

# Tianyun International Holdings Limited 天韵國際控股有限公司

(於英屬處女群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 6836.HK

年報 2022

更多  
新鮮  
及  
健康  
的選擇



# 目錄

主席報告	2
管理層討論及分析	4
企業管治報告	12
董事會報告	23
董事及高級管理層之履歷資料	36
獨立核數師報告	41
綜合全面收益表	46
綜合財務狀況表	47
綜合權益變動表	48
綜合現金流量表	49
綜合財務報表附註	50
五年財務概要	101
公司資料	102





## 主席報告

各位尊敬的股東：

本人謹代表天韻國際控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年12月31日止年度(「回顧年度」)之年度報告。

2022年儘管外部環境動盪不安，中國作為全球第二大經濟體，在面對複雜嚴峻的國內外形勢下，成功統籌疫情防控和經濟社會發展，長期向好的基本面不變，2022年國內生產總值(GDP)錄得121萬億元人民幣(下同)，按年增長3%，優於普遍市場預期。其中家庭消費仍然保持穩定支出，市場憧憬中國經濟逐步穩中向好，消費市場活力重現可期。隨著消費市場復甦帶動銷量回升，集團作為消費品企業，全年業績錄得穩健的收入及利潤，並於研發創新、新產品類別、品牌美譽度、產能佈局、銷售網絡拓展及未來發展戰略等方面均取得積極成果。

集團旗下自家品牌包括「續果時代」、「果小懶」、「天同時代」、「享派Shiok Party」等品牌於回顧年內全方位提升品牌形象，在產品多元化、包裝多樣化及去季節化生產方面繼續取得進展。集團亦積極豐富其產品系列，針對市場近期對於黃桃罐頭的追捧，趁勢推出全新國潮風桃罐、生肖包裝罐頭水果產品、黑糖雪梨罐頭等，得到眾多消費者的青睞；同時，針對功能飲料市場近年來增長迅速，飲用場景不斷擴大，集團研發出一系列特色飲料以加強於功能飲料領域方面的競爭力，優化集團的產品佈局。

線上銷售方面，參考中國商務部數據，2022年全國網上零售額13.78萬億，食品類銷售實現雙位數增長，新冠疫情深刻改變大眾的消費習慣，線上購物成為新常態，集團亦積極參與熱門網上購物平台及直播平台的銷售，包括雙十一、年貨節等活動，獲得良好的市場反響。集團將繼續積極部署，深入佈局線上銷售，帶來自家品牌銷售的增長動力。

集團OEM業務蓬勃發展，繼續為集團提供穩定的收入來源，集團在一眾海外市場例如：歐洲、澳大利亞、新西蘭、日本、英國、美國、加拿大等地與多個國際知名食品品牌長期緊密合作，集團會繼續於全球各地開拓更多商業合作機會，擴大OEM業務版圖，進一步推動OEM業務持續發展。

## 主席報告

產能拓展方面，集團位於山東的新建5號和6號生產車間項目已在安裝設備的最後階段，新增產能將逐步提升。另外，集團位於中國雲南省紅河州彌勒市的綜合生產基地(「彌勒天同」)已於2022年開工，並將於2023年逐步投入使用，以打造綠色食品品牌及建設示範性生產基地為目標，並受惠於區域全面經濟伙伴關係協定的關稅優惠，將有助減低周邊新鮮水果及原材料採購的成本。全新雲南生產基地將與山東生產基地形成協同效應，全面提升總產能；同時助力集團發展溫帶、亞熱帶及熱帶加工水果產品及特色飲料的研發、生產和銷售，及新鮮水果貿易批發，提升產業智能化水平以及增加集團於中國市場的覆蓋率，為集團未來發展奠下穩健的基礎，擴大於中國乃至全球的市場份額。

於回顧年內，集團繼續挑選小部分新鮮水果銷售予中國鮮果批發商。隨著產品線進一步延伸至熱帶、亞熱帶地區，集團將繼續豐富加工水果及新鮮水果品種，加大新鮮水果產品的銷售佔比及將新鮮水果銷售至中國更多地區。

集團旗下全資附屬公司山東天同食品有限公司(「山東天同食品」)於2022年榮獲由山東出入境檢驗檢疫協會等機構聯合授予「質量安全管理卓越企業」稱號。同時，山東天同食品亦榮獲中國罐頭工業協會授予「十三五」罐頭產業領域「社會責任典範」、「突出貢獻先進單位」及年度中國罐頭產業「十強企業(出口)」榮譽稱號，以表彰集團在中國罐頭行業品牌打造三年專項行動中所作出的突出貢獻。另外，集團亦再獲連任由臨沂市工業和信息化局公佈的2022年度市級「專精特新」中小企業。榮獲上述各項殊榮，是對集團綜合實力的高度肯定，集團亦將一如以往，追求卓越品質，身體力行擔當行業模範。

本人在此謹代表董事會衷心感謝各位股東、業務合作夥伴、客戶及消費者對集團的充份信任與支持。集團管理層將繼續提升核心團隊凝聚力和管治水平，以提升整體管治能力，並以帶動行業踐行高質量發展為己任，回饋社會及消費者對我們的支持和信任，帶領集團實現經營目標和可持續發展戰略。

展望未來，隨着國內經濟逐步復甦，繼續發揮中國超大規模市場優勢和內需潛力。集團將繼續積極投入研發創新，研發更多不同類型的健康特色飲料及休閒食品，滿足客戶及消費者所需，加強集團在特色飲料細分市場，尤其是功能及運動飲料領域方面的競爭力。在推動自家品牌及OEM業務雙線發展的同時，不斷完善產能佈局及銷售網絡，力爭成為國際化的加工食品企業。並以積極態度尋找併購及戰略合作的機會，期望豐富現有業務，助力集團未來長足發展，為股東帶來更佳回報。

楊自遠

主席兼行政總裁

2023年3月24日



## 管理層討論及分析

### 業務回顧

2022年，百年變局和世紀疫情交織疊加，地緣政治局勢動盪，世界經濟下行風險加大。中國經濟受到疫情散發、極端天氣等多重超預期因素衝擊，但在中國政府及時出台一籃子穩經濟政策下，成功令經濟社會大局維持穩定，繼續實現高質量發展。

截至2022年12月31日止年度（「回顧年」），集團專注創造價值、提升風險管理能力和提高營運效率。面對後疫情時代逐步開放的環境，集團努力把握生活秩序逐步恢復帶來的機遇，致力投入研發工作、增加新產品種類、美化和升級產品包裝及設計、持續優化及擴大分銷商網絡，以進一步強化集團的收益及盈利能力，為客戶及消費者提供更豐富的水果產品及特色飲料。回顧年內，集團收益、毛利及純利分別為人民幣680.7百萬元、人民幣189.8百萬元及人民幣96.6百萬元，整體財政狀況穩健，企業核心競爭力亦進一步鞏固。

### 自家品牌及OEM業務

集團旗下擁有一系列的自家品牌，包括：「繽果時代」、「果小懶」、「天同時代」、「享派Shiok Party」及「妖果季」等，全方位提升品牌形象，於產品多元化、包裝多樣化及去季節化生產等不同方面取得進展。同時，集團積極應對多變的消費市場，不斷提升產品品質，升級產品包裝，注入更多時尚、休閒元素，積極豐富其產品系列。另外，集團亦延伸特色飲料的產品線，通過推出多種新產品以穩固品牌地位，強化集團於功能飲料的競爭力。

回顧年內，集團乘勢深耕優化營銷佈局，通過不同形式的宣傳活動加強與消費者互動，提升自家品牌的形象，推動產品銷售。集團自家品牌產品銷售覆蓋全國二十七個省份、直轄市及自治區，並繼續沿用線上、線下並行的銷售模式，以熱門網上購物平台為主要的線上銷售渠道，與線上直播娛樂平台開展合作，以提升企業的知名度和品牌的宣傳力度，推行全方位的營銷活動。未來集團將繼續全面部署，善用數字化技術帶來的一系列優勢，進一步推動集團自家品牌系列的線上銷售。

集團OEM業務穩步發展，多年來與國際知名的食品品牌及貿易商緊密合作無間。國外市場對「中國製造」的加工水果產品需求依然旺盛，集團將繼續在歐洲、澳大利亞、新西蘭、日本、英國、美國、加拿大等發達國家和地區挖掘更多優質客戶，提升國際市場的份額。

## 管理層討論及分析

### 新鮮水果銷售

中國的新鮮水果銷售無論在本地或是海外一直擁有優勢，而集團在此方面亦累積多年經驗。集團有意加大新鮮水果產品貿易的種類，亦計劃將集團的新鮮水果銷售網絡拓展至更多不同地區。此外，集團的雲南生產基地周邊擁有豐富的水果資源，可助力集團引進更多極具特色及來自熱帶氣候區的水果及蔬菜進行加工及銷售，為廣大消費者提供更豐富及多元化的優質水果及蔬菜產品。

### 研發與創新

集團為了健康、長足的發展，一直積極投入研發具有自主核心技術的新產品，不斷改進產品生產工藝技術，作為行業內領先的高新技術企業，於回顧年內再次榮獲《高新技術企業證書》，標誌著集團在技術實力和創新能力上得到國家層面的高度認可與支持。集團致力以研發創新優質產品為核心，以滿足廣大消費者嚐新的意願及對多元化水果產品的需求，實現企業升級轉型。

近年來，中國功能飲料市場規模持續擴張，根據弗若斯特沙利文的數據，其將從2021年的人民幣1,238億元增長到2026年的人民幣1,820億元，複合年增長率為8.0%，仍有巨大的增長潛力。有鑒於此，於回顧年內集團成功研發新品水果粒維生素運動飲料及水果酵素運動飲料。其中，水果粒維生素運動飲料系列是將水果加工成水果粒融入飲料之中，該產品不僅可以提升人體的能量代謝，更有幫助抗疲勞、緩解身體困乏的作用。而全新研發的水果酵素運動飲料系列，選用桃子、蘋果等作為原材料，主打提供符合大眾日常生活所需的酵素理念，具備多種不同的健康功效，是配合大眾健康意識日益增強所推出的功能飲料。這兩款新品特色飲料已經完成研發，正進入生產和銷售的籌備階段，預計將在短期內推出市場，為市場及消費者帶來更多元化的選擇。

### 產能拓展

產能拓展方面，集團山東生產基地不斷完善生產設施，提升自動化程度以提高產量和生產效率，新建5號和6號生產車間項目的設備安裝進入最後階段，將有效增加集團新產品及現有加工水果產品的產能。與此同時，雲南生產基地已於2022年開工，並將於2023年逐步投入使用，雲南生產基地項目作為集團於中國熱帶氣候區發展的一項關鍵舉措，可全面提升集團總產能，便利於全中國的倉存和物流安排，為客戶及市場提供更多元、更豐富的加工水果產品及特色飲料，同時與集團於山東省的生產基地形成協同效應，發展熱帶、亞熱帶及溫帶加工水果產品及飲料的生產及銷售。

### 併購與戰略合作

集團一直積極尋找併購及戰略合作的機會，期望以此豐富現有業務，擴展業務網絡，發掘更多新技術、新產品發明及新的市場契機，以保持市場優勢，實現共同開拓和發展業務。集團將繼續於中國及全球各地尋求更多的發展機遇，進一步拓展業務版圖。

## 管理層討論及分析

### 展望

在全球及中國市場重新開放，旅遊和社交活動重啟的背景下，零售及消費市場有望全面復蘇。隨著社會大眾對健康生活及均衡飲食有更高關注及要求，集團力爭把握「後疫情時期」經濟復蘇的發展機遇，由創新產品研發、現有產品推廣、產能擴充、開拓新市場機會等多個方面穩步向前邁進。

展望未來，集團將以多元化的產品類別和品牌組合作為經營策略核心，深入強化「跨界」戰略發展。同時，集團將繼續關注國內及國外併購及戰略合作的機會，擴大收入來源及促成多元化的發展模式，並提升集團的品牌效應和國際聲譽，以配合集團內生性增長及實現更長遠發展，大幅提升集團的整體競爭力。

### 財務回顧

#### 收益

回顧年內，我們的收益由截至2021年12月31日止年度的約人民幣871.6百萬元減少至截至2022年12月31日止年度的約人民幣680.7百萬元，減少約人民幣190.9百萬元或21.9%。本集團繼續以自家品牌產品及原廠委託製造代工的方式出售加工水果和飲料產品，以及從事新鮮水果買賣。收益減少主要由於回顧年內自家品牌產品銷售額和原廠委託製造代工銷售額的減少。

截至2022年12月31日止年度按業務分部劃分的收益明細及2021年數字比較載列如下：

	截至12月31日止年度		變動	
	2022年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	人民幣百萬元	%
<b>收益</b>				
自家品牌銷售	<b>390.5</b>	500.7	(110.2)	(22.0)
原廠委託製造代工銷售	<b>248.5</b>	316.7	(68.2)	(21.5)
新鮮水果銷售及其他	<b>41.7</b>	54.2	(12.5)	(23.1)
<b>總計</b>	<b>680.7</b>	871.6	(190.9)	(21.9)

回顧年內，以自家品牌銷售的加工水果產品及飲料產品的收益佔總收益的57.4% (2021年：57.4%)，是集團收益的最大業務分部。自家品牌產品銷售額由截至2021年12月31日止年度的約人民幣500.7百萬元減少至截至2022年12月31日止年度的約人民幣390.5百萬元，相當於減少約人民幣110.2百萬元或22.0%。收益的減少主要由於加工水果產品及飲料產品的收益下降。

## 管理層討論及分析

來自以原廠委託製造代工方式出售的加工水果產品銷售於回顧年內佔總收益的36.5% (2021年：36.3%)，繼續成為本集團總收益的重要部分。我們的原廠委託製造代工方式出售加工水果產品主要出售予國際知名品牌擁有人，出售方式為本集團直接向海外品牌擁有人及貿易公司出售或透過中國本地進出口公司出售。於回顧年內，來自以原廠委託製造代工方式出售的加工水果產品的銷售額由截至2021年12月31日止年度的約人民幣316.7百萬元減少至截至2022年12月31日止年度的約人民幣248.5百萬元，同比減少人民幣68.2百萬元或21.5%。儘管新冠肺炎疫情在回顧年內繼續影響全球消費、商業和旅遊活動，但我們的加工水果產品繼續收到來自全球各地現有客戶和品牌擁有人的需求訂單。

於回顧年內，我們繼續將一小部分新鮮水果原材料出售給新鮮水果批發商。新鮮水果銷售及其他所得收益佔截至2022年12月31日止年度總收益的6.1% (2021年：6.2%)。於回顧年內，新鮮水果銷售及其他所得收益同比下降人民幣12.5百萬元或23.1%至約人民幣41.7百萬元。

### 毛利及毛利率

	截至12月31日止年度			
	2022年	2021年	變動	
	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	%
<b>毛利</b>				
自家品牌銷售	113.4	138.7	(25.3)	(18.2)
原廠委託製造代工銷售	71.0	86.9	(15.9)	(18.3)
新鮮水果銷售及其他	5.4	9.5	(4.1)	(43.2)
<b>毛利總額</b>	<b>189.8</b>	235.1	(45.3)	(19.3)

毛利由截至2021年12月31日止年度的約人民幣235.1百萬元減少至截至2022年12月31日止年度的約人民幣189.8百萬元，同比減少人民幣45.3百萬元或19.3%。毛利減少是主要由於自家品牌銷售及原廠委託製造代工銷售的收益下降。

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
<b>毛利率</b>		
自家品牌銷售	29.0%	27.7%
原廠委託製造代工銷售	28.6%	27.4%
新鮮水果銷售及其他	12.9%	17.5%
<b>整體毛利率</b>	<b>27.9%</b>	27.0%

回顧年內，整體毛利率由27.0%上升至27.9%。整體毛利率的上升主要由於加工水果產品的平均成本下降所導致的自家品牌銷售及原廠委託製造代工銷售的毛利率上升。就新鮮水果銷售及其他收益的毛利率而言，若不包含若干其他及雜項調整，則其截至2022年12月31日止年度的毛利率輕微下降至22.8% (2021年：23.2%)。



## 管理層討論及分析

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括運輸交付開支、推銷及廣告開支、銷售及市場部門員工成本。銷售及分銷開支由截至2021年12月31日止年度的約人民幣22.1百萬元下降至截至2022年12月31日止年度的約人民幣9.3百萬元，同比減少約人民幣12.8百萬元或57.9%。減少主要由於回顧年內推銷及廣告開支，及運輸交付開支減少。

### 研發費用

研發費用主要包括與研發職能相關的原材料成本、人員成本和管理費用。研發費用金額由截至2021年12月31日止年度的人民幣27.6百萬元減少至截至2022年12月31日止年度的人民幣22.9百萬元，同比減少約人民幣4.7百萬元或17.0%。回顧年內，本集團的新產品研發及現有產品改進的研發項目數目有所增加，但每個項目的平均開支有所下降。

### 一般及行政開支

一般及行政開支主要包括管理和行政部門的員工成本、專業費用、折舊及攤銷、外匯差額、捐款及使用土地及樓宇之各類稅項。該金額由截至2021年12月31日止年度的人民幣30.9百萬元增加至截至2022年12月31日止年度的人民幣40.3百萬元，同比增加約人民幣9.4百萬元或30.4%。增加主要由於捐款和法律及專業服務費用的增加，但被匯兌收益、核數師酬金、員工成本及土地稅、附加費及其他稅費下降所部分抵銷。

### 所得稅開支

所得稅開支主要指中國附屬公司應付的中國企業所得稅。我們的所得稅開支由截至2021年12月31日止年度的人民幣29.3百萬元減少人民幣8.7百萬元或約29.7%至截至2022年12月31日止年度的人民幣20.6百萬元。所得稅開支整體減少主要由於回顧年內於中國的應課稅收入減少。

### 純利／(淨虧損)

截至2022年12月31日止年度，純利由截至2021年12月31日止年度的約人民幣0.9百萬元的淨虧損增加至截至2022年12月31日止年度的純利人民幣96.6百萬元，增加約人民幣97.5百萬元。

## 管理層討論及分析

### 流動資金、財務資源及資本資源

本集團主要通過結合經營現金流、注資及銀行及其他借款滿足其營運資金及其他流動資金需求。

#### 有關本集團流動資金實力的主要指標概要

	於2022年 12月31日	於2021年 12月31日
資產負債比率(%)	<b>6.64%</b>	8.93%
流動比率	<b>3.49</b>	2.85
現金及現金等價物(人民幣百萬元)	<b>659.6</b>	490.1
流動資產淨值(人民幣百萬元)	<b>586.5</b>	473.5
速動比率	<b>3.33</b>	2.56

於2022年12月31日，本集團的資產負債比率為6.64%（2021年12月31日：8.93%）。資產負債比率乃按總債務除以總權益計算。總債務金額乃按銀行及其他借款總額計算，且不包含應付主要股東的款項。

於2022年12月31日，本集團的流動比率（按流動資產總值除以流動負債總額計算）為3.49（2021年12月31日：2.85）。

於2022年12月31日，我們的現金及現金等價物約為人民幣659.6百萬元（2021年12月31日：人民幣490.1百萬元）。於2022年12月31日，我們的流動資產淨額約為人民幣586.5百萬元，而於2021年12月31日則約為人民幣473.5百萬元。

於2022年12月31日，本集團的速動比率（按流動資產總值減存貨再除以流動負債總額計算）為3.33（2021年12月31日：2.56）。憑藉日常業務營運所得之穩定現金流入，本集團具備充足財務資源以支持未來潛在拓展。

本集團維持權益與債務之間的平衡以管理其資本架構，並不時根據影響本集團的經濟狀況的變動調整資本架構。

回顧年內，本集團的經營或流動資金並未因貨幣匯率的波動而經歷任何重大困難或遭受任何不利影響。

#### 資本架構

於2022年12月31日，本集團總權益及負債分別約為人民幣1,129.5百萬元及人民幣243.0百萬元（2021年12月31日：人民幣1,032.9百萬元及人民幣262.3百萬元）。



## 管理層討論及分析

### 銀行借款及淨財務收入

於2022年12月31日，計息銀行借款總額約為人民幣75.0百萬元(2021年12月31日：人民幣92.3百萬元)。

本集團之淨財務收入為財務收入減去財務成本。淨財務收入由截至2021年12月31日止年度的約人民幣14.8百萬元減少至截至2022年12月31日止年度的約人民幣11.1百萬元，降幅約為人民幣3.7百萬元或約25.0%。

回顧年內，財務收入增加約人民幣1.7百萬元或10.9%。財務成本增加約人民幣5.5百萬元或785.7%。整體淨財務收入的增加主要是由於來自銀行及其他借款的平均利率上升而導致。

### 已抵押資產

本集團已抵押其使用權資產及樓宇作為銀行借款的抵押品。於2022年12月31日，已抵押使用權資產和樓宇之賬面淨值約為人民幣76.6百萬元(2021年：人民幣89.6百萬元)。

### 資本開支

本集團於回顧年內就生產設施進行了多項改進工作，並為我們業務的可持續發展而新增了新機器，已支付總額約為人民幣6.4百萬元(2021年：人民幣10.9百萬元)。預付款的非即期部分主要包括存放於中國政府的可退還押金結餘人民幣96.0百萬元，為申請及參與拍賣地塊作準備。

### 利率風險

本集團並未使用任何衍生工具對沖利率風險。本集團的利率風險來自浮息銀行結餘和銀行及其他借款。浮息銀行借款使本集團面臨現金流量利率風險，部分被浮息銀行結餘所抵銷。本集團的固息借款亦使本集團面臨公允價值利率風險。於回顧年內，本集團的浮息及固息銀行及其他借款以人民幣或港元計值。存放於銀行的現金存款按現行市場利率計息。

### 外匯風險

本集團主要在中國經營業務及大部分交易以人民幣進行。本集團承受來自不同貨幣的外匯風險，主要涉及銀行存款、銀行及其他貸款及以美元或港元計值的貿易應收款項。外匯風險亦來自以外幣(大部分為美元)與海外客戶進行銷售交易。本集團的貨幣資產以港元、人民幣及美元計值。本集團並未實行任何對沖措施減少上述外匯風險。管理層將不時監察其面臨的外匯風險，並於必要情況下將會考慮實行對沖措施。

## 管理層討論及分析

### 人力資源

於2022年12月31日，本集團的僱員人數為494名。於回顧年內，總員工成本(包括董事薪酬)約為人民幣32.7百萬元(2021年12月31日：約人民幣46.9百萬元)。應付董事薪酬將根據由本公司的薪酬委員會批准的相關委聘條款，並參考本集團經營業績、個別董事表現及可供比較的市場數據而釐定。本集團經參考本集團及個別僱員的表現而實施的薪酬政策提供或實行花紅、購股權計劃及股份獎勵計劃。本集團亦向僱員提供保險、醫療福利及退休金供款，以維持本集團的競爭力。

