

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



CHINA KANGDA FOOD COMPANY LIMITED

中國康大食品有限公司

(於百慕達註冊成立的有限公司)

(香港股份代號(第一上市): 834)

(新加坡股份代號(第二上市): P74)

## 截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期業績公告

中國康大食品有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績以及去年之比較數字如下：

### 綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	5	1,519,614	1,520,849
銷售成本		<u>(1,447,506)</u>	<u>(1,405,289)</u>
毛利		72,108	115,560
其他收入及其他收益	5	41,019	23,511
銷售及分銷成本		(40,050)	(43,740)
行政開支		(64,829)	(74,882)
應收貿易款項及票據及 其他應收款項減值虧損撥備 撥回/(撥備)淨額		1,240	(872)
其他經營開支		<u>(39,097)</u>	<u>(36,136)</u>
經營所得虧損	6	(29,609)	(16,559)
融資成本	7	(12,379)	(18,743)
分佔一間聯營公司的虧損		<u>-</u>	<u>(205)</u>

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前虧損		(41,988)	(35,507)
所得稅抵免／(開支)	8	<u>419</u>	<u>(274)</u>
本年度虧損		<u>(41,569)</u>	<u>(35,781)</u>
其他全面收益			
其後可能重新分類為損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		<u>(437)</u>	<u>358</u>
本年度其他全面收益		<u>(437)</u>	<u>358</u>
本年度全面收益總額		<u><u>(42,006)</u></u>	<u><u>(35,423)</u></u>
以下應佔本年度虧損：			
本公司擁有人		(40,616)	(36,057)
非控股權益		<u>(953)</u>	<u>276</u>
		<u><u>(41,569)</u></u>	<u><u>(35,781)</u></u>
以下應佔本年度全面收益總額：			
本公司擁有人		(41,053)	(35,699)
非控股權益		<u>(953)</u>	<u>276</u>
		<u><u>(42,006)</u></u>	<u><u>(35,423)</u></u>
於年內本公司擁有人應佔之虧損之每股虧損	10		
基本(人民幣分)		(9.38)	(8.33)
攤薄(人民幣分)		<u>(9.38)</u>	<u>(8.33)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		380,686	423,362
投資物業		191,519	195,619
於聯營公司的權益		–	–
商譽		56,355	56,355
生物資產		27,200	32,178
使用權資產		108,432	114,870
遞延稅項資產		346	583
物業、廠房及設備按金		–	1,631
非流動資產總額		<u>764,538</u>	<u>824,598</u>
<b>流動資產</b>			
生物資產		6,854	21,168
存貨		127,489	120,642
應收貿易款項及票據	11	120,154	86,575
預付款項、其他應收款項及按金		71,103	45,079
已抵押存款		29,000	45,432
現金及現金等價物		138,624	208,762
		<u>493,224</u>	<u>527,658</u>
分類為持作出售資產		–	115,985
流動資產總額		<u>493,224</u>	<u>643,643</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易款項及票據	12	227,642	148,511
應計負債及其他應付款項		116,022	117,908
合約負債		16,586	13,665
計息銀行借款		101,104	275,000
應付一名關連人士款項		44,494	9,378
來自直接控股公司的貸款		73,505	76,375
遞延政府補貼		4,798	4,395
其他借款		8,576	9,210
租賃負債		4,447	4,574
應付稅項		2,177	2,350
		<u>599,351</u>	<u>661,366</u>

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
與分類為持作出售資產有關的負債	—	109,160
流動負債總額	<u>599,351</u>	<u>770,526</u>
流動負債淨額	<u>(106,127)</u>	<u>(126,883)</u>
資產總額減流動負債	<u>658,411</u>	<u>697,715</u>
<b>非流動負債</b>		
計息銀行借款	19,400	—
遞延政府補貼	21,088	21,457
租賃負債	32,984	37,434
遞延稅項負債	<u>2,696</u>	<u>3,575</u>
非流動負債總額	<u>76,168</u>	<u>62,466</u>
資產淨值	<u><u>582,243</u></u>	<u><u>635,249</u></u>
<b>權益</b>		
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		
股本	112,176	112,176
儲備	<u>454,726</u>	<u>495,779</u>
	566,902	607,955
非控股權益	<u>15,341</u>	<u>27,294</u>
權益總額	<u><u>582,243</u></u>	<u><u>635,249</u></u>

附註

# 綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

## 1. 公司資料

中國康大食品有限公司（「本公司」）於二零零六年四月二十八日根據百慕達一九八一年公司法在百慕達註冊成立為獲豁免有限責任公司。本公司註冊辦事處位於Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM12, Bermuda。本公司之主要營業地點位於中華人民共和國青島黃島區濱海大道8399號。本公司股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板作第一上市，而於新加坡證券交易所有限公司主板之上市地位已由第一上市轉變為第二上市，自二零一七年一月二十三日起生效。

本公司之主要活動為投資控股。本公司之附屬公司（連同本公司稱為「本集團」）之主要活動為生產及買賣食品，以及養殖及銷售禽畜及肉兔。

董事認為，本公司直接控股公司為鼎希有限公司（於英屬處女群島註冊成立），而本公司最終控股公司為Eternal Myriad Limited（於英屬處女群島註冊成立）。

本集團主要在中華人民共和國（「中國」）進行經營，不包括香港及澳門。

## 2. 應用國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）

### (a) 採納新訂／經修訂國際財務報告準則—於二零二一年一月一日首次生效

於本年度，本集團首次應用國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的下列新訂／經修訂國際財務報告準則及修訂，該等新訂／經修訂國際財務報告準則及修訂對本集團於二零二一年一月一日開始的年度期間的財務報表適用及有效：

國際財務報告準則第9號、	利率基準改革—第二階段
國際會計準則第39號、	
國際財務報告準則第7號、	
國際財務報告準則第4號及	
國際財務報告準則第16號之修訂	
國際財務報告準則第16號之修訂	二零二一年六月三十日後的COVID-19相關 租賃優惠

