

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



HUI SHENG INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

惠生國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號: 1340)

截至二零二一年十二月三十一日止年度 經審核年度業績公告

茲提述惠生國際控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司，統稱「**本集團**」)日期為二零二二年三月三十一日之公告，內容有關本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之未經審核年度業績(「**未經審核年度業績公告**」)。

經審核年度業績

本公司董事(「**董事**」)會(「**董事會**」)欣然宣佈，本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度業績審核流程已經完成。誠如未經審核年度業績公告所載本集團已作出若干調整，根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**上市規則**」)第13.49(3)(ii)(b)條，未經審核年度業績與本公告所載經審核年度業績之間的差異載於「**二零二一年未經審核與經審核年度業績之重大差異**」一節。

截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務業績連同截至二零二零年十二月三十一日止年度的比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|---|----|-----------------|-----------------|
| 收益 | 5 | 81,291 | 29,663 |
| 銷售成本 | | <u>(78,689)</u> | <u>(31,746)</u> |
| 毛利潤／(虧損) | | 2,602 | (2,083) |
| 其他收入 | 5 | 9,131 | 22,022 |
| 其他收益或虧損淨額 | 7 | (16,724) | (2,090) |
| 生物資產公平值變動減銷售成本所產生之虧損 透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動 所產生之收益／(虧損) | | 776 | (987) |
| 物業、廠房及設備之減值虧損 | | (6,898) | (7,847) |
| 投資物業之減值虧損 | | - | (459) |
| 預期信貸虧損撥回／(撥備)淨額 | | 11,550 | (12,489) |
| 銷售及分銷開支 | | (87) | (18) |
| 行政開支 | | (19,351) | (17,343) |
| 財務費用 | 8 | <u>(779)</u> | <u>(696)</u> |
| 除稅前虧損 | | (31,883) | (33,602) |
| 稅項 | 9 | <u>-</u> | <u>(3,124)</u> |
| 年度虧損 | 10 | <u>(31,883)</u> | <u>(36,726)</u> |

| | 二零二一年 | 二零二零年 |
|----|-------|-------|
| 附註 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |

年度其他全面收益／(開支)：

將不會重新分類至損益的項目：

透過其他全面收益按公平值列賬之

金融資產公平值變動

370

—

其後可能重新分類至損益的項目：

換算海外業務的匯兌差額

8,293

(4,024)

年度其他全面收益／(開支)，扣除所得稅

8,663

(4,024)

年度全面開支總額

(23,220)

(40,750)

應佔年度虧損：

本公司擁有人

(31,771)

(36,625)

非控股權益

(112)

(101)

(31,883)

(36,726)

應佔年度全面開支總額：

本公司擁有人

(23,128)

(40,652)

非控股權益

(92)

(98)

(23,220)

(40,750)

本公司擁有人應佔每股股份虧損

12

基本及攤薄(每股股份人民幣分)

(3.61)

(4.16)

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 13 | 183,743 | 199,812 |
| 使用權資產 | | 9,550 | 10,664 |
| 投資物業 | | 11,700 | 12,500 |
| 生物資產 | | 387 | 26,298 |
| 應收貸款 | | – | 243,441 |
| 其他應收款項 | | – | 25,835 |
| 透過其他全面收益按公平值列賬之金融資產 | | 870 | 500 |
| | | <u>206,250</u> | <u>519,050</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 3,326 | – |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產 | 14 | 5,198 | 18,742 |
| 貿易應收賬款 | 15 | 11,214 | 11,343 |
| 應收貸款 | | 248,458 | 74,735 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 52,690 | 62,104 |
| 銀行結餘及現金 | | 131,581 | 14,936 |
| | | <u>452,467</u> | <u>181,860</u> |

| | 附註 | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|-----------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付賬款 | 16 | 3,463 | 3,689 |
| 應計費用及其他應付款項 | | 71,404 | 69,408 |
| 借款 | | – | 10,656 |
| 應付票據 | | – | 8,390 |
| 租賃負債 | | – | 469 |
| 遞延收益 | | 25 | 25 |
| 應付稅項 | | 9,360 | 9,360 |
| | | <u>84,252</u> | <u>101,997</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>368,215</u> | <u>79,863</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>574,465</u> | <u>598,913</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | 102 | 521 |
| 遞延收益 | | 227 | 252 |
| | | <u>329</u> | <u>773</u> |
| 資產淨值 | | <u><u>574,136</u></u> | <u><u>598,140</u></u> |
| 權益 | | | |
| 股本 | | 7,308 | 7,308 |
| 儲備 | | 566,042 | 587,516 |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 573,350 | 594,824 |
| 非控股權益 | | 786 | 3,316 |
| 權益總額 | | <u><u>574,136</u></u> | <u><u>598,140</u></u> |

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

1. 一般資料

惠生國際控股有限公司（「**本公司**」）為在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司的投資控股公司，其註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。其香港主要營業地點為香港九龍尖沙咀廣東道30號新港中心第一座16樓1604室。本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市。

本公司及其附屬公司（統稱「**本集團**」）主要在中華人民共和國（「**中國**」）從事本地市場日常食用豬肉及相關肉類食品之生產及銷售、於日本銷售及分銷管道系統產品以及提供有關設計、應用、實施及安裝的技術諮詢服務。

綜合財務報表以人民幣（「**人民幣**」）呈列。本公司之功能貨幣為港幣（「**港幣**」）。本公司董事認為，由於本集團大多數主要運營附屬公司之功能貨幣為人民幣，因此以人民幣呈列綜合財務報表更為合適。除非另有說明，綜合財務報表以千元（「**人民幣千元**」）呈列。

2. 合規聲明

綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈之香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」，為包括所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則（「**香港會計準則**」）及詮釋之統稱）及香港公認會計原則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**上市規則**」）及香港公司條例規定之適用披露。

