

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的任何損失承擔任何責任。



森美(集團)控股有限公司  
Summi (Group) Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00756)

截至二零二三年六月三十日止年度  
年度業績公告

財務概要

|                                   | 二零二三年<br>人民幣千元   | 二零二二年<br>人民幣千元 | %變動<br>(概約) |
|-----------------------------------|------------------|----------------|-------------|
| <b>綜合損益及其他全面收益表</b>               |                  |                |             |
| 收入                                | <b>21,366</b>    | 30,172         | (29.2%)     |
| 毛利                                | <b>6,608</b>     | 7,178          | (7.9%)      |
| 年內虧損                              | <b>(26,998)</b>  | (39,816)       | (32.2%)     |
| 扣除利息、稅項、折舊及攤銷前<br>盈利(EBITDA) (附註) | <b>19,373</b>    | 4,408          | 339.5%      |
| 每股基本及攤薄盈利 (人民幣分)                  | <b>(1.18)</b>    | (1.74)         | (32.2%)     |
| <b>綜合財務狀況表</b>                    |                  |                |             |
| 現金及現金等價物                          | <b>5,030</b>     | 5,420          | (7.2%)      |
| 存貨                                | <b>6,619</b>     | 6,013          | 10.1%       |
| 貿易應收款項                            | <b>1,018</b>     | 4,351          | (76.6%)     |
| 借款                                | <b>206,588</b>   | 183,264        | 12.7%       |
| 負債淨額                              | <b>(297,546)</b> | (257,995)      | 15.3%       |

附註： EBITDA：除稅前虧損+融資成本+折舊－利息收入

森美(集團)控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二三年六月三十日止年度(「本報告期」)的經審計綜合財務報表。本集團的綜合財務報表已經本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

## 業務回顧及展望

於本報告期內，本集團錄得收入約人民幣21,366,000元(二零二二年：人民幣30,172,000元)，下降約29.2%。收入減少乃主要由於二零二二年六月三十日後終止馬來西亞分銷及銷售(「馬來西亞業務」)所致。於本報告期內，本集團毛利為人民幣6,608,000元(二零二二年：人民幣7,178,000元)，減少約人民幣570,000元，毛利率為30.9%(二零二二年：23.8%)。毛利率上升乃主要由於去年含有產生微薄毛利率的馬來西亞業務所致。

本公司於本報告期內面臨艱巨挑戰。在全球經濟前景不明朗的情況下，來年的整體營商環境仍然充滿挑戰。除繼續維持「森美」鮮榨橙汁、「Be Juice」鮮榨果汁系列、「Kokonut」椰子汁系列及森美低糖果汁系列外，本集團亦憑藉集團在食品及飲品行業的優勢，開發一系列新產品，以支持本集團收入增長。除了開拓本集團的銷售網絡(尤其是香港以外地區)外，本集團亦致力供應多元化產品組合，開發中式瓶裝茶飲及零糖汽水等新產品(受COVID-19影響而仍在開發中)，同時在香港物色新地點為本公司產品設立新廠房。

## 不發表意見

本公司核數師永拓富信會計師事務所有限公司(「永拓富信」)獲委聘審核本公司本報告期的綜合財務報表。然而，永拓富信無法就本集團的綜合財務報表形成審核意見，理由及詳情載於本公告「獨立核數師報告」一節。

## 管理層及審核委員會對審核保留意見之意見

董事會及審核委員會同意核數師的意見。本公司管理層一直致力改善本公司的流動資金狀況，並已實施多項措施。於二零二三年七月十日，本公司與認購人就配發1,123,500,000股本公司股份(「股份」)訂立認購協議，預計將於二零二三年十月完成。本公司將籌集所得款項淨額約港幣74,700,000元(相當於約人民幣69,300,000元)。管理層認為以持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。

審核委員會亦曾與董事會及管理層討論持續經營問題，並瞭解核數師的關切點。審核委員會同意董事會就本公司採用的會計處理方法所持觀點。董事會、管理層與審核委員會對核數師就持續經營問題所持觀點並無分歧。

## 經營表現

### 森美產品

於本報告期內，本集團一直持續完善其銷售網絡，及開發森美產品相關新產品，以發揮「森美」品牌優勢。本集團銷售受COVID-19疫情影響，其中森美產品銷售額由去年約人民幣20,969,000元減少23.6%至人民幣16,027,000元。

### 冷凍濃縮橙汁及相關產品

冷凍濃縮橙汁（「冷凍濃縮橙汁」）及相關產品的銷售額由去年同期的約人民幣9,203,000元減少至本報告期內的約人民幣5,339,000元。冷凍濃縮橙汁及相關產品銷售下降，歸因於COVID-19疫情期間，全球經濟形勢低迷，對市場造成重大影響，海外供應商的價格競爭亦加劇。

本報告期及去年同期按產品劃分之收入明細表如下：

|             | 二零二三年                |                    | 二零二二年                |                    |
|-------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|             | 人民幣千元                | 佔總收入<br>概約百分比      | 人民幣千元                | 佔總收入<br>概約百分比      |
| 森美品牌產品及其他產品 | <b>16,027</b>        | <b>75.0%</b>       | 20,969               | 69.5%              |
| 冷凍濃縮橙汁及相關產品 | <b>5,339</b>         | <b>25.0%</b>       | 9,203                | 30.5%              |
|             | <b><u>21,366</u></b> | <b><u>100%</u></b> | <b><u>30,172</u></b> | <b><u>100%</u></b> |

### 銷售、分銷成本及行政開支

本集團的分銷成本主要包括市場推廣費用及運輸費。分銷成本由去年同期約人民幣4,536,000元上升至本報告期內約人民幣4,933,000元，升幅約8.75%。

本集團的行政開支主要包括一般辦公室行政開支、薪金及攤銷等。行政開支由去年同期約人民幣42,323,000元減少至本報告期內約人民幣29,667,000元。

### 融資成本

於本報告期內，本集團之融資成本約為人民幣29,055,000元（二零二二年：人民幣26,599,000元）。

### 淨虧損

於本報告期內，本集團淨虧損約為人民幣26,998,000元，而去年同期則約為人民幣39,816,000元。

### 流動資金、財務資源、資本負債及資本架構

#### 流動資金

於二零二三年六月三十日，流動負債淨額約為人民幣348,196,000元（二零二二年：流動負債淨額約人民幣310,936,000元）。

#### 財務資源

於二零二三年六月三十日，本集團之現金及現金等價物約為人民幣5,030,000元（二零二二年：約人民幣5,420,000元），以及銀行及其他借款總額約為人民幣206,588,000元（二零二二年：約人民幣183,264,000元）。本集團之公司債券為人民幣137,756,000元（二零二二年：人民幣116,702,000元）。

於二零二三年六月三十日，貿易及其他應收款項約為人民幣12,472,000元（二零二二年：約人民幣21,085,000元），以及存貨約為人民幣6,619,000元（二零二二年：約人民幣6,013,000元）。

#### 資本負債

董事會管理營運資金之方法為確保本集團具備足夠之流動資產應付到期負債，使本集團避免承擔任何無法接受之虧損或聲譽受損。

|               | 二零二三年       | 二零二二年 |
|---------------|-------------|-------|
| 速動比率（倍）       | <b>0.02</b> | 0.03  |
| 流動比率（倍）       | <b>0.06</b> | 0.09  |
| 資本負債比率（附註(a)） | <b>不適用</b>  | 不適用   |

