



Natural Food International Holding Limited  
**五谷磨房食品國際控股有限公司**

(以存續方式於開曼群島註冊的有限公司)

**股份代號：1837**

中 報  
**2023**



# 目錄

	頁次
公司資料	2
管理層討論及分析	4
企業管治及其他資料	15
獨立審閱報告	28
中期簡明綜合損益及其他全面收入表	30
中期簡明綜合財務狀況表	32
中期簡明綜合權益變動表	34
中期簡明綜合現金流量表	36
中期簡明綜合財務報表附註	38

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

桂常青女士  
張澤軍先生

### 非執行董事

謝長安女士  
王鐸先生

### 獨立非執行董事

張森泉先生  
胡芃先生  
歐陽良宜先生

## 審核委員會

張森泉先生 (主席)  
胡芃先生  
歐陽良宜先生

## 薪酬委員會

胡芃先生 (主席)  
張森泉先生  
歐陽良宜先生

## 提名委員會

歐陽良宜先生 (主席)  
桂常青女士  
胡芃先生

## 公司秘書

陳奕斌先生, HKICPA

## 授權代表

張澤軍先生  
陳奕斌先生, HKICPA

## 上市地點及股份代號

香港聯合交易所有限公司  
股份代號: 01837

## 中華人民共和國總部

中國深圳市  
南山區  
粵海街道濱海社區  
海天一路8號  
百度國際大廈  
西塔7層

## 香港主要營業地點

香港  
皇后大道中59-65號  
泛海大廈10樓1003室

## 註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited  
PO Box 309, Ugland House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

## 公司網站

<http://www.szwgmf.com>

## 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師

# 公司資料

## 香港法律顧問

競天公誠律師事務所  
香港  
中環  
皇后大道中15號  
置地廣場  
公爵大廈  
3203至3207室

## 開曼群島股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
PO BOX 1093, Boundary Hall  
Cricket Square, Grand Cayman  
KY1-1102, Cayman Islands

## 香港證券登記處

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

## 主要往來銀行

中國招商銀行  
平安銀行  
交通銀行

## 管理層討論及分析

二零二三年伊始，隨著社會民生逐漸恢復，宏觀經濟態勢向好。上半年中國生產總值同比增長5.5%，社會消費品零售額同比增長8.2%。與此同時，我國當前經濟復甦依然處於早期階段，各行業的回復態勢呈現出不均衡，未來持續性復甦需要內需蓬勃發展強有力的支撐。

儘管中國已推出多項利好消費市場的政策，但當前國際環境仍然複雜多變，全球經濟放緩，中國作為全球經濟中重要的一環，無可避免地會受到一定衝擊。釋放內需潛力，支撐經濟平穩增長或許將會是未來經濟發展的主旋律。

於此同時，消費者也較往日呈現出新的消費趨勢：生活水平不斷改善催生消費品市場高端化不斷發展，消費者愈發追求品質的同時也更為理性，此外，消費者對消費價值的多元需求，給具備品牌優勢、供應鏈優勢以及線上線下渠道相互賦能優勢的品牌更多的市場機會。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

### 品牌

#### 五谷磨房

作為中國食養健康第一品牌，十七年來五谷磨房以「好原料、無添加、更專業」為品牌承諾，為消費者提供多種營養一步到位的健康營養穀物早餐粉。五谷磨房尋覓優質食材的足跡遍佈全球，以名優產地，天然新鮮為甄選標準，從食材入庫到成品出庫，都要經歷徹底的品質檢測，從土地到餐桌建立全鏈條品質保障體系，只為實現「做自己和家人都能放心食用的健康食品」。產品方面，全新推出「上品八珍」（益生元山藥陳皮茯苓穀物餐），以傳統中式經典食養配方結合現代營養科學，藥食同源，平和入胃。在傳承品牌經典的同時保持品牌活力。此外，「益元八珍」（堅果山藥穀物食品）作為一款暢銷十餘年的經典早餐穀物沖飲產品，以「溫暖脾胃無負擔」為亮點，持續獲得消費者廣泛喜愛。渠道方面，植根線下專櫃為主要陣地，打造全家營養的食養小鋪，以優異的服務保障消費者獲得極佳的消費體驗，並始終保持對消費者需求的明銳度。

五谷磨房一直以來十分重視產品的科學性與精準性，由此，我們與中國營養學會共同成立「現代食養研發中心」，與中國農科院油料所共同成立「食養黑芝麻研究中心」，並長期與多家專業機構、營養學人士等合作，從原材料營養價值研究到產品配方深度合作，以期為消費者提供更為科學精準的產品。

# 管理層討論及分析

## 黑之養

嚴選黑芝麻作為代表性食材，為中青年消費者提供中式穀物養生粉及中式養生零食在內的多款產品以滿足不同消費場景，以期為他們的日常健康生活注入活力，保持年輕狀態。產品方面，持續專注王牌單品「核桃黑豆芝麻粉」的食用體驗與口味提升，不斷拉升產品力，強化香濃順滑的口感特點。渠道方面，以高勢能的線上渠道為發力點，連續多年榮獲線上多渠道「天然粉粉第一大單品」桂冠，並依靠品牌勢能帶動新渠道更廣拓展與分銷。傳播方面，聚焦「核桃黑豆芝麻粉」，在抖音、小紅書等社交媒體平台矩陣式傳播，強化黑色食材、黑芝麻有益保持年輕狀態的心智。

在與中國農科院油料所共同成立「食養黑芝麻研究中心」、深度研究黑芝麻營養價值的同時，我們也成功播種並培育一種新型膳食營養黑芝麻「黑之養1號」，該新種子較普通黑芝麻富含更為豐富的營養元素，以科技創新賦能食養產業。

## 小天才

嚴選核桃為代表性食材，以中式養生零食的形態打動中青年精緻媽媽，成為兒童健康零食首選。「小天才」秉承五谷磨房集團「做自己和家人都能放心食用的健康食品」的使命，在核心原材料管控、生產線管控方面，以更高標準的「媽媽標準」以期為兒童帶來安全、營養、美味的產品體驗。於截至2023年6月30日止六個月（「**本期間**」），該產品貢獻電商渠道收入的11.4%，展現出令人鼓舞的發展潛力與前景。

展望下半年，儘管消費需求的旺盛與消費者信心仍需提振，但我們始終堅信消費者將持續追求健康的高品質生活。我們也將從消費者出發，抓住消費者的喜好和需求，透過「好原料、無添加、更專業」的產品抓住消費者心智，提升品牌在消費者心智中的滲透；通過不斷打磨產品，提升品質，給消費者帶來更滿意的產品食用與購買體驗；發揮我們在柔性供應鏈以及專業研發的優勢，持續創新打磨產品，力求為消費者帶來更多藥食同源、有益各類細分健康需求的產品；持續優化與消費者關係，傳遞更強且能引發情感共鳴的價值，使得品牌成為消費者中式養生首選，最終實現「成為新中式食養第一品牌」的願景。

# 管理層討論及分析

## 銷售渠道

### 電商渠道

經過數年發展，電子商貿的市場格局以及由此帶來的消費行為和習慣已發生結構性變化。在保證全平台統一輸出品牌形象，提升在消費者心智中的滲透度的基礎上，針對不同平台的調性與規則，我們採取定製化營銷方針。加緊滲透各個線上渠道，從而對不同客戶群進行精準營銷，力求做到品效合一。在平台規則以及流量熱度不斷變化的背景下，我們重點發展直播，尤其聚焦自播以及內容營銷，以增強消費者與品牌間的黏性。

於本期間，電商平台錄得收益人民幣359.3百萬元，同比增加10.0%。其中以抖音和快手為代表的社交媒體平台收入貢獻約43.0%，已成為我們電商渠道中最為重要的組成部分之一。

今年618期間，五谷磨房再次榮登天貓618沖飲品及食補粉粉兩大品類的首日銷量第一品牌，以及京東沖飲穀物成交榜榜首。

### 線下渠道

於本期間，新渠道業務收入同比增加34.9%至人民幣110.8百萬元。銷售網點數增幅達65.0%。於該渠道，我們採用「大單品、多規格」策略，發揮「核桃芝麻黑豆粉」系列的主導地位，擴大爆品影響力；不斷摸索成功渠道經驗形成參照並複製到更廣渠道，以提升我們在目標渠道的覆蓋率。推廣方面，我們聚焦高產出的投資動作，不斷打造高均單價門店。

