

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，  
對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對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之任何損失承擔任何責任。



## GLOBAL SWEETENERS HOLDINGS LIMITED

### 大成糖業控股有限公司\*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：03889)

### 截至2022年12月31日止年度的 全年業績公告

#### 財務摘要

	2022年	2021年	變動%
收益(百萬港元)	359.6	728.1	(50.6)
毛利(百萬港元)	27.3	41.6	(34.4)
本年度虧損(百萬港元)	(212.5)	(96.3)	不適用
本公司擁有人應佔虧損(百萬港元)	(212.5)	(96.3)	不適用
每股基本虧損(港仙)	(13.9)	(6.3)	不適用
擬派每股末期股息(港仙)	—	—	不適用

\* 僅供識別

大成糖業控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公告本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年12月31日止年度(「本年度」)的綜合業績連同去年的比較數字如下：

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	4	359,567	728,099
銷售成本		<u>(332,300)</u>	<u>(686,511)</u>
毛利		27,267	41,588
其他收入及所得	4	16,303	145,690
銷售及分銷成本		(32,076)	(53,087)
行政費用		(97,846)	(92,582)
其他支出		(64,593)	(61,640)
財務成本	6	<u>(68,977)</u>	<u>(77,898)</u>
除稅前虧損	5	(219,922)	(97,929)
所得稅抵免	7	<u>7,431</u>	<u>1,667</u>
本年度虧損		(212,491)	(96,262)
其他全面收益(虧損)			
已經或於其後或會重新分類至損益的項目：			
換算香港以外業務財務報表的匯兌差額		<u>32,099</u>	<u>(6,943)</u>
		<u>32,099</u>	<u>(6,943)</u>
於其後不會重新分類至損益的項目：			
重估物業所得		—	36,651
所得稅項影響		—	(9,163)
		—	<u>27,488</u>
本年度其他全面收益總值，除稅淨值		<u>32,099</u>	<u>20,545</u>
本年度全面虧損總值		<u><u>(180,392)</u></u>	<u><u>(75,717)</u></u>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>應佔虧損：</b>			
本公司擁有人		(212,491)	(96,262)
非控股權益		—	—
		<u>(212,491)</u>	<u>(96,262)</u>
<b>應佔全面(虧損)收益總值：</b>			
本公司擁有人		(180,843)	(75,560)
非控股權益		451	(157)
		<u>(180,392)</u>	<u>(75,717)</u>
<b>每股虧損</b>			
	9		
基本		<u>(13.9) 港仙</u>	<u>(6.3) 港仙</u>
攤薄		<u>(13.9) 港仙</u>	<u>(6.3) 港仙</u>

## 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	507,865	611,280
使用權資產		55,293	66,562
無形資產		1,704	1,704
		<u>564,862</u>	<u>679,546</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		42,434	65,612
應收貿易賬款	11	48,960	99,667
預付款項、按金及其他應收賬款	12	26,576	48,750
應收同系附屬公司款項		–	33,675
現金及銀行結餘		4,275	7,827
		<u>122,245</u>	<u>255,531</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	13	85,882	113,804
其他應付賬款及應計項目		389,309	313,672
租賃負債		951	946
計息銀行及其他借貸		795,353	927,540
應付同系附屬公司款項		34,113	–
應付稅項		23,421	25,116
		<u>1,329,029</u>	<u>1,381,078</u>
<b>流動負債淨值</b>		<b>(1,206,784)</b>	<b>(1,125,547)</b>
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>(641,922)</b>	<b>(446,001)</b>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		172	1,123
遞延收入		21,511	25,476
遞延稅項負債		17,362	27,975
		<u>39,045</u>	<u>54,574</u>
<b>負債淨值</b>		<b><u>(680,967)</u></b>	<b><u>(500,575)</u></b>
<b>資本及儲備</b>			
股本	14	152,759	152,759
儲備		(827,795)	(646,952)
		<u>(675,036)</u>	<u>(494,193)</u>
<b>本公司擁有人應佔虧絀</b>		<b>(675,036)</b>	<b>(494,193)</b>
<b>非控股權益</b>		<b>(5,931)</b>	<b>(6,382)</b>
		<u>(680,967)</u>	<u>(500,575)</u>
<b>虧絀總值</b>		<b><u>(680,967)</u></b>	<b><u>(500,575)</u></b>

## 1. 公司資料

本公司於2006年6月13日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的主要業務為投資控股。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港九龍紅磡紅鸞道18號祥祺中心A座10樓1002室。本集團主要從事玉米提煉產品及玉米甜味劑的生產及銷售。於本年度，本集團的主要業務性質概無重大變化。

本公司為一間在英屬維爾京群島註冊成立的公司 – 大成玉米生化科技有限公司(「大成玉米生化」)的附屬公司。董事認為，最終控股公司為大成生化科技集團有限公司(「最終控股公司」或「大成生化」，連同其附屬公司統稱「大成生化集團」)，該公司為在開曼群島註冊成立的公司，其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

### 2.1 編製基準

該等綜合財務報表是根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，包括所有適用的香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋及香港公認會計原則所編製。該等綜合財務報表亦遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例(第622章)(「公司條例」)適用之披露規定。

該等綜合財務報表是按照歷史成本慣例編製，惟若干物業、廠房及設備按重估值計量除外。除另有註明外，該等綜合財務報表以港元(「港元」)呈列及所有數值均調整至最接近的千位。

該等綜合財務報表是按與2021年綜合財務報表所採納者一致的會計政策為基準編製，惟採納與本集團有關並於本年度生效的新訂／經修訂香港財務報告準則除外，詳情載於附註2.3。

## 2.2 持續經營

本集團於本年度錄得虧損約212,500,000港元(2021年：約96,300,000港元)，且本集團於2022年12月31日錄得流動負債淨值約1,206,800,000港元(2021年12月31日：約1,125,500,000港元)及負債淨值約681,000,000港元(2021年12月31日：約500,600,000港元)。有關該等情況的重大不明朗因素可能使本集團的繼續持續經營能力構成重大疑問，因此本集團可能無法於一般業務過程中變現其資產及償付其負債。有鑒於此並根據本公司審核委員會(「**審核委員會**」)嚴格審閱管理層狀況後的建議，本公司管理層已採取以下措施改善本集團的財務狀況：

### (1) 就本集團債務重組計劃與銀行及債權人積極磋商，以改善本集團財務狀況

誠如本公司及大成生化於2020年12月23日所公告，(其中包括)中國農業銀行股份有限公司吉林省分行(「**中國農業銀行吉林分行**」)(代表中國農業銀行股份有限公司農安縣支行(「**中國農業銀行農安支行**」))宣佈中國農業銀行吉林分行已與中國信達資產管理股份有限公司吉林省分公司(「**吉林信達**」)訂立轉讓協議，以將((其中包括)本集團及大成生化集團)所欠付未償還本金總額約為人民幣1,400,000,000元及未償還利息總值約為人民幣42,800,000元的貸款(「**中國農業銀行轉讓貸款**」)的所有權利(包括抵押權)及利益轉讓予吉林信達，代價約為人民幣414,700,000元。於完成轉讓中國農業銀行轉讓貸款後，本集團與大成生化集團一直持續與各相關方(包括貸款人及吉林省人民政府國有資產監督管理委員會(「**吉林省國資委**」))就債務重組計劃的下一階段進行談判。

