

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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，且表明不會就因本公佈全部或任何部份內容或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



LABIXIAOXIN SNACKS GROUP LIMITED

蠟筆小新休閒食品集團有限公司

(於百慕達註冊成立的有限公司)

(股份代號：1262)

截至2021年12月31日止年度 全年業績公佈

茲提述蠟筆小新休閒食品集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為2022年3月31日之公佈，內容有關截至2021年12月31日止年度的未經審核全年業績(「未經審核全年業績公佈」)。除另有界定外，本公佈所用詞彙與未經審核全年業績公佈所界定者具有相同涵義。

財務摘要

	截至12月31日止年度		
	2021年	2020年	變動
	人民幣百萬元	人民幣百萬元	+ / (-) %
主要收益表項目			
收益	648.1	508.8	+27.4%
毛利	224.3	166.5	+34.7%
EBITDA ¹	114.3	51.7	+121.1%
年度虧損	(65.2)	(29.4)	+121.8%
主要表現指標			
毛利率	34.6%	32.7%	+1.9個百分點
EBITDA比率	17.6%	10.2%	+7.4個百分點
淨虧損率	-10.1%	-5.8%	+4.3個百分點
權益回報 ²	-13.6%	-6.7%	-6.9個百分點
每股虧損—基本	人民幣(0.05)元	人民幣(0.02)元	+150%
—攤薄	人民幣(0.05)元	人民幣(0.02)元	+150%

1. EBITDA指扣除利息、稅項、折舊、攤銷、應收款項預期信貸虧損撥備、出售附屬公司的收益以及物業、廠房及設備撇銷之溢利／（虧損）。
2. 權益回報乃採用年度虧損除以年度每月月底權益結餘的平均數計算。

核數師同意截至2021年12月31日止年度的全年業績

董事局（「董事局」）欣然宣佈，本公司核數師國衛會計師事務所有限公司已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則完成審核本集團截至2021年12月31日止年度的全年業績，包括當中所載有關本集團綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表，以及有關附註所載的財務數字。於2022年5月10日，截至2021年12月31日止年度的經審核全年業績由審核委員會審閱並經董事局批准，詳情載於下文。

綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	3	648,066	508,838
銷售成本		<u>(423,785)</u>	<u>(342,294)</u>
毛利		224,281	166,544
其他收入	4	11,374	16,124
其他收益／(虧損)淨額	5	13,143	(1,790)
按預期信貸虧損模式計算之撥備(扣除撥回)		(20,117)	(18,234)
出售一家附屬公司的收益		—	141,659
撇銷物業、廠房及設備		(2,921)	(65,980)
銷售及分銷開支		(87,146)	(77,202)
行政開支		<u>(91,128)</u>	<u>(105,667)</u>
經營溢利		<u>47,486</u>	<u>55,454</u>
融資收入		822	1,031
融資成本		<u>(31,312)</u>	<u>(40,509)</u>
融資成本淨額	6	<u>(30,490)</u>	<u>(39,478)</u>

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除稅前溢利	7	16,996	15,976
稅項	8	<u>(82,200)</u>	<u>(45,379)</u>
年度虧損及全面虧損總額		<u>(65,204)</u>	<u>(29,403)</u>
本公司股權持有人應佔每股虧損 (每股人民幣元)	9		
—基本		<u>(0.05)</u>	<u>(0.02)</u>
—攤薄		<u>(0.05)</u>	<u>(0.02)</u>

綜合財務狀況表

於2021年12月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
使用權資產		92,097	94,238
物業、廠房及設備		274,263	298,762
物業、廠房及設備的按金		47,595	45,455
遞延稅項資產		7,657	85,390
		<u>421,612</u>	<u>523,845</u>
流動資產			
存貨		67,467	63,581
貿易應收款項	11	383,923	297,633
預付款項及其他應收款項		156,485	158,424
已質押銀行存款		—	40,916
現金及現金等價物		80,567	258,839
		<u>688,442</u>	<u>819,393</u>
分類為持作出售的資產	12	<u>180,000</u>	<u>186,002</u>
		<u>868,442</u>	<u>1,005,395</u>
總資產		<u><u>1,290,054</u></u>	<u><u>1,529,240</u></u>
權益			
本公司股權持有人應佔資本及儲備			
股本		470,030	470,030
儲備		(67,390)	(2,186)
總權益		<u><u>402,640</u></u>	<u><u>467,844</u></u>

		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
	附註		
負債			
非流動負債			
遞延稅項負債		<u>15,846</u>	<u>15,846</u>
		<u>15,846</u>	<u>15,846</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	342,071	382,595
銀行借款	14	529,150	642,443
租賃負債		347	—
應付稅項		<u>—</u>	<u>20,512</u>
		<u>871,568</u>	<u>1,045,550</u>
總負債		<u><u>887,414</u></u>	<u><u>1,061,396</u></u>
總權益及負債		<u><u>1,290,054</u></u>	<u><u>1,529,240</u></u>
流動負債淨額		<u><u>(3,126)</u></u>	<u><u>(40,155)</u></u>
總資產減流動負債		<u><u>418,486</u></u>	<u><u>483,690</u></u>

