

香港交易及結算所有限公司以及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



China Dredging Environment Protection Holdings Limited

中國疏浚環保控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：871)

截至二零二二年十二月三十一日止年度 全年業績公告

中國疏浚環保控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務業績連同截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核比較數字載列如下，兩者均以中華人民共和國(「中國」)之法定貨幣人民幣(「人民幣」)呈列。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--|----|------------------|------------------|
| 收益 | 4 | 385,472 | 387,389 |
| 營運成本 | | <u>(305,634)</u> | <u>(352,462)</u> |
| 毛利 | | 79,838 | 34,927 |
| 其他收入 | 6 | 7,859 | 2,787 |
| 應付債券獲豁免之收益 | 16 | - | 207,977 |
| 其他收益及虧損淨額 | 7 | (3,634) | 22,098 |
| 市場推廣及宣傳開支 | | (511) | (527) |
| 行政開支 | | (41,837) | (43,291) |
| 預期信貸虧損撥備，扣除撥回 | | (164,652) | 7,498 |
| 物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損 | | (9,700) | (50,841) |
| 其他無形資產撇銷 | | - | (3,417) |
| 投資物業公平值變動 | | (142,606) | (103,503) |
| 應佔一間聯營公司業績 | | (271) | - |
| 融資成本 | | <u>(26,209)</u> | <u>(33,066)</u> |
| 除稅前(虧損)溢利 | | (301,723) | 40,642 |
| 所得稅(開支)抵免 | 8 | <u>(13,412)</u> | <u>613</u> |
| 年內(虧損)溢利 | 9 | <u>(315,135)</u> | <u>41,255</u> |
| 其他全面收益 | | | |
| 不會獲重新分類至損益之項目： | | | |
| 轉移物業、廠房及設備以及使用權資產至 投資物業後之重新估值收益， 扣除相關所得稅 | | - | <u>2,033</u> |
| 年內其他全面收益，扣除所得稅 | | - | <u>2,033</u> |
| 全面(開支)收入總額 | | <u>(315,135)</u> | <u>43,288</u> |

| 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------------|----------------|
|----------------|----------------|

下列人士應佔年內(虧損)溢利：

| | | |
|---------|-------------------------|----------------------|
| —本公司擁有人 | (340,411) | 22,593 |
| —非控股權益 | 25,276 | 18,662 |
| | <u>(315,135)</u> | <u>41,255</u> |

下列人士應佔全面(開支)收益總額：

| | | |
|---------|-------------------------|----------------------|
| —本公司擁有人 | (340,411) | 24,626 |
| —非控股權益 | 25,276 | 18,662 |
| | <u>(315,135)</u> | <u>43,288</u> |

每股(虧損)盈利

| | | | |
|--------------|----|-----------------------|--------------------|
| —基本及攤薄(人民幣分) | 10 | <u>(22.64)</u> | <u>1.64</u> |
|--------------|----|-----------------------|--------------------|

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 1,050,948 | 1,144,460 |
| 使用權資產 | | 46,144 | 47,670 |
| 投資物業 | | 296,666 | 439,272 |
| 其他無形資產 | | - | - |
| 商譽 | | 201 | 201 |
| 於一間聯營公司的權益 | | 1,746 | 2,017 |
| 按公平值計入其他全面收益之權益工具 | | 3,000 | 3,000 |
| 合約資產 | | 39 | 5,365 |
| | | <u>1,398,744</u> | <u>1,641,985</u> |
| 流動資產 | | | |
| 應收賬款及其他應收款項以及預付款項 | 12 | 445,314 | 591,888 |
| 合約資產 | | 9,527 | 3,701 |
| 銀行結餘及現金 | | 35,067 | 32,075 |
| | | <u>489,908</u> | <u>627,664</u> |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款及其他應付款項 | 13 | 387,441 | 359,728 |
| 合約負債 | | 10,847 | 34,974 |
| 應付本公司董事款項 | | 88,613 | 34,207 |
| 應付一間附屬公司非控股股東款項 | | 3,389 | 3,554 |
| 應付稅項 | | 64,349 | 64,382 |
| 銀行借貸 | 14 | 209,100 | 276,300 |
| 其他借貸 | 15 | 50,399 | 47,574 |
| 應付債券 | 16 | - | - |
| 租賃負債 | | 1,105 | 1,322 |
| | | <u>815,243</u> | <u>822,041</u> |
| 流動負債淨值 | | <u>(325,335)</u> | <u>(194,377)</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>1,073,409</u> | <u>1,447,608</u> |

| | 二零二二年 附註 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------------|-------------------------|------------------|
| 資本及儲備 | | |
| 股本 | 255,247 | 255,247 |
| 儲備 | <u>424,428</u> | <u>764,839</u> |
| 本公司擁有人應佔權益 | 679,675 | 1,020,086 |
| 非控股權益 | <u>158,089</u> | <u>140,603</u> |
| 權益總額 | <u>837,764</u> | <u>1,160,689</u> |
| 非流動負債 | | |
| 應付一間附屬公司非控股股東款項 | 59,887 | 59,887 |
| 遞延稅項負債 | 13,636 | 15,748 |
| 其他借貸 | 161,552 | 210,762 |
| 租賃負債 | <u>570</u> | <u>522</u> |
| | <u>235,645</u> | <u>286,919</u> |
| | <u>1,073,409</u> | <u>1,447,608</u> |