在吉林省國資委的支持下，本公司與大成生化將致力推進下一階段的債務重組計劃。現時預期部分本集團及大成生化集團所結欠的貸款之債務重組計劃將於2023年年底之前完成，惟須待相應債權人及相關地方政府機構的內部批准。董事預期，待債務重組計劃完成後，本集團之財務狀況將有明顯改善。

## (2) 徵收位於長春市綠園區的土地及樓宇

預期本集團及大成生化集團所擁有並位於中華人民共和國(「中國」)長春市綠園區的土地及樓宇(「**相關物業**」)的其餘部分將根據中國棚戶區改造政策分階段由地方政府徵收。管理層預期，其餘相關物業中的重大部分將於2024年至2025年內由地方政府徵收。董事認為，自徵收相關物業的所得款項將有助於緩解本集團於停產期間的財務及現金流壓力。

## (3) 監控本集團的經營現金流

本集團已採取多項措施應對因新型冠狀病毒肺炎(「**新型冠狀病毒肺炎**」)疫情等因素而引致的市場動盪，以盡量減少營運現金流出及確保財務資源。於本年度，本集團已暫停本集團大部分生產設施的生產營運及整合資源於上海生產廠區。

## (4) 來自大成生化間接主要股東的財務支持

本集團已取得吉林省農業投資集團有限公司(「**農投**」，連同其附屬公司統稱「**農投集團**」)日期為2022年4月25日的更新確認函，其將會於未來24個月繼續為本集團及大成生化集團按持續經營基準提供財務支持。上述本集團所獲的支持並無須以本集團的任何資產作抵押。

農投為國有企業，於2016年8月成立，其於2022年12月31日的未經審核資產淨值約為人民幣2,105,500,000元(2021年12月31日：約人民幣2,323,500,000元)，其負責整合吉林省農業板塊的國有投資。本公司管理層認為農投將能夠支持本集團及大成生化集團的營運，以及為其於吉林省農業板塊的多項投資之間提供協同效應，並向本集團及大成生化集團提供足夠及充足的財務支持。



## (5) 向本公司引進潛在投資者

本公司管理層一直尋求與不同的行業參與者或投資者進行合作及潛在投資的機會。誠如本公司於2022年7月24日所公告，本公司與獨立第三方Hartington Profits Limited（「**Hartington Profits**」或「**認購方**」）（為於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司）於2022年7月24日訂立認購協議（「**認購協議**」）。據此，Hartington Profits已有條件同意認購及本公司已有條件同意根據一般授權配發及發行305,517,200股新普通股（「**認購股份**」），認購價為每股認購股份0.1港元（「**認購事項**」）。於扣除相關開支後，認購事項的所得款項淨額估計約為30,000,000港元。有關認購事項的詳情，請參閱本公司日期為2022年7月24日及2022年12月30日之公告。

誠如本公司於2023年2月28日所公告，由於認購協議項下的先決條件並未於認購協議之最後完成日或之前達成（或獲認購方豁免，視情況而定），且並無進一步延長最後完成日的任何協定，故認購協議已予終止。

雖然認購事項已予終止，本集團管理層於認購事項終止後一直與其他潛在投資者（包括認購方）商討探索與本集團有關的其他替代投資機會，從而加強本集團的財務狀況及業務組合。

編製綜合財務報表所依據的持續經營假設的有效性，取決於上述本公司管理層採取措施的成果以及事態的發展。董事建議透過上述步驟獲取額外營運資金。經考慮上述步驟、內部資源、現有及預期可獲得的銀行融資後，本集團將擁有充足的營運資金以應付自本公告日期起至少12個月的營運需要。因此，本集團綜合財務報表是按持續經營基準編製。

倘持續經營基礎假設不適用，則可能須作出調整，以反映資產可能需要按現時綜合財務狀況表所記錄以外的金額變現。此外，本集團或須確認可能出現的額外負債，並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。

## 2.3 會計政策變動

該等綜合財務報表是按與2021年綜合財務報表所採納者一致的會計政策為基準編製，惟下列與本集團相關並自本年度生效的新訂／經修訂香港財務報告準則除外。

本集團已首次採用下列與本集團有關的新訂／經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號修訂本	2021年6月30日後的新型冠狀病毒肺炎 相關租金寬減
香港會計準則第16號修訂本	用作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號修訂本	履行合約的成本
香港財務報告準則第3號修訂本	概念框架的引用
香港財務報告準則之年度改進	2018年至2020年週期

### **香港財務報告準則第16號修訂本：2021年6月30日後的新型冠狀病毒肺炎相關租金寬減**

此修訂本豁免承租人考慮個別租賃合約以釐定因新型冠狀病毒肺炎疫情而直接產生的租金寬減是否屬於租賃修改並允許承租人將該等租金寬免入賬，猶如其並非租賃修改。其適用於減少於2022年6月30日或之前到期的租賃付款與新型冠狀病毒肺炎相關的租金寬免。此修訂本並不影響出租人。

採納此修訂本對本綜合財務報表並無任何重大影響。

### **香港會計準則第16號修訂本：用作擬定用途前的所得款項**

對於物業、廠房或設備項目作擬定用途前進行測試時實體因出售項目所生產而獲得的所得款項，此修訂本澄清了有關會計規定。實體於損益確認出售任何該等項目的所得款項及該等項目的成本，並應用香港會計準則第2號的計量規定計量該等項目的成本。

採納此修訂本對本綜合財務報表並無任何重大影響。

### **香港會計準則第37號修訂本：履行合約的成本**

該等修訂本澄清，根據香港會計準則第37號評估合約有否虧損時，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本同時包括履行該合約的增量成本（例如直接勞工及材料），以及與履行合約直接相關的其他成本分配（例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支）。

採納此修訂本對本綜合財務報表並無任何重大影響。

### **香港財務報告準則第3號修訂本：概念框架的引用**

修訂更新香港財務報告準則第3號內就於2018年頒佈財務報告的概念框架的引用。修訂亦在香港財務報告準則第3號為引用概念框架的實體加入例外情況，以釐定構成資產或負債之因素。例外情況列明，就某些類別負債及或然負債而言，使用香港財務報告準則第3號之實體應轉而引用香港會計準則第37號。已加入例外情況可避免更新引用造成預期以外的後果。

採納此修訂本對本綜合財務報表並無任何重大影響。

### **年度改進項目：2018年至2020年週期**

#### **香港財務報告準則第1號：首次採納的附屬公司**

此修訂本針對遲於母公司首次採納香港財務報告準則的附屬公司，簡化應用香港財務報告準則第1號的程序，即如果某附屬公司遲於母公司採納香港財務報告準則，在應用香港財務報告準則第1.D16(a)號時，該附屬公司可選擇根據母公司過渡至香港財務報告準則的日期，按母公司綜合財務報表所示金額計量所有海外業務的累計交易差額。