附註：

1 一般資料

蠟筆小新休閒食品集團有限公司(「本公司」)於2004年5月4日在百慕達註冊成立及以百慕達為註冊地。本公司的直接及最終控股公司為一家於英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)註冊成立的公司Alliance Food and Beverages (Holding) Company Limited。本公司註冊辦事處的地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司的主要營業地點的地址為中華人民共和國(「中國」)福建省晉江市五里工業園區。

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」)的主要業務為生產及銷售果凍產品、甜食產品、飲料產品及其他休閒食品。

本公司之股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有說明外，該等綜合財務報表均以本公司的功能貨幣人民幣千元(「人民幣千元」)呈列。

2 編製基準

綜合財務報表已根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要用戶作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例(「公司條例」)所規定的適用披露。

持續經營基準

截至2021年12月31日止年度內，本集團產生虧損淨額約人民幣65,204,000元(2020年：約人民幣29,403,000元)。於2021年12月31日，本集團流動負債超出其流動資產約人民幣3,126,000元(2020年：約人民幣40,155,000元)。

董事已審閱管理層編製的本集團現金流量預測。現金流量預測涵蓋自2021年12月31日起計十二個月期間。彼等認為，經計及下述計劃及措施，本集團將擁有充足營運資金以為其經營提供資金及履行其自2021年12月31日起計十二個月內到期的財務責任。因此，董事信納按持續經營基準編製的綜合財務報表乃屬適當。

儘管存在上述業績，綜合財務報表乃按持續經營基準編製，其有效性取決於本集團未來業務的成功、產生充足現金流量以應付到期債務的能力以及再融資或重組其借款以令本集團可滿足其未來營運資金及融資需要的能力。同時，本公司董事認為，本集團將能夠為其未來融資需要及營運資金撥付資金，考慮因素如下：

(1) 來自主要股東的財務支持

本公司的主要股東鄭育龍先生已從人民幣60,000,000元的貸款融資中向本集團提供合共約人民幣36,090,000元的貸款，並同意就本公司持續經營業務持續提供財務支持，以讓本公司能夠應付自本公佈日期起計十二個月的到期負債及經營其業務而毋須面臨重大業務限制。

(2) 出售土地

本集團正在完成出售位於晉江市食品產業園的土地，其總地盤面積約126,981平方米，連同樓宇總地盤面積約148,271平方米。

(3) 外部資金的替代來源

本集團將採取措施以獲得外部資金，從而改善本集團的營運資金及流動資金以及現金流量狀況。

於本年度強制生效之經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈且已於2021年1月1日或之後開始之年度期間強制生效的以下經修訂國際財務報告準則，以編製綜合財務報表：

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（修訂本）	

本集團應用國際會計準則理事會轄下國際財務報告準則詮釋委員會（「委員會」）於2021年6月頒佈的議程決定，當中澄清實體在釐定存貨可變現淨值時應將成本計入「作出銷售必要的估計成本」。

此外，本集團已提前應用國際財務報告準則第16號修訂本於2021年6月30日後有關Covid-19的租金寬減。

於本年度採納國際財務報告準則修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或綜合財務報表所載披露並無造成重大影響。

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提前應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號	保險合約及有關修訂 ²
國際財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之參考 ¹
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產 出售或注資 ³
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動 ²
國際會計準則第1號及國際財務報告準則 實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 ²
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ²
國際會計準則第12號(修訂本)	與從單一交易產生的資產及負債有關的遞延 稅項 ²
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—作擬定用途前之 所得款項 ¹
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約的成本 ¹
國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則2018年-2020年之年度改進 ¹

¹ 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

董事預期應用新訂及經修訂國際財務報告準則於可預見未來將不會對綜合財務報表帶來重大影響。

3 分部資料

本集團主要從事生產及銷售果凍產品、甜食產品、飲料產品及其他休閒食品。

主要營運決策者(「主要營運決策者」)已確定為本公司的執行董事。主要營運決策者審閱本集團的內部報告，以評估表現及分配資源。管理層已按該等報告釐定經營分部。

主要營運決策者按產品考慮業務，並評估下列經營分部的表現：

- i. 果凍產品
- ii. 甜食產品
- iii. 飲料產品
- iv. 其他休閒食品

主要營運決策者按分部業績計量評估經營分部的表現，而並無分配企業收入（包括出售分類為持作出售的資產的收益）及企業開支（包括董事酬金、總部員工成本及融資成本）。提供予主要營運決策者的其他資料乃按與綜合財務報表一致的方式計量。本公司執行董事根據各分部的經營業績作出決策並審閱貿易應收款項的賬齡分析報告及預期的本集團整體存貨使用量。本公司執行董事並無審閱分部資產及負債資料來評核經營分部之表現，因此只呈列分部收益及分部業績。