專櫃業務於本報告期收入錄得人民幣403.8百萬元，同比下滑6.5%。這主要是由專櫃數量減少所致（2022年同期：2,234；2023年同期：1,966。同比下滑12.0%）。若是從單店平均產出而言則同比增長6.3%，這主要得益於我們緊抓節點機會，推出多款符合禮贈需求的禮盒產品以及新品「上品八珍」的貢獻。

展望未來，快速發展渠道業務為核心增長動力、大力發展並穩固於各傳統電商及新興社媒電商的領導品牌地位、充分調動我們於專櫃長期建立的品牌與銷售優勢，合力打造相互賦能的全渠道模式是我們追求的目標。



# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 收入

本集團通過廣泛的線下直營專櫃網絡、新渠道以及主要電商平台等線上渠道銷售產品。下表載列於所示期間本集團按銷售渠道劃分的收入明細，各自以絕對金額及佔總收入百分比列示：

	截至6月30日止六個月			
	2023年		2022年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
<b>線下渠道</b>	<b>514,601</b>	<b>58.9</b>	513,798	61.1
線下直營專櫃	<b>403,754</b>	<b>46.2</b>	431,610	51.4
新渠道業務	<b>110,847</b>	<b>12.7</b>	82,188	9.8
<b>線上渠道</b>	<b>359,252</b>	<b>41.1</b>	326,613	38.9
電商平台	<b>359,252</b>	<b>41.1</b>	326,613	38.9
<b>總計</b>	<b>873,853</b>	<b>100.0</b>	840,411	100.0

截至2023年6月30日止六個月，通過線下及線上渠道銷售所得收入的絕對金額較2022年同期上漲，總收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣840.4百萬元上升至截至2023年6月30日止六個月的人民幣873.9百萬元。通過線下渠道銷售所得收入佔總收入的百分比由2022年同期的約61.1%下跌至本期間的約58.9%，而通過線上渠道銷售所得收入由截至2022年6月30日止六個月的約38.9%增加至本期間的約41.1%。收入增加的原因為線上及線下渠道產生的收入增加。

線下渠道銷售收入維持穩定，並呈現小幅正增長，主要原因為新渠道業務銷售增加，惟被線下直營專櫃銷售減少所抵銷。

線上渠道銷售增加主要歸因於(i)大單品「核桃黑豆芝麻粉」的銷售表現優異及(ii)電子商務團隊營運傳統電子商務渠道良好，同時建立及營運抖音商城等其他社交電子商務平台，成功推動線上渠道產生的收入大幅增長。

# 管理層討論及分析

## 銷售成本、毛利及毛利率

銷售成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣297.6百萬元上升約6.0%至本期間的人民幣315.4百萬元，主要由於(i)銷量及產量增加，導致原材料成本、包裝及其他材料成本以及直接勞動力成本增加；(ii)折舊成本及間接勞動力成本增加，導致製造成本增加；及(iii)與履行客戶合約相關的運輸開支增加。

本集團的毛利由截至2022年6月30日止六個月約人民幣542.8百萬元增加至本期間約人民幣558.5百萬元。毛利率由截至2022年6月30日止六個月的約64.6%下降至本期間的約63.9%，主要由於線上渠道收入百分比上升，以及透過線上渠道銷售的產品毛利率相對較低。

## 其他收入及收益

本集團的其他收入及收益由截至2022年6月30日止六個月約人民幣9.0百萬元增加人民幣1.8百萬元至本期間約人民幣10.8百萬元，主要由於(i)銀行利息收入增加，原因為平均銀行結餘增加；(ii)按公允價值計入損益的金融資產的利息收入增加；及(iii)政府補助減少。

## 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支主要包括廣告費用、佣金開支、銷售人員的勞務費用、薪金及僱員福利開支、促銷開支及其他。銷售及分銷開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣440.9百萬元減少至本期間約人民幣426.4百萬元，主要由於以下因素的綜合影響所致：(i)線下直營專櫃及銷售員工數目減少，令線下渠道銷售員工的勞動服務開支減少；(ii)本期間佣金開支減少，原因為線下直營專櫃收入減少以及網絡紅人直播分部產出減少；(iii)推廣開支減少，主要原因為線下直營專櫃平均數量減少以及線下超市推廣活動減少；及(iv)廣告推廣開支增加，主要原因為本期間網絡平台(尤其是抖音平台)的銷售及營銷活動大幅增加。

# 管理層討論及分析

## 行政開支

本集團的行政開支主要包括薪金及僱員福利開支、其他稅項及費用、辦公室開支、中介服務費、折舊及攤銷、研發開支及以股份為基礎的付款開支以及其他。行政開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣41.2百萬元大致增加至本期間約人民幣41.3百萬元。增加主要由於以下因素的綜合影響所致：一方面(i)其他稅項及費用增加，原因為支付廣州南沙土地佔用稅及房產稅；及(ii)以股份為基礎的付款開支增加，原因為於2022年3月28日採納股份獎勵計劃及本期間根據股份獎勵計劃授出合共7,200,000股獎勵股份予6名選定參與者；及另一方面(iii)薪金及僱員福利開支減少，主要歸因於裁員導致的經濟補償減少；(iv)研發項目費用減少導致研發支出減少。

## 金融資產減值虧損

本集團於本期間錄得金融資產減值虧損約人民幣0.04百萬元，而本集團於截至2022年6月30日止六個月則錄得金融資產減值虧損約人民幣1.1百萬元，此乃主要由於逾期貿易應收款項及應收票據結餘減少。

## 其他開支

本集團的其他開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣0.2百萬元增加約人民幣0.2百萬元至本期間約人民幣0.4百萬元，主要由於捐款開支增加以致其他非營運開支增加所致。

# 管理層討論及分析

## 財務成本

本集團的財務成本由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣0.3百萬元減少至本期間的約人民幣0.2百萬元，主要由於租賃負債的利息開支減少導致租賃負債減少所致。

## 除稅前溢利

由於上述情況，本集團於本期間錄得除稅前溢利約人民幣101.0百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為除稅前溢利約人民幣68.0百萬元。

## 所得稅開支

本集團的所得稅開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣15.6百萬元增加至本期間約人民幣17.8百萬元。本集團本期間實際稅率與中國法定所得稅率25%不同。差異主要可歸因於來自初級農產品的收入，其毋須於中國繳納所得稅。

## 期內溢利

本集團於本期間錄得溢利約人民幣83.2百萬元，而於截至2022年6月30日止六個月本集團則錄得溢利約人民幣52.4百萬元。

# 管理層討論及分析

## 財務資源回顧

### 營運資本及財務資源

	於2023年 6月30日 (人民幣百萬元)	於2022年 12月31日 (人民幣百萬元)
貿易應收款項及應收票據	173.8	191.6
貿易應付款項	57.9	84.9
庫存	64.4	81.9
貿易應收款項周轉天數 <sup>(1)</sup>	39	39
貿易應付款項周轉天數 <sup>(2)</sup>	41	43
庫存周轉天數 <sup>(3)</sup>	42	48

附註：

- (1) 貿易應收款項周轉天數=報告期間天數x(相關期間內期初及期末貿易應收款項餘額平均數)／報告期間內的收入。
- (2) 貿易應付款項周轉天數=報告期間天數x(相關期間內期初及期末貿易應付款項餘額平均數)／報告期間內的銷售成本。
- (3) 庫存周轉天數=報告期間天數x(相關期間內期初及期末庫存餘額平均數)／報告期間內的銷售成本。

貿易應收款項及應收票據減少主要由於嚴格控制授予客戶的信貸條款並縮短本集團授予的信貸期。貿易應收款項周轉天數保持穩定。

貿易應付款項及貿易應付款項周轉天數減少主要是由於嚴格控制供應商授予的信貸條款以及供應商授予本集團的信貸期縮短所致。

庫存減少及庫存周轉天數減少乃主要歸因於本集團於本期間實施嚴格的庫存控制措施。

# 管理層討論及分析

## 流動資金及財務資源

於2023年6月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣880.4百萬元，較於2022年12月31日的人民幣781.3百萬元增加約12.7%。

本集團現金的主要用途為向供應商付款、支付日常營運開支、購買金融資產（即理財產品）、購買物業、廠房及設備項目。本集團透過經營活動所得現金流量及贖回金融資產所得款項為其流動資金需求提供資金。

