



年報
2022

**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

	公司資料
2	企業概覽
2	經營理念
3	集團發展關鍵里程碑
4	獎項及榮譽
5	財務摘要
	企業回顧
6	主席報告
8	管理層討論與分析
	企業管治
16	董事簡介
19	董事會報告
33	企業管治報告
45	環境、社會及管治報告
	財務報告
95	獨立核數師報告
	綜合財務報表
101	綜合損益表
102	綜合全面收益表
103	綜合資產負債表
105	綜合權益變動表
106	綜合現金流量表
107	綜合財務報表附註
184	五個年度財務概要
185	公司資料





公司資料

企業概覽

綠新親水膠體海洋科技有限公司(香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)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。

於二零二零年及二零二一年，本集團在銷售價值、銷售量及相關市場份額在中華人民共和國(「中國」)市場的瓊脂產品以及精製及半精製卡拉膠產品生產商中名列第一。同時，根據弗若斯特沙利文於二零二二年六月編製的報告，於二零二零年及二零二一年，我們為全球最大的瓊脂產品以及精製及半精製卡拉膠產品生產商。作為一家從事大型製造商基礎供應鏈的企業，由頂級生產規模所保障的穩定供應能力是集團其中一項核心競爭力。

截至二零二二年十二月三十一日，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7,265噸(二零二一年：7,065噸)、年產卡拉膠產品10,355噸(二零二一年：10,355噸)、年產魔芋復配產品1,500噸(二零二一年：1,500噸)、年產複配產品3,300噸(二零二一年：3,300噸)；十堰海乙生產基地設計產能：年產魔芋膠產品660噸(二零二一年：660噸)；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(二零二一年：4,300噸)；而廈門三冀(Xiamen Sanji)生產基地設計產能：年產瓊脂糖微球產品10噸(二零二一年：零噸)。總設計產能27,390噸(二零二一年：27,180噸)。

截至二零二二年十二月三十一日：產品研發人員人數：63人(二零二一年：65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。
- 二零一九年： 公司成功於聯交所主板上市。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。
- 二零二二年： 本集團開展瓊脂糖微球的生產—一種廣泛用於生物醫藥領域基本生產過程的分離介質。



公司資料

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。

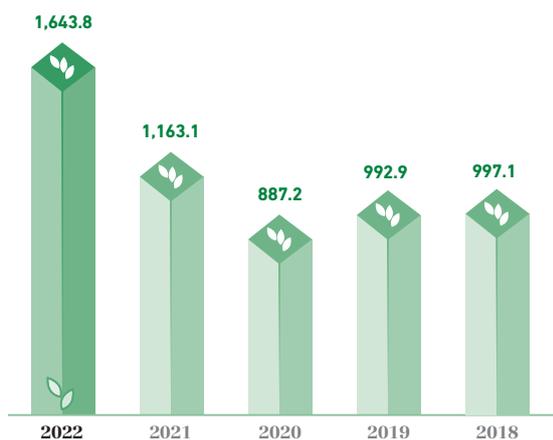
二零二一年：

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。

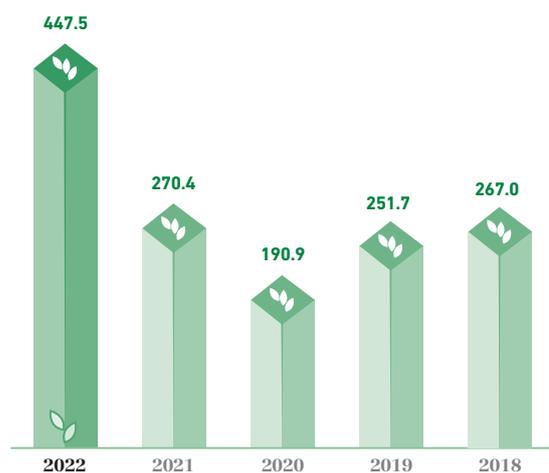
公司資料

財務摘要

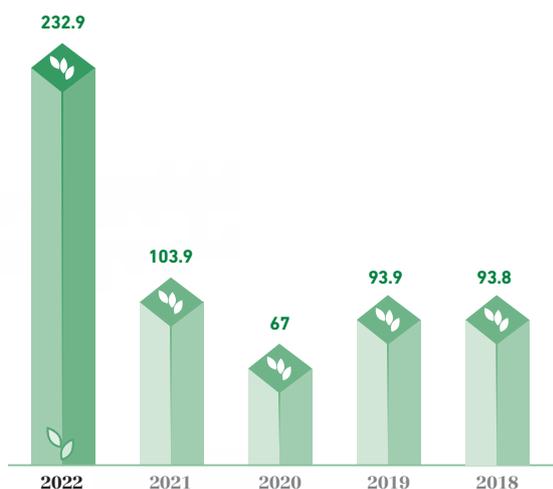
收益(百萬港元)



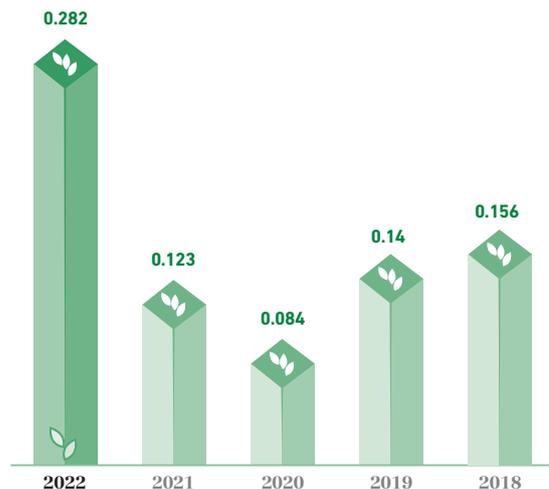
毛利(百萬港元)



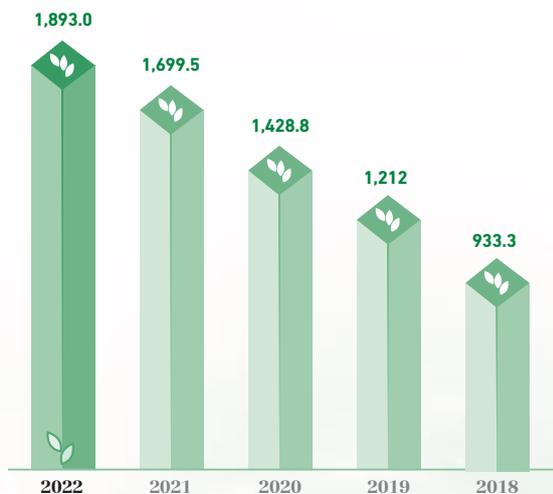
年內溢利(百萬港元)



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二零二二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。於二零二零年及二零二一年，我們在銷售價值、銷售量及相關市場份額在中國市場的瓊脂產品以及精製及半精製卡拉膠產品生產商中名列第一。同時，根據弗若斯特沙利文於二零二二年六月編製的報告，於二零二零年及二零二一年，我們為全球最大的瓊脂產品以及精製及半精製卡拉膠產品生產商。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、化妝品及生物醫藥產品)提供增稠、保水及分離介質等功能，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客戶在產品開發流程方面的長期合作夥伴。該等合作關係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及推動客戶新應用範疇及終端產品的發展，從而有助本集團獲得客戶訂單，是本集團的長期業務發展戰略之一。

二零二二年業務概覽

於二零二二年，從新型冠狀病毒(「**COVID-19**」)的影響中恢復後，本集團受益於國內及海外食品行業買家對瓊脂產品及卡拉膠產品的強勁需求。本集團的銷售收益大幅增長，且毛利率及淨利潤大幅提高。

年內，本集團的總收益為1,643.8百萬港元(二零二一年：1,163.1百萬港元)，較上年上升41.3%。由於中國國內實施間歇性的COVID-19封鎖措施、西方國家經濟快速恢復以及自然資源的通脹壓力，推動並刺激全球對食品以及包括親水膠體產品的食品添加劑的需求。本集團年內淨利潤增加129.0百萬港元至232.9百萬港元，主要由於瓊脂產品及卡拉膠產品的銷售量每年保持穩定以及毛利率於年內增加4.0個百分點至27.2%，而毛利率增加乃主要由於瓊脂產品及卡拉膠產品的平均售價因應二零二一年底起並於年內延續的海藻價格上漲而分別大幅增加12.7%及67.6%。年內淨利潤的增長程度部分被年內行政開支、融資成本及所得稅開支分別增加13.4百萬港元、9.7百萬港元及38.2百萬港元所抵銷。

年內，中國及海外市場銷售收益分別佔我們總銷售收益的41.3%及58.7%(二零二一年：47.9%及52.1%)。中國市場銷售收益的增長比率低於海外市場的增長，主要由於自本年度第二季度中國各地COVID-19封鎖措施升級，對終端產品零售渠道造成限制。另一方面，得益於從COVID-19的影響中恢復，年內歐洲、北美洲、南美洲以及亞洲(不包括中國)市場的銷售收益分別增加48.1%、110.5%、45.4%及83.2%。

主席報告

董事相信，隨著 COVID-19 疫情控制措施全面放寬及恢復中國與其他國家間的境外遊，本集團將能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。

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。

二零二二年末期現金股息

為與股東（「股東」）分享本公司的經營成果，董事建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付末期現金股息每股 3.0 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 24.7 百萬港元。股息將以現金派付。

報告期末後事項

二零二二年十二月三十一日後直至本年報日期並無發生影響本集團的重大事項。

展望

二零二二年，由於全球大部分地區完全從 COVID-19 的影響中恢復過來，同時二零二二年底中國也全面放寬了 COVID-19 疫情控制措施，董事預期全球食品需求的長期增長十分可觀。

儘管近期全球經濟仍將受制於不確定因素，但本集團將努力利用其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發現的技術專長，提升其業績及投資回報。

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
陳金淙

香港，二零二三年三月三十日



管理層討論與分析

業務回顧

於二零二二年，得益於全球大多數地區完全從 COVID-19 的影響中恢復，本集團得益於國內及海外食品行業買家對瓊脂產品及卡拉膠產品的強勁需求。本集團的銷售收益大幅增長，且毛利率及淨利潤大幅提高。

年內，本集團的總收益為 1,643.8 百萬港元(二零二一年：1,163.1 百萬港元)，較上年上升 41.3%。由於中國國內實施間歇性的 COVID-19 封鎖措施、西方國家經濟快速恢復以及自然資源的通脹壓力，該等原因共同推動並刺激全球對食品以及包括親水膠體產品的食品添加劑的需求。本集團年內淨利潤增加 129.0 百萬港元至 232.9 百萬港元，主要由於瓊脂產品及卡拉膠產品的銷售量每年保持穩定以及毛利率於年內增加 4.0 個百分點至 27.2%，而毛利率增加乃主要由於瓊脂產品及卡拉膠產品的平均售價因應二零二一年底起並於年內延續的海藻價格上漲而分別大幅增加 12.7% 及 67.6%。年內淨利潤的增長程度部分被年內行政開支、融資成本及所得稅開支分別增加 13.4 百萬港元、9.7 百萬港元及 38.2 百萬港元所抵銷。

年內，中國及海外市場銷售收益分別佔我們總銷售收益的 41.3% 及 58.7% (二零二一年：47.9% 及 52.1%)。中國市場銷售收益的增長比率低於海外市場的增長，主要由於自本年度第二季度中國各地 COVID-19 封鎖措施升級，對終端產品零售渠道造成限制。另一方面，得益於從 COVID-19 的影響中恢復，年內歐洲、北美洲、南美洲以及亞洲(不包括中國)市場的銷售收益分別增加 48.1%、110.5%、45.4% 及 83.2%。

研發的持續投資

本集團在提供具有較高產品技術水平的產品方面設定了長期目標，使得我們在滿足客戶不斷變化的需求方面從競爭對手中脫穎而出。通過於研發能力的持續投資，本集團能夠加強產品組合，從而以可持續方式提高盈利能力。例如，用於奶製品的速溶瓊脂產品及用於烘焙產品的深加工卡拉膠產品市場潛力巨大，且董事認為，該等產品在可預見的將來將成為提高本集團利潤率的重要因素。另一方面，魔芋由於含有豐富的可溶性膳食纖維，已成為眾多健康食品的關鍵成分，增長動力充沛。至於生活用品方面，凝膠類空氣清新劑及美妝產品(如面膜)市場在年內繼續深化發展，董事預期終端產品及應用多元化將成為未來擴張的關鍵領域。

管理層討論與分析

產品及市場戰略互補

截至二零二二年十二月三十一日止年度，瓊脂產品及卡拉膠產品的銷售量及銷售收益分別佔總銷售量及總銷售收益的約86.8%及89.7%（二零二一年：83.1%及84.0%），相較二零二一年分別上升3.7個百分點及5.7個百分點。截至二零二二年十二月三十一日止年度，魔芋產品的銷售量及銷售收益佔總銷售量及總銷售收益的百分比較二零二一年分別輕微上升0.4個百分點及下降2.7個百分點。按相同基準計，截至二零二二年十二月三十一日止年度，複配產品的銷售量及銷售收益於全年保持穩定，且較二零二一年輕微下降0.8個百分點。儘管魔芋產品及複配產品的銷售收益比例下降主要由於年內瓊脂產品及卡拉膠產品的銷售收益大幅增加所致，在銷售組合中，此兩種產品具有相對較高利潤潛力，其絕對銷售量於全年保持穩定。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。

展望

二零二二年，由於全球大部分地區完全從COVID-19的影響中恢復過來，同時二零二二年底中國也全面放寬了COVID-19疫情控制措施，董事預期全球食品需求的長期增長董事十分可觀。

有關本集團生產設施的地理位置多元化的工作及成本降減的持續努力方面，本集團已於二零二一年完成收購PT Hongxin Algae International（「PT 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）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。年內，本集團已充分利用PT Hongxin的產能以滿足來自客戶一方的強勁需求。藉助此上升趨勢，董事將加速擴大PT Hongxin的產能，在最大程度提高本集團產出的同時，提升其長期規模優勢。

展望未來，親水膠體產品前景光明，且本集團致力於憑藉其自身業務規模及技術專業優勢推動業務可持續增長及提高投資回報。



管理層討論與分析

財務回顧

收益

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的收益為1,643.8百萬港元(二零二一年：1,163.1百萬港元)，較上年增加41.3%。瓊脂、卡拉膠及複配產品的銷售收益較上年分別增加28.8%、60.3%及26.9%，而魔芋產品的銷售收益較上年減少22.6%。年內收益增長的主要驅動因素，除對親水膠體產品的強勁需求外，乃由於自二零二一年年底起直至二零二二年，海藻購買價持續上漲，此為本集團轉嫁成本及提高產品售價提供了空間，從而實現銷售收益的大幅增長。瓊脂及卡拉膠產品的總銷售收益佔本集團總銷售收益的89.7%，相較二零二一年增加5.7個百分點。該增加乃主要由於其廣泛應用於家庭必需的食品中，在所有其他品類中增加得更快更強勁。

