

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



China Ludao Technology Company Limited

中國綠島科技有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2023)

**截至二零二一年十二月三十一日止年度之
年度業績**

年度業績

中國綠島科技有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度(「報告期間」)的經審核綜合業績，連同截至二零二零年十二月三十一日止年度的比較數字。

綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度 二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	4	476,397	566,291
銷售成本	5	(347,809)	(385,271)
毛利		128,588	181,020
其他收入	4	4,810	5,925
其他收益／(虧損)－淨額	4	25,963	(13,331)
銷售開支	5	(25,471)	(27,289)
行政開支	5	(64,969)	(69,475)
應收賬款、其他應收款項及按金之減值虧損		(3,879)	(2,130)
於合營企業投資之減值虧損		(5,389)	—
經營利潤		59,653	74,720
融資收入		581	1,939
融資成本		(18,686)	(19,904)
融資成本－淨額		(18,105)	(17,965)
分佔一間合營企業業績		(1,500)	(2,013)
分佔聯營公司業績		—	(1,632)
除所得稅前利潤		40,048	53,110
所得稅開支	6	(4,818)	(12,678)
年度利潤		35,230	40,432
其他全面收益／(開支)			
可能重新分類至損益的項目：			
貨幣換算差額		10,588	16,539
將不會重新分類至損益的項目：			
按公允價值計入其他全面收益的股本工具 公允價值變動		—	(66,931)
年度其他全面收益／(開支) (扣除稅項)		10,588	(50,392)
年度全面收益／(開支)總額		45,818	(9,960)

截至十二月三十一日止年度
附註 二零二一年 二零二零年
人民幣千元 人民幣千元

以下人士應佔年度利潤：

本公司擁有人	35,495	40,517
非控股權益	<u>(265)</u>	<u>(85)</u>
	<u>35,230</u>	<u>40,432</u>

以下人士應佔年度全面收入/（開支）總額：

本公司擁有人	46,083	(9,875)
非控股權益	<u>(265)</u>	<u>(85)</u>
	<u>45,818</u>	<u>(9,960)</u>

本公司擁有人應佔利潤的每股盈利

—基本及攤薄（每股人民幣元）	8	<u>0.07</u>	<u>0.08</u>
----------------	---	--------------------	--------------------

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

		於十二月三十一日	
	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	278,944	281,071
物業、廠房及設備之預付款項	20	188,275	66,660
使用權資產	11	49,362	51,722
投資物業		12,000	11,900
無形資產		183	257
於一間合營企業之投資	9	54,500	61,278
按公允價值計入其他全面收益（「按公允價值計入其他全面收益」）之金融資產	12	—	—
遞延所得稅資產		54	73
應收賬款及其他應收款項	14	83	—
		<u>583,401</u>	<u>472,961</u>
流動資產			
存貨	13	56,863	68,832
應收賬款及其他應收款項	14	234,962	209,689
按公允價值計入損益（「按公允價值計入損益」）之金融資產	12	—	208
已抵押銀行存款		34,271	54,197
現金及現金等價物		24,259	53,708
		<u>350,355</u>	<u>386,634</u>
資產總值		<u>933,756</u>	<u>859,595</u>
權益			
本公司擁有人應佔資本及儲備			
股本	19	3,901	3,901
股份溢價	19	150,143	150,143
其他儲備		(37,216)	(66,766)
留存盈利		260,928	229,972
		<u>377,756</u>	<u>317,250</u>
非控股權益		<u>2,014</u>	<u>9,526</u>
權益總額		<u>379,770</u>	<u>326,776</u>

		於十二月三十一日	
	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
可換股債券	17	69,925	–
租賃負債	11	1,678	3,582
遞延所得稅負債		8,310	8,332
遞延政府補貼		352	481
		<u>80,265</u>	<u>12,395</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	15	163,301	213,898
合約負債		21,623	26,506
流動所得稅負債		–	613
銀行借款	18	234,579	156,665
票據	16	49,876	84,019
可換股債券	17	–	34,296
按公允價值計入損益之金融負債	17	–	–
租賃負債	11	4,342	4,427
		<u>473,721</u>	<u>520,424</u>
負債總額		<u>553,986</u>	<u>532,819</u>
權益及負債總額		<u>933,756</u>	<u>859,595</u>

綜合財務報表附註

1 一般資料

中國綠島科技有限公司（「本公司」）為於二零一二年五月二十五日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司的註冊辦公室地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事生產及銷售家居及汽車護理、空氣清新劑、個人護理產品及殺蟲劑氣霧劑產品。綠島中國投資控股有限公司（「綠島投資」）由虞岳榮先生（「控股股東」）全資擁有，綠島投資擁有本公司48.97%權益。

根據為籌備本公司股份上市而進行的集團重組（「重組」），本公司透過與綠島投資（為綠島投資控股有限公司（「綠島英屬處女群島」）的擁有人及本公司的控股公司）及Neland Development Limited交換股份，收購綠島英屬處女群島的全部已發行股本。於二零一三年重組完成後，本公司成為本集團的控股公司，而綠島英屬處女群島則作為本集團於中華人民共和國（「中國」）的營運附屬公司浙江綠島科技有限公司（「綠島中國」）的中層控股公司。

於二零一三年十月十一日，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

除另有註明者外，此等綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）呈列。此等綜合財務報表已獲董事會於二零二二年三月三十日批准刊發。

2 重大會計政策概要

編製此等綜合財務報表時所採用之主要會計政策載於下文。除另有註明者外，該等政策於呈列年度一直貫徹採用。

2.1 合規聲明

綜合財務報表已按照所有適用的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（以下統稱為「香港財務報告準則」）以及香港《公司條例》有關編製財務報表的披露規定編製。此外，財務報表載有香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定的適用披露。

2.2 計量基準及持續經營假設

綜合財務報表已根據歷史成本法編製，惟投資物業及若干金融工具除外，其乃按公允價值計量，如下文所載會計政策所述。

於二零二一年十二月三十一日，本集團錄得流動負債淨額約人民幣123,366,000元，並依賴短期融資。該等情況顯示存在重大不明朗因素，或會對本集團的持續經營能力構成重大疑問，因此，本集團未必能夠在日常業務過程中變現其資產及解除其負債。

儘管如此，鑒於有關情況，董事已採取下列措施減輕流動資金壓力及改善其財務狀況：

- (a) 本集團管理層一直努力透過落實多項成本控制措施改善本集團的經營現金流量；
- (b) 於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有未動用銀行融資及自香港一名持牌放債人取得的信貸貸款融資；及
- (c) 本集團已與票據持有人協商將票據到期日從二零二二年三月十五日延長至二零二三年三月十五日。

經計及上述計劃及措施，本公司董事已對本集團自批准該等綜合財務報表日期起計未來十二個月的現金流量預測進行詳盡檢討。經考慮本集團於二零二一年十二月三十一日之銀行結餘以及本集團未來營運及／或其他來源的持續現金流入淨額，本公司董事認為，本集團有充足現金資源滿足自批准該等綜合財務報表日期起計未來十二個月的未來營運資金及其他到期融資要求。因此，綜合財務報表乃以本集團將持續經營為基準編製。