於2023年6月30日，本集團的流動資產淨值為人民幣950.3百萬元，而於2022年12月31日的流動資產淨值為人民幣839.2百萬元。

## 貨幣風險及管理

本集團於中國經營其業務，並以人民幣進行國內業務。本集團絕大部分資產乃以人民幣計值，及本集團主要產生港元及人民幣成本。本集團所面對的外匯風險主要與港元有關，本集團的表現可能因此受到影響。管理層知悉港元持續波動可能引致之外匯風險，並將密切監察其對本集團表現之影響，以判斷是否必須採取任何對沖政策。本集團現時並無任何外幣對沖政策。

## 或然負債

於2023年6月30日，本集團並無或然負債。

## 資產抵押

於2023年6月30日，本集團並無抵押任何資產。

## 資本負債比率

於2023年6月30日，本集團的資本負債比率（按截至各期末的總負債除以總資產計算）約為0.5%（2022年12月31日：0.7%）。

# 管理層討論及分析

## 僱員及薪酬政策

於2023年6月30日，本集團有694名僱員，而於2022年12月31日有697名僱員。於本期間，僱員成本（不包括董事酬金）總計為人民幣73.5百萬元，較2022年同期的人民幣75.2百萬元下跌約2.3%。本集團將參照市場慣例及個別僱員的績效，定期審視其薪酬政策及向僱員授出的福利。本公司已採納健全的內部培訓政策，由內部培訓員或第三方顧問定期為員工提供管理、技術及其他方面的培訓。

本集團亦已採納購股權計劃，以向董事、合資格僱員及第三方服務供應商提供獎勵。於2022年12月31日，有63,692,502份購股權尚未獲行使。於本期間內，概無購股權已註銷及獲行使。於2023年6月30日，有63,692,502份購股權尚未獲行使。

此外，本公司亦已於2022年3月28日採納股份獎勵計劃。於2022年12月31日，18,800,000股獎勵股份尚未獲行使。於本期間內，7,200,000股獎勵股份獲授出，1,560,000股獎勵股份已失效，而17,240,000股獎勵股份已歸屬。於2023年6月30日，7,200,000股獎勵股份尚未獲行使。

有關購股權計劃及股份獎勵計劃的進一步詳情分別載於本中期報告「企業管治及其他資料—購股權計劃」以及「企業管治及其他資料—股份獎勵計劃」兩節。

## 重大收購、出售或投資

於本期間內，本集團並無任何有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售，亦無任何重大投資。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

於本期間及直至本中期報告日期，概無重大投資或資本資產計劃。

# 企業管治及其他資料

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份或債券的權益及淡倉

於2023年6月30日，當時在職的本公司董事或主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有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或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文而被當作或視為彼等擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指的登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司普通股的好倉：

董事姓名	權益性質	股份數目	股權的概約百分比
張澤軍先生 (附註2)	全權信託創立人	930,000,000 (L)	42.49%
桂常青女士 (附註2)	信託受益人	930,000,000 (L)	42.49%

於本公司購股權的好倉：

董事姓名	實益擁有的購股權數目
桂常青女士	2,000,000
張澤軍先生	2,000,000
張森泉先生	2,000,000
胡芃先生	2,000,000
歐陽良宜先生	2,000,000

附註：

- (1) 字母「L」表示該人士於有關股份的好倉。
- (2) Paddy Aroma Trust的受託人恒泰信託（香港）有限公司持有Paddy Aroma Investment Limited的全部已發行股本，而Paddy Aroma Investment Limited則持有Natural Capital Holding Limited的全部已發行股本，後者直接持有930,000,000股股份。Paddy Aroma Trust為張澤軍先生（作為財產授予人）成立的全權信託，其全權受益人包括張澤軍先生、桂常青女士（張澤軍先生的妻子）及其子女。因此，張澤軍先生、桂常青女士、恒泰信託（香港）有限公司及Paddy Aroma Investment Limited各自被視為在Natural Capital Holding Limited持有的930,000,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，本公司董事或主要行政人員概無在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、相關股份或債券中擁有(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或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文而被當作或視為彼等擁有的權益及淡倉），(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指的登記冊內的權益或淡倉，或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



# 企業管治及其他資料

## 主要股東的權益及淡倉

於2023年6月30日，以下人士（本公司董事及主要行政人員除外）於股份或相關股份中擁有或視為或視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須披露的權益及／或淡倉（誠如本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄）或直接或間接於本公司5%或以上的已發行股本中擁有權益：

姓名／名稱	身份	股份數目	股權的概約百分比
恒泰信託（香港）有限公司 （附註2）	信託受託人	930,000,000 (L)	42.49%
Paddy Aroma Investment Limited （附註2）	受控法團權益	930,000,000 (L)	42.49%
Natural Capital Holding Limited （附註2）	實益擁有人	930,000,000 (L)	42.49%
PepsiCo, Inc.	實益擁有人	566,506,000 (L)	25.88%
楊卓亞先生（附註3）	受控法團權益；實益擁有人	183,784,000 (L)	8.39%
Natural Investment Holding Limited （附註3）	實益擁有人	27,794,000 (L)	1.27%
Beadvance Investments Limited （附註3）	實益擁有人	150,000,000 (L)	6.85%

附註：

- (1) 字母「L」表示該人士於有關股份的好倉。
- (2) Paddy Aroma Trust的受託人恒泰信託（香港）有限公司持有Paddy Aroma Investment Limited的全部已發行股本，而Paddy Aroma Investment Limited則持有Natural Capital Holding Limited的全部已發行股本，後者直接持有930,000,000股股份。Paddy Aroma Trust為張澤軍先生（作為財產授予人）成立的全權信託，其全權受益人包括張澤軍先生、桂常青女士（張澤軍先生的妻子）及其子女。因此，張澤軍先生、桂常青女士、恒泰信託（香港）有限公司及Paddy Aroma Investment Limited各自被視為在Natural Capital Holding Limited持有的930,000,000股股份中擁有權益。
- (3) 楊卓亞先生以實益擁有人的身份持有5,990,000股股份。楊卓亞先生持有Natural Investment Holding Limited及Beadvance Investments Limited全部已發行股本，而該兩家公司分別直接持有27,794,000股股份及150,000,000股股份。因此，楊卓亞先生被視為於Natural Investment Holding Limited持有的27,794,000股股份及Beadvance Investments Limited持有的150,000,000股股份中擁有權益。

## 企業管治及其他資料

除上文所披露者外，於2023年6月30日，就本公司董事或主要行政人員所知，概無其他人士（本公司董事或主要行政人員除外）或實體於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須披露的任何權益或淡倉或根據證券及期貨條例第336條須記錄於該條所指登記冊的任何權益或淡倉。

### 重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯營公司

於截至2023年6月30日止六個月內，本集團並無作出重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

### 購買、出售及贖回股份

於本期間，本公司或任何其附屬公司概無購買、銷售及贖回任何本公司上市證券。

### 企業管治

董事會力求達到高標準的企業管治。董事會認為高標準的企業管治在以下方面乃屬至關重要：為本集團提供一個框架以保障股東權益及制定其業務策略及政策，以及提高企業價值及問責制。

本公司已應用上市規則附錄十四第二部分所載企業管治常規守則（「**企業管治守則**」）所載列的原則，亦已實施企業管治守則所載若干推薦最佳常規。

董事會認為，本公司於截至2023年6月30日止六個月內已遵守企業管治守則所載列的所有規定。

### 董事進行證券交易的標準守則

自本公司於2018年12月12日於聯交所主板上市以來，董事會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**」）作為董事進行證券交易的交易守則。全體董事已確認，彼等於截至2023年6月30日止六個月內已遵守標準守則的規定。

# 企業管治及其他資料

## 購股權計劃

於2018年11月19日，股東批准及有條件採納購股權計劃，以便本公司能夠向合資格參與者授出購股權，作為彼等對本集團作出貢獻之激勵及獎勵。購股權計劃於上市日期生效。

以下為購股權計劃的主要條款概要：

### (1) 目的：

購股權計劃的目的為就合資格人士（定義見下文第2段）對本集團的貢獻激勵及獎勵彼等以及使其利益與本公司的利益一致，以鼓勵彼等努力提升本公司的價值。

### (2) 參與者：

董事會（包括董事會為根據購股權計劃的規則履行其任何職能而委任的任何董事委員會或代表）可按其全權酌情權向本集團成員公司或本公司聯營公司的僱員（無論全職或兼職）或董事、本集團的諮詢師、顧問、客戶、供應商、代理人、合夥人或承包商（「合資格人士」）授出購股權以供認購董事會可能釐定的有關數目的股份。

