



天津泰达生物醫學工程股份有限公司  
Tianjin TEDA Biomedical Engineering Company Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：8189)



2021

二零二一年年報



## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM的特色

**GEM**的定位，乃為相比起其它在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，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報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。


本報告的資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）而刊載，旨在提供有關天津泰達生物醫學工程股份有限公司（「本公司」）的資料；本公司董事願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。本公司各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

## 目錄

2	公司簡介
3	集團架構
4	公司資料
5	財務摘要
6	董事會主席報告
10	管理層討論及分析
21	監事會工作報告
23	董事會報告
33	企業管治報告
44	環境、社會及管治報告
71	獨立核數師報告
78	綜合損益及其他全面收益表
79	綜合財務狀況表
81	綜合權益變動表
82	綜合現金流量表
84	綜合財務報表附註



## 公司簡介

An illustration of a man in a teal shirt and dark pants watering a large green plant with a blue watering can. The background is a light blue and green landscape with stylized foliage and a large white cloud-like shape.

天津泰達生物醫學工程股份有限公司（「泰達生物」或「本公司」，連同其附屬公司合稱（「本集團」）成立於2000年9月8日，於2002年6月18日在香港聯交所GEM正式掛牌上市（股票代碼：8189），本公司目前註冊資本為人民幣壹億捌仟玖佰零肆拾伍萬元。本集團目前涉及兩大業務領域：一方面是生物復合肥業務，主要包括用於促進各種糧食及果蔬等作物均衡生長的多系列生物復合肥料產品。另一方面涉及養老及保健業務，主要包括全面佈局醫養結合的養老服務及運營管理業務，在全國範圍內開展養老機構（服務設施）運營管理、養老服務資源整合、養老服務管理督導與諮詢等相關養老服務業務，並在合適的時機建設自有養老機構或養老社區。

## 集團架構

天津泰達生物  
醫學工程股份有限公司

**執行董事**

孫 莉女士  
郝志輝先生  
何 昕先生

**非執行董事**

曹愛新先生  
李雪瑩女士  
李錫明博士

**獨立非執行董事**

李旭冬先生  
王永康先生  
高 純女士

**監事**

楊春燕女士  
劉金玉女士

**獨立監事**

梁偉韜先生  
趙志友先生

**公司秘書／合資格會計師**

吳嘉權先生CPA, FCIS

**監察主任**

孫 莉女士

**審核委員會**

李旭冬先生  
王永康先生  
高 純女士

**薪酬委員會**

王永康先生  
孫 莉女士  
高 純女士

**提名委員會**

孫 莉女士  
王永康先生  
高 純女士

**授權代表**

孫 莉女士  
吳嘉權先生

**註冊辦事處**

中國天津市天津開發區  
第五大街  
泰華路12號

**核數師**

范陳會計師行有限公司

**總辦事處及主要營業地點**

中國天津市  
天津開發區  
第四大街80號  
天大科技園  
A2座9層

**香港辦事處地址**

香港中環  
干諾道中二十一至二十二號  
華商會所大廈四字樓

**香港股份過戶登記處**

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712-1716號舖

**本公司網址**

[www.bioteda.com](http://www.bioteda.com)

**股份代號**

8189

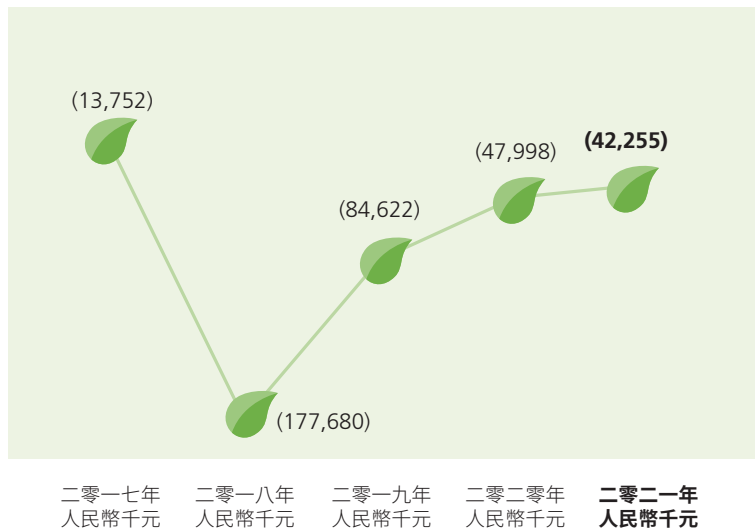
## 財務摘要

## 財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一七年	二零一八年	二零一九年	二零二零年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>業績</b>					
營業額	375,907	351,898	358,752	369,355	<b>476,385</b>
毛利	53,205	1,707	34,996	40,392	<b>45,605</b>
毛利率	14.15%	0.49%	9.75%	10.94%	<b>9.57%</b>
股東應佔溢利／(虧損)	(13,752)	(177,680)	(84,622)	(47,998)	<b>(42,255)</b>
每股盈利／(虧損)	(0.82)分	(9.58)分	(4.47)分	(2.53)分	<b>(2.23)分</b>

	於十二月三十一日				
	二零一七年	二零一八年	二零一九年	二零二零年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>資產與負債</b>					
資產總額	707,878	448,980	361,913	392,919	<b>347,595</b>
負債總額	133,078	157,312	156,406	237,775	<b>237,236</b>
股東應佔權益	422,954	273,006	191,034	143,036	<b>100,781</b>

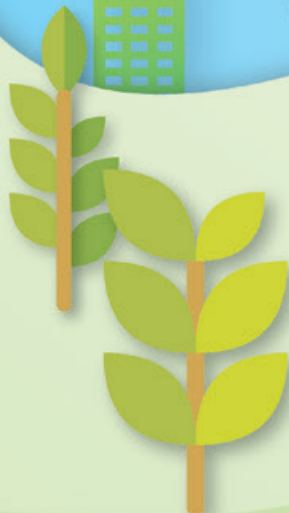
## 股東應佔溢利／(虧損)



## 董事會主席報告

### 致各位股東：

本人謹代表本公司董事會（「董事會」）欣然呈報本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核業績。





## 董事會主席報告

### 營運回顧

#### 化肥業務

於回顧期內，復合肥原材料價格大幅上漲，多數創歷史新高，成為影響復合肥行業的最大因素。受原材料價格上漲影響，復合肥企業生產成本不斷上升，相應地復合肥產品價格也出現了較大幅度上調。雖然糧食價格仍舊較為堅挺，但上游原材料價格的不斷上漲將會令下游需求端的接受程度越來越低，復合肥企業銷售壓力加大，利潤率降低。在產品銷售價格方面，面對原材料價格的大幅上漲，本集團適時上調產品銷售價格，從市場接受程度來看，漲價因素向下游傳導相對較為順暢；在銷量方面，本集團加強市場銷售管理，銷量出現了較大幅度上漲，並且在銷售旺季時出現供不應求的情況。為了能在淡季時生產並儲存更多的復合肥，以便在旺季時增加銷量，山東福利龍新建了2萬平方米的倉庫，預計可儲存6萬噸復合肥。

#### 養老大健康業務

首先，本集團以輕資產運營模式為主，向其他養老機構和養老社區提供管理諮詢服務，並在合適的時機建設自有養老機構或養老社區。上海瑞福旗下養老機構加強養老服務培訓，不斷提升養老服務水平，為老人提供更為優質的養老服務。此外，上海瑞福加強安全防疫工作，受託管理的養老機構沒有發生一例新冠肺炎COVID-19案例，養老業務穩步推進。

其次，積極拓展輔具租賃業務。近幾年國務院、民政部和上海市政府出台了各項政策尤其是上海出台了輔具租賃補貼政策，大力促進了輔具租賃業務的發展，上海瑞福於二零一九年成功入圍上海市首批康復輔助器具小區租賃服務供應商資格後，積極憑借在上海受託管理的養老機構逐步佈局輔具租賃網點，極大的降低開設輔具租賃服務網點的租金及人員工資等成本，目前上海瑞福已在多個街鎮開設了輔具租賃服務點。此外，上海瑞福在京東開設了旗艦店，店鋪名為「頤爸媽康復輔具租賃旗艦店」，老人可直觀的在網上看到輔具租賃政策和租賃費用，並且方便快捷的在線租賃輔具。

腦電波檢測業務方面，由於各種因素導致業務發展較為緩慢，再加上COVID-19疫情的影響，腦電波檢測業務受到明顯的影響。

### 環境、社會及管治

我們在注重股東財富的同時，不能忽略公司的長期可持續健康發展。我們已採納可持續發展政策，其中包括我們在就業及勞工實務、商業誠信、環境及社會各方面的原則。我們致力促進社會和環境的可持續發展，並會努力將該等原則作為我們實踐及管治的一部分。本人孫莉於二零一九年成為環保公益組織阿拉善SEE生態協會（「阿拉善SEE」）會員，泰達生物成為阿拉善SEE會員單位，阿拉善SEE是中國首家以社會責任為己任，以企業家為主體，以保護生態為目標的社會團體，本人和泰達生物將借此平台為中國環境保護貢獻更多的力量。阿拉善SEE目前發起成立了25個環保項目中心，本人擔任阿拉善SEE生態協會渤海項目中心創始會員及副秘書長，將代表泰達生物致力於守護渤海灣濱海濕地、推動企業污染行為改善及資助初創環保組織。

### 未來展望

隨著全球範圍COVID-19疫情逐步得到控制，中美歐經濟復甦帶來的需求改善，大宗商品價格快速上漲階段或已結束，進入高位盤整、品種分化的階段，復合肥原材料價格快速上漲階段也將逐步結束。此外，面對原材料價格大幅上漲，大量小型復合肥企業逐步退出市場，復合肥上下游市場將逐步得到恢復。全球COVID-19疫情背景下的糧食安全問題使得糧食價格出現了一定上漲，其中玉米價格受供需因素影響，漲幅較大。糧食價格的上漲帶動了農民種植的積極性，也使得農資消費得到一定恢復和提升，種植產業鏈的景氣度明顯提高。在貨幣超發的大背景下，糧食價格很可能繼續維持高位，這將會對復合肥的需求起到一定的支撐作用。我公司將加強市場營銷管理，根據市場需求調整產品結構，推進復合肥生產高效化、智能化，並努力提高市場佔有率。

## 董事會主席報告

二零二一年五月十一日，國家統計局公佈了第七次人口普查數據，中國60歲及以上人口達到2.64億，佔比達18.7%，其中65歲及以上人口達到1.91億，佔比達13.5%，中國人口老齡化日益凸顯已經成為不可避免的社會性問題，同時面臨生育率持續下降的現實問題，低生育率與高老齡化形成鮮明的「剪刀差」，中國人口老齡化問題迫在眉睫。二零二一年六月十七日，國家發改委、民政部、國家衛健委三部門聯合印發《「十四五」積極應對人口老齡化工程和托育建設實施方案》，推進實施積極應對人口老齡化國家戰略。隨著我國老齡化程度的不斷加深，以及政府對養老服務的重視，養老服務行業成為最具潛力的「朝陽產業」之一。現階段本集團在養老業務方面以輕資產運營模式為主，向其他養老機構和養老地產提供管理諮詢服務，同時與國際領先的養老機構合作，不斷加強自身養老護理專業能力。此外，本集團將繼

續大力發展輔具租賃業務，依托本集團在上海受託管理的多家養老機構，打造上海市乃至三角區域的最具規模化、專業化輔具租賃服務商之一。

**孫莉**

主席

二零二二年三月三十一日



## 管理層討論及分析



## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 化肥業務

於回顧期內，復合肥原材料價格大幅上漲，多數創歷史新高，成為影響復合肥行業的最大因素。受原材料價格上漲影響，復合肥企業生產成本不斷上升，相應地復合肥產品價格也出現了較大幅度上調，雖然糧食價格仍舊較為堅挺，但上游原材料價格的不斷上漲將會令下游需求端的接受程度越來越低，復合肥企業銷售壓力加大，利潤率降低。在產品銷售價格方面，面對原材料價格的大幅上



漲，本集團適時上調產品銷售價格，從市場接受程度來看，漲價因素向下游傳導相對較為順暢；在銷量方面，本集團加強市場銷售管理，銷量出現了較大幅度上漲，並且在銷售旺季時出現供不應求的情況，為了能在淡季時生產並儲存更多的復合肥，以便在旺季時增加銷量，山東福利龍新建了2萬平方米的倉庫，預計可儲存6萬噸復合肥。

#### 養老大健康業務

首先，本集團以輕資產運營模式為主，向其他養老機構和養老社區提供管理諮詢服務，並在合適的時機建設自有養老機構或養老社區。上海瑞福旗下養老機構加強養老服務培訓，不斷提升養老服務水平，為老人提供更為優質的養老服務。此外，上海瑞福加強安全防疫工作，受託管理的養老機構並無發生任何COVID-19案例，養老業務穩步推進。

其次，積極拓展輔具租賃業務。近幾年國務院、民政部和上海市政府出台了各項政策尤其是上海出台了輔具租賃補貼政策，大力促進了輔具租賃業務的發展。上海瑞福於二零一九年成功入圍上海市首批康復輔助器具小區租賃服務供應商資格後，積極憑借在上海受託管理的養老機構逐步佈局輔具租賃網點，極大的降低開設輔具租賃服務網點的租金及僱員工資等成本。目前上海瑞福已在多個街鎮開設了輔具租賃服務點。此外，上海瑞福在京東開設了旗艦店，店鋪名為「頤爸媽康復輔具租賃旗艦店」，老人可直觀的在網上看到輔具租賃政策和租賃費用，並且方便快捷的在線租賃輔具。



腦電波檢測業務方面，由於各種因素導致業務發展較為緩慢，再加上COVID-19疫情的影響，腦電波檢測業務受到明顯的影響。

## 財務回顧

### 營業額、毛利與毛利率

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團實現年度總營業額為人民幣476,384,723元，同比增長29%（二零二零年十二月三十一日：人民幣369,355,184元）。綜合毛利額為人民幣45,604,747元（二零二零年十二月三十一日：人民幣40,391,685元），而綜合毛利率為9.75%（二零二零年十二月三十一日：10.94%）。年度總營業額增加乃主要由於生物複合肥業務的產量及銷量顯著增加所致。然而，該業務的主要原材料採購價格亦於二零二一年大幅上升，導致年度綜合毛利率相應下降。

### 使用權資產以及物業、廠房及設備減值虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，已確認使用權資產以及物業、廠房及設備減值虧損為人民幣16,842,000元（二零二零年十二月三十一日：無）及人民幣3,158,000元（二零二零年十二月三十一日：無）。本集團於二零二一年因化肥市場的市況對其使用權資產以及物業、廠房及設備進行減值評估審查，其中，供應商之間的競爭愈趨激烈，導致本集團的肥料產品的毛利率下降。根據管理層所作的減值評估結果，減值虧損已予以確認，以將屬於其中一個現金產生單位（「現金產生單位」）的使用權資產以及物業、廠房及設備的賬面值撇銷至可收回金額，該現金產生單位為於中國廣東省經營本集團的化肥工廠。現金產生單位為肥料產品業務分類內的其中一個現金產生單位。考慮到經修訂預算毛利率及現金產生單位銷售的估計增長率，現金產生單位的估計未來業務表現被評為未能達致管理層先前預期。管理層估計該資產所屬的現金產生單位的可收回金額將為人民幣31,922,000元。現金產生單位的可收回金額已根據使用價值的計算方式而釐定。計算使用價值的貼現率為12.8%。

## 管理層討論及分析

### 無形資產減值虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，已確認無形資產減值虧損人民幣1,842,385元（二零二零年十二月三十一日：人民幣1,566,854元）。本公司董事認為，減值乃由於中國的市況未如管理層預期所致。無形資產歸類至保健服務分部現金產生單位。本集團於各報告期末透過估計保健服務現金產生單位的可收回金額及將其可收回金額與其賬面值進行比較，對保健服務現金產生單位內的無形資產進行減值評估。現金產生單位的可收回金額已根據正式批准的五年期預算的現金流量預測按使用價值計算方式而釐定。由於管理層預期腦電波診斷檢測及分析技術的許可協議將於二零三四年結束，及其後專利保護期將屆滿，因此五年期之後的現金流量將推延至二零三四年。未來五年的年度增長率為0%（二零二零年十二月三十一日：3%），許可收入為4%（二零二零年十二月三十一日：3%），該增長率不超過中國行業內的長期增長率。無形資產所產生的收入主要來自處理收入及授權收入兩個方面。由於自營檢測中心現時並無拓展計劃，及本集團管理層選擇專注於腦電波診斷檢測服務授權業務的業務發展，故處理收入預算於預測之五年期間維持相同水平。授權收入包括安裝收入及授權商的處理收入。安裝收入乃根據將予安排的授權合約數量作出預測，及預期自二零二二年財政年度起變為零，原因為本集團管理層預期未來的先進技術將與腦電波診斷檢測技術構成競爭，而授權商的處理收入乃根據授權商所提供的腦電波診斷檢測服務的預期數量作出預測。於二零二一年十二月三十一日，無形資產的可收回金額為人民幣37,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣2,036,000元）乃根據保健服務現金產生單位的使用價值釐定。無形資產的可收回金額減少乃由於業務規模及保健服務現金產生單位的當前財務表現低於本集團管理層於年內預期所致。此外，於二零二一年，現金產生單位因COVID-19疫情已暫停營運。

### 其他收入及虧損淨額

截至二零二一年十二月三十一日止年度，其他收入及虧損淨額為人民幣4,119,271元（二零二零年十二月三十一日：人民幣6,772,125元）。截至二零二一年十二月三十一日止年度的其他收入及虧損淨額主要包括自收購附屬公司所產生並按公平值列賬的應收溢利保證公平值收益為人民幣2,340,000元（二零二零年十二月三十一日：應收溢利保證公平值虧損為人民幣633,919元）以及政府補助金為人民幣497,408元（二零二零年十二月三十一日：人民幣581,746元）。

### 銷售及分銷成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團銷售及分銷成本為人民幣17,289,282元（二零二零年十二月三十一日：人民幣16,673,866元），較去年同期增加3.69%。

### 行政開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團行政開支為人民幣31,466,638元（二零二零年十二月三十一日：人民幣23,659,940元），較去年同期增加33.00%。增加乃主要由於物業、廠房及設備以及使用權資產的折舊開支增加，以及行政人員薪酬開支增加所致。

### 研發開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團研發開支為人民幣3,498,792元（二零二零年十二月三十一日：人民幣5,516,185元），較去年同期下降36.57%。下降乃主要由於二零二一年內研發項目及研發投入減少，以及材料消耗相應減少所致。

### 融資成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團融資成本為人民幣5,467,070元（二零二零年十二月三十一日：人民幣1,635,933元），較去年同期增加234.19%。融資成本增加乃由於銀行借款於二零二一年內增加至人民幣47,400,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣15,800,000元）以及租賃負債利息支出所致。

### 年內虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損為人民幣42,255,043元（二零二零年十二月三十一日：人民幣47,998,435元）。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司應佔每股虧損為人民幣2.23分（二零二零年十二月三十一日：人民幣2.53分）。

### 股本結構

於二零二一年十二月三十一日，本公司之股本結構如下：

股東名稱	所持股份	持股比例 (%)
天津經濟技術開發區國有資產經營有限公司（「國有資產經營」）	182,500,000	9.63
深圳市翔永投資有限公司（「翔永投資」）	180,000,000	9.50
廣東加美生態科技有限公司（「廣東加美」）	180,000,000	9.50
東莞市綠野化肥有限公司（「綠野化肥」）	120,000,000	6.33
其他內資股	35,000,000	1.86
H股公眾股東	1,197,000,000	63.18
合計	1,894,500,000	100.00



## 管理層討論及分析

### 有關發行新H股所得款項用途

於二零一八年三月十四日，本公司發佈完成根據一般授權認購新股份之公佈，據此，認購協議所載之條件已獲達成，認購事項已於二零一八年三月十四日完成。根據認購協議，本公司已向認購人按認購價每股認購股份0.25港元配發及發行合共199,500,000股認購股份，認購事項之所得款項淨額經扣除有關認購事項產生之相關費用後為49,225,000港元。截至二零二一年十二月三十一日，上述增發股份所募集資金約使用41,530,094港元，剩餘7,694,906港元預計於2022年使用完畢。

截至二零二一年十二月三十一日止，本集團已按下列方式運用發行新H股所得款項淨額：

	截至 二零二一年 十二月 三十一日 止已運用的 實際款項
單位：港元	
在全國範圍內佈局開展養老機構（服務設施）運營管理、養老服務資源整合、養老服務管理督導與諮詢等相關養老服務業務。上述服務包括養老服務機構的托管改造、養老服務機構連鎖運營管理平台系統的搭建、優質養老管理機構的進一步投資等所需資金。	33,744,547
本集團目前運營管理的養老院、日間照護中心及相關合作夥伴的腦電波檢測設備的購置以及養老機構針對腦電波檢測服務開展所需的營運資金。	14,748,020
合計	48,492,567

## 管理層討論及分析

本公司擬按下列方式動用所得款項淨額結餘：

目的	描述	所得款項 之擬定用途 港元
拓展養老及保健業務	逐步在全國範圍內佈局開展養老機構(服務設施) 運營管理、養老服務資源整合、養老服務管理督導與諮詢等其他相關養老服務業務。上述服務包括進一步投資養老服務機構的托管改造、養老服務機構連鎖運營管理平台系統的搭建及養老管理機構升級所需資金。	712,953
提升腦電波檢測服務	為本公司、日間照護中心及相關夥伴現時營運及管理之養老院購買腦電波檢測設備，並提供開展養老機構腦電波檢測服務所需的營運資金。	19,480
合計		732,433

視乎市況、本公司業務發展及營運需求而定，預期時間表及未動用所得款項之擬定用途將於適當時候予以檢討及變更。

本公司擬根據下列時間表動用所得款項淨額結餘：

	自二零二二年 一月一日起至 二零二二年 六月三十日 港元
養老保健業務	712,953
腦電波檢測服務	19,480
總計	732,433

## 管理層討論及分析

### SJKGC的溢利擔保之背景及現狀

於二零一六年四月十六日，本公司、Shu Ju Ku Inc. (簡稱「SJK」) 與SJK Greater China Ltd. (簡稱「SJKGC」) 訂立協議 (簡稱「協議」)，據此，本公司同意收購，而SJK同意向本公司出售SJKGC之全部已發行股份 (簡稱「待售股份」) 的51%。協議項下之所有先決條件已獲達成，及收購事項完成於二零一七年三月十七日發生。本公司已提名本公司的間接全資附屬公司香港泰達生物投資有限公司作為代名人代表其持有待售股份。

根據協議，SJK向本公司保證，於截至二零一七年、二零一八年及二零一九年三個財政年度各年，SJKGC的經審核除稅後溢利將不少於5,390,000美元。倘未能達致上述擔保，SJK不可撤銷地同意及保證，倘SJKGC的經審核除稅後溢利少於5,390,000美元，SJK應以適當方式向SJKGC支付等同於5,390,000美元減SJKGC於該年度的實際經審核除稅後溢利的金額。關於二零一七年溢利保證完成情況，SJKGC於截至二零一七年十二月三十一日止年度之經審核除稅後溢利淨額約為2,922,000美元，截至二零一七年十二月三十一日止年度之溢利保證未獲達成。為遵守該協議之條款，本公司與SJK於二零一八年一月十六日訂立備忘錄，據此，SJK確認本公司將擁有優先權收取截至二零一七年十二月三十一日止年度之現金股息2,750,000美元，上述股息將於二零一八年十一月三十日前向本公司償付。有關詳情，請參閱本公司日期為二零一八年四月二十六日於GEM網站刊發之補充公佈。於二零一八年四月二十六日，SJK已通過簽署股東決議，約定SJKGC就2017年經審核溢利淨額進行分紅，本公司同時確認SJK已經履行二零一七年度之利潤保證承諾。

關於二零一八年和二零一九年溢利保證完成情況，SJKGC於截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核除稅後溢利淨額為305,000美元，於截至二零一九年十二月三十一日止年度之經審核除稅後溢利淨額為411,000美元，上述截至二零一八年十二月三十一日及二零一九年十二月三十一日止年度之溢利保證均未獲達成，並且截至目前SJK沒有向本公司支付保證現金股息。本公司於二零一九年九月三日起在香港國際仲裁中心啟動仲裁程序，於二零二零年十二月三十一日與SJK達成《和解協議》，於二零二一年三月二十六日重新修訂了《和解協議》，並對《股東協議》和《股份收購協議》進行了調整，並於二零二一年九月九日召開股東特別大會，審議通過了修訂後的《和解協議》及經修訂或補充的《股東協議》和《股份收購協議》。詳情請參閱本公司日期為二零一九年九月四日、二零二零年七月十七日、二零二一年一月七日、二零二一年三月二十六日、二零二一年七月二十六日及二零二一年九月九日於GEM網站刊發之公佈。



### 發行股份之一般授權

本公司於二零二一年五月十八日發佈之股東周年大會結果公佈，據此，本公司已於二零二一年五月十八日舉行之股東周年大會上以特別決議案正式通過授予董事會一般授權以發行、配發及買賣不超過本公司已發行內資股20%及已發行H股20%的額外內資股/H股，並授權董事會對本公司之公司章程作出其認為合適之有關修訂，以反映於配發及發行額外股份後之新股本架構。詳情請參閱本公司日期均為二零二一年三月二十九日於GEM網站刊發之股東周年大會通告及通函，以及日期為二零二一年五月十八日於GEM網站刊發之股東周年大會之結果公佈。

### 分類資料

本集團業務主要劃分為二類：(1)生物復合肥產品；及(2)養老及保健服務。

本集團於截至二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日止年度之分類業績分析詳情披露於綜合財務報表附註6。

### 流動資金、財務資源及資產負債比率

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團主要以內部產生的現金及銀行融資撥付營運所需。

於二零二一年十二月三十一日，本集團流動資產及流動資產淨值分別為人民幣208,748,747元（二零二零年十二月三十一日：人民幣260,172,869元）及人民幣16,724,862元（二零二零年十二月三十一日：人民幣65,856,565元）。本集團的流動比率（即流動資產除以流動負債的比率）為1.09（二零二零年十二月三十一日：1.34）。於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動資產主要包括現金及銀行結餘人民幣26,439,100元（二零二零年十二月三十一日：人民幣13,531,995元）、應收貿易賬款及票據人民幣32,081,750元（二零二零年十二月三十一日：人民幣43,892,498元）、預付款項及其他應收款項為人民幣65,932,999元（二零二零年十二月三十一日：人民幣85,272,882元）及存貨人民幣75,221,355元（二零二零年十二月三十一日：人民幣91,642,179元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行及其他借款總額為人民幣47,400,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣15,800,000元）。於二零二一年十二月三十一日，銀行借款乃以人民幣結算，由中國多家持牌銀行提供，按固定年利率為5.84厘（二零二零年十二月三十一日：按固定年利率6.20厘）計息。

## 管理層討論及分析

於二零二一年十二月三十一日，本集團綜合資產總值及資產淨值分別為人民幣347,595,412元（二零二零年十二月三十一日：人民幣392,918,507元）及人民幣110,359,172元（二零二零年十二月三十一日：人民幣155,143,579元）。本集團綜合資產負債比率（即負債總額與資產總值的比率）為0.68（二零二零年十二月三十一日：0.61）。於二零二一年十二月三十一日，本集團的綜合資產負債比率（即銀行及其他借款總額與資產總值的比率）為0.14（二零二零年十二月三十一日：0.04）。

### 本集團資產抵押及或然負債

於二零二一年十二月三十一日，銀行信貸約人民幣63,400,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣21,600,000元）已授予本集團，而於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團已動用約人民幣40,400,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣6,800,000元）。

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：零）。

### 僱員及薪酬政策

截至二零二一年十二月三十一日，本集團擁有344名僱員（二零二零年十二月三十一日：408名僱員）。本集團僱員的薪酬根據政府政策條款及參考市場水平與僱員表現、資歷及經驗釐定。少數僱員亦可獲發酌情花紅，以表揚及獎勵其對企業發展所做出貢獻。僱員其它福利包括退休計劃、醫療計劃及失業保險計劃供款以及房屋津貼等。

### 外幣風險

於回顧年度內，由於本集團主要業務主要為以人民幣結算之中國本土銷售，而支付予供貨商之款項亦主要以人民幣結算，故所面對的外幣風險較小。

本集團主要於中國運營業務及大部分交易乃以人民幣結算，且並無面臨因外幣匯率變動所產生的重大風險。

### 庫務政策

本集團銀行借款以人民幣結算，一般於到期時重續一年。任何現金餘額將存放於中國持牌銀行作為存款。



## 未來展望

隨著全球範圍COVID-19疫情逐步得到控制，中美歐經濟復甦帶來的需求改善，大宗商品價格快速上漲階段或已結束，進入高位盤整、品種分化的階段，復合肥原材料價格快速上漲階段也將逐步結束。此外，面對原材料價格大幅上漲，大量小型復合肥企業逐步退出市場，復合肥上下游市場將逐步得到恢復。全球COVID-19疫情背景下的糧食安全問題使得糧食價格出現了一定上漲，其中玉米價格受供需因素影響，漲幅較大。糧食價格的上漲帶動了農民種植的積極性，也使得農資消費得到一定恢復和提升，種植產業鏈的景氣度明顯提高。在貨幣超發的大背景下，糧食價格很可能繼續維持高位，這將會對復合肥的需求起到一定的支撐作用。本公司將加強市場營銷管理，根據市場需求調整產品結構，推進復合肥生產高效化、智能化，並努力提高市場佔有率。

於二零二一年五月十一日，國家統計局公佈了第七次人口普查數據，中國60歲及以上人口達到2.64億，佔比達18.7%，其中65歲及以上人口達到1.91億，佔比達13.5%，中國人口老齡化日益凸顯已經成為不可避免的社會性問題，同時面臨生育率持續下降的現實問題，低生育率與高老齡化形成鮮明的「剪刀差」，中國人口老齡化問題迫在眉睫。於二零二一年六月十七日，國家發改委、民政部、國家衛健委三部門聯合印發《「十四五」積極應對人口老齡化工程和托育建設實施方案》，推進實施積極應對人口老齡化國家戰略。隨著我國老齡化程度的不斷加深，以及政府對養老服務的重視，養老服務行業成為最具潛力的「朝陽產業」之一。現階段本集團在養老業務方面以輕資產運營模式為主，向其他養老機構和養老地產提供管理諮詢服務，同時與國際領先的養老機構合作，不斷加強自身養老護理專業能力。此外，本集團將繼續大力發展輔具租賃業務，依托本集團在上海受託管理的多家養老機構，打造上海市乃至三角區域的最具規模化、專業化輔具租賃服務商之一。