2.3 採納香港財務報告準則

編製符合香港財務報告準則規定的綜合財務報表須使用若干關鍵會計估計。管理層亦須於應用本集團的會計政策時行使其判斷。

編製綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法與編製截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所採用者貫徹一致，惟下文所述變動除外。

(a) *採納新訂／經修訂香港財務報告準則—於二零二一年一月一日生效*

香港會計師公會已頒佈若干於本集團當前會計期間首次生效的經修訂香港財務報告準則：

- 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2期
- 香港財務報告準則第16號（修訂本），新型冠狀病毒病相關租金寬減

該等經修訂香港財務報告準則概無對本集團會計政策造成任何重大影響。

(b) 頒佈但尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則

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

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ³
香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架的提述 ²
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或投入 ⁴
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新型冠狀病毒病相關租金寬減 ¹
香港會計準則第1號(修訂本)	負債的流動或非流動分類 ³
香港詮釋第5號(二零二零年)	財務報表的呈列－借款人對包含按要項償還條款的定期貸款的分類 ³
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)	會計政策披露 ³
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ³
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ³
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備－作擬定用途前的所得款項 ²
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約－履行合約的成本 ²
香港財務報告準則(修訂本)	二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進 ²

¹ 於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間生效

² 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

⁴ 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效

本集團並無應用任何於本會計期間尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則。

3 分部資料

本公司執行董事（「執行董事」）為主要經營決策者。執行董事透過審閱本集團的內部報告，以評估表現及調配資源。執行董事根據用以作出戰略性決定的內部報告釐定營運分部。本集團主要從事生產及銷售氣霧劑及相關產品。本集團按合同製造服務基準主要向海外市場銷售產品，並按原品牌製造基準於中國市場銷售產品。所有產品均由相同生產線生產，並透過分銷商網絡分銷。由於投資活動所得之收益並不重大，故不單獨作為可報告經營分部披露。執行董事一併檢討及評估本集團之表現，故管理層認為僅有一個可報告經營分部。

地域資料

下表顯示本集團按地域分部分類的收入及若干資產資料。

來自外部客戶的收入

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國內地	194,952	224,482
美利堅合眾國	88,083	185,939
歐洲	—	837
日本	7,295	6,879
智利	176,281	131,631
其他	9,786	16,523
	<u>476,397</u>	<u>566,291</u>

以上收入資料乃根據客戶之付運位置呈列。

向執行董事所提供有關總資產之金額乃按與綜合財務報表一致之方式計量。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日分類為非流動資產之使用權資產、物業、廠房及設備、無形資產以及投資物業主要位於中國。

有關主要客戶之資料

來自主要客戶（彼等各自佔本集團收入5%或以上）的收入載列如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A	175,009	130,138
客戶B	67,916	138,835
客戶C	24,818	不適用
客戶D	23,707	不適用
客戶E	不適用	42,666
客戶F	不適用	41,825

不適用 截至二零二一年或二零二零年十二月三十一日止年度，來自該客戶的收入少於本集團收入之5%。

4 收入、其他收入及其他收益／（虧損）－淨額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入		
銷售貨品	476,397	566,291
其他收入		
政府補貼（附註）	1,247	4,395
技術服務費	2,642	195
租金收入	364	348
其他	557	987
	4,810	5,925
其他收益／（虧損）－淨額		
外匯虧損	(8,370)	(13,255)
提前終止租賃之收益（附註11）	62	–
投資物業之公允價值收益／（虧損）	100	(700)
按公允價值計入損益之金融負債公允價值變動（附註17）	–	2,472
按公允價值計入損益之金融資產公允價值變動	(5)	(9,124)
議價購買之收益	–	15,098
階段收購之虧損	–	(9,179)
票據非重大修訂之（虧損）／收益（附註16）	(154)	1,193
注銷可換股債券之收益（附註17(a)）	34,329	–
其他	1	164
	25,963	(13,331)

附註：本集團自有關中國政府部門獲得無條件酌情補貼以支持於特定行業經營的企業。

客戶合約收入及其他收入－收入分拆資料：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
香港財務報告準則第15號項下收入及其他收入		
合約類型		
以合約製造服務（「CMS」）形式銷售商品（附註i）	430,243	502,716
以原品牌製造（「OBM」）形式銷售商品（附註ii）	46,154	63,575
技術服務	2,642	195
	479,039	566,486
收入確認時間		
按某一時間點確認		
－銷售貨品	476,397	566,291
按一段時間內確認		
－技術服務費	2,642	195
	479,039	566,486

附註：

- (i) 銷售的CMS產品由本集團生產且以客戶的品牌名銷售。
- (ii) 銷售的OBM產品由本集團設計、開發及生產且以本集團的自有或持牌品牌名銷售。

5 開支（按性質劃分）

計入銷售成本、銷售費用及行政費用的開支分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
折舊及攤銷	17,707	13,319
僱員福利開支，不包括計入研發成本的款項	42,760	45,527
已用原材料	307,478	335,244
產成品及在產品的存貨變動	11,969	17,706
水電開支	3,023	4,115
運輸及差旅費用	17,548	18,725
電訊開支	410	509
廣告開支	532	587
其他稅項開支	3,713	2,666
研發成本（附註）		
— 僱員福利開支	10,443	8,310
— 材料及其他，不包括折舊及攤銷	9,475	21,266
核數師酬金		
— 審核服務	1,240	1,445
酬酢開支	1,265	1,342
短期租賃開支（附註11）	292	196
低價值租賃開支（附註11）	155	213
專業服務費用	3,261	2,721
撇銷存貨	169	491
其他費用	6,809	7,653
	<u>438,249</u>	<u>482,035</u>

附註： 研發成本計入綜合全面收益表的行政開支。

6 所得稅開支

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
當期所得稅：		
— 中國企業所得稅	<u>4,821</u>	<u>10,729</u>
遞延所得稅：		
— 中國企業所得稅	(33)	112
— 中國土地增值稅（「土地增值稅」）	<u>30</u>	<u>1,837</u>
	<u>(3)</u>	<u>1,949</u>
	<u>4,818</u>	<u>12,678</u>

本集團除所得稅前利潤的稅項與採用適用於本集團利潤的稅率得出的理論金額兩者間差異如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除所得稅前利潤	40,048	53,110
加：分佔一間合營企業業績	1,500	2,013
加：分佔聯營公司業績	<u>-</u>	<u>1,632</u>
	<u>41,548</u>	<u>56,755</u>
按15%（二零二零年：15%）稅率計算的稅項	6,232	8,513
其他附屬公司不同稅率的影響	(1,873)	(1,812)
額外扣減研發費用	(3,086)	(2,519)
就計算所得稅可扣除的土地增值稅	(5)	(276)
不可扣稅收入及不可扣稅開支及其他的影響	<u>3,550</u>	<u>8,772</u>
	<u>4,818</u>	<u>12,678</u>

7 股息

本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無派付或宣派任何股息（二零二零年：無）。

8 每股盈利

於年內，每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔利潤除以已發行普通股加權平均數計算。

	二零二一年	二零二零年
本公司擁有人應佔利潤 (人民幣千元)	<u>35,495</u>	<u>40,517</u>
已發行普通股加權平均數	<u>491,800,000</u>	<u>491,800,000</u>
每股基本及攤薄盈利 (每股人民幣元)	<u>0.07</u>	<u>0.08</u>