已報告予主要營運決策者的來自外方的收益乃按與綜合損益及其他全面收益表一致的方式計量。

地域資料

由於本集團的所有經營活動均在中國進行，故並無呈列地域資料。

於截至2021年及2020年12月31日止年度，概無個別客戶佔本集團外部收益的10%或以上。於2021年及2020年12月31日，本集團的大部分資產、負債及資本開支均位於中國或於中國動用。

分部收益及業績

	截至2021年12月31日止年度				可報告 分部總計 人民幣千元
	果凍產品 人民幣千元	甜食產品 人民幣千元	飲料產品 人民幣千元	其他 休閒食品 人民幣千元	
收益					
銷售予外部客戶	517,363	97,427	3,039	30,237	648,066
銷售成本	(341,551)	(61,339)	(2,459)	(18,436)	(423,785)
毛利	<u>175,812</u>	<u>36,088</u>	<u>580</u>	<u>11,801</u>	<u>224,281</u>
可報告分部業績	<u>90,364</u>	<u>20,565</u>	<u>263</u>	<u>6,730</u>	<u>117,922</u>

附註：就銷售予外部客戶而言，收益於某一時間點確認。所有收益合約的期限為一年或更短。根據國際財務報告準則第15號的實際權宜法允許，分配至該等未完成合約之交易價格未予披露。

可報告分部業績與年度虧損的對賬如下：

	2021年 人民幣千元
可報告分部業績	117,922
企業收入	24,517
企業開支	(94,953)
經營溢利	47,486
融資收入	822
融資成本	(31,312)
除稅前溢利	16,996
稅項	(82,200)
年度虧損	(65,204)

計入分部損益計量的金額：

	截至2021年12月31日止年度				
	果凍產品 人民幣千元	甜食產品 人民幣千元	飲料產品 人民幣千元	其他 休閒食品 人民幣千元	可報告 分部總計 人民幣千元
資本開支	20,108	-	-	-	20,108
使用權資產折舊	1,880	-	936	-	2,816
物業、廠房及設備折舊	34,864	-	5,402	745	41,011
撇銷物業、廠房及設備	2,921	-	-	-	2,921
貿易應收款項預期信貸虧損撥備	16,961	2,283	94	709	20,047

截至2020年12月31日止年度

	果凍產品 人民幣千元	甜食產品 人民幣千元	飲料產品 人民幣千元	其他 休閒食品 人民幣千元	可報告 分部總計 人民幣千元
收益					
銷售予外部客戶	384,184	104,100	5,206	15,348	508,838
銷售成本	(255,982)	(72,052)	(4,622)	(9,638)	(342,294)
毛利	<u>128,202</u>	<u>32,048</u>	<u>584</u>	<u>5,710</u>	<u>166,544</u>
可報告分部業績	<u>3,629</u>	<u>16,524</u>	<u>43</u>	<u>3,166</u>	<u>23,362</u>

附註：就銷售予外部客戶而言，收益於某一時間點確認。所有收益合約的期限為一年或更短。根據國際財務報告準則第15號的實際權宜法允許，分配至該等未完成合約之交易價格未予披露。

可報告分部業績與年度虧損的對賬如下：

	2020年 人民幣千元
可報告分部業績	23,362
企業收入	16,124
出售一家附屬公司的收益	141,659
企業開支	<u>(125,691)</u>
經營溢利	55,454
融資收入	1,031
融資成本	<u>(40,509)</u>
除稅前溢利	15,976
稅項	<u>(45,379)</u>
年度虧損	<u><u>(29,403)</u></u>

計入分部損益計量的金額：

	截至2020年12月31日止年度				可報告 分部總計 人民幣千元
	果凍產品 人民幣千元	甜食產品 人民幣千元	飲料產品 人民幣千元	其他 休閒食品 人民幣千元	
資本開支	6,542	–	2,566	–	9,108
使用權資產折舊	2,381	–	935	–	3,316
物業、廠房及設備折舊	43,091	–	5,318	522	48,931
出售物業、廠房及設備虧損	1,370	–	–	–	1,370
撇銷物業、廠房及設備	65,980	–	–	–	65,980
貿易應收款項預期信貸虧損撥備	11,650	5,699	124	606	18,079

4 其他收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租金收入	3,162	3,245
雜項收入	4,206	2,225
銷售原材料及廢料的收益	104	646
政府補助(附註)	3,902	4,120
收回先前撇銷的應收貸款	–	5,888
	11,374	16,124