## 監事會工作報告

致各位股東：

在本報告期內，本公司監事會（「監事會」）全體成員，遵照《中華人民共和國公司法》及本公司之公司組織章程之規定，認真履行了公司章程賦予的監督職責，行使了對公司經營管理及董事、高級管理人員的監督職能，維護了股東、公司、員工的合法權益。

### 一、 監事會會議情況

報告期內，公司監事會共召開了五次會議：

- 1、 二零二一年三月二十六日，召開二零二一年度第一次監事會會議，審核並通過：由香港立信德豪會計師事務所有限公司審計的集團二零二零年度綜合財務報告；
- 2、 二零二一年五月十日，召開二零二一年度第二次監事會會議，審核並通過：公司截至二零二一年三月三十一日止三個月的第一季度未經審核業績報告；
- 3、 二零二一年八月九日，召開二零二一年度第三次監事會會議，審核並通過：公司截至二零二一年六月三十日止六個月的半年度未經審核業績報告；
- 4、 二零二一年十一月十日，召開二零二一年度第四次監事會會議，審核並通過：公司截至二零二一年九月三十日止九個月的第三季度未經審核業績報告。
- 5、 二零二一年十二月二十日，召開二零二一年度第五次監事會會議，審核並通過：提議委任趙志友先生為公司獨立監事，以填補馮玲女士辭任獨立監事後之空缺，任期自通過本決議案之日起至第七屆監事會屆滿。



## 二、 監事會對二零二一年度公司運作之獨立意見：

- 1、 公司依法運作情況。公司監事會根據國家有關法規和《公司章程》，對公司股東大會、董事會召開程序、決議事項，董事會對股東大會決議的執行情況，公司高級管理人員履行職務情況及公司管理制度等進行了監督，認為公司董事會和管理層本報告期內能夠依法運作，認真履行股東大會的各項決議，經營決策科學合理，進一步完善了內部控制制度，公司董事、總裁和高級管理人員在執行職務時沒有違反法律、法規、公司章程或損害公司利益和股東權益的行為。
- 2、 檢查公司財務的情況。監事會對公司的財務狀況進行了檢查，認為公司的財務報告真實反映公司的財務狀況和經營成果，審計報告真實合理，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，有利於股東對公司財務狀況及經營情況的正確理解。

在新的一年裡，公司監事會成員要不斷提高工作能力，增強工作責任心，堅持原則，大膽、公正辦事，履職盡責。同時，監事會將根據《公司法》和《公司章程》，進一步完善法人治理結構，增強自律意識、誠信意識，加大監督力度，切實擔負起保護廣大股東權益的責任。我們將盡職盡責，與董事會和全體股東一起共同促進公司的規範運作，促使公司持續、健康發展。

監事會命

天津泰達生物醫學工程股份有限公司

楊春燕

監事會主席

二零二二年三月三十一日



## 董事會報告

董事會謹此呈報董事會報告，連同天津泰達生物醫學工程股份有限公司（「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的經審核綜合財務報表。

### 主要業務及分類業務分析

本公司目前主要業務為生物復合肥料產品的研發及產業化以及提供養老及保健服務。

各附屬公司的業務載於隨附綜合財務報表附註43。

### 股本變動

本公司股本的變動詳情載於隨附綜合財務報表附註33。

### 業績及分派

本集團於年內的業績載於本年報第78頁的綜合損益及其他全面收益表。

年內董事並無建議派付任何股息。

### 本公司之可分派儲備

本公司於二零二一年十二月三十一日按公司內部章程計算的可分派儲備約為零（二零二零年：零）。

### 儲備

本集團及本公司於年內的儲備變動詳情分別載於本年報第81頁的綜合權益變動表及隨附的綜合財務報表附註34。

### 物業、廠房及設備

本集團的物業、廠房及設備變動詳情載於隨附綜合財務報表附註15。

### 優先購股權

本公司的章程並無有關優先購股權的條文，中華人民共和國（「中國」）法律亦無限制有關權利。

### 財務概要

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止過去五個財政年度的業績及資產與負債概要載於本年報第5頁。

### 本集團資產抵押及或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團獲授約人民幣63,400,000元（二零二零年：人民幣21,600,000元）的銀行融資，而本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度動用約人民幣40,400,000元（二零二零年：人民幣6,800,000元）。銀行融資的詳情載於所附綜合財務報表的附註31。

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：零）。

## 主要客戶及供貨商

本年度本集團的主要供貨商及客戶佔採購及銷售的百分比如下：

### 採購額

—最大供貨商	7.96%
—五大供貨商合計	25.79%

### 銷售額

—最大客戶	5.93%
—五大客戶合計	14.37%

董事、彼等之聯繫人士或任何股東(據董事所知持有本公司5%以上之股份)概無擁有上述主要供貨商及客戶之權益。

## 董事、監事及高級管理層

年內在任的董事、監事及高級管理層包括：

### 執行董事

孫 莉女士  
郝志輝先生  
何 昕先生

### 非執行董事

曹愛新先生  
李雪瑩女士(於二零二一年五月十八日獲委任)  
李錫明博士  
蓋莉女士(於二零二一年三月二十六日辭任)

### 獨立非執行董事

李旭冬先生  
王永康先生  
高 純女士

### 監事

楊春燕女士  
劉金玉女士

### 獨立監事

梁偉韜先生  
趙志友先生(於二零二二年二月八日獲委任)  
馮玲女士(於二零二一年十二月二十日辭任)

## 董事會報告

### 高級管理層

#### 行政總裁

孫 莉女士

#### 公司秘書

吳嘉權先生

本公司分別有執行董事、非執行董事及獨立非執行董事人數各維持三名。本公司監事仍為共四名，其中獨立監事仍為兩名。

### 董事、監事及高級管理層履歷

#### 執行董事

**孫莉女士**（「孫女士」），49歲，本公司董事會主席。一九九五年六月畢業於中南大學經貿系，獲技術經濟專業學士學位；一九九八年六月畢業於中南大學工商管理學院，獲管理學碩士學位；二零二一年畢業於香港城市大學，獲工商管理博士學位。孫女士於二零零四年獲得中國證券行業協會之首批保薦代表人資格。孫女士從事投資銀行工作十五年，具備豐富之優質企業篩選、改制、輔導、擬上市項目運作及上市公司兼併收購經驗。於一九九八年八月至二零零四年四月歷任大鵬證券有限責任公司投資銀行總部業務董事、高級經理、業務經理。於二零零四年五月至二零零五年八月任中關村證券股份有限公司深圳投資銀行部副總經理；於二零零五年九月至二零一零年三月任招商證券股份有限公司投資銀行總部業務董事、內核委員、創業板業務諮詢委員會委員；於二零一零年四月至二零一三年四月任民生證券有限責任公司兼併收購部總經理、內核委員；於二零一三年五月至今任北京盈谷信暉投資有限公司總裁、董事、合夥人；於二零一四年九月至今為天津泰達天使之翼投資人俱樂部創始會員；於二零一五年五月至今分別獲委任為深圳市翔永投資有限公司及東莞市綠野化肥有限公司監事；於二零一五年九月至今作為北京天宇鴻泰科技有限公司實益擁有人持有其16%股份。於二零一五年十二月至今獲委任為北京盈谷創融信息科技股份有限公司董事。孫女士於二零一五年八月至今獲委任本公司執行董事及董事會主席，自二零一五年九月至二零一九年一月及自二零一九年十二月三十日起兼任本公司行政總裁一職。

**郝志輝先生**（「郝先生」），61歲，本公司董事會副主席。一九八四年八月本科畢業於天津醫科大學，獲醫學學士學位，並留校任教；於一九九二年八月研究生畢業於天津醫科大學，獲醫學碩士學位。在一九九五年五月至一九九七年八月期間曾在天津德普生物技術和醫學產品有限公司負責生產及技術工作，在一九九七年九月至二零零零年九月期間曾在天津泰達國際創業中心工作並任醫藥產業部部長一職。於二零零四年三月畢業於清華大學繼續教育學院工商管理專業 (School of Continuing Education of Tsinghua University, Business Administration Major)。郝先生於二零零零年九月至二零零六年八月相繼在本公司擔任投資總監、監事會主席及常務副總裁等職務，於二零零六年八月至二零一一年四月在本公司擔任總裁職務。郝先生自二零零九年五月至今獲委任為本公司執行董事，於二零一一年四月至今獲委任為本公司董事會副主席。

**何昕先生**（「何先生」），52歲，畢業於北京交通大學機械工程專業，研究生學歷。一九九二年七月至一九九四年六月，擔任鐵道部中鐵進出口公司出口部業務經理；一九九四年六月至二零零五年五月，擔任深圳金世紀發展有限公司行政部秘書；二零零五年五月至二零零九年九月，擔任招商證券股份有限公司國際部投資經理；二零一零年九月至二零一四年三月，擔任北京盈谷信暉投資有限公司副總裁；二零一四年三月至二零一六年八月，擔任寧夏盈谷實業股份有限公司董事、總經理；二零一六年八月至今，擔任北京盈谷信暉投資有限公司總經理。何先生於二零一八年十二月加入本公司並獲委任為本公司執行董事。

### 非執行董事

**曹愛新先生**（「曹先生」），59歲，有超過二十年的銷售及管理經驗，且對本集團的業務及運作非常熟悉。曹先生自一九九七年十月加入廣東福利龍復合肥有限公司（「廣東福利龍」），擔任營銷區域經理，於二零零一年至二零零五年擔任營銷總經理，並自二零零六年至二零零九年擔任廣東福利龍副總經理，自二零一零年至今擔任廣東福利龍董事長，具有豐富的企業經營和市場營銷經驗。曹先生於二零一七年十一月至今獲委任為本公司非執行董事。

## 董事會報告

**李錫明博士**（「李博士」），61歲，一九八八年畢業於中國醫學科學院，獲神經藥理碩士學位；一九九五年畢業於瑞典卡羅林斯卡醫學院，獲神經學博士學位；於一九九八年畢業於美國利萊藥廠研究所神經藥物研究中心獲博士後。李博士為國家「千人計劃」引進的特聘專家，擁有二十多年國內外藥物研發工作經驗，對國際新藥研發的項目管理，臨床試驗方案的設計及執行，CRO管理，FDA報批，專家諮詢，投資商選擇等積累了豐富的經驗。於一九九八年至二零零一年任拜耳藥廠美國研究中心肥胖研究部研究員；於二零零一年至二零零二年任法瑪西亞藥廠中樞神經藥物研究部臨床研究專家；於二零零二年至二零零四年任日本衛材藥廠美國研究中心中樞神經藥物研究部副主任；於二零零四年至二零零五年任羅氏藥廠美國研究中心中樞神經藥研究所臨床副主任；二零零五年至二零一二年任拜耳醫藥保健有限公司國際研發中心醫學研究副總裁；於二零一三年至今任山東綠葉製藥國際臨床與註冊部副總裁。李博士於二零一七年一月至今獲委任為本公司非執行董事。

**李雪瑩女士**（「李女士」），44歲，中共黨員，南京林業大學碩士，副高級工程師。從事管理工作15年，2006年7月任現代產業區企劃部項目經理；2008年5月任現代產業區招商部項目經理；2014年6月任現代產業區綜合辦公室紀要、督辦；2019年任現代產業區綜合辦公室負責人；2020年7月至今任天津泰達產業發展集團有限公司企業服務部副部長。李女士於二零二一年五月十八日至今獲委任為本公司非執行董事。

### 獨立非執行董事

**李旭冬先生**（「李先生」），52歲，會計學學士，高級會計師，中國註冊會計師、中國註冊資產評估師、中國註冊稅務師。現任大華會計師事務所（特殊普通合夥）執行合夥人；曾任中國證監會第十三屆、第十四屆、第十五屆主板發行審核委員會委員。李先生自一九九六年開始從事註冊會計師業務，專注於企業部分資產及整體上市、資產重組、上市公司及擬上市項目審計及諮詢業務。曾擔任萬達商業地產股份有限公司、內蒙古君正能源化工股份有限公司、浙江杭蕭鋼構股份有限公司、中工國際工程股份有限公司、中國機械工業集團公司等上市公司、大型國有企業主審及簽字註冊會計師。李先生積累了豐富的會計、審計、資產評估、併購及公司治理諮詢等方面的專業經驗。李先生於二零一七年一月至今獲委任為本公司獨立非執行董事。

**王永康先生**（「王先生」），53歲。一九九三年畢業於中國政法大學行政管理學專業，獲法學學士學位；一九九九年畢業於首都經濟貿易大學經濟法專業，獲法學碩士學位。一九九九年研究生畢業後至二零零二年一月，在高朋律師事務所工作，任律師；二零零一年二月至二零零三年三月，在國浩律師集團（北京）事務所工作，任合夥人；二零零三年四月，參與創辦博金律師事務所並工作至今。二零零七年至二零一三年任鄭州煤電股份有限公司（600121）獨立董事。王先生於二零一七年十一月至今獲委任為本公司獨立非執行董事。

**高純女士**（「高女士」），52歲，美國Gannon University甘農大學工商管理碩士。二零零零年至二零零四年就職於美國通用電氣公司，歷任財務分析師，6 sigma黑帶（質量管制方法）。二零零四年至二零一六年歷任拜耳醫療美國區財務經理、中國市場發展總監及中國區商務運營總監。高女士於二零一七年一月至今獲委任為本公司獨立非執行董事。

### 監事

**楊春燕女士**（「楊女士」），46歲，本科學歷，於二零零五年畢業於天津大學財務管理專業。彼於二零零八年取得中級會計師職稱。一九九六年六月至二零零零年八月，彼在創業中心財務部工作，自二零零零年九月至今在本公司財務管理中心工作。楊女士於二零零七年六月二十八日擔任本集團工會主席一職，並於二零一零年一月至今獲委任為本公司監事。

**劉金玉女士**（「劉女士」），49歲，畢業於天津南開大學企業管理專業及人力資源管理專業。於一九九七年至二零零一年，彼獲委任為天津新世界百貨有限公司人力資源部科長。於二零零一年至二零零三年獲委任為天津中迎食品有限公司綜合部經理，並於二零零三年至二零零七年出任天津歐尚超市有限公司人力資源經理。劉女士於二零零七年加入本公司，出任人力資源經理，並自二零一一年四月起獲委任為本公司總裁辦公室副主任。劉女士於二零一一年八月至今獲委任為本公司監事。

### 獨立監事

**梁偉韜先生**（「梁先生」），40歲，同濟大學理學學士，浙江大學理學碩士，香港城市大學管理學碩士。梁先生曾任職於招商證券投資銀行部、投資銀行戰略客戶部、新三板事業部，及擔任長城證券投資銀行質控部執行董事和董事副總經理。梁先生現任長城證券國際業務部負責人，負責籌建香港子公司以及開展跨境投融資業務。梁先生於二零一五年八月至今獲委任為本公司獨立監事。

## 董事會報告

**趙志友先生** (「趙先生」)，40歲，本科學歷。二零零四年八月至二零一七年一月，於武漢鋼鐵建工集團有限責任公司電氣分公司和武鋼集團國際經濟貿易有限公司財務部任會計、財務經理等職位。二零一七年一月至二零一八年一月，於湖北大冶有色金屬有限責任公司任外匯業務經理。二零一八年四月至二零一八年十月，於浙江富冶集團有限公司離岸業務部任財務負責人。二零一八年十月至二零二零年六月，於北京盈谷信暉投資有限公司任財務副總監。二零二零年六月至二零二一年八月，於新疆昌源盈谷煤炭銷售有限公司任財務總監。二零二一年五月至今，於寧夏盈谷實業股份有限公司(全國中小企業股份轉讓系統掛牌公司，股票代碼為830855)擔任董事。趙先生於二零二二年二月八日獲委任為本公司獨立監事。

### 合資格會計師兼公司秘書

**吳嘉權先生** (「吳先生」)，62歲，於一九八五年九月成為英國成本行政會計師公會(Association of Cost and Executive Accountants)會員，後於一九八六年十月成為該會資深會員。於一九九七年十一月，分別獲澳洲天主教大學(Australian Catholic University)及美利堅合眾國堪薩斯州渥太華大學(Ottawa University)頒授行政研究生文憑及文學士學位。吳先生於二零零四年六月成為英國國際會計師公會(Association of International Accountants)會員。於二零零五年四月，吳先生分別成為香港會計師公會執業會計師。加入本公司前，吳先生積逾十年審計經驗。

### 董事及監事服務合約

本公司董事及監事已各自與本公司訂立服務合約。除另有註明外，該等合約詳情於各重大方面均屬相同，載列如下：

各合約之服務年期自二零二零年一月一日起為期三年。除非任何一方對對方發出最少一個月事先書面通知終止合約。

董事概無與本公司訂立於一年內不作補償(法定補償除外)而可予以終止之服務合約。

本公司董事及監事的酬金，本公司董事會已獲本公司股東授權以當時市場水平及本公司薪酬委員會之建議為基準釐定董事及監事的酬金。

### 重大合約

除於本年報內披露之董事及監事服務合約外，本公司任何董事、監事或管理層成員，概無與本公司或其附屬公司至本年底及本年度內任何時間訂立與本集團業務有關而於其中直接或間接擁有重大權益之重大合約(包括提供相關的服務)。

## 董事酬金及五位最高酬金人士

董事酬金及五位最高酬金人士詳情分別載於隨附綜合財務報表附註14。

## 獨立非執行董事的獨立性確認

本公司已接獲各獨立非執行董事李旭冬先生、王永康先生及高純女士各自就其獨立性根據GEM上市規則第5.09條做出之年度確認，而本公司仍然視獨立非執行董事為獨立。

## 董事及監事於股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，本公司各董事及監事及各自的聯繫人士，於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）中擁有以下權益：

於本公司每股面值人民幣0.1元的普通股的好倉：

董事／監事／ 主要行政人員						總數	佔已發行 股本 百分比
	個人	家族	公司	其它			
孫 莉女士	-	-	300,000,000 (附註)	-	300,000,000	15.83%	

附註：該等股份中180,000,000股由翔永投資持有及120,000,000股由綠野化肥持有。孫莉女士為北京盈谷信嘩投資有限公司（「盈谷信嘩」）15%股權之實益擁有人，而盈谷信嘩分別持有翔永投資及綠野化肥之100%股權。所有股份均為內資股。

除本段披露者外，截至二零二一年十二月三十一日，本公司董事及監事概無於本公司或其任何相聯法團任何證券、相關股份及債券中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益（包括彼等根據證券及期貨條例有關規定被當作或視作擁有的權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須載入該條例所述登記冊內的權益；或(c)已根據GEM上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易時須知會本公司及聯交所之規定知會本公司及聯交所的權益。



## 董事會報告

### 董事及監事購入股份的權利

於本年度內任何時間，本公司或其附屬公司概無訂立任何安排，致使本公司董事及監事或彼等各自的配偶或未滿十八歲之子女擁有任何認購本公司證券之權利或已行使任何該等權利。

### 主要股東

於二零二一年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊所記錄，以下人士（本公司董事及監事除外）於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司之權益及淡倉：

#### 於本公司每股面值人民幣0.1元的普通股的好倉：

股東姓名／名稱	身份	普通股數目	佔已發行股本百分比
國有資產經營	實益擁有人	182,500,000 (附註)	9.63%
翔永投資	實益擁有人	180,000,000 (附註)	9.50%
廣東加美	實益擁有人	180,000,000 (附註)	9.50%
綠野化肥	實益擁有人	120,000,000 (附註)	6.33%

附註：所有股份為內資股。

除上文披露者外，於二零二一年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊所記錄，本公司董事並不知悉有任何其他人士（本公司董事及監事除外），於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份及相關股份中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益及淡倉及／或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下在本公司股東大會投票的已發行股本5%或以上權益。

### 管理合約

本年度內，本公司並無就整體業務或任何主要業務之管理或行政工作簽訂或存在任何合約。

### 競爭權益

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司的董事、監事或管理層股東及彼等各自的聯繫人士（定義見GEM上市規則）並無與本集團業務存在或可能存在競爭，或存在或可能存在任何其它與本集團的利益衝突而根據GEM上市規則須予披露。

### 購買、出售或贖回證券

於回顧年內，本公司並無贖回其任何股份。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

### 購股權計劃

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司並未批准任何新的購股權計劃。

### 審核委員會

本公司依據GEM上市規則及參考香港會計師公會所刊發「成立審核委員會的指引」成立審核委員會，並以書面形式制定其權責範圍，審核委員會就本集團的核數事宜為董事會及本公司之核數師提供重要之溝通橋樑，委員會之主要職責為檢討及監管本集團財務匯報程序，同時審查對外部審核、內部控制及風險評估的有效性。於回顧年度內，本公司審核委員會成員包括三名獨立非執行董事李旭冬先生、王永康先生及高純女士，其中，李旭冬先生因具有專業的會計資格及審計經驗而獲委任為該委員會之主席。

於本財政年度審核委員會共召開六次會議。審核委員會已審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核年度業績。

### 企業管治

有關本公司所採納企業管治主要內容的報告載於本年報第33至43頁。

### 環境、社會及管治

有關本集團環境、社會及管治內容的報告載於本年報第44至70頁。

### 公眾持股量

於本報告日期，根據本公司已公佈資料及董事所深知，本公司已按照GEM上市規則維持規定的公眾持股量。

### 核數師

於二零二一年十二月二十日，根據審核委員會推薦建議，董事會決議建議任命范陳會計師行有限公司（「范陳」）為本公司的新核數師，自二零二一年十二月二十日起生效，以填補香港立信德豪會計師事務所有限公司辭職後的臨時空缺，任期至本公司下屆股東周年大會結束為止。股東已於二零二二年二月八日批准委任范陳為本公司核數師，任期將直至本公司應屆股東周年大會結束為止。

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之財務報表已由范陳所審核。應屆股東周年大會上將提呈決議案續聘范陳為本公司核數師。

代表董事會

主席

孫莉

中國天津，二零二二年三月三十一日

## 企業管治報告

### 企業管治常規

本公司董事會及管理層始終致力於將《GEM上市規則》附錄十五所載的《企業管治守則》(「守則」)內所載的《守則》條文貫徹到本集團內部，本公司所遵行的企業管治原則著重於建立行之有效的董事會、健全的內部監控，以及對全體股東的透明度。董事認為，本公司於回顧年度內除《守則》第A.2.1條外，已遵守所有《守則》條文。

### 董事證券交易

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司一直按照不低於《GEM上市規則》第5.48至5.67條所載交易之規定條款的標準，就董事進行證券交易採納行為守則。在向全體董事做出特定查詢後，本公司董事已遵守該行為守則及交易之所需標準。

### 董事會及董事會會議

#### 董事會成員及董事會常規

董事會由本公司九名董事組成，分別包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事各三名。全體執行董事均已就本集團事務付出大量努力、時間及精力，各董事均具備充裕經驗出任董事職務。董事間並無財務、商業、家族或其它重大相關關係。董事履歷載於本年報第25至29頁「董事、監事及高級管理層」一節。

董事會目前由主席孫莉女士領導，負責公司的發展策略、年度及中期業績的落實和規劃、風險管控、主要收購、出售及資本交易以及其它重大營運及財務事宜。董事會主席確保董事會有效地運作，鼓勵所有董事全力投入董事會事務，且履行應有職責，制定、檢討並監察發行人及董事遵守法律監管規定及操守準則，及時就所有重要的適當事項進行討論。確保公司制定良好的企業管治常規及程序，董事會特定授權公司管理層處理的主要事項包括編製年度及中期財務報表，在公開報告前供董事會批准、執行董事會採納之商業策略及措施、充分執行全面風險管理程序及內部監控制度，並遵守有關法規、規則及條例。根據守則要求，管理層每月向所有董事會成員提供充分詳細的更新數據，載列最新經營動態、重要財務數據、重要事項及需提呈董事會商議事項的背景資料(如有)以便評估。董事會主席確保採取適當步驟保持與股東有效聯繫，以及確保股東意見可傳達至董事會；以及促進非執行董事對董事會作出貢獻，並確保執行董事與非執行董事之間維持建設性的關係。

## 董事會及董事會會議 (續)

### 董事會成員及董事會常規 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會成員如下：

#### 執行董事

孫 莉女士  
郝志輝先生  
何 昕先生

#### 非執行董事

李雪瑩女士  
曹愛新先生  
李錫明先生

#### 獨立非執行董事

李旭冬先生  
王永康先生  
高 純女士

按照《守則》第A.2.1條之要求，董事會主席與行政總裁角色應有區分，並不應由一人同時兼任，以確保各自的獨立性、問責性。主席負責主持股東大會和召集、主持董事會會議，檢查董事會決議的實施情況，並為本集團制定整體策略及政策。行政總裁則負責管理本集團業務及整體營運。本集團日常營運由管理層獲授權處理，各業務單位主管負責業務不同範疇。

於回顧期內，由於本公司行政總裁一職由董事會主席孫莉女士兼任，未能滿足《守則》第A.2.1條之要求，董事會認為現階段由孫莉女士兼任兩個職位符合本公司之最大利益，因為其有利於保持本公司政策的連續性、經營的穩定性及養老大健康業務的轉型升級。本公司已透過各種渠道遴選行政總裁候選人士，以盡早符合《守則》第A.2.1條之規定，增加企業管治之透明度及獨立性。

執行董事負責本集團運營及實行董事會採納之策略。按照董事會所訂方針領導本集團之管理隊伍，並負責確保設有全面風險管理及內部監控制度體系且本集團業務符合適用法律及規定。

## 企業管治報告

### 董事會及董事會會議 (續)

#### 董事會成員及董事會常規 (續)

非執行董事(包括獨立非執行董事)負責就策略發展向管理層提供獨立意見,並努力確保董事會財務及其它報告處於高透明水平,及就保障股東與本集團整體間之利益進行充分檢討及平衡。

董事會符合《GEM上市規則》有關委任最少三名獨立非執行董事之最低規定,各獨立非執行董事已按GEM上市規則作出年度獨立性確認。本公司認為,全部獨立非執行董事均已符合GEM上市規則所載的獨立性指引,並根據該指引的條款屬獨立人士。其中一人具備《GEM上市規則》規定之合適專業資格。

於整個年度內,董事會定期舉行會議討論整體策略以及本集團經營及財務表現,董事會每年至少召開四次全體會議(每季至少舉行一次正式董事會會議)。董事會在二零二一年共舉行七次會議,以討論及批准重要事宜,例如批准季度業績、中期業績及年度業績、股息等。此外,本公司董事會主席亦與若干非執行董事舉行會議,以諮詢彼等對若干業務或經營事宜之意見。除每年定期舉行董事會會議外,董事會也會根據需要就取得須得到董事會決定的特定事項舉行會議。董事會於每次董事會會議前收到有關須做出決定的議程詳情及相關委員會會議記錄。董事可親自或按照本公司章程通過其它電子通訊方式出席會議。本公司會在舉行定期董事會會議前最少十五日發出通知,以便董事就將於董事會會議討論之事宜做出知情決定。獨立非執行董事及其他非執行董事作為與其他董事擁有同等地位的董事會成員,定期出席董事會及其同時出任專業委員會成員的委員會會議,以其不同的專業背景、技能和資格積極參與會務並對董事及高級管理人員的專業培訓及公司發展策略提出意見;他們也會適時參加股東大會,對股東的意見有公正的了解。另外,依守則要求,董事需接受專業持續發展培訓。於回顧年內,本公司對各位董事、監事及高級管理人員安排關於《GEM上市規則》專題培訓,內容包括GEM上市規則一一第六十三次及第六十四次修訂。另外,根據GEM上市規則A.1.8之要求,為防範法律風險,本公司已為董事及高管作出適當的投保安排。

**董事會及董事會會議 (續)****董事會成員及董事會常規 (續)**

於年內，各董事會成員出席董事會、股東大會及培訓會議記錄如下：

董事姓名	董事會出席率	股東大會出席率	培訓會議出席率
<b>執行董事</b>			
孫 莉女士	7/7	3/3	1/1
郝志輝先生	7/7	2/3	1/1
何 昕先生	7/7	3/3	1/1
<b>非執行董事</b>			
李雪瑩女士 (於二零二一年五月十八日獲委任)	5/7	2/3	1/1
曹愛新先生	7/7	0/3	1/1
李錫明先生	7/7	0/3	1/1
蓋 莉女士 (於二零二一年三月二十六日辭任)	1/7	0/3	0/1
<b>獨立非執行董事</b>			
李旭冬先生	7/7	0/3	1/1
王永康先生	7/7	0/3	1/1
高 純女士	7/7	0/3	1/1

據董事所知悉，董事會各成員之間並無財務、業務、親屬或其它重大關係。公司秘書出席所有定期董事會會議，以於有需要時就企業管治及遵守法定規則提供意見。此外，公司秘書編製會議記錄，記下全部董事會會議所討論事宜及決議事項。公司秘書亦保存會議記錄，可供任何董事在發出合理通知後查閱。

**風險管理及內部監控**

依據守則要求，董事會負責評估及釐定本集團達成策略目標所接納的風險性質及程度，並已設立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。董事會負責監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察，管理層則向董事會提供有關系統有效性的確認。董事會持續監督本集團的風險管理及內部監控系統，並確保最少每年檢討一次本集團的風險管理及內部監控系統是否有效，包括但不限於財務監控、運作監控及合規監控等方面。

## 企業管治報告

### 風險管理及內部監控 (續)

本公司董事會及管理層圍繞戰略目標，制訂並執行風險管理和內部監控，逐步建立健全風險管理和內部監控體系，將風險控制在與總體目標相適應並可承受的範圍內，實現本集團信息披露及溝通的及時性，特別是企業與股東之間實現真實、可靠的信息溝通，保證本集團正常經營活動順利進行，降低實現經營目標的不確定，確保本集團逐步完善針對各項重大風險的危機處理計劃，使其不因災難性風險或人為失誤而遭受重大損失。