每股攤薄盈利乃透過假設轉換所有潛在攤薄普通股調整發行在外的普通股加權平均數計算。於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。由於尚未行使可換股債券具反攤薄性質，故於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度彼等並無攤薄影響。

9 於一間合營企業之投資

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團以代價人民幣52,000,000元收購 Illustrious Success Limited (「Illustrious Success」) 及其附屬公司 (「Illustrious 集團」) 的50% 權益。

Illustrious Success 為一間於英屬處女群島註冊成立之有限公司，從事投資控股。其主要附屬公司朝陽廣華新能源技術有限公司主要於中國從事地熱及污水源熱能開發利用業務。

於 Illustrious Success 之所有者權益比例與所持投票權比例相同。

鑒於 Illustrious 集團持續出現經營虧損，根據二零二一年十二月三十一日的減值評估，於一間合營企業之投資可收回金額低於其賬面值。截止二零二一年十二月三十一日止年度，於一間合營企業之投資的減值虧損約人民幣5,389,000元已於綜合全面收益表的損益內確認，將於一間合營企業之投資的賬面值減少至其可收回金額約人民幣54,500,000元。

於二零二零年十二月三十一日，於一間合營企業之投資的可收回金額高於其賬面值，截至二零二零年十二月三十一日止年度並無確認任何減值。

10 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	廠房及設備 人民幣千元	辦公室傢具 及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日						
成本	75,653	41,183	25,312	6,673	94	148,915
累計折舊	(22,193)	(19,802)	(8,790)	(2,643)	–	(53,428)
賬面淨值	<u>53,460</u>	<u>21,381</u>	<u>16,522</u>	<u>4,030</u>	<u>94</u>	<u>95,487</u>
截至二零二零年十二月三十一日止年度						
年初賬面淨值	53,460	21,381	16,522	4,030	94	95,487
增加	942	2,582	132	53	27,581	31,290
透過從聯營公司到附屬公司的階段收購增加	1,692	5,046	693	995	155,200	163,626
出售成本	–	(62)	(27)	(14)	–	(103)
轉撥	–	139	–	–	(139)	–
於出售時對銷的累計折舊	–	56	25	13	–	94
折舊 (附註5)	(3,087)	(3,284)	(2,131)	(821)	–	(9,323)
年終賬面淨值	<u>53,007</u>	<u>25,858</u>	<u>15,214</u>	<u>4,256</u>	<u>182,736</u>	<u>281,071</u>
於二零二零年十二月三十一日						
成本	78,287	48,888	26,110	7,707	182,736	343,728
累計折舊	(25,280)	(23,030)	(10,896)	(3,451)	–	(62,657)
賬面淨值	<u>53,007</u>	<u>25,858</u>	<u>15,214</u>	<u>4,256</u>	<u>182,736</u>	<u>281,071</u>
截至二零二一年十二月三十一日止年度						
年初賬面淨值	53,007	25,858	15,214	4,256	182,736	281,071
增加	1,490	1,509	2,016	1,912	2,357	9,284
出售成本	(933)	(336)	(68)	(396)	–	(1,733)
轉撥	222	97	–	–	(319)	–
於出售時對銷的累計折舊	913	290	39	326	–	1,568
折舊 (附註5)	(3,812)	(3,733)	(2,567)	(1,134)	–	(11,246)
年終賬面淨值	<u>50,887</u>	<u>23,685</u>	<u>14,634</u>	<u>4,964</u>	<u>184,774</u>	<u>278,944</u>
於二零二一年十二月三十一日						
成本	79,066	50,158	28,058	9,223	184,774	351,279
累計折舊	(28,179)	(26,473)	(13,424)	(4,259)	–	(72,335)
賬面淨值	<u>50,887</u>	<u>23,685</u>	<u>14,634</u>	<u>4,964</u>	<u>184,774</u>	<u>278,944</u>

折舊開支按以下方式扣除：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銷售成本	3,982	3,896
行政費用	7,248	5,418
銷售費用	16	9
總計	<u>11,246</u>	<u>9,323</u>

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面值為人民幣10,544,000元（二零二零年：人民幣10,975,000元）的樓宇被用於為應付票據作抵押（附註15(b)）。

11 租賃

本集團作為承租人

已提前作出一次性付款以向業主取得租賃土地，租期為40至50年，而根據該等土地租賃的條款將不會持續支付款項。

此外，本集團於中國大陸及香港租賃若干物業，並在此開展業務。物業租賃的租期一般為2至5年。

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面值為人民幣42,228,000元（二零二零年：人民幣43,148,000元）的土地使用權被用於為應付票據（附註15(b)）及銀行借款（附註18）作抵押。

(a) 使用權資產

本集團使用權資產的賬面值及其年內變動如下：

	土地使用權 人民幣千元	辦公室物業、 廠房及 董事宿舍 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	4,938	7,407	12,345
增加	—	360	360
透過從聯營公司到附屬公司的 階段收購增加	39,000	3,998	42,998
折舊（附註5）	(790)	(3,132)	(3,922)
外匯變動	—	(59)	(59)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	<u>43,148</u>	<u>8,574</u>	<u>51,722</u>
增加	—	4,929	4,929
提前終止租賃	—	(880)	(880)
折舊（附註5）	(920)	(5,467)	(6,387)
外匯變動	—	(22)	(22)
於二零二一年十二月三十一日	<u>42,228</u>	<u>7,134</u>	<u>49,362</u>

(b) 租賃負債

年內租賃負債的賬面值及變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	8,009	7,127
增加	4,915	360
透過從聯營公司到附屬公司的階段收購增加	-	3,998
提早終止租賃	(942)	-
利息開支	582	318
租賃付款	(6,524)	(3,746)
外匯變動	(20)	(48)
	<u>6,020</u>	<u>8,009</u>
於十二月三十一日	<u>6,020</u>	<u>8,009</u>

(c) 未來租賃付款的現值分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動負債	4,342	4,427
非流動負債	1,678	3,582
	<u>6,020</u>	<u>8,009</u>

(d) 損益確認之有關租賃金額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
使用權資產折舊	6,387	3,922
租賃負債利息	582	318
短期租賃開支 (附註5)	292	196
低價值租賃開支 (附註5)	155	213
	<u>7,416</u>	<u>4,649</u>

本集團作為出租人

租期為38個月（二零二零年：38個月），本集團不可撤銷經營租賃項下之未來最低應收租金總額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一年以內	429	391
多於一年及不多於五年	—	495
	<u>429</u>	<u>886</u>

12 按公允價值計入其他全面收益之金融資產／按公允價值計入損益之金融資產

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團與賣方訂立買賣協議（「買賣協議」）以收購恒智集團有限公司（「恒智」）的25%股權，恒智為一間投資控股公司及其經營附屬公司恒吉熱力主要於中國從事供熱業務，代價為人民幣160,000,000元。

代價將由本集團以下列方式向Perfect Century Group Limited（「恒智賣方」）支付：(i) 現金代價人民幣112,000,000元；(ii) 本公司以恒智賣方為受益人按發行價每股代價股份1.60港元配發及發行為數人民幣16,000,000元的11,800,000股代價股份；及(iii) 本公司以恒智賣方為受益人發行本金額為人民幣32,000,000元的可換股債券。

