

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## ASIAN CITRUS HOLDINGS LIMITED

### 亞洲果業控股有限公司\*

(於百慕達註冊成立的有限公司)

(股份代號：73)

### 截至二零二二年六月三十日止年度 全年業績公告

亞洲果業控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年六月三十日止年度經審核綜合業績，連同截至二零二一年六月三十日止年度之比較數字。

#### 財務摘要

	截至六月三十日止年度		變動(%)
	二零二二年 (人民幣百萬元)	二零二一年 (人民幣百萬元)	
<b>已申報財務資料</b>			
收入	<b>143.6</b>	195.6	-26.6
其他收入	<b>7.6</b>	9.4	-19.1
除稅前(虧損)/溢利	<b>(19.0)</b>	7.3	-360.3
經營(虧損)/溢利淨額	<b>(20.7)</b>	4.0	-617.5
股東應佔(虧損)/溢利	<b>(20.7)</b>	4.0	-617.5
每股基本(虧損)/盈利(人民幣)	<b>(0.008)</b>	0.003	-366.7

#### 財務狀況

	於二零二二年		變動(%)
	於二零二二年 六月三十日 (人民幣百萬元)	於二零二一年 六月三十日 (人民幣百萬元)	
總資產	<b>230.6</b>	266.3	-13.4
流動資產淨額	<b>83.2</b>	141.6	-41.2
現金及現金等價物	<b>48.1</b>	167.9	-71.4
股東資金	<b>201.5</b>	214.5	-6.1
流動比率	<b>3.87</b>	3.73	3.8

## 主席報告

本人欣然代表董事會向本公司股東呈報本集團的近期發展、進程以及本集團截至二零二二年六月三十日止年度的全年業績。

### 回顧

二零二一／二零二二年對我們來說依然是艱鉅的一年，2019冠狀病毒病疫情繼續對全球供應鏈造成重大干擾。雖然多國先後放寬封鎖及檢疫政策，惟中華人民共和國（「中國」）偶發疫情及相應的封城措施仍然為水果分銷行業帶來重大困境。另外，市民消費意欲不振，加上經濟放緩，令許多家庭在消費方面趨向保守，對消費者購買優質水果的意願造成進一步不利影響。

本集團作為中國優質水果生產商及進口商，繼續無可避免地受到曠日持久的2019冠狀病毒病疫情、不利的天氣及中國與其他國家的外交關係直接及間接不利影響。本集團在廣西的農地在二零二二年初受到2019冠狀病毒病疫情爆發直接衝擊，因為當地政府實施封城措施，窒礙了農民打理農地。於此情況下，柑橘果樹在不利天氣及疾病的雙重夾擊下未能得到妥善護養，從而導致本集團的農地在二零二二年的收成未如理想。

雖然如此，本集團一直對多項新水果進行可行性研究，新水果種植的週期較短，相對而言不易受柑橘果樹所面臨的疾病影響，目的為改善毛利及減低水果受疾病摧毀的風險。本集團於二零二二年在農地開始以試行規模種植百香果。本集團相信種植新水果可為本集團種植業務的未來發展奠定穩固基石。

此外，因中國水果種植業普遍受到上述封城措施的影響，使水果供應受限，儘管全球付運及物流成本仍處於高位，本集團於二零二二年亦為水果分銷業務的客戶從海外搜羅及進口更多優質水果，而非向本地供應商購貨。

鑑於營商環境充滿挑戰，本集團已探索機遇，通過精簡種植業務下水果組合及開展空調分銷業務以實行業務多元化，從而改善盈利能力。儘管本集團在發展該新業務方面並無大力投放資源，惟本集團在二零二一年底完成收購一間公司後已初見成效。本集團將繼續評估空調分銷業務的前景及檢討其發展策略。

經考慮上述因素，本集團截至二零二二年六月三十日止年度錄得收入約人民幣143,600,000元，較截至二零二一年六月三十日止年度的總收入約人民幣195,600,000元減少約26.6%。截至二零二二年六月三十日止年度，本集團錄得淨虧損約人民幣20,700,000元，相較之下，截至二零二一年六月三十日止年度則錄得淨溢利約人民幣4,000,000元。本公司在可預見未來將繼續努力增加收入及為本公司股東增值。

## 前景

本集團的種植業務涉及種植及與當地農民合作種植各類水果。本集團繼續密切監察種植業務的革新，透過設置成本控制及生產力管理等各類流程，改善種植園的種植技術及工序；並憑藉向當地農民提供專業／技術諮詢服務，換取一定管理收入，令水果項目更為多元。視乎2019冠狀病毒病的情況及中國境內水果的總體需求，本公司認為，種植業務的業績會穩定回復至2019冠狀病毒病疫前水平。

本集團的水果分銷業務涉及在中國分銷自優質供應商採購的各類優質水果，並提供增值服務，以自有品牌「Royalstar新雅奇」為水果加工及分銷予客戶。本集團亦繼續收到不同客戶的定期訂單，在水果分銷業務方面與供應商合作無間。視乎(包括但不限於)不同國家的2019冠狀病毒病情況及相應的政府應對及措施、天氣狀況及全球外交格局等因素的影響，我們對水果分銷業務以及自有品牌「Royalstar新雅奇」旗下優質水果的市場滲透率持樂觀態度。

本集團於二零二二年為多元化發展業務組合而開展空調分銷業務。空調分銷業務涉及空調分銷及安裝。由於空調的需求預期會隨著氣候變化而增加，我們對空調分銷業務的穩定增長感到樂觀。

2019冠狀病毒病疫情揮之不去，對中國經濟造成持續影響，本公司認為，市場對優質水果的需求可能因消費者的消費意欲不振而繼續不穩。另外，俄烏衝突導致包括食品在內的多種商品價格波動，進一步為優質水果的國內需求及進口價格帶來不明朗因素。

面對未來的該等挑戰，本公司正在探索若干策略以擴大業務。本集團將繼續尋找機會，採購來自不同海外國家的新品種水果，以向中國客戶進口，藉此擴充其產品組合，或作為受當前進口限制及疫情防控措施影響的進口水果的替代品。本集團繼續積極與各國內供應商接洽，以採購優質水果，確保優質進口水果組合的供應穩定。

由於上述相關限制及措施的取消或放寬將取決於(其中包括)國家政府的外交關係及政策、不同國家的2019冠狀病毒病的地區情況以及相應的政府應對及措施，因此，本公司必須步步為營，制定相應的業務計劃及策略。本集團將採取預防措施，以減輕經濟衰退可能為本集團帶來的影響，並提高本集團的長期盈利能力及持續經營能力。