#### **香港財務報告準則第9號：終止確認金融負債的「百分之十」測試費用**

此修訂本澄清，為終止確認金融負債而進行「百分之十測試」時，就釐訂已付費用（扣除已收費用）而言，借款人僅計及借款人與貸款人之間的已付或已收費用，包括借款人或貸款人代對方支付或收取的費用。

## 香港財務報告準則第16號：租賃寬減

此修訂本移除了出租人就租賃裝修所作付款的示例。於現時版本中，例13並無明確說明有關付款不屬租賃寬減的原因。

## 香港會計準則第41號：公允值計量中的稅項

此修訂本移除了計量公允值時撇除稅項現金流的規定，將香港會計準則第41號對公允值計量的規定，調整至與香港財務報告準則第13號一致。

採納上述新訂／經修訂香港財務報告準則及香港會計準則對本綜合財務報表並無任何重大影響。

## 2.4 尚未予採納的新訂及經修訂香港財務報告準則

於綜合財務報表獲授權當日，香港會計師公會已發出下列尚未於年內生效而本集團尚未提早採納的新訂／經修訂香港財務報告準則。

香港會計準則第1號修訂本	會計政策的披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號修訂本	單一交易所產生資產及負債的相關遞延稅項 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第17號 修訂本	初步應用香港財務報告準則第17號及 香港財務報告準則第9號 – 比較資料 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號修訂本	將負債分類為流動或非流動 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號修訂本	附帶契諾的非流動負債 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號 修訂本	售後租回中的租賃負債 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售 或注資 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 生效日期待定

除下文所詳述的香港會計準則第1號若干修訂本及香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本外，預期其他新訂／經修訂香港財務報告準則並不與本集團相關。

### **香港會計準則第1號修訂本：將負債分類為流動或非流動**

修訂旨在透過幫助公司釐定財務狀況表中具有不確定結算日期的債務及其他負債是否應分類為流動（於一年內到期或可能到期結算）或非流動，以提高應用有關規定的一致性。對於公司可透過將其轉換為權益進行結算的債務，該等修訂亦澄清了分類規定。

### **香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本：投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資**

修訂處理香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號兩者之間有關投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資的規定的既有不一致性。該等準則已予修改，因此，倘交易涉及一項業務（不論是否在一間附屬公司內），須確認全數所得或虧損；倘交易涉及不構成一項業務之資產（即使該等資產是在一間附屬公司內），仍須確認部分收益或虧損。

## **3. 營運分部資料**

就管理而言，本集團根據其產品及服務組成各業務單位，並具有兩個（2021年：兩個）可呈報營運分部如下：

- (a) 玉米提煉產品分部包括玉米澱粉、蛋白粉、玉米油及其他玉米提煉產品的生產及銷售；及
- (b) 玉米甜味劑分部包括葡萄糖漿、麥芽糖漿、高果糖漿及麥芽糊精的生產及銷售。

管理層（為主要營運決策者）就本集團各營運分部的業績進行獨立監察，以便對資源分配及表現評估作出決策。分部表現按可呈報分部溢利或虧損（其為經調整除稅前溢利或虧損的計量）作出評估。經調整除稅前溢利或虧損與本集團除稅前溢利或虧損的計量方式貫徹一致，惟該計量並不包括財務成本以及企業收入及開支。

(a) 分部業績

截至2022年12月31日止年度

	玉米 提煉產品 千港元	玉米 甜味劑 千港元	合計 千港元
分部收益：			
來自外界客戶之收益	<u>–</u>	<u>359,567</u>	<u>359,567</u>
分部業績	(50,100)	(92,847)	(142,947)
對賬：			
未分配銀行利息收入			24
公司及其他未分配開支			(8,022)
財務成本			<u>(68,977)</u>
除稅前虧損			(219,922)
所得稅抵免			<u>7,431</u>
本年度虧損			<u>(212,491)</u>

(b) 其他分部資料

截至2022年12月31日止年度

	玉米 提煉產品 千港元	玉米 甜味劑 千港元	合計 千港元
資本開支	–	136	136
銷售廢棄原材料，扣除成本 折舊	(8,763)	–	(8,763)
– 物業、廠房及設備	19,023	51,169	70,192
– 使用權資產(a)	3,764	1,484	5,248
存貨撇減撥回，淨值	(12)	–	(12)
物業、廠房及設備的減值	–	406	406
應收貿易賬款減值，淨值	12	434	446
預付款項、按金及其他應收 賬款減值，淨值	220	405	625

(a) 分部業績

截至2021年12月31日止年度

	玉米 提煉產品 千港元	玉米 甜味劑 千港元	合計 千港元
<b>分部收益：</b>			
來自外界客戶之收益	774	727,325	728,099
<b>分部業績</b>	(54,240)	(84,747)	(138,987)
對賬：			
未分配銀行利息收入			152
債務重組收益			128,279
公司及其他未分配開支			(9,475)
財務成本			(77,898)
<b>除稅前虧損</b>			(97,929)
所得稅抵免			1,667
<b>本年度虧損</b>			(96,262)



(b) 其他分部資料

截至2021年12月31日止年度

	玉米 提煉產品 千港元	玉米 甜味劑 千港元	合計 千港元
資本開支	45	1,543	1,588
折舊			
– 物業、廠房及設備	19,773	41,406	61,179
– 使用權資產(a)	3,900	1,516	5,416
出售物業、廠房及設備虧損，淨值	–	379	379
應收貿易賬款減值，淨值	–	27	27
存貨撇減，淨值	3,672	3,085	6,757
預付款項、按金及其他應收賬款 減值撥回，淨值	–	(4,957)	(4,957)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

備註：

- (a) 不歸屬於上述任何分部的使用權資產折舊為874,000港元(2021年：1,652,000港元)，其歸納為公司及其他未分配開支。

(c) 地區資料

按客戶所在地呈列的收益資料

	2022年 千港元	2021年 千港元
中國	346,575	713,426
亞洲地區及其他	12,992	14,673
	<u>359,567</u>	<u>728,099</u>

按資產所在地呈列的非流動資產資料

	2022年 千港元	2021年 千港元
中國	563,695	677,505
香港	1,167	2,041
	<u>564,862</u>	<u>679,546</u>

(d) 有關主要客戶的資料

於本年度，無任何來自玉米提煉產品分部的單一客戶之收益佔本集團收益10%或以上(2021年：無)。

單一客戶收益佔本集團收益10%或以上概列如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
玉米甜味劑： 客戶A	<u>66,495</u>	<u>111,504</u>

#### 4. 收益、其他收入及所得

	2022年 千港元	2021年 千港元
香港財務報告準則第15號項下來自客戶 合約的收益		
貨物銷售(a)	<b>359,567</b>	728,099
其他收入及所得		
遞延收入攤銷	<b>2,279</b>	2,361
銀行利息收入	<b>24</b>	152
匯兌收益，淨值	<b>772</b>	—
債務重組收益	—	128,279
政府補助金(b)	<b>851</b>	698
租賃收入	<b>1,258</b>	1,602
預付款項、按金及其他應收賬款		
減值撥回，淨值	—	4,957
存貨撇減撥回，淨值	<b>12</b>	—
分包收入	<b>1,964</b>	4,939
銷售廢棄原材料，扣除成本	<b>8,763</b>	—
其他	<b>380</b>	2,702
	<b>16,303</b>	145,690