### 承擔及或然負債

於2022年12月31日，已簽約但尚未產生及計提撥備的資本承擔約為人民幣4.6百萬元(2021年12月31日：人民幣4.4百萬元)。此外，本集團概無任何重大未償付或然負債。

### 重大收購事項及出售事項

#### 出售天同食品(宜昌)有限公司(「天同宜昌」)

於2022年8月10日，本集團決定透過成員自動清盤的方式對其間接全資附屬公司Strong Won Investment Hong Kong Limited(「Strong Won HK」)進行清盤。Strong Won HK同時為天同宜昌的直接控股公司。於2023年2月20日，Strong Won HK的聯席清盤人(作為Strong Won HK的代理)與山東金順泰農業科技有限公司(「山東金順泰」)簽訂了就天同宜昌的全部已發行股本的買賣協議，現金代價為人民幣90百萬元。交易於同日完成。有關更多詳情，請參閱本公司日期為2023年2月21日的公告。於完成後，Strong Won HK不再於天同宜昌擁有任何權益。詳情請參閱本公司日期為2023年2月21日的公告。

除上述披露者外，截至2022年12月31日止年度及直至本報告日期，本集團並無任何其他重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

## 企業管治報告

本公司致力維持良好之企業管治標準及程序，以確保有效的內部控制、資料披露之完整性、透明度及質素，藉以提高股東價值。

### 企業管治常規

本公司已採納上市規則附錄14所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之守則條文。於回顧年度，本公司已遵守企業管治守則相關條文，惟企業管治守則之守則條文第二部份C.2.1條除外，有關詳情載於下文「主席及首席執行官」分段。

### 董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄十之標準守則所載有關董事進行證券交易之行為守則。本公司在向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認，彼等於回顧年內一直遵守標準守則所載之標準規定。

### 董事會(「董事會」)

董事會負責領導及監控本公司，並負責監管本集團之業務、策略方針及表現。各董事均對本公司負有受信責任及法定職責。各董事明悉彼須對全體股東共同及個別承擔責任，及彼須付出足夠時間及精力處理本公司事務。董事會亦下放權力及責任予管理層，以管理本集團。此外，董事會亦將各種職責分派至董事會轄下各委員會。該等委員會之進一步詳情載於下文。

於回顧年內董事會組成及相關資料載列如下：

董事	職位	任期
楊自遠先生	執行董事、主席兼首席執行官	2021年6月16日至2024年6月15日
楊雲耀先生	執行董事兼副主席	2022年4月21日至2025年4月20日
孫興宇先生	執行董事	2021年6月16日至2024年6月15日
呂春霞女士	執行董事	2022年10月25日至2025年10月24日
褚迎紅女士	非執行董事	2021年6月16日至2024年6月15日
黃炎斌先生	非執行董事	2021年6月16日至2024年6月15日
梁仲康先生	獨立非執行董事	2021年6月16日至2024年6月15日
蕭恕明先生	獨立非執行董事	2022年4月6日至2025年4月5日
葉興乾教授	獨立非執行董事	2022年6月18日至2025年6月17日
呂遠平教授	獨立非執行董事	2019年6月27日至2022年6月17日
歐陽偉立先生	獨立非執行董事	2019年11月11日至2022年5月11日

備註：歐陽偉立先生辭任本公司之審核委員會主席、薪酬委員會及提名委員會成員之職務，自2022年4月23日生效及辭任本公司之獨立非執行董事，自2022年5月12日生效。

呂遠平教授辭任本公司之獨立非執行董事、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員之職務，自2022年6月18日生效。

## 企業管治報告

除褚迎紅女士為楊自遠先生之配偶外，各董事會成員彼此之間並無任何財務、業務、家族或其他重大關係。董事會以均衡之架構組成，目的在於確保整個董事會擁有穩固之獨立性，其組成情況符合上市規則要求董事會成員最少須有三分之一為獨立非執行董事之規定。各董事履歷載於第36至40頁之「董事及高級管理層之履歷資料」一節。

董事會制定企業策略、批核整體業務計劃以及評估本集團之財務表現及管理。董事會授權本集團管理層進行之具體工作，包括執行董事會批准之策略；監察經營預算；執行風險管理及內部監控程序；以及確保本集團符合有關法定要求及其他規則及規例。

### 主席及首席執行官

根據企業管治守則第二部份C.2.1條，主席與首席執行官的職責應當劃分，亦不應由同一人士擔任。楊先生為我們的首席執行官，彼亦擔任我們的董事會主席，乃因為其於水果加工行業擁有豐富的專業知識、經驗及人脈。董事會相信，由同一人士同時擔任董事會主席及首席執行官兩個職務可確保為本集團提供貫徹之領導，並可於規劃本集團整體戰略規劃時更有效益。

而且，所有集團重大決定均經由董事會成員與適當董事會委員會商議後方可作出。此外，鼓勵全體董事積極參加董事會及所屬董事會委員會會議，主席確保於董事會會議上提出之所有問題均簡潔扼要且留有充足的討論時間。因此，董事會認為，權力平衡已足夠，保障措施適當。然而，董事會將繼續定期監察及檢討本集團的現時架構並於適當時間作出必要改變。

### 獨立非執行董事

全部獨立非執行董事佔董事會成員人數不少於三分之一，均極具才幹，在會計、公司理財，各範疇水果加工及食品和飲料行業亦擁有學術及專業資格。憑藉於各行業所累積之經驗，彼等對董事會有效地履行其職責方面提供強大的支持。各獨立非執行董事已向本公司發出年度獨立確認函，而本公司認為彼等各自均屬上市規則第3.13條項下之獨立人士。獨立非執行董事之任期為三年，並須根據本公司組織章程細則之規定輪值告退。

## 企業管治報告

### 董事會會議

於回顧年度，董事會已舉行21次會議，而每位董事個人出席會議的次數如下：

董事姓名	出席董事會議次數
楊自遠先生	21/21
楊雲耀先生(於2022年4月21日獲委任)	15/15
孫興宇先生	21/21
呂春霞女士(於2022年10月25日獲委任)	1/1
褚迎紅女士	21/21
黃炎斌先生	21/21
梁仲康先生	21/21
蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)	18/18
葉興乾教授(於2022年6月18日獲委任)	11/11
呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)	9/9
歐陽偉立先生(於2022年5月12日辭任)	7/7

董事會會議記錄由公司秘書保存，並公開讓董事查閱。每位董事會成員均有權取得董事會文件及相關資料，並可獲公司秘書提供意見及服務，以及於有需要時尋求外部專業意見。

### 董事之持續培訓及專業發展

全體董事知悉彼等對股東的責任，履行彼等的職責時已傾注其關注、技術及勤勉，致力發展本集團。每位新獲委任之董事均獲提供必要的就職資料及訓練，以確保其對本集團的業務及營運有適當的認識，並充分理解其於適用規則及規定下的董事職責及責任。

全體董事定期均獲提供有關本公司表現及財務狀況的最新資料，以便董事會整體及各董事履行其職責。此外，於回顧年度各董事持續獲提供有關上市規則及其他適用法律和監管規定的最新發展簡介及更新資料。

### 審核委員會

本公司於2015年6月16日成立審核委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.21條及企業管治守則第二部份D.3.3段。審核委員會由不少於三名獨立非執行董事組成。審核委員會的組成及其成員於回顧年度內的變動情況載於下列審核委員會會議董事出席記錄表。截至本報告日期，審核委員會成員包括蕭恕明先生(主席)、梁仲康先生(成員)及葉興乾教授(成員)。

審核委員會的主要職責為協助董事會就本公司的內部審計職能、內部監控及風險管理系統的成效提供獨立意見、監督審核過程、審查本公司的政策及履行董事會指派的其他職責及責任。

## 企業管治報告

審核委員會一年至少兩次與外聘核數師會面，以討論於審計或審核時注意之範疇。審核委員會審閱中報及年報後方可呈交予董事會。審閱本公司中報及年報時，審核委員會不僅專注於會計政策及慣例變動之影響，而且注重於是否遵守會計準則、上市規則及法律規定。

此外，審核委員會監察是否遵守法定要求及審閱本公司內部審計部門的工作範圍、界限及結果。

回顧年度，審核委員會舉行四次會議，而每個相關董事出席於回顧年度而舉行的會議人數如下：

董事姓名	出席會議次數
蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)	3/3
梁仲康先生	4/4
葉興乾教授(於2022年6月18日獲委任)	2/2
歐陽偉立先生(於2022年5月12日辭任)	1/1
呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)	2/2

### 提名委員會

本公司於2015年6月16日成立提名委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則第二部份B.3.1段。提名委員會主要由獨立非執行董事組成。提名委員會的組成及其成員於回顧年度內的變動情況載於下列提名委員會會議董事出席記錄表。截至本報告日期，提名委員會成員包括楊自遠先生(主席)、梁仲康先生(成員)、蕭恕明先生(成員)及葉興乾教授(成員)。

提名委員會可向董事會成員提名候選人，以供提名委員會考慮，提名委員會也可自行舉薦未經董事會成員提名的人士。在考慮提名新董事時，董事會將考慮候選人之資歷、能力、工作經驗、領導能力及專業道德，尤其是彼等於食品加工行業及／或其他專業範疇之經驗。

提名委員會的主要職能為就委任董事會成員向董事會提供建議；將持續定期檢討董事會之架構、人數、組成及成員多元化及對董事會及其組成擬作出之變動提出建議；及監控及訓練董事及高級管理層的持續專業發展。



## 企業管治報告

根據企業管治守則，董事會於2015年6月16日採納董事會多元化政策（「董事會多元化政策」）。本公司肯定及接受董事會成員多元化的益處。在董事會所有任命將繼續奉行任人唯才的原則的同時，本公司將確保董事會在切合本公司業務所需的技能、經驗、不同方面取得平衡。挑選候選人將基於多種不同方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、經驗（專業或其他經驗）、技術及知識。回顧年內，提名委員會舉行四次會議，而每個相關董事出席是次會議的情況如下：

董事姓名	出席會議次數
楊自遠先生	4/4
梁仲康先生	4/4
蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)	3/3
葉興乾教授(於2022年6月18日獲委任)	1/1
呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)	3/3
歐陽偉立先生(於2022年5月12日辭任)	2/2

### 薪酬委員會

本公司於2015年6月16日成立薪酬委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.25條及企業管治守則第二部份E.1.2(c)(iii)段。薪酬委員會主要由獨立非執行董事組成。薪酬委員會的組成及其成員於回顧年度內的變動情況載於下列薪酬委員會會議董事出席記錄表。截至本報告日期，薪酬委員會成員包括梁仲康先生(主席)、楊自遠先生(成員)、蕭恕明先生(成員)及葉興乾教授(成員)。

薪酬委員會的主要職責包括(但不限於)：(i)就所有董事及高級管理層的薪酬政策及架構和設立制訂薪酬政策的正式及透明程序向董事提供建議；(ii)就董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提供建議；(iii)評估董事及高級管理層表現及參照董事會的企業目標和目的，審閱及批准管理層的薪酬建議的條款；及(iv)考慮及批准根據股份獎勵計劃及購股權計劃向合資格參與者授出股份和購股權。於2023年3月24日，修訂了薪酬委員會的職權範圍，同時賦予委員會審議批准公司股權計劃相關事項的職責。

董事及高級管理層成員的薪酬政策乃根據彼等的經驗、職級及一般市場情況釐定。任何酌情花紅及其他勞績獎賞會與本集團的表現以及董事及高級管理層成員的個人表現掛鉤。

## 企業管治報告

回顧年內，薪酬委員會舉行四次會議，而每個相關董事出席是次會議的情況如下：

董事姓名	出席會議次數
梁仲康先生	4/4
楊自遠先生	4/4
蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)	3/3
葉興乾教授(於2022年6月18日獲委任)	1/1
呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)	3/3
歐陽偉立先生(於2022年5月12日辭任)	2/2

於考慮有關酬金時，概無個別董事參與有關其自身酬金之決定。

### 策略發展及投資委員會

本公司於2015年6月16日成立策略發展及投資委員會。於2022年10月26日，策略發展委員會更名為「策略發展及投資委員會」，並採用了新的職權範圍。回顧年內，策略發展及投資委員會的組成及成員變動情況見下表董事及高級管理人員出席策略發展及投資委員會會議記錄表。楊自遠先生已獲任命為策略發展及投資委員會的主席。

策略發展及投資委員會的主要職能為制訂本集團的整體業務策略。策略發展及投資委員會亦負責監察本集團業務策略的實施情況。

回顧年內，策略發展及投資委員會舉行了一次會議。

董事及高級管理層姓名	出席董事會議次數
楊自遠先生	1/1
孫興宇先生	1/1
楊雲耀先生(於2022年4月21日獲委任)	1/1
梁仲康先生	1/1
黃炎斌先生	1/1
褚迎紅女士	1/1
蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)	1/1
何浩東先生	1/1



## 企業管治報告

### 風險管理及內部監控

足夠及有效的風險管理及內部監控系統是達到公司戰略目標的合理保障。為了保障風險管理和內部監控系統的有效性，在董事會的監督和指導下，本集團採用系統性風險管理方法，建立具備明確職責及報告程序的風險管理及內部監控的組織架構，識別及減輕影響企業達成目標的風險，符合聯交所修訂有關風險管理的企業管治守則要求。

董事會負責評估及釐定發行人達成目標所願意接納的風險性質及程度，確保公司設定及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統；透過審核委員會監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察。

審核委員會除了負責監察公司的財務、內控及風險管理以外，亦同時負責監察經修訂有關風險管理守則的實施情況。

首席執行官、執行董事及高級管理層負責對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察，並確保至少每年一次對風險管理及內部監控系統是否有效進行確認及向董事會匯報。他們亦負責協調和安排風險評估和風險應對，並推進風險管理和風險評估。他們還負責安排風險管理和內部控制系統的事後檢查、審計和監督，並對內部審計活動進行獨立評估。該等系統旨在管理，而不是完全消除可能令我們無法實現公司戰略的風險，並對重大的管理失當或損失作出合理而非絕對的保證。

風險管理和內部控制部（「風管內控部」）負責協調和安排風險評估和風險應對，並推進風險管理和風險評估。風管內控部還負責安排風險管理和內部控制系統的事後檢查、審計和監督，並對內部審計活動進行獨立評估。

該等系統旨在管理，而不是完全消除可能令我們無法實現公司戰略的風險，對重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

### 風險管理程序

本集團已建立風險管理框架，包括建立上述組織架構和界定各方職責，以及制定了風險管理的政策和流程，明確了風險評估的程序，具體包括風險識別、風險分析、風險監控和風險報告。

- 步驟1： 風險識別－識別公司層面及業務層面目前面臨的風險及現有管控措施。
- 步驟2： 風險分析－對風險發生的可能性、影響程度及現有管控措施進行分析，識別風險敞口，並提出進一步的應對措施。
- 步驟3： 風險監控－實施及定期地檢測已識別出的風險，確保風險應對策略可以有效地運行。
- 步驟4： 風險報告－總結風險管理分析的結果，制定行動計劃並向管理層、審核委員會和董事會匯報。

## 企業管治報告

於回顧年度，本集團已聘請了一位獨立專業顧問協助風管內控部開展風險評估工作，根據風險發生可能性和影響程度兩個維度對風險進行分析，確定集團層面的風險。董事會在審核委員會及負責企業管治的人士協助下，已審閱並知悉本集團之風險管理及內部監控系統有效且充分。

### 內部監控

集團根據COSO原則制定內部監控模式，共有五個元素：監控環境、風險評估、監控工作、信息與溝通，以及監察工作。在此監控模式下，集團管理層負責設計、實施和維持內部監控措施有效性，而董事會及審核委員會監督管理層設計的內部監控措施是否適當，以及是否有效執行。於回顧年度內為進一步加強管理層對於本公司內部監控系統的責任以及做好管理層對於內部監控系統有效性確認的工作，合規及內部監控部門協助管理層根據COSO框架擬定了內部監控自評問卷，指導高級管理層進行自我評估，並收集自我評估的結果。本公司行政總裁審閱各高管自我評估的情況，總體評估本公司的內部監控系統的有效性，亦代表本集團高級管理團隊、本公司審核委員會及本公司董事會。

為符合有關企業管治守則對本集團風險管理及內部監控的要求，本集團已將責任分配給首席執行官、執行董事和高級管理層團隊，旨在不斷提升本集團風險管理及內部監控的有效性。他們以風險為導向制定年度審計計劃，在風險評估結果的基礎上，確定符合組織目標的內部審計工作重點。該年度計劃應提交審核委員會進行審批。

內部控制系統的設立是為了管理可能發生的風險，而不是完全消除風險。同時，內部控制應當與集團經營規模、業務範圍、競爭狀態和風險水準等相適應，並隨著情況的變化及時加以調整。完善內部控制制度、規範制度執行以及強化內部控制和風險管理的監督檢查，將是一項長期而持續的工作。

### 檢討風險管理及內部監控系統有效性

董事會通過審核委員會檢討本集團在會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足，並對檢討結果表示滿意。

有關本集團於回顧年度識別出的本集團潛在風險及其應對措施的詳情，請參閱本年報中的「董事會報告」及環境、社會及管治報告。

### 延遲全年業績及暫停買賣

股份曾於2022年4月1日暫停買賣，待本公司刊發截至2021年12月31日止年度經審計全年業績。

延遲原因包括：

- (i) 需要澄清與本集團兩家附屬公司，即天同宜昌及天同宜昌的全資附屬公司天同食品飲料(遠安)有限公司(「天同遠安」)(統稱為「附屬公司」)的銀行確認書有關的若干問題；及
- (ii) 董事初步觀察到，天同宜昌可能進行了未經授權的交易。



## 企業管治報告

於2022年5月16日，本公司前任外聘核數師羅兵咸永道辭任本公司的核數師。在2022年5月16日的辭任函中，羅兵咸永道對其審計本集團期間出現的以下審計問題表示關注。

調查委員會已於2022年5月18日聘請中審眾環會計師事務所(特殊普通合夥)(「法證會計師」)作為本公司的法證會計師，對附屬公司進行的未經授權交易進行獨立法證調查(「法證調查」)。於2022年7月29日，本公司接獲法證會計師發出的法證調查報告(「法證調查報告」)，指察出本集團內部控制的兩個不足之處。包括：(1)違反了投資管理內部控制規定，該規定訂明投資超過人民幣2,000萬元須取得相關附屬公司董事會、本集團首席執行官以及本公司董事會的批准以及(2)違反了付款內部控制規定，該規定訂明超過人民幣300萬元的非營運付款須取得相關附屬公司董事會的批准。

董事會已審閱法證調查報告，並認為法證調查報告已適切地回應羅兵咸永道提出的問題。董事會亦已審閱調查委員會的建議，並同意調查委員會的意見。董事會亦同意調查委員會的觀察，本集團未有妥善實施內部控制。

於2022年8月24日，調查委員會決議授權法證會計師就有關法證調查的電子數據及其他事宜(「經擴大範圍」)作進一步調查。

於2022年9月23日，法證會計師向調查委員會就法證調查經擴大範圍之主要調查結果出具一份補充報告(「補充報告」，連同調查報告統稱「擴大法證調查報告」)。調查委員會已審閱補充報告，並連同調查委員會之意見於2022年9月29日提交董事會以作批准。

法證會計師之主要調查結果包括：(a)法證會計師並無發現本公司系統所記錄的設備資料與可供本公司的員工使用的電子設備標籤之間有任何不一致之處；(b)李金榮先生承認彼代表本集團未尋求允許的情況下向谷清華先生在借出約人民幣3,440萬元，該款項尚未償還及彼於2021年財務報表中作出一項未經授權調整，導致內部財務記錄與銀行賬戶結餘之間出現差異；(c)除調查報告中確定的附屬公司董事及高級管理層外，概無本集團董事及高級管理層事先知悉或參與未經授權轉賬；(d)法證會計師自第三方獲取的額外資料及記錄中未發現違規情況；及(e)李先生在本集團(附屬公司除外)並無擔任其他角色。

經省覽擴大法證調查報告後，調查委員會仍認為李先生應為本集團就此蒙受的損失負責。調查委員會認為擴大法證調查報告的內容及調查結果為合理及可接受並建議董事會採納擴大調查的調查結果。董事會同意調查委員會的建議，並認為為擴大法證調查報告發現的問題對本集團的業務營運並無重大不利影響。

於2022年5月，本公司委聘鉅銘風險諮詢服務有限公司(「內部控制顧問」)審核本集團的內部控制系統(由於附屬公司失去控制權)，包括風險管理、企業管治、財務記錄及報告程序、投資程序、庫務職能、銷售及收款、採購及付款以及人力資管理。內部控制檢討涵蓋本集團由2021年7月1日至2022年6月30日期間的內部控制系統(「內部控制檢討」)。

## 企業管治報告

內部控制顧問發現七個主要內部控制缺陷，其中兩個缺陷分類為高風險，其餘五個缺陷分類為中風險。高風險內部控制缺陷包括(1)失去對該等附屬公司的控制權及(2)有關刊發回顧年度經審計業績的上市規則違規。中級風險內部控制缺陷包括(1)高度依賴外部風險管理領導，(2)並無為新委任董事提供企業管治手冊及全面入職培訓，(3)內部控制手冊缺乏定期更新，(4)需要全面的投資政策及程序以改善投資決策及(5)處理大額付款的職責分工不足。

經考慮內部控制檢討報告及本集團所採取的糾正措施，特別是內部控制顧問對本集團所採納的強化內部控制措施進行了跟進審查，審核委員會及董事會認為(i)上述主要內部控制缺陷已獲糾正，而相關風險已被控制在合理水平；及(ii)本公司實施的糾正行動及改善措施足以解決內部控制檢討報告的主要調查結果及羅兵咸永道提出的內部控制關注事宜。

有關上述詳情，請參閱本公司於2022年3月31日、2022年4月8日、2022年4月29日、2022年5月12日、2022年5月16日、2022年7月29日、2022年8月5日及2022年10月3日發佈的公告。

截至2021年12月31日止年度之全年業績公告已於2022年10月24日刊發，本公司股份已於2022年11月23日起復牌。

### 內幕消息

本集團已制定了內幕消息管理的相關政策和流程，規定由董秘收集為敏感或重要消息並判斷其是否內幕消息，之後上報管理層進行審核及評估其影響程度，最終提交董事會商談及決定是否合規。為了集團內幕消息的處理程序能夠得以有效落實，本集團已經為董事、監事、高級管理人員及其他有可能接觸內幕消息的人員提供內幕消息培訓。