經審核綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

中國疏浚環保控股有限公司(「本公司」)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司董事(「董事」)認為本公司的直接及最終控股公司為旺基有限公司，一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司，其由劉開進先生(「劉先生」)及周淑華女士(「周女士」)(劉先生之配偶)最終及全資擁有，周女士為執行董事兼本公司董事會(「董事會」)主席。本公司之註冊辦公室位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，其香港主要營業地點為香港銅鑼灣謝斐道482號兆安廣場15樓1501-2室。

綜合財務報表均以人民幣(「人民幣」)呈列，為本公司之功能貨幣。

由於綜合財務報表中所有於中國註冊成立的公司概無正式英文名稱，故所載英文名稱為董事竭盡所能翻譯該等公司之中文名稱後所得的。

2. 綜合財務報表的編製基準

持續經營評估

董事在批准綜合財務報表時，合理預期本集團有充足資源在可見未來繼續以營運方式存續。因此，彼等在編製綜合財務報表時，繼續採用持續經營會計基準。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團產生本公司股東應佔虧損淨額約人民幣340,411,000元(二零二一年：本公司股東應佔溢利淨額約人民幣22,593,000元)，及於當日，本集團有流動負債淨值約人民幣325,335,000元(二零二一年：人民幣194,377,000元)。

上文所述狀況顯示存在重大不明朗因素，而該等因素可能對本集團持續經營的能力以及在一般業務過程中變現其資產及償還負債的能力構成重大疑慮。

於編製綜合財務報表時，董事已仔細考慮本集團在未來的資金流動性。董事已審閱管理層編製的本集團現金流量預測。現金流量預測涵蓋自二零二二年十二月三十一日起不少於十二個月的期間。彼等認為，經考慮以下計劃及措施，本集團將擁有足夠營運資金支持其營運及履行其將於二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期的財務責任。然而，於考慮下列各項後，綜合財務報表乃按本集團可以持續經營的假設而編製：

- (1) 本公司自劉先生接獲承諾函件(「承諾函件」)，當中：(i)劉先生同意並不要求本集團償還應付彼之款項約人民幣82,976,000元，包括應付本公司董事金額，直至本集團有充足資金，以在負債及財務責任於二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期時，滿足所有有關負債及責任；及(ii)劉先生亦同意向本集團提供充足資金，以使本集團將能在有關負債及財務責任於二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期時，滿足所有有關負債及責任；
- (2) 董事認為，銀行及借款人將分別同意重續銀行借貸約人民幣209,100,000元及其他借貸約人民幣50,399,000元，而該等借貸將於二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期；
- (3) 本集團正持續尋求額外融資及借貸來源作資金，以結清其現有財務責任以及未來經營及資本開支；及
- (4) 本集團繼續通過收緊對各項營運開支施加的成本控制措施，產生來自其經營活動的現金流入，從而改善其日後現金流量狀況及增加自其業務及經營產生的正現金流入。

因應迄今所實施之上述措施及計劃，董事經考慮本集團之預期現金流量、現時之財務資源及與其業務之生產設施及發展有關之資本開支要求後認為，本集團擁有充足的現金資源，以滿足於二零二二年十二月三十一日起計最少十二個月期間之營運資金及其他財務責任。因此，董事認為以持續經營基準編製該等綜合財務報表實屬恰當。

儘管上文所述，本公司管理層能否實現上述措施及計劃仍存在重大不確定性。本集團能否持續經營將取決於本集團在不久的將來產生充足融資及經營現金流量的能力，以及來自控股股東持續的財政支援。

倘本集團無法繼續持續經營，則須作出調整將資產價值重列至其預計可收回金額，就任何未來可能出現之進一步負債作出撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等潛在調整之影響並未反映於綜合財務報表。

3. 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用下列於二零二二年一月一日開始之年度期間強制生效的由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之經修訂香港財務報告準則，以編製綜合財務報表：

| | |
|-------------------|--------------------------------|
| 香港財務報告準則第16號(修訂本) | Covid-19相關租金寬免 |
| 香港財務報告準則第3號(修訂本) | 對概念框架的引用 |
| 香港會計準則第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備：擬定用途前之所得款項 |
| 香港會計準則第37號(修訂本) | 虧損性合約—履行合約的成本 |
| 香港財務報告準則(修訂本) | 香港財務報告準則二零一八年至 二零二零年週期的年度改進 |

於本年度應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或對綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

4. 收益

來自客戶合約的收益明細

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 按範疇劃分之客戶合約收益 | | |
| —基建及填海疏浚業務 | 96,497 | 80,150 |
| —環保疏浚及水務管理業務 | 17,071 | 52,760 |
| —其他海事業務 | 269,218 | 251,196 |
| —物業管理業務 | 2,686 | 3,283 |
| 總計 | <u>385,472</u> | <u>387,389</u> |
| 確認收益的時間 | | |
| —在某一時間點 | — | — |
| —隨時間 | <u>385,472</u> | <u>387,389</u> |
| 總計 | <u>385,472</u> | <u>387,389</u> |