備註：

- (a) 香港財務報告準則第15號中來自客戶合約的收益是按定額價格計算並於某一時點確認。於本年度初計入合約負債並於本年度確認為收益的金額為16,165,000港元(2021年：23,265,000港元)。
- (b) 政府補助金指給予本公司位於中國及香港的若干附屬公司的獎勵，無須符合其他義務及條件。

## 5. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損已扣除(計入)：

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
僱員福利開支(不包括董事酬金)			
– 工資及薪金		69,106	77,078
– 退休金計劃供款(a)		21,786	22,054
		<u>90,892</u>	<u>99,132</u>
出售存貨的成本(b)		332,300	686,511
核數師酬金		1,500	1,700
匯兌(收益)虧損，淨值		(772)	118
折舊			
– 物業、廠房及設備	10	70,192	61,179
– 使用權資產		6,122	7,068
短期租賃的租賃款項		2,398	2,484
出售物業、廠房及設備虧損，淨值		–	379
存貨(撇減撥回)撇減，淨值		(12)	6,757
應收貿易賬款減值，淨值		446	27
預付款項、按金及其他應收賬款減值 (減值撥回)，淨值		625	(4,957)
物業、廠房及設備的減值	10	406	–
收購物業、廠房及設備的 已付按金減值，淨值		–	16
		<u>          </u>	<u>          </u>

備註：

- (a) 於本年度，中國政府因應新型冠狀病毒肺炎疫情對在中國營運的若干附屬公司的退休金計劃供款作出扣減或豁免。
- (b) 出售存貨的成本包括僱員福利開支、折舊及存貨撇減，金額為22,442,000港元(2021年：40,244,000港元)，有關款項亦已按各收入及開支類別計入於上表個別披露之相關總金額內。

## 6. 財務成本

	2022年 千港元	2021年 千港元
銀行及其他借貸利息	68,126	68,369
應付貿易賬款利息	—	9,493
一家同系附屬公司貸款利息	839	—
租賃負債利息	12	36
	<u>68,977</u>	<u>77,898</u>

## 7. 所得稅抵免

於截至2022年及2021年12月31日止年度，由於本集團概無源自香港的應課稅溢利，故並無作出香港利得稅計提。由於在中國經營的附屬公司於截至2022年及2021年12月31日止年度產生稅項虧損，或估計應課稅溢利已由結轉自以往年度的稅項虧損完全吸收，故並無計提中國企業所得稅撥備。

	2022年 千港元	2021年 千港元
遞延稅項		
– 暫時差額之發放及撥回，淨值	<u>(7,431)</u>	<u>(1,667)</u>
所得稅抵免	<u>(7,431)</u>	<u>(1,667)</u>

## 8. 股息

董事會不建議派發本年度的任何股息(2021年：無)。

## 9. 每股虧損

每股基本虧損是按本公司擁有人應佔本年度虧損約212,491,000港元(2021年：96,262,000港元)及年內已發行普通股加權平均數1,527,586,000股(2021年：1,527,586,000股)計算。

由於截至2022年及2021年12月31日止年度並無潛在攤薄影響的普通股，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 10. 物業、廠房及設備

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
於1月1日		611,280	622,975
添置		136	1,588
出售		—	(488)
折舊	5	(70,192)	(61,179)
重估物業收益		—	36,651
減值	5	(406)	—
匯兌調整		(32,953)	11,733
		<u>507,865</u>	<u>611,280</u>

## 11. 應收貿易賬款

	2022年 千港元	2021年 千港元
應收貿易賬款	125,105	180,915
虧損撥備	(76,145)	(81,248)
	<u>48,960</u>	<u>99,667</u>

本集團一般授予慣常客戶30日至90日(2021年：30日至90日)的信貸期。應收貿易賬款主要以人民幣計值。

於呈報期末，應收貿易賬款根據發票日期計算的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
一個月內	31,149	67,894
一至兩個月	11,434	19,357
兩至三個月	3,376	11,147
三個月以上	3,001	1,269
	<u>48,960</u>	<u>99,667</u>

本集團嚴格監管其未償還應收賬款。本集團管理層亦會定期覆核逾期結餘。

應收貿易賬款並不計息。於呈報期末，由於來自本集團的最大客戶及五大客戶分別佔應收貿易賬款總值中26.5% (2021年：23.8%) 及69.8% (2021年：68.4%)，故本集團存在信貸集中風險。

## 12. 預付款項、按金及其他應收賬款

	2022年 千港元	2021年 千港元
預付款項	7,016	4,455
就償還貸款被銀行凍結的存款	—	28,805
按金及其他應收賬款	7,756	944
中國增值稅及其他應收稅項	11,804	14,546
	<u>26,576</u>	<u>48,750</u>

### 13. 應付貿易賬款

	2022年 千港元	2021年 千港元
應付貿易賬款	<u>85,882</u>	<u>113,804</u>

本集團一般獲供應商給予30日至90日(2021年：30日至90日)的信貸期。應付貿易賬款主要以人民幣計值。

於呈報期末，應付貿易賬款自收到所購買貨品日起計的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
一個月內	25,378	46,467
一至兩個月	1,793	3,564
兩至三個月	105	839
三個月以上	58,606	62,934
	<u>85,882</u>	<u>113,804</u>

### 14. 股本

	2022年 千港元	2021年 千港元
法定：		
100,000,000,000 (2021年：100,000,000,000) 股 每股面值0.10港元的普通股	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
已發行及繳足：		
1,527,586,000 (2021年：1,527,586,000) 股 每股面值0.10港元的普通股	<u>152,759</u>	<u>152,759</u>



## 獨立核數師報告摘要

下文為本公司之外聘核數師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司(「核數師」)就本集團於本年度之綜合財務報表作出之獨立核數師報告摘要：

### 不發表意見

吾等不就 貴集團的綜合財務報表發表意見。由於吾等的報告中「不發表意見的基準」一節所述事項均屬重大，吾等未能取得充分而適當的審核憑證以作為就綜合財務報表提供審計意見的基準。在所有其他方面，吾等認為綜合財務報表已根據公司條例的披露規定妥為編製。

### 不發表意見的基準

#### 有關持續經營的重大不明朗因素

誠如綜合財務報表附註2.2所述，於2022年12月31日， 貴集團錄得分別約1,206,800,000港元的流動負債淨值及681,000,000港元的資本虧絀，而 貴集團自2012年已產生虧損，並於截至2022年12月31日止年度錄得212,500,000港元的虧損。該等情況(連同於綜合財務報表附註2.2所載的其他事項)顯示存在之重大不明朗因素或將使 貴集團繼續持續經營之能力出現重大疑問。