### (3) 可供發行的股份總數：

於行使根據購股權計劃已授出但尚未行使其所有尚未行使購股權後，可予發行的股份數目上限合共不得超過222,100,000股股份，佔於上市日期已發行股份總數的10%。

### (4) 向各參與者授出的最大權利：

不得根據購股權計劃及本公司的任何其他計劃向任何合資格人士授出倘獲行使將導致以下結果的購股權：有關合資格人士有權認購有關數目的股份，該等股份與截至有關購股權的要約日期（包括該日）止12個月期間根據向其授出的所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權）已或將向其發行的股份總數合計時超過於有關日期已發行股份的1%。

向合資格人士進一步授出購股權超出此1%的限額須經股東於股東大會上批准，而有關合資格人士及其緊密聯繫人（或倘有關合資格人士為本公司的關連人士，則其聯繫人）放棄投票。

## 企業管治及其他資料

根據購股權計劃向本集團任何成員公司或本公司聯營公司的董事（包括獨立非執行董事）、本公司的主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，須經獨立非執行董事（不包括身為購股權建議承授人之任何獨立非執行董事）批准。

倘向本公司的主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，將導致於截至及包括該授出日期止12個月期間內，因行使根據購股權計劃已向該人士授出及將予授出之所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）而發行及將予發行之股份：

- (i) 合共佔已發行股份0.1%以上；及
- (ii) 根據證券於各授出日期之收市價計算的總值超過5百萬港元，

則董事會進一步授出購股權須經股東於股東大會上批准。身為本公司關連人士的任何股東必須放棄對批准進一步授出購股權的決議案投票，惟該關連人士在遵守上市規則規定的情況下可投票反對有關決議案則除外。本公司須向股東發送通函，該通函載有根據上市規則為尋求股東批准所需要的資料。

### (5) 必須行使購股權以認購股份的期間：

購股權計劃將於上市日期起計十年期間內有效及生效，該期間後不得再授出購股權，惟在以下情況下購股權計劃的條文仍具有十足效力及效用：為使於當時或之後能夠根據購股權計劃予以行使的之前授出的任何購股權的行使生效而屬必要的情況，或根據購股權計劃的條文可能要求的其他情況。

### (6) 於可行使購股權前必須持有購股權的最短期限：

除董事會另行規定者外，並無規定已授出之購股權於可獲行使前須持有之最短期限。

## 企業管治及其他資料

### (7) 申請或接納購股權時應付的款項及須或可能須繳付款項或催繳款項或就此而須償還貸款的期間：

購股權可於董事會決定並須通知有關合資格人士的有關期間(由要約日期(包括該日)起計30日內)供接納，惟有關要約不可於購股權計劃有效期屆滿後接納。期內不被接納的購股權要約將告失效。於接納所授出購股權時須繳付1.00港元，該款項將不予退還，且不應被視為行使價的部分款項。

### (8) 釐定行使價的基準：

在招股章程載列於「股本變更影響」一節已作出的任何調整的規限下，行使價應為董事會釐定的價格並須通知購股權持有人及不得低於以下各項的較高者：

- (i) 聯交所每日報價表所示股份於購股權要約日期之收市價；
- (ii) 聯交所每日報價表所示股份於緊接購股權要約日期前五個交易日之收市價平均值；及
- (iii) 股份面值。

### (9) 購股權計劃的剩餘期限：

購股權計劃自2018年12月12日起計十年期間內有效及生效，惟可由本公司於股東大會上或透過董事會提前終止。於本中期報告日期，股份獎勵計劃的剩餘期限約為五年三個月。

## 企業管治及其他資料

於2019年6月12日，本公司授出74,018,823份購股權，行使價為每股1.468港元，自2019年6月12日起至2028年12月11日止（包括首尾兩天）可予行使。股份於緊接該等購股權授出日期前的收市價為1.45港元。在已授出的74,019,823份購股權中，(i)61,468,366份購股權已授予本集團僱員，及(ii)12,551,457份購股權已授予本公司董事（包括獨立非執行董事）、本公司最高行政人員及／或主要股東（定義見上市規則）及本公司附屬公司之董事，有關詳情載列如下：

承授人姓名	於本公司的職位	購股權數目
桂常青女士	董事長兼執行董事	2,000,000
張澤軍先生	首席執行官兼執行董事	2,000,000
張森泉先生	獨立非執行董事	2,000,000
胡芃先生	獨立非執行董事	2,000,000
歐陽良宜先生	獨立非執行董事	2,000,000
桂學軍先生	本公司若干附屬公司的董事	1,279,021
廖龍祥先生	本公司若干附屬公司的董事	100,000

所授出的購股權概毋須股東批准。已授購股權應根據以下時間表歸屬予建議承授人：

(i) 13,860,000份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2020年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的100%

(ii) 22,000,000份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2019年12月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的50%
2020年12月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的50%

(iii) 23,159,823份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2019年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的40%
2020年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的30%
2021年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的30%

## 企業管治及其他資料

(iv) 15,000,000份購股權須受以下歸屬期所規限：

歸屬日期	將予歸屬之購股權百分比
2020年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2021年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2022年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2023年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%
2024年6月12日至2028年12月11日	已授出購股權總數的20%

截至2023年6月30日止六個月，並無購股權已被註銷或獲行使。於2023年6月30日，63,692,502份購股權尚未獲行使。

於2023年6月30日，尚未獲行使購股權如下：

承授人姓名及類別	授出日期	於2023年 1月1日的結餘	購股權數目		截至2023年 6月30日 止六個月已 註銷/失效	於2023年 6月30日 的結餘	每股行使價 (港元)	行使期
			截至2023年 6月30日 止六個月已授出	截至2023年 6月30日 止六個月已行使				
執行董事								
桂常青女士	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
張澤軍先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
獨立非執行董事								
張森泉先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
胡芃先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
歐陽良宜先生	2019年6月12日	2,000,000	-	-	-	2,000,000	1.468	附註a
		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>		
連續合約僱員								
	2019年6月12日	4,000,000	-	-	-	4,000,000	1.468	附註a
	2019年6月12日	17,242,502	-	-	-	17,242,502	1.468	附註b
	2019年6月12日	19,000,000	-	-	-	19,000,000	1.468	附註c
	2019年6月12日	12,450,000	-	-	-	12,450,000	1.468	附註d
		<b>52,692,502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,692,502</b>		
已經或可能已經對本集團 作出貢獻的僱員	2019年6月12日	1,000,000	-	-	-	1,000,000	1.468	附註a
		<b>1,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000</b>		
		<b>63,692,502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,692,502</b>		



# 企業管治及其他資料

- (a) 20%的購股權可從2020年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2021年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2022年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2023年6月12日起開始行使，20%的購股權可從2024年6月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (b) 40%的購股權可從2019年6月12日起開始行使，30%的購股權可從2020年6月12日起開始行使，30%的購股權可從2021年6月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (c) 50%的購股權可從2019年12月12日起開始行使，50%的購股權可從2020年12月12日起開始行使，分別至2028年12月11日截止。
- (d) 100%的購股權可從2020年6月12日起開始行使至2028年12月11日截止。

截至2023年1月1日及2023年6月30日，148,081,177及148,081,177份購股權可分別根據計劃授權授出。

## 股份獎勵計劃

於2022年3月28日，董事會決議採納股份獎勵計劃。

### 1. 宗旨

股份獎勵計劃的宗旨為：(i)肯定本集團若干僱員所作出的貢獻及獎勵僱員以挽留其為本集團持續運營及發展；及(ii)吸引可能對本集團進一步發展有益的合適人員。

### 2. 管理

股份獎勵計劃由董事會根據股份獎勵計劃規則（「**計劃規則**」）管理。

### 3. 計劃上限

於自2022年3月28日起為期十年的整個信託期內，如若董事會根據股份獎勵計劃授予的受限制股份單位（「**限制性股份單位**」）相關的獎勵股份（定義如下）總數超過本公司已發行股本不時計算的百分之十，則董事會不得進一步授出任何限制性股份單位。根據股份獎勵計劃的條款而失效的獎勵將不計入百分之十的計算限制。根據股份獎勵計劃，獲選定參與者可獲獎勵的股份獎勵計劃相關獎勵股份的最高數目不得超過本公司於任何12個月期間內的已發行股本總數的百分之一。