憑藉本集團多年來在水果行業累積的豐富經驗及網絡，加上水果組合多樣化以及成立水果分銷中心的計劃，我們相信，本集團已做好準備，克服暫時面對的困難及挑戰，並在未來當全球經濟復蘇時改善其業務表現。

## 致謝

本人謹此代表董事會誠摯感謝各位尊貴股東、客戶及業務夥伴一直以來對本公司的支持和信賴。本人亦藉此機會向強大的管理團隊及員工表達深切謝意，多謝他們多年來為集團不懈耕耘和竭誠努力。我們期望集團於二零二二／二零二三年繼續譜寫璀璨的未來。

主席

**Ng Ong Nee**

二零二二年九月三十日

## 管理層討論與分析

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團的主要業務活動包括(i)於中國市場栽種、培植及銷售農產品(「**種植業務**」)；(ii)於中國分銷多種優質水果(「**水果分銷業務**」)；及(iii)於中國分銷及安裝空調(「**空調分銷業務**」)。

## 展望

二零二二／二零二三年對中國的水果種植及貿易行業而言將繼續是充滿挑戰的一年。預計2019冠狀病毒病疫情的持續影響將延續至整個二零二二年，意味著中國水果種植及貿易行業將繼續面臨營運挑戰。另外，俄烏衝突導致包括食品在內的多種商品價格波動，進一步為優質水果的國內需求及進口價格帶來不明朗因素。

雖然疫情在中國大致受控，且在全國爆發的風險似乎極微，惟中國各地仍時有局部爆發。為應對持續不斷的疫情，中國地方政府已採取封城等政策，對零售業務(包括水果分銷行業)的正常運作造成影響。此外，中國物流業的運作需要按照政府的2019冠狀病毒病防控規定採取消毒等措施，這不僅會降低效率，而且將產生額外成本。換言之，這將延長水果從產地到消費地的運輸時間並使成本增加，因此繼續對中國的水果種植及貿易行業產生負面影響。

雖然如此，中國水果種植及貿易行業預料將隨著疫苗普及等因素而恢復增長，這有望為2019冠狀病毒病疫情後的未來經濟復蘇提供基礎。

通過於二零二一年十二月完成收購深圳市金龍建設工程有限公司(「**金龍建設**」)的全部權益(「**收購事項**」)，本集團開展空調分銷業務。隨著中國生活水平不斷提高，空調成為家庭的必需品，空調的需求量很大，一般不受2019冠狀病毒病等疫情及當前國際緊張局勢的影響。因此，本集團對空調分銷業務在未來將繼續提供穩定的收入來源及提高本集團的盈利能力感到樂觀。

## 業務回顧

對於種植業務，目前，農產品(主要為鮮橙)由本集團位於中國廣西的合浦種植場(「**合浦種植場**」)栽種及培植，其後批發至中國若干分銷商。

就水果分銷業務而言，本集團挑選優質供應商並向其提供有關提高收成率的技術及專業顧問服務。為應付客戶對不同種類水果的需求，本集團自該等優質供應商採購多類水果，其後對水果進行必要加工(例如分級、清洗、打蠟、包裝及標籤)，再以本集團的自家品牌「Royalstar新雅奇」按高價向客戶分銷水果。

2019冠狀病毒病疫情持續，繼續對全球供應鏈構成前所未有的挑戰，其中包括跨境進出口成本增加。此外，隨著地方政府根據呈報病例的趨勢採取行動，進出口規則難以預測且不斷變化。市場參與者，特別是涉及跨境旅行的業務，勢必要以具有成本效益的方式應對政府實施的政策，同時努力維持業務。

截至二零二二年六月三十日止年度，不利的天氣導致若干地區的水果過早收穫，造成供應不穩定，進一步影響中國的水果業。部分水果因此品質較差，導致本集團產品組合中的優質水果數量因而受限。

除上述不可控因素外，本集團的水果業務亦因為全球範圍內中國與其他國家的外交關係趨於緊張而受制約，其導致臨時進口限制，為滿足客戶需求而進口優質水果的數量亦受限。

雖然經營環境充滿挑戰，但本集團持續於中國不同城市招納新客戶以進一步擴大其水果分銷業務，並尋求訂立更多供應協議，擴闊向客戶提供的水果種類。本集團的自家品牌「Royalstar新雅奇」的認可度以及與本集團供應商及客戶的關係更趨穩固，共同推動了本集團業務經營規模及市場滲透率的進展。

鑒於水果行業的經營環境充滿挑戰，本集團尋找機會提高其盈利能力並使其業務組合多樣化。截至二零二二年六月三十日止年度，通過二零二一年十二月完成的收購事項，本集團開展空調分銷業務，經營空調分銷及安裝，提供予中國的客戶。

## 財務回顧

### 收入

本集團於截至二零二二年六月三十日止年度錄得總收入約人民幣143,600,000元(二零二一年：人民幣195,600,000元)。

本集團業務可分為三個分部，即(i)種植業務；(ii)水果分銷業務；及(iii)空調分銷業務。以下為按分部劃分的收入分析。

	截至六月三十日止年度		變動(%)
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	
種植業務	8,510	26,174	-67.5
水果分銷業務	123,155	169,444	-27.3
空調分銷業務	11,907	—	100.0
	<u>143,572</u>	<u>195,618</u>	
總計	<u>143,572</u>	<u>195,618</u>	-26.6

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團在合浦種植場的冬橙及夏橙收成季節完成後錄得收入約人民幣8,500,000元(二零二一年：人民幣26,200,000元)。由於地方政府在二零二二年初為應對廣西的2019冠狀病毒病爆發實施封城措施，柑橘果樹未能得到定期打理及妥善護養，從而導致柑橘的收成數量及品質下降。另外，應付合作方每月款項人民幣300,000元於二零二二年一月一日生效，因農地成本上漲所致(於下文詳解)。因此，截至二零二二年六月三十日止年度來自種植業務的淨收入減少。

就水果分銷業務而言，本集團於截至二零二二年六月三十日止年度錄得收入約人民幣123,200,000元(二零二一年：人民幣169,400,000元)，較去年減少約27.3%。減少的主要原因是：(i)本集團從美國和澳洲進口水果至中國面臨困難；(ii)本集團採購水果的國家及地區採取2019冠狀病毒病封控措施；及(iii)由於貨運運營商提供的裝運集裝箱有限，2019冠狀病毒病疫情間接導致全球供應鏈短缺；及(iv)若干地區的不利天氣對部分水果的收成產生不利影響，導致水果品質下降及售價降低。