編製綜合財務報表所依據的持續經營假設的有效性取決於綜合財務報表附註2.2所述 貴公司管理層採取措施的成果以及事態發展。 貴公司管理層認為 貴集團將有能力繼續持續經營。因此，綜合財務報表是按持續經營基準編製。

吾等未能就於編製綜合財務報表時使用持續經營假設獲得充分而適當的審核憑證。倘持續經營假設不適用，可能須作出調整，以反映資產可能需要按現時於2022年12月31日的綜合財務狀況表所記錄者以外金額變現的情況。此外， 貴集團亦可能需要確認可能產生的額外負債，並分別將非流動資產及非流動負債重新分類為流動資產及流動負債。

## 補救措施的最新資料

核數師就本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表不發表意見，詳情見本公司截至2021年12月31日止年度的年度報告（「**2021年年報**」）。本公司管理層謹此提供由審核委員會於嚴格審閱管理層於本年度的狀況後，考慮、建議及同意以下已經及將會採取的相關補救措施的最新資料：

## 有關持續經營的重大不明朗因素

如2021年年報所詳述，核數師已就本集團繼續持續經營之能力提出重大不明朗因素，而除2021年年報所披露之措施外，本公司管理層已經採取及將會採取於附註2.2所列的措施，以改善本集團的財務狀況。視乎採取該等步驟的成果及事態的發展，董事會（包括審核委員會）認為本集團將有足夠營運資金以應付2022年12月31日起計未來最少12個月之營運需求。

## 管理層討論及分析

本集團主要從事各種玉米提煉產品及玉米甜味劑的生產和銷售，該等產品分為上游及下游產品。本集團的上游產品包括玉米澱粉、蛋白粉、玉米油及其他玉米提煉產品。玉米澱粉再作下游提煉以生產多種玉米甜味劑，例如玉米糖漿（當中包括葡萄糖漿、麥芽糖漿及高果糖漿）及固體玉米糖漿（當中包括麥芽糊精）。

## 業務回顧

本集團產品的售價受原材料（主要為玉米顆粒及玉米澱粉）價格、各種產品及其各自替代產品在市場的供求情況、以及產品的不同規格所影響。

於本年度，由於新型冠狀病毒肺炎疫情的影響減弱，許多國家已恢復跨境旅遊和正常的經濟活動。然而，通脹壓力、地緣政治衝突及能源價格飆升繼續給全球經濟帶來壓力。因此，復甦步伐緩慢，全球經濟於本年度以2.9%的速度增長。至於在中國，房地產市場低迷及嚴格的新型冠狀病毒肺炎疫情防控措施對中國經濟構成巨大壓力。此外，製造業的投資及就業率尚未恢復到新型冠狀病毒肺炎疫情爆發前的水平。商品及能源價格急升連同需求萎縮繼續對眾多企業構成壓力。因此，2022年中國國內生產總值增速降至3.0%，落後於5.5%的初始增長目標。因此，於本年度，本集團的經營環境仍然充滿挑戰。

根據美國農業部於2023年2月的估計，2022/23年度全球玉米產量估計為1,151,400,000公噸(「公噸」)(2021/22年度：1,216,000,000公噸)。就玉米價格而言，受烏克蘭戰爭加劇糧食供應短缺及航運成本上升的推動，國際玉米價格曾在2022年4月一度高達每蒲式耳818美仙(相當於每公噸人民幣2,129元)。於本年度下半年，美元升值和美聯儲努力抑制通脹令大宗商品的需求降溫。因此，截至2022年底，國際玉米價格收於每蒲式耳678.5美仙(相當於每公噸人民幣1,843元)(2021年底：每蒲式耳593美仙(相當於每公噸人民幣1,487元))。於中國，2022/23年度國內玉米收成季節的玉米產量預計將為約277,200,000公噸(2021/22年度：約272,600,000公噸)，而2022年的消耗量則預計為286,600,000公噸(2021年：287,700,000公噸)。於本年度，中國繼續進口玉米以彌補玉米供應短缺。據估計，2022年中國已進口約21,200,000公噸玉米。因此，截至2022年底，中國玉米價格升至每公噸人民幣2,816元(2021年底：每公噸人民幣2,734元)。另一方面，實施嚴格的疫情控制措施及房地產危機導致中國經濟復甦步伐放緩。本集團恢復其上游營運在商業上並不可行，故本集團於本年度繼續暫停其上游營運。

就食糖市場而言，2021/22年度全球食糖產量為180,300,000公噸(2020/21年度：180,200,000公噸)，消耗量估計為173,200,000公噸(2020/21年度：172,100,000公噸)。儘管食糖略為過剩，但受烏克蘭戰爭不明朗及商品價格通脹的推動，國際糖價於2022年底升至每磅18.91美仙(相當於每公噸人民幣2,883元)(2021年底：每磅18.88美仙(相當於每公噸人民幣2,658元))。由於2022/23年度全球食糖產量預計將達到183,200,000公噸，消耗量則估計為176,400,000公噸，預期食糖過剩的情況仍將持續。於中國，國內2021/22年度收成季節的食糖產量約為9,600,000公噸(2020/21年度：10,700,000公噸)，而消耗量則維持於約15,500,000公噸。本年度中國的主要城市封鎖措施及經濟復甦緩慢導致需求減少，國內糖價於2022年年底下跌至每公噸人民幣5,710元(2021年底：每公噸人民幣5,834元)。此外，誠如本公司及大成生化日期為2022年4月14日的聯合公告所披露，由於上海實施封鎖措施，本集團於上海的生產設施於本年度第二季度曾暫停營運(「上海短暫停產」)，加上本集團於錦州及興隆山廠區的甜味劑生產設施繼續暫停營運，使本集團的產量大幅下降，並對本集團於本年度的財務表現造成負面影響。

隨著中國重新對外開放及中國經濟逐步重回正軌，預期本集團於2023年的經營環境將有所改善。然而，由於玉米供應短缺，預期2023年中國玉米價格將維持高位。至於食糖市場的前景，預計中國食糖產量將於2022/23年度收成季節增至10,100,000公噸，而2023年消耗量估計為15,600,000公噸。儘管預計2023年全球糖價將因全球產量增加而轉趨疲軟，但隨著中國恢復正常經濟活動，預期食糖需求將有所改善，這或可能會抵銷部分食糖過剩的影響。另一方面，消費模式的轉變及公眾健康意識的提高，預期將對傳統食糖／甜味劑產品市場構成壓力；同時，地緣政治的複雜性將繼續加劇全球經濟的不確定性。短期而言，本集團將繼續密切留意市場狀況以及本集團的財務狀況，並就本集團的商業策略審慎作出決策，以優化本集團生產設施的營運，在保持相對穩健的現金流及維持其市場佔有率之間取得平衡。長遠而言，本集團將繼續透過其品牌致力提供優質客戶服務並堅持以客為本，了解客戶不斷變化的需求及對產品的要求，以鞏固其市場地位，並持續投入研發以進一步改善成本效益及產品組合。