本集團已建立風險管理和內部監控制度，董事會是本集團風險管理和內部監控工作的最高領導機構，董事會下屬審核委員會根據董事會授權，負責審議包括但不限於風險管理和內部監控程序、策略調整、重大風險的評估及應對方案和風險管理組織機構的設置等，並提交董事會批准後執行。集團總裁對風險管理和內部監控的有效性負責，具體工作由集團內審部牽頭，負責風險管理和內部控制體系建設、運轉和組織協調，包括但不限於組織推動風險管理和內部監控體系改進提升，組織開展年中及年度風險評估及應對工作；指導並監督附屬公司風險管理及內部監控執行情況，根據風險分析和內部監控結果，提出存在的管理問題及改善建議；培養企業風險管理文化並組織風險管理和內部監控相關培訓；以及編製年度工作報告等。附屬公司總經理對本企業風險管理和內部監控工作的有效性負責，並設立專職崗位負責與總部風險管理工作對接，並按照集團總部的要求匯總整理並上報相關信息，及時完成日常風險管理及內部監控信息報送等項工作。

本公司董事會是內幕消息的管理機構，董事長為內幕消息管理的主要責任人，公司董事會辦公室具體負責集團內幕消息的日常管理工作。依據《證券及期貨條例》有關規定，涉及本集團的經營、財務或者其它針對本公司證券交易價格有重大影響尚未公開的內幕信息，本集團已制訂明確的管控措施。

### 風險管理及內部監控 (續)

公司董事、監事、高級管理人員及相關內幕消息知情人(以下統稱「內幕消息知情人」)應採取必要的措施,在內幕消息公開披露前將該信息的知情者控制在最小範圍內;內幕消息知情人對其知曉的內幕消息負有保密的責任,在內幕消息依法披露前,不得擅自以任何形式對外洩露、報道、報送,不得利用內幕消息買賣公司股票及其衍生品種,或者建議他人買賣公司股票及其衍生品種,不得利用內幕消息為本人、親屬或他人謀利;公司控股股東及實際控制人在討論涉及可能對公司股票價格產生重大影響的事項時,應將信息知情範圍控制到最小,如果該事項已在市場上流傳並使公司股票價格產生異動時,應按照有關程序及時發佈公告予以澄清;公司向控股股東、實際控制人以及其他內幕消息知情人員提供未公開信息的,應在提供之前經董事會辦公室備案,並確認已經與其簽署保密協議或者取得其對相關信息保密的承諾,並及時進行相關登記;公司董事審議和表決非公開信息議案時,應認真履行職責,關聯方董事應迴避表決。對控股股東、主要股東、實際控制人沒有合理理由要求公司提供未公開信息的,公司董事會應予以拒絕。若發現內幕消息知情人違反本規定將知曉的內幕消息對外洩露,或利用內幕消息進行內幕交易或者建議他人利用內幕消息進行交易,給公司造成嚴重影響或損失的,由公司董事會視情節輕重,對相關責任人給予記過、降職、免職、沒收非法所得、解除勞動合同等處分,並在二個工作日內將有關情況及處理結果報送有關監管機構;內幕消息知情人違反本制度,給公司造成重大損失、構成犯罪的,將移交司法機關依法追究其刑事責任。

### 審核委員會

本集團已遵照《GEM上市規則》成立具書面職權範圍之審核委員會。審核委員會由三名獨立非執行董事組成。於回顧年內,本公司審核委員會成員包括三名獨立非執行董事李旭冬先生、王永康先生及高純女士,其中,李旭冬先生因具有專業的會計資格及審計經驗而獲委任為審核委員會主席。

於年內審核委員會認真履行其職責,共舉行六次審核委員會會議,以分別審閱及討論全年、季度及中期業績和財務報表等。此外審核委員會也從事(其中包括)檢討本集團之風險管理系統的有效性、審閱及監督財務申報流程、檢討本集團內部監控系統有效性及審閱及監控外部核數師的委聘條款、獨立性及有效性並就此向董事會提供改善建議。審核委員會亦可能不時舉行額外會議,以討論審核委員會認為需要之特別項目或其它事宜。本集團之外聘核數師可於彼等認為需要時要求舉行會議。

審核委員會已審閱及討論本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之業績及二零二一年年報。



## 企業管治報告

### 審核委員會 (續)

年內審核委員會會議之出席記錄如下：

董事姓名	出席／會議次數
李旭冬先生	6/6
王永康先生	6/6
高純女士	6/6

### 核數師薪酬

本公司之審核委員會負責考慮委任外聘核數師之薪酬及審閱外聘核數師進行之任何非審核工作，包括有關非審核工作會否對本集團造成任何潛在重大負面影響。

### 外聘核數師

執業會計師范陳已獲股東委任為本公司及其附屬公司之外聘核數師，自二零二二年二月八日起生效，任期直至本公司應屆股東周年大會結束為止。

截至二零二一年十二月三十一日止財政年度之年度財務報表已由范陳審核。

審核委員會每年審閱外聘核數師就確認彼等之獨立性及客觀性發出之函件，並與外聘核數師舉行會議討論審核範圍。

本集團於截至二零一八年、二零一九及年二零二零年十二月三十一日止三個年度之外聘核數師為：香港立信德豪會計師事務所有限公司。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就審計服務及非審計服務已付／應付予本公司及其附屬公司外聘核數師的酬金如下：

服務形式	收取費用	
	截至二零二一年十二月三十一日止年度 人民幣千元	截至二零二零年十二月三十一日止年度 人民幣千元
審計服務		
— 就本公司及其附屬公司財務報表進行的年度審計	409	1,101
非審計服務	無	無

## 提名委員會

本公司已根據《守則》成立提名委員會，提名委員會由三名成員組成，獨立非執行董事佔多數。於回顧年內，提名委員會主席由董事會主席孫莉女士兼任，成員包括獨立非執行董事王永康先生及獨立非執行董事高純女士。

提名委員會的主要職責涵蓋檢討董事會的架構，結合本公司業務模式及具體需要，透過考慮包括但不限於董事會人數、執行董事與非執行董事組合平衡、專業經驗、文化及教育背景等因素，使董事會成員多元化並有強大的獨立元素。通過識別及提名潛在候選人的董事身份，審閱董事的提名並就董事的委任及重新委任的相關事宜向董事會提出建議。

年內提名委員會會議之出席記錄如下：

成員姓名	出席／會議次數
孫 莉女士	1/1
王永康先生	1/1
高 純女士	1/1

於回顧年度，提名委員會認真履行其職責，已召開一次會議檢討董事會的架構、人數、多元性及組成，評估獨立非執行董事之獨立性及有關董事會成員包括本公司高級管理人員之表現等。

## 薪酬委員會

本公司已根據《守則》成立薪酬委員會，薪酬委員會由三名成員組成，獨立非執行董事佔多數。於回顧年內，薪酬委員會主席由獨立非執行董事王永康先生兼任，成員包括執行董事孫莉女士及獨立非執行董事高純女士。

薪酬委員會主要職責(其中包括)就制定、檢討並就本集團的薪酬政策及架構向董事會提出建議，釐定個人執行董事及高級管理層成員的薪酬組合併就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。

## 企業管治報告

## 薪酬委員會 (續)

年內薪酬委員會會議之出席記錄如下：

成員姓名	出席／會議次數
王永康先生	2/2
孫 莉女士	2/2
高 純女士	2/2

於回顧年內，薪酬委員會認真履行其職責，已召開會議審視本集團的薪酬政策及架構，釐定董事及高級管理層成員之薪酬待遇，評估所有董事及高級管理層成員的表現，透過董事會通過的本集團經營目標，審核及批准與績效掛鉤的薪酬並向董事會提出建議。確保在本集團年報中以個別及以指名方式披露應付全體董事及高級管理層成員之任何薪酬詳情。本公司之薪酬委員會已考慮及審閱董事服務合約並認為服務合約之現有條款屬公平合理。

## 年內董事及高級管理人員薪酬

董事姓名	二零二一年			二零二零年		
	袍金酬金／ 薪金、 津貼及 實物津貼 人民幣	退休福利 計劃供款 人民幣	總計 人民幣	袍金酬金／ 薪金、 津貼及 實物津貼 人民幣	退休福利 計劃供款 人民幣	總計 人民幣
<b>執行董事</b>						
孫 莉女士	620,052	129,060	749,112	620,052	77,673	697,225
郝志輝先生	481,863	40,088	521,951	594,537	58,680	653,217
何 昕先生	-	-	-	40,000	-	40,000
<b>非執行董事</b>						
蓋 莉女士 (附註(i))	-	-	-	-	-	-
曹愛新先生	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
李錫明先生	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
李雪瑩女士 (附註(ii))	-	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>						
李旭冬先生	80,000	-	80,000	80,000	-	80,000
王永康先生	80,000	-	80,000	80,000	-	80,000
高 純女士	80,000	-	80,000	80,000	-	80,000

## 年內董事及高級管理人員薪酬 (續)

董事姓名	二零二一年			二零二零年		
	袍金酬金／ 薪金、 津貼及 實物津貼 人民幣	退休福利 計劃供款 人民幣	總計 人民幣	袍金酬金／ 薪金、 津貼及 實物津貼 人民幣	退休福利 計劃供款 人民幣	總計 人民幣
行政總裁 孫 莉女士	620,052	129,060	749,112	620,052	77,673	697,725
合資格會計師兼公司秘書 吳嘉權先生	150,000	-	150,000	150,000	-	150,000

附註：

- (i) 蓋莉女士於二零二一年三月二十六日辭任非執行董事。
- (ii) 李雪瑩女士於二零二一年五月十八日獲委任為非執行董事。

### 董事對財務報表之責任

董事知悉彼等就編製本集團財務報表之責任，並確認財務報表乃根據法定規則及適用會計準則編製。董事亦須確保本集團之財務報表如期刊發。

本集團外聘核數師范陳就彼等對本集團財務報表之報告責任作出之聲明載於本年報第71頁至77頁之核數師報告。

董事確認，就彼等經作出一切合理查詢後所深知、得悉及確信，彼等並不知悉任何可能導致本集團持續經營業務之能力嚴重存疑之重大不明朗因素。

### 股東權利

#### 股東召開股東特別大會

根據本公司組織章程細則第62(3)條及83條，股東特別大會（「股東特別大會」）可由合計持有本公司不少於10%已發行股本而擁有投票權的本公司任何兩名或以上股東（「股東」）（「請求人」）的書面要求而召開。該等書面要求必須指明股東特別大會的目的，且可存置於本公司總部或香港股份過戶登記處。董事會於接獲書面要求後必須盡快召開股東特別大會。

倘董事會於接獲要求之日起三十日內並無按既定程序召開股東特別大會，則請求人可在董事會收到該要求後四個月內自行召開股東特別大會。召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

## 企業管治報告

### 股東權利 (續)

#### 於股東大會上提出建議的程序

根據本公司組織章程細則第64條，任何持有本公司不少於5%已發行股份而擁有投票權的股東可透過書面要求提出將於既定股東周年大會討論的新決議案。倘任何已提出決議案屬於股東大會職責範圍內的事項，本公司應當將該提案列入該次會議的議程。

因此，欲提呈新決議案以於任何股東周年大會通過之股東須向本公司總部或香港股份過戶登記處提交書面通知，收件人為公司秘書。

#### 有關股東提名董事候選人的程序

根據本公司組織章程細則第99條，倘一名股東有意於股東大會上推薦一名人士（退任董事及董事已推薦的候選人除外）膺選為董事，合資格出席股東大會並於會上投票的股東需簽署書面提名通告（「提名通告」）且被提名人需簽署顯示其願意膺選的通告（統稱「通告」），並將該等通告寄送至本公司總部或香港股份過戶登記處。

根據《GEM上市規則》第17.50(2)條的規定，提名通告須載述提名股東的全名，其於本公司的持股股份以及被提名人的全名及履歷表詳情，包括相關資格和經驗。

該等通告必須自寄發就膺選董事召開股東大會的通告第二天至召開股東大會前七天內提交，最短期限為七天。本公司須向股東大會提出提案以考慮被提名人的建議膺選。

#### 向董事會提出查詢

股東可將有關彼等權利的書面查詢或要求發送至本公司註冊辦事處、總部、主要營業地點、香港代表辦事處或香港股份過戶登記處，收件人為公司秘書。

### 投資者關係及與股東之溝通

本公司致力維持高水平透明度及採取向其股東公開且及時披露相關資料的政策。本公司努力透過多種正式交流渠道與股東維持定期交流。此外，本公司鼓勵所有股東出席股東大會，為本公司與股東的直接對話以及股東知悉本集團的策略及目標提供機會。

在本公司於二零二一年五月十八日舉行的股東周年大會上本公司部分執行董事及獨立非執行董事親自出席並回答股東的提問。

本公司透過其通告、公告及通函以及季度、中期及年度報告使股東知悉其主要資料、最新業務發展及財務表現。本公司於www.bioteda.com維護的企業網站為公眾及股東提供有效的交流平台。



## 環境、社會及管治報告

本報告涉及本公司及其附屬公司（「本集團」）在其主要經營場所的環境、社會及管治（簡稱「ESG」）之表現，其主要根據香港聯交所頒布的《環境、社會及管治報告指引》（簡稱「指引」）而編製。董事會認為企業應不斷加強對環境、社會等方面責任感，提升對其他利益相關方的履責績效。本集團將以「關愛員工，關愛環境，關愛社會」的企業社會責任戰略，與各利益相關方密切合作，將員工人權維護、消費者關懷、環境保護、社會責任整合到本集團業務運營的核心戰略中，持續履行社會責任，以促進經濟、社會和環境的和諧發展。

本報告載列了本集團於回顧年內環境保護、僱傭及勞工常規、營運慣例及社區參與四個方面的策略與實踐，其中環境保護數據來自福利龍（山東）化肥有限公司（以下簡稱「山東福利龍」）和廣東福利龍複合肥有限公司（以下簡稱「廣東福利龍」）的環境報告，其它數據則來自本集團有關文件和統計資料，以及根據本集團相關制度由旗下公司提供的匯總數據。股東、投資者以及公眾人士透過本報告可對本集團的治理與文化有更加全面深刻的了解，歡迎社會各界人士就本報告或本集團於環境、社會及管治工作提出建議及寶貴意見，以促進本集團不斷完善在環境、社會及管治範疇方面的工作。

### A. 環境

於回顧年內，本集團主要從事生產及銷售生物復合肥及提供養老與保健服務兩方面業務。在養老與保健領域，由於本集團主要從事養老與保健服務之運營管理，及開展腦電波定量檢測技術服務，因此基本不存在環境污染問題；在生物復合肥業務領域，由於生物復合肥業務的特點，在營運過程中不會對環境產生重大影響。本集團附屬復合肥生產企業一直以來也非常重視環境保護工作，倡導節能、環保，積極推行清潔生產，始終堅持安全生產與環境保護協調發展的原則。

鑒於本集團目前復合肥業務的性質，在營運過程中不會產生大量有害廢棄物。山東福利龍和廣東福利龍在加強管理利用工藝技術改進等進行節能降耗的同時，非常重視污染物的產生和治理，對儲運及生產過程中所產生的各類污染物經相應治理後均能滿足達標排放的要求，對外部環境不會產生重大影響。

## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A1: 排放物

##### A1.1 排放物種類及數據

###### (一) 山東福利龍

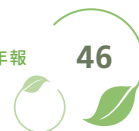
於回顧年內，山東福利龍廢氣主要來自生產車間，高塔車間和轉鼓車間生產廢氣分別採用「重力沉降+旋風除塵」和「旋風除塵器+布袋除塵器」處理方式處理廢氣；山東福利龍主要廢水為生活污水，其委託山東昌樂實康水業有限公司處理；山東福利龍一般固廢為生產車間除塵器收塵、廢包裝袋及生活垃圾；山東福利龍危險廢物為廢機油及含油廢抹布、手套；現有一般固廢與危險廢物均採取切實有效的綜合利用及處理方法進行處理，全廠固廢實現全部綜合利用。

山東福利龍嚴格依照相關法律法規中對排放量及排放標準的要求，對自身排放數據進行監管。

依據相關法律法規主要包括：《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》及《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等法律法規。

依據相關排放標準主要包括：地表水：執行《地表水環境質量標準》(GB3838-2002) V類標準；地下水：執行《地下水質量標準》(GB/T14848-93) 中的III類標準；環境空氣：執行《環境空氣質量標準》(GB3095-1996) 二級標準；聲環境：執行《聲環境質量標準》(GB3096-2008) 2類標準。

廢水：執行與山東昌樂實康水業有限公司簽訂的污水處理協議標準：CODCr≤400mg/L、BOD5≤180mg/L、SS≤200mg/L、NH3-N≤20mg/L。



## A. 環境 (續)

### A1: 排放物 (續)

#### A1.1 排放物種類及數據 (續)

##### (一) 山東福利龍 (續)

廢氣：熱風爐廢氣執行《山東省區域性大氣污染物排放標準》(DB37/2376-2019)表1一般控制區標準，顆粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ ， $\text{SO}_2 \leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ ， $\text{NO}_x \leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ ；惡臭污染物(氨)排放執行《惡臭污染物排放標準》(GB14554-93)(廠界無組織：表1中(新改擴建)的二級標準， $\text{NH}_3 \leq 1.5\text{mg}/\text{m}^3$ ；有組織氨執行表2標準： $\text{NH}_3 \leq 4.9\text{kg}/\text{h}$ )。

固廢：除塵器收塵、廢包裝袋屬於一般固廢，執行《一般工業固體廢物貯存、處置場污染控制標準》(GB18599-2001)及其修改單標準；廢機油屬於危險廢物，執行《危險廢物貯存污染控制標準》(GB 18597-2001)及其修改單標準；因產生量少且可以內部降級使用，當地環保主管部門已將公司從危廢管理企業名單中去除；廢含油抹布屬於危險廢物，列入《危險廢物豁免管理清單》，全過程不按危險廢物管理。

噪聲：執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB12348-2008)2類標準(晝間：60dB(A)，夜間：50dB(A))。

山東福利龍自2012年已開展了第一輪清潔生產並於2014年通過驗收，之後公司利用車間黑板報和班前會等多種形式宣傳「清潔生產」和「清潔生產審核」的概念、內容和意義以及《重點企業清潔生產審核程序的規定》等法律法規，並定期召開廠內清潔生產動員會，組織中層以上領導和關鍵崗位人員參加清潔生產的培訓講座，使每一位員工認識到清潔生產最終目的是「節能、降耗、減污、增效」。



## 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

## A1: 排放物 (續)

## A1.1 排放物種類及數據 (續)

## (一) 山東福利龍 (續)

公司2021年度排放物種類及排放數據情況表				
廢物種類	廢物名稱	污染物 產生量 (t)	污染物 排放量 (t)	單位產品 排放量 (kg/t)
廢氣	高塔複混肥粉塵	12.8	0.64	0.01
	轉鼓複混肥粉塵	11	0.55	0.021
	SO <sub>2</sub>	0.0454	0.0454	0.0005
	NO <sub>x</sub>	3.24	3.24	0.036
	氨	0.58	0.58	0.0064
	溫室氣體 (CO <sub>2</sub> )	5,679.78	5,679.78	63.1
廢水	生活污水	2,200	2,200	24.444
	COD	0.294	0.294	0.003
	氨氮	0.029	0.029	0.0003
一般固廢	生活垃圾	45.2	45.2	0.502
	除塵器收塵	135.09	2.1	0.023
	廢包裝袋	12.87	0	0
危險廢物	廢機油	0	0	0
	含油廢抹布、手套	0	0	0



## A. 環境 (續)

### A1: 排放物 (續)

#### A1.1 排放物種類及數據 (續)

##### (二) 廣東福利龍

廣東福利龍嚴格依照相關法律法規中對排放量及排放標準的要求，對自身排放數據進行監管。

依據相關法律法規主要包括：《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》及《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等法律法規。

依據相關排放標準主要包括：

廢水：執行與深圳市東虹環保有限公司簽訂的污水處理協議標準：COD $\leq$ 350 mg/L，NH<sub>3</sub>-H $\leq$ 20 mg/L，SS $\leq$ 250 mg/L，BOD $\leq$ 200 mg/L。

廢氣：破碎、污泥存放、除臭發酵、攪拌混料、輔料發酵、二次高溫發酵、燃料燃燒、輸送、稱量、造粒、熔融混合、冷卻工序廢氣排放口：氨氣、硫化氫執行《惡臭污染物排放標準》(GB 14554-93) 表2惡臭污染物排放標準值，其餘執行廣東省《大氣污染物排放限值》(DB 44/27-2001) 第二時段二級排放限值；

廠界廢氣：硫化氫、氨氣執行《惡臭污染物排放標準》(GB 14554-93) 表1新擴改建廠界標準值二級限值，硫化氫 $\leq$ 0.06 mg/m<sup>3</sup>，氨氣 $\leq$ 1.5 mg/m<sup>3</sup>；顆粒物執行廣東省《大氣污染物排放限值》(DB 44/27-2001) 第二時段無組織排放監控濃度限值的要求，顆粒物 $\leq$ 1.0 mg/m<sup>3</sup>。

固廢：固體廢物在廠內暫存時執行《一般工業固體廢物貯存、處置場污染控制標準》(GB 18599-2001) 的要求。

## 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

## A1: 排放物 (續)

## A1.1 排放物種類及數據 (續)

## (二) 廣東福利龍 (續)

噪聲：執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB 12348-2008) 3類標準，晝間：≤65dB (A)，夜間：≤55dB (A)。

公司2021年度排放物種類及排放數據情況表

廢物種類	廢物名稱	污染物		單位產品 排放量
		產生量 (t)	排放量 (t)	
廢水	生活污水	14,127.75	14,127.75	31,050kg/人·年
	CODcr	2.825	2.825	6.21kg/人·年
	BOD5	1.695	1.695	3.73kg/人·年
	SS	1.695	1.695	3.73kg/人·年
	NH <sub>3</sub> -N	0.2825	0.2825	0.621kg/人·年
	動植物油	0.1765	0.1765	0.388kg/人·年
廢氣	粉塵	169.35	169.35	0.028 kg/t
	氨氣	1.2309	1.2309	0.00007 kg/t
	硫化氫	0.1171	0.1171	0.000014 kg/t
	二氧化硫	0.0625	0.0625	0.0004 kg/t
	氮氧化物	0.4127	0.4127	0.000252 kg/t
	煙塵	0.1572	0.1572	0.000096 kg/t
	溫室氣體 (CO <sub>2</sub> )	176,130.89	176,130.89	107.53 kg/t
固廢	生活垃圾	68.25	0	150kg/人·年
	除塵器收塵	766.53	0	0
	廢包裝袋	373.1	0	0

- 1、 生活垃圾包含生產過程中使用的廢舊紙張、抹布、以及手套等用品；
- 2、 廢包裝袋由回收公司回收。



## A. 環境 (續)

### A1: 排放物 (續)

#### A1.2 溫室氣體排放

##### (一) 山東福利龍

公司溫室氣體排放源主要有燃料燃燒排放、工業生產過程排放、CO<sub>2</sub>回收利用量、淨購入的電力和熱力消費引起的CO<sub>2</sub>排放及其他溫室氣體排放。根據公司實際情況，公司溫室氣體排放源主要為燃氣熱風爐及淨購入電力和熱力消費引起的CO<sub>2</sub>排放。

- ① 公司燃料燃燒產生的溫室氣體排放量為：

$$E_{\text{CO}_2-\text{燃燒}} = 20.02 \times (389.1 \times 15.30 \times 10^{-3}) \times 99\% \times \frac{44}{12} = 447.98\text{t}$$

- ② 公司淨購入電力消費產生的溫室氣體排放量為：

$$E_{\text{CO}_2-\text{淨電}} = (87.782 + 61.251 + 4.745) \times 10^4 \times \frac{0.9419 + 0.4819}{2} \times 10^{-3} = 1094.746\text{t}$$

- ③ 公司淨購入熱力消費產生的溫室氣體排放量為：

$$E_{\text{CO}_2-\text{淨熱}} = (11,956.8 + 3,350.13) \times 2.77 \times 0.11 = 4,664.022\text{t}$$

據公司實際生產情況，公司溫室氣體排放為二氧化碳 (CO<sub>2</sub>) 排放，排放源主要為燃氣熱風爐及淨購入電力和熱力消費。經過對比查閱參考資料，計算公司2021年度溫室氣體排放量為6,206.748噸。公司2021年度產品產量為8.958萬噸，折合單位產品溫室氣體排放量為69.29kg CO<sub>2</sub>/t產品。

## A. 環境 (續)

## A1: 排放物 (續)

## A1.2 溫室氣體排放 (續)

## (二) 廣東福利龍

公司溫室氣體排放源主要有燃料燃燒排放、工業生產過程排放、淨購入的電力和熱力消費引起的CO<sub>2</sub>排放及其他溫室氣體排放。

- ① 公司淨購入電力消費排放量：

$$E_{\text{CO}_2\text{-淨電}} = 682.5 \times 10^4 \times \frac{0.8959 + 0.3648}{2} \times 10^{-3} = 4,302.14\text{t}$$

- ② 公司淨購入熱力消費排放量：

$$E_{\text{CO}_2\text{-淨熱}} = 98,280 \times 2.79 \times 0.11 = 30,162.132\text{t}$$

- ③ 公司燃料燃燒排放量：

$$E_{\text{CO}_2\text{-燃料}} = 65.52 \times 389.31 \times 0.0153 \times 99 \times \frac{44}{12} = 141,666.616\text{t}$$

根據公司實際生產情況，公司溫室氣體排放主要為二氧化碳 (CO<sub>2</sub>) 排放，排放源主要為淨購入電力和熱力消費。經過對比查閱參考資料，計算公司2021年度溫室氣體排放量為193,550.43噸。公司2020年度產品產量為180萬噸，折合單位產品溫室氣體排放量為107.53 kgCO<sub>2</sub>/t產品。

## A. 環境 (續)

### A1: 排放物 (續)

#### A1.3 有害廢棄物

##### (一) 山東福利龍

公司主要危險廢物為廢機油和含油廢抹布、手套。

根據《危險廢物豁免管理清單》廢棄的含油抹布、勞保用品全過程不按危險廢物管理。

公司危險廢物(廢機油)產生量較小,且能在公司內部作為設備防腐等降級使用,公司已被當地環保主管部門從危廢管理單位中去除。為了妥善管理,防止使用不完的危廢對環境早晨污染,公司積極簽訂危廢處置協議作為備用。

##### (二) 廣東福利龍

公司運營過程中,未產生有害廢棄物。

#### A1.4 無害廢棄物

##### (一) 山東福利龍

公司所產生的無害廢棄物請見下表:

	污染物	年產生量 (t)	年排放量 (t)
廢氣	高塔複混肥粉塵	12.8	0.64
	轉鼓複混肥粉塵	11	0.55
	溫室氣體 (CO <sub>2</sub> )	5,679.78	5,679.78
	氨	0.58	0.58
廢水	生活污水	2,200	2,200
一般固廢	生活垃圾	45.2	45.2
	除塵器收塵	135.09	2.1
	廢包裝袋	12.87	0

## 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

## A1: 排放物 (續)

## A1.4 無害廢棄物 (續)

## (二) 廣東福利龍

公司所產生的無害廢棄物請見下表：

污染物		年產生量 (t)	年排放量 (t)
廢氣	粉塵	169.35	169.35
	溫室氣體 (CO <sub>2</sub> )	176,130.89	176,130.89
	氨	1.2309	1.2309
廢水	生活污水	14,127.75	14,127.75
一般固廢	生活垃圾	68.25	0
	除塵器收塵	766.53	0
	廢包裝袋	373.1	0

## A1.5 減低排放量之措施

## (一) 山東福利龍

公司訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟，詳細資料請見A1.1。



## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A1: 排放物 (續)

##### A1.5 減低排放量之措施 (續)

##### (二) 廣東福利龍

公司訂立的排放量目標請見A1.1，為達到這些目標所採取的步驟請見下表：

環境管理方面		效果	
污染防治	廢氣	重力沉降室 重力沉降 + 酸液噴淋 布袋除塵 水噴淋 + 城液噴淋 生物淨化塔一體化設備	達標排放 達標排放 達標排放 達標排放
	廢水	/	/
	噪聲	機械隔聲罩、建設隔聲房 及其他噪聲治理	降低噪聲污染
	固廢	粉塵	收集後回用於生產
		酸液噴淋塔原料泥渣	收集自然風乾後 回用於生產
		原料渣垢	收集後回用於生產
		廢包裝物	收集後定期交廢品 收購站回收
		生活垃圾	收集後交環衛部門處理
		吸潮後碳酸鈣粉	收集後外售至專業公司 回收利用



## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A1：排放物 (續)

##### A1.6 廢棄物處理及減廢措施

###### (一) 山東福利龍

公司處理有害及無害廢棄物的方法、訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟，詳細資料請見A1.1。

###### (二) 廣東福利龍

公司處理有害及無害廢棄物的方法、訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟，詳細資料請見A1.1及A1.5。

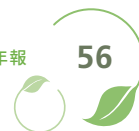
#### A2：資源使用

##### A2.1 能源消耗

###### (一) 山東福利龍

公司主要能源消耗為電、蒸汽和天然氣，2021年度蒸汽主要由昌樂盛世熱電有限責任公司提供，天然氣用於熱風爐。詳情見下表：

產輔單位	主要能源	年消耗量 (t)	單位產品消耗量 (kg/t)
高塔車間	電	877,821 kWh	33.8kWh/t
	外購蒸汽	11,956.8t	188
轉鼓車間	電	612,506 kWh	9.6kWh/t
	外購蒸汽	3,350.13t	129
	天然氣	207,326m <sup>3</sup>	3.3m <sup>3</sup> /t
生活辦公	電	47,452.73 kWh	



## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A2: 資源使用 (續)