3. 編製基準

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟於各報告期末按公平值計量之若干金融工具及生物資產除外。

歷史成本乃一般根據換取貨物及服務所給予代價之公平值計算。

公平值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格為直接觀察到的結果或採用其他估值技術作出的估計。於估計資產或負債公平值時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的那些特徵。在綜合財務報告中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以確定，惟香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內的以股份為基礎的付款交易、根據香港財務報告準則第16號入賬的租賃交易以及與公平值類似但並非公平值的計量（例如，香港會計準則第2號存貨中的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值中使用的價值）除外。

4. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則中對概念框架的提述修訂本及下列經修訂香港財務報告準則，其就編製綜合財務報表而言，於二零二一年一月一日或之前開始的年度期間強制生效：

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）

利率基準改革—第2階段

此外，本集團已提早應用香港財務報告準則第16號修訂本於二零二一年六月三十日後之Covid-19相關租金減免及國際會計準則理事會於二零二一年六月發佈的國際財務報告準則詮釋委員會（「委員會」）的議程決定，澄清實體於釐定存貨的可變現淨值時將成本計入「銷售必要的估計成本」。

於本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或對該等綜合財務報表所載之披露並無構成重大影響。

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並未提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

| | |
|------------------------------------|--|
| 香港財務報告準則第17號 | 保險合約及相關修訂 ² |
| 香港財務報告準則第3號（修訂本） | 概念性框架之提述 ¹ |
| 香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號（修訂本） | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資 ³ |
| 香港會計準則第1號（修訂本） | 香港詮釋第5號（二零二零年）有關流動或 非流動負債分類及相關修訂 ² |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告準則 實務報告第2號（修訂本） | 會計的披露 ² |
| 香港會計準則第8號（修訂本） | 會計估計的定義 ² |
| 香港會計準則第12號（修訂本） | 與單一交易產生的資產和負債有關的遞延稅項 ² |
| 香港會計準則第16號（修訂本） | 物業、廠房及設備—擬定使用前之所得款項 ¹ |
| 香港會計準則第37號（修訂本） | 虧損性合約—履行合約成本 ¹ |
| 香港財務報告準則（修訂本） | 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年的 年度改進 ¹ |

¹ 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計，應用所有新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表構成任何重大影響。

5. 收益及其他收入

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的來自客戶合約的收益的對賬如下：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 來自客戶合約的收益 | | |
| 於某一時間點確認 | | |
| 豬肉產品銷售 | 56,513 | 18,206 |
| 管道系統產品銷售 | 24,778 | 11,457 |
| | <u>81,291</u> | <u>29,663</u> |
| | | |
| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
| 其他收入 | | |
| 以下各項的利息收入： | | |
| 銀行存款 | 166 | 6 |
| 應收貸款 | 1,113 | 14,985 |
| 遞延收益攤銷 | 25 | 25 |
| | <u>1,304</u> | <u>15,016</u> |
| 利息收入總額 | 1,304 | 15,016 |
| 租金收入 | 7,817 | 6,514 |
| 政府補助金(附註) | - | 489 |
| 雜項收入 | 10 | 3 |
| | <u>9,131</u> | <u>22,022</u> |

附註：

於二零二零年，本集團成功申請香港政府設立的防疫抗疫基金下的「保就業」計劃的資金支持。該資金目的為向企業提供財務支持，以保留可能會被遣散的僱員。根據補助的條款，本集團被要求在補助期間不進行裁員，並將所有資金用於支付僱員薪金。

6. 分部資料

本集團按主要營運決策者（「**主要營運決策者**」，即本公司執行董事）定期審閱本集團組成部分的內部報告釐定其經營分部，以向分部分配資源及評估其表現。

本集團主要從事生豬屠宰及肉品貿易，以及管道系統產品。

根據香港財務報告準則第8號，本集團的兩個可報告分部如下：

- (a) 生豬屠宰及肉品貿易—進行生豬屠宰及肉品貿易
- (b) 管道系統產品—銷售及分銷管道系統產品及進行提供有關設計、應用、實施及安裝的技術顧問服務

分部收益及業績

下表為本集團按可報告及經營分部劃分的收益及業績分析：

| | 生豬屠宰及 肉品貿易 人民幣千元 | 管道系統產品 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | |
| 分部收益 | <u>56,513</u> | <u>24,778</u> | <u>81,291</u> |
| 分部業績 | <u>(29,154)</u> | <u>(123)</u> | <u>(29,277)</u> |
| 其他收益或虧損淨額 | | | 39 |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產公平值 變動所產生之收益淨額 | | | 776 |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | | | (6,898) |
| 預期信貸虧損撥備撥回淨額 | | | 11,550 |
| 未分配企業收入 | | | 1,121 |
| 未分配企業開支 | | | (8,415) |
| 財務費用 | | | <u>(779)</u> |
| 除稅前虧損 | | | <u><u>(31,883)</u></u> |

| | 生豬屠宰及 肉品貿易 人民幣千元 | 管道系統產品 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| 截至二零二零年十二月三十一日止年度 | | | |
| 分部收益 | 18,206 | 11,457 | 29,663 |
| 分部業績 | (18,694) | (115) | (18,809) |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產公平值 變動所產生之虧損 | | | (987) |
| 物業、廠房及設備之減值虧損 | | | (7,847) |
| 投資物業之減值虧損 | | | (459) |
| 預期信貸虧損撥備淨額 | | | (12,489) |
| 未分配企業收入 | | | 15,344 |
| 未分配企業開支 | | | (7,659) |
| 財務費用 | | | (696) |
| 除稅前虧損 | | | <u>(33,602)</u> |