自二零二一年一月一日起生效的新訂／經修訂國際財務報告準則對本集團之會計政策並無任何重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂／經修訂國際財務報告準則

以下可能與本集團財務報表有關的新訂／經修訂國際財務報告準則已經頒佈，但尚未生效，且未獲本集團提早採納。本集團目前計劃於該等準則生效當日應用該等變動。

國際會計準則第1號之修訂	負債的流動或非流動分類 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務聲明 第2號之修訂	會計政策的披露 <sup>2</sup>
國際會計準則第8號之修訂	會計估計的定義 <sup>3</sup>
國際會計準則第12號之修訂	與單筆交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>2</sup>
國際會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項 <sup>1</sup>
國際會計準則第37號之修訂	虧損合約—履行合約的成本 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第3號之修訂	對概念架構的提述 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則之年度改進	二零一八年至二零二零年國際財務報告準則之 年度改進 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 尚未釐定可供採納的強制性生效日期

**國際會計準則第1號之修訂，負債的流動或非流動分類**

該等修訂闡明，將負債分類為流動或非流動乃基於報告期末存在的權利，並訂明，分類不受有關實體是否會行使其延遲清償負債的權利的預期影響，並解釋倘在報告期末遵守契諾，則權利即告存在。該等修訂亦引入「結算」的定義，以明確結算是指將現金、股權工具、其他資產或服務轉讓予合約對方。

### **國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號之修訂，會計政策的披露**

國際會計準則第1號的主要修訂包括(i)要求公司披露其重大會計政策，而非其重要會計政策；(ii)澄清與非重大交易、其他事件或條件相關的會計政策本身並不重要，因此無需披露；及(iii)澄清並非所有與重大交易、其他事件或條件相關的會計政策本身對公司的財務報表均屬重要。

經修訂的國際財務報告準則實務聲明第2號包括有關將重要性應用於會計政策披露的指引及兩個附加示例。

### **國際會計準則第8號之修訂，會計估計的定義**

該等修訂為會計估計引入了新定義：澄清會計估計為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。

該等修訂亦澄清會計政策與會計估計之間的關係，指明公司制定會計估計以實現會計政策所載的目標。

### **國際會計準則第12號之修訂，與單筆交易產生的資產及負債相關的遞延稅項**

該等修訂縮小了確認豁免的範圍，使其不再適用於在初步確認時產生相等的應課稅及可抵扣暫時差額的交易。

### **國際會計準則第16號之修訂，物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項**

該等修訂禁止從物業、廠房及設備項目成本中扣除出售任何使資產達到管理層擬定的營運方式所需的地點及狀況時產生的項目的所得款項。相反，出售該等項目的所得款項及生產該等項目的成本則於損益中確認。

### **國際會計準則第37號之修訂，虧損合約—履行合約的成本**

該等修訂訂明，「履行合約的成本」包括「與合約直接有關的成本」。與合約直接有關的成本可以是履行該合約的增量成本(如直接勞工及材料)或與履行合約直接有關的其他成本的分配(如履行合約所使用的物業、廠房及設備項目的折舊費用的分配)。

### **國際財務報告準則第3號之修訂，對概念架構的提述**

該等修訂更新了國際財務報告準則第3號，使其參考經修訂二零一八年財務報告的概念框架而非二零一零年頒佈的版本。該等修訂在國際財務報告準則第3號中增添一項規定，即就國際會計準則第37號範圍內的義務而言，收購方應用國際會計準則第37號釐定於收購日期是否因過往事件而存在現有義務。對於國際財務報告詮釋委員會—詮釋第21號徵款範圍內的徵款，收購方應用國際財務報告詮釋委員會—詮釋第21號以釐定導致支付徵款責任的責任事件是否已於收購日期發生。該等修訂亦增添一項明確聲明，即收購方不會確認在業務合併中收購的或然資產。

### **國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之修訂，投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資**

該等修訂闡明投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或注入資產的情況。當與採用權益法入賬的聯營公司或合營企業進行交易時，因喪失對不包含業務的附屬公司的控制權而產生的任何收益或虧損僅以非關聯投資者在該聯營公司或合營企業的權益為限在損益中確認。同樣地，將任何前附屬公司（已成為聯營公司或合營企業）的保留權益按公平值重新計量而產生的任何收益或虧損，僅以非關聯投資者於新聯營公司或合營企業的權益為限在損益中確認。

### **國際財務報告準則之年度改進，二零一八年至二零二零年國際財務報告準則之年度改進**

年度改進對多項準則進行了修訂，包括：

- 國際財務報告準則第9號金融工具闡明國際財務報告準則第9號第B3.3.6段「10%」測試所包括的費用，以評估是否終止確認金融負債，並解釋僅實體與貸款人之間支付或收取的費用，包括實體或貸款人代表其他方支付或收取的費用。
- 國際財務報告準則第16號租賃修訂第13項範例以刪除由出租人償還租賃裝修的說明，進而解決因該示例中租賃優惠的說明方式而可能產生的任何有關租賃優惠處理的潛在混淆。
- 國際會計準則第41號農業刪除關於使用現值技術計量生物資產的公平值時不包括稅收現金流量之要求。

本公司董事已評估上述新訂準則、修訂及詮釋，並初步斷定該等新訂準則及修訂將不會對本集團其後年度之綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 編製基準

#### (a) 遵規聲明

財務報表乃根據國際財務報告準則（包括國際會計準則理事會批准之所有適用之個別國際財務報告準則及詮釋以及國際會計準則委員會頒佈，並由國際會計準則理事會採納之所有適用之個別國際會計準則及詮釋）而編製。此等財務報表亦符合香港公司條例及香港聯合交易所有限公司證券上市規則適用之披露規定。

#### (b) 計量基準及持續經營假設

除生物資產按公平值減銷售成本列賬及透過其他全面收益按公平值計量的金融資產按公平值列賬外，財務報表乃根據歷史成本法編製。謹請留意編製財務報表時需要運用之會計估計及假設。雖然該等估計乃由管理人員根據其對現時事件及行動之最佳了解及判斷而作出，惟實際結果最終可能與估計有所出入。