##### A2.1 能源消耗 (續)

###### (二) 廣東福利龍

公司生產所需的主要能源為水、電、蒸汽、天然氣，蒸汽向廣東綠洲肥業有限公司購買。

主要能源	產輔單位	年消耗量	單位產品消耗量
水	辦公、生活	156,975噸	52.3 t/人·年
水	生產用水	42,322.28噸	23.478 kg/t·產品
電	辦公、 生產、生活	682.5萬度	22,750度/人·年
蒸汽	生產	98,280噸	54.6kg/t
天然氣	熱烘爐燃料	655,200 m <sup>3</sup>	0.364m <sup>3</sup> /t

註：生活辦公單耗以人均使用量計算，生活辦公用水含綠化抑塵等用水。

##### A2.2 水資源消耗

###### (一) 山東福利龍

公司主要耗水量來源於生活辦公，報告期內，公司總耗水量為2,750方。

###### (二) 廣東福利龍

主要能源	產輔單位	年消耗量	單位產品消耗量
水	辦公、生活	156,975噸	52.3 t/人·年
水	生產用水	42,322.28噸	23.478 kg/t·產品

註：生活辦公單耗以人均使用量計算，生活辦公用水含綠化抑塵等用水。

## 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

## A2: 資源使用 (續)

## A2.3 能源使用效益目標及所採取的措施

## (一) 山東福利龍

方案名稱	投資(萬元)	實施效果	
		環境效益	經濟效益
轉鼓投料系統改造	28.1	去除老舊的投料平台，破碎機由原來的5台減少到1台，降低了破碎粉塵的產生和電能消耗	增加了一套烘乾系統，提高了產品的質量
廢氣治理設施改造(含排氣筒改造)	12	對顆粒物排放進行實時監控，確保穩定達標排放	無
新上轉鼓生產線一條	36	新增熱風爐一台、轉鼓生產線一條，配套廢氣治理管道及設施	正常生產時一備一用，供貨量需求大時，可以提升一倍產能

## (二) 廣東福利龍

方案名稱	方案簡介	投資(萬元)	實施效果	
			環境效益	經濟效益
	對排氣口、塔壁等設施進行維修維護	7.28	有效減少顆粒物、氨排放、減少固廢產生	節約蒸汽、節約費用開支
布袋除塵+洗滌塔+活性炭吸附+洗滌塔	安放新的除塵設備，並更換老設備的布袋	5.46	更好的收集粉塵、粉塵被阻留，使過濾後的氣體更加淨化	收集到更多的粉塵回用於生產，節約成本
	對洗滌塔、活性炭吸附進行常規檢修維護	2.73	檢修維護可避免布袋除塵+洗滌塔+活性炭吸附+洗滌塔設備故障，減少因故障造成的環境污染	收集到更多的粉塵回用於生產，節約成本
節電改造	檢修維護節能燈等環保節能照明設備	0.273	節能降耗	節省電能、節約費用開支



## A. 環境 (續)

### A2: 資源使用 (續)

#### A2.4 用水效益目標及所採取的措施

本集團業務經營不涉及使用大量水，水資源的消耗僅為生活辦公產生。因此，本報告中未呈列該數據。

#### A2.5 包裝材料

##### (一) 山東福利龍

報告期內，公司製成品所用包裝材料如下表：

產輔單位	主要原輔材料	年消耗量 (t)	單位產品消耗量 (kg/t)
高塔車間	包裝袋	128萬條	49.3條/噸
轉鼓車間	包裝袋	52萬條	20.05條/噸

##### (二) 廣東福利龍

報告期內，公司製成品所用包裝材料如下表：

主要原輔材料和能源	產品	年消耗量
包裝袋	產品包裝	138.32萬條

## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A3：環境及天然資源

##### (一) 山東福利龍

公司一直致力於肥料事業的發展，在整個運營過程中嚴格遵照《中華人民共和國清潔生產促進法》，倡導節能、環保，積極推行清潔生產，始終堅持安全生產與環境保護協調發展的原則。在不斷提高設備健康水平的同時，加大污染治理和節能減排力度，同時公司進一步加強運行管理，提高運行人員操作水平，加強設備管理，保障設備可靠運行，確保污染防治設施穩定達標運行，為構建藍天碧水的社會發展而努力。

公司領導高度重視環保工作，積極參加各類專題培訓和會議，不定期的對公司員工進行環保教育，普及環保知識。由公司環保技術人員參加環保設施培訓班，獲得環保設施管理資格證後才可上崗，並定期在公司內部進行培訓。

##### (二) 廣東福利龍

公司擁有較為完善的環境管理體系，內部環境管理制度健全，日常環境管理工作完備，按時檢查生產、倉儲、辦公等工作區域環境。對整個生產過程實施全過程環境管理，杜絕生產過程中環境污染事故的發生。

2021年公司生產線以高塔造粒和攪拌發酵為主，高塔造粒複合肥的生產工藝因無水分引入和烘乾過程，節約了能量消耗，且操作環境好，屬清潔生產工藝；攪拌發酵生產裝置自動化程度高，技術含量高，產品質量穩定，減少了原材料和能源的消耗，使污染物的產生量得到嚴格控制，滿足清潔生產。綜合而言，公司所有生產線均達到國際清潔生產先進水平。



## A. 環境 (續)

### A3：環境及天然資源 (續)

#### (二) 廣東福利龍 (續)

公司高度重視環保管理培訓工作，定期派出人員參加企業環境信用評價培訓、危險化學品管理培訓、危險廢物管理技術業務培訓、環境应急管理培訓等，及時了解、掌握國家新的環境保護政策法規和技術規範，提升了企業的環境保護綜合管理能力。

### A4：氣候變化

隨著污染日漸嚴重，出現極端氣候的現象將頻繁，次數將大幅增加。極端氣候包括乾旱、洪澇、高溫熱浪和低溫冷害等。出現這種極端情況後，個人、企業和國家應及時採取行動來應對。極端氣候變化會對農產品產生嚴重的影響，進而或對本公司複合肥業務產生微小的影響，本公司會根據市場情況及時調整產品結構及生產量。

## B. 社會

### 僱傭及勞工常規

#### B1：僱傭

本集團致力為員工創造良好的工作環境，並重視人力資源工作，深信員工價值的實現與提升，會有助於本集團整體目標的實現。本集團高度肯定員工對本集團業績增長所作出的貢獻，並為員工提供技能培訓、職業規劃及發展機會，盡可能為員工提供人文關懷，致力於為員工創造一個與本集團共同成長、共享成果的平台。

本集團員工之工作時間符合《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》中的有關要求，實行每週40小時工作時間的制度，生產員工實行輪班、輪休制度。員工的休息日及法定節假日與國家勞動法規定一致。

## 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

## 僱傭及勞工常規 (續)

## B1: 僱傭 (續)

從本集團現有業務及發展的角度考慮有必要維持合理的人員結構和進行必要的人才儲備，對不同崗位設立了任職資格及標準，作為招聘員工之準則。本集團的招聘渠道包括校園招聘、社會招聘及內部推薦等。每位應聘者均須符合學歷及專業技能等方面的要求，並通過相應面試。本集團奉行同工同酬之原則，亦堅持平等、自願、協商一致的理念，與所有員工簽訂了書面勞動服務合同。本集團之員工薪酬參照當地市場水平及自身之能力、資歷和經驗而釐定，亦會按年內個人表現發放酌情獎勵，以激勵員工對本集團作出的貢獻，並按國家規定為員工繳納養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險及住房公積金。

## B1.1 僱員總數

員工類別	2021年度集團按地區及僱傭類型劃分總人數									
	總部		廣東福利龍		山東福利龍		上海睦齡		合計	比例
	人數	比例	人數	比例	人數	比例	人數	比例		
合同制員工	9	69%	127	100%	130	91%	61	100%	327	95.1%
勞務制員工	4	31%	0	0	13	9%	0	0	17	4.9%
總計	13	100%	127	100%	143	100%	61	100%	344	100%



## B. 社會 (續)

### 僱傭及勞工常規 (續)

#### B1: 僱傭 (續)

##### B1.1 僱員總數 (續)

2021年度集團按性別劃分總人數(合同制員工)					
部門設置		集團		合計	合計
		男	女		
公司負責人		3	2	5	5
辦公室、財務	部門負責人	5	11	16	101
	員工	22	63	85	
採購、倉儲	部門負責人	3	1	4	34
	員工	22	8	30	
質管、技術	部門負責人	1	1	2	6
	員工	1	3	4	
營銷、市場	部門負責人	2	0	2	67
	員工	61	4	65	
生產、工程	部門負責人	3	0	3	114
	員工	106	5	111	
合計	公司負責人	3	2	5	327
	部門負責人	14	13	27	
	員工	212	83	295	
合計		229	98	327	
百分比		70%	30%	100%	



## 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

## 僱傭及勞工常規 (續)

## B1: 僱傭 (續)

## B1.1 僱員總數 (續)

部門設置		2021年度集團按年齡劃分人數 (合同制員工)					集團	
		25歲	26-35歲	36-45歲	46-55歲	55歲以上	合計	合計
		及以下						
公司負責人		0	1	1	0	3	5	5
辦公室、財務	部門負責人	2	5	5	2	2	16	101
	員工	8	14	13	40	10	85	
採購、倉儲	部門負責人	0	2	2	0	0	4	34
	員工	0	9	11	10	0	30	
質管、技術	部門負責人	0	0	2	0	0	2	6
	員工	0	1	2	1	0	4	
營銷、市場	部門負責人	0	0	1	1	0	2	67
	員工	5	26	23	11	0	65	
生產、工程	部門負責人	0	0	1	1	1	3	114
	員工	0	24	15	63	9	111	
合計	公司負責人	0	1	1	0	3	5	327
	部門負責人	2	7	11	4	3	27	
	員工	13	74	64	125	19	295	
合計		15	82	76	129	25	327	
百分比		5%	25%	23%	39%	8%	100%	

## B. 社會 (續)

## 僱傭及勞工常規 (續)

## B1: 僱傭 (續)

## B1.2 僱員流失比率

2021年度集團按地區劃分僱員流失比率										
部門設置	總部		廣東福利龍		山東福利龍		上海陸齡		合計	
	增加	減少	增加	減少	增加	減少	增加	減少	增加	減少
辦公室、財務	0	2	1	3	5	9	22	17	28	31
採購、倉儲	0	0	2	6	3	2	0	0	5	8
質管、技術	0	0	1	1	0	4	0	0	1	5
營銷、市場	0	0	10	24	8	9	0	0	18	33
生產、工程	0	0	14	58	10	4	0	0	24	62
合計	0	2	28	92	26	28	22	17	76	139
入離職率	0.00%	0.61%	8.56%	28.14%	7.95%	8.56%	6.73%	5.20%	23.24%	42.51%

2021年度集團按年齡、性別劃分僱員流失比率										
公司名稱	部門離職人數分析			合計	部門離職人數分析					合計
	項目	(男)	(女)		≤25歲	26~35歲	36~45歲	46~55歲	55歲以上	
總部	2	0	2	0	1	0	0	1	2	
廣東福利龍	82	10	92	0	12	39	39	2	92	
山東福利龍	22	6	28	4	13	5	6	0	28	
上海陸齡	3	14	17	2	5	2	4	4	17	
合計	109	30	139	6	31	46	49	7	139	
員工流失率	33.33%	9.174%	42.51%	1.835%	9.480%	14.067%	14.985%	2.141%	42.51%	

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### 僱傭及勞工常規 (續)

##### B2：健康與安全

本集團重視員工的職業健康和 safety，持續開展職業安全培訓，提高員工安全防範意識；並定期對危險源和環境因素進行辨識，控制危險因素，提高員工工作環境的安全性及預防職業病的發生，努力為員工提供安全、健康及有保障的工作環境。

##### B2.1 因公亡故人數及比率

年份	工傷假、因公亡故人數比率		
	工傷人數 (人)	工傷假日數 (天)	亡故人數 (人)
2019年	0	0	0
2020年	9	467	0
2021年	3	341	0
比率	不適用	不適用	0%

##### B2.2 因工商損失工作日數

詳細情況，請見B2.1

##### B2.3 職業健康與安全措施

本集團生產車間均為生產員工提供防勞保用品，最大限度地降低對員工健康的傷害。同時，本集團每年不定期舉行消防檢查、自救、逃生等演練，同時強化培訓員工嚴格按照標準生產流程進行操作，提高安全意識以及自我保護能力，避免員工於工作中發生意外。本集團不定期組織員工進行健康體檢，盡全力改善員工的工作環境及設施，致力於為全體員工提供溫馨、舒適的辦公環境和安全的生產環境。此外，本集團在其自身工作場所設有自己食堂，每天提供多種營養豐富、品種多樣的健康餐品，對於夜班的工人同樣提供加餐的保障。

## B. 社會 (續)

### 僱傭及勞工常規 (續)

#### B3: 發展及培訓

本集團重視並尊重人才，慣以規範健全的制度選聘人才，激發人才的發展潛力。相信員工將隨著集團業務擴展而不斷成長。本集團為員工提供針對性、系統性、前瞻性、多層次、多形式的培訓體系，如針對新員工進行的企業文化、方針目標、安全生產和必須崗前培訓；針對在職員工涵蓋管理類、質量標準類、技能類、拓展類等諸多方面培訓等，充分發掘員工的潛能以配合集團業務的可持續發展。於回顧年內，本集團透過不同形式的內部和外部培訓，本集團總培訓時數為953小時，參與培訓的各級員工合共86人次，培訓內容主要包括制度培訓、技能培訓、安全培訓及其他各種專項培訓等。隨著集團不斷發展，為確保團隊質素不斷提升，本集團將增加員工接受培訓的機會，並不斷審視和改進培訓課程，使其不斷滿足業務營運和員工發展的需要。

#### B3.1 僱員培訓比率

部門	培訓人數 (人)	培訓總時數 (小時)	公司人數	平均培訓時數 (小時/人次)	接受培訓人數比例
公司負責人	1	1	5	0.2	20%
部門負責人	7	136	27	5.0	26%
一般員工	78	816	295	2.8	26%
合計	86	953	327	2.9	26%

類別	培訓 (人次)	培訓總時數 (小時)	集團人數	平均培訓時數 (小時/人次)	接受培訓人數比例
男職員	65	651.67	229	2.8	28%
女職員	21	301.33	98	3.1	21%
合計	86	953	327	2.9	26%

#### B3.2 培訓平均時數

按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數，詳情請見B3.1。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### 僱傭及勞工常規 (續)

##### B4： 勞工準則

本集團充份明白剝削童工及強制勞工違反中國勞動法，並禁止以任何形式僱傭童工及強制勞工，新員工入職時必須提供真實準確的個人資料；招聘人員嚴格審查入職資料，包括體檢證明、學歷證書、身份證等個人資料。

本集團在提供就業機會、薪酬、教育、績效考核、陞遷等事務上均遵循公平之原則，從未因性別、年齡、民族、宗教、文化及教育背景等因素而存在歧視，致力於為所有員工提供平等的發展平台，保障員工的各項合法權益，努力營造和諧的工作環境。本集團嚴格遵守國家有關法律法規，所有業務均不會僱用童工或強制勞動。報告期內，本集團未出現違反有關法律法規之情形。

#### 營運慣例

##### B5： 供應鏈管理

本集團努力為客戶及消費者提供優質安全的產品，多年來積累了良好的品牌信譽和市場口碑。本集團非常注重供應鏈的管理，從採購原材料開始到製成最終產品，並通過銷售渠道將產品送到客戶及消費者手中，確保整個過程恪守公司經營準則和合法經營，杜絕貪污、行賄、欺詐或任何不誠信的行為，不斷強化本集團的誠信質量。

面對激烈的市場競爭，本集團從供應鏈的角度強化對採購、生產、流通與消費等環節的管理，以分工協作為主要形式，實現物流、資金流、信息流等高效運轉的效能。

目前，本集團在生產階段主要採用推動型供應鏈管理模式，即充分考慮各種因素，根據市場供需預測來組織生產，確保最終的決策在一定的安全區間內；而在產品銷售階段實行的是拉動型供應鏈管理模式，即根據市場客戶的需求，按照訂單來組織產品的生產與配送。

為確保本集團所有原材料、輔料及包材的供應質量，對物料採購推行標準化管理並不斷完善管理體系。本集團質控部門負責對供貨商的供貨質量進行長期的監控和評估，如發現供貨商資質有重大變動或出現嚴重的質量問題，本集團將立即停止其供貨，並將存在有質量問題的物料進行退貨處理。

按地區劃分的供應商數目，總共約849家。

地區	東北	華北	華東	華中	西南	西北
數目	13	55	645	45	85	6



## B. 社會 (續)

### 營運慣例 (續)

#### B6：產品責任

##### (一) 生物複合肥

長期以來，本集團一直非常重視產品安全工作。本集團嚴格遵守國家有關產品安全和廣告宣傳等相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國產品質量法》、《中華人民共和國計量法》、《中華人民共和國廣告法》及《消費者權益保護法》等。

為了保證廣大經銷商和用戶利益，公司制定了《消費者資料保障及隱私政策》、《不合格品管理制度》、《產品檢驗規程》以及《退貨流程》等規章制度，這使公司在一定程度上存在經濟損失，但卻最大可能保證了經銷商和用戶利益。

依據上述文件，公司2021年未接獲關於產品及服務的投訴，且在已售或已運送產品中，無因安全與健康理由而須回收的情況發生。

##### (二) 養老及保健業務

於回顧年度內，針對本集團健康養老業務，本公司附屬公司上海睦齡為中國大陸地區一家專業從事失能失智、半失能失智老人照料護理的養老服務管理機構，其老年人日間照護服務標準化項目已成為上海市質量技術監督局頒發《2014年第一批上海市社會管理和公共服務標準化試點項目》，並於二零一七年成為全國第四批社會管理和公共服務綜合標準化試點項目。上海睦齡是上海市民政局指定的「養老服務管理督導與諮詢機構」，其有資格為上海市其它養老機構進行測評打分。上海睦齡撰寫出版的《養老服務機構質量管理手冊》（養老機構ISO9001質量管理體系）、《浦東新區養老機構管理實用手冊》、《浦東新區老年人日間照護中心管理實用手冊》、《養老機構院長培訓教材》等均作為養老職業技術培訓教材進行推廣，並成為上海及周邊地區養老服務行業標準。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### 營運慣例 (續)

##### B7：反貪污

本集團嚴格遵守國家有關法律法規及本集團有關制度規定，要求員工在任何情況下均不得存在行賄、受賄、貪污等失當行為。對於涉嫌犯罪的人員，本集團將及時向相關部門檢舉、報告。於回顧期內，尚無對本公司及僱員提出並已審結的貪污訴訟案件。

本集團建立健全內部審計規章制度體系，不斷強化內部監督、風險管控及反貪污管理。本公司設有內審部門，全面負責本集團的內部審計監督及內部控制體系建設，本公司董事會下設審核委員會也會發揮重要的監控作用。特別是對本集團的財務收支、財務預算及決算、資產質量、經營績效、以及重大技術研發、基建工程等內部投資項目進行有效監控，從而降低經營及投資風險。本集團已制訂《風險管理及內部控制制度體系》，全方位管控本集團各類風險，嚴格遏制賄賂、詐騙、貪污等各類違法經營行為的發生，促進本集團的依法合規經營。

##### B8：社區投資

針對有關社會公眾的福祉和利益，本集團始終秉承「熱心公益，反饋社會」的使命和願景，積極履行企業社會責任，支持社會公益事業。本公司管理層認為企業從事社會公益活動不只是義務，更是企業成長與發展之路的必備條件。



## B. 社會 (續)

### 營運慣例 (續)

#### B8：社區投資 (續)

長期以來，本集團將經營發展與社會責任高度融合，以「善待社會」為宗旨積極參與社會公益活動。近年來，本集團積極參與扶貧濟困和發展慈善事業，積極幫助社會弱勢群體，組織獻愛心等一系列活動，盡己所能向特殊困難人群、貧困地區等伸出援助之手，奉獻愛心，以實際行動反饋社會。本公司董事會主席孫莉女士為慈善機構阿拉善SEE生態協會（阿拉善SEE）會員，本公司成為阿拉善SEE會員單位，阿拉善SEE是中國首家以社會責任為己任，以企業家為主體，以保護生態為目標的社會團體，本公司將借此平台為中國環境保護貢獻更多的力量。孫女士擔任阿拉善SEE生態協會渤海項目中心副秘書長，將代表本公司致力於守護渤海灣濱海濕地、推動企業污染行為改善及資助初創環保組織。本公司簽署商業自然聯盟（「BfN」）的「保護自然，人人有責」行動綱領，承諾並採取切實行動保護自然和生物多樣性，踐行綠色可持續發展。BfN是由具有影響力的組織和具有遠見的企業組成的全球聯盟，包括企業會員組織、行業協會、研究機構和其他非政府組織，其戰略目標是促進可持續發展，並通過運用商業模式保護自然的方式進行變革。自本集團從事健康養老運營業務以來，透過建立養老機構和社區日間照料中心等養老服務機構，大力推動發展居家社區養老服務，支持家庭養老和成年子女與老年父母共同生活，透過上門巡訪獨居、空巢老年人家庭，幫助老年人解決實際困難，不斷創新服務模式，為老年人提供精準化個性化專業化服務。為老年人組織醫院的相關資源，提供各類養生諮詢、名醫會診等形式多樣的活動，讓老年人生活更美好。

展望未來，本公司管理層深知「只有積極承擔社會責任的企業才是最有競爭力和生命力的企業」，我們將把ESG管理更全面地融入到本集團日常各項工作之中，我們亦將不斷完善管理機制，讓ESG相關實踐貫穿本集團各個相關環節，持續提升對小區、員工、供貨商、政府等利益相關方的履責績效，更加重視對環境、社會組織、客戶等利益相關方履責，透過不斷加強與利益相關方的溝通，讓企業與利益相關方共同發展成長，為利益相關方創造更大的價值，實現質量、環境、安全管理工作系統化、規範化、標準化。在未來的運營管理中，我們將繼續遵照有關標準要求，進一步加強規範管理，不斷提升管理質量和效率，重視節能降耗和關注員工的健康安全，將扶貧濟困和發展慈善事業與企業自身生產運營深度融合，為實現企業和社會的協同發展做出積極的貢獻。



## 獨立核數師報告



范陳會計師行有限公司  
Fan, Chan & Co. Limited

Rooms 1007-1012 香港  
10/F., K. Wah Centre 北角  
191 Java Road 渣華道191號  
North Point 嘉華國際中心  
Hong Kong 10樓1007-1012室

致天津泰達生物醫學工程股份有限公司全體股東

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

### 意見

吾等已審核列載於第78至160頁天津泰達生物醫學工程股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零二一年十二月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

吾等認為,該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況及 貴集團截至該日止年度的綜合財務表現及其綜合現金流量,並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

### 意見基準

吾等已根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。吾等於該等準則項下之責任乃於吾等之報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步闡述。吾等根據香港會計師公會制定的「專業會計師道德守則」(「守則」)獨立於 貴集團,吾等亦已根據守則達致吾等之其他道德責任。吾等認為吾等所獲得的審計證據屬充分及適當以為吾等之意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項為就吾等之專業判斷而言,對吾等審核本期間之綜合財務報表最為重要的事項。該等事項乃於吾等審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理。吾等不會對該等事項提供單獨的意見。

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

#### 應收貿易賬款減值評估

於二零二一年十二月三十一日，貴集團的應收貿易賬款結餘約為人民幣32,100,000元及佔貴集團的流動資產總值的15.8%。

根據預期虧損模式作出應收貿易賬款的減值評估被視為關鍵審計事項，乃因為其需要管理層應用判斷及使用主觀假設。貴集團已應用簡化法評估應收貿易賬款的預期信用損失（「預期信用損失」），其乃基於管理層對將發生的全期預期信用損失的估計。信用損失之過往經驗、逾期應收貿易賬款的賬齡、客戶結算歷史、客戶的財務狀況以及當前及預期業務發展亦於預期信用損失作考慮。

### 吾等之審核如何處理關鍵審計事項

有關管理層之應收貿易賬款減值評估之程序包括：

- 了解管理層如何估計應收貿易賬款虧損撥備的關鍵控制；
- 審閱及評估應用貴集團計算預期信用損失的政策，以考慮應用的一致性；
- 根據香港財務報告準則第9號的規定評估預期信用損失模式的技術及方法；
- 透過核查管理層使用作出判斷的資料以評估預期信用損失估計的合理性，包括測試歷史違約的準確性、根據當前經濟狀況及前瞻性資料對評估歷史違約率的正確性作出適當調整及考慮其後結算及該日截止年度其後的最新資料以對所需的違約率作出任何調整；及
- 自賬齡分析選擇樣品以考慮應收貿易賬款分類的適當性，透過核查交收記錄並與管理層討論客戶當前的償還能力、任何作為評估客戶信譽的可得資料以及客戶業務所在的當前經濟環境，以確保信用風險顯著增加的應收貿易賬款的恰當釐定。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項 (續)

#### 關鍵審計事項

##### 無形資產的減值評估

於二零二一年十二月三十一日，有關老年護理及醫療健康服務分部內現金產生單位（「現金產生單位」）之截至本年度止於確認減值虧損前之無形資產之賬面淨值約為人民幣2,000,000元。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，管理層已根據 貴集團之會計政策就無形資產進行減值檢測，並確定就無形資產計提減值虧損約人民幣1,800,000元。此評估乃根據使用價值方法計算得出。我們視無形資產之減值評估為關鍵審計事項，原因為其對綜合財務報表的重要性及使用價值計算涉及有關相關現金流量（特別是來自腦電波（「腦電波」）檢測服務的收入增長、接受腦電波檢測服務的客戶數量以及來自就諮詢及經營評估服務將予簽署之服務合約之收入）之管理層重大判斷及估計。

#### 吾等之審核如何處理關鍵審計事項

有關管理層之無形資產減值評估之程序包括：-

- 了解管理層對無形資產進行減值評估的內部控制及評估流程；
- 考慮及評估管理層過往預算過程的準確性；
- 評估獨立估值師的資歷、能力及客觀性；
- 與管理層及獨立估值師就使用價值計算採用之現金流量預測進行深入討論，及評估影響使用價值計算之重大假設及重要判斷方面之合適性；
- 以獨立行業數據及可資比較公司比較，檢測使用價值計算採用的增長率及貼現率；及
- 評價及評估使用價值計算採用的主要假設的合適性。

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

### 吾等之審核如何處理關鍵審計事項

#### 物業、廠房及設備 (「物業、廠房及設備」) 及使用權資產 (「使用權資產」) 減值

我們視物業、廠房及設備及使用權資產之減值評估為關鍵審計事項，原因為其對綜合財務報表的重要性及使用價值計算涉及管理層重大判斷及估計。於二零二一年十二月三十一日，截至本年度止，物業、廠房及設備資產及使用權資產於確認減值虧損前的賬面淨值分別約為人民幣82,700,000元及人民幣76,100,000元。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，有關化肥產品分部中的一個現金產生單位，管理層已根據貴集團之會計政策就物業、廠房及設備及使用權資產進行減值檢測，並確定分別就物業、廠房及設備及使用權資產計提減值虧損約人民幣3,200,000元及人民幣16,800,000元。此評估乃根據可收回金額，該金額乃按使用價值及公平值減出售成本兩者中較高者釐定。使用價值乃使用貴集團內部預測數據根據剩餘租賃期的現金流量預測計算得出，因此依賴於管理層的假設，如對未來業績及貼現率的估計。

有關管理層對物業、廠房及設備及使用權資產減值評估之程序包括：

- 理解管理層內部控制及物業、廠房及設備及使用權資產減值評估之評估程序；
- 考慮及評估管理層過往預算過程的準確性；
- 與管理層就使用價值計算採用之現金流量預測進行深入討論，及評估影響使用價值計算之重大假設及重要判斷方面之合適性；
- 以獨立行業數據及可資比較公司比較，檢測使用價值計算採用的增長率及貼現率；及
- 評價及評估使用價值計算採用的主要假設的合適性。

## 獨立核數師報告

### 其他事項

貴集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由另一名核數師審計，該核數師於二零二一年三月二十六日對該報表發表無保留意見。

### 其他資料

貴公司董事負責編製其他資料。其他資料包括年報所載之資料，惟不包括綜合財務報表及吾等就此之核數師報告。

吾等有關綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，吾等亦並不就此發表任何形式之核證結論。

就吾等對綜合財務報表之審核而言，吾等之責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或存在重大錯誤陳述。倘若吾等基於已完成的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，吾等須報告此事實。吾等就此並無須報告事項。

### 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實及公平的綜合財務報表，以及對董事釐定的就編製不存在由於欺詐或錯誤而導致重大錯誤陳述的綜合財務報表而言屬必要的有關內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項（如適用）。除非董事有意將 貴集團清盤，或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用以持續經營為會計基礎。

治理層須負責監察 貴集團的財務報告流程。

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標，乃對整體綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並根據委聘條款僅向 閣下（作為整體）出具包括吾等意見的核數師報告，除此以外，吾等的報告書不作其他用途。吾等不就此報告的內容，對任何其他人士負責或承擔任何責任。合理保證為高水平的保證，但無法保證按照香港審計準則進行的審核時總能發現某一重大錯誤陳述的存在。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期彼等個別或匯總起來可能影響該等綜合財務報表使用者所作出的經濟決策，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任 (續)

吾等根據香港審計準則進行審核的工作之一，乃運用專業判斷，在整個審計過程中抱持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及取得充足及適當的審計證據，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計證據，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，而可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者對綜合財務報表中的相關披露資料的關注。倘有關的披露資料不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審計證據。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表 (包括披露資料) 的整體列報方式、結構及內容，以及綜合財務報表是否公允反映有關交易及事項。
- 就 貴集團中實體或業務活動的財務資料獲取充分及適當的審計證據，以對綜合財務報表發表意見。吾等負責指導、監督及執行集團審計。吾等僅對吾等之審計意見承擔責任。

吾等與治理層溝通了 (其中包括) 計劃的審核範圍、時間、重大審計發現等事項，包括吾等在審計期間識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向治理層提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或相關防範措施。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任 (續)

從與治理層溝通的事項中，吾等決定該等事項對本期間綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審計事項。吾等會在核數師報告中描述該等事項，惟法律法規不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在吾等的報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，吾等將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