就基建及填海疏浚業務以及環保疏浚及水務管理業務而言，本集團有權自客戶收取金額直接與本集團迄今為客戶完成的履約部分的價值對應的代價。由於本集團基於所提供疏浚工程的各個部分為客戶開具票據，故本集團基於其有權取得的發票金額確認收益。

本集團根據已進行及交付予客戶的疏浚工程量確認收益。發票乃根據疏浚的定量測算(即客戶合約中所載每立方米疏浚材料的單價)計量轉讓予客戶的疏浚工程價值後直接出具，因此，收益乃按發票金額確認。由於本集團的履約產生客戶同時取得及耗用的資產，故此方法為轉讓予客戶的資產提供最真實的描述。

本集團的交易價乃於訂立包含疏浚項目疏浚量的單價的合約後釐定。

就其他海事業務而言，本集團為客戶提供海上吊裝、安裝、打撈、船舶包租及其他工程服務，並根據所提供服務的進度隨時間確認收益。

就物業管理業務而言，本集團向其商場及工廠的租戶提供物業租賃及物業管理服務費，並隨時間確認每月物業管理費。

本公司大部分合約為短期合約，期限為一年以內，並對期限為一年或以下的合約採用可行權宜方法，因此，並無考慮貨幣時間價值的影響。

5. 營運分部資料

本集團基於由本公司執行董事(亦為主要運營決策者(「**主要運營決策者**」))審閱並用作制定戰略決定的報告釐定其營運分部。向主要運營決策者呈報的資料乃基於本集團運營項目的不同性質而編製。

本集團四個可呈報及營運分部的詳情載列如下：

- (i) 基建及填海疏浚業務指本集團提供的基建及填海疏浚服務及相關顧問服務；
- (ii) 環保疏浚及水務管理業務指本集團主要就提升內河的環保效益及水質而提供的疏浚或水務管理服務或工程；
- (iii) 其他海事業務主要包括本集團提供的海上吊裝、安裝、打撈、船舶包租及其他工程服務；及
- (iv) 物業管理業務指本集團管理及租賃商場及工廠以及建設酒店。

分部收益及業績

本集團之可呈報分部收益及分部業績分析如下。

| | 基建及填海 疏浚業務 人民幣千元 | 環保疏浚及 水務管理業務 人民幣千元 | 其他 海事業務 人民幣千元 | 物業管理 業務 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 截至二零二二年 十二月三十一日止年度 | | | | | |
| 分部收益 | | | | | |
| 外部銷售 | <u>96,497</u> | <u>17,071</u> | <u>269,218</u> | <u>2,686</u> | <u>385,472</u> |
| 分部業績 | <u>(120,270)</u> | <u>(54,666)</u> | <u>75,323</u> | <u>(16,300)</u> | <u>(115,913)</u> |
| 投資物業公平值變動 | | | | | (142,606) |
| 其他應收款項及預付款項之 未分配預期信貸虧損撥備， 扣除撥回 | | | | | (2,072) |
| 未分配其他收入、收益及虧損淨額 | | | | | 4,209 |
| 未分配企業開支 | | | | | (34,443) |
| 分佔一間聯營公司業績 | | | | | (271) |
| 未分配融資成本 | | | | | <u>(10,627)</u> |
| 除稅前溢利 | | | | | <u>(301,723)</u> |
| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | | | |
| 分部收益 | | | | | |
| 外部銷售 | <u>80,150</u> | <u>52,760</u> | <u>251,196</u> | <u>3,283</u> | <u>387,389</u> |
| 分部業績 | <u>(39,827)</u> | <u>(20,982)</u> | <u>51,629</u> | <u>(55,888)</u> | <u>(65,068)</u> |
| 投資物業公平值變動 | | | | | (103,503) |
| 其他應收款項及預付款項之 未分配預期信貸虧損撥備， 扣除撥回 | | | | | 30,515 |
| 應付債券獲豁免之收益 | | | | | 207,977 |
| 未分配其他收入、收益及虧損淨額 | | | | | 23,750 |
| 未分配企業開支 | | | | | (38,277) |
| 未分配融資成本 | | | | | <u>(14,752)</u> |
| 除稅前溢利 | | | | | <u>40,642</u> |

可呈報分部之會計政策與本集團之會計政策相同。

分部業績指各分部賺取之溢利或產生之虧損而未分配若干其他收入、投資物業公平值變動、應付債券獲豁免之收益、匯兌差額淨值、中央行政成本、若干獲確認預期信貸虧損之撥備、董事薪酬、融資成本以及上列之其他項目。此為向主要運營決策者呈報之方式，藉以分配資源及評估表現。

主要客戶資料

估本集團年內總收益10%以上的客戶收益分析如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶A | | |
| —其他海事業務 | 76,981 | 不適用* |
| 客戶B | | |
| —其他海事業務 | <u>不適用*</u> | <u>43,762</u> |

* 相關收益並無佔本集團之總收益的10%以上。

6. 其他收入

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行利息收入 | 105 | 11 |
| 政府補助 | 6,476 | 1,707 |
| 貸款利息收入 | 269 | — |
| 雜項收入 | <u>1,009</u> | <u>1,069</u> |
| | <u>7,859</u> | <u>2,787</u> |

