

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的任何損失承擔任何責任。



## Wenye Group Holdings Limited

### 文業集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1802)

#### 截至2021年12月31日止年度的 年度業績公告

#### 末期業績

文業集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年12月31日止年度的經審核綜合業績，連同截至2020年12月31日止年度的比較數字。

#### 財務摘要

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	1,031,361	1,247,561
毛利率	7.5%	11.9%
本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利	(1,206,176)	21,069
每股基本及攤薄(虧損)/盈利(人民幣)	(2.03)	0.04

綜合損益及其他全面收益表  
截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	5	1,031,361	1,247,561
銷售成本		<u>(953,668)</u>	<u>(1,098,967)</u>
毛利		77,693	148,594
其他收入		2,662	14,282
其他虧損，淨額		(31,060)	(4,364)
銷售及營銷開支		(9,719)	(9,912)
一般及行政開支		(64,084)	(57,016)
金融及合約資產減值虧損		(1,125,166)	(44,312)
非流動資產減值虧損		(1,039)	—
融資成本，淨額		<u>(12,153)</u>	<u>(14,747)</u>
除稅前(虧損)/溢利		(1,162,866)	32,525
所得稅開支	6	<u>(43,310)</u>	<u>(11,456)</u>
年內(虧損)/溢利	7	<u><u>(1,206,176)</u></u>	<u><u>21,069</u></u>
其他全面收益/(虧損)			
可重新分類至損益的項目：			
貨幣換算差額		<u>486</u>	<u>(494)</u>
年內其他全面收益/(虧損)，除稅後		<u><u>486</u></u>	<u><u>(494)</u></u>
年內全面(虧損)/收益總額		<u><u>(1,205,690)</u></u>	<u><u>20,575</u></u>

## 綜合損益及其他全面收益表(續)

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
下列人士應佔年內(虧損)/溢利：			
本公司擁有人		(1,206,176)	21,069
非控股權益		—	—
		<u>(1,206,176)</u>	<u>21,069</u>
下列人士應佔年內全面(虧損)/收益總額：			
本公司擁有人		(1,205,690)	20,575
非控股權益		—	—
		<u>(1,205,690)</u>	<u>20,575</u>
本公司擁有人應佔每股(虧損)/盈利			
— 基本及攤薄(人民幣)	9	<u>(2.03)</u>	<u>0.04</u>

綜合財務狀況表  
於2021年12月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		9,676	12,128
使用權資產		6,007	13,534
投資物業		2,128	2,205
無形資產		—	595
遞延所得稅資產		—	41,590
貿易及其他應收款項	10	11,229	39,855
		<u>29,040</u>	<u>109,907</u>
<b>流動資產</b>			
貿易及其他應收款項	10	229,286	951,297
合約資產	11	220,175	790,722
受限制現金		66,611	43,895
銀行及現金結餘	12	22,689	56,856
		<u>538,761</u>	<u>1,842,770</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	13	865,933	1,034,774
合約負債	11	57,072	39,620
銀行借款		102,261	155,311
其他借款		70,864	24,384
租賃負債		6,400	6,710
應付關聯方款項		4,100	721
即期所得稅負債		39,082	49,899
		<u>1,145,712</u>	<u>1,311,419</u>
流動(負債)/資產淨值		<u>(606,951)</u>	<u>531,351</u>
總資產減流動負債		<u>(577,911)</u>	<u>641,258</u>

## 綜合財務狀況表(續)

於2021年12月31日

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>		
銀行借款	—	6,000
其他借款	866	—
租賃負債	1,109	9,454
	<u>1,975</u>	<u>15,454</u>
<b>(負債)／資產淨值</b>	<u><b>(579,886)</b></u>	<u>625,804</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	51	51
儲備	(579,937)	625,753
	<u>(579,886)</u>	<u>625,804</u>
<b>總權益</b>	<u><b>(579,886)</b></u>	<u>625,804</u>