買賣協議的詳情披露於本公司日期為二零一七年十一月二十九日的公告。

A. 按公允價值計入其他全面收益之金融資產

(i) 按公允價值計入其他全面收益之金融資產分類

按公允價值計入其他全面收益之金融資產包括並非持作買賣的股本證券，及本集團於初步確認時不可撤回地選擇將其於此類別內確認的股本證券。該等證券為戰略投資，且本集團認為此分類更為適當。

(ii) 按公允價值計入其他全面收益之股權投資

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動		
非上市股本證券		
普通股－恒智	—	—

本集團於首次確認時指定於恒智之股權投資為按公允價值計入其他全面收益之金融資產，此乃由於該投資並非持作買賣。

於恒智之25%股權於二零一八年一月八日初始確認為零（二零二零年：約為人民幣152,155,000元。按公允價值計入其他全面收益之金融資產之公允價值減少約人民幣66,931,000元）已於其他儲備確認。

本公司注意到恒吉熱力（恒智之附屬公司）自二零二零年九月起被懷來縣政府委任的另一實體接管，本公司董事認為，接管可能會持續且恒吉熱力的財務狀況存疑。此外，根據訴訟調查記錄，恒吉熱力於二零二零年及二零二一年十二月三十一日有大額逾期應付款項。因此，資產淨值法獲採納以評估恒智25%股權之公允價值。

B. 按公允價值計入損益之金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
即期		
有關投資於恒智25%股權的溢利保證 （「溢利保證」）（附註i）	—	—
非上市基金投資（附註ii）	—	208
	—	208

附註

(i) 溢利保證

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團收購恒智的25%股權，而恒智賣方不可撤銷地向本集團保證，截至二零二零年三月三十一日止三個連續十二個月各期間，恒吉熱力（為恒智之非全資附屬公司）根據香港財務報告準則的經審核除稅後淨溢利於二零一七年四月一日至二零一八年三月三十一日期間不少於人民幣55,000,000元，二零一八年四月一日至二零一九年三月三十一日期間不少於人民幣65,000,000元及二零一九年四月一日至二零二零年三月三十一日期間不少於人民幣75,000,000元（「保證溢利」）。溢利保證為倘恒智未能達到保證溢利則本集團將收取的上述各實際溢利或虧損與保證溢利之差額的公允價值。有關溢利保證之詳情披露於本公司日期為二零一七年十一月二十九日之公告。

與恒智賣方簽訂的溢利保證根據香港財務報告準則第9號確認為衍生金融工具。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司董事（作為原告）於二零二零年十一月二日在香港高等法院就（其中包括），恒智賣方（作為被告）因違反其於買賣協議項下須提交恒吉熱力經審核財務報表的責任且其未能表明或證明已達成溢利保證而須支付的現金補償而對恒智賣方提起法律訴訟。鑒於無法得知恒智賣方達成溢利保證的意願及能力，董事重新評估溢利保證公允價值的估值技術並認為，鑒於當前恒智賣方未能履行其在溢利保證安排項下義務的情況，違約模型獲採納（二零二零年：違約模型）。溢利保證於二零二一年十二月三十一日之公允價值乃採用收入法按折現率12%估計（二零二零年：12%）。由於恒智賣方存在重大違約風險，溢利保證的公允價值乃根據違約模型得出。現金流量預測已考慮溢利保證條款及條件項下的估計賠償金額、預期違約率及預期回收率。

(ii) 非上市基金投資

就非上市基金投資以報告期末之公允價值計量而言，根據相關協議，本集團可要求相關投資經理以資產淨值贖回單位。於二零二零年十二月三十一日，此等非上市基金投資之公允價值合共約人民幣208,000元受資產淨值限制，由相關投資經理提供。本集團決定呈報之資產淨值作為此等非上市基金投資之公允價值。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團以資產淨值約人民幣203,000元贖回本集團持有的所有單元，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，公允價值虧損約人民幣5,000元於綜合全面收益表的損益內確認。

13 存貨

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料	23,375	26,735
在產品	40	33
產成品	33,448	42,064
存貨—淨額	<u>56,863</u>	<u>68,832</u>

截至二零二一年十二月三十一日止年度，計入銷售成本的存貨成本為人民幣344,743,000元（二零二零年：人民幣382,623,000元）。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無就存貨作出或撥回任何撥備（二零二零年：無）。

14 應收賬款及其他應收款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非即期		
按金	<u>83</u>	<u>—</u>
即期		
應收賬款淨額(a)	96,800	101,109
其他應收款項淨額	3,486	7,888
預付款項	132,431	100,164
按金淨額	<u>2,245</u>	<u>528</u>
	<u>234,962</u>	<u>209,689</u>
	<u>235,045</u>	<u>209,689</u>

(a) 應收賬款淨額

客戶獲授的信貸期一般為0至360天(二零二零年:0至180天)。由銷售日期起計的應收賬款賬齡分析如下:

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
三個月內	55,126	70,044
三至六個月	7,008	28,666
六至十二個月	36,009	1,792
超過十二個月	<u>2,857</u>	<u>3,800</u>
	<u>101,000</u>	<u>104,302</u>
減值虧損撥備	<u>(4,200)</u>	<u>(3,193)</u>
	<u>96,800</u>	<u>101,109</u>

本集團之銷售主要面向若干主要客戶,故存在信貸集中風險。向五大客戶銷售貨品的收入佔本集團年內收入65%(二零二零年:64%)。於二零二一年十二月三十一日,彼等佔總應收賬款結餘68%(二零二零年:77%)。

於二零二一年十二月三十一日,賬面總值為人民幣10,006,000元(二零二零年:人民幣5,592,000元)的應收賬款已逾期。

15 應付賬款及其他應付款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應付賬款(a)	63,318	78,978
應付票據(b)	84,243	117,848
	147,561	196,826
其他應付款項：		
已收客戶的按金	3,196	2,232
其他應付稅項	2,028	—
應計薪金及工資	2,971	4,311
應計利息	600	386
應計費用及其他	6,945	10,143
	163,301	213,898

(a) 應付賬款的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
三個月內	38,878	77,952
三至六個月	15,299	765
六至十二個月	7,230	261
超過十二個月	1,911	—
	63,318	78,978

本集團的供應商所授予的信貸期介乎於0至90天。

(b) 應付票據指到期日在二零二二年一月二日至二零二二年六月二十一日(二零二零年：二零二一年一月六日至二零二一年六月二十五日)之間的銀行承兌票據(須按介乎票據面值之0%至0.06%(二零二零年：0%至0.06%)支付額外費用)，並以本集團的已抵押銀行存款、土地使用權(附註11)以及若干物業、廠房及設備(附註10)作為抵押。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動	<u>49,876</u>	<u>84,019</u>

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司發行總面值為120,000,000港元，票面年利率為9.00%的兩年期票據（「票據」）。扣除發行成本後總所得款項淨額為人民幣101,397,544元，而實際年利率為11.03%。票據乃由本公司董事虞岳榮先生擔保及由恒智之25%股權之股份押記作抵押。