7. 其他收益及虧損淨額

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 出售物業、廠房及設備之淨收益 | 16 | 1,135 |
| 其他應付款項重組之虧損(附註13) | (620) | - |
| 匯兌收益及虧損淨額 | <u>(3,030)</u> | <u>20,963</u> |
| | <u>(3,634)</u> | <u>22,098</u> |

8. 所得稅(開支)抵免

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------|-----------------|----------------|
| 支出包括： | | |
| — 即期稅項 | | |
| 中國企業所得稅 | (15,524) | (12,738) |
| 遞延稅項 | | |
| — 本年度 | <u>2,112</u> | <u>13,351</u> |
| | <u>(13,412)</u> | <u>613</u> |

根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)所得稅法律規則及規例，本集團於有關司法權區毋須繳納所得稅。

根據有關企業所得稅之中國法律(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於該兩個年度之稅率為25%。

於兩個年度，香港利得稅乃按估計應課稅溢利(如有)的16.5%計算。

由於本公司及其附屬公司於兩個年度內並無於香港產生或獲得應課稅溢利，故綜合財務報表內並無就香港利得稅作出撥備。

9. 年內(虧損)溢利

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 除稅前(虧損)溢利已扣除(計及)下列各項： | | |
| 董事酬金 | 1,663 | 1,900 |
| 其他員工成本 | 55,401 | 49,901 |
| 退休福利計劃供款 | 5,638 | 4,928 |
| 表現花紅 | - | - |
| 以權益結算以股份為基礎之付款 | - | - |
| 員工成本總額 | <u>62,702</u> | <u>56,729</u> |
| 下列各項之減值虧損 | | |
| —物業、廠房及設備 | 9,700 | 56,696 |
| —使用權資產 | - | (5,855) |
| | <u>9,700</u> | <u>50,841</u> |
| 投資物業租金收入總額 | (4,476) | (4,392) |
| —環保疏浚及水務管理業務 | (2,686) | (3,283) |
| —物業管理業務 | 162 | 226 |
| 減：年內錄得租金收入之投資物業產生之直接營運開支 | 265 | 157 |
| 年內並無錄得租金收入之投資物業產生之直接營運開支 | - | - |
| | <u>(6,735)</u> | <u>(7,292)</u> |
| 核數師薪酬 | 1,388 | 1,388 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 90,631 | 90,689 |
| 使用權資產折舊 | 2,798 | 3,095 |
| 撇銷其他無形資產 | - | 3,417 |
| 出售物業、廠房及設備之淨收益 | (16) | (1,135) |
| 運營成本 | <u>305,634</u> | <u>352,462</u> |

10. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃按下列數據計算：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 用作計算每股基本及攤薄虧損的 | | |
| 本公司擁有人應佔年內虧損(溢利) | <u>(340,411)</u> | <u>22,593</u> |
| | 二零二二年 千股 | 二零二一年 千股 |
| 股份數目 | | |
| 用作計算每股基本及攤薄(虧損)盈利的普通股加權平均數 | <u>1,503,882</u> | <u>1,381,114</u> |

於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本集團並無其他潛在普通股。

11. 股息

於截至二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日止年度概無派付或建議股息，而自報告期末起亦無建議任何股息。

12. 應收賬款及其他應收款項以及預付款項

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 應收賬款 | | |
| – 客戶合約 | 1,422,109 | 1,619,680 |
| – 經營租賃應收款項 | 13,574 | 13,178 |
| 減：信貸虧損撥備 | <u>(1,112,354)</u> | <u>(1,159,371)</u> |
| | 323,329 | 473,487 |
| 應收票據 | 26,035 | 29,997 |
| 可收回增值稅 | 15,736 | 26,889 |
| 應收政府財務獎勵淨額 | 5,110 | 5,120 |
| 其他預付款項 | 36,526 | 36,784 |
| 按金 | 13,143 | 12,852 |
| 給予投資對象之貸款 | 21,304 | – |
| 其他應收款項 | <u>4,131</u> | <u>6,759</u> |
| | <u>445,314</u> | <u>591,888</u> |

於各報告期末，根據工程完成後通過核證的日期(與相關收益的確認日期相近)呈列的本集團應收賬款(扣除應收賬款的信貸虧損)的賬齡分析如下：

本集團應收賬款賬齡分析(扣除預期信貸虧損)

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 0至30天 | 22,511 | 71,054 |
| 31至90天 | 60,794 | 28,435 |
| 91至180天 | 23,329 | 22,517 |
| 181至365天 | 50,287 | 35,627 |
| 1年至2年 | 34,783 | 14,392 |
| 超過2年 | <u>131,625</u> | <u>301,462</u> |
| | <u>323,329</u> | <u>473,487</u> |