# 綜合財務報表附註

## 截至2021年12月31日止年度

### 1. 一般資料

文業集團控股有限公司(「本公司」)於2018年11月13日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事於中華人民共和國(「中國」)提供室內外建築裝飾與設計服務(「業務」)。

於2020年1月14日，本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

除另有所指外，綜合財務報表均以人民幣千元(「人民幣千元」)呈列。

### 2. 持續經營基準

本集團於截至2021年12月31日止年度產生年內虧損約人民幣1,206,176,000元。截至2021年12月31日，本集團的流動負債淨額及負債淨額分別約為人民幣606,951,000元及人民幣579,886,000元。截至2021年12月31日，本集團的所有銀行及其他借款總額分別約為人民幣102,261,000元及人民幣71,730,000元，而其現金及現金等價物金額約為人民幣22,689,000元。

根據公司提供的最新管理帳目，本公司的銀行及其他借款的未償還本金總額的賬面值分別約為人民幣28,794,000元及人民幣109,337,000元，而現金及現金等價物約為人民幣3,389,000元。若干銀行及其他借款約人民幣28,794,000元及人民幣79,988,000元須按要求或於一年內償還。

截至本公告日期，本集團因無力償還未償還銀行及其他借款以及貿易及其他應付款項而陷入255項訴訟。上述訴訟預計產生的現金流出約為人民幣35,292,000元。

上述情況顯示存在重大不確定性，對本集團持續經營的能力構成重大憂慮。

## 2. 持續經營基準(續)

董事已採取多項計劃及措施改善本集團的流動資金及財務狀況，包括：(i)本集團已積極尋求新客戶並與其就室內外建築裝飾及設計項目進行溝通；(ii)本集團已與銀行借款人及其他借款人積極磋商逾期銀行借款及其他逾期借款的展期事宜；(iii)本集團一直透過各種管道積極尋求潛在新資金，包括但不限於本公司新股份發行獲得新融資以及來自潛在投資者的資金；及(iv)本集團一直積極與債權人溝通，透過債務重組解決應付債權人的未償還款項以及未決訴訟的應付款項。

經計及上述計劃及措施，本公司董事認為，於持續經營的基礎上編製綜合財務報表屬合適。

倘本集團可能無法持續經營，則須對綜合財務報表進行調整以將本集團資產價值調整至其可收回金額，為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並分別將非流動資產及非流動負債重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響並無反映在綜合財務報表中。

## 3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已採納由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈與其營運有關並於2021年1月1日開始的會計年度內生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)。香港財務報告準則包括香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致於本年度及過往年度本集團的會計政策、本集團綜合財務報表的呈列及呈報金額有重大變動。

本集團尚未應用已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則。應用此等新訂香港財務報告準則將不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

### 3.1. 重大會計政策

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例所要求的適用披露而編製。

綜合財務報表按照歷史成本慣例編製，並經按公平值/ 公平值減出售成本計值的投資物業重估作出修改。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵假設及估計。董事在運用會計政策過程中亦須行使其判斷。

#### 4. 分部資料

管理層已基於主要經營決策者(「主要經營決策者」)審閱的報告釐定經營分部。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，並已被認定為本公司執行董事。

本集團主要於中國從事提供室內外建築裝飾及設計服務。主要經營決策者將業務的經營業績統一為一個分部以作審閱，並作出資源分配的決定。因此，主要經營決策者認為，僅有一個用以作出策略性決定的分部。收益及除所得稅前溢利乃就資源分配及表現評估而呈報予主要經營決策者的計量。

本集團於截至2021年及2020年12月31日止年度的所有收益主要於中國產生。

於2021年及2020年12月31日，所有非流動資產均位於中國。

外部收益乃由大量外部客戶產生，而呈報予主要經營決策者的收益乃與綜合財務報表所用者一致的方式計量。

來自主要客戶的收益：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	<u>109,941</u>	<u>不適用*</u>