附註：於截至2021年12月31日止年度，本集團已確認政府補貼，包括由中國政府提供與COVID-19有關的津貼約人民幣3,902,000元（2020年：人民幣3,879,000元）及並無由香港政府提供的保就業計劃（2020年：人民幣241,000元）。

5 其他收益／(虧損)淨額

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備虧損	–	(1,370)
出售分類為持作出售的資產的收益	13,257	–
匯兌虧損淨額	<u>(114)</u>	<u>(420)</u>
	<u>13,143</u>	<u>(1,790)</u>

6 融資成本淨額

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
融資成本：		
銀行借款的利息開支	(30,549)	(36,973)
來自一名董事貸款的利息開支	(735)	(872)
租賃負債的利息開支	(28)	–
來自一名獨立第三方貸款的利息開支	<u>–</u>	<u>(2,664)</u>
融資成本總額	<u>(31,312)</u>	<u>(40,509)</u>
融資收入：		
銀行存款的利息收入	<u>822</u>	<u>1,031</u>
融資收入總額	<u>822</u>	<u>1,031</u>
融資成本淨額	<u>(30,490)</u>	<u>(39,478)</u>

7 除稅前溢利

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
本集團的除稅前溢利已扣除：		
核數師酬金		
— 審核服務	1,052	1,566
員工成本(包括董事酬金)		
— 薪金及花紅	95,449	70,850
— 僱主向定額供款計劃的供款	3,863	1,286
廣告及推廣開支	48,695	35,028
使用權資產折舊	2,816	3,316
物業、廠房及設備折舊	41,011	48,931
貿易應收款項預期信貸虧損撥備淨額	20,047	18,079
其他應收款項預期信貸虧損撥備	70	155
已售存貨成本	340,339	275,327
撇銷物業、廠房及設備	2,921	65,980
貨運及運輸開支	4,851	4,308

8 稅項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期所得稅—中國企業所得稅	4,467	20,512
遞延稅項淨額	77,733	24,867
	<u>82,200</u>	<u>45,379</u>

香港利得稅、百慕達及英屬維爾京群島所得稅

根據香港利得稅的利得稅兩級制，合資格集團實體的首筆2,000,000港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元之溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。因此，合資格集團實體的香港利得稅按估計應課稅溢利首2,000,000港元8.25%計算，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利按16.5%計算。

本集團並無就香港利得稅、百慕達及英屬維爾京群島所得稅計提任何撥備，乃由於截至2021年及2020年12月31日止年度本集團於該等司法權區並無產生任何應課稅溢利。

中國企業所得稅

中國企業所得稅已按本集團中國附屬公司於截至2021年12月31日止年度之應課稅溢利以稅率25%（2020年：25%）作出撥備。

9 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃以本公司股權持有人應佔淨虧損除以年內已發行普通股的加權平均數計算。

	2021年	2020年
本公司股權持有人應佔淨虧損（人民幣千元）	<u>(65,204)</u>	<u>(29,403)</u>
計算每股基本虧損所用的已發行普通股加權平均數 （千股）	<u>1,328,977</u>	<u>1,328,977</u>
每股基本虧損（每股人民幣元）	<u>(0.05)</u>	<u>(0.02)</u>

(b) 每股攤薄虧損

計算每股攤薄虧損並不包括本公司之未行使購股權及尚未行使認股權證，因為具有反攤薄效應。因此，本公司每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

10 股息

本公司董事不建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股息（2020年：無）。

11 貿易應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項	425,672	319,335
減：預期信貸虧損撥備	<u>(41,749)</u>	<u>(21,702)</u>
	<u>383,923</u>	<u>297,633</u>

截至2021年12月31日止年度，本集團收益的信貸期一般為180日（2020年：180日）。於2021年12月31日，貿易應收款項按發票日期及扣除信貸虧損撥備的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
少於30日	64,605	82,475
31日至90日	42,179	31,964
91日至180日	67,728	48,471
超過180日	<u>209,411</u>	<u>134,723</u>
	<u>383,923</u>	<u>297,633</u>

上述貿易應收款項預期信貸虧損撥備包括約人民幣41,749,000元（2020年：人民幣21,702,000元）。個別減值貿易應收款項涉及違約或拖欠還款的客戶且僅有部分應收款項預期可予收回。貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

12 分類為持作出售的資產

- (a) 於2019年5月15日，本公司的一家間接全資附屬公司（「賣方」）與一名獨立第三方（「買方」）訂立轉讓協議（「轉讓協議」），據此，賣方已有條件同意出售，而買方已有條件同意收購位於中國福建省晉江市食品產業園的使用權資產（「FJ土地權」），代價為人民幣180,000,000元。根據轉讓協議，賣方及買方均將就轉讓FJ土地權與福建省晉江市工業園區開發建設有限公司（「晉江建設」，一家由晉江市人民政府控制之公司）進行協調。賣方將安排與晉江建設終止FJ土地權，而買方將與晉江建設就新預註冊訂約權以收購FJ土地權訂立一份協議。詳情請參閱日期為2019年5月15日的公佈。