銷售成本

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的銷售成本為1,196.3百萬港元(二零二一年：892.7百萬港元)，錄得34.0%的上升。我們的銷售成本主要由原材料(海藻及魔芋)及輔料成本、直接勞工成本及生產成本所構成。年內銷售成本的上升主要由於自二零二一年年底起直至二零二二年海藻購買價持續上漲而導致。另一方面，直接勞工成本增加乃由於工資增長所致，同時由於改變產品組合令污水處理及燃料成本增加、清潔能源的使用增加及通脹引起物價水平普遍上導致製造成本增加。惟較去年而言，在各成本部分中的佔比維持相當穩定。

毛利及毛利率

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的毛利為447.5百萬港元(二零二一年：270.4百萬港元)，錄得65.5%的上升。年內整體毛利率為27.2%，相對二零二一年錄得4.0個百分點的上升。卡拉膠的毛利率上升8.0個百分點，而瓊脂、魔芋及複配產品的毛利率分別下跌3.5個百分點、1.8個百分點及3.4個百分點。受強勁市場需求推動，卡拉膠的售價因應自二零二一年年底起直至二零二二年的海藻購買價持續上升而不斷攀升。年內，瓊脂、卡拉膠及複配產品的平均售價分別上升12.7%、67.6%及33.3%，而銷售成本也有不同程度的增加。由於卡拉膠售價飆升，本集團能夠出售其手頭之前以較低的成本製造的存貨，從而進一步提升其毛利率。值得注意的是，此亦為本集團基於最新市場情況不時制定的存貨管理戰略的預期結果。

管理層討論與分析

銷售及分銷開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的銷售及分銷開支為16.1百萬港元(二零二一年：16.7百萬港元)，錄得3.6%的輕微下降。下降的主要原因是銷售員工流動率較高導致年內員工成本減少。就此而言，由於年內銷售收益大幅增加，與二零二一年相比，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

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團行政開支為106.2百萬港元(二零二一年：92.8百萬港元)，錄得14.4%的上升，主要原因是薪金上漲導致員工薪金及社保開支增加以及指定用於產品及生產工藝改進的研發成本增加。

融資成本淨額

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團融資成本淨額為32.2百萬港元(二零二一年：22.4百萬港元)，錄得43.8%的漲幅。融資成本淨額增加的主要原因是年內香港貸款利率持續上漲及平均銀行貸款結餘有所增加。

所得稅開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團所得稅開支為71.9百萬港元(二零二一年：33.7百萬港元)，增加113.4%。大幅增加的主要原因是年內應課稅溢利相應增加約121.5%。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期所得稅	76,047	32,744
遞延所得稅	(4,195)	956
所得稅開支	71,852	33,700

本公司擁有人應佔溢利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，扣除附屬公司若干非控股股東所佔的營業溢利份額後，本公司擁有人應佔溢利為232.1百萬港元(二零二一年：103.6百萬港元)。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。



管理層討論與分析

流動資金及財務資源

截至二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及銀行餘額達 42.2 百萬港元(二零二一年：133.8 百萬港元)，較二零二一年減少 91.6 百萬港元。截至二零二二年十二月三十一日，本集團的財務比率如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日	截至二零二一年 十二月三十一日
流動比率	1.60	1.46
資本負債比率 ¹	39.1%	36.0%

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

流動資產淨值

截至二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值為 481.7 百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日的 322.4 百萬港元，增加 159.3 百萬港元，主要原因是截至二零二二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 327.0 百萬港元及 34.3 百萬港元，由短期銀行借款、貿易及其他應付款項及即期所得稅負債分別增加 49.8 百萬港元、54.2 百萬港元及 2.6 百萬港元，以及現金及銀行結餘減少 91.6 百萬港元所抵銷。

借款

截至二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行借款總額達 649.1 百萬港元，而在借款總額中 549.9 百萬港元須於一年內償還及 99.2 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。截至二零二二年十二月三十一日，銀行借款的加權平均利率為每年 4.59% (二零二一年：4.44%)。

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。

管理層討論與分析

資產抵押

截至二零二二年十二月三十一日，本集團已質押名下賬面值105.0百萬港元(二零二一年：80.5百萬港元)的土地使用權及樓宇，作為本集團銀行借款的抵押品，並由本公司董事陳金淙先生擔保支持，於二零二二年十二月三十一日，擔保金額為211,744,000港元。

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。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，我們的資本開支分別為50.6百萬港元及77.5百萬港元。

承擔

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團有關各項的已訂約資本承擔分別為10.8百萬港元及10.9百萬港元。

租賃負債

租賃負債與本集團之樓宇有關。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
最少租賃付款：		
不遲於一年	2,030	2,714
遲於一年但不遲於五年	3,438	5,640
遲於五年	—	511
	5,468	8,865
未來融資費用	(481)	(763)
租賃負債總計	4,987	8,102

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，本集團已於二零二二年進一步作出PT Hongxin產能擴大的投資並預期將於二零二三年繼續作出有關投資。

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

於二零二二年三月二十五日，本集團與綠麒(上海)的非控股股東訂立股權收購協議，據此向其收購綠麒商貿(上海)有限公司(「綠麒(上海)」，為本集團之前擁有61%的非全資附屬公司)合計39%的股權，現金代價合共為人民幣1,588,000元(相當於約1,846,000港元)。綠麒(上海)自此成為本公司的全資附屬公司。

同日，本集團與郡溪實業的非控股股東訂立股權出售協議，據此向其出售本集團於郡溪實業(上海)有限公司(「郡溪實業」，為本集團之前的非全資附屬公司)的全部51%股權，現金代價為人民幣10,330,000元(或等值於12,700,000港元)。郡溪實業自此不再為本集團的成員公司。本項交易產生收益人民幣131,000元(相當於約153,000港元)。

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。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

截至二零二二年十二月三十一日，本集團擁有1,234名全職僱員，其中1,018名駐於中國內地及216名駐於香港及其他國家和地區。截至二零二二年十二月三十一日止年度的總員工成本(包括董事酬金)為128.3百萬港元(二零二一年：119.2百萬港元)。

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，我們會基於本集團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。

購股權計劃及股份獎勵計劃

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%。於二零二二年五月十三日，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二零二二年度可予行使的共4,432,000份購股權，涉及合共4,432,000股普通股，相關股票於二零二二年六月六日成為上市股份。截至二零二二年十二月三十一日，本公司的已發行股本為825,256,000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。於本年報日期，本公司首次公開發售前購股權計劃項下共有8,864,000份尚未行使購股權，相當於本公司已發行股本的1.07%，並可於預先確定的行使期內行使。

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」)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無購股權根據首次公開發售後購股權計劃獲授出、行使、失效或註銷。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，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」)，本集團並無回購任何本公司股份(二零二一年：回購250,000股股份)。截至二零二二年十二月三十一日，回購股份支付的總代價為12,582,000港元(二零二一年：12,582,000港元)，已從本公司擁有人應佔權益中扣除。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，4,300,000股庫存股份根據股份獎勵計劃獲授出。

報告期後事項

二零二二年十二月三十一日後直至本年報日期並無發生影響本集團的重大事項。



董事簡介

執行董事

陳金淙先生(曾用名為陳金鐘)，52歲，為本集團的執行董事、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本集團。

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。陳先生為香港董事學會的資深會員。

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。

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，55歲，為本集團的執行董事、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25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。郭先生為香港董事學會的資深會員。

陳垂燁先生(曾用名為陳金鼓)，61歲，為本集團的執行董事、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12年經驗及在食品工業方面擁有逾17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。

董事簡介

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。

陳先生為執行董事陳金淙先生的胞兄，亦為執行董事余小迎先生的妹夫。

余小迎先生，61歲，為執行董事。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12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樞先生(兩者均為執行董事)的姻親兄弟。

非執行董事

郭松森先生，35歲，為非執行董事。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。郭先生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。

獨立非執行董事

何貴清先生，61歲，彼獲委任為獨立非執行董事，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。



董事簡介

吳文拱先生，71歲，為獨立非執行董事。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十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：0181)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：0143)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上市。

胡國華先生，49歲，為獨立非執行董事。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(現稱透雲生物科技集團有限公司，股份代號：01332)的獨立非執行董事。

董事會報告

本公司董事(「董事」)會謹此提呈其截至二零二二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

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業務回顧分別載於本年報第6至7頁的「主席報告」及第8至15頁的「管理層討論與分析」。

業績及股息

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績及本集團於二零二二年十二月三十一日的綜合資產負債表載於年報第101至104的綜合財務報表。

董事會建議應於二零二三年七月五日或前後向於二零二三年六月十二日名列本公司股東名冊的公司股東(「股東」)派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息每股3.0港仙，合共為24.7百萬港元(二零二一年：20.5百萬港元)。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184頁。

股本

本公司截至二零二二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

於二零二二年十二月三十一日，本公司的可供分派儲備約為85.6百萬港元。

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團五大客戶佔公司收益的34.0%（二零二一年：33.0%），而最大單一客戶佔本集團收益的9.0%（二零二一年：10.6%）。本集團五大供應商佔本集團採購總額的65.5%（二零二一年：53.8%），而最大單一供應商佔本集團採購總額的17.8%（二零二一年：21.1%）。

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

截至二零二二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

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

陳金淙先生、郭松森先生及胡國華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，截至本報告之日，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16至18頁。

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自二零二二年九月二十五日起為期三年的固定任期，可於任期屆滿前由一方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自二零二二年九月二十五日起計任期三年的委任函，可於任期屆滿前由一方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(「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進一步詳情載於綜合財務報表附註24。下表載列截至二零二二年十二月三十一日止年度首次公開發售前購股權計劃下的購股權變動情況：

類別/承授人姓名	授出日期	每股行使價	行使期	歸屬期	購股權數目						
					緊接授出日期前	於二零二二年一月一日尚未行使	年內授出	年內行使	失效/註銷	於二零二二年十二月三十一日尚未行使	緊接行使日期前
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。	由二零一九年十月十七日起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	不適用	13,296,000	—	(4,432,000)	—	8,864,000	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						13,296,000	—	(4,432,000)	—	8,864,000	

b) 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(「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。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，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。

截至二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日，根據首次公開發售後購股權計劃可授予的購股權數目為80,000,000份購股權。

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 | <p>(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</p> <p>(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)</p> <p>(c) 本集團任何成員公司的直接或間接股東</p> <p>(d) 本集團任何成員公司的貨品或服務供應商</p> <p>(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</p> <p>(f) 上文(a)至(c)段所述的任何人士的聯繫人</p> <p>(上述人士為「合資格參與者」)</p> |
| 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年報日期已發行股份的百分比 | 最多配發及發行80,000,000股股份，佔截至本年報日期本公司已發行股份的9.69% |
| 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 |
| 7. 於採納或接納購股權時應付金額(如有)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 | 接納時1.0港元 |



董事會報告

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

c) 股份獎勵計劃

本公司於二零二零年七月十日採用股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)。股份獎勵計劃的進一步詳情載於綜合財務報表附註24。下表載列截至二零二二年十二月三十一日止年度股份獎勵計劃項下授予的股票獎勵的變動情況：

股份獎勵計劃

類別/承授人姓名	授出日期	歸屬期	行使期	緊接授出日期前 股份收市價	於		年內失效/ 註銷	於	
					二零二二年 一月一日 尚未行使	二零二二年 十二月 三十一日 尚未行使			
施雙全	二零二二年 十二月五日	由二零二三年 四月一日起 每年20%	二零二三年四月一日至二零二七年四月 一日。所有未行使獎勵股份於有關行使 期後或辭任後將根據管理層酌情決定重 新授予。	3.54	零	2,000,000	(400,000)	零	1,600,000
蘇智文	二零二二年 十二月五日	由二零二三年 四月一日起 每年20%	二零二三年四月一日至二零二七年四月 一日。所有未行使獎勵股份於有關行使 期後或辭任後將根據管理層酌情決定重 新授予。	3.54	零	1,500,000	(300,000)	零	1,200,000
林坤城	二零二二年 十二月五日	由二零二三年 四月一日起 每年20%	二零二三年四月一日至二零二七年四月 一日。所有未行使獎勵股份於有關行使 期後或辭任後將根據管理層酌情決定重 新授予。	3.54	零	800,000	(160,000)	零	640,000
					零	4,300,000	(860,000)	零	3,440,000

截至二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日，股份獎勵計劃項下可供授予的庫存股份數目分別為12,490,000股及8,190,000股股份。

股份獎勵計劃概要載列如下：

1. 目的：表彰及獎勵若干合資格人士(定義見股份獎勵計劃)為本集團增長及發展作出的貢獻，並向彼等提供激勵以為本集團持續營運及發展留住彼等
2. 參與者：「合資格人士」指屬於以下人士類別的任何人士：
 - (i) 本集團任何僱員；
 - (ii) 本公司、其任何附屬公司或任何投資實體的任何執行董事或非執行董事(包括任何獨立非執行董事)；
 - (iii) 本集團或任何投資實體的任何客戶；
 - (iv) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何商品或服務供應商；
 - (v) 向本集團或任何投資實體提供研究、開發或其他技術支援的任何人士或實體；
 - (vi) 本集團任何成員公司或任何投資實體的任何股東或本集團任何成員公司或任何投資實體發行的任何證券的任何持有人；
 - (vii) 向本集團或其業務作出貢獻的任何人士或實體；及
 - (viii) 任何由董事會根據其唯一酌情權選擇的任何其他人士
3. 股份獎勵計劃項下可供獎勵的證券總數及其佔截至本年報日期已發行股份的百分比：股份獎勵計劃項下可供獎勵的股份最高數目 8,190,000 股，佔截至本年報日期本公司已發行股份的 1.0%。
4. 每名參與者的最高配額：本公司發行在外的已發行股份的 1%
5. 根據股份獎勵計劃須接納證券的期限：股份獎勵應被視為獲合資格人士不可撤銷地接受，除非合資格人士在收到獎勵通知後五(5)個營業日內以書面形式通知本公司其拒絕接受該獎勵股份。



董事會報告

6. 必須持有的獎勵股份的最長期限(如有): 零
7. 申請或接受獎勵股份時應支付的金額(如有), 以及為此目的進行付款或催繳或償還貸款的期限: 不適用
8. 釐定行使價的基準: 不適用
9. 股份獎勵計劃剩餘期限: 股份獎勵計劃應自二零二零年七月十日起有效及生效, 為期十年。

截至二零二二年十二月三十一日止年度, 根據首次公開發售後購股權計劃及股份獎勵計劃授出的購股權及股份獎勵可能發行/授出的本公司股份數目除以截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司已發行股份的加權平均數為0.5%。