### 核數師酬金

於回顧年度，就審計服務及非審計服務而提供及支付予本公司現任外聘核數師開元信德會計師事務所有限公司的酬金分別為約人民幣2.0百萬元及人民幣0.4百萬元。提供非審計服務是為提供風險管理和內部控制的稅務和諮詢服務。

### 董事就綜合財務報表須承擔之責任

董事確認彼等有責任編製本集團財務報表。本公司核數師就彼等於回顧年度之財務報表之申報責任出具的聲明載於本年報第45頁。

### 公司秘書

公司秘書為何浩東先生。公司秘書之履歷資料載於本年報「董事及高級管理層之履歷資料」一節。公司秘書已按上市規則第3.29條之規定於回顧年度參加不少於15個小時的相關專業培訓。

### 股東召開股東大會之權利

本公司股東大會提供股東與董事會之間的溝通機會。本公司須每年在董事會決定的地點舉行股東週年大會。各股東大會(股東週年大會除外)應稱為股東特別大會。



## 企業管治報告

股東可根據組織章程細則所載條文及英屬處女群島商業公司法召開本公司股東特別大會。股東召開股東特別大會所使用的程序載於下文「股東在股東大會提出建議之程序」一段。

### 股東在股東大會提出建議之程序

任何一位或以上於呈交要求日期持有本公司已發行股份(附有本公司股東大會的投票權)不少於十分之一的股東，於任何時間均有權透過向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項。

### 股東向董事會提出問詢

為確保董事會與股東及投資界保持詳細且有效之溝通，本公司主要通過本公司的財務報告(中報及年報)以及其於本公司及聯交所網站上刊登的公司通訊及其他企業刊物向股東及投資界提供其資料。股東及投資界可隨時索取本公司的公開資料。任何有關疑問可送交本公司之香港主要營業地點(香港中環干諾道中74-77號標華豐集團大廈6樓605室)直接提呈董事會或電郵至 [info@tianyuninternational.com](mailto:info@tianyuninternational.com)。

### 組織章程文件

在2022年12月1日舉行的本公司股東週年大會上，本公司股東提呈一項特別決議案，批准通過經第三次修訂及重訂的組織章程大綱及細則(「組織章程細則」)，使組織章程細則符合上市規則關於保護股東的核心準則的修訂，及就組織章程細則進行若干細微的內務修訂。

本公司經第三次修訂及重訂之組織章程細則可於聯交所及本公司網站查閱。

### 與股東及投資者之溝通

董事會肯定與全體股東維持良好溝通之重要性。本公司之股東週年大會為董事會直接與各股東溝通之寶貴交流機會。董事會主席以及審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及策略發展及投資委員會各主席以及外聘核數師均會出席會議以解答股東之提問。年報及股東週年大會通函將於股東週年大會前21個足日派發予全體股東。

### 以投票方式表決

根據上市規則第13.39(4)條，股東於股東大會上所做的任何表決必須以投票方式進行，除非大會主席真誠地決定允許一項純粹與程序或行政事項有關的決議可以舉手表決通過。

## 董事會報告

本公司董事(「董事」)欣然呈列本公司及其附屬公司於回顧年度載有經審核綜合財務報表的年報及獨立核數師報告。

### 公司資料

本公司於2011年9月8日在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立為有限責任公司。本公司股份於2015年7月7日(「上市日期」)在香港聯交所主板上市。

### 主要業務

本公司為一家投資控股公司。本集團主要從事(i)生產及銷售包裝於金屬罐、塑料杯、玻璃瓶及鋁箔袋的加工水果產品，(ii)生產及銷售飲料產品及(iii)新鮮水果買賣。

### 業務回顧

#### 主要財務及業務表現指標

本集團使用主要財務表現指標審閱及分析業務，有關詳情載於本年報第4至11頁「管理層討論與分析」一節中題為「業務回顧」及「財務回顧」段落。總括而言，集團業務繼續專注於研發創新，提升產品品質及生產效率，優化產品結構，加強企業核心競爭力。集團錄得收益、毛利及純利分別約為人民幣680.7百萬元、人民幣189.8百萬元及人民幣96.6百萬元。

#### 客戶及供應商關係

本集團認為與客戶及供應商維持良好的關係對其實現中長期業務目標很重要。回顧年度內，集團與其客戶及供應商無重大爭議。

#### 遵守法律及法規

本集團已採用各種合規及風險管理政策及程序，並指派高級管理層成員持續負責監察及遵守所有重大法律及監管規定的要求。據本公司所知，除偏離上市規則附錄第14項下所列載或於本年報中披露之若干企業管治守則外，對本集團之業務及營運構成重大影響的相關法律及法規的所有重大方面已獲遵守。



## 董事會報告

### 環境保護及表現

本集團致力符合有關環境保護之法律，盡力減低本集團現有業務活動對環境的負面影響。我們於過去一年致力執行各種措施減低溫室氣體的排放，盡力降低對環境的影響，期望能夠確保業務的持續發展能力。我們除了需要平衡業務發展與保護環境的需要外，更會考慮借助日益提升的科技，改善現有的能源組合，以達到節能減排的效果。我們將會加強與客戶的溝通，期望能夠進一步提高選用環保材質作為包裝材料的比例。

本集團之環境保護政策及表現的詳情將會於2022年環境、社會及管治報告披露，並刊載於聯交所及本公司網站。

### 工作環境質素

本集團以人為本。本集團亦明白到與員工保持良好工作關係的重要性。回顧年度內，本集團並無與員工發生任何重大問題及重大勞資糾紛或勞工行動。

人力資源管理方面，我們已建立完善的人事管理方案，包括保障員工權益以避免非法招聘及員工培訓制度等。董事相信，本集團與員工整體保持良好的工作關係。

在促進企業發展的同時，集團亦長期關注和支持公益事業，熱心回報社會，相關工作自公司成立起便持續進行。

### 主要風險及不確定性

本集團面臨多種主要財務風險，包括市場風險，信貸風險和流動資金風險。上述主要風險及減低風險措施詳情於本年綜合財務報表附註3「財務風險管理」闡述。

2022年，本集團管理層通過上述風險管理流程識別出五個重大風險。隨著業務規模、經營範圍以及外部環境的不斷變化，通過上述風險管理分析及評估，管理層認為2021年年報所披露的五個重大風險仍然存在。相較於2021年，這些風險則保持穩定。

對於每一類風險發生時可能對本集團產生的影響，本集團都作了詳細描述，並制訂了相應的弱化／規避措施管理該風險，具體如下：

### 突發公共事件風險

本集團的業務及營運可能受到自然災難、事故災難、社會安全事件、流行性疾病(如新冠疫情)等外部不可控的突發公共事件的影響。有關事件可能導致本集團業務可能無法正常開展或被中斷，經營業績亦可能因經營環境受損而受到不利影響。

## 董事會報告

風險管理措施：本集團已針對突發公共事件建立了必要的應對機制，在後疫情時代，集團成立疫情防控工作應急領導小組，在集團及下屬公司範圍內對疫情進行常態化管理，密切關注疫情動態，持續跟進國家及當地政府政策要求，及時並恰當作出回應，嚴格落實新冠病毒疫情防控措施。通過定期開展相關演練，協助各業務單位積極應對突發需求，及時調整資源及實施部署，以保障員工安全和業務正常運行。做好應急方案演練，持續提升業務應急回應能力。同時，本集團亦與合作夥伴更緊密地携手，積極溝通原料供應、訂單生產及物流安排等事項，助力後疫情時代經濟復蘇與業務發展。

### 國際商業環境風險

本集團的產品銷往國內及國際市場，國際政治及政策動向的不確定性，全球及各地區的經濟形勢的不確定性，蔓延全球的新冠肺炎疫情等因素，可能會對集團海外的銷售造成不利影響。中美關係的不穩定、歐盟關稅政策的調整等均可能影響本集團產品在國際市場的佈局及開拓，繼而影響及削弱本公司的競爭力和業務發展的潛力。

風險管理措施：本公司根據宏觀商業環境，科學、靈活、合理地調整業務發展策略，應對國際商業環境所帶來的不確定性因素，並繼續尋找業務發展機遇。

本集團已設立多個專責部門與管理層及外界專業人員共同關注國際政治環境及貿易政策的變化，包括對中美貿易及中歐貿易關係的關注以及關稅、政府方面的政策調整等，並據此迅速調整海外的銷售計劃和收款策略，並採取應對措施以確保本集團能符合相關國家適用的法規和質量標準。

### 市場競爭風險

水果加工及功能飲料行業競爭者數量眾多，本集團面臨來自於中國國內、國際加工水果產品及飲料生產商的競爭。部分競爭者可能擁有更低的原材料生產種植成本、更悠久的品牌歷史、更有競爭力的產品定價或者更具差異化優勢的包裝或原材料種類、以及依據消費者口味變化研發的新產品等。市場競爭可能導致利潤率降低，市場廣度及深度滲透難度增加等，繼而對本集團的業務發展造成不利影響。

風險管理措施：本集團已制定拓展市場的策略，包括產品定價，產品品類佈局，渠道擴展與管理等方面。本集團通過原材料和產品包裝的差異化建立產品競爭優勢，亦通過合理的廣告營銷，逐步擴大品牌知名度。本集團有信心成為行業內最具影響力，被社會大眾廣泛認可的品牌。

本集團積極通過擴大廠房面積、購買生產設備、增加生產基地等方式擴大現有產能，以滿足業務持續快速增長的需要。本集團持續豐富產品的多樣性，增加來自不同氣候帶的水果品類，探索具有良好市場前景的新產品，從產能和品類的角度提升集團的競爭實力和行業地位。

通過與優質供應商建立長期合作，集團可保證供應鏈的質量和供應能力能滿足其產能需要，以及維持供應鏈成本的穩定。



## 董事會報告

### 產品質量與食品安全風險

產品品質與食品安全對食品加工行業至關重要，集團一貫對此予以高度重視。產品品質與食品安全風險是指生產的產品存在缺陷或未能達到相關標準，或者出現任何與產品原材料、生產工序及其他產品相關的食品安全問題的風險。任何在產品質量和食品安全方面的意外將影響公眾對本集團產品的信心，從而影響到本集團的業務及經營的結果。

風險管理措施：集團致力於為客戶提供健康安全的產品，作為國內外資質認證最為齊全的食品企業之一，時刻緊貼嚴格的國際生產標準，並就生產設施、質量監控及管理獲授BRC(A)、IFS食品(高級)、FDA、HACCP、SC、KOSHER、SMETA、ISO9001、ISO45001及ISO14001等認證，集團還通過多個英國及美國超市內部的食品生產標準審核。同時，集團作為中國「同綫、同標、同質」工程出口食品企業，供應國內市場和供應國際市場的產品達到相同的品質水平。集團將持續加強對原輔材料採購的監管，通過建立有效的供應商評價機制，確保合作的供應商在信用和產品品質均有保證，從源頭保證產品品質安全。多年來，公司作為國內外資質認證最為齊全的食品企業之一，獲得業內多個重要獎項。

### 品牌聲譽風險

本集團繼續奉行原廠委託製造代工及自家品牌業務並行的雙線發展策略。假設自家品牌推廣力度不足或者出現負面信息時，專業的公關未能及時處理好危機及向公眾傳遞全面真實信息，均會損害公司的產品聲譽和品牌形象。如果我們的品牌未能建立良好的公眾形象，這將阻礙我們未來的發展及競爭力，並因而影響到集團的經營。

風險管理措施：集團目前擁有「繽果時代」、「天同時代」、「果小懶」、「享派Shiok Party」及「妖果季」等註冊品牌，本集團持續著力鞏固自家品牌產品業務。針對危機事件，集團已建立相應的處理機制，及時跟進事態發展，評估風險，快速決策，以降低危機事件對公司的影響。為維護及管理自家品牌，集團與我們的消費者、客戶、股東及其他持份者保持透明、及準確的溝通，集團已經聘請專業公關公司及時處理可能出現的涉及有損集團形象的危機事件。集團內部亦已安排專門人員收集有關集團的任何負面報導，並將信息及時彙報管理層，由管理層根據集團政策和流程予以應對。集團通過積極參加中國罐頭協會組織的行業論壇等活動，擴大集團品牌的知名度和影響力。集團亦繼續利用線上及線下的溝通渠道傳播推廣品牌以及提升集團形象。

本集團始終以「創世界品牌、做百年企業」為願景，將「生產健康安全食品、創造美好幸福生活」作為企業使命。傾力服務於廣大消費者對健康體魄和幸福生活的追求，為消費者提供綠色、健康、天然、環保的水果產品，通過產品的安全品質來贏得市場口碑和消費者信任，促進品牌價值不斷提升，推進維護集團品牌聲譽。

上文所述將不視為本集團面臨的所有主要風險及不確定因素之詳盡列表。其可能隨著新風險及不確定因素的出現，及其他風險及不確定因素不再令人關注而不時變動。

## 董事會報告

### 未來業務發展

有關詳情請參閱本年度報告內「管理層討論與分析」的「前景」部分的內容。

### 業績及股息

本集團於回顧年度之業績載列於第46頁之綜合全面收益表。董事會建議向於2023年7月14日(記錄日期)名列本公司股東名冊的本公司股東派付截至2022年12月31日止年度之末期股息每股0.05港元。經本公司股東於2023年股東週年大會上批准後，末期股息將於2023年8月4日或前後派付。概無股東放棄或同意放棄任何股息的相關安排。

### 重大投資

截至2022年12月31日，本集團並無持有任何重大投資(2021年：無)。

### 暫停辦理股份過戶登記

應屆股東週年大會(「2023年股東週年大會」)將於2023年6月29日(星期四)舉行。為確定出席2023年股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將自2023年6月26日(星期一)至2023年6月29日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記，期間不會辦理本公司股份過戶登記手續。為取得出席2023年股東週年大會並於會上投票的資格，本公司所有股份過戶文件連同有關股票須不遲於2023年6月23日(星期五)下午4時30分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)辦理登記手續。

為確定收取建議末期股息的權利，本公司將自2023年7月11日(星期二)至2023年7月14日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記，期間不會辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格收取建議末期股息，本公司所有股份過戶文件連同有關股票及適用過戶表格須不遲於2023年7月10日(星期一)下午4時30分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)辦理登記手續。

### 主要客戶及供應商

回顧年內，本集團五大客戶的銷售總額約佔本集團總收益的18.5%及本集團最大客戶的銷售額約佔本集團總收益的6.2%。

年內，來自本集團五大供應商的採購總額約佔本集團總採購的30.8%及來自本集團最大供應商的採購約佔本集團總採購的8.6%。

概無董事、彼等之聯繫人或任何股東(就董事所知，擁有本公司已發行股本5%以上的人士)於本集團五大客戶或供應商擁有任何權益。

### 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於年內的變動詳情載於綜合財務報表附註14。

### 股本

有關本集團及本公司股本於年內變動的詳情分別載於綜合財務報表附註21及附註34。根據英屬處女群島商業公司法，本公司之股本可分派予本公司股東，前提是緊隨分派或股息建議分派當日，本公司須有能力於日常業務過程中支付其到期債務。

## 董事會報告

### 儲備

於2022年12月31日，本公司沒有可供分派儲備(2021年：無)。

本集團及本公司於回顧年內之儲備變動詳情分別載於綜合財務報表附註22及34。

### 優先購買權

本公司的組織章程細則或英屬處女群島法律並無有關本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份之優先購買權規定。

### 稅項減免

本公司並不知悉有任何因股東持有本公司股份而使其獲得之稅項減免。

### 財務摘要

本集團於過往五個財政年度的綜合業績及其於過往五個財政年度末的綜合資產及負債載列於本年報第101頁。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於回顧年度，本公司及其附屬公司均無購回、出售或贖回任何本公司之上市證券。有關本公司於本年度股本變動之更多資料，請參閱綜合財務報表附註35。

### 股本相關協議

除本年報及綜合財務報表附註23所披露之購股權計劃外，本公司於回顧年度內並無訂立或於回顧年度末存續之股本相關協議。

### 董事購入股份或債券之權利

除購股權計劃(定義見下文)及股份獎勵計劃(定義見下文)外，本公司、其控股股東、控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司，於回顧年度任何時間概無訂立任何安排，可讓董事藉購入本公司或任何其他法團之股份或債券而獲益。於回顧年度，並無董事獲授或行使任何購股權。除上文披露者外，本公司或其任何附屬公司於本期間內任何時間概無訂立任何致使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益之安排。此外，於年內各董事、行政總裁、彼等之配偶或18歲以下子女概無擁有任何可認購本公司股份之權利，亦無行使任何該等權利。

### 購股權計劃

本公司採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，自上市日期起生效。

購股權計劃是一項股份獎勵計劃，旨在容許本公司向曾經或可能對本集團作出貢獻的合資格參與者(如下所述)授出購股權作激勵或獎勵。

## 董事會報告

董事會可酌情決定向以下合資格參與者授出購股權，以認購董事會釐定的新股份數目：

- (i) 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；
- (ii) 本公司或其任何附屬公司的任何董事(包括獨立非執行董事)；
- (iii) 為本公司或其任何附屬公司作出貢獻的任何顧問、諮詢人、供應商、客戶及代理；及
- (iv) 董事會全權認為將會或曾為本公司及／或其任何附屬公司作出貢獻的任何該等其他人士。

根據購股權計劃及本公司任何其他股份計劃可能授出的購股權所涉及的股份數目上限合共不得超過緊隨全球發售完成後已發行股份總數的10%，即100,000,000股股份，亦不得超過截至本報告日期已發行股份總數約10.10%，即990,512,000股股份。

除非經股東批准，直至授出日期前十二個月期間，根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向各合資格參與者授出的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)獲行使時，已發行及將發行的股份總數不得超過授出日期已發行股份的1%。

接納購股權時，承授人須向本公司支付1.00港元(或人民幣的等值金額)作為獲授購股權的代價。

根據購股權計劃授出任何特定購股權所涉及的每股股份認購價須由董事會全權決定，惟該價格不得低於下列各項的最高者：

- (i) 授出日期(須為聯交所可供進行證券交易業務的日子)聯交所每日報價表所列的股份正式收市價；及
- (ii) 緊接授出日期前五個營業日聯交所每日報價表所列的股份正式平均收市價。

購股權的歸屬期及行使期由董事會釐定，惟不得超過授出購股權後10年。

計劃將自2015年6月16日起十年內維持有效。有關計劃之詳情載於綜合財務報表附註24。

於回顧年內，概無尚未行使，已授出或已失效之購股權。

所有授出購股權均須遵守上市規則。



## 董事會報告

### 股份獎勵計劃

於2018年9月4日，為表彰部分員工的貢獻並就此給予獎勵，從而就本集團的持續經營及發展挽留彼等，董事會決議採納股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）。

股份獎勵計劃的合資格參與者包括董事會或受託人經考慮董事會推薦後選出的僱員。股份獎勵計劃項下的股份總數為97,746,200股股份，佔本公司於本年報日期已發行股本約9.87%。根據股份獎勵計劃可授予選定僱員的最高股份總數不得超過9,774,620股股份，佔本公司於2018年9月4日（即股份獎勵的採納日期）已發行股本的1%。獲授予股份的選定僱員在接受股份獎勵時無需支付任何代價。董事會應支付的金額為(i)獎勵股份的總代價，按董事會批准獎勵當日的股份收市價乘以獎勵股份的數量計算；及(ii)自本公司資源向受託人支付有關收購相關股份的相關購買開支（包括（其中包括）經紀費、證監會交易徵費、聯交所交易費等）之總和。董事會可選擇僱員並決定將授予的獎勵股份數量以及其歸屬期及條件（如有）。

股份獎勵計劃自2018年9月8日起生效及有效，為期10年。於回顧年度內，概無根據股份獎勵計劃授出獎勵股份。

所有授出獎勵股份均須遵守上市規則。

### 附屬公司

有關本公司附屬公司於本年報日期之詳情載列於綜合財務報表附註16。

### 退休福利計劃

根據中國法規以及中國地方政府強制性規則的規定，本集團參與多項社會福利計劃，包括退休金、醫療、生育、工傷保險、失業保險及住房公積金供款。根據中國法律，本集團須遵從相關監管規定按僱員薪金、花紅及若干津貼的一定百分比向該等計劃供款，最多以相關地方政府不時指定的最低金額為限。

於香港僱用的僱員須參加強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃供款乃根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例指定的法定限額而作出。

於損益內確認之總開支約人民幣1.3百萬元（2021年：人民幣2.0百萬元）指回顧年度已付及應付退休福利計劃之供款。

於截至2022年及2021年12月31日止年度內，本集團均未獲沒收計劃供款，以減少本集團對由中國當地政府營辦的國家管理退休福利計劃或為香港所有僱員提供的強積金計劃的現有供款水平。

## 董事會報告

### 捐款

於回顧年度，本集團於文化、教育、防疫及扶貧等範疇共捐款約人民幣10百萬元(2021年：人民幣120,000元)。

### 董事

回顧年度期間及直至本年報日期之董事如下：

#### 執行董事

楊自遠先生(主席兼行政總裁)

孫興宇先生

楊雲耀先生(於2022年4月21日獲委任)

呂春霞女士(於2022年10月25日獲委任)

#### 非執行董事

褚迎紅女士

黃炎斌先生

#### 獨立非執行董事

梁仲康先生

蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)

葉興乾教授(於2022年6月18日獲委任)

呂遠平教授(自2022年6月18日辭任)

歐陽偉立先生(自2022年5月12日辭任)

根據本公司組織章程細則第75(1)及(2)條，於每屆股東週年大會上，當時三分之一在任董事(或倘人數並非三之倍數，則最接近但不少於三分之一之數目)須輪值退任，惟各董事每隔三年至少須在股東週年大會上輪值退任一次。於同日獲委任或重選為董事者(除彼等之間另有協議)則以抽籤方式決定告退人選。