## 財務表現

於本年度，本集團繼續暫停其於本公司日期為2019年9月24日、2020年2月10日及2020年5月29日的公告(統稱「**暫停營運公告**」)所詳述之生產設施的營運，以將財務風險降至最低，並在經濟不明朗期間保障財政資源。此外，上海短暫停產導致本年度本集團銷量減少51.7%至86,000公噸(2021年：178,000公噸)。因此，本集團於本年度的收益及毛利分別大幅下降約50.6%及34.4%至分別約359,600,000港元(2021年：728,100,000港元)及27,300,000港元(2021年：41,600,000港元)。儘管本集團的收益及毛利下跌，但由於甜味劑的平均售價於本年度有所上漲，因此本集團毛利率增長1.9個百分點至7.6%(2021年：5.7%)。

另一方面，本集團的其他收入及所得於本年度大幅減少約129,400,000港元至約16,300,000港元(2021年：145,700,000港元)。該跌幅主要是由於於本年度內並無確認類似於截至2021年12月31日至年度所錄得約128,300,000港元的債務重組一次性收益(該一次性收益為本公司一家附屬公司與長春潤德投資集團有限公司於2021年3月26日所訂立的回購協議(「**大成糖業回購協議**」)於2021年3月31日完成後所錄得)，詳情載於本公司與大成生化日期為2021年3月26日及2021年3月31日的聯合公告。因此，本集團於本年度錄得虧損淨值約212,500,000港元(2021年：96,300,000港元)及LBITDA(即未計利息、稅項、折舊及攤銷前虧損)約74,600,000港元(2021年：EBITDA(即未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利)：48,200,000港元)。

為改善本集團的業績表現及財務狀況，本集團管理層將繼續專注於以下方面：(1) 加快徵收相關物業，以減輕本集團的財務負擔；(2) 積極與銀行／債權人協商以推進債務重組計劃，以降低本集團的負債水平；(3) 密切監察市場變化，尋求本集團已停產設施全面／局部復產的機會，以改善本集團的營運現金流；及(4) 向本公司引入潛在投資者以進一步加強本集團營運資金及財務狀況。



## 上游產品

(銷售額：無(2021年：800,000港元))

(毛利：無(2021年：100,000港元))

由於本集團暫停營運所有上游業務，以將財務風險降至最低，並在經濟不明朗期間保障財政資源，同時其存貨已於2021年全部售出，故於本年度並無錄得上游產品銷售。因此，於本年度並無錄得玉米澱粉及其他玉米提煉產品的銷售收益(2021年：無及800,000港元)。於本年度，玉米澱粉並無錄得內部消耗量(2021年：無)。

## 玉米甜味劑

### 玉米糖漿

(銷售額：313,800,000港元(2021年：624,400,000港元))

(毛利：20,100,000港元(2021年：35,900,000港元))

由於上海短暫停產，加上本集團位於錦州及興隆山廠區的甜味劑生產設施繼續停產，且其大部分存貨亦已於本年度前耗用，故玉米糖漿分部的收益減少約49.7%至約313,800,000港元(2021年：624,400,000港元)。該減幅主要是由於銷量減少約50.3%至約74,000公噸(2021年：149,000公噸)所致。由於於本年度暫停營運的相關開支部分已被分配至其他支出，加上本年度玉米糖漿售價的升幅足以抵銷原材料成本的漲幅，玉米糖漿分部於本年度錄得毛利約20,100,000港元(2021年：35,900,000港元)，毛利率則上升至6.4%(2021年：5.7%)。

## **固體玉米糖漿**

(銷售額：45,800,000 港元 (2021 年：102,900,000 港元))

(毛利：7,200,000 港元 (2021 年：5,600,000 港元))

於本年度，由於上海短暫停產，同時本集團位於錦州及興隆山廠區的甜味劑生產設施繼續暫停營運，加上其大部分存貨亦已於本年度前耗用，固體玉米糖漿的銷量(全屬麥芽糊精的銷量)因此下降約 58.6% 至約 12,000 公噸 (2021 年：29,000 公噸)。麥芽糊精的收益減少約 55.5% 至約 45,800,000 港元 (2021 年：102,900,000 港元)。由於於本年度暫停營運的相關開支部分已被分配至其他支出，加上固體玉米糖漿售價的升幅超過原材料成本的漲幅，固體玉米糖漿分部的毛利及毛利率分別上升至約 7,200,000 港元 (2021 年：5,600,000 港元) 及 15.7% (2021 年：5.4%)。

## **出口銷售**

於本年度，出口銷售佔本集團總收益約 3.6% (2021 年：2.0%)。於本年度，本集團出口約 3,000 公噸 (2021 年：3,000 公噸) 玉米甜味劑，銷售額約為 13,000,000 港元 (2021 年：14,700,000 港元)。本年度及上一年度均無錄得上游玉米提煉產品的出口銷售。

## **其他收入及所得、經營支出、財務成本及所得稅抵免**

### **其他收入及所得**

於本年度，由於並無確認類似於 2021 年因大成糖業回購協議完成後所錄得約 128,300,000 港元的一次性債務重組收益的項目，本集團的其他收入及所得減少約 88.8% 至約 16,300,000 港元 (2021 年：145,700,000 港元)。

## **銷售及分銷成本**

於本年度，銷售及分銷成本下降約39.5%至約32,100,000港元(2021年：53,100,000港元)，佔本集團收益約8.9%(2021年：7.3%)。該減幅主要是由於本年度銷量大幅下降，使運輸成本減少所致。

## **行政費用**

於本年度，行政費用上升約5.6%至約97,800,000港元(2021年：92,600,000港元)。該增幅主要是由於2021年底完成進行重估工作的樓宇升值產生的額外折舊所致。

## **其他支出**

於本年度，本集團其他支出增加至約64,600,000港元(2021年：61,600,000港元)。該增幅主要是由於上海短暫停產，致使有關若干生產設施的閒置產能之支出增加。

## **財務成本**

於本年度，本集團的財務成本下降約11.4%至約69,000,000港元(2021年：77,900,000港元)。該減幅主要是由於本集團於本年度償還長期拖欠的計息應付貿易賬款後，應付貿易賬款利息減少9,500,000港元所致。

## **所得稅抵免**

由於確認暫時性差異，本集團於本年度錄得遞延稅項抵免約7,400,000港元(2021年：1,600,000港元)；同時，由於本集團全部附屬公司於本年度均錄得稅項虧損，或估計應課稅溢利已由結轉自以往年度的稅項虧損完全吸收，故於本年度並無錄得所得稅開支(2021年：無)。因此，本集團於本年度錄得稅項抵免約7,400,000港元(2021年：1,600,000港元)。



## **股東應佔虧損淨值**

由於本年度的毛利以及其他收入及所得因上述原因減少，故本集團本年度錄得虧損淨值約212,500,000港元(2021年：96,300,000港元)。

## **財務資源及流動資金**

### **借貸淨值**

於2022年12月31日的借貸總值減少約132,100,000港元至約795,400,000港元(2021年12月31日：927,500,000港元)。借貸總值的變動主要是由於於本年度就若干銀行及其他借貸的還款淨值約68,900,000港元及匯率調整約63,200,000港元所致。另一方面，於2022年12月31日的現金及銀行結餘(以人民幣及港元計值)減少約3,500,000港元至約4,300,000港元(2021年12月31日：7,800,000港元，以人民幣及港元計值)。因此，借貸淨值減少至約791,100,000港元(2021年12月31日：919,700,000港元)。