范陳會計師行有限公司

執業會計師

香港

北角

渣華道191號

嘉華國際中心10樓

1007-1012室

二零二二年三月三十一日

梁光健

執業證書編號：P03702

## 綜合損益及 其他全面收益表

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	二零二零年 人民幣
收益	7	476,384,723	369,355,184
銷售及服務成本		(430,779,976)	(328,963,499)
毛利		45,604,747	40,391,685
其他收入、收益及虧損淨額	8	4,119,271	(6,772,125)
銷售及分銷成本		(17,289,282)	(16,673,866)
行政開支		(31,466,638)	(23,659,940)
研究及發展開支	9	(3,498,792)	(5,516,185)
減值虧損：			
—商譽		(420,000)	(7,980,000)
—無形資產		(1,842,385)	(1,566,854)
—於聯營公司之權益		—	(1,369,826)
—使用權資產		(16,842,000)	—
—物業、廠房及設備		(3,158,000)	—
預期信用損失模式下的減值虧損，扣除轉回後：			
—應收貿易賬款		(11,739,422)	(20,112,975)
—其他應收款項		(3,840,186)	(3,230,000)
—應收一間聯營公司款項		—	(233,266)
終止確認一間附屬公司之收益		—	357
清算一間聯營公司之收益		—	296,230
分佔聯營公司之收益（虧損）		1,000,646	(1,937,890)
融資成本	10	(5,467,070)	(1,635,933)
除稅前虧損	10	(44,839,111)	(50,000,588)
所得稅抵免／（開支）	11	54,704	(362,768)
年內虧損		(44,784,407)	(50,363,356)
年內全面開支總額		(44,784,407)	(50,363,356)
年內虧損計入：			
本公司擁有人		(42,255,043)	(47,998,435)
非控股權益		(2,529,364)	(2,364,921)
		(44,784,407)	(50,363,356)
每股虧損—基本（人民幣分）	13	(2.23)	(2.53)



## 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	二零二零年 人民幣
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	79,572,550	58,560,890
使用權資產	16	59,237,115	67,780,900
商譽	17	–	420,000
無形資產	18	37,000	2,036,000
於聯營公司之權益	19	–	3,947,848
		<b>138,846,665</b>	<b>132,745,638</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	21	75,221,355	91,642,179
應收貿易賬款	22	32,081,750	43,892,498
預付款項及其他應收款項	23	65,932,999	85,272,882
應收聯營公司款項	24	785,049	3,833,315
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產	25	1,000,000	22,000,000
其他金融資產	20	2,340,000	–
現金及現金等價物	26	26,439,100	13,531,995
		<b>203,800,253</b>	<b>260,172,869</b>
持作出售資產	19	4,948,494	–
		<b>208,748,747</b>	<b>260,172,869</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	27	29,532,859	43,768,089
合約負債	28	67,707,911	78,967,149
其他應付款項及應計款項	29	48,167,886	59,194,072
應付非控股權益款項	30	–	1,120,528
銀行及其他借款—一年內到期	31	41,400,000	9,400,000
租賃負債	32	3,730,654	1,791,388
稅項負債		1,484,575	75,078
		<b>192,023,885</b>	<b>194,316,304</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>16,724,862</b>	<b>65,856,565</b>
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>155,571,527</b>	<b>198,602,203</b>

## 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	二零二零年 人民幣
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸	31	6,000,000	6,400,000
租賃負債	32	39,212,355	37,058,624
		45,212,355	43,458,624
<b>資產淨值</b>		110,359,172	155,143,579
資本及儲備			
股本	33	189,450,000	189,450,000
儲備		(88,669,380)	(46,414,337)
本公司擁有人應佔權益		100,780,620	143,035,663
非控股權益	35	9,578,552	12,107,916
<b>權益總值</b>		110,359,172	155,143,579

綜合財務報表第78至160頁由董事會於二零二二年三月三十一日批准及授權發佈，並由以下人士代表其簽署：

孫莉  
董事

郝志輝  
董事

## 綜合 權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	股本 人民幣	股份溢價 人民幣	盈餘儲備 人民幣	資本儲備 人民幣	其他儲備 人民幣	累計虧損 人民幣	本公司 擁有人應佔 人民幣	非控股權益 人民幣	總額 人民幣
於二零二零年一月一日	189,450,000	275,317,438	3,717,696	2,541,404	(19,382,403)	(260,610,037)	191,034,098	14,472,837	205,506,935
本年度虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	(47,998,435)	(47,998,435)	(2,364,921)	(50,363,356)
於二零二零年十二月三十一日	189,450,000	275,317,438	3,717,696	2,541,404	(19,382,403)	(308,608,472)	143,035,663	12,107,916	155,143,579
於二零二一年一月一日	189,450,000	275,317,438	3,717,696	2,541,404	(19,382,403)	(308,608,472)	143,035,663	12,107,916	155,143,579
本年度虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	(42,255,043)	(42,255,043)	(2,529,364)	(44,784,407)
於二零二一年十二月三十一日	189,450,000	275,317,438	3,717,696	2,541,404	(19,382,403)	(350,863,515)	100,780,620	9,578,552	110,359,172

## 綜合 現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>經營業務</b>		
除稅前虧損	(44,839,111)	(50,000,588)
調整：		
註銷一間附屬公司之收益	—	(357)
清算一間聯營公司之收益	—	(296,230)
出售物業、廠房及設備之收益	(154,770)	(234,767)
利息收入	(430,834)	(831,395)
無形資產攤銷	156,615	294,110
物業、廠房及設備折舊	3,964,620	3,758,164
使用權資產折舊	5,392,050	3,051,882
其他金融資產公平值(收益)/虧損	(2,340,000)	633,919
利息開支	5,467,070	1,635,933
減值虧損：		
—商譽	420,000	7,980,000
—無形資產	1,842,385	1,566,854
—於聯營公司的權益	—	1,369,826
—物業、廠房及設備	3,158,000	—
—使用權資產	16,842,000	—
預期信用損失模式下的減值虧損，扣除轉回後		
—應收貿易賬款	11,739,422	20,112,975
—其他應收款項	3,840,186	3,230,000
—應收一間聯營公司款項	—	233,266
分佔聯營公司之(收益)/虧損	(1,000,646)	1,937,890
營運資金變動前的經營現金流量	4,056,987	(5,558,518)
存貨減少/(增加)	16,420,824	(2,709,119)
應收貿易賬款減少/(增加)	71,326	(4,299,191)
預付款項及其他應收款項減少/(增加)	15,499,697	(19,184,717)
應付貿易賬款(減少)/增加	(14,235,230)	24,484,410
合約負債(減少)/增加	(11,259,238)	41,503,874
其他應付款項及應計款項(減少)/增加	(11,829,778)	3,718,240
<b>經營業務(所用)/所得現金</b>	<b>(1,275,412)</b>	<b>37,954,979</b>
退稅/(已付)所得稅	58,514	(331,454)
已付利息	(5,467,070)	(1,635,933)
<b>經營業務(所用)/所得現金淨額</b>	<b>(6,683,968)</b>	<b>35,987,592</b>

## 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>投資活動</b>		
購入物業、廠房及設備	(27,597,419)	(6,119,834)
出售物業、廠房及設備所得款項	706,660	364,583
貸款予獨立第三方	–	(3,100,000)
購入按公平值計入損益之金融資產	(22,780,000)	(22,000,000)
出售按公平值計入損益之金融資產之所得款項	43,780,000	–
應收聯營公司款項還款之所得款項	3,048,266	10,332,438
添置使用權資產	(6,099,233)	(7,903,916)
清算一間聯營公司之所得款項	–	1,083,001
已收利息	430,834	831,395
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(8,510,892)</b>	<b>(26,512,333)</b>
<b>融資活動</b>		
提用銀行借款	47,600,000	15,800,000
償還銀行借款	(16,000,000)	(31,200,000)
償還租賃負債—本金部分	(3,498,035)	(4,790,568)
<b>融資活動所得／(所用) 現金淨額</b>	<b>28,101,965</b>	<b>(20,190,568)</b>
<b>現金及現金等值物增加／(減少) 淨額</b>	<b>12,907,105</b>	<b>(10,715,309)</b>
<b>年初的現金及現金等值物</b>	<b>13,531,995</b>	<b>24,247,304</b>
<b>年末的現金及現金等值物</b>	<b>26,439,100</b>	<b>13,531,995</b>
<b>現金及現金等值物結餘分析：</b>		
現金及銀行結餘	26,439,100	13,531,995

## 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. 一般資料

天津泰達生物醫學工程股份有限公司(「本公司」)於二零零零年九月八日在中華人民共和國(「中國」)成立為股份有限公司，其H股於二零零二年六月十八日在香港聯合交易所有限公司GEM上市。

本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)主要從事生物複合肥料產品的製造及銷售業務，以及提供養老及保健服務。附屬公司的主要業務及其他資料載於綜合財務報表附註43。本公司的註冊辦事處及主要營業地點地址於年報「公司資料」一節披露。

此等綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，亦為本公司功能貨幣。

### 2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)之修訂本

#### a. 於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

本年度，本集團對香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則作出以下修訂，並於本集團當前會計期間首次生效：

- *香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)，利率基準改革—第二階段*

此外，本集團已提前應用香港財務報告準則第16號(修訂本)二零二一年六月三十日之後的Covid-19相關租金優惠。

除下文所述外，本年度應用上述準則修訂本對本集團本年度及上年度的財務業績及狀況以及本綜合財務報表中的披露概無重大影響。

*對香港財務報告準則第16號(修訂本)二零二一年六月三十日之後的Covid-19相關租金優惠提前應用的影響*

本集團已於本年度提前應用該修訂本。該修訂本將香港財務報告準則第16號租賃(「香港財務報告準則第16號」)第46A段中的實用變通方法的適用性延長一年，以便該實用變通方法適用於租金減免，其中任何租賃付款的減少僅影響最初於二零二二年六月三十日或之前到期的付款，惟須符合應用權宜之計的其他條件。

應用該修訂本對二零二一年一月一日的期初保留利潤概無影響。

## 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

### 2. 應用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）之修訂本（續）

#### b. 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

於本會計期間，本集團並無應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響，但尚無法說明該等新訂及經修訂香港財務報告準則是否會對其經營業績及財務狀況產生重大影響：

	於以下日期 或之後開始的 會計期間生效
• 香港財務報告準則第17號， <i>保險合同及相關修訂</i>	二零二三年一月一日
• 香港財務報告準則第3號（修訂本）， <i>參考概念框架</i>	二零二二年一月一日
• 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號（修訂本）， <i>投資者與其聯營公司或合資企業之間的資產出售或出資</i>	待定
• 香港會計準則第1號（修訂本）， <i>負債分類為流動或非流動及相關香港詮釋第5號之修訂(2020)</i>	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）， <i>會計政策披露</i>	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第8號（修訂本）， <i>會計估計的定義</i>	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第12號（修訂本）， <i>與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延稅項</i>	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第16號（修訂本）， <i>物業、廠房及設備—擬定用途前所得款項</i>	二零二二年一月一日
• 香港會計準則第37號（修訂本）， <i>有償合約—履行合約之成本</i>	二零二二年一月一日
• 香港財務報告準則（修訂本）， <i>2018-2020年香港財務報告準則年度改進</i>	二零二二年一月一日

### 3. 綜合財務報表之編製基準

此等綜合財務報表乃按照所有適用之香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮譯（下文統稱為「香港財務報告準則」）而編製。就編製綜合財務報表而言，倘合理預期該資料影響主要用戶的決策，則該資料被視為重大資料。此外，此等綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則及香港《公司條例》規定之適用披露資料。

於批准綜合財務報表時，本公司董事合理預期本集團有足夠資源於可見未來繼續營運。因此，於編製綜合財務報表時繼續採用持續經營會計基礎。

## 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

**3. 綜合財務報表之編製基準 (續)**

此等綜合財務報表乃根據歷史成本基準編製，惟按公平值計量之按公平值計入損益的金融資產除外（於附註4所載會計政策詳述）。

歷史成本一般根據為交換貨品及服務所給予代價的公平值而釐定。

公平值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的那些特徵。在此等綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以確定，惟香港財務報告準則第2號「以股份為基礎的支付」範圍內的以股份支付的交易、香港財務報告準則第16號「租賃」範圍內的租賃交易，以及與公平值類似但並非公平值的計量（例如，香港會計準則第2號「存貨」中的可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」中的使用價值）除外。

非金融資產的公平值計量考慮了市場參與者通過將資產用於其最高及最佳用途或將其出售予另一個市場參與者以最高及最佳用途使用該資產產生經濟利益的能力。

對於以公平值進行交易的金融工具及採用不可觀察投入數據計量後續期間公平值的估值技術，對估值技術進行校準，以使估值技術的結果於初始確認時等於交易價格。

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的投入數據可觀察程度及公平值計量的投入數據對其整體的重要性分類為第一層次、第二層次或第三層次，詳情如下：

- 第一層次投入數據為實體可於計量日以獲取相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）；
- 第二層次投入數據為資產或負債可直接或間接觀察的投入數據（第一層次包含的報價除外）；及
- 第三層次投入數據為資產或負債的不可觀察投入數據。



## 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

### 4. 主要會計政策

#### 業務合併及綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（「本集團」）的財務報表。集團內部公司間之交易及結餘及未實現溢利於編製綜合財務報表時悉數撇銷。除非交易提供轉讓資產的減值證明，否則未實現虧損亦撇銷，在此情況下，損失於損益賬內確認。

於年內購入或出售的附屬公司之業績由其收購生效日期起或計至出售生效日期止列入綜合損益及其他全面收益表內（視適用情況而定）。於需要情況下，附屬公司的財務報表會作出調整，致令有關會計政策與本集團其他成員公司所採用者一致。

當所收購的一組活動及資產符合業務的定義及其控制權轉移至本集團時，本集團採用收購法將業務合併入賬。在釐定一組特定活動及資產是否為一項業務時，本集團會評估該組資產及活動是否最少包括一項輸入及實質流程，且所收購的一組活動及資產能否創造輸出。

收購成本按本集團（作為收購方）所轉讓資產、所產生負債以及所發行股本權益於收購日期的公平值總額計算。收購的可識別資產及承擔負債主要按於收購日的公平值計算。本集團以往持有收購方的股本權益按收購日的公平值重新計算並將因此而產生的盈利或虧損於損益賬內確認。本集團可選擇以當時交易作基準按公平值或收購方可識別淨資產所佔比例來計算代表附屬公司現有擁有權權益的非控股權益。所有其他非控股權益按公平值計算，除非香港財務報告準則規定有另一計量基準，則另作別論。收購產生的相關成本列作支出，除非在該等成本因發行股權工具產生，在此情況下，成本於股權中扣除。

由收購方將予轉讓的任何或然代價按於收購日期的公平值確認。其後對代價之調整僅於調整源自於計量期（最長為收購日期起12個月）內所取得有關於收購日期之公平值之新資料時方與商譽確認。分類為資產或負債之或然代價之所有其他其後調整均於損益確認。

收購後，代表附屬公司現有擁有權權益的非控股權益賬面值為按初步確認者，另加非控股權益其後應佔權益變動。非控股權益於綜合財務狀況表的權益內呈列，與本公司擁有人應佔權益分開列示。損益及其他全面收益的各組成部分歸屬於本公司擁有人及非控股權益。即使全面收入總額計入非控股權益造成負結餘，仍如此入賬。

## 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

**4. 主要會計政策 (續)****業務合併及綜合基準 (續)**

當本集團喪失附屬公司控制權，出售收益或虧損為以下兩者之差額：(i)已收代價公平值與任何保留權益公平值之總額；及(ii)資產(包括商譽)過往賬面值與附屬公司及非控股權益負債之總額。以往於其他全面收益確認與附屬公司有關之金額，入賬基準相同，猶如相關資產或負債已經出售。

**附屬公司**

附屬公司為本公司可以對其行使控制權的被投資公司。若符合以下最少三個要素，即代表本公司有權控制被投資公司：(i)擁有主導被投資者之權力，(ii)取得來自被投資公司可變回報的風險或權利，以及(iii)行使主導被投資公司之權力以影響那些可變回報的能力。若事實與情況反映以上要素有所改變，將重新評核對投資公司之控制權。

於本公司之財務狀況表中，附屬公司之投資按成本扣除減值虧損(如有)計算。附屬公司之業績按本公司已收及應收之股息入賬。

**聯營公司**

聯營公司為本集團對其擁有重大影響力的實體，既非附屬公司，亦非合營安排。重大影響力指有權力參與被投資公司的財務及經營決策，但並非對該等政策擁有控制或聯合控制權。

聯營公司乃採用權益法入賬，據此聯營公司按成本初步確認，此後其賬面值於聯營公司的資產淨值內調整以反映本集團分佔收購後變動，惟超過本集團於聯營公司的權益的虧損不會確認，除非有責任彌補該等虧損。

本集團與其聯營公司之間的交易產生的損益僅於不相關投資人於聯營公司擁有權益時方才確認。該等交易產生的投資人分佔聯營公司溢利及虧損與聯營公司的賬面值對銷。倘未變現虧損證明資產轉移的減值，則即時於損益確認。

聯營公司已付任何溢價高於已收購本集團分佔可識別資產、負債及或然負債的公平值撥充資本，計入聯營公司的賬面值。本集團分佔可識別資產及負債的公平淨值超出投資成本的任何部分，經重新評估後即時於損益確認。倘客觀證據證明聯營公司投資有減值，則投資的賬面值與其他非金融資產相同方式檢測。

本公司財務狀況表中，投資聯營公司按成本減減值虧損(如有)列賬。聯營公司的業績由本公司基於於年內所收股息及應收款項入賬。

## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 持作出售的非流動資產

當非流動資產的賬面值主要通過銷售交易收回且被認為很可能進行銷售時，非流動資產被分類為持作出售資產。倘其賬面值主要通過銷售交易而非通過繼續使用以收回，則其按賬面值及公平值減去銷售成本中的較低者列示。

#### 商譽

商譽指轉入代價之公平值總額、任何於被收購者的非控股權益及本集團以前於被收購者持有權益之公平值超過於收購日期計量可識別資產及負債公平值之數額。

倘可識別資產及負債之公平值高於已付代價之公平值、於被收購方之任何非控股權益之金額以及收購方先前於被收購方持有之股本權益之收購日期公平值之總額，則超出部分經重估後於收購日期在損益確認。

商譽乃按成本減去減值虧損計量。就減值測試而言，因收購而產生之商譽獲分配至預期受惠於收購所產生協同效益之各個相關現金產生單位。現金產生單位是其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或資產組別的現金流入的最小可識別資產組合。獲分配商譽之現金產生單位每年及於有跡象顯示單位可能出現減值時測試減值，方法為比較其賬面值及其可收回金額。

就某財政年度內進行收購所產生之商譽而言，於該財政年度結束前就獲分配商譽之現金產生單位進行減值測試。倘現金產生單位之可收回金額少於單位賬面值，則減值虧損首先分配以減少分配至單位之商譽賬面值，其後以該單位內各項資產賬面值按比例分配至該單位之其他資產。然而，分配至各資產之虧損不會導致個別資產之賬面值減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)或其使用價值(如可釐定)之較高者。商譽任何減值虧損於損益確認，且不會於其後期間撥回。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按成本扣除累計折舊及累計減值虧損列賬。

物業、廠房及設備的成本包括其購買價及收購該等項目直接應佔的成本。

僅當與資產項目有關的未來經濟利益可能流入本集團，而該項目的成本能可靠計量時，則其後成本乃計入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。重置部分的賬面值取消確認。所有其他維修及維護於產生的財政期間於損益內確認為開支。

## 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

## 4. 主要會計政策 (續)

## 物業、廠房及設備 (續)

物業、廠房及設備 (在建工程除外) 的折舊乃於其估計可使用年內採用直線法撇銷其成本或估算價值 (經扣除預期剩餘價值)。可使用年期、剩餘價值及折舊法乃於各報告期末檢討及調整 (如適用)。主要年率如下：

樓宇、其他建築物及裝修	3%—20%
傢俱、裝置及設備	5%—33%
汽車	10%—20%
廠房及機器	5%—20%

在建工程按成本值減減值虧損列賬。成本包括建築之直接成本及於建築及安裝期內撥充資本之借貸成本。當絕大部分所有活動為擬定用途之資產作準備完成時，該等成本撥充資本結束，而在建工程則轉撥至適當類別物業、廠房及設備。在建工程無需作折舊撥備，直至其完成及準備作其擬定用途為止。

倘一項資產之賬面值高於其估計可收回金額，則應立即撇減至其可收回金額。

出售物業、廠房及設備項目的盈虧乃出售所得款項淨額與其賬面值的差額，並於出售時於損益內確認。

## 無形資產

(i) 獨立收購之無形資產初步按成本確認。於業務合併中收購之無形資產的成本為其於收購日期之公平值。其後，具有有限可使用年期之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損列賬。

具有無限可使用年期的無形資產按成本減任何累計減值虧損列賬。攤銷開支乃於損益內確認及納入行政費用。攤銷以直線法按資產之如下可使用年期計提。

牌照	16年
----	-----

## (ii) 減值

倘有跡象顯示資產可能出現減值，則對具有有限年期之無形資產進行減值測試。對具有無限可使用年期之無形資產及尚不可使用之無形資產進行年度減值測試，無論是否有任何跡象顯示其可能出現減值。透過將無形資產之賬面值與其可收回金額作比較對其進行減值測試。

倘資產之可收回金額估計低於其賬面值，則資產賬面值會降至其可收回金額。

減值虧損即時確認為開支，除非相關資產按重估金額列賬，在此情況下，減值虧損會視作重估調減處理，以其重估盈餘為限。

## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 研發成本

研發成本於以下情況下可被資本化：

- 技術上可行以開發產品作為銷售；
- 有充足資源完成開發；
- 有意完成及銷售該產品；
- 本集團有能力銷售該產品；
- 銷售該產品為未來帶來經濟效益；及
- 能可靠計量該項目之開支。

不符合以上條件之研發成本及自行開發項目在研究階段的開支於產生期間在損益內確認。

#### 資產減值 (金融資產除外)

於各報告期末，本集團審閱其物業、廠房及設備、使用權資產、商譽、無形資產及本公司於附屬公司及聯營公司的投資的賬面值，以確定有否任何跡象顯示該等資產出現減值虧損或先前確認的減值虧損是否不再存在或可能已減少。

倘本集團估計某項資產之可收回金額 (即公平值減出售成本及使用價值中較高者) 低於其賬面值，則該項資產之賬面值須減低至其可收回金額。減值虧損將即時確認為開支，除非有關資產根據香港財務報告準則以重估金額列賬，則上述減值虧損將根據香港財務報告準則視為重估減值。

倘某項減值虧損其後撥回，則該項資產之賬面值須增至其可收回金額之經修訂估計數額，惟增加後之賬面值不得超過以往年度資產並無確認減值虧損而釐定之賬面值。撥回減值虧損即時於損益確認，除非有關資產根據另一項香港財務報告準則以重估金額列賬，則撥回減值虧損將根據該香港財務報告準則被視為重估增值。

於評估使用價值時，估計未來現金流量 (預計源自資產或現金產生單位) 會按稅前折現率，其反映了當時市場對資金時間價值及該資產或現金產生單位的特定風險的評估折讓至其現值。

## 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

**4. 主要會計政策 (續)****存貨**

存貨最初按成本確認，其後按成本及可變現淨值之較低者確認。成本包括所有採購成本、轉移成本及將存貨達致其目前地點及狀況所產生之其他成本。成本以加權平均法計算。可變現淨值指日常業務過程中估計售價減估計完成成本及出售成交所需之估計成本。本公司會按情況就陳舊、滯銷或有問題的項目作出撥備。

出售存貨時，其賬面值會確認為相關收益確認年度的支出。存貨撇減至可變現淨值的減值及所有存貨損失會確認為減值或損失發生年度的支出。因可變現淨值增加而需撥回的任何存貨撇減會扣減撥回發生年度內確認為支出的存貨。

**金融工具****金融資產**

金融資產 (除非為沒有重大融資成分之應收貿易賬款) 以公平值及 (就非按公平值計入損益 (「按公平值計入損益」) 之項目) 收購或發行直接產生之交易成本初步計量。沒有重大融資成分之應收貨款以交易價格初步計量。

所有一般金融資產買賣均於交易日 (即本集團承諾買賣該資產的日期) 確認。一般買賣指於一般市場規定或慣例指定期間內交付資產的金融資產買賣。

於釐定其現金流量是否純粹為支付本金及利息時，會整體考慮具有嵌入式衍生工具的金融資產。

**債務工具**

債務工具之後續計量取決於本集團管理資產的業務模式及資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為三種計量類別：

攤銷成本：為收取合約現金流量而持有的資產，該等現金流量純粹為支付本金及利息，則按攤銷成本計量。按攤銷成本計算之金融資產其後採用實際利息法計量。利息收入、匯兌損益及減值於損益內確認。終止確認的任何收益均於損益內確認。

## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

##### 債務工具 (續)

按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)：按公平值計入損益的金融資產包括持作買賣的金融資產，於初始確認時指定按公平值計入損益的金融資產，或強制要求按公平值計量的金融資產。倘為於近期出售或購回而收購金融資產，則該等金融資產分類為持作買賣。衍生工具(包括獨立嵌入式衍生工具)亦分類為持作買賣，惟該等衍生工具被指定為有效對沖工具則除外。現金流量並非純粹支付本金及利息的金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。儘管如上文所述債務工具可按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益分類，但於初始確認時，倘能夠消除或顯著減少會計錯配，則債務工具可指定為按公平值計入損益。

##### 金融資產減值虧損

本集團就應收貿易賬款及票據以及按攤銷成本計量的金融資產確認預期信用損失(「預期信用損失」)的損失撥備，惟按公平值計入損益的其他金融資產除外。預期信用損失按以下其中一項基準計量：

- 12個月預期信用損失：其為於報告日期後12個月內可能發生之違約事件導致的預期信用損失；及
- 全期預期信用損失：此乃於財務工具預計年內所有可能違約事件將產生之預期信用損失。於估計預期信用損失時所考慮之最長期間為本集團面臨信用風險之最長合約期間。

預期信用損失乃信用損失的概率加權估計。信用損失乃基於根據合約應付本集團之合約現金流量與本集團預期收取之所有現金流量之間的差額。該差額其後按資產原有實際利率相近的差額貼現。

本集團使用香港財務報告準則第9號簡化法計量應收貿易賬款之損失撥備，並已根據全期預期信用損失計算預期信用損失。本集團已設立根據本集團過往信用損失經驗計算的撥備矩陣，並按債務人特定之前瞻性因素及經濟條件調整。

就其他債務金融資產而言，預期信用損失乃基於全期預期信用損失，惟自初始確認起信用風險並無大幅增加除外，於該種情況，撥備將基於12個月預期信用損失。

當釐定金融資產之信用風險是否自初步確認後大幅增加，並於估計預期信用損失時，本集團考慮到相關及毋須付出過多成本或努力後即可獲得之合理及可靠資料。此包括根據本集團之過往經驗及已知信用評估得出定量及定性之資料及分析，包括前瞻性資料。

倘金融資產已逾期超過30日，則本集團假設其信用風險已顯著增加。

## 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

## 4. 主要會計政策 (續)

## 金融工具 (續)

## 金融資產減值虧損 (續)

本集團於下列情況下將金融資產視為違約：借款人不可能向本集團悉數支付其信用義務，而本集團並無追索權採取如變現抵押品(如持有)之行動；或該金融資產逾期超過一年。

取決於金融工具之性質，對信用風險大幅上升之評估乃按個別基準或共同基準進行。當按共同基準進行評估時，金融工具乃按共同信用風險特徵(如逾期狀況及信用風險評級)分組。

本集團認為金融資產於下列情況下為信用減值：

- 債務人出現嚴重財務困難；
- 違反合約，如違約或逾期超過90日；
- 本集團根據其他情況下不會考慮之條款重組貸款或墊款；
- 債務人很可能會進行破產或其他財務重組；或
- 由於發行人出現財務困難，證券活躍市場消失。

本集團通過虧損撥備賬於損益中確認所有金融工具之減值收益或虧損，並相應調整其賬面值。

當有資料顯示債務人出現重大財務困難，且並無實際收回的可能時，本集團會撤銷金融資產。在考慮法律意見(如適用)後，已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行。任何收回款項會於損益確認。

信用減值金融資產的利息收入乃按金融資產的攤銷成本(即賬面總值減損失撥備)計算。對於非信用減值之金融資產，利息收入根據賬面總值計算。

## 金融負債

本集團根據產生負債之原因而將其金融負債分類。按攤銷成本計量的金融負債初步按公平值計量，扣除直接應佔已產生之成本。



## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

##### 金融負債 (續)

##### 按攤銷成本計量之金融負債

按攤銷成本計量之金融負債包括應付貿易賬款、其他應付款項及應計款項、應付一間聯營公司款項、應付非控股權益款項、租賃負債及銀行及其他借款其後採用實際利率法按攤銷成本計量。有關利息開支會於損益確認。

當負債終止確認或進行攤銷時，收益或虧損於損益確認。

##### 借貸

借貸初步按公平值確認，並扣除已產生的直接應佔交易成本。借貸其後按攤銷成本列賬；所得款項(扣除交易成本)與贖回價值間的任何差額於借貸期內以實際利率法在損益確認。

除非本集團有權無條件將負債結算期限延長至報告期間後最少十二個月，否則借貸分類為流動負債。

##### 實際利息法

實際利息法為計算金融資產或金融負債攤銷成本及於有關期間內分配利息收入或利息開支之方法。實際利率為於金融資產或負債預計年期或於較短時間(如適用)內實際折現估計未來現金收入或付款之利率。

##### 股本工具

本公司發行之股本工具按所收取之所得款項扣除直接發行成本記賬。

##### 終止確認

當從金融資產收取未來現金流量之合約權利屆滿，或金融資產被轉讓以及該轉讓符合終止確認之條件時，本集團將根據香港財務報告準則第9號終止確認有關金融資產。

當相關合約內所訂明責任獲履行、取消或屆滿時，金融負債將被終止確認。

## 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

## 4. 主要會計政策 (續)

## 租賃

## 本集團作為承租人

所有租賃須於財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟會計政策供實體選擇不將(i)屬短期租賃的租賃及／或(ii)相關資產為低價值的租賃進行資本化。本集團已選擇不就低價值資產以及於開始日期租賃期少於12個月的租賃確認使用權資產及租賃負債。與該等租賃相關的租賃付款已於租賃期內按直線法支銷。