分部業績代表在分配未分配企業收入、未分配企業開支、其他收益或虧損淨額、透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動所產生之收益／(虧損)、物業、廠房及設備之減值虧損、投資物業之減值虧損、預期信貸虧損撥回／(撥備)及財務費用前，各分部所賺取的溢利或錄得的虧損。此為向主要營運決策者匯報以作出資源分配及表現評估的方式。

上文所報告之分部收益為來自外來客戶之收益。兩個年度並無分部之間的銷售。

分部資產及負債

| | 生豬屠宰及 肉品貿易 人民幣千元 | 管道系統產品 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|---------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| 於二零二一年十二月三十一日 | | | |
| 分部資產 | <u>374,387</u> | <u>25,421</u> | <u>399,808</u> |
| 分部負債 | <u>(22,029)</u> | <u>(7,108)</u> | <u>(29,137)</u> |
| | 生豬屠宰及 肉品貿易 人民幣千元 | 管道系統產品 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
| 於二零二零年十二月三十一日 | | | |
| 分部資產 | <u>342,534</u> | <u>10,044</u> | <u>352,578</u> |
| 分部負債 | <u>(27,817)</u> | <u>(2,783)</u> | <u>(30,600)</u> |

可報告分部之資產及負債對賬：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 資產 | | |
| 可報告分部的總資產 | 399,808 | 352,578 |
| 未分配及其他公司資產： | | |
| 物業、廠房及設備 | - | 121 |
| 使用權資產 | - | 851 |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產 | 5,198 | 18,742 |
| 應收貸款 | 248,458 | 318,176 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 1,473 | 4,334 |
| 銀行結餘及現金 | 3,780 | 6,108 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 綜合總資產 | 658,717 | 700,910 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 負債 | | |
| 可報告分部的總負債 | 29,137 | 30,600 |
| 未分配及其他公司負債： | | |
| 應計費用及其他應付款項 | 46,084 | 42,875 |
| 借款 | - | 10,656 |
| 應付票據 | - | 8,390 |
| 租賃負債 | - | 889 |
| 應付稅項 | 9,360 | 9,360 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 綜合總負債 | 84,581 | 102,770 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

為監督分部表現及分配分部之間的資源：

- 除未分配及其他公司資產(主要包括：物業、廠房及設備、使用權資產、透過損益按公平值列賬之金融資產、應收貸款、預付款項、按金及其他應收款項及銀行結餘及現金)外，所有資產分配至經營分部；及
- 除未分配及其他公司負債(主要包括：應計費用及其他應付款項、借款、應付票據、租賃負債及應付稅項)外，所有負債分配至經營分部。

其他分部資料

| | 生豬屠宰及 | | | |
|--------------------------|-----------------|------------|----------------|-----------------|
| | 肉品貿易 | 管道系統產品 | 未分配 | 總計 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | | |
| 計入分部損益或分部資產計量的金額： | | | | |
| 物業、廠房及設備折舊 | 9,050 | - | 119 | 9,169 |
| 使用權資產折舊 | 262 | - | 114 | 376 |
| 投資物業折舊 | 800 | - | - | 800 |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | 6,898 | - | - | 6,898 |
| 預期信貸虧損(撥回)/撥備淨額 | <u>(10,237)</u> | <u>217</u> | <u>(1,530)</u> | <u>(11,550)</u> |

| | 生豬屠宰及 | | | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| | 肉品貿易 | 管道系統產品 | 未分配 | 總計 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至二零二零年十二月三十一日止年度 | | | | |
| 計入分部損益或分部資產計量的金額： | | | | |
| 資本開支(附註) | 72,259 | - | - | 72,259 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 9,220 | - | 127 | 9,347 |
| 使用權資產折舊 | 268 | - | 490 | 758 |
| 投資物業折舊 | 656 | - | - | 656 |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | 7,847 | - | - | 7,847 |
| 預期信貸虧損撥備淨額 | <u>10,740</u> | <u>88</u> | <u>1,661</u> | <u>12,489</u> |

附註：

截至二零二零年十二月三十一日止年度，資本開支包括物業、廠房及設備的添置。

來自主要產品及服務的收益

以下為本集團來自主要產品及服務的收益分析：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 生豬屠宰及肉品貿易 | 56,513 | 18,206 |
| 管道系統產品 | <u>24,778</u> | <u>11,457</u> |
| | <u>81,291</u> | <u>29,663</u> |

地區資料

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團主要於中國及日本經營（二零二零年：中國及日本）。本集團按營運地區劃分來自外來客戶的收益如下：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 收益 | | |
| —中國 | 56,513 | 18,206 |
| —日本 | <u>24,778</u> | <u>11,457</u> |
| | <u>81,291</u> | <u>29,663</u> |

本集團的非流動資產主要來自單一地理區域（即中國），因此，並無呈列進一步的地區分部資料。

本集團的地區集中風險主要位於中國及日本，截至二零二一年十二月三十一日止年度分別佔總收益70%（二零二零年：61%）及30%（二零二零年：39%）。

有關主要客戶的資料

截至二零二一年十二月三十一日止年度，來自三名(二零二零年：兩名)本集團客戶所得之收益個別佔本集團總收益超過10%。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無其他單一客戶貢獻達本集團收益之10%或以上。

貢獻達本集團收益之10%或以上的來自主要客戶的收益載列如下：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 管道系統產品之客戶A | 13,872 | 8,873 |
| 生豬屠宰及肉品貿易之客戶B | 9,349 | 3,064 |
| 生豬屠宰及肉品貿易之客戶C (附註) | 8,638 | - |

附註：

客戶C於截至二零二零年十二月三十一日止年度所貢獻的收益少於本集團收益之10%。

7. 其他收益或虧損淨額

本集團截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的其他收益或虧損分析如下：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 出售生物資產的虧損 | (16,763) | (2,090) |
| 租賃終止收益 | 39 | - |
| | <u>(16,724)</u> | <u>(2,090)</u> |