根據本公司組織章程細則第75條，楊自遠先生、孫興宇先生及黃炎斌先生將於2023年股東週年大會期間輪席退任，且符合資格於股東週年大會上膺選連任。

為遵守香港聯合交易所證券有限公司證券上市規則(「上市規則」)第3.10(1)條，董事會現時包括三名獨立非執行董事，佔董事會三分之一席位。

董事及高級管理層的履歷簡介載於本年報第36至40頁。



## 董事會報告

### 董事之服務合約

楊自遠先生及孫興宇先生已更新與本公司的服務合約，據此彼等同意擔任執行董事，任期自2021年6月16日起為期三年。

褚迎紅女士、黃炎斌先生及梁仲康先生已更新與本公司的服務合約，據此彼等同意擔任非執行董事，任期自2021年6月16日起為期三年。

根據呂春霞女士與本公司簽訂的服務合約，任期自2022年10月25日起為期三年，惟須根據細則輪值退任及重選連任。

根據楊雲耀先生與本公司簽訂的服務合約，任期自2022年4月21日起為期三年，惟須根據細則輪值退任及重選連任。

根據蕭恕明先生與本公司簽訂的委任函，任期自2022年4月6日起為期三年，惟須根據細則輪值退任及重選連任。

根據葉興乾教授與本公司簽訂的委任函，任期自2022年6月18日起為期三年，惟須根據細則輪值退任及重選連任。

董事概無與本集團簽訂任何本集團不可於一年內免付補償(法定賠償除外)而予以終止的服務合約。

### 交易、安排或合約之權益

本公司或其任何附屬公司概無訂立本公司之董事或控股股東於當中直接或間接擁有重大權益且於年末或年內任何時間存續且與本集團之業務有關之重大交易、安排或合約，而本公司之控股股東亦概無與向本集團提供服務有關之任何重大交易、安排或合約。

### 董事彌償

根據本公司之組織章程細則，本公司當時就本公司任何相關事宜行事之董事均可從本公司之資產及利潤獲得彌償，該等人士或任何該等人士、該等人士之任何繼承人、遺囑執行人或遺產管理人就各自之職務或信託執行其職責或假定職責時因所作出、發生之作為或不作為而招致或蒙受之所有訴訟、費用、收費、損失、損害賠償及開支，可獲確保免就此受任何損害。

本公司已就回顧年度董事面臨的法律行動購買適當的保險保障。

### 關連方交易

有關年內訂立之關連方交易之詳情載於綜合財務報表附註33。該等關連方交易不構成上市規則項下之關連交易。

### 董事於競爭業務的權益

概無董事或彼等各自聯繫人從事任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或與本集團產生任何其他利益衝突。

## 董事會報告

### 管理合約

年內，概無訂立或存有任何與本集團全部或重大部分業務的管理及行政管理有關的合約。

### 獨立非執行董事

各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條確認彼等之獨立性。根據上市規則第3.13條，董事會認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事及行政總裁於本公司或相聯法團股份、相關股份及債券中的權益或淡倉

於2022年12月31日，本公司董事及行政總裁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、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所(包括根據有關條文彼等被當作或被視為擁有之權益及淡倉)或根據證券及期貨條例第352條須記入本公司所存置之登記冊之權益及淡倉如下：

#### 於本公司普通股及相關股份之好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持股份數目	已發行股本總額之概約百分比
楊自遠先生	受控法團權益	198,180,260 (附註1)	20.01%
楊雲耀先生	受控法團權益	273,886,740 (附註2)	27.65%
褚迎紅女士	配偶權益	198,180,260 (附註3)	20.01%
孫興宇先生	受控法團權益	110,000,000 (附註4)	11.11%

附註：

1. 股份由富為有限公司持有並由楊自遠先生全資擁有。楊自遠先生根據證券及期貨條例被視為於該等股份中擁有權益。
2. 股份由Rainbow Lead Ventures Limited持有並由楊雲耀先生全資擁有。楊雲耀先生根據證券及期貨條例被視為於該等股份中擁有權益。
3. 褚迎紅女士為楊自遠先生之配偶，且被視為於楊自遠先生所持有股份中擁有權益。
4. 股份由致富有限公司持有並由孫興宇先生全資擁有。孫興宇先生根據證券及期貨條例被視為於該等股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，本公司董事概無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例第352條記錄於由本公司存置之登記冊或根據標準守則另行知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

## 董事會報告

### 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2022年12月31日，就本公司董事或行政總裁所知，於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露、或須根據證券及期貨條例第336條的規定記錄於登記冊的5%或以上權益或淡倉的人士或法團(本公司董事及行政總裁除外)如下：

#### 於本公司股份之好倉

股東名稱	身份／權益性質	所持股份數目	已發行股本總額之 概約百分比
Rainbow Lead Ventures Limited(附註1)	實益持有人	273,886,740	27.65%
富為有限公司(附註2)	實益持有人	198,180,260	20.01%
致富有限公司(附註3)	實益持有人	110,000,000	11.11%
Sino Red Limited(附註4)	實益持有人	70,515,000	7.12%

附註：

1. Rainbow Lead Ventures Limited為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由楊雲耀先生全資擁有。
2. 富為有限公司為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由楊自遠先生全資擁有。
3. 致富有限公司為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由孫興宇先生全資擁有。
4. Sino Red Limited為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由Ocean Equity Partners Fund L.P.全資擁有。

除上文所披露者外，就本公司董事所知，概無其他人士(本公司董事及行政總裁除外)於本公司或其任何相聯法團股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須予披露或根據證券及期貨條例第336章於2022年12月31日須記錄於登記冊之任何權益及淡倉。

### 企業管治常規

本公司採納之主要企業管治常規載於本年報第12至22頁之企業管治報告一節。

## 董事會報告

### 足夠公眾持股量

根據本公司獲得之公開資料及據董事所知，自上市日期直至本年報日期，本公司至少25%的已發行股份按上市規則第8.08條規定由公眾持有。

### 期後事項

期後事項詳情已於綜合財務報表附註36中披露。

### 審核委員會審閱末期業績

審核委員會已與管理層及本公司獨立核數師審閱本集團所採納之會計原則及慣例並討論審計、內部監控及財務申報事宜，包括審閱本集團截至2022年12月31日止年度之經審核綜合財務報表。

### 核數師

截至2022年12月31日止年度之綜合財務報表已經開元信德會計師事務所有限公司審核。於羅兵咸永道辭去核數師職務的同一日，開元信德會計師事務所有限公司已被任命為新核數師，自2022年5月16日起生效。重新委任信德會計師事務所有限公司為本公司獨立核數師並授權董事會釐定其薪酬的決議案將於本公司應屆股東週年大會上提呈。

代表董事會

天韻國際控股有限公司

主席

楊自遠

香港，2023年3月24日



## 董事及高級管理層之履歷資料

截至本年度報告日期，董事及高級管理人員履歷詳情如下：

### 執行董事

#### 楊自遠先生，主席兼首席執行官

楊自遠先生，59歲，於2011年9月8日獲委任為我們的執行董事、董事會主席及首席執行官。彼負責本集團業務的整體規劃及戰略發展。彼於1995年3月加入臨沂同泰食品機械製造有限公司(「同泰」)成為其董事及副主席。彼於2003年與孫先生共同創辦山東天同食品有限公司(「山東天同」)，作為總裁及董事會主席。楊先生為我們其中一位非執行董事褚迎紅女士之配偶。

楊先生於1988年7月畢業於杭州輕工職工大學，專業為食品工程，並於2001年7月於中國人民大學完成工商管理碩士課程。於創立本集團前，彼自1989年9月至1990年5月在臨沂市罐頭廠任職設備技工。於1990年5月至1995年3月期間，彼為臨沂凱利實業公司的生產技術部門經理、總經理助理、副總工程師及副總經理。於1998年1月至2012年12月期間，彼為臨沂金花食品有限公司(於中國成立的公司，其主要業務為加工燒烤食品及堅果產品)的總經理兼董事會主席。自1995年1月起，彼為臨沂遠宇貿易有限公司(「遠宇」)(其主要業務為經營及擔任多種貨品和技術的進出口代理)總經理兼董事會主席。

#### 楊雲耀先生

楊雲耀先生，45歲，於2022年4月21日獲委任為我們的執行董事及於2022年10月25日獲委任為我們的董事會副主席，楊先生為港利資本有限公司的聯合創始人，彼擁有多年的企業管理經驗，在金融市場擁有超過20多年的經驗，主要參與公司融資、首次公開發售及集資等活動。Rainbow Lead Ventures Limited(「Rainbow Lead」)為本公司263,914,740股股份之登記擁有人，佔本公司已發行股本大概26.64%。因此Rainbow Lead是本公司的主要股東(定義見本公司的上市規則)。楊先生擁有Rainbow Lead全部已發行股本，亦為該公司之董事。

#### 孫興宇先生

孫興宇先生，62歲，於2014年11月10日獲委任為我們的執行董事。彼負責本集團的財務管理。彼自1996年12月起為同泰之董事及於2003年共同創辦山東天同，負責本集團財務管理。

孫先生於1981年7月畢業於山東省財政學校及於1988年11月於山東廣播電視大學完成中國語言文學課程。於加入本集團之前，彼為遠宇(其主要業務為經營及擔任多種貨品和技術的進出口代理)的副總經理。於1998年1月至2012年12月期間，彼為臨沂金花食品有限公司(於中國成立的公司，其主要業務為加工燒烤食品及堅果產品)的副總經理。

呂春霞女士，58歲，於2022年10月25日獲委任為我們的執行董事。彼亦為我們的副總經理，彼於2003年1月加入本集團，負責集團產品質量檢測和產品開發。

## 董事及高級管理層之履歷資料

呂女士1988年7月於山東廣播電視大學完成中國語言文學課程。於1980年12月至2003年1月期間，呂女士先後擔任臨沂市罐頭廠的質檢員、質檢科長和質量副廠長。彼於2002年8月至今連續四屆獲認證中國食品工業協會罐藏食品科技工作委員會專家委員，於2010年5月被聘為中國罐頭工業協會科技工作委員會第三屆委員會專家委員，並於2017年11月被聘為全國食品工業標準化技術委員會罐頭分技術委員會委員，2018年11月榮獲中國罐頭行業優秀技術專家稱號。於2021年，呂女士當選山東出入境檢驗檢疫協會出口罐頭分會秘書長，並擔任第五屆全國食品工業標準化技術委員會罐頭分技術委員會委員及榮獲中國輕工業聯合會頒發「『十三五』輕工業科技創新先進個人」稱號。於2022年，彼擔任山東出入境檢驗檢疫協會食品專家技術委員會副主任委員。

### 非執行董事

#### 褚迎紅女士

褚迎紅女士，62歲，於2014年11月10日獲委任為我們的非執行董事。彼負責為本集團的戰略發展提供建議。彼於2003年1月作為山東天同董事加入本集團。褚女士為我們執行董事楊先生之配偶。

褚女士於1988年11月在山東廣播電視大學完成中國語言文學課程。於加入本集團之前，彼於1993年7月及1996年7月期間於臨沂凱利實業公司擔任助理工程師。彼自2000年9月起於臨沂金花食品有限公司擔任副總經理、總經理及董事會主席。

#### 黃炎斌先生

黃炎斌先生，55歲，於2014年11月10日獲委任為我們的董事並於2015年6月16日調任為我們的非執行董事。彼負責為本集團的戰略發展提供建議。

黃先生於1989年以理學士(工程學)學位畢業於香港大學。彼於1992年於香港中文大學取得工商管理碩士學位。黃先生是香港會計師公會會員、特許公認會計師公會資深會員、英格蘭及威爾斯特許會計師公會資深會員、特許管理會計師公會會員及香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)會員。彼亦為特許金融分析師協會的特許金融分析師，及The Association of Corporate Treasurers會員。黃先生於審計、內部審計及香港及中國的項目分析及管理擁有逾30年經驗。黃先生曾於容永道會計師事務所(現稱羅兵咸永道會計師事務所)、新世界基建有限公司、阿爾卡特一朗訊、瑞安房地產有限公司、灝信資本有限公司任職。彼現為同升企業顧問有限公司的顧問。



## 董事及高級管理層之履歷資料

### 獨立非執行董事

#### 梁仲康先生

梁仲康先生，78歲，於2015年6月16日獲委任為我們的獨立非執行董事。梁先生於1968年8月於無錫輕工業學院(現名為江南大學)完成食品工程課程。彼於1993年12月獲中國輕工總會授予高級工程師，現為中國罐頭工業技術專家。

梁先生於1987年7月至2000年12月任職中國輕工總會食品及造紙分部之高級工程師。彼曾任中國罐頭工業協會理事長，及彼自2011年1月至2017年6月於奧瑞金包裝股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市的公司(股份代號：002701))擔任獨立董事。

#### 蕭恕明先生

蕭恕明先生，53歲，於2022年4月6日獲委任為我們的獨立非執行董事。蕭先生於各類企業及項目的公司融資、併購、首次公開發售及集資活動方面擁有超過20年經驗，涉及的交易組合涵蓋私人企業、中華人民共和國(「中國」)國有企業及香港、中國、馬來西亞、新加坡及印尼上市公司。蕭先生於1993年取得香港城市大學(前稱香港城市理工學院)會計學學士學位，並為香港會計師公會會員。彼亦為證券及期貨條例(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)項下之註冊持牌人士，可從事第6類(就機構融資提供意見)受規管活動。自2020年3月至2021年9月，蕭先生獲委任為金禧國際控股集團有限公司之非執行董事，其股份於聯交所主板上市(股票代號：91)。蕭先生分別於2022年6月10日及2022年7月5日獲委任為東方匯財證券國際控股有限公司的非執行董事及重新獲委任為該公司的執行董事，其股份於聯交所GEM上市(股票代號：8001)。彼亦(i)自2021年12月起擔任東方支付集團控股有限公司(其股份於聯交所GEM上市(股票代號：8613))的非執行董事；(ii)自2020年10月起擔任中國支付通集團控股有限公司(其股份於聯交所GEM上市(股票代號：8325))之聯席公司秘書。

## 董事及高級管理層之履歷資料

### 葉興乾教授

葉興乾教授，60歲，於2022年6月18日獲委任為我們的獨立非執行董事。葉教授為浙江大學生物系統工程與食品科學學院二級教授，博士生導師，浙江大學食物與營養研究中心主任，浙江大學中原研究院院長。彼亦為浙江省農產品加工、農業部農產品貯藏保鮮質量安全風險評估(杭州)實驗室主任。彼為國務院特殊津貼獲得者。彼曾擔任浙江大學食品科學與工程學科負責人，浙江大學農業技術推廣中心主任，生物系統工程與食品科學學院副院長及新農村發展研究院副院長。葉教授從事食品加工30多年，在食品加工實現產業化。彼主持中國國家基金、科技部重點研發及浙江省重大科技項目20多項。彼擁有超過70項發明專利。彼發表論文300多篇。彼亦主編專著20多本。彼主編的《果蔬加工工藝學》獲中國國家21世紀規劃教材。彼獲得中國國家二等獎2項，省部一等獎6項、二等獎4項。

### 高級管理層

何浩東先生，46歲，於2015年2月獲委任為我們的首席財務官及公司秘書。何先生主要負責監察集團的企業策略、財務、資本市場、投資者關係、董事會管治、內部審計和合規，及其香港辦事處。加入本公司之前，何先生曾任裕達隆集團有限公司的財務總監。在此之前，他曾於Wisdom Asset Management Limited，宏盛金融有限公司及Evolution Group Limited(現名為Investec Group天達集團)擔任多項要職。何先生在1998年至2006年分別於香港羅兵咸永道會計師事務所，英國畢馬威會計師事務所及Grant Thornton UK Corporate Finance，專責處理審計，諮詢及企業融資的工作。

何先生分別取得芝加哥大學布斯商學院工商管理碩士學位、倫敦大學金融經濟學碩士學位及香港城市大學會計學榮譽學士學位，他現時為香港會計師公會會員。何先生分別自源想集團有限公司(股份代號：08401.HK)2018年3月上市起及帝王實業控股有限公司(股份代號：01950.HK)2020年3月上市起之擔任該公司之獨立非執行董事。

蔣余寶先生，49歲，於2019年2月委任為山東天同總經理負責山東天同全面的管理事宜。蔣先生於1995年8月畢業後加入本集團之同泰，彼其後於2003年1月調任至山東天同擔任貿易經理及負責監督山東天同銷售及進出口事宜。蔣先生於1995年7月以會計學及統計學專業畢業於山東省臨沂商業學校。





## 董事及高級管理層之履歷資料

**姜秀蘭女士**，51歲，於2019年2月委任為山東天同副總經理，彼負責監督山東天同有關人力資源、品質管制，風險管理和內部控制之事宜。彼於2003年1月作為質量監控部經理加入山東天同。姜女士於1991年7月於黑龍江商學院完成專修會計及核數學課程，並於2021年1月以食品質量與安全專業本科畢業於中國農業大學。彼於1992年10月至2003年1月期間，在臨沂罐頭廠工作，先後擔任統計員及企業管理主管。

**孫磊先生**，43歲，於2022年3月委任為本集團的國內財務總監，彼負責本集團於中國內地的所有公司的財務總管理及監管工作。彼於2019年2月作為山東天同副總經理，負責監督山東天同有關財務及倉儲之事宜。彼於2003年1月作為財務部副經理加入山東天同。孫先生於1995年6月以會計學及統計學專業畢業於山東省臨沂商業學校，並於1998年6月以經濟管理專業畢業於中共山東臨沂市委黨校。彼於1995年12月至2003年1月期間，在臨沂市罐頭廠工作，先後擔任車間統計員及財務科長。

**王傳建先生**，48歲，於2019年2月委任為山東天同副總經理，彼負責監督山東天同有關生產及採購之事宜，彼於2003年1月加入山東天同。王先生於1994年7月畢業於菏澤農業學校農產品貯藏與加工專業。彼於1994年10月至2003年1月，在臨沂罐頭廠工作，先後擔任封口班長、車間質檢員、生技科副科長及車間主任。

**劉霞女士**，40歲，於2022年3月委任為山東天同副總經理，彼負責監督山東天同有關財務之事宜。彼於2006年作為會計加入山東天同，先後擔任財務部副經理及財務部經理。劉女士於2004年7月以會計學專業畢業於山東輕工業學院，並於2006年7月以會計專業畢業於臨沂師範學院。

**苗繼東先生**，47歲，於2022年3月委任為天同食品(彌勒)有限公司總經理，彼負責管理天同食品(彌勒)有限公司全面事務。彼於2006年以採購負責人職位加入山東天同。苗先生畢業於臨沂市羅莊區第一高中，並於2019年於重慶大學進修企業管理。彼於1994年至2003年就職於臨沂市罐頭食品廠，先後從事包裝工作、原料採購專員。

## 獨立核數師報告



致天韻國際控股有限公司股東

(於英屬處女群島註冊成立的有限公司)

### 合資格意見

吾等已審核第46至100頁所載之天韻國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表，包括於2022年12月31日之綜合財務狀況表，以及截至該日止年度之綜合全面收益表、綜合權益變動表、綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

我們認為，除我們報告合資格意見之基礎一節所述事項的影響外，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 合資格意見之基礎

#### (a) 年初結餘及相應數字

誠如綜合財務報表附註29所披露，截至2021年12月31日止年度貴集團已取消綜合入賬天同食品(宜昌)有限公司(「天同宜昌」)及其附屬公司天同食品飲料(遠安)有限公司(統稱「宜昌天同集團」)的財務資料。

儘管貴集團一再要求，惟貴集團管理層及貴集團法律代表被拒進入宜昌天同集團的物業及未能取得宜昌天同集團所需賬目及記錄。

誠如附註2.2所披露，在貴集團無法評估及獲取宜昌天同集團完整會計記錄且宜昌天同集團管理層並無對審核貴集團2021年綜合財務報表(「2021年財務報表」)提供必要協助的情況下，為更公允地呈列貴集團的業績及財務狀況，董事會在編製2021年財務報表時於2021年1月1日將宜昌天同集團的財務資料從2021年財務報表內取消綜合入賬。

## 獨立核數師報告

### 合資格意見之基礎(續)

#### (a) 年初結餘及相應數字(續)

因此，董事認為貴集團無法指揮宜昌天同集團之相關活動，並自2021年1月1日起喪失對宜昌天同集團之控制權。因此貴集團自2021年1月1日起將宜昌天同集團之財務業績、現金流量、資產及負債取消綜合於貴集團之綜合財務報表中入賬。詳情已載列於2022年10月24日的2021年財務報表的核數師報告。

最後，2021年財務報表構成本年度綜合財務報表列示的相關數字基礎，就合資格所須的任何調整會對以下構成影響(i)貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況的年初結餘；(ii)截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表相關數字；及(iii)貴集團截至2022年12月31日止年度綜合財務報表的相關披露。

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的合資格意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。除合資格意見之基礎一節所述的事項外，我們釐定以下所述事項為本報告須溝通的關鍵審計事項。

#### 關鍵審計事項

##### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估

於2022年12月31日，貴集團擁有物業、廠房及設備以及使用權資產分別約人民幣298,837,000元及人民幣125,976,000元。

截至2022年12月31日止年度，貴集團確認使用權資產及物業、廠房及設備之減值虧損分別約人民幣1,303,000元及零。

就物業、廠房及設備以及使用權資產的減值評估而言，本集團已評估報告期末各現金產生單位可收回款項的較高使用價值及公允價值減各現金產生單位(「現金產生單位」)的出售成本。

我們已將物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估識別為關鍵審核事項，原因為釐定關鍵假設(包括估計未來收入、經營利潤率及貼現率等)需要管理層作出重大判斷且所涉金額重大。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項(續)

##### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估(續)

我們有關物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估的主要審核程序包括以下各項：

- 我們與管理層討論是否存在任何減值跡象；
- 我們取得及審閱管理層編製的有關現金產生單位的現金流量預測；
- 我們評估獨立估值師的專業程度、能力、獨立性及客觀性；
- 我們評估達致貼現現金流量預測所用的方法、基準及假設(如貼現率等)之合理性；及
- 我們抽樣檢查所用輸入數據之準確性及合理性。
- 就使用權資產包括的裸地而言，我們取得公允價值減出售成本的計算並已按抽樣基準評估計算輸入數據之合理性。

### 除綜合財務報表及獨立核數師報告外的信息(「其他信息」)

董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。誠如以上合資格意見之基礎一節所述，我們未能獲得足夠適當證據以總結本年度綜合財務報表中呈列的年初結餘及相應數字是否並無重大失實陳述。因此，我們未能總結其他信息是否就本事項有重大失實陳述。

## 獨立核數師報告

### 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向整體股東報告我們的意見。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用情況下消除安全威脅採取的措施或應用安全措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是周嘉莉女士，執業證書編號為P07809。