## 使用權資產

使用權資產初始按成本確認並將包括：

- (i) 首次計量租賃負債的金額(見下文有關租賃負債入賬的會計政策)；
- (ii) 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減已收取的任何租賃優惠；
- (iii) 承租人產生的任何首次直接成本；及
- (iv) 承租人拆除及移除相關資產至按租賃條款及條件規定之狀況時將產生的估計成本，除非該等成本乃為生產存貨而產生則除外。

本集團採用成本模式計量使用權資產。根據成本模式，本集團按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量使用權，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

對持有作出租或資本升值的租賃土地及建築物，本集團按香港會計準則第40號進行會計處理，按成本(扣除任何累計折舊及任何減值虧損)列賬。本集團將根據香港會計準則第16號持有供自用的租賃土地及樓宇按成本列賬及於租賃期內進行攤銷。除上述使用權資產外，本集團亦已根據租賃協議租賃樓宇、廠房及機器，當中本集團行使其判斷並釐定其為持有自用的租賃樓宇、廠房及機器以外的獨立資產類別。因此，租賃協議項下物業產生的使樓宇、廠房及機器按折舊成本列賬。

## 租賃負債

租賃負債按並非於租賃開始日期支付之租賃付款的現值確認。租賃付款採用租賃隱含的利率貼現(倘該利率可輕易釐定)。倘該利率無法輕易釐定，本集團會採用本集團的增量借款利率。

## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 租賃 (續)

#### 本集團作為承租人 (續)

#### 租賃負債 (續)

下列並非於租賃開始日期支付的租賃期內就相關資產之使用權支付的款項視為租賃付款：

- (i) 固定租賃付款減任何應收租賃優惠；
- (ii) 使用開始日期之指數或利率首次計量的浮動租賃付款 (取決於指數或利率)；
- (iii) 承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；
- (iv) 倘承租人合理確定行使購買選擇權，該選擇權的行使價；及
- (v) 倘租賃期反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。

於開始日期後，本集團將透過下列方式計量租賃負債：

- (i) 增加賬面值以反映租賃負債的利息；
- (ii) 減少賬面值以反映作出的租賃付款；及
- (iii) 重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，或反映實質固定租賃付款修訂。

倘本集團修訂其任何租賃期限的估計 (例如因為其重新評估承租人延期或終止選擇權的可能性)，其調整租賃負債之賬面值以反映就整個修訂期限所支付的相關款項，並使用經修訂貼現率對其進行貼現。倘取決於利率或指數的未來租賃付款的可變因素獲修訂，租賃負債的賬面值亦將同樣獲修訂，惟貼現率保持不變。於此兩種情況下，均會對使用權資產的賬面值進行同等調整，並按整個剩餘 (經修訂) 租賃期限攤銷經修訂賬面值。如果使用權資產的賬面值調整為零，則任何進一步減少的金額計入損益。

## 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

## 4. 主要會計政策 (續)

## 租賃 (續)

## 本集團作為承租人 (續)

## 租賃負債 (續)

倘本集團與出租人重新協商租賃合約條款，如果重新協商導致以與所獲得額外使用權的獨立價格相當的金額租賃一項或多項額外資產，則相關修訂列賬為單獨租賃，於所有其他情況下，倘重新協商的條款擴大租賃範圍（無論是租賃期限的延展，或正在租賃的一項或多項其他資產），則使用於修訂日期適用的貼現率重新計量租賃負債，且按相同數額調整使用權資產。除適用COVID-19相關租金優惠的實際權益方法外，倘重新磋商導致租賃範圍縮小，則租賃負債及使用權資產的賬面值將按相同比例減少以反映部分或全部終止租賃，且任何差額均於損益中確認。期後，租賃負債將獲進一步調整，確保其賬面值反映經重新磋商期限內的經重新磋商款項金額，並按修訂日期適用的利率貼現經修訂租賃付款，且使用權資產按相同金額予以調整。

## COVID-19相關的租金優惠

對於因COVID-19大流行而直接導致的租金減免，倘滿足以下所有條件，本集團選擇採用實用權宜之計，不評估變動是否為租賃修改：

- 租賃款項的變動導致租賃的經修訂對價與緊接變動前的租賃對價基本相同或更少；
- 任何租賃付款的減少僅影響原定於二零二二年六月三十日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質性變動。

承租人應用實務變通會計處理因租金減讓而導致的租賃付款變動，其會計處理方式與適用香港財務報告準則第16號的變動（倘該變動並非租賃修改）的會計處理方式相同。免除或放棄租賃付款作為可變租賃付款入賬。調整相關租賃負債以反映已獲豁免或豁免的金額，並於事件發生期間於損益中確認相應調整。

## 現金及現金等值物

現金及現金等值物包括銀行及手頭現金、定期銀行存款及原到期日為三個月或更短並在沒有涉及重大價值轉變的風險下可隨時轉換為已知金額現金的短期高流動性投資。須應要求償還並屬本集團現金管理其中一部分之銀行透支亦作為綜合現金流量表內現金及現金等值項目之組成部分。

## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 撥備及或然負債

倘若本集團須就某一已發生事件承擔法定或推定義務，而履行該責任合理預期可能將導致有經濟利益外流，則會就不確定時間或數額的負債確認撥備。

倘若經濟利益外流之可能性較低或是無法對有關數額作出可靠估計，便會將該責任披露為或然負債；惟經濟利益外流之可能性極低者則除外。須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定是否存在之責任亦披露為或然負債；惟經濟利益外流之可能性極低者則除外。

#### 所得稅

本年度之所得稅項包括即期稅項及遞延稅項。

即期稅項乃根據日常業務之損益，就所得稅而言毋須課稅或不可扣稅之項目作出調整，並按於報告期末已實施或大致上已實施之稅率計算。應繳或應收即期稅項的金額為預期將予支付或收取稅項金額的最佳估計，該金額反映與所得稅有關的不明朗因素。

遞延稅項乃因就財務報告而言資產與負債之賬面值與就稅務而言之相關數值之暫時差額而確認。除不可扣稅之商譽及不影響會計或應課稅溢利之資產或負債初次確認（並非業務合併的一部分）外，就於附屬公司、聯營公司及合營公司之投資產生之應課稅暫時差額（倘暫時差額之撥回可由本集團控制及暫時差額很大可能不會於可見將來撥回者）而言，遞延稅項負債在有可能出現應課稅溢利及扣除臨時差額的情況下予以確認，前提為可扣減暫時性差額並非產生自於一項交易（而非一項業務合併）中資產及負債的初始確認，該初始確認並不影響應課稅溢利及會計溢利。遞延稅項乃按適用於資產或負債賬面值獲變現或結算的預期方式及於各報告期末已制定或大致上已制定的稅率計量，且反映與所得稅有關的任何不明朗因素。

遞延稅項資產及負債於可依法以即期稅項資產與即期稅項負債抵銷時，及於該等遞延稅項資產及負債乃與同一稅務機關徵收的所得稅相關且本集團擬以淨額結清其即期稅項資產及負債時抵銷。

遞延稅項資產之賬面值於各報告日期檢討，並於可能不再有足夠應課稅溢利收回該項資產全部或部分之情況下調減。

所得稅乃於損益中確認，除非該等稅項與於其他全面收益確認之項目有關，在此情況下，該等稅項亦於其他全面收益確認，或該等稅項與直接於權益確認之項目有關，在此情況下，該等稅項亦直接於權益確認。

## 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

## 4. 主要會計政策 (續)

## 政府補助金

當有合理保證本集團符合該等政府補助金所附條件及將會收取補助金時，政府補助金方予以確認。

政府補助金於本集團將補助金擬賠償的相關成本確認為開支的期間內，有系統地於損益中予以確認。具體而言，主要條件為要求本集團購買、建造或另行收購非流動資產（包括物業、廠房及設備）之政府補助金於財務狀況表中確認為遞延收益，並於相關資產之可用年期內有系統及合理地轉撥至損益。

作為已產生開支或虧損之賠償或為向本集團提供直接財務支援而應收取且並無未來相關成本之政府補助金在其可予收取及確認為其他收益（而非減少相關開支）期間於損益確認。

## 外幣

集團實體以其經營所在主要經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）以外之貨幣進行的交易乃以進行交易時之現行匯率記賬。外幣貨幣資產及負債按各報告期末之現行匯率換算。按公平值以外幣計值之非貨幣項目按釐定公平值當日之匯率重新換算。按歷史成本以外幣計算之非貨幣項目不作重新換算。

結算及換算貨幣項目所產生之匯兌差額於其產生期間於損益中確認。重新換算非貨幣項目所產生之匯兌差額按公平值計入該期間之損益，惟重新換算有關盈虧在其他全面收益確認之非貨幣項目所產生之差額除外，在此情況下，有關匯兌差額亦於其他全面收益確認。

於綜合賬目時，海外業務之收支項目乃按年度平均匯率換算為本集團之呈列貨幣（即人民幣），惟倘匯率於期內大幅波動則除外，在此情況下，則按交易進行時採用之概約匯率換算。海外業務之所有資產及負債乃按於報告期末之適用匯率換算。由此產生之匯兌差額（如有）則於其他全面收益確認，並於權益累計為外匯儲備（歸屬於非控股權益（如適用））。於集團實體之獨立財務報表中就換算組成本集團海外業務投資淨額一部分之長期貨幣項目而於損益確認之匯兌差額，重新分類至其他全面收益，並於權益累計為外匯儲備。

於出售海外業務時，於截至出售日期與該業務相關之外匯儲備中確認之累計匯兌差額於出售時重新分類至損益，作為損益之一部分。

## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 外幣 (續)

於二零零五年一月一日或之後收購海外業務而購入之可識別資產之商譽及公平值調整應視為該海外業務之資產及負債，並按各報告期末之匯率換算。所產生之匯兌差額於外匯儲備確認。

#### 收益確認

來自與客戶合約之收益於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨品或服務而有權獲得的代價，不包括代表第三方收取的金額。收益不包括增值稅或其他銷售稅，並扣除任何貿易折扣。

貨品或服務的控制權是在一段時間內或某一時間點轉移，取決於合約的條款與適用於合約的法律規定。倘本集團在履約過程中符合下列條件，貨品或服務的控制權乃在一段時間內轉移：

- 提供全部已收利益，而客戶亦同步收到並消耗有關利益；
- 本集團履約時創建及優化由客戶控制的資產；或
- 並無產生對本集團有替代用途的資產，且本集團可強制執行其權利以收取累計至今已完成履約部分的款項。

倘貨品或服務的控制權在一段時間內轉移，則收益乃於整個合約期間經參考完成履行履約義務的進度確認。否則，收益於客戶獲得貨品或服務控制權的時間點確認。

當合約中包含融資成分，該融資成分為客戶提供超過一年的商品或服務轉讓融資的重大利益時，收益按應收款項的現值計量，使用貼現率折現，該貼現率將反映在本集團與客戶在合同開始時的單獨融資交易中。當合約中包含融資部分，該融資部分為在本集團提供了的重大財務利益時，合約項下確認的收益包括按實際利息法在合約負債上加算的利息。就付款至轉讓承諾商品或者服務的期限為一年或者更短的合約而言，交易價格採用香港財務報告準則第15號中實際權宜之計，不會對重大融資部分的影響作出調整。

#### 合約負債

合約負債指本集團向客戶轉讓服務之義務（本集團已就此自客戶收取代價）。倘代價（包括向客戶收取之預付款項）超出根據產出法至今確認之收益，則本集團會就差額確認合約負債。

## 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

**4. 主要會計政策 (續)****收益確認 (續)**

銷售貨品的收益乃按如下基準於貨品控制權轉移至客戶 (即交付及所有權轉移至客戶的時間) 時確認：

- (i) 來自銷售貨品的收益於控制權轉移至買方時確認，前提為貨品已交付及客戶已接納貨品；
- (ii) 處理及服務收入乃於提供服務時確認；
- (iii) 裝置收入乃於轉移腦電波診斷檢測軟件的控制權時 (即裝置完成且軟件功能完善時) 予以確認；及
- (iv) 利息收入乃採用實際利率法按時間比例基準確認。

**僱員福利****(i) 短期僱員福利**

短期僱員福利乃僱員福利 (離職福利除外)，預計於僱員提供相關服務之年度報告期末後十二個月內悉數結算。當僱員提供相關服務，短期僱員福利會於年內確認。

**(ii) 退休金責任**

根據中國規則法規，本集團於中國的僱員應參加由中國相關及省市政府管理的各項定額供款退休福利計劃，根據該計劃，本集團及其僱員須每月向該等計劃供款，按僱員工資的百分比計算，惟有一定上限。省市政府承諾承擔所有現有及未來退休的中國境內僱員根據上述計劃應付的退休福利義務。除每月供款外，本集團毋須為其僱員承擔其他退休金或其他退休後福利責任。

供款在應付時確認為僱員福利開支，且不會以僱員於取得全數供款前退出該計劃而被沒收之供款作扣減。

**(iii) 離職福利**

離職福利乃於本集團不能撤回所提供的福利時及本集團確認涉及離職福利付款的重組成本時 (以較早者為準) 確認。



## 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

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 關連人士

(a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士之近親與本集團有關連：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員。

(b) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團有關連：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司 (即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)；
- (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營企業 (或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)；
- (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營企業；
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立的離職福利計劃；
- (vi) 實體受(a)所識別人士控制或受共同控制；
- (vii) 於(a)(i)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體 (或該實體的母公司) 主要管理層成員；或
- (viii) 該實體或其所屬集團之任何成員向本公司或本公司之母公司提供主要管理層人員服務。

該名人士之近親為可能被預期於與實體進行交易時影響該名人士或受該名人士影響之該等家族成員並包括：

- (i) 該名人士之子女及配偶或家庭夥伴；
- (ii) 該名人士之配偶或家庭夥伴之子女；及
- (iii) 該名人士或該名人士之配偶或家庭夥伴之受供養人士。

## 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

**5. 估計不明朗因素的主要來源**

本集團應用會計政策(如附註4所述)時,本公司董事須在未有其他資料來源的情況下就資產及負債的賬面值作出估計及假設。該等估計及有關假設乃以歷史經驗及其他被視為有關的因素為基準。實際業績可能與該等估計有所出入。

估計及相關假設會按持續基準被審閱。倘對會計估計的修訂僅會對修訂估計的期間產生影響,則有關修訂會於該期間確認,而倘修訂影響目前及未來期間,則會於修訂期間及未來期間確認。

**估計不明朗因素的主要來源**

下列為有關未來的主要假設以及報告期末估計不明朗因素的其他主要來源,該等假設於下一財政年度具有相當風險並使資產及負債賬面值須作重大調整的估計及假設。

**(i) 物業、廠房及設備估計可使用年期**

本集團管理層釐定其物業、廠房及設備之估計可用年期及殘值。此估計乃根據類似性質及功能的物業、廠房及設備之實際可用年期的以往經驗而作出。倘可使用年期較之前的估計為短,則管理層會增加折舊支出,或將技術過時或已報廢或已出售的非策略資產撇銷或撇減。實際經濟年期可能有別於估計可使用年期;實際殘值可能有別於估計殘值。定期檢討可能導致折舊年期及殘值之變動,因而影響日後期間之折舊支出。

**(ii) 滯銷存貨撥備**

滯銷存貨撥備乃按存貨的賬齡及估計可變現淨值計提。管理人員於評估撥備金額時需作出判斷及估計。若實際結果或對未來的預計有別於原有估計,則有關差額將於有關估計已改變的期間內影響存貨及撥備開支/回撥的賬面值。

**(iii) 應收貿易賬款、預付款項及其他應收款項減值**

減值乃按應收貿易賬款、預付款項及其他應收款項的可收回性評估作出。管理人員於識別減值時需作出判斷及估計。若實際結果或對未來的預計有別於原有估計,則有關差額將於有關估計已改變的期間內影響應收貿易賬款、預付款項及其他應收款項及已作出減值/減值回撥的賬面值。

## 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

### 5. 主要會計判斷及估計不明朗因素的主要來源 (續)

#### 應用會計政策之關鍵判斷 (續)

##### (iv) 稅項

釐定所得稅計提時須對若干交易的日後稅項作出判斷。本集團審慎評估交易相關的稅務規定，從而計提稅項計提。有關交易的稅額會定期予以重估，以考慮所有稅法的變動。倘有關交易的最終稅額有別於初步記錄者，則有關差額會影響作出有關釐定當年的所得稅及遞延所得稅計提。

概無與未動用的稅項虧損及可扣除暫定差額有關的遞延稅項資產已於綜合財務狀況表中確認。倘產生應課稅未來溢利，則可能會出現少計本年度因尚未確認的遞延稅項資產所產生的會計溢利的情況。在此情況下，遞延稅項資產將於有關情況發生期間的損益及其他全面收益表中確認。

##### (v) 非金融資產減值

於各報告期末，本集團審閱以下資產的賬面值，以確定有否任何跡象顯示該等資產出現減值虧損或先前確認的減值虧損是否不再存在或可能已減少：

- 物業、廠房及設備 (根據成本模式)；
- 無形資產；
- 使用權資產；及
- 投資於附屬公司及聯營公司

本集團於各報告期末均會評估是否有任何跡象顯示資產可能出現減值。倘有任何相關跡象存在，則本集團對該資產之可收回金額作出估計。估計可收回金額須對已分配資產之現金產生單位的使用價值作出估計。估計使用價值要求本集團對來自現金產生單位之預期未來現金流量作出估計，亦要選擇合適折現率計算該等現金流量之現值。估計未來現金流量及／或所應用的折現率的變動將導致對先前作出的估計減值撥備作出調整。

##### (vi) 其他金融資產公平值計量

於報告日末，本集團估計與利潤擔保有關的其他金融資產的公平值為人民幣2,340,000元 (二零二零年：無)，如財務報表附註 20 所載。利潤擔保的公平值計量於現金產生單位的現金流量預測及合約對手方違約率的估計方面存在高度不確定性。

## 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

## 6. 分類資料

根據本集團之內部組織及報告架構，經營分類按照與向主要營運決策者提供用以作策略決定的內部報告一致之方式識別。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團有兩個可呈報經營分類。由於各業務提供不同產品，所需的業務策略亦不相同，因此該等分類的管理工作獨立進行。以下摘要概述本集團各可呈報分類的業務營運：

- 肥料產品—製造及銷售生物複合肥料產品，包括活性肥、不同配方的氮、磷及鉀複合肥
- 養老及保健服務—提供綜合養老及保健服務，包括租賃老年人設備

於香港財務報告準則第15號範圍內之客戶合約收益：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
銷售生物複合肥料之收入	475,645,743	368,786,426
提供綜合養老及保健服務之收入	738,980	568,758
	<b>476,384,723</b>	369,355,184

## 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

## 6. 分類資料 (續)

## (a) 業務分類

由於主要營運決策者評估分類表現所用之分類溢利計量不包括中央收益及開支，因此中央收益及開支不會分配至營運分類。

就資源分配及評估分類表現向本集團最高級執行管理層提供有關本集團可呈報分類之資料載於下文。

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	肥料產品 人民幣	養老及 保健服務 人民幣	總計 人民幣
來自外界客戶之收益	475,645,743	738,980	476,384,723
分類間收益	—	—	—
可呈報分類收益	475,645,743	738,980	476,384,723
可呈報分類虧損	(36,611,427)	(2,453,222)	(39,064,649)
計入分類損益或分類資產計量的金額：			
出售物業、廠房及設備之虧損	299,143	—	299,143
研發開支	3,498,792	—	3,498,792
銀行利息收入	(47,919)	(327)	(48,246)
其他利息收入	(229,940)	—	(229,940)
利息開支	5,442,085	9,371	5,451,456
年內折舊及攤銷	8,577,808	198,758	8,776,566
應收貿易賬款及其他應收款項減值虧損	12,078,179	3,501,429	15,579,608
商譽減值虧損	—	420,000	420,000
無形資產減值虧損	—	1,842,385	1,842,385
使用權資產減值虧損	16,842,000	—	16,842,000
物業、廠房及設備減值虧損	3,158,000	—	3,158,000
可呈報分類資產	329,605,911	4,452,391	334,058,302
年內添置非流動資產	31,242,252	—	31,242,252
可呈報分類負債	167,379,282	48,074,611	215,453,893

## 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

## 6. 分類資料 (續)

## (a) 業務分類 (續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	肥料產品 人民幣	養老及 保健服務 人民幣	總計 人民幣
來自外界客戶之收益	368,786,426	568,758	369,355,184
分類間收益	-	-	-
可呈報分類收益	368,786,426	568,758	369,355,184
可呈報分類虧損	(27,731,519)	(7,151,205)	(34,882,724)
計入分類損益或分類資產計量的金額：			
出售物業、廠房及設備之收益	234,767	-	234,767
研發開支	5,516,185	-	5,516,185
銀行利息收入	(45,234)	(7,628)	(52,862)
利息開支	1,617,959	7,038	1,624,997
年內折舊及攤銷	6,595,197	177,017	6,772,214
應收貿易賬款及其他應收款項減值虧損	20,112,975	3,230,000	23,342,975
商譽減值虧損	-	7,980,000	7,980,000
無形資產減值虧損	-	1,566,854	1,566,854
可呈報分類資產	349,278,702	12,471,387	361,750,089
年內添置非流動資產	10,348,561	705,345	11,053,906
可呈報分類負債	203,378,839	21,488,585	224,867,424

## 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

## 6. 分類資料 (續)

## (b) 可呈報分類收益、損益、資產及負債之對賬

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>收益</b>		
可呈報分類收益總額	476,384,723	369,355,184
對銷分類間收益	-	-
綜合收益	476,384,723	369,355,184
<b>除所得稅開支前虧損</b>		
可呈報分類虧損總額	(39,064,649)	(34,882,724)
未分配出售物業、廠房及設備之收益	453,913	-
未分配銀行利息收入	20,845	27,908
未分配其他利息收入	131,803	750,625
未分配利息開支	(15,614)	(10,936)
未分配折舊及攤銷	(736,719)	(331,942)
分佔聯營公司收益／(虧損)	1,000,646	(1,937,890)
終止確認一間附屬公司之收益	-	357
清算一間聯營公司之收益	-	296,230
於聯營公司之投資之減值虧損	-	(1,369,826)
應收一間聯營公司款項之減值虧損	-	(233,266)
其他金融資產之公平值收益／(虧損)	2,340,000	(633,919)
未分配企業開支	(8,969,336)	(11,675,205)
除所得稅開支前綜合虧損	(44,839,111)	(50,000,588)
<b>資產</b>		
可呈報分類資產總值	334,058,302	361,750,089
於聯營公司權益／持作出售資產	4,948,494	3,947,848
應收聯營公司款項	785,049	3,833,315
未分配企業資產	7,803,567	23,387,255
綜合資產總額	347,595,412	392,918,507
<b>負債</b>		
可呈報分類負債總額	215,453,893	224,867,424
未分配企業負債	21,782,347	12,907,504
綜合負債總額	237,236,240	237,774,928

## 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

## 6. 分類資料 (續)

## (c) 來自客戶合約之收益分拆

於下表內，收益乃按主要區域市場、主要產品及服務線及收益確認時間分拆。該表亦包括分拆收益與本集團之可呈報分類收益之對賬。

	肥料產品		養老及保健服務		總計	
	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>主要區域市場</b>						
中國	475,645,743	368,786,426	738,980	568,758	476,384,723	369,355,184
<b>主要產品／服務</b>						
銷售生物複合肥料產品						
— 一般肥料	447,556,397	357,996,985	—	—	447,556,397	357,996,985
— 有機肥料	28,089,346	10,789,441	—	—	28,089,346	10,789,441
提供綜合養老及保健服務						
— 處理收入	—	—	97,864	89,709	97,864	89,709
— 租賃老年人設備	—	—	172,839	329,049	172,839	329,049
— 諮詢服務收入	—	—	468,277	150,000	468,277	150,000
	475,645,743	368,786,426	738,980	568,758	476,384,723	369,355,184
<b>收益確認時間</b>						
於特定時間	475,645,743	368,786,426	—	—	475,645,743	368,786,426
隨時間轉移	—	—	738,980	568,758	738,980	568,758
	475,645,743	368,786,426	738,980	568,758	476,384,723	369,355,184

## (d) 區域資料及主要客戶

本集團來自外界客戶的收益主要產生自其於中國的業務，而其大多數非流動資產亦位於中國。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無客戶與本集團的交易超過本集團收益的10%。



## 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

### 7. 收益

收益亦為本集團營業額，指向客戶售貨或提供服務的發票值（扣除任何撥備及折扣），其分析如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
肥料產品	475,645,743	368,786,426
養老及保健服務	738,980	568,758
客戶合約總收益	476,384,723	369,355,184

下表提供有關客戶合約之應收貿易賬款以及合約負債之資料。

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
應收貿易賬款(附註22)	32,081,750	43,892,498
合約負債(附註28)	67,707,911	78,967,149

合約負債主要與收到來自客戶之提前代價有關。當年內貨品已出售或服務獲提供時，年初結餘人民幣71,180,182元(二零二零年：人民幣33,774,389元)已於截至二零二一年十二月三十一日止年度自年內履行履約義務確認為收益。

於二零二一年十二月三十一日，本集團現有合約項下尚未履行或部分履行履約義務之總額為約人民幣67,707,911元(二零二零年：人民幣78,967,149元)。此金額指預期未來將根據預期交付日期交付生物複合肥料及根據租賃期限內剩餘履約提供養老設備租賃(預計將於未來12個月內發生)而確認的收益。

## 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

## 8. 其他收入、收益及虧損淨額

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
出售物業、廠房及設備的收益	154,770	234,767
政府補助金 (附註(i))	497,408	581,746
銀行利息收入	69,091	80,770
其他利息收入	361,743	750,625
其他金融資產公平值收益／(虧損)	2,340,000	(633,919)
匯兌收益	75,668	168,684
其他虧損 (附註(ii))	(9,984)	(7,480,136)
其他	630,575	(474,662)
	<b>4,119,271</b>	<b>(6,772,125)</b>

附註：

- (i) 政府補助金主要指由中國政府向本集團附屬公司就本集團產生之複合肥料的研究及發展開支發出的補助金。該等補助金僅於有關研究及發展完成後且符合中國政府所定標準的情況下始能在損益賬接收及確認。
- (ii) 其他虧損與本集團附屬公司廣東福利龍進行植樹銷售測試有關。然而，由於二零二零年十二月中國廣東省的霜凍天氣，大部分樹木出現枯萎。植樹之有關成本於截至二零二零年十二月三十一日止年度被視為虧損。金額包括植物成本、管理費及所耗用肥料。

## 9. 研究及發展開支

研究及發展開支主要包括就用於商業目的開展的設計、試驗、探索及升級生物複合肥料產品各種類型的內部項目產生之開支。管理層估計該等當前處於研究及初步發展階段的項目產生的成本，且不應資本化為資產。

## 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

## 10. 除稅前虧損

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
除稅前虧損已扣除／(計入)下列各項：		
核數師酬金	408,800	1,123,655
確認為開支的存貨成本(附註(i))	430,609,810	328,182,700
物業、廠房及設備折舊	3,964,620	3,758,164
無形資產攤銷	156,615	294,110
使用權資產折舊	5,392,050	3,051,882
短期租賃開支	1,226,056	1,001,668
差旅及交通費用	7,360,168	6,503,259
法律及專業費用	1,080,585	2,456,551
宣傳費用	2,518,125	1,610,052
員工成本(包括董事及監事酬金)：		
— 工資及薪金	26,573,752	26,211,030
— 花紅	27,500	1,972,995
— 退休福利計劃供款	3,797,506	1,386,599
— 員工福利及其他福利	2,452,408	1,637,553
	<b>32,851,166</b>	<b>31,208,177</b>
融資成本		
銀行及其他借款利息開支	2,219,937	1,355,903
其他金融負債利息開支	158,804	—
租賃負債利息開支	3,088,329	280,030
	<b>5,467,070</b>	<b>1,635,933</b>

附註：

(i) 確認為開支的存貨成本主要包括已使用的原材料及消耗品。

## 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

## 11. 所得稅開支

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
即期稅項		
— 年度稅項	3,810	291,978
— 過往年度(超額撥備)/撥備不足	(58,514)	70,790
	(54,704)	362,768

## (a) 中國企業所得稅

本集團須就其成員公司於其各自所在和經營的稅務司法權區所產生或獲得的利潤，按實體基準繳納所得稅。根據中國所得稅規則及法規，本集團附屬公司的中國所得稅的撥備乃按法定稅率25%（二零二零年：25%）計算，惟下列附屬公司除外。

於二零一七年十一月九日獲頒發高新技術企業證書並持續三年有效，根據中國稅務法規，廣東福利龍複合肥有限公司獲認可為高新技術企業，因此有權享有15%的優惠稅率（二零二零年：15%）。根據中國科學技術部於二零二零年十二月九日發佈之公告，廣東福利龍複合肥有限公司已獲准將高新技術企業資格延長3年。

根據開曼群島規則及規例，本集團於開曼群島註冊成立之附屬公司毋須繳付任何所得稅。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團於香港註冊成立的附屬公司並無於香港產生任何應課稅溢利，因此毋須繳納利得稅（二零二零年：無）。

## 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

## 11. 所得稅開支 (續)

## (b) 稅收費用與會計虧損之間之對賬

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
除稅前虧損	(44,839,111)	(50,000,588)
按法定稅率25%計算 (二零二零年：25%)	(11,209,778)	(12,500,147)
稅務影響：		
應佔聯營公司業績	(250,162)	484,473
毋須課稅項目	(1,842,665)	(222,356)
不可扣稅開支	9,600,071	8,855,238
未確認之未動用稅項虧損	3,755,713	2,420,948
稅率差額及稅務優惠之影響	(34,295)	1,253,822
動用以往未確認之可抵扣暫時性差異	(15,074)	-
過往年度 (超額撥備) / 撥備不足	(58,514)	70,790
稅收 (抵免) / 扣除	(54,704)	362,768