根據日期為2021年12月31日的延長公佈，由於買方及賣方需要額外時間達成轉讓協議的先決條件，最後截止日期將進一步延長至2022年6月30日。

買方已根據轉讓協議悉數結算代價人民幣180,000,000元，而晉江建設已將土地按金人民幣40,000,000元悉數退還予賣方。轉讓協議之所有先決條件已獲達成，且完成已於2022年5月6日發生。於完成後，賣方不再於FJ土地權中擁有任何權益。

- (b) 於2020年11月10日，本公司間接全資附屬公司（「賣方」）與第一買方（「第一買方」）訂立第一份臨時協議（「第一份臨時協議」），據此，賣方已同意出售，而第一買方已同意購買第一項物業（「第一項物業」），代價為11,500,000港元（相當於約人民幣10,000,000元）；及賣方與第二買方（「第二買方」）訂立第二份臨時協議（「第二份臨時協議」），據此，賣方已同意出售，而第二買方已同意購買第二項物業（「第二項物業」），代價為11,500,000港元（相當於約人民幣10,000,000元）。出售交易已於2021年1月29日完成，並於截至2021年12月31日止年度確認出售分類為持作出售的資產的收益人民幣13,257,000元。更多詳情請參閱本公司日期為2020年11月10日的公佈。

13 貿易及其他應付款項

截至報告期末，貿易及其他應付款項包括貿易應付款項約人民幣21,654,000元(2020年：人民幣35,387,000元)。

供應商授出的信貸期一般介乎30至60日(2020年：30至60日)。貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
少於30日	14,450	25,031
31日至90日	5,362	6,996
超過90日	<u>1,842</u>	<u>3,360</u>
	<u>21,654</u>	<u>35,387</u>

貿易及其他應付款項的賬面值與其公平值相若。

未經審核及經審核全年業績之重大差異

由於未經審核全年業績公佈所載的財務資料於其刊發日期未經國衛會計師事務所有限公司審核及同意，且隨後已對該等資料作出調整，本公司股東及潛在投資者務請注意本集團未經審核及經審核全年業績財務資料之間的若干差異。下文載列根據上市規則第13.49(3)(ii)(b)條列明的該等財務資料重大差異的主要詳情及原因。

截至2021年12月31日止年度之項目	於本進一步 公佈披露 人民幣千元	於未經審核 全年業績 公佈披露 人民幣千元	差異 人民幣千元	附註
分部資料				
資本開支				
果凍產品	20,108	10,038	10,070	1
飲料產品	—	11,535	(11,535)	1
貿易應收款項預期信貸虧損撥備				
果凍產品	16,961	12,125	4,836	1
飲料產品	94	5,000	(4,906)	1

附註：

1. 重新分配及調整至分部資料。

除本進一步公佈所披露者以及對與上述主要差異有關的總數、百分比、比率及比較數字所作的相應調整外，未經審核全年業績公佈所載資料並無重大變動。

管理層討論及分析

業務回顧

截至2021年12月31日止年度，蠟筆小新休閒食品集團有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」）錄得收益人民幣6億4,810萬元，較去年同期增加約27.4%，主要由於果凍產品及其他休閒食品銷售額分別增加約34.7%及97.0%所致。截至2021年12月31日止年度，中華人民共和國（「中國」）消費者的消費意欲從新型冠狀病毒（「COVID-19」）疫情的打擊中逐漸恢復。消費者意欲復甦及中國解除封鎖措施利好本集團的銷售額。

較去年同期的虧損淨額人民幣2,940萬元，截至2021年12月31日止年度，本集團錄得虧損淨額人民幣6,520萬元。本集團於截至2021年12月31日止年度錄得虧損淨額增加，主要由於本年內並無出售一家附屬公司的一次性收益而2020年出售一家附屬公司的收益為人民幣141,659,000元。截至2021年12月31日止年度，本集團毛利改善約人民幣5,770萬元，主要由於果凍產品的收益增加，其部分抵銷缺失截至2020年12月31日止年度出售一家附屬公司的一次性收益的影響。

收益

於截至2021年12月31日止年度的收益較2020年同期增加約27.4%至人民幣6億4,810萬元。於回顧年度內，本集團的銷售表現受到消費者意欲復甦及中國解除封鎖措施的積極影響。此外，本集團期內繼續致力發展其分銷網絡亦提振銷售表現。於2021年12月31日，本集團共有1,206名分銷商（2020年12月31日：1,206名）。

果凍產品

果凍產品的收益由截至2020年12月31日止年度的人民幣3億8,420萬元增加約34.7%至截至2021年12月31日止年度的人民幣5億1,740萬元，主要由於消費者意欲復甦及中國解除封鎖措施。