\* 相應收益貢獻本集團於特定年度的總收益不超過10%。

#### 5. 收益

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
建築服務收益	1,016,893	1,224,256
設計服務收入	<u>14,468</u>	<u>23,305</u>
	<u>1,031,361</u>	<u>1,247,561</u>



## 6. 所得稅開支

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期所得稅	1,720	8,474
遞延所得稅	<u>41,590</u>	<u>2,982</u>
所得稅開支	<u><u>43,310</u></u>	<u><u>11,456</u></u>

即期稅項主要指就在中國經營的公司計提的中國企業所得稅(「企業所得稅」)撥備。該等公司須按其各自法定財務報表所呈報的應課稅收入(按照中國相關稅務法律及法規調整)支付企業所得稅。根據中國企業所得稅法，國內企業及外資企業的企業所得稅稅率為25%(2020年：25%)。

本公司全資附屬公司深圳文業裝飾設計工程有限公司於2020年12月11日獲得高新技術企業(「高新技術企業」)資格，享受15%的優惠稅率。

由於本集團的收入來自海外，無需繳納香港利得稅，因此無需作出香港利得稅撥備。

## 7. 年內(虧損)/溢利

本集團的年內(虧損)/溢利乃經扣除下列各項計算：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
無形資產攤銷	310	464
核數師酬金	2,251	2,300
壞賬撇銷	27,602	—
銷售成本	953,668	1,098,967
物業、廠房及設備折舊	2,452	3,536
投資物業折舊	77	2,544
使用權資產折舊	5,476	7,824
金融及合約資產減值虧損：		
貿易應收款項減值淨額	348,976	32,635
合約資產減值	592,608	10,995
應收質保金減值	176,877	682
按金減值	6,705	—
	<u>1,125,166</u>	<u>44,312</u>
非流動資產減值虧損		
物業、廠房及設備減值	754	—
無形資產減值	285	—
	<u>1,039</u>	<u>—</u>
上市開支	—	12,277
員工成本(包括董事酬金)：		
薪金、工資及花紅	31,759	35,812
住房公積金、醫療保險及其他社會保險	3,994	3,650
其他福利及津貼	1,117	1,043
	<u>36,870</u>	<u>40,505</u>

## 8. 股息

董事不建議派付截至2021年及2020年12月31日止年度各年的任何股息。

## 9. 每股(虧損)/盈利

### (a) 每股基本(虧損)/盈利

本公司擁有人應佔每股基本虧損(2020年：盈利)金額乃按本公司擁有人應佔年度虧損(2020年：溢利)約人民幣1,207,868,000元(2020年：人民幣21,069,000元)及593,940,017股(2020年：588,699,905股，經調整以反映2020年1月14日進行的444,510,000股股份資本化)普通股加權平均數計算，不包括於截至2021年12月31日止年度根據受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)所持有的股份(2020年：相同)。

### (b) 每股攤薄(虧損)/盈利

由於本公司於截至2021年及2020年12月31日止兩個年度並無任何潛在攤薄普通股，故並無呈列每股攤薄(虧損)/盈利。

## 10. 貿易及其他應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項(附註(i))	739,930	1,019,769
計提虧損撥備	<u>(551,107)</u>	<u>(202,041)</u>
貿易應收款項，淨額	<u>188,913</u>	<u>817,728</u>
應收質保金(附註(ii))	194,667	109,704
計提虧損撥備	<u>(178,924)</u>	<u>(2,047)</u>
應收質保金，淨額	<u>15,743</u>	<u>107,657</u>
按金(附註(iii))	21,545	25,385
計提虧損撥備	<u>(8,105)</u>	<u>(1,400)</u>
按金，淨額	<u>13,440</u>	<u>23,985</u>
應收票據(附註(iv))	7,035	3,340
預付款項	1,644	9,579
預付員工款項	7,582	6,166
終止租賃合約之應收賠償	—	10,000
應收貸款(附註(v))	1,068	10,843
其他應收款項	<u>5,090</u>	<u>1,854</u>
貿易及其他應收款項總額	<u><b>240,515</b></u>	<u><b>991,152</b></u>
分析為：		
流動資產	229,286	951,297
非流動資產	<u>11,229</u>	<u>39,855</u>
	<u><b>240,515</b></u>	<u><b>991,152</b></u>