本集團於二零二一年十二月開展空調分銷業務，並於截至二零二二年六月三十日止年度錄得收入約人民幣11,900,000元。收購事項的詳情於本公司日期為二零二一年六月二十九日及二零二一年七月十二日的公告內披露。

### 其他收入

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團錄得其他收入約人民幣7,600,000元(二零二一年：人民幣9,400,000元)，主要源於與個體農戶訂立之各份業務合作協議、就貸款予本公司一名主要股東的聯繫人的利息收入。

## 生物資產之公允價值減出售成本之變動產生之已變現收益

截至二零二二年六月三十日止年度，生物資產之公允價值減出售成本之變動產生之已變現收益(即本集團之鮮橙成熟可供採摘時呈報為鮮橙之公允價值增加淨額)約人民幣600,000元(二零二一年：人民幣15,300,000元)。減少乃主要由於地方政府在二零二二年初為應對廣西的2019冠狀病毒病爆發實施封城措施，導致本集團年內的鮮橙收成數量及品質未如理想。

## 員工成本

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團的員工成本約為人民幣8,400,000元(二零二一年：人民幣9,100,000元)。員工成本減少約7.7%乃主要由於(i)本公司一名執行董事自願放棄酬金，為削減營運成本作出貢獻；及(ii)執行董事住宿租賃開支減少。

## 分銷及其他營運開支

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團的分銷及其他營運開支約為人民幣6,600,000元(二零二一年：人民幣900,000元)，當中包括進口水果的服務費。於截至二零二二年六月三十日止年度，本集團的水果分銷業務所進口的水果數量(包括椰子及榴槤)大幅增加，導致服務費急增至約人民幣6,100,000元(二零二一年：人民幣600,000元)。

## 一般及其他行政開支

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團的一般及其他行政開支約為人民幣16,700,000元(二零二一年：人民幣14,200,000元)，主要包括辦公行政開支、法律及專業費用、研發開支及種植場保安支出。一般及其他行政開支增加，主要由於(i)本集團重新安排香港辦事處地點的辦公物業費約人民幣2,300,000元；及(ii)本集團為收回種植業務下若干培植水果的農地而向一名農戶支付的終止費所致。

## 所得稅開支

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團的所得稅開支約為人民幣1,700,000元(二零二一年：人民幣3,300,000元)，包括就本集團的水果分銷業務及空調分銷業務在中國賺取的溢利所徵收及應繳的企業所得稅。



## 年內股東應佔虧損

截至二零二二年六月三十日止年度，本公司的股東應佔虧損約為人民幣20,700,000元(二零二一年：溢利約人民幣4,000,000元)。本集團於截至二零二二年六月三十日止年度錄得虧損，主要由於(i)地方政府在二零二二年初為應對廣西的2019冠狀病毒病爆發實施封城措施，導致本集團的鮮橙收成數量及品質未如理想，使生物資產之公允價值減出售成本之變動產生之已變現收益減少；(ii)年內，本集團為水果分銷業務進口更多水果(包括椰子及榴槤)，使分銷及其他營運開支增加；及(iii)預期信貸虧損模式下就貿易及其他應收款項以及應收貸款確認之減值虧損撥備增加。

## 風險因素

本集團的種植業務及水果分銷業務容易受下文所載的若干風險因素影響。

### 種植業務

#### 氣候轉變及自然災害

本集團的種植場面臨受氣候變化及自然災害破壞的風險。倘合浦地區發生惡劣天氣狀況(如旱災、水災、颱風、冰雹、霜凍及暴雨)及自然災害(如森林火災、疾病、蟲害及蟲禍)，則種植業務的生產力很可能大幅下滑，因為農地及其設備受損。最終，其將對本集團的收入及財務表現造成不利影響。

#### 合浦種植場的合約安排

合浦種植場包含佔地約46,000畝的農地，位於廣西合浦縣，乃根據將於二零五零年屆滿的業務合作協議(「協議」)運作。協議由本集團與合作方(「合作方」)訂立，據此，合作方提供農地供種植業務所用及本集團負責提供物業、廠房及設備，並提供肥料、殺蟲劑、勞工、種植技術支援及土壤管理及承擔其成本。據此，本集團將享有合浦種植場所產生收入的90%。

合作方目前按定期審閱及修訂的年租金向若干農地擁有人租賃農地，其已根據於二零零零年(當時中國經濟處於物價指數低迷的發展階段)協定的合理標準定期修訂。隨著中國經濟於過去十年急速發展，農地擁有人經不同方法多次要求加租。為了維持穩定的合作環境，合作方一直透過與地方政府部門合作磋商。鑒於合作方提供農田的成本不斷上升，於二零二一年十二月三十一日，本集團與合作方訂立協議的補充協議，據此，除分享合浦種植場收入的10%之外，本集團須每月向合作方支付定額款項人民幣300,000元。

任何進一步的加租多少會推高合浦種植場的營運成本及減低溢利水平。然而，本公司認為合理的租金升幅將有助合作方與農地擁有人推動和諧的合作環境，從而促進種植業務的順暢營運。

## 水果分銷業務

儘管全球經濟展現從2019冠狀病毒病疫情復蘇的跡象，惟預料在二零二二至二零二三年將繼續對中國的經濟造成重大影響，這意味著二零二二至二零二三年中國水果分銷業務面臨的風險可能繼續主要由2019冠狀病毒病及相關政府措施和政策引起。樂觀估計，隨著疫苗覆蓋率持續增加，2019冠狀病毒病疫情有望於二零二二年下半年在全球受控。

於二零二二至二零二三年，2019冠狀病毒病疫情可能繼續影響中國水果分銷業務，主要表現於以下各個方面：

- (1) 2019冠狀病毒病疫情影響中國水果分銷行業的正常運作。儘管疫情在中國大致受控，且全國爆發的風險極微，但仍在中國各地區局部爆發。為應對疫情，中國地方政府採取封鎖等政策，繼而影響零售業正常業務營運，包括水果分銷行業。
- (2) 自二零二零年初爆發2019冠狀病毒病疫情以來，中國大量中小企業倒閉，就業機會減少，加上投資及消費氛圍萎靡不振，部分中國居民難以實現二零二二至二零二三年的預期收入水平。因此，消費行為會發生變化，人們可能不願意花費在昂貴及品質上乘的水果上。
- (3) 儘管2019冠狀病毒病疫情導致中國水果分銷行業的收入減少，但中國的店舖租金及勞工成本(工資及社保成本)持續上漲，因而對水果分銷行業的盈利能力帶來負面影響。