### 4. 投票權

董事會就管理股份獎勵計劃而委任的受託人（「**受託人**」）（為獨立第三方）、董事會以及授權代表（由董事會通過普通決議案的方式委任，授權其就股份獎勵計劃的一切事宜及信託日常管理的其他事宜向受託人發出指示或通知）（如有）不得行使以信託（由信託契約所構成）（「**信託**」）形式持有的任何股份附帶的投票權。



# 企業管治及其他資料

## 5. 限制

根據股份獎勵計劃，董事會根據計劃規則選定參與股份獎勵計劃的僱員（「**選定僱員**」）獲授的獎勵股份歸僱員個人所有且不得轉讓。選定僱員均不得以任何方式出售、轉讓、抵押未歸屬獎勵股份或就該等股份設置任何產權負擔。選定僱員無權享有由董事會根據計劃規則授予的未歸屬股份數目（「**獎勵股份**」）所附帶的任何權利，包括但不限於該等獎勵股份歸屬前的任何投票權及分紅權。倘任何董事或授權代表（由董事會通過普通決議案的方式委任，授權其就股份獎勵計劃的一切事宜及信託日常管理的其他事宜向受託人發出指示或通知）掌握有關本公司未經公佈的內幕消息，或董事根據上市規則的任何守則或規定或任何不時適用的法律被禁止進行買賣，則不得向受託人付款，亦不得向受託人作出根據股份獎勵計劃購買股份的指示。此外，董事會不得於上市規則或本公司採納的任何相關守則或證券交易限制禁止的期間內授出任何獎勵股份。

## 6. 操作

根據股份獎勵計劃，董事會或授權代表可不時指示受託人從公開市場購入現有股份，並主要根據本集團整體業績表現及僱員作出的貢獻，決定授出獎勵股份的時間、選定僱員名單、獎勵股份數量、歸屬日期和歸屬條件等。除非董事會另行酌情決定，否則受託人將持有獎勵股份，直至該等股份按計劃規則歸屬於選定僱員為止。

## 7. 歸屬及失效

除非董事會另行酌情決定，否則發生下列情況，受託人於信託中代選定僱員持有的相關獎勵股份不能歸屬於相關選定僱員：(i)選定僱員因任何原因不再為選定僱員；或(ii)計劃規則規定的其他情況。發生上述任何事件後，已授出但未歸屬於選定僱員的獎勵股份將根據計劃規則返還至信託。倘選定僱員在歸屬日期前任何時間的正常退休日期退休，則該選定僱員的所有獎勵股份應被視為於緊接其正常退休日期之前一天歸屬。

## 8. 股份獎勵計劃剩餘期限

股份獎勵計劃將自2022年3月28日起計十年內有效及生效，惟本公司可於股東大會上或經董事會提前終止。於本中期報告日期，股份獎勵計劃的剩餘期限約為八年六個月。

# 企業管治及其他資料

## 根據股份獎勵計劃授出的股份獎勵的詳情

於2022年4月12日，本公司根據股份獎勵計劃規則就股份獎勵計劃目的委任富途信託有限公司為受託人（「受託人」）。就董事作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，受託人及其最終實益擁人均為獨立於本公司及本公司關連人士的第三方。受託人應按照股份獎勵計劃規則及本公司與受託人所簽訂各自的信託契據管理股份獎勵計劃。

根據股份獎勵計劃向承授人授出的股份獎勵的詳情載列如下：

## 股份獎勵數目

參與人類別	獎勵日期	股份獎勵數目	購買價	歸屬期	於2023年 1月1日 未歸屬	本期間內 授出	本期間內 歸屬	本期間內 失效	本期間內 註銷	於2023年 6月30日 未歸屬
以受託人於公開市場上購回以 股份結算的股份獎勵										
本集團僱員	2022年5月11日	18,800,000	-	2023年 5月12日	18,800,000	-	17,240,000	1,560,000	-	-
本集團僱員	2023年5月25日	7,200,000	-	2024年 5月25日	-	7,200,000	-	-	-	7,200,000
總計		26,000,000	-		18,800,000	7,200,000	17,240,000	1,560,000	-	7,200,000

附註：

- 有關上述股份獎勵詳情（包括歸屬條件，如有），請參閱財務報表附註21，而有關以股份付款的會計政策詳情，請參閱本集團年報。
- 就於2022年5月11日授出的股份獎勵而言，股份於2022年5月10日的收市價（即緊接相關授出日期前的交易日）為0.425港元。相關股份獎勵的公允價值為7,100,000港元（相當於人民幣6,086,000元），其乃按於授出日期使用Finnerty模型（每股0.38港元）而釐定。
- 就於2023年5月25日授出的股份獎勵而言，股份於2023年5月24日的收市價（即緊接相關授出日期前的交易日）為0.45港元。相關股份獎勵的公允價值為2,765,000港元（相當於人民幣2,544,000元），其乃按於授出日期使用Finnerty模型（每股0.38港元）而釐定。
- 就2023年5月25日授出的股份獎勵而言，據董事在作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，選定參與者(i)均非本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自的聯繫人或本公司關連人士；(ii)已授出及將會授出的獎勵超過個人限額的1%；或(iii)已授出及將於任何12個月期間內授出的獎勵超過相關已發行股份類別的0.1%。
- 於本期間，緊接股份獎勵歸屬日期前的股份加權平均收市價為每股股份0.485港元。
- 股份獎勵計劃不涉及發行任何新股份。

於2023年1月1日及2023年6月30日，計劃授權項下分別有200,051,400份及192,851,400份股份獎勵可供授出。

除上文所披露者外，於本期間，概無根據股份獎勵計劃授出股份獎勵。

# 企業管治及其他資料

## 中期股息

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月（截至2022年6月30日止六個月：無）派付中期股息。

## 期後事項

本集團於2023年6月30日後並無發生須於本報告日期作出披露的重大期後事項。

## 上市所得款項用途

全球發售本公司發售股份的所得款項淨額約為636.8百萬港元（已扣除本公司就全球發售所應付的包銷費用及佣金以及估計開支）。下表載列本集團於2023年6月30日的所得款項用途：

	預算 (百萬港元)	於2022年 12月31日 累計已動用 金額 (百萬港元)	於本期間 已動用金額 (百萬港元)	於2023年 6月30日 餘下金額 (百萬港元)	未動用 所得款項 淨額的 預期時間表
進一步加強綜合分銷平台並優化渠道組合	222.9	222.9	-	-	不適用
—透過進一步發展技術平台擴大線上業務範圍	22.3	22.3	-	-	不適用
—將超市內的若干現有直營專櫃升級為食補集合店	22.3	22.3	-	-	不適用
—進一步增加直營專櫃數目，包括裝修、採購設備及其他費用相關開支	44.6	44.6	-	-	不適用
—擴展至多個高頻率的「即時」消費渠道，並於該等渠道引入現有及／或新產品	133.7	133.7	-	-	不適用
在廣東省廣州市興建新南沙生產基地，並為此規劃加工設施採購機器和設備	382.1	287.0	1.9	93.2	年底之前
用於一般企業用途	31.8	31.8	-	-	不適用
<b>總計</b>	<b>636.8</b>	<b>541.7</b>	<b>1.9</b>	<b>93.2</b>	

## 企業管治及其他資料

於2023年6月30日，本集團將未動用所得款項淨額存放於近期並無違約記錄的高信譽銀行。所得款項淨額的擬定用途與早前於本公司日期為2018年11月29日的招股章程中所披露相較並無變動。按照早前於本公司招股章程中所披露的意向，所得款項已經及將根據本集團的業務需要於適當時使用。

### 董事及主要行政人員資料變動

張森泉先生已辭任生興控股(國際)有限公司(其股份於聯交所上市(股份代號：1472))之獨立非執行董事。

除上文所披露者外，自2022年年報刊發直至本中期報告日期，概無本公司董事及主要行政人員的資料須根據上市規則第13.51B(1)條規定須予披露。

### 審核委員會

截至本報告日期，本公司審核委員會(「**審核委員會**」)由本公司獨立非執行董事張森泉先生、胡芃先生及歐陽良宜先生組成。審核委員會主席為張森泉先生。

審核委員會已與管理層審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並就審計、內部監控及財務報告事宜進行討論，包括審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的財務資料。本公司獨立核數師安永會計師事務所已按照香港會計師公會頒佈的《香港審閱業務準則》第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」審閱截至2023年6月30日止六個月的綜合財務資料。