董事會報告

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

截至二零二二年十二月三十一日，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：

(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 ⁽⁶⁾	持股概約 百分比 ⁽⁷⁾
陳金淙先生	一間受控法團之權益 ⁽¹⁾	161,700,000	19.59%
	一致行動人士協議權益 ⁽²⁾	588,000,000	71.25%
陳垂燁先生	一間受控法團之權益 ⁽³⁾	161,700,000	19.59%
	一致行動人士協議權益 ⁽²⁾	588,000,000	71.25%
郭松森先生	一間受控法團之權益 ⁽⁴⁾	92,603,571	11.22%
	一致行動人士協議權益 ⁽²⁾	588,000,000	71.25%
郭東旭先生	一間受控法團之權益 ⁽⁵⁾	66,150,000	8.01%
	一致行動人士協議權益 ⁽²⁾	588,000,000	71.25%

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) 截至二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為 825,256,000 股股份。



董事會報告

(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%

除上文所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日，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

截至二零二二年十二月三十一日，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 ⁽⁴⁾	持股概約 百分比 ⁽⁵⁾
創宇	實益擁有人	161,700,000	19.59%
英柏	實益擁有人	161,700,000	19.59%
森青	實益擁有人	92,603,571	11.22%
力成	實益擁有人	66,150,000	8.01%
榮百德	實益擁有人	66,150,000	8.01%
郭圓梭先生	一間受控法團之權益 ⁽²⁾	66,150,000	8.01%
	一致行動人士協議權益 ⁽¹⁾	588,000,000	71.25%
東興	實益擁有人	39,696,429	4.81%
郭東煌先生	一間受控法團之權益 ⁽³⁾	39,696,429	4.81%
	一致行動人士協議權益 ⁽¹⁾	588,000,000	71.25%

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。

3. 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。
4. 所披露的全部權益均為於股份及相關股份中的好倉。
5. 截至二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為825,256,000股股份。

除上文所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日，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

截至二零二二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二零二二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二零二二年十二月三十一日止年度內已獲遵守及有效執行。



董事會報告

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，截至二零二二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。

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、首次公開發售後購股權計劃及股份獎勵計劃，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「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

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司及其任何附屬公司均未購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

重大投資

於截至二零二二年十二月三十一日止年度概無重大投資。

關連交易

截至二零二二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

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)」)(本集團先前擁有 61% 權益的非全資附屬公司)的非控股股東收購綠麒(上海)合共 39% 股權，現金代價合共為人民幣 1,588,000 元(相當於約 1,846,000 港元)。綠麒(上海)於該交易後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，以人民幣 10,330,000 元(或等值 12,700,000 港元)的現金代價，將本集團於郡溪實業(上海)有限公司(「郡溪實業」)(本集團先前的非全資附屬公司)的全部 51% 股權售予郡溪實業的非控股股東。此後，郡溪實業不再為本集團的成員公司。本次交易產生收益人民幣 131,000 元(相當於約 153,000 港元)。

除上文所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日，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，本公司於二零二二年期後的董事資料變動如下：

何貴清先生已獲委任為利記控股有限公司(股份代號：0637)審核委員會主席，該公司於二零二二年十月四日在聯交所上市。

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 1.2 百萬港元(二零二一年：約 42,200 港元)。

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，本公司將於二零二三年五月三十日(星期二)至二零二三年六月二日(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二零二三年五月二十九日(星期一)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。



董事會報告

為確定股東可享有建議末期股息的權利，本公司將於二零二三年六月八日(星期四)至二零二三年六月十二日(星期一)(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二零二三年六月七日(星期三)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

於二零二二年十二月三十一日後及直至本年報日期，概無發生會影響本集團的重大事項。

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二零二二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。

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

陳金淙

香港，二零二三年三月三十日

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

本公司已採納載於上市規則附錄十四第二部企業管治守則(「**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，惟有所偏離守則條文C.2.1。企業管治守則守則條文C.2.1的偏離於本報告「主席及行政總裁」一段予以解釋。

董事會

責任

董事會對本公司的長期成功負有集體責任。其主要職責包括領導及監督管理層，以保護股東利益及提高股東的長期價值。另外，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。

董事會已經確立本集團的宗旨、價值觀和戰略，並信納其與本集團文化相一致。所有董事必須誠信行事，以身作則，弘揚所需文化。董事會應於本公司培養並不斷強化「依法、有德及負責任地行事」的價值觀。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會密切監測企業治理實踐、風險管理和內部控制系統的實施情況，以確保企業價值和本公司文化保持一致。

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。



企業管治報告

董事會

董事會的組成

截至本年報日期，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18頁。

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，陳金淙先生、郭松森先生及胡國華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。陳先生負責制定本集團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。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。

向董事會提交獨立意見的機制

董事會已採用不同方式來確保董事會獲得獨立的意見和建議（「該機制」）。董事會將對該機制的執行情況和有效性進行年度檢討，並將檢討結果提交董事會，董事會將集體討論檢討結果以及改進的行動計劃（如適當）。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已檢討該機制的執行情況和有效性，檢討結果令人滿意。



企業管治報告

董事會多元化政策

董事會認為其多元化為業務的重要資產，並已通過董事會多元化政策以提高透明度和管治。董事會的委任基於優點，根據客觀標準考慮候選人，同時適當考慮董事會多元化的益處，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務年限。本公司採納董事會多元化政策(「**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，包括但不限於性別、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。

董事會成員各有不同的背景，有各種各樣的業務及專業知識。下表載列根據可衡量目標對董事會現時的組成進行分析：

可衡量目標	類別	董事數目
性別	男	8
	女	0
年齡	20-40 歲	1
	41-60 歲	3
	60 歲以上	4
居住地	中國	3
	香港	5

董事的簡歷以及與董事之間關係有關的資料載於本年報第 16 至 18 頁。

本公司董事會現時沒有女性董事。根據上市規則第 13.92 條，聯交所不會認為單一性別的董事會已實現多元化。此後，董事會計劃改善董事會層面和全體員工的性別多樣性，並正在物色一名或多名不同性別的合適候選人，以便在二零二四年十二月三十一日或之前加入董事會擔任董事。

截至二零二二年十二月三十一日，在本集團的 1,234 名僱員(包括高級管理人員)中，男性僱員和女性僱員的百分比分別為 63.8% 及 36.2%。董事會認為，本集團的員工隊伍(包括高級管理人員)在性別方面多元化。

提名委員會認為，董事會由具有不同年齡、文化和教育背景、專業／業務經驗、技能和知識的成員組成。本年報「環境、社會及管治報告」一節載列截至二零二二年十二月三十一日止年度勞動力多元化的進一步詳情，包括性別多元化。

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。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，個人董事出席董事會會議、董事委員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
執行董事：					
陳金淙先生 (主席兼行政總裁)	7/7	不適用	1/1	1/1	1/1
郭東旭先生 (副主席兼副總裁)	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
陳垂燁先生 (副主席兼副總裁)	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
余小迎先生	6/7	不適用	不適用	不適用	1/1
非執行董事：					
郭松森先生	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
獨立非執行董事：					
何貴清先生	7/7	2/2	1/1	1/1	1/1
吳文拱先生	7/7	2/2	1/1	1/1	1/1
胡國華先生	7/7	2/2	不適用	不適用	1/1

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。



企業管治報告

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。董事於截至二零二二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
<i>執行董事：</i>	
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
<i>非執行董事：</i>	
郭松森先生	V
<i>獨立非執行董事：</i>	
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。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，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以及本集團截至二零二二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；
- (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；(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；及(iv)審閱及批准與股份計劃有關的事項。

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二零二二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。二零二二年，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

有關截至二零二二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)截至二零二二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。於截至二零二二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	2,505
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	256
附屬公司核數師的法定審核服務	305

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，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，彼等已遵守標準守則所載的交易標準規定。

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 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。本公司已製定股東通訊政策。董事會已檢討股東通訊政策的實施情況和有效性，檢討結果令人滿意。

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。

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。



企業管治報告

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。截至二零二二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

本公司特此發佈二零二二年環境、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，涵蓋的時間範圍為二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日(「本匯報期」)。與整合在二零二一年報內披露的 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：

- ✓ 「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」章節；
- ✓ 「平衡」：本報告如實披露本集團在環境、社會及管治方面的客觀真實信息，確保公正而不偏不倚地呈現本匯報期內的環境、社會及管治表現。
- ✓ 「一致性」：統計方法和環境範疇關鍵績效指標與過往年度保持一致。



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。

董事會	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 制訂ESG管理方針、策略和目標； ✓ 就ESG相關目標定期檢討本集團的表現； ✓ 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； ✓ 審批年度ESG報告。
高級管理層	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 根據董事會制定的ESG策略組織ESG工作小組開展工作； ✓ 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； ✓ 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； ✓ 向董事會匯報年度ESG報告。
ESG工作小組	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 由各部門負責人組成； ✓ 執行董事會的ESG策略與政策； ✓ 根據高級管理層的安排開展ESG具體工作； ✓ 準備年度ESG報告； ✓ 向高級管理層匯報ESG工作進展和年度ESG報告。

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



環境、社會及管治報告

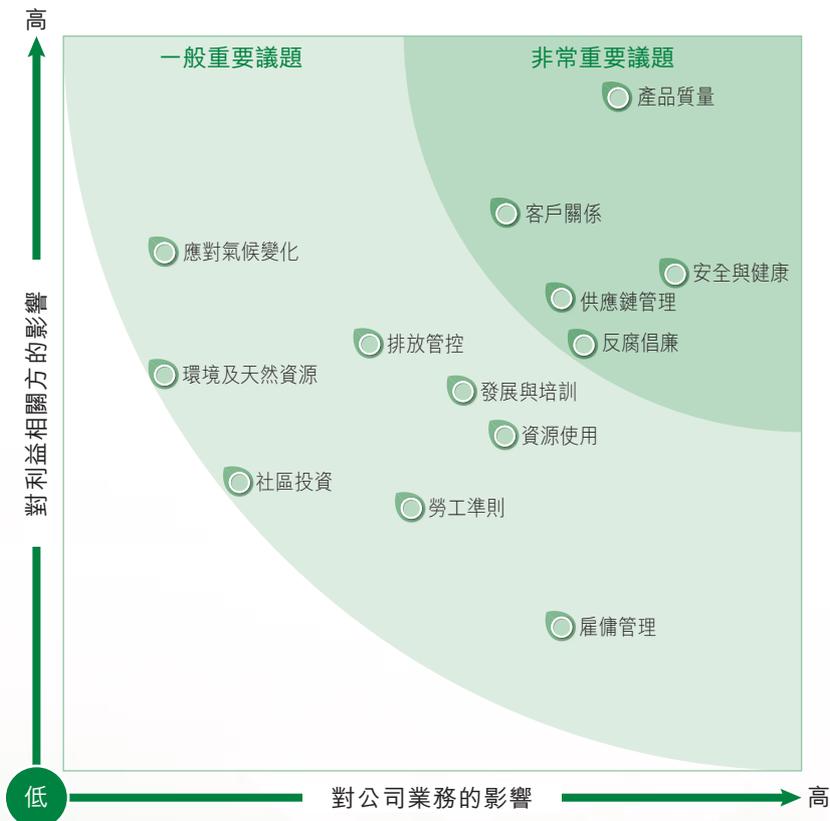
實質性評估

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。

二零二二年，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。二零二二年，我們根據《質量管理辦法》，嚴格規範本集團的原輔料和包材採購、生產過程質量控制等質量管理過程，並進一步豐富和完善產品內控標準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。

二零二二年產品質量目標	二零二二年 產品質量情況	二零二二年 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 19001-2016《質量管理體系要求》(等同執行 ISO 9001:2015)、BRCGS《食品安全全球標準》第九版、ISO 22000:2018《食品安全管理體系》要求的管理體系，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)進行了美國食品和藥物管理局(FDA)註冊更新。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，這些充分展示我們規範化的產品質量管理。我們將繼續遵循專業、嚴謹的檢測態度，為公司原輔材料和產品質量控制提供強有力保障。

環境、社會及管治報告



ISO/IEC 17025:2017

《檢測和校準實驗室能力的通用要求》認可證書

ISO 22000:2018

《食品安全管理體系》
認證證書

BRCGS

《食品安全全球標準》
第九版認證證書

二零二二年，我們採取了一系列質量改善措施，以進一步提升產品質量，為客戶提供更優質和安全的產品。

- 舉辦集團檢測技能競賽，提升檢測技能，營造學習氛圍，培育工匠精神，做好質量／食品安全的最後一道防線；
- 集團中心實驗室順利通過中國合格評定國家認可委員會的監督審核；
- 舉辦集團質量月活動，開展各類質量提升活動，形成車間之間的質量競爭，提升員工的食品安全意識和質量意識，保證產品質量的穩定性；
- 集團實施6S(整理「SEIRI」、整頓「SEITON」、清掃「SEISO」、清潔「SEIKETSU」、素養「SHITSUKE」、安全「SAFETY」)提升改善競賽活動，評比6S優秀車間，夯實質量和食品安全的基礎，確保「良好生產規範」(GMP)得到有效實施；
- 積極開展車間設備升級改造，將車間清洗池和六車間接料平台更換為環氧樹脂材質，防止生產過程異物的引入，提升產品質量；另外，通過對中試車間進行改造，保證中試數據的及時性及準確性，充分發揮中試車間的指導作用，從工藝上保證產品質量；

環境、社會及管治報告

- 根據以往原輔料驗收情況及部分產品新國標的更新，重新修訂原輔料驗收標準，從源頭進行把控，提升產品質量；
- 邀請知名檢測機構 SGS 的專業講師到集團進行 ISO 9001 及 ISO 22000 內審員培訓，提升各部門人員的質量和食品安全管理意識和知識水平。

二零二二年，我們參與了漳州市政府質量獎評審活動，憑藉自身卓越的質量管理經營模式，在技術研發方面的積極投入，以及企業自身獲得多項專利及榮譽，目前集團已經順利通過了前期的申報條件審核、申報資質公示、申報資料評審等環節，進入了現場評審階段。

➤ 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程度》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。

原材料	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 建立並實施原材料質量控制制度； ✓ 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； ✓ 嚴格控制原材料儲存條件，包括儲存溫度、通風及濕度等； ✓ 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。
半成品、成品	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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； ✓ 檢測內容包括產品的安全、合法性、完好性和質量等； ✓ 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。



環境、社會及管治報告

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。

微生物檢測操作專業技術溝通交流與培訓

二零二二年一月，本集團質量中心實驗室組織綠新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，進行了微生物檢測操作專業技術溝通交流與培訓。通過本次培訓，我們核對了實際操作中的重點關注事項，並明確了各個操作步驟的注意事項和操作要領，有利於提高微生物檢測人員專業知識、專業檢測技能和專業素養。



微生物檢測操作專業技術溝通交流與培訓

邀請SGS專業講師到公司進行內審員培訓

為提高質量管理和食品安全管理能力，本集團邀請了SGS專業講師到公司進行ISO 9001和ISO 22000內審員培訓。此次培訓旨在通過專業知識的傳授和實踐操作的演練，提升公司內部審查員的能力和素質。通過本次培訓，員工不僅學習到了權威的理論知識，還深入瞭解了行業標準和國家法律法規的要求，使員工更加清晰地認識到企業質量和食品安全管理的重要性。同時，也收穫了寶貴的經驗，更好地促進了公司內部管理與運營水平的提升。