於編製財務報表時，董事認為本集團之營運能繼續進行持續經營，儘管：

1. 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團產生本公司擁有人應佔虧損約人民幣40,616,000元，及於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動負債超過其流動資產約人民幣106,127,000元；及
2. 截至二零二一年十二月三十一日，本集團擁有總額約為人民幣227,679,000元的銀行借款、應付一名關連人士款項、其他借款及來自直接控股公司的貸款，該等款項自二零二一年十二月三十一日起計一年內到期償還，本集團僅維持其現金及現金等價物人民幣138,624,000元。

該等狀況顯示存在可能對本集團繼續按持續經營基準之能力產生重大疑問之重大不明朗因素，因此，其或無法對其於一般業務過程中變現其資產及償還其負債。然而，財務報表乃按持續經營基準而編製，基於自該等綜合財務報表獲批准刊發之日起一年期間的現金流量預測且於考慮到下列各項後，董事認為本集團有足夠營運資金應付經營所需及履行其到期財務責任：

1. 本集團繼續透過提高其設施之效率擴大產量，並落實措施加緊對多項經營開支的成本控制，以改善其日後盈利能力及經營現金流入；
2. 於本報告期結束後，本集團獲得新銀行借款人民幣130,000,000元，該款項自授予日期起一年到期。此外，本集團將來自本集團其中一間主要往來銀行之一筆人民幣100,000,000元之銀行借款重續一年（自重續日期起計）。所有該等銀行借款將於二零二三年到期。另外，本集團亦從其直接控股公司取得書面確認，確認於到期後為本集團之未償還貸款餘額人民幣73,505,000元重續一年。除此之外，本集團正積極與其他借款人磋商以尋求續期其他借款；及
3. 本集團正積極探求其他資金來源之可用性。

基於管理層所作之不斷努力及承擔，本公司董事相信上述融資／業務計劃及經營措施將取得成功。

經考慮按假設該等措施取得成功而編製之本集團現金流量預測，本公司董事認為，鑒於迄今已採取之措施連同其他正在實施之措施之預期成果，本集團將具備足夠現金資源以滿足其日後營運資金及其他資金需要。

倘本集團無法繼續按持續基準經營業務，則須於財務報表作出調整以將資產價值撇減至其可變現淨額，為可能產生之任何進一步負債作出撥備，以及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。此等調整之影響並未於財務報表內反映。

(c) 功能及呈列貨幣

財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，此乃與本公司及其中國附屬公司的功能貨幣一致。

4. 分部資料

董事獲提供之有關本集團可呈報分部資料載列如下：

	二零二一年				
	加工食品	冷藏及	冷藏及	其他產品	總計
	人民幣千元	冷凍兔肉	冷凍雞肉	人民幣千元	人民幣千元
來自外部客戶收益	<u>738,220</u>	<u>222,772</u>	<u>363,439</u>	<u>195,183</u>	<u>1,519,614</u>
可呈報分部收益	<u>738,220</u>	<u>222,772</u>	<u>363,439</u>	<u>195,183</u>	<u>1,519,614</u>
可呈報分部盈利／(虧損)	<u>19,566</u>	<u>1,915</u>	<u>(32,623)</u>	<u>18,992</u>	<u>7,850</u>
物業、廠房及設備折舊	(21,521)	(7,435)	(12,106)	(3,239)	(44,301)
使用權資產折舊	(3,128)	(1,081)	(1,758)	(471)	(6,438)
投資物業折舊	-	(9,036)	-	-	(9,036)
出售物業、廠房及設備虧損	(822)	(248)	(404)	(216)	(1,690)
出售附屬公司收益	11,205	-	-	-	11,205
分類為持作出售資產減值虧損	(25,632)	-	-	-	(25,632)
應收貿易款項及票據減值虧損撥備撥回	<u>459</u>	<u>159</u>	<u>258</u>	<u>69</u>	<u>945</u>
收益確認時間點					
於某一時間點	<u>738,220</u>	<u>222,772</u>	<u>363,439</u>	<u>195,183</u>	<u>1,519,614</u>

	二零二零年				總計 人民幣千元
	加工食品 人民幣千元	冷藏及 冷凍兔肉 人民幣千元	冷藏及 冷凍雞肉 人民幣千元	其他產品 人民幣千元	
來自外部客戶收益	649,836	166,541	487,362	217,110	1,520,849
可呈報分部收益	649,836	166,541	487,362	217,110	1,520,849
可呈報分部盈利	22,999	3,355	15,770	22,730	64,854
物業、廠房及設備折舊	(26,961)	(6,910)	(20,220)	(9,008)	(63,099)
使用權資產折舊	(5,915)	(1,516)	(4,435)	(1,977)	(13,843)
投資物業折舊	-	(2,793)	-	-	(2,793)
出售物業、廠房及設備虧損	(1,434)	(368)	(1,076)	(479)	(3,357)
應收貿易款項及票據撥備	(349)	(89)	(261)	(117)	(816)
<b>收益確認時間點</b>					
於某一時間點	649,836	166,541	487,362	217,110	1,520,849

可呈報分部收益指本集團於綜合全面收益表內之收益。可呈報分部盈利與本集團除稅前虧損之對賬載列如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
可呈報分部盈利	7,850	64,854
其他收入及其他收益	29,814	23,511
行政開支	(64,829)	(74,882)
其他應收款項減值虧損撥備撥回／(撥備)	295	(56)
其他經營開支	(2,739)	(29,986)
融資成本	(12,379)	(18,743)
分佔一間聯營公司的虧損	-	(205)
	<u>          </u>	<u>          </u>
除稅前虧損	<b><u>(41,988)</u></b>	<b><u>(35,507)</u></b>