於截至2021年12月31日止年度，源自果凍食品的收益增加約14.2%至人民幣2億8,590萬元，而源自果凍飲品的銷售額增加約48.5%至人民幣2億3,150萬元。

甜食產品

甜食產品的收益由截至2020年12月31日止年度的人民幣1億410萬元減少約6.4%至截至2021年12月31日止年度的人民幣9,740萬元。該減少主要由於中國節慶甜食產品需求疲軟。

飲料產品

中國飲料市場的競爭仍然異常激烈，且由若干主要品牌主導。本集團飲料產品的收益於截至2021年12月31日止年度減少約41.6%至人民幣300萬元，乃由於本集團持續將重心從飲料產品轉移至核心及利潤更高的果凍及豆干產品。

其他休閒食品

於截至2021年12月31日止年度，其他休閒食品的收益增加約97.0%至人民幣3,020萬元，主要由於本集團推出全新系列健康豆干產品，深受客戶好評。其他休閒食品包括蛋糕、麵包、豆干產品及蛋捲等。本集團將繼續開發新的健康休閒食品，以滿足客戶的不同口味。

銷售成本及毛利

本集團銷售成本於截至2021年12月31日止年度增加約23.8%至人民幣4億2,380萬元，主要由於銷售額相應增加所致。本集團毛利於截至2021年12月31日止年度增加約34.7%至人民幣2億2,430萬元。毛利率由截至2020年12月31日止年度的32.7%小幅上升至截至2021年12月31日止年度的34.6%，主要由於本集團能夠管理好原材料及包裝材料成本所致。

銷售及分銷開支

本集團銷售及分銷開支於截至2021年12月31日止年度增加約12.8%至人民幣8,710萬元，主要由於回顧期間內廣告及推廣開支增加約39.1%至人民幣4,870萬元，以推廣新零售、電商、社交媒體及社區等分銷渠道。

行政開支

截至2021年12月31日止年度的行政開支為人民幣9,110萬元，較2020年同期減少約13.8%，主要由於天津廠房自截至2020年12月31日止年度以來停止運營。

撇銷物業、廠房及設備

於截至2020年12月31日止年度，本集團已就重建該等廠房物業開始拆除若干廠房物業，以迎合「新零售」分銷渠道的生產及供應鏈基地。由於拆除事項，賬面淨值約人民幣65,980,000元的物業、廠房及設備已撇銷。於截至2021年12月31日止年度，本集團並無重大物業、廠房及設備須撇銷。

出售一家附屬公司的收益

於截至2020年12月31日止年度，本集團已完成向獨立第三方出售一家間接全資附屬公司並於截至2020年12月31日止年度錄得出售收益人民幣1億4,170萬元。於截至2021年12月31日止年度，本集團並無出售附屬公司。

所得稅開支

本集團須基於產生自或源自本集團成員公司所在及經營所在司法權區的溢利，按實體基準繳納所得稅。根據百慕達及英屬維爾京群島的規則及法規，本集團無須繳納任何所得稅。本集團於香港註冊成立的附屬公司無須繳納所得稅，乃由於截至2021年及2020年12月31日止年度該等公司當前於香港並無產生任何應課稅收入。中國附屬公司須就其於截至2021年12月31日止年度的應課稅溢利按所得稅稅率25%繳納所得稅。

於截至2021年12月31日止年度，所得稅開支主要由於年內中國所得稅扣除遞延稅項資產變動所致。

年度虧損淨額

於截至2021年12月31日止年度，本集團錄得虧損淨額人民幣6,520萬元，較去年的虧損淨額人民幣2,940萬元增加約121.8%。虧損淨額增加主要是由於年內並無出售一家附屬公司的一次性收益而2020年出售一家附屬公司收益為人民幣141,659,000元。

財務回顧

財務資源及流動資金

本集團主要以現金及銀行結餘、經營現金流、銀行借款及來自一名董事的貸款，撥付其營運及資本開支。

於2021年12月31日，現金及銀行結餘為人民幣8,060萬元（於2020年12月31日：人民幣2億5,880萬元）。現金及銀行結餘減少主要由於償還銀行借款及支付利息。截至2021年12月31日止年度，本集團銀行借款減少人民幣1億1,330萬元。

於2021年12月31日，本集團的資產負債比率（即總借款除以總權益）為140.5%（於2020年12月31日：147.6%）。本集團維持足夠的現金及可動用銀行融資，以滿足其營運資金需要及把握日後任何潛在的投資商機。本集團將不時作出審慎財務安排及決定，以應對國內外金融環境變動。

現金流

本集團於截至2021年12月31日止年度錄得經營活動現金流出淨額人民幣1億3,530萬元（2020年：人民幣1,250萬元）。本集團於截至2021年12月31日止年度已投入人民幣2,010萬元，用於升級生產廠房的生產線。本集團於截至2021年12月31日止年度的融資活動現金流出淨額為人民幣1億5,640萬元，主要由於償還到期銀行借款及支付利息開支所致。