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司、富一發展有限公司（「富一」）（本公司全資附屬公司）、虞岳榮先生（「虞先生」）（本公司董事）及票據買方（「票據買方」）（一名獨立第三方）就票據到期日自二零二零年五月三十日延長至二零二一年五月三十日訂立一份補充契據。截至（及包括）二零二零年五月三十日，本公司已贖回本金額為10,000,000港元（相當於約人民幣8,887,000元）的部分票據，並償清票據尚未償還本金總額產生的所有尚未償還利息及行政費用。截至（及包括）二零二零年十一月三十日，本公司已贖回本金額為10,000,000港元（相當於約人民幣8,887,000元）的另一部分票據，並償清票據尚未償還本金總額產生的所有尚未償還利息及行政費用。

根據本集團作出的評估，該項修訂被視為非重大修訂。於截至二零二零年十二月三十一日止年度，約人民幣1,193,000元的修訂票據收益於修訂日期於綜合損益內確認。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司、富一、虞先生及票據買方就尚未贖回的餘下部分票據的到期日自二零二一年五月三十日進一步延長至二零二二年三月十五日訂立一份補充契據。截至（及包括）二零二一年五月三十日，本公司已贖回本金額為20,000,000港元（相當於約人民幣16,632,000元）的部分票據，並償清票據尚未償還本金總額產生的所有尚未償還利息及行政費用。截至（及包括）二零二一年十一月三十日，根據日期為二零二一年五月二十八日的補充契據，本公司已承諾贖回本金額為20,000,000港元（相當於約人民幣16,632,000元）的另一部分票據，並償清票據尚未償還本金總額產生的所有尚未償還利息及行政費用，而本公司已於二零二一年十月提前償清有關票據。

根據本集團作出的評估，該等修訂被視為非重大修訂。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，約人民幣154,000元的修訂票據淨虧損於修訂日期於綜合損益內確認。

本公司可於到期日前任何時間，按全部本金總額連同截至有關提早贖回日期所產生之利息、尚未支付之行政費用及本公司應付票據持有人的所有未付款項贖回全部或部分票據。

17 可換股債券／按公允價值計入損益之金融負債

- (a) 根據日期為二零一七年十一月二十九日的買賣協議（「買賣協議」），本公司向恒智賣方發行本金總額人民幣32,000,000元（相當於37,760,000港元）的可換股債券（「二零二一年到期可換股債券」），作為就富一發展有限公司（本公司之全資附屬公司，「買方」）與恒智賣方於二零一七年十一月二十九日簽訂的買賣協議中收購恒智已發行股本25%股本權益的部分代價。二零二一年可換股債券以人民幣計值、不計息及將於二零二一年三月二十八日到期。誠如日期為二零一七年十一月二十九日之可換股債券契據所載，本公司須於到期日贖回全部本金額。二零二一年到期可換股債券持有人有權按轉換價每股人民幣1.356元（相當於每股1.60港元）（「初始轉換價」）轉換二零二一年到期可換股債券為本公司之普通股。在發生攤薄或集中情況下初始轉換價可予調整。二零二一年到期可換股債券負債部分的實際年利率為8至9%。

根據買賣協議之條款恒智賣方以本公司為受益人提供的溢利保證，二零二一年到期可換股債券持有人有權於轉換期內隨時將彼等的二零二一年到期可換股債券轉換為本公司的已繳足普通股。

根據買賣協議所載的機制，二零二一年到期可換股債券可被行使、贖回、退還及註銷。有關買賣協議之詳情披露於本公司日期為二零一七年十一月二十九日之公告。

可換股債券之負債部分的公允價值使用折現現金流量模型初始確認約為人民幣29,970,000元。有關公允價值估計乃基於8至9%的假設折現率（即實際利率）及董事預期將予贖回或註銷（如有）二零二一年可換股債券的金額。

換股選擇權應獨立於負債部分，並入賬列作衍生負債（即按公允價值計入損益之金融負債），其後公允價值如有變動則在損益確認。此乃由於主合約（即負債部分）以非本公司功能貨幣（即港元）之貨幣（即人民幣）計值。因此，這不符合固定換固定標準。於發行日期以及於二零一九年及二零二零年十二月三十一日之公允價值由獨立估值師進行評估，乃使用二項式期權定價模型計算。與發行日期及報告期末相比，已於截至二零二零年十二月三十一日止年度於損益確認之衍生負債公允價值有所變動（附註4）。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司接獲香港特別行政區高等法院命令，有權取消二零二一年到期可換股債券。註銷二零二一年到期可換股債券的收益為人民幣34,329,000元，已於截至二零二一年十二月三十一日止年度於損益確認（附註4）。

- (b) 二零二一年十月四日，本公司完成本金總額為93,300,000港元（相當於約人民幣77,224,000元）的可換股債券（「二零二四年到期可轉換債券」）發行。

二零二四年到期可換股債券以港元計值，按年利率5.87%計息，須每半年支付，並將於發行日期起計三年內到期。二零二四年到期可換股債券的持有人有權於轉換期內按轉換價每股2.00港元轉換二零二四年到期可換股債券為本公司之普通股。轉換價可根據認購協議項下若干條款及條件所述情況調整。二零二四年到期可換股債券負債部分的實際年利率為9.75%。

負債部分公允價值按發行日期用並無轉換權的類似債券的同等市場利率估計。剩餘金額被分配作權益部分，並列入股東權益。

於綜合財務狀況表確認的可換股債券乃按以下方式計算：

	二零二一年到期可轉換債券		二零二四年到期可轉換債券		總計 人民幣千元
	負債部分	衍生部分	負債部分	權益部分	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於二零二零年一月一日	33,426	2,472	-	-	35,898
利息開支	870	-	-	-	870
公允價值變動(附註4)	-	(2,472)	-	-	(2,472)
於二零二零年十二月三十一日 及二零二一年一月一日	34,296	-	-	-	34,296
發行可換股債券	-	-	69,152	7,176	76,328
利息開支	33	-	1,645	-	1,678
取消可換股債券(附註4)	(34,329)	-	-	-	(34,329)
外匯變動	-	-	(872)	-	(872)
於二零二一年十二月三十一日	-	-	69,925	7,176	77,101

18 銀行借款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動	<u>234,579</u>	<u>156,665</u>

本集團之銀行借款面臨利率變動風險及合約重新定價日期或到期日期（以較早者為準）為一年內。

於二零二一年十二月三十一日，年度加權平均實際利率為3.75%（二零二零年：3.40%）。

19 股本及股份溢價

	二零二一年及二零二零年 十二月三十一日	
	股份數目 (千股)	千港元
法定股本：		
每股面值0.01港元之普通股	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>
	已發行及繳足：股本	股份溢價
	普通股數目	
	(每股面值	
	0.01港元	人民幣千元
	人民幣千元	人民幣千元
於二零二零年一月一日、二零二零年 十二月三十一日、二零二一年一月一日及 二零二一年十二月三十一日	<u>491,800,000</u>	<u>3,901</u>
		<u>150,143</u>

所有已發行股份彼此之間享有同等地位。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本公司已發行股本概無發生變動。

20 物業、廠房及設備之預付款項

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，在建工程以及廠房及設備之預付款項指根據中國發展生產廠房建設合約及購買合約作出的墊款。