附註(a)：資本負債比率被定義為借款及公司債券總和除以權益總額。

## 外匯風險

本集團面臨的外匯風險主要來自與美元（「美元」）掛鈎的貨幣。本集團的大部分收入以人民幣計值，而銀行借款之利息及本金的還款則以美元計值。貨幣間的任何大幅波動可能對本集團產生重大影響。

此外，以人民幣兌換外幣須遵守政府強制執行之外匯控制規例及法規。本集團訂有一套外匯風險管理政策，利用遠期合約及多項衍生工具降低相關風險。

## 資產抵押

於本報告期末，本集團有若干資產抵押予借款人，以作為授予本集團信貸融資的擔保，詳情載於本公告附註16。

## 或然負債

於二零一九年五月，本公司收到一名前僱員有關未結付工資及年終付款合共港幣2,520,000元（相當於約人民幣2,337,000元）的申索陳述書，而本集團已於截至二零二零年及二零二一年六月三十日止年度就該申索悉數計提撥備。於本報告期末及直至該等綜合財務報表獲批准日期，除上文明確闡述者外，本集團為數項民事訴訟案件涉事方（作為原告或被告）。董事認為，此等案件尚處於早期階段及／或本集團訴訟成功率相當高，故將不會對本集團之業績及財務狀況構成任何不利影響。董事認為，已於該等綜合財務報表作出充分撥備。除上述事項外，於二零二三年六月三十日，本集團概無任何重大或然負債。

## 資本開支

於本報告期內，本集團之資本開支約為人民幣3,044,000元（二零二二年：約人民幣3,158,000元），該等資本開支用於購置物業、廠房及設備。

## 人力資源及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團有110名僱員（二零二二年：125名僱員）。本集團為其僱員提供優厚薪酬待遇、酌情花紅以及社會保險福利。薪酬乃參照市場條款以及僱員的個人表現、資質及經驗而釐定。本集團亦提供適當員工培訓及發展，以促進本集團之可持續發展。

## 本報告期後事項

於二零二三年七月十日，本公司與瑞爾控股有限公司（由本公司執行董事兼控股股東吳紹豪先生全資擁有，因此根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）為本公司的關連人士）訂立認購協議，內容有關按每股認購股份港幣0.067元配發1,123,500,000股股份（「認購股份」），相當於緊隨認購協議完成後經擴大已發行股份約32.99%（「認購事項」）。於二零二三年九月十九日舉行之本公司股東特別大會（「股東特別大會」）上已通過一項普通決議案批准認購事項。預期認購事項將於二零二三年十月完成。有關上述認購事項的詳情，請參閱本公司日期為二零二三年七月十日及九月十九日的公告及日期為二零二三年八月三十一日的通函。

於二零二三年九月十九日，於股東特別大會上通過一項普通決議案，批准將本公司的法定股本增加至港幣50百萬元（分為5,000,000,000股每股面值港幣0.01元的股份）。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二三年七月二十四日及九月十九日的公告以及日期為二零二三年八月三十一日的通函。

**綜合損益及其他全面收益表**  
截至二零二三年六月三十日止年度

|                                   | 附註 | 二零二三年<br>人民幣千元         | 二零二二年<br>人民幣千元         |
|-----------------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 收入                                | 4  | 21,366                 | 30,172                 |
| 銷售成本                              |    | <u>(14,758)</u>        | <u>(22,994)</u>        |
| 毛利                                |    | 6,608                  | 7,178                  |
| 其他收入(開支)淨額                        | 6  | 30,064                 | 25,297                 |
| 其他經營開支                            |    | (15)                   | (1,583)                |
| 銷售及分銷開支                           |    | (4,933)                | (4,536)                |
| 行政開支                              |    | (29,667)               | (42,323)               |
| 撥回物業、廠房及設備之減值虧損                   | 8  | -                      | 1,500                  |
| 融資成本                              | 7  | <u>(29,055)</u>        | <u>(26,599)</u>        |
| 除稅前虧損                             | 8  | (26,998)               | (41,066)               |
| 所得稅抵免                             | 9  | <u>-</u>               | <u>1,250</u>           |
| 年內虧損                              |    | (26,998)               | (39,816)               |
| 年內其他全面(開支)收益                      |    |                        |                        |
| 隨後可能重新分類至損益的項目：<br>換算海外業務所產生的匯兌差異 |    | <u>(12,553)</u>        | <u>18,564</u>          |
| 年內全面開支總額                          |    | <u><u>(39,551)</u></u> | <u><u>(21,252)</u></u> |
| 以下人士應佔年內虧損：                       |    |                        |                        |
| — 本公司擁有人                          |    | (26,989)               | (39,807)               |
| — 非控股權益                           |    | <u>(9)</u>             | <u>(9)</u>             |
|                                   |    | <u><u>(26,998)</u></u> | <u><u>(39,816)</u></u> |
| 以下人士應佔全面開支總額：                     |    |                        |                        |
| — 本公司擁有人                          |    | (39,542)               | (21,243)               |
| — 非控股權益                           |    | <u>(9)</u>             | <u>(9)</u>             |
|                                   |    | <u><u>(39,551)</u></u> | <u><u>(21,252)</u></u> |
| 每股虧損                              |    |                        |                        |
| — 基本及攤薄(人民幣分)                     | 11 | <u><u>(1.18)</u></u>   | <u><u>(1.74)</u></u>   |



## 綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

|                   | 附註 | 二零二三年<br>人民幣千元   | 二零二二年<br>人民幣千元   |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| <b>非流動資產</b>      |    |                  |                  |
| 物業、廠房及設備          |    | 78,334           | 91,901           |
| 使用權資產             |    | 19,152           | 19,494           |
|                   |    | <u>97,486</u>    | <u>111,395</u>   |
| <b>流動資產</b>       |    |                  |                  |
| 存貨                |    | 6,619            | 6,013            |
| 貿易及其他應收款項         | 12 | 12,472           | 21,085           |
| 現金及現金等價物          |    | 5,030            | 5,420            |
|                   |    | <u>24,121</u>    | <u>32,518</u>    |
| <b>流動負債</b>       |    |                  |                  |
| 貿易及其他應付款項         | 13 | 73,475           | 100,847          |
| 借款                | 14 | 183,621          | 160,205          |
| 租賃負債              |    | 436              | 979              |
| 公司債券              |    | 114,785          | 81,423           |
|                   |    | <u>372,317</u>   | <u>343,454</u>   |
| <b>流動負債淨額</b>     |    | <u>(348,196)</u> | <u>(310,936)</u> |
| <b>總資產減流動負債</b>   |    | <u>(250,710)</u> | <u>(199,541)</u> |
| <b>非流動負債</b>      |    |                  |                  |
| 借款                | 14 | 22,967           | 23,059           |
| 租賃負債              |    | 898              | 116              |
| 公司債券              |    | 22,971           | 35,279           |
|                   |    | <u>46,836</u>    | <u>58,454</u>    |
|                   |    | <u>(297,546)</u> | <u>(257,995)</u> |
| <b>資本及儲備</b>      |    |                  |                  |
| 股本                | 15 | 19,341           | 19,341           |
| 儲備                |    | (316,711)        | (277,169)        |
| <b>本公司擁有人應佔虧絀</b> |    | <u>(297,370)</u> | <u>(257,828)</u> |
| 非控股權益             |    | (176)            | (167)            |
|                   |    | <u>(297,546)</u> | <u>(257,995)</u> |