物業、廠房及設備的可呈報分部折舊與出售物業、廠房及設備的虧損，及本集團的物業、廠房及設備的折舊與出售物業、廠房及設備的虧損的對賬載列如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
物業、廠房及設備的可呈報折舊	(44,301)	(63,099)
行政開支項下物業、廠房及設備的折舊	(11,129)	(6,324)
	<u>          </u>	<u>          </u>
物業、廠房及設備的綜合折舊	<b><u>(55,430)</u></b>	<b><u>(69,423)</u></b>
出售物業、廠房及設備的可呈報虧損	(1,690)	(3,357)
其他經營開支項下物業、廠房及設備的出售虧損	-	(2,854)
	<u>          </u>	<u>          </u>
出售物業、廠房及設備的綜合虧損	<b><u>(1,690)</u></b>	<b><u>(6,211)</u></b>

下表載列有關本集團來自外部客戶之收益之收益分拆及區域位置之資料。客戶之區域位置乃根據貨品被付運之地點釐定。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>本地 (所在國家)</b>		
中國	955,608	914,114
<b>出口 (外國)</b>		
日本	204,650	217,282
歐洲 <sup>#</sup>	282,661	350,999
其他	76,695	38,454
	<u>1,519,614</u>	<u>1,520,849</u>

<sup>#</sup> 主要包括德國、法國、西班牙及俄羅斯

截至二零二一年十二月三十一日止年度，來自本集團冷藏及冷凍雞肉及加工食品分部一名客戶的收益為人民幣164,373,000元，佔本集團收益的10%或以上。截至二零二零年十二月三十一日止年度，概無單名客戶的收益貢獻佔本集團收益的10%或以上。

## 5. 收益、其他收入及其他收益

本集團之收益分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
來自客戶合約的收益		
銷售貨品	<u>1,519,614</u>	<u>1,520,849</u>

下表載列有關應收貿易款項及票據以及與客戶合約的合約負債的資料：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收貿易款項及票據(附註11)	120,154	86,575
合約負債	<u>16,586</u>	<u>13,665</u>

於二零二零年十二月三十一日的合約負債主要與向客戶收取的墊款代價有關，該筆款項已確認為截至二零二一年十二月三十一日止年度的收益。

於二零二一年十二月三十一日，向客戶收取的墊款代價人民幣16,586,000元為本集團現有合約項下的未履約責任人民幣39,882,000元。此款項指預期於日後確認的收益。本集團將於履約責任完成時確認日後預期收益，預期將於一年內產生。

本集團之其他收入及其他收益分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>其他收入及其他收益</b>		
按攤銷成本列賬的金融資產之利息收入	6,546	4,017
政府補貼遞延收入攤銷	4,798	4,411
與收入有關的政府補貼*	317	2,018
生物資產公平值變動產生的收益／(虧損)		
減估計銷售成本淨值	6,677	(4,184)
出售附屬公司之收益／(虧損)	11,205	(480)
保險索賠	-	7,237
終止租賃合約之收益	-	1,948
租金收入	7,000	1,167
其他	4,476	7,377
	<b>41,019</b>	<b>23,511</b>

\* 就本集團於該等領域進行之業務而已收取之多項政府補貼主要來自青島市農業農村局(二零二零年：青島市農業農村局)。概無有關該等補貼之未實現條件或或然事項。

## 6. 經營所得虧損

本集團經營所得虧損已扣除／(計入)下列各項後得出：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
確認為開支的存貨成本	1,293,977	1,179,971
物業、廠房及設備折舊*	55,430	69,423
使用權資產折舊*	6,438	13,843
投資物業折舊*	9,036	2,793
應收貿易款項及票據減值虧損(撥備撥回)／撥備	(945)	816
其他應收款項減值虧損(撥備撥回)／撥備	(295)	56
物業、廠房及設備之減值虧損 <sup>^</sup>	-	19,100
使用權資產之減值虧損 <sup>^</sup>	-	8,413
支付予核數師的審核費用：		
本公司核數師	1,579	1,624
其他核數師	66	179
員工成本(包括董事薪酬)	184,144	187,498
退休計劃供款	11,351	6,981
總員工成本 <sup>#</sup>	195,495	194,479
出售物業、廠房及設備虧損 <sup>^</sup>	1,690	6,211
分類為持作出售資產減值虧損 <sup>^</sup>	25,632	-
淨匯兌虧損	1,548	7,138

\* 截至二零二一年十二月三十一日止年度，約人民幣55,759,000元(二零二零年：人民幣76,922,000元)、約人民幣15,000元(二零二零年：人民幣20,000元)、約人民幣6,094,000元(二零二零年：人民幣6,324,000元)及約人民幣9,036,000元(二零二零年：人民幣2,793,000元)之折舊已分別於銷售成本、銷售及分銷成本、行政開支及其他經營開支中扣除。

# 截至二零二一年十二月三十一日止年度，約人民幣150,099,000元(二零二零年：人民幣148,396,000元)、約人民幣14,654,000元(二零二零年：人民幣14,748,000元)及約人民幣30,742,000元(二零二零年：人民幣31,335,000元)之總員工成本已分別於銷售成本、銷售及分銷成本及行政開支中扣除。

<sup>^</sup> 出售物業、廠房及設備的虧損及物業、廠房及設備以及使用權資產的減值虧損及持作出售資產的減值虧損已計入截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度之其他經營開支。

## 7. 融資成本

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行借貸的利息費用	10,900	16,219
租賃負債的利息	2,296	3,103
減：資本化金額	(817)	(579)
	<u>12,379</u>	<u>18,743</u>

附註： 年度資本化借貸成本乃就一般借貸組合產生，並以就合資格資產開支應用資本化率4.52%（二零二零年：4.01%）計算得出。

## 8. 所得稅（抵免）／開支

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國企業所得稅		
本年度撥備	223	893
遞延稅項抵免	(642)	(619)
所得稅（抵免）／開支總額	<u>(419)</u>	<u>274</u>

由於本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度並無於香港產生任何應課稅盈利，故概無就年內的香港利得稅計提撥備（二零二零年：無）。

中國企業所得稅根據現行中國所得稅法規、慣例及有關詮釋按適用於中國附屬公司的所得稅率就法定呈報用途的收入計提撥備，並就並非應課稅或可扣減作所得稅用途之收入及開支項目作出調整。