8. 財務費用

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 以下各項之利息： | | |
| —須於五年內悉數償還借款 | 655 | 361 |
| —應付票據 | 108 | 244 |
| —租賃負債 | 16 | 91 |
| | <u>779</u> | <u>696</u> |

9. 稅項

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 即期稅項—日本 | | |
| 本年度支出 | - | 4 |
| 即期稅項—中國 | | |
| 本年度支出 | - | 3,120 |
| 所得稅支出 | <u>-</u> | <u>3,124</u> |

香港

根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體的首港幣2,000,000元利潤將按8.25%的稅率徵稅，而港幣2,000,000元以上的利潤將按16.5%的稅率徵稅。不符合資格參與利得稅二級制的集團實體的利潤將繼續按劃一稅率16.5%繳稅。因此，合資格集團實體之香港利得稅乃按首港幣2,000,000元之估計應課稅溢利之8.25%計算，並按超過港幣2,000,000元之估計應課稅溢利之16.5%計算。

中國

中國企業所得稅（「**中國企業所得稅**」）按照中國相關法律法規以適用稅率計算。

根據中國企業所得稅法（「**企業所得稅法**」）及其實施細則，中國附屬公司的稅率自二零零八年一月一日起為25%。

肉類初加工名列財政部及國家稅務總局於二零零八年十一月二十日頒佈的「享受企業所得稅優惠政策的農產品初加工範圍（試行）（2008年版）」的名單內。湖南惠生肉業有限公司（「**湖南惠生**」）符合享受中國企業所得稅優惠政策的所需標準。

根據通行稅務規則及規例，湖南惠生經營初製加工農產品業務，於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度獲豁免繳納中國企業所得稅。

根據通行稅務規則及規例，本集團正經營農業，獲豁免繳納中國企業所得稅，而各自報告期間並無考慮遞延稅項影響。

日本

日本公司所得稅按照截至二零二一年十二月三十一日止年度估計應課稅溢利依日本（本集團經營業務所在地）之現行稅率計算。在日本，本集團須繳納國家公司所得稅、居民稅及企業稅，截至二零二一年十二月三十一日止年度的合計實際法定所得稅率約為30.6%（二零二零年：30.6%）。

10. 年度虧損

年度虧損已扣除／(計入)以下各項：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|--|----------------|----------------|
| 董事酬金： | | |
| 董事袍金 | 357 | 322 |
| 薪金、津貼及實物利益 | 647 | 705 |
| 退休計劃供款 | 26 | 35 |
| | <u>1,030</u> | <u>1,062</u> |
| 其他員工成本： | | |
| 薪金及其他福利 | 3,379 | 3,126 |
| 退休計劃供款 | 161 | 237 |
| 按股權結算以股份支付之款項 | 1,208 | — |
| | <u>5,778</u> | <u>4,425</u> |
| 員工成本總計 | <u>5,778</u> | <u>4,425</u> |
| 核數師酬金 | | |
| — 審核服務 | 900 | 1,000 |
| 有關顧問的按股權結算以股份支付之款項 | 1,208 | — |
| 物業、廠房及設備折舊 | 9,169 | 9,347 |
| 使用權資產折舊 | 376 | 758 |
| 投資物業折舊 | 800 | 656 |
| 確認為開支的存貨成本 | 73,632 | 28,359 |
| 一項已分類為持作買賣投資的透過損益 按公平值列賬之金融資產公平值變動 所產生之(收益)／虧損的分析如下： | | |
| 出售透過損益按公平值列賬之金融資產的已變現收益 | (2,725) | (2,194) |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產的未變現虧損 | 1,949 | 3,181 |
| | <u>(776)</u> | <u>987</u> |

11. 股息

董事會不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息(二零二零年：無)。

12. 本公司擁有人應佔每股股份虧損

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 虧損 | | |
| 用以計算每股基本及攤薄虧損的本公司擁有人應佔虧損 | <u>(31,771)</u> | <u>(36,625)</u> |
| | 二零二一年 千股 | 二零二零年 千股 |
| 股份數目 | | |
| 用以計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數 | <u>880,838</u> | <u>880,838</u> |

每股基本虧損乃根據年內本公司擁有人應佔虧損約人民幣31,771,000元(二零二零年：約人民幣36,625,000元)及截至二零二一年十二月三十一日止年度已發行普通股加權平均數880,838,000股(二零二零年：880,838,000股)計算。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度之每股基本及攤薄虧損相同，由於行使購股權將減少截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度之每股虧損，因此具有反攤薄作用。

13. 物業、廠房及設備

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無添置物業、廠房及設備、確認減值虧損約人民幣6,898,000元及扣除折舊約人民幣9,169,000元。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團產生額外在建工程約人民幣72,259,000元、轉移至投資物業之資產約人民幣12,500,000元、確認減值虧損約人民幣7,847,000元及扣除折舊約人民幣9,347,000元。

14. 透過損益按公平值列賬之金融資產

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 持作買賣投資： | | |
| 於香港上市之股本證券(附註) | <u>5,198</u> | <u>18,742</u> |

附註：

於二零二一年十二月三十一日，上市股本證券的公平值約人民幣5,198,000（二零二零年：約人民幣18,742,000元）乃根據聯交所於市場所報之買入價釐定。

15. 貿易應收賬款

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 貿易應收賬款 | 11,358 | 11,448 |
| 減：預期信貸虧損撥備 | <u>(144)</u> | <u>(105)</u> |
| | <u>11,214</u> | <u>11,343</u> |