公告日期的最高信貸風險為上述各類別應收款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作抵押。

## 10. 貿易及其他應收款項(續)

附註：

- (i) 貿易應收款項的信貸期一般註明為自發票日期起最多60日。貿易應收款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
未開單收益(附註(a))	567,872	785,251
於30日內	11,289	25,485
31日至6個月	28,814	44,181
6個月至1年	13,697	45,587
1至2年	51,129	25,606
2至3年	8,716	30,251
3年以上	58,413	63,408
	<u>739,930</u>	<u>1,019,769</u>

附註(a)：上述結餘包括本集團已竣工但尚未開單的項目的未開單收益(已扣除應收質保金部分)。本集團擁有無條件收取該等未開單收益款項的權利，因此分類為貿易應收款項。

貿易應收款項的賬面值與其公平值相若，並以人民幣計值。

於2021年及2020年12月31日，貿易應收款項已質押作為本集團若干銀行借款之抵押品。

- (ii) 應收質保金指待建築工程的免費保修期屆滿後的應收客戶款項，免費保修期通常持續1至2年。於2021年及2020年12月31日，應收質保金根據質保到期日的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
1年內	25,177	72,830
1至2年	169,490	36,874
	<u>194,667</u>	<u>109,704</u>

應收質保金的賬面值與其公平值相若，並以人民幣計值。

## 10. 貿易及其他應收款項(續)

(iii) 按金主要指應收客戶的投標按金及履約保函。

按金的賬面值與其公平值相若，並以人民幣計值。

(iv) 於2021年及2020年12月31日，應收票據基於發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於30日內	—	1,207
31日至6個月	3,612	1,883
6個月至1年	3,051	200
1至2年	322	50
2至3年	50	—
	<u>7,035</u>	<u>3,340</u>

應收票據的賬面值與其公平值相若，並以人民幣計值。

(v) 於2020年2月24日，本集團向獨立第三方授出貸款13,000,000港元(相當於約人民幣11,717,000元)。該貸款利率為每月1.5%，須於2020年2月25日提款日起計一年內償還。於2021年12月31日，未償還貸款金額為人民幣1,068,000元(2020年：人民幣10,843,000元)。截至本公告日期，應收貸款已悉數結清。

## 11. 合約資產及負債

收益相關項目的披露：

	於2021年 12月31日 人民幣千元	於2020年 12月31日 人民幣千元	於2020年 1月1日 人民幣千元
合約資產 — 建築服務	829,182	807,056	564,463
合約資產 — 設計服務	1,024	1,089	4,237
	<u>830,206</u>	<u>808,145</u>	<u>568,700</u>
減：虧損撥備	(610,031)	(17,423)	(6,428)
合約資產總額	<u>220,175</u>	<u>790,722</u>	<u>562,272</u>
合約負債 — 建築服務	44,116	28,850	29,315
合約負債 — 設計服務	12,956	10,770	13,223
合約負債總額	<u>57,072</u>	<u>39,620</u>	<u>42,538</u>
合約應收款項(計入貿易應收款項)	<u>188,913</u>	<u>817,728</u>	<u>952,837</u>
年末分配至尚未達成履約責任及預期將 確認為收益的交易價：			
— 2021年	—	729,084	
— 2022年	378,119	110,360	
— 2023年	468,049	—	
	<u>846,168</u>	<u>839,444</u>	
截至12月31日止年度	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	
年內確認於年初計入合約負債的收益：			
— 建築服務	508	18,974	
— 設計服務	1,456	7,274	
	<u>1,964</u>	<u>26,248</u>	