## 1. 一般資料

森美(集團)控股有限公司(「本公司」)為在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司,其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司的母公司及最終控股公司為在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之瑞爾控股有限公司(「瑞爾」,「控股股東」)。吳紹豪先生(「吳先生」,「控股人士」)擁有瑞爾的全部已發行股份,而吳先生亦為本公司的主席兼執行董事(「控股人士」)。

本公司為投資控股公司。

年內,本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)從事以下主要業務:(1)製造及銷售冷凍濃縮橙汁(「冷凍濃縮橙汁」)及其他相關產品(「製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務」);及(2)製造及銷售森美100%鮮榨橙汁(「森美鮮榨橙汁」)及其他產品(「製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務」)。

本公司的功能貨幣為港幣(「港幣」),而於中華人民共和國(「中國」)的主要附屬公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。由於本集團的業務經營主要在中國進行,因此本公司董事(「董事」)認為於綜合財務報表以人民幣呈列乃屬適宜。

## 2. 綜合財務報表的呈列基準

### 持續經營評估

於批准綜合財務報表時,董事合理預期本集團有足夠資源於可見將來繼續經營。因此,彼等於編製綜合財務報表時繼續採用持續經營會計基準。

截至二零二三年六月三十日止年度,本集團產生本公司擁有人應佔虧損約人民幣26,989,000元(二零二二年:人民幣39,807,000元)。此外,於二零二三年六月三十日,本集團有流動負債淨額約人民幣348,196,000元(二零二二年:人民幣310,936,000元)及本公司擁有人應佔股東權益虧絀約人民幣297,370,000元(二零二二年:人民幣257,828,000元)。此外,於二零二三年六月三十日,本集團的借款及公司債券約為人民幣344,344,000元(二零二二年:人民幣299,966,000元),其中,本集團借款及公司債券約人民幣298,406,000元(二零二二年:人民幣241,628,000元)將於一年內到期償還,而其現金及現金等價物僅約為人民幣5,030,000元(二零二二年:人民幣5,420,000元)。

上述條件表明存在可導致對本集團持續經營能力,繼而對其能否於正常經營過程中變現資產及清償負債的能力產生重大疑慮之重大不確定因素。

考慮到上述情況，於評估本集團是否有足夠財務資源按持續經營基準繼續運作時，董事已審慎考慮本集團的未來現金流及表現及其可得融資來源。已制訂以下計劃及措施以減輕流動資金壓力及改善本集團的財務狀況：

- (i) 本公司認購事項將於二零二三年十月完成，並將為本集團帶來所得款項淨額港幣74,710,000元（相當於約人民幣69,279,000元），詳情載於附註15；
- (ii) 董事將考慮於必要時透過進一步進行籌資活動（如股份配售、供股或其他事項）（「籌資」）改善本集團之財務狀況及擴大大公司之資本基礎；
- (iii) 本集團仍積極與各間銀行、其他金融機構、第三方及關聯方進行磋商，以重續其將於二零二三年六月三十日起計十二個月內到期的現有借款及公司債券，並為本集團籌集短期及／或長期資金，致使本集團將能履行所有於二零二三年六月三十日起計未來十二個月到期的財務責任（「融資計劃」）；及
- (iv) 本集團繼續採取積極計劃及措施，透過不同渠道控制營運及行政成本，包括但不限於(i)進行生產及人力資源優化及調整；(ii)重組各分部架構及與供應商、客戶及銀行等保持密切溝通；(iii)致力招攬新客戶及開拓海外市場，以支持本集團主營業務的持續發展；及(iv)控制資本開支等（「業務及營運重組計劃」）。

董事已審視管理層所編製本集團的現金流量預測。現金流量預測涵蓋二零二三年六月三十日起計十二個月期間。彼等認為，經計及上述情況、計劃及措施，本集團將擁有充足資金維持營運及履行其自二零二三年六月三十日起未來十二個月內到期之財務責任。因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表屬恰當。

儘管如上文所述，本集團能否在面臨上述多項不確定性的情況下達成其計劃及措施仍存在重大不確定因素。本集團能否按持續經營基準繼續運作將視乎以下各項：

- (i) 成功執行及完成籌資計劃、融資計劃以及業務及營運重組計劃；
- (ii) 成功產生營運現金流量，並獲得其他融資來源，以就結付其現有財務責任、承擔以及未來營運及資本開支提供資金，以及就本集團的營運維持充足的現金流量。

倘本集團未能達成上述計劃及措施，其可能無法按持續經營基準繼續營運，並須作調整以撇減本集團資產的賬面值至其可收回金額；為任何可能產生的其他負債計提撥備；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。該等調整的影響尚未於該等綜合財務報表中反映。

### 3. 應用國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）的修訂

#### 於本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已就編製綜合財務報表首次應用國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的下列國際財務報告準則的修訂，有關修訂於本集團自二零二二年七月一日開始的年度期間強制生效：

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| 國際財務報告準則第3號的修訂  | 概念框架的提述                  |
| 國際財務報告準則第16號的修訂 | Covid-19相關租金寬減           |
| 國際會計準則第16號的修訂   | 物業、廠房及設備－擬定用途前的所得款項      |
| 國際會計準則第37號的修訂   | 虧損性合約－履行合約的成本            |
| 國際財務報告準則的修訂     | 二零一八年至二零二零年國際財務報告準則之年度改進 |

董事認為，於本年度應用國際財務報告準則的修訂對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表內所載的披露資料並無重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則的修訂

本集團並未提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則的修訂：

|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| 國際財務報告準則第17號（包括二零二零年十月及二零二二年二月國際財務報告準則第17號的修訂） | 保險合約 <sup>1</sup>                     |
| 國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂                     | 投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資 <sup>2</sup> |
| 國際財務報告準則第16號的修訂                                | 售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>                |
| 國際會計準則第1號的修訂                                   | 將負債分類為流動或非流動 <sup>3</sup>             |
| 國際會計準則第1號的修訂                                   | 附有契約條件的非流動負債 <sup>3</sup>             |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號的修訂                   | 會計政策披露 <sup>1</sup>                   |
| 國際會計準則第8號的修訂                                   | 會計估計的定義 <sup>1</sup>                  |
| 國際會計準則第12號的修訂                                  | 與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 <sup>1</sup>     |

<sup>1</sup> 於二零二三年四月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待定期或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年四月一日或之後開始的年度期間生效。

董事預期應用所有該等新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則的修訂於可見未來不會對綜合財務報表構成重大影響。

## 4. 收入

### 客戶合約收入分類

於截至二零二三年六月三十日止年度，本集團主要從事製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品以及森美鮮榨橙汁及其他產品，有關詳情如下：

|                  | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 客戶合約收入           |                |                |
| 業務類別             |                |                |
| —銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品 | 5,339          | 9,203          |
| —銷售森美鮮榨橙汁及其他產品   | 16,027         | 20,969         |
| 總計               | <u>21,366</u>  | <u>30,172</u>  |