由於2019冠狀病毒病疫情所帶來的挑戰屬史無前例，於二零二三年，2019冠狀病毒病疫情對中國水果種植及貿易行業的實質影響難以準確預料。本集團依然審慎樂觀，當2019冠狀病毒病疫情放緩以後，整體中國水果種植及貿易行業的營商環境會得以改善。

## 股息

董事會並不建議就截至二零二二年六月三十日止年度派付末期股息(二零二一年：無)。

## 資本

於二零二二年六月三十日，本公司已發行股份總數為2,499,637,884股(二零二一年：2,499,637,884股)。

## 流動資金及財務資源

### 流動資金

於二零二二年六月三十日，本集團並無債務工具或銀行借款相關負債。本集團於二零二二年六月三十日的淨現金狀況約為人民幣48,100,000元(二零二一年：人民幣167,900,000元)。

於二零二二年六月三十日，流動比率及速動比率分別為3.87及3.16(二零二一年：分別為3.73及3.71)。

### 融資及財務政策

截至二零二二年六月三十日止年度，本集團擁有充足的營運資金，並將繼續採納嚴格的成本控制及審慎的財務政策經營業務。

### 資產抵押

於二零二二年六月三十日，本集團概無任何資產抵押(二零二一年：無)。

### 資本承擔

於二零二二年六月三十日，本集團並無任何資本承擔(二零二一年：人民幣54,500,000元)。

### 外匯風險

本集團主要因現金及現金等價物(以與其營運相關的功能貨幣以外的貨幣計值)而面臨貨幣風險。引起此風險的貨幣主要為港元。

本集團以外幣計值的交易相對有限，因此當前面對匯率波動的風險極微，本集團無需使用任何衍生工具合約對沖外匯風險。管理層不時密切監察貨幣匯率的變動管理其外匯風險。

## 本集團僱員

本集團已採納具競爭力的薪酬方案，旨在吸引、挽留並激勵優秀人員。薪酬待遇與工作表現掛鉤，而釐定薪酬時已考慮業務表現、市場慣例及市場競爭狀況。薪酬方案會每年檢討，包括薪金／工資及其他員工福利，如住宿、酌情花紅、強積金供款及購股權。

於二零二二年六月三十日，本集團有47名(二零二一年：28名)長期僱員。

## 或然負債

本集團於二零二二年六月三十日並無任何或然負債(二零二一年：無)。

## 其他重大事項

### (1) 在中國收購土地及物業

本公司全資附屬公司深圳市冠佳利實業有限公司(「深圳冠佳利」)與高錫武先生於二零二一年一月十九日訂立買賣協議(「買賣協議」)。根據買賣協議，高錫武先生同意出售而深圳冠佳利同意收購一座綜合建築物的全部權益，包括用作廠房、辦公場所、倉庫及員工宿舍的四棟樓宇，位於中國廣東省深圳市龍崗區東村路與興橋路交界(「目標土地及物業」)，總代價為人民幣57,000,000元(「代價」)，將以現金結付，由根據特別授權進行的股份配售(「配售事項」)的所得款項淨額撥資。

於二零二一年十一月三十日，在深圳市不動產登記中心完成將目標土地及物業的業權登記轉讓予深圳冠佳利後，目標土地及物業已根據買賣協議的條款及條件以空置基準交付(「空置交付」)。空置交付後，本集團成為目標土地及物業的全部權益的擁有人。

有關收購目標土地及物業以及配售事項的進一步詳情，於本公司日期為二零二一年一月十九日、二零二一年一月二十日及二零二一年十一月三十日的公告以及本公司日期為二零二一年三月十六日的通函內披露。

## (2) 收購一間中國企業的全部股權

本公司全資附屬公司深圳市冠華水果商城有限公司(「深圳冠華水果」)、深圳市金龍空調電器有限公司(「賣方」)及金龍建設(「目標公司」)於二零二一年六月二十九日訂立股權轉讓協議(「股權轉讓協議」)。根據股權轉讓協議，深圳冠華水果有條件同意收購而賣方有條件同意出售目標公司的全部股權，代價為人民幣2,500,000元(可予調整)。

於二零二一年十二月二十一日，目標公司的所有權登記轉讓予深圳市晉達實業有限公司(本公司全資附屬公司，由深圳冠華水果指定為其代名人，以收購目標公司的全部權益)後，收購事項已根據股權轉讓協議的條款及條件完成。完成後，目標公司成為本公司的全資附屬公司，而目標公司的財務業績於本集團財務報表內綜合入賬。

收購事項的更多詳情於本公司日期為二零二一年六月二十九日及二零二一年七月十二日的公告內披露。

## 綜合損益表

截至二零二二年六月三十日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收入	5	143,572	195,618
其他收入	6	7,605	9,389
已使用存貨成本		(126,596)	(179,840)
預期信貸虧損模式下已確認減值 虧損(撥備)/撥回,淨額		(2,658)	105
生物資產之公允價值減出售成本之 變動產生之已變現收益		617	15,331
物業、廠房及設備及使用權資產折舊		(9,772)	(9,012)
員工成本		(8,442)	(9,102)
融資成本		(2)	(23)
分銷及其他營運開支		(6,632)	(921)
一般及其他行政開支		(16,718)	(14,226)
除稅前(虧損)/溢利	7	(19,026)	7,319
所得稅開支	8	(1,670)	(3,327)
本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利		(20,696)	3,992
		人民幣	人民幣
每股(虧損)/盈利	9	(0.008)	0.003
—基本及攤薄			

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年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年內(虧損)/溢利	(20,696)	3,992
年內其他全面收益/(虧損)		
不會重新分類至損益的項目：		
－外幣換算成呈列貨幣之匯兌差額	10,218	(8,086)
－分類為按公允價值計入其他全面收益的 金融資產之投資基金的公允價值變動	6,589	－
其後可能重新分類至損益之項目：		
－換算海外業務財務報表時之匯兌差額 (扣除稅項)	(9,119)	7,483
其他全面收益/(虧損)	7,688	(603)
本公司擁有人應佔年內全面(虧損)/收益總額	(13,008)	3,389