# 獨立審閱報告



**Ernst & Young**  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

## 致五谷磨房食品國際控股有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 引言

本核數師(以下簡稱「吾等」)已審閱列載於第30至第56頁的中期財務報表,當中包括五谷磨房食品國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(合稱「貴集團」)於2023年6月30日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收入表、權益變動表及現金流量表,以及解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第34號*中期財務報告*(「香港會計準則第34號」)。

貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號擬備及呈列該等中期財務報表。吾等的責任是根據吾等的審閱對該等中期財務報表作出結論。吾等按照協定的業務約定條款僅向閣下(作為整體)報告,除此之外本報告別無其他目的。吾等不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

### 審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱業務準則》第2410號*實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱*進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢,及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審核的範圍為小,故不能令吾等可保證吾等將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此,吾等不會發表審核意見。

# 獨立審閱報告 (續)

## 結論

按照吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信隨附的中期財務報表在各重大方面未有根據香港會計準則第34號擬備。

**安永會計師事務所**

執業會計師

香港

2023年8月29日

# 中期簡明綜合損益及其他全面收入表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收入	5	<b>873,853</b>	840,411
銷售成本		<b>(315,360)</b>	(297,602)
毛利		<b>558,493</b>	542,809
其他收入及收益	5	<b>10,784</b>	8,950
銷售及分銷開支		<b>(426,366)</b>	(440,941)
行政開支		<b>(41,299)</b>	(41,213)
金融資產減值虧損		<b>(40)</b>	(1,115)
其他開支		<b>(388)</b>	(203)
融資成本	7	<b>(205)</b>	(335)
除稅前溢利	6	<b>100,979</b>	67,952
所得稅開支	8	<b>(17,809)</b>	(15,597)
期內溢利		<b>83,170</b>	52,355
下列人士應佔：			
母公司擁有人		<b>83,170</b>	52,355
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	10		
基本		<b>0.039</b>	0.024
攤薄		<b>0.039</b>	0.024

# 中期簡明綜合損益及其他全面收入表 (續)

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期內溢利		<b>83,170</b>	52,355
其他全面收入			
其後期間可能重新分類至損益的其他全面收入：			
換算海外業務的匯兌差額		<b>(16,869)</b>	(22,380)
其後期間不會重新分類至損益的其他全面收入：			
功能貨幣換算為呈列貨幣		<b>20,309</b>	27,678
期內全面收入總額		<b>86,610</b>	57,653
下列人士應佔：			
母公司擁有人		<b>86,610</b>	57,653



# 中期簡明綜合財務狀況表

2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	292,378	305,998
使用權資產		41,116	44,867
預付款項、其他應收款項及其他資產	14	6,657	-
無形資產		318	391
遞延稅項資產		48,785	62,283
<b>非流動資產總額</b>		<b>389,254</b>	413,539
<b>流動資產</b>			
存貨	12	64,448	81,865
貿易應收款項及應收票據	13	173,836	191,583
預付款項、其他應收款項及其他資產	14	53,556	38,876
應收關聯方款項	19	10,116	11,098
現金及現金等價物	15	880,430	781,337
受限制銀行按金	15	557	556
<b>流動資產總額</b>		<b>1,182,943</b>	1,105,315
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	16	57,905	84,888
合約負債		9,481	12,155
其他應付款項及應計費用		112,135	114,145
租賃負債		6,352	6,532
應付稅項		46,741	48,371
<b>流動負債總額</b>		<b>232,614</b>	266,091
<b>流動資產淨值</b>		<b>950,329</b>	839,224
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>1,339,583</b>	1,252,763

## 中期簡明綜合財務狀況表 (續)

2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動負債			
遞延收入		-	48
遞延稅項負債		10,794	9,924
租賃負債		1,642	4,736
非流動負債總額		12,436	14,708
資產淨值		1,327,147	1,238,055
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	17	147	147
儲備		1,327,000	1,237,908
權益總額		1,327,147	1,238,055

# 中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

## 母公司擁有人應佔

	就股份									總計
	獎勵計劃			購股權	股份獎勵	匯兌		法定		
	股本	持有的股份	股份溢價	儲備	儲備	合併儲備	波動儲備	盈餘儲備	保留溢利	
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	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	人民幣千元
	(附註17)			(附註20)	(附註21)					
於2023年1月1日 (經審核)	147	(17,804)	1,102,722	28,990	3,682	(87,350)	(19,245)	33,638	193,275	1,238,055
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	83,170	83,170
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(16,869)	-	-	(16,869)
功能貨幣換算為呈列貨幣	-	-	-	-	-	-	20,309	-	-	20,309
期內全面收入總額	-	-	-	-	-	-	3,440	-	83,170	86,610
股本結算購股權安排	-	-	-	332	-	-	-	-	-	332
股本結算股份獎勵開支	-	-	-	-	2,150	-	-	-	-	2,150
已歸屬的獎勵股份轉讓予僱員	-	6,944	(1,363)	-	(5,581)	-	-	-	-	-
轉撥至法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	-	-	1,902	(1,902)	-
於2023年6月30日 (未經審核)	147	(10,860)*	1,101,359*	29,322*	251*	(87,350)*	(15,805)*	35,540*	274,543*	1,327,147

\* 該等儲備賬包括中期簡明綜合財務狀況表內的綜合儲備人民幣1,327,000,000元 (2022年12月31日：人民幣1,237,908,000元)。

# 中期簡明綜合權益變動表 (續)

截至2022年6月30日止六個月

母公司擁有人應佔

	就股份		購股權 儲備	股份獎勵 儲備	合併儲備	匯兌 波動儲備	法定 盈餘儲備	保留溢利	總計	
	獎勵計劃									
	股本	持有的股份								
	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
	(附註17)									
於2022年1月1日 (經審核)	147	-	1,102,722	28,080	-	(87,350)	(29,811)	33,091	77,360	1,124,239
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	52,355	52,355
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	(22,380)	-	-	-	(22,380)
功能貨幣換算為呈列貨幣	-	-	-	-	-	27,678	-	-	-	27,678
期內全面收益總額	-	-	-	-	-	5,298	-	-	52,355	57,653
就股份獎勵計劃購入股份	-	(6,820)	-	-	-	-	-	-	-	(6,820)
股本結算購股權安排	-	-	-	544	-	-	-	-	-	544
股本結算股份獎勵安排	-	-	-	-	949	-	-	-	-	949
轉撥至法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	-	351	(351)	-	-
於2022年6月30日 (未經審核)	147	(6,820)	1,102,722	28,624	949	(87,350)	(24,513)	33,442	129,364	1,176,565

# 中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所得現金流量		
除稅前溢利	100,979	67,952
就下列各項作出調整：		
銀行利息收入	(3,155)	(1,509)
按公允價值計入損益計量的金融資產的收入	(5,635)	(3,205)
融資成本	205	335
物業、廠房及設備折舊	16,304	11,352
使用權資產折舊	3,538	3,268
無形資產攤銷	72	130
貿易應收款項及其他應收款項減值虧損淨額	40	1,115
出售物業、廠房及設備項目虧損	25	7
股本結算購股權開支	332	544
股本結算股份獎勵開支	2,150	949
	114,855	80,938
存貨減少	17,417	9,450
貿易應收款項及應收票據減少／(增加)	17,707	(35,956)
預付款項、其他應收款項及其他資產增加	(14,680)	(4,489)
應收關聯方款項減少／(增加)	981	(162)
受限制銀行存款(增加)／減少	(1)	332
貿易應付款項減少	(26,983)	(8,195)
其他應付款項及應計費用減少	(1,985)	(12,187)
合約負債減少	(2,674)	(1,996)
應付關聯方款項減少	-	(200)
遞延收入減少	(48)	(108)
經營所得現金	104,589	27,427
已收利息	3,155	1,509
已付所得稅	(5,071)	(3,170)
經營活動所得現金流量淨額	102,673	25,766