青島康大食品有限公司(「康大食品」)及山東凱加食品有限公司(「凱加食品」)均於中國成立及經營，須繳納中國企業所得稅。根據新中國企業所得稅法，康大食品及凱加食品從農產品、禽類及主要食品加工業務所得盈利可豁免中國企業所得稅。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，康大食品的應課稅盈利(除農產品、禽類及主要食品加工業務所產生的盈利外)則須按25%的稅率繳納企業所得稅。

根據新中國企業所得稅法及實施規則，從事合資格農業的企業符合資格享有若干稅務優惠，包括就該等業務產生的盈利享有全面企業所得稅豁免。從事合資格農業業務(包括飼養及銷售牲畜)的青島康大養殖有限公司、青島康大兔業發展有限公司及高密凱加養殖有限公司於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度享有全面企業所得稅豁免。

由於本公司在年內未產生任何應課稅盈利，故並未計提稅項撥備(二零二零年：無)。

## 9. 股息

於本年度，董事會建議不派付任何股息(二零二零年：無)。

## 10. 每股虧損

每股基本虧損按本公司擁有人應佔虧損約人民幣40,616,000元(二零二零年：人民幣36,057,000元)及按年內已發行普通股432,948,000股(二零二零年：432,948,000股)計算。

就截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度而言，本公司並無任何潛在普通股份。因此，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 11. 應收貿易款項及票據

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收貿易款項	108,563	89,329
應收票據	14,150	750
減：減值撥備	(2,559)	(3,504)
	<u>120,154</u>	<u>86,575</u>
應收貿易款項及票據—淨額	<u>120,154</u>	<u>86,575</u>

應收貿易款項及票據為免息，一般期限為30至90日，並以原發票金額（即初步確認時的公平值）予以確認。

於申報日期根據發票日期計算的應收貿易款項及票據的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30日內	78,875	50,678
31至60日	25,770	29,084
61至90日	6,803	4,268
90日以上	8,706	2,545
	<u>120,154</u>	<u>86,575</u>

於接納任何新客戶前，本集團會評估潛在客戶的信貸質素及為客戶設定信貸限額。客戶的限額每年檢討一次。

於報告日期，按地區劃分的應收貿易款項及票據所面臨的最高信貸風險如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	90,282	32,840
日本	1,013	7,058
歐洲	8,317	35,145
其他	20,542	11,532
	<u>120,154</u>	<u>86,575</u>

## 12. 應付貿易款項及票據

應付貿易款項為免息，一般期限為60日。應付票據指應付第三方供應商款項（由銀行擔保，以根據銀行信貸結算）為免息，由已抵押存款作抵押，一般期限為180日。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應付貿易款項	169,642	103,511
應付票據	<u>58,000</u>	<u>45,000</u>
	<u><b>227,642</b></u>	<u><b>148,511</b></u>

於報告日期，根據發票日期計算的應付貿易款項及票據的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
60日內	117,718	87,097
61至90日	44,700	10,417
91至120日	15,881	30,456
120日以上	<u>49,343</u>	<u>20,541</u>
	<u><b>227,642</b></u>	<u><b>148,511</b></u>

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

於二零二一年財政年度，商業環境充滿挑戰，新冠狀病毒肺炎疫情成為常態，宏觀經濟下行壓力加大。本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約人民幣40.6百萬元，而於二零二零年財政年度則錄得虧損約人民幣36.1百萬元。

本集團繼續採取穩健的經營策略。銷售營業額由二零二零年財政年度的約人民幣1,520.8百萬元下降0.1%至二零二一年財政年度的約人民幣1,519.6百萬元。受動物飼料成本上升及生雞肉售價下降的影響，本集團的毛利率由二零二零年財政年度的7.6%下降至二零二一年財政年度的4.7%。毛利由二零二零年財政年度的人民幣115.6百萬元減少37.6%至二零二一年財政年度的人民幣72.1百萬元。毛利的減少部分為其他收入的增加以及銷售及分銷成本及行政開支的減少所抵銷。

### 前景

作為一間專注於消費品行業的公司，我們的業務向來受到經濟增長、消費者偏好、行業週期及動物疫情的影響。於二零二一年財政年度，隨著貿易保護主義再度抬頭及全球經濟衰退，整個消費行業正面臨複雜的外部環境及更嚴峻的挑戰。儘管存在挑戰，我們的產品乃消費必需品，故所有上述不明朗因素對我們業務的影響將會有限。

隨著新冠狀病毒肺炎疫情成為常態，本集團已制定全面而嚴格的防控計劃以保障我們的員工健康、產品安全以及生產穩定及銷售順暢。憑藉我們嚴格的質量控制及食品安全系統，我們將繼續為客戶提供優質產品。

食品行業的發展將繼續面臨低增長率及競爭加劇之挑戰。為維持整體盈利能力以及提升競爭力及市場風險抵禦能力，本集團將專注於高附加值加工食品，維護與重要客戶的業務關係並積極開發新市場及新客戶。

隨著消費升級，食品安全及健康成為消費者關注的重點，而這也一直是我們的首要任務。由於兔肉較其他肉類具有更多的蛋白質以及更少的脂肪及卡路里，故兔肉較為健康。兔肉分部一直為本集團之核心及具有競爭力的業務。本集團已建立起從養殖、屠宰到加工的兔肉全產業鏈，且是中國擁有向海外市場出口兔肉許可證的企業。本集團相信，隨著生活水平的進一步提高及越來越多的消費者趨向偏愛更廣泛的營養食品，兔肉的需求將會穩步上升。因此，本集團將繼續利用其於兔肉分部方面的領先地位，向消費者提供健康及安全的產品。

我們將繼續優化產品組合、加強成本管理、推進品牌建設及擴展新銷售渠道以強化核心能力並提高本集團整體業績。

## 營運及財務回顧

### 按產品劃分的收益

	二零二一年 財政年度 人民幣千元	二零二零年 財政年度 人民幣千元	變動百分比 + / (-)
加工食品	738,220	649,836	13.6
冷藏及冷凍雞肉	363,439	487,362	(25.4)
冷藏及冷凍兔肉	222,772	166,541	33.8
其他產品	195,183	217,110	(10.1)
總計	<u>1,519,614</u>	<u>1,520,849</u>	<u>(0.1)</u>