13. 應付賬款及其他應付款項

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 應付賬款 | | |
| 分包費用 | 120,767 | 117,996 |
| 燃料成本 | 15,174 | 8,459 |
| 維修及保養 | 15,631 | 19,807 |
| 其他 | 14,354 | 1,885 |
| | <u>165,926</u> | <u>148,147</u> |
| 其他應付款項 | | |
| 投資物業建設成本的應付款項(下文附註a及c) | 70,973 | 73,873 |
| 應計其他稅項 | 53,222 | 51,688 |
| 應計員工薪金及福利 | 39,823 | 36,705 |
| 其他(下文附註b) | 57,497 | 49,315 |
| | <u>221,515</u> | <u>211,581</u> |
| | <u>387,441</u> | <u>359,728</u> |

本集團於各報告期間末按發票日期呈列的應付賬款(按進度證書日期呈列的分包費用除外)的賬齡分析如下：

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 0至30天 | 30,956 | 17,626 |
| 31至60天 | 2,971 | 37,879 |
| 61至90天 | 14,526 | 4,042 |
| 91至180天 | 2,390 | 19,337 |
| 超過180天 | 115,083 | 69,263 |
| | <u>165,926</u> | <u>148,147</u> |

附註：

- 於二零二二年十二月三十一日，根據發票日期，投資物業建設成本的其他應付款項約人民幣70,973,000元(二零二一年：人民幣73,873,000元)已逾期超過1年。
- 於二零二二年十二月三十一日，其他應付款項—其他包括人民幣5,000,000元，有關款項為申索及債務之各項應付利息及費用撥備。
- 於截至二零二二年十二月三十一日止年度，根據本公司、一名客戶與債權人之間的協議，應收賬款人民幣213,074,000元(扣除撥備人民幣209,554,000元)已用作抵銷投資物業建設成本應付款項人民幣2,900,000元，導致虧損人民幣620,000元，有關款項在年內損益中予以扣除(見附註7)。

14. 銀行借貸

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 有擔保銀行借貸 | | |
| 按合約還款條款訂立之付款時間表 | | |
| 一年內到期結清的款項 | <u>209,100</u> | <u>276,330</u> |

15. 其他借貸

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 其他借貸： | | |
| 自融資公司取得之其他借貸 | 130,492 | 176,421 |
| 無抵押之其他借貸 | <u>81,459</u> | <u>81,915</u> |
| | <u>211,951</u> | <u>258,336</u> |
| 上述借貸須於下述期間償還 | | |
| 一年內 | 50,399 | 47,574 |
| 多於一年但不超過兩年之期間 | 133,521 | 129,217 |
| 多於兩年但不超過五年之期間 | <u>28,031</u> | <u>81,545</u> |
| | <u>211,951</u> | <u>258,336</u> |

16. 應付債券

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團已向CITIC（於二零一三年十一月八日發行的無抵押可轉換債券（「債券」）之持有人）清償約3,560,000港元（相當於人民幣3,000,000元）。於二零二零年十二月三日，本公司與CITIC訂立第七份修訂協議（「第七份修訂協議」），以將到期日由二零一六年十一月七日延長至二零二一年三月三十一日。根據第七份修訂協議，下列各項已予協定：a) 債券的本金額應修訂為319,483,000港元（相當於人民幣268,045,000元）；b) 債券的贖回金額應修訂為352,447,000港元（相當於人民幣295,702,000元），包括按年利率8%應計的利息；及c) 倘本公司於二零二一年三月三十一日或之前向CITIC償還98,359,000港元，應被視為已悉數償還債券。本公司已根據第七份修訂協議所載上述條款於二零二一年三月三十日向CITIC償還98,359,000港元，悉數清償有關應付債券，並已於損益中確認應付債券獲豁免之收益。

上述第七份修訂協議項下有關(a)及(b)的安排導致債券條款出現重大修訂，進而導致終絕原債券及確認新債券，並於損益中確認325,000港元的修訂收益。

根據上述本公司與CITIC訂立之協議，債券由劉先生及其配偶周淑華女士（「周女士」）（彼等亦為本公司董事）個人擔保，及由質押予CITIC的本公司若干附屬公司股權以及於物業、廠房及設備以及投資物業項下由本集團擁有且賬面值於二零二零年十二月三十一日為人民幣198,360,000元之一艘挖泥船、一幢工業樓宇及一幢住宅物業作抵押。

各項協議的詳情載於本公司日期為二零一六年十一月七日、二零一六年十一月十五日、二零一六年十一月十六日、二零一六年十二月十六日、二零一七年三月二十二日、二零一七年六月五日、二零一七年九月二十二日、二零一七年十二月一日、二零一八年一月二十三日、二零一九年三月十五日及二零二零年十二月三日之公告。

根據經修訂的各份協議，利率如下：

| 期間 | 年 利率 |
|--------------------------|------|
| 二零一八年六月二十二日至二零一九年十二月二十日 | 13% |
| 二零一九年十二月二十一日至二零二一年三月三十一日 | 8% |

附註：上述減少贖金／修訂本金額的利息將按每曆年為365日之基準每日累計。

於綜合財務狀況表確認之債券計算如下：

| | 人民 幣 千 元 |
|----------------------------|------------------------------|
| 於二零二零年十二月三十一日 | 287,482 |
| 利息開支 | 5,179 |
| 年內償付 | (83,145) |
| 應付債券獲豁免之收益 | (207,977) |
| 匯兌調整 | <u>(1,539)</u> |
| 於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日 | <u> -</u> |

