63,692,502		

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 20. 購股權計劃 (續)

截至2022年6月30日止六個月，本集團確認購股權開支人民幣544,000元。

於2022年6月30日，本公司於購股權計劃下尚未行使的購股權為63,692,502份。

## 21. 股份獎勵計劃

本公司於2022年3月28日採納股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）。股份獎勵計劃為股份激勵計劃，其乃設立以肯定若干獲選人士之貢獻，並吸引具經驗及能力進一步發展及擴充本集團的合適人士。

獎勵股份將由一名獨立受託人（「受託人」）通過使用本公司向其提供的資源於公開市場上收購。

於本期間，本公司通過受託人按介乎每股0.40港元至0.50港元的價格購買其18,126,000股普通股，總代價約為7,975,000港元（相當於約人民幣6,820,000元）。

除非董事會根據股份獎勵計劃的條款決定提前終止，否則計劃將自信託契約日期起計十年期間有效。

於2022年5月11日，本公司授予若干僱員18,800,000股股份，惟須滿足一年特定服務期限及達成2022年績效目標。於授出日期使用Finnerty模式（0.38港元）估計的授出股份的公允價值為7,100,000港元（相當於約人民幣6,086,000元）。

於截至2022年6月30日止六個月，本集團確認股份獎勵開支人民幣949,000元。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2022年6月30日止六個月

## 22. 金融工具的公允價值

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團金融資產或金融負債的公允價值與其各自的賬面值相若。

管理層已評估現金及現金等價物、貿易應收款項及應收票據、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、應收關聯方款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債及貿易應付款項的公允價值與彼等的賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期。

本集團由財務經理領導的財務部負責制定金融工具公允價值計量的政策及程序。於各報告日期，財務部門分析金融工具價值的變動情況，並釐定估值所用的主要輸入資料。董事定期審閱金融工具的公允價值計量結果以作財務報告。

金融資產及負債的公允價值以自願交易方（強迫或清盤出售者除外）當前交易中該工具的可交易金額入賬。

## 23. 報告期後事件

於本報告日期，本集團並無須予披露的2022年6月30日後的重重大期後事件。

## 24. 批准簡明綜合財務報表

本集團截至2022年6月30日止六個月的該等未經審核中期簡明綜合財務報表已於2022年8月29日獲本公司董事會批准及授權刊發。