### **計息銀行及其他借貸的結構**

於2022年12月31日，本集團的銀行及其他借貸約為795,400,000港元(2021年12月31日：927,500,000港元)，全部(2021年12月31日：全部)均以人民幣計值。本集團全部(2021年12月31日：全部)計息銀行及其他借貸均須於一年內償還。於2022年12月31日，金額約241,500,000港元(2021年12月31日：271,300,000港元)的計息銀行及其他借貸按年利率7.0%至8.0%(2021年12月31日：年利率5.8%至8.0%)的固定利率計息，年期為一年至三年。除此以外，本集團其餘計息銀行及其他借貸均按浮動利率計息。

## 周轉日數、流動資金比率及資本負債比率

授予客戶的信貸期一般介乎30至90天，視乎客戶的信用可靠度及與本集團的業務關係而定。於本年度，應收賬款周轉日數維持於約50日(2021年12月31日：50日)。

由於本集團與供應商磋商延長信貸期，故應付貿易賬款周轉日數增加至約94日(2021年12月31日：61日)。

於2022年12月31日，本集團的本年度存貨周轉日數增加至約47日(2021年12月31日：35日)，存貨周轉日數增加是由於本集團於2023年1月農曆新年之前備足存貨所致。

於2022年12月31日，流動比率及速動比率分別為約0.09(2021年12月31日：0.19)及約0.06(2021年12月31日：0.14)。資本負債比率(即債務(即計息銀行及其他借貸總值)與資產總值(即流動資產及非流動資產的總和)的比率)則約為115.8%(2021年12月31日：99.2%)。

## 外匯風險

本集團大部分營運業務在中國進行，交易以人民幣結算，至於出口銷售(佔本集團收益約3.6%(2021年：2.0%))大部分交易以美元結算。董事會一直密切監察本集團面對人民幣外匯波動的情況，並認為並無面臨重大不利的外幣波動風險。因此，本集團現時不擬對沖所面對人民幣外匯波動的風險。本集團會持續檢討經濟狀況、本集團業務分部的發展以及整體外匯風險組合，並會在日後有需要時考慮適用的對沖措施。

## 本年度重大交易

### 認購事項

為籌集資金用作其一般營運資金及減輕銀行貸款的部分財政壓力，本公司於2022年7月24日與Hartington Profits訂立認購協議，據此，Hartington Profits已有條件同意認購及本公司已有條件同意配發及發行認購股份，認購價為每股認購股份0.1港元。本公司股份於2022年7月22日（即認購協議日期前最後一個交易日）的收市價為每股0.078港元。認購事項的所得款項總額將約為30,551,720港元，而面值為30,551,720港元。於扣除相關開支後，認購事項的所得款項淨額估計將約為30,000,000港元，每股認購股份的價格淨額估計約為0.098港元。認購股份相當於本公司緊接認購事項完成前已發行股本總額20.0%及本公司經配發及發行認購股份擴大後的已發行股本總額約16.7%。本公司擬將認購事項的所得款項淨額用於以下用途：(i) 約10,000,000港元用於償還本集團中國附屬公司的銀行及其他借貸／應付賬款；及(ii) 約20,000,000港元用於採購玉米和其他營運開支。其後，認購事項已於本年度後在2023年2月28日終止。有關認購事項及其終止的進一步詳情，請參閱本公告「於回顧年度後影響本集團的重大事件 – 終止認購事項」一段以及本公司日期為2022年7月24日、2022年12月30日及2023年2月28日的公告。

## 根據上市規則第 13.19 條及第 13.21 條作出披露

### 違反貸款協議

- (1) 謹此提述本公司與大成生化於 2020 年 5 月 4 日的聯合公告，(其中包括)本公司之附屬公司錦州元成生化科技有限公司(「**錦州元成**」)未能達成錦州元成與中國建設銀行股份有限公司錦州分行(「**錦州建設銀行**」)訂立本金總額為人民幣 189,900,000 元的貸款(「**元成建設銀行貸款**」)的多份貸款協議項下若干財務契諾。有關未能履行或遵守賦予錦州建設銀行(其中包括)宣佈元成建設銀行貸款項下的尚未償還本金金額、應計利息及所有其他應付賬款總額即時到期及須即時支付之權利。此外，有關違反事項可能亦觸發由本集團訂立的其他貸款協議的交叉違約條款。大成生化與本公司若干附屬公司共同及個別擔保元成建設銀行貸款，最高擔保本金金額不多於人民幣 200,000,000 元。

誠如本公司與大成生化日期為 2022 年 1 月 14 日及 2022 年 2 月 22 日的聯合公告所詳述，就元成建設銀行貸款，錦州建設銀行已向遼寧省瀋陽市中級人民法院(「**瀋陽市中級法院**」)申請而瀋陽市中級法院已以錦州建設銀行為受益人頒布多項保全命令，保全本集團及大成生化集團若干附屬公司的銀行結餘(或等值資產)，其金額總值為人民幣 213,882,635.55 元。於本公告日期，元成建設銀行貸款的尚未償還本金金額約為人民幣 188,700,000 元。

- (2) 謹此提述本公司與大成生化於2020年12月23日發佈的聯合公告，考慮到本集團及大成生化集團的債務重組計劃，本公司間接全資附屬公司長春帝豪食品發展有限公司(「**帝豪食品**」)與中國農業銀行農安支行簽訂的貸款協議項下的一筆固定期限貸款(未償還本金金額為人民幣180,000,000元)連同相應的未償還利息，已於2021年6月的到期日之前即時到期及須即時支付。帝豪食品未能償還該筆貸款。本公司所擔保的最高責任金額為人民幣250,000,000元，連同貸款協議項下可能應計的所有利息、責任、費用及罰款。帝豪食品及長春帝豪結晶糖開發實業有限公司就該貸款提供了抵押品。於本公告日期，上述貸款協議項下的未償還本金金額為人民幣180,000,000元。此外，本集團未能償還該筆貸款，亦可能觸發本集團所訂立之其他貸款協議出現交叉違約。

誠如本公司與大成生化日期為2020年12月23日的聯合公告所進一步披露，根據中國農業銀行吉林分行與吉林信達訂立的轉讓協議，中國農業銀行吉林分行(代表中國農業銀行農安支行)已同意向吉林信達出售，而吉林信達已同意以約人民幣414,700,000元作代價購買中國農業銀行轉讓貸款。中國農業銀行轉讓貸款包括(其中包括)上文所述本集團本金金額人民幣180,000,000元的貸款。