本集團就銷售豬肉產品及管道系統產品提供的信貸期為介乎30至90天。以下為按發票日期列示貿易應收賬款(減預期信貸虧損撥備)之賬齡分析：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 30天內 | 1,871 | 11,343 |
| 31至60天 | 2,169 | - |
| 61至90天 | 5,821 | - |
| 90天以上 | <u>1,353</u> | <u>-</u> |
| | <u>11,214</u> | <u>11,343</u> |

本集團對貿易應收賬款減值損失的政策是基於可收回的應收賬款及賬齡分析的評估，其中需要運用判斷和估計。應收款項計提適用於當有事件或環境變化而顯示該應收款項餘額有可能沒法收回。管理層會持續密切審閱貿易應收賬款餘額及任何逾期結餘，且本集團管理層對收回逾期結餘的可能性作出評估。

16. 貿易應付賬款

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 貿易應付賬款 | <u>3,463</u> | <u>3,689</u> |

本集團採購貨品獲提供60天內的信貸期。以下為於報告期末按發票日期列示的貿易應付賬款之賬齡分析：

| | 二零二一年 人民幣千元 | 二零二零年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 30天內 | <u>3,463</u> | <u>3,689</u> |

二零二一年未經審核與經審核年度業績之重大差異

截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度業績審核流程於未經審核年度業績公告刊發日期尚未完成。由於審核完成後已對未經審核年度業績公告所載之本集團未經審核年度業績作出後續調整，本公司股東及潛在投資者務請注意未經審核年度業績公告所載之本集團未經審核年度業績與本公告所載之本集團經審核年度業績之間的若干差異。下文載列根據上市規則第13.49(3)(ii)(b)條有關財務資料差異的主要詳情及原因。

財務資料存在重大差異的主要詳情及原因載列如下：

| | 附註 | 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | |
|----------------------------|-----|-------------------|----------------------------------|-------------|
| | | 於本公告中的披露 人民幣千元 | 於未經審核 年度業績公告 中的披露 人民幣千元 | 差異 人民幣千元 |
| 綜合損益及其他全面收益表 | | | | |
| 收益 | (a) | 81,291 | 80,067 | 1,224 |
| 銷售成本 | (a) | (78,689) | (78,866) | 177 |
| 毛利 | | 2,602 | 1,201 | 1,401 |
| 其他收入 | (b) | 9,131 | 15,169 | (6,038) |
| 其他收益或虧損淨額 | (c) | (16,724) | (26,756) | 10,032 |
| 公平值變動減出售生物資產成本產生之虧損 | (c) | (12,103) | (641) | (11,462) |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動所產生之虧損 | | 776 | 776 | - |
| 物業、廠房及設備之減值虧損 | (d) | (6,898) | - | (6,898) |
| 預期信貸虧損撥備撥回淨額 | (e) | 11,550 | 12,521 | (971) |
| 銷售及分銷開支 | | (87) | (87) | - |
| 行政開支 | (a) | (19,351) | (19,238) | (113) |
| 財務費用 | | (779) | (779) | - |

| | 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | |
|---|-----------------------|----------------------------------|-----------------|
| 附註 | 於本公告中 的披露 人民幣千元 | 於未經審核 年度業績公告 中的披露 人民幣千元 | 差異 人民幣千元 |
| 除稅前虧損 | (31,883) | (17,834) | (14,049) |
| 稅項 | — | — | — |
| 年度虧損 | (31,883) | (17,834) | (14,049) |
| 年度其他全面收益： | | | |
| 將不會重新分類至損益的項目： | | | |
| 透過其他全面收益按公平值列賬之金融資產公平值 變動 | 370 | 370 | — |
| 其後可能重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | 8,293 | 8,284 | 9 |
| 年度其他全面收益，扣除所得稅 | 8,663 | 8,654 | 9 |
| 年度全面開支總額 | (23,220) | (9,180) | (14,040) |
| 應佔年度虧損： | | | |
| 本公司擁有人 | (31,771) | (17,777) | (13,994) |
| 非控股權益 | (112) | (57) | (55) |
| | (31,883) | (17,834) | (14,049) |
| 應佔年度全面開支總額： | | | |
| 本公司擁有人 | (23,128) | (9,140) | (13,988) |
| 非控股權益 | (92) | (40) | (52) |
| | (23,220) | (9,180) | (14,040) |
| 本公司擁有人應佔每股股份虧損 基本及攤薄(每股股份人民幣分) | (3.61) | (2.02) | (1.59) |

截至二零二一年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 於本公告中的披露 人民幣千元 | 於未經審核 年度業績公告 中的披露 人民幣千元 | 差異 人民幣千元 |
|---------------------|---------|-------------------|----------------------------------|------------------|
| 綜合財務狀況表 | | | | |
| 非流動資產 | | | | |
| 物業、廠房及設備 | (d) | 183,743 | 190,641 | (6,898) |
| 使用權資產 | | 9,550 | 9,550 | - |
| 投資物業 | | 11,700 | 11,700 | - |
| 生物資產 | | 387 | 387 | - |
| 應收貸款 | (b) | - | 180,489 | (180,489) |
| 透過其他全面收益按公平值列賬之金融資產 | | 870 | 870 | - |
| | | <u>206,250</u> | <u>393,637</u> | <u>(187,387)</u> |
| 流動資產 | | | | |
| 存貨 | (a) | 3,326 | - | 3,326 |
| 透過損益按公平值列賬之金融資產 | | 5,198 | 5,198 | - |
| 貿易應收賬款 | (a)及(e) | 11,214 | 10,387 | 827 |
| 應收貸款 | (b) | 248,458 | 75,539 | 172,919 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | (e) | 52,690 | 52,532 | 158 |
| 銀行結餘及現金 | (a) | 131,581 | 131,925 | (344) |
| | | <u>452,467</u> | <u>275,581</u> | <u>176,886</u> |
| 流動負債 | | | | |
| 貿易應付賬款 | (a) | 3,463 | 323 | 3,140 |
| 應計費用及其他應付款項 | (a)及(f) | 71,404 | 67,805 | 3,599 |
| 遞延收益 | | 25 | 25 | - |
| 應付稅項 | | 9,360 | 9,360 | - |
| | | <u>84,252</u> | <u>77,513</u> | <u>6,739</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>368,215</u> | <u>198,068</u> | <u>170,147</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>574,465</u> | <u>591,705</u> | <u>(17,240)</u> |

| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | | |
|-------------------|-----|-----------------------|----------------------------------|------------------------|
| | 附註 | 於本公告中 的披露 人民幣千元 | 於未經審核 年度業績公告 中的披露 人民幣千元 | 差異 人民幣千元 |
| 非流動負債 | | | | |
| 租賃負債 | | 102 | 102 | - |
| 遞延收益 | | 227 | 227 | - |
| | | <u>329</u> | <u>329</u> | - |
| 資產淨值 | | <u><u>574,136</u></u> | <u><u>591,376</u></u> | <u><u>(17,240)</u></u> |
| 權益 | | | | |
| 股本 | | 7,308 | 7,308 | - |
| 儲備 | | 566,042 | 580,792 | (14,750) |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 573,350 | 588,100 | (14,750) |
| 非控股權益 | (f) | 786 | 3,276 | (2,490) |
| 權益總額 | | <u><u>574,136</u></u> | <u><u>591,376</u></u> | <u><u>(17,240)</u></u> |

有關差異主要由於以下原因所致：

- (a) 銷售、採購及行政開支截止出現調整；
- (b) 將應收貸款由非流動資產重分類為流動資產並調整相應應收貸款利息收入出現調整；
- (c) 公平值變動減出售生物資產成本產生之虧損及出售生物資產之虧損出現調整；
- (d) 物業、廠房及設備之賬面淨值減值撥備出現調整；
- (e) 有關貿易應收賬款、應收貸款及預付款項、按金及其他應收款項之預期信貸虧損出現調整；及
- (f) 於一間附屬公司中的股東權益變動出現調整。

管理層討論及分析

業務回顧

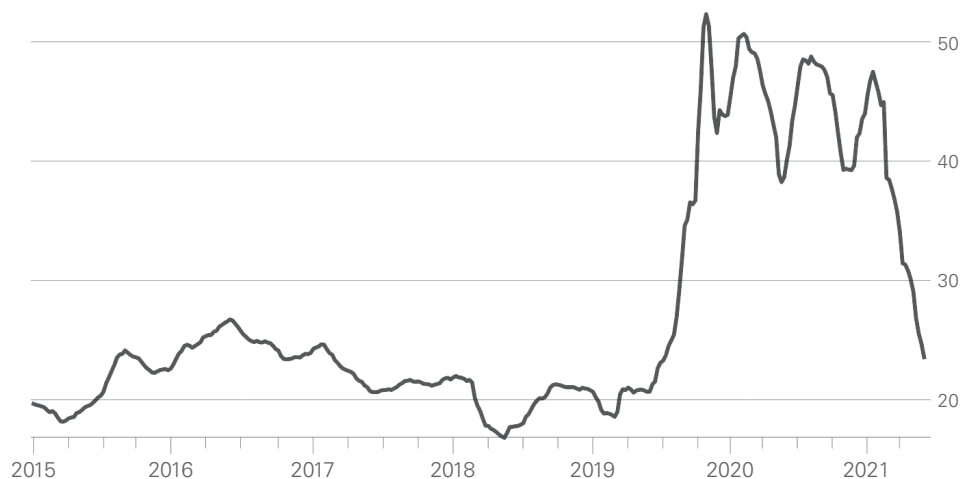
本集團於中華人民共和國(「中國」)湖南省常德市從事本地市場日常食用豬肉及相關肉類食品之生產及銷售以及生豬繁殖及飼養。此外，本集團亦從事銷售及分銷管道系統產品及進行提供有關設計、應用、實施及安裝的技術顧問服務。

豬循環引起的豬肉價格波動

在過去幾年中，Covid-19及非洲豬瘟(「非洲豬瘟」)疫情仍然對全球經濟造成衝擊。在中國，許多養豬戶在豬肉價格高點時爭相養豬，且在賠錢時退出市場，因此養豬行業的供需關係仍然不穩定，導致「豬循環」。

實際上，隨著供應量的增長及需求疲軟，豬肉價格同比持續下跌，造成供過於求擔憂，使得本集團面臨的情況更糟。以下官方數據顯示二零一五年至二零二一年期間中國豬肉批發價格的波動情況。

中國豬肉批發額(人民幣/千克)



資料來源：中國商務部，經彭博

附註：資料來源於金融時報網站

今年中國豬肉批發價格下跌近50%至每千克人民幣23元，自二零一九年以來的最低價格。

我們於生豬產品行業擁有悠久歷史且仍然無法避免這場災難，不僅面臨生豬疾病及死亡，還面臨感染地區封鎖、業務暫停等。事實上，飼料價格大幅上漲，導致生豬繁殖成本越來越高。最終，由於生豬價格上漲，我們的豬肉業務在過去幾年遭受營業虧損。

多年來面對的豬循環，對本集團在其行業中爭取市場份額並不時監測其業務風險及成本效益造成巨大挑戰。與此同時，本集團管理層謹慎探索任何潛在投資機會，預計將分散我們的業務風險，並且可以在非洲豬瘟及Covid-19影響期間產生穩定的收入流。

二零二一年，我們一直採取審慎態度恢復豬肉業務且本集團正在努力全面恢復養殖場及屠宰場營運。本集團的養殖場及屠宰場已進行改革，包括但不限於(i)翻新生豬場；及(ii)設立測試實驗室，以及重新設計屠宰場的檢驗及生產程序。

