



# 年報 2021

## GREEN FUTURE FOOD HYDROCOLLOID MARINE SCIENCE COMPANY LIMITED 綠新親水膠體海洋科技有限公司

於開曼群島註冊成立的有限公司

股份代號: 01084

# 願景 使命 核心價值



## 願景

成為全球領先全天然  
功能材料 (All-Natural Performance  
Materials) 的研發製造商



## 使命

與時並進，以質量和創新滿足客戶不  
斷發展的應用需求

## 核心價值

創新、成長、再創新



# 目錄

	<b>公司資料</b>
2	企業概覽
2	經營理念
2	集團發展關鍵里程碑
3	獎項及榮譽
4	財務摘要
	<b>企業回顧</b>
5	主席報告
8	管理層討論與分析
	<b>企業管治</b>
19	董事簡介
23	董事會報告
37	企業管治報告
47	環境、社會及管治報告
	<b>財務報告</b>
80	獨立核數師報告
	<b>綜合財務報表</b>
86	• 綜合損益表
87	• 綜合全面收益表
88	• 綜合資產負債表
90	• 綜合權益變動表
91	• 綜合現金流量表
92	• 綜合財務報表附註
171	<b>五個年度財務概要</b>
172	<b>公司資料</b>



## 公司資料

### 企業概覽

綠新親水膠體海洋科技有限公司(香港聯合交易所股份代號1084.HK)(「本公司」)是一家具有全球領先規模的全天然功能材料的研發製造商。本公司及其附屬公司(「本集團」)目前的主營產品包括由天然養殖海藻製造的瓊脂及卡拉膠產品；由天然種植魔芋製造的魔芋膠產品；以及複合不同膠體提供延伸功能的複配產品及相關專業解決方案。集團研發製造的親水膠體產品目前主要應用在加工食品範疇，例如加工肉類、糖果、奶制品、醬料、烘焙產品以及寵物食品等。此外，隨著功能應用的發展，我們的產品亦開始廣泛地應用在美妝及家居產品層面如面膜及空氣清新劑等。而經過更複雜制程所生產的瓊脂糖及生化瓊脂產品，亦是實驗室培養基以及基因排序電泳媒介的主要材料。

本集團瓊脂產品按銷售價值計算在中華人民共和國(「中國」)國內及全球市場排名第一\*；而卡拉膠產品按銷售價值計算在中國國內排名第一\*，規模領先同儕。作為一家從事大型製造商基礎供應鏈的企業，穩定的供應能力及有效的成本控制能力是集團的核心競爭力。

截至二零二一年十二月三十一日，綠新(福建)生產基地第一至第三期、福建省漳州市的綠麒(福建)生產基地第一及第二期，以及福建省泉州市的綠寶(泉州)生產基地總設計產能：年產瓊脂產品7,065噸(二零二零年：6,065噸)、年產卡拉膠產品10,355噸(二零二零年：10,355噸)、年產魔芋復配產品1,500噸(二零二零年：零)、年產複配產品3,300噸(二零二零年：3,300噸)；十堰海乙生產基地設計產能：年產魔芋膠產品660噸(二零二零年：660噸)；而位於印度尼西亞的PT Hongxin生產基地設計產能：年產卡拉膠產品4,300噸(二零二零年：4,300噸)。總設計產能27,180噸(二零二零年：26,180噸)。

截至二零二一年十二月三十一日：產品研發人員人數：65人(二零二零年：59人)。

### 經營理念

把人類食品健康需求視為我們生命和創造源泉。

### 集團發展關鍵里程碑

一九九九年： 綠寶(泉州)生化有限公司成立，二零零一年開始生產卡拉膠產品，其後加入生產複配產品。

二零零七年： 綠新(福建)食品有限公司成立，主要生產卡拉膠產品。

二零一二年： 十堰海乙魔芋製品有限公司成立，開始商業生產魔芋產品。

二零一二年： 綠新(福建)食品有限公司與福建省綠麒食品膠體有限公司完成合併，進一步擴大了集團的產品線，涵蓋卡拉膠、瓊脂以及複配產品。

二零一七年： 新增卡拉膠及瓊脂產品設計產能5,775噸/年，提升44.7%。

二零一八年： 綠麒商貿(上海)有限公司成立，主力拓展深加工產品—速溶瓊脂的市場營銷及銷售。



## 公司資料

二零一九年： 公司成功於香港聯合交易所主板上市。新增速溶瓊脂及魔芋膠設計產能分別為1,500噸／年。

二零二一年： 本集團完成收購鴻泰順國際貿易有限公司82%的股權。鴻泰順國際貿易有限公司於香港註冊成立，持有PT Hongxin Algae International(於印度尼西亞註冊成立，主要從事半精製卡拉膠的製造及銷售，總設計產能為每年4,300噸)99.83%的股權。

### 獎項及榮譽

二零一六年：

綠新(福建)食品有限公司獲邀參與《食品安全國家標準食品添加劑瓊脂(GB1886.239-2016)》以及《食品安全國家標準食品添加劑卡拉膠(GB1886.239-2016)》的起草工作，相關國標分別於二零一六年及二零一七年開始實施。

福建省綠麒食品膠體有限公司獲得國際食品安全系統驗證標準(FSSC 22000)認證。

二零一七年：

綠新(福建)食品有限公司及福建省綠麒食品膠體有限公司分別獲得福建省食品工業協會評為「福建省卡拉膠生產標杆企業(2016-2019)」及「福建省瓊脂生產標杆企業(2016-2019)」。

二零一八年：

綠新(福建)食品有限公司、福建省綠麒食品膠體有限公司及集美大學聯手發起的紅色食用海藻加工技術研究項目獲得中國農業農村部接納列入中國國家農產品加工技術研發中心名單。

二零二零年：

綠新(福建)食品有限公司成為由中華人民共和國人力資源和社會保障部組織的「博士後科研工作站」的參與企業。

二零二一年：

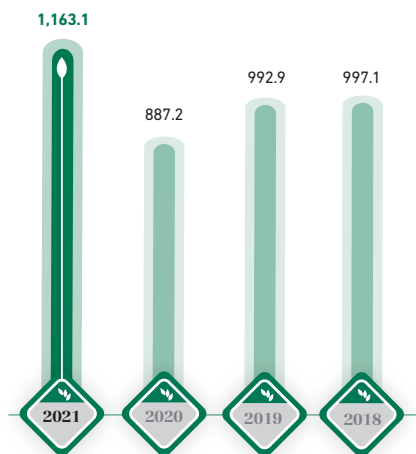
綠新(福建)食品有限公司獲福建省漳州市政府頒發「福建省農業產業化省級重點龍頭企業」稱號。

\* 根據本公司的研究數據

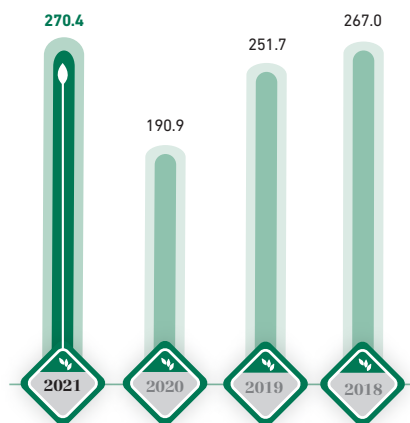
## 公司資料

## 財務摘要

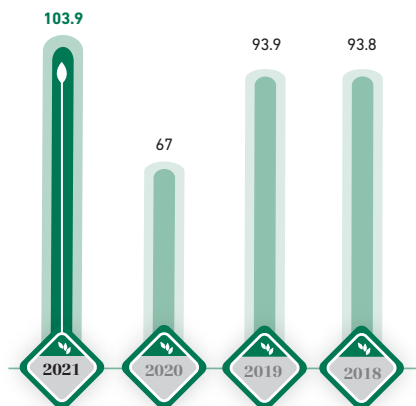
收益 (百萬港元)



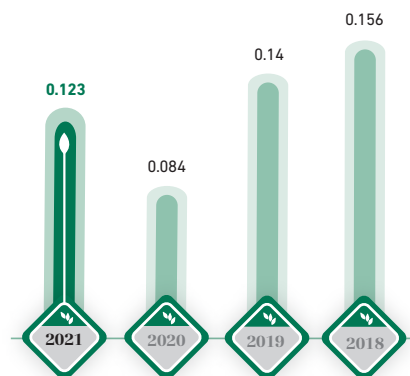
毛利 (百萬港元)



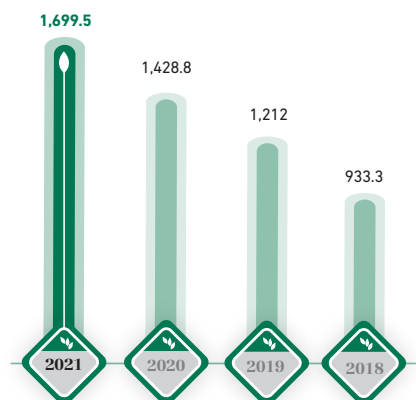
年內溢利 (百萬港元)



每股攤薄盈利 (港元)



資產總值 (百萬港元)



淨負債資本比率 (%)





# 主席報告

列位股東

本人謹代表董事會提呈截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團全年業績。

## 長期業務戰略

本集團為一家於中國及全球市場均領先的海藻及植物性親水膠體生產商。我們的產品，主要包括瓊脂、卡拉膠、複配產品及魔芋，為不同的終端產品(例如加工食品、化妝品及生物技術產品)提供增稠、保水及穩定等功能，並蘊含豐富可溶性膳食纖維，因此構成了眾多健康食品的主要質體。此外，我們可以通過複配不同膠體藉以延伸產品功能，例如魔芋複配產品可為植本人造肉(plant-based artificial meat)提供更接近真正肉類的口感，同時在提倡健康飲食的潮流下，魔芋越來越受歡迎。

有別於其他傳統生產商，本集團為客戶供應原材料及作為特定客戶產品開發方面的長期合作夥伴，對於提高與客戶的黏結度擔當重要角色。此外，通過產品研發可支持以至推動客戶新應用範疇及終端產品的發展，從而有助我們獲得客戶訂單，此為利潤來源，這亦是本集團的長期業務發展戰略。

## 二零二一年業務概覽

自二零二零年 COVID-19 病毒及其變異株(「**COVID-19 疫情**」)爆發所造成的破壞性影響走過來，其後全球經濟於二零二一年逐步以不同程度恢復。中國國內市場方面，得力於嚴格實施「動態清零」的 COVID-19 疫情傳染控制措施，二零二一年中國經濟表現顯著反彈，年內出口價值錄得強勁增長。海外市場方面，隨著疫苗供應及疫苗接種率提升，西方國家廣泛放寬 COVID-19 疫情控制措施，有效地刺激了內部需求，促使經濟強力復蘇。

二零二一年本集團錄得銷售收益合共 1,163.1 百萬港元(二零二零年：877.2 百萬港元)，與上年相比上升 32.6%，主要原因是本集團所有類別親水膠體產品的國內及海外買家需求旺盛。截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團的淨利潤增加 36.9 百萬港元至 103.9 百萬港元(二零二零年：67.0 百萬港元)，主要由於年內銷量增加 27.2% 以及毛利率增加 1.4 個百分點所致。與毛利相比，年內淨利潤的增幅部分被年內非金融資產減值、行政開支及所得稅開支分別增加 3.6 百萬港元、21.5 百萬港元及 13.1 百萬港元而所抵銷。

年內，本集團所有類別親水膠體產品銷量均有不同程度增長。瓊脂產品的銷售額為 291.4 百萬港元(二零二零年：241.5 百萬港元)，較上年增長 20.6%。卡拉膠產品的銷售額為 685.7 百萬港元(二零二零年：515.2 百萬港元)，較上年增長 33.1%。魔芋及複配產品的銷售額分別為 69.5 百萬港元及 85.8 百萬港元(二零二零年：分別為 44.4 百萬港元及 69.9 百萬港元)，分別較上年增長 56.5% 及 22.7%。

## 主席報告

與截至二零二零年十二月三十一日止年度相比，二零二一年中國國內及海外市場按幣值計算的銷售額增長分別為37.4%及28.4%。中國國內銷售額及海外銷售額分別佔我們二零二一年全年銷售額的47.9%及52.1%（二零二零年：46.3%及53.7%），與上年相比大致穩定。與海外銷售額相比，中國國內按幣值計算的銷售額增長強勁，主要由於中國經濟及生產活動早於二零二零年年中恢復，而二零二一年西方國家的疫苗接種率提高後，經濟於二零二一年中開始方呈現明顯復蘇。董事相信，隨著全球COVID-19疫情控制措施進一步放寬及全球出行恢復，本集團將能再次參加國際貿易展覽會及開展現場營銷活動，從而進一步助力海外市場銷售額增長。

年內，本集團收購鴻泰順國際貿易有限公司（「**鴻泰順**」）（一家於香港註冊成立的公司）82%的股權，鴻泰順國際貿易有限公司持有PT Hongxin Algae International（「**Hongxin**」，一間於印度尼西亞註冊成立的公司，主要從事半精製卡拉膠的製造及銷售）99.83%的已發行股本。與此同時，本集團亦完成收購Hongxin餘下的0.17%已發行股本。該交易依據本集團透過多地佈局生產設施以提高成本競爭力的業務策略進行。Hongxin於二零二一年四月十五日至二零二一年十二月三十一日的收購後期間取得可觀業績，展望將來，我們預期將按計劃加快Hongxin第二期產能擴大的投資，以實現進一步的規模經濟及滿足對我們產品不斷增長的需求。

董事相信，我們的財務業績表明本集團作為行業領導者的策略優勢、競爭力及抵禦力。

### 二零二一年末期現金股息

為與股東（「**股東**」）分享本公司的經營成果，董事就截至二零二一年十二月三十一日止年度建議派付末期現金股息每股2.5港仙，表明本公司持續努力實現按目前資源狀況而釐定的年度目標股息比例，共計20.5百萬港元。股息將以現金派發。

### 報告期後事項

於二零二二年三月二十五日，本集團一間成員公司與上海泉岳投資管理有限公司（「**上海泉岳**」，一間於中國註冊成立的公司）及馮世飛先生（「**馮先生**」）訂立股權收購協議（「**股權收購協議**」），據此本集團將分別向上海泉岳及馮先生收購於中國註冊成立並為本公司的非全資附屬公司綠麒商貿（上海）有限公司（「**綠麒（上海）**」）的35.0%及4.0%股權，總代價分別為人民幣1.42百萬元及人民幣163,000元（「**股權收購事項**」）。於股權收購事項完成後，綠麒（上海）將成為本公司的全資附屬公司。

於二零二二年三月二十五日，本集團一間成員公司與持有於中國註冊成立並為本公司的非全資附屬公司晟溪生物科技（上海）有限公司（「**晟溪（上海）**」）49.0%股權的現有股東郡溪實業（上海）有限公司（「**郡溪實業**」）訂立股權出售協議（「**股權出售協議**」，連同股權收購協議統稱「**股權轉讓協議**」），據此本集團將以現金代價12.7百萬港元向郡溪實業出售晟溪（上海）51.0%股權（「**股權出售事項**」）。於完成股權出售事項後，晟溪（上海）將不再為本公司的附屬公司。



## 主席報告

張建國先生(「張先生」)擁有90%上海泉嶽的權益及60%郡溪實業的權益。由於股權轉讓協議的各方由同一人士(為本公司附屬公司的關連人士)直接及間接控制，故根據上市規則第14A.81及14.22條計算有關百分比率(定義見香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」))時將會合併計算。按會計基準，有關股權轉讓協議的最高適用百分比率(定義見上市規則)超過5%但低於25%，因此根據上市規則第14章的要求，股權出售事項及股權收購事項構成本公司須予披露交易，並需遵守通知及公告要求。

上海泉嶽為綠麒(上海)的主要股東及上市規則項下本公司的附屬公司層面關連人士。郡溪實業為晟溪(上海)的主要股東及上市規則項下本公司的附屬公司層面關連人士。因此，根據上市規則第14A章，股權收購事項及股權出售事項各自構成本公司的關連交易。

由於(i)股權轉讓協議乃與本公司的附屬公司層面關連人士訂立；(ii)董事會已批准股權收購事項及股權出售事項；及(iii)董事(包括獨立非執行董事)已確認，各股權轉讓協議的條款(包括代價金額)乃經公平磋商後按一般商業條款訂立，屬公平合理，並符合本公司及其股東的整體利益，故根據上市規則第14A.101條，股權收購事項及股權出售事項須遵守申報及公告規定，惟獲豁免遵守通函、獨立財務意見及獨立股東批准的規定。

有關股權收購事項及股權出售事項的詳情載列於本公司日期為二零二二年三月二十五日的公告及日期為二零二二年三月二十九日的補充公告。

除上文所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日及直至本年報日期，並無重大報告期後事項發生。

## 未來前景

由於COVID-19疫情盛行帶來災難性影響，封鎖措施使供應鍊及零售渠道受到嚴重影響，全球食品市場受到衝擊。未來，隨著全球疫苗覆蓋率增長，所有疫情控制措施預計將在可預見的未來有序解除。因此，我們認為全球食品需求將回復增長趨勢，而本集團作為領先的食品配料供應商將可因此得益。

儘管近期全球經濟仍存在不確定因素，但我們將努力利用我們作為行業領導者的業務規模優勢及透過不斷產品研發追求卓越而奠定的技術專長，從而提升我們的業績及投資回報。

## 鳴謝

本人謹代表董事會在此向所有股東、客戶、供應商和生意夥伴一直以來的支持深表謝意。同時，本人亦對董事、管理層及所有員工多年來不懈的努力及貢獻致以衷心的謝意。

主席  
陳金涼

香港，二零二二年三月三十日

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

### COVID-19 疫情控制措施放寬帶來的機會

二零二一年，全球經濟逐步以不同程度恢復。中國國內市場方面，得力於嚴格實施「動態清零」的 COVID-19 疫情傳染控制措施，二零二一年中國經濟表現顯著反彈，年內出口價值錄得強勁增長。海外市場方面，隨著疫苗供應及疫苗接種率提升，西方國家廣泛放寬 COVID-19 疫情控制措施，有效地刺激了內部需求，促使經濟強力復蘇。

年內，與二零二零年相比，中國國內市場銷售收益額增加 37.4%，歐洲、北美洲及亞洲(不包括中國)地區海外銷售額收益分別增加 32.0%、11.5% 及 39.7%。然而，由於非洲國家等受到 COVID-19 疫情的嚴重影響，與上年相比，二零二一年非洲市場銷售收益減少 42.7%。二零二一年，中國國內銷售額及海外銷售額分別佔我們全年銷售額的 47.9% 及 52.1% (二零二零年：46.3% 及 53.7%)，與上年相比大致穩定。

### 產品研發及新市場拓展

通過加強產品研發及長期市場營銷活動，我們成功拓展用於奶製品的速溶瓊脂產品市場，二零二一年瓊脂產品的銷售收益較二零二零年錄得 41.0% 的大幅增長。在瓊脂產品的所有分類中，速溶瓊脂產品仍然是本集團於二零二一年最高毛利率的其中一項產品，與其他傳統產品共同驅動年內瓊脂產品的整體毛利率增長。董事相信，速溶瓊脂產品極具業務價值。此外，我們在傳統加工食品之外，亦努力將產品的用途擴展至寵物食品，預期國內寵物食品市場於可預見的將來發展潛力優厚。另一方面，魔芋由於含有豐富的可溶性膳食纖維，已被廣泛認可為眾多健康食品的關鍵成分；我們預計未來幾年將出現可觀的銷售增長。長期來看，我們期待本集團終端產品及應用多元化可成為未來擴張的關鍵驅動因素。

### 產品市場戰略互補

截至二零二一年十二月三十一日止年度，瓊脂及卡拉膠產品的總銷售量及總銷售收益分別約為 83.1% 及 84.0% (二零二零年：86.5% 及 86.3%)，銷售量及按幣值計算的銷售價值相較二零二零年共計分別上升 22.3% 及 29.1%。截至二零二一年十二月三十一日止年度，魔芋產品銷售量及銷售收益相較二零二零年分別增長 53.2% 及 56.5%，而複配產品的銷售量及銷售收益相較二零二零年分別增長 17.5% 及 22.7%。在我們的銷售組合中，具有相對較高利潤潛力的魔芋及複配產品的比例增加，標誌著我們通過產品提升尋求利潤最大化的戰略努力的回報。得益於我們膠體產品的多樣化及互補性，本集團能夠根據終端產品的市場需求變化調整銷售安排，從而維持長期穩健而高水平的收益基數。

## 管理層討論與分析

### 展望

我們對二零二二年的展望為審慎樂觀。儘管近期內 COVID-19 疫情預計仍可能帶來不確定性，但展望未來，隨著全球疫苗覆蓋率增長，封鎖措施預計將在近期有序解除。因此，我們認為全球食品需求將回復增長趨勢，而本集團作為領先的食品配料供應商將可因此得益。鑒於本年度收益規模及盈利能力均錄得可觀增長，表明親水膠體產品整體上前景光明。

作為發展戰略，未來本集團將持續投資於產品研發以及開拓新應用範疇及市場。目前，我們正在整合上海速溶瓊脂產品及複配產品的研發與銷售方面的銷售力量及資源。此外，本集團致力於探索及發展高增值烘焙產品，並已開始個人高纖健康食品的 OEM 業務。有關本集團生產設施的地理位置多元化及持續成本降減的工作方面，本集團已於年內完成收購 Hongxin (一間在印度尼西亞註冊成立的公司，主要從事半精製卡拉膠及魔芋產品的製造) 的大多數股權，該公司在較低營運成本及接近海藻資源方面有著明顯的優勢。通過此戰略性部署，董事期望未來能進一步提升業務規模及競爭力。

### 財務回顧

#### 收益

自 COVID-19 疫情於二零二零年所造成的破壞性影響走過來，其後全球經濟於二零二一年逐步以不同程度恢復。中國內地市場方面，得力於嚴格實施「動態清零」的 COVID-19 疫情傳染控制措施，二零二一年中國經濟表現顯著反彈，年內出口價值錄得強勁增長。海外市場方面，隨著疫苗供應及疫苗接種率提升，西方國家廣泛放寬 COVID-19 疫情控制措施，有效地刺激了內部需求，促使經濟強力復蘇。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的銷售收益為 1,163.1 百萬港元(二零二零年：877.2 百萬港元)，較上年錄得 32.6% 的增長。年內，瓊脂及卡拉膠產品的銷售收益分別錄得 20.6% 及 33.1% 的增長，而魔芋及複配產品則分別錄得 56.5% 及 22.7% 的增長。作為構成本集團 84.0% 銷售收益的卡拉膠及瓊脂產品，截至二零二一年十二月三十一日止年度的總銷售收益佔比相對二零二零年下降 2.3%，主要由於年內魔芋及複配產品的銷售收益佔比提高所致。

## 管理層討論與分析

### 銷售成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的銷售成本為892.7百萬港元(二零二零年：686.3百萬港元)，錄得30.1%的上升。我們的銷售成本主要由原材料(海藻及魔芋)、輔料及人工成本所構成，二零二一年佔銷售成本的81.7%(二零二零年：82.6%)。銷售成本升幅因年內銷售收益上升32.6%而上升，但上升幅度較小，此乃由於毛利率上升1.4個百分點。毛利率改善主要由於買方需求旺盛導致所有水膠體產品的平均售價的有利變動，抵銷銷售成本上升。此外，儘管年內COVID-19疫情應對的封鎖措施打擊全球物流能力，導致貨運及物流成本急漲，但由於生產規模及成本效益提高，年內進一步控制銷售成本的上升。

### 毛利及毛利率

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的毛利為270.4百萬港元(二零二零年：190.9百萬港元)，錄得41.6%的上升。二零二一年的整體毛利率為23.2%，相對二零二零年錄得1.4個百分點的上升。年內，卡拉膠及魔芋產品的毛利率分別上升3.8個百分點及4.8個百分點。另一方面，年內瓊脂及複配產品的毛利率分別輕微下跌1.1個百分點及0.3個百分點。然而，整體毛利率升幅部分被直接勞工成本，主要包括員工薪金及社保開支上升所抵銷。前者乃由於年內整體薪金上漲及全體人員於COVID-19疫情過後復工，後者歸因於年內恢復全額社保繳費，而二零二零年則按優惠費率支付費用，作為政府對中國企業的支援措施之一。此外，年內毛利率進一步被根據新修訂的中國會計準則計所規定由銷售及分銷開支轉入的銷售相關運輸成本所抵銷。

### 非金融資產減值淨額

年內，本集團確認物業、廠房及設備的減值虧損，因為該等資產的賬面值超過其可收回金額(二零二零年：無)。

### 銷售及分銷開支

二零二一年本集團的銷售及分銷開支為16.7百萬港元(二零二零年：18.7百萬港元)，錄得10.7%的下降。下降的主要原因是得益於年內銷量增長，單位運輸成本相應下降。此外，成本進一步下降乃由於根據年內新修訂的中國會計準則，與銷售相關運輸成本轉為銷售成本所致。綜合上述因素的影響，與二零二零年同期相比，年內銷售及分銷開支佔收益的比例呈現令人鼓舞的改善。

### 行政開支

二零二一年本集團行政開支為92.8百萬港元(二零二零年：71.3百萬港元)，錄得30.2%的上升，主要原因是年內整體薪金上漲及恢復全額社保繳費導致員工薪金及社保供款增加。此外，隨著應收賬款餘額增加及風險狀況改變，呆賬撥備相應增加。

## 管理層討論與分析

### 融資成本

二零二一年本集團融資收益及成本分別為0.2百萬港元及22.6百萬港元(二零二零年：2.2百萬港元及26.6百萬港元)，分別錄得90.9%及15.0%的跌幅。融資收益減少的主要原因是本年生息存款平均結餘減少，部分原因是結轉自上年未使用的未上市所得款項悉數使用。融資成本下降的主要原因是中國貸款利率下降，以及本公司通過經營業績改善達到流動資金改善，使年內平均貸款結餘減少。

### 所得稅開支

二零二一年，本集團所得稅開支為33.7百萬港元(二零二零年：20.6百萬港元)，增加13.1百萬港元或63.6%，主要原因是與二零二零年相比，年內應課稅溢利相應增加約57.1%及年內額外撥備遞延所得稅。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期所得稅	32,744	22,319
遞延所得稅	956	(1,686)
所得稅開支	33,700	20,633

### 本公司擁有人應佔溢利

二零二一年，扣除由於附屬公司若干非控股股東所佔的營業虧損份額後，本公司擁有人應佔溢利為103.6百萬港元(二零二零年：68.9百萬港元)。本公司擁有人應佔溢利增加的主要原因與上述年內溢利增加的原因相似。

### 流動資金及財務資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團的現金及銀行結餘總額達133.8百萬港元(二零二零年：171.8百萬港元)，較二零二零年十二月三十一日減少38.0百萬港元。於二零二一年十二月三十一日，本集團的財務比率如下：

	於二零二零年 十二月三十一日	於二零二零年 十二月三十一日
流動比率	1.46	1.45
資本負債比率 <sup>1</sup>	36.0%	31.5%

註1：資本負債比率的計算方式為將淨債務除以淨債務及權益總額

## 管理層討論與分析

### 流動資產淨值

於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值為322.4百萬港元，較二零二零年十二月三十一日的流動資產淨值271.8百萬港元，增加50.6百萬港元，主要原因是於二零二一年十二月三十一日的存貨及貿易及其他應收款項分別增加182.0百萬港元及1.5百萬港元，該等款項主要與短期銀行借款、貿易及其他應付款項及所得稅負債分別增加38.6百萬港元、46.4百萬港元及11.5百萬港元，以及現金及銀行結餘總額減少38.0百萬港元相抵銷。

### 借款

於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行借款總額達594.4百萬港元，而在借款總額中500.2百萬港元須於一年內償還，94.2百萬港元須於一年後償還。銀行借款的賬面值以港元、美元(「美元」)及人民幣計值。

本集團並無使用任何金融工具作對沖用途，亦無任何外幣投資淨額以現行的借款及／或其他對沖工具作對沖。於二零二一年十二月三十一日，銀行借款的加權平均利率(每年)為4.44%(二零二零年：5.21%)。

### 利率風險

本集團的利率風險產生自借款。按變動利率取得的借款令本集團承受現金流量利率風險。按固定利率取得的借款令本集團承受公平值利率風險。本集團並無對沖其現金流量及公平值利率風險。

### 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團已抵押名下賬面值80.5百萬港元(二零二零年：138.9百萬港元)的建築物、土地使用權及銀行存款，作為集團借款的抵押。於二零二一年十二月三十一日，有抵押銀行借款額為191.3百萬港元(二零二零年：152.4百萬港元)。

### 有關重大投資或資本資產的未來計劃

作為本集團透過多地佈局生產設施以提高成本競爭力的業務策略一部分，本集團預期於二零二二年對Hongxin產能擴大作出進一步的投資。

除上文所披露者外，本集團並無其他有關重大投資或資本資產的未來計劃。

## 管理層討論與分析

### 重大收購及出售附屬公司

於二零二一年三月二十六日，本集團成員公司與鴻泰順的唯一股東Cai Ming Huang先生，就以60.0百萬港元的總代價收購鴻泰順合共8,200股普通股(即全部已發行股份的82%)訂立買賣協議。鴻泰順於香港註冊成立，持有Hongxin(於印度尼西亞註冊成立，主要從事半精製卡拉膠的製造及銷售)99.83%的已發行股本。該交易依據本集團透過多地佈局生產設施以提高成本競爭力的業務策略進行。該交易已於二零二一年四月十五日完成。

除上文所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日止年度並無重大收購或出售附屬公司。

### 庫務政策及匯率波動敞口

本集團在現金管理及資金投資方面採取審慎的態度。上市帶來的所得款項淨額主要存入香港及中國享有聲譽的銀行作為短期銀行存款。本集團的收支項目以人民幣及美元計值，就後者而言我們的外匯風險敞口有限。此外，由於將人民幣兌換作外幣須受中國政府頒佈之外匯管制規則及規例所限，董事認為人民幣計值資產方面不會面臨重大外匯風險。本集團將密切監察外匯風險，如有需要，會考慮進行對沖。

### 僱員和薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有1,177名全職僱員，其中990名駐於中國內地及187名駐於香港及其他國家及地區。截至二零二一年十二月三十一日止年度的總員工成本(包括董事酬金)為119.2百萬港元(二零二零年：91.2百萬港元)。

本集團管理層與員工保持良好的工作關係，並提供培訓以讓員工緊貼產品及生產流程相關最新發展。本集團向員工提供通常具有競爭力及與市場現行水平相符的薪酬待遇，並會定期進行檢討。除了基本薪酬及法定退休福利計劃之外，我們會基於集團整體業績及個別員工的工作績效而考慮對優選員工發放酌情花紅。

於上市前，本集團已於二零一八年八月五日採納首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)以表揚相關僱員及人士的重要貢獻。於二零一八年八月九日，本公司根據首次公開發售前購股權計劃授出行使後可獲得本公司34,120,000股普通股的購股權。行使價為0.01港元，相當於上市所發行股份最終發售價的0.86%。於二零二一年五月二十七日，董事會接納首次公開發售前購股權計劃參與人進一步行使二零二一年度可予行使的共4,432,000份購股權，涉及合共4,432,000股普通股，相關股票於二零二一年六月三日成為上市股份。於二零二一年十二月三十一日，本公司的已發行股本為820,824,000股股份。除上文所披露者外，年內並無購股權根據首次公開發售前購股權計劃獲授出、行使、失效或註銷。於本公告日期，本公司首次公開發售前購股權計劃項下共有13,296,000份尚未行使購股權，相當於本公司已發行股本的1.6%，並可於預先釐定的行使期內行使。

## 管理層討論與分析

本集團於二零一九年九月二十五日採納首次公開發售後購股權計劃(「首次公開發售後購股權計劃」)。年內，概無購股權根據首次公開發售後購股權計劃授出、行使、失效或註銷。

### 庫存股份

根據二零二零年七月十日採納的股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，本集團於二零二一年進一步回購 250,000 股(二零二零年：12,240,000 股)本公司股份。截至二零二一年十二月三十一日，回購該等股份的總代價為 12,582,000 港元(二零二零年：12,297,000 港元)，已從本公司擁有人應佔權益中扣除。