- (3) 謹此提述本公司與大成生化於2022年8月5日的聯合公告。帝豪食品未能償還帝豪食品與長春雙陽吉銀村鎮銀行股份有限公司(「**吉銀村鎮銀行**」)所訂立之貸款協議(「**吉銀村鎮貸款協議**」)項下的定期貸款，其未償還本金金額為人民幣4,900,000元(「**吉銀村鎮貸款**」)。該貸款由上海好成食品發展有限公司所擔保。於本公告日期，吉銀村鎮貸款協議項下的未償還本金金額為人民幣4,900,000元，而帝豪食品尚未就未能償還吉銀村鎮貸款取得吉銀村鎮銀行的書面豁免。

## 於回顧年度內的補充資料

### 本集團若干附屬公司暫停營運的最新資料及新型冠狀病毒肺炎對本集團業務的影響

儘管新型冠狀病毒肺炎疫情的影響減弱，全球大部分地區重新開放，許多國家已恢復跨境旅遊和正常的經濟活動，然而通脹壓力、地緣政治衝突及能源價格飆升繼續給全球經濟帶來壓力。隨著中國重新對外開放及中國經濟逐步重回正軌，預期本集團於2023年的經營環境將有所改善。然而，預期2023年中國玉米價格將維持高位。至於食糖市場的前景，儘管預計2023年全球糖價將因全球產量增加而轉趨疲軟，但隨著中國恢復正常經濟活動，預期食糖需求將有所改善，這或可能會抵銷部分食糖過剩的影響。本集團將繼續密切留意市場狀況以及本集團的財務狀況，並就本集團的商業策略及決定重啓已停產設施的最佳時機審慎作出決策。直至本公告日期，本集團繼續暫停於暫停營運公告所詳述的生產設施的營運。然而，本集團將密切監察市場狀況並尋求與潛在投資者的投資機會以籌集額外資金，以在可行範圍內盡快恢復生產。

### 於回顧年度後影響本集團的重大事件

#### 終止認購事項

誠如本公司於2023年2月28日所公告，由於認購協議項下的先決條件並未於最後完成日（即2023年2月28日）或之前達成（或獲認購方豁免，視情況而定），且並無進一步延長最後完成日的任何協定，故認購協議已予終止，而認購協議項下本公司及認購方的全部義務已予終止及終結。有關終止認購事項的進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年2月28日的公告。



## 未來計劃及前景

為保持本集團的競爭力，本集團將優化其生產並維持其市場佔有率，增強產品組合陣容及加強開發高增值產品及新應用的能力，並引進與主要同業公司組成的戰略業務聯盟。

同時，本集團將繼續密切留意市場狀況以及本集團的財務狀況，並就本集團的商業策略審慎作出決策，以優化本集團生產設施的營運，在保持相對穩健的現金流及維持其市場佔有率之間取得平衡。

本集團將繼續透過其品牌，致力向客戶提供優質服務並堅持以客為本，以了解客戶不斷變化的需求及對產品的要求，以鞏固其市場地位、投入更多時間及精力於節能及開發綠色產品，並持續投入研發以進一步改善成本效益及產品組合。

就本集團的財務狀況而言，管理層將全力以赴促使本集團的債務重組計劃的落實及尋求與其他潛在投資者的投資機會以改善本集團的財務狀況，在面對現行市況時採取審慎態度。

## 僱員人數及薪酬

於2022年12月31日，本集團於香港及中國共聘用約890名(2021年：930名)全職僱員。本集團注重人力資源對其成功的重要性，並深知人力資源管理在日益動盪的環境中是競爭優勢的根源。本集團非常注重新員工的挑選及招募、在職培訓及對僱員的評估及獎勵，使僱員的表現與本集團的戰略緊密相連。本公司亦認同員工的貢獻，並致力保持具競爭力的薪酬福利和職業發展機會，以保留人才。薪酬包括按績效支付酌情花紅，符合業內慣例。本集團提供的員工福利包括強制性公積金、保險計劃及酌情花紅。於本年度，本集團員工成本(包括董事酬金)約為91,484,000港元(2021年：約99,728,000港元)。

## 末期股息

董事會決定不建議派發於本年度的末期股息(2021年：無)。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

## 遵守企業管治常規守則及標準守則

據董事會所深知及確信，除偏離上市規則附錄14所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)第二部分守則條文C.2.1之外，本公司於本年度已應用及遵守企業管治守則第二部分的一切守則條文。

於本公告日期，王貴成先生兼任本集團營運總監(「**營運總監**」)(負責監督本集團營運管理及產品開發)及董事會主席。董事會認為，由同一位人士兼任該兩個職位，使本公司可確保有效一致落實本公司之整體策略。同時，由於本公司全部主要決策乃經董事會、董事會委員會及本公司之高級管理層商討得出，董事會認為委任王貴成先生為營運總監兼董事會主席不會損害權力及授權平衡，亦符合本公司股東整體之利益。董事會將不時檢討此項安排之效果，並於董事會認為適當之時候再次遵守企業管治守則第二部分守則條文C.2.1。

本公司已採納一套有關董事進行證券交易的操守守則，其條款嚴謹程度不遜於上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)所載的必守準則。向各董事作出具體查詢後，全體董事經已向本公司確認，彼等於本年度一直遵守標準守則及本公司的操守守則所載的必守準則。



## 審核委員會

審核委員會已遵照企業管治守則的規定予以成立，以審閱及監察本集團的財務申報程序、風險管理及內部監控。審核委員會由全數獨立非執行董事組成。於本公告日期，審核委員會的成員為方偉豪先生（審核委員會主席）、范燁然先生及盧炯宇先生。

審核委員會定期與本公司的高級管理層及核數師會面，以審閱本公司的財務申報程序，以及內部監控、審核程序及風險管理的效益。

本集團的年度業績已由審核委員會審閱，審核委員會於本年度內曾舉行四次會議。

## 財務資料之全部詳情

本公司之年報（包括上市規則所規定的資料）將在適當時間於本公司網站 ([www.global-sweeteners.com](http://www.global-sweeteners.com)) 及聯交所網站 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)) 刊載及寄發予本公司股東。

## 股東週年大會

本公司的2022年股東週年大會（「股東週年大會」）將於2023年5月25日（星期四）上午10時30分舉行。股東週年大會通告將在適當時間於本公司網站 ([www.global-sweeteners.com](http://www.global-sweeteners.com)) 及聯交所網站 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)) 刊載及寄發予本公司股東。

## 暫停辦理過戶登記手續

本公司將於2023年5月19日（星期五）起至2023年5月25日（星期四）止（包括首尾兩天）暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股份過戶手續，以釐定股東出席股東週年大會的權利。

本公司股東謹請留意，為符合出席股東週年大會的資格，彼等須確保所有過戶文件連同有關股票及適用的過戶表格須於2023年5月18日(星期四)下午4時30分前送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

## 核數師之工作範圍

核數師確認於本公告所載本集團截至本年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註之數字與本集團本年度綜合財務報表所載之數字相符。核數師就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則之核證聘用，核數師並不對本公告作出任何核證。

承董事會命  
大成糖業控股有限公司  
主席  
王貴成

香港，2023年3月30日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事王貴成先生及台樹濱先生；以及三名獨立非執行董事范燁然先生、方偉豪先生及盧炯宇先生。