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 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		63,234	67,886
使用權資產		51,928	–
按公允價值計入其他全面收益的金融資產		3,202	–
物業、廠房及設備的預付款項		–	5,000
		<u>118,364</u>	<u>72,886</u>
<b>流動資產</b>			
生物資產		910	520
存貨		19,492	994
貿易及其他應收款項	10	31,005	19,293
應收貸款		6,978	–
預付款項		5,742	4,756
現金及現金等價物		48,100	167,876
		<u>112,227</u>	<u>193,439</u>
<b>總資產</b>		<u><b>230,591</b></u>	<u><b>266,325</b></u>
<b>權益及負債</b>			
<b>資本及儲備</b>			
股本		22,831	22,831
儲備		178,689	191,697
<b>總權益</b>		<u><b>201,520</b></u>	<u><b>214,528</b></u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	28,498	11,535
合約負債		164	39,411
租賃負債		46	–
應付所得稅		321	851
		<u>29,029</u>	<u>51,797</u>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		42	–
<b>總權益及負債</b>		<u><b>230,591</b></u>	<u><b>266,325</b></u>



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止年度

### 1. 一般資料

本公司於二零零三年六月四日根據百慕達公司法於百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。本公司主要股東為龔澤民先生（「龔先生」）、許國典先生、劉鵬先生及長江泰霖管理有限公司（50%由Ng Ong Nee先生擁有）。

本公司的註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton, HM11, Bermuda。本公司的主要營業地點地址為香港新界葵涌葵昌路1-7號禎昌工業大廈1樓。

本公司的主要業務為投資控股。本公司附屬公司的主要業務為栽種、培植及銷售農產品、分銷水果以及分銷及安裝空調。

本公司之功能貨幣為港元（「港元」）。然而，綜合財務報表乃以人民幣（「人民幣」）呈列，因為董事會認為人民幣為主要經濟環境之功能貨幣，本集團進行之大部分交易以該貨幣計值及結算，故該呈列對於現時及潛在投資者而言更有用。除非另有說明，綜合財務報表以最近的千位數人民幣（「人民幣千元」）呈列。

### 2. 應用國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）修訂本

#### (a) 本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

本集團已於本年度首次應用提述國際財務報告準則概念框架的修訂以及下列由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈並於本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

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與2019冠狀病毒病有關的租金寬減
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號（修訂本）	利率基準改革—第二階段

此外，本集團應用國際會計準則理事會的國際財務報告準則解釋委員會於二零二一年六月發佈的議程決策，該決策釐清實體在釐定存貨的可變現淨值時應計入為「進行銷售所需的估計成本」的成本。

於本年度應用提述國際財務報告準則概念框架的修訂及國際財務報告準則修訂本對本集團本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或本綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本

本集團並未提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本：

國際財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間資產出售 或注資 <sup>3</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 <sup>1</sup>
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—作擬定用途前之所得款項 <sup>2</sup>
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約之成本 <sup>2</sup>
國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之 年度改進 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務公告 第2號(修訂本)	會計披露 <sup>1</sup>
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
國際會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計於可預見未來應用該等新訂國際財務報告準則及其修訂本將不會對綜合財務報表產生重大影響。

### 3. 編製基準

綜合財務報表根據國際會計準則理事會頒佈之國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料被合理預計會影響主要使用者所作之決策，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例之披露規定作出之適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具及生物資產則以公允價值計量(如適用)。

編製符合國際財務報告準則之綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計。其亦要求管理層在應用本集團會計政策之過程中作出其判斷。

### 4. 分部資料

就管理而言，本集團的營運分部乃根據其業務性質及所提供的產品及服務而構成及單獨管理。本集團的營運分部各自代表一個戰略業務單位，其提供的產品及服務所面臨的風險及回報有別於其他營運分部。

截至二零二二年六月三十日止年度，隨着收購金龍建設，本集團在中國開展從事空調分銷及安裝的業務，其被管理層視為新的營運及可呈報分部。

本集團可呈報營運分部的詳情概述如下：

種植業務 — 栽種、培植及銷售農產品

水果分銷業務 — 分銷各種水果

空調分銷業務 — 分銷及安裝空調

### 分部業績、資產及負債

下表為本集團可呈報營運分部的收入及業績分析：

	種植業務		水果分銷業務		空調分銷業務		總計	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>業績</b>								
可呈報分部收入及來自外部 客戶收入	8,510	26,174	123,155	169,444	11,907	-	143,572	195,618
可呈報分部業績	(12,003)	7,090	2,775	11,093	721	-	(8,507)	18,183
未分配融資成本							-	(23)
未分配企業開支							(12,367)	(15,955)
未分配企業收入							178	1,787
年內(虧損)/溢利							(20,696)	3,992
<b>資產</b>								
分部資產	88,131	107,097	60,340	83,492	32,086	-	180,557	190,589
未分配企業資產							50,034	75,736
資產總值							230,591	266,325
<b>負債</b>								
分部負債	(308)	(1,421)	(1,570)	(43,708)	(24,686)	-	(26,564)	(45,129)
未分配企業負債							(2,507)	(6,668)
負債總額							(29,071)	(51,797)

營運分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績指來自各分部的除稅後溢利/虧損，惟未分配若干其他收入、若干物業、廠房及設備及使用權資產折舊、融資成本、中央行政成本及董事酬金。此為就資源分配及分部表現評估而向主要經營決策人匯報的措施。

於該兩個年度，概無分部間收入。

所有資產及負債分配至可呈報分部，惟作中央行政用途者除外，其中包括若干物業、廠房及設備、使用權資產、若干按金及其他應收款項、應收貸款、若干現金及現金等價物、若干貿易及其他應付款項及租賃負債。

## 其他分部資料

計入分部溢利或分部資產計量的金額：

	種植業務		水果分銷業務		空調分銷業務		未分配		總計	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
生物資產之公允價值減出售成本 之變動產生之已變現收益	617	15,331	-	-	-	-	-	-	617	15,331
利息收入	137	8	73	78	1	-	2	-	213	86
物業、廠房及設備折舊	(7,912)	(7,840)	(107)	(15)	(1)	-	(44)	(92)	(8,064)	(7,947)
使用權資產折舊	-	-	(1,691)	-	(17)	-	-	(1,065)	(1,708)	(1,065)
貿易及其他應收款項之已確認 減值虧損(撥備)/撥回、淨額	(2,197)	(1,066)	-	1,172	(204)	-	(137)	(1)	(2,538)	105
應收貸款之已確認減值虧損撥備， 淨額	(120)	-	-	-	-	-	-	-	(120)	-
所得稅開支	-	-	(1,583)	(3,327)	(87)	-	-	-	(1,670)	(3,327)
出售物業、廠房及設備之 (虧損)/收益	-	-	-	-	-	-	(8)	236	(8)	236
撇銷物業、廠房及設備之虧損	(2,450)	-	-	-	-	-	-	-	(2,450)	-
撇減存貨	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)
添置物業、廠房及設備	2,414	47	3,467	-	4	-	1	-	5,886	47
添置使用權資產	-	-	53,533	-	-	-	-	-	53,533	-