SGS內審員培訓課程現場

環境、社會及管治報告

二零二二年，本集團產品繼續使用「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。

二零二二年十一月，我們進行了產品逆向追溯流程演練，根據成品的批號對其原料進行追溯，通過檢查成品批號、生產流程記錄、原輔料驗收報告以及物料平衡數據是否正常等方式，成功完成追溯。該演練驗證了集團可追溯系統的有效性，對於降低產品安全風險起到關鍵的作用。

➤ 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。綠新(福建)建立 GB/T 29490-2013 知識產權管理體系，並獲得第三方認證證書。





環境、社會及管治報告

➤ 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。

優化服務



滿意度調查問卷內容

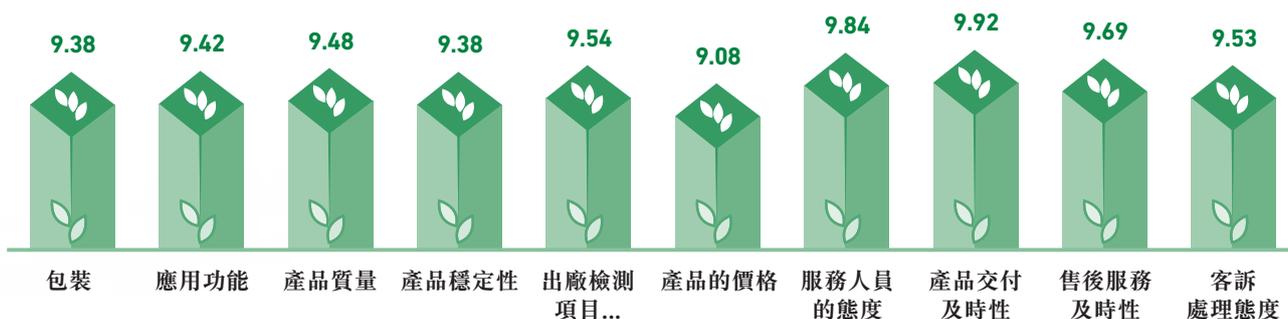
環境、社會及管治報告

➤ 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。二零二二年，我們從品質滿意度和服務滿意度兩大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。其中品質滿意度從產品的包裝、應用功能、產品質量、穩定性、出廠檢測項目數據準確性等指標進行評估；服務滿意度從銷售產品的價格、服務人員的態度、產品交付及時性、售後服務及時性、客訴受理態度、問題解決速度等指標進行評估。通過開展客戶滿意度調查，收集並統計問卷結果，針對產品應用功能、交付及時性、價格等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，客戶整體滿意度為9.52（滿分10分），產品認可度穩中有升。本集團共收到4起客戶投訴，客訴處理率100%。

滿意度調查結果



註：

1. 非常滿意(≥9分)；滿意(8-9分)；基本滿意(6-7.9分)；不滿意(0-5.9分)；
2. 客戶整體滿意度得分為以上單項得分的加總平均分。



環境、社會及管治報告

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。

二零二二年二月，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。

➤ 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的管理部門，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

我們擁有《供應商管理辦法》、《採購管理流程與程序》等內部管理制度，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。

環境、社會及管治報告

二零二二年，我們修訂了《供應商評估審核程序》，進一步規範了供應商評估和考核流程，確保供應商的表現符合集團生產經營的需求，並力求降低供應鏈端的環境和社會風險。

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(85分以上)、B(70-84分)、C(60-69分)和D(59分以下)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。採購中心會定期組織供應商資質考察，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。二零二二年十一月，採購中心組織成員到台商投資區片區的供應商倉庫進行了現場交流學習：



二零二二年十一月，本集團採購中心成員到一供應商倉庫現場參觀，交流了倉庫物品如何規整存放和科學分類。



二零二二年十一月，本集團採購中心成員現場參觀了一家機械供應商倉庫，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。



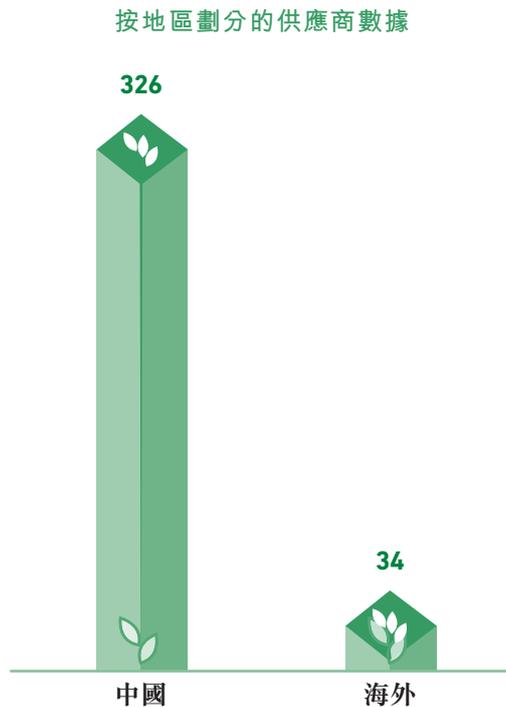
二零二二年十一月，本集團採購中心成員到一家機電供應商的倉庫參觀，在考察供應商產品質量的同時，也提升了自身的專業知識。



環境、社會及管治報告

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。

截至本匯報期末，本集團共有 360 家供應商。其中，按地區劃分的供應商數據如下：



社會公益

本集團依照《慈善與公益活動管理規定》，積極參與社會公益活動，將責任與擔當扛在肩上，不斷回饋社會，傳遞社會正能量。

環境、社會及管治報告

二零二二年，集團在扶貧濟弱、扶持教育、關心青少年、支援當地社區等方面組織了一系列公益活動。

鄉村振興譜新篇，愛心捐贈暖人心

本集團以振興鄉村經濟、回報社會為目標，秉承人類命運共同體理念，促進國家鄉村振興戰略，支持公益事業的發展。二零二二年十二月，綠新(福建)食品有限公司通過龍海區紅十字會捐款40萬元，助力紫泥鎮安山村鄉村振興及圍擋建設工作。集團希望通過本次捐贈活動，助力鄉村振興，為紫泥鎮安山村的发展作出貢獻。

慶「六一」兒童節校園慰問捐贈活動

二零二二年六月，綠寶(泉州)生化有限公司走進晉江市永和鎮茂峰中心小學，捐贈5,000元慶祝「六一」兒童節，體現綠寶(泉州)對教育事業的關心和回饋社會的理念。

抗擊疫情捐款活動

二零二二年三月，漳州市龍海區突發疫情，面對嚴峻的疫情防控形勢，集團在落實做好自身防疫措施的同時，積極主動承擔社會責任，向龍海區紅十字會捐贈人民幣100萬元，助力龍海區疫情防控。

二零二二年四月，晉江市疫情形勢嚴峻，綠寶(泉州)生化有限公司捐贈5,000元給晉江市永和鎮茂亭村村民委員會，積極支援當地社區，助力疫情防控，用實際行動踐行社會責任與擔當。

二零二二年十一月，綠寶(泉州)在「愛心接力同心抗疫」關愛新晉江人募捐行動中捐贈2萬元，一起攜手抗疫、共渡難關。



集團向龍海區紅十字會捐贈人民幣100萬元，助力疫情防控



環境、社會及管治報告

環境可持續

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。

我們對能源和水資源利用現狀進行分析和評價，制定了能源和節水方針、目標、管理方案，並結合定額考核制度，將每年的能源和水資源消耗定額落實到各生產車間和產品；各車間制定相應的節能降耗目標和管理辦法，將車間考核指標分解至班組。本集團還制定了節能降耗目標考評方案，以對各系統節能降耗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。二零二二年，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)於二零二二年二月正式使用、採購政府指定的集中供熱蒸汽，及阿斯福特熱電聯產項目的供熱蒸汽，停運1台12噸流化床煤爐及1台8噸的天然氣鍋爐，每年可減少燒煤4,800噸左右，減少用電量70萬度左右，減少用水量6萬噸左右，減少天然氣用量20萬立方米左右，減少煙塵排放量2.6噸左右，減少二氧化硫排放量4噸左右，減少氮氧化物排放量3噸左右；
- ✓ 綠麒(福建)積極推動清潔能源使用，二零二二年四月，基地1.2MW分布式光伏發電項目正式通過試運行驗收，項目共安裝光伏板2,525塊，預計年發電量約156.95萬度，可有效減少範疇二碳排放；
- ✓ 綠寶(泉州)於二零二二年由使用燃煤鍋爐改為使用天然氣鍋爐，可減少燒煤595噸左右，減少煙塵排放量0.5噸左右，減少二氧化硫排放量1.2噸左右，減少氮氧化物排放量1.7噸左右。



綠麒(福建)集中供熱



綠寶(泉州)燃煤鍋爐改天然氣鍋爐

環境、社會及管治報告

在節水方面，綠新(福建)將三道池清洗海藻的清洗廢水使用於第一道或第二道池清洗海藻，促進對水資源的循環利用，減少水資源消耗。二零二二年，綠新(福建)成立水電節約改善小組，負責調研綠新基地各區域，統計、分析浪費水資源現象，出具調研報告並以此為依據，約談重點改善區域負責人，收集改善意見。根據調研結果以及各部門的實際情況，綠新(福建)制定了一系列的節水管理辦法，具體實施步驟包括對有浪費水現象的生產及輔助部門設備設施制定改進方案，設定實施進度，快速完成技改。綠新(福建)生產部統一制定取水點，重新規劃現有取水點，拆除大部份水龍頭等取水裝置，做好取水點編號、責任人標籤上牆等責任劃分制度。生產中心會監督基地人力行政部、環安部對各部門節水工作的落實執行進行檢查，每週提交執行報告，違者按獎懲細則通報處罰。此外，綠新(福建)也積極進行培訓宣導工作，利用宣傳欄、條幅、食堂播放宣傳視頻等各種形式，宣講節水活動的重大意義，讓每位員工都樹立節水節電觀念，營造人人參與、自覺行動的良好氛圍。

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，綠新基地繼續通過使用辦公OA系統減少紙張使用，推動集團實現無紙化辦公。

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。二零二二年，本集團積極響應環保要求，經與客戶緊密溝通協調，將小規格包裝變更為大規格包裝出貨，在本年度節約包裝袋約699,202個，減少了包裝材料的消耗。



環境、社會及管治報告

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		二零二二年	二零二一年	二零二零年
能源	直接能源總耗量(兆瓦時)	126,551.75	124,514.74	99,577.25
	間接能源總耗量(兆瓦時)	86,739.33	48,346.30	45,991.25
	能源總耗量(兆瓦時)	213,291.08	172,861.04	145,568.5
	能耗密度(兆瓦時／噸產量)	15.53	12.07	10.78
水	總耗水量(噸)	2,772,271.00	2,861,127.00	2,315,403.00
	耗水密度(噸／噸產量)	201.86	199.86	171.41
包裝材料	包裝材料總量(噸)	183.88	182.74	136.46
	包裝材料密度(噸／噸產量)	0.0134	0.0128	0.0101

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. 於匯報期內，綠麒(福建)新採購供熱蒸汽，且屬於集中供氣的尾端客戶，蒸汽含水量大，同時燃氣溫度較燃煤溫度低，產品生產所需要蒸汽能源的時間更長，導致間接能源總耗量和能耗密度增加。

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》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。

二零二二年，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。

<p>排污许可证 证书编号: 9135068166877176001U 单位名称: 绿新(福建)食品有限公司 注册地址: 龙海市东坑镇安山工业园 法定代表人: 陈金波 生产经营场所地址: 龙海市东坑镇安山工业园 行业类别: 食品及饲料添加剂制造, 热力生产和供应, 锅炉 统一社会信用代码: 913506816687717600 有效期限: 自 2021 年 10 月 19 日至 2026 年 10 月 18 日止 发证机关: (福建) 漳州市生态环境局 发证日期: 2021 年 10 月 19 日</p>	<p>排污许可证 证书编号: 91350681885087777E001U 单位名称: 福建宝绿都食品饮料有限公司 注册地址: 漳州市台商投资区内丁工业区 法定代表人: 蔡永辉 生产经营场所地址: 漳州市台商投资区内丁工业区 行业类别: 食品及饲料添加剂制造 统一社会信用代码: 91350681885087777E 有效期限: 自 2020 年 04 月 01 日至 2023 年 03 月 31 日止 发证机关: (福建) 漳州市生态环境局台商投资分局 发证日期: 2020 年 01 月 01 日</p>
<p>綠新(福建)排污許可證</p>	<p>綠麒(福建)排污許可證</p>
<p>排污许可证 证书编号: 913505261158335X001Q 单位名称: 绿宝(泉州)生态农业有限公司 注册地址: 晋江市永和镇浔中村第三片区 97 号 法定代表人: 陈金波 生产经营场所地址: 晋江市永和镇浔中村第三片区 97 号 行业类别: 食品及饲料添加剂制造, 锅炉 统一社会信用代码: 913505261158335X 有效期限: 自 2019 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日止 发证机关: (福建) 泉州市生态环境局 发证日期: 2019 年 12 月 11 日</p>	<p>排污许可证 证书编号: 91420300052621964T061V 单位名称: 十堰海乙食品制品有限公司 注册地址: 十堰市茅箭区香林路 22 号 法定代表人: 郭东旭 生产经营场所地址: 十堰市茅箭区香林路 22 号 行业类别: 其他未列明农副食品加工, 锅炉 统一社会信用代码: 91420300052621964T 有效期限: 自 2019 年 03 月 19 日至 2022 年 03 月 18 日止 发证机关: 十堰市生态环境局(代章) 发证日期: 2019 年 03 月 19 日</p>
<p>綠寶(泉州)排污許可證</p>	<p>十堰海乙排污許可證</p>



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。二零二二年，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

二零二二年排放目標	二零二二年 排放情況	二零二二年 目標完成情況
廢氣達標排放合格率达100%	廢氣達標排放 合格率100%	已完成
污水達標排放合格率达100%	污水達標排放 合格率100%	已完成
危廢品專業處理率达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。我們每年定期聘請第三方進行現場檢測，出具檢測報告與定期比對報告，確保合規排放。

二零二二年，本集團採取多種舉措減少廢氣排放。在燃料使用方面，我們使用低硫煤作為鍋爐燃料，從而減少二氧化硫生成；另外，我們通過在燃料煤中添加尿素，減少氮氧化物生成，減少煙氣氮氧化物排放。在工藝操作方面，我們加大脫硫水池藥劑投入量，提高PH值，減少煙氣中二氧化硫排放；在日常運營中，我們增加廠區噴淋頻次，減少揚塵；此外，在環保大氣應急預警期間，我們會減小鍋爐負荷，減少車間部分生產線運作，配合政府減排要求。

環境、社會及管治報告

➤ 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。

二零二二年，本集團繼續加強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。

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。此外，我們通過回收利用板框壓濾機壓榨水和一、二部達標排放水來減少廢水排放。