開元信德會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，2023年3月24日

香港九龍

尖沙咀

天文台道8號10樓

# 綜合全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	6	<b>680,727</b>	871,578
銷售成本	7	<b>(490,879)</b>	(636,499)
<b>毛利</b>		<b>189,848</b>	235,079
其他收入，淨額	6	<b>918</b>	4,559
其他(虧損)/收益，淨額	6	<b>(2,054)</b>	2,763
銷售及分銷開支	7	<b>(9,285)</b>	(22,088)
研發開支	7	<b>(22,894)</b>	(27,600)
一般及行政開支	7	<b>(40,307)</b>	(30,942)
將宜昌天同集團取消綜合入賬之虧損	29	–	(135,265)
應收宜昌天同集團金額減值虧損		<b>(10,125)</b>	(13,017)
<b>經營溢利</b>		<b>106,101</b>	13,489
財務收入		<b>17,310</b>	15,585
財務成本		<b>(6,170)</b>	(749)
財務收入－淨額	9	<b>11,140</b>	14,836
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>117,241</b>	28,325
所得稅開支	10	<b>(20,637)</b>	(29,264)
<b>年度溢利/(虧損)及全面收益/(開支)總額，除稅後</b>		<b>96,604</b>	(939)
<b>本公司權益持有人應佔溢利/(虧損)及全面收益/(開支)總額</b>		<b>96,604</b>	(939)
<b>本公司權益持有人應佔年度溢利/(虧損)之每股盈利/(虧損)</b> (以人民幣元列示)			
－每股基本盈利/(虧損)	11	<b>0.098</b>	(0.001)
－每股攤薄盈利/(虧損)	11	<b>0.098</b>	(0.001)

第50至100頁之附註屬本綜合財務報表的一部分。

# 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
使用權資產	13	125,976	130,698
物業、廠房及設備	14	298,837	306,025
投資物業	15	29,800	30,100
預付款項及其他應收款項	19	96,075	99,358
<b>非流動資產總額</b>		<b>550,688</b>	566,181
<b>流動資產</b>			
存貨	17	39,063	74,451
貿易及其他應收款項	19	123,117	164,501
現金及現金等價物	20	659,630	490,106
<b>總流動資產</b>		<b>821,810</b>	729,058
<b>總資產</b>		<b>1,372,498</b>	1,295,239
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本	21	158,929	158,929
儲備	22	970,612	874,008
<b>總權益</b>		<b>1,129,541</b>	1,032,937
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	13	-	302
遞延所得稅負債	28	7,633	6,481
<b>非流動負債總額</b>		<b>7,633</b>	6,783
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	25	10,616	17,641
應計款項及其他應付款項	26	25,259	34,649
應付主要股東款項	33	116,649	104,000
銀行借貸	27	75,011	92,286
租賃負債	13	322	347
即期所得稅負債		7,467	6,596
<b>總流動負債</b>		<b>235,324</b>	255,519
<b>權益及負債總額</b>		<b>1,372,498</b>	1,295,239

第50至100頁之附註屬本綜合財務報表的一部分。

第46至100頁之綜合財務報表已於2023年3月24日由董事會批准並由以下董事代表簽署。

楊自遠先生  
董事

孫興宇先生  
董事



## 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	本公司權益持有人應佔					
	股本儲備 人民幣千元	於股份獎勵 計劃項下		小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
		持有的股份 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元			
於2021年1月1日的結餘	141,685	(2,080)	877,027	1,016,632	(147)	1,016,485
<b>全面開支</b>						
年度虧損	-	-	(939)	(939)	-	(939)
<b>年度全面開支總額</b>	-	-	(939)	(939)	-	(939)
<b>與權益持有人進行之交易</b>						
發行股份	17,244	-	-	17,244	-	17,244
註銷一間附屬公司	-	-	-	-	147	147
<b>與權益持有人進行之交易總額</b>	17,244	-	-	17,244	147	17,391
<b>於2021年12月31日的結餘</b>	<b>158,929</b>	<b>(2,080)</b>	<b>876,088</b>	<b>1,032,937</b>	<b>-</b>	<b>1,032,937</b>

	本公司權益持有人應佔					
	股本儲備 人民幣千元	於股份獎勵 計劃項下		小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
		持有的股份 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元			
於2022年1月1日的結餘	158,929	(2,080)	876,088	1,032,937	-	1,032,937
<b>全面收益</b>						
年度溢利	-	-	96,604	96,604	-	96,604
<b>年度全面收益總額</b>	-	-	96,604	96,604	-	96,604
<b>於2022年12月31日的結餘</b>	<b>158,929</b>	<b>(2,080)</b>	<b>972,692</b>	<b>1,129,541</b>	<b>-</b>	<b>1,129,541</b>

第50至100頁之附註屬本綜合財務報表的一部分。

## 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>經營業務產生的現金流量</b>			
經營業務產生的現金	30(a)	<b>190,613</b>	222,385
已付利息		<b>(6,170)</b>	(3,992)
已付所得稅		<b>(18,614)</b>	(25,915)
經營業務產生的現金淨額		<b>165,829</b>	192,478
<b>投資業務產生的現金流量</b>			
購置物業、廠房及設備		<b>(8,662)</b>	(61,835)
購買土地使用權		–	(63,982)
物業、廠房及設備預付款項		–	(2,714)
土地使用權之按金		–	(96,000)
將宜昌天同集團取消綜合入賬的現金流出淨額	29	–	(28,113)
已收利息		<b>17,310</b>	15,585
投資活動產生/(使用)的現金淨額		<b>8,648</b>	(237,059)
<b>融資活動產生的現金流量</b>			
已收主要股東墊款		<b>9,901</b>	25,178
銀行借貸所得款項		<b>80,000</b>	92,915
償還銀行借貸		<b>(97,725)</b>	(107,400)
租賃負債付款		<b>(327)</b>	(418)
融資活動(所用)/產生的現金淨額		<b>(8,151)</b>	10,275
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>			
年初現金及現金等價物		<b>490,106</b>	528,287
匯率變動的影響		<b>3,198</b>	(3,875)
年末現金及現金等價物	20	<b>659,630</b>	490,106

第50至100頁之附註屬本綜合財務報表的一部分。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 1 本集團一般資料與集團重組

### 1.1 一般資料

本集團主要從事生產及銷售加工水果產品和飲料產品及新鮮水果貿易。

本公司為一家投資控股公司，於2011年9月8日在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立為有限責任公司。其註冊辦事處地址為Commerce House, Wickhams Cay 1, P.O. Box 3140, Road Town, Tortola, British Virgin Islands, VG1110。

於2015年7月7日，本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

於2021年3月5日，四川發展國際控股有限公司(「四川發展」，當時為本公司主要股東)將其所持有263,914,740股本公司股份(相當於本公司27%股權)悉數轉讓予Rainbow Lead Ventures Limited(「RLVL」，一間於英屬處女群島註冊成立之有限公司)。四川發展於轉讓後不再於本公司持有任何權益，而RLVL則成為本公司主要股東。

除另有說明外，本綜合財務報表均採用人民幣(「人民幣」)列示。

## 2 主要會計政策概要

本附註呈列編製本綜合財務報表時採用的主要會計政策。除另有說明外，該等政策已貫徹應用於所有呈報年度。

### 2.1 編製基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的披露要求以及香港法例第622章香港公司條例編製，並已根據按公允價值歸類的投資物業估值(附註15)所更改的歷史成本法編製。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估算，這亦需要管理層在應用本集團會計政策過程中行使其判斷。涉及高度判斷或複雜性的範疇或涉及對綜合財務報表屬重大假設及估算的範疇於附註4中披露。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### (a) 本集團所採納準則修訂本及框架

本集團已於本會計期間採用以下準則修訂本及框架：

- 香港財務報告準則第3號(修訂本)，「對概念框架之提述」
- 香港財務報告準則第16號(修訂本)，「於2021年6月30日後之COVID-19相關租金優惠」
- 香港會計準則第16號(修訂本)，「物業、廠房及設備—作擬定用途前的所得款項」
- 香港會計準則第37號(修訂本)，「虧損性合約—履行一項合約的成本」
- 香港財務報告準則(修訂本)，「香港財務報告準則於2018年至2020年之年度改進」

採用現有準則的修訂本及框架並無對綜合財務報表造成重大影響或導致本集團會計政策出現任何重大變動。

##### (b) 已頒佈但並未於2022年1月1日開始的財政年度生效且未獲提早採納的新訂及經修訂準則

- 香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第17號(修訂本)，「保險合約」<sup>1</sup>
- 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)，「投資者與其聯營公司或合營企業的資產出售或注資」<sup>2</sup>
- 香港財務報告準則第16號(修訂本)，「售後租回的租賃負債」<sup>3</sup>
- 香港會計準則第1號(修訂本)，「將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)的相關修訂」<sup>1</sup>
- 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)，「會計政策披露」<sup>1</sup>
- 香港會計準則第8號(修訂本)，「會計估計定義」<sup>1</sup>
- 香港會計準則第12號(修訂本)，「與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項」<sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 待釐定

<sup>3</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

該等準則預期不會對本集團目前或未來報告期間及可預見將來的交易造成重大影響。

若干比較數字已獲重新分類，以符合本年度的呈列方式。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 將附屬公司取消綜合入賬

於截至2021年12月31日止財政年度後，本公司指稱，本集團的全資附屬公司(即天同食品(宜昌)有限公司(「天同宜昌」))於截至2021年12月31日止年度就授予谷清華先生(「谷先生」)本金額為人民幣34.4百萬元之貸款進行未經授權交易(「貸款轉賬」)。

茲提述本公司日期為2022年7月29日之公告，內容有關貸款轉賬的法證調查結果。法證會計師認為，貸款轉賬乃天同宜昌的管理層未根據本公司之投資管理內部控制規定取得本集團首席執行官以及本公司董事會批准進行的未經授權交易。

於貸款轉賬被發現後，本集團管理層到訪天同宜昌的場所，惟被其保安人員拒絕進入。此外，本公司要求天同宜昌的管理層交出天同宜昌的公司及財務印鑑，但被拒絕。

本公司正向中國法律顧問尋求法律意見以解決該問題及重獲天同宜昌及其附屬公司(即天同食品飲料(遠安)有限公司(「天同遠安」)(統稱為「宜昌天同集團」))的控制權。於2022年7月20日，本公司中國法律顧問的律師(「訪問律師」)到訪天同宜昌的場所以調查及核實貸款轉賬。然而，儘管訪問律師清楚解釋其作為本公司法定代表人的身份，保安人員仍拒絕讓其進入天同宜昌的場所，故其亦未能成功進入天同宜昌的場所。

本公司亦已要求宜昌天同集團就2021年財務報表之審核提供必要的協助。儘管本公司多次提出要求及請求，宜昌天同集團的管理層並無回應本公司的請求，亦未有向本公司提供所有必要的賬簿及記錄。

於上述情況下，本公司董事會認為本公司不能對宜昌天同集團行使控制權。

由於本公司無法獲取宜昌天同集團的賬簿及記錄，因此於編製本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表(「2021年財務報表」)時，宜昌天同集團的財務資料已於2021年1月1日從2021年財務報表內取消綜合入賬。本公司董事會認為，將宜昌天同集團剔除在2021年財務報表將更公允地反映本集團的業績及財務狀況。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.3 綜合基準

##### 附屬公司

附屬公司為本集團擁有控制權之所有實體(包括結構實體)。本集團在下列情況下控制一間實體：本集團對該實體擁有控制權；通過對該實體之參與面臨可變回報之風險或享有取得可變回報之權利；及有能力利用對該實體之權力影響該等回報金額。附屬公司自控制權轉移至本集團之日起開始全面綜合入賬。附屬公司自控制權終止日起取消綜合入賬。

本集團採用收購會計法就業務合併入賬(參閱附註2.4)。

公司間的交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益均予以對銷。除非交易可提供證據證明所轉讓資產減值，否則未變現損失亦予以對銷。附屬公司的會計政策已按需要作出更改，以確保與本集團採用的政策一致。

附屬公司業績及權益的非控股權益分別於綜合全面收益表、權益變動表及財務狀況表中單獨呈列。

#### 2.4 業務合併

本集團利用購買法將業務合併入賬。購買一間附屬公司所轉讓的代價，為所轉讓資產、对被收購方的前所有人產生的負債，及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的公允價值。所轉讓的代價包括或然代價安排所產生的任何資產或負債的公允價值。在業務合併中所購買可識別的資產以及所承擔的負債及或有負債，首先以彼等於收購日期的公允價值計量。

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

本集團將轉讓的任何或然代價按收購日期的公允價值確認。被視作資產或負債的或然代價其後出現的公允價值變動按照香港財務報告準則第9號於損益確認。分類為權益的或然代價不作重新計量，而其後結算會於權益內入賬。

所轉讓代價金額、被收購方的任何非控制性權益數額，及被收購方之任何先前權益在收購日期的公允價值超過所收購可識別淨資產公允價值的數額記錄為商譽。如所轉讓代價、確認的非控制性權益及之前持有的權益計量之總和，低於以低價購入的附屬公司淨資產的公允價值，則將該差額直接在全面收益表中確認。

集團內公司之間的交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益均予以對銷。除非交易可提供證據證明所轉讓資產減值，否則未變現損失亦予以對銷。附屬公司報告的數額已按需要作出調整，以確保與本集團的會計政策一致。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.5 獨立財務報表

於附屬公司之投資按成本扣除減值入賬。成本包括投資之直接應佔成本。附屬公司的業績在本公司賬目內按已收取股息及應收款項入賬。

倘自附屬公司投資收取之股息超出宣派股息期間該附屬公司的全面收入總額，或倘個別財務報表的投資賬面值超出綜合財務報表所示被投資公司的資產淨值(包括商譽)的賬面值，則須對該等附屬公司的投資進行減值測試。

#### 2.6 分部報告

經營分部的報告方式與提供予主要營運決策者的內部報告方式一致。主要營運決策者為負責分配資源及評估經營分部表現的人士，已確認為作策略決定的本集團首席執行官(「首席執行官」)。

#### 2.7 外幣兌換

##### (a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體的財務報表所載項目均以有關實體營運所載的主要經濟環境所用貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以本公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣人民幣呈列。

##### (b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日或項目重新計量的估值日期的通行匯率換算為功能貨幣。因該等交易結算及按年結時匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債而產生的外幣盈虧均於全面收益表確認，惟於其他全面收益中遞延為合資格現金流對沖則除外。

##### (c) 集團公司

功能貨幣與呈列貨幣不同的集團公司的業績及財務狀況按以下方式換算為呈列貨幣：

- 各財務狀況表所呈列的資產及負債按該財務狀況表於各報告期末的通行匯率換算；
- 各全面收益表的收支按本期間的平均匯率換算(除非此平均值並非該等交易日期通行匯率累計影響的合理約數，在此情況下，收支於交易日期換算)；及
- 所有產生的匯兌差額於其他全面收益內確認。

因收購海外實體而產生的商譽及公允價值調整均視為有關海外實體的資產及負債，並按收盤匯率換算。所產生的換算差額於其他全面收益確認。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.8 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。歷史成本包括收購項目直接應佔開支。

僅當與該項目有關的未來經濟利益很可能流入本集團，而且該項目的成本能可靠計量時，其後成本方可列入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。獲替代部分的賬面值被終止確認。所有其他維修及保養均於其產生的財政年度於全面收益表扣除。

物業、廠房及設備折舊乃採用直線法按以下估計使用年期將成本分配至剩餘價值計算：

租賃裝修	租賃剩餘期限或可使用年期(以較短期間為準)
樓宇	20年
傢俬及固定裝置	5年
廠房及機器	10年
汽車	5至10年
辦公室及電腦設備	5年

本集團於各報告期末檢討資產剩餘價值、估計使用年期及折舊政策，並於適當時作出調整，估計的任何變化的影響均按預期基準入賬。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則其賬面值即時撇減至其可收回金額(附註2.11)。

出售時的盈虧乃透過比較所得款項與賬面值而釐定，並於全面收益表內的「一般及行政開支」確認。

在建工程按成本減累計減值虧損入賬。成本包括將資產投入營運用作擬定用途的所有應佔成本以及包括直接建設成本及於建設及安裝期間撥充資本的利息開支。當準備該資產以用作擬定用途所須的建設活動已完成時，則停止資本化成本，並將在在建工程轉移至相關類別的物業、廠房及設備。在建工程不作折舊撥備。





## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.9 投資物業

持作收取長期租賃收益或資本增值或兩者並行且並非由本集團的公司佔用的物業分類為投資物業。投資物業亦包括為日後用作投資物業而在建或開發的物業。

投資物業初步按成本(包括相關交易成本及借貸成本)計量。因收購或建造一項合資格資產而產生的借貸成本會撥作該資產成本的一部分。借貸成本於收購或建造工程進行時撥作該資產成本的一部份，並於資產大致上已完成時中止資本化，倘資產停止開發，則停止其資本化。

於初步確認後，投資物業以公允價值列賬。公允價值基於專業估值師作出的估值計量。繼續用作投資物業而正在重建之投資物業，或市場活躍度下降的投資物業均繼續以公允價值計量。

投資物業的公允價值反映(其中包括)即期租賃的租金收入以及根據現時市況所作有關未來租賃之租金收入的假設等事項。同樣地，公允價值亦反映預期物業可能出現之任何現金流出。部分現金流出額確認為負債，包括(如有)有關列作投資物業的租賃土地的租賃負債，其他項目(包括或然租金)並不在財務報表確認。

只有在與其後支出有關之未來經濟溢利有可能流入本集團，而該項目之成本能可靠計量時，方才將其後支出资本化至賬面值。所有其他維修及保養成本於產生的財政期間自綜合全面收益表列為支出。

投資物業的公允價值變動於綜合全面收益表中確認。投資物業於出售後或在投資物業永久不再使用及預期出售該等物業不會產生未來經濟利益時終止確認。

根據香港會計準則第16號，倘一項業主自用物業因改變用途而改為投資物業，該項目於轉換日期的賬面值與其公允價值的差額於權益確認為重估物業、廠房及設備。物業賬面值的任何增長於綜合全面收益表中確認，以使其撥回一項過往的減值虧損，餘下增長直接於權益中的重估盈餘內確認。物業賬面值的任何減少於綜合全面收益表入賬。其後出售該投資物業時，物業的任何重估儲備結餘將轉撥至保留盈利並列作權益變動。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.10 商譽

商譽按附註2.4所述計量。商譽不予攤銷，惟每年進行減值測試，或當有事件出現或情況變動顯示可能出現減值時進行更頻繁減值測試，並按成本減去累計減值虧損列示。出售實體的收益及虧損包括與出售實體有關的商譽賬面值。

商譽會被分配至現金產生單位以進行減值測試。有關分配乃對預期將從商譽產生的業務合併中獲益的現金產生單位或現金產生單位組別作出。現金產生單位或現金產生單位組別乃就內部管理目的而於監察商譽的最低層次(並且不得大於一個經營分部)確認。

#### 2.11 非金融資產的減值

並無確定可使用年期的商譽及無形資產毋須攤銷，惟每年須進行減值測試，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，相關檢討則更為頻繁。

其他資產則於發生事件或情況出現轉變顯示有關賬面值可能不可收回時進行減值測試。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的金額確認。可收回金額為資產公允價值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。於評估減值時，資產按可識別現金流量(現金產生單位)的最低水平劃分組別。除商譽外，錄得減值的非金融資產於各報告日期審閱減值可否撥回。

#### 2.12 投資及其他金融資產

##### (i) 分類

本集團將其金融資產分類為下列計量類別：

- 其後按公允價值(計入其他全面收益或損益)計量之金融資產，及
- 按攤銷成本計量之金融資產。

分類取決於實體管理金融資產的業務模式及現金流量的合約條款。

##### (ii) 確認及終止確認

常規買賣及出售金融資產於交易當日(即本集團承諾購買或出售資產當日)確認。在收取來自金融資產現金流量的權利屆滿或本集團已轉讓所有權的絕大部分風險及回報時，終止確認有關金融資產。

##### (iii) 計量

在初步確認時，倘金融資產並非按公允價值計入損益(按公允價值計入損益)，則本集團以其公允價值再加上收購金融資產時直接應佔的交易成本計量。按公允價值計入損益的金融資產之交易成本於損益中列作開支。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.12 投資及其他金融資產(續)

##### (iii) 計量(續)

確定具有嵌入衍生工具之金融資產之現金流量是否僅為支付本金及利息時，需從金融資產之整體進行考慮。

##### 債務工具

債務工具之後續計量取決於本集團管理資產之業務模式及該項資產之現金流量特點。本集團將其債務工具分類為三種計量類別：

##### (1) 攤銷成本

為收取合約現金流量而持有，且現金流量僅為支付本金及利息之資產按攤銷成本計量。該等金融資產之利息收入按實際利率法計入財務收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於綜合全面收益表確認。減值虧損於綜合全面收益表中作為獨立項目列示。

##### (2) 按公允價值計入其他全面收益

持作收回合約現金流量及出售金融資產之資產，倘該等資產現金流量僅指支付本金及利息，則按公允價值計入其他全面收益計量。賬面值變動計入其他全面收益，惟於綜合全面收益表中確認之減值收益或虧損、利息收入及外匯收益及虧損之確認除外。金融資產終止確認時，先前於其他全面收益確認之累計收益或虧損由權益重新分類至損益。該等金融資產之利息收入按實際利率法計入財務收入。減值開支則於綜合全面收益表中作為獨立項目列示。

##### (3) 按公允價值計入損益

不符合以攤銷成本計量或按公允價值計入其他全面收益標準的資產按公允價值計入損益。其後按公允價值計入損益的債務投資的收益或虧損於其產生期間在綜合全面收益表內確認。

##### 權益工具

本集團其後按公允價值計量所有權益投資。倘本集團管理層選擇將權益投資之公允價值盈虧計入其他全面收益，則當終止確認該投資後，不會將公允價值盈虧重新分類至損益。有關投資之股息繼續於本集團確立收取股息之權利時於綜合全面收益表確認為其他收益淨額。

按公允價值計入損益之公允價值變動於綜合全面收益表其他收益淨額內確認(如適用)。按公允價值計入其他全面收益的權益投資的減值虧損(及減值虧損撥回)不會獨立於其他公允價值變動而呈報。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.12 投資及其他金融資產(續)

##### (iv) 減值

本集團按前瞻性基準評估與按攤銷成本列賬的債務工具的預期信貸虧損。應用的減值方法取決於信貸風險是否有顯著增長。

就貿易及其他應收款項而言，本集團應用香港財務報告準則第9號允許的簡化方法，其要求初步確認應收款項時確認預期整體年期虧損。

#### 2.13 金融工具抵銷

倘若存在合法可強制執行的權利以抵銷所確認金額及擬按淨額基準結算或變現資產及同時結算負債，則金融資產與負債相互抵銷，而淨額於綜合財務狀況內呈報。法定可執行權利必須不得依賴未來事件而定，而在一般業務過程中以及倘本集團或對手方一旦出現違約、無償債能力或破產時，這也必須具有約束力。