### 股份發售所得淨款項用途

本公司於二零一九年十月十七日在聯交所上市，自股份發售(「股份發售」)籌集的所得淨款項為 183.7 百萬港元，與本公司於二零一九年十月十六日發佈的公告一致。

如本公司日期為二零二一年一月二十九日的公告所述，董事會提議更改股份發售所得淨款項(21.1 百萬港元，佔股份發售所得淨款項總額 11.5%)用途。該股份發售所得淨款項原定計劃擬用於在印度尼西亞新建半精製卡拉膠生產工廠，但本集團所購得的相關土地已獲印度尼西亞政府通知將收回並作為公共用途。

如本公司日期為二零二一年三月二十六日的公告所述，相應股份發售所得淨款項將用作部分支付收購鴻泰順 82% 總發行股份的款項，鴻泰順持有 Hongxin 99.83% 已發行股本(Hongxin 於印度尼西亞註冊成立，主要從事半精製卡拉膠的生產及銷售)。



## 管理層討論與分析

於二零二零年十二月三十一日，股份發售的尚未動用所得淨款項的餘額已於二零二一年十二月三十一日悉數動用。下表載列直至二零二一年十二月三十一日為止股份發售所得淨款項的動用情況：

	股份發售 所得淨款項 計劃用途 千港元	於二零二零年 十二月三十一日 的餘額 千港元	於二零二一年 十二月三十一日 已動用金額 千港元	於二零二一年 十二月三十一日 的餘額 千港元
部分撥付在位於綠麒(福建) 運營及擁有的生產廠房旁 興建新生產廠房及購買 機器，年設計產能180噸精製I型 卡拉膠產品、1,500噸魔芋膠 產品及1,500噸速溶瓊脂產品	20,200	—	—	—
在福建省龍海市、漳州市興建 新生產廠房及購買機器， 年設計產能為50噸瓊脂糖、 10噸瓊脂微球及200噸生化瓊脂	62,100	50,978	50,978	—

## 管理層討論與分析

	股份發售 所得淨款項 計劃用途 千港元	於二零二零年 十二月三十一日 的餘額 千港元	於二零二一年 十二月三十一日 已動用金額 千港元	於二零二一年 十二月三十一日 的餘額 千港元
收購印度尼西亞現有海藻 加工設施，年設計產能為 4,300噸半精製卡拉膠	21,100	21,100	21,100	—
在福建省漳州市興建新生產 廠房及購買機器，年設計產能 1,000噸瓊脂產品	62,800	20,548	20,548	—
一般營運資金	17,500	—	—	—
總計	183,700	92,626	92,626	—

### 資本開支

我們的資本開支主要包括用於廠房、設備以及土地使用權的現金開支。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，我們的資本開支分別為77.5百萬港元及61.1百萬港元。

### 承擔

本集團於二零二一年及二零二零年十二月三十一日就該等已訂約的資本承擔分別為10.9百萬港元及54.0百萬港元。

## 管理層討論與分析

### 租賃負債

租賃負債與本集團之樓宇有關：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
最少租賃付款：		
不遲於一年	2,714	2,426
遲於一年但不遲於五年	5,640	6,757
遲於五年	511	1,158
	<b>8,865</b>	10,341
未來融資費用	(763)	(1,343)
租賃負債總計	<b>8,102</b>	8,998

根據香港財務報告準則第16號，上述經營租賃承擔(與低價值或短期租賃相關者除外)已於本集團財務報表計為租賃負債(不包括未來融資費用)。

### 或然負債

截至二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

### 報告期後事項

於二零二二年三月二十五日，本集團一間成員公司與上海泉岳(一間於中國註冊成立的公司)及馮先生訂立股權收購協議，據此本集團將分別向上海泉岳及馮先生收購於中國註冊成立並為本公司的非全資附屬公司綠麒(上海)的35.0%及4.0%股權，總代價分別為人民幣1.42百萬元及人民幣163,000元。於股權收購事項完成後，綠麒(上海)將成為本公司的全資附屬公司。

於二零二二年三月二十五日，本集團一間成員公司與持有於中國註冊成立並為本公司的非全資附屬公司晟溪(上海)49.0%股權的現有股東郡溪實業訂立股權出售協議，據此本集團將以現金代價12.7百萬港元向郡溪實業出售晟溪(上海)51.0%股權。於完成股權出售事項後，晟溪(上海)將不再為本集團的附屬公司。

## 管理層討論與分析

張先生擁有 90% 上海泉嶽的權益及 60% 郡溪實業的權益。由於股權轉讓協議的各方由同一人士(為本公司附屬公司的關連人士)直接及間接控制，故根據上市規則第 14A.81 及 14.22 條計算有關百分比率(定義見上市規則)時將會合併計算。按會計基準，有關股權轉讓協議的最高適用百分比率(定義見上市規則)超過 5% 但低於 25%，因此根據上市規則第 14 章的要求，股權出售事項及股權收購事項構成本公司須予披露交易，並需遵守通知及公告要求。

上海泉嶽為綠麒(上海)的主要股東及上市規則項下本公司的附屬公司層面關連人士。郡溪實業為晟溪(上海)的主要股東及上市規則項下本公司的附屬公司層面關連人士。因此，根據上市規則第 14A 章，股權收購事項及股權出售事項各自構成本公司的關連交易。

由於(i)股權轉讓協議乃與本公司的附屬公司層面關連人士訂立；(ii)董事會已批准股權收購事項及股權出售事項；及(iii)董事(包括獨立非執行董事)已確認，各股權轉讓協議的條款(包括代價金額)乃經公平磋商後按一般商業條款訂立，屬公平合理，並符合本公司及其股東的整體利益，故根據上市規則第 14A.101 條，股權收購事項及股權出售事項須遵守申報及公告規定，惟獲豁免遵守通函、獨立財務意見及獨立股東批准的規定。

有關股權收購事項及股權出售事項的詳情載列於本公司日期為二零二二年三月二十五日的公告及日期為二零二二年三月二十九日的補充公告。

除上文所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日及直至本年報日期，並無重大報告期後事項發生。



## 董事簡介

### 執行董事

**陳金淙先生**(曾用名為陳金鐘)，51歲，為我們的執行董事、主席兼行政總裁。陳先生亦為提名委員會主席及薪酬委員會成員。陳先生負責制定整體策略規劃及業務策略以及執行本集團整體業務發展的主要發展政策及舉措。陳金淙先生於二零零三年五月加入我們。

除擁有食品業的工作經驗外，陳先生於二零一三年五月以兼讀形式完成漳州職業技術學院食品保鮮技術、食品工藝等多個課程。陳先生亦於二零一六年十二月完成由香港大學專業進修學院舉辦的「常青藤創新總裁班」課程。陳先生在加工食品及親水膠體生產、企業策劃、財務及市場推廣管理方面擁有逾20年經驗。於加入我們前，於一九九八年至二零零一年期間，陳先生曾在光大(福建)食品有限公司擔任董事及副總經理。

陳先生於二零一九年三月獲委任為中國藻業協會紅藻膠分會第一屆榮譽主席。

年內，陳先生獲接納為香港董事學會的資深會員。

陳先生為執行董事陳垂燁先生的胞弟及執行董事余小迎先生的姻親兄弟。

**郭東旭先生**，54歲，為我們的執行董事、副主席兼副總裁。郭先生監督項目開發、質量控制及外部業務事宜。郭先生於一九九五年十月至二零一八年八月擔任福建省石獅市閩南瓊膠有限公司的執行董事及法人代表。郭先生於二零零九年三月加入我們，擔任的首個職位為綠麒(福建)的監事。二零一二年十二月開始，郭先生擔任綠麒(福建)的執行董事兼總經理。郭先生其後調任為綠新(福建)的副董事長及總經理。郭先生在海藻加工及企業管理方面擁有24年經驗。

郭先生於二零一三年五月以兼讀形式完成漳州職業技術學院食品保鮮技術、食品工藝及有機化學等課程。

郭先生分別於二零一二年四月及二零一七年三月獲委聘為中國藻業協會及福建食品工業協會的副會長，及於二零一六年二月獲委聘為福建省食品添加劑和配料工業協會第三屆常務副理事長。郭先生亦獲委聘為龍海市工商業聯合會(總商會)的執行委員。二零一八年三月，郭先生榮獲第十七屆福建省優秀企業家。郭先生於二零一九年三月獲委任為中國藻業協會紅藻膠分會第一屆主席。

年內，郭先生獲接納為香港董事學會的資深會員。

## 董事簡介

**陳垂燁先生**(曾用名為陳金鼓)，60歲，為我們的執行董事、副主席兼副總裁。陳先生監督本集團的產品管理、採購、人力資源及一般行政。陳先生在業務管理方面擁有逾11年經驗及在食品工業方面擁有逾16年經驗。陳先生於一九八八年七月至一九九九年三月擔任晉江市新毅皮塑企業有限公司的副經理，負責生產管理。陳先生於一九九九年三月加入本集團。

陳先生於二零一三年五月以兼讀形式完成漳州職業技術學院食品保鮮技術、食品工藝及有機化學等課程。陳先生亦於二零一七年六月完成由北京大學深圳研究院舉辦的兼讀高級工商管理課程。陳先生於二零一八年九月修畢中國人民大學的兼讀金融高管高級研修班。

陳先生於二零一五年十一月獲中國共產黨漳州市委員會及漳州市人民政府譽為「漳州市優秀人才」之一。陳先生於二零一六年十二月獲任命為龍海市工商業聯合會(總商會)第十三屆名譽會長，並於二零一七年三月獲任命為香港福建體育會第二十屆副理事長。

陳先生為我們執行董事陳金淙先生的胞兄，亦為我們執行董事余小迎先生的妹夫。

**余小迎先生**，60歲，為我們的執行董事。余先生監督我們親水膠體產品的銷售。余先生於食品工業方面擁有逾11年經驗。余先生於一九八八年十二月至二零零三年四月擔任晉江市新毅皮塑企業有限公司的生產經理，負責生產管理。余先生於二零零三年五月加入我們，並曾於本集團擔任多個職位。由二零零三年五月至二零一一年十一月，余先生為綠寶(泉州)的董事及副經理。由二零零七年十一月至二零一三年一月，余先生為綠新(福建)的法人代表及總經理。余先生現為綠新(福建)的董事及綠寶(泉州)的副總經理。

余先生為陳金淙先生及陳垂燁先生(兩者均為執行董事)的姻親兄弟。

### 非執行董事

**郭松森先生**，34歲，為我們的非執行董事。郭先生於二零一一年十二月加入我們。郭先生於二零一零年六月畢業於北京吉利學院，取得國際貿易學士學位。郭先生在品質管理方面擁有逾六年經驗。

年內，郭先生獲接納為香港董事學會的會員。

郭松森先生為郭文同先生(為綠麒(福建)創始人之一)的兒子。

## 董事簡介

### 獨立非執行董事

**何貴清先生**，60歲，彼獲委任為本公司獨立非執行董事，並為審核委員會主席、提名委員會及薪酬委員會成員。

何先生於一九八四年獲香港大學頒授社會科學學士學位，現為特許公認會計師公會及香港會計師公會資深會員。

何先生於證券及期貨行業擁有豐富的經驗，曾任職東英亞洲證券有限公司首席營運總監和香港商品交易所的監察總監，新鴻基證券有限公司的業務發展總監以及輝立證券(香港)有限公司的董事。此前，彼曾任香港交易及結算所有限公司的企業策略部副總裁和香港期貨交易所有限公司監察部主管。彼現為普域商品市場有限公司聯合創辦人及首席執行官，和於利記控股有限公司(股份代號：0637)及恆安國際集團有限公司(股份代號：1044)的獨立非執行董事，兩間公司均於聯交所上市。

**吳文拱先生**，70歲，為我們的獨立非執行董事。吳先生向董事會提供獨立意見。彼亦為薪酬委員會主席，以及審核委員會及提名委員會成員。

吳先生於一九八二年九月完成香港理工大學的銀行業延伸課程。吳先生為第三十七屆香港銀行華員會榮譽會長，亦曾於一九九九年四月至二零零二年三月出任香港理工大學校董會成員，以及出任中國人民政治協商會議第五屆福建省委員會委員。

吳先生於銀行及金融方面擁有逾40年經驗。吳先生於一九六九年七月至二零一二年十二月任職於集友銀行有限公司，並於一九九二年至二零一二年期間擔任行政總裁。吳先生於二零一二年退休並離開集友銀行有限公司。吳先生於二零一四年一月至二零一五年四月擔任中國東方資產管理(國際)控股有限公司的業務顧問。吳先生現正獲委任為澳門立橋銀行監事會主席。吳先生亦為閩港控股有限公司(股份代號：181)及強泰環保控股有限公司(股份代號：1395)獨立非執行董事，以上兩家公司均於聯交所主板上市。吳先生於二零一七年五月二十五日至二零二一年一月、二零一六年三月至二零二一年二月及二零一六年三月至二零二二年三月分別擔任上海證大房地產有限公司(股份代號：0755)、國安國際有限公司(股份代號：143)及融科控股集團有限公司(股份代號：2323)的獨立非執行董事，以上三家公司均於聯交所主板上市。

## 董事簡介

**胡國華先生**，48歲，為我們的獨立非執行董事。胡先生向董事會提供獨立意見。彼亦為審核委員會成員。

胡先生分別於一九九五年及一九九八年自南昌大學取得食品化學學士學位及食品工程碩士學位。胡先生其後於二零零六年自華東理工大學取得工程博士學位。

胡先生於親水膠體生產及加工食品擁有多年經驗。除其學歷外，胡先生於二零一零年獲蘇州工業園區譽為科技領軍人才之一。胡先生為甜味劑專業委員會(為中國食品添加劑和配料協會的專業委員會之一)的秘書長。胡先生為深圳證券交易所上市公司安徽金禾實業股份有限公司(深圳證券交易所股份代號：002597)、上海證券交易所上市公司浙江聖達生物藥物有限公司(上海證券交易所股份代號：603079)以及於聯交所上市的中國透雲科技集團有限公司(股份代號：01332)的獨立非執行董事。

我們各獨立非執行董事確認彼符合上市規則第3.13條所載獨立標準。





## 董事會報告

本公司董事(「董事」)會謹此提呈其截至二零二一年十二月三十一日止年度的報告及經審核綜合財務報表。

### 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。主要附屬公司的主要業務詳情載於綜合財務報表附註36。年內，本集團主要業務的性質並無重大變化。

### 業務回顧

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的業務回顧分別載於本年報第5至7頁的「主席報告」及第8至18頁的「管理層討論與分析」。

### 業績及股息

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的業績及本集團於二零二一年十二月三十一日的綜合資產負債表載於年報第86至89頁的綜合財務報表。

董事會建議應於二零二二年七月五日或前後向於二零二二年六月七日名列本公司股東名冊的公司股東(「股東」)派付截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息每股2.5港仙，合共為20.5百萬港元(二零二零年：20.4百萬港元)。末期股息的建議分派須於應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上取得股東批准。

### 五年財務概要

本集團過去五個財政年度的業績及資產與負債的概要載於本年報第171頁。

### 股本

本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註23。

### 可供分派儲備

於二零二一年十二月三十一日，本公司的可供分派儲備約為122.2百萬港元。

### 股權掛鈎協議

本集團於年內或年末概無訂立或存在股權掛鈎協議。

## 董事會報告

### 主要客戶及供應商

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團五大客戶佔公司收益的33.0%（二零二零年：30.6%），而最大單一客戶佔公司收益的10.6%（二零二零年：10.2%）。本集團五大供應商佔採購總額的53.8%（二零二零年：53.2%），而最大單一供應商佔採購總額的21.1%（二零二零年：19.1%）。

本公司的董事或其任何聯繫人或任何股東（據董事所盡知，擁有本公司股本的5%以上）概無於本集團的五大客戶及供應商中擁有任何實益權益。

### 與僱員、客戶及供應商的關係

本集團深諳，僱員是寶貴的資產。本集團提供有競爭力的薪酬待遇吸引及激勵僱員。本集團定期檢討僱員的薪酬待遇，並作出必要調整以符合市場標準。

本集團亦明白，與客戶及供應商維持良好關係以實現其近期及長期目標乃至關重要。為維持競爭力，本集團旨在為客戶提供優質服務。年內，本集團與客戶及供應商之間概無重大糾紛。

### 環境政策及表現

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無錄得任何環境超標情況，亦無環境及社會方面的違規情況。鑒於業務性質，本集團意識到其日常運營會對環境產生影響。本集團銳意持續致力於有效利用自然資源、營運及辦公場地中提倡節能及盡可能減少對環境的總體排放。與利益相關者接觸後，以下關鍵重大問題獲得的關注有所提升，包括：就業、職業健康與安全、發展與培訓、消費者數據保護及客戶服務。本集團將繼續確認相關問題可改進的地方，並與利益相關者保持密切溝通，以推進環境、社會及管治的管理。

### 遵守相關法律及法規

本集團就所有重大方面已遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律及法規。於審閱年度期間，本集團概無重大違反或未遵守適用法律及法規的情況。

## 董事會報告

### 董事

於年內及直至本年報日期，本公司董事包括：

#### 執行董事

陳金淙先生(主席兼行政總裁)

郭東旭先生(副主席兼副總裁)

陳垂燁先生(副主席兼副總裁)

佘小迎先生

#### 非執行董事

郭松森先生

#### 獨立非執行董事

何貴清先生

吳文拱先生

胡國華先生

郭東旭先生、何貴清先生及吳文拱先生須根據本公司的組織章程細則(「**組織章程細則**」)第84條於應屆股東週年大會上退任董事並符合資格膺選連任。

本公司根據香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)第3.13條的獨立性指引已收到全體獨立非執行董事的年度獨立性確認書，於本報告之日，本公司仍認為彼等為獨立人士。

### 董事履歷

本公司董事履歷詳情載於年報第19至22頁。

### 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自上市日期起為期三年的固定任期，可於任期屆滿前由一方向另一方以不短於三個月的書面通知終止。

獨立非執行董事及非執行董事均已與本公司簽署任期三年的委任函，自上市日期起生效，可於任期屆滿前由一方向另一方以不短於兩個月的書面通知終止。

董事的任命須遵循組織章程細則項下關於董事退任及輪值的條文。

除上文所披露者外，概無董事與本集團任何成員公司訂立服務合約(不包括於一年內屆滿或本公司可於一年內終止而毋須作出補償(法定賠償除外)的合約)。

## 董事會報告

## 購股權計劃

## a) 首次公開發售前購股權計劃

本公司於二零一八年八月五日批准首次公開發售前購股權計劃，該計劃被認為是對此前於二零一八年二月二十六日採納的股份轉讓計劃的修改。首次公開發售前購股權計劃旨在認可若干人士為本公司成功於主板上市所作出的貢獻，並讓他們有機會享受本集團的成長。首次公開發售前購股權計劃項下的所有購股權均已授出。首次公開發售前購股權計劃的詳情已根據上市規則第17.08及17.09條披露，載於綜合財務報表附註24。下表及資料根據上市規則第17.07條披露於二零二一年十二月三十一日的首次公開發售前購股權計劃項下購股權的進一步詳情：

類別／承授人	姓名	授出日期	每股行使價	行使期	歸屬期	緊接授出日期前 股份收市價	購股權數目					緊接行使日期前 股份收市價
							於二零二一年一月一日 尚未行使	期內授出	期內行使	失效／註銷	於二零二一年十二月三十一日 尚未行使	
僱員總數		二零一八年八月九日	0.01港元	二零一九年十月十七日至二零二四年十月十六日。所有未行使購股權於有關行使期後或承授人辭去職務時將失效	由二零一九年十月十七日起 每年20%	不適用	17,728,000	—	(4,432,000)	—	13,296,000	不適用
其他參與者		二零一八年八月九日	0.01港元	二零二零年四月十七日至二零二五年四月十六日	由二零二零年四月十七日起 100%	不適用	—	—	—	—	—	不適用
總計							17,728,000	—	(4,432,000)	—	13,296,000	



## 董事會報告

### a) 首次公開發售後購股權計劃

本公司根據本公司股東於二零一九年九月二十五日通過的決議案採納首次公開發售後購股權計劃，惟須經本公司股東於本公司應屆股東特別大會上批准。

期內，概無根據首次公開發售後購股權計劃授出、行使、失效或註銷購股權。首次公開發售後購股權計劃概述如下：

- |  |  |
|--|--|
| 1. 目的  | 作為合資格參與者對本集團作出貢獻或潛在貢獻的鼓勵或獎勵  |
| 2. 參與者                                       | (a) 本集團任何成員公司的任何執行董事、經理或擔任行政、管理、監督或類似職位的其他僱員<br>(b) 本集團任何成員公司的董事或擬任董事(包括獨立非執行董事)<br>(c) 本集團任何成員公司的直接或間接股東<br>(d) 本集團任何成員公司的貨品或服務供應商<br>(e) 本集團任何成員公司的客戶、顧問、商業或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表<br>(f) 上文(a)至(c)段所述的任何人士的聯繫人<br>(上述人士為「合資格參與者」) |
| 3. 首次公開發售後購股權計劃項下可供發行的證券總數及其佔於本報告日期已發行股份的百分比 | 最多配發及發行80,000,000股股份   |
| 4. 每名參與者的最高配額                                | 不時已發行股份的1%   |
| 5. 根據購股權須接納證券的期限                             | 要約日期起計30日，惟不得於首次公開發售後購股權計劃的有效期限屆滿後接納購股權的授予   |
| 6. 於購股權可獲行使前須持有購股權的最短期限(如有)                  | 待提呈授出購股權的要約時釐定   |

## 董事會報告

7. 於採納或接納購股權時應付金額(如有) 接納時 1.0 港元  
及必須或可能付款或發出催繳通知的期限或必須就此償還的貸款
8. 行使價的釐定基準 本公司董事會於授出購股權時酌情釐定，惟認購價不得低於下列三者中的最高者：
- (a) 股份面值
- (b) 於授出日期聯交所每日報價表所列的股份收市價；及
- (c) 緊接授出日期前 5 個營業日(定義見上市規則)股份於聯交所每日報價表所列的平均收市價。
9. 首次公開發售後購股權計劃的剩餘年期 其成為無條件當日起計 10 年

### 董事及最高行政人員於本公司及任何相聯法團的股份及相關股份及債權證的權益及淡倉

截至二零二一年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員或其任何聯繫人於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第 XV 部)的股份、相關股份或債權證中擁有 (i) 根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及第 8 分部的規定，須通知本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例的有關規定，彼等所擁有或被視為擁有的權益及淡倉)；或 (ii) 根據證券及期貨條例第 352 條規定由本公司存置的登記冊所記錄，或 (iii) 上市規則附錄十上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

## 董事會報告

## (i) 於本公司的權益

董事姓名	權益性質及身份	所持	
		股份或相關 股份數目 <sup>(6)</sup>	持股概約 百分比 <sup>(7)</sup>
陳金淙先生	一間受控法團之權益 <sup>(1)</sup>	161,700,000	19.70%
	一致行動人士協議權益 <sup>(2)</sup>	588,000,000	71.64%
陳垂燁先生	一間受控法團之權益 <sup>(3)</sup>	161,700,000	19.70%
	一致行動人士協議權益 <sup>(2)</sup>	588,000,000	71.64%
郭松森先生	一間受控法團之權益 <sup>(4)</sup>	92,603,571	11.28%
	一致行動人士協議權益 <sup>(2)</sup>	588,000,000	71.64%
郭東旭先生	一間受控法團之權益 <sup>(5)</sup>	66,150,000	8.06%
	一致行動人士協議權益 <sup>(2)</sup>	588,000,000	71.64%

附註：

- (1) 陳金淙先生持有創宇投資發展有限公司(「創宇」)的全部已發行股份。因此，陳金淙先生就證券及期貨條例目的被視為於創宇所持的所有股份中擁有權益。陳金淙先生為創宇的唯一董事。
- (2) 根據一致行動人士協議，所有股東均為控股股東及一致行動人士，相關概要載於本公司日期為二零一九年九月三十日的招股章程「控股股東及主要股東——一致行動人士協議條款概要」章節。
- (3) 陳垂燁先生持有英柏投資發展有限公司(「英柏」)的全部已發行股份。因此，陳垂燁先生就證券及期貨條例目的被視為於英柏所持的所有股份中擁有權益。陳垂燁先生為英柏的唯一董事。
- (4) 郭松森先生持有森青(BVI)投資有限公司(「森青」)的全部已發行股份。因此，郭松森先生就證券及期貨條例目的被視為於森青所持的所有股份中擁有權益。郭松森先生為森青的唯一董事。
- (5) 郭東旭先生持有力成(BVI)投資有限公司(「力成」)的全部已發行股份。因此，郭東旭先生就證券及期貨條例目的被視為於力成所持的所有股份中擁有權益。郭東旭先生為力成的唯一董事。
- (6) 所披露的全部權益均為於股份及相關股份中的好倉。
- (7) 截至二零二一年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為820,824,000股股份。

## (ii) 於相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	權益性質及身份	股份數目	持股百分比
陳金淙先生	創宇	實益擁有人	1	100%
陳垂燁先生	英柏	實益擁有人	1	100%
郭松森先生	森青	實益擁有人	1	100%

## 董事會報告

除上文所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員或其任何聯繫人概無於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第 XV 部)的股份、相關股份或債權證中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第 352 條規定須由本公司存置的登記冊所記錄或根據標準守則已知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

### 主要股東持有本公司股份及相關股份的權益及淡倉

截至二零二一年十二月三十一日，除本公司董事及最高行政人員外，以下人士於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及第 3 分部通知本公司的權益或淡倉；或根據證券及期貨條例第 336 條規定於本公司存置的登記冊所記錄的權益及淡倉：

股東姓名／名稱	權益性質及身份	所持 股份數目 <sup>(4)</sup>	持股概約 百分比 <sup>(5)</sup>
創宇	實益擁有人	161,700,000	19.70%
英柏	實益擁有人	161,700,000	19.70%
森青	實益擁有人	92,603,571	11.28%
力成	實益擁有人	66,150,000	8.06%
榮百德	實益擁有人	66,150,000	8.06%
郭圓梭先生	一間受控法團之權益 <sup>(2)</sup>	66,150,000	8.06%
	一致行動人士協議權益 <sup>(1)</sup>	588,000,000	71.64%
東興	實益擁有人	39,696,429	4.84%
郭東煌先生	一間受控法團之權益 <sup>(3)</sup>	39,696,429	4.84%
	一致行動人士協議權益 <sup>(1)</sup>	588,000,000	71.64%

附註：

- 根據一致行動人士協議，所有股東均為控股股東及一致行動人士，相關概要載於本公司日期為二零一九年九月三十日的招股章程「控股股東及主要股東——一致行動人士協議條款概要」章節。
- 郭圓梭先生持有榮百德貿易有限公司(「榮百德」)的全部已發行股份。因此，郭圓梭先生就證券及期貨條例目的被視為於榮百德所持的所有股份中擁有權益。郭圓梭先生為榮百德的唯一董事。
- 郭東煌先生持有東興(BVI)投資有限公司(「東興」)的全部已發行股份。因此，郭東煌先生就證券及期貨條例目的被視為於東興所持的所有股份中擁有權益。郭東煌先生為東興的唯一董事。
- 所披露的全部權益均為於股份及相關股份中的好倉。
- 截至二零二一年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為 820,824,000 股股份。

除上文所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日，董事並不知悉任何其他人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第 336 條規定本公司存置的登記冊所記錄的權益或淡倉。



## 董事收購股份或債權證的權利

於年內，任何董事或其配偶或未成年子女在任何時候概無獲授任何因可認購本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲得利益之權益；或彼等亦無行使該等權利；或本公司或其任何附屬公司在任何時候概無訂立任何安排，以使董事、其配偶或未成年子女認購本公司或其他法團的任何權益。

## 關聯方交易

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團未與被視為「關聯方」的訂約方進行重大交易。進一步詳情載於綜合財務報表附註34。

## 董事於競爭業務中的權益

於年內，除本集團業務外，概無董事於與本集團業務直接或間接構成或可能構成競爭的任何業務中擁有權益。

## 不競爭契據

陳金淙先生、郭東旭先生、陳垂燁先生、郭松森先生、郭圓梭先生及郭東煌先生，及彼等包括創宇、力成、英柏、森青、榮百德及東興在內的控股公司(統稱為「**控股股東**」)與本公司訂立日期為二零一九年九月二十五日的不競爭契據(「**不競爭契據**」)。根據不競爭契據，除本集團成員公司所經營直接或間接與本公司業務構成或可能構成競爭的業務外，控股股東、董事及彼等各自的聯繫人概無於任何業務中擁有須根據上市規則第8.10條披露的權益。

不競爭契據的詳情載於本公司日期為二零一九年九月三十日的招股章程「與控股股東的關係－不競爭契據」一節。本公司已收到控股股東作出有關彼等於截至二零二一年十二月三十一日止年度遵守不競爭契據的聲明(「**聲明**」)。本公司獨立非執行董事已獲提供所有必要資料並審閱聲明，彼等信納不競爭契據於截至二零二一年十二月三十一日止年度內已獲遵守及有效執行。

## 董事擁有的交易、安排或合約權益

除年報「關連交易」一節及綜合財務報表附註34「關聯方交易」一節所披露外，截至二零二一年十二月三十一日止年度，概無董事或董事的關連實體在對本集團業務有重大影響及本公司的母公司或本公司任何附屬公司或同系附屬公司為訂約方的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有任何重大權益。

## 董事會報告

### 獲准許彌償條文

根據組織章程細則第164條，本公司任何時候的每位董事、核數師、秘書及其他高級職員均有權就其因本公司任何事務而產生或擬產生的所有訴訟、費用、收費、損失、損害賠償及開支從本公司的資產及利潤中獲得彌償。本公司已為本集團的董事及高級職員安排適當的董事及高級職員責任保險。

### 薪酬政策

本集團的薪酬政策乃基於僱員的表現、資格及能力而定。董事及高級管理層的薪酬由薪酬委員會檢討，並考慮本集團的經營業績及個人表現。本公司已向合資格人士採納首次公開發售前購股權計劃及首次公開發售後購股權計劃，作為對彼等對本集團作出貢獻的鼓勵或獎勵，有關詳情載於本年報「首次公開發售前購股權計劃」及「首次公開發售後購股權計劃」一段。

### 管理合約

年內，本公司概無訂立或存在關於其全部或任何大部分業務的管理及行政管理的合約。

### 重大合約

年內或年末，本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司或母公司概無訂立對本集團業務影響重大及本公司董事直接或間接擁有任何重大權益的合約。

### 購買、贖回或出售本公司的上市證券

根據二零二零年七月十日採取的股份獎勵計劃，本集團於二零二一年進一步回購250,000股(二零二零年：12,240,000股)本公司股份。回購該等股份的總代價為12,582,000港元(二零二零年：12,297,000港元)，已從本公司擁有人的權益中扣除。除本公司日期為二零一九年九月三十日的股份發售招股章程中所披露及上文所披露回購股份外，本公司或其任何附屬公司於年內概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

### 重大投資

除本年報「重大收購或出售事項」一節所披露者外，於截至二零二一年十二月三十一日止年度概無重大投資。



## 關連交易

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無訂立任何關連交易。本公司已刊發公告，確認其已根據上市規則第14A章遵守關連交易披露規定。

## 重大收購或出售附屬公司

於二零二一年三月二十六日，本集團成員公司與鴻泰順的唯一股東Cai Ming Huang先生，就以60.0百萬港元的總代價收購鴻泰順合共8,200股普通股(即全部已發行股份的82%)訂立買賣協議。鴻泰順於香港註冊成立，持有Hongxin(於印度尼西亞註冊成立，主要從事半精製卡拉膠的製造及銷售)99.83%的已發行股本。該交易依據本集團透過多地佈局生產設施以提高成本競爭力的業務策略進行。該交易已於二零二一年四月十五日完成。

除上文所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日，並無重大收購或出售附屬公司。

## 公眾持股量充足度

根據本公司可公開獲得的資料，以及在董事所知悉的情況下，於本年報日期，本公司已發行股份總數的至少25%由公眾持有。

## 更改董事資料

根據上市規則第13.51B(1)條，本公司於二零二一年期後的董事資料變動如下：

吳文拱先生辭任融科控股集團有限公司(股份代號：2323)的獨立非執行董事，薪酬委員會之主席及成員，以及審計委員會及提名委員會之成員。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律概無關於優先購買權的條文，以使本公司須按比例向現有股東發售新股。