## 11. 合約資產及負債(續)

年內合約資產(減值前)及合約負債的重大變動：

	2021年 合約資產 人民幣千元	2021年 合約負債 人民幣千元	2020年 合約資產 人民幣千元	2020年 合約負債 人民幣千元
年內因營運而增加	212,206	836,607	416,689	827,954
合約資產轉撥至貿易應收款項	(190,145)	—	(177,244)	—
合約負債轉撥至收益	—	(819,155)	—	(830,872)

合約資產為本集團向客戶轉讓服務以獲得代價的權利。僅當收取代價的條件須待時間流逝，合約資產方會轉撥至貿易應收款項及應收質保金。

上述合約負債乃由於客戶作出的不可退還的預付款項。該等負債因不同項目期限而波動。合約負債為本集團就收到客戶代價而向客戶提供服務的責任。當客戶於本集團向其提供服務前支付代價，則本集團確認合約負債。

## 12. 銀行及現金結餘

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銀行現金	<u>22,689</u>	<u>56,856</u>
以下貨幣計值：		
人民幣	22,369	54,250
港元	<u>320</u>	<u>2,606</u>
	<u>22,689</u>	<u>56,856</u>

本集團以人民幣計值的若干銀行結餘及存款乃存放於中國的銀行內。將該等人民幣計值的結餘換算為外幣及向中國境外匯款須遵守中國政府頒佈的外匯管制規則及法規。



### 13. 貿易及其他應付款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應付款項	722,308	844,552
應付票據	<u>18,880</u>	<u>12,738</u>
	<u>741,188</u>	<u>857,290</u>
應計費用及其他應付款項		
— 應計員工福利	24,327	10,524
— 應計上市開支	—	3,106
— 其他應付款項及應計費用	56,709	149,087
— 訴訟罰款撥備	<u>43,709</u>	<u>14,767</u>
	<u>124,745</u>	<u>177,484</u>
	<u><b>865,933</b></u>	<u><b>1,034,774</b></u>

於2021年及2020年12月31日，貿易及其他應付款項的賬面值與其公平值相若，並以下列貨幣計值：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
人民幣	865,790	1,031,524
港元	<u>143</u>	<u>3,250</u>
	<u><b>865,933</b></u>	<u><b>1,034,774</b></u>

貿易應付款項及應付票據基於發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於30日內	65,302	665,965
31日至6個月	140,330	100,137
6個月至1年	154,351	21,757
1至2年	345,822	51,046
2至3年	17,810	12,897
3年以上	<u>17,573</u>	<u>5,488</u>
	<u><b>741,188</b></u>	<u><b>857,290</b></u>

## 獨立核數師報告摘錄

下文為有關本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表的獨立核數師報告摘錄，當中包括有關持續經營的重大不確定因素的保留意見。

吾等並無就 貴集團的綜合財務報表發表意見。由於本報告「保留意見的基準」一節所述事宜的重要性，吾等未能取得充足合適的的審核憑證就該等綜合財務報表提供審核意見基準。就所有其他方面而言，吾等認為綜合財務報表已根據香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 保留意見的基準

#### 有關持續經營的重大不確定因素

吾等提請注意綜合財務報表附註2，當中呈示 貴集團已於截至2021年12月31日止年度及截至2021年12月31日產生虧損約人民幣1,206,176,000元，並且 貴集團分別產生流動負債淨額及負債淨額約人民幣606,951,000元及人民幣579,886,000元。截至2021年12月31日， 貴集團的銀行及其他借款總額分別約為人民幣102,261,000元及人民幣71,730,000元，而現金及現金等價物約為人民幣22,689,000元。該等情況表明存在重大不確定性，可能對 貴集團持續經營能力產生重大疑問，因此， 貴集團可能無法於正常業務過程中變現其資產及履行其債務。