### 銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品

本集團向食品飲料製造商銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品。收入乃於商品的控制權發生轉移時（即商品付運至客戶指定地點時）確認。

### 銷售森美鮮榨橙汁及其他產品

本集團向(i)批發及分銷商；(ii)零售；及(iii)餐廳銷售森美鮮榨橙汁及其他產品。

就向批發及分銷商銷售森美鮮榨橙汁及其他產品而言，收入乃於商品的控制權發生轉移時（即商品付運至客戶指定地點時）確認。交付後，批發商及分銷商可全權決定分銷方式及商品的售價，於銷售商品時負有主要責任，並承擔與商品有關的過時及虧損風險。

就向零售及餐廳銷售森美鮮榨橙汁及其他產品而言，收入乃於商品付運至客戶及商品的控制權發生轉移時（即客戶購買商品的時間點）確認。

所有收入合約的期限均為一年或少於一年。在國際財務報告準則第15號允許的情況下，分配至該等未履行合約的交易價格未予披露。

按商品類別、地區市場、時間以及銷售渠道／客戶類型劃分的收入分析

|                        | 冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關產品<br>人民幣千元 | 森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他產品<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>截至二零二三年六月三十日止年度</b> |                                |                              |               |
| <b>客戶合約收入</b>          |                                |                              |               |
| <i>商品類別</i>            |                                |                              |               |
| — 冷凍濃縮橙汁               | 5,339                          | —                            | 5,339         |
| — 森美鮮榨橙汁               | —                              | 14,330                       | 14,330        |
| — 森美品牌產品               | —                              | 1,697                        | 1,697         |
|                        | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |
| 總計                     | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |
| <i>地區市場</i>            |                                |                              |               |
| — 中國內地                 | 5,339                          | 14,330                       | 19,669        |
| — 香港                   | —                              | 1,697                        | 1,697         |
|                        | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |
| 總計                     | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |
| <i>收入確認時間：</i>         |                                |                              |               |
| — 於某一時間點               | 5,339                          | 16,027                       | 21,366        |
|                        | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |
| <i>銷售渠道／客戶類型：</i>      |                                |                              |               |
| — 食品飲料製造商              | 5,339                          | —                            | 5,339         |
| — 零售                   | —                              | 15,038                       | 15,038        |
| — 餐廳                   | —                              | 989                          | 989           |
|                        | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |
| 總計                     | <u>5,339</u>                   | <u>16,027</u>                | <u>21,366</u> |

|                        | 冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關產品<br>人民幣千元 | 森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他產品<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>截至二零二二年六月三十日止年度</b> |                                |                              |               |
| <b>客戶合約收入</b>          |                                |                              |               |
| <i>商品類別</i>            |                                |                              |               |
| — 冷凍濃縮橙汁               | 9,203                          | —                            | 9,203         |
| — 森美鮮榨橙汁               | —                              | 12,613                       | 12,613        |
| — 森美品牌產品               | —                              | 2,234                        | 2,234         |
| — 其他產品                 | —                              | 6,122                        | 6,122         |
|                        | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |
| 總計                     | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |
| <i>地區市場</i>            |                                |                              |               |
| — 東南亞                  | —                              | 6,122                        | 6,122         |
| — 中國內地                 | 9,203                          | 12,613                       | 21,816        |
| — 香港                   | —                              | 2,234                        | 2,234         |
|                        | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |
| 總計                     | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |
| <i>收入確認時間：</i>         |                                |                              |               |
| — 於某一時間點               | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |
| <i>銷售渠道／客戶類型：</i>      |                                |                              |               |
| — 食品飲料製造商              | 9,203                          | —                            | 9,203         |
| — 批發及分銷商               | —                              | 6,122                        | 6,122         |
| — 零售                   | —                              | 13,502                       | 13,502        |
| — 餐廳                   | —                              | 1,345                        | 1,345         |
|                        | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |
| 總計                     | <u>9,203</u>                   | <u>20,969</u>                | <u>30,172</u> |

# 該金額主要指森美鮮榨橙汁及其他產品於馬來西亞的銷售額。根據本公司日期為二零二三年三月六日的公告，本公司決定於二零二二年六月三十日後終止有關業務。

## 5. 營運分部資料

本集團根據向主要營運決策者（「主要營運決策者」，即本集團高層管理人員）呈報的資料釐定其營運分部，以作出策略決定及評估各營運分部的表現。由於各營運分部提供不同產品及需要不同的生產資料以制定不同的業務策略，故各分部分開管理。於確定本集團可呈報分部時，並無合併主要營運決策者識別的營運分部。

本集團的業務分為兩個分部：(1)製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務分部；及(2)製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部。

以下為按可呈報及營運分部劃分的本集團收入、業績、資產及負債分析：

### 分部收入及業績

|                        | 製造及<br>銷售冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關<br>產品業務<br>人民幣千元 | 製造及<br>銷售森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他產品業務<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元     |
|------------------------|---|---|-----------------|
| <b>截至二零二三年六月三十日止年度</b> |   |   |                 |
| 分部收入                   |   |   |                 |
| —對外客戶銷售                | 5,339   | 16,027                                  | 21,366          |
| —分部間銷售                 | 6,204   | 8,223                                   | 14,427          |
| 分部收入                   | <u>11,543</u>                                 | <u>24,250</u>                           | 35,793          |
| 分部間銷售                  |   |   | <u>(14,427)</u> |
| 綜合收入                   |   |   | <u>21,366</u>   |
| 分部業績                   | <u>9,535</u>                                  | <u>4,019</u>                            | 13,554          |
| 未分配虧損                  |   |   | (15)            |
| 企業及其他未分配開支             |   |   | (11,482)        |
| 融資成本                   |   |   | <u>(29,055)</u> |
| 除稅前虧損                  |   |   | <u>(26,998)</u> |



|                        | 製造及<br>銷售冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關<br>產品業務<br>人民幣千元 | 製造及<br>銷售森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他產品業務<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元     |
|------------------------|---|---|-----------------|
| <b>截至二零二二年六月三十日止年度</b> |   |   |                 |
| 分部收入                   |   |   |                 |
| —對外客戶銷售                | 9,203   | 20,969                                  | 30,172          |
| —分部間銷售                 | 193   | 3,368                                   | 3,561           |
| 分部收入                   | <u>9,396</u>                                  | <u>24,337</u>                           | 33,733          |
| 分部間銷售                  |   |   | <u>(3,561)</u>  |
| 綜合收入                   |   |   | <u>30,172</u>   |
| 分部業績                   | <u>5,249</u>                                  | <u>(14,776)</u>                         | (9,527)         |
| 未分配虧損                  |   |   | 89              |
| 企業及其他未分配開支             |   |   | (5,029)         |
| 融資成本                   |   |   | <u>(26,599)</u> |
| 除稅前虧損                  |   |   | <u>(41,066)</u> |