## 捐款

本集團於年內所捐獻善款約為42,000港元(二零二零年：約158,300港元)。

## 董事會報告

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定符合資格出席股東週年大會並於會上投票的股東，本公司將於二零二二年五月二十七日(星期五)至二零二二年六月一日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有填妥的股份過戶文件連同有關股票最遲須於二零二二年五月二十六日(星期四)下午四時三十分前交回本公司的香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)，以辦理登記。

為確定股東可享有建議末期股息的權利，本公司將於二零二二年六月八日(星期三)至二零二二年六月十日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格獲得建議末期股息，所有填妥的股份過戶文件連同有關股票最遲須於二零二二年六月七日(星期二)下午四時三十分前交回本公司的香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)，以辦理登記。

### 年結日後事項

於二零二二年三月二十五日，本集團一間成員公司與上海泉岳(一間於中國註冊成立的公司)及馮先生訂立股權收購協議，據此本集團將分別向上海泉岳及馮先生收購於中國註冊成立並為本公司的非全資附屬公司綠麒(上海)35.0%及4.0%股權，總代價分別為人民幣1.42百萬元及人民幣163,000元。於股權收購事項完成後，綠麒(上海)將成為本公司的全資附屬公司。

於二零二二年三月二十五日，本集團一間成員公司與持有於中國註冊成立並為本公司的非全資附屬公司晟溪(上海)49.0%股權的現有股東郡溪實業訂立股權出售協議，據此本集團將以現金代價12.7百萬港元向郡溪實業出售晟溪(上海)51.0%股權。於完成股權出售事項後，晟溪(上海)將不再為本公司的附屬公司。

張先生分別持有上海泉岳及郡溪實業90%及60%股權。由於股權轉讓協議的訂約雙方均由同一人士直接或間接控制，而該名人士為本公司於附屬公司層面的關連人士，訂約雙方將合併以計算上市規則第14A.81及14.22條項下相關百分比率(定義見上市規則)。按合計基準，有關股權轉讓協議的最高適用百分比率(定義見上市規則)超過5%但低於25%，股權出售事項及股權收購事項構成本公司須予披露交易，並須遵守上市規則第14章項下之通知及公告規定。



## 董事會報告

上海泉岳為綠麒(上海)的主要股東，故根據上市規則於附屬公司層面為本公司的關連人士。郡溪實業為晟溪(上海)的主要股東，且根據上市規則為本公司於附屬公司層面的關連人士。因此，股權收購事項及股權出售事項均構成上市規則第14A章項下本公司的關連交易。

由於(i)股權轉讓協議乃與本公司於附屬公司層面的關連人士訂立；(ii)董事會批准股權收購事項及股權出售事項；及(iii)董事(包括獨立非執行董事)已確認股權轉讓協議之條款(包括代價金額)乃按正常商業條款經公平磋商後訂立，屬公平合理且符合本公司及股東整體利益。根據上市規則第14A.101條，股權收購事項及股權出售事項須遵守申報及公告規定，惟獲豁免通函、獨立財務建議及獨立股東批准規定。

有關股權收購事項及股權出售事項之詳情載於本公司日期為二零二二年三月二十五日的公告及日期為二零二二年三月二十九日的補充公告。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日後及直至本年報日期，概無發生重大事項。

### 審核委員會

本公司的審核委員會(「**審核委員會**」)乃根據董事於二零一九年九月二十五日通過的決議案並遵照上市規則第3.12條而成立。審核委員會已於二零一九年九月二十五日訂明書面職權範圍。審核委員會的主要職責乃就委聘及辭退外聘核數師向董事會作出推薦意見、至少每半年審閱財務報表及有關財務報告的重要意見，以及不時監督本公司的風險管理政策及內部監控程序。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即何貴清先生、吳文拱先生和胡國華先生。何貴清先生目前擔任審核委員會主席。審核委員會已採納與企業管治守則適用守則條文一致的職權範圍。審核委員會已審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的全年業績和綜合經審核財務報表。

## 董事會報告

### 核數師

綜合財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，羅兵咸永道會計師事務所將告退任，並符合資格於應屆股東週年大會上獲續聘。有關續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師的決議案將於應屆股東週年大會上提呈。

### 承董事會命

主席兼行政總裁

陳金涼

香港，二零二二年三月三十日

# 企業管治報告

本公司董事會(「**董事會**」)致力於維持高水平之企業管治常規，該常規適用於根據所有適用規則及規例進行及發展其業務。董事會認為，良好企業管治於平衡股東、客戶及僱員利益以及業務的成功方面均屬重要。

## 企業管治常規

本公司已採納載於香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**上市規則**」)附錄十四第二部企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)所載的原則及守則條文。於年內，本公司已遵守企業管治守則，惟守則條文A.2.1有所偏離。企業管治守則守則條文C.2.1的偏離於本年報「主席及行政總裁」一段予以解釋。

## 董事會

### 責任

董事會主要負責制定本集團的長期策略及發展計劃，決定重大金融及資本項目，以及檢討內部控制及風險。

董事會授予管理層其管理及行政職能，以進行日常營運。設定董事會及管理層的權利及責任是為了提供一個保障本公司良好管治及內部控制的充分平衡及限制機制。董事會確認，履行企業管治責任為全體董事的共同職責。

## 董事會

### 董事會的組成

於本年報日期，董事會由八(8)名董事組成，包括四(4)名執行董事、一(1)名非執行董事及三(3)名獨立非執行董事(「**獨立非執行董事**」)。

### 執行董事

陳金淙先生(主席兼行政總裁)

郭東旭先生(副主席兼副總裁)

陳垂燁先生(副主席兼副總裁)

余小迎先生

### 非執行董事

郭松森先生

### 獨立非執行董事

何貴清先生

吳文拱先生

胡國華先生

董事的履歷詳情載列於本年報第16至19頁。

## 企業管治報告

整年內及直至本年報日期，董事會已符合上市規則的規定，委任至少三(3)名獨立非執行董事，其中該等董事須合同佔董事會成員至少三分之一及至少彼等其中之一必須具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長。本公司三(3)名獨立非執行董事的資格充分符合上市規則的規定。

概無本公司獨立非執行董事於本公司及其附屬公司擁有任何業務或財務權益，彼等亦無於本公司擔任任何行政職務，有效保證彼等的獨立性。本公司根據上市規則第3.13條的獨立性指引已收到各獨立非執行董事就其獨立性所發出的年度確認書。於本年報日期，本公司根據上市規則第3.13條認為所有獨立非執行董事均屬獨立。

### 董事委任及重選

根據本公司組織章程細則第83(3)條，任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事可擔任該職務直至本公司下屆股東週年大會為止，屆時可膺選連任。

根據組織章程細則第84條，於每屆股東週年大會上，三分之一董事將輪席退任，且每名董事須最少每三年於股東週年大會上告退一次。然而，退任董事可膺選連任。

據此，郭東旭先生、何貴清先生及吳文拱先生應按照組織章程細則第84條辭去董事職務，並合資格於下屆股東週年大會膺選連任。

本公司已與執行董事、非執行董事及獨立非執行董事訂立正式服務協議或委任函。各執行董事已與本公司訂立服務合約，固定任期三(3)年，可於任期屆滿前由任何一方向對方發出不少於三(3)個月的書面通知終止。各獨立非執行董事已與本公司簽署委任函，任期三(3)年，可於任期屆滿前由任何一方向對方發出不少於兩(2)個月的書面通知終止。非執行董事已與本公司簽署委任函，任期三(3)年，可於任期屆滿前由任何一方向對方發出不少於兩(2)個月的書面通知終止。

### 主席及行政總裁

根據企業管治守則條文C.2.1，主席及行政總裁應具備獨立性，不應由同一人員兼任。陳金淙先生(「陳先生」)為本集團主席兼行政總裁。陳先生負責制定整體戰略規劃及業務策略以及就本集團的整體業務發展執行主要發展政策及提案。陳先生的眼光及領導力對本集團至今所獲得的成就，發揮了重要作用，因此，董事會認為，由同一人擔任主席及行政總裁有利於本集團的管理。我們長期服務的卓越的高管團隊和董事會均由經驗豐富的高質素人才組成，平衡了其權力及權限。董事會由四位執行董事(包括陳先生)；一位非執行董事；以及三位獨立非執行董事組成，因此，就其組成而言具相對較高的獨立性。



## 企業管治報告

### 董事會多元化政策

董事會採納董事會多元化政策。提名委員會應酌情檢討本公司的董事會多元化政策。於設定董事會的組成時，應從多個方面考慮董事會多元化，包括但不限於年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。本公司以用人唯才為原則委任所有董事會成員，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會多元化的裨益。甄選董事候選人將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化、種族及教育背景、專業經驗、知識及技能。

### 董事會會議

董事會應定期召開由大部分董事親身出席或透過電子通訊方式積極參與的董事會會議，至少每年四(4)次會議，每季召開。定期董事會會議通告應提前至少十四(14)天向所有董事寄發，以便彼等安排出席會議，其中應於會議議程中訂明將予討論之事項。董事會文件連同所有適當、完整及可靠的資料於定期董事會會議前至少三(3)天寄發予所有董事，以確保董事有充足時間審閱相關文件，為會議作好充分準備。

於截至二零二一年十二月三十一日止財政年度及直至本報告日期，已舉行六次董事會會議及一次週年會議。個人董事出席董事會會議及週年會議的情況載列如下：

董事姓名	出席會議次數／舉行會議次數				
	董事會 會議	審核 委員會會議	薪酬 委員會會議	提名 委員會會議	週年會議
<b>執行董事：</b>					
陳金淙先生 (主席兼行政總裁)	6/6	不適用	1/1	1/1	1/1
郭東旭先生 (副主席兼副總裁)	6/6	不適用	不適用	不適用	1/1
陳垂燁先生 (副主席兼副總裁)	6/6	不適用	不適用	不適用	1/1
余小迎先生	5/6	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>非執行董事：</b>					
郭松森先生	6/6	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>獨立非執行董事：</b>					
何貴清先生	6/6	2/2	1/1	1/1	1/1
吳文拱先生	6/6	2/2	1/1	1/1	1/1
胡國華先生	6/6	2/2	不適用	不適用	1/1

## 企業管治報告

### 提名政策

提名委員會(「**提名委員會**」)應確定合資格／適當成為本公司董事會成員的候選人，並就甄選提名擔任董事職位的候選人向董事會提出建議，旨在確保董事會在適合本公司業務要求之技能、經驗及多元化觀點之間取得平衡。評估提名候選人的適合性時，提名委員會或會參考若干標準，例如本公司的需求、誠信聲譽、於本公司主要業務方面的經驗、董事會技能、知識及經驗的平衡、候選人為履行其職責及責任將投入的時間及精力以及(倘若為獨立非執行董事)上市規則(經不時修訂)所列獨立性要求，並考慮本公司董事會多元化政策所列不同方面、於其他上市／公眾公司擔任的董事職位數量以及(倘若為獨立非執行董事)已任職年限。

### 董事持續專業發展

本公司已為所有董事安排相關培訓，以確保彼等獲得所需之額外技能及全面資料以向董事會作出貢獻。董事於截至二零二一年十二月三十一日止年度的持續發展培訓記錄的概要如下所示：

董事姓名	參加培訓／ 情況通報會／ 研討會／會議／ 閱讀與企業管治 相關的監管更新資料
<b>執行董事：</b>	
陳金淙先生(主席兼行政總裁)	V
郭東旭先生(副主席兼副總裁)	V
陳垂燁先生(副主席兼副總裁)	V
余小迎先生	V
<b>非執行董事：</b>	
郭松森先生	V
<b>獨立非執行董事：</b>	
何貴清先生	V
吳文拱先生	V
胡國華先生	V

### 董事保險

本公司已就董事及高級職員面臨的法律訴訟作出適當的董事及高級職員投保安排。

## 董事委員會

董事會包括三(3)個委員會，即審核委員會、提名委員會及薪酬委員會(「薪酬委員會」)。

### 審核委員會

本公司已根據於二零一九年九月二十五日通過的董事會決議案成立審核委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則。審核委員會的主要職責包括(i)就委任及罷免外部核數師向董事會提供推薦建議；(ii)審閱及監督財務報表及有關財務呈報的重大意見；(iii)監察本公司的內部監控程序及企業管治；(iv)監察本集團的內部監控系統；及(v)監督持續關連交易(如有)。

審核委員會現時包括全體三(3)名獨立非執行董事。審核委員會之成員現為何貴清先生、吳文拱先生及胡國華先生，而審核委員會主席為何貴清先生。

審核委員會於年內舉行兩次會議。於截至二零二一年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，審核委員會已完成下列任務：

- (a) 審閱本集團截至二零二一年六月三十日止六個月之簡明綜合財務報表，包括中期業績公告及中報以及本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務報表，包括來自外部核數師的審核結果、年度業績公告及年報；
- (b) 指導和監督本公司的內部審核部門，審閱內部審核報告，檢討本集團內部控制的充分性及有效性，包括財務、運營和合規控制及風險管理；及
- (c) 審議重新委任外部核數師。

### 提名委員會

本公司已根據於二零一九年九月二十五日通過的董事會決議案成立提名委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則。提名委員會的主要職責為：(i)定期檢討董事會的架構、人數、組成及多元化；(ii)物色具備合適資格可擔任董事的人士；(iii)評核獨立非執行董事的獨立性；(iv)就董事委任或重新委任相關事宜向董事會提出建議；及(v)就填補董事會空缺之候選人向董事會提供建議。

提名委員會於年內召開一次會議。會議期間，提名委員會(i)檢討董事會的架構、人數、組成及多元化；(ii)評核獨立非執行董事的獨立性；及(iii)就擬議於應屆股東週年大會上重選退任董事向董事會提出建議。

提名委員會現時包括一(1)名執行董事，即陳金淙先生，以及兩(2)名獨立非執行董事，即何貴清先生及吳文拱先生。陳金淙先生現為提名委員會主席。

## 企業管治報告

### 薪酬委員會

本公司已根據於二零一九年九月二十五日通過的董事會決議案成立薪酬委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則。薪酬委員會的主要職責包括(i)就本集團所有董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構進行檢討及向董事會提出建議；(ii)檢討其他薪酬相關事宜，包括應支付予董事及高級管理層的實物利益及其他酬金；及(iii)檢討績效薪酬並設立正規而具透明度的程序以制訂薪酬政策。

薪酬委員會於年內召開一次會議。會議期間，薪酬委員會檢討董事及高級管理層的薪酬待遇並就此提出建議。

薪酬委員會現時包括一(1)名執行董事，即陳金淙先生，以及兩名獨立非執行董事，即吳文拱先生及何貴清先生。吳文拱先生現為薪酬委員會主席。

### 董事就財務報表須承擔的責任

董事確認彼等承擔根據香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製本集團綜合財務報表的責任。董事確認已採用及貫徹應用適當的會計政策。董事會負責就中期及年度報告、股價敏感資料及其他根據上市規則及其他監管規定所需披露事項，呈報清晰及明確的評估。管理層已向董事會提供有關必要的解釋及資料，以便董事會就本公司的財務數據及狀況作出知情評估，以供董事會審批。

董事會並無任何可能對本公司持續經營業務之能力產生重大疑慮之重大不明朗因素。

本公司外聘核數師就審計本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表承擔的責任載於本年度報告「獨立核數師報告」一節。

## 風險管理及內部控制

### 董事會責任

董事會確認其負責建立、維持及檢討本集團風險管理及內部控制系統的有效性，而管理層負責設計及實施風險管理及內部控制系統，以管理風險。健全有效的風險管理及內部控制系統有助於本集團達成戰略目標，以及保障股東投資及本集團資產。

### 風險管理及內部控制框架

董事會全權負責本集團的風險管理及內部控制系統。在審核委員會的支持下，董事會監察本集團各種風險，監督管理層行動並持續監控風險管理及內部控制系統的整體有效性。

### 內部審核職能

內部審核部門由內部審核經理領導，內部審核經理直接向得到審核委員會支持的董事會主席報告。內部審核部門主要負責對經營實體的營運、財務及合規控制進行內部審核檢討，以確保其遵守本集團的風險管理及內部控制政策及程序。內部審核部門獨立於營運管理，並且完全有權獲得進行內部審核檢討所需數據。內部審核根據審核委員會批准的三年內部審核計劃執行，對我們的主要營運、財務、合規性和風險管理控制措施進行檢討。二零二一年，內部審核部門已就位於中國的主要營運實體進行審核。內部審核過程中，內部審核部門辨別內部控制的缺陷及不足，並提出改進建議。內部審核結果及控制缺陷將上報至負責確保於合理期間修正缺陷的管理人員。另外，將執行後續審查以確保補救措施已落實到位。

### 檢討風險管理及內部控制系統

於年內，董事會已就本集團風險管理及內部控制系統作出檢討，並認為風險管理及內部控制系統有效且充分。此外，董事會已檢討本集團在會計、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，以及員工培訓計劃及有關預算是否充足，並對結果感到滿意。

### 處理及發佈內幕資料的程序及控制

本公司知悉其於證券及期貨條例及上市規則有關條文下的義務。本公司已制定內幕資料披露政策（「**內幕資料披露政策**」），訂明有關內幕資料定義及範圍；披露及管理框架；披露豁免；接收、報告及披露內幕資料；保密與記錄內幕資料的實務指引。根據內幕資料披露政策，有權獲取內幕資料的職員須遵循內幕資料披露政策，對未公開的內幕資料嚴格保密，直至該等內幕資料依據上市規則規定正式公佈為止。董事會將審閱及批准待披露的內幕資料，公司秘書負責在討論內幕資料及編製公告過程中監控專業方（例如外聘律師及核數師）並與之溝通。

## 企業管治報告

### 董事及高級管理層的薪酬政策

有關截至二零二一年十二月三十一日止年度的董事薪酬詳情載於本年度報告綜合財務報表附註35。高級管理層成員(除董事外)截至二零二一年十二月三十一日止年度的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍(以港元計)	人數
1,000,000 港元至 2,000,000 港元	1
2,000,001 港元至 3,000,000 港元	2
3,000,001 港元至 4,000,000 港元	—

### 核數師薪酬

本公司審核委員會負責就外聘核數師的委任進行審議，並對由外聘核數師履行的所有非核數職能進行檢討，包括該等非核數職能是否會對本公司造成任何實際或潛在的重大不利影響。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團就核數及非核數服務已付或應付外聘核數師的薪酬載列如下：

已提供服務	已付／應付費用 千港元
本公司核數師年度核數服務	2,651
非核數服務，即本公司核數師就本公司環境、社會及管治報告 以及年度業績公告提供協助	265
附屬公司核數師的法定審核服務	293

### 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交易之標準守則(「標準守則」)作為董事進行證券交易的行為守則。本公司已向董事作出特定查詢，所有董事均確認，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，彼等已遵守標準守則。

## 公司秘書

公司秘書應就企業管治事宜向董事會報告，並負責確保董事會程序及所有適用法律、規則及法規均已得到遵循。全體董事會成員均有權獲得公司秘書提供的建議及服務。於年內，公司秘書已根據上市規則第3.29條規定，進行不少於十五小時的相關專業培訓，以更新其技能及知識。

## 與股東及投資者溝通

本公司於網站 [www.greenfreshfood.com](http://www.greenfreshfood.com) 上發佈公告、財務資料及其他相關資料，將其作為促進有效溝通的渠道。股東可向本公司位於香港的主要營業地點發出任何書面查詢。本公司會適時以適當形式處理所有查詢。

董事會歡迎股東提出建議，並鼓勵股東出席股東大會直接向董事會及管理層提出可能有的任何問題。根據企業管治守則條文第F.2.2條規定，董事會主席及各委員會主席將參與股東週年大會回答股東提問。

投票程序以及所有投票表決的決議案均載於致股東的通函中。

## 股息政策

本公司致力於透過可持續的股息政策維持滿足股東期望及穩健資金管理之間的平衡。本公司的股息政策以本公司擁有人應佔溢利為基礎，年度分派股息不少於本公司擁有人應佔可分派純利的20%，惟受限於(其中包括)董事會不時可能視為相關的營運需要、盈利、財務狀況、營運資金需求及未來業務擴張計劃。

## 股東權利

### 股東要求召開會議的權利

作為保障股東利益及權利的措施之一，提議可於股東大會就各重大事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。投票表決的結果將於各股東大會後在聯交所及本公司網站上刊登。

## 企業管治報告

### 股東召開股東特別大會的程序

根據組織章程細則第58條，股東大會亦須應本公司一名或多名股東以書面形式向董事會或公司秘書提呈，以要求董事會就該項要求所指定的任何業務交易召開股東特別大會，惟遞呈要求人士須於遞呈要求當日持有不少於本公司有權於股東大會上投票的繳足股本十分之一。該等會議應在遞呈該等要求後兩(2)個月內舉行。倘董事會於遞呈後二十一(21)天內未能召開該等會議，遞呈要求人士可以相同方式召開會議，並且遞呈要求人士因董事會未能召開會議而產生的合理費用應由公司償還予遞呈要求人士。

### 向董事會提出查詢

欲向本公司董事會提出查詢，股東應向本公司發出書面查詢，詳情如下：

香港地址：香港北角電氣道169號理文商業中心16樓A室

### 憲章文件

本公司的組織章程及大綱細則可於本公司聯交所及網站查詢。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司的章程文件無任何變更。

### 控股股東的不競爭契據

不競爭契據詳情載於本公司日期為二零一九年九月三十日的招股章程「與控股股東的關係」一節，自該日期後直至本報告日期，不競爭契據並無任何變更。獨立非執行董事已檢討各控股股東遵守承諾的情況，且根據獨立非執行董事確認，各控股股東並無違反不競爭契據中的任何承諾。



# 環境、社會及管治報告

## 關於 ESG 報告

本公司特此發佈二零二一年環境、社會及管治報告(簡稱「ESG 報告」)，向所有利益相關方介紹本集團在環境和社會範疇的政策、實踐、措施和成效。有關企業管治的資料，請參閱本年度「企業管治報告」。

## 報告範圍

ESG 報告覆蓋了本集團在中國福建省及湖北省的四個生產廠房，即附屬公司綠新(福建)食品有限公司(「綠新(福建)」)、福建省綠麒食品膠體有限公司(「綠麒(福建)」)、綠寶(泉州)生化有限公司(「綠寶(泉州)」)及十堰海乙魔芋製品有限公司(「十堰海乙」)擁有及營運的生產廠房，涵蓋的時間範圍為二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日(「本匯報期」)。與整合在二零二零年報內披露的 ESG 報告相比，本年度 ESG 報告範圍並無重大調整。在這方面，本年度的工作範圍暫不包括 Hongxin (一間於印度尼西亞註冊成立並位於印度尼西亞的公司，本集團於二零二一年四月十五日收購其 82.03% 的股權)。

## 報告準則與原則

ESG 報告是依照香港交易所及結算所有限公司(「聯交所」)主板上市規則(「上市規則」)附錄 27《環境、社會及管治報告指引》(「《ESG 報告指引》」)編寫，報告編製遵守《ESG 報告指引》規定的「重要性」、「量化」、「平衡」及「一致性」匯報原則，其中對於如何遵循「重要性」、「量化」及「一致性」的解釋如下：

- ✓ 「重要性」：本集團通過利益相關方參與及實質性評估，確定重要 ESG 議題，具體過程和結果詳見「責任管治」章節；
- ✓ 「量化」：匯報排放量及能源數據時所用的標準、方法及所使用排放因子的來源已披露，詳見「環境可持續發展」章節；
- ✓ 「一致性」：統計方法和環境範疇關鍵績效指標與二零二零年度保持一致。

## 環境、社會及管治報告

### 責任管治

#### ESG 策略及組織架構

本集團已將ESG的風險與機遇因素納入經營戰略中，建立職責明確的ESG管理組織架構指導日常業務運營。本集團董事會（「董事會」）是本集團ESG管理的最高決策機構，負責監管本集團的ESG事宜，並對本集團環境、社會及管治策略及匯報承擔全部責任。

<b>董事會</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 制訂ESG管理方針、策略和目標；</li> <li>✓ 就ESG相關目標定期檢討本集團的表現；</li> <li>✓ 評估、優次排列及管理重要ESG相關事宜及其對公司業務的風險；</li> <li>✓ 審批年度ESG報告。</li> </ul>
<b>高級管理層</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 根據董事會制定的ESG策略組織ESG工作小組開展工作；</li> <li>✓ 執行ESG風險管理及內部控制系統，向ESG委員會匯報ESG主要趨勢以及有關風險和機遇；</li> <li>✓ 定期向董事會匯報本集團ESG工作進展及ESG目標的達成情況；</li> <li>✓ 向董事會匯報年度ESG報告。</li> </ul>
<b>ESG工作小組</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 由各部門負責人組成；</li> <li>✓ 執行董事會的ESG策略與政策；</li> <li>✓ 根據高級管理層的安排開展ESG具體工作；</li> <li>✓ 準備年度ESG報告；</li> <li>✓ 向高級管理層匯報ESG工作進展和年度ESG報告。</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告

### 利益相關方參與

根據利益相關方對公司的影響和依賴程度，我們識別了主要利益相關方，並建立多元暢通的溝通渠道，積極與內外部利益相關方開展溝通，瞭解他們對本集團的期望和要求。

利益相關方	期望與要求	溝通渠道
政府與監督機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵紀守法</li> <li>• 依法納稅</li> <li>• 支持地方發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 日常溝通</li> <li>• 監督考核</li> <li>• 政企合作</li> <li>• 工作會議</li> </ul>
股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲得投資回報</li> <li>• 投資者關係</li> <li>• 公司治理</li> <li>• 風險管控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東大會</li> <li>• 年報、中期報告和公告</li> <li>• 投資者關係活動</li> <li>• 公司網站</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 優質產品</li> <li>• 滿意服務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 質量管控</li> <li>• 服務熱線</li> <li>• 電子郵箱</li> <li>• 客戶滿意度問卷</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 工資及福利保障</li> <li>• 健康安全工作環境</li> <li>• 公平晉升和發展機會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 依法招聘</li> <li>• 培訓交流</li> <li>• 員工關愛福利活動</li> <li>• 健康安全演習</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 信守承諾</li> <li>• 共贏發展</li> <li>• 公平、公開及公正的採購</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期審核</li> <li>• 會見洽談</li> <li>• 日常業務交流</li> <li>• 公開招投標</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 促進當地就業</li> <li>• 促進社區和諧</li> <li>• 提升公益意識</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 社區活動</li> <li>• 公益慈善活動</li> <li>• 社區項目合作</li> </ul>
環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 保護環境</li> <li>• 提高能源使用效率</li> <li>• 應對氣候變化</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 關注環保</li> <li>• 節能減排</li> <li>• 識別風險機遇</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告

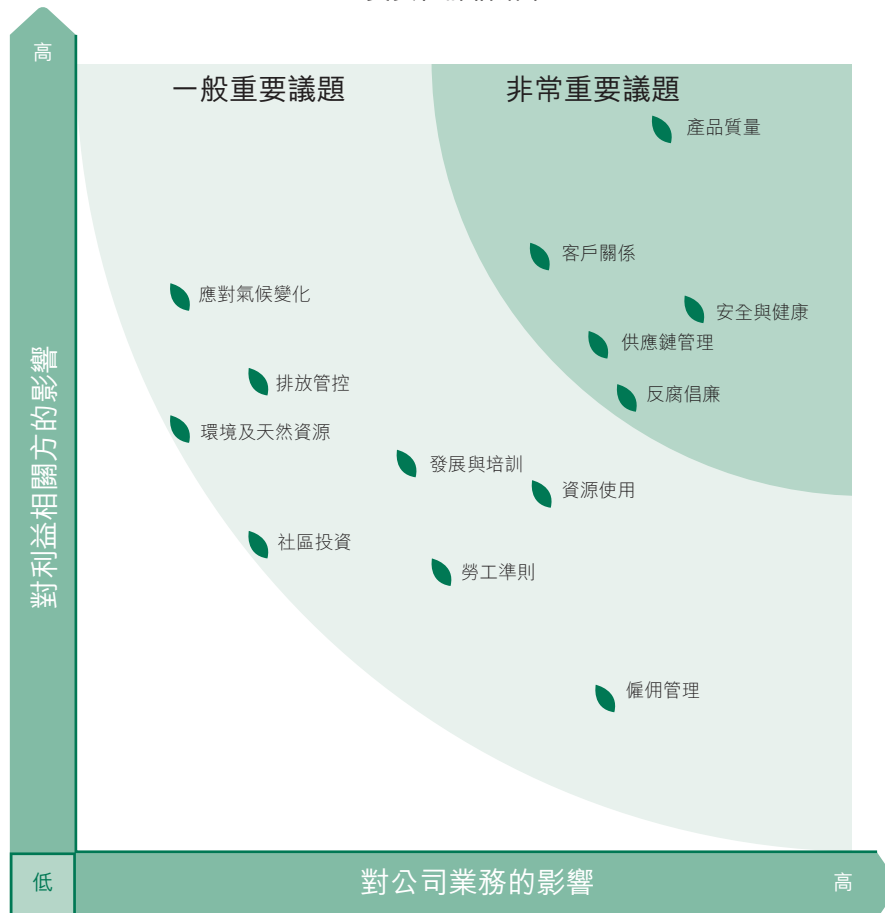
### 實質性評估

為進一步明確本集團 ESG 的重點關注領域，二零二零年，我們通過以下步驟開展實質性評估，確定重要 ESG 議題，並以此指導本集團的 ESG 工作：

- ESG 議題識別：結合《ESG 報告指引》的要求、本集團業務、行業情況以及內外部利益相關方的關注等，識別出與本集團相關的 ESG 議題；
- 打分排序：根據識別出的 ESG 議題進行打分與排序，從「對公司業務的影響」和「對利益相關方的影響」兩個維度對議題進行分析與調整，繪製實質性評估矩陣；
- 結果評估：本集團高級管理層與 ESG 工作小組對實質性評估矩陣進行討論，結合專家的意見，確認實質性評估結果和重要 ESG 議題，並以此指導本集團 ESG 工作的開展和 ESG 報告的編製。

二零二一年，本集團高級管理層對二零二零年的實質性評估結果進行討論，考慮到公司業務和運營環境無重大變更，故繼續沿用二零二零年的實質性評估結果。

實質性評估結果



## 環境、社會及管治報告

### 運營可持續

#### 產品管理

##### ➤ 產品質量管理體系

我們以保證產品質量安全為最高宗旨，堅持「追求精湛科技，持續精耕細作，造就卓越品質」的質量方針，嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國產品質量法》、《中華人民共和國食品安全法》、《中華人民共和國農產品質量安全法》等，編製《質量手冊》等內部制度依法獲得許可證以從事食品生產和經營活動，並接受當地食品安全監督管理部門實施的食品生產經營日常監督和檢查。二零二一年，我們新制定《質量管理辦法》，嚴格規範本集團的原材料和包材採購、生產過程質量控制等質量管理過程，確保產品在保質期內始終符合產品執行標準和客戶質量要求。

二零二一年產品質量目標	二零二一年產品質量情況	二零二一年目標完成情況
出廠成品合格率 100%	出廠成品合格率 100%	已完成
出廠成品檢驗率 100%	出廠成品檢驗率 100%	已完成
無重大(價值超過 1,000 元)的質量事故	0 起重大 (價值超過 1,000 元)的質量事故	已完成

我們已建立符合 GB/T 19001《質量管理體系要求》(等同執行 ISO 9001:2015)、BRC8.0《食品全球標準》、GB 14881-2013《食品安全國家標準—食品生產通用衛生規範》要求的質量管理體系，嚴格管控各個生產環節，並根據 GB/T 33300-2016《食品工業企業誠信管理體系》的要求，建立誠信管理體系，切實保障食品安全與質量。綠新(福建)和綠麒(福建)已經獲得了美國食品和藥物管理局(FDA)認證。二零二一年，綠新(福建)中心實驗室符合 ISO/IEC 17025:2017《檢測和校準實驗室能力的通用要求》的要求，成功獲得實驗室認可證書。我們將繼續遵循專業、嚴謹的檢測態度，為公司原材料和產品質量控制提供強有力保障。二零二一年，綠麒(福建)加工的海藻粉產品與綠新(福建)養殖的茼蒿均獲得有機產品的認證證書，充分展示我們規範化的產品質量管理體系。