➤ 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。



環境、社會及管治報告

源頭避免

- ✓ 回收利用包裝物及廢舊工作服等作為設備擦拭布；
- ✓ 雙面使用辦公用紙、回收碎紙等；
- ✓ 統一採購可回收利用的墊板、紙質編織袋以及纏繞帶等；
- ✓ 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。

終端處理

- ✓ 廢紙、廢金屬出售給回收商再利用；
- ✓ 生活垃圾集中收集後由環衛部門清運處理；
- ✓ 所有收集的廢料儘量循環利用；
- ✓ 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；
- ✓ 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；
- ✓ 通過引進和改造設備，控制固體廢棄物中水分含量在60%，減少固體廢棄物排放量達20%等。

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		二零二二年	二零二一年	二零二零年
廢水	廢水排放量(噸)	6,776,566.00	6,173,773.00	5,090,230.00
	COD(噸)	735.22	578.24	558.56
	氨氮(噸)	12.02	14.64	32.96
廢氣	煙塵(噸)	6.05	6.23	6.51
	二氧化硫(噸)	12.81	19.06	46.02
	氮氧化物(噸)	49.86	56.25	50.04
有害廢棄物	有害廢棄物總排放量(噸)	2.83	0.97	1.01
	有害廢棄物排放密度(噸/噸產量)	0.00021	0.00007	0.00007
無害廢棄物	無害廢棄物總排放量(噸)	63,692.18	47,183.10	44,403.46
	無害廢棄物排放密度(噸/噸產量)	4.64	3.30	3.29

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；
4. 於匯報期內，綠寶(泉州)污水改為排入市政管網，執行三級排放標準，故集團廢水和COD排放量有所增加。
5. 於匯報期內，由於集團舊車間集中更換液壓油(屬正常定期替換)，故二零二二年有害廢棄物的總排放量和排放密度有明顯增加。
6. 於匯報期內，由於海藻原材料質量不穩定，得率降低，故二零二二年無害廢棄物的總排放量和排放密度有明顯增加。



環境、社會及管治報告

氣候變化應對

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)加大藥劑投入量以及廠區噴淋保濕的力度和頻率，以達到市環保局對臭氣管控的要求。

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	二零二二年	二零二一年	二零二零年
溫室氣體	範疇一：直接排放 (噸二氧化碳當量)	38,174.74	38,113.50	31,503.10
	範疇二：能源間接排放 (噸二氧化碳當量)	49,234.93	33,804.22	32,170.86
	總排放量(噸二氧化碳當量)	87,409.67	71,917.72	63,673.96
	排放密度(噸二氧化碳當量/ 噸產量)	6.36	5.02	4.71

注：

1. 於匯報期內，綠新(福建)新採購供熱蒸汽，且屬於集中供氣的尾端客戶，蒸汽含水量大，同時燃氣溫度較燃煤溫度低，產品生產所需要蒸汽能源的時間更長，導致間接能源總耗量增加，進而導致能源間接排放溫室氣體量和整體溫室氣體排放密度增加。

環境、社會及管治報告

二零二二年，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。二零二二年，本集團每季度進行一次第三方廠界噪聲監測，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：

- ✓ 更新老舊粉碎機消聲器，大大降低了粉碎噪音；
- ✓ 磨粉機加裝消音器，降低設備噪音；
- ✓ 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。



環境、社會及管治報告

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」(集團的建設項目中防治污染的設施與主體工程同時設計、同時施工、同時投產使用)，並積極參與社會的公益宣傳，呼籲大眾保護生物多樣性。

二零二二年，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。



二零二二年生態環境保護知識培訓

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。

二零二二年生產安全目標	二零二二年生產安全情況	二零二二年目標完成情況
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。我們修訂了《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)已通過「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)與十堰海乙公司也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

安全教育	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 基於《安全教育管理制度》，對新入廠職工實行三級安全教育； ✓ 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； ✓ 對變換工種人員實行二級安全教育。
用電安全	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。
隱患排查整改	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。
危化品安全	<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"> ✓ 將易燃、易爆物品存放在指定的安全地點； ✓ 定期檢查有易燃易爆物料的貯運設施設備； ✓ 設計危險場所防火防爆的等級； ✓ 維護管理消防設施等。
消防安全	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。
有限空間作業安全	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。
高空作業安全	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。
外包工程安全	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。
危險作業安全	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 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。

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。

二零二二年，集團落實「生產中心諮詢服務、指導監督，各基地全權負責」的安全生產責任制。堅持「誰主管誰負責」的原則，加強設備安全操作管理，加強消防規範管理，危險化學物品管理，特別是動火、用火管理，勞動防護用品管理，嚴格管控四大危險作業（動火、高空、有限空間、涉及危化品作業）及委外審批流程作業管理，遏制重特大工傷事故發生，對員工人身安全和公司財產安全負責。同時，我們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。

二零二二年七月，我們舉辦了綠新集團「安全生產月」活動，開展了多項宣傳、教育培訓、應急演練、隱患排查以及責任主體落實活動，並組織結果評定，旨在提高全體員工的生產及生活安全意識。

綠新集團「安全生產月」活動主要內容：

1. 開展宣傳活動：各基地組織在生產重要明顯區域懸掛安全生產標語，標語內容涉及安全生產警示等內容。
2. 開展事故警示安全教育培訓活動：各基地組織員工參與安全教育培訓及教育視頻觀看等活動。
3. 開展應急演練活動：各基地開展安全應急演練活動，例如危險化學品事故應急演練、消防救援演練等。
4. 開展安全隱患排查及安全責任主體落實活動：各基地自行組織安全檢查，生產中心組織交叉安全稽查並提出整改落實方案，稽查各基地安全責任書簽定落實。



環境、社會及管治報告



二零二二年七月「安全生產月」宣傳活動



二零二二年四月安全消防救援演練



二零二二年六月危險化學品洩漏事故應急救援演練



二零二二年七月安全生產培訓會

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448天。



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。二零二二年，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

二零二二年，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《綠新集團關於二零二二年節後返廠相關要求的通知》、《綠新集團關於強化疫情防控管理工作的通知》、《綠新集團關於強化疫情防控管理工作的補充通知》，將疫情防控納入日常管理工作之中。

- 所有人員進入公司必須正確佩戴一次性口罩，未佩戴口罩禁止進入公司，在公司期間需全程佩戴口罩；
- 人力行政部安排值班人員在上下班經過門崗進行體溫檢測、健康碼和行程碼查驗，員工排隊接受檢查；
- 辦公室人員固定在本辦公室內工作，車間崗位員工不聚集，工作儘量通過電話／OA／微信溝通；
- 一線人員在食堂就餐實行錯峰就餐、隔開就座，排隊取餐時必須佩戴好口罩；
- 各子公司人力行政部日常跟進各項防疫物資的庫存數量，庫存不足時及時申購；
- 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；
- 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。



查驗健康碼



進行核酸檢測

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。員工可通過微信、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
舉報微信：180206 98363/180 206 68663
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。

二零二二年十二月，我們為全體員工(包括高管)開展年度反貪污宣導培訓，由審計部部門經理向全體員工介紹反貪污工作措施，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。

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。



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，通過中高層系統培訓+戶外拓展培訓、直播課程培訓、各子公司綠新草堂分草堂專業技能課程培訓的多重機制，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。二零二二年，我們聘請了2位外部培訓師為經理級、總監級別員工進行專項培訓。本年度，我們對中高層培訓課程進行了創新，打造「當責領導力」系列課程，從以往的零散模式轉變為系統、集中型授課，由專業特約老師全程三期課程講解，每期課程開課前一周對課程進行調研，以便授課時能更加貼合實際講解，課後一周和一個月分別對課程進行複盤，鞏固課程知識。同時，我們組織戶外拓展和中高層戶外團建活動，將培訓地點搬遷到周邊風景區的培訓室，通過團建項目的實施來傳遞知識，接收知識，讓培訓在輕鬆愉悅的環境中進行。

二零二二年，我們繼續沿用《集團異地派遣管理規定》規範異地派遣工作人員的管理，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，通過《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。

環境、社會及管治報告

二零二二年度，共有 725 人次參與了綠新草堂舉辦的 135 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。



二零二二年綠新草堂中高層培訓



二零二二年綠新草堂基地分草堂培訓



二零二二年直播課程培訓



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	63.8%	14.6
	女性	36.2%	11.2
按僱員類型劃分	高級管理層	2.4%	63.0
	中級管理層	12.6%	30.8
	基層員工	85.0%	9.4

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。二零二二年，本集團繼續依照《員工手冊》的要求，詳細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。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。

為加強管理人才隊伍建設，完善管理人才開發及培訓機制，保證人才梯隊建設的持續性、有效性、科學性，以達到內部培養核心骨幹人才的目的，二零二二年，我們新制定了《集團管培生 (GFT) 管理規定》，對於管培生項目的選拔條件、導師職責、輔導津貼、輪崗晉升等方面做出了完整、詳細的指導及規範，促進了集團對於自主培養高素質管理人才的科學有效性。同時，我們實施了「關鍵部門人才梯隊建設計劃」，對集團各部門，各關鍵崗位進行人才匹配度調研分析。對於符合重點培養晉升的人員，公司將為個人量身定制培訓成長計劃，通過各專項培訓使其技能、能力、績效進一步提升，進一步為公司創造效益；對於可替代或淘汰的人員，公司將對人員進行相關培訓，仍無法勝任的將根據《離職政策與流程》對相關員工按規範進行逐步替代處理，不隨意解僱員工。

環境、社會及管治報告

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。

截止至二零二二年十二月三十一日，本集團僱員總數為 1,234 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	787	19%
	女性	447	14%
按年齡組別劃分	30 歲以下	186	19%
	30-50 歲	800	18%
	50 歲以上	248	11%
按地域劃分	中國內地	1,018	19%
	中國香港特別行政區	8	0%
	其他	208	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 OTR (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。



環境、社會及管治報告

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。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。

- **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。

環境、社會及管治報告

- **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。二零二二年，我們持續開展員工雙月溝通會暨員工生日活動，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。

員工溝通會暨員工生日活動

二零二二年度，本集團合計開展22次員工溝通會暨員工生日活動，構建了員工與公司管理層的有效溝通。我們積極瞭解員工的情況和需求，努力讓員工感受到公司的溫暖，增強員工對於公司的認同感和生產積極性。





環境、社會及管治報告

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「玩趣端午，盡情放‘粽’」端午節活動、「賦能一線」五一系列活動、「關注健康，關愛我」運動健康打卡活動和「綠新她力量」女神節系列活動等。



「玩趣端午，盡情放‘粽’」端午節活動



「關注健康，關愛我」運動健康打卡活動



「綠新她力量」女神節系列活動



「賦能一線」五一系列活動

聯交所 ESG 報告指引索引表

Part1：強制披露

層面	披露要求	披露章節
管治架構	<p>由董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管； (ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜(包括對發行人業務的風險)的過程；及 (iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度，並解釋它們如何與發行人業務有關連。 	ESG 策略及組織架構



環境、社會及管治報告

層面	披露要求	披露章節
匯報原則	<p>描述或解釋在編備環境、社會及管治報告時如何應用下列匯報原則：</p> <p>重要性：環境、社會及管治報告應披露：</p> <p>(i) 識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的準則；</p> <p>(ii) 如發行人已進行持份者參與，已識別的重要持份者的描述及發行人持份者參與的過程及結果。</p> <p>量化：有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源應予披露。</p> <p>一致性：發行人應在環境、社會及管治報告中披露統計方法或關鍵績效指標的變更(如有)或任何其他影響有意義比較的相關因素。</p>	報告準則與原則
匯報範圍	<p>解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。若匯報範圍有所改變，發行人應解釋不同之處及變動原因。</p>	報告範圍

Part2：不遵守就解釋

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
主要範疇 A 環境		
A1. 排放物		
一般披露 A1	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排 污、有害及無害廢棄物的產生等的：	節能降耗 污染物管理
	(a) 政策；	氣候變化應對
	(b) 及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法 律及規例的資料。	
A1.1	排放物種類及相關排放數據	污染物管理
A1.2	直接(範疇1)及能源間接(範疇2)溫室氣體排 放量(以噸計算)及密度(如以每產量單位、每 項設施計算)	氣候變化應對
A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用) 密度(如以每產量單位、每項設施計算)	污染物管理
A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用) 密度(如以每產量單位、每項設施計算)	污染物管理
A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所 採取的步驟	污染物管理
A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所 訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步 驟	污染物管理



環境、社會及管治報告

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
A2 資源使用 一般披露 A2	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	節能降耗環境及天然資源
A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)	節能降耗
A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)	節能降耗
A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標以及為達到這些目標所採取的步驟	節能降耗
A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟	節能降耗
A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量	節能降耗

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
A3 環境及天然資源 一般披露 A3	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及天然資源
A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	環境及天然資源
A4 氣候變化 一般披露 A4	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的相關減緩措施的政策。	氣候變化應對
A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及其應對的行動	氣候變化應對



環境、社會及管治報告

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
主要範疇 B 社會 僱傭及勞工常規		
B1 僱傭		
一般披露 B1	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：	人才可持續 人才僱傭
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數	人才僱傭
B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率	人才僱傭
B2 健康與安全		
一般披露 B2	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：	員工安全
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率	員工安全
B2.2	因工傷損失工作日數	員工安全
B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法	員工安全

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
B3 發展及培訓		
一般披露 B3	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。 注：培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。	員工安全 僱員發展
B3.1	按性別及僱傭類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比	僱員發展
B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	僱員發展
B4 勞工準則		
一般披露 B4	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例	人才僱傭
B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工	人才僱傭
B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	人才僱傭



環境、社會及管治報告

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
B5 供應鏈管理		
一般披露 B5	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	協同發展
B5.1	按地區劃分的供應商數目	協同發展
B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目以及有關慣例的執行及監察方法	協同發展
B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法	協同發展
B5.4	描述在揀選供貨商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法	協同發展

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
B6 產品責任 一般披露 B6	<p>產品責任：有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：</p> <p>(a))政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p>	產品管理
B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	產品管理
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	產品管理
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例	產品管理
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序	產品管理
B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法	產品管理



環境、社會及管治報告

層面、一般披露及 關鍵績效指標	描述	披露章節
B7 反貪污		
一般披露 B7	反貪污：有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：	廉潔廉政
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果	廉潔廉政
B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	廉潔廉政
B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓	廉潔廉政
B8 社區投資		
一般披露 B8	社區投資：有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社會公益
B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社會公益
B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社會公益

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 101 至 183 頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二二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二零二二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2.22及附註5。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，貴集團商品銷售收益為1,643.8百萬港元。

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。



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) 及附註 16。

於二零二二年十二月三十一日，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 52,391,000 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。

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。



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

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。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。



獨立核數師報告



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)