分部資產及負債

|             | 製造及<br>銷售冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關<br>產品業務<br>人民幣千元 | 製造及<br>銷售森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他產品業務<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元    |
|-------------|---|---|----------------|
| 於二零二三年六月三十日 |   |   |                |
| 資產及負債       |   |   |                |
| 分部資產        | <u>62,553</u>                                 | <u>31,185</u>                           | 93,738         |
| 企業及其他未分配資產  |   |   | <u>27,869</u>  |
| 總資產         |   |   | <u>121,607</u> |
| 分部負債        | <u>142,876</u>                                | <u>67,745</u>                           | 210,621        |
| 企業及其他未分配負債  |   |   | <u>208,532</u> |
| 總負債         |   |   | <u>419,153</u> |
|             |   |   |                |
|             | 製造及<br>銷售冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關<br>產品業務<br>人民幣千元 | 製造及<br>銷售森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他產品業務<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元    |
| 於二零二二年六月三十日 |   |   |                |
| 資產及負債       |   |   |                |
| 分部資產        | <u>89,525</u>                                 | <u>40,041</u>                           | 129,566        |
| 企業及其他未分配資產  |   |   | <u>14,347</u>  |
| 總資產         |   |   | <u>143,913</u> |
| 分部負債        | <u>175,462</u>                                | <u>110,848</u>                          | 286,310        |
| 企業及其他未分配負債  |   |   | <u>115,598</u> |
| 總負債         |   |   | <u>401,908</u> |

分部業績指各分部所賺取的利潤（產生的虧損），而無分配若干中央行政成本、其他營運開支、董事酬金、若干其他收入以及融資成本。此為就資源分配及評估表現而言向主要營運決策者報告的計量。

就監察分部表現及各分部間分配資源而言：

- (a) 所有資產分配至營運分部，惟集中管理的現金及現金等價物、若干物業、廠房及設備以及其他應收款項除外。
- (b) 所有負債分配至營運分部，惟集中管理的公司債券、若干租賃負債、借款及若干其他應付款項除外。

分部間銷售按現行市場價格收費。

### 其他分部資料

|                          | 製造及<br>銷售冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關<br>產品業務<br>人民幣千元 | 製造及<br>銷售森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他<br>產品業務<br>人民幣千元 | 未分配<br>人民幣千元      | 總計<br>人民幣千元       |
|--------------------------|---|---|-------------------|-------------------|
| <b>截至二零二三年六月三十日止年度</b>   |   |   |                   |                   |
| <b>計量分部損益或分部資產時</b>      |   |   |                   |                   |
| <b>計入的金額：</b>            |   |   |                   |                   |
| 折舊                       | 4,959   | 12,222                                      | 138               | 17,319            |
| 添置非流動資產                  | 3,044   | 514   | -                 | 3,558             |
| 就存貨（撥回）已確認減值虧損           | (5,863)                                       | 2,129                                       | -                 | (3,734)           |
| <b>定期向主要營運決策者提供</b>      |   |   |                   |                   |
| <b>但計量分部損益或分部資產時</b>     |   |   |                   |                   |
| <b>並無計入的金額：</b>          |   |   |                   |                   |
| 銀行利息收入                   | 2   | 1   | -                 | 3                 |
| 出售物業、廠房及設備以及<br>使用權資產的虧損 | 3   | -   | -                 | 3                 |
| 融資成本                     | -   | -   | 29,055            | 29,055            |
|                          | <u>          </u>                             | <u>          </u>                           | <u>          </u> | <u>          </u> |

|  | 製造及<br>銷售冷凍<br>濃縮橙汁及<br>其他相關<br>產品業務<br>人民幣千元 | 製造及<br>銷售森美<br>鮮榨橙汁及<br>其他<br>產品業務<br>人民幣千元 | 未分配<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|--|---|---|--------------|-------------|
|--|---|---|--------------|-------------|

**截至二零二二年六月三十日止年度**

**計量分部損益或分部資產時**

**計入的金額：**

|                       |         |         |     |         |
|-----------------------|---------|---------|-----|---------|
| 折舊                    | 6,744   | 11,971  | 160 | 18,875  |
| 添置非流動資產               | 3,088   | 510     | –   | 3,598   |
| 就以下各項(撥回)已確認減值<br>虧損： |         |         |     |         |
| – 物業、廠房及設備            | –       | 1,500   | –   | 1,500   |
| – 存貨                  | (3,128) | (3,020) | –   | (6,148) |

**定期向主要營運決策者提供**

**但計量分部損益或分部資產時**

**並無計入的金額：**

|                          |        |   |        |        |
|--------------------------|--------|---|--------|--------|
| 銀行利息收入                   | –      | – | –      | –*     |
| 出售物業、廠房及設備以及<br>使用權資產的收益 | 18,355 | – | –      | 18,355 |
| 融資成本                     | –      | – | 26,599 | 26,599 |

\* 少於人民幣1,000元。

**地區資料**

於過往年度，本集團的業務主要位於香港、中國內地及馬來西亞。根據本公司日期為二零二三年三月六日的公告，本公司決定於二零二二年六月三十日後終止其於馬來西亞的業務。

有關本集團來自對外客戶的收入資料乃按業務地點呈列，詳情如下：

|           | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| <b>收入</b> |                |                |
| 中國內地      | 19,669         | 21,816         |
| 香港        | 1,697          | 2,234          |
| 東南亞       | –              | 6,122          |
|           | <u>21,366</u>  | <u>30,172</u>  |

有關本集團非流動資產資料乃按資產的地理位置呈列，詳情如下：

|              | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| <b>非流動資產</b> |                |                |
| 中國內地及東南亞     | 96,825         | 110,897        |
| 香港           | 661            | 498            |
|              | <u>97,486</u>  | <u>111,395</u> |

#### 主要客戶資料

於相關年度貢獻本集團總銷售超過10%的客戶收入如下：

|                    | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 客戶A <sup>1</sup>   | 8,948          | 11,553         |
| 客戶B <sup>2</sup>   | 3,861          | –              |
| 客戶C <sup>3</sup>   | 2,071          | 2,764          |
| 客戶D <sup>4及5</sup> | –              | 3,349          |

<sup>1</sup> 來自製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部的收入。該客戶受本集團的一名董事控制並由其實益擁有。

<sup>2</sup> 來自製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部的收入。

<sup>3</sup> 來自製造及銷售冷凍濃縮橙汁及其他相關產品業務分部的收入。

<sup>4</sup> 來自製造及銷售森美鮮榨橙汁及其他產品業務分部的收入。該客戶受本公司一間附屬公司的一名董事控制並由其實益擁有。

<sup>5</sup> 本年度收入並無貢獻本集團總收入的10%以上。

## 6. 其他收入(開支)淨額

|                              | 附註  | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 銀行利息收入                       |     | 3              | —*             |
| 政府資助金                        |     |                |                |
| —香港                          | (a) | 324            | —              |
| —中國                          | (b) | 2,370          | 7,313          |
| 出售物業、廠房及設備以及使用權資產的<br>(虧損)收益 |     | (3)            | 18,355         |
| 其他應付稅項撥備撥回                   |     | 12,950         | —              |
| 貿易及其他應付款項撥回                  |     | 2,753          | —              |
| 銷售佣金及應計費用超額撥備                |     | 4,758          | —              |
| 註銷一間附屬公司的收益                  |     | 7              | —              |
| 其他                           |     | 6,902          | (371)          |
|                              |     | <b>30,064</b>  | <b>25,297</b>  |