環境、社會及管治報告



ISO/IEC 17025:2017  
《检测和校准实验室能力的通用要求》  
認可證書

海藻粉有机产品認證證書

茼蒿有机产品認證證書

➤ 產品檢測及溯源

本集團從原材料質量檢驗到半成品及成品檢測等各環節將質量標準及要求落到實處，對各原材料或原材料組進行風險評估並記錄，以識別對產品安全、合法性和質量造成的潛在風險。我們依照《標識和可追溯性控制》的要求，在產品生產和服務過程中以適當方式標識產品，防止混淆和誤用，實現產品可追溯的成效。

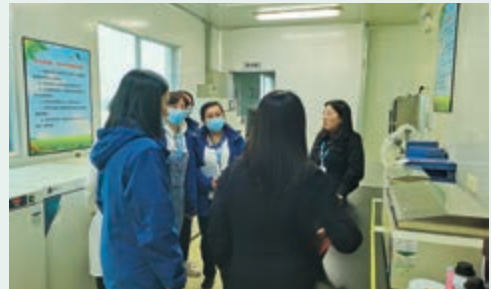
## 環境、社會及管治報告

原材料	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ 建立並實施原材料質量控制制度；</li><li>✓ 交付至生產廠房的每批原材料均經過抽樣檢測，以檢查其物理及化學特性，例如外觀、衛生標準及化學成分等；</li><li>✓ 嚴格控制原材料儲存條件，包括儲存溫度、通風及濕度等；</li><li>✓ 各生產設施採用指定的衛生和安全標準，所有僱員於生產過程中均遵循該等標準。</li></ul>
半成品、成品	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ 質量部門依據內部相關檢測規範進行檢測和分析，包括《卡拉膠半成品檢驗規範》、《卡拉膠成品檢驗規範》、《魔芋成品檢驗規範》等；</li><li>✓ 檢測內容包括產品的安全、合法性、完好性和質量等；</li><li>✓ 產品經檢驗確定不符合要求時，則按《不合格品控制程序》進行控制。</li></ul>

本集團積極與外部機構開展關於檢測方法的交流合作，持續保證生產產品的品質。

### 微生物檢測專業技術溝通交流與培訓

二零二一年十二月，本集團質量中心實驗室組織各基地化驗室與全球知名檢測機構——SGS通標標準技術服務有限公司廈門實驗室，進行了微生物檢測專業技術溝通交流與培訓。通過本次培訓，有效提高各基地微生物檢測人員專業知識、專業檢測技能及專業素養。



專業技術溝通交流與培訓

### 與集美大學合作開發氯酸鹽含量檢測方法

二零二一年，本集團針對產品中氯酸鹽含量的新質量指標要求，與集美大學食品學院實驗室合作開發了瓊脂產品中氯酸鹽含量檢測方法。該方法可檢測出產品中更低濃度的氯酸鹽，達到更低的檢出限，以符合新質量指標的要求。

## 環境、社會及管治報告

二零二一年，本集團產品上線「一品一碼」食品安全信息追溯平台，對產品及原材料引入批次採取信息化管理，從而在產品的原料供應到生產信息再到產品銷售實現全程可追溯。通過該過程，公司能夠快速縮小發生安全問題的食品範圍，直至追溯食品生產的源頭，準確查出食品問題環節，確保產品撤回及召回的高效性、準確性。

二零二一年我們進行了產品逆向追溯流程演練，根據半成品的批號對其原料及成品進行追溯，通過檢查成品批號、生產流程記錄、原料驗收報告以及物料平衡數據是否正常等方式，成功得到追溯結果。該演練使員工熟悉了追溯流程以及追溯手段，提升產品召回的高效性及準確性。

### ➤ 技術創新與知識產權

我們積極跟進最新市場趨勢和消費者需求，持續投資於新產品的開發，成立產品創新團隊，與生產團隊密切合作，優化生產程序，改善產品質素、產品配方、加工技術及生產效率等。在二零二零年綠新(福建)獲批設立博士後科研工作站後，我們的創新能力得到進一步提升。未來，我們將繼續以開展創新性科學研究和提供實用新型科技成果為目標，爭取早日成為國內一流水平的紅藻精深加工科學理論和技術研究與開發的綜合平台。

我們嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》等，嚴格管理本集團的專利、商標等各項知識產權。我們制定《專利申請、項目申報以及科技進步獎獎勵管理規定》，鼓勵員工積極參與技術創新和項目申報，對獲獎的團隊或個人給予一定獎金獎勵。我們已於中國獲得多項有關開發及改進瓊脂及卡拉膠的加工技術以及提取卡拉膠的專利。二零二一年，綠新(福建)建立GBT 29490-2014知識產權管理體系，並獲得第三方認證證書。



知識產權管理體系認證證書

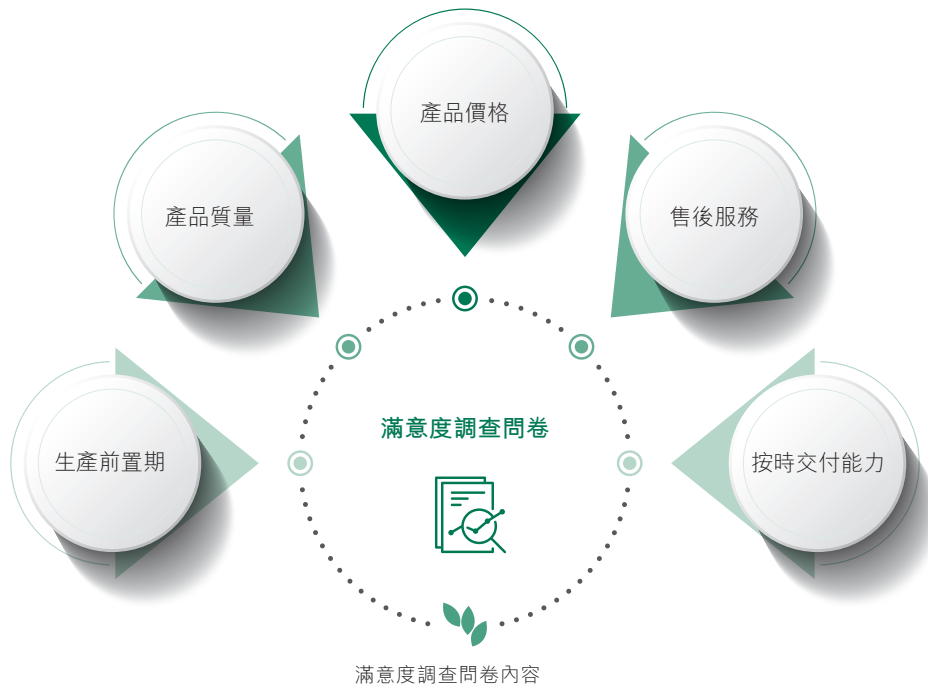
### ➤ 標籤管理

我們嚴格遵守關於食品標籤的相關法律法規及標準，包括但不限於《食品標識管理辦法》等，在產品上注明食品名稱、產地、生產者信息、使用範圍與方法、儲存條件、生產日期和保質期、食品生產許可證編號等信息，並滿足食品標籤及食品營養標籤等國家標準要求。本集團目前暫未投放廣告，《ESG報告指引》B6產品責任中關於廣告的條款對本集團不適用。



## 環境、社會及管治報告

### 優化服務



#### ➤ 客戶滿意度

我們高度重視客戶對我們服務的滿意度，並採取各種手段不斷優化其體驗感，包括專門銷售服務熱線及電子郵箱，回應客戶詢問及投訴，並基於《客戶投訴處理程序》及時妥善處理客戶投訴。在收到任何詢問及投訴後，客戶服務人員即時回復並報告給內部相關部門，各相關部門對客戶反饋進行分析，若有問題則及時採取補救措施，妥當處理客戶投訴。本集團每年對客戶投訴進行統計，吸取經驗和教訓，提出改善方案，不斷提高客戶服務質量和水平。二零二一年，我們從產品質量、產品價格、按時交付能力、售後服務及生產前置期這五個維度開展客戶滿意度調查，綜合考量客戶對我們提供服務的滿意程度，並適時提出建議。通過開展客戶滿意度調查，收集並統計問卷結果，針對產品質量、價格、交期三方面採取相應的調整改善措施，逐步提升客戶滿意度。

本匯報期內，本集團共收到4起客戶投訴，客訴處理率100%。

我們制定《退貨管理程序》以規範退貨流程，一方面減少不必要退貨產品的發生，另一方面根據產品質量、物流、商務等原因採取不同的處理方式，並使產品退回可追溯，防止退回產品的混亂。當發現已經銷售的但不符合公司或客戶要求、或者不符法規的產品時，我們會評估召回產品的必要性，若有必要則根據本集團《產品召回和撤回程序》中的流程召回相應產品。本集團總經理、品管部、營銷中心、儲運部及生產部等部門共同參與產品召回流程，並定期開展產品召回演練。二零二一年四月，綠新(福建)開展產品召回模擬演練，以驗證產品召回流程的可行性和有效性，保證當質量問題發生時，產品能被及時召回。

本匯報期內，本集團沒有因安全與健康理由而須召回的產品。

## 環境、社會及管治報告

### ➤ 信息安全管理及隱私保護

我們遵循《計算機信息網絡國際聯網安全保護管理辦法》等相關法律法規，制定《信息系統運行維護管理規定》、《電腦網絡使用管理規定》、《信息安全管理規定》等制度，設立網絡信息安全領導小組，以管理中心資訊部作為信息安全管理部門，加強信息安全管理，推進信息安全體系建設，保障信息系統安全穩定運行。本集團對各信息系統數據進行定期備份，管理中心資訊部根據風險評估，對風險值較高的事項制定應急預案，必要時採取預案演練，並對員工開展信息安全教育和培訓，提升其保護信息安全的意識。

在《員工手冊》中，我們要求員工不得洩露保密信息，未經授權不得擅自發佈和傳遞公司商業信息。我們制定《客戶隱私保護制度》，通過完善的客戶信息管理，防止客戶信息洩露，維護客戶的合法權益，尊重客戶的隱私安全。我們也將在日常工作中不定期、不定時向員工宣貫關於保護信息安全的相關知識，進一步提升員工信息安全意識。

### 協同發展

我們制定《供應商管理辦法》、《採購管理流程與程序》等制度，通過多種方式尋找與生產經營需求匹配的供應商，並採取嚴格的程序對供應商進行評估，對其相關資質、上游供應商管理、質量體系情況、原輔料管理、車間生產管理、產品控制、成品、運輸、服務等方面進行打分，符合審核標準的供應商方可列入合格供應商目錄。

本集團質量中心、採購中心、技術中心組成評估小組，以非實地評鑒和實地評鑒的方式對供應商進行評估。我們通過抽樣檢驗及現場檢查等措施監控供應商的表現，每年檢查供應商質量管理體系認證書，輔導供應商改進其品質管控系統。採購中心和質量中心從價格、品質、逾期率、配合度等方面對供應商進行考核，並將其劃分為A、B、C和D四個等級。若供應商被評為D級，即為不合格供應商，我們將不再與其繼續合作關係。此外，我們還搭建了供應商溝通交流平台，鼓勵供應商之間共享信息，共同進步。為提升員工對保養車間機台設備的專業知識，本集團採購中心不僅會不定期邀請供應商到公司各個車間現場進行技術交流與指導，而且還會不定期安排內部成員到供應商的倉庫及辦公地點進行交流學習，增強我們與供應商之間的交流與合作。

## 環境、社會及管治報告



二零二一年十一月十三日，本集團組織生產車間的工作人員與一專業機械公司開展有關水泵的使用情況及潛在隱患的交流，並在基地現場與其共同探討日常維護工作。



二零二一年十一月十三日，本集團與一專業環保科技公司的銷售及技術人員對設備相關技術知識及維護保養建議進行溝通交流，通過現場講解及实操詳細解答日常車間工作人員提出的問題，提高車間工作人員專業知識。



二零二一年五月十六日，本集團採購中心安排部分成員到一機械公司的漳州倉庫進行現場參觀學習。學習瞭解如何判斷高質量、高標準產品，為今後的質量合作要求奠定基礎。

我們與品質、價格、交期、服務、商譽等條件良好的供應商建立合作夥伴關係，不斷加強在質量、環境、社會等方面的合作交流。我們關注供應商在環境和社會等方面的風險，要求供應商提供的物料符合相關法律法規、安全及環保等方面的要求。我們優先選擇具有社會責任感和採用環保產品及服務的合作夥伴，與供應商一起提升環境和社會方面的表現，共同永續發展。

## 環境、社會及管治報告

截至本匯報期末，本集團共有 153 家供應商。其中，按地區劃分的供應商數據如下：



按地區劃分的供應商數據

### 社會公益

本集團依照《慈善與公益活動管理規定》，二零二一年開展「戰疫情，添新綠」植樹節活動及重陽節敬老捐贈活動等一系列社會公益活動，回饋社會。

#### 「戰疫情，添新綠」植樹節活動

二零二一年三月十二日，本集團各中心及基地舉辦以「戰疫情，添新綠」為主題的沃土施肥春管及添新綠種植花草活動，員工在廠區內親手種植花草，為公共區域增添新綠，旨在美化廠區環境，共創美好家園。



植樹節活動

#### 重陽敬老活動

二零二一年十月十四日，綠麒(福建)在重陽節這天為大人廟及內丁農場老人協會各捐贈人民幣 15,000 元，履行了我們的社會責任，為老人們送去了溫暖與關愛，充分體現了我們回饋社會的理念。

## 環境可持續發展

### 節能降耗

本集團使用的能源主要為煤和外購電，使用的水均來自於市政供水，包裝材料主要包括編織袋、內袋、紙箱和紙袋等。依據《中華人民共和國節約能源法》、《中華人民共和國水法》、《中華人民共和國循環經濟促進法》等法律法規，我們制定了《能源管理體系手冊》、《能源(資源)消耗及溫室氣體管理規範》等制度，建立能源管理體系，成立節能領導小組，負責公司能源管理的日常事務，以及開展節能活動的指導、督促和檢查工作。我們以「**致力綠色生產，減少資源使用**」為目標，對節能節水工作進行統一管理。

我們對能源利用現狀進行分析和評價，制定了能源方針、目標、能源管理方案，並結合定額考核制度，將每年的能源消耗定額落實到各生產車間；各車間制定相應的節能目標和管理辦法，將車間考核指標分解至班組。本集團還制定了節能目標考評方案，以對各系統節能目標的完成情況進行綜合考評，並安裝用煤在線監控系統，實時監控車間能耗情況，分析並推進節能減排工作。

二零二一年，我們繼續對現有生產線技術設備進行改造升級，致力於實現節能降耗和提高產能的雙贏，具體包括：

- ✓ 綠麒(福建)更換油壓式脫水設備，達到節能降耗的作用；
- ✓ 綠新(福建)將水處理好氧池曝氣用鼓風機由三台75KW的羅茨風機更換為一台155KW的氣懸浮鼓風機，減少能源使用；
- ✓ 綠新(福建)將18.5KW的水泵更換為11KW的高效率水泵，提高冷卻水塔循環水泵的水泵和電機效率的同時，減少能源消耗；
- ✓ 綠新(福建)將能效電機更換為國標2級能效以上電機，減少對電能的消耗；
- ✓ 綠新(福建)替換老舊的烘乾機設備，減少能源使用。



油壓式脫水設備

## 環境、社會及管治報告

在節水方面，綠新(福建)將3道池清洗海藻的清洗廢水使用於第1道或第2道池清洗海藻，促進對水資源的循環利用，減少水資源消耗。

我們主張綠色辦公，致力於減少辦公過程中產生的溫室氣體排放和資源消耗。在空調使用方面，本集團遵循《辦公空調使用管理規定》，對空調使用實行「專人負責制」，規定空調開啟的條件為室外溫度不低於30℃，製冷設定溫度不得低於26℃，雨天不得開啟空調。在通勤方面，本集團鼓勵員工乘坐公共交通工具、騎車、拼車出行、環保出差等，減少能源使用及溫室氣體排放。在辦公用品方面，本集團致力於實現無紙化辦公。二零二一年，綠新(福建)啟用了OA(Office Automation)系統，包含工作聯絡單、採購申請單和用章申請單在內的許多材料由紙質提交轉變為了線上提交，大幅度減少對紙張的使用。

對於包裝材料的使用，我們優先採購可回收的包裝材料，並與客戶簽訂包裝袋回收協議，若客戶執行返還倉儲運輸中使用的墊板、紙質或編織袋等包裝材料，可返利包材成本的10%給客戶，從而加大包材的利用率，降低使用量。二零二一年，本集團為響應國外客戶的需求，將原本的小編織袋更換成了大尺寸的噸袋，從而使每噸產品的包材使用量由4.6千克降至3.18千克，減少包裝材料的消耗。

本匯報期內，本集團的資源使用指標如下表所示：

	關鍵績效指標	二零二一年	二零二零年	二零一九年
能源	直接能源總耗量(兆瓦時)	<b>124,514.74</b>	99,577.25	109,064.89
	間接能源總耗量(兆瓦時)	<b>48,346.30</b>	45,991.25	43,654.61
	能源總耗量(兆瓦時)	<b>172,861.04</b>	145,568.5	152,719.50
	能耗密度(兆瓦時/噸產量)	<b>12.07</b>	10.78	11.80
水	總耗水量(噸)	<b>2,861,127.00</b>	2,315,403.00	1,587,106.00
	耗水密度(噸/噸產量)	<b>199.86</b>	171.41	122.65
包裝材料	包裝材料總量(噸)	<b>182.74</b>	136.46	134.09
	包裝材料密度(噸/噸產量)	<b>0.0128</b>	0.0101	0.0104

註：

1. 能源總耗量以兆瓦時(千個千瓦時)呈列，轉換因子來自於據國家發展和改革委員會發佈的《食品、煙草及酒、飲料和精製茶企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》；
2. 煤、電、水消耗量均來自於相應的費用賬單；
3. 於本匯報期內，本集團因新產品正式投產以及應客戶要求對生產工藝進行調整，導致總耗水量及耗水密度有所增加。

## 環境、社會及管治報告

### 污染物管理

我們嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及《中華人民共和國環境影響評價法》等，制定《環保管理制度》、《廢水、廢氣及廠界噪聲等環境管理制度》等內部環境政策和制度，採取有效預防措施強化內部管理，確保達標排放和符合總量控制要求。二零二一年，根據《排污許可管理辦法》，綠新(福建)、綠麒(福建)、綠寶(泉州)和十堰海乙均取得了排污許可證，將大氣、水、噪聲和固體廢物的排放控制在許可範圍內。



綠新(福建)排污許可證



綠麒(福建)排污許可證



綠寶(泉州)排污許可證



十堰海乙排污許可證

## 環境、社會及管治報告

我們成立環境保護委員會，設立環境保護組作為環境保護委員會的辦事機構，領導和協調本集團的環保工作，制定環保規劃、目標及全年工作計劃。各單位建立環保目標責任制，制定各自的環保工作年度計劃和污染源年度治理計劃，配備專職環保人員負責環保工作，落實環保措施，強化環境監督與管理。我們建立並實施了符合 GT/T24001-2016/ISO 14001:2015 要求的環境管理體系，獲得了第三方認證。二零二一年，我們廢氣、廢水和危廢品的目標均已經完成。



環境管理體系認證證書

二零二一年排放目標	二零二一年 排放情況	二零二一年 目標完成情況
廢氣達標排放合格率達 100%	廢氣達標排放 合格率 100%	已完成
污水達標排放合格率達 100%	污水達標排放 合格率 100%	已完成
危廢品專業處理率達 100%	危廢品專業 處理率 100%	已完成

### • 廢氣

本集團的廢氣主要包括生產過程中產生的二氧化硫、煙塵及氮氧化物，所有廢氣均經處理後達標排放。本集團對廢氣排放進行實時監控，如綠麒(福建)生產廠房對煙氣進行在線監控，若有超標排放則會發出實時預警。二零二一年，本集團對各個生產廠房廢氣排放的監測頻率由原來的每半年一次改為每月一次或每季度一次，加強對廢氣排放的管控。此外，本集團重新更換在排氣設備的排放口所安裝的具有過濾功能的消聲器，大幅度降低廢氣排放量。

### • 廢水

本集團四個生產廠房均有污水處理站，設置淨水崗位、污水崗位及脫泥崗位，妥善管理污水處理各環節。各污水處理站設置檢測室，對排放數據進行在線或人工監測。生產廢水經處理後，進行監測檢驗，指標合格後再排放。綠麒(福建)的污水經處理後達到污水三級排放標準，最終排入市政管網。綠新(福建)安裝污水排放在線監控，實時監控污水排放情況，實現污水納管統一管理。二零二一年，本集團加強了對廢水排放的第三方監測，例如綠寶(泉州)和綠新(福建)每季度開展廢水監測，綠麒(福建)每半年開展廢水監測。此外，綠麒(福建)和綠新(福建)對污水排放的在線監控設備進行了更換升級，進一步提高污水排放的監控能力。





## 環境、社會及管治報告

我們對各類環保設施進行監測、管理與維護，保證其正常運行及各類污染物穩定達標排放。我們積極引進先進的淨化設備和治理工藝，對產生惡臭氣體的污水處理單元進行加蓋密閉並集中收集治理，以減少對環境的影響。

- **廢棄物**

本集團的有害廢棄物主要為生產過程中的液壓油，無害廢棄物主要包括海藻渣、渣土及生活垃圾。

我們不斷強化有害廢棄物管理，以「減量化、資源化和無害化」為目標，遵守《國家危險廢物名錄》及其他相關法律法規和標準的要求，制定《危險廢物管理計劃》、《危險品管理規定》等制度，妥善管理和處置有害廢棄物。我們對有害廢棄物收集、運輸設施和儲存場所進行定期檢修，在有害廢棄物儲存場所門前醒目位置設置標識，建立並嚴格執行有害廢棄物出入庫制度，並將所有有害廢棄物交由有資質的單位進行處置。

對於無害廢棄物，我們從源頭上減少其產生量，並在終端處理上對不同的無害廢棄物進行適當處置或循環利用，降低排放量。

<b>源頭避免</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 回收利用包裝物及廢舊工作服等作為設備擦拭布；</li> <li>✓ 雙面使用辦公用紙、回收碎紙等；</li> <li>✓ 統一採購可回收利用的墊板、紙質編織袋以及纏繞帶等；</li> <li>✓ 原材料在使用前，用滾動篩網設備過濾泥沙，以減少海藻渣的產生量。</li> </ul>
<b>終端處理</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 廢紙、廢金屬出售給回收商再利用；</li> <li>✓ 生活垃圾集中收集後由環衛部門清運處理；</li> <li>✓ 所有收集的廢料儘量循環利用；</li> <li>✓ 食堂廚余由承包方聯繫有資質第三方儲存發酵，分解為衛生、無味的腐殖質；</li> <li>✓ 壓榨後的有機廢物，如原料海藻殘渣（江籬菜殘渣、麒麟菜殘渣等），供應給農戶蔬菜、果樹種植基地作為有機肥料；</li> <li>✓ 通過引進和改造設備，控制固體廢棄物中水分含量在 65%，減少固體廢棄物排放量達 15% 等。</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告

本匯報期內，本集團的排放物和廢棄物排放量如下表所示：

關鍵績效指標		二零二一年	二零二零年	二零一九年
廢水	廢水排放量(噸)	<b>6,173,773.00</b>	5,090,230.00	4,697,537.00
	COD(噸)	<b>578.24</b>	558.56	601.40
	氨氮(噸)	<b>14.64</b>	32.96	28.11
廢氣	煙塵(噸)	<b>6.23</b>	6.51	6.86
	二氧化硫(噸)	<b>19.06</b>	46.02	33.77
	氮氧化物(噸)	<b>56.25</b>	50.04	24.84
有害廢棄物	有害廢棄物總排放量(噸)	<b>0.97</b>	1.01	0
	有害廢棄物排放密度(噸/噸產量)	<b>0.00007</b>	0.00007	0
無害廢棄物	無害廢棄物總排放量(噸)	<b>47,183.10</b>	44,403.46	26,857.25
	無害廢棄物排放密度(噸/噸產量)	<b>3.30</b>	3.29	2.08

註：

1. 排放物數據來自於在線監測系統；
2. 有害廢棄物數據來自於危險廢物轉運聯單；
3. 無害廢棄物數據來自於日常監測。

### 應對氣候變化

應對氣候變化已經成為全世界面臨的共同挑戰，我們時刻關注氣候變化趨勢、國內外法規演變等對我們業務運營的影響。本集團已經將氣候變化融入到企業的日常運營和生產過程中，並持續加強對溫室氣體的監控，減少對環境的污染。

圍繞中國政府提出的「雙碳」戰略目標，我們也對自身的業務運營提出綠色低碳的新要求，加大對低碳技術和產品研發的投資，積極響應福建生態廳節能減耗的要求，落實減排措施，具體包括：

- ✓ 綠新(福建)科學安排生產並暫停部分車間的生產線，減少臭氧的排放；
- ✓ 綠新(福建)將鼓風1,300轉降低至1,100轉，實現鍋爐減負荷運轉，減少臭氧的排放；
- ✓ 綠新(福建)加大藥劑投入量和廠區的噴淋保濕，以達到市環保局對臭氧管控的要求。



## 環境、社會及管治報告

本集團產生的溫室氣體排放主要來自電力的購買和使用以及用於生產的煙煤、無煙煤、天然氣、汽油和柴油的消耗。本匯報期內，本集團溫室氣體排放量如下表所示：

關鍵績效指標		二零二一年	二零二零年	二零一九年
溫室氣體	範疇一：直接排放 (噸二氧化碳當量)	<b>38,113.50</b>	31,503.10	34,382.72
	範疇二：能源間接排放 (噸二氧化碳當量)	<b>33,804.22</b>	32,170.86	30,572.48
	總排放量(噸二氧化碳當量)	<b>71,917.72</b>	63,673.96	64,955.20
	排放密度(噸二氧化碳當量/ 噸產量)	<b>5.02</b>	4.71	5.02

附註：

- 由於二零二一年產量的增加，能源消耗的絕對值與往年相比顯著增加。

二零二一年，本集團對氣候變化相關的風險進行了綜合評估，經評估，法律法規和政策的要求以及颱風、暴雨等極端天氣等，會對我們的業務運營帶來潛在的影響。針對面臨的氣候變化風險，我們已初步採取一系列行動，減緩對業務運營的影響：

- ✓ 遵循最新環保法律法規和相關政策，及時修訂內部制度及標準；
- ✓ 建立並實行環境保護目標責任制，並由環保處對全公司環境保護工作負總責；
- ✓ 識別、評價環境因素，判斷其環境影響，根據風險等級制定相應的管理措施，提高應對風險的能力；
- ✓ 結合自身業務特點，制定《應急預案管理辦法》等制度，提高對已識別風險和突發環境事件的管控；
- ✓ 統計溫室氣體排放數據，基於《能源(資源)消耗及溫室氣體管理規範》，積極推進節能管理，減少能源消耗和溫室氣體排放；
- ✓ 每年組織突發環境事故應急救援演練，減少突發環境事件的發生。

## 環境、社會及管治報告

### 環境及天然資源

本集團產品為天然海藻萃取獲得，產品使用對環境影響可忽略；產品本身過期不使用亦可被天然降解，或者在超過保質期後12個月內根據飼料相關法規檢測合格後，供應給飼料企業當原材料使用。此外，產品的包裝袋無毒、無害，可用於其他物品包裝，對環境無危害性。

本集團的噪音主要來源於粉碎工序。本集團嚴格遵守相關法律法規及標準，包括但不限於《中華人民共和國噪聲污染防治法》、《社會生活環境噪聲排放標準》等，減少噪聲對周邊的影響。本集團採用高效不銹鋼吸音材質配合現代化製作多層消音工藝，有效減小設備產生的聲音分貝，達到生產使用標準。二零二一年，本集團對廠界噪聲的第三方監測頻率由每半年一次改為每季度一次，保證廠界噪聲達標。不僅如此，我們還採取了各項措施，減少生產現場中產生的噪聲：

- ✓ 更換老舊粉碎機消聲器，大大降低了粉碎噪音；
- ✓ 經常檢測車間噪聲，並監督預防措施的執行情況及效果；
- ✓ 加強日常檢修力度，縮短檢修週期，對壓風機活塞、進氣裝置、傳動裝置進行定期檢修。

本集團關注保護生物多樣性，不斷提高自身的生物多樣性知識，拒絕加工、出售和消費國家重點保護物種，做到生物多樣性保護的「三同時」，並積極參與社會的公益宣傳，呼籲大眾保護生物多樣性。二零二一年，本集團積極開展員工生態環境保護知識培訓，更新員工生態環境保護知識儲備，進一步加強員工對生態環境保護的重視。



## 環境、社會及管治報告

### 人才可持續

#### 員工安全

##### ❖ 生產安全

我們以「持續改進安全生產技術和管理，追求最大限度不發生事故，不損害人身健康，不破壞環境」為長期安全生產工作目標，並細化年度安全生產工作目標。

二零二一年生產安全目標	二零二一年生產安全情況	二零二一年目標完成情況
安全項目推行計劃完成率≥95%	安全項目推行計劃完成率達100%	已完成
安全培訓完成率≥90%	安全培訓完成率達100%	已完成
環保部門發出的違規通知文件零起	環保部門發出的違規通知文件零起	已完成
每月安全檢查及反饋率100%	每月安全檢查及反饋率達100%	已完成

#### 年度安全生產工作目標

我們嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國安全生產法》、《安全生產事故隱患排查治理暫行規定》等，制定並執行《基地生產安全管理規定》、《蒸汽鍋爐事故應急救援預案》、《危險化學品洩漏事故專項應急預案》等一系列安全管理制度。二零二一年，新修訂《安全生產獎懲細則》且制定《危險作業管理補充規定》，嚴格規範員工的作業行為，明確危險作業責任和流程，逐步促進安全生產管理全面有效、穩步推進。同時，綠麒(福建)在二零二一年通過「安全生產標準化三級達標企業」考核，獲得了安全生產標準化認證；綠寶(泉州)與十堰海乙也於二零二一年完成安全標準化自評，並根據安全標準化自評報告的結果對潛在安全問題進行排查和整改。

## 環境、社會及管治報告

<p><b>安全教育</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《安全教育管理制度》，對新入廠職工實行三級安全教育；</li> <li>✓ 對特種作業人員進行專業性安全教育，學徒期間指定人員幫帶，並要求其取得操作證才可獨立作業；</li> <li>✓ 對變換工種人員實行二級安全教育。</li> </ul>
<p><b>用電安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《用電作業安全管理制度》，通過電氣技術資料管理、電氣設備安全操作、電氣設備安全檢查等保證安全用電。</li> </ul>
<p><b>隱患排查整改</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《隱患排查整改管理制度》開展廠級檢查、員工自我檢查、季節性檢查及專業性檢查，若發現事故隱患則限期整改，並酌情對有關負責人加以處罰。</li> </ul>
<p><b>危化品安全</b></p>	<p>基於《危化品安全管理制度》進行危險化學品安全管理，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 將易燃、易爆物品存放在指定的安全地點；</li> <li>✓ 定期檢查有易燃易爆物料的貯運設施設備；</li> <li>✓ 設計危險場所防火防爆的等級；</li> <li>✓ 維護管理消防設施等。</li> </ul>
<p><b>消防安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《消防安全管理制度》，開展防火巡查檢查、安全疏散設施及消防設施器材維護、消防控制室值班、火災隱患整改及消防安全教育培訓等保障公司財產及僱員的安全。</li> </ul>
<p><b>有限空間作業安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《有限空間作業安全管理制度》，指定作業負責人以及作業監護人員，配備有限空間危險作業安全設施，為作業人員配備符合國家或行業標準的個人勞動防護用品等。</li> </ul>
<p><b>高空作業安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《高空作業安全管理制度》開展高空作業的培訓、審批和各項防護措施。</li> </ul>
<p><b>外包工程安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 與承包方簽訂《外包工程安全協議》，明確雙方的安全責任，確保施工全過程的人身、設備和用電及環境安全。</li> </ul>
<p><b>危險作業安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 基於《危險作業管理補充規定》，規定開展動火作業、高處作業、高壓電路施工、吊裝作業等危險作業的責任和流程。</li> </ul>