為了降低我們在豬肉業務出現突如其來的暫時性下滑時所承受的損失及風險並應付我們的日常營運成本，本集團一直審慎採取臨時業務模式恢復其部分營運，如(i)仔豬育肥；及(ii)銷售豬肉產品已於二零二零年年底前重新展開。

根據二零二一年的臨時業務模式，本集團須向獨立豬農收購仔豬以進行育肥，直到將其育成約為110公斤的生豬，然後將其送去屠宰並作為豬肉產品出售。本集團亦已購買待屠宰生豬，此舉在生豬價格較低及養殖成本較高的環境下更具成本效益。此外，本集團已將生豬屠宰程序外判予獨立屠宰場，生豬將被送到屠宰場進行屠宰。此後，本集團執行剩餘切割程序，及豬肉產品將直接打包及出售或按客戶要求進一步加工。

本集團將一個養殖場出租予獨立第三方以獲取租金收入，盡量增加資產回報，同時保留一個養殖場及部分屠宰場進行業務恢復計劃，從而於風險與回報之間取得平衡。

此外，自二零二零年以來中國政府機關為控制非洲豬瘟疫情實施更為嚴格的環境要求，從而提高了大型養豬戶重新開始營運的門檻。中國環境保護法收緊養豬場的規定，從而本集團更難通過增加營業成本以達到污染排放標準，恢復生豬屠宰場的運營。本集團須承擔更多的技術、高管理費用以及相對複雜的操作方法，以恢復屠宰業務。

儘管如此，本集團繼續努力尋求不同商機，以加強本公司的財務狀況及淡化暫停生豬屠宰及繁殖業務(其為本集團的單一收益來源)的影響。自二零一九年以來，本集團開始嘗試展開銷售及分銷管道系統產品及進行提供有關設計、應用、實施及安裝的技術顧問服務的新業務。於進軍市場兩年後，我們的管道業務能夠於銷售管道系統產品行業內贏得一定聲譽，並取得穩定收益，毛利約為10%至20%。當本集團憑藉更多穩定資金來源取得更多確實合約或新資金時，管理層預期業務將獲進一步擴大。本集團將繼續致力尋求各項集資渠道及其他商機，以擴大管道業務。管理層認為，管道業務將為本集團提供機會，多元化發展其業務及擴闊本集團之收益基礎，並產生穩定毛利，其對本集團及股東整體有利。

本集團將密切關注生豬市場狀況及管道業務的業務前景，並在豬肉業務與管道業務之間取得平衡，從而更佳分配本集團的資源，同時盡量增加本公司股東的回報。於生豬市場、非洲豬瘟及COVID-19導致的困難時期，管理層將繼續尋求任何潛在投資，以進一步分散我們的業務風險，並盡量提高本集團之溢利。

財務回顧

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益約人民幣81,300,000元，較去年同期增加約174.0%或人民幣51,600,000元，而本年度毛利約為人民幣2,600,000元及二零二零年毛虧損約為人民幣2,100,000元。由毛虧轉為毛利乃主要由於兩項業務的收益增加所致。豬肉業務方面，收益增加約人民幣38,300,000元或210.4%至二零二一年的約人民幣56,500,000元。管道業務收益亦增加約人民幣13,300,000元或116.3%至二零二一年的約人民幣24,800,000元。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的銷售及分銷開支由約人民幣18,000元增加至約人民幣87,000元，主要由於年內恢復豬肉業務營運。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的行政開支為約人民幣19,400,000元，而二零二零年為約人民幣17,300,000元。

於二零二一年，本集團的財務費用約為人民幣800,000元，而於二零二零年則約為人民幣700,000元。

二零二一年本公司擁有人應佔虧損約為人民幣31,800,000元，而二零二零年虧損約為人民幣36,600,000元。我們業務的毛利率及預期信貸虧損撥備撥回有所改善。由於非洲豬瘟疫情，種豬及豬肉的死亡及棄用是關鍵因素，削弱了我們的整體表現。因此，報告期內確認虧損減少約人民幣4,800,000元。

流動資金、財務資源及資金與財庫政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團維持現金及銀行結餘約人民幣131,600,000元（二零二零年：約人民幣14,900,000元）。本集團於二零二一年十二月三十一日之流動比率為5.4（二零二零年：1.8）。本集團於二零二一年十二月三十一日之總權益約為人民幣574,100,000元（二零二零年：約人民幣598,100,000元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團概無未償還借款（二零二零年：約人民幣19,000,000元）。

本集團擬以其經營收入、內部資源及銀行融資為其經營及投資提供資金。本公司董事相信本集團財務狀況穩健，資源足以應付其資本開支及營運資金所需。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團大部份買賣交易、資產及負債均以人民幣、歐元、日元及港幣計值。本集團採取保守的財庫政策，將大部份銀行存款以港幣或經營附屬公司當地貨幣保存，以盡量減低匯兌風險。於二零二一年十二月三十一日，本集團並無匯兌合同、利息或貨幣掉期或其他對沖用途的金融衍生工具。

質押本集團資產

於二零二一年十二月三十一日，本集團概無質押本集團資產（二零二零年：無）。

資產負債比率

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資產負債比率（即債項總額（為借款）除以其權益總額再乘以100%）約為零（二零二零年：約3.2%）。

外匯風險

由於本集團大部份交易均以人民幣、歐元、日元及港幣計值，而在回顧年度內有關貨幣的匯率相對平穩，故本公司董事相信外匯風險並不會對本集團造成任何重大不利影響。因此，本集團並不實行任何正式對沖或其他另類政策應付有關風險。