於二零二一年財政年度，生產及銷售加工食品、冷藏及冷凍雞肉以及冷藏及冷凍兔肉所產生的收益分別貢獻48.6%、23.9%及14.7%（二零二零年財政年度：42.7%、32.0%及11.0%）的收益。本集團的收益結構保持穩定。

## 加工食品

於二零二一年財政年度，源自生產及銷售加工食品的收益增加13.6%至約人民幣738.2百萬元。有關增加得益於二零二一年財政年度開發的新產品。

## 冷藏及冷凍雞肉

於二零二一年財政年度，源自生產及銷售冷藏及冷凍雞肉的收益減少25.4%至約人民幣363.4百萬元。冷藏及冷凍雞肉的收益減少主要是由於冷藏及冷凍雞肉的售價於二零二一年財政年度大幅波動及下降，本集團採取積極措施減少冷藏及冷凍雞肉的產銷量。

## 冷藏及冷凍兔肉

於二零二一年財政年度，冷藏及冷凍兔肉產品的銷售額增加33.8%至約人民幣222.8百萬元。國內市場新客戶的開發促進了二零二一年財政年度冷藏及冷凍兔肉銷售的增長。

## 其他產品

於二零二一年財政年度，源自生產及銷售其他產品的收益減少10.1%至人民幣195.2百萬元。受海外疫情影響，二零二一年財政年度海外市場對其他產品的需求下降。

## 按地區市場劃分的收益

	二零二一年 財政年度 人民幣千元	二零二零年 財政年度 人民幣千元	變動百分比 +/( -)
中國	955,608	914,114	4.5
出口	564,006	606,735	(7.0)
總計	<u>1,519,614</u>	<u>1,520,849</u>	<u>(0.1)</u>

按地區劃分，我們來自中國及海外的收益分別貢獻二零二一年財政年度62.9%及37.1%（二零二零年財政年度：60.1%及39.9%）的收益。於二零二一年財政年度，來自中國銷售的收益增加4.5%至人民幣955.6百萬元。國內銷售增加主要歸因於近年開發的新產品及客戶。於二零二一年財政年度，來自出口銷售的收益減少7.0%至人民幣564.0百萬元。受疫情影響，海外市場需求下降，導致海外市場銷量下滑。此外，二零二一年財政年度海運成本大幅增長，本集團積極減少海外市場的產品產銷量，並增加國內市場產品。

## 盈利能力

### 毛利及毛利率

	二零二一年 財政年度 人民幣千元	二零二一年 財政年度 毛利率%	二零二零年 財政年度 人民幣千元	二零二零年 財政年度 毛利率%	變動 人民幣千元	變動 百分比 +/( -)
加工食品	62,188	8.4	47,933	7.4	14,255	29.7
雞肉	(31,243)	(8.6)	26,662	5.5	(57,905)	(217.2)
兔肉	16,931	7.6	11,395	6.8	5,536	48.6
其他產品	24,232	12.4	29,570	13.6	(5,338)	(18.1)
總計	<u>72,108</u>	<u>4.7</u>	<u>115,560</u>	<u>7.6</u>	<u>(43,452)</u>	<u>(37.6)</u>

於二零二一年財政年度，整體毛利率為4.7%，較二零二零年財政年度的7.6%下降2.9個百分點。

## 加工食品

加工食品乃我們主要的盈利來源。毛利率由二零二零年財政年度的7.4%增加至二零二一年財政年度的8.4%。增加得益於利潤率較高的新產品。

## 冷藏及冷凍雞肉

冷藏及冷凍雞肉毛利率由二零二零年財政年度的5.5%下降至二零二一年財政年度的-8.6%。下降是由於二零二一年財政年度冷藏及冷凍雞肉的售價下降。受豬肉價格下跌的影響，冷藏及冷凍雞肉的需求及價格亦有所下降。

## 冷藏及冷凍兔肉

冷藏及冷凍兔肉毛利率由二零二零年財政年度的6.8%增加至二零二一年財政年度的7.6%。增加主要是由於二零二一年財政年度毛利率較高的產品比例增加。

## 其他產品

其他產品主要為寵物食品以及雞肉及兔肉的副產品。其他產品的毛利率由二零二零年財政年度的13.6%減少至二零二一年財政年度的12.4%。海外銷售的海運成本增加導致其他產品利潤率下降。

## 其他收入

二零二一年財政年度的其他收入為人民幣41.0百萬元，較二零二零年財政年度的人人民幣23.5百萬元增加人民幣17.5百萬元。其他收入主要包括出售附屬公司收益、租金收入、生物資產公平值變動產生的收益減估計銷售成本、金融資產的利息收入及政府補貼，分別為人民幣11.2百萬元、人民幣7.0百萬元、人民幣6.7百萬元、人民幣6.5百萬元及人民幣5.1百萬元。其他收入增加乃主要由於確認出售附屬公司收益人民幣11.2百萬元（二零二零年財政年度：虧損人民幣0.48百萬元），及由於年底種雞市場價格上漲而確認生物資產公平值變動產生的收益減估計銷售成本人民幣6.7百萬元（二零二零年財政年度：公平值虧損淨額人民幣4.2百萬元）。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括薪金及福利、運輸成本、廣告成本等。營銷活動的減少導致二零二一年財政年度的廣告及促銷費用減少。

## 行政開支

行政開支主要包括員工成本、專業費用、折舊費用、差旅開支及其他雜項行政開支。導致行政開支減少的主要原因是二零二一年財政年度匯兌虧損減少。

## 其他經營開支

二零二一年財政年度的其他經營開支為人民幣39.1百萬元，較二零二零年財政年度的人民幣36.1百萬元增加人民幣3百萬元。增加乃由於以下因素的淨影響：就二零二一年財政年度確認分類為持作出售資產的減值虧損人民幣25.6百萬元（二零二零年財政年度：無），就二零二一年財政年度確認物業、廠房及設備以及使用權資產的減值虧損為零（二零二零年財政年度：人民幣27.5百萬元），及就二零二一年財政年度確認投資物業折舊人民幣9.03百萬元（二零二零年財政年度：人民幣2.79百萬元）。