## 環境、社會及管治報告

我們建立了生產中心督導、各附屬公司協助的安全生產管理架構。

- 生產中心：安全生產負責部門，通過計劃佈署、組織培訓、開展檢查、不定期稽查、組織演練、跟蹤整改、措施驗證、體系完善、效果考核、運行評估等手段進行安全生產管理工作，確保各級安全管理組織機構的安全生產績效；
- 附屬公司：在生產中心的督導下貫徹安全法律法規及方針、政策，制修安全生產方針、工作目標及管理原則，跟蹤落實安全管控措施，持續提升安全生產管理績效。

二零二一年，我們基於為專員級及以上員工制定生產月度績效考核指標，擴大生產人員績效考核比例，提高生產安全績效指標，並從中發現並解決安全方面隱患，提升安全生產環境。此外，我們還為儲運部、生產部、技術部、人力行政部等部門的崗位識別危險源，制定相應安全控制措施，最大限度地減少各類事故的發生和對人身的傷害。

在日常安全管理中，我們每半年會進行一次消防專項演習，增強員工應急反應能力和自救能力。二零二一年四月二十八日，我們在綠新(福建)與綠麒(福建)兩地分別開展「世界安全生產與健康日」系列活動，包括觀看安全相關視頻、歷年工傷事故回顧、安全知識競賽等。各附屬公司全年內分別開展安全生產法培訓及演習、危險化學品洩露事故應急救援演練、粉塵涉爆安全培訓、消防應急救援演練等，提高全體員工的生產及生活安全意識。

## 環境、社會及管治報告

過去三年內，本集團未出現因工亡故的事件。本匯報期內，本集團因工傷損失工作日數為95天。



二零二一年四月「世界安全生產與健康日」安全日系列活動



二零二一年六月危險化學品洩露事故應急救援演練



二零二一年八月粉塵涉爆安全培訓



二零二一年四月安全生產法及應急救援知識培訓



## 環境、社會及管治報告

### ❖ 職業健康

我們嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》等相關法律法規，制定《勞保用品發放標準及管理辦法》，為特種作業的員工提供防護靜電服、高壓防護手套、絕緣鞋和呼吸器等勞保用品。我們在醒目處張貼職業危害告知牌，提醒和告知員工危害因素，並每年組織員工進行體檢，並為員工提供醫院出具的體檢結果分析報告，建立員工健康監護檔案，保障員工身體健康。二零二一年，綠麒(福建)通過第三方職業健康評價，並根據評價報告書進一步保護員工的健康安全。

此外，為保證員工健康，減輕噪音對員工的影響，我們針對生產現場的噪音採取有效防治措施，並加強員工防護，具體包括：

- ✓ 為員工發放耳塞、耳罩、帽盔等防護用品，加強個人防護；
- ✓ 合理安排員工作息，為噪聲作業工人安排工間休息，以消除聽覺疲勞；
- ✓ 定期對接觸噪聲的工人進行健康檢查，特別是聽力檢查，觀察員工聽力變化情況，若發現聽力損傷，及時採取相關措施；
- ✓ 為噪聲作業工人安排就業前體檢，針對有聽覺疾患的員工，不為其安排強噪聲作業。

## 環境、社會及管治報告

### 專題：疫情防控

二零二一年，新型冠狀病毒肺炎在全國各地反復出現，我們根據最新的疫情變化情況，先後發佈《綠新集團關於持續做好疫情防控管理的通知》、《綠新集團關於強化疫情防控管理工作的通知》、《綠新集團關於進一步強化疫情防控管理工作的通知》，將疫情防控納入日常管理工作之中。

- 上下班期間，全體員工需配合進行體溫檢測和登記，檢查確保所有人員佩戴好口罩；
- 及時採購口罩，確保在崗員工的口罩及時更換；
- 為員工每天提供防護口罩，並要求上班期間全程佩戴；
- 值班人員每日對各個區域進行噴灑消毒，包含廠區、辦公區域、食堂、電梯等工作生產區域及各類生活及活動場所；
- 對住宿人員日常生活物資進行統一採購；
- 對自我隔離人員按時配送三餐，及時提供各類生活物資；
- 要求全體員工在食堂就餐時需交叉就座用餐，就餐前後需勤洗手；
- 加強全體員工疫情防控意識，並定期進行疫情防護檢查；
- 為全體員工及其家屬免費提供口罩等。

通過採取一系列防護措施，我們為員工提供安全，健康的工作場所，最大程度上降低員工的感染風險，與全體員工一同抗擊疫情。



出入體溫測量



外來訪客登記



## 環境、社會及管治報告

### 廉潔廉政

我們嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》和《中華人民共和國反洗錢法》等，制定《紀律守則》，並在《員工手冊》中對董事、管理人員和員工商業道德行為進行相關規定，落實反貪污工作。同時，我們要求每位員工包括高層董事簽署《潛在利益衝突申報表》、《崗位(職務)廉潔自律承諾書》，以避免利益衝突，禁止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢等違法行為。

我們制定《舉報政策》，並建立對違規舞弊行為的內部監控機制，為員工提供舉報渠道及指引。員工可通過舉報信箱、郵箱、熱線等渠道以實名或者匿名方式舉報任何舞弊違紀事件，公司秘書負責接收舞弊事項的舉報和舞弊工作的調查與報告。本集團以嚴謹慎重的態度處理舉報的內容及資料，對舉報員工個人身份或任何資料加以保密，確保舉報員工不會遭受傷害。

**舉報信箱：**香港北角電器道169號康宏匯16樓A室

**舉報郵箱：**freemanso@greenfreshfood.com

**舉報熱線：**852-3543 0708

員工舉報渠道

此外，我們對合作夥伴也提出了同樣的商業標準要求。我們遵照《廉潔採購管理規定》的要求，進一步規範採購人員行為準則，加強採購人員防腐廉潔的管理。同時，我們還會與業務合作方簽署《反商業賄賂協議》，明確定義商業賄賂行為，規定雙方在發現賄賂行為時的舉報、調查、處罰責任，共同遵守廉潔承諾。如有發現違背廉潔採購的現象，任何人員都可以通過舉報電話和舉報郵件向我們舉報。若情況屬實，將對相關人員進行處罰。

本匯報期內，未發生對本集團或僱員提出並已審結的貪污訴訟案件。

二零二一年四月九日，我們為全體員工(包括高管)召開反貪污宣導及培訓會，由審計部部門經理向全體員工介紹反貪污工作措施，現場宣導《紀律守則》、《舉報政策》、《企業管治守則》等反貪污工作制度，強調反貪污工作的必要性與重要性，增強自身廉潔自律意識。



反貪污培訓

## 環境、社會及管治報告

### 僱員發展

我們重視人才培育，鼓勵員工學習先進知識，為員工提供個人提升和職業發展的多種機會，協助他們快速成長。集團總部成立綠新草堂，下設人力行政學社、環境安全學社、技術學社、質量學社、效率學社、管理及領導力學社、綠苗計劃七個學社。二零二一年，公司各地方基地成立分草堂，負責開展本單位培訓。綠新草堂下各學社負責開展相應的培訓課程，為員工提供全方位、多層次、不同形式的培訓和發展機會，推動公司與員工共同成長。

我們建立《培訓管理制度》，制定年度培訓計劃和月度培訓計劃，通過內、外部相結合的方式為員工提供相關的各類培訓，包括但不限於：中高層外部拓展培訓、新員工入職培訓、崗位技能知識培訓、管理類培訓、職業能力培訓等。我們建立並培育企業內部講師隊伍，開展內部培訓師選拔、培訓、認證及管理工作，最大程度地實現知識、技能和最佳實踐的共享。二零二一年，我們共聘請了8位外部培訓師為主管級、經理級別員工進行專項培訓。

二零二一年，我們制定《集團異地派遣管理規定》，規範異地派遣工作人員的管理的同時，也為員工職業生涯的發展提供更多的機會。

我們鼓勵員工積極參與公司的培訓工作，並於二零二一年制定《集團OPL管理規定》(OPL, One Point Lesson, 一般被稱為單點課程，是一種在現場進行培訓的教育方式)，鼓勵員工將個人的工作經驗與智慧進行集體共享，充分發揮每位員工優勢和特長，互相學習，充分挖掘員工智慧，實現知識、經驗、技能共享，並貫穿於日常工作持續進行，具有很強的時效性與針對性。

二零二一年度，共有653人次參與了綠新草堂舉辦的120場培訓，截至本匯報期末，共27名學員通過培訓認證為內部培訓師。

## 環境、社會及管治報告



二零二一年三月綠新草堂《凝心聚力：做最棒的自己》



二零二一年五月綠新草堂《管理者角色認知與修養》



二零二一年七月綠新草堂《如何有效提升執行力》



二零二一年十二月綠新草堂《高绩效管理》



二零二一年九月總監級培訓活動—《共贏領導力團輔訓練營》

## 環境、社會及管治報告

本匯報期內，本集團按性別和僱傭類型劃分的受訓僱員百分比和每名僱員完成受訓的平均時間如下表所示：

類別		受訓僱員 百分比	每名僱員 完成受訓的 平均時數
按性別劃分	男性	64.1%	13.7
	女性	35.9%	9.3
按僱員類型劃分	高級管理層	3.0%	58.3
	中級管理層	13.7%	29.9
	基層員工	83.3%	7.5

### 人才僱傭

本集團嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》等。二零二一年，本集團繼續依照《員工手冊》的要求，規範員工管理的各項制度，保障員工權益。

- **招聘、解聘與晉升**

我們制定《內外部招聘政策與程序》等制度，以「能力匹配、擇優錄取」為原則，採用 OPR (組織人才回顧) 流程、內部推薦、外部推薦等多渠道方式，招聘適合工作需要的員工。二零二一年，本集團加大內部員工推薦，上調內部推薦獎勵，進一步調動公司內部員工隊伍的人脈優勢。本集團與員工簽署《勞動合同》並在其中納入關於解除勞動合同的條件，並在《離職政策與流程》中規範員工離職的條件與程序，不隨意解僱員工。

本集團建立完善的職級體系，落實《崗位變動管理規定》等制度，並通過 OPR 促進人才發展和人才隊伍建設。OPR 從四個 A (業績 Achievement, 能力 Ability, 抱負 Ambitions, 文化契合度 Align culture) 的維度對員工進行評估，OPR 結果將用於員工晉升、潛力人員培養等工作。

## 環境、社會及管治報告

截至二零二一年十二月三十一日，本集團僱員總數為 1,177 名，均為全職員工，按性別、年齡組別和地區劃分的僱員總數和僱員流失率如下表所示：

類別		僱員人數	僱員流失率*
按性別劃分	男性	755	19%
	女性	422	14%
按年齡組別劃分	30歲以下	206	20%
	30-50歲	757	19%
	50歲以上	214	10%
按地域劃分	中國內地	990	20%
	中國香港特別行政區	9	0%
	其他	178	0%

\*註：僱員流失率 = 年度累計該類別離職人數 / (年度最終該類別在職人數 + 年度累計該類別離職人數) \* 100%

### • 薪酬與福利

本集團員工薪酬由基本工資、績效獎金、職務津貼構成，員工的基本工資不低於當地最低工資標準。我們依照《員工手冊》和《新員工入職流程管理》，對員工所在崗位進行崗位評估，並結合員工的能力、所在崗位（職務）、個人工作表現和業績等因素為員工提供相應合理的薪酬。我們定期對員工進行薪資回顧，依據公司經營業績、員工工作業績以及市場情況來確定薪資的調整幅度。我們根據員工的工作績效技能和表現定期自主進行考核評估，包括但不限於月度考核、季度考核、年度考核以及 OPR（組織人才回顧），並將考核結果作為續聘、解聘、降級、晉級、加薪或者調整崗位的依據。

我們遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國社會保險法》等，制定《福利管理規定》，為員工提供社會保險、住房公積金等法定福利。此外，我們制定《主人翁評選及獎勵規定》，定期舉行主人翁評選，為獲選的優秀員工給予激勵與獎勵。

本集團參照《績效考核管理規定》，每月從個人行為指標和個人績效指標兩個維度對全體員工進行績效考核。二零二一年，我們持續完善以績效為導向的管理體制，制定《集團績效面談管理規定》，結合員工自身並開展面對面交流與討論，鼓勵並激勵員工持續改進績效。

## 環境、社會及管治報告

### • 工作時間與假期

本集團根據國家有關規定及員工所在崗位的要求，實行標準工時制度，將員工工作時間分為長日班和運轉班(倒班)兩個基準排班類型。各附屬公司根據生產經營需要適當變更和依法調整上班時間和工時制度，並做好生產工作的協調，儘量避免安排加班。對因工作需要產生的延時加班和週末加班，員工須事先按流程進行申請並獲得批准。我們為加班員工首先安排調休，無法調休的發放加班費。因工作需要產生的法定節假日加班，我們按相關規定為員工發放加班費。

本集團員工依法享有元旦、春節、清明節、勞動節、端午節、中秋節、國慶節等法定節假日、年休假和其它假期等。

### • 平等機會、多元化與反歧視

本集團致力於提供公平競爭、相互尊重及多元化的工作環境，秉持公平、公正、公開的招聘原則，同等條件下擇優錄用。嚴格遵守國家及所在地方政府各項法規，不因種族、民族、膚色、宗教信仰、性別、國別、婚姻狀況、公民身份、年齡、殘障、性取向、退伍身份或其他法定保護身份而歧視任何一位員工，嚴格確保所有員工在薪酬、解僱、晉升、假期、福利等各方面享受公平待遇，杜絕任何違反平等機會和反歧視原則的行為出現。同時，本集團也鼓勵員工向公司報告反映任何涉嫌歧視的事件。

### • 勞工準則

本集團遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《禁止使用童工規定》等，尊重員工的合法權益，不使用強制勞工，並在《員工手冊》和《內外部招聘政策與流程》中明文規定禁止招聘童工，保證錄用的新員工年齡都在18周歲以上。本集團嚴格遵守法定的工作時間，控制加班情況，保證員工生活與工作的平衡，杜絕強制勞動。

### • 員工關愛

我們重視與員工的溝通交流。二零二一年，我們特別設立雙月溝通會，構建員工與公司管理層的溝通橋樑，幫助公司管理層更好地瞭解員工心聲的同時，切實幫助員工解決工作和生活中的實際問題，拉近員工與公司的距離，增強員工歸屬感。





## 環境、社會及管治報告

### 員工溝通會

二零二一年四月二十四日至二十七日，本集團總部及各基地分別舉辦了雙月溝通會活動。通過此次員工溝通會，我們瞭解了員工的情況和需求，讓員工感受到公司就在他們身邊，拉近了公司和員工之間的關係。



員工溝通會

此外，我們也在節假日舉辦各式各樣的主題活動，豐富廣大在職員工的文娛活動，促進了公司企業文化的推廣，包括「溫情綠新·粽情粽意」端午節主題活動、「歡慶五一」系列活動、元宵遊園活動和三八婦女節活動等。



端午節包粽子活動



元宵遊園活動



婦女節手工活動



「歡慶五一」登山活動

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致綠新親水膠體海洋科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

綠新親水膠體海洋科技有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第86至170頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二一年十二月三十一日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合損益表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策其他解釋資料。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二一年十二月三十一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。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《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」部分中作進一步闡述。

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審計意見提供基礎。

## 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致綠新親水膠體海洋科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 獨立性

根據香港會計師公會的《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。

## 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。該等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。我們不會就該等事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項如下：

- 收益確認－商品銷售
- 商譽減值評估

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

## 1. 收益確認－商品銷售

請參閱綜合財務報表附註 2.23 及附註 5。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，貴集團商品銷售收益為 1,163.1 百萬港元。

當商品的控制權轉移至客戶時，即確認商品銷售收益，通常是在貴集團將產品交付至客戶且客戶接收產品之日確認。

由於眾多種類產品售予位於中華人民共和國及海外等不同地區客戶，產生之收益金額重大及銷售交易數量巨大，所以我們重點關注這方面。

我們了解、評估和以抽樣方式測試管理層對貴集團銷售交易收益確認的關鍵控制，包括從客戶訂單審批一直到貿易應收款項的結算。

我們以抽樣方式執行了銷售交易測試，方法為檢查客戶合約及訂單、銷售發票、發貨單、出口銷售的報關文件及國內銷售的收貨記錄證據等相關支持性文件。此外，我們以抽樣方式對資產負債表日貿易應收款項結餘進行了函證，並確認年內與經挑選客戶的銷售交易。

更進一步地，我們測試了資產負債表日前後發生的銷售交易，以評估交易是否根據獲取的支持性文件在正確的報告期間確認。

透過執行以上工作，我們認為經測試的銷售交易由獲取的證據所支持。

## 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致綠新親水膠體海洋科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

## 2. 商譽減值評估

請參閱綜合財務報表附註2.9、4(d)、附註16及附註32。

於二零二一年十二月三十一日，本集團因於二零二一年十一月收購福建省綠麒食品膠體有限公司及於二零二一年四月收購PT Hongxin Algae International而產生價值為54,826,000港元的商譽。

在評估本集團現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額(包括商譽在內)時，管理層委聘外部估值專家協助釐定現金產生單位的使用價值計算，即預計從現金產生單位所得的未來現金流現值。該計算涉及相關業務未來業績的重大判斷及估計，包括：年收入增長率、毛利率、長期年增長率及貼現率。管理層評估後概無商譽減值。

我們的審計工作專注於此一領域，原因是商譽金額的重要性、與估計現金產生單位未來營運業績相關的高度不確定性以及釐定估值所涉及之管理層估計的複雜性和主觀性，包括所採用重大假設的適當性。

我們已執行下列程序處理該關鍵審計事項：

- 我們了解商譽減值評估涉及管理層的內部控制和評估過程，並透過考慮估計不確定性程度和其他內在風險因素水平，以評估重大錯誤陳述的內在風險，例如釐定估值時涉及的管理層估計，包括所採納重大假設的適當性。
- 評估管理層委聘的外部估值師的能力、客觀性及獨立性。
- 取得管理層的商譽減值評估，並委聘我們的內部估值專家評估管理層就商譽減值評估所採納的方法及管理層所採用的貼現率是否適當。
- 在內部估值專家的參與下評估在使用價值計算中採用的關鍵假設是否合理。
- 評估管理層為了解假設的合理變化對可收回金額的影響而對關鍵假設所進行的敏感度分析是否合理。
- 核查商譽減值評估計算的數學精度。

我們發現管理層對收購事項的商譽減值評估的判斷獲得我們收集的證據支持。



## 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致綠新親水膠體海洋科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括貴公司二零二一年年報所載的所有資料，但不包括當中的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資料，我們不對該等其他資料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資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了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。

基於我們所執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致綠新親水膠體海洋科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司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》的披露規定擬備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擬備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。

在擬備綜合財務報表時，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。

審核委員會須負責監督貴集團財務報告過程。

### 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。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容對任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按《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綜合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。



## 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致綠新親水膠體海洋科技有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任 (續)

- 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。
- 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，我們與審核委員會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。

我們還向審核委員會提交聲明，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，以及在適用的情況下，用以消除獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，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。我們會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陶宏。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，二零二二年三月三十日

## 綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益	5	<b>1,163,146</b>	877,163
銷售成本	8	<b>(892,714)</b>	(686,286)
<b>毛利</b>		<b>270,432</b>	190,877
其他收益	6	<b>8,237</b>	9,417
其他(虧損)/收益淨額	7	<b>(2,075)</b>	1,818
金融資產減值虧損淨額	21	<b>(3,515)</b>	(128)
非金融資產減值	15	<b>(3,592)</b>	—
銷售及分銷開支	8	<b>(16,667)</b>	(18,683)
行政開支	8	<b>(92,762)</b>	(71,254)
<b>經營溢利</b>		<b>160,058</b>	112,047
融資收益	10	<b>194</b>	2,156
融資成本	10	<b>(22,625)</b>	(26,614)
<b>融資成本淨額</b>	10	<b>(22,431)</b>	(24,458)
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>137,627</b>	87,589
所得稅開支	11	<b>(33,700)</b>	(20,633)
<b>年內溢利</b>		<b>103,927</b>	66,956
以下各項應佔年內溢利：			
本公司擁有人		<b>103,622</b>	68,902
非控股權益		<b>305</b>	(1,946)
		<b>103,927</b>	66,956
<b>本公司擁有人應佔每股盈利</b>			
每股基本盈利(港元)	12	<b>0.127</b>	0.085
每股攤薄盈利(港元)	12	<b>0.123</b>	0.084

第92至第170頁的附註為綜合財務報表的整體部分。



## 綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
年內溢利	103,927	66,956
其他全面收益		
其後可能重新分類至損益的項目：		
– 貨幣換算差額	26,068	45,655
年內全面收益總額	129,995	112,611
以下各項應佔年內全面收益總額：		
本公司擁有人	129,345	113,910
非控股權益	650	(1,299)
	129,995	112,611

第92至第170頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

# 綜合資產負債表

於二零二一年十二月三十一日

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
土地使用權	14	68,415	62,470
物業、廠房及設備	15	504,139	413,044
無形資產	16	88,507	50,272
非流動資產預付款項	17	2,339	13,070
遞延所得稅資產	30	10,461	11,746
		<b>673,861</b>	550,602
<b>流動資產</b>			
存貨	20	687,456	505,426
貿易及其他應收款項	21	198,872	197,355
按公平值計入損益的金融資產	19	5,529	3,540
現金及銀行結餘	22	133,832	171,842
		<b>1,025,689</b>	878,163
<b>總資產</b>		<b>1,699,550</b>	1,428,765
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	23	8,208	8,164
其他儲備	25	368,018	363,831
庫存股份	26	(12,582)	(12,297)
保留盈利		478,333	386,552
		<b>841,977</b>	746,250
<b>非控股權益</b>		<b>19,889</b>	7,855
<b>總權益</b>		<b>861,866</b>	754,105

## 綜合資產負債表

於二零二一年十二月三十一日

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	28	94,224	28,398
租賃負債	28	5,790	7,037
遞延收益	29	28,160	31,096
遞延所得稅負債	30	6,270	1,803
		<b>134,444</b>	68,334
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	27	178,448	132,011
銀行借款	28	500,153	461,541
租賃負債	28	2,312	1,961
即期所得稅負債		22,327	10,813
		<b>703,240</b>	606,326
<b>總負債</b>		<b>837,684</b>	674,660
<b>總權益及負債</b>		<b>1,699,550</b>	1,428,765

第92至第170頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

第86至第91頁的綜合財務報表已獲本公司董事會於二零二二年三月三十日批核，並由以下人士代表董事會簽署：

陳金涼  
董事

陳垂燁  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

附註	本公司擁有人應佔權益					非控股權益 千港元	總權益 千港元
	股本 千港元	其他儲備 千港元	庫存股份 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元		
於二零二一年一月一日的結餘	8,164	363,831	(12,297)	386,552	746,250	7,855	754,105
<b>全面收益</b>							
年內溢利	—	—	—	103,622	103,622	305	103,927
其他全面收益／(虧損)							
- 貨幣換算差額	—	25,723	—	—	25,723	345	26,068
<b>全面收益總額</b>	—	25,723	—	103,622	129,345	650	129,995
<b>與擁有人的交易</b>							
已付股息	—	(32,340)	—	—	(32,340)	—	(32,340)
資本攤繳	—	(3,943)	—	—	(3,943)	3,943	—
股本結算股份付款	24	2,878	—	—	2,878	—	2,878
期內因行使購股權而發行的股份	23	44	—	—	44	—	44
收購新附屬公司	—	—	—	—	—	7,512	7,512
與非控股權益交易	—	28	—	—	28	(71)	(43)
撥入法定儲備的溢利	—	11,841	—	(11,841)	—	—	—
股份回購	26	—	(285)	—	(285)	—	(285)
<b>與擁有人的交易總額</b>	44	(21,536)	(285)	(11,841)	(33,618)	11,384	(22,234)
於二零二一年十二月三十一日的結餘	8,208	368,018	(12,582)	478,333	841,977	19,889	861,866
於二零二零年一月一日的結餘	8,000	366,791	—	326,983	701,774	669	702,443
<b>全面收益</b>							
年內溢利	—	—	—	68,902	68,902	(1,946)	66,956
其他全面收益／(虧損)							
- 貨幣換算差額	—	45,008	—	—	45,008	647	45,655
<b>全面收益總額</b>	—	45,008	—	68,902	113,910	(1,299)	112,611
<b>與擁有人的交易</b>							
已付股息	13	(60,930)	—	—	(60,930)	—	(60,930)
非控股權益的出資	—	—	—	—	—	8,485	8,485
股本結算股份付款	24	3,629	—	—	3,629	—	3,629
期內因行使購股權而發行的股份	23	164	—	—	164	—	164
撥入法定儲備的溢利	—	9,333	—	(9,333)	—	—	—
股份回購	26	—	(12,297)	—	(12,297)	—	(12,297)
<b>與擁有人的交易總額</b>	164	(47,968)	(12,297)	(9,333)	(69,434)	8,485	(60,949)
於二零二零年十二月三十一日的結餘	8,164	363,831	(12,297)	386,552	746,250	7,855	754,105

第 92 至第 170 頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

## 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營所得現金	31	85,904	41,574
已付所得稅		(24,791)	(29,934)
經營活動所得現金淨額		61,113	11,640
<b>投資活動所得現金流量</b>			
收購附屬公司，扣除已收購現金	32	(58,143)	—
購買物業、廠房及設備		(77,115)	(60,634)
購買按公平值計入損益的金融資產		(21,722)	(11,242)
購買無形資產		(411)	(425)
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項		19,979	7,978
就購買物業、廠房及設備收到的政府補助		—	4,047
已收利息		194	2,156
出售物業、廠房及設備所得款項		52	470
投資活動所用現金淨額		(137,166)	(57,650)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
借款所得款項		933,312	743,721
償還借款		(840,596)	(592,687)
已付股息	13	(32,340)	(60,930)
已付利息		(23,293)	(21,972)
償付租賃負債		(2,343)	(2,621)
股份回購	26	(285)	(12,297)
與非控股權益交易		(43)	—
收回受限制現金		65,000	—
因年內行使購股權而發行股份的所得款項		44	164
償還可換股債券		—	(30,179)
首次公開發售成本		—	(1,133)
附屬公司少數股東注資		—	8,485
融資活動所得現金淨額		99,456	30,551
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		23,403	(15,459)
年初的現金及現金等價物		106,842	121,172
外匯匯率變動的影響		3,587	1,129
<b>年末的現金及現金等價物</b>	22	133,832	106,842

第92至第170頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 1 本集團的一般資料

綠新親水膠體海洋科技有限公司(「本公司」)於二零一五年七月三日在開曼群島根據開曼群島法律第22章公司法註冊成立為獲豁免有限公司，其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)及海外從事製造及銷售食品製造親水膠體產品，包括卡拉膠產品、瓊脂產品、複配產品及魔芋產品。於二零二一年四月，本集團完成了對鴻泰順國際貿易有限公司82%股權的收購，鴻泰順國際貿易有限公司持有PT Hongxin Algae International(「PT Hongxin」)99.83%的股權，PT Hongxin是一家在印度尼西亞從事半精製卡拉膠生產業務的公司。收購後，PT Hongxin主要向本集團位於中國的附屬公司進行供應。

本集團的最終控股人士為陳金淙先生、陳垂燁先生、郭松森先生、郭東旭先生、郭圓梭先生及郭東煌先生(「控股股東」)，彼等均按合約協議一致行動。

本公司股份已自二零一九年十月十七日開始在聯交所上市。

除非另有列明外，綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，所有數值均約整至最接近之千位數(千港元)。

該等綜合財務報表已於二零二二年三月三十日獲本公司董事會批准刊發。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要

編製綜合財務報表時應用的主要會計政策載列如下。除非另有說明，該等政策已於所有呈列年度貫徹應用。

### 2.1 編製基準

按照香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港法例第 622 章公司條例的披露規定編製綜合財務報表所應用的主要會計政策載列如下。綜合財務報表已按歷史成本法編製，惟按公平值計入損益的金融資產按公平值列賬除外。

遵照《香港財務報告準則》編製綜合財務報表須作出若干重要會計估計，亦要求管理層於應用本集團會計政策時作出判斷。有關涉及較高水平判斷之範疇或較為複雜之範圍或對綜合財務報表尤其重要之假設及估計之範圍披露於附註 4。

#### 2.1.1 會計政策變更

##### (i) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於二零二一年一月一日開始的年度報告期間首次應用以下準則及修訂本：

準則	於以下日期或之後開始的會計期間生效
利率基準改革－《香港財務報告準則》第 9 號、《香港會計準則》第 39 號、《香港財務報告準則》第 7 號、《香港財務報告準則》第 4 號及《香港財務報告準則》第 16 號(修訂本)	二零二一年一月一日
《香港財務報告準則》第 16 號(修訂本)新冠肺炎相關租金減免	二零二一年四月一日

上文所列修訂對過往期間確認的金額並無任何影響，且預期不會對當前或未來期間產生重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### 2.1.1 會計政策變更(續)

##### (ii) 尚未採納的新訂準則及詮釋

多項新準則和現有準則的修改及解釋在二零二一年一月一日後開始的年度期間已頒佈但尚未生效，且未有在本綜合財務報表中應用。本集團打算在各生效日期前採納此等準則及修改。本集團對該等新準則及修改已作評估，任何新準則或準則的修改將不會對本集團綜合財務報表產生重大影響。

準則、修訂本及詮釋	於以下日期或 之後開始的 會計期間生
《香港財務報告準則》第16號(修訂本)「物業、廠房及設備－作擬定用途前的所得款項」	二零二二年一月一日
《香港會計準則》第37號(修訂本)「虧損性合約－履行合約的成本」	二零二二年一月一日
《香港財務報告準則》第3號(修訂本)「概念性框架的提述」	二零二二年一月一日
《香港財務報告準則》二零一八年至二零二零年年度改進	二零二二年一月一日
《會計指引》第5號(經修訂)「同一控制下業務合併的合併會計處理」	二零二二年一月一日
《香港會計準則》第1號(修訂本)「負債分類為流動或非流動」	二零二三年一月一日
《香港詮釋》第5號(二零二零年)，「呈列財務報表－借款人對包含按要求償還條款的有期貸款的分類」	二零二三年一月一日
《香港會計準則》第1號、《香港財務報告準則》實務報告第2號(修訂本)「會計政策披露」	二零二三年一月一日
《香港會計準則》第8號(修訂本)「會計估計的定義」	二零二三年一月一日
《香港財務報告準則》第10號及《香港會計準則》第28號(修訂本)「投資者及其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資」	待定
《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」	二零二三年一月一日



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.2 綜合入賬原則

#### (i) 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體(包括結構性實體)。當本集團因參與該實體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權益，並有能力透過其指示實體活動的權力來影響此等回報時，本集團即控制該實體。附屬公司乃於控制權轉移至本集團當日起全面綜合入賬，並於控制權終止當日起不再綜合入賬。

除共同控制下的業務合併(附註2.3)外，本集團採用會計收購法將業務合併入賬。

集團內公司間的交易、集團公司之間的交易結餘及未變現收益均會對銷。未變現虧損亦會對銷，除非該交易有證據顯示所轉讓資產出現減值則作別論。附屬公司的會計政策已作出必要調整，以確保與本集團所採納的政策貫徹一致。

附屬公司業績及權益中的非控股權益分別單獨於綜合損益、全面收益及權益變動表以及綜合資產負債表中呈列。

#### (ii) 所有權權益變動

本集團把不會引致失去控制權的非控股權益交易視為與本集團權益擁有人的交易。所有權權益變動導致控股權益與非控制性權益賬面值之間的調整，以反映彼等於附屬公司的相關權益。非控股權益調整數額與任何已付或已收代價間的任何差額於本公司擁有人應佔權益中的獨立儲備確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.3 業務合併