## 地區資料

由於該兩個年度內本集團的收入及經營溢利或虧損逾90%源於中國及本集團逾90%的非流動資產位於中國，故概無根據國際財務報告準則第8號營運分部呈列地區分部資料。

## 有關主要客戶的資料

年內佔本集團總收入超過10%的來自客戶的收入如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶A <sup>1</sup>	102,511	21,467
客戶B <sup>1</sup>	不適用 <sup>2</sup>	31,164
客戶C <sup>1</sup>	不適用 <sup>2</sup>	26,291

<sup>1</sup> 來自客戶A、B及C的收入源於水果分銷業務。

<sup>2</sup> 分別來自客戶B及客戶C的收入並未佔本集團截至二零二二年六月三十日止年度的總收入超過10%。

於該兩個年度，概無其他客戶貢獻本集團總收入的10%或以上。

## 5. 收入

### 客戶合約的分類收入

	種植業務		水果分銷業務		空調分銷業務		總計	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銷售鮮橙及其他柑橘	8,510	26,174	-	19,248	-	-	8,510	45,422
銷售其他水果	-	-	123,155	150,196	-	-	123,155	150,196
銷售空調	-	-	-	-	11,907	-	11,907	-
	<u>8,510</u>	<u>26,174</u>	<u>123,155</u>	<u>169,444</u>	<u>11,907</u>	<u>-</u>	<u>143,572</u>	<u>195,618</u>

本集團全部收入於某一時間點確認。

本集團已就其收入採用國際財務報告準則第15號第121段之實際權宜法，故本集團不會披露有關其於達成合約項下餘下責任時有權獲得的收入的資料，此乃由於所有合約工程的原本預計持續時限為一年或以下。

## 6. 其他收入

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
管理收入	(i)	6,907	7,503
銀行利息收入		115	86
應收貸款之利息收入		98	-
政府補貼	(ii)	20	133
出售物業、廠房及設備之收益		-	236
收購一間附屬公司之議價購買收益		158	-
雜項收入		307	1,431
		<u>7,605</u>	<u>9,389</u>

附註：

- (i) 管理收入從本集團根據與個別農民訂立的合作協議提供栽培管理服務所得。
- (ii) 截至二零二二年六月三十日止年度，本集團確認政府補貼約人民幣20,000元(相當於約24,000港元)(二零二一年：人民幣133,000元(相當於約161,000港元))，其與香港政府提供的「保就業」計劃相關。

## 7. 除稅前(虧損)/溢利

除稅前(虧損)/溢利於扣除/(計入)下列各項後列賬：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
(a) 員工成本(包括董事酬金)		
– 薪金、工資及其他福利	7,859	8,742
– 界定供款退休計劃供款	583	360
	<u>8,442</u>	<u>9,102</u>
(b) 其他項目		
核數師就審核服務之酬金	<u>1,365</u>	<u>1,324</u>
物業、廠房及設備折舊	8,064	7,947
使用權資產折舊	1,708	1,065
匯兌(收益)/虧損，淨額	(76)	311
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式下就貿易及其他 應收款項確認之減值虧損撥備/(撥回)，淨額	2,538	(105)
預期信貸虧損模式下就應收貸款確認之減值虧損 撥備，淨額	120	–
法律及專業費用	1,956	5,181
辦公物業費	2,252	–
有關短期租賃之開支	18	280
出售物業、廠房及設備之虧損/(收益)	8	(236)
撤銷物業、廠房及設備之虧損	2,450	–
撇減存貨	–	3
種植場保安支出	971	1,003

## 8. 所得稅開支

綜合損益表內的所得稅開支指：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
本期稅項		
中國企業所得稅	<u>1,670</u>	<u>3,327</u>

根據下述基準，本集團就所得稅計提撥備：

- (i) 根據百慕達及英屬處女群島(「英屬處女群島」)規則及規例，本集團毋須在相關稅務管轄區繳付任何所得稅。
- (ii) 根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。未符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續以統一稅率16.5%計算。

董事認為，實行利得稅兩級制後涉及的金額對綜合財務報表並不重大。兩個年度的香港利得稅均按估計應課稅溢利的16.5%計算。

並無就香港稅項計提撥備，因為本集團於兩個年度並無香港利得稅的應課稅溢利。

- (iii) 本集團乃基於本集團在中國的附屬公司的估計應課稅收入(根據中國有關的所得稅法、其規則及規例釐定)，按各自適用稅率而釐定其中國企業所得稅撥備。

根據中國稅法、其規則及規例，從事若干合資格農業業務的企業，可獲若干稅務優惠，包括從有關業務獲取的溢利可全數免繳企業所得稅。在中國從事合資格農業業務的廣西合浦冠華農業有限公司(「農業公司」)可全數免繳企業所得稅。

在中國的其他經營實體的適用企業所得稅稅率為25%。

- (iv) 中國預扣所得稅

根據中國的新企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，倘中國附屬公司自二零零八年一月一日之後所賺取的溢利中宣派股息，其中國以外的直接控股公司須繳交10%預扣稅。根據中國及香港之間的稅收協定安排，倘中國附屬公司的直接控股公司於香港成立，則可按5%的較低稅率繳交預繳稅。

## 9. 每股(虧損)/盈利

每股(虧損)/盈利乃根據以下數據計算：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
(虧損)/溢利		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利的本公司擁有人應佔(虧損)/溢利	<u>(20,696)</u>	<u>3,992</u>
加權平均股數	千股	千股
用於計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利的加權平均普通股股數	<u>2,499,638</u>	<u>1,499,638</u>