管理層討論及分析

業務回顧

作為中國幾家首屈一指的氣霧劑生產商之一，本集團主要從事研發、生產及銷售氣霧劑及相關產品。我們以合約製造服務（「CMS」）形式向海外市場銷售我們的產品，並以原品牌製造（「OBM」）形式於中國市場銷售。本集團同時亦逐漸以CMS形式開拓中國大陸市場。我們的產品可分為四個主要類別，即(i)家居及汽車護理產品、(ii)空氣清新劑、(iii)個人護理產品及(iv)殺蟲劑。

我們的OBM業務供應自家品牌「Green Island」、「綠島」、「吉爾佳」及「鷹王」下的產品，該業務主要透過分銷商網絡經營，繼而由分銷商向中國的批發商、零售商及最終用家轉售我們的OBM產品，並通過下屬國藥景岳公司適時推出了「景維康」品牌，相應的增加了電子商務的銷售方式。

於報告期間內，世界各國長時間仍受冠狀病毒疫情影響，而中國不斷改善營商環境，並持續推出減稅降費政策等措施，為經濟增長持續增添新的動力，但對本集團而言，二零二一年仍是充滿挑戰的一年。受原材料大幅漲價、航運運費飆升、貨櫃一櫃難求及美元兌人民幣匯率持續疲弱等多方面影響，儘管本集團透過多年來穩健的發展根基和企業持續的創新能力，在強化戰略客戶合作關係的基礎上，調整策略，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間，但是由於國際大環境不太理想，本集團的CMS業務和OBM業務相較二零二零年出現了下滑，其分別減少了14.3%及27.4%。

於報告期間，本集團的收入及純利分別約為人民幣476,400,000元及人民幣35,200,000元，較二零二零年分別下降約15.9%及12.9%。每股基本盈利約為人民幣7分（二零二零年：人民幣8分）。

報告期內本公司擁有人應佔本集團年度全面收益總額約為人民幣45,800,000元，而去年同期全面開支總額約為人民幣9,900,000元。增加乃主要由於以下兩項的影響：(i) 貨幣換算差額產生其他全面收益約人民幣10,600,000元（二零二零年：其他全面收益約人民幣16,500,000元）以及(ii) 報告期內沒有截至二零二零年十二月三十一日止年度確認的按公允價值計入其他全面收益的股本工具公允價值非經常性變化人民幣66.9百萬元，截至二零二零年十二月三十一日止年度確認該款項乃由於懷來縣政府因恒吉熱力涉嫌不遵守部分公用事業特許經營的行政措施而暫時接管其業務運營，屬於非現金性質，對本集團的業務及運營並無不利影響。董事會認為本集團整體運營及財務狀況仍向好。

財務回顧

收入

CMS

報告期間，本集團CMS業務的收入約為人民幣430,200,000元（二零二零年：人民幣502,700,000元），較上一年減少約14.3%。

於報告期內，世界各國長時間仍受冠狀病毒疫情影響，在原材料大幅漲價、航運運費飆升、貨櫃一櫃難求及美元兌人民幣匯率持續疲弱等多方面影響下，本集團的管理及生產能力受到了巨大的考驗。儘管本集團透過多年來穩健的發展根基和企業持續的創新能力，在強化戰略客戶合作關係的基礎上，調整策略，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間，但是由於國際大環境不太理想，本集團的CMS業務比去年有所減少。

OBM

本集團OBM業務於報告期間的收入約為人民幣46,200,000元（二零二零年：人民幣63,600,000元），較上一年減少約27.4%。

世界各國長時間仍受冠狀病毒疫情影響且全球供應鏈受到重大影響。原材料大幅漲價，營商環境遭受到了打擊，運輸及人員出行都受到了一定的影響。本集團調整策略，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間，但是由於大環境不太理想本年度OBM業務較去年有所減少。

銷售成本

本集團於報告期間的銷售成本約為人民幣347,800,000元（二零二零年：人民幣385,300,000元），較上一年下降約9.7%。

毛利及毛利率

於報告期間，本集團錄得毛利約人民幣128,600,000元（二零二零年：人民幣181,000,000元），較上一年下降約29.0%。毛利率約為27.0%（二零二零年：32.0%），該約5.0%的降幅乃主要由於產品原材料價格通脹及人民幣兌美元匯率貶值。

純利

本集團於報告期間的純利約為人民幣35,200,000元（二零二零年：人民幣40,400,000元），較上一年減少約12.9%。本集團之純利率由二零二零年的7.1%上升至二零二一年的7.4%。該業績乃主要由於報告期間錄得註銷二零二一年到期可換股債券的其他收益。

年度其他全面收益／（開支）

本集團於報告期間之其他全面收益約為人民幣10,600,000元（二零二零年：其他全面開支人民幣50,400,000元），較上年增加約121.0%。該增加乃主要由於於報告期間按公允價值計入其他全面收益之權益工具之公允價值並無減少的影響。

開支

銷售費用

銷售費用主要包括員工薪金、津貼及獎金、酬酢開支、運輸及差旅開支、廣告開支及展覽開支。於報告期間，銷售費用約為人民幣25,500,000元（二零二零年：人民幣27,300,000元），較上一年減少約6.7%。該減少乃主要由於報告期間的員工薪金，津貼及獎金以及運輸及差旅開支減少。

行政費用

行政費用包括員工薪金及福利開支、折舊及攤銷、運輸及差旅開支、辦公室開支、研發成本、其他稅項開支及酬酢開支。於報告期間，行政費用約為人民幣65,000,000元（二零二零年：人民幣69,500,000元），較上一年減少約6.5%。該減少乃主要由於員工薪金及研發成本減少。

融資成本－淨額

於報告期間，本集團錄得融資成本淨額約人民幣18,100,000元（二零二零年：融資成本淨額人民幣18,000,000元），較上一年增加約人民幣100,000元。該增加乃主要利息收入減少。

所得稅開支

本集團於報告期間的所得稅開支約為人民幣4,800,000元，較二零二零年的人民幣12,700,000元減少約人民幣7,900,000元。於本期間的實際所得稅率約為12.0%，較二零二零年約23.9%為低。實際所得稅率下降乃主要由於因納稅而主要來自註銷二零二一年到期可換股債券的其他收益的毋須課稅收入增加所致。

財務狀況表摘要

物業、廠房及設備

於二零二一年十二月三十一日，本集團物業、廠房及設備約為人民幣278,900,000元，而於二零二零年十二月三十一日約為人民幣281,100,000元。該略微減少乃主要由於於截至二零二一年十二月三十一日止年度購買物業、廠房及設備約人民幣9,300,000元及計提折舊約人民幣11,200,000元。有關物業、廠房及設備的詳情及明細載於綜合財務報表附註10。資本支出乃由本集團內部資源、銀行借款及配售可換股債券撥付。

物業、廠房及設備預付款項

於二零二一年十二月三十一日，本集團在建工程以及廠房及設備預付款項約為人民幣188,300,000元（二零二零年：人民幣66,700,000元）。該增加乃由於根據中國發展生產廠房相關建設合約及訂約購買作出的墊款。

存貨

於二零二一年十二月三十一日，存貨減少17.4%至約人民幣56,900,000元（二零二零年：約人民幣68,800,000元）。此乃主要由於本集團降低產能，導致期末產成品減少。