17. 關連方披露

除於綜合財務報表其他部分所披露者外，年內，本集團與關連方訂立以下重大交易，並於該兩個年度末擁有以下尚未支付關連方之結餘：

(i) 關連方交易

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團接獲來自劉先生之其他墊款且已向劉先生作出償還。於二零二二年十二月三十一日，應付劉先生款項為人民幣82,976,000元(二零二一年：人民幣29,700,000元)。

此外，本集團已提供一間聯營公司的貸款及權益投資，金額分別為人民幣11,024,000元(二零二一年：零)及人民幣10,280,000元(二零二一年：零)。年內，已向聯營公司收取貸款利息人民幣269,000元(二零二一年：零)。

(ii) 為支持本集團借貸作出的資產抵押及擔保

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，除本集團已抵押資產以外，本集團銀行借貸及應付債券亦由下列各項支持：

(a) 江蘇翔宇港建工程管理有限公司(「翔宇中國」)作出的公司擔保；

(b) 劉先生及周女士提供的個人擔保；及

(c) 本公司附屬公司若干非控股股東擁有的兩項物業。

此外，本集團人民幣72,600,000元的銀行借貸(二零二一年：人民幣91,000,000元)乃由劉先生及周女士擁有實質權益的公司所擁有的物業支持。

(iii) 為支持本集團建造一艘船舶及設備作出的資產抵押及擔保

於二零二一年十二月三十一日，除抵押本集團一艘船舶外，本集團建造一艘船舶及設備亦獲劉先生及周女士提供的個人擔保支持。

18. 比較數字

若干比較數字已獲重新分類以符合本年度之呈列方式。

獨立核數師報告摘錄

以下為截至二零二二年十二月三十一日止年度之外聘核數師之獨立核數師報告摘錄：

意見

吾等已審核中國疏浚環保控股有限公司(「**貴公司**」)及其附屬公司(統稱「**貴集團**」)之綜合財務報表，該等報表構成二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況表之一部分，亦構成截至該日止年度之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動表以及綜合財務報表附註之一部分，當中包括重要會計政策之概要。

吾等認為綜合財務報表乃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**」)真實及公平地反映 **貴集團**截至二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況，以及其截至該日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量，並已根據香港公司條例之披露規定獲妥為編製。

持續經營之重大不明朗因素

吾等提呈垂注綜合財務報表附註2，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，**貴集團**產生 **貴公司**股東應佔淨虧損約人民幣340,411,000元，而截至該日，**貴集團**的流動負債淨值約為人民幣325,335,000元。該等事項(連同綜合財務報表附註2所載其他事項)顯示存在重大不確定性，可能對 **貴集團**的持續經營能力造成重大疑問。**貴公司**董事(「**董事**」)經考慮 **貴集團**採取的措施及計劃後認為，**貴集團**將能夠以持續經營基準經營。吾等的結論並無就此事項作出修改。

於本公告日期，本集團已採取以下措施回應意見，包括：

1. 本公司控股股東劉先生同意直至本集團擁有充足資金償付所有將於二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期之負債及履行有關期間之所有財務責任為止，不會要求本公司償還於二零二二年十二月三十一日的應付其款項約人民幣82,976,000元；
2. 本集團亦正與多家金融機構磋商及物色不同融資選擇，藉以於可見將來為本集團的營運資金及承擔提供資金；
3. 本集團已制定措施加快收回未償還貿易債務款項；及
4. 本集團將繼續採取積極措施通過不同渠道控制行政成本，包括優化人力資源及調整管理層薪酬及節約資本開支。

管理層及審核委員會相信，倘於二零二三年妥為有效實施上列措施，且倘本公司能向核數師提供充分審計證明，證明本集團由二零二二年十二月三十一日起的未來十二個月將會有充足營運資金，則基於本集團之綜合財務狀況、營運及投資並無不利變動，或可解除與持續經營相關的重大不確定性的意見。

管理層討論及分析

概覽

本集團主要致力於疏浚業務，相關的業務可分為三個主要營運及可呈報分部，即(i)基建及填海疏浚業務(「**基建及填海疏浚業務**」)；(ii)環保疏浚及水務管理業務(「**環保疏浚及水務管理業務**」)；及(iii)海上操作的其他工程，如風力發電設備吊裝、碼頭和橋樑建設大件安裝、水下管線鋪設及打撈工程(「**其他海事業務**」)。此外，本集團就管理興宇國際家居廣場(前稱居然之家鹽城店)設立了物業管理業務(「**物業管理業務**」)。

財務回顧

收益

截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**報告期間**」)，本集團錄得之總收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣387,400,000元輕微減少約0.5%至約人民幣385,500,000元。

於報告期間，基建及填海疏浚業務分部錄得收益約人民幣96,500,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的收益增加約20.4%。收益增加乃主要由於國內及國外於年內成功防控COVID-19疫情，重拾穩定。由於本集團大型挖泥船產能主要源自國外，而設備替換品、維修所需物資的供應，以及經營和施工骨幹團隊的輪崗人員和支援人員均來自國內，因此疫情對本集團上年度之經營帶來很大衝擊。

環保疏浚及水務管理業務分部錄得收益約人民幣17,100,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度相應分部收益大幅減少約67.6%。減少乃由於建築時間表延遲所致。