- 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，二零二三年三月三十日

綜合損益表

截至二零二二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	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	5	1,643,818	1,163,146
銷售成本	8	(1,196,336)	(892,714)
毛利		447,482	270,432
其他收益	6	12,975	8,237
其他虧損淨額	7	(865)	(2,075)
金融資產減值虧損淨額	21	(443)	(3,515)
非金融資產減值	15	—	(3,592)
銷售及分銷開支	8	(16,069)	(16,667)
行政開支	8	(106,154)	(92,762)
經營溢利		336,926	160,058
融資收益	10	150	194
融資成本	10	(32,301)	(22,625)
融資成本淨額	10	(32,151)	(22,431)
除所得稅前溢利		304,775	137,627
所得稅開支	11	(71,852)	(33,700)
年內溢利		232,923	103,927
以下各項應佔年內溢利：			
本公司擁有人		232,133	103,622
非控股權益		790	305
		232,923	103,927
本公司擁有人應佔每股盈利			
每股基本盈利(港元)	12	0.282	0.127
每股攤薄盈利(港元)	12	0.275	0.123

第 107 至第 183 頁的附註為綜合財務報表的整體部分。



綜合全面收益表

截至二零二二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	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內溢利	232,923	103,927
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	(93,829)	26,068
年內全面收益總額	139,094	129,995
以下各項應佔年內全面收益總額：		
本公司擁有人	138,304	129,345
非控股權益	790	650
	139,094	129,995

第 107 至第 183 頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

綜合資產負債表

於二零二二年十二月三十一日
(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	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資產			
非流動資產			
土地使用權	14	61,428	68,415
物業、廠房及設備	15	449,376	504,139
無形資產	16	75,979	88,507
非流動資產預付款項	17	1,704	2,339
遞延所得稅資產	30	13,456	10,461
		601,943	673,861
流動資產			
存貨	20	1,014,451	687,456
貿易及其他應收款項	21	233,225	198,872
按公平值計入損益的金融資產	19	—	5,529
受限制現金	22	1,194	—
現金及銀行結餘	22	42,175	133,832
		1,291,045	1,025,689
總資產		1,892,988	1,699,550
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	23	8,253	8,208
其他儲備	25	262,727	368,018
庫存股份	26	(12,582)	(12,582)
保留盈利		686,802	478,333
		945,200	841,977
非控股權益		8,803	19,889
總權益		954,003	861,866



綜合資產負債表

於二零二二年十二月三十一日

(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	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
負債			
非流動負債			
銀行借款	28	99,200	94,224
租賃負債	28	3,191	5,790
遞延收益	29	22,249	28,160
遞延所得稅負債	30	5,021	6,270
		129,661	134,444
流動負債			
貿易及其他應付款項	27	232,660	178,448
銀行借款	28	549,949	500,153
租賃負債	28	1,796	2,312
即期所得稅負債		24,919	22,327
		809,324	703,240
總負債		938,985	837,684
總權益及負債		1,892,988	1,699,550

第107至第183頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

第101至第106頁的綜合財務報表已獲本公司董事會於二零二三年三月三十日批核，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

截至二零二二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				總計 千港元	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			
於二零二二年一月一日的結餘		8,208	368,018	(12,582)	478,333	841,977	19,889	861,866
全面收益								
年內溢利		—	—	—	232,133	232,133	790	232,923
其他全面收益／(虧損)								
- 貨幣換算差額		—	(93,829)	—	—	(93,829)	—	(93,829)
全面收益總額		—	(93,829)	—	232,133	138,304	790	139,094
與擁有人的交易								
已付股息	13	—	(36,574)	—	—	(36,574)	—	(36,574)
股本結算股份付款	24	—	3,294	—	—	3,294	—	3,294
期內因行使購股權而發行的股份	23	45	—	—	—	45	—	45
出售附屬公司		—	—	—	—	—	(11,876)	(11,876)
與非控股權益交易		—	(1,846)	—	—	(1,846)	—	(1,846)
撥入法定儲備的溢利		—	23,664	—	(23,664)	—	—	—
與擁有人的交易總額		45	(11,462)	—	(23,664)	(35,081)	(11,876)	(46,957)
於二零二二年十二月三十一日的結餘		8,253	262,727	(12,582)	686,802	945,200	8,803	954,003
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
全面收益								
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
全面收益總額		—	25,723	—	103,622	129,345	650	129,995
與擁有人的交易								
已付股息	13	—	(32,340)	—	—	(32,340)	—	(32,340)
出資		—	(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
收購新的附屬公司	32	—	—	—	—	—	7,512	7,512
與非控股權益的交易	32	—	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)
與擁有人的交易總額		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

第 107 至第 183 頁的附註為綜合財務報表的整體部分。



綜合現金流量表

截至二零二二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	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
經營活動所得現金流量			
經營所得現金	31	36,260	85,904
已付所得稅		(68,447)	(24,791)
經營活動(所用／)所得現金淨額		(32,187)	61,113
投資活動所得現金流量			
收購附屬公司，扣除已收購現金	32	—	(58,143)
出售附屬公司		(7,064)	—
購買物業、廠房及設備		(50,330)	(77,115)
購買按公平值計入損益的金融資產		(18,059)	(21,722)
購買無形資產		(266)	(411)
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項		23,447	19,979
已收利息		150	194
出售物業、廠房及設備所得款項		524	52
投資活動所用現金淨額		(51,598)	(137,166)
融資活動所得現金流量			
借款所得款項		1,027,014	933,312
償還借款		(960,168)	(840,596)
已付股息	13	(36,574)	(32,340)
已付利息		(30,011)	(23,293)
償付租賃負債		(2,280)	(2,343)
股份回購	26	—	(285)
與非控股權益交易		(1,846)	(43)
為應付票據及信用證抵押的受限制現金		(4,648)	—
收回受限制現金		3,454	65,000
行使購股權的所得款項		45	44
融資活動(所用／)所得現金淨額		(5,014)	99,456
現金及現金等價物(減少)／增加淨額			
年初的現金及現金等價物		133,832	106,842
外匯匯率變動的影響		(2,858)	3,587
年末的現金及現金等價物	22	42,175	133,832

第107至第183頁的附註為綜合財務報表的整體部分。

綜合財務報表附註

截至二零二二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。

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二零二三年三月三十日獲本公司董事會批准刊發。

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。



綜合財務報表附註

截至二零二二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

- (i) 多項新訂或經修訂準則應用於本報告期。本集團並未因採納該等準則而改變其會計政策或作出追溯調整。

準則	於以下日期或之後開始的會計期間生效
物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項 —《香港會計準則》第16號(修訂本)	二零二二年一月一日
虧損性合約—履行合約的成本 —《香港會計準則》第37號(修訂本)	二零二二年一月一日
概念性框架的提述 —《香港財務報告準則》第3號(修訂本)	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

- (ii) 若干新會計準則及註釋於截至二零二二年十二月三十一日止年度已頒佈但尚未強制實施，且本集團並未提前採納。該等準則預計不會對本集團當前或未來報告期間及可預見的未來交易產生重大影響。

準則	於以下日期或之後開始的會計期間生效
負債分類為流動或非流動—《香港會計準則》第1號(修訂本)	二零二三年一月一日
與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 —《香港會計準則》第12號(修訂本)	二零二三年一月一日
保險合約—《香港財務報告準則》第17號	二零二三年一月一日
會計政策披露—《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)	二零二三年一月一日
會計估計的定義—《香港會計準則》第8號(修訂本)	二零二三年一月一日
與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項— 《香港會計準則》第12號(修訂本)	二零二三年一月一日
投資者及其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資— 《香港財務報告準則》第10號及《香港會計準則》 第28號(修訂本)	待定
《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定期貸款的分類 (《香港詮釋》第5號(二零二零年))	待定

綜合財務報表附註

截至二零二二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

截至二零二二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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

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

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。



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

2.5 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。

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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

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。

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2.24)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。



綜合財務報表附註

截至二零二二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

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、辦公室家具及裝置	5年
租賃翻新	估計可用年期及餘下租期的較短者

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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

(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。

(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。



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

(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

截至二零二二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

截至二零二二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

截至二零二二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。

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。



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

2.15 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

截至二零二二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

截至二零二二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

截至二零二二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

截至二零二二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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

2.25 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。

2.26 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。

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。

於二零二二年十二月三十一日，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2,292,000港元(二零二一年：下降／上升3,666,000港元)，主要是由於換算美元計值貿易及其他應收款項、現金及現金等價物、貿易及其他應付款項及借款所得匯兌虧損／收益所致。



綜合財務報表附註

截至二零二二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。

於截至二零二二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1,063,000港元(二零二一年：下降1,080,000港元)。

(b) 信貸風險

信貸風險來自現金及現金等價物、受限制現金、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

截至二零二二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
於二零二二年十二月三十一日					
銀行借款	549,949	79,414	19,786	—	649,149
借款應付利息	22,314	4,528	1,191	—	28,033
租賃負債	2,030	1,458	1,980	—	5,468
貿易及其他應付款項 (不包括非金融負債)	191,747	—	—	—	191,747
	766,040	85,400	22,957	—	874,397
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



綜合財務報表附註

截至二零二二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。

於二零二二年十二月三十一日，資產負債比率如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行借款及租賃負債總額(附註28)	654,136	602,479
應付關聯方款項(附註27)	1,478	—
應付第三方款項(附註27)	—	22,016
減：現金及現金等價物(附註22)	(42,175)	(133,832)
受限制現金(附註22)	(1,194)	—
按公平值計入損益的金融資產(附註19)	—	(5,529)
負債淨額	612,245	485,134
權益	954,003	861,866
總資本	1,566,248	1,347,000
資產負債比率(負債淨額／總資本)	39%	36%

綜合財務報表附註

截至二零二二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

截至二零二二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。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 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

截至二零二二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，如奶粉貿易及其他業務。

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，主要是因為本集團四類產品的製造由同一管理團隊管理，一定程度上共用生產設施及倉庫，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：

	截至二零二二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	375,146	1,099,391	53,833	108,888	6,560	1,643,818
銷售成本	(257,974)	(812,978)	(47,880)	(72,106)	(5,398)	(1,196,336)
分部業績	117,172	286,413	5,953	36,782	1,162	447,482



綜合財務報表附註

截至二零二二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	447,482
其他收益	12,975
其他虧損-淨額	(865)
金融資產減值虧損淨額	(443)
銷售及分銷開支	(16,069)
行政開支	(106,154)
融資收益	150
融資成本	(32,301)
除所得稅前溢利	304,775
所得稅開支	(71,852)
年內溢利	232,923

	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

截至二零二二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

根據付運目的地，按國家／地區劃分的外部客戶收益如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國	679,161	557,624
歐洲	548,448	370,426
亞洲(不包括中國)	277,179	151,310
南美洲	72,965	50,173
北美洲	61,043	29,004
非洲	4,904	4,517
大洋洲	118	92
總計	1,643,818	1,163,146



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

按國家／地區劃分的非流動資產(遞延所得稅資產除外)如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國	508,864	579,518
香港	1,320	2,205
印度尼西亞	78,303	81,677
總計	588,487	663,400

(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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
合約負債(附註27)	25,516	12,440

年內有關合約負債的已確認收益如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於年初計入合約負債的已確認年內收益	12,440	6,528

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

6 其他收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
政府補助		
– 年內獲得及確認	8,419	4,184
– 自遞延收益確認(附註29)	3,667	3,792
其他	889	261
	12,975	8,237

7 其他(虧損)/收益－淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
經營活動外匯收益/(虧損)淨額	966	(1,023)
出售附屬公司所得淨收益(i)	153	—
出售按公平值計入損益的金融資產所得收益(附註19)	132	114
捐贈支出	(1,643)	—
出售物業、廠房及設備以及專利的虧損淨額	(354)	(1,131)
其他	(119)	(35)
	(865)	(2,075)

- (i) 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)」)(本集團過往擁有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1,588,000元(相當於約1,846,000港元)。綠麒(上海)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，向郡溪實業的非控股股東出售本集團於郡溪實業(上海)有限公司(「郡溪實業」)(本集團過往的非全資附屬公司)的51%的全部股權，現金代價為人民幣10,330,000元(相當於12,700,000港元)。交易完成後，郡溪實業不再為本集團的成員公司。獲得收益人民幣131,000元(相當於約153,000港元)。



綜合財務報表附註

截至二零二二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

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已使用原材料及消耗品	1,464,423	872,561
製成品及在製品的存貨變動	(438,645)	(129,852)
僱員福利開支(附註9)	128,297	119,214
土地使用權攤銷(附註14)	1,395	1,484
物業、廠房及設備折舊(附註15)	48,597	43,408
無形資產攤銷(附註16)	7,712	7,698
水電開支	41,860	38,388
其他稅項及徵費	10,944	5,464
運輸成本	9,785	8,927
核數師薪酬		
– 本公司核數師年度核數服務	2,505	2,651
– 本公司核數師非核數服務(i)	256	265
– 附屬公司核數師法定核數服務	306	293
廣告及展覽開支	2,552	1,963
其他	38,572	29,679
總計	1,318,559	1,002,143

年內產生的研發開支如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
僱員福利開支	7,373	6,790
已使用原材料及消耗品	8,181	5,984
折舊費用	955	994
其他	2,824	1,448
	19,333	15,216

- (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 256,000 港元(二零二一年：265,000 港元)。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金、工資及花紅	112,107	104,341
養老金、住房公積金、醫療保險及其他社會保險	12,505	11,557
股本結算股份付款開支(附註24)	3,294	2,878
其他	391	438
僱員福利開支總額	128,297	119,214

五名最高薪酬人士

本集團於截至二零二二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(二零二一年：兩名)，其薪酬於附註35披露。於年內餘下三名(二零二一年：三名)人士的薪酬明細如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及花紅	3,836	3,845
養老金、住房公積金、醫療保險及其他福利	48	49
股本結算股份付款開支	2,230	2,467
	6,114	6,361



綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	二零二二年	二零二一年
1,000,000 港元至 2,000,000 港元	1	2
2,000,000 港元至 3,000,000 港元	2	1
	3	3

10 融資成本－淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
融資收益		
銀行存款的利息收益	150	194
融資成本		
銀行借款的利息及融資費用	(30,011)	(23,840)
租賃負債的融資費用	(954)	(334)
融資活動外匯虧損淨額	(2,428)	(1,664)
	(33,393)	(25,838)
利息資本化金額(附註 15)	1,092	3,213
	(32,301)	(22,625)
融資成本－淨額	(32,151)	(22,431)

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二零二二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 5.17% (二零二一年：5.39%)。

綜合財務報表附註

截至二零二二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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期所得稅	76,047	32,744
遞延所得稅(附註30)	(4,195)	956
所得稅開支	71,852	33,700

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%(二零二一年：22%)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%(二零二一年：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。由於自二零二一／二零二二年應課稅年度起，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二零二二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%(二零二一年：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%(二零二一年：16.5%)的稅率繳稅。



綜合財務報表附註

截至二零二二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%(二零二一年：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)」)於二零二二年及二零二一年分別按15%及12.5%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，於二零二二年及二零二一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%。