編製綜合財務報表所依據的持續經營假設是否有效取決於綜合財務報表附註2所述董事所採取措施是否取得良好成果。倘持續經營假設屬不恰當，則可能須作出調整以反映可能須變現該等資產的情況，而非按其現時於綜合財務狀況表列賬的金額列值。此外， 貴集團可能須為可能產生的進一步負債作出撥備，並將非流動資產重新分類為流動資產。

## 獨立核數師報告摘錄(續)

截至本報告日期，貴集團已與多名獨立第三方新客戶就室內外建築裝飾與設計項目(「項目」)訂立合約。吾等無法獲得充足且適當的審核憑證以證明項目的資金來源，以及是否能夠完全符合項目的預計完工日期。

此外，截至本報告日期，貴集團已就其本金約人民幣28,794,000元的逾期銀行借款(「逾期銀行借款」)通知並要求與銀行(「銀行借款人」)達成和解安排。貴集團亦正與其他借款人(「其他借款人」)就本金約人民幣84,720,000元的其他逾期借款(「其他逾期借款」)的結算安排(統稱「結算安排」)進行磋商。截至本報告日期，吾等尚未收到與銀行借款人及其他借款人就逾期銀行借款及其他逾期借款達成的和解安排。

此外，貴公司計劃於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市之股份複牌(「複牌」)後發行新股份，但須待成功複牌、聯交所批准及於臨時股東大會上獲貴公司股東批准。截至本報告日期，複牌尚未實現。貴集團亦與若干潛在投資者進行討論，以獲得新的資金(「潛在新資金」)來支持貴集團的運營。吾等尚未收到投資／注資協議，亦無法獲得充足且適當的審核憑證來驗證該等潛在新資金。

關於應付債權人(「債權人」)的未償還款項及未決訴訟的應付款項，貴集團目前正在與債權人討論進行債務重組(「債務重組」)，以減少貴集團的債務。截至本報告日期，吾等尚未收到債務重組協議，亦無法獲得充足且適當的審核憑證來確認債務重組的時間及範圍。

在缺乏充分且適當的審核憑證的情況下，吾等無法確定在編製綜合財務報表時使用持續經營假設是否適合。

## 管理層討論及分析

本集團設立於廣東省深圳市，是建築裝飾服務供應商。本集團擁有約30年經營歷史，在中國建築行業擁有多項最高級別的施工資質與牌照。本集團負責的項目涵蓋廣泛的樓宇及物業，包括公共建築、商業樓宇及住宅樓宇。

### 業務回顧

於截至2021年12月31日止年度，本集團共承接163個新工程項目，其中117個為施工項目，46個為設計項目，合約總價值為人民幣514.1百萬元。與去年相比，項目總數大幅下降，主要是因為在2021年，本集團主要承接了大金額項目，減少了小金額項目。於2021年，項目價值在人民幣10百萬元以上的就有16個。

於報告期間，本集團榮獲眾多獎項。本集團榮獲深圳市跨國公司總部、2020-2021年全國(深圳)優秀外商投資企業品質進步獎及由中國建築裝飾協會頒發的2021-2022年度中國建築工程裝飾獎2個。不僅如此，在設計方面，本集團於本年度第十一屆中國國際空間設計大賽榮獲由中國建築裝飾協會頒發的1個設計金獎，2個設計銀獎和1個機構類獎項。此外，在科研方面，2021年本集團表現令人滿意，並獲得2021年廣東省建築裝飾行業科技創新成果獎2個以及4項中國實用新型專利。

此外，本集團亦順應國家政策號召，在雙碳目標下同步加強數字化轉型升級，實現營運數字化，使上下游降本增效，大力發展平台網絡科技，轉型為基於產業背景的高新科技平台型企業。

本集團的收益由截至2020年12月31日止年度約人民幣1,247.6百萬元減少約人民幣216.2百萬元或17.3%至截至2021年12月31日止年度約人民幣1,031.4百萬元。