#### 2.14 存貨

存貨乃以成本值及可變現淨值兩者中較低者列賬。成本以加權平均法釐定。製成品的成本包括原材料、直接人工、其他直接成本及有關生產經常開支(按正常營運能力計算)，不包括借貸成本。可變現淨值為正常業務過程中的估計售價扣除適用的可變銷售開支。

#### 2.15 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為就已售商品或在日常業務過程中提供服務應收客戶的款項。倘貿易及其他應收款項預期於一年或以內收回(或若更長，則正常業務營運週期)，其被確認為流動資產。否則，其被呈列為非流動資產。

貿易應收款項初步按無條件代價數額確認，除非其包含重大融資組成部分，則按公允價值確認。本集團持有貿易應收款項目標為收回合約現金流量，因此其後使用實際利率法按攤銷成本計量有關款項。有關本集團貿易及其他應收款項的會計方法的進一步資料，請參見附註19，有關本集團減值政策描述請參見附註3.1。

#### 2.16 現金及現金等價物

就呈列於綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、原到期日為三個月或以下並可隨時轉換為已知數額之現金且價值變動風險不大的銀行活期存款，以及銀行透支。銀行透支在綜合財務狀況表內呈列為流動負債項下的借款。

限制提取或使用或抵押作擔保的現金於綜合財務狀況表內單獨列報，並不納入綜合現金流量表中的總現金及現金等價物中。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.17 股本及就僱員股份計劃持有的股份

普通股分類為權益。

倘本集團任何公司購入本公司的股本工具(例如因購回股份或以股份為基礎的付款計劃所致)，則已付代價(包括任何直接應佔新增成本(扣除所得稅))從天韻國際控股有限公司之權益持有人應佔權益中以庫存股份形式扣除，直至有關股份註銷或再發行為止。倘隨後再發行有關普通股，任何已收代價(扣除任何直接應佔新增交易成本及相關所得稅影響)計入本公司權益持有人應佔權益。

#### 2.18 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項是日常業務過程中從供應商獲得商品或服務中須支付的義務。倘付款期限為一年或以內(或若更長，則正常業務營運週期)，貿易及其他應付款項則被歸類為流動負債。否則，將被呈列為非流動負債。

貿易及其他應付款項初步按公允價值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本計算。

#### 2.19 借貸

借貸最初以公允價值確認，並扣除所產生的交易成本。借貸其後以攤銷成本列賬；所得款項(扣除交易成本)與贖回價值之間的差額按實際利率法於借貸期間於綜合全面收益表確認。

在借貸將很有可能部分或全部提取的情況下，就設立借貸融資支付的費用乃確認為借貸交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款發生時。在並無迹象顯示該貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

借貸分類為流動負債，除非本集團有權無條件將償還負債日期遞延至報告期末後至少十二個月。

#### 2.20 借貸成本

直接歸屬於收購、興建或生產合資格資產(指必須經一段長時間處理以作其預定用途或銷售的資產)的一般及特定借貸成本，加入該等資產的成本內，直至資產大致上備妥供其預定用途或銷售為止。

所有其他借貸成本在產生期內的損益中確認。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.21 當期及遞延所得稅

本期間稅項開支包括當期及遞延所得稅。除與於其他全面收益或直接於權益確認的項目相關外，稅項於全面收益表確認。在此情況下，稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益內確認。

##### (a) 當期所得稅

當期所得稅支出根據本公司附屬公司營運及產生應課稅收入的國家於財務狀況表日期已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定撥備。

##### (b) 遞延所得稅

###### 內在差異

遞延所得稅乃就資產與負債的稅基及有關資產與負債於綜合財務報表中的賬面值兩者的暫時差額，以負債法確認。然而，倘遞延所得稅負債來自於初步確認商譽，則遞延所得稅負債不會確認；倘遞延所得稅來自於交易中初步確認資產或負債(業務合併除外)，而當時的交易並無影響會計或應課稅溢利或虧損，則遞延所得稅負債不會列賬。遞延所得稅乃以於財務狀況表日期制定或實質制定且預期於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時應用的稅率(及法例)釐定。

遞延所得稅資產於有未來應課稅溢利可用作抵銷暫時差額方予以確認。

###### 外在差異

因投資附屬公司而產生的可扣減暫時差額確認為遞延所得稅資產，惟倘暫時差額在將來可撥回，且有充足應課稅溢利抵銷可動用暫時差額。

本集團就附屬公司投資產生的暫時差額作出遞延所得稅負債撥備，除非就遞延所得稅負債而言本集團可控制撥回該暫時差額的時間，且該暫時差額於可預見未來可能不會撥回則屬例外。本集團通常不能控制聯營公司暫時差額撥回。僅限於訂立協議賦予本集團權利於可見將來控制暫時差額撥回的情況下，就聯營公司未分配溢利產生的應課稅暫時差額的遞延稅項負債並未予確認。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.21 當期及遞延所得稅(續)

##### (c) 抵銷

當有合法可強制執行權利將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，且遞延所得稅涉及稅務機關向同一應課稅實體或不同應課稅實體徵收但擬按淨額基準結算結餘，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

#### 2.22 僱員福利

##### (a) 僱員假期權利

僱員享有的年假在僱員有權享有時確認。本集團會對僱員因提供服務於截至財務狀況表日期所累積的年假估算負債計提撥備。

僱員享有的病假及產假直至僱員休假之時方予確認。

##### (b) 退休金責任

本集團安排其香港僱員參加強制性公積金計劃(「強積金」，為界定福利計劃)。根據強積金，本集團及其香港僱員各自須每月按僱員入息(定義見強制性公積金法例)5%向計劃作出供款，每人每月供款上限為1,500港元，超出該等金額的供款則另可作自願性額外供款。

如基金沒有足夠資產為所有僱員支付有關在當期及之前期間的僱員服務福利，本集團並無法定或推定責任支付進一步供款。

根據中國規則及法規，本集團中國僱員參加中國有關省市級政府組織的多項界定供款退休計劃，據此，本集團及中國僱員須每月按僱員薪金的特定百分比向該等計劃供款。

省市級政府承諾承擔根據上述計劃應付的全部現有及未來已退休中國僱員的退休福利責任。除每月供款外，本集團毋須承擔其僱員的其他退休金付款及其他退休後福利責任。該等計劃的資產與本集團其他資產分開持有，並由省級政府獨立管理的基金保管。

本集團作出供款後，即無進一步付款責任。供款在應付時確認為僱員福利費用。預付供款按照現金退款或可減少未來付款而確認為資產。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.22 僱員福利(續)

##### (c) 花紅計劃

本集團按照特定計算方法就花紅確認負債及開支，該計算方法已考慮作出若干調整後本公司股東應佔溢利。於出現合約責任或過往慣例引致推定責任時，本集團即確認撥備。

##### (d) 長期服務金

本集團根據香港僱傭條例在僱員滿足某些情況下終止僱傭關係或退休時，就其僱員支付長期服務金的淨責任為僱員在本期及過往期間提供服務所賺取的未來福利金額。

##### (e) 離職福利

離職福利乃於正常退休日期前在被本集團解僱，或僱員接受自願裁員以換取該等福利時支付。本集團於以下最早日期確認離職福利：(a)當本集團不能取消提供該等福利時；及(b)當實體確認重組成本(介乎香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」的範圍)且有關成本涉及支付離職福利時。倘為鼓勵自願裁員而提出要約，則離職福利乃根據預料接受要約的僱員人數計量。

#### 2.23 以股份為基礎的付款

##### 以股本結算，以股份為基礎的付款交易

本集團推行多項以股本結算，以股份為基礎的酬金計劃。根據該計劃，實體收取僱員的服務作為本集團股權工具(購股權)的代價。僱員為換取獲授予購股權而提供服務的公允價值確認為費用。列為開支的總金額乃參照已授出的購股權之公允價值釐定：

- 包括任何市場表現條件(例如實體的股價)；
- 不包括任何服務以及非市場表現歸屬條件(例如盈利、銷售增長目標及在一段特定時間內留任實體之僱員)的影響；及
- 包括任何非歸屬條件(例如規定僱員於指定期間儲蓄或持有股份)的影響。

於各報告期末，本集團依據非市場表現及服務條件修訂其對預期可歸屬的購股權數目的估計。實體於全面收益表確認對原估算修訂(如有)的影響，並對權益作出相應調整。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.23 以股份為基礎的付款(續)

##### 以股本結算，以股份為基礎的付款交易(續)

此外，在某些情況下，僱員可能在授出日期之前提供服務，因此授出日期的公允價值就確認服務開始期與授出日期之間內的開支作出估計。

在購股權獲行使時，本公司發行新股份。已收取所得款項(扣除任何直接應佔交易成本)均列入股本。

本公司向本集團附屬公司的僱員授予其權益工具的購股權，被視為資本投入。已收僱員服務的公允價值，參考授出日期的公允價值計量，並在歸屬期內確認，作為對附屬公司投資的增加，並相對應對母公司賬戶之權益貸記。

##### 就股份獎勵計劃所持有股份

如本公司根據股份獎勵計劃設立的信託於市場上收購本公司股份，於市場上所收購股份之總代價(包括任何直接應佔增量成本)列作「於股份獎勵計劃項下持有的股份」並自總權益扣除。於歸屬後，就股份獎勵計劃於市場上所收購已歸屬股份之相關成本於「於股份獎勵計劃項下持有的股份」記賬，並於股份獎勵計劃之「僱員以股份為基礎的補償儲備」作相應扣減。

#### 2.24 撥備

當本集團因過往事件承擔現有責任，而解除責任很有可能導致資源流出，且金額能夠可靠計算的情況下，便會確認撥備。不就未來經營虧損確認撥備。

倘承擔若干類似責任，於釐定解除責任是否導致資源流出時，將以整類責任類別為考慮。即使同類責任當中任何一項導致資源流出可能性甚低，亦會確認撥備。

撥備採用稅前貼現利率按照預期需結算有關責任的支出現值計量，該利率反映當時市場對金錢時間值和有關責任固有風險的評估。隨著時間過去而增加的撥備確認為利息開支。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.25 收入確認

##### (a) 銷售貨品－批發

本集團在市場生產及銷售各種加工水果和飲料產品及進行新鮮水果貿易。當產品的控制權轉移時銷售獲確認，即產品交付予客戶後，客戶對銷售產品的渠道及價格擁有充分的自由裁量權，且並無未履行義務可能會對客戶接納產品造成影響。當產品已運至指定地點，陳舊及虧損風險已轉移予客戶以及客戶已根據銷售合約接納商品、接納條款已失效或本集團有客觀證據證明所有接納條件已達成時，交付落實。

批發收益根據合約中規定的價格(扣除按各財政年度末的應計銷售釐定的批量折扣)確認。由於銷售信貸期為30至60日(與市場慣例一致)，故並不存在融資因素。本集團並無根據標準保證條款替換水果產品的重大責任。

應收款項於貨物交付時確認，因為此時收回代價的權利是無條件的，僅須等待客戶付款。

##### (b) 銷售貨品－零售

本集團經營一家銷售果汁的零售店。銷售貨品收益於集團實體向客戶銷售產品時確認。當客戶於店內購買果汁並帶走時，即時支付交易價格。

##### (c) 利息收入

利息收入呈列為持作現金管理用途的金融資產所賺取的融資收入，參見下文附註9。任何其他利息收入計入其他收入。

利息收入通過對金融資產的賬面總值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。就信貸減值的金融資產而言，實際利率應用於金融資產之賬面淨值(經扣除虧損撥備)。

#### 2.26 政府資助

倘有合理保證可收到政府資助而本集團亦將會遵行所有附帶條件時，該政府資助將會按公允價值確認。

與成本有關的政府資助遞延處理，並於利用該等資助用以補償該等成本的期間在綜合全面收益表中確認入賬。有關資助於「其他收入」中呈列。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.27 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用日期確認為使用權資產及相關負債。

合約可包含租賃及非租賃部分。本集團已選擇不區分租賃及非租賃部分，而將該等租賃作為單一租賃部分入賬。

租賃所產生的資產及負債初始按現值基準計量。租賃負債包括以下租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠。

根據合理確定續期選擇權作出的租賃付款亦計入負債的計量(如有)。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(本集團的租賃一般屬此情形)，則使用承租人增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入所需資金以獲得與使用權資產價值類似的資產時應承擔的利率。

為釐定增量借款利率，本集團使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動，並作出對租賃而言特定的調整。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租期內於損益扣除，以令各期負債餘額的期間利率一致。

本集團於綜合財務狀況表將租賃負債作為單獨項目呈列。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減任何已收租賃優惠
- 任何初步直接成本，及
- 任何復原成本。

使用權資產一般於資產的可使用年期及租期(以較短者為準)內按直線法予以折舊。倘本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產於相關資產的可使用年期內予以折舊。

本集團作為出租人的經營租賃的租賃收入於租期內按直線法於綜合全面收益表中確認。取得經營租賃而產生的初步直接成本被加至相關資產的賬面值，並於租期內按與租賃收入相同的基準確認為開支。相關租賃資產按其性質計入綜合財務狀況表。由於採納新租賃準則，本集團毋須對作為出租人持有的資產的會計處理作出任何調整。

本集團於綜合財務狀況表將使用權資產作為單獨項目呈列。

#### 2.28 股息分派

分派予本公司股東的股息，於本公司股東或董事(如適用)批准派息的期間在本集團及本公司的財務報表確認為負債。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團業務承受多種財務風險：市場風險（包括外匯風險及現金流以及公允價值利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場無法預測的特性，以及尋求儘量減少對本集團財務表現可能造成的不利影響。本集團並無使用任何衍生金融工具以對沖面對的風險。

財務風險管理在本公司首席執行官和董事會的監督下由財務部執行。首席執行官和董事會提出整體風險管理的原則。

#### (a) 市場風險

##### (i) 外匯風險

本集團主要在中國經營，承受來自不同貨幣的外匯風險，主要涉及美元（「美元」）和港元（「港元」）。未來商業交易或已確認金融資產及負債所產生的外匯風險以實體非功能貨幣計值。

於2022年12月31日，倘人民幣兌美元升值／貶值5%，而所有其他可變因素維持不變，年內稅後溢利將減少／增加約人民幣226,000元（2021年：減少／增加人民幣389,000元），主要由於換算以美元計值的貿易應收款項以及現金及現金等價物產生外匯收益／虧損所致。

於2022年12月31日，倘人民幣兌港元升值／貶值5%，而所有其他可變因素維持不變，年內稅後溢利將增加／減少約人民幣4,541,000元（2021年：增加／減少人民幣4,915,000元），主要由於換算以港元計值的現金及現金等價物產生外匯虧損／收益所致。

##### (ii) 現金流量及公允價值利率風險

本集團利率風險來自浮息銀行結餘、銀行借貸、應付主要股東款項及租賃負債。以可變利率獲得銀行借貸令本集團承受現金流利率風險，這部分被以可變利率持有的銀行結餘抵銷。於截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團銀行借貸以人民幣計值，而應付主要股東款項以港元計值。

本集團銀行借貸之詳情披露於附註27。存放於銀行的現金存款以現行市場利率計息。

於2022年12月31日，倘銀行借貸利率上調／下調50個基點，而所有其他可變因素維持不變，年內稅後虧損將減少／增加人民幣281,000元（2021年：稅後虧損人民幣346,000元），主要由於浮息銀行借貸的利息開支增加／減少所致。

於2022年12月31日，倘應付主要股東的款項利率上調／下調50個基點，而所有其他可變因素維持不變，年內稅後虧損將增加／減少人民幣583,000元（2021年：稅後虧損人民幣520,000元），主要由於應付主要股東的款項的浮息利息開支增加／減少所致。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險及減值評估

本集團主要信貸風險來自現金及現金等價物、受限制現金及貿易及其他應收款項。因此，本集團所面對最大信貸風險為於綜合及公司財務狀況表內列賬之各項金融資產之賬面值。管理層已制定政策以持續監察該等信貸風險。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施，以應對其於金融資產相關之信貸風險。

##### (i) 風險管理

信貸風險是集團形式管理。於2022及2021年12月31日，現金及現金等價物及受限制資金均存放於信譽良好的銀行。本集團於過往並沒有因為該等銀行的不良表現而招致重大損失，而已確定的減值虧損接近零。

本集團已制定風險管理程序，包括參考客戶的財務狀況、過往經驗及其他因素，去評核對方的信貸質量。

無論是個別客戶、特定行業和／或地區，本集團都沒有重大集中的信貸風險。於2022年12月31日，本集團前三項貿易應收款項約佔本集團總貿易應收款項的約8% (2021年：20%)。

為了管理這種風險，管理層制定監控程序，以確保採取跟進行動以追回逾期債務。此外，管理層會了解客戶的概況和期後的收款情況，以定期審視每筆應收賬款的可收回金額，確保對無法收回的金額計提足夠的減值撥備。

##### (ii) 金融資產減值

本集團的貿易應收款項遵守預期信貸虧損模型。現金及現金等價物、受限制現金及其他應收款項亦需要符合香港財務報告準則第9號「金融工具」的減值要求，但已確定的減值虧損並不重大。

##### 貿易應收款項

本集團採用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量預期信貸虧損，並對所有貿易應收款項計提預期整體年期虧損撥備。為了衡量預期的信貸虧損，已根據共同的信貸風險特徵和到期日對貿易應收款項進行了分組。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險及減值估計(續)

###### (iii) 金融資產減值(續)

###### 貿易應收款項(續)

預期虧損率乃根據過去12個月的實際虧損經驗得出。在評估沒有歷史數據的新客戶的預期信貸虧損時，本集團在製定歷史虧損率時考慮了外部行業信息。歷史虧損率會被調整，以反映有關客戶在宏觀經濟因素的當前和前瞻性信息下的清繳貿易應收款項的能力。

在此基礎上，於2022年及2021年12月31日釐定的貿易應收款項虧損撥備(除信貸減值外)如下：

	即期 人民幣千元	逾期30天 以下 人民幣千元	逾期30天 以上 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>於2022年12月31日</b>				
預期虧損率	2.24%	-	-	
賬面總值	118,622	-	-	118,662
虧損撥備	2,655	-	-	2,655
<b>於2021年12月31日</b>				
預期虧損率	1.29%	1.33%	1.53%	
賬面總值	127,298	826	785	128,909
虧損撥備	1,645	11	12	1,668

截至12月31日的貿易應收款項虧損撥備與年初虧損撥備的對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的年初虧損撥備	1,668	691
年內計入損益的虧損撥備變動	987	977
於12月31日的年末虧損撥備	2,655	1,668

倘貿易應收款項無合理的預期收回，該等貿易應收款項則會被撇帳。無合理預期收回的跡象，當中包括債務人未與本集團訂立還款計劃以及未按合同付款超過1年。

貿易應收款項的減值虧損在經營溢利內扣除。隨後收回先前已撇帳的金額將會記入同一分項。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理包括備有充足現金及銀行結餘、從主要銀行獲得充裕的承諾信貸額度以維持備用資金，及於市場平倉的能力。本集團旨在透過保持充足銀行結餘及可供動用承諾信貸額度，維持資金的靈活性。

下表為在不計及按還款條款影響的情況下本集團之財務負債分析，該等財務負債已根據於報告期末之餘下期間至合約到期日劃分為相關的到期組別。下表中所披露金額為未貼現之合約現金流量。

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	未貼現之 合約現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
<b>於2022年12月31日</b>				
貿易應付款項	10,616	—	10,616	10,616
其他應付款項	21,095	—	21,095	21,095
銀行借貸	75,011	—	75,011	75,011
應付主要股東款項	116,649	—	116,649	116,649
租賃負債	327	—	327	322
	<b>223,698</b>	<b>—</b>	<b>223,698</b>	<b>223,693</b>

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	未貼現之 合約現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
<b>於2021年12月31日</b>				
貿易應付款項	17,641	—	17,641	17,641
其他應付款項	31,976	—	31,976	31,976
銀行借貸	93,267	—	93,267	92,286
應付主要股東款項	104,269	—	104,269	104,000
租賃負債	370	308	678	649
	<b>247,523</b>	<b>308</b>	<b>247,831</b>	<b>246,552</b>

#### 3.2 資本管理

本集團的資本管理目標為保障本集團能持續營運，以為股東及其他持份者提供回報及利益，同時維持最佳資金結構以減低資金成本。

為維持或調整資本結構，本集團可調整向股東支付股息的金額、將資本退還予股東、發行新股份或出售資產以減少債項。

一如其他同業，本集團按照資產負債比率監控資本。該比率乃按總債務除權益總額計算。總債務乃按於2022年及2021年12月31日之銀行借貸及非貿易性質的應付主要股東款項的總和計算。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 資本管理(續)

資產負債比率如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
總債務	<b>191,660</b>	196,286
權益總額	<b>1,129,541</b>	1,032,937
資產負債比率	<b>17.0%</b>	19.0%

#### 3.3 公允價值估計

##### (a) 金融資產及負債

於綜合財務狀況表以公允價值計量的金融工具按其公允價值計量等級架構級別披露，如下述所示：

- 自同一資產或負債於活躍市場中所報價格(未調整)得出(第一級別)。
- 第一級別所述報價以外，並為資產或負債的直接(即價格)或間接(即源自價格)的可觀察輸入值(第二級別)。
- 並非根據可觀察市場數據計量有關資產或負債之輸入值(即難以觀察的輸入值)(第三級別)。

於本年度，第一、二及三級別之間概無轉換。

沒有在活躍市場買賣之金融工具之公允價值利用估值技術釐定。該等估值方法盡量使用可供使用之可觀察市場數據，並盡量減少倚賴實體特定估算。倘計算工具之公允價值所需之重要輸入值全部均可觀察，則有關工具會被列入第二級別。倘若一項或以上之重要計量並非根據可觀察市場數據計算，該工具將包括於第三級別。

由於本集團貿易及其他應收款項、受限制現金、現金及現金等價物、貿易及其他應付款項、應付主要股東款項及銀行借貸將於短期內到期，故其賬面值與公允價值相若。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 公允價值估計(續)

##### (b) 非金融資產及負債

於釐定財務報表中按公允價值確認及計量的投資物業公允價值時已作出判斷及估計。本集團投資物業的所有公允價值計量均分類為公允價值等級的第三級別。

##### 用於釐定第三級別公允價值的估值程序及方法

本集團的投資物業由獨立專業估值師羅馬國際評估有限公司於各財務報告期末按公開市值基準估值，該估值師持有相關認可專業資格，並對所估值的投資物業的地點及分部擁有當前經驗。就所有投資物業而言，其當前使用情況等同最高及最佳使用情況。