其他海事業務錄得收益約人民幣269,200,000元，較二零二一年同期增加7.2%，收益增加乃主要由於較上個年度有更多項目。

於報告期間，物業管理業務分部錄得收益約人民幣2,700,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的收益約人民幣3,300,000元減少約18.2%，此乃由於出租率下降。

營運成本及毛利

本集團的營運成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣352,500,000元減少約13.3%至報告期間的約人民幣305,600,000元。有關減幅乃主要由於實行緊縮成本控制措施。

本集團於報告期間錄得毛利約人民幣79,800,000元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得毛利約人民幣34,900,000元。報告期間錄得毛利率20.7%，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得毛利率9.0%。收益大幅增加乃由於國內和國外自COVID-19疫情中復甦，加上資產折舊、設備維護保養等大額成本維持不變。

其他收益及虧損淨額

於報告期間，本集團錄得其他虧損淨額約人民幣3,600,000元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得其他收益淨額約人民幣22,100,000元，此乃主要由於在報告期間外幣匯兌虧損增加。

預期信貸虧損撥備

作為管理應收賬款、合約資產及其他應收款項的審慎措施，本公司外聘了一名獨立專業估值師就此進行獨立估值，並根據其建議確認了於報告期間總額約為人民幣164,700,000元之就應收賬款、預付款項及合約資產預期信貸虧損作出的撥備(二零二一年：撥回撥備約人民幣7,500,000元)。

物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損

於報告期間，本集團確認物業、廠房及設備和使用權資產的非現金減值虧損約人民幣9,700,000元(二零二一年：約人民幣50,800,000元)，此乃主要由於持續充滿挑戰的市場環境引致本集團業務有減值的跡象。

市場推廣及宣傳開支

於報告期間的市場推廣及宣傳開支約為人民幣500,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣500,000元減少約3.0%，此乃主要由於COVID-19疫情爆發導致市場推廣及宣傳活動減少所致。

行政開支

於報告期間，本集團的行政開支約為人民幣41,800,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣43,300,000元減少約3.4%。此乃主要由於報告期間實施嚴格成本控制措施以減少一般開支。

投資物業公平值變動

於報告期間，鑑於COVID-19疫情於中國境內外帶來的嚴重影響，購物商場出租率由二零二一年的約60%減少至報告期間的約38%，且租金收入由二零二一年的約人民幣3,300,000元減少至報告期間的約人民幣2,700,000元。經參考由獨立專業估值師作出的估值後，購物商場的公平值由二零二一年的約人民幣360,000,000元減少至報告期間的約人民幣212,000,000元。

融資成本

報告期間的融資成本約為人民幣26,200,000元，較去年同期減少約20.7%。

所得稅開支

本集團於報告期間錄得所得稅開支約人民幣13,400,000元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度之所得稅抵免約為人民幣600,000元。此乃主要由於截至二零二一年十二月三十一日止年度錄得遞延稅項抵免約人民幣13,400,000元。

年內虧損

由於以上因素的綜合影響，報告期間錄得淨虧損約人民幣315,100,000元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得淨溢利約人民幣41,300,000元。

每股虧損

報告期間的每股虧損約為每股人民幣22.64元(二零二一年：每股盈利約為人民幣1.64元)。

財務管理政策

本集團於其一般業務過程中面臨市場風險，包括貨幣風險及利率風險。本集團的風險管理策略旨在將該等風險對其財務表現的不利影響全面降至最低。

由於本集團的大部分買賣交易、貨幣資產及負債主要以人民幣(本集團的功能及呈報貨幣)計值，惟債券及若干銀行借貸及存款以美元及港元計值，因此本集團於報告期間確認匯兌損失約人民幣3,000,000元(二零二一年十二月三十一日：匯兌收益約人民幣21,000,000元)。本集團正密切應對相關匯率風險。

本集團並無訂立任何利率對沖合約或任何其他利率相關衍生金融工具。然而，本集團將繼續密切監察其所面對的相關利率風險。

財務狀況

於二零二二年十二月三十一日，本集團的權益總額約為人民幣837,800,000元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣1,160,700,000元)。權益總額減少乃主要源自報告期間之預期信貸虧損撥備及投資物業公平值變動。

本集團於二零二二年十二月三十一日的流動負債淨值約為人民幣325,300,000元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣194,400,000元)。於二零二二年十二月三十一日，流動比率(按流動資產除以流動負債計算)為0.60(二零二一年十二月三十一日：0.76)。

流動資金及財務資源

本集團採取審慎的現金及財務管理政策。為求能夠更好控制成本及儘量降低資金成本，本集團集中管理其財資活動，而現金一般存放於銀行，大部分以人民幣及港元計值。

於二零二二年十二月三十一日，流動資產中包括現金及多筆銀行存款共約人民幣35,100,000元，較於二零二一年十二月三十一日的約人民幣32,100,000元增加約9.3%。

本集團於二零二二年十二月三十一日的應收賬款約為人民幣323,300,000元(二零二一年：約人民幣473,500,000元)，較去年同期減少31.7%。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的總負債約為人民幣1,050,900,000元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣1,109,000,000元)。本集團的資產負債比率(以計息工具(包括銀行借貸、其他借貸及應付債券)除以權益總額計算)增加至50.3%(二零二一年：46.1%)。