應收賬款

於二零二一年十二月三十一日，應收賬款約人民幣10,000,000元已逾期，較二零二零年十二月三十一日的人民幣5,600,000元增加約78.9%。於二零二一年十二月三十一日，減值撥備金額約為人民幣4,200,000元（二零二零年：人民幣3,193,000元）。

末期股息

董事會議決不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何末期股息（二零二零年：無）。

流動資金及財務資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團總資產約為人民幣933,800,000元（二零二零年：人民幣859,600,000元），流動負債淨額約為人民幣123,400,000元（二零二零年：流動負債淨額：人民幣133,800,000元）。本集團的資本負債比率（以總債務除以權益總額計算）約為115%，較二零二零年約120%為低。該減少乃主要由於年內權益增加。

借款

於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行借款約為人民幣234,600,000元（二零二零年：人民幣156,700,000元），於二零二二年全部到期。

資本架構

於報告期間，本公司股本並無變動。

合約責任

於二零二一年十二月三十一日，本集團關於物業、廠房及設備的資本承擔為約人民幣164,900,000元（二零二零年：人民幣250,900,000元）。本集團已租出投資物業，其在一年內以及在一年後及五年內為本集團帶來的未來最低應收租金總額分別為約人民幣400,000元及零（二零二零年：分別為人民幣400,000元及約人民幣500,000元）。

或有負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或有負債（二零二零年：無）。

匯率風險

於報告期間，本集團主要在中國經營，當中大部分交易以人民幣結算。儘管本集團可能因日後的商業交易及確認按人民幣以外貨幣計值的資產及負債而面臨外匯風險，而我們大部分資產及負債均以人民幣計值。惟基於對沖成本較為高昂，本集團現時並無任何外匯合同。此外，將人民幣兌換為外幣須遵守中國政府頒佈的外匯管制規則及條例。

僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團僱用合共430名（二零二零年：511名）僱員。本集團給予僱員的薪酬是按其表現、經驗及現行行業慣例釐定。董事酬金乃參考各董事的技能、知識、對本公司事務的參與程度及表現，以及本公司年內之盈利能力及當前市況釐定。本集團薪酬待遇的主要部分包括基本薪金及（如適用）其他津貼、獎勵花紅，以及本集團向強制性公積金（或國家管理退休福利計劃）作出供款。其他福利包括根據購股權計劃授出或將予授出的購股權，以及培訓計劃。本集團會定期檢討薪酬政策及相關待遇。

所持重大投資

於報告期間，本集團分別在收購附屬公司、按公允價值計入損益之金融資產以及物業、廠房及設備投資約零、零及人民幣9,300,000元（二零二零年：分別為人民幣55,400,000元、人民幣200,000元及人民幣30,300,000元）。

除上述者外，本集團並無任何重大投資。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

本集團於報告期間並無任何重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

其他資料

有關收購恒智集團25% 股權的溢利保證更新

茲提述本公司日期為二零一七年十一月二十九日及二零一七年十二月五日的公告，內容有關（其中包括）收購恒智集團有限公司（「恒智」，連同其附屬公司統稱（「恒智集團」））25% 股權。茲進一步提述本公司日期為二零一八年八月二十三日、二零一八年九月四日、二零一九年十月二十五日及二零二零年一月十七日、二零二零年八月二十日、二零二零年九月十六日及二零二零年十一月二日有關該收購的溢利保證更新的公告。

二零一九年，本公司數次試圖不時聯絡及詢問Perfect Century Group Limited（「恒智賣方」）及懷來縣恒吉熱力有限公司（「恒吉熱力」）的相關個人，以根據二零一七年十一月二十九日的買賣協議（「恒智協議」）要求提供恒吉熱力經審核財務報表，但該等嘗試均無任何收穫。

由於恒吉熱力（恒智集團的主要營運集團公司）為一家於中國成立的公司，董事會獲建議更全面審視於各個不同相關司法權區對恒智賣方及／或恒吉熱力提出索償之裨益。因此，董事會亦將向中國法律顧問尋求法律意見，以就提供恒吉熱力截至二零一八年三月三十一日、二零一九年三月三十一日及二零二零年三月三十一日止年度的經審核財務報表直接於中國向恒智賣方及／或恒吉熱力提起任何法律訴訟。

於二零二零年十一月，本集團已採取行動以針對恒智賣方強制執行2,500股恒智股份的股份質押，並知會恒智賣方有關事項，惟須待完成相關登記及備案要求後，方可作實。為了使恒智協議強制生效，本公司及富一發展有限公司（「買方」）（作為原告人）已針對恒智賣方（作為被告人）在香港高等法院發出傳票，內容有關（其中包括）恒智賣方因違反恒智協議之責任而應付之現金補償、命令恒智賣方交付恒吉熱力的經審核財務報表及宣佈本公司及買方有權取消及撤銷本公司發行之可換股債券。

由於本集團沒有收到恒智賣方對傳票的任何答覆，本公司及買方尋求獲得對恒智賣方進行缺席判決。於二零二一年十二月二十一日，香港高等法院作出有利於本公司和買方的判決，命令恒智賣方向本公司及買方支付總額為人民幣2,822,500,000元的賠償。高等法院還命令恒智賣方交付恒吉熱力的經審核財務報表，並宣佈本公司及買方有權取消及撤銷本公司向恒智賣方發行的可轉換債券。於本公告日期，本公司或買方尚未收到針對該缺席判決的上訴通知或擱置缺席判決的申請。

集資活動

除下文所披露者外，本公司於報告期間及直至本公告日期並未進行任何其他集資活動。

配售可換股債券

於二零二一年九月十五日（聯交所交易時段後），本公司與安信國際證券（香港）有限公司（「配售代理」）訂立配售協議（「配售協議」）。根據配售協議，配售代理有條件地同意按盡力基準促使不少於六(6)名承配人（彼等及彼等之最終實益擁有人應為獨立第三方）以現金認購本公司根據配售協議將予發行的本金總額不少於90,000,000港元且不超過120,000,000港元的三年期5.87%票面非上市可換股債券（「可換股債券」）（「配售事項」）。

於二零二一年十月四日，配售協議的先決條件已獲達成，配售協議於同日完成。本金總額為93,300,000港元的可換股債券已發行予Essence International Advanced Products and Solutions SPC－Essence Smok Fund SP（「承配人」）。配售可換股債券的所得款項淨額（扣除配售佣金及其他相關成本及開支後）約為92,200,000港元。承配人有權在緊接可換股債券到期日前一個月當日起至緊接到期日（不包括到期日）前一天下午四時正（香港時間）的轉換期內，按每股轉換股份2.00港元的轉換價，將可換股債券轉換為最多46,650,000股本公司的普通股，惟須受任何調整事件影響。

所得款項淨額擬作以下用途：(i) 約51.4%用作建設工廠及廠房；(ii) 約46.4%用作償還票據及銀行借款；及(iii) 約2.2%用作本集團之一般營運資金。於本公告日期，所得款項淨額已悉數用作該等目的。