- (c) 於二零二一年十二月三十一日，本集團未使用稅項虧損人民幣94,800,000元 (二零二零年：人民幣95,200,000元) 可用於抵銷產生虧損的公司的未來應課稅溢利。未使用稅項虧損可結轉五年，其中人民幣22,300,000元、人民幣31,000,000元、人民幣17,500,000元、人民幣9,700,000元及人民幣14,300,000元將分別於二零二二年、二零二三年、二零二四年、二零二五年及二零二六年屆滿 (二零二零年：人民幣14,700,000元、人民幣22,300,000元、人民幣31,000,000元、人民幣17,500,000元及人民幣9,700,000元將分別於二零二一年、二零二二年、二零二三年、二零二四年及二零二五年屆滿)。由於無法預測日後溢利來源，並無就相關虧損確認任何遞延稅項資產。

不存在因可抵扣或應課稅暫時性差異而確認的遞延所得稅資產或負債。

## 12. 股息

本公司於年內並無派付或宣派任何股息 (二零二零年：無)。

## 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

## 13. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據下列數據計算：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
就計算每股基本虧損之虧損	(42,255,043)	(47,998,435)
就計算每股基本虧損之普通股加權平均數	1,894,500,000	1,894,500,000

由於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度並無已發行潛在普通股，故並無呈列每股攤薄虧損。

## 14. 董事、監事及僱員酬金

## (a) 董事及監事酬金

年內已付及應付本公司董事及監事的酬金總額如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
袍金	381,609	420,000
薪金及其他福利	1,349,815	1,462,489
退休福利計劃供款	263,843	188,873
	1,995,267	2,071,362

## 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

## 14. 董事、監事及僱員酬金 (續)

## (a) 董事及監事酬金 (續)

執行董事：

年內支付執行董事的酬金如下：

	袍金酬金 人民幣	薪金及 其他福利 人民幣	退休福利 計劃供款 人民幣	總計 人民幣
<b>二零二一年</b>				
孫 莉女士	–	620,052	129,060	749,112
郝志輝先生	–	481,863	40,088	521,951
何 昕先生	–	–	–	–
	–	1,101,915	169,148	1,271,063
<b>二零二零年</b>				
孫 莉女士	–	620,052	77,673	697,725
郝志輝先生	–	594,537	58,680	653,217
何 昕先生	40,000	–	–	40,000
	40,000	1,214,589	136,353	1,390,942

## 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

## 14. 董事、監事及僱員酬金 (續)

## (a) 董事及監事酬金 (續)

## 非執行董事：

年內支付非執行董事的袍金如下：

	袍金酬金 人民幣	退休福利計 劃供款 人民幣	總計 人民幣
<b>二零二一年</b>			
李錫明先生	40,000	—	40,000
曹愛新先生	40,000	—	40,000
蓋 莉女士 (附註(i))	—	—	—
李雪瑩女士 (附註(ii))	—	—	—
	<b>80,000</b>	<b>—</b>	<b>80,000</b>
<b>二零二零年</b>			
李錫明先生	40,000	—	40,000
曹愛新先生	40,000	—	40,000
蓋 莉女士	—	—	—
	<b>80,000</b>	<b>—</b>	<b>80,000</b>

附註：

(i) 蓋莉女士於二零二一年三月二十六日辭任非執行董事。

(ii) 李雪瑩女士於二零二一年五月十八日獲委任為非執行董事。

## 獨立非執行董事：

年內支付獨立非執行董事的袍金如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
李旭冬先生	80,000	80,000
高 純女士	80,000	80,000
王永康先生	80,000	80,000
	<b>240,000</b>	<b>240,000</b>



## 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

## 14. 董事、監事及僱員酬金 (續)

## (a) 董事及監事酬金 (續)

## 監事：

年內支付監事的酬金如下：

	薪金及 其他福利 人民幣	退休福利 計劃供款 人民幣	總計 人民幣
<b>二零二一年</b>			
楊春燕女士	141,500	54,053	195,553
劉金玉女士	106,400	40,642	147,042
	<b>247,900</b>	<b>94,695</b>	<b>342,595</b>
<b>二零二零年</b>			
楊春燕女士	141,500	29,111	170,611
劉金玉女士	106,400	23,409	129,809
	<b>247,900</b>	<b>52,520</b>	<b>300,420</b>

## 獨立監事：

年內支付獨立監事的袍金如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
梁偉韜先生	30,000	30,000
馮玲女士 (附註(i))	31,609	30,000
	<b>61,609</b>	<b>60,000</b>

附註：

(i) 馮玲女士於二零二一年十二月二十日辭任獨立監事。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司並未釐定任何與績效有關的獎勵款項且並未支付予任何董事及監事 (二零二零年：無)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，並無董事放棄任何酬金 (二零二零年：無)。

上文所示執行董事薪酬主要涉及與管理本公司及本集團事務有關之服務。上文所示非執行董事薪酬主要涉及擔任本公司或其附屬公司董事之服務。上文所示獨立非執行董事薪酬主要涉及擔任本公司董事之服務。

## 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

## 14. 董事、監事及僱員酬金 (續)

## (b) 五位最高薪人士

本集團五名最高薪人士分別包括兩名(二零二零年：兩名)執行董事，彼等的酬金於附註(a)內反映。

餘下三名(二零二零年：三名)最高薪人士的酬金分析分別載列如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
薪金及其他福利	738,900	327,900
退休福利計劃供款	198,526	52,520
薪金、房屋及其他津貼	937,426	380,420

酬金介乎以下的範圍的最高薪人士(包括執行董事)數目如下：

	人數	
	二零二一年	二零二零年
零至人民幣816,835元(二零二零年：人民幣841,534元) (相當於零至1,000,000港元)	5	5

## (c) 年內，本集團並無支付酬金予董事、監事或任何一名五名最高薪人士，作為鼓勵加入或加入本集團時的獎勵或離職補償(二零二零年：無)。

年內並無董事及監事放棄任何酬金(二零二零年：無)。

## 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

## 15. 物業、廠房及設備

	樓宇、其他 架構及改善 人民幣	廠房及機器 人民幣	汽車 人民幣	傢俱、裝置 及設備 人民幣	在建工程 人民幣	總計 人民幣
<b>成本</b>						
於二零二零年一月一日	66,571,172	70,229,300	5,407,291	5,957,621	2,030,166	150,195,550
增添	1,517,262	2,165,472	133,676	857,140	1,446,284	6,119,834
轉讓	-	1,666,114	-	-	(1,666,114)	-
出售	-	-	(607,794)	-	-	(607,794)
於二零二零年十二月三十一日	68,088,434	74,060,886	4,933,173	6,814,761	1,810,336	155,707,590
增添	7,406,109	6,577,513	119,469	588,271	13,994,808	28,686,170
轉讓	-	2,597,474	-	-	(2,597,474)	-
出售	-	(2,947,041)	(1,421,715)	(1,934,546)	-	(6,303,302)
於二零二一年十二月三十一日	<b>75,494,543</b>	<b>80,288,832</b>	<b>3,630,927</b>	<b>5,468,486</b>	<b>13,207,670</b>	<b>178,090,458</b>
<b>累計折舊及減值</b>						
於二零二零年一月一日	21,801,118	61,061,258	4,359,420	4,834,382	1,810,336	93,866,514
年內扣除	1,969,950	1,083,283	353,585	351,346	-	3,758,164
出售撥回	-	-	(477,978)	-	-	(477,978)
於二零二零年十二月三十一日	23,771,068	62,144,541	4,235,027	5,185,728	1,810,336	97,146,700
年內扣除	423,542	2,986,994	210,444	343,640	-	3,964,620
減值	3,158,000	-	-	-	-	3,158,000
出售撥回	-	(2,635,020)	(1,380,513)	(1,735,879)	-	(5,751,412)
轉讓	-	1,810,336	-	-	(1,810,336)	-
於二零二一年十二月三十一日	<b>27,352,610</b>	<b>64,306,851</b>	<b>3,064,958</b>	<b>3,793,489</b>	<b>-</b>	<b>98,517,908</b>
<b>賬面值</b>						
於二零二一年十二月三十一日	<b>48,141,933</b>	<b>15,981,981</b>	<b>565,969</b>	<b>1,674,997</b>	<b>13,207,670</b>	<b>79,572,550</b>
於二零二零年十二月三十一日	44,317,366	11,916,345	698,146	1,629,033	-	58,560,890

附註：

- (i) 於二零二一年十二月三十一日，本集團就若干銀行融資已抵押的物業、廠房及設備下之樓宇的賬面值為約人民幣43,300,000元（二零二零年：人民幣9,700,000元）（附註31）。

於二零二一年十二月三十一日，悉數折舊且本集團仍在使用的廠房及機器、汽車、傢俱、裝置及設備的成本分別為人民幣45,000,000元（二零二零年：人民幣46,200,000元）、人民幣2,300,000元（二零二零年：人民幣2,500,000元）及人民幣4,400,000元（二零二零年：人民幣3,200,000元）。

- (ii) 由於化肥市場的競爭加劇，導致本集團化肥產品的毛利率下降，本集團於二零二一年對其物業、廠房及設備進行減值評估審查。根據管理層的減值評估結果，截至二零二一年十二月三十一日止年度已確認減值虧損人民幣3,158,000元（二零二零年：人民幣零元），以將屬於其中一個現金產生單位（「現金產生單位」）（經營本集團位於中國廣東省的化肥廠）的物業、廠房及設備的賬面值撇減至可收回金額。該現金產生單位為化肥產品業務部門中的一個現金產生單位。經計及經修訂預算毛利率及估計現金產生單位銷售增長率，估計現金產生單位的未來業務表現無法達到管理層之前的預期。管理層估計該資產所屬的現金產生單位的可收回金額為人民幣31,922,000元。現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。測量使用價值金額的折現率為12.8%。

## 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

## 16. 使用權資產

## 本集團作為承租人

本集團於其營運所在之司法權區租賃若干物業。

使用權資產按相關資產類別劃分的賬面淨值分析載列如下：

使用權資產	樓宇、其他	預付土地租賃	與物業、廠房 及設備有關的 預付土地租賃	合計
	建築物及裝修	(附註(b))	(附註(c))	
	(附註(a))	(附註(b))	(附註(c))	
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
於二零二零年一月一日	-	-	12,992,063	12,992,063
修訂租賃合約	37,422,127	-	-	37,422,127
增添	-	1,829,852	6,074,064	7,903,916
轉撥自非流動預付款項	-	12,514,676	-	12,514,676
折舊	(2,381,586)	(215,168)	(455,128)	(3,051,882)
於二零二零年十二月三十一日	35,040,541	14,129,360	18,610,999	67,780,900
於二零二一年一月一日	35,040,541	14,129,360	18,610,999	67,780,900
修訂租賃合約	7,591,032	-	-	7,591,032
增添	-	-	6,099,233	6,099,233
減值	(16,842,000)	-	-	(16,842,000)
折舊	(4,335,416)	(286,891)	(769,743)	(5,392,050)
於二零二一年十二月三十一日	21,454,157	13,842,469	23,940,489	59,237,115

附註：

- (a) 本集團為其製造業務租賃各種生產設施。租賃合約按固定期限訂立，並無延期及終止選擇權，租賃期將於二零三零年結束。租賃付款以兩個組成部分合併計算：(i)固定最低租賃付款及(ii)根據每月產量之可變租賃付款。然而，管理層評估，於租期內，預測生產量將不會超出租賃合約所載之基準生產量，且本集團管理層認為，預期可變組成部分將不會對經營租賃造成影響。本公司之一間附屬公司與出租人於二零二一年簽署補充協議以透過更改租賃到期日修訂租期。因此，使用權資產及租賃負債之賬面值已使用於修訂日期之經修訂貼現率作出增加以反映租賃修訂。

由於管理層對附註15(ii)所披露的化肥產品分部的現金產生單位進行減值評估，已就截至二零二一年十二月三十一日止年度屬於現金產生單位的使用權資產確認減值虧損人民幣16,842,000元(二零二零年：人民幣零元)。

**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

**16. 使用權資產 (續)****本集團作為承租人 (續)**

附註：(續)

- (b) 餘額指本集團根據中期租賃於中國持有的一幅土地。

於二零一九年九月二十八日，本集團與一名獨立第三方（「收購方」）簽署協議，以於本集團成功取得土地使用權證時按代價人民幣11,500,000元（「代價」）無條件轉讓土地使用權予收購方。本集團取得土地使用權證所產生的直接成本確認為土地使用權之收購成本，且將由收購方償還。於二零二零年四月二十日，本集團獲得土地使用權證，但由於收購方尚未釐定土地使用權指定持有人的身份，且並無根據原始協議及其後於二零二一年三月三十日簽訂的補充協議轉讓土地使用權證的具體時間表，因此於二零二零年十二月三十一日，土地使用權尚未轉讓予收購方。於二零二一年十二月八日，本集團與東莞市紅梅鎮人民政府（「人民政府」）簽訂拆遷補償協議，本集團將該地塊轉讓予人民政府，以換取另一塊土地。因此，與先前的收購方的交易被取消。於二零二一年十二月三十一日，本集團將土地更換並轉讓予人民政府的時間尚不明確。該土地於土地使用權年期內折舊。

於二零二一年十二月三十一日，使用權資產之可收回金額乃參考按市值基準進行之估值釐定。市值被界定為「在進行適當的市場推廣後，由自願買方及自願賣方就資產或負債於估值日期達成公平交易的交易估計金額，且雙方乃各自在知情、審慎及不受脅迫的情況下進行交易」。

於二零二一年十二月三十一日，土地公平值估計高於其賬面價值。公平值由本公司董事參考作為輸入數據之同類物業之近期市場價格釐定。於報告期末，本集團認為無需為使用權資產作出減值。

土地公平值根據同類物業市場可觀察可資比較價格（介於每平方米人民幣605元至人民幣1,245元，考慮到不同地區的差異，調整到每平方米人民幣700元）釐定，並主要計及位置及面積的差異作出調整。可比價格越高，土地之公平值越高。公平值基於未經調整報價以外並經可觀察市場數據驗證之可觀察輸入數據，屬於公平值計量第三層級。

- (c) 預付土地租賃的租期介乎13年至20年。

## 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

## 17. 商譽

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
成本 於一月一日及十二月三十一日	12,149,807	12,149,807
累計減值虧損 於一月一日	(11,729,807)	(3,749,807)
年度確認減值虧損	(420,000)	(7,980,000)
於十二月三十一日	(12,149,807)	(11,729,807)
賬面值	–	420,000

透過業務合併獲得的商譽已分配至養老及保健服務分部內的一個現金產生單位。

就減值測試而言，商譽乃識別為屬於以下現金產生單位：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
養老服務，包括養老設備租賃	–	420,000

## 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

### 17. 商譽 (續)

養老及保健服務分部包括兩個現金產生單位，即養老服務現金產生單位及保健服務現金產生單位。商譽將根據養老服務現金產生單位分類。本集團就商譽進行年度減值測試，方法是比較其可回收金額與其報告期末賬面值。本集團根據最近期可得資料及業務計劃預測現金流量預測。於截至二零二一年十二月三十一日止年度確認減值虧損人民幣420,000元（二零二零年：人民幣7,980,000元）。現金產生單位可收回金額乃根據使用價值計算釐定。該等計算使用按經管理層批准之五年期財政預算所作現金流量預測。五年期以外的現金流乃以估計一般年增長率3%（二零二零年：3%）推算。此增長率基於相關行業的增長預測且不超過相關行業的平均長期增長率。

可變因素及假設之詳情載列如下：

	二零二一年	二零二零年
稅前貼現率	11.7%	8.54%
經營利潤率	(50%)-(51%)	(22.67%)-7.76%
五年期銷售收入增長率	(33%)-3%	(11.99%)-8.02%

所採用之貼現率為稅前貼現率，並反映相關現金產生單位之特定風險。經營利潤率與五年期增長率乃基於過往經驗及預算以及經營計劃。

養老服務現金產生單位的可收回金額為人民幣零元（二零二零年：人民幣420,000元）。

## 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

## 18. 無形資產

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
成本		
於一月一日及十二月三十一日	276,085,998	276,085,998
累計攤銷及減值虧損		
於一月一日	274,049,998	272,189,034
攤銷	156,615	294,110
減值	1,842,385	1,566,854
於十二月三十一日	276,048,998	274,049,998
賬面值	37,000	2,036,000

於二零一七年三月十七日，透過收購Shu Ju Ku Greater China Ltd (「SJKGC」) 購買無形資產，並於收購日期按其公平值予以確認。本集團管理層認為其可用年期為16年。該無形資產將於每當有跡象顯示其可能減值時進行減值測試。

無形資產與使用用作診斷各種精神或神經疾病的腦電波診斷檢測及分析技術的醫療牌照的獨家權利有關，而亞太地區許可證涵蓋的領域包括中國、香港、澳門、日本和韓國。該獨家醫療許可由在塞舌爾註冊成立的獨立第三方授出，該等許可由在塞浦路斯註冊成立的獨立第三方擁有，其涉及腦電波量化數據收集、分析及其後用於建立相關醫療數據庫。授權收入將由使用授權專有權的分授權獲得，而處理收入源自自營檢測中心及分授權商的檢測收益分成。



## 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

## 18. 無形資產 (續)

就減值測試而言，無形資產被識別為歸屬於以下現金產生單位：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
保健服務	37,000	2,036,000

養老及保健服務分部包括兩個現金產生單位，即養老服務現金產生單位及保健服務現金產生單位。無形資產屬於保健服務現金產生單位，其提供腦電波檢測服務。保健服務現金產生單位之業務規模及當前財務表現低於本集團管理層於本年度之預期。此外，於二零二一年，該現金產生單位因COVID-19大流行而須暫停營運。本集團已通過估計保健服務現金產生單位可回收金額及比較保健服務現金產生單位無形資產於報告期末之可回收金額與賬面值進行減值評估。本集團根據最近期可得資料預測現金流量預測，並於截至二零二一年十二月三十一日止年度確認之減值虧損人民幣1,842,385元(二零二零年：人民幣1,566,854元)。現金產生單位之可回收金額乃按照根據正式獲管理層批准的五年期(二零二零年：五年期)現金流量預測計算之使用價值釐定。由於管理層預計腦電波診斷檢測及分析技術的許可協議將於二零三四年結束，此後專利保護期將結束，因此五年期之後的現金流量將推斷至二零三四年。未來五年的年增長率為0%(二零二零年：3%)，此後許可收入的年增長率為4%(二零二零年：3%)，不超過中國行業內的長期增長率。

變量因素及假設詳情如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
稅前貼現率	22%-24%	23.69%
經營利潤率	90%	27.37%-89.75%
五年期以內的增長率(二零二零年：五年期)－處理收入	0%	0%
五年期以內的增長率(二零二零年：五年期)－授權收入	0%	(88.59%)-5%

所使用的貼現率乃為稅前利率並反映與相關現金產生單位有關的特定風險。

五年期以內的增長率(二零二零年：五年期)－處理收入指自營檢測中心所提供的腦電波診斷檢測服務。由於自營檢測中心現時並無拓展計劃，及本集團管理層選擇專注於腦電波診斷檢測服務授權業務的業務發展，故處理收入預算於預測之五年期間維持相同水平。

## 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

## 18. 無形資產 (續)

五年期以內的增長率(二零二零年：五年期)–授權收入指以業務為目的向第三方授權的腦電波診斷檢測服務。授權收入包括安裝收入及授權商的處理收入。安裝收入乃根據將予安排的授權合約數量作出預測，及預期至二零二二年財政年度起變為零，原因為本集團管理層預期未來的先進技術將與腦電波診斷檢測技術構成競爭，而授權商的處理收入乃根據授權商所提供的腦電波診斷檢測服務的預期數量作出預測。

於二零二一年十二月三十一日，無形資產的可收回金額為人民幣37,000元(二零二零年：人民幣2,036,000元)乃根據保健服務現金產生單位的使用價值釐定。

## 19. 於聯營公司之權益／持作出售資產

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
本集團應佔聯營公司之資產淨值	4,948,494	3,947,848
商譽	3,084,764	3,084,764
累計減值虧損	(3,084,764)	(3,084,764)
重新分類為持作出售資產	4,948,494 (4,948,494)	3,947,848 -
權益法下於聯營公司權益	-	3,947,848
持作出售資產	4,948,494	-

## 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

## 19. 於聯營公司之權益／持作出售資產 (續)

本集團聯營公司的詳情如下：

	業務架構 形式	註冊成立 之地點	本集團所持 應佔股權	經營地點及主要業務
天津阿爾發保健品有限公司 (「天津阿爾發」)	公司	中國	30.27% (二零二零年： 30.27%)	於中國生產及銷售降糖及無 糖保健產品

天津阿爾發之財務資料概要載列如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於十二月三十一日／重新分類為持作出售資產日期		
流動資產	61,377,737	47,344,823
非流動資產	22,395,255	9,650,387
流動負債	(67,425,143)	43,953,099
非流動負債	—	—
截至十二月三十一日止年度／ 直至重新分類為持作出售資產日期止期間		
收益	82,025,571	74,650,200
來自持續經營業務之收益／(虧損)	3,305,737	(6,389,411)
年內／期內本集團分佔天津阿爾發收益／(虧損)	1,000,646	(1,937,890)

## 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

## 19. 於聯營公司之權益／持作出售資產 (續)

上述財務資料概要與於綜合財務報表中確認天津阿爾發權益之賬面值之對賬：

	二零二一年	二零二零年
本集團於天津阿爾發權益所佔比	30.27%	30.27%

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
本集團分佔天津阿爾發資產淨值	4,948,494	3,947,848
商譽	3,084,764	3,084,764
減值虧損	(3,084,764)	(3,084,764)
	4,948,494	3,947,848

於二零二一年十二月三十一日，持作出售資產餘額為本集團持有天津阿爾發30.27%的股權，天津阿爾發主要從事醫療保健業務。於二零二一年十二月二十八日，本集團簽訂股權轉讓協議，據此本集團同意以現金對價人民幣10,860,000元向買方出售天津阿爾發30.27%的股權。於二零二一年十二月三十一日，由於本集團擬通過出售交易收回賬面值且投資符合分類為持作出售的標準，本集團於天津阿爾發的投資賬面值520萬港元被分類為持作出售資產。於二零二一年十二月三十一日的賬面值乃指於緊接持作出售資產分類前使用權益會計法釐定的聯營公司權益賬面值，低於公平值減出售成本。於二零二二年一月完成天津阿爾發投資的出售，此後本集團不再持有天津阿爾發股權。

## 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

## 20. 其他金融資產

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於一月一日	–	633,919
公平值變動 (附註(a))	2,340,000	–
公平值變動 (附註(b))	–	(633,919)
於十二月三十一日	2,340,000	–

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
即：		
流動資產	2,340,000	–
非流動資產	–	–
	2,340,000	–

其他金融資產指收購附屬公司產生之溢利擔保並按公平值列賬。

## (a) Shu Ju Ku Greater China Ltd. (「SJKGC」)

就與現時於SJKGC的非控股權益根據SJKGC收購協議的賣方協定的溢利擔保，本公司有權優先提取於截至二零一七年、二零一八年及二零一九年十二月三十一日止年度計入SJKGC溢利的2,750,000美元。

於截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止兩個年度SJKGC經審核除稅後溢利低於每年5,390,000美元之溢利保證基準。

於二零一九年九月三日，本公司向香港國際仲裁中心（「HKIAC」）作出仲裁（「仲裁」）申請，以申索本公司尚未接獲由SJKGC非控股權益保證作為優先現金股息之截至二零一八年十二月三十一日止年度之優先現金股息2,750,000美元。於二零一九年十一月二十六日，已委任仲裁人。於二零二零年二月三日，仲裁人發出程序命令，並寄發予本公司及非控股權益，其列出訴狀時間表、須予提交之文件類別及聆訊時間表。

## 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

## 20. 其他金融資產 (續)

## (a) Shu Ju Ku Greater China Ltd. (「SJKGC」) (續)

於二零二零年十二月三十一日，本集團就上述溢利保證訂立和解協議。該協議提及(i)雙方同意將完成溢利保證的期限自三個財政年度延長至六個財政年度(二零一七年、二零一八年、二零一九年、二零二零年、二零二一年及二零二二年)及(ii)完成溢利保證的兩種替代機制。溢利保證協議之經修訂條款之詳情載於本公司於二零二一年一月七日發佈的公告。於二零二一年三月二十六日，本集團已訂立第二份和解協議，暫停先前日期為二零二零年十二月三十一日的和解協議。根據第二份和解協議所載條款，(i) 雙方同意將完成溢利保證的期限自三個財政年度延長至六個財政年度(二零一七年、二零一八年、二零一九年、二零二零年、二零二一年及二零二二年)；(ii)完成溢利保證的兩種替代機制；及(iii)倘該兩種機制均無法完成，則通過納入一項選擇作為和解的一部分退還對價份額，以修訂和解條款。溢利保證協議之經修訂條款之詳情載於本公司於二零二一年三月二十六日發佈的公告。於二零二一年十二月三十一日，因收購SJKGC產生的利潤擔保的公平值乃根據獨立專業合資格估值師根據第二份和解協議中最新修訂條款進行的估值釐定。利潤擔保的公平值估計採用現金流量折現法確定，並基於本集團管理層估計的SJKGC的未來利潤預測、合約條款及替代機制的表現概率以及70%的違約率。

## (b) 上海睦齡養老投資管理有限公司 (「上海睦齡」)

根據上海睦齡之收購協議與賣方(其已成為一間附屬公司之非控股權益)協定之溢利保證，本公司有資格收取現金補償，其按除稅後基準溢利人民幣1,500,000元與截至二零一八年、二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度之除稅後實際溢利間差額之70%計算。由於溢利保證已到期，該溢利保證已於二零二零年十二月三十一日於其他金融資產完全終止確認。

上海睦齡於截至二零一七年、二零一八年、二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度之經審核除稅後溢利低於溢利保證基準。於截至二零一七年、二零一八年、二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度，根據上海睦齡之財務表現計算之實際溢利保證金額分別為人民幣243,626元、人民幣593,970元、人民幣781,603元及人民幣1,018,697元。本公司董事認為，不太可能自賣方收回有關溢利保證且並無確認應收溢利保證及賠償。

## 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

## 21. 存貨

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
原材料	38,352,777	53,614,127
製成品	27,694,824	31,379,246
包裝物料	13,896,345	13,209,422
	79,943,946	98,202,795
減：陳舊存貨撥備	(4,722,591)	(6,560,616)
	75,221,355	91,642,179

## 22. 應收貿易賬款

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
應收貿易賬款	121,645,753	121,717,079
預期信用損失撥備	(89,564,003)	(77,824,581)
	32,081,750	43,892,498

於報告期末，根據發票日期（扣除損失撥備），應收貿易賬款的賬齡分析如下：

## 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

## 22. 應收貿易賬款 (續)

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
三個月內	11,088,864	23,608,030
超過三個月但少於六個月	10,330,033	12,162,620
超過六個月但少於一年	7,866,644	4,605,773
超過一年	2,796,209	3,516,075
	<b>32,081,750</b>	43,892,498

本集團並無就該等結餘持有任何抵押品或其他信用增強措施。減值損失撥備變動如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於一月一日	77,824,581	57,711,606
計提預期信用損失	11,739,422	20,112,975
於十二月三十一日	<b>89,564,003</b>	77,824,581

本集團按香港財務報告準則第9號的規定應用簡化法計提預期信用損失，該規定允許就所有應收貿易賬款使用全期預期信用損失撥備。

本集團於二零二一年及二零二零年十二月三十一日使用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信用損失。撥備率乃基於多個具有類似損失模式的客戶分部組別的發票日期賬齡釐定。該計算方法反映貨幣時間值以及於報告日期可得有關過往事件、目前環境及未來經濟環境預測的合理及具理據支持資料。



## 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

## 22. 應收貿易賬款 (續)

下文載列根據發票日期之賬齡分析使用撥備矩陣得出本集團應收貿易賬款面對的信用風險的資料：

二零二一年	三個月內 人民幣	超過三個月 但少於 六個月 人民幣	超過六個月 但少於 十二個月 人民幣	超過一年 人民幣	總計 人民幣
預期損失率	18.56%	25.97%	61.77%	96.20%	
賬面總額	13,616,009	13,953,847	20,577,148	73,498,749	121,645,753
預期信用損失	2,527,145	3,623,814	12,710,504	70,702,540	89,564,003

二零二零年	三個月內 人民幣	超過三個月 但少於 六個月 人民幣	超過六個月 但少於 十二個月 人民幣	超過一年 人民幣	總計 人民幣
預期損失率	18.76%	24.67%	59.56%	94.60%	
賬面總額	29,060,747	16,144,883	11,390,068	65,121,381	121,717,079
預期信用損失	5,452,717	3,982,263	6,784,295	61,605,306	77,824,581

## 23. 預付款項及其他應收款項

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>流動</b>		
預付款項		
向供應商墊付按金	55,925,130	74,033,265
其他應收款項 (附註(i))	19,741,433	17,132,995
減：呆賬撥備 (附註(ii))	(9,733,564)	(5,893,378)
	10,007,869	11,239,617
	65,932,999	85,272,882

## 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

## 23. 預付款項及其他應收款項 (續)

附註：

- (i) 其他應收款項包括於二零二一年十二月三十一日應收一名本公司股東之全資附屬公司(「借款人」)款項人民幣7,000,000元(二零二零年：人民幣7,000,000元)。有關款項為無抵押及按年利率4厘計息。還款日期已自二零二零年九月三十日延長一年至二零二一年九月三十日。信貸風險因作出墊款而大幅增加且有關結餘被視為已信貸減值。截至二零二一年十二月三十一日，其他應收款項已悉數減值人民幣7,000,000元(二零二零年：人民幣3,645,500元)。
- (ii) 呆賬撥備：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於一月一日	5,893,378	2,663,378
減值虧損撥備	3,840,186	3,230,000
於十二月三十一日	9,733,564	5,893,378