##### (i) 共同控制下的業務合併

本集團採用前身價值會計法處理共同控制下的實體或業務之業務合併。綜合財務報表包括發生共同控制合併之合併實體或業務的財務報表項目，猶如彼等於控制方首次控制該等合併實體或業務當日起已進行合併。

合併實體或業務之資產淨值乃採用控制方釐定之現有賬面值合併入賬。概不就商譽或收購方於被收購方可識別資產、負債及或然負債淨公平值的權益超過共同控制合併時成本的部分確認任何金額(以控制方權益之持續性為限)。收購成本(已付代價公平值)與資產及負債入賬金額之差額直接於權益內確認為資本儲備的一部分。交易相關成本於產生時支銷。

##### (ii) 非共同控制下的業務合併

所有非共同控制下的業務合併均採用會計收購法入賬，而不論當中是否購入權益工具或其他資產。收購一家附屬公司的轉讓代價包括：

- 所轉讓資產的公平值
- 已收購業務的前任擁有人產生的負債
- 本集團發行的股權
- 或然代價安排所產生的任何資產或負債的公平值；及
- 附屬公司任何現有股權的公平值。

在業務合併中所收購的可識別資產以及所承擔的負債及或然負債，初步按彼等於收購日期的公平值計量，少數例外情況除外。本集團以逐項收購為基礎，按公平值或非控股權益按比例應佔被收購實體可識別資產淨值，確認於被收購實體的任何非控股權益。

收購相關成本於產生時列為開支。

以下各項：

- 所轉讓代價；
- 被收購實體的任何非控股權益金額；及
- 任何先前於被收購實體的股權於收購日期的公平值



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.3 業務合併(續)

#### (ii) 非共同控制下的業務合併(續)

超逾所收購可識別資產淨值的公平值的部分入賬列作商譽。倘該等數額低於所收購業務可識別資產淨值的公平值，則該差額會直接於損益內確認為議價購買。

或然代價分類為權益或金融負債。分類為金融負債的金額隨後重新計量其公平值，而公平值變動則於損益內確認。

倘業務合併分階段完成，收購方先前所持被收購方權益於收購日期的賬面值按收購日期的公平值重新計量。因重新計量產生的任何盈虧於損益確認。

### 2.4 獨立財務報表

於附屬公司的投資乃按成本扣除減值入賬。成本包括投資的直接應佔成本。附屬公司的業績乃由本公司按已收股息及應收股息的基準入賬。

當收到於附屬公司的投資的股息時，且股息超過附屬公司在宣派股息期間的全面收益總額，或獨立財務報表的投資賬面值超過被投資方資產淨值(包括商譽)在綜合財務報表的賬面值時，則須對於附屬公司的投資進行減值測試。

亦須根據附註 2.10 對於附屬公司的投資進行減值測試。

### 2.5 分部報告

營運分部按照向主要營運決策者提供的內部報告一致的方式報告。

主要營運決策者評估本集團的財務表現及財務狀況並作出戰略性決策。本集團主要營運決策者包括執行董事、行政總裁、財務總監以及企業規劃經理。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.6 外幣換算

#### (i) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表所列的項目，均以該實體經營所在主要經濟環境所使用的貨幣(「功能貨幣」)計量。本集團的大多數附屬公司於中國營運，彼等的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。綜合財務報表以港元呈列，而港元為本公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣。

#### (ii) 交易及結餘

外幣交易採用交易當日的匯率換算為功能貨幣。因結算上述交易及按年末匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債而產生的匯兌盈虧，一般於損益確認。

與借款相關的匯兌收益及虧損於損益表中的融資成本內呈列。所有其他匯兌收益及虧損均按淨值基準於損益表中的其他收益或其他開支內呈列。

按公平值計量並以外幣計值的非貨幣項目使用釐定公平值當日的匯率換算。按公平值列賬的資產及負債的換算差額乃作為公平值收益或虧損的一部分呈報。例如，非貨幣資產及負債(如按公平值計入損益持有的權益)的換算差額作為公平值收益或虧損的一部分於損益確認，而非貨幣資產(如分類為按公平值計量且其變動計入其他全面收益的權益)的換算差額於其他全面收益確認。

#### (iii) 集團公司

功能貨幣與呈列貨幣不同的海外業務(均無涉及嚴重通脹經濟體的貨幣)的業績及財務狀況按以下方式換算為呈列貨幣：

- 於各資產負債表呈列的資產及負債按資產負債表日的收市匯率換算
- 各損益表及全面收益表的收益及開支按平均匯率換算，除非該平均數並非交易當日適用匯率累計影響的合理約數，在此情況下，收益及開支於交易當日換算；及
- 所有因此產生的匯兌差額於其他全面收益確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.6 外幣換算(續)

#### (iii) 集團公司(續)

於綜合入賬時，換算海外實體任何投資淨額以及換算被指定為此等投資的對沖項目的借款及其他金融工具產生的匯兌差額均於其他全面收益確認。當出售海外業務或償還構成該投資淨額部分的任何借款時，相關匯兌差額於損益重新分類為銷售收益或虧損的一部分。

### 2.7 土地使用權

中國的所有土地為國有或集體所有，並不存在個人土地所有權。本集團已收購若干土地的使用權。就有關權利支付的溢價乃作為使用權資產(附註2.25)處理，並以土地使用權入賬，按30至50年的租賃期間以直線法攤銷。土地使用權按歷史成本減累計攤銷及減值列賬。

### 2.8 物業、廠房及設備

所有物業、廠房及設備均按歷史成本減折舊列賬。歷史成本包括收購項目直接應佔的開支。

其後成本僅會於與該項目有關的未來經濟收益有可能流入本集團，且該項目成本能可靠地計量時計入資產的賬面值或確認為一項獨立資產(如適用)。入賬列作一項獨立資產的任何部件的賬面值在其更換時終止確認。所有其他維修及保養乃於其產生的報告期間內在損益扣除。

折舊以直線法計算，以按下列估計可使用年期分配其成本(扣除其剩餘價值)：

樓宇	20年
生產機器	10年
工廠儀器及設備	3至5年
汽車、辦公室傢具及裝置	5年
租賃翻新	估計可用年期及餘下租期的較短者

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.8 物業、廠房及設備(續)

使用權資產(附註2.24)於物業、廠房及設備項下呈列(土地使用權除外)。使用權資產於資產可使用年期及租期的較短者中以直線法折舊。

資產的剩餘價值及可使用年期會於各報告期末進行審閱及作出調整(如適用)。

倘資產的賬面值大於其估計可收回金額(附註2.10)，該資產的賬面值將即時撇減至其可收回金額。

出售所得收益及虧損乃以所得款項與賬面值作出比較後釐定，並計入損益。

在建工程指在建物業並按成本減累計減值虧損列賬，包括建造成本以及其他直接成本。在建工程於資產建成及可投入使用前不會折舊。

#### 2.9 無形資產

##### (i) 商譽

收購附屬公司所得商譽計入無形資產。商譽將不會攤銷，惟會對商譽每年進行減值測試，或於有事件或情況變動顯示可能出現減值時更頻繁地進行減值測試，並以成本減累計減值虧損入賬。出售實體的收益及虧損包括與所出售實體相關的商譽賬面值。

就減值測試而言，商譽獲分配至現金產生單位。此項分配乃對預期可從會產生商譽的業務合併中得益的現金產生單位或多組現金產生單位而作出。獲識別商譽的各個單位或各組單位指就內部管理而監察商譽的最低水平(即經營分部)(附註5)。

商譽的減值測試載於附註2.10。

##### (ii) 商標及牌照、專利、客戶關係及技術

單獨收購的商標及牌照按歷史成本列示。在業務合併中收購的商標及牌照、專利、客戶關係及技術按收購日期的公平值確認，彼等擁有有限使用年期且其後按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。

**綜合財務報表附註**

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

**2 重大會計政策概要(續)****2.9 無形資產(續)****(iii) 海域使用權**

本集團已收購若干海域的使用權。海域使用權乃按歷史成本減累計攤銷列賬。

**(iv) 排污權**

本集團已收購按授權限額排放污染物的若干權利。排污權乃按歷史成本減累計攤銷列賬。

**(v) 攤銷方法及期間**

本集團利用直線法按以下期間攤銷具有有限使用年期的無形資產：

商標及牌照	3至10年
專利	10至20年
客戶關係	15年
海域使用權	5年
排污權	5年
技術	15年

**(vi) 研發開支**

當且僅當本集團能展示以下所有項目，方可確認開發所產生的無形資產：

- (1) 完成無形資產以使其可供使用或出售的技術可行性。
- (2) 完成並使用或出售無形資產的意圖。
- (3) 使用或出售無形資產的能力。
- (4) 無形資產如何產生可能的未來經濟利益。
- (5) 具充足技術、財務及其他資源，以完成開發及使用或出售無形資產。
- (6) 能夠可靠地計量無形資產在開發過程中的開支。

不符合資本化標準的研究開支及開發開支於產生時確認為開支。先前確認為開支的開發成本並不會在以後期間確認為資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.10 非金融資產減值

商譽毋須進行攤銷，惟會對商譽每年進行減值測試，或於有事件或情況變動顯示可能出現減值時更頻繁地進行減值測試。當有事件或情況變動顯示賬面值可能無法收回時，會對其他非金融資產進行減值測試。將會就資產賬面值超出其可收回金額的款項確認減值虧損。可收回金額為資產的公平值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。就評估減值而言，資產按獨立可識別現金流入的最低水平分組，有關現金流入大致上獨立於其他資產或資產組別(現金產生單位)的現金流入。除商譽之外出現減值的非金融資產會在各報告期末審閱可能的減值撥回。

#### 2.11 金融資產

##### (i) 分類

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：

- a) 其後按公平值(計入其他全面收益或損益)計量的金融資產；及
- b) 按攤銷成本計量的金融資產。

分類取決於本集團管理金融資產的商業模式及現金流量的合約條款。

就按公平值計量的資產而言，其收益及虧損將計入損益或其他全面收益。就並非持作買賣的權益工具投資而言，分類取決於本集團於初始確認時是否作出不可撤回選擇將股權投資按公平值計入其他全面收益(按公平值計入其他全面收益)入賬。

本集團於及僅於管理該等資產的業務模式變動時方會重新分類債務投資。本公司及本集團金融資產包括貿易及其他應收款項、應收附屬公司款項、現金及銀行結餘以及按公平值計入損益的金融資產。

##### (ii) 確認及終止確認

金融資產的常規購買及出售於交易日期(即本集團承諾購買或出售該資產的日期)予以確認。倘從金融資產收取現金流量的權利已到期或經已轉讓，而本集團已將其所有權的絕大部分風險及回報轉讓時，則會終止確認金融資產。





## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.11 金融資產(續)

#### (iii) 計量

於初步確認時，倘金融資產並非按公平值計入損益(按公平值計入損益)，本集團按公平值加收購金融資產直接應佔的交易成本計量金融資產。按公平值計入損益的金融資產的交易成本於損益內支銷。

附帶嵌入式衍生工具的金融資產於釐定其現金流量是否僅支付本金與利息時作為整體考慮。

#### 債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理該資產的商業模式和該資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分為三種計量類別：

- 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的資產乃按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入按實際利率法計入融資收益。終止確認產生的任何收益或虧損直接於損益確認，並於其他收益／(虧損)中與外匯收益及虧損一併列示。減值虧損於損益表內作為單獨項目呈列。
- 按公平值計入其他全面收益：為收取合約現金流量及為出售金融資產而持有的資產，倘該等資產的現金流量僅為本金及利息付款，則有關資產按公平值計入其他全面收益計量。賬面值變動乃透過其他全面收益確認，惟就確認減值收益或虧損、利息收入及外匯收益及虧損而言，於損益確認。終止確認金融資產時，先前於其他全面收益確認之累計收益或虧損將自權益重新分類至損益並於「其他(收益)／虧損－淨額」中確認。該等金融資產之利息收入以實際利率法計入融資收入中。外匯收益及虧損於「其他(收益)／虧損－淨額」中呈列，而減值開支則於損益表內作為單獨項目呈列。
- 按公平值計入損益：不符合攤銷成本標準或按公平值計入其他全面收益的資產乃按公平值計入損益計量。隨後按公平值計入損益計量的債務投資的收益或虧損於損益中確認，並於產生期間按淨額呈列於「其他(收益)／虧損－淨額」中。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.11 金融資產(續)

##### (iv) 抵銷金融工具

當本集團現時有法定可執行權利可抵銷已確認金額，並有意圖按淨額基準結算或同時變現資產和清償負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在資產負債表報告其淨額。法定可執行權利不得依賴未來事件而定，且在一般業務過程中及有關公司或對手方出現違約或破產時，該權利亦必須可執行。

##### (v) 金融資產減值

本集團以前瞻性基準評估按攤銷成本列賬的債務工具的預期信貸虧損。所應用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加。

就貿易應收款項而言，本集團應用《香港財務報告準則》第9號允許的簡化方法，須自應收款項初始確認以來確認預期年期虧損。貿易應收款項減值載述於附註21。

#### 2.12 存貨

原材料、在製品及製成品按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本包括直接材料、直接勞工以及適當比例的可變及固定開銷支出，而後者按一般營運能力基準分配。成本乃按加權平均成本基準分配至存貨個別項目。購買存貨的成本在扣除回扣和折扣後釐定。可變現淨值為於日常業務過程的估計售價減完成的估計成本以及銷售所需的估計成本。

#### 2.13 貿易應收款項

貿易應收款項為於日常業務過程中就已售貨品應收客戶的款項。貿易應收款項一般在30至180天內到期結算，因此均分類為流動資產。

貿易應收款項初步按無條件代價金額確認，除非彼等按公平值確認時包含重大融資成分。本集團持有貿易應收款項以收取合約現金流量，因此其後採用實際利率法按攤銷成本計量。有關本集團減值政策的說明，請參閱附註2.11。



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.14 現金及現金等價物

就於現金流量表呈列而言，現金及現金等價物包括手頭現金以及存放於金融機構的通知存款。

### 2.15 股本

普通股分類為權益。發行新股份或購股權直接應佔的增量成本於權益列示為自所得款項扣除稅項的扣減。

### 2.16 庫存股份

倘任何集團公司購買本公司的權益工具，例如股份回購或股份付款計劃，則支付的代價(包括任何直接應佔增量成本(扣除所得稅))將作為庫存股份從本公司擁有人應佔權益中扣除，直至該股份被註銷或重新發行。倘該等普通股隨後重新發行，所收取的任何代價(扣除任何直接應佔增量交易成本及相關所得稅影響)計入本公司擁有人應佔權益。

### 2.17 貿易及其他應付款項

該等款項指於報告期間結束前提供予本集團的商品及服務的未償還負債。該等金額為無抵押及通常在確認90天內支付。貿易及其他應付款項呈列為流動負債，除非其並非在報告期後12個月內到期償還。貿易及其他應付款項初步按公平值確認，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。

### 2.18 借款

借款初步按公平值扣除已產生交易成本確認，其後按攤銷成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額之間的任何差額使用實際利率法於借款期間在損益確認。倘貸款融資很有可能將部分或全部提取，則就設立貸款融資時支付的費用確認為貸款交易成本。在此情況下，費用遞延至提取發生為止。倘無任何證據顯示該融資很有可能將部分或全部提取，則該費用資本化為流動資金服務的預付款，並於有關融資期間內攤銷。

除非本集團有無條件權利將結算負債遞延至報告期後至少12個月，否則借款分類為流動負債。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.19 借款成本

收購、建造或生產合資格資產直接應佔的一般及特定借款成本在完成和籌備資產作其擬定用途或可供銷售所需的期間內予以資本化。合資格資產指需要花費大量時間方可達到擬定用途或可供銷售的資產。

特定借款在用作合資格資產的開支前暫時投資所賺取的投資收益在合資格作資本化的借款成本中扣除。

其他借款成本在其產生的期間內支銷。

#### 2.20 即期及遞延所得稅

期內的所得稅開支或抵免指就即期應課稅收益應付的稅項，其乃按各司法權區的適用所得稅率計算，並按暫時差額及未動用稅項虧損應佔的遞延稅項資產及負債之變動作出調整後得出。

##### 即期所得稅

即期所得稅支出根據本公司的附屬公司經營及產生應課稅收益所在國家於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅務法律計算。管理層就適用稅務法規詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，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。

##### 遞延所得稅

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其於綜合財務報表中的賬面值之間的暫時差額全數計提撥備。然而，倘遞延稅項負債因初步確認商譽而產生，則不確認遞延稅項負債。倘遞延所得稅因交易(業務合併除外)所涉及資產或負債的初步確認而產生，而交易時並不影響會計及應課稅損益，則遞延所得稅亦不會入賬。遞延所得稅採用報告期末前已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及法律)釐定，預期該等稅率(及法律)在有關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時適用。

僅於暫時差額及虧損可能抵銷未來應課稅款項時，方會確認遞延稅項資產。

倘本公司有能力控制撥回暫時差額的時間及該等差額於可見將來可能不會撥回，則不會就海外業務投資的賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延稅項負債及資產。



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.20 即期及遞延所得稅(續)

#### 遞延所得稅(續)

當有可依法強制執行的權利將即期稅項資產與負債互相抵銷，而遞延稅項結餘與同一稅務機構相關時，即可將遞延稅項資產與負債互相抵銷。當實體有可依法強制執行之抵銷權利且有意按淨額基準清償或同時變現資產及清償負債時，即可將即期稅項資產與稅項負債互相抵銷。

即期及遞延稅項於損益確認，除非與於其他全面收益確認或直接於權益確認的項目有關則除外。在此情況下，稅項亦分別於其他全面收益確認或直接於權益確認。

### 2.21 僱員福利

#### (i) 短期責任

工資及薪金負債(包括預計於僱員提供相關服務期間後12個月內全數結算的非貨幣福利及累計病假)，乃就直至報告期末的僱員服務確認，並按結算負債時預計將支付的金額計量。負債於資產負債表內呈列為即期僱員福利責任。

#### (ii) 離職後責任

本集團通過界定供款退休金計劃經營離職後計劃。

就界定供款計劃而言，本集團於中國及香港向公營管理的退休保險計劃作出強制性或自願性供款。於作出供款後，本集團並無進一步供款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。

#### (iii) 以股份為基礎的酬金

本集團經營一項以股本結算的股份付款計劃(附註24)。作為換取自本公司控股股東轉讓股份而收取的僱員服務公平值隨權益相應增加確認為開支。於歸屬期將予支銷的總金額經參考所轉讓股份的公平值釐定，不包括任何非市場歸屬條件(如盈利能力及銷售增長目標)的影響。

總開支於歸屬期確認，即所有特定歸屬條件均已滿足的期間。

授出於歸屬期內註銷或結清的股權工具被視作加速歸屬。本集團即時確認本應於歸屬期餘下時間就已收服務確認的有關金額。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.22 收益確認

**確認時間：**本集團製造及出售卡拉膠、瓊脂、魔芋產品、複配產品及其他產品。當產品控制權已轉讓，即已將產品交付予客戶，客戶對銷售產品的渠道及價格擁有完全決定權，且並無未履行的責任可影響客戶接受產品時，會確認銷售。當產品已付運予至指定地點，陳舊及虧損的風險已轉讓予客戶，而客戶已根據銷售合約接收產品，而接收條款已失效，或本集團有客觀證據顯示所有接收標準已獲達成後，交付才算產生。合約負債入賬列作交付貨品前自客戶收取之現金的客戶墊款。

**收益計量：**銷售收益基於銷售合約列明的價格，經扣除增值稅及抵銷本集團內部銷售後列示。並無融資要素被視為存在於銷售當中，因為銷售的信貸期限最高為180天。應收款項於貨品交付時確認，因付款到期前僅須待時間過去，於該時間點代價為無條件。

#### 2.23 利息收益

利息收益乃經對金融資產的總賬面值應用實際利率計算，其後成為信貸減值的金融資產除外。就信貸減值的金融資產而言，則對金融資產的賬面淨值(扣除虧損撥備)應用實際利率。

自持作現金管理的金融資產賺取的利息收益呈列為融資收益，請參閱下文附註10。任何其他利息收益計入其他收益。

#### 2.24 租賃

本集團租賃多種土地、物業、設備及車輛。物業、設備及車輛的租賃合約通常為1至10年的固定期限，但可能具有如下所述的延期選擇權。租賃條款乃獨立協商且包含各種不同的條款及條件。租賃協議不強加任何契約，但租賃資產不可用作借款用途的擔保。

租賃於本集團租賃資產可供使用之日確認為使用權資產及相應負債。每項租賃付款獲分配為負債及融資成本。融資成本於租期內在損益中扣除，以計算每期負債剩餘結餘的固定周期利率。使用權資產於資產可用年期及租期的較短者中以直線法折舊。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.24 租賃(續)

租賃產生的資產及負債初步按現值計量。租賃負債包括以下租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實物固定付款)，減任何應收租賃激勵
- 多變的租賃付款乃基於指數及價格
- 預期將由承租人根據剩餘價值擔保支付的金額
- 購買選擇權的行使價格(倘承租人乃合理明確將行使該選擇權)，及
- 倘租期反映承租人行使該選擇權，則支付終止租賃的罰款。

租賃付款使用租賃中隱含的利率(倘可以確定該利率)或承租人增量借款利率進行貼現。

使用權資產按成本計量，包括以下內容：

- 租賃負債初步計量的金額
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減任何應收租賃激勵
- 任何初步直接成本，及
- 恢復成本。

延期及終止選擇權包含於本集團的多個物業租賃。延期選擇權(或於終止選擇權後的期間)僅包含於租期，惟租賃合理明確將延期(或將不終止)。

有關短期租賃及低價值資產租賃的付款按直線法於損益中確認為開支。短期租賃擁有12個月或少於12個月的租期。低價值資產包括資訊技術設備及辦公室傢具的小型用品。

使用權資產於附註15中的土地使用權及附註15中的物業、廠房和設備項下呈列。租賃負債於綜合資產負債表中單獨呈列。

### 2.25 股息分派

向本公司股東的股息分派於本公司股東或董事(如適用)批准股息的期間在本集團財務報表中確認為負債。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 2 重大會計政策概要(續)

#### 2.26 政府補助

倘可合理地確定本集團將獲得補助並符合所有附帶條件，政府補助按其公平值確認。

有關成本的政府補助將被遞延，並於該等補助與擬定補償成本配對所需期間在損益確認。

有關購買物業、廠房及設備的政府補助作為遞延收益計入非流動負債，並按相關資產的預期年期以直線法計入損益。

### 3 金融風險管理

#### 3.1 金融風險因素

本集團的業務面臨多項金融風險：市場風險(包括外匯風險、公平值利率風險及現金流量利率風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃著重金融市場的不可預測性，並竭力盡量降低對本集團財務表現的潛在不利影響。

##### (a) 市場風險

##### (i) 外匯風險

本集團主要在中國內地及香港經營，並承受多種貨幣產生的外匯風險，有關貨幣主要為美元(「美元」)。外匯風險產生自未來商業交易和已確認資產及負債。本集團並無對沖外幣的任何波動。

於二零二一年十二月三十一日，倘美元兌人民幣貶值／升值10%，而所有其他變量維持不變，年內除稅後溢利將下降／上升3,666,000港元(二零二零年：下降／上升2,592,000港元)，主要是由於換算美元計值貿易及其他應付款項、借款、貿易及其他應收款項以及現金及現金等價物所得匯兌虧損／收益所致。





## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 3 金融風險管理(續)

#### 3.1 金融風險因素(續)

##### (a) 市場風險(續)

##### (ii) 現金流量以及公平值利率風險

本集團因借款產生利率風險。浮動利率借款令本集團面臨現金流量利率風險。固定利率借款令本集團面臨公平值利率風險。本集團並無對沖其現金流量及公平值利率風險。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，倘借款利率較現行利率上升100個基點，而其他變量維持不變，年內除稅後溢利將下降約1,080,000港元(二零二零年：下降683,000港元)。

##### (b) 信貸風險

信貸風險來自現金及現金等價物、貿易及其他應收款項以及按公平值計入損益的金融資產。各類別該等金融資產的賬面值或未貼現面值(如適用)指本集團就相應類別金融資產承受的最大信貸風險。

為管理有關現金及現金等價物的風險，銀行存款以及按公平值計入損益的金融資產存放於聲譽良好的金融機構。

就貿易應收款項而言，本集團應用《香港財務報告準則》第9號所述簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，允許對所有貿易應收款項使用年期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已基於相同信貸風險特徵及逾期天數分組。有關本集團貿易應收款項信貸風險分析的進一步資料請參閱附註21。

就其他應收款項而言，由於彼等違約風險較低，且交易對手具備於近期履行合約現金流量責任的能力，本集團認為彼等信貸風險較低，因此僅就12個月預期虧損確認減值撥備。

貿易及其他應收款項的信貸風險評估載於附註21。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 3 金融風險管理(續)

#### 3.1 金融風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理意指維持充足的現金及現金等價物、通過足夠金額的承諾信貸融資維持資金的可得性及維持將市場倉盤平倉的能力。本集團的目標是維持足夠的承諾信貸額度以確保本集團可進行充足及靈活的融資。本集團亦考慮將短期借款轉換為長期借款以改善本集團的流動資金。

下表根據資產負債表日至合約到期日的剩餘期間將本集團非衍生金融負債劃分成相關屆滿期限組別進行分析。表中所披露的金額為合約未貼現現金流量。

	少於一年 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	超過五年 千港元	總計 千港元
於二零二一年十二月三十一日					
銀行借款	500,153	30,247	63,977	—	594,377
借款應付利息	14,971	5,130	2,545	—	22,646
租賃負債	2,714	2,629	3,011	511	8,865
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	151,292	—	—	—	151,292
	669,130	38,006	69,533	511	777,180

	少於一年 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	超過五年 千港元	總計 千港元
於二零二零年十二月三十一日					
銀行借款	461,541	3,683	24,715	—	489,939
借款應付利息	13,480	221	1,252	—	14,953
租賃負債	2,426	2,366	4,391	1,158	10,341
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	115,573	—	—	—	115,573
	593,020	6,270	30,358	1,158	630,806

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 3 金融風險管理(續)

## 3.2 資本管理

為維持或調整資本架構，本集團可調整支付予股東的股息、向股東退還資本、發行新股或出售資產以削減債務。

本集團以資產負債比率作為監控資本的基準。資產負債比率按負債淨額除以總資本計算。負債淨額按銀行借款及租賃負債總額減現金及現金等價物、受限制現金以及按公平值計入損益的金融資產計算。總資本按負債淨額及綜合資產負債表所載的「權益」總額計算。

於二零二一年十二月三十一日，資產負債比率如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
銀行借款及租賃負債總額(附註28)	602,479	498,937
應付第三方款項(附註27)	22,016	23,764
減：現金及現金等價物(附註22)	(133,832)	(106,842)
受限制現金(附註22)	—	(65,000)
按公平值計入損益的金融資產(附註19)	(5,529)	(3,540)
負債淨額	485,134	347,319
權益	861,866	754,105
總資本	1,347,000	1,101,424
資產負債比率(負債淨額／總資本)	36%	32%

由二零二零年至二零二一年資產負債比率增加乃因銀行借款增加所致。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 3 金融風險管理(續)

#### 3.3 公平值估計

本集團就財務工具採納《香港財務報告準則》第13號修訂，於綜合資產負債表按公平值計量，按照以下公平值層級分級披露公平值計量：

- 相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)(第1級)。
- 就資產或負債可觀察的第1級包括的輸入數據(報價除外)，不論屬於直接(即價格)或間接(即來自價格)(第2級)。
- 並非根據可觀察市場數據的資產或負債輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第3級)。

本集團並無任何金融工具，惟分類為第2級的按公平值計入損益的金融資產除外。

### 4 主要會計估計及假設

編製財務報表須採用會計估計，會計估計(根據定義)極少與實際結果相等。管理層亦需在應用本集團會計政策時運用判斷。

估計及判斷會持續予以評估。該等評估乃根據過往經驗及其他因素(包括在有關情況下對可對本集團造成財務影響及被視為合理的未來事件的預期)而作出。

#### (a) 物業、廠房及設備的估計可使用年期及剩餘價值

本集團管理層釐定本集團物業、廠房及設備的估計可使用年期、剩餘價值及相關折舊費用。此項估計乃根據性質及功能相似的物業、廠房及設備的實際可使用年期的過往經驗而作出，可能因技術創新及競爭對手為切斷行業週期而採取的行動而出現重大變化。管理層將於可使用年期少於過往估計年期時增加折舊開支，或撤銷或撤減已廢棄或出售的技術陳舊或非策略性資產。實際經濟壽命或會與估計可使用年期及實際剩餘價值有所不同。定期審閱可導致可予折舊年期及剩餘價值有所更改，從而導致未來期間的折舊開支有所更改。



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 4 主要會計估計及假設(續)

#### (b) 貿易及其他應收款項減值

金融資產的減值撥備根據有關違約風險及預期損失率的假設於附註 21 披露。本集團根據各報告期末本集團的過往歷史、現有市況及前瞻估計，使用判斷作出該等假設及挑選減值計算的輸入數據。有關主要假設的詳情及所使用的輸入數據，請參閱下文附註 21。

#### (c) 存貨可變現淨值

存貨可變現淨值為於日常業務過程的估計售價減完成的估計成本以及銷售開支。該等估計乃基於當前市況以及製造及銷售同類產品的過往經驗，可能因客戶口味的變化及競爭對手因應行業週期採取的行動而出現重大變動。管理層於各資產負債表日重新評估有關估計。

#### (d) 有無限使用年期的商譽的估計減值

本集團每年根據附註 2.10 所載的會計政策，就有無限使用年期的商譽是否遭到任何減值進行測試。現金產生單位的可收回金額已按使用價值計算法釐定。該等計算須採用估計(附註 16)。

#### (e) 所得稅

本集團須於數個司法權區繳納所得稅。釐定所得稅撥備時須作出判斷。有多項交易及計算未能確定最終稅項。本集團根據是否須繳納額外稅項的估計，就預期稅務審計事宜確認負債。倘該等事宜的最終稅項結果與最初入賬的金額出現差異，該等差額將影響於作出有關釐定期間的即期及遞延所得稅資產及負債。

涉及若干暫時差額及稅項虧損的遞延所得稅資產，於管理層認為可能有未來應課稅溢利可與暫時差額或稅項虧損作對銷時確認。倘預期情況較原先估計出現差異，該等差額將影響於更改有關估計期間的遞延所得稅資產及稅項確認。遞延所得稅資產及負債乃採用於變現相關遞延所得稅資產或結清遞延所得稅負債時預期將應用的稅率釐定。預期適用稅率根據所制定的稅務法律法規及本集團的實際狀況釐定。本集團管理層將於擬定稅率較原先預期稅率出現差異時對預期稅率作出修訂。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 5 收益及分部資料

本公司執行董事、行政總裁、財務總監以及企業規劃經理被視為本集團主要營運決策者。主要營運決策者從產品角度審視本集團的表現及已確定五個業務經營分部如下：

- (i) 瓊脂製造及銷售；
- (ii) 卡拉膠製造及銷售；
- (iii) 魔芋產品製造及銷售；
- (iv) 複配產品製造及銷售；及
- (v) 其他，如奶粉銷售等。

提供予主要營運決策者的有關總資產、總負債及資本支出的金額乃以與綜合財務報表一致的方式計量。主要營運決策者按本集團層面審閱總資產、總負債及資本支出，因此並無列報總資產、總負債及資本支出資料的分部資料。

#### (a) 分部資料

本集團於年內的分部資料列載如下：

	截至二零二一年十二月三十一日止年度					總計 千港元
	瓊脂銷售 千港元	卡拉膠銷售 千港元	魔芋產品 銷售 千港元	複配產品 銷售 千港元	其他 千港元	
於一個時間點確認的收益：						
向客戶銷售	291,371	685,748	69,508	85,777	30,742	1,163,146
銷售成本	(190,030)	(561,886)	(60,590)	(53,874)	(26,334)	(892,714)
分部業績	101,341	123,862	8,918	31,903	4,408	270,432

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 5 收益及分部資料(續)