\* 金額少於人民幣1,000元。

附註：

- (a) 截至二零二三年六月三十日止年度，本集團就Covid-19相關補貼確認政府補助人民幣324,000元，其中人民幣300,000元與「保就業計劃」有關、人民幣21,000元與「中小企業市場推廣基金」有關及人民幣2,000元與香港政府提供的「防疫抗疫基金」有關。
- (b) 截至二零二三年六月三十日止年度，政府補助約人民幣2,370,000元(二零二二年：人民幣7,313,000元)已確認為年內其他收入，原因為並無與該補助有關的未達成條件或或然事項。

## 7. 融資成本

|             | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 公司債券利息開支    | 16,168         | 18,117         |
| 銀行及其他借款利息開支 | 12,830         | 8,421          |
| 租賃負債利息      | 57             | 61             |
|             | <b>29,055</b>  | <b>26,599</b>  |

## 8. 除稅前虧損

除稅前虧損是在扣除(計入)下列各項後得出：

|                  | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 員工成本，包括董事及行政總裁酬金 |                |                |
| — 工資、薪金及其他福利     | 6,601          | 8,580          |
| — 與表現掛鉤花紅        | 149            | 207            |
| — 界定供款計劃的供款      | 660            | 832            |
|                  | <u>7,410</u>   | <u>9,619</u>   |
| 撥回物業、廠房及設備減值虧損   | <u>-</u>       | <u>(1,500)</u> |
| 確認為開支的存貨成本，包括：   | 14,758         | 22,994         |
| — 撥回就存貨確認的減值虧損   | <u>(3,734)</u> | <u>(6,148)</u> |
| 折舊：              |                |                |
| — 物業、廠房及設備       | 16,434         | 18,186         |
| — 使用權資產          | 885            | 689            |
|                  | <u>17,319</u>  | <u>18,875</u>  |
| 其他：              |                |                |
| 核數師酬金            | 1,071          | 1,074          |
| 匯兌收益及虧損淨額        | 345            | 1,214          |
| 短期租賃開支           | 760            | 313            |
| 撇銷物業、廠房及設備的虧損    | <u>170</u>     | <u>64</u>      |



## 9. 所得稅抵免

|       | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|-------|----------------|----------------|
| 即期所得稅 | -              | -              |
| 遞延所得稅 | -              | 1,250          |
|       | <u>-</u>       | <u>1,250</u>   |

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須就兩個年度繳納開曼群島及英屬處女群島任何所得稅。

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務（修訂）（第7號）條例草案（「條例草案」），其引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首港幣2百萬元的利潤將按8.25%的稅率徵稅，而超過港幣2百萬元的利潤將按16.5%的稅率徵稅。未符合利得稅兩級制的集團實體的利潤將繼續以統一稅率16.5%徵稅。由於兩個年度並無產生應課稅利潤，因此並無計提香港利得稅撥備。

於兩個年度的中國企業所得稅（「企業所得稅」）撥備根據本公司中國附屬公司的估計應課稅利潤按中國相關所得稅規定及法規釐定的各適用稅率而定。本集團的其他中國營運附屬公司於兩個年度的適用所得稅率為25%。由於兩個年度並無產生應課稅利潤，因此並無計提中國企業所得稅撥備。

兩個年度內本集團的馬來西亞業務按24%稅率就源自馬來西亞的估計應課稅利潤計算所得稅。由於兩個年度並無產生應課稅利潤，因此並無計提馬來西亞所得稅撥備。

截至二零二二年六月三十日止年度，已確認遞延所得稅的稅項抵免人民幣1,250,000元，主要由於年內撥回與若干中國附屬公司的未分派保留盈利有關的遞延稅項負債所致。

## 10. 股息

董事不建議就截至二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日止年度派付任何股息。

## 11. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

|                         | 二零二三年<br>人民幣千元  | 二零二二年<br>人民幣千元  |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 年內虧損                    |                 |                 |
| 用作計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔年內虧損 | <u>(26,989)</u> | <u>(39,807)</u> |

所用分母與上文詳述用於計算每股基本及攤薄虧損的數據相同。

|                     | 二零二三年<br>(千股)    | 二零二二年            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 股份數目                |                  |                  |
| 用作計算每股基本虧損的普通股加權平均數 | <u>2,282,083</u> | <u>2,282,083</u> |

由於二零二三年及二零二二年均無已發行潛在普通股，故於二零二三年及二零二二年均無呈列每股攤薄盈利。

## 12. 貿易及其他應收款項

|                 | 附註  | 二零二三年<br>人民幣千元       | 二零二二年<br>人民幣千元       |
|-----------------|-----|----------------------|----------------------|
| 貿易應收款項          | (a) | 1,018                | 4,351                |
| 減：信貸虧損撥備        |     | —                    | —                    |
|                 |     | <u>1,018</u>         | <u>4,351</u>         |
| 其他應收款項          | (b) | —                    | —                    |
| 其他：             |     |                      |                      |
| — 抵押保證金         |     | 3,127                | 5,607                |
| — 投標保證金         |     | 6,325                | 8,325                |
| — 與一名前僱員申索有關的按金 |     | 927                  | 853                  |
| — 租賃按金          |     | 139                  | 202                  |
| — 其他按金          |     | 776                  | 944                  |
| — 預付款項          |     | 160                  | 803                  |
|                 |     | <u>11,454</u>        | <u>16,734</u>        |
| 減：信貸虧損撥備        |     | —                    | —                    |
|                 |     | <u>11,454</u>        | <u>16,734</u>        |
| 貿易及其他應收款項總額     |     | <u><u>12,472</u></u> | <u><u>21,085</u></u> |

附註：

### (a) 貿易應收款項

就貿易應收款項而言，本集團管理層已委託一支團隊負責釐定信貸限額、信貸批准及其他監控程序，確保就收回逾期債務採取跟進行動。因此，董事認為，本集團信貸風險極低，且預期信貸虧損撥備並不重大。本集團一般向客戶給予銷售信貸期介乎30至120日之間。

於二零二一年七月一日，貿易應收款項為人民幣2,587,000元。

本集團並無就貿易應收款項持有任何抵押品。

於本報告期末，貿易應收款項（扣除信貸虧損撥備）按發票日期（與相應收入確認日期相若）呈列的賬齡分析如下。

|        | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 0至30日  | 371            | 1,540          |
| 31至60日 | 58             | 1,919          |
| 61至90日 | 300            | 148            |
| 超過90日  | 289            | 744            |
|        | <u>1,018</u>   | <u>4,351</u>   |

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度，本集團管理層已評估所有貿易應收款項的預期信貸虧損為並不重大，因此並無就該兩個年度計提減值撥備。

**(b) 其他應收款項**

誠如本公司截至二零二二年六月三十日止年度之綜合財務報表（「二零二二年財務報表」）附註2(b)所述，本公司就該事件\*擁有應收認股權證代價\*約人民幣18,963,000元。然而，吳先生向本公司提出自認股權證股份認購日期\*起接納有關金額。

於二零二三年四月二十七日，本公司、吳先生、胡女士及二名獨立第三方（「兩名個別人士」）訂立清償協議契據，據此，胡女士同意向兩名個別人士轉讓本公司120,784,960股股份（即個人認股權證股份\*），而該兩名個別人士同意接納應收認股權證代價。於二零二三年九月，該兩名個別人士與吳先生清償應收認股權證代價。