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事並不知悉有任何重大或然負債。

未來重大投資計劃

本集團並無任何重大投資及資本資產計劃。

重大收購及出售事項

除上文所披露者外，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無任何附屬公司、聯營公司或合營企業之重大收購及出售事項。

重大投資

年內，概無其他重大投資。

股息

董事會並不建議宣派截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息（二零二零年：無）。

僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團聘有26名員工及工人，駐於香港、日本及中國（二零二零年：29名）。本集團根據董事之職務複雜性及個別之責任範圍釐定其薪酬。本集團根據員工表現及經驗釐定其薪酬，而其薪酬待遇將會由管理層定期審閱。其他員工福利包括社會保險計劃、醫療保險及退休計劃供款，以及提供適當的培訓課程。本公司採納一項購股權計劃，以授出購股權予（其中包括）獲選合資格僱員，作為彼等作出貢獻之鼓勵或獎勵。

資本架構

於二零二一年十二月三十一日，本公司資本架構包括其已發行股本及儲備。

於二零二一年十二月三十一日及本公告日期，本公司已發行合計880,838,000股股份。

展望及未來前景

過去一年，COVID-19及非洲豬瘟的走勢仍不確定，兩種疫情將對我們帶來前所未有的挑戰，並難以衡量行業復甦步伐。此外，供應過剩的擔憂造成不確定性，且在中國政府打擊無效的非洲豬瘟疫苗及對養豬戶實施更為嚴格的環境要求下，國內豬肉價格仍然疲軟。

本公司自二零二零年第四季度起開展生產及銷售肉類食品及生豬繁殖業務，且於二零二零年末逐步重新展開豬肉業務。本集團已盡最大努力採用不同方法恢復生豬屠宰營運，包括(ii)取得所有批准及滿足中國機關的規定；(ii)通過收購一個現成屠宰場或其他可能的重組方式優化現有經營；或(iii)與其他屠宰場合作。

COVID-19疫情對全球市場帶來充滿挑戰及不確定的經濟環境。於推出有效非洲豬瘟及COVID-19疫苗後，本集團管理層相信，全球市場經濟將趨於穩定，且各行業將逐步重啟在穩定的資金流支持下，我們預期管道業務未來將可取得穩定溢利增長。本公司將繼續努力尋求各項集資渠道及其他潛在商機，以開拓新資金來源，從而令管道業務長期健康及持續發展。另一方面，本公司將更認真考量COVID-19對我們擴大管道業務的影響，以將營運風險降至最低。

此外，我們正在積極克服飼料成本、政策干預、結構變化及疾病流行對國內豬肉行業的影響。我們預期對我們的業務產生正面的影響，且隨著越來越多的人及豬接種疫苗，我們相信核心業務將於不久將來重啟，而管道業務將於未來穩定增長及加強本集團的新收入來源。我們將向本公司全體股東及潛在投資者提供業務的最新資料。

年結日後事項

- (1) 自二零二零年一月起，COVID-19疫情對全球營商環境造成影響。直至本公告日期，COVID-19疫情尚未對本集團造成重大影響。視乎本公告日期後COVID-19疫情的發展及蔓延情況，由此導致本集團經濟狀況的進一步變動可能對本集團財務業績造成影響，其程度尚無法估計。本集團將繼續監察COVID-19疫情的發展，並積極應對其對本集團財務狀況及經營業績造成的影響。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日之後及直至本公告日期，本公司或本集團概無發生任何重大期後事項。

本公司已上市證券之購買、銷售或贖回

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司均無購買、售出或贖回任何本公司之已上市證券。

董事於合約的權益

除各董事所訂立之服務合約及委任書外，於本審閱年末或本年任何時間內，本公司或其任何附屬公司概無簽訂董事或董事之有關連實體直接或間接在其中擁有或曾擁有重大權益之任何重大交易、安排或合約。

遵守董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納載於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**」)，以作為其董事進行證券交易的行為守則。在向所有董事作出具體查詢後，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內均已遵守標準守則內所列的規定標準。

企業管治常規守則

本公司已採納載於上市規則附錄十四的守則條文(「**守則條文**」)及守則條文及建議最佳常規(「**企業管治守則**」)第2部分-良好企業管治原則作為本公司之守則。董事會亦會不時檢討及監察本公司之守則，目的為保持及改善本公司之企業管治守則標準。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司已遵守守則條文。

審核委員會及審閱財務報表

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)主責審核財務申報程序、風險管理及內部監控系統以及監測本公司財務報表及財務報告的完整性。審核委員會目前由三名獨立非執行董事組成，分別為陳衍行先生、黃玉麟先生及黃景兆先生，陳衍行先生為其主席。

審核委員會已與管理層審閱本集團採用的會計政策，以及本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。其亦與管理層商討本公司之財務報告程序及風險管理及內部監控系統。審核委員會亦已審閱並商討本集團之審核、風險管理內部監控及財務報告事宜，包括審閱截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務報表。

核數師有關年度業績公告的工作範圍

有關本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度年度業績公告的數字，已由本集團獨立核數師國衛會計師事務所有限公司（「國衛」）同意，與本集團本年度綜合財務報表所載金額一致。國衛就此方面進行的工作並不屬於根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港鑒證業務準則進行的鑑證工作，因此國衛並無就公告發表任何核證聲明。

登載年度業績公告及年報

經審核年度業績公告將登載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.hsihl.com)，而本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之年報將於適當時寄發予本公司之股東並於本公司及聯交所網站登載。

承董事會命
惠生國際控股有限公司
執行董事
陳始正

香港，二零二二年五月六日

於本公佈日期，董事會成員由六名董事組成，包括兩名執行董事陳始正先生及覃媛玲女士；以及四名獨立非執行董事陳衍行先生、黃景兆先生、黃玉麟先生及王貴平博士。