# 中期簡明綜合現金流量表 (續)

截至2023年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所得現金流量淨額	102,673	25,766
投資活動所得現金流量		
購買按公允價值計入損益計量的金融資產	(423,000)	(309,200)
贖回按公允價值計入損益計量的金融資產所得款項	428,635	312,405
購買物業、廠房及設備項目	(9,820)	(9,252)
購買無形資產項目	-	(228)
出售物業、廠房及設備項目所得款項	433	-
投資活動所用現金流量淨額	(3,752)	(6,275)
融資活動所得現金流量		
已付利息	(205)	(335)
租賃款項本金部分	(3,060)	(3,091)
股份購回	-	(6,820)
融資活動所用現金流量淨額	(3,265)	(10,246)
現金及現金等價物增加淨額	95,656	9,245
期初現金及現金等價物	781,337	646,015
外匯匯率變動的影響，淨值	3,437	5,673
期末現金及現金等價物	880,430	660,933
現金及現金等價物結餘的分析		
現金及銀行結餘	880,430	660,933

# 中期簡明綜合財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

## 1. 公司資料

本公司（前稱Roomy Development Holdings Limited）為於2009年11月30日根據英屬處女群島（「英屬處女群島」）法例註冊成立的有限公司。其根據開曼群島法例於2018年5月11日以存續方式於開曼群島註冊為獲豁免有限公司並易名為「五谷磨房食品國際控股有限公司」。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司於2018年12月12日於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）主要於中華人民共和國（「中國」）從事天然健康食品的加工及銷售。

## 2. 編製基準

截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號中期財務報告編製。

中期簡明綜合財務報表並不包括年度財務報表所規定的所有資料及披露，並應與本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

中期簡明綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟已按公允價值計量之按公允價值計入損益的金融資產除外。中期簡明綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）列值，且除另有指明外，所有價值均已調整至最接近的千位數（人民幣千元）。

## 3. 會計政策及披露之變動

除以下於本期間之財務資料中首次採納的新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）外，編製中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表時所採用者相同。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2023年6月30日止六個月

## 3. 會計政策及披露之變動(續)

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)	會計政策的披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
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
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革—第二支柱示範規則

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 香港會計準則第1號(修訂本)要求實體披露彼等的重要會計政策資料而非主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可合理預期會影響通用目的財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決策，則該資料屬重要。香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團自2023年1月1日起應用該修訂本。該修訂本並無對本集團的中期簡明綜合財務資料產生任何影響，但預期將會影響本集團的年度綜合財務報表中的會計政策披露。
- (b) 香港會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計的定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦澄清實體如何使用計量方法及輸入數據編製會計估計。本集團已對2023年1月1日或之後發生的會計政策變更和會計估計變更應用該修訂本。由於本集團釐定會計估計的政策與該修訂本一致，因此該修訂本並無對本集團的財務狀況或表現產生任何影響。



# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 3. 會計政策及披露之變動 (續)

- (c) 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」縮小了香港會計準則第12號初始確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相等應課稅及可扣減暫時差額的交易，如租賃及棄置義務。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提為具有足夠應課稅溢利)及遞延稅項負債。本集團已對有關於2022年1月1日的租賃的暫時性差額應用該修訂本，任何累計影響確認為對保留溢利餘額的調整或於該日的權益其他組成部分(倘適用)。此外，本集團已前瞻性地將修訂本應用於2022年1月1日或之後發生的交易(租賃及棄置義務除外)(如有)。該修訂本並無對本集團的財務狀況或表現產生重大影響。
- (d) 香港會計準則第12號(修訂本)國際稅務改革—第二支柱示範規則對因實施經濟合作與發展組織發佈的第二支柱示範規則而產生的遞延稅項的確認及披露引入強制性臨時例外情況。該修訂本亦對受影響實體引入披露規定，以協助財務報表使用者更了解實體的第二支柱所得稅風險，包括在第二支柱法例生效期間分別披露與第二支柱所得稅相關的當期稅項，以及在法例已頒佈或實質頒佈但尚未生效期間披露其已知或可合理估計的第二支柱所得稅風險資料。實體必須在2023年1月1日或之後開始的年度期間披露與其第二支柱所得稅風險相關的資料，但毋須披露2023年12月31日或之前結束的任何中期期間的有關資料。本集團已追溯應用該修訂本。由於本集團不屬於第二支柱示範規則的範圍，因此該修訂本不會對本集團產生任何影響。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 4. 經營分部資料

本集團主要從事加工及銷售天然健康產品。由於本集團資源集中且並無獨立經營分部財務資料，故向本集團管理層呈報以供分配資源及評估表現的資料專注於本集團整體經營業績。因此，概無呈列經營分部資料。

### 地域資料

本集團於一個地域分部內經營業務，此乃由於其100%的收益均於中國產生，而其所有非流動資產及資本開支均位於／產生自中國。因此，概無呈列地域資料。

### 有關主要客戶的資料

本集團的客戶主要由個人客戶組成。截至2023年6月30日止六個月，概無與單一外部客戶的交易佔本集團總收入10%或以上（截至2022年6月30日止六個月：無）。



# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除／(計入) 以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本	315,360	297,602
物業、廠房及設備折舊	16,304	11,352
使用權資產折舊	3,538	3,268
不計入租賃負債計量的租賃付款	1,366	1,403
研發成本*	2,511	2,728
無形資產攤銷	72	130
僱員福利開支 (不包括董事及主要行政人員薪酬及研發費用)：		
工資及薪金	64,930	66,432
權益結算購股權開支	107	174
權益結算股份獎勵開支	2,150	949
退休金計劃供款	6,348	6,502
貿易應收款項及應收票據減值**	40	1,115
出售物業、廠房及設備項目虧損	25	7
按公允價值計入損益的金融資產的收益	(5,635)	(3,205)
融資成本	205	335
銀行利息收入	(3,155)	(1,509)

\* 研發成本計入中期簡明綜合損益及其他全面收入表的「行政開支」。

\*\* 貿易應收款項及應收票據減值計入中期簡明綜合損益及其他全面收入表的「金融資產減值」。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 7. 融資成本

經營融資成本分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
租賃負債之利息	205	335

## 8. 所得稅

本集團須就本集團成員公司所處及經營的司法權區所產生或賺取的溢利，按實體基準繳付所得稅。

根據英屬處女群島及開曼群島的規則及規例，本集團於期內毋須繳納英屬處女群島及開曼群島的任何所得稅 (截至2022年6月30日止六個月：無)。

由於本集團於期內並無於香港產生或賺取應課稅溢利 (截至2022年6月30日止六個月：無)，故並無就香港利得稅作出撥備。

中國應課稅溢利的稅項按現行稅率，根據現行法律以及有關詮釋及慣例計算。根據於2008年1月1日生效的中國企業所得稅法 (「**中國稅法**」)，本集團於截至2023年及2022年6月30日止六個月在中國營運的附屬公司的中國企業所得稅稅率為按應課稅溢利25% (截至2022年6月30日止六個月：25%) 計算。

於截至2023年及2022年6月30日止六個月，根據相關中國稅法，廣西桂平市金谷農業發展有限公司及湖北馥雅食品科技有限公司的初步加工農產品產生的收入毋須繳納所得稅。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 8. 所得稅 (續)

中期簡明綜合損益表內所得稅開支的主要部分：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
即期－中國		
期內開支	3,441	7,308
遞延稅項	14,368	8,289
期內稅項開支總額	17,809	15,597

## 9. 中期股息

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派付任何中期股息 (截至2022年6月30日止六個月：無)。

## 10. 母公司擁有人應佔每股盈利

期內每股基本盈利金額乃根據期內母公司普通股權益持有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數計算。

期內每股攤薄盈利乃根據母公司普通股權益持有人應佔溢利計算。計算所用的普通股加權平均數為期內已發行普通股數目 (與計算每股基本盈利所使用者相同) 及於所有潛在攤薄普通股視作行使為普通股時假設已按零代價發行的普通股加權平均數。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 10. 母公司擁有人應佔每股盈利 (續)

每股基本及攤薄盈利的計算根據：

盈利	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
母公司普通股權益持有人應佔溢利，用於計算每股基本盈利	83,170	52,355

股份	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
已發行普通股加權平均數，用於計算每股基本盈利	2,151,027,644	2,184,209,714
攤薄的影響—普通股加權平均數：		
股份獎勵	365,265	1,919,952
已發行普通股加權平均數，用於計算每股攤薄盈利	2,151,392,909	2,186,129,666

購股權對期內的每股基本盈利具有反攤薄影響，且於計算截至2023年及2022年6月30日止期間的每股攤薄盈利時忽略不計。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 11. 物業、廠房及設備

截至2023年6月30日止六個月，本集團購入物業、廠房及設備的成本為人民幣2,860,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣4,854,000元），以及產生在建工程成本人民幣381,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣140,000元）。