信用風險評估詳情請參閱附註40(a)。

## 24. 應收一間聯營公司款項

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，應收一間聯營公司款項為：—

- (i) 向天津阿爾發提供合共為賬面值人民幣785,049元(二零二零年：人民幣3,119,149元)之三項借款及其各自之應收利息，經扣除累計減值虧損人民幣299,444元(二零二零年：人民幣1,066,680元)。於二零二零年，本公司、天津阿爾發、天津阿爾發新投資者及天津阿爾發之一名董事於二零二零年四月十五日簽署經重續貸款協議，該等借款將於二零二一年六月三十日前償付，並按中國人民銀行1年期貸款利率高出30%計息。於二零二一年，借款尚未全部清償，剩餘金額將按要求償還，並按中國人民銀行一年期貸款利率的30%計息。截至二零二一年十二月三十一日止年度之後，本集團收到天津阿爾發借款的還款人民幣130,000元；及
- (ii) 向天津阿爾發墊款之賬面總額人民幣767,236元(二零二零年：人民幣714,166元)，其為免息、無抵押及需按要求償還，並於二零二一年十二月三十一日已全額減值人民幣767,236元(二零二零年：無)。

## 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

### 25. 按公平值計入損益之金融資產

於二零二一年十二月三十一日，按公平值計入損益之金融資產指由一間中國銀行機構於二零二零年七月三十一日發行合共人民幣1,000,000元（二零二零年：人民幣22,000,000元）的理財產品，隨後於二零二一年十二月三十一日按公平值計量。

該等金融產品並無特定到期日期。該等理財產品包括債券及股權投資，及並無保本保證。

於報告期末，金融產品的公平值已參考來自銀行的未報價的市場價格釐定。

### 26. 現金及現金等價物

現金及銀行結餘按每日銀行存款利率之浮動利率賺取利息。現金及銀行結餘之賬面值與其公平值相若。

於二零二一年十二月三十一日，現金及銀行結餘總額為人民幣26,439,100元（二零二零年：人民幣13,531,995元），其中以人民幣列值之金額為人民幣26,422,971元（二零二零年：人民幣13,506,686元）。在中國，人民幣不能與外幣自由兌換。根據中國《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲許通過獲授權經營外匯業務的銀行，將人民幣兌換為外幣。

計入現金及銀行結餘約人民幣538,025元（二零二零年：人民幣877,298元）限制用作附屬公司廣東福利龍土壤調理修復研究院之研發。

## 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

## 27. 應付貿易賬款

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
應付貿易賬款	29,532,859	43,768,089

本集團獲供應商提供之賒賬期一般為90日。根據發票日期，年末應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
三個月內	13,954,850	35,043,729
超過三個月但少於六個月	7,711,732	110,089
超過六個月但少於一年	3,228,002	1,481,881
超過一年	4,638,275	7,132,390
應付貿易賬款	29,532,859	43,768,089

## 28. 合約負債

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
由以下產生的合約負債：		
銷售生物複合肥料產品	67,681,371	78,967,149
養老及保健服務	26,540	-
	67,707,911	78,967,149

對合約負債金額構成影響的一般支付條款如下：

**銷售生物複合肥料產品**

對本集團而言於轉移貨品前自客戶以現金接收合約總額實屬常用慣例。於該情況下，合約負債將會產生。

**養老及保健服務**

本集團之慣例乃於租賃前向其客戶收取租賃養老設備收益。

## 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

## 28. 合約負債 (續)

合約負債的變動

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於一月一日的結餘	78,967,149	37,463,275
因確認年內收益 (計入年初合約負債) 而產生的 合約負債減少 (附註7)	(71,180,182)	(33,774,389)
因已收墊金而產生的合約負債增加	59,920,944	75,278,263
於十二月三十一日的結餘	67,707,911	78,967,149

## 29. 其他應付款項及應計款項

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
其他應付款項 (附註(i))	30,585,052	39,615,529
應計款項	1,508,088	3,553,797
已收墊金 (附註(ii))	13,379,852	13,329,852
應付社會福利基金 (附註(iii))	2,694,894	2,694,894
	48,167,886	59,194,072

附註：

- (i) 其他應付款項為應付第三方供應商的款項，涉及運營費用、購買廠房及設備、社會保險基金及僱員工資。
- (ii) 與自買方收取的購買土地押金有關 (詳情請見附註16(b))。
- (iii) 根據國有股減持辦法，倘擁有國有股之股份有限公司發行新股份，透過配發新股所籌集數額之10%須繳付予全國社會保障基金理事會。

## 30. 應付非控股權益款項

應付非控股權益款項為免息、無抵押且須按要求償還。

## 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

## 31. 銀行及其他借貸

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>即期</b>		
計息		
有抵押		
— 短期銀行貸款(附註(i))	34,400,000	400,000
無抵押		
— 其他短期貸款(附註(ii))	7,000,000	9,000,000
	41,400,000	9,400,000
<b>非即期</b>		
計息		
有抵押		
— 長期銀行貸款(附註(i))	6,000,000	6,400,000
	47,400,000	15,800,000

於各報告期末，預定償還之即期及非即期銀行及其他借貸總額如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
一年內	41,400,000	9,400,000
一年以上但不超過兩年	6,000,000	6,400,000
	47,400,000	15,800,000

附註：

- (i) 於二零二一年十二月三十一日，銀行借款以賬面總值約人民幣43,300,000元(二零二零年：人民幣9,700,000元)之物業、廠房及設備作抵押。若干銀行借款亦由附屬公司董事及獨立第三方擔保。
- (ii) 於二零二一年十二月三十一日，其他短期無抵押貸款指兩名獨立第三方授予的借款合計人民幣7,000,000元(二零二零年：人民幣9,000,000元)。由附屬公司董事擔保的其他貸款人民幣6,000,000元(二零二零年：人民幣3,000,000元)按固定年利率12%計息及需按要求償還以及人民幣1,000,000元(二零二零年：零元)按固定年利率18%計息及需按要求償還，而於二零二零年十二月三十一日餘下的人民幣6,000,000元為免息及需按要求償還。

## 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

### 31. 銀行及其他借貸 (續)

附註：(續)

- (iii) 於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行借貸按固定利率計息及實際利率為5.84厘（二零二零年：6.2厘）。
- (iv) 於二零二一年十二月三十一日，約人民幣63,400,000元（二零二零年：人民幣21,600,000元）之銀行融資已授予本集團，截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團已動用約人民幣40,400,000元（二零二零年：人民幣6,800,000元）。

### 32. 租賃負債

本集團租賃負債之變動分析如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於一月一日	38,850,012	6,218,453
利息開支	3,088,329	280,030
修訂租賃合約	7,591,032	37,422,127
租賃付款	(6,586,364)	(5,070,598)
於十二月三十一日	42,943,009	38,850,012

預定償還之本集團租賃（不包括短租賃）之未來租賃付款如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>最低租賃付款</b>		
不遲於一年	6,586,364	1,989,431
遲於一年但不遲於兩年	6,586,364	4,747,620
遲於兩年但不遲於五年	19,759,091	19,777,135
超過五年	25,247,726	31,849,128
	58,179,545	58,363,314
減：利息款項	(15,236,536)	(19,513,302)
	42,943,009	38,850,012

## 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

## 32. 租賃負債 (續)

本集團租賃之未來租賃付款之現值分析如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
流動	3,730,654	1,791,388
非流動	39,212,355	37,058,624
於十二月三十一日	42,943,009	38,850,012

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
短期租賃開支	1,226,056	1,001,868

## 33. 股本

(a) 本公司的已發行繳足股本包括：

	二零二一年		二零二零年	
	股數 (百萬股)	人民幣	股數 (百萬股)	人民幣
每股面值人民幣0.10元的普通股：				
內資股				
於一月一日及十二月三十一日	698	69,750,000	698	69,750,000
H股				
於一月一日及十二月三十一日	1,197	119,700,000	1,197	119,700,000
於十二月三十一日合共	1,895	189,450,000	1,895	189,450,000



## 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

## 33. 股本 (續)

- (a) 本公司的已發行繳足股本包括：(續)  
附註：

內資股及H股均為本公司股本中的普通股。然而，H股僅可由香港、澳門、台灣或中國以外任何其他國家的法人或自然人以港元認購及在彼等之間買賣。另一方面，內資股僅可由中國（不包括香港、澳門及台灣）的法人或自然人認購及在彼等之間買賣，且必須以人民幣認購及買賣。H股的所有股息將由本公司以港元派付，而內資股的所有股息則由本公司以人民幣派付。除上文所述者外，所有內資股和H股各自在各方面具有同等地位，及就宣派、派付或作出的一切股息或分派享有同等權益。

- (b) 本集團儲備變動載於綜合權益變動表。
- (c) 本公司自其採納購股權計劃（「計劃」）以來概無根據計劃授出購股權。於二零二一年十二月三十一日，概無董事或監事、僱員或計劃之其他參與者擁有收購本公司H股之任何權利（二零二零年：無）。

## 34. 儲備

	股份溢價 人民幣 (附註(i))	資本儲備 人民幣 (附註(ii))	累計虧損 人民幣 (附註(iii))	其他儲備 人民幣 (附註(iv))	總額 人民幣
<b>本公司</b>					
於二零二零年一月一日	275,317,438	(2,312,483)	(333,308,069)	(19,382,403)	(79,685,517)
本年度虧損及全面開支總額	-	-	(17,134,155)	-	(17,134,155)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	275,317,438	(2,312,483)	(350,442,224)	(19,382,403)	(96,819,672)
本年度虧損及全面開支總額	-	-	(4,713,241)	-	(4,713,241)
因應收附屬公司款項的推算利息而 產生的視同供款	-	-	-	(14,450,774)	(14,450,774)
於二零二一年十二月三十一日	275,317,438	(2,312,483)	(355,155,465)	(33,833,177)	(115,983,687)

**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

**34. 儲備 (續)**

附註：

**(i) 股份溢價**

股份溢價指以高於每股股份面值的價格發行股份所產生的溢價。

**(ii) 盈餘公積金**

根據中國公司法，本公司及其附屬公司須按中國會計準則及規例釐定者將除稅後溢利之10%撥入法定盈餘公積金，直到該公積金達到相關公司註冊資本的50%。法定盈餘公積金不得用於分派，惟可用於彌補虧損或增加股本。在法定盈餘公積金低於註冊資本25%時，除減去所產生的虧損，不可用於其他用途。並無於二零二一年及二零二零年作出有關轉撥。

**(iii) 股本儲備**

股本儲備主要由於二零零二年集團重組而產生。

**(iv) 累計虧損**

累計虧損指於損益賬確認之累計收入、收益及虧損淨值。

**(v) 其他儲備**

該儲備與於出售一間附屬公司部分權益之交易項下授予屬獨立第三方之非控股權益之沽出認沽期權之負債初步賬面值及因應收附屬公司款項的推算利息而產生的視同供款有關。

## 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

## 35. 非控股權益

## 有關擁有重大非控股權益附屬公司之財務資料概要

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日及截至該等日期止年度，非控股權益（「非控股權益」）主要佔山東福利龍49%權益、SJKGC 49%權益及上海睦齡30%權益。非控股權益按其應佔各附屬公司可識別淨資產中的比例入賬。

於集團內部抵銷前有關重大非控股權益附屬公司之財務資料概要如下：

## (a) 山東福利龍

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
收益	284,825,400	243,121,131
年內虧損	(1,131,742)	(1,014,082)
年內全面開支總額	(1,131,742)	(1,014,082)
分配至非控股權益之虧損及全面開支總額	(554,554)	(496,900)
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
經營活動(所用)／所得現金流量	(14,534,492)	21,936,257
投資活動所用現金流量	(808,390)	(23,283,970)
融資活動所得／(所用)現金流量	27,600,000	(3,400,000)
現金淨流入／(流出)	12,257,118	(4,747,713)
<b>於十二月三十一日</b>		
流動資產	135,507,216	137,130,703
非流動資產	85,006,903	67,372,730
流動負債	(179,324,396)	(161,781,968)
非流動負債	(6,000,000)	(6,400,000)
資產淨值	35,189,723	36,321,465
累計非控股權益	17,242,964	17,797,518

## 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

## 35. 非控股權益 (續)

於集團內部抵銷前有關重大非控股權益附屬公司之財務資料概要如下：(續)

(b) *Shu Ju Ku Greater China*

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
收益	8,808	8,074
年內虧損	(2,048,384)	(1,862,117)
年內全面虧損總額	(2,048,384)	(1,862,117)
分配至非控股權益之虧損及全面虧損總額	(1,003,708)	(912,437)
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
經營活動所得現金流量及現金淨流入	–	–
<b>於十二月三十一日</b>		
流動資產	6,671,856	7,302,338
非流動資產	–	2,036,000
流動負債	(20,610,503)	(21,228,601)
負債淨額	(13,938,647)	(11,890,263)
累計非控股權益	(6,829,937)	(5,826,229)

## 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

## 35. 非控股權益 (續)

於集團內部抵銷前有關重大非控股權益附屬公司之財務資料概要如下：(續)

(c) 上海睦齡

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
收益	641,116	479,049
年內虧損	(3,237,007)	(3,185,281)
年內全面虧損總額	(3,237,007)	(3,185,281)
分配至非控股權益之虧損及全面虧損總額	(971,102)	(955,584)
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
經營活動所用現金流量	(1,031,194)	(1,013,680)
投資活動所得／(所用) 現金流量	228,552	(1,697,859)
融資活動所得現金流量	—	—
現金淨流出	(802,642)	(2,711,539)
於十二月三十一日		
流動資產	1,483,346	360,451
非流動資產	503,167	837,081
流動負債	(4,768,097)	(742,109)
(負債)／資產淨值	(2,781,584)	455,423
累計非控股權益	(834,475)	136,627

## 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

## 36. 註銷一間附屬公司

於二零二零年十月二十七日，本公司全資附屬公司北京弘迪養老投資管理有限公司（「北京弘迪」）完成註銷。北京弘迪於註銷日期的負債淨額如下：

	人民幣	人民幣
其他應收款項	13	
其他應付款項	(370)	(357)
註銷一間附屬公司收益		357
現金代價總額		—

有關註銷一間附屬公司的現金及現金等值物淨流出分析如下：

	人民幣
註銷一間附屬公司產生的現金淨流出：	
已收現金代價	—
已註銷現金及現金等值物	—
	—

## 37. 承擔

於報告期末，本集團有下列資本承擔：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
已授權及已訂約		
—收購物業、廠房及設備	2,403,000	595,120

## 38. 有關連人士交易

本公司與其附屬公司（為本公司的有關連人士）進行的交易已於綜合賬目時對銷，並未於本附註中披露。除於該等財務報表其他地方披露的交易之外，截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度概無其他有關連人士交易。年內的主要管理層僅包括其薪酬載於綜合財務報表附註14的執行及非執行董事。

## 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

### 39. 資本風險管理

本集團管理資本主要旨在保障本集團的持續經營能力，透過定價與風險水準相稱的產品及服務，以及按合理成本取得融資，從而能夠繼續為股東提供回報並為其他權益持有人帶來利益。本集團積極及定期檢討及管理其資本架構，藉以在較高借貸水準可能帶來的較高股東回報與取得充裕資金狀況所帶來的裨益及保障之間維持平衡，並就經濟環境的轉變對資本架構進行調整。

本集團按照債務淨額對經調整資本比率的基準監察資本架構。為此，本集團把債務淨額界定為債務總值（包括帶息貸款及借款），減現金及現金等值物。經調整資本由所有權益部分組成。為維持或調整比率，本集團可能調整派發予股東的股息金額、發行新股份、發還股本予股東、增加新債務融資或出售資產以減少債務。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日的債務淨額對經調整權益比率如下：

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
債務總額－銀行及其他借款	47,400,000	15,800,000
減：現金及銀行結餘	26,439,100	13,531,995
債務淨額	20,960,900	2,268,005
權益總額	110,359,172	155,143,579
債務淨額對經調整股本比率	19.0%	1.5%

## 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

**40. 金融風險管理**

本集團在其一般業務過程中面對信貸、流動資金、利率及外匯風險。

在本集團一般業務過程中，本集團金融工具產生的主要風險為信用風險、流動資金風險及利率風險。

該等風險受制於本集團的金融管理政策及措施，詳請如下。

**(a) 信用風險**

本集團的信用風險主要源自其應收貿易賬款及其他應收款項及應收聯營公司款項。管理層已實行信貸政策，並持續監察其信用風險。

就應收貿易賬款而言，根據所有要求若干金額信貸的客戶進行撥備矩陣。此等評估集中於客戶過往於到期時還款的記錄，以及現時還款的能力，並計及個別客戶特定的賬戶資料及參考客戶經營所處的經濟環境。應收貿易賬款的財務狀況持續予以信貸評估。本集團一般不向客戶收取抵押品。

本集團所面對的信用風險主要受各客戶個別特性所影響。業內客戶的拖欠風險亦對信用風險有些微影響。於報告期末，本集團有若干集中信用風險，應收本集團最大客戶及五大客戶的款項分別佔應收貿易賬款賬面總額的5%（二零二零年：9%）及17%（二零二零年：43%），彼等均從事化肥行業。對於養老及保健服務，由於在報告期末，並無重大應收貿易賬款結餘，因此並無注意到重大信用風險。應收貿易賬款及應收票據的預期信用損失的定量評估請參閱綜合財務報表附註22。

本集團釐定其他應收款項於報告日期並無較低信用風險，且自初步確認後信用風險出現重大增長（概因其因到期日延展出現信用減值），當中預期信用損失按全期基準確認。因此，其他應收款項評估為將於各報告日期個別減值且本集團的累計減值損失約人民幣9,700,000元（二零二零年：人民幣5,900,000元）已於二零二一年十二月三十一日作出。個別減值應收款項乃因出現財政困難及拖欠款項的跡象而確認。因此，特殊減值撥備已確認。預付款項及其他應收款項均不計息且本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。



## 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

## 40. 金融風險管理 (續)

## (b) 流動資金風險

本集團的政策為定期監察其流動資金需求，以確保其維持足夠的現金儲備，並由主要金融機構提供足夠的承諾融資，以應付短期及較長期的流動資金要求。

下表詳載本集團的非衍生金融負債於報告期末的尚餘合約到期日，此乃根據合約未貼現現金流量以及本集團須付款的最早日期而呈列：

	賬面值 人民幣	合約未貼現 現金流量總額 人民幣	一年內或 按要求 人民幣	超過一年 人民幣
<b>二零二一年</b>				
銀行及其他借貸	47,400,000	56,889,423	50,168,160	6,721,263
應付貿易賬款	29,532,859	29,532,859	29,532,859	–
其他應付款項及應計款項	34,788,034	34,788,034	34,788,034	–
租賃負債	42,943,009	58,179,545	6,586,364	51,593,181
	154,663,902	179,389,861	121,075,417	58,314,444
<b>二零二零年</b>				
銀行及其他借貸	15,800,000	17,306,209	10,484,609	6,821,600
應付貿易賬款	43,768,089	43,768,089	43,768,089	–
其他應付款項及應計款項	43,169,326	43,169,326	43,169,326	–
應付非控股權益款項	1,120,528	1,120,528	1,120,528	–
租賃負債	38,850,012	58,363,314	1,989,431	56,373,883
	142,707,955	163,727,466	100,531,983	63,195,483

## 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

## 40. 金融風險管理 (續)

## (c) 利率風險

本集團的利率風險主要來自銀行及其他借款及租賃負債。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度按固定利率發出的銀行及其他借款令本集團承受公平值利率風險。除現金及銀行存款以及聯營公司之貸款／持作出售資產外，本集團並無重大的計息資產。本集團並無使用任何金融工具對沖潛在利率波動。

下表載列於報告期末本集團借款之利率概況。

	二零二一年		二零二零年	
	實際年利率	人民幣	實際年利率	人民幣
<b>借款</b>				
固定利率借款	5.98%-18%	47,400,000	4.95%	15,800,000
租賃負債	6.65%	42,943,009	6.65%	38,850,012
		90,343,009		54,650,012

由於本集團並無重大現金流量利率風險，故未呈列利率變動影響的敏感度分析。

## (d) 貨幣風險

本集團主要於中國經營業務，大部分交易以人民幣結算，故因外幣匯率變動而引致之風險並不重大。

## 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

### 40. 金融風險管理 (續)

#### (e) 其他價格風險

其他價格風險乃理財產品相關投資價值變動而導致理財產品公平值發生變化的風險。於二零二一年十二月三十一日，本集團面臨分類為按公平值計入損益的理財產品產生的價格風險，其公平值以發行金融產品的金融機構披露的市場價格釐定。

下文敏感度分析根據於報告日本集團所承受的價格風險釐定。

倘分類為按公平值計入損益的各理財產品的價格上漲／下跌5%，則截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的稅後虧損將因分類為按公平值計入損益的金融資產的公平值變動而減少／增加約人民幣50,000元（二零二零年：人民幣1,375,000元）。

### 41. 金融資產及金融負債分類概要

#### (i) 並非按公平值計量之金融工具

下表概述非公平值計算之金融資產及金融負債賬面額，包括現金及現金等值物、應收貿易賬款、其他應收款項、應收聯營公司款項、應付貿易賬款、其他應付款項及應計款項、應付非控股權益款項及銀行及其他借款。由於屬於短期性質，現金及現金等值物、應收貿易賬款及其他應收款項、應收聯營公司款項、應付貿易賬款、其他應付款項及應計款項、應付非控股權益款項及銀行及其他借貸的賬面值與彼等公平值相若，因此並無披露該等項目之公平值。毋須披露租賃負債之公平值。

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>金融資產</b>		
攤銷成本		
— 現金及銀行結餘	26,439,100	13,531,995
— 應收貿易賬款	32,081,750	43,892,498
— 其他應收款項	10,007,869	11,239,617
— 應收聯營公司款項	785,049	3,833,315
	<b>69,313,768</b>	<b>72,497,425</b>
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債	<b>121,210,316</b>	<b>103,857,943</b>

## 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

## 41. 金融資產及金融負債分類概要 (續)

## (ii) 按公平值計量之金融工具

具有標準條款及條件且於活躍流通市場買賣之金融資產及負債之公平值乃參照市場報價而釐定。

於二零二一年十二月三十一日，按公平值計入損益確認的金融產品的公平值乃由發行金融產品的金融機構披露的市價而釐定。因此，其分類為第二層。

金融工具整體所應歸入的公平值架構內的層級，應基於對公平值計量而言屬重大的最低層輸入數據。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日於綜合財務狀況表中按公平值計量的金融資產及金融負債以下列公平值架構分類：

經常性公平值計量	第一層 人民幣	第二層 人民幣	第三層 人民幣	合計 人民幣
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>				
其他金融資產				
— 溢利擔保	—	—	2,340,000	2,340,000
按公平值計入損益之金融資產				
— 金融產品	—	1,000,000	—	1,000,000
<b>於二零二零年十二月三十一日</b>				
按公平值計入損益之金融資產				
— 金融產品	—	22,000,000	—	22,000,000

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，第一層與第二層公平值計量之間並無轉撥，及並無進出第三層公平值計量之轉撥。

## 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

## 41. 金融資產及金融負債分類概要 (續)

## (ii) 按公平值計量之金融工具 (續)

根據重大不可觀察輸入數據(第三層)金融工具經常性公平值計量之對賬如下：

## 溢利擔保

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
於年初	—	633,919
年內公平值變動	2,340,000	—
於損益確認之虧損總額	—	(633,919)
於年末	2,340,000	—
有關本集團於報告日期持有之金融工具於綜合損益中確認之 收益／(虧損)	2,340,000	(633,919)

應收溢利擔保的公平值採用折現現金流量模型釐定，並計入第三層公平值計量內。溢利擔保公平值計量的重大輸入數據包括對價股份的市值以及不可觀察交易對手違約率。交易對手違約率大幅增加／(減少)將導致應收溢利的公平值大幅減少／(增加)。以下敏感性分析乃根據管理層對交易對手違約率可能範圍的估計而釐定。

於所有其他變量不變的情況下，交易對手違約率增加30%將使應收溢利擔保賬面值減少人民幣1,638,000元，反之亦然。

## 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

## 42. 融資活動產生負債的對賬

	銀行及 其他借款 人民幣	租賃負債 人民幣
於二零二零年一月一日	31,200,000	6,218,453
修訂租賃合約	–	37,422,127
利息開支	1,355,903	280,030
現金流量變動：		
銀行及其他借款的新所得款項	15,800,000	–
償還銀行借款	(31,200,000)	–
償還租賃負債—本金部分	–	(4,790,568)
已付利息	(1,355,903)	(280,030)
融資現金流量變動總額：	(16,755,903)	(5,070,598)
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	15,800,000	38,850,012
修訂租賃合約	–	7,591,032
利息開支	2,378,741	3,088,329
現金流量變動：		
銀行及其他借款的新所得款項	47,600,000	–
償還銀行借款	(16,000,000)	–
償還租賃負債—本金部分	–	(3,498,035)
已付利息	(2,378,741)	(3,088,329)
融資現金流量變動總額：	29,221,259	(6,586,364)
於二零二一年十二月三十一日	47,400,000	42,943,009

## 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

### 43. 附屬公司詳情

下列為本集團附屬公司於二零二一年十二月三十一日的詳情：

	業務架構形式	註冊成立/ 成立地點	本集團所持權益應佔		經營地點及主要業務
			直接	間接	
福利龍(山東)化肥有限公司 (「山東福利龍」)	公司	中國	-	51%	主要從事生物複合肥料的研究、開發、 生產及銷售
廣東福利龍複合肥有限公司 (「廣東福利龍」)	公司	中國	100%	-	主要從事生物複合肥料的研究、開發、 生產及銷售
寧夏弘迪生物科技有限公司 (「寧夏弘迪」)	公司	中國	100%	-	主要從事生物醫學科學及科技項目的 研究、開發、生產及應用，以及在 中華人民共和國(「中國」)提供腦電波 (「腦電波」)診斷檢測服務
香港泰達生物投資有限公司 (「香港投資」)	公司	香港	-	100%	主要從事考察投資項目及腦電波檢測服 務授權
廣東福利龍土壤調理修復研究院 (「廣東研究院」)	非企業組織	中國	-	100%	主要開展區域土壤資源調理與修復、 土壤環境質量標準等研究
上海睦齡養老投資管理有限公司 (「上海睦齡」)	公司	中國	70%	-	主要從事提供養老諮詢、顧問、管理及 評估服務，以及開展養老業務的研究 與發展
Shu Ju Ku Greater China Ltd. (「SJKGC」)	公司	開曼群島	51%	-	主要從事定量腦電波檢測及診斷技術以 開展相關產品服務
TEDA Health Management Services (Dongguan) Company Limited. (「TEDA Dongguan」)	公司	中國	100%	-	停業

附註：

<sup>1</sup> 概無附屬公司於年末已發行任何債務證券。

## 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

## 44. 控股公司之財務狀況表

	二零二一年 人民幣	二零二零年 人民幣
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	–	126,189
於附屬公司之投資	2,606,000	2,456,000
於聯營公司之權益	–	7,523,663
應收附屬公司款項	68,813,212	100,644,000
	71,419,212	110,749,852
<b>流動資產</b>		
預付款項及其他應收款項	3,208,525	4,348,024
應收聯營公司款項	785,049	3,833,315
其他金融資產	2,340,000	–
現金及現金等價物	210,175	5,008,595
	6,543,749	13,189,934
持作出售資產	7,523,663	–
	14,067,412	13,189,934
<b>流動負債</b>		
應付貿易賬款	–	26,918
其他應付款項及應計款項	12,020,311	31,282,540
	12,020,311	31,309,458
<b>流動資產／(負債)淨值</b>	<b>2,047,101</b>	<b>(18,119,524)</b>
<b>資產淨值</b>	<b>73,466,313</b>	<b>92,630,328</b>
<b>資本及儲備</b>		
股本	189,450,000	189,450,000
儲備	(115,983,687)	(96,819,672)
<b>權益總值</b>	<b>73,466,313</b>	<b>92,630,328</b>

由董事會於二零二二年三月三十一日批准及授權發佈，並由以下人士代表其簽署。

孫莉  
董事

郝志輝  
董事



## 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

### 45. 訴訟

於二零一四年八月三十一日，本公司與兩名獨立方（「該等買方」）訂立協議後出售天津阿爾發49.84%的股權（「股權」）。緊隨二零一七年一月十六日注資後，股權代表天津阿爾發已發行股本的25.07%股權。該協議包括若干條款（「條款」），須於二零一五年十二月三十一日前履行，否則買方有權要求本集團按協定價格加利息購回股權。本公司、該等買方之一（「現有買方」）及一名獨立第三方（「新投資者」）已於二零一八年一月十六日就股權簽署調解協議，據此，新投資者已同意以代價人民幣25,000,000元購買股權，新投資者將支付人民幣24,500,000元，而促進股份轉讓之餘下人民幣500,000元將由本公司支付。根據該調解協議，於二零一八年，所有代價已支付予現有買方。於二零二零年九月十八日，新投資者（「信託人」）所決定將股權轉讓予現有股東，惟新投資者及信託人尚未訂立委託持股協議。於二零二一年一月十五日，新投資者與受託人簽訂股權協議。因此，購回之法律義務已解除且股權轉讓之程序視為完成。

### 46. 報告期後事項

於二零二一年十二月二十八日，本集團簽訂股權轉讓協議，據此本集團同意以現金對價人民幣10,860,000元向買方出售天津阿爾發30.27%的股權。轉讓已於二零二二年一月完成，本集團不再持有天津阿爾發的股權。

**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

**47. 二零二零年冠狀病毒病之影響評估**

世界衛生組織於二零二零年一月三十日宣佈冠狀病毒及COVID-19為全球衛生緊急狀態。此後，本集團業務在以下方面嚴重受阻：

- 提供養老及保健服務因社交距離及保護措施受阻；
- 有關何時解除政府封鎖、放緩社交距離規定以及大流行對本集團主要產品（生物複合肥料）需求長期影響的重大不確定性。

本集團業務運營所在的中國政府亦採取多種措施，可能減輕COVID-19大流行對本集團業績及流動資金狀況的部分影響。在適當情況下，本集團已申請有關政府財務援助。於整個期間取得政府財務援助之詳情仍存在不確定因素。

董事將繼續不時評估COVID-19大流行對本集團業務的影響。視乎COVID-19大流行的持續時間及其對經濟活動的持續負面影響，本集團可能會於二零二一年進一步錄得負面業績、遭受流動性限制及產生額外資產減值。然而，二零二二年餘下時間及其後的確切影響現時仍無法預測。

**48. 審批綜合財務報表**

董事會於二零二二年三月三十一日審批及授權刊發綜合財務報表。