資本開支

於截至2021年12月31日止年度，本集團產生資本開支人民幣2,010萬元，主要用於升級生產廠房的生產線。

存貨分析

本集團的存貨主要包括果凍產品、甜食產品、飲料產品及其他休閒食品的成品，以及原材料及包裝材料。於2021年12月31日，結餘較年初增加人民幣390萬元。存貨水平的增加主要是由於批發分銷商增加訂單以滿足2022年2月初中國農曆新年的銷售需求。於截至2021年及2020年12月31日止年度的存貨周轉日分別為72天及67天。

貿易應收款項

貿易應收款項主要指應收批發分銷商的結餘。本集團一般以信貸形式出售產品，並授予大部分批發分銷商180天的信貸期。結餘較年初增加人民幣8,630萬元或29.0%，主要是由於截至2021年12月31日止年度的銷售額較截至2020年12月31日止年度同期增加。這主要歸因於本集團於回顧年度內開始加強電商及新零售渠道並在線上線下推出更多廣告及推廣活動，因此果凍產品的銷售額有所增長。截至2021年及2020年12月31日止年度的貿易應收款項周轉日分別為205天及197天。截至2021年12月31日止年度後及直至本公佈日期，批發分銷商償付貿易應收款項約人民幣2億6,270萬元。

分類為持作出售的資產

於2019年5月15日，本公司的一家間接全資附屬公司（「賣方」）與一名獨立第三方（「買方」）訂立轉讓協議（「轉讓協議」），據此，賣方已有條件同意出售，而買方已有條件同意購買位於中國福建省晉江市食品產業園的土地使用權（「FJ土地權」），代價為人民幣180,000,000元。根據轉讓協議，賣方及買方均將就轉讓FJ土地權與福建省晉江市工業園區建設開發公司（「晉江建設」，一家由晉江市人民政府控制之公司）進行協調。賣方將安排與晉江建設終止FJ土地權，而買方將與晉江建設就新預註冊訂約權以收購FJ土地權訂立一份協議。有關更多詳情，請參閱日期為2019年5月15日的公佈。

買方已根據轉讓協議悉數結算代價人民幣180,000,000元，而晉江建設已將土地按金人民幣40,000,000元悉數退還予賣方。轉讓協議之所有先決條件已獲達成，且完成已於2022年5月6日發生。於完成後，賣方不再於FJ土地權中擁有任何權益。

貿易應付款項及應付票據

貿易應付款項主要指應付本集團供應商的結餘，有關供應商一般給予本集團介乎30天至60天的信貸期。本集團亦使用銀行票據以清償貿易應付款項。

截至2021年及2020年12月31日止年度，貿易應付款項周轉日（包括貿易應付款項及應付票據）分別為64天及175天。

外匯波動

本集團的收益以及產生的成本及開支主要以人民幣計值。本集團承受主要因人民幣兌港元及美元產生的若干外匯波動。截至2021年12月31日止年度，由於董事認為遠期合約的財務效益可能不會超過其成本，本集團並無訂立遠期合約以對沖外匯風險。本公司將繼續監控外匯變動以最大程度地維持本集團現金價值。

資產抵押

於2021年12月31日，本集團賬面值分別為人民幣91,759,000元（2020年：無）及人民幣63,989,000元（2020年：人民幣102,953,000元）的土地使用權及樓宇已質押予銀行，作為本集團獲授銀行融資的抵押品。

或然負債

於2021年12月31日，本集團並無任何或然負債（2020年12月31日：無）。

僱傭及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團有約1,170名僱員（包括兼職僱員）（2020年：1,060名僱員），而截至2021年12月31日止年度的薪酬開支總額為人民幣9,930萬元。僱員薪金會根據僱員表現及年資按年檢討及調整。本集團僱員福利包括績效花紅、強制性公積金（就香港僱員而言）、社會保障計劃（就中國僱員而言）及教育補貼，以鼓勵員工的持續專業發展。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2021年12月31日止年度，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

重大投資及重大收購以及出售附屬公司及聯營公司

於截至2021年12月31日止年度內概無重大投資、重大收購以及出售附屬公司及聯營公司事宜。另外，於本公佈日期，董事局並無就其他重大投資或額外資本資產授權任何計劃。

前景

截至2021年12月31日止年度，中國消費者的消費意欲從COVID-19疫情的打擊中逐漸恢復。消費者意欲復甦及中國解除封鎖措施利好本集團的銷售額。董事認為，COVID-19疫情將持續對本集團業務產生短期影響，但也可能對食品行業帶來升級和整合的機會。因此，董事認為，此乃本集團擴大市場份額的良機。