本集團資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行借貸乃以本集團所持有的若干挖泥船及土地、劉先生擁有實益權益的一家公司所持有的一處物業以及劉先生及周女士的個人擔保作抵押。本公司兩間全資附屬公司之間因合約安排而產生集團內抵押，根據該合約安排，江蘇興宇控股集團有限公司的業務所產生的一切經濟利益及風險均轉移至翔宇中國。

重大收購事項及出售事項

於本年度內，本集團並無重大投資，亦無重大收購或出售附屬公司。

資本承擔及或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團的資本承擔約為人民幣73,600,000元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣80,700,000元)，主要包括一家酒店的建設及裝修成本。

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年十二月三十一日：無)。

業務回顧

基建及填海疏浚業務為本集團之核心業務。本集團於近年一直積極拓展海外市場，並於報告期間在馬來西亞、緬甸及印尼開展了數個疏浚項目。此業務分部產生的收益增加乃由於海外建設項目較上年度多。

於二零二二年，由於工程進度延誤，環保疏浚及水務管理業務嚴重受到影響。本集團相信，經濟已經復甦且在低速增長中，工程進度將回復正常。

其他海事業務包括海上風電設備的安裝、港口碼頭和橋樑建設大件吊裝，水下管線鋪設及其他工程服務。由於目前國內海上風電建設發展迅速及生產力上升，本集團能抓住更多商機。

興宇國際家居廣場位於中國江蘇省鹽城市鹽都區行政中心和鹽城國家高新技術產業開發區核心地段，總建築面積達7.56萬平方米，屬物業管理業務所有，主要供租賃之用。其為一間大型家居建材主題購物中心，向顧客提供傢俱、家居用品及裝潢裝飾材料等「一站式」服務。惟受出租率下降影響，租賃該廣場物業所得收益減少。

除經營及租賃商場外，本集團於江蘇省鹽城市彩虹路西側區動工建設一家總建築面積約為2萬平方米的酒店。目前，有關工程仍未竣工。

展望

本集團將繼續積極監察市場狀況，採取適當措施減少疫情對本集團業務及表現的負面影響，加強集團各項目成本控制，努力維護集團的施工項目穩定、經營隊伍穩定和管理體系穩定。

同時，本集團將繼續採取強效及審慎的經營策略，以確保能有效控制可能出現的各種經營風險，以及加速資金回籠。

資本運營方面，本集團將積極識別及落實穩健及可行的融資方案，例如進一步加大應收賬款催收力度以及優化本集團的資本結構，以滿足、支援及配合本集團業務發展。

本集團已及時採取積極的防控措施，以保障全體僱員之健康與安全，以及為本集團之復甦及發展養精蓄銳。

僱員及薪酬政策

我們的業務能夠持續發展，有賴本集團員工的持續奉獻。董事會認為員工為本集團最重要的財富，一直致力於改善員工的成長環境，提供具有競爭力的薪酬方案及確保員工的健康和安全。於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有471名(二零二一年：522名)員工。於報告期間，總員工成本約為人民幣62,700,000元(二零二一年：約人民幣56,700,000元)。本集團之薪酬政策基本上為董事基於個別僱員的表現及市場狀況而釐訂的。除薪金及酌情花紅外，員工福利包括退休金供款及根據購股權計劃可能授出之購股權。

末期股息

董事並不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付任何末期股息(二零二一年：零)。

購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

企業管治守則

本公司致力維持高水準的企業管治，以維護股東利益、提升企業價值及改善問責制。本集團一直應用上市規則附錄十四所載「企業管治守則及企業管治報告」載列的守則條文的有關原則，並已採納所有守則條文(倘適用)，作為本集團自身的企業管治守則(「企業管治守則」)。董事認為，於報告期內，本公司已遵守企業管治守則之所有適用守則條文。

董事進行證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)，作為其有關董事買賣本公司證券交易的行為守則。

經向董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所載的規定標準。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並訂有書面的職權範圍。於本公告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳銘燊先生、還學東先生及梁澤泉先生。陳銘燊先生為審核委員會主席。審核委員會已與管理層審閱本集團所採納之會計原則及常規，並討論審核、財務報告系統、風險管理及內部監控系統，亦已審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之全年業績。

永拓富信會計師事務所有限公司的工作範疇

本公司外聘核數師永拓富信會計師事務所有限公司(「永拓富信」)已同意本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的本業績公告所載數字與本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表所載金額相符。永拓富信就此執行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港鑒證業務準則進行的鑒證業務，故此永拓富信並無對本公告作出任何鑒證。

刊發年度報告

本公告將刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.cdep.com.hk)。本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報將於適當時候寄發予本公司股東及在聯交所及本公司網站可供查閱。

承董事會命
中國疏浚環保控股有限公司
主席及執行董事
周淑華

香港，二零二三年三月三十一日

於本公告日期，董事會成員包括主席及執行董事周淑華女士；執行董事及行政總裁吳旭澤先生；及獨立非執行董事還學東先生、陳銘燊先生及梁澤泉先生。