投資物業的公允價值一般使用直接比較法得出。直接比較法乃一種基於須估值的物業直接與其他最近交易的可比較物業之比較的做法。然而，鑒於房地產的繁雜性質，通常須要求作出合理調整，以容許任何或會影響進行估值的物業可能獲評估的價格的定量差異。本年度並無對估值方法作出變更。

#### 3.4 抵銷金融資產及金融負債

本集團並無受抵銷、總淨額交割安排及類似協議約束之金融資產及金融負債。

### 4 關鍵會計估算及判斷

本集團持續對估算及判斷進行評估，並以過往經驗及其他因素為基準，包括預測日後在若干情況下相信會合理發生的事件。本集團就未來作出估算及假設，而所得出會計估算難免偏離有關實際業績。於下一個財政年度對資產及負債賬面值造成大幅調整的重大風險及估算及假設討論如下：

#### (a) 物業、廠房及設備及使用權資產的估計減值

物業、廠房及設備及使用權資產按成本減累計折舊及攤銷及累計減值虧損(如有)列賬。於釐定資產有否減值時，本集團須作出判斷及估計，尤其是評估：(1)是否發生可能影響資產價值的事件或任何有關指標；(2)可收回金額能否支援資產的賬面值，倘為使用價值，則為基於資產持續使用而估計的未來現金流量之淨現值；及(3)估計可收回金額時所應用之適當主要假設，包括現金流量預測及適當貼現率。當無法估計個別資產的可收回金額時(包括使用權資產)，本集團估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。變更假設及估計(包括現金流量預測中的貼現率或增長率)可能會對減值測試所用的現值淨額產生重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4 關鍵會計估算及判斷(續)

#### (b) 貿易及其他應收款項減值

本集團根據對貿易及其他應收款項的可收回估計作出預期信貸虧損撥備。當有事件發生或情況轉變顯示貿易及其他應收款項結餘不可收回時，該等款項則計提撥備。識別貿易及其他應收款項是否減值需運用估計。當預期值異於原估計值時，該差異會影響估計變化期間的應收款賬面值及預期信貸虧損撥備。

本集團根據違約風險及預期虧損率的假設作出貿易及其他應收款項的虧損撥備。本集團根據過往經驗、現有市場狀況以及各報告期末的前瞻性估計，使用判斷作出該等假設及選擇減值計算的輸入數據。所使用的關鍵假設和輸入數據的詳情於附註3.1(b)列表中披露。

### 5 分部資料

管理層已根據由主要營運決策者審閱用作策略決定的資料釐定經營分部。主要營運決策者已確定為本公司首席執行官。

主要營運決策者根據就除所得稅後溢利的計量評估業務表現，並以單一經營分部考慮有關業務。由於本集團資源已整合，向主要營運決策者彙報以分配資源及評估表現的資料著重在本集團整體經營業績。因此，本集團已確認一個經營分部—生產及銷售新鮮水果及加工水果產品，故並無呈列分部資料。

本公司以英屬處女群島為註冊地，而本集團在中國經營業務。截至2022年12月31日止年度，本集團來自中國國內及位於中國的海外客戶並以人民幣支付的收益為人民幣644,547,000元(2021年：人民幣821,770,000元)，而本集團來自直接海外客戶並以外匯支付的收益為人民幣36,180,000元(2021年：人民幣49,808,000元)。大部分非流動資產均位於中國。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 5 分部資料(續)

#### 分部資產及負債

本集團內部提交予主要營運決策者審閱的分部報告並無包括任何資產及負債。因此，並無呈列任何分部資產及負債。

#### 主要客戶資料

截至2022年及2021年12月31日止年度，並無單一客戶貢獻本集團總收益超過10%。

### 6 收益、其他收入及其他虧損，淨額

本集團主要從事生產及銷售加工水果和飲料產品以及新鮮水果貿易。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>於某時間點確認的收益</b>		
國內銷售	<b>644,547</b>	821,770
直接海外銷售	<b>36,180</b>	49,808
貨品銷售總額	<b>680,727</b>	871,578
<b>其他收入，淨額</b>		
無條件政府資助	<b>100</b>	83
租賃收入	<b>841</b>	715
來自宜昌天同集團之服務收入	<b>-</b>	3,700
雜項(開支)/收入	<b>(23)</b>	61
其他收入總額，淨額	<b>918</b>	4,559
<b>其他(虧損)/收益，淨額</b>		
力勝投資有限公司清盤之虧損	<b>(451)</b>	-
使用權資產減值虧損	<b>(1,303)</b>	-
投資物業之公允價值變動	<b>(300)</b>	(200)
或然應付代價之公允價值變動	<b>-</b>	2,963
其他(虧損)/收益總額，淨額	<b>(2,054)</b>	2,763

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 7 按性質分類的開支

計入「銷售成本」、「銷售及分銷開支」、「研發開支」及「一般及行政開支」之開支分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
核數師酬金		
— 審計服務	2,000	4,323
— 非審計服務	415	267
已售存貨成本	458,308	588,860
物業、廠房及設備折舊(附註14)	17,778	19,386
使用權資產折舊(附註13)	3,419	2,171
廣告及宣傳費用	453	9,292
僱員福利開支(包括董事酬金)(附註8)	32,733	46,929
法律及專業費用	3,816	1,762
土地使用稅、附加稅以及其他稅項	1,999	8,120
產品改善開支	19,873	24,119
運輸開支	5,336	5,225
匯兌收益	(710)	(4,114)
貿易應收款項減值撥備	987	977
其他	16,958	9,812
銷售成本、銷售及分銷開支、研發開支以及一般及行政開支總額	563,365	717,129

### 8 僱員福利開支(包括董事酬金)

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
袍金、基薪、津貼及實物利益	30,468	38,955
酌情花紅	383	5,976
中國僱員社保費	1,820	1,914
香港僱員界定供款—強積金	62	84
	32,733	46,929

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 8 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

#### (a) 五名最高薪酬人士

截至2022年12月31日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括三名董事(2021年：兩名)，彼等的酬金於附註35列示的分析中反映。向其餘兩名人士(2021年：三名)支付／應付的酬金如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
基薪及津貼	1,486	1,640
酌情花紅	129	131
社保費	–	19
界定供款—強積金	15	15
	<b>1,630</b>	<b>1,805</b>

本集團概無向該等人士支付酬金作為加入本集團或加入後的獎勵或失去職位的補償。

最高薪酬人士的酬金屬於下列範圍：

酬金範圍(港元)	人數	
	2022年	2021年
零至1,000,000港元	1	2
1,000,001港元—1,500,000港元	–	–
1,500,001港元—2,000,000港元	1	1

### 9 財務收入—淨額

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>財務收入</b>		
—短期銀行存款的利息收入	17,310	15,585
<b>財務費用</b>		
—其他借貸利息開支	(2,748)	(177)
—銀行借貸利息開支	(3,415)	(3,802)
—租賃負債利息開支	(7)	(13)
—減：合格資產資本化金額	–	3,243
	<b>(6,170)</b>	<b>(749)</b>
<b>財務收入—淨額</b>	<b>11,140</b>	<b>14,836</b>

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 10 所得稅開支

#### 英屬處女群島所得稅

本公司乃根據英屬處女群島商業公司法於英屬處女群島註冊成立，因此豁免繳納英屬處女群島所得稅。

#### 香港利得稅

於香港註冊成立之實體須繳納香港利得稅。根據香港利得稅的利得稅兩級制，合資格集團實體的首筆2,000,000港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元之溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。本公司董事認為，實施利得稅兩級制所涉及的金額對綜合財務報表而言屬不重大。截至2022年及2021年12月31日止年度，香港利得稅按以該等年度估計應課稅溢利的16.5%計算。由於兩個年度內並無須繳納香港利得稅的估計應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

#### 中國企業所得稅

截至2022年及2021年12月31日止年度，中國企業所得稅乃按就中國法定財務呈報而言呈報溢利的25%稅率計提，並對不可就中國企業所得稅評稅或扣減的項目作出調整。本集團其中一間附屬公司山東天同食品有限公司已獲批為高新科技企業，並於2019年11月28日至2022年11月27日，並進一步延長至2022年12月12日至2025年12月11日止年度享有優惠企業所得稅稅率15%。

#### 中國預扣稅

根據中國企業所得稅法，於中國成立之海外投資企業分派股息予海外投資者時，須繳納10%之預扣稅。此條文於2008年1月1日生效及應用於2007年12月31日之後的盈利。如中國與海外投資者隸屬之司法權區簽定稅務條約，或可享有較低的預扣稅率。本集團適用稅率為5%（2021年：5%）。因此，本集團在中國成立之附屬公司產生的盈利相關的任何可分派股息須繳交預扣稅。

於2022年12月31日，與本集團中國附屬公司未分派溢利相關的遞延稅項負債為人民幣7,633,000元（2021年：人民幣6,481,000元）已在綜合財務狀況表中確認。

於2017年12月31日，由於本集團控制該等附屬公司的股息政策，且其已決定於可見未來該等附屬公司很可能將不會分派溢利，故並未就保留盈餘確認遞延稅項負債。因此，2017年之前的保留盈餘將留作其中國附屬公司的未來發展之用。本集團已確認由截至2018年12月31日止年度開始的中國預扣稅。

本集團年內所得稅開支分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期所得稅	19,485	27,373
遞延所得稅(附註28)	1,152	1,891
	<b>20,637</b>	<b>29,264</b>

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 10 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前溢利之稅項，與假若採用適用於本集團附屬公司的溢利之當地稅率之理論稅額之差額如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除所得稅前溢利	117,241	28,325
採用適用於各國的溢利之當地稅率計量之稅款	15,299	(10,253)
其他國家不同稅率的影響	1,241	(307)
毋須繳稅的收入	(17)	(2,563)
不可扣稅的開支	2,796	40,414
與中國附屬公司有關的預扣稅	1,152	1,891
未確認稅項虧損	166	550
動用過往年度未確認稅項虧損	-	(468)
	<b>20,637</b>	<b>29,264</b>

### 11 每股盈利／(虧損)

#### 基本及攤薄

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
本公司權益持有人應佔溢利／(虧損)(人民幣千元)	96,604	(939)
已發行普通股的加權平均數(千股)	990,512	990,459
減：股份獎勵計劃項下持有之加權平均股數(千股)	(2,216)	(2,216)
	<b>988,296</b>	<b>988,243</b>
每股基本及攤薄盈利／(虧損)(人民幣元)	<b>0.098</b>	<b>(0.001)</b>

每股基本盈利／(虧損)乃根據本公司權益持有人應佔溢利／(虧損)，以及就股份獎勵計劃項下持有的股份加權平均數目作調整的普通股加權平均數目而計算。

於兩個期間概無發行潛在攤薄股份。

### 12 股息

於2023年3月24日，董事會建議就截至2022年12月31日止年度宣派末期股息約人民幣43.4百萬元(2021年：無)，相當於每股普通股0.05港元(2021年：每股普通股零港元)。有關股息須經股東於股東週年大會上批准。截至2022年12月31日，擬派發之末期股息並未反映為應付股息，但將列為截至2022年12月31日止年度之儲備分配。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 13 租賃

本附註提供有關本集團作為承租人的租賃的資料。

本集團透過租賃安排取得在一段時間內使用若干辦公室場所的控制權。租賃安排按個別基準磋商，包含一系列不同的條款及條件，包括為期兩年(2021年：兩年)的租賃付款及租期。

本集團亦透過租賃合約，從當地政府機構取得土地使用權，租期介乎41至50年(2021年：41至50年)。該等租賃安排並無施加任何契諾，惟出租人持有的租賃資產的抵押權益除外。

#### (a) 使用權資產

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃土地及土地使用權	125,709	130,051
辦公室場所	267	647
	<b>125,976</b>	130,698

截至2022年12月31日止年度，租賃負債的利息開支人民幣7,000元(2021年：人民幣13,000元)已計入「財務成本」。

於2022年12月31日，使用權資產的賬面淨值為人民幣64,310,000元(2021年：人民幣76,261,000元)已抵押擔保本集團獲授之銀行借貸(附註27)。

於2022年12月31日，本集團評估使用權資產之可收回金額，而其賬面值撇減至可收回金額約人民幣125,709,000元(2021年：人民幣130,051,000元)。因此，減值虧損約人民幣1,303,000元(2021年：零)已於截至2022年12月31日止年度確認。可收回金額乃基於獨立專業估值師羅馬國際評估有限公司所進行的重置成本法或收入法估算。

#### (b) 租賃負債

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
須於12個月內償還的款項(呈列為流動負債)	322	347
須於12個月後償還的款項	-	302
	<b>322</b>	649

截至2022年12月31日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣327,000元(2021年：人民幣431,000元)。

#### (c) 短期租賃及未開始租賃

於2022年及2021年12月31日，概無有關短期租賃的未來租賃付款。

於2022年及2021年12月31日，概無已承租但未開始的租賃。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 14 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	傢俬及 固定裝置 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公室及 電腦設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>於2021年1月1日</b>								
成本	175,085	149,019	483	88,795	5,356	9,297	63,075	491,110
累計折舊	(28,726)	(29,538)	(290)	(38,556)	(3,156)	(6,397)	-	(106,663)
<b>賬面淨值</b>	<b>146,359</b>	<b>119,481</b>	<b>193</b>	<b>50,239</b>	<b>2,200</b>	<b>2,900</b>	<b>63,075</b>	<b>384,447</b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>								
年初賬面淨值	146,359	119,481	193	50,239	2,200	2,900	63,075	384,447
添置	6,120	1,274	-	3,453	-	59	55,527	66,433
折舊(附註7)	(5,709)	(5,892)	(9)	(6,589)	(361)	(826)	-	(19,386)
將附屬公司取消綜合入賬(附註29)	(70,994)	(24,210)	(174)	(9,934)	(177)	(38)	(19,942)	(125,469)
<b>年末賬面淨值</b>	<b>75,776</b>	<b>90,653</b>	<b>10</b>	<b>37,169</b>	<b>1,662</b>	<b>2,095</b>	<b>98,660</b>	<b>306,025</b>
<b>於2021年12月31日</b>								
成本	100,461	124,896	238	80,461	4,986	8,731	98,660	418,433
累計折舊	(24,685)	(34,243)	(228)	(43,292)	(3,324)	(6,636)	-	(112,408)
<b>賬面淨值</b>	<b>75,776</b>	<b>90,653</b>	<b>10</b>	<b>37,169</b>	<b>1,662</b>	<b>2,095</b>	<b>98,660</b>	<b>306,025</b>
<b>截至2022年12月31日止年度</b>								
年初賬面淨值	75,776	90,653	10	37,169	1,662	2,095	98,660	306,025
添置	-	-	712	4,993	10	725	4,150	10,590
折舊(附註7)	(4,535)	(6,024)	(470)	(6,170)	(148)	(431)	-	(17,778)
<b>年末賬面淨值</b>	<b>71,241</b>	<b>84,629</b>	<b>252</b>	<b>35,992</b>	<b>1,524</b>	<b>2,389</b>	<b>102,810</b>	<b>298,837</b>
<b>於2022年12月31日</b>								
成本	100,461	124,896	950	85,454	4,996	9,456	102,810	429,023
累計折舊	(29,220)	(40,267)	(698)	(49,462)	(3,472)	(7,067)	-	(130,186)
<b>賬面淨值</b>	<b>71,241</b>	<b>84,629</b>	<b>252</b>	<b>35,992</b>	<b>1,524</b>	<b>2,389</b>	<b>102,810</b>	<b>298,837</b>

於2022年12月31日，樓宇之賬面淨值人民幣12,269,000元(2021年：人民幣13,325,000元)已抵押予銀行擔保本集團之一般銀行借貸(附註27)。

截至2021年12月31日止年度，本集團就合資格資產的資本化借貸成本為人民幣3,243,000元。借貸成本按一般借貸的加權平均年利率4.0厘資本化。截至2022年12月31日概無資本化借貸成本。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 15 投資物業

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的年初結餘	30,100	30,300
公允價值變動	(300)	(200)
	<b>29,800</b>	30,100

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>確認於損益的投資物業金額</b>		
租賃收入	841	715
已確認公允價值虧損	(300)	(200)

#### 主要投資物業

地點	概約總樓面面積 (平方米)	租期類別
中國山東省臨沂市溫泉路 西側鳳凰大街北側	5,917平方米 (2021年：5,917平方米)	到期日為2057年4月18日的 土地使用權

本集團的投資物業的所有公允價值計量歸類為公允價值架構中的第三級別。

#### 有關使用重大不可觀察輸入值計量公允價值的資料

	估值方法	不可觀察輸入值	不可觀察輸入值範圍	
			於2022年 12月31日	於2021年 12月31日
零售—地下	直接比較	經調整市價 (人民幣/平方米)	4,600-5,428	4,600-5,450
零售—其他	直接比較	經調整市價 (人民幣/平方米)	4,600-5,428	4,600-5,450

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 16 附屬公司

於2022年12月31日，主要附屬公司名單如下：

名稱	註冊成立/ 成立地點及 法人性質	業務性質及經營地點	已發行/ 註冊股本詳情	所持有 實際股本權益 2022年	所持有 實際股本權益 2021年
<i>由本公司直接持有</i>					
天翌集團香港有限公司	香港	在香港從事投資控股及加工水果產品的貿易	100股100港元的普通股	100%	100%
<i>由本公司間接持有</i>					
臨沂同泰食品機械製造有限公司 (附註1)	中國，有限責任公司	在中國從事食物機械的生產及貿易	註冊及繳足資本 39,500,000美元	100%	100%
山東天同食品有限公司	中國，有限責任公司	在中國從事加工水果產品的生產及銷售以及新鮮水果的貿易	註冊及繳足資本 人民幣 180,000,000元	100%	100%
天同食品(宜昌)有限公司 (附註2)	中國，有限責任公司	在中國從事加工水果產品的生產及銷售以及新鮮水果的貿易	註冊資本 人民幣 100,000,000元	-	-
天同食品飲料(遠安)有限公司 (附註2)	中國，有限責任公司	在中國從事能源飲品的生產及銷售	註冊資本 人民幣 50,000,000元	-	-
天同食品(彌勒)有限公司(附註1)	中國，有限責任公司	在中國從事加工水果產品的生產及銷售以及新鮮水果的貿易	註冊資本 人民幣 100,000,000元	100%	100%

附註：

- (1) 根據中國法律註冊為外商獨資企業。
- (2) 由於本公司無法行使控制權，故於2021年1月1日取消綜合入賬附屬公司。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 17 存貨

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
原材料	5,662	5,346
半成品	32,693	11,438
製成品	708	57,667
	<b>39,063</b>	74,451

### 18 按類別劃分之金融工具

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
— 貿易應收款項	116,007	127,241
— 其他應收款項(預付款項除外)	2,224	4,278
— 現金及現金等價物	659,630	490,106
	<b>777,861</b>	621,625
<b>金融負債</b>		
— 貿易應付款項	10,616	17,641
— 其他應付款項	21,095	31,976
— 應付主要股東款項	116,649	104,000
— 銀行借貸	75,011	92,286
	<b>223,371</b>	245,903

### 19 貿易及其他應收款項

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應收款項	118,662	128,909
減：貿易應收款項虧損撥備	(b) (2,655)	(1,668)
貿易應收款項淨額	(a) 116,007	127,241
預付款項及按金	(c) 100,961	132,340
其他應收款項	(c) 2,224	4,278
	<b>219,192</b>	263,859
減：非即期部分：		
物業、廠房及設備預付款項	(75)	(3,358)
土地使用權按金	(96,000)	(96,000)
即期部分	<b>123,117</b>	164,501

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 19 貿易及其他應收款項(續)

#### (a) 貿易應收款項

本集團授予批發客戶的信貸期一般介乎30日至60日(2021年：30至60日)。

扣除虧損撥備後的貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天以下	<b>39,736</b>	51,259
31至60天	<b>76,271</b>	74,394
61至90天	-	815
91至180天	-	773
	<b>116,007</b>	127,241

於2022年12月31日，概無已逾期但尚未減值的貿易應收款項(2021年：人民幣1,588,000元)。該等款項與並無近期違約記錄的若干獨立客戶有關，根據以往經驗，逾期款項可予收回。

該等扣除虧損撥備後的貿易應收款項按到期日的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
逾期		
30天以下	-	815
30天以上	-	773

貿易應收款項以下列貨幣計值：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
人民幣	<b>113,477</b>	117,080
美元	<b>2,530</b>	10,161
	<b>116,007</b>	127,241

貿易應收款項的賬面值與其公允價值相若。本集團並無持有任何抵押品作為擔保。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 19 貿易及其他應收款項(續)

#### (b) 貿易應收款項減值

本集團應用香港財務報告準則第9號之簡化方法計量預期信貸虧損，就所有貿易應收款項採用全期預期虧損撥備。本集團亦持續監察信貸風險，方法為考慮相關交易對手的財務狀況、過往經驗及其他因素，評估其信貸質素。除來自預期信貸虧損模式的一般撥備外，本集團會於有需要時就不可收回的結餘作出特定撥備。附註3.1(b)提供有關該等虧損撥備計算方法的詳情。

已減值的貿易應收款項的虧損撥備已計入綜合全面收益表中的經營溢利。倘預期不可收回額外現金，於撥備賬扣除的金額一般會被撇銷。

#### (c) 預付款項及其他應收款項

預付款項及其他應收款項的賬面值與其公允價值相若。預付款項及其他應收款項主要以人民幣計值。其他應收款項並不包含減值資產。

### 20 現金及現金等價物

現金及現金等價物的賬面值以下列貨幣計值：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
人民幣	659,332	489,511
港元	294	360
美元	4	235
	<b>659,630</b>	<b>490,106</b>

人民幣不可自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國外匯管理及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團可於獲准進行中國外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 21 股本

#### 法定普通股

英屬處女群島公司法項下並無法定股本的概念。本公司有權發行的股份數目並無限制，且股份並無任何面值。

#### 已發行及繳足普通股

	普通股數目	股本 千港元	股本等值 人民幣千元
於2021年1月1日	977,462,000	189,682	141,685
發行普通股(附註a)	13,050,000	19,967	17,244
於2021年12月31日、2022年1月1日及 2022年12月31日	990,512,000	209,649	158,929

附註：

#### (a) 發行股份

截至2021年12月31日止年度，本集團配發及發行了13,050,000股本公司的普通股給予恒進投資有限公司作為2018年收購力勝投資有限公司及其附屬公司(統稱「力勝集團」)的代價股份。代價股份的股數是按照力勝集團主營業務於自收購完成日起計三年的總產量及收益計算。代價股份的公允價值為19,967,000港元(相等於約人民幣17,244,000元)，已於財務負債解除時記入股本。