截至2023年6月30日止六個月，本集團出售賬面淨值為人民幣458,000元的資產（2022年6月30日：人民幣7,000元）。出售物業、廠房及設備項目的虧損淨額計入財務報表附註6。

截至2023年6月30日止六個月，並無確認減值虧損（2022年6月30日：無）。

## 12. 存貨

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
原材料	21,025	23,846
在製品	1,860	2,606
成品	33,809	45,564
消耗品	7,754	9,849
	<b>64,448</b>	81,865



# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 13. 貿易應收款項及應收票據

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	179,558	195,685
應收票據	3,603	5,183
減值	(9,325)	(9,285)
	<b>173,836</b>	191,583

本集團與其銷售渠道交易的交易條款主要為信貸。信貸期通常為一個月，主要銷售渠道可延長至三個月。鑒於上述內容及本集團貿易應收款項事實上涉及大量分散的銷售渠道，故並無明顯集中之信貸風險。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或實施其他信貸加強措施。貿易應收款項及應收票據為不計息。

按發票日期及扣除撥備後，於報告期末的貿易應收款項及應收票據的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	170,521	185,901
一至兩個月	1,942	2,956
兩至三個月	259	1,136
超過三個月	1,114	1,590
	<b>173,836</b>	191,583

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2023年6月30日止六個月

## 14. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動部分：		
物業、廠房及設備項目預付款項	6,657	-
流動部分：		
預付款項	14,236	6,423
按金	5,997	4,507
可收回增值稅	9,493	10,559
僱員墊款	16,046	8,853
其他應收款項	11,012	11,762
減值撥備	(3,228)	(3,228)
	<b>53,556</b>	<b>38,876</b>

其他應收款項為無抵押、不計息及須於要求時償還。

倘計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產並無逾期，且並無資料顯示該等金融資產的信貸風險自首次確認以來大幅上升，本集團已採用一般方式就該等金融資產作出預期信貸虧損撥備。除此以外，則基於全期預期信貸虧損撥備計量。本集團計算預期信貸虧損率時考慮過往虧損率並按前瞻性宏觀經濟數據作出調整。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 15. 現金及現金等價物

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
現金及銀行結餘	880,430	781,337
受限制銀行存款	557	556
	880,987	781,893
減：受限制銀行存款	(557)	(556)
現金及現金等價物	880,430	781,337
計值貨幣：		
— 人民幣	761,840	668,826
— 港元	119,147	113,067
	880,987	781,893

儘管人民幣不能自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按每日銀行存款利率賺取浮動利息。銀行結餘乃存於信譽良好且近期並無違約紀錄的銀行。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2023年6月30日止六個月

## 16. 貿易應付款項

按發票日期，於報告期末的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	46,130	62,223
一至兩個月	10,082	19,612
兩至三個月	365	1,672
超過三個月	1,328	1,381
	57,905	84,888

貿易應付款項為不計息，一般須於15至60日內清償。

## 17. 股本

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
已發行及繳足：		
2,188,514,000股(2022年：2,188,514,000股)普通股	147	147

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 18. 承擔

本集團於報告期末的資本承擔如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
資本承擔	6,118	6,206

於2023年6月30日及2022年12月31日，資本承擔金額與購置物業、廠房及設備有關。

## 19. 關聯方交易

(a) 本集團於期內與關聯方進行的交易如下：

向關聯方銷售貨品：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
深圳市婧雅天然科技有限公司 (「深圳婧雅」)	-	76
百事食品 (中國) 有限公司	-	485
	-	561

向深圳婧雅提供的銷售價格根據利潤率的成本加成法釐定。深圳婧雅由本公司董事張澤軍先生的弟媳魏秋萍控制。深圳婧雅於截至2023年及2022年6月30日止六個月向本集團購買商品。

向百事食品 (中國) 有限公司提供的銷售價格根據公示價格釐定。

# 中期簡明綜合財務報表附註(續)

截至2023年6月30日止六個月

## 19. 關聯方交易 (續)

### (b) 尚未清償的關聯方結餘

#### (1) 應收關聯方款項：

		2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
深圳婧雅	(i)	10,116	11,098

(i) 應收關聯方款項的結餘為無抵押、不計息，並須按要求償還。於2023年6月30日及2022年12月31日的結餘均為貿易性質。

### (c) 本集團主要管理人員的報酬：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	2,448	2,448
離職福利	51	52
股本結算購股權開支	225	295
	2,724	2,795

有關上文(a)項的關聯方交易亦構成上市規則第十四A章定義下的關連交易或持續關連交易。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 20. 購股權計劃

本公司採納購股權計劃(「購股權計劃」)作為給予為本集團業務成功作出貢獻的合資格參與者的激勵及報酬。購股權計劃的合資格參與者包括本集團成員公司或本公司聯營公司的僱員(無論全職或兼職)或董事、本集團的諮詢人、顧問、客戶、供應商、代理人、合夥人或承包商。除非另外註銷或修訂,否則購股權計劃自2019年6月12日起生效,並將自該日起有效9.5年。

於期內,本公司購股權計劃下尚未行使的購股權如下:

	授出日期	購股權數目			於2023年 6月30日	行使期限 (包括首尾兩天)	每股行使價
		於2023年 1月1日	期內行使	期內沒收			
(i)	2019年6月12日	12,450,000	-	-	12,450,000	2020年6月12日至 2028年12月11日	1.468港元
(ii)	2019年6月12日	19,000,000	-	-	19,000,000	2019年12月12日至 2028年12月11日	1.468港元
(iii)	2019年6月12日	17,242,502	-	-	17,242,502	2019年6月12日至 2028年12月11日	1.468港元
(iv)	2019年6月12日	15,000,000	-	-	15,000,000	2020年6月12日至 2028年12月11日	1.468港元
		63,692,502	-	-	63,692,502		

截至2023年6月30日止六個月,本集團確認購股權開支人民幣332,000元。

於2023年6月30日,本公司於購股權計劃下尚未行使的購股權為63,692,502份。

# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 21. 股份獎勵計劃

本公司於2022年3月28日採納股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)。股份獎勵計劃為股份激勵計劃，其乃設立以肯定若干獲選人士之貢獻，並吸引具經驗及能力進一步發展及擴充本集團的合適人士。

獎勵股份將由一名獨立受託人(「受託人」)通過使用本公司向其提供的資源於公開市場上收購。

截至2022年止年度，本公司通過受託人按介乎每股0.40港元至0.50港元的價格購買其39,848,000股普通股，總代價約為19,931,000港元(相當於約人民幣17,804,000元)。

除非董事會根據股份獎勵計劃的條款決定提前終止，否則計劃將自信託契約日期起計十年期間有效。

於2022年5月11日，本公司授予若干僱員18,800,000股股份，惟須滿足一年特定服務期限及達成2022年績效目標。於授出日期使用Finnerty模式(0.38港元)估計的授出股份的公允價值為7,100,000港元(相當於約人民幣6,086,000元)。自採銷日期起直至2023年6月30日，已根據股份獎勵計劃授出合共17,240,000股獎勵股份。

於2023年5月25日，本公司授予若干僱員7,200,000股股份，惟須滿足一年特定服務期限及達成2023年績效目標。於授出日期使用Finnerty模式(0.38港元)估計的授出股份的公允價值為2,765,000港元(相當於約人民幣2,544,000元)。

於截至2023年6月30日止六個月，本集團確認股份獎勵開支人民幣2,150,000元。



# 中期簡明綜合財務報表附註 (續)

截至2023年6月30日止六個月

## 22. 金融工具的公允價值

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團金融資產或金融負債的公允價值與其各自的賬面值相若。

管理層已評估現金及現金等價物、貿易應收款項及應收票據、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、應收關聯方款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債及貿易應付款項的公允價值與彼等的賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期。

本集團由財務經理領導的財務部負責制定金融工具公允價值計量的政策及程序。於各報告日期，財務部門分析金融工具價值的變動情況，並釐定估值所用的主要輸入資料。董事定期審閱金融工具的公允價值計量結果以作財務報告。

金融資產及負債的公允價值以自願交易方（強迫或清盤出售者除外）當前交易中該工具的可交易金額入賬。

## 23. 報告期後事件

於本報告日期，本集團並無須予披露的2023年6月30日後的重重大期後事件。

## 24. 批准中期簡明綜合財務報表

本集團截至2023年6月30日止六個月的該等未經審核中期簡明綜合財務報表已於2023年8月29日獲本公司董事會批准及授權刊發。