本集團已做好中長期的戰略佈局，以為發展奠定穩固基礎。於2020年，本集團計劃拓展新零售、電商、社交媒體、社區等分銷渠道，並將於後續幾年內持續推進此項戰略。此外，本集團亦將持續調整更新產品組合以滿足不同消費者的消費需求。

儘管中國休閒食品行業的近期前景仍充滿挑戰，但全國持續性經濟改革及中上收入人群持續擴大將持續推動零售消費長期的增長。因此，董事對本集團業務的長遠發展持審慎樂觀態度。

末期股息

董事不建議派付截至2021年12月31日止年度的股息（2020年：無）。

審核委員會

本公司已根據上市規則第3.21及3.22條成立審核委員會（「審核委員會」），其書面職權範圍已遵照上市規則附錄十四所載的企業管治常規的守則條文（「企業管治守則」）而制訂。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即鍾有棠先生（主席）、李標先生及孫錦程女士。審核委員會已與核數師及管理層檢討管理賬目、本集團採納的會計原則及常規，並討論截至2021年12月31日止年度的內部監控及財務報告事項。

審閱初步公佈

本集團的核數師國衛會計師事務所有限公司(「國衛會計師事務所」)已確認本集團於截至2021年12月31日止年度的初步公佈所載數字與本集團年內經審核綜合財務報表所載數額一致。國衛會計師事務所就此執行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則的核證聘用，因此國衛會計師事務所並無對初步公佈作出任何核證。

摘錄獨立核數師報告

以下摘錄自本集團截至2021年12月31日止年度經審核綜合財務報表之獨立核數師報告。該報告包括有關持續經營的重大不確定因素一段(未經修改)：

有關持續經營的重大不確定因素

「我們提請閣下注意綜合財務報表附註3，其表明於截至2021年12月31日止年度，貴集團產生淨虧損約人民幣65,204,000元，及截至該日期，貴集團的流動負債超過其流動資產約人民幣3,126,000元。誠如附註3所述，該等事項或條件連同附註3所載的其他事項表明，存在重大不確定因素可能對貴集團的持續經營能力構成重大疑慮。我們並無就此事項修改意見。」

企業管治常規

本公司矢志推行嚴格的企業管治常規及程序，以保障股東利益，並提升投資者信心以及本公司問責性及透明度。本公司載列其企業管治常規時，乃參考上市規則附錄十四所載的企業管治守則。截至2021年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載的所有守則條文，且於截至2021年12月31日止年度整年，並無偏離守則條文。

董事進行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」)，作為其本身的證券交易行為守則。本公司已向全體董事作出具體查詢，而全體董事已確認，彼等於回顧年度內一直遵守標準守則及其有關董事進行證券交易的行為守則所載的規定準則。

刊發全年業績及年度報告

本公司截至2021年12月31日止年度的本業績公佈刊登於本公司網站www.lbxxgroup.com以及聯交所網站www.hkexnews.hk。

鑑於2022年農曆新年後香港及中國近期COVID-19激增，香港及中國政府已採取措施將COVID-19疫情的影響降至最低，包括但不限於：對受感染人士及其密切接觸者進行強制隔離，對遊客及旅客進行強制檢疫及對上海、晉江及吉林等城市或省內高風險地區進行封鎖(統稱「政府措施」)。由於政府措施，本公司於福建晉江的主要附屬公司於2022年3月及4月被要求暫時關閉其辦公室，本集團的財務報告及審計程序受到不利影響。此外，由於郵政服務延誤，本集團在向銀行、供應商及客戶發送及自其接收審計確認書時遭遇意外延誤直至2022年4月下旬，影響了審核本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表所需的必要文件及資料的準備及收集過程。因此，本公司核數師及其他相關專業人士須延遲完成本集團2021年經審核全年業績的審計工作。於本公佈日期，本公司截至2021年12月31日止年度的經審核業績已由核數師完成審核並經董事局批准。

本公司已完成其截至2021年12月31日止年度的年報（「2021年年報」）的初稿。本公司預期將耗時額外五個工作天完成2021年年報定稿，並可開始安排2021年年報的批量印刷。因此，2021年年報預期將於2022年5月25日或之前寄發予股東，且適時於上述網站可供閱覽。本公司已向聯交所遞交申請，及聯交所已就延遲刊發2021年年報向本公司授出豁免嚴格遵守上市規則第13.46(2)(a)條。

代表董事局
蠟筆小新休閒食品集團有限公司
主席
鄭育煥

香港，2022年5月10日

於本公佈日期，本公司董事包括鄭育龍、鄭育雙及鄭育煥為執行董事；李鴻江為非執行董事；及孫錦程、李標及鍾有棠為獨立非執行董事。

本公佈於本公司網站www.lbxxgroup.com及聯交所網站www.hkexnews.hk可供閱覽。