### 22 儲備

	於股份獎勵計劃 項下持有的股份 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	購股權儲備 人民幣千元	保留盈餘 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日的結餘	(2,080)	(3,100)	303	-	878,885	874,008
年度溢利及全面收益總額	-	-	-	-	96,604	96,604
於2022年12月31日的結餘	(2,080)	(3,100)	303	-	975,489	970,612

	於股份獎勵計劃 項下持有的股份 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	購股權儲備 人民幣千元	保留盈餘 人民幣千元	總儲備 人民幣千元
於2021年1月1日的結餘	(2,080)	(3,100)	303	375	879,449	874,947
年度虧損及全面開支總額	-	-	-	-	(939)	(939)
於購股權失效後釋放儲備	-	-	-	(375)	375	-
於2021年12月31日的結餘	(2,080)	(3,100)	303	-	878,885	874,008

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 22 儲備(續)

附註：

於年末，保留盈餘包含中國附屬公司的法定盈餘儲備為人民幣105,910,000元(2021年：人民幣94,356,000元)。

根據本集團位於中國的附屬公司(「中國附屬公司」)的組織章程細則條文，中國附屬公司須每年將法定財務報表所示其擁有人應佔稅後實體溢利的10%撥作法定盈餘儲備(惟儲備已達實體註冊股本50%者除外)。中國附屬公司亦可在經股東大會通過的決議案批准後從股東應佔溢利提取任意盈餘儲備。除儲備設立的目的外，該等儲備不得用作其他用途，且除在特定情況下經股東於股東大會上事先批准外，亦不得用作現金股息分配。

當法定盈餘儲備不足以彌補中國附屬公司以前年度的任何虧損時，本年度的擁有人應佔溢利可在提取法定盈餘儲備前用作彌補虧損。中國附屬公司的法定盈餘儲備、任意盈餘儲備及股份溢價可在經股東大會通過的決議案批准且符合其他監管規定下轉為其股本，但年末的法定盈餘儲備結餘不得少於註冊股本的25%。

### 23 以股份為基礎的付款

本公司股東於2015年6月16日批准一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權獲授出予經選定僱員。購股權之合約購股權期限為三年。本公司並無以現金購回或結算購股權的法定或推定義務。

於2016年4月21日，根據購股權計劃有條件授出7,700,000份購股權，行使期由2017年1月1日至2021年12月31日。

截至2022年及2021年12月31日止年度，並無已獲授及獲行使之購股權。

(a) 下表披露截至2021年及2022年12月31日止年度，僱員所持本公司購股權之詳情及該等持有股之變動：

授出日期	行使價 港元	歸屬期	行使期	於2021年及2022年		
				於2021年1月1日 尚未行使(千股)	年內失效(千股)	12月31日 尚未行使(千股)
2016年4月21日	0.97	2016年4月21日至 2018年12月31日	2019年1月1日至 2021年12月31日	1,925	(1,925)	-
				1,925	(1,925)	-



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 23 以股份為基礎的付款(續)

(b) 購股權計劃的尚未行使購股權數目變動及平均行使價如下：

	2021年	
	平均行使價 (每份購股權港元)	股份數目 (千股)
於1月1日	0.97	1,925
已失效	0.97	(1,925)
於12月31日		-

於授出日期，公允價值乃採用二項式購股權定價模式計算。

於截至2022年12月31日止年度概無授予僱員購股權之開支(2021年：概無授予僱員購股權之開支)。

### 24 股份獎勵計劃

於2018年9月4日，董事會批准採納股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，以獎勵本公司股份(「獎勵股份」)予本集團合資格僱員。根據股份獎勵計劃，受託人獲委任於香港聯合交易所有限公司收購本公司本身的股份。

受託人將以信託方式代合資格承授人持有相關股份，直至相關股份獲歸屬。當相關合資格承授人達成董事會於作出獎勵時所指定之一切歸屬條件並有權獲得股份時，受託人將轉讓相關獎勵股份予該承授人。於歸屬前不再受僱於本集團的承授人的未歸屬股份會被沒收。股份獎勵計劃的受託人持有的沒收股份可於考慮董事會的推薦意見後授予其他獲獎勵者。

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無獎勵股份已授出、遭沒收或歸屬。

已收購的股份數目及收購所付金額呈列如下：

	股份數目 千股	所付金額 人民幣千元
於2021年1月1日、2021年12月31日、2022年1月1日及 2022年12月31日	2,216	2,080

自2019年1月3日至2019年1月25日，本集團透過股份獎勵計劃的受託人在公開市場上以平均價格1.13港元購買其2,216,000股自有股份。就購買股份支付的總金額為2,499,000港元(相當於人民幣2,080,000元)，而餘額於儲備中被分類為「於股份獎勵計劃項下持有的股份」。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 25 貿易應付款項

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應付款項	<b>10,616</b>	17,641

本集團向貿易應付款項授出的信貸期一般介乎0至60天(2021年：0至60天)。

於報告期末，根據發票日期，貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天以下	<b>4,266</b>	13,663
31至90天	<b>1,723</b>	1,718
91至180天	<b>1,993</b>	1,902
181至365天	<b>2,634</b>	358
	<b>10,616</b>	17,641

貿易應付款項的賬面值與其公允價值相若，並以人民幣計值。

### 26 應計款項及其他應付款項

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應計僱員福利開支	<b>5,783</b>	6,157
應付土地使用稅、附加稅以及其他稅項	<b>4,164</b>	2,673
就購買物業、廠房及設備的其他應付款項	-	1,355
客戶返利	<b>6,268</b>	16,202
其他	<b>9,044</b>	8,262
	<b>25,259</b>	34,649

應計款項及其他應付款項的賬面值以下列貨幣計值：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
人民幣	<b>20,487</b>	29,849
港元	<b>4,772</b>	4,800
	<b>25,259</b>	34,649

應計款項及其他應付款項的賬面值與其公允價值相若。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 27 銀行借貸

本集團之銀行借貸須於下列期間償還：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
1年內	<b>75,011</b>	92,286

(a) 銀行借貸的賬面值與其公允價值相若，並以人民幣計值。於本年度，銀行借貸的加權實際年利率為4.0厘（2021年：年利率4.7厘）。

### 28 遞延稅項負債

	日後將予分派的溢利的預扣所得稅	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日	<b>6,481</b>	4,590
於損益扣除(附註10)	<b>1,152</b>	1,891
於12月31日	<b>7,633</b>	6,481

遞延稅項負債的賬面值將在12個月後使用。

遞延所得稅資產按相關稅務利益很有可能透過未來應課稅溢利實現的數額而就結轉稅損確認。本集團並無就可結轉以抵銷未來應課稅收入之虧損為數約人民幣17,182,000元(2021年：人民幣16,175,000元)確認遞延所得稅資產約人民幣2,835,000元(2021年：人民幣2,669,000元)。此稅務虧損並無期限。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 29 宜昌天同集團之財務資料

#### (a) 將宜昌天同集團取消綜合入賬之虧損

誠如綜合財務報表附註2.2所述，由於本公司在對宜昌天同集團行使控制權及收集其資料及文件方面遇到阻礙，本公司認為其已失去對宜昌天同集團之控制權。於該等情況下，董事未能取得完整的會計記錄。

由於失去對宜昌天同集團之控制權，董事認為，有關資產及負債已於2021年1月1日自2021年財務報表取消綜合入賬。以下載列將宜昌天同集團取消綜合入賬之財務影響：

	2021年1月1日 人民幣千元
物業、廠房及設備	125,469
租賃土地及土地使用權	10,463
物業、廠房及設備預付款項	30,775
商譽	1,104
存貨	13,031
貿易應收款項	41,633
預付款項、按金及其他應收款項	616
受限制現金	5,000
現金及現金等價物	28,113
貿易應付款項	(14,623)
應計款項及其他應付款項	(14,292)
應付集團之間公司款項	(12,385)
銀行及其他借貸	(72,550)
當期稅項負債	(7,089)
宜昌天同集團之資產淨值	135,265
將宜昌天同集團取消綜合入賬之虧損	(135,265)
	-
將宜昌天同集團取消綜合入賬產生之現金流出淨額	
現金及銀行結餘	(28,113)

#### (b) 應收宜昌天同集團款項之減值虧損

於2022年12月31日，應收宜昌天同集團款項之減值虧損約人民幣10,125,000元已因失去對宜昌天同集團之控制權導致可收回性極微而已於本集團截至2022年12月31日止年度之綜合財務報表計提。

於2021年12月31日，本集團應收宜昌天同集團款項約為人民幣13,017,000元。由於失去對宜昌天同集團之控制權，已於本集團截至2021年12月31日止年度之綜合財務報表計提減值虧損人民幣13,017,000元。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 30 綜合現金流量表附註

#### (a) 除所得稅前溢利與經營活動所產生現金之對賬

	截至2022年 12月31日 止年度	截至2021年 12月31日 止年度
	人民幣千元	人民幣千元
除所得稅前溢利	117,241	28,325
調整項目：		
利息收入(附註9)	(17,310)	(15,585)
利息開支(附註9)	6,170	749
使用權資產減值虧損	1,303	-
將宜昌天同集團取消綜合入賬之虧損(附註29)	-	135,265
應收宜昌天同集團款項之減值(附註29)	10,125	13,017
物業、廠房及設備折舊(附註7)	17,778	19,386
使用權資產折舊(附註7)	3,419	2,171
投資物業之公允價值變動(附註6)	300	200
或然應付代價之公允價值變動	-	(2,963)
貿易應收款項減值撥備	987	977
	140,013	181,542
營運資金變動前經營現金流量		
存貨減少/(增加)	35,388	(513)
貿易應收款項減少	10,478	3,446
預付款項及其他應收款項減少	19,794	6,406
貿易應付款項(減少)/增加	(7,025)	12,488
應計款項及其他應付款項(減少)/增加	(8,035)	19,016
經營活動所產生的現金	190,613	222,385

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 30 綜合現金流量表附註(續)

#### (b) 融資活動所產生負債之對賬

	應付一名 主要股東款項 人民幣千元	銀行借貸 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	104,000	92,286	649	196,935
融資現金流	9,901	(17,725)	(327)	(8,151)
外匯	2,748	450	-	3,198
於2022年12月31日	116,649	75,011	322	191,982

	應付一名 主要股東款項 人民幣千元	銀行借貸 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	81,630	180,388	355	262,373
添置租賃	-	-	712	712
融資現金流	25,178	(14,485)	(418)	10,275
外匯	(2,808)	(1,067)	-	(3,875)
將附屬公司取消綜合入賬	-	(72,550)	-	(72,550)
於2021年12月31日	104,000	92,286	649	196,935

### 31 或然事項

於2022年及2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 32 承擔

#### (i) 經營租賃承擔

##### (a) 作為出租人

本集團根據經營租賃安排出租其投資物業(附註15)，租期經磋商後一般為半年至一年。該等租賃條款一般亦要求租客支付保證金，以及根據當時的市況定期作租賃調整。

於2022年12月31日，根據於與租戶的不可撤銷經營租賃，本集團擁有的未來最低應收租賃款項總額的到期日如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
1年內	325	350

##### (b) 作為承租人

自2019年1月1日起，本集團已就該等租賃確認使用權資產，惟短期租賃除外，進一步資料見附註13(b)。

#### (ii) 資本承擔

截至2022年12月31日本集團已訂約但尚未產生及撥備的資本開支為人民幣4,561,000元(2021年：人民幣4,404,000元)。

### 33 關連方結餘及交易

就綜合財務報表而言，倘一方能直接或間接對本集團的財務及經營決策發揮重大影響力，則該有關方即被視為本集團的關連方。關連方可為個人(即主要管理人員、主要股東及/或其近親)或其他實體，亦包括受本集團個人關連方重大影響的實體。倘一方與另一方受共同控制，亦被視為有關連。

(a) 董事認為，下列公司為於截至2022年及2021年12月31日止年度與本集團有結餘的關連方：

關連方名稱	主要業務活動	與本集團的關係
富為有限公司	在英屬處女群島的投資控股	主要股東

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 33 關連方結餘及交易(續)

#### (b) 與關連方的結餘及交易

本集團與關連方有以下重大非貿易結餘：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付一名主要股東款項		
— 富為有限公司	<b>116,649</b>	104,000

本集團與關連方有以下重大非貿易交易：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已付一名主要股東利息		
— 富為有限公司	<b>2,748</b>	177

於2022年12月31日，應付一名主要股東款項為無抵押、按香港銀行同業拆息計息(2021年：按香港銀行同業拆息計息)及須按要求償還(2021年：須按要求償還)。應付一名主要股東款項的賬面值與其公允價值相若，以港元計值。

#### (c) 主要管理人員的報酬

主要管理人員包括董事(執行和非執行)及高級管理層。就僱員服務已付或應付主要管理人員的報酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
基薪、津貼和實物利益	<b>2,711</b>	4,608
社保費	<b>103</b>	107
界定供款—強積金	<b>45</b>	27
	<b>2,859</b>	4,742



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 34 本公司財務狀況表及儲備變動

本公司財務狀況表

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	-	-
	-	-
<b>流動資產</b>		
應收附屬公司款項	146,913	151,848
現金及現金等價物	87	112
	147,000	151,960
<b>總資產</b>	147,000	151,960
<b>權益及負債</b>		
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>		
股本	158,929	158,929
儲備	(14,067) 附註(a)	(13,389)
<b>總權益</b>	144,862	145,540
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
應計款項	2,138	2,042
銀行借貸	-	4,378
<b>總流動負債</b>	2,138	6,420
<b>權益及負債總額</b>	147,000	151,960

本公司財務狀況表已於2023年3月24日由董事會批准並由以下董事代表簽署。

楊自遠先生  
董事

孫興宇先生  
董事

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 34 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

#### (a) 本公司儲備變動

	購股權儲備 人民幣千元	於股份 獎勵計劃項下 持有的股份 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	375	(2,080)	(10,537)	(12,242)
年度虧損及全面開支總額	–	–	(1,147)	(1,147)
購股權失效後釋放之儲備	(375)	–	375	–
<b>於2021年12月31日</b>	<b>–</b>	<b>(2,080)</b>	<b>(11,309)</b>	<b>(13,389)</b>
於2022年1月1日	–	<b>(2,080)</b>	<b>(11,309)</b>	<b>(13,389)</b>
年度虧損及全面開支總額	–	–	<b>(678)</b>	<b>(678)</b>
<b>於2022年12月31日</b>	<b>–</b>	<b>(2,080)</b>	<b>(11,987)</b>	<b>(14,067)</b>

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 35 董事福利及權益

#### (a) 董事及行政總裁酬金

根據適用上市規則及香港《公司條例》披露之董事及行政總裁酬金載列如下：

截至2022年12月31日止年度：

就本公司或其附屬公司事務而擔任董事之人士已獲支付或應收酬金：

姓名	薪金、津貼及 袍金			酌情花紅 人民幣千元	僱主 就退休福利 計劃的供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
	實物利益 人民幣千元	實物利益 人民幣千元	袍金 人民幣千元			
<b>執行董事</b>						
楊白遠先生	123	157	18	27	325	
孫興宇先生	123	127	17	-	267	
楊雲耀先生	87	-	-	-	87	
呂春霞女士(於2022年10月25日獲委任)	24	127	17	-	168	
<b>非執行董事</b>						
褚迎紅女士	123	-	-	-	123	
黃炎斌先生	123	-	-	-	123	
<b>獨立非執行董事</b>						
梁仲康先生	123	-	-	-	123	
蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)	93	-	-	-	93	
葉興乾教授(於2022年6月18日獲委任)	68	-	-	-	68	
呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)	55	-	-	-	55	
歐陽偉立先生(於2022年4月23日辭任)	43	-	-	-	43	
<b>總計</b>	<b>985</b>	<b>411</b>	<b>52</b>	<b>27</b>	<b>1,475</b>	

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 35 董事福利及權益(續)

#### (a) 董事及行政總裁酬金(續)

董事及行政總裁酬金載列如下：(續)

截至2021年12月31日止年度：

就本公司或其附屬公司事務而擔任董事之人士已獲支付或應收酬金：

姓名	薪金、津貼及 袍金			酌情花紅 人民幣千元	僱主 就退休福利 計劃的供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	實物利益 人民幣千元	薪金、津貼及 實物利益 人民幣千元			
<b>執行董事</b>						
楊自遠先生	120	1,032	144	49	1,345	
孫興宇先生	120	128	17	4	269	
<b>非執行董事</b>						
褚迎紅女士	120	-	-	-	120	
黃炎斌先生	120	-	-	-	120	
<b>獨立非執行董事</b>						
梁仲康先生	120	-	-	-	120	
呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)	120	-	-	-	120	
歐陽偉立先生(於2022年4月23日辭任)	120	-	-	-	120	
<b>總計</b>	<b>840</b>	<b>1,160</b>	<b>161</b>	<b>53</b>	<b>2,214</b>	

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無作出任何安排，致使董事放棄或同意放棄任何酬金。本集團概無支付董事酬金，作為促使其或在其加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 35 董事福利及權益(續)

#### (b) 董事退休福利

並無董事就有關本公司或其附屬公司業務的事務管理的其他服務已獲支付或應收之退休福利(2021年：無)。

#### (c) 董事終止服務福利

年內概無向董事作出付款，作為提前終止委任之補償(2021年：無)。

#### (d) 就提供董事服務向第三方提供的代價

並無因董事作為本公司董事提供服務而向該等董事的前僱主支付款項(2021年：無)。

#### (e) 有關以董事、該等董事之受控法團及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易之資料

年內概無以董事、該等董事之受控法團及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易(2021年：無)。

### 36 期後事項

#### 附屬公司自願清盤

取消綜合入賬後，於2022年8月10日，Strong Won Investment Hong Kong Limited(「Strong Won HK」)的唯一股東力勝投資有限公司(「Strong Won BVI」)議決根據香港法例第32章公司(清盤及雜項條文)條例以股東自願清盤方式將Strong Won HK清盤。Strong Won BVI為本公司的一間間接全資附屬公司。除持有天同宜昌(其中一家附屬公司，持有天同遠安的100%股權)的100%股權外，Strong Won HK並無其他重大資產或業務。

Strong Won HK與山東金順泰農業科技有限公司(「山東金順泰」)於2023年2月20日訂立一項買賣協議，內容有關天同宜昌的註冊股本，現金代價為人民幣90,000,000元。完成於簽訂買賣協議後於同日發生。於完成後，Strong Won HK再無任何於天同宜昌之權益。詳情載列於本公司日期為2023年2月21日的公告。

## 五年財務概要

本集團過去五個財政年度之業績、資產、權益及負債概要如下：

### 業績

	截至12月31日止年度				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
收益	<b>680,727</b>	871,578	850,250	1,062,767	940,507
除稅前溢利	<b>117,241</b>	28,325	183,087	225,021	200,380
所得稅開支	<b>(20,637)</b>	(29,264)	(33,952)	(55,960)	(52,853)
年度溢利	<b>96,604</b>	(939)	149,135	169,061	147,527

### 資產及負債

	於12月31日				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
<b>資產</b>					
非流動資產	<b>550,688</b>	566,181	525,908	428,918	419,552
流動資產	<b>821,810</b>	729,058	838,320	762,933	670,270
總資產	<b>1,372,498</b>	1,295,239	1,364,228	1,191,851	1,089,822
<b>權益及負債</b>					
總權益	<b>1,129,541</b>	1,032,937	1,016,485	894,102	766,067
非流動負債	<b>7,633</b>	6,783	4,590	10,384	43,085
流動負債	<b>235,324</b>	255,519	343,153	287,365	280,670
負債總額	<b>242,957</b>	262,302	347,743	297,749	323,755
權益及負債總額	<b>1,372,498</b>	1,295,239	1,364,228	1,191,851	1,089,822



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

楊自遠先生(主席兼首席執行官)  
 楊雲耀先生(於2022年4月21日獲委任)  
 孫興宇先生  
 呂春霞女士  
 (於2022年10月25日獲委任)

#### 非執行董事

褚迎紅女士  
 黃炎斌先生

#### 獨立非執行董事

梁仲康先生  
 蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)  
 葉興乾教授  
 (於2022年6月18日獲委任)  
 歐陽偉立先生(於2022年5月12日辭任)  
 呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)

### 審核委員會

蕭恕明先生(主席)  
 (於2022年4月6日獲委任)  
 梁仲康先生  
 葉興乾教授  
 (於2022年6月18日獲委任)  
 歐陽偉立先生(主席)  
 (於2022年4月23日辭任)  
 呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)

### 提名委員會

楊自遠先生(主席)  
 梁仲康先生  
 蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)  
 葉興乾教授  
 (於2022年6月18日獲委任)  
 歐陽偉立先生(於2022年4月23日辭任)  
 呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)

### 薪酬委員會

梁仲康先生(主席)  
 楊自遠先生  
 蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)  
 葉興乾教授  
 (於2022年6月18日獲委任)  
 歐陽偉立先生(於2022年4月23日辭任)  
 呂遠平教授(於2022年6月18日辭任)

### 策略發展及投資委員會

楊自遠先生(主席)  
 楊雲耀先生(於2022年4月21日獲委任)  
 孫興宇先生  
 褚迎紅女士  
 黃炎斌先生  
 梁仲康先生  
 蕭恕明先生(於2022年4月6日獲委任)  
 何浩東先生

### 公司秘書

何浩東先生

### 授權代表

何浩東先生  
 楊雲耀先生

### 中國主要營業地點

中國  
 山東省臨沂市  
 河東區  
 鳳凰大街中段

### 英屬處女群島主要股份註冊及過戶登記辦事處

Conyers Trust Company (BVI) Limited  
 Commerce House  
 Wickhams Cay 1  
 P.O. Box 3140, Road Town Tortola  
 British Virgin Islands VG1110

### 香港主要營業地點

香港  
 中環  
 干諾道中74-77號  
 標華豐集團大廈  
 6樓605室

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
 香港  
 夏慤道16號  
 遠東金融中心17樓

### 香港法律顧問

蕭鎮邦律師行  
 香港  
 中環都爹利街十一號  
 律敦治大廈  
 1302-3及1802室

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
 香港上海滙豐銀行有限公司  
 恆生銀行有限公司  
 中國工商銀行股份有限公司  
 中國銀行股份有限公司  
 中國農業銀行股份有限公司  
 臨商銀行股份有限公司

### 核數師

開元信德會計師事務所有限公司  
 執業會計師  
 註冊公眾利益實體核數師  
 香港九龍  
 尖沙咀天文台道8號10樓

### 公司網址

<http://www.tianyuninternational.com>

### 查詢

[info@tianyuninternational.com](mailto:info@tianyuninternational.com)

### 股份代號

6836