## 融資成本

於二零二一年財政年度，融資成本減少34%至約人民幣12.4百萬元，乃主要由於二零二一年財政年度平均銀行借款結餘減少及利率較低所致。

## 稅項

所得稅包括本年度稅項撥備及遞延稅項抵免。由於本年度產生的虧損增加而本年度的稅項撥備減少，本集團於二零二一年財政年度錄得遞延稅項抵免。

## 本集團於二零二一年十二月三十一日的財務狀況回顧

本集團的物業、廠房及設備（「物業、廠房及設備」）減少10.1%至二零二一年十二月三十一日的約人民幣380.7百萬元，乃由於確認折舊費用所致。

投資物業為物業、廠房及設備以及使用權資產中與持作用於獲得租金收入的養兔場有關的租賃樓宇。由於類似物業無活躍市場價格，因此無法可靠計量公平值，從而投資物業按成本減累計折舊列賬。確認折舊導致投資物業減少。

使用權資產是指經營租賃資產及預付土地租金。折舊費用導致使用權資產減少。

生物資產主要是指供出售的幼兔及幼雞以及供繁殖的種兔及種雞。該等生物資產乃由獨立專業估值師參考市場定價於二零二一年十二月三十一日進行估值。生物資產於二零二一年財政年度減少36.2%。為提高業務效率，本集團減少自有農場飼養的種兔及幼兔的數量，並從合資格第三方供應商處採購更多兔子用於生產。

存貨增加5.7%至二零二一年十二月三十一日的約人民幣127.5百萬元，乃由於為良好的市場趨勢維持更多存貨。二零二一年財政年度的存貨週轉日數為31日，而二零二零年財政年度為33日。

應收貿易款項及票據增加38.8%至二零二一年十二月三十一日的約人民幣120.2百萬元。由於市場趨勢良好，本集團主要客戶於二零二一年十二月增加採購。

已抵押存款以本集團的應付票據及銀行借款作抵押。由於償還銀行借款，為獲取銀行借款的已抵押存款於二零二一年財政年度減少人民幣20百萬元。

現金及現金等價物減少約33.6%至二零二一年十二月三十一日的約人民幣138.6百萬元。該減少乃主要由於於二零二一年財政年度償還銀行借款所致。

應付貿易款項及票據增加53.3%至二零二一年十二月三十一日的約人民幣227.6百萬元。該增加乃主要由於向供應商付款緩慢。

應計負債及其他應付款項是指有關薪金的應付款項及應付福利、應計開支及已收按金，於二零二一年十二月三十一日減少1.6%至約人民幣116.0百萬元。

經計及於二零二一年財政年度約人民幣120.7百萬元的新增借款及約人民幣275.2百萬元的借款還款，於二零二一年十二月三十一日，計息銀行借款及其他借款結餘減少54.6%至約人民幣129.1百萬元。

來自直接控股公司的貸款減少人民幣2.9百萬元至二零二一年十二月三十一日的人人民幣73.5百萬元。有關貸款為免息、無抵押及須於一年內償還。

租賃負債是指尚未支付的租賃付款現值。租賃負債減少乃由於於二零二一年財政年度支付租金所致。

## 資本架構

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資產淨值約為人民幣582.2百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣635.2百萬元），包括非流動資產約人民幣764.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣824.6百萬元）及流動資產約人民幣493.2百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣643.6百萬元）。於二零二一年十二月三十一日，本集團錄得流動負債狀況淨額約人民幣106.1百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣126.9百萬元），主要包括現金及現金等價物結餘約人民幣138.6百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣208.8百萬元）。此外，於二零二一年十二月三十一日，存貨約人民幣127.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣120.6百萬元），以及於二零二一年十二月三十一日，應收貿易款項及票據約人民幣120.1百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣86.6百萬元）亦為主要流動資產。於二零二一年十二月三十一日，主要流動負債為應付貿易款項及票據以及計息銀行借款以及其他借款，分別為約人民幣227.6百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣148.5百萬元）及約人民幣109.7百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣284.2百萬元）。

## 流動資金及財務資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣138.6百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣208.8百萬元），計息銀行借款總額約為人民幣120.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣275.0百萬元），其他借款約為人民幣8.6百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣9.2百萬元），應付一名關連人士款項約為人民幣44.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣9.4百萬元），來自直接控股公司貸款為人民幣73.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣76.4百萬元）及租賃負債為人民幣37.4百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣42.0百萬元）。本集團的計息銀行借款及其他借款為年利率分別介乎1.66%至4.75%（二零二零年十二月三十一日：3.35%至5.60%）及3.0%至3.5%（二零二零年十二月三十一日：3.0%至3.5%）的債務。

本集團於二零二一年十二月三十一日的資產負債比率為50.2%（二零二零年十二月三十一日：67.8%），乃按債項淨額約人民幣284.5百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣412.0百萬元）及本公司擁有人應佔權益約人民幣566.9百萬元（二零二零年十二月三十一日：人民幣608.0百萬元）計算。本集團將主要以其經營活動所得現金流量、尋求重續尚未償還銀行借款及新銀行信貸以及探求其他融資來源之可用性以償還債項。董事會深信本集團有充裕的財務資源償還其日後債項，並支持其營運資金及未來業務擴充的資金需求。

## 外幣風險

下表詳列本集團於二零二一年財政年度面臨以與本集團實體有關的功能貨幣以外的貨幣計值的金融資產及金融負債的外幣風險：

	美元 人民幣千元	歐元 人民幣千元	日圓 人民幣千元	瑞士法郎 人民幣千元	新加坡元 人民幣千元	港元 人民幣千元
金融資產						
應收貿易款項	30,226	-	-	-	-	-
現金及銀行結餘	38,788	3,056	-	-	-	1,172
	<u>69,014</u>	<u>3,056</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,172</u>
金融負債						
其他借款	-	-	-	-	-	8,576