(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。於二零二二年及二零二一年，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。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的中國附屬公司擁有未分配盈利總計726,610,000港元(二零二一年：513,433,000港元)，倘作為股息支付，彼等境外控股公司將須繳納所得稅。應課稅暫時差額存在，惟概無確認遞延所得稅項負債，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將保留該等溢利作日後發展之用，且不會於可見將來分配該等溢利。

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除所得稅前溢利	304,775	137,627
按有關地區適用法定稅率計算的稅項	74,420	36,528
就以下各項的稅務影響作出調整：		
— 不可扣稅開支	200	357
— 研發開支額外扣除	(1,904)	(1,536)
— 過往年度超額撥備	(58)	(760)
— 優惠所得稅影響	(3,505)	(2,709)
— 未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	2,699	1,820
稅項支出	71,852	33,700

截至二零二二年十二月三十一日止年度，加權平均適用法定稅率為24%(二零二一年：27%)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，實際稅率為24%(二零二一年：24%)。

遞延所得稅資產並無確認的累計可扣除稅項虧損將於以下時間屆滿：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
二零二三年	1,154	1,154
二零二四年	705	705
二零二五年	618	3,224
二零二六年	4,528	4,981
二零二七年	2,993	—
	9,998	10,064



綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 港元	二零二一年 港元
本公司普通權益持有人應佔每股基本盈利	0.282	0.127
本公司普通權益持有人應佔每股攤薄盈利	0.275	0.123

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

	二零二二年 千港元	二零二一年 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	232,133	103,622

(c) 用作分母的股份加權平均數

	二零二二年	二零二一年
計算每股基本盈利時用作分母的普通股加權平均數	823,384,711	818,954,060
計算每股攤薄盈利的調整：		
— 購股權	7,886,981	9,589,726
— 庫存股份	12,490,000	12,347,534
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	843,761,692	840,891,320

綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
派付末期股息每股普通股 2.5 港仙(二零二一年：2.5 港仙)	20,319	20,215
派付中期股息每股普通股 2.0 港仙(二零二一年：1.5 港仙)	16,255	12,125
總計	36,574	32,340

截至二零二一年十二月三十一日止年度約 20,319,000 港元的股息已於二零二二年七月派付。

截至二零二二年六月三十日止期間約 16,255,000 港元的股息已於二零二二年十月派付。

上述股息乃自本公司股份溢價賬中分派。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
建議末期股息每股普通股 3.0 港仙(二零二一年：2.5 港仙)	24,758	20,521

本公司董事會於二零二三年三月三十日建議截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息為每股 3.0 港仙(二零二一年：2.5 港仙)，股息總金額達 24,758,000 港元(二零二一年：20,521,000 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

截至二零二二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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	68,415	62,470
收購附屬公司(附註32)	—	5,818
攤銷	(1,395)	(1,484)
貨幣換算差額	(5,592)	1,611
於十二月三十一日	61,428	68,415

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。

於二零二二年十二月三十一日，本集團總賬面淨值為27,201,000港元(二零二一年：30,439,000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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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

	汽車、 工廠儀器 辦公室傢具 及設備 及裝置							總計 千港元
	樓宇 千港元	使用權資產 千港元	生產機器 千港元	及設備 千港元	及裝置 千港元	在建工程 千港元	租賃裝修 千港元	
於二零二二年一月一日								
成本	390,787	13,201	273,045	31,566	13,725	17,860	1,688	741,872
累計折舊	(85,976)	(5,482)	(111,070)	(22,157)	(9,137)	—	(265)	(234,087)
累計減值虧損	(1,339)	—	(2,307)	—	—	—	—	(3,646)
賬面淨值	303,472	7,719	159,668	9,409	4,588	17,860	1,423	504,139
截至二零二二年十二月三十一日 止年度								
年初賬面淨值	303,472	7,719	159,668	9,409	4,588	17,860	1,423	504,139
貨幣換算差額	(25,679)	(3,96)	(13,421)	(660)	86	(480)	(372)	(40,922)
添置	69	—	4,099	763	1,822	30,852	792	38,397
完成後轉入	13,609	—	20,005	705	62	(34,381)	—	—
出售	—	(677)	(682)	(269)	(1,176)	—	(837)	(3,641)
折舊費用(附註8)	(17,851)	(2,012)	(24,932)	(2,626)	(1,077)	—	(99)	(48,597)
年末賬面淨值	273,620	4,634	144,737	7,322	4,305	13,851	907	449,376
於二零二二年十二月三十一日								
成本	371,045	10,250	271,743	29,962	13,149	13,851	1,235	711,235
累計折舊	(96,200)	(5,616)	(124,894)	(22,640)	(8,844)	—	(328)	(258,522)
累計減值虧損	(1,225)	—	(2,112)	—	—	—	—	(3,337)
賬面淨值	273,620	4,634	144,737	7,322	4,305	13,851	907	449,376



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

	汽車、 工廠儀器 辦公室傢具 及設備 及裝置							總計
	樓宇	使用權資產	生產機器	及設備	及裝置	在建工程	租賃裝修	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二一年一月一日								
成本	276,182	14,947	220,836	29,029	9,840	46,056	1,275	598,165
累計折舊	(67,204)	(6,097)	(84,328)	(19,152)	(7,959)	—	(381)	(185,121)
賬面淨值	208,978	8,850	136,508	9,877	1,881	46,056	894	413,044
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	8,850	136,508	9,877	1,881	46,056	894	413,044
貨幣換算差額	7,369	160	4,748	121	93	177	130	12,798
收購附屬公司(附註32)	13,383	—	13,410	299	558	879	—	28,529
添置	36,913	867	1,260	875	2,938	54,186	657	97,696
完成後轉入	53,497	—	29,154	787	—	(83,438)	—	—
出售	—	—	(894)	(31)	(3)	—	—	(928)
折舊費用(附註8)	(15,349)	(2,158)	(22,245)	(2,519)	(879)	—	(258)	(43,408)
減值虧損	(1,319)	—	(2,273)	—	—	—	—	(3,592)
年末賬面淨值	303,472	7,719	159,668	9,409	4,588	17,860	1,423	504,139
於二零二一年十二月三十一日								
成本	390,787	13,201	273,045	31,566	13,725	17,860	1,688	741,872
累計折舊	(85,976)	(5,482)	(111,070)	(22,157)	(9,137)	—	(265)	(234,087)
累計減值虧損	(1,339)	—	(2,307)	—	—	—	—	(3,646)
賬面淨值	303,472	7,719	159,668	9,409	4,588	17,860	1,423	504,139

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

- (i) 於二零二二年十二月三十一日，本集團總賬面淨值為 76,349,000 港元(二零二一年：50,088,000 港元)的物業、廠房及機器(包括根據租賃(附註 28)所持有者)已質押作為本集團於附註 28 所披露借款的抵押品。
- (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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
物業、廠房及設備折舊(包含使用權資產)		
— 銷售成本	40,195	35,414
— 銷售及分銷開支	9	22
— 行政開支	8,393	7,972
	48,597	43,408

- (iii) 截至二零二二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 1,092,000 港元(二零二一年：3,213,000 港元)(附註 10)。截至二零二二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 5.17%(二零二一年：5.39%)。
- (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。二零二二年度並無確認減值。



綜合財務報表附註

截至二零二二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
於二零二二年一月一日								
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)
賬面淨值	54,826	1,474	4,427	7,515	—	3,664	16,601	88,507
截至二零二二年十二月三十一日止年度								
年初賬面淨值	54,826	1,474	4,427	7,515	—	3,664	16,601	88,507
貨幣換算差額	(2,435)	71	(1,182)	(1,332)	—	(173)	—	(5,051)
添置	—	25	210	—	—	—	—	235
攤銷支出(附註8)	—	(296)	(1,600)	(1,167)	—	(3,491)	(1,158)	(7,712)
年末賬面淨值	52,391	1,274	1,855	5,016	—	—	15,443	75,979
於二零二二年十二月三十一日								
成本	52,391	2,734	11,517	14,374	—	16,770	17,373	115,159
累計攤銷	—	(1,460)	(9,662)	(9,358)	—	(16,770)	(1,930)	(39,180)
賬面淨值	52,391	1,274	1,855	5,016	—	—	15,443	75,979
於二零二一年一月一日								
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)
賬面淨值	27,907	633	6,296	8,274	41	7,121	—	50,272
截至二零二一年十二月三十一日止年度								
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)
年末賬面淨值	54,826	1,474	4,427	7,515	—	3,664	16,601	88,507
於二零二一年十二月三十一日								
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)
賬面淨值	54,826	1,474	4,427	7,515	—	3,664	16,601	88,507

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

於截至二零二二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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
無形資產攤銷		
— 銷售成本	4,902	5,228
— 行政開支	2,810	2,470
	7,712	7,698

(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 Algae International (「PT Hongxin」)而產生。本公司已對於二零二二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

截至二零二二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。

	二零二二年	二零二一年
收益年增長率		
— 於預測期間的平均	3.9%	3.5%
平均毛利率	25.3%	28.0%
年度平均資本開支(人民幣百萬元)	0.6	0.6
長期年增長率	2.3%	2.5%
稅前貼現率	15.0%	14.5%

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。

	二零二二年
收入年度增長率—預測期間的平均值	32.3%
平均毛利率	23.1%
年度平均資本開支(人民幣百萬元)	4.1
長期年增長率	3.0%
稅前貼現率	31.6%

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 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)	174,477	152,742
現金及銀行結餘(附註22)	43,369	133,832
	217,846	286,574
(ii) 按公平值計入損益的金融資產(附註19)	—	5,529
(iii) 按攤銷成本計量的金融負債		
銀行借款(附註28(a))	649,149	594,377
貿易及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註27)	191,747	151,292
租賃負債(附註28(b))	4,987	8,102
	845,883	753,771



綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產		
按公平值計入損益的金融資產		
— 債務投資、銀行理財產品	—	5,529

變動分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	5,529	3,540
添置	18,059	21,722
出售	(23,447)	(19,979)
出售收益(附註7)	132	114
貨幣換算差額	(273)	132
於年末	—	5,529

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

20 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
原材料	150,363	203,801
製成品	864,088	483,655
	1,014,451	687,456

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。

於截至二零二二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1,025,778,000港元(二零二一年：742,709,000港元)。

21 貿易及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	174,599	149,865
計提減值撥備	(4,662)	(4,274)
	169,937	145,591
購買原材料預付款項	6,124	20,174
應收出口退稅及可扣減增值稅	52,624	25,956
其他應收款項	4,540	7,151
	63,288	53,281
總計	233,225	198,872



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

(i) 貿易應收款項賬齡分析

於二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
最多30天	112,842	87,941
31至90天	51,037	38,629
91至180天	3,787	6,375
181至365天	2,155	10,383
1年以上	4,778	6,537
	174,599	149,865

(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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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(續)

於二零二二年十二月三十一日，就貿易應收款項計提的減值撥備如下：

	於三個月內 千港元	於四至 六個月內 千港元	於七至 九個月內 千港元	於十至 十二個月內 千港元	於超過 一年後 千港元	於超過 二年後 千港元	總計 千港元
於二零二二年十二月三十一日							
預期虧損率	0.35%	2.37%	8.31%	14.02%	18.81%	100.00%	—
賬面總額	163,878	3,787	1,066	1,090	2,675	2,103	174,599
計提減值撥備	574	90	89	153	503	2,103	3,512
個別減值應收款項							1,150
撥備總額							4,662
於二零二一年十二月三十一日							
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

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。



綜合財務報表附註

截至二零二二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(續)

於二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項的減值撥備變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	4,274	754
年內於損益確認的虧損撥備增加	443	3,515
貨幣換算差額	(55)	5
於十二月三十一日	4,662	4,274

於截至二零二二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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
個別減值應收款項	1,078	—
根據預期信貸虧損矩陣就減值作出(撥回)/撥備	(635)	3,515
減值虧損淨額	443	3,515

綜合財務報表附註

截至二零二二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

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(二零二一年：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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元	71,069	41,604
人民幣	156,422	152,395
港元	1,078	1,141
其他貨幣	4,656	3,732
	233,225	198,872



綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現金及現金等價物		
— 手頭現金	233	293
— 銀行現金	41,942	133,539
	42,175	133,832
受限制現金—銀行現金	1,194	—
現金及銀行結餘總額	43,369	133,832

受限制現金為就發行本集團信用證而作為抵押品的銀行存款。

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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	22,129	68,517
美元	19,981	61,830
港元	1,130	1,902
印尼盾	129	1,583
	43,369	133,832

綜合財務報表附註

截至二零二二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
法定：		
從二零二一年一月一日至二零二二年十二月三十一日	50,000,000,000	500,000
已發行：		
於二零二一年一月一日	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
行使購股權後發行的股份	4,432,000	45
於二零二二年十二月三十一日	825,256,000	8,253

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。

於二零二二年六月六日，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。

24 股本結算股份付款

截至二零二二年十二月三十一日止年度自綜合損益表扣除的股份薪酬開支如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
購股權計劃(a)	2,127	2,878
股份獎勵計劃(b)	1,167	—
	3,294	2,878



綜合財務報表附註

截至二零二二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)

(a) 購股權計劃

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。

尚未行使的購股權數目變動如下：

	二零二二年	二零二一年
於一月一日	13,296,000	17,728,000
已行使	(4,432,000)	(4,432,000)
於十二月三十一日	8,864,000	13,296,000

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		行使價
		二零二二年	二零二一年	購股權最大百分比	行使期	
授予三名僱員的購股權	二零一八年八月九日	8,864,000	13,296,000	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

於二零二二年十二月三十一日，轉讓予三名僱員的購股權的餘下未攤銷公平值約為2,001,000港元，將於日後在綜合損益表中扣除。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

(b) 股份獎勵計劃

於二零二零年七月十日，本公司董事會批准本公司的購股權計劃。

於二零二二年十二月五日，本公司向三名僱員授出獎勵股份，首個歸屬日期為二零二三年四月一日，餘下的歸屬日期應為歸屬期間後續週年日期，且總歸屬期為5年。

本集團計劃使用庫存股份來獎勵上述獎勵股份的承授人。

三名僱員獲授的獎勵股份公平值總額於5年歸屬期後支銷，並計入綜合損益表「僱員福利開支」中。

	授出日期	尚未行使獎勵股份數目		歸屬期及可行使		行使價
		二零二二年	二零二一年	購股權最大百分比	行使期	
授予三名僱員的獎勵股份	二零二二年十二月五日	4,300,000		— 自二零二三年四月一日起每年20%	二零二三年四月一日至二零二七年四月一日。於相關行使期或辭任後所有未行使獎勵股份將由管理層酌情重授。	