配售事項、可換股債券的其他主要條款及配售的原因的進一步詳情載於本公司日期為二零二一年九月十五日及二零二一年十月四日之公告。

重大投資或資本資產的未來計劃

為改善自動化水平及產品質量，本公司計劃於未來持續升級現有生產線。再者，本集團將繼續透過其中國附屬公司投資及開發有關研發、生產及銷售藥用及食用氣霧劑產品之項目。另外，本集團亦會留意市場其他投資機遇。

前景

於未來2022年度，儘管國際形勢尚未穩定，原材料價格仍有波動，航運仍在恢復階段，中國政府不斷改善營商環境，並持續實施了大規模的減稅降費政策等措施，為經濟復蘇並增長持續增添了新的動力。本集團將繼續及時推出符合市場需求的高品質的產品，進一步在消費者心中加強了本集團的「創新、綠色、和諧」的發展理念，加強與客戶的合作，積極拓展國內市場，積極研發高附加值產品，提高集團產品的議價空間，努力保持並擴市場的份額以期繼續鞏固和加強本集團的CMS業務及OBM業務。並透過下屬公司國藥景岳氣霧劑有限公司研究開發的藥用，食用氣霧劑產品及化妝品等產品擴大本集團的產品線，並通過下屬電子商務公司拓展銷售渠道，為未來銷售收入的可持續增長打好基礎。本集團董事長及管理層將密切監控國際形勢的變化及時調整策略，以期取得更好的業績。

報告期間後事項

於二零二二年三月十五日，本公司已贖回本金額為12,000,000港元之部分票據以及直至二零二二年三月十五日（包括當日）之所有未償還利息及應計行政費用。於同日，根據票據之條款及條件，本公司、富一、擔保人及投資者亦已於二零二二年三月十五日訂立第三份補充契據（「第三份補充契據」）。根據第三份補充契據，票據之到期日由二零二二年三月十五日延長至二零二三年三月十五日（「延長到期日」）。本公司亦已承諾（其中包括）不遲於二零二二年九月十五日贖回本金額為8,000,000港元之另一部分票據。於贖回上述部分後，票據本金額40,000,000港元，連同可能產生的任何利息及行政費用將繼續到期並在延長到期日或之前應付予投資者。除上文所披露者外，票據之所有其他主要條款及條件仍具十足效力及作用。

有關延長票據到期日的更多詳情載於本公司日期為二零二二年三月十五日的公告。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日後及直至本公告日期，本集團概無進行重大期後事項。

企業管治常規

於報告期間，本公司已遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載的企業管治守則（「企管守則」）內的守則條文，惟以下偏離則除外：

根據企管守則，建議主席及行政總裁的角色應予區分，且不應由同一人士出任。由於本公司主席兼行政總裁的職責均由虞先生履行，本公司因而偏離企管守則。董事會認為，由於主席及行政總裁的角色獨特，加上虞先生於業內的豐富經驗及良好市場聲譽，及其於本公司策略發展的重要地位，兩個角色有必要由同一人士出任。由同一人士出任兩個角色的安排為本公司提供穩定一致的領導，對迅速作出業務計劃及決策至關重要。由於所有重大決策均向董事會成員諮詢作出，而董事會有三名獨立非執行董事提供獨立見解，董事會因而認為已有足夠保障確保董事會內有足夠的權力平衡。董事會亦將繼續審閱及監察本公司的常規，以遵守企管守則及讓本公司維持高水平的企業管治常規。

進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為本集團董事進行證券交易的行為守則。本公司已向全體董事作出具體查詢，各董事均確認彼等於報告期間一直遵守標準守則。

審核委員會

本公司已於二零一三年九月十六日成立審核委員會，並根據上市規則第3.21條及上市規則附錄十四所載的企管守則制訂其書面職權範圍。

審核委員會的主要職責為（其中包括）就委任、續聘及罷免外聘獨立核數師向董事會提出建議，並就其辭任或解聘提出任何質詢。審核委員會亦負責審閱本公司的財務資料及監督本公司的財務申報系統、風險管理及內部監控程序。

審核委員會現時由三名獨立非執行董事組成，即陳彥聰先生（審核委員會主席）、阮連法先生及丘潔娟女士。審核委員會主席具備上市規則第3.21條的適當專業及會計資格。

審核委員會權力及職責的職權範圍於本公司及聯交所網站可供閱覽。

於報告期間，審核委員會已舉行兩次會議，以審閱中期及年度財務業績及報告以及財務申報，並就本公司內部監控及風險管理審閱及程序作出匯報。

審核委員會已與管理層及本公司獨立核數師審閱本集團所採納之會計原則及慣例並討論審計、內部監控及財務申報事宜，包括審閱於報告期間之經審核綜合財務報表及本公告。

香港立信德豪會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司同意，本初步公告所載本集團於報告期間之綜合財務狀況表、綜合全面收益表以及相關附註之數據，與本集團本年度經審核綜合財務報表所載數額相符。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而進行的核證聘用，因此香港立信德豪會計師事務所有限公司不對本初步公告發出任何核證。

薪酬委員會

本公司已於二零一三年九月十六日成立薪酬委員會，並根據上市規則第3.25條及上市規則附錄十四所載的企管守則制訂其書面職權範圍。薪酬委員會的主要職責為就全體董事及高級管理層之薪酬政策及架構向董事會提出建議，以及就董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提出建議。董事及高級管理層之薪酬政策乃基於彼等之經驗、水平、職責以及一般市況。

薪酬委員會權力及職責的職權範圍於本公司及聯交所網站可供閱覽。

薪酬委員會現時由四名成員組成，即三名獨立非執行董事陳彥聰先生（薪酬委員會主席）、丘潔娟女士、阮連法先生以及一名執行董事虞先生。

於報告期間，薪酬委員會已舉行兩次會議，就個別執行董事及高級管理層之薪酬待遇及獨立非執行董事之董事袍金進行審閱及提供建議。

提名委員會

本公司已於二零一三年九月十六日成立提名委員會，並根據上市規則附錄十四所載的企管守則制訂其書面職權範圍。提名委員會的主要職責為就委任或續聘董事及高級管理層，以及董事的繼任計劃向董事會提出建議；持續定期檢討董事會之架構、人數、組成及成員多元化以及監督董事及高級管理層的培訓及持續專業發展。

提名委員會權力及職責的職權範圍於本公司及聯交所網站可供閱覽。

提名委員會由四名成員組成，即三名獨立非執行董事丘潔娟女士（提名委員會主席）、陳彥聰先生、阮連法先生以及一名執行董事虞先生。

於報告期間，提名委員會已舉行兩次會議，以根據提名委員會的書面職權範圍審閱董事會架構、規模、組成及成員多元化及向董事會提供建議。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

優先購股權

章程細則或開曼群島的法例並無有關優先購股權的規定，要求本公司按比例向現有股東發售新股份。

刊發年度業績及年報

本年度業績公告將刊載於聯交所網站 (www.hkex.com.hk) 及本公司網站 (<http://www.ludaocn.com>)。本公司於報告期間的年報將於適當時候寄發予本公司股東，並刊載於聯交所及本公司網站。

承董事會命
中國綠島科技有限公司
主席兼執行董事
虞岳榮

香港，二零二二年三月三十日

於本公告日期，董事會成員包括三名執行董事，即虞岳榮先生、潘伊莉女士及王小兵先生及三名獨立非執行董事，即陳彥聰先生、阮連法先生及丘潔娟女士。