由於概無已發行潛在普通股，故截至二零二二年及二零二一年六月三十日止年度的每股攤薄(虧損)/盈利與每股基本(虧損)/盈利相同。

## 10. 貿易及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	6,623	4,166
減：預期信貸虧損撥備	(204)	(71)
	<u>6,419</u>	<u>4,095</u>
已付按金及其他應收款項(附註)	31,264	19,471
減：預期信貸虧損撥備	(6,678)	(4,273)
	<u>24,586</u>	<u>15,198</u>
貿易及其他應收款項總額，扣除預期信貸虧損撥備	<u>31,005</u>	<u>19,293</u>

附註：於二零二二年六月三十日，已付按金及其他應收款項主要包括(i)應收利添生物科技發展(合浦)有限公司的款項約人民幣14,275,000元(二零二一年：人民幣10,366,000元)；及(ii)已於報告期末後收到的贖回投資基金所得款項約人民幣16,807,000元。

以下為按發票日期(與相關收入確認日期相若)呈列的貿易應收款項的賬齡分析(扣除預期信貸虧損撥備)：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0-30日	5,191	4,095
31-60日	303	-
61-90日	533	-
90日以上	392	-
	<u>6,419</u>	<u>4,095</u>

銷售貨物產生的貿易應收款項通常於賬單日期起計30至90日內到期結付。

## 11. 貿易及其他應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項	3,547	4,187
其他應付款項及應計費用(附註)	24,821	7,221
應付一名董事款項	130	127
	<u>28,498</u>	<u>11,535</u>

附註：於二零二二年六月三十日，其他應付款項及應計費用主要包括未結付法律及專業費用約人民幣2,152,000元(二零二一年：人民幣4,803,000元)；及(ii)就墊款予金龍建設而應付賣方的款項約人民幣18,659,000元(二零二一年：無)，該款項為免息及須按要求償還。



供應商給予的平均信貸期為30日。

其他應付款項及應計費用的結餘預期將於一年內支付或按要求償還。

貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
三個月內	3,482	3,425
三個月以上但一年內	24	120
一年以上	41	642
	<u>3,547</u>	<u>4,187</u>

## 12. 資本承擔

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已訂約但未撥備之資本開支：		
收購一間附屬公司(附註)	-	2,500
收購物業、廠房及設備及使用權資產	-	52,000
	<u>-</u>	<u>54,500</u>

附註：

於二零二一年六月二十九日，本公司全資附屬公司深圳冠華水果、賣方及金龍建設訂立股權轉讓協議，據此，深圳冠華水果有條件同意收購而賣方有條件同意出售金龍建設的全部股權，代價為人民幣2,500,000元(可予調整)(「代價」)。金龍建設的註冊資本為人民幣10,000,000元及實繳資本為人民幣2,000,000元。賣方正注入出資餘額人民幣8,000,000元。倘若金龍建設於收購事項完成日期的未經審核資產淨值高於或等於人民幣2,000,000元，代價將維持不變。倘若金龍建設於收購事項完成日期的未經審核資產淨值低於人民幣2,000,000元，代價將予以下調並相當於金龍建設於收購事項完成日期的未經審核資產淨值。進一步詳情於本公司日期為二零二一年六月二十九日及二零二一年七月十二日的公告內披露。

收購事項已於二零二一年十二月二十一日完成。

### 13. 收購一間附屬公司

於二零二一年十二月二十一日，本集團完成收購金龍建設的100%股權，而金龍建設主要從事(i)機械及電氣設備安裝項目(不包括發電設施安裝及維修)；屋宇翻修及裝修項目；(ii)金屬及電氣材料產品及機械設備(不包括受管制物項)銷售、安裝及現場維護；及(iii)空調銷售、安裝及現場維護；及空調工程設計。收購事項已使用收購法視為業務收購入賬。

賣方由龔俊龍先生擁有約37.17%、由林丹娜女士擁有約27.08%及由美港聯合貿易公司(由龔定言先生及龔定強先生擁有)擁有約23.25%。龔俊龍先生為本公司主要股東龔先生之父，而林丹娜女士、龔定言先生及龔定強先生為龔先生的親屬。故此，金龍建設為龔俊龍先生、林丹娜女士、龔定言先生及龔定強先生佔多數控制權的公司(定義見上市規則)及為本公司的關連人士。根據上市規則第14A章，有關收購事項構成本公司的關連交易。進一步詳情於本公司日期為二零二一年六月二十九日及二零二一年七月十二日的公告內披露。

收購金龍建設的議價購買收益人民幣158,000元於綜合損益表內損益中的「其他收入」項目內確認。議價購買收益源自釐定代價日期將予收購至收購完成日期當時收購的淨資產的公允價值增加。

#### 已轉讓代價

	人民幣千元
現金	<u>2,500</u>

於收購日期確認的已收購可識別資產及負債的公允價值如下：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	3
存貨	9
貿易及其他應收款項	6,915
現金及現金等價物	281
貿易及其他應付款項	<u>(4,550)</u>
已收購資產淨值	<u>2,658</u>

人民幣千元

議價購買收益：	
已轉讓代價	2,500
減：已收購可識別淨資產的公允價值	<u>(2,658)</u>
議價購買收益	<u>(158)</u>
收購現金流出淨額：	
已付現金代價	2,500
減：已收購現金及現金等價物	<u>(281)</u>
收購現金流出淨額	<u>2,219</u>

#### 收購對本集團業績的影響

本集團截至二零二二年六月三十日止年度的虧損已計及金龍建設於二零二一年十二月二十一日至二零二二年六月三十日期間產生的額外業務應佔溢利約人民幣738,000元。本集團截至二零二二年六月三十日止年度的收入已計入金龍建設業務於二零二一年十二月二十一日至二零二二年六月三十日期間產生的收入約人民幣11,907,000元。

倘收購事項於二零二一年七月一日發生，本集團截至二零二二年六月三十日止年度的備考收入將約為人民幣254,812,000元，其中，約人民幣84,661,000元產生自賣方，而本集團截至二零二二年六月三十日止年度的備考虧損則將約為人民幣17,567,000元。備考資料僅供說明之用，不一定為倘收購事項於二零二一年七月一日發生則本集團實際會達致的收入及經營業績的指標，亦不擬作為日後業績的預測。

#### 14. 報告期後事項

本集團於二零二二年六月三十日後及直至本公告日期並無進行任何重大事項。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二二年六月三十日止年度，本公司概無贖回其任何上市證券，且本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售任何有關上市證券。

### 企業管治常規

本公司致力維持良好企業管治常規及程序，以加強本公司接受投資者及股東的問責及對其的透明度。

本公司之企業管治常規以上市規則附錄十四所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)內所列原則及守則條文(「**守則條文**」)為基礎。