於二零二二年十二月三十一日，轉讓予三名僱員的獎勵股份的餘下未攤銷公平值約為13,374,000港元，將於日後在綜合損益表中扣除。



綜合財務報表附註

截至二零二二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 差額 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	237,760	(39,509)	63,310	59,345	47,112	368,018
貨幣換算差額	—	—	—	—	(93,829)	(93,829)
已付股息(附註13)	(36,574)	—	—	—	—	(36,574)
資本攤繳	—	—	—	—	—	—
與非控股權益交易	—	—	(1,846)	—	—	(1,846)
股本結算股份付款(附註24)	—	—	3,294	—	—	3,294
撥入法定儲備的溢利	—	—	—	23,664	—	23,664
於二零二二年十二月三十一日	201,186	(39,509)	64,758	83,009	(46,717)	262,727
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

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

截至二零二二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

	二零二二年		二零二一年	
	股份數目	千港元	股份數目	千港元
庫存股份	12,490,000	12,582	12,490,000	12,582

變動如下：

	股份數目	千港元
於二零二一年一月一日	12,240,000	12,297
回購股份	250,000	285
於二零二一年及二零二二年十二月三十一日	12,490,000	12,582

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

27 貿易及其他應付款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應付款項	154,218	95,979
合約負債—客戶預收款(附註 5(b))	25,516	12,440
物業、廠房及設備應付款項	10,367	23,750
應付僱員福利	9,804	9,632
其他應付稅項	5,593	5,084
應付關聯方款項(附註 34)	1,478	—
應付第三方款項	—	22,016
其他	25,684	9,547
	232,660	178,448



綜合財務報表附註

截至二零二二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。於二零二二年十二月三十一日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至90天	127,768	93,095
91至180天	23,535	276
181至365天	837	125
超過365天	2,078	2,483
	154,218	95,979

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	134,050	98,490
美元	68,542	67,965
港元	792	679
印尼盾	29,276	11,314
	232,660	178,448

綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年			二零二一年		
	即期	非即期	總計	即期	非即期	總計
銀行借款(a)						
— 有抵押	112,353	62,588	174,941	97,100	94,224	191,324
— 無抵押	437,596	36,612	474,208	403,053	—	403,053
	549,949	99,200	649,149	500,153	94,224	594,377
租賃負債(b)						
— 無抵押	1,796	3,191	4,987	2,312	5,790	8,102
借款總額	551,745	102,391	654,136	502,465	100,014	602,479
有抵押借款總額	112,353	62,588	174,941	97,100	94,224	191,324
無抵押借款總額	439,392	39,803	479,195	405,365	5,790	411,155
借款總額	551,745	102,391	654,136	502,465	100,014	602,479

(a) 銀行借款

本集團於二零二二年十二月三十一日就已質押銀行借款而質押的本集團土地使用權及樓宇如下，並由本公司董事陳金淙先生擔保支持，於二零二二年十二月三十一日，擔保金額為81,247,000港元。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
土地使用權(附註14)	28,664	30,439
樓宇(附註15)	76,349	50,088
質押為抵押品的資產總值	105,013	80,527

本集團未質押銀行借款由陳金淙先生擔保支持，於二零二二年十二月三十一日，擔保金額為130,497,000港元。

截至二零二二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4.59%(二零二一年：4.44%)。



綜合財務報表附註

截至二零二二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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
最低租賃付款：		
一年內	2,030	2,714
一年以上但不超過五年	3,438	5,640
超過五年	—	511
	5,468	8,865
未來融資費用	(481)	(763)
租賃負債總額	4,987	8,102
應付款項：		
一年內	1,796	2,312
超過一年	3,191	5,790
租賃負債總額	4,987	8,102

(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

截至二零二二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

於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行借款及租賃負債應於下列期限償還：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	551,745	502,465
一至兩年	82,605	32,606
兩至五年	19,786	66,910
超過五年	—	498
	654,136	602,479

(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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元	180,644	144,000
人民幣	402,288	381,716
港元	71,204	76,763
	654,136	602,479

(v) 未提取借款融資

本集團於二零二二年十二月三十一日有未提取借款融資如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行借款，按浮動利率 — 一年內到期	58,009	80,247



綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
政府補助的遞延收益	22,249	28,160

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	28,160	31,096
添置	—	—
撥入其他收益(附註6)	(3,667)	(3,792)
貨幣換算差額	(2,244)	856
於十二月三十一日	22,249	28,160

綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
遞延所得稅資產	13,456	10,461
遞延所得稅負債	(5,021)	(6,270)
	8,435	4,191

(a) 遞延所得稅資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 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)	4,395	5,553
集團內公司間銷售的未變現溢利	7,623	3,160
計提虧損減值準備(附註21)	1,157	1,523
應計僱員福利	210	151
計提物業、廠房及設備減值準備	71	74
遞延所得稅資產總額	13,456	10,461
根據抵銷條款抵銷遞延所得稅負債	—	—
遞延所得稅資產淨額	13,456	10,461



綜合財務報表附註

截至二零二二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	提供個人 保護裝備 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	5,553	3,160	—	1,523	151	74	10,461
於損益表計入/(扣除)	(714)	4,422	—	(282)	75	—	3,501
貨幣換算差額	(444)	41	—	(84)	(16)	(3)	(506)
於二零二二年十二月三十一日	4,395	7,623	—	1,157	210	71	13,456
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

(b) 遞延所得稅負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
結餘包括下列各項應佔的暫時差額：		
無形資產	(3,511)	(4,636)
物業、廠房及設備	(822)	(931)
土地使用權	(688)	(703)
遞延所得稅負債總額	(5,021)	(6,270)
根據抵銷條款抵銷遞延所得稅負債	—	—
遞延所得稅負債淨額	(5,021)	(6,270)

綜合財務報表附註

截至二零二二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
於二零二二年一月一日	(703)	(931)	(4,636)	(6,270)
於損益表計入	2	74	618	694
貨幣換算差額	13	35	507	555
於二零二二年十二月三十一日	(688)	(822)	(3,511)	(5,021)
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)



綜合財務報表附註

截至二零二二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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除所得稅前溢利	304,775	137,627
就以下各項作出調整		
— 土地使用權攤銷(附註14)	1,395	1,484
— 物業、廠房及設備折舊(附註15)	48,597	43,408
— 無形資產攤銷(附註16)	7,712	7,698
— 物業、廠房及設備減值虧損(附註15)	—	3,592
— 計提虧損減值撥備(附註21)	443	3,515
— 股本結算股份付款開支(附註24)	3,294	2,878
— 出售附屬公司的收益(附註7)	(153)	—
— 融資成本淨額	21,185	19,440
— 遞延收益攤銷(附註6)	(3,667)	(3,792)
— 外匯收益/(虧損)	2,859	(3,400)
— 出售物業、廠房及設備以及專利虧損(附註7)	354	1,131
— 按公平值計入損益的金融資產出售收益(附註7)	(132)	(114)
營運資金變動：		
— 存貨	(406,398)	(156,893)
— 貿易及其他應收款項	(51,214)	2,797
— 貿易及其他應付款項	107,210	26,533
經營產生的現金	36,260	85,904

綜合財務報表附註

截至二零二二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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
債務淨額		
銀行借款－於一年內償還	544,927	500,153
銀行借款－於一年後償還	104,222	94,224
租賃負債－於一年內償還	1,796	2,312
租賃負債－於一年後償還	3,191	5,790
應付第三方款項	—	22,016
債務總額	654,136	624,495
現金及銀行結餘	(42,175)	(133,832)
按公平值計入損益的金融資產	—	(5,529)
債務淨額	611,961	485,134
債務總額－固定利率	353,514	333,630
債務總額－可變利率	300,622	268,849
應付第三方款項	—	22,016
債務總額	654,136	624,495
現金及銀行結餘	(42,175)	(133,832)
按公平值計入損益的金融資產	—	(5,529)
債務淨額	611,961	485,134



綜合財務報表附註

截至二零二二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
於二零二二年一月一日 的債務總額	500,153	94,224	2,312	5,790	22,016	624,495
現金流量－本金	28,981	59,881	(2,280)	—	(22,016)	(64,566)
現金流量－利息	—	—	—	—	—	—
外匯調整	(26,808)	(7,282)	(23)	(304)	—	(34,417)
其他非現金變動	42,601	(42,601)	1,787	(2,295)	—	(508)
於二零二二年十二月三十一日 的債務總額	544,927	104,222	1,796	3,191	—	654,136
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

綜合財務報表附註

截至二零二二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 Algae International的99.83%擁有權)的82%股權。PT Hongxin Algae International於印度尼西亞從事卡拉膠製造，並於該地擁有一個生產廠。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	60,000

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	(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	33,901



綜合財務報表附註

截至二零二二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

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已訂約但未確認為負債：		
物業、廠房及設備	10,827	10,916

綜合財務報表附註

截至二零二二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

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。

除財務報表別處所披露交易外，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

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
(i) 應付予關聯方的結算		
— 郭東旭先生	—	21,593
(ii) 主要管理人員薪酬		
薪金及花紅	9,543	9,001
其他福利	187	182
股份付款開支	2,534	2,878
	12,264	12,061

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。上表乃就提供予本集團的服務已付或應付予主要管理人員的薪酬。

(b) 關聯方的餘額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付予關聯方的款項(附註27)		
— Cai Ming Huang 先生(附屬公司的少數股東)	1,478	—



綜合財務報表附註

截至二零二二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

本集團於截至二零二二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
截至二零二二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	—	1,006	—	18	1,024
郭東旭先生	—	959	—	29	988
佘小迎先生	—	176	—	—	176
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	—	431	—	15	446
	—	4,112	—	80	4,192
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
佘小迎先生	—	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

綜合財務報表附註

截至二零二二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(二零二一年：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(二零二一年：無)。

於二零二二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(二零二一年：無)。

除附註34所披露者外，於二零二二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(二零二一年：無)。

36 附屬公司

於二零二二年十二月三十一日，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
			二零二二年	二零二一年	
直接持有：					
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
間接持有：					
香港註冊成立：					
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
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



綜合財務報表附註

截至二零二二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
			二零二二年	二零二一年	
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%	82%	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
中國註冊成立					
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
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
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

截至二零二二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
			二零二二年	二零二一年	
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
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
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	100%	100%	貿易公司
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%	100%	技術研究；製造及 銷售專門化工產品 及生物材料
印度尼西亞註冊成立					
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%	82.03%	製造及銷售半精製卡 拉膠產品
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



綜合財務報表附註

截至二零二二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	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資產			
非流動資產			
於附屬公司的投資		134,474	131,588
流動資產			
應收附屬公司款項		159,284	159,284
其他應收款項		795	435
現金及銀行結餘		11,061	19,514
		171,140	179,233
總資產		305,614	310,821
權益			
股本	23	8,253	8,208
其他儲備		270,916	304,196
庫存股份		(12,582)	(12,582)
累計虧損		(76,251)	(69,990)
總權益		190,336	229,832
負債			
非流動負債			
銀行借款		15,295	—
流動負債			
銀行借款		34,649	54,609
應付附屬公司款項		65,215	26,187
其他應付款項		119	193
		99,983	80,989
總負債		115,278	80,989
總權益及負債		305,614	310,821

本公司資產負債表於二零二三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

截至二零二二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

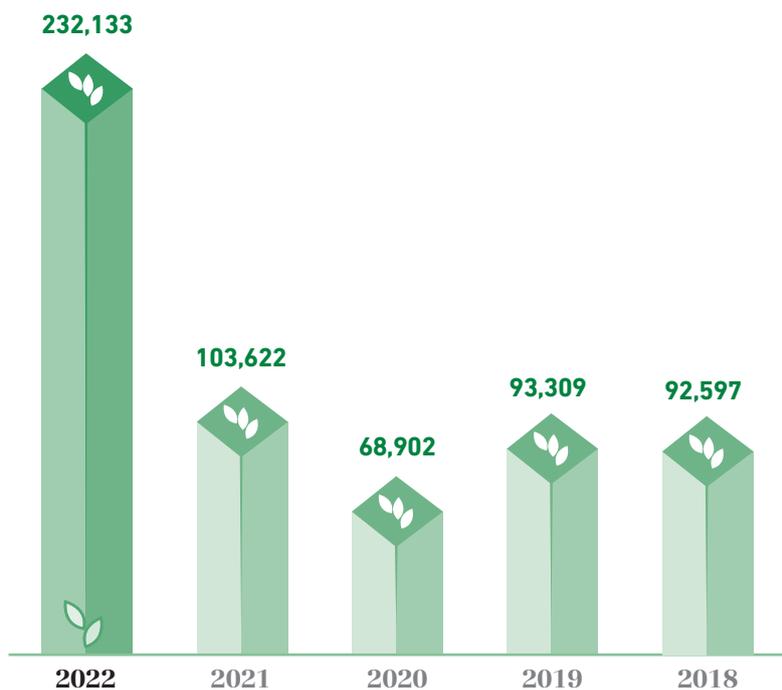
	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資本儲備 千港元	總計 千港元	累計虧損 千港元
於二零二二年一月一日	122,221	115,539	66,436	304,196	(69,990)
已付股息	(36,574)	—	—	(36,574)	—
股本結算股份付款	—	—	3,294	3,294	—
年內虧損	—	—	—	—	(6,261)
於二零二二年十二月三十一日	85,647	115,539	69,730	270,916	(76,251)
於二零二一年一月一日	154,561	115,539	63,558	333,658	(63,589)
已付股息	(32,340)	—	—	(32,340)	—
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)



五個年度財務概要

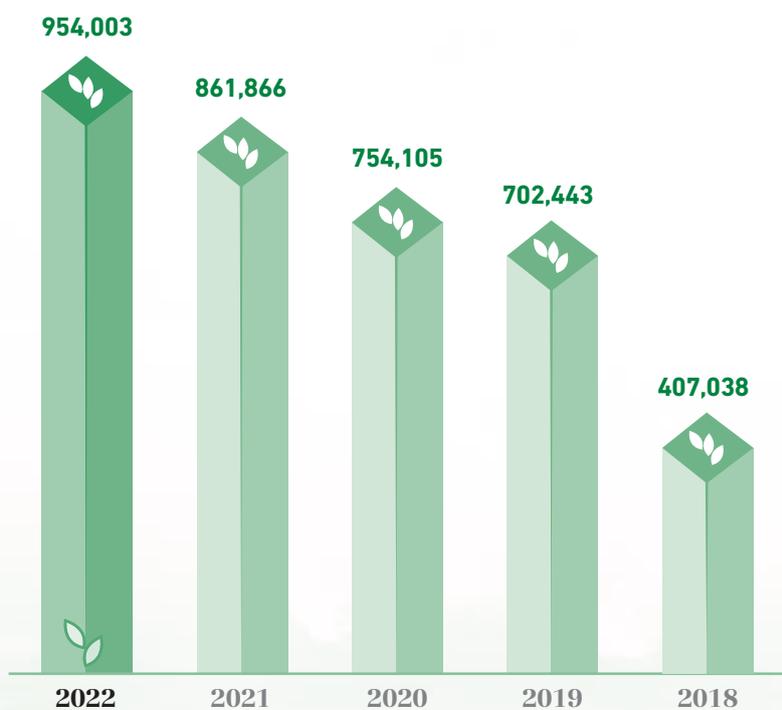
業績(截至十二月三十一日止年度)

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