## (a) 分部資料(續)

可報告分部業績與年內溢利的對賬如下：

可報告分部業績	270,432
其他收益	8,237
其他虧損－淨額	(2,075)
金融資產減值虧損淨額	(3,515)
非金融資產減值	(3,592)
銷售及分銷開支	(16,667)
行政開支	(92,762)
融資收益	194
融資成本	(22,625)
除所得稅前溢利	137,627
所得稅開支	(33,700)
年內溢利	103,927

## 截至二零二零年十二月三十一日止年度

	瓊脂銷售 千港元	卡拉膠銷售 千港元	魔芋產品 銷售 千港元	複配產品 銷售 千港元	其他 千港元	總計 千港元
於一個時間點確認的收益：						
向客戶銷售	241,506	515,203	44,424	69,910	6,120	877,163
銷售成本	(154,732)	(441,452)	(40,891)	(43,670)	(5,541)	(686,286)
分部業績	86,774	73,751	3,533	26,240	579	190,877

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 5 收益及分部資料(續)

#### (a) 分部資料(續)

可報告分部業績與年內溢利的對賬如下：

可報告分部業績	190,877
其他收益	9,417
其他收益－淨額	1,818
金融資產減值虧損淨額	(128)
銷售及分銷開支	(18,683)
行政開支	(71,254)
融資收益	2,156
融資成本	(26,614)
除所得稅前溢利	87,589
所得稅開支	(20,633)
年內溢利	66,956

根據付運目的地，按國家／地區劃分的外部客戶收益如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
中國	557,624	405,777
歐洲	370,426	280,622
亞洲(不包括中國)	151,310	108,298
南美洲	50,173	48,565
北美洲	29,004	26,012
非洲	4,517	7,889
大洋洲	92	—
總計	1,163,146	877,163



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 5 收益及分部資料(續)

## (a) 分部資料(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度獨自貢獻本集團總收益10%以上的外部客戶如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
A公司	122,939	—
B公司	119,774	89,247

按國家／地區劃分的非流動資產(遞延所得稅資產除外)如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
中國	579,518	529,204
香港	2,205	3,173
印度尼西亞	81,677	6,479
總計	663,400	538,856

## (b) 客戶合約相關負債

於資產負債表日本集團已確認以下客戶合約相關負債：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
合約負債(附註27)	12,440	6,528

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 5 收益及分部資料(續)

#### (b) 客戶合約相關負債(續)

年內有關合約負債的已確認收益如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於年初計入合約負債的已確認年內收益	6,528	2,461

對於未履行的履約義務，由於所有相關合約的期限為一年或以下，本集團選擇實務簡易處理方法，並省略披露其剩餘履約義務。

### 6 其他收益

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
政府補助		
– 年內獲得及確認	4,184	5,649
– 自遞延收益確認(附註29)	3,792	3,630
其他	261	138
	8,237	9,417

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 7 其他(虧損)/收益－淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
經營活動外匯(虧損)/收益淨額	(1,023)	1,891
出售物業、廠房及設備以及專利的虧損淨額	(1,131)	(145)
出售按公平值計入損益的金融資產所得收益(附註19)	114	68
銷售原材料收益	29	22
按公平值計入損益的金融資產公平值收益淨額(附註19)	—	17
其他	(64)	(35)
	<b>(2,075)</b>	1,818

## 8 按性質劃分的開支

入賬列為銷售成本、銷售及分銷開支及行政開支的開支分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
已使用原材料及消耗品	872,561	676,242
製成品及在製品的存貨變動	(129,852)	(105,657)
僱員福利開支(附註9)	119,214	91,158
土地使用權攤銷(附註14)	1,484	1,432
物業、廠房及設備折舊(附註15)	43,408	36,513
無形資產攤銷(附註16)	7,698	6,376
水電開支	38,388	30,467
運輸成本	8,927	5,401
其他稅項及徵費	5,464	4,126
核數師薪酬	3,209	2,780
– 本公司核數師年度核數服務	2,651	2,315
– 本公司核數師非核數服務(i)	265	247
– 附屬公司核數師法定核數服務	293	218
廣告及展覽開支	1,963	1,984
其他	29,679	25,401
總計	<b>1,002,143</b>	776,223

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 8 按性質劃分的開支(續)

年內產生的研發開支如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
僱員福利開支	6,790	5,488
已使用原材料及消耗品	5,984	4,894
折舊費用	994	871
其他	1,448	1,077
	<b>15,216</b>	12,330

- (i) 因本公司核數師就本公司核數師之獨立非核數團隊負責之本公司年度業績公告及本公司環境、社會及管治報告所提供的協助而產生的非核數服務費用總計 265,000 港元(二零二零年：247,000 港元)。

### 9 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
薪金、工資及花紅	104,341	84,586
養老金、住房公積金、醫療保險及其他社會保險	11,557	2,651
股本結算股份付款開支(附註24)	2,878	3,629
其他	438	292
僱員福利開支總額	<b>119,214</b>	91,158

#### 五名最高薪酬人士

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度的五名最高薪酬人士包括兩名董事(二零二零年：一名)，其薪酬於附註 35 披露。於年內餘下三名(二零二零年：四名)人士的薪酬明細如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
薪金及花紅	3,845	4,077
養老金、住房公積金、醫療保險及其他福利	49	45
股本結算股份付款開支	2,467	3,629
	<b>6,361</b>	7,751

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 9 僱員福利開支(包括董事薪酬)(續)

## 五名最高薪酬人士(續)

非董事最高薪酬僱員的薪酬介乎以下範圍：

	二零二一年	二零二零年
1,000,000 港元以下	—	1
1,000,000 港元至 2,000,000 港元	2	1
2,000,000 港元至 3,000,000 港元	1	2
3,000,000 港元至 4,000,000 港元	—	—
	3	4

## 10 融資成本－淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>融資收益</b>		
銀行存款的利息收益	194	2,156
<b>融資成本</b>		
銀行借款的利息及融資費用	(23,840)	(22,605)
可換股債券的利息	—	(1,395)
租賃負債的融資費用	(334)	(576)
融資活動外匯虧損淨額	(1,664)	(3,435)
	(25,838)	(28,011)
利息資本化金額(附註 15)	3,213	1,397
	(22,625)	(26,614)
<b>融資成本－淨額</b>	<b>(22,431)</b>	<b>(24,458)</b>

用於釐定將予資本化的借款成本金額的資本化比率為本集團就截至二零二一年十二月三十一日止年度在建工程借款的適用利率，該比率為 5.39% (二零二零年：5.78%)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 11 所得稅開支

本附註提供本集團所得稅開支的分析，並顯示所得稅開支如何受不應課稅及不可扣除項目的影響，亦解釋就本集團稅務狀況所作的重大估計。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期所得稅	32,744	22,319
遞延所得稅(附註30)	956	(1,686)
所得稅開支	33,700	20,633

本集團的所得稅包括：

(i) 開曼群島、英屬處女群島(「英屬處女群島」)、印度尼西亞及香港利得稅

本公司為於開曼群島註冊成立的獲豁免公司，毋須就其開曼群島或非開曼群島收益於開曼群島納稅。

本集團於英屬處女群島註冊成立的附屬公司為獲豁免公司，毋須就其英屬處女群島或非英屬處女群島收益於英屬處女群島納稅。

本集團位於印度尼西亞的附屬公司須按22%(二零二零年：25%)的稅率就估計應課稅溢利繳納印度尼西亞利得稅。

本集團位於香港的附屬公司乃按16.5%(二零二零年：16.5%)的稅率及若干寬免就年內估計應課稅溢利繳納香港利得稅。由於自二零二零／二零二一年應課稅年度起，稅務局頒行利得稅率兩級制，本集團於香港註冊成立的一間公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度根據香港利得稅首2百萬港元的應課稅溢利須按8.25%稅率繳稅。本集團超過2百萬港元的餘下應課稅溢利將繼續按16.5%(二零二零年：16.5%)的稅率繳稅。



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 11 所得稅開支(續)

#### (ii) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

有關中國收益的稅項乃按本集團附屬公司經營所在地中國的通行稅率就估計應課稅年度溢利計算。本公司於中國註冊成立的附屬公司按25%(二零二零年：25%)的稅率繳納企業所得稅，惟福建省綠麒食品膠體有限公司(「綠麒(福建)」)、龍海市東海灣海藻養殖綜合開發有限公司(「東海灣」)以及綠麒商貿(上海)有限公司(「綠麒(上海)」)於二零二一年及二零二零年分別按15%、12.5%及5%的優惠稅率繳納企業所得稅。

綠麒(福建)已取得經認證高新技術企業資質，自二零一五年起有權享有15%的優惠所得稅率，每三年重新認證資格。該資格的最新批准期限為二零二一年至二零二三年。

東海灣獲認可為農產品企業，於二零二一年及二零二零年獲地方稅務局減免50%企業所得稅，企業所得稅稅率為12.5%。

綠麒(上海)獲認可為小微企業，於二零二一年及二零二零年獲地方稅務局減免75%企業所得稅，企業所得稅稅率為20%。

#### (iii) 中國預扣所得稅

根據企業所得稅法，在中國境外成立的中國公司的直接控股公司就已收／應收股息須繳納10%預扣稅。倘中國與外國直接控股公司所在司法權區訂有稅務條約安排，可適用較低預扣稅稅率。於二零二一年及二零二零年，本集團的中國附屬公司的控股公司為於香港註冊成立的公司，須按5%所得稅稅率繳納預扣稅。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的中國附屬公司擁有未分配盈利總計513,433,000港元(二零二零年：405,751,000港元)，倘作為股息支付，收取人將須繳納所得稅。應課稅暫時差額存在，惟概無確認遞延稅項負債，因為母公司實體有能力控制來自其附屬公司分派的時間且預期附屬公司不會於可見將來分配該等溢利。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 11 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前溢利的所得稅與採用適用於綜合實體溢利的稅率計算的理論金額有差異，詳情如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除所得稅前溢利	137,627	87,589
按有關地區適用法定稅率計算的稅項	36,528	25,920
就以下各項的稅務影響作出調整：		
— 不可扣稅開支	357	251
— 研發開支額外扣除	(1,536)	(776)
— 過往年度超額撥備	(760)	(1,295)
— 優惠所得稅影響	(2,709)	(2,032)
— 一年內使用的過往未確認稅項虧損	—	(2,161)
— 未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	1,820	726
稅項支出	33,700	20,633

截至二零二一年十二月三十一日止年度，加權平均適用法定稅率為27%（二零二零年：30%）。截至二零二一年十二月三十一日止年度，實際稅率為24%（二零二零年：24%）。

並無確認為遞延所得稅資產的累計可扣除稅項虧損將於以下時間屆滿：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
二零二三年	1,154	1,154
二零二四年	705	705
二零二五年	3,224	3,224
二零二六年	4,981	—
	10,064	5,083



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 12 每股盈利

## (a) 每股基本及攤薄盈利

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
本公司普通權益持有人應佔每股基本盈利	0.127	0.085
本公司普通權益持有人應佔每股攤薄盈利	0.123	0.084

每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔溢利除以財政期間已發行普通股的加權平均數計算，不包括本集團購買持作庫存股份的普通股(附註26)。

每股攤薄盈利乃透過就假設所有潛在攤薄普通股已獲轉換而對發行在外普通股的加權平均數作出調整而計算。

## (b) 用於計算每股盈利的盈利對賬

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
每股基本及攤薄盈利		
本公司普通權益持有人應佔溢利	103,622	68,902

## (c) 用作分母的股份加權平均數

	二零二一年	二零二零年
計算每股基本盈利時用作分母的普通股加權平均數(i)	818,954,060	806,036,787
計算每股攤薄盈利的調整：		
— 購股權	9,589,726	11,076,047
— 庫存股份	12,347,534	4,577,705
計算每股攤薄盈利時用作分母的普通股及潛在普通股加權平均數	840,891,320	821,690,539

(i) 普通股加權平均數已就購股權(附註23)及庫存股份(附註26)的影響而追溯調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 13 股息

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
派付末期股息每股普通股 2.5 港仙(二零二零年：5.0 港仙)	20,215	40,820
派付中期股息每股普通股 1.5 港仙(二零二零年：2.5 港仙)	12,125	20,110
總計	32,340	60,930

截至二零二零年十二月三十一日止年度約 20,215,000 港元的股息已於二零二一年七月派付。

截至二零二一年六月三十日止期間約 12,125,000 港元的股息已於二零二一年十月派付。

上述股息乃自本公司股份溢價賬中分派。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
建議末期股息每股普通股 2.5 港仙(二零二零年：2.5 港仙)	20,521	20,410

本公司董事會於二零二二年三月三十日(二零二零年：二零二一年三月三十日)建議截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息為每股 2.5 港仙(二零二零年：2.5 港仙)，股息總金額達 20,521,000 港元(二零二零年：20,410,000 港元)，須於本公司應屆股東週年大會上提呈本公司股東批准。該建議股息將自本公司股份溢價賬中分派。此等財務報表並不反映此項為應付股息。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 14 土地使用權

本集團於土地使用權的權益指就本集團於中國及印度尼西亞的土地預付租賃付款，其賬面淨值變動分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	62,470	60,615
收購附屬公司(附註32)	5,818	—
攤銷	(1,484)	(1,432)
貨幣換算差額	1,611	3,287
於十二月三十一日	68,415	62,470

本集團的土地使用權位於中國福建省泉州、漳州及湖北省十堰，租期為30至50年。

本集團在印度尼西亞的地塊位於東爪哇省詩都文羅縣Klatakan區，將於二零四二年屆滿。

關於本集團位於印度尼西亞詩都文羅的賬面淨值達6,420,000港元(二零二零年：6,479,000港元)的土地，本集團已獲通知，當地政府將於近期收購該土地，用於建造收費公路。本集團正與當地政府協商賠償金額，預計不少於該土地的賬面價值，因此，截至二零二一年十二月三十一日止年度未確認減值。

於二零二一年十二月三十一日，本集團總賬面淨值為30,439,000港元(二零二零年：29,635,000港元)的土地使用權已質押以取得本集團借款，如附註28所披露。

## 15 物業、廠房及設備

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
物業、廠房及設備(不包括使用權資產)	496,420	404,194
使用權資產	7,719	8,850
	504,139	413,044

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 15 物業、廠房及設備(續)

#### (a) 物業、廠房及設備(不包括使用權資產)

	汽車、						總計 千港元
	樓宇 千港元	生產機器 千港元	工廠儀器 及設備 千港元	辦公室傢具 及裝置 千港元	在建工程 千港元	租賃裝修 千港元	
於二零二一年一月一日							
成本	276,182	220,836	29,029	9,840	46,056	1,275	583,218
累計折舊	(67,204)	(84,328)	(19,152)	(7,959)	—	(381)	(179,024)
賬面淨值	208,978	136,508	9,877	1,881	46,056	894	404,194
截至二零二一年十二月三十一日 止年度							
年初賬面淨值	208,978	136,508	9,877	1,881	46,056	894	404,194
貨幣換算差額	7,369	4,748	121	93	177	130	12,638
收購附屬公司(附註32)	13,383	13,410	299	558	879	—	28,529
添置	36,913	1,260	875	2,938	54,186	657	96,829
完成後轉入	53,497	29,154	787	—	(83,438)	—	—
出售	—	(894)	(31)	(3)	—	—	(928)
折舊費用	(15,349)	(22,245)	(2,519)	(879)	—	(258)	(41,250)
減值虧損	(1,319)	(2,273)	—	—	—	—	(3,592)
年末賬面淨值	303,472	159,668	9,409	4,588	17,860	1,423	496,420
於二零二一年十二月三十一日							
成本	390,787	273,045	31,566	13,725	17,860	1,688	728,671
累計折舊	(85,976)	(111,070)	(22,157)	(9,137)	—	(265)	(228,605)
累計減值虧損	(1,339)	(2,307)	—	—	—	—	(3,646)
賬面淨值	303,472	159,668	9,409	4,588	17,860	1,423	496,420

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 15 物業、廠房及設備(續)

## (a) 物業、廠房及設備(不包括使用權資產)(續)

	樓宇 千港元	生產機器 千港元	工廠儀器 及設備 千港元	汽車、 辦公室傢具		租賃裝修 千港元	總計 千港元
				及裝置 千港元	在建工程 千港元		
於二零二零年一月一日							
成本	249,711	193,443	24,591	9,187	15,359	459	492,750
累計折舊	(50,626)	(62,256)	(15,005)	(7,291)	—	(268)	(135,446)
賬面淨值	199,085	131,187	9,586	1,896	15,359	191	357,304
截至二零二零年十二月三十一日							
止年度							
年初賬面淨值	199,085	131,187	9,586	1,896	15,359	191	357,304
貨幣換算差額	12,735	8,510	599	146	2,589	50	24,629
添置	3,079	4,411	2,292	774	45,659	758	56,973
完成後轉入	5,970	11,126	455	—	(17,551)	—	—
出售	—	(606)	(7)	(2)	—	—	(615)
折舊費用	(11,891)	(18,120)	(3,048)	(933)	—	(105)	(34,097)
年末賬面淨值	208,978	136,508	9,877	1,881	46,056	894	404,194
於二零二零年十二月三十一日							
成本	276,182	220,836	29,029	9840	46,056	1,275	583,218
累計折舊	(67,204)	(84,328)	(19,152)	(7,959)	—	(381)	(179,024)
賬面淨值	208,978	136,508	9,877	1,881	46,056	894	404,194

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 15 物業、廠房及設備(續)

#### (b) 使用權資產

	租賃 樓宇 千港元
<b>於二零二一年一月一日</b>	
成本	14,947
累計折舊	(6,097)
賬面淨值	8,850
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>	
年初賬面淨值	8,850
貨幣換算差額	160
添置	867
出售	—
折舊費用	(2,158)
年末賬面淨值	7,719
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>	
成本	13,201
累計折舊	(5,482)
賬面淨值	7,719
<b>於二零二零年一月一日</b>	
成本	8,967
累計折舊	(5,037)
賬面淨值	3,930
<b>截至二零二零年十二月三十一日止年度</b>	
年初賬面淨值	3,930
貨幣換算差額	332
添置	7,513
出售	(509)
折舊費用	(2,416)
年末賬面淨值	8,850
<b>於二零二零年十二月三十一日</b>	
成本	14,947
累計折舊	(6,097)
賬面淨值	8,850

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 15 物業、廠房及設備(續)

## (c) 其他披露

(i) 於二零二一年十二月三十一日，本集團總賬面淨值為50,088,000港元(二零二零年：44,239,000港元)的物業、廠房及機器(包括根據租賃(附註28)所持有者)已質押作為本集團借款的抵押品，如附註28所披露。

(ii) 於年內，計入銷售成本、銷售及分銷開支及行政開支的折舊開支金額載列如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
物業、廠房及設備折舊(包含使用權資產)		
— 銷售成本	35,414	30,331
— 銷售及分銷開支	22	27
— 行政開支	7,972	6,155
	<b>43,408</b>	36,513

(iii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就合格資產的借款資本化利息約為3,213,000港元(二零二零年：1,397,000港元)(附註10)。截至二零二一年十二月三十一日止年度，借款成本按加權平均年利率資本化，該利率為5.39%(二零二零年：5.78%)。

(iv) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，自資產賬面值超過其可回收金額(附註2.10)起，本集團確認若干物業、廠房及設備的減值虧損為3,592,000港元(二零二零年：零)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 16 無形資產

	商譽 千港元	商標 及牌照 千港元	專利 千港元	客戶 關係 千港元	海域 使用權 千港元	排污權 千港元	技術 千港元	總計 千港元
<b>於二零二一年一月一日</b>								
成本	27,907	1,546	12,759	15,258	440	17,801	—	75,711
累計攤銷	—	(913)	(6,463)	(6,984)	(399)	(10,680)	—	(25,439)
<b>賬面淨值</b>	<b>27,907</b>	<b>633</b>	<b>6,296</b>	<b>8,274</b>	<b>41</b>	<b>7,121</b>	<b>—</b>	<b>50,272</b>
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>								
年初賬面淨值	27,907	633	6,296	8,274	41	7,121	—	50,272
貨幣換算差額	820	31	344	448	—	153	—	1,796
添置	—	1,063	—	—	—	—	—	1,063
收購附屬公司(附註32)	26,099	45	—	—	—	—	17,373	43,517
攤銷支出(附註8)	—	(298)	(1,770)	(1,207)	(41)	(3,610)	(772)	(7,698)
出售	—	—	(443)	—	—	—	—	(443)
<b>年末賬面淨值</b>	<b>54,826</b>	<b>1,474</b>	<b>4,427</b>	<b>7,515</b>	<b>—</b>	<b>3,664</b>	<b>16,601</b>	<b>88,507</b>
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>								
成本	54,826	2,742	12,583	15,706	—	18,323	17,373	121,553
累計攤銷	—	(1,268)	(8,156)	(8,191)	—	(14,659)	(772)	(33,046)
<b>賬面淨值</b>	<b>54,826</b>	<b>1,474</b>	<b>4,427</b>	<b>7,515</b>	<b>—</b>	<b>3,664</b>	<b>16,601</b>	<b>88,507</b>
<b>於二零二零年一月一日</b>								
成本	26,219	1,118	11,987	14,334	383	16,723	—	70,764
累計攤銷	—	(662)	(4,742)	(5,857)	(294)	(6,689)	—	(18,244)
<b>賬面淨值</b>	<b>26,219</b>	<b>456</b>	<b>7,245</b>	<b>8,477</b>	<b>89</b>	<b>10,034</b>	<b>—</b>	<b>52,520</b>
<b>截至二零二零年十二月三十一日止年度</b>								
年初賬面淨值	26,219	456	7,245	8,477	89	10,034	—	52,520
貨幣換算差額	1,688	37	728	924	3	455	—	3,835
添置	—	293	—	—	—	—	—	293
攤銷支出(附註8)	—	(153)	(1,677)	(1,127)	(51)	(3,368)	—	(6,376)
<b>年末賬面淨值</b>	<b>27,907</b>	<b>633</b>	<b>6,296</b>	<b>8,274</b>	<b>41</b>	<b>7,121</b>	<b>—</b>	<b>50,272</b>
<b>於二零二零年十二月三十一日</b>								
成本	27,907	1,546	12,759	15,258	440	17,801	—	75,711
累計攤銷	—	(913)	(6,463)	(6,984)	(399)	(10,680)	—	(25,439)
<b>賬面淨值</b>	<b>27,907</b>	<b>633</b>	<b>6,296</b>	<b>8,274</b>	<b>41</b>	<b>7,121</b>	<b>—</b>	<b>50,272</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 16 無形資產(續)

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，計入銷售成本及行政開支的攤銷開支金額如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
無形資產攤銷		
— 銷售成本	5,228	3,474
— 行政開支	2,470	2,902
	<b>7,698</b>	<b>6,376</b>

## (a) 商標及牌照、專利及客戶關係

商標及牌照、專利及客戶關係之無形資產乃就作為二零一二年十一月控股股東業務合併的一部分收購綠麒(福建)而確認。該等無形資產乃按其於收購日期的公平值確認，其後於資產各自可使用年內按直線基準攤銷。

## (b) 商譽減值測試

商譽乃因二零一二年十一月收購於中國綠麒(福建)及於二零二一年四月於印度尼西亞收購PT Hongxin而產生。本公司已對於二零二一年十二月三十一日的商譽賬面金額進行減值審查，認為毋須計提商譽減值撥備。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 16 無形資產(續)

#### (b) 商譽減值測試(續)

##### i. 收購綠麒(福建)而產生的商譽

就減值測試而言，所收購商譽已分配至所確定的現金產生單位(為綠麒(福建)的製造及銷售瓊脂中國分部)的最低水平。現金產生單位的可收回金額按使用價值計算釐定。現金產生單位的可收回金額的計算採用基於本公司所作財務估計、參考現行市況、涵蓋五年期限及基於下列主要假設的現金流量預測。

	二零二一年	二零二零年
收益年增長率		
— 於預測期間的平均	3.5%	5.1%
平均毛利率	28.0%	31.8%
年度平均資本開支(人民幣百萬元)	0.6	0.9
長期年增長率	2.5%	2.5%
稅前貼現率	14.5%	14.8%

##### ii. 收購PT Hongxin而產生的商譽

就減值測試而言，所收購商譽已分配至所確定的現金產生單位(為PT Hongxin於印度尼西亞的製造及銷售卡拉膠分部)的最低水平。現金產生單位的可收回金額按使用價值計算釐定。現金產生單位的可收回金額的計算採用基於公司所作財務估計、參考現行市況、涵蓋五年期限及基於下列主要假設的現金流量預測。

	二零二一年
收入年度增長率—預測期間的平均值	24.7%
平均毛利率	21.2%
年度平均資本開支(人民幣百萬元)	3.6
長期年增長率	3.0%
稅前貼現率	30.1%

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 17 非流動資產預付款項

本集團就購買土地使用權、物業、廠房及設備及無形資產作出預付款項。預付款項將於取得相關業權文件或資產投入使用時(以較早者為準)轉撥至相關資產。

## 18 按類別劃分的金融工具

本集團持有以下金融工具：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
(i) 按攤銷成本計量的金融資產		
貿易及其他應收款項，不包括預付款項、		
可扣減增值稅及應收出口退稅(附註21)	152,742	152,034
現金及銀行結餘(附註22)	133,832	171,842
	<b>286,574</b>	323,876
(ii) 按公平值計入損益的金融資產(附註19)	5,529	3,540
(iii) 按攤銷成本計量的金融負債		
銀行借款(附註28(a))	594,377	489,939
貿易及其他應付款項，不包括非金融負債(附註27)	151,292	115,573
租賃負債(附註28(b))	8,102	8,998
	<b>753,771</b>	614,510

## 19 按公平值計入損益的金融資產

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>流動資產</b>		
按公平值計入損益的金融資產		
— 債務投資	5,529	3,540

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 19 按公平值計入損益的金融資產(續)

變動分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
銀行理財產品		
於一月一日	3,540	—
添置	21,722	11,242
出售	(19,979)	(7,978)
出售收益(附註7)	114	68
公平值收益(附註7)	—	17
貨幣換算差額	132	191
於年末	5,529	3,540

### 20 存貨

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
原材料	203,801	162,955
製成品	483,655	342,471
	687,456	505,426

存貨個別項目的成本乃採用該月末的加權平均成本釐定。關於本集團就存貨的會計政策，請參閱附註2.12。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，確認為開支且列入「銷售成本」、「銷售及分銷開支」及「行政開支」的存貨成本為742,709,000港元(二零二零年：570,585,000港元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 21 貿易及其他應收款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
貿易應收款項	149,865	146,282
計提減值撥備	(4,274)	(754)
	145,591	145,528
購買原材料預付款項	20,174	25,251
應收出口退稅及可扣減增值稅	25,956	20,070
其他應收款項	7,151	6,506
	53,281	51,827
貿易及其他應收款項總額	198,872	197,355

## (i) 貿易應收款項賬齡分析

於二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
最多30天	87,941	75,553
31至90天	38,629	39,768
91至180天	6,375	6,608
181至365天	10,383	12,909
1年以上	6,537	11,444
	149,865	146,282

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 21 貿易及其他應收款項(續)

#### (ii) 貿易應收款項減值

就貿易應收款項而言，本集團應用《香港財務報告準則》第9號所述簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，允許對所有貿易應收款項使用年期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已基於相同信貸風險特徵及逾期天數分組。

預期虧損率根據資產負債表日前24個月期間銷售的付款分析及期內發生的相應歷史信貸虧損得出。過往虧損率已作調整以反映影響客戶償付應收款項能力的宏觀經濟因素目前及前瞻性資料。本集團已識別中國消費物價指數，其為出售貨物及服務最相關因素，因此根據於本因素預期變動調整過往虧損率。

於二零二一年十二月三十一日，就貿易應收款項計提的減值撥備如下：

	於三個月 內結清 千港元	於四至 六個月內 結清 千港元	於七至 九個月 內結清 千港元	於十至 十二個月 內結清 千港元	於超過 一年後 結清 千港元	於超過 二年後結清 千港元	總計 千港元
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>							
預期虧損率	0.09%	0.38%	6.52%	11.95%	14.82%	100.00%	—
賬面總額	126,569	6,375	7,162	3,222	3,968	2,569	149,865
計提減值撥備	114	24	467	385	588	2,569	4,147
個別減值應收款項							127
撥備總額							4,274
<b>於二零二零年十二月三十一日</b>							
預期虧損率	0.02%	0.06%	1.57%	3.06%	3.41%	—	—
賬面總額(不包括個別減值 應收款項及應收票據)	109,002	5,200	11,766	1,143	11,304	—	138,415
計提減值撥備	22	3	185	35	386	—	631
個別減值應收款項							123
撥備總額							754

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 21 貿易及其他應收款項(續)

## (iii) 按攤銷成本列值的其他金融資產減值

減值虧損於損益中的金融資產減值虧損淨額內確認。確認減值撥備的應收款項於無法合理預期可收回更多現金時與撥備對銷。顯示無法合理預期收回的指標(其中)包括債務人無法與本集團訂立還款計劃及超過24個月未能支付合約款項。

於二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項的減值撥備變動如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	(754)	(617)
年內於損益確認的虧損撥備增加	(3,515)	(128)
貨幣換算差額	(5)	(9)
於十二月三十一日	(4,274)	(754)

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，以下虧損於損益內就已減值應收款項確認。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
個別減值應收款項	—	171
根據預期信貸虧損矩陣就減值作出撥備	(3,515)	(299)
減值虧損淨額	(3,515)	(128)

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 21 貿易及其他應收款項(續)

#### (iii) 按攤銷成本列值的其他金融資產減值(續)

按攤銷成本列值的其他金融資產包括其他應收款項。

所有該等金融資產視為違約風險低，各交易對手擁有強大實力可於近期履行其合約現金流責任，故本集團認為其信貸風險低，因此確認減值撥備限於12個月的預期虧損。

根據12個月預期減值法，本集團已評估該等金融資產的預期信貸虧損並不重大。因此，於年內並無確認虧損撥備(二零二零年：無)。本集團並無就該等其他應收款項持有任何抵押品。

#### (iv) 貿易及其他應收款項公平值

因為本集團貿易及其他應收款項的短期性質，其賬面值被視為與其於資產負債表日的公平值相同。

本集團貿易及其他應收款項(包括預付款項)的賬面值按以下貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
美元	41,604	53,761
人民幣	152,395	141,611
港元	1,141	542
其他貨幣	3,732	1,441
	<b>198,872</b>	197,355



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 22 現金及銀行結餘

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
現金及現金等價物		
— 手頭現金	293	185
— 銀行現金	133,539	106,657
	133,832	106,842
受限制現金—銀行現金	—	65,000
現金及銀行結餘總額	133,832	171,842

受限制現金為就擔保函在銀行持有的存款，作為本集團於二零二零年十二月三十一日的銀行借款的抵押品，且擔保及抵押已於二零二一年一月獲解除。

該等現金及現金等價物按以下貨幣計值。受限制現金以港元計值。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
人民幣	68,517	38,481
美元	61,830	64,027
港元	1,902	69,333
印尼盾	1,583	1
	133,832	171,842

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 23 股本

	股份數目	股本 千港元
<b>法定：</b>		
從二零二零年一月一日至二零二一年十二月三十一日	50,000,000,000	500,000
<b>已發行：</b>		
於二零二零年一月一日	800,000,000	8,000
行使購股權後發行的股份	16,392,000	164
於二零二零年十二月三十一日	816,392,000	8,164
行使購股權後發行的股份	4,432,000	44
於二零二一年十二月三十一日	820,824,000	8,208

#### 法定股本

本公司法定股本為 500,000,000 港元，分為 50,000,000,000 股每股面值 0.01 港元的股份。

#### 已發行股本

於二零二零年五月八日，本公司分別向本集團的三名僱員、一名本集團一家附屬公司的前非控股股東及一名本公司若干董事的個人顧問合共發行 16,392,000 股以 0.01 港元每股面值為 0.01 港元的普通股，該等人士根據首次公開發售前購股權計劃(附註 24)獲授購股權。

於二零二一年六月三日，本公司向本集團的三名僱員合共發行 4,432,000 股以 0.01 港元每股面值為 0.01 港元的普通股，該等人士根據首次公開發售前購股權計劃(附註 24)獲授購股權。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 24 股本結算股份付款