於截至二零二二年六月三十日止年度，本公司已遵守企業管治守則之守則條文，惟以下偏離經修訂企業管治守則(於二零二二年一月一日生效)的情況除外：

#### 守則條文B.3.1

於二零二一年七月一日至二零二二年三月二十八日期間，本公司並無設立提名委員會。鑑於本集團的員工規模及其發展階段，董事會定期檢討董事會組成以及有序委任董事會繼任人之計劃，以及其架構、人數及組成。董事會已採納提名政策，其訂明相關委任準則及(就獨立非執行董事(「**獨立非執行董事**」)之委任而言)上市規則所列載之獨立性規定。新董事之委任一般由執行董事提名，並須獲得董事會批准。如有需要，董事會亦會聘請外聘顧問，以接觸更廣泛的潛在候選人。

本公司已於二零二二年三月二十九日成立提名委員會(「**提名委員會**」)，並已按照企業管治守則的守則條文B.3.1採納書面職權範圍。

#### 守則條文C.2.1

本公司行政總裁Ng Ong Nee先生於二零一五年八月四日獲委任為董事會主席。自此，主席及行政總裁由Ng Ong Nee先生一人兼任，並無加以區分。董事會相信主席及行政總裁由同一人士擔任能使本集團的整體策略規劃更為有效及快捷。董事會定期會晤，以考慮影響本集團營運的公司相關事宜，並認為有關安排不會對權力及權責平衡造成損害，且現任董事會由經驗豐富及優秀的人才組成，獨立非執行董事的人數充足，能夠充份確保有關方面的平衡。

## 守則條文C.1.6

獨立非執行董事及其他非執行董事應出席本公司股東大會，並對股東的意見有全面、公正的了解。儘管獨立非執行董事及非執行董事未能出席本公司二零二一年股東週年大會（「股東週年大會」）。然而，本公司高級管理層已匯報所有股東的特別查詢，並擔任股東與獨立非執行董事及非執行董事之間的溝通橋樑，以使彼等可相應地知悉和了解股東的意見。

## 守則條文F.2.2

董事會主席應出席本公司股東週年大會。儘管董事會主席因其他商業事務而未能出席本公司二零二一年股東週年大會，彼已提名副行政總裁為其替任人，代其出席且主持股東週年大會，並就本公司股東要求索取的任何資料予以回應。

## 董事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券買賣的標準守則（「標準守則」）作為其買賣證券之行為守則。經本公司向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認彼於截至二零二二年六月三十日止年度已一直全面遵守標準守則所載的規定準則。

## 董事會組成及其他董事職位變動

年內及直至本公告日期，董事會組成及其他董事職位變動載列如下：

呂明華博士，銀紫荊星章，太平紳士及楊振漢先生退任獨立非執行董事，自本公司於二零二一年十二月三十日舉行的股東週年大會結束後生效（「獨立非執行董事退任」）。

自獨立非執行董事退任後：

- (a) 呂明華博士，銀紫荊星章，太平紳士不再擔任審核委員會及薪酬委員會成員；及
- (b) 楊振漢先生不再擔任審核委員會成員。

自獨立非執行董事退任後及直至二零二二年三月二十九日：

- (a) 獨立非執行董事的總人數佔董事會成員少於三分之一，因此本公司未能符合上市規則第3.10A條的規定；
- (b) 獨立非執行董事的人數及審核委員會成員的人數分別低於上市規則第3.10(1)條及3.21條所規定下限；及
- (c) 薪酬委員會有兩名成員，其中一名(即主席)為獨立非執行董事，另一名為執行董事，因此本公司未能遵守上市規則第3.25條的規定，因薪酬委員會成員並非以獨立非執行董事佔大多數。

自二零二二年三月二十九日起：

- (a) 賴正先生獲委任為獨立非執行董事、審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員；
- (b) 王天石先生獲委任為獨立非執行董事、審核委員會及提名委員會成員；及
- (c) 劉銳強先生獲委任為提名委員會主席；

在委任賴正先生為獨立非執行董事及審核委員會和薪酬委員會成員以及委任王天石先生為獨立非執行董事及審核委員會成員後，本公司已遵守(i)上市規則第3.10A條對委任的獨立非執行董事佔董事會成員人數至少三分之一的規定；(ii)上市規則第3.10(1)條對董事會有至少三名獨立非執行董事的規定；(iii)上市規則第3.21條對審核委員會有至少三名非執行董事的規定；(iv)上市規則第3.25條對薪酬委員會大多數成員為獨立非執行董事的規定；及(v)上市規則第3.27A條對提名委員會大多數成員為獨立非執行董事的規定。

自二零二二年七月十一日起：

- (a) 劉婕女士獲委任為獨立非執行董事。

## 國衛會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團截至二零二二年六月三十日止年度，於本公告所載的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註所涉及的數字已由本公司的獨立核數師國衛會計師事務所有限公司與本集團截至二零二二年六月三十日止年度經審核綜合財務狀況表所載金額核對一致。國衛會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行之核證委聘，故國衛會計師事務所有限公司並無就公告發表任何核證。

## 審核委員會審閱全年業績

董事會審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事，即劉銳強先生、賴正先生及王天石先生組成。劉銳強先生為審核委員會主席。審核委員會的成立符合上市規則第3.21條的規定。

審核委員會主要負責檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理系統的有效性，並確保本公司的財務表現得到恰當的計量及報告；接收及審閱管理層及外聘核數師有關年度財務報表的報告，及監察本集團截至二零二二年六月三十日止年度所貫徹應用的會計方法、內部監控及風險管理系統。

審核委員會與管理層及本公司的獨立核數師已審閱本集團採納的會計原則及慣例，並已討論審計、內部監控及財務報告事宜（包括審閱本集團截至二零二二年六月三十日止年度經審核綜合財務報表及全年業績）。

## 刊登年報

年報將於本公司網站([www.asian-citrus.com](http://www.asian-citrus.com))投資者關係一欄及聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))刊登。

承董事會命  
亞洲果業控股有限公司\*  
主席  
**Ng Ong Nee**

香港，二零二二年九月三十日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事Ng Ong Nee先生（主席兼行政總裁）及伍海于先生（副行政總裁）；兩名非執行董事James Francis Bittl先生及賀小紅先生；以及四名獨立非執行董事劉銳強先生、賴正先生、王天石先生及劉婕女士。

\* 僅供識別