鑒於本集團業務的性質，其業務已擴展至多個國家，外匯風險於日後將繼續成為其風險組成部份。本集團現時並無正式外幣對沖政策，亦無進行對沖以減低外幣風險。本集團將繼續監控其外匯風險。

## 資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團已訂約但未於財務報表內撥備的資本承擔約為人民幣12.7百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣21.9百萬元)。

## 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，有抵押計息銀行借款總額約為人民幣120.5百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣275.0百萬元)。

於二零二一年十二月三十一日，本集團之計息銀行借款由本集團若干關連人士擔保，並由本集團若干物業、廠房及設備、使用權資產及銀行存款作為抵押。

## 或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二零年十二月三十一日：無)。

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團於中國合共聘用2,849名僱員(二零二零年十二月三十一日：2,819名僱員)。本集團的薪酬政策乃根據行業慣例及個別僱員的表現制定。於回顧年度，總員工成本(包括董事薪酬)約為人民幣195.5百萬元(二零二零年財政年度：人民幣194.5百萬元)。本公司並無為其僱員採納任何購股權計劃。

## 重大投資、收購及出售

於二零二零年十二月七日，本集團就出售本公司間接全資附屬公司青島康大海青食品有限公司（「海青食品」）的全部股權與獨立第三方訂立股權轉讓協議，總現金代價為人民幣6,624,000元。股權轉讓協議的全部條款及條件已獲滿足，本集團不再控制海青食品及出售事項已於二零二一年十一月二十六日完成。出售海青食品的收益人民幣11,200,000元已於其他收入中確認。

除以上所披露者及除對附屬公司的投資外，本集團並無持有任何於其他公司股權的重大投資。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無進行任何附屬公司或聯營公司的重大收購或出售。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的上市證券。

## 核數師報告摘錄

以下為摘錄自獨立核數師就本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度財務報表所發出的報告：

吾等認為，綜合財務報表在所有重大方面已根據國際財務報告準則（「**國際財務報告準則**」）公平地呈列本集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況及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編製。

## 與持續經營相關的重大不明朗因素

吾等提請閣下垂注綜合財務報表附註3(b)，該附註顯示本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損約人民幣40,616,000元，且本集團於二零二一年十二月三十一日的流動負債超出其流動資產約人民幣106,127,000元。按附註3(b)所述，該等情況連同附註3(b)所載的其他事宜表明存在重大不明朗因素，可能對本集團的持續經營能力構成重大疑問。吾等並無就此事宜發出修訂意見。

## 審核委員會

本公司審核委員會已經與本集團管理層審閱本集團所採納的會計原則及準則，並討論有關審核、內部監控及財務申報事宜，包括審閱本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核財務報表及本公告。

## 企業管治常規守則

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已遵守聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄十四所載的企業管治守則的所有守則條文（「**守則條文**」），惟下列偏離則除外：

守則條文第A.2.1條（已重新編號為守則條文第C.2.1條，自二零二二年一月一日起生效）列明，主席及行政總裁之角色應予區分，且不應由同一人兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。

根據本公司現時之組織架構，方宇先生為本公司之主席兼行政總裁。由於彼於金融行業擁有豐富經驗，董事會相信，同一人士擔任主席及行政總裁職務將為本公司帶來強大且貫徹之領導，可有效及高效進行規劃及實施業務決策及策略，有利於本集團之業務前景及管理。儘管方宇先生同時擔任主席及行政總裁之職務，惟主席及行政總裁之責任已予以清晰區分。兩項職務由方宇先生分別履行。本公司認為，本公司之長期目標為於物色到合適人士時，該兩項職務由不同人士擔任。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。在對董事作出具體查詢後，所有董事已確認彼等於截至二零二一年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所載的規定標準。

## 報告期後事項

除本公告所披露者外，我們並無發現自二零二一年十二月三十一日以來曾發生任何影響本集團的重大事項。

## 刊發截至二零二一年十二月三十一日止年度的業績公告及年報

本末期業績公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))、新交所網站([www.sgx.com](http://www.sgx.com))及本公司網站([www.kangdafood.com](http://www.kangdafood.com))刊發。本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報亦將於適當時候於上述網站刊發。

## 股東週年大會及暫停辦理股東登記

本公司的股東週年大會（「**股東週年大會**」）將於二零二二年六月二十二日舉行。為釐定出席股東週年大會及於會上投票的資格，本公司將於二零二二年六月十七日（星期五）至二零二二年六月二十二日（星期三）止期間（首尾兩天包括在內）暫停辦理股份過戶登記，期間概不會辦理股份過戶登記手續。

為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有過戶文件連同相關股票最遲須於二零二二年六月十六日（星期四）下午四時三十分送呈本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

## 股息

董事建議不派發二零二一年財政年度的末期股息（二零二零年財政年度：無）。

## 核數師之工作範圍

本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司已就本集團本公告所載之截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合全面收益表及其相關附註所列數字，與本集團之本年度經審核綜合財務報表所載之數額對賬。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此履行之工作並不構成根據國際核數準則、國際審閱工作準則或國際核證工作準則所進行之核證委聘，因此，香港立信德豪會計師事務所有限公司並不對本公告發表任何保證。

## 致謝

本人藉此機會，謹代表董事會感謝本集團之管理層及員工在年內全情投入、悉力以赴；亦感謝列位股東、業務夥伴、各位客戶及供應商在過去數年對本集團之支持及鼓勵；亦感謝給予我們幫助與支持之律師、核數師、顧問及有關單位。本集團將於來年盡力爭取佳績，並祝 閣下來年事事順利。

代表董事會  
中國康大食品有限公司  
主席、執行董事兼行政總裁  
方宇

香港，二零二二年三月二十九日

於本公告日期，執行董事為方宇先生（行政總裁兼主席）、安豐軍先生、高岩緒先生、羅貞伍先生及李巍先生；以及獨立非執行董事為陳家賢先生、李煦先生及許詠雯女士。