\* 定義見二零二二年財務報表。

### 13. 貿易及其他應付款項

|                 | 附註  | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|-----------------|-----|----------------|----------------|
| 貿易應付款項          | (a) | 378            | 2,541          |
| 收購物業、廠房及設備的應付款項 |     | 294            | 1,917          |
| 應計銷售佣金          |     | –              | 3,507          |
| 其他應付稅款          |     | 2,310          | 10,238         |
| 應計員工成本          |     | 1,607          | 2,201          |
| 應付利息            |     | 16,570         | 17,481         |
| 應付一名董事及關聯公司款項   | (b) | 44,226         | 55,322         |
| 其他應付款項及應計費用     |     | 8,090          | 7,640          |
|                 |     | <u>73,475</u>  | <u>100,847</u> |

附註：

#### (a) 貿易應付款項

以下為根據發票日期呈列的應付賬款的賬齡分析。

|        | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 0至90日  | 137            | 600            |
| 超過365日 | 241            | 1,941          |
|        | <u>378</u>     | <u>2,541</u>   |

本集團已制定金融風險管理政策，以確保所有應付款項均於信貸期限內結清。採購貨品的信貸期介乎90至150日（二零二二年：90至150日）。

#### (b) 應付一名董事及關聯公司的款項

該等款項指應付本公司執行董事吳先生及吳先生擁有的關聯公司的款項，為無抵押、免息及須按要求償還。其中，約人民幣15,712,000元（二零二二年：人民幣11,553,000元）為應收有關關聯公司的款項，屬貿易性質。

## 14. 借款

|   | 附註  | 二零二三年<br>人民幣千元   | 二零二二年<br>人民幣千元   |
|---|-----|------------------|------------------|
| 銀行借款                                      |     |                  |                  |
| — 銀團貸款                                    | (a) | 97,926           | 96,150           |
| — 中國銀行貸款                                  |     | 49,279           | 42,850           |
| 其他借款                                      |     |                  |                  |
| — 個人                                      | (b) | 59,383           | 23,850           |
| — 一間附屬公司的董事                               | (c) | —                | 20,414           |
|   |     | <u>206,588</u>   | <u>183,264</u>   |
| 包含按要求償還條款但須於下列期限內償還的<br>借款（於流動負債下列示）的賬面值： |     |                  |                  |
| 一年內或按要求                                   |     | 183,621          | 160,205          |
| 超過一年但不超過兩年期內                              |     | 20,322           | 20,414           |
| 超過兩年但不超過五年期內                              |     | 2,645            | 2,645            |
|   |     | <u>206,588</u>   | <u>183,264</u>   |
| 減：一年內到期的款項（於流動負債下列示）                      |     | <u>(183,621)</u> | <u>(160,205)</u> |
| 於非流動負債下列示的款項                              |     | <u>22,967</u>    | <u>23,059</u>    |

## 15. 本公司股本

|  | 股份數目                 | 股本            |               |
|--|----------------------|---------------|---------------|
|  |                      | 港幣千元          | 人民幣千元         |
| 每股面值港幣0.01元的普通股                                    |                      |               |               |
| 法定   |                      |               |               |
| 於二零二一年七月一日、二零二二年<br>六月三十日、二零二二年七月一日及<br>二零二三年六月三十日 | <u>3,000,000,000</u> | <u>30,000</u> | <u>26,376</u> |
| 已發行且繳足   |                      |               |               |
| 於二零二一年七月一日、二零二二年<br>六月三十日、二零二二年七月一日及<br>二零二三年六月三十日 | <u>2,282,082,652</u> | <u>22,821</u> | <u>19,341</u> |

於截至二零二二年及二零二三年六月三十日止年度，本公司的股本概無變動。

誠如本公司日期為二零二三年七月十日的公告及日期為二零二三年八月三十一日的通函所述，本公司於二零二三年七月十日與瑞爾（「認購人」）訂立認購協議（「認購協議」），據此，認購人有條件同意認購而本公司有條件同意向認購人配發及發行1,123,500,000股普通股（「認購股份」），認購價（「認購價」）為每股認購股份港幣0.067元（「認購事項」）。

認購股份佔本公司於本公告日期現有已發行股份約49.23%及緊隨認購事項完成（「完成」）後經擴大已發行股份（即3,405,582,652股普通股）約32.99%，假設二零二三年七月十日至完成期間已發行股份總數將不會出現任何變動（惟發行認購股份除外）。

認購價為每股認購股份港幣0.067元，較：

- (a) 股份於二零二三年七月十日（「最後交易日」）在聯交所所報收市價每股普通股港幣0.074元折讓約9.46%；
- (b) 股份於直至最後交易日（包括該日）止最後五(5)個交易日在聯交所所報平均收市價每股普通股約港幣0.074元折讓約9.46%；
- (c) 股份於直至最後交易日（包括該日）止最後十(10)個交易日在聯交所所報平均收市價每股普通股約港幣0.0742元折讓約9.70%；

認購價乃本公司與認購人經考慮股份的現行市價、股份交易量、現有資本市場形勢及資金需求後經公平磋商而釐定。董事（獨立非執行董事除外，彼等將在考慮來自獨立財務顧問的意見後給予意見）認為，認購協議的條款（包括認購價）屬公平合理，按正常商業條款訂立，並符合本公司及股東的整體利益。

認購事項的所得款項總額約為港幣75,274,500元（相當於約人民幣69,802,000元），扣除相關費用及開支後，認購事項的所得款項淨額合共約為港幣74,710,000元（相當於約人民幣69,279,000元）。本公司擬將認購事項的所得款項淨額作如下用途：(a) 90%用於償還本集團債務；及(b) 10%用作本集團一般營運資金。

此外，本公司建議藉增設額外2,000,000,000股普通股，將本公司之法定股本由港幣30,000,000元（分為3,000,000,000股每股港幣0.01元的普通股）增加至港幣50,000,000元（分為5,000,000,000股每股港幣0.01元的普通股）（「增加法定股本」）。

認購事項及增加法定股本已獲本公司股東於本公司在二零二三年九月十九日舉行的股東特別大會上根據其普通決議案批准，並在所有方面與其他已發行股份享有同等地位。

有關上述事項的詳情載於本公司日期分別為二零二三年七月十日、二零二三年七月二十四日及二零二三年九月十九日的公告以及日期為二零二三年八月三十一日的通函。



## 16. 資產抵押

於本報告期末，本集團已抵押以下資產予貸款人，以為本集團獲授信貸融資提供擔保：

|          | 二零二三年<br>人民幣千元 | 二零二二年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 物業、廠房及設備 | 51,853         | 31,775         |
| 使用權資產    | 11,975         | 6,762          |
|          | <u>63,828</u>  | <u>38,537</u>  |

除上文所披露的已抵押資產外，於二零二三年六月三十日，本公司若干附屬公司的已發行股份亦已作抵押以為本集團的借款提供擔保。

## 17. 報告期後事項

除於該等綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團於報告期後並無任何重大事項。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本報告期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 企業管治常規

本公司致力於履行其對本公司股東（「股東」）應負的責任，透過實行良好企業管治保障及增加股東價值。

董事會深明在管理及內部程序方面實行良好企業管治以達致有效問責的重要性。本公司已採納上市規則附錄14所載的企業管治守則（「企業管治守則」）載列的原則及所有相關守則條文。