於二零一八年八月五日，本公司當時唯一的董事批准本公司的首次公開發售前購股權計劃。於二零一八年八月九日，本公司向三名僱員、一名本集團一家附屬公司的前非控股股東及一名本公司董事的個人顧問授出首次公開發售前購股權。就三名僱員獲授的購股權而言，歸屬期為自上市日期起計為期5年。就另外兩方獲授的購股權而言，概無為該等購股權設定歸屬期。

三名僱員獲授的購股權公平值總額於5年歸屬期後支銷，並計入綜合損益表「僱員福利開支」中。另外兩方獲授的購股權已於二零一九年支銷並計入綜合損益表「行政開支」中。

截至二零二一年十二月三十一日止年度自綜合損益表扣除的股本結算股份付款如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
僱員福利開支(附註9)	2,878	3,629

於二零二一年十二月三十一日，轉讓予三名僱員的購股權的餘下未攤銷公平值約為4,128,000港元，將於日後在綜合損益表中扣除。

使用收益法－預期現金流量貼現法計算所轉讓股份的公平值時採用以下假設：

	二零一八年 二月二十六日
長期年增長率	3%
加權平均資金成本	18%

加權平均資金成本乃經參考業內一組可資比較公司後釐定。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 24 股本結算股份付款(續)

尚未行使的購股權數目變動如下：

	二零二一年	二零二零年
於一月一日	17,728,000	34,120,000
期內已行使	(4,432,000)	(16,392,000)
	13,296,000	17,728,000

於年末尚未行使的購股權具有以下行使期和行使價：

	授出日期	尚未行使購股權數目		歸屬期及可行使 購股權最大百分比	行使期	行使價
		二零二一年	二零二零年			
授予三名僱員 的購股權	二零一八年 八月九日	13,296,000	17,728,000	自二零一九年 十月十七日起 每年20%	二零一九年十月十七日至二 零二四年十月十六日。於相 關行使期或辭任後所有未行 使購股權將告失效。	0.01港元

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 25 其他儲備

	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資本儲備 千港元	法定儲備 千港元	貨幣換算	總計 千港元
					差額 千港元	
於二零二一年一月一日	270,100	(39,509)	64,347	47,504	21,389	363,831
貨幣換算差額	—	—	—	—	25,723	25,723
已付股息(附註13)	(32,340)	—	—	—	—	(32,340)
資本攤繳	—	—	(3,943)	—	—	(3,943)
與非控股權益交易	—	—	28	—	—	28
股本結算股份付款(附註24)	—	—	2,878	—	—	2,878
撥入法定儲備的溢利	—	—	—	11,841	—	11,841
於二零二一年十二月三十一日	237,760	(39,509)	63,310	59,345	47,112	368,018
於二零二零年一月一日	331,030	(39,509)	60,718	38,171	(23,619)	366,791
貨幣換算差額	—	—	—	—	45,008	45,008
已付股息(附註13)	(60,930)	—	—	—	—	(60,930)
股本結算股份付款(附註24)	—	—	3,629	—	—	3,629
撥入法定儲備的溢利	—	—	—	9,333	—	9,333
於二零二零年十二月三十一日	270,100	(39,509)	64,347	47,504	21,389	363,831

## 法定儲備

根據《中華人民共和國公司法》及中國附屬公司的組織章程細則，中國境內附屬公司須將各年純利(抵銷上一年虧損後)的10%撥入法定盈餘儲備，直至資金達其各自註冊資本的50%為止；撥入法定盈餘儲備後，經各權益持有人批准，中國境內附屬公司可將溢利撥入任意盈餘儲備。

法定及任意盈餘儲備的撥付須在分派股息予權益持有人前作出。該等儲備僅可用於彌補上一年虧損、擴大生產經營或增加各公司的資本。中國境內實體可將其各自法定盈餘儲備轉為實繳資本，惟經該等轉換後的法定盈餘儲備結餘不得少於註冊資本的25%。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 26 庫存股份

	二零二一年		二零二零年	
	股份數目	千港元	股份數目	千港元
庫存股份	12,490,000	12,582	12,240,000	12,297

變動如下：

	股份數目	千港元
於二零二零年一月一日	—	—
回購股份	12,240,000	12,297
於二零二零年十二月三十一日	12,240,000	12,297
回購股份	250,000	285
於二零二一年十二月三十一日	12,490,000	12,582

本集團於二零二一年回購合共250,000股股份(二零二零年：12,240,000股)。回購該等股份所支付的總代價為285,000港元(二零二零年：12,297,000港元)，從本公司擁有人應佔權益中扣除。

### 27 貿易及其他應付款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
貿易應付款項	95,979	65,622
物業、廠房及設備應付款項	23,750	17,229
應付第三方款項	22,016	23,764
合約負債—客戶預收款	12,440	6,528
應付僱員福利	9,632	8,353
其他應付稅項	5,084	1,557
應付關聯方款項(附註34)	—	106
其他	9,547	8,852
	<b>178,448</b>	132,011

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 27 貿易及其他應付款項(續)

貿易應付款項一般於確認90天內支付。於二零二一年十二月三十一日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
0至90天	93,095	64,991
91至180天	276	610
181至365天	125	21
超過365天	2,483	—
	<b>95,979</b>	65,622

因為本集團貿易及其他應付款項的短期性質，其賬面值被視為與其於資產負債表日的公平值相近。

本集團貿易及其他應付款項的賬面值按以下貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
人民幣	98,490	83,428
美元	67,965	48,522
港元	679	61
印尼盾	11,314	—
	<b>178,448</b>	132,011

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 28 銀行借款及租賃負債

	二零二一年			二零二零年		
	即期	非即期	總計	即期	非即期	總計
銀行借款(a)						
— 有抵押	97,100	94,224	191,324	124,048	28,398	152,446
— 無抵押	403,053	—	403,053	337,493	—	337,493
	500,153	94,224	594,377	461,541	28,398	489,939
租賃負債(b)						
— 無抵押	2,312	5,790	8,102	1,961	7,037	8,998
借款總額	502,465	100,014	602,479	463,502	35,435	498,937
有抵押借款總額	97,100	94,224	191,324	124,048	28,398	152,446
無抵押借款總額	405,365	5,790	411,155	339,454	7,037	346,491
借款總額	502,465	100,014	602,479	463,502	35,435	498,937

#### (a) 銀行借款

本集團於二零二一年十二月三十一日就銀行借款而質押的本集團土地使用權、樓宇及受限制現金如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
土地使用權(附註14)	30,439	29,635
樓宇(附註15)	50,088	44,239
受限制現金(附註22)	—	65,000
質押為抵押品的資產總值	80,527	138,874

截至二零二一年十二月三十一日止年度，銀行借款的加權平均實際利率為每年4.44%(二零二零年：5.21%)。



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 28 銀行借款及租賃負債(續)

## (b) 租賃負債

租賃負債與本集團樓宇有關。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
最低租賃付款：		
一年內	2,714	2,426
一年以上但不超過五年	5,640	6,757
超過五年	511	1,158
	8,865	10,341
未來融資費用	(763)	(1,343)
租賃負債總額	8,102	8,998
應付款項：		
一年內	2,312	1,961
超過一年	5,790	7,037
租賃負債總額	8,102	8,998

## (c) 其他披露

## (i) 公平值

對於大多數借款，公平值與賬面值並無重大差別，原因為該等借款的應付利息接近當前市場利率或借款屬短期性質。

## (ii) 風險承擔

有關本集團承擔的因即期及非即期借款產生的風險的詳情載於附註3.1。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 28 銀行借款及租賃負債(續)

#### (c) 其他披露(續)

##### (iii) 償還期

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行借款及租賃負債應於下列期限償還：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
一年內	502,465	463,502
一至兩年	32,606	5,690
兩至五年	66,910	28,645
超過五年	498	1,100
	<b>602,479</b>	<b>498,937</b>

##### (iv) 計值貨幣

本集團銀行借款及租賃負債的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
美元	144,000	128,512
人民幣	381,716	317,555
港元	76,763	52,870
	<b>602,479</b>	<b>498,937</b>

##### (v) 未提取借款融資

本集團於二零二一年十二月三十一日有未提取借款融資如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
銀行借款，按浮動利率 — 一年內到期	80,247	146,488

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 29 遞延收益

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
政府補助的遞延收益	28,160	31,096

政府補助乃自當地政府獲得，作為本集團購買物業、廠房及設備的補貼。該等補助按直線基準於相關資產的預期可使用年期攤銷入損益。

上述遞延收益於年內的變動如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	31,096	28,799
添置	—	4,047
撥入其他收益(附註6)	(3,792)	(3,630)
貨幣換算差額	856	1,880
於十二月三十一日	28,160	31,096

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 30 遞延所得稅

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
遞延所得稅資產	10,461	11,746
遞延所得稅負債	(6,270)	(1,803)
	4,191	9,943

#### (a) 遞延所得稅資產

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
結餘包括下列各項應佔的暫時差額：		
遞延收益(附註29)	5,553	6,123
集團內公司間銷售的未變現溢利	3,160	2,262
計提金融資產虧損減值準備(附註21)	1,523	1,131
應計僱員福利	151	163
計提物業、廠房及設備減值準備	74	—
稅項虧損	—	2,067
遞延所得稅資產總額	10,461	11,746
根據抵銷條款抵銷遞延所得稅負債	—	—
遞延所得稅資產淨額	10,461	11,746

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 30 遞延所得稅(續)

## (a) 遞延所得稅資產(續)

遞延所得稅資產的變動如下：

	遞延收益 千港元	未變現溢利 千港元	稅項虧損 千港元	計提虧損 撥備 千港元	應計僱員 福利 千港元	股份付款 開支 千港元	提供個人 保護裝備 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	6,123	2,262	2,067	1,131	163	—	—	11,746
於損益表計入/(扣除)	(739)	898	(2,096)	363	(17)	—	(7)	(1,598)
貨幣換算差額	169	—	29	29	5	—	—	232
收購附屬公司	—	—	—	—	—	—	81	81
於二零二一年十二月三十一日	5,553	3,160	—	1,523	151	—	74	10,461
於二零二零年一月一日	5,868	479	—	1,041	600	1,927	—	9,915
於損益表計入/(扣除)	(116)	1,783	1,956	32	(450)	(1,927)	—	1,278
貨幣換算差額	371	—	111	58	13	—	—	553
於二零二零年十二月三十一日	6,123	2,262	2,067	1,131	163	—	—	11,746

## (b) 遞延所得稅負債

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
結餘包括下列各項應佔的暫時差額：		
無形資產	(4,636)	(1,559)
物業、廠房及設備	(931)	(171)
土地使用權	(703)	(73)
遞延所得稅負債總額	(6,270)	(1,803)
根據抵銷條款抵銷遞延所得稅負債	—	—
遞延所得稅負債淨額	(6,270)	(1,803)

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 30 遞延所得稅(續)

#### (b) 遞延所得稅負債(續)

遞延所得稅負債的變動如下：

	土地使用權 千港元	物業、 廠房及設備 千港元	無形資產 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	(73)	(171)	(1,559)	(1,803)
於損益表計入	25	43	574	642
貨幣換算差額	(5)	(22)	(177)	(204)
收購附屬公司	(650)	(781)	(3,474)	(4,905)
於二零二一年十二月三十一日	(703)	(931)	(4,636)	(6,270)
於二零二零年一月一日	(66)	(141)	(1,586)	(1,793)
於損益表計入	2	15	391	408
貨幣換算差額	(9)	(45)	(364)	(418)
於二零二零年十二月三十一日	(73)	(171)	(1,559)	(1,803)

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 31 現金流量資料

## (a) 經營產生的現金

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除所得稅前溢利	137,627	87,589
就以下各項作出調整		
— 土地使用權攤銷(附註14)	1,484	1,432
— 物業、廠房及設備折舊(附註15)	43,408	36,513
— 無形資產攤銷(附註16)	7,698	6,376
— 物業、廠房及設備減值虧損(附註15)	3,592	—
— 金融資產減值虧損淨額(附註21)	3,515	128
— 股本結算股份付款開支(附註24)	2,878	3,629
— 融資成本淨額	19,440	25,983
— 遞延收益攤銷(附註6)	(3,792)	(3,630)
— 經營活動外匯收益	(3,400)	(1,126)
— 出售物業、廠房及設備以及專利虧損	1,131	145
— 按公平值計入損益的金融資產(附註7)	(114)	(85)
營運資金變動：		
— 存貨	(156,893)	(153,492)
— 貿易及其他應收款項	2,797	28,526
— 貿易及其他應付款項	26,533	9,586
經營產生的現金	85,904	41,574

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 31 現金流量資料(續)

#### (b) 債務總額對賬

本節載列於所示各時期的債務淨額分析及債務淨額變化。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>債務淨額</b>		
銀行借款－於一年內償還	500,153	461,541
銀行借款－於一年後償還	94,224	28,398
租賃負債－於一年內償還	2,312	1,961
租賃負債－於一年後償還	5,790	7,037
應付第三方款項	22,016	23,764
<b>債務總額</b>	<b>624,495</b>	522,701
現金及銀行結餘	(133,832)	(171,842)
按公平值計入損益的金融資產	(5,529)	(3,540)
<b>債務淨額</b>	<b>485,134</b>	347,319
<b>債務總額－固定利率</b>	<b>333,630</b>	252,193
<b>債務總額－可變利率</b>	<b>268,849</b>	246,744
應付第三方款項	22,016	23,764
<b>債務總額</b>	<b>624,495</b>	522,701
現金及銀行結餘	(133,832)	(171,842)
按公平值計入損益的金融資產	(5,529)	(3,540)
<b>債務淨額</b>	<b>485,134</b>	347,319



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 31 現金流量資料(續)

## (c) 債務總額對賬(續)

## 融資活動產生的負債

	一年後 到期的 可換股債券 千港元	一年內 到期的 銀行借款 千港元	一年後 到期的 銀行借款 千港元	一年內 到期的 租賃負債 千港元	一年後 到期的 租賃負債 千港元	應付 第三方款項 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日 的債務總額	—	461,541	28,398	1,961	7,037	23,764	522,701
現金流量—本金	—	24,541	69,923	(2,343)	—	(1,748)	90,373
現金流量—利息	—	—	—	—	—	—	—
外匯調整	—	8,167	1,807	35	133	—	10,142
其他非現金變動	—	5,904	(5,904)	2,659	(1,380)	—	1,279
於二零二一年十二月三十一日 的債務總額	—	500,153	94,224	2,312	5,790	22,016	624,495
於二零二零年一月一日 的債務總額	29,547	284,879	59,276	1,427	2,741	—	377,870
現金流量—本金	(30,179)	102,538	24,732	(2,621)	—	23,764	118,234
現金流量—利息	(763)	—	—	—	—	—	(763)
外匯調整	—	16,565	1,949	62	294	—	18,870
其他非現金變動	1,395	57,559	(57,559)	3,093	4,002	—	8,490
於二零二零年十二月三十一日 的債務總額	—	461,541	28,398	1,961	7,037	23,764	522,701

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 32 業務合併

- i 於二零二一年三月二十六日，本公司附屬公司綠新(香港)國際有限公司與第三方訂立協議，以收購鴻泰順國際貿易有限公司(其持有PT Hongxin的99.83%擁有權)的82%股權。PT Hongxin從事卡拉膠製造。總購買代價為60,000,000港元，須以現金支付，已收購可識別資產淨值為35,722,000港元。交易事項於二零二一年四月十五日完成。

購買代價詳情、已收購可識別資產淨值及所得商譽如下

	千港元
購買代價：	
已付現金	<b>60,000</b>

收購相關成本為845,000港元，該金額並無計入購買代價並於截至二零二一年十二月三十一日止年度確認為開支。

- ii 於收購日期確認的可識別資產及負債如下：

	公平值 千港元
現金及現金等價物	1,857
存貨	2,485
貿易及其他應收款項	2,603
土地使用權(附註14)	5,818
無形資產(附註16)	17,418
物業、廠房及設備(附註15)	28,529
遞延所得稅資產	81
即期所得稅負債	(2,226)
遞延所得稅負債	(4,905)
貿易及其他應付款項(附註27)	(10,247)
按公平值計量的可識別資產淨值總額	41,413
減：非控股權益	(7,512)
已收購可識別資產淨值的公平值	<b>33,901</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 32 業務合併(續)

## iii 收購產生的商譽：

	千港元
購買代價	60,000
減：已收購可識別資產淨值的公平值	(33,901)
收購產生的商譽	26,099

收購鴻泰順國際貿易有限公司及其附屬公司產生商譽的原因是合併成本包括控制權溢價。此外，合併已付代價實質包括有關收益增長、未來市場發展及鴻泰順國際貿易有限公司所享有優惠政策相關的金額。該等利益並未與商譽分開獨立確認，原因是該等利益並不符合可識別無形資產的確認標準。

## iv 年內收購的現金淨額流出：

	千港元
以現金支付代價	60,000
減：已收購現金及現金等價物結餘	(1,857)
現金流出淨額－投資活動	58,143

## v 與非控股權益的交易

於二零二一年四月十五日，本集團以43,000港元收購PT Hongxin的額外0.17%已發行股權。緊接購買之前，於PT Hongxin的現有18.14%非控股權益賬面值為7,512,000港元。因此，本集團確認非控股權益減少71,000港元，而母公司擁有人應佔權益增加28,000港元，28,000港元的差額記錄為權益內非控股權益的變動。

倘於二零二一年一月一日進行合併，PT Hongxin對本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合收益及虧損淨額分別為5,679,000港元及3,644,000港元。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 33 承諾

#### 資本承諾

已於報告期末訂約但未確認為負債的重大資本支出載列如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
已訂約但未確認為負債： 物業、廠房及設備	10,916	54,052

### 34 關聯方交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方或於作出財務或經營決定時對另一方具有重大影響，則各方被認為有關聯。

以下為年內本集團及其關聯方於日常業務過程中進行的重大交易的概要，以及於報告期末關聯方交易產生的重大結餘。

#### (a) 與關聯方的交易

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
(i) 租金開支		
— 郭東旭先生	—	401
(ii) 購買辦公物業		
— 郭東旭先生	—	33,271

於二零一七年十二月十五日，本集團於中國的附屬公司訂立租賃協議，以於自二零一八年一月一日至二零二零年十二月三十一日的三個年度自本公司董事郭東旭先生租賃位於廈門市的辦公物業。於二零二零年十二月十四日，本集團附屬公司與郭東旭先生訂立購買協議，以按33,271,000港元的總代價購買本集團已租賃的辦公物業及其他位於相同位置的辦公物業。於二零二零年十二月三十日，向郭東旭先生預付11,882,000港元。該購買於二零二一年二月完成。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 34 關聯方交易(續)

## (a) 與關聯方的交易(續)

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
(iii) 償還予關聯方的款項		
— 郭東旭先生	21,593	301
(iv) 主要管理人員薪酬		
薪金及花紅	9,001	7,713
其他福利	182	117
股份付款開支	2,878	3,629
	12,061	11,459

主要管理人員包括本公司董事(執行及非執行)、主要行政人員及公司秘書。上表乃就僱員服務已付或應付予主要管理人員的薪酬。

## (b) 關聯方結餘

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應付關聯方款項：		
— 郭東旭先生	—	106
預付關聯方款項：		
— 郭東旭先生	—	11,882

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 35 董事福利及權益

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度已付／應付予本公司各董事的薪酬載列如下：

董事姓名	袍金 千港元	薪金 千港元	花紅 千港元	其他福利 千港元	總計 千港元
截至二零二一年十二月三十一日止年度					
主席：					
陳金淙先生	—	1,000	—	18	1,018
執行董事：					
陳垂燁先生	—	867	—	18	885
郭東旭先生	—	863	—	15	878
余小迎先生	—	182	—	7	189
非執行董事：					
胡國華先生	—	180	—	—	180
何貴清先生	—	180	—	—	180
吳文拱先生	—	180	—	—	180
郭松森先生	—	233	—	3	236
	—	3,685	—	61	3,746

截至二零二零年十二月三十一日止年度

主席：

陳金淙先生 — 1,000 — 18 1,018

執行董事：

陳垂燁先生 — 799 — 18 817

郭東旭先生 — 751 — 4 755

余小迎先生 — 159 — 5 164

非執行董事：

胡國華先生 — 180 — — 180

何貴清先生 — 180 — — 180

吳文拱先生 — 180 — — 180

郭松森先生 — 147 — — 147

— 3,396 — 45 3,441

**綜合財務報表附註**

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

**35 董事福利及權益(續)**

除上文所披露的薪酬外，於年內或於年內任何時間並無已付或應付任何董事退休福利或離職福利(二零二零年：無)。

於年內，本公司並無就獲得董事服務向第三方支付任何代價(二零二零年：無)。

於二零二一年十二月三十一日或於年內任何時間，本集團與董事並無以董事為受益人訂立任何貸款、準貸款及其他交易(二零二零年：無)。

於二零二一年十二月三十一日或於年內任何時間，概不存在有關本集團業務而本公司作為其中參與方且本公司董事於其中擁有重大權益(不論直接或間接)的其他重大交易、安排及合約(二零二零年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 36 附屬公司

於二零二一年十二月三十一日，本集團的主要附屬公司如下：

公司名稱	主要運營國家/ 地點及註冊 成立日期	已發行/ 註冊資本	所持實際權益		主要業務
			二零二一年	二零二零年	
<b>直接持有：</b>					
綠源有限公司	英屬處女群島， 二零一五年 七月二十日	1 美元	100%	100%	投資控股
啟泰有限公司	英屬處女群島， 二零一五年 七月二十二日	1 美元	100%	100%	投資控股
恒宇有限公司	英屬處女群島， 二零一五年 七月二十二日	1 美元	100%	100%	投資控股
綠韜有限公司	英屬處女群島， 二零二零年 八月十七日	10,000 美元	100%	100%	投資控股
<b>間接持有：</b>					
綠新(香港)國際 有限公司	香港，二零一三年 六月十九日	10,000 港元	100%	100%	投資控股
綠寶科技發展有限公司	香港，二零一五年 八月十一日	1 港元	100%	100%	投資控股
綠晟有限公司	香港，二零一九年 十一月二十八日	10,000 港元	100%	100%	投資控股
綠泓國際有限公司	香港，二零二零年 九月二十一日	10,000 港元	100%	100%	投資控股
格林(中國)科技 發展有限公司	香港，二零零七年 九月三日	10,000 港元	100%	100%	投資控股及 貿易公司



## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 36 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立國家/ 地點及註冊 成立日期	已發行/ 註冊資本	所持實際權益		主要業務
			二零二一年	二零二零年	
鴻泰順國際貿易有限公司	香港，二零一五年 九月十六日	1 港元	82%	—	投資控股
綠新(福建)食品 有限公司	中國，二零零七年 十一月八日	25,380,000 美元	100%	100%	製造並銷售 卡拉膠、瓊脂及 複配產品
福建省綠麒食品 膠體有限公司	中國，二零零九年 三月十八日	人民幣 50,000,000 元	100%	100%	製造並銷售瓊脂及 複配產品
綠寶(泉州)生化 有限公司	中國，一九九九年 五月十四日	26,880,000 港元	100%	100%	製造並銷售卡拉膠 及複配產品
十堰海乙魔芋 製品有限公司	中國，二零一二年 九月七日	人民幣 20,000,000 元	100%	100%	製造並銷售 魔芋產品
龍海市東海灣海藻 養殖綜合開發有限公司	中國，二零一二年 七月十六日	人民幣 10,000,000 元	100%	100%	製造並銷售海藻

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 36 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立國家/ 地點及註冊 成立日期	已發行/ 註冊資本	所持實際權益		主要業務
			二零二一年	二零二零年	
綠麒(廈門)海洋生物 科技有限公司	中國，二零一三年 六月四日	人民幣 5,000,000元	100%	100%	研究及開發中心
廈門三冀科技有限公司	中國，二零二一年 八月二十六日	人民幣 10,000,000元	100%	—	技術研究；製造及 銷售專門化工產品 及生物材料
PT. Greenfresh Biotechnology Indonesia	印度尼西亞， 二零一六年 八月十二日	1,200,000美元	100%	100%	投資控股
PT Hongxin Algae International	印度尼西亞， 二零一二年 九月十四日	45,172,000,000 印尼盾	82.03%	—	製造及銷售半精製卡 拉膠產品
綠麒商貿(上海) 有限公司	中國，二零一八年 二月九日	人民幣 10,000,000元	61%	61%	貿易公司
晟溪生物科技(上海) 有限公司	中國，二零二零年 三月二日	人民幣 15,000,000元	51%	51%	研發、營銷及 交易深加工瓊脂 及複配產品

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度  
(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

## 37 本公司資產負債表及儲備變動

## (a) 本公司資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		131,588	128,710
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款項		159,284	99,224
其他應收款項		435	247
現金及銀行結餘		19,514	88,449
		179,233	187,920
<b>總資產</b>		310,821	316,630
<b>權益</b>			
股本	23	8,208	8,164
其他儲備		304,196	333,658
庫存股份		(12,582)	(12,297)
累計虧損		(69,990)	(63,589)
<b>總權益</b>		229,832	265,936
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
銀行借款		54,609	30,000
應付附屬公司款項		26,187	20,581
其他應付款項		193	113
		80,989	50,694
<b>總負債</b>		80,989	50,694
<b>總權益及負債</b>		310,821	316,630

本公司資產負債表於二零二二年三月三十日獲本公司董事會批准並由其代表簽署：

陳金涼  
董事

陳垂燁  
董事

## 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(除另有說明外，所有金額均以千港元列示)

### 37 本公司資產負債表及儲備變動(續)

#### (b) 本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資本儲備 千港元	總計 千港元	累計虧損 千港元
於二零二一年一月一日	154,561	115,539	63,558	333,658	(63,589)
已付股息	(32,340)	—	—	(32,340)	—
股本結算股份付款	—	—	2,878	2,878	—
年內虧損	—	—	—	—	(6,401)
於二零二一年十二月三十一日	122,221	115,539	66,436	304,196	(69,990)
於二零二零年一月一日	215,491	115,539	59,929	390,959	(57,439)
已付股息	(60,930)	—	—	(60,930)	—
股本結算股份付款	—	—	3,629	3,629	—
年內虧損	—	—	—	—	(6,150)
於二零二零年十二月三十一日	154,561	115,539	63,558	333,658	(63,589)

### 38 或有事項

於二零二一年十二月三十一日，本集團及本公司並無任何重大或有事項。

### 39 報告期後事項

二零二二年三月二十五日，本集團訂立股權收購協議以向綠麒商貿(上海)有限公司(「綠麒(上海)」)(本集團擁有61%權益的非全資附屬公司)的非控股股東收購於綠麒(上海)合共39%股權，現金代價合共為人民幣1,563,000元(相當於約1,918,000港元)。綠麒(上海)將於交易完成時成為本公司的全資附屬公司。

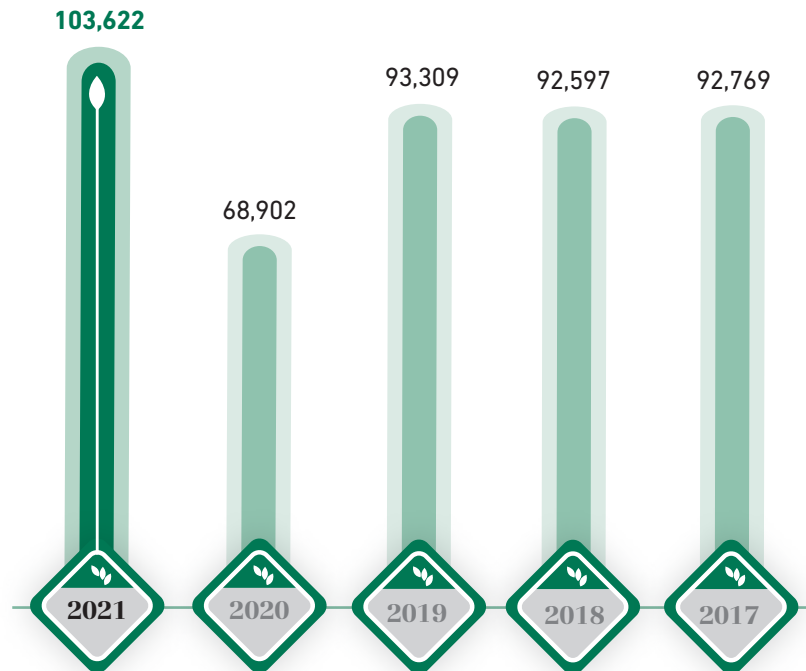
同日，本集團訂立股權出售協議，向晟溪生物科技(上海)有限公司(「晟溪(上海)」)(本集團擁有51%權益的非全資附屬公司)的非控股股東郡溪實業出售晟溪(上海)51%的股權，現金代價為12.7百萬港元。交易完成後，晟溪(上海)將不再為本公司的成員公司。



## 五個年度財務概要

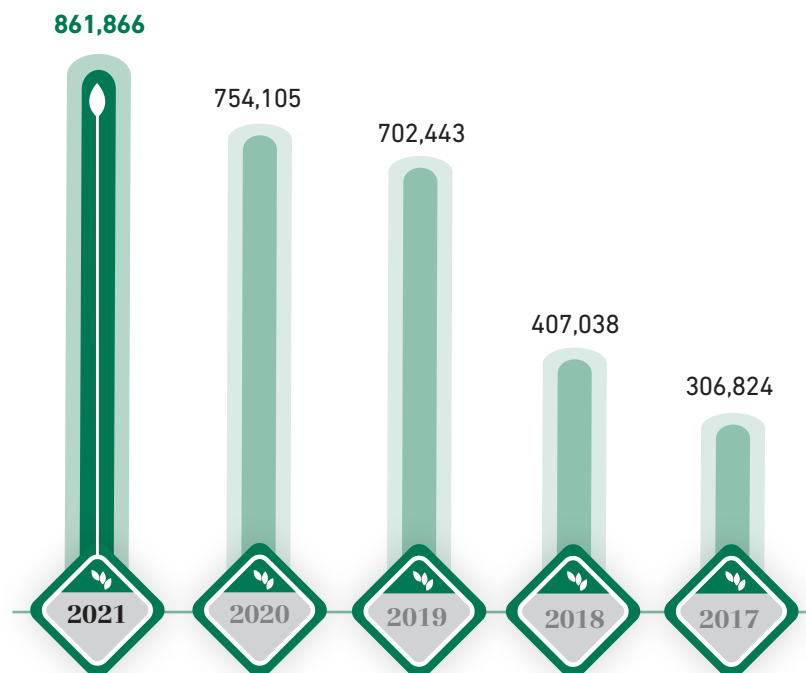
業績(截至十二月三十一日止年度)

本公司擁有人應佔年內利潤(千港元)



淨資產(於十二月三十一日)

淨資產(千港元)



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

陳金淙先生(主席及首席執行官)  
郭東旭先生(副主席及副總裁)  
陳垂燁先生(副主席及副總裁)  
佘小迎先生

#### 非執行董事

郭松森先生

#### 獨立非執行董事

何貴清先生  
吳文拱先生  
胡國華先生

### 公司秘書

蘇智文先生

### 授權代表

陳金淙先生  
蘇智文先生

### 審核委員會

何貴清先生(主席)  
吳文拱先生  
胡國華先生

### 薪酬委員會

吳文拱先生(主席)  
何貴清先生  
陳金淙先生

### 提名委員會

陳金淙先生(主席)  
何貴清先生  
吳文拱先生

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公共利益實體核數師  
香港  
中環  
太子大廈22樓

### 法律顧問

翰宇國際律師事務所

### 主要往來銀行

香港  
中國銀行(香港)有限公司  
香港  
柴灣  
利眾街29-31號

中國  
興業銀行股份有限公司  
中國  
福建省  
漳州市  
龍海市  
石碼鎮  
紫光路  
佳鑫花園3棟



## 公司資料

### 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive  
PO Box 2681  
Grand Cayman  
KY1-1111  
Cayman Islands

### 總部及香港主要營業地點

香港  
北角  
電氣道 169 號  
16 樓 A 室

### 中國主要營業地點

中國  
福建省  
漳州市龍海  
紫泥鎮  
安山工業園

### 主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square, Hutchins Drive  
PO Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港證券登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東 183 號  
合和中心  
17 樓 1712-1716 室

### 公司網站

<http://www.greenfreshfood.com>

### 股份代號

01084