上市規則第3.28條及第3.05條分別規定發行人須有一名公司秘書及委任兩名授權代表。由於李國麟先生辭任本公司的公司秘書（「公司秘書」）及授權代表，自二零二二年六月三十日起生效，故本公司未能符合上市規則第3.28條及第3.05條的規定。在委任錢盈盈女士為公司秘書及授權代表（自二零二二年七月十一日起生效）後，本公司已全面遵守上市規則第3.28條及第3.05條的規定。詳情請參閱本公司日期為二零二二年六月三十日及七月十一日之公告。

陳羸先生、馬志堅先生及左世康先生於二零二二年七月八日辭任獨立非執行董事，因此，獨立非執行董事的人數及組成未能符合以下規定：(i)上市規則第3.10(1)條及第3.10A條，當中規定董事會必須至少包括三名獨立非執行董事，佔董事會最少三分之一；(ii)上市規則第3.10(2)條，當中規定最少一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識；(iii)上市規則第3.21條，當中規定審核委員會包括最少三名成員及由一名獨立非執行董事擔任主席；(iv)上市規則第3.25條，當中規定薪酬委員會由一名獨立非執行董事擔任主席及大部分成員由獨立非執行董事組成；及(v)上市規則第3.27A條，當中規定提名委員會大部分成員由獨立非執行董事組成。本公司已立即採動物色合適人選，而在二零二二年七月十一日委任鍾穎怡女士，以及在二零二二年七月二十日委任嚴康焯先生及鄭璟燁先生之後，本公司已全面遵守上市規則第3.10(1)條、第3.10A條、第3.10(2)條、第3.21條、第3.25條及第3.27A條的規定。詳情請參閱本公司日期為二零二二年七月八日、七月十一日及七月二十日之公告。

由於嚴康焯先生及鄭璟燁先生分別於二零二二年九月二十八日及九月二十九日辭任獨立非執行董事，本公司未能符合上市規則第3.10(1)條、第3.10(2)條、第3.21條、第3.25條及第3.27A條之規定。在委任馬有恒先生及鍾水榮先生（自二零二二年九月三十日起生效）之後，本公司已全面遵守上市規則第3.10(1)條、第3.10(2)條、第3.21條、第3.25條及第3.27A條的規定。詳情請參閱本公司日期為二零二二年九月二十八日及九月三十日之公告。

除上文所披露者外，據董事會所深知，本公司於本報告期內一直遵守企業管治守則。董事會將定期審查本公司的企業管治職能，並將通過不斷演變以迎合持續改變的情況及需要的標準，來評估其有效性，從而不斷改善本公司的企業管治常規。

### **董事進行證券交易的操守守則**

本公司已就董事進行證券交易採納一套操守守則，其條款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」）載列的規定標準。本公司已向全體董事作出具體查詢，而全體董事已確認於本報告期內已全面遵守標準守則及本公司操守守則。

### **審核委員會**

審核委員會現由四位獨立非執行董事組成。審核委員會的主要職責是審閱本公司的財務資料，檢討及監督本公司的財務申報程序、風險管理制度及內部監控程序，提名及監察外聘核數師及給予董事會建議及評論。審核委員會以書面訂明具體職權範圍，清楚說明委員會的職權和責任，並刊載於聯交所及本公司網站。

審核委員會已與管理層審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並討論內部監控及財務報告事宜，當中包括審閱本公告及本集團於本報告期之末期業績。

### **永拓富信會計師事務所有限公司的工作範疇**

經本集團核數師永拓富信會計師事務所有限公司同意，本公告中所載有關本集團截至二零二三年六月三十日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註的數字，與本集團本年度經審核綜合財務報表所載之款額相符。永拓富信會計師事務所有限公司就上述工作範圍所進行的工作並不構成按香港會計師公會頒佈的《香港審核準則》、《香港審閱業務準則》或《香港鑒證業務準則》所進行的鑒證工作，因此，永拓富信會計師事務所有限公司沒有對本公告發表任何保證意見。

## 獨立核數師報告書之摘錄

下文摘錄自本集團截至二零二三年六月三十日止年度的綜合財務報表之獨立核數師報告書。

### 「不發表意見

吾等並無對 貴集團綜合財務報表發表意見。由於吾等報告內「不發表意見之基準」一節所述之重大事宜，吾等無法就該等綜合財務報表形成審核意見。在所有其他方面，吾等認為綜合財務報表乃根據香港公司條例的披露規定妥善編製。

### 不發表意見之基準

#### 有關持續經營之多項不確定性

如綜合財務報表附註2所述，截至二零二三年六月三十日止年度， 貴集團產生 貴公司擁有人應佔虧損約人民幣26,989,000元。此外，於二零二三年六月三十日， 貴集團的流動負債淨額約為人民幣348,196,000元及 貴公司擁有人應佔股東權益虧絀約為人民幣297,370,000元。

此等狀況連同綜合財務報表附註2所述的其他事項均表明存在重大不確定因素，而此等因素可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。

董事已實施若干計劃及措施以改善 貴集團的流動資金及財務狀況，減輕流動資金壓力，並改善 貴集團的財務狀況，詳情載於綜合財務報表附註2。

綜合財務報表乃按持續經營基準編製，其有效性須視乎該等計劃及措施的結果而定，而有關結果受多項不確定因素影響，包括：

- (i) 成功執行及完成籌資計劃、業務及營運重組計劃以及融資計劃（定義見本公告附註2）；及
- (ii) 成功產生營運現金流量，並獲得其他融資來源，以就結付其現有財務責任、承擔以及未來營運及資本開支提供資金，以及就 貴集團的營運維持充足的現金流量。

倘 貴集團未能達成上述計劃及措施，其未必可達致持續經營，而 貴集團亦須作出調整以將其資產之賬面值撇減至其資產之可收回金額、為可能產生的任何額外負債作出撥備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。此等調整的影響並無於該等綜合財務報表中反映。」

## 末期股息

董事會不建議就截至二零二三年六月三十日止年度派付末期股息（二零二二年：無）。

## 股東週年大會

本公司股東週年大會（「股東週年大會」）將於二零二三年十二月七日舉行。股東應參閱本公司將予寄發的本公司通函、股東週年大會通告及隨附的代表委任表格內有關股東週年大會的詳情。

## 暫停辦理股份過戶登記

為確定股東符合資格出席將於二零二三年十二月七日（星期四）舉行的應屆股東週年大會並於會上表決，本公司將於二零二三年十二月四日（星期一）至二零二三年十二月七日（星期四）（包括首尾兩天）暫停辦理股份過戶登記手續，該期間不會進行股份轉讓登記。記錄日期將為二零二三年十二月七日（星期四）。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須於二零二三年十二月一日（星期五）下午四時三十分前遞交至本公司的香港股份過戶登記處Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited，地址為香港中環皇后大道中28號中匯大廈16樓1601室。

## 刊發二零二三年末期業績及年度報告

本公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站(<https://hksummi.com>)上登載。載有上市規則所規定之一切資料之本公司於本年度的年度報告將於適當時間寄發予股東及於上述網站上登載。

承董事會命  
森美（集團）控股有限公司  
主席兼執行董事  
吳聯韜

香港，二零二三年九月二十七日

於本公告日期，董事會包括：執行董事吳紹豪先生及吳聯韜先生；及獨立非執行董事鍾穎怡女士、馬有恒先生、楊許萍女士及鍾水榮先生。