截至2021年12月31日止年度是充滿挑戰的時期。由於COVID-19疫情持續，中國政府持續實施嚴格的預防及控制措施(如居家辦公、封城及限制出行等)，對國內建築裝飾行業的發展產生負面影響。此外，國家宏觀調控政策措施導致中國房地產市場整體下滑，對建築裝飾行業帶來巨大壓力。

## 未來展望

展望未來，本集團計劃於2022年實施以產業互聯網化SaaS服務平台，實現組織平台化，解決產業閉環痛點。通過線上勞務平台、基於BIM技術的智慧工地系統、覆蓋全區域的集採系統，並同時結合產融創新，本公司旨在成為領軍平台型企業，實現業績倍數型增長。

## 財務回顧

### 收益

我們的收益主要來自於在中國提供室內外建築裝飾與設計服務。按服務類型產生的收益載列如下：

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	人民幣 百萬元	%	人民幣 百萬元	%
建築服務收益	<b>1,016.9</b>	<b>98.6</b>	1,224.3	98.1
設計服務收入	<b>14.5</b>	<b>1.4</b>	23.3	1.9
總計	<b><u>1,031.4</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>1,247.6</u></b>	<b><u>100.0</u></b>

本集團的收益由截至2020年12月31日止年度約人民幣1,247.6百萬元減少至截至2021年12月31日止年度約人民幣1,031.4百萬元，跌幅約為17.3%。下跌主要由於2021年COVID-19爆發後，中國政府機關實施預防及控制措施，導致本集團項目工作進度出現延誤所致。

## 銷售成本

本集團的銷售成本由截至2020年12月31日止年度約人民幣1,099.0百萬元減少至截至2021年12月31日止年度約人民幣953.7百萬元，跌幅約為13.2%，此與因2021年COVID-19疫情爆發使項目暫停而令收益減少一致。

## 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至2020年12月31日止年度約人民幣148.6百萬元減少至截至2021年12月31日止年度約人民幣77.7百萬元，跌幅約47.7%。由於材料成本增加，毛利率有所減少。我們的毛利率由截至2020年12月31日止年度的11.9%下跌至截至2021年12月31日止年度的7.5%。

## 其他收入

截至2021年12月31日止年度，本集團錄得其他收入約人民幣2.7百萬元，主要包括投資物業租金收入約人民幣0.6百萬元及政府補助約人民幣2.0百萬元。

## 其他虧損，淨額

截至2021年12月31日止年度，本集團錄得其他虧損淨額約人民幣31.1百萬元，主要來自訴訟罰款約人民幣31.3百萬元。

## 銷售及營銷開支

本集團的銷售及營銷開支主要包括營銷及宣傳開支、僱員福利開支及差旅費用。

銷售及營銷開支由截至2020年12月31日止年度約人民幣9.9百萬元減少至截至2021年12月31日止年度約人民幣9.7百萬元，跌幅為2%。減少主要由於受COVID-19疫情爆發使項目暫停，導致差旅開支減少所致。

## 一般及行政開支

本集團的一般及行政開支主要包括僱員福利開支、法律及專業費用以及物業、廠房及設備、投資物業及使用權資產折舊。

一般及行政開支由截至2020年12月31日止年度約人民幣57.0百萬元增加至截至2021年12月31日止年度約人民幣64.1百萬元，增幅約12.5%。增加主要由於壞賬撇銷增加約人民幣27.6百萬元所致。

## 金融及合約資產減值虧損

金融及合約資產減值虧損由截至2020年12月31日止年度約人民幣44.3百萬元增加至截至2021年12月31日止年度約人民幣1,125.2百萬元，增幅為2,640.0%。

## 年內(虧損)/溢利

本集團年內溢利由截至2020年12月31日止年度約人民幣21.1百萬元減少至截至2021年12月31日止年度的年內虧損約人民幣1,206.2百萬元，跌幅為5,816.6%。

## 財務狀況、流動資金及財務資源

### 貿易及其他應收款項

貿易及其他應收款項由截至2020年12月31日約人民幣991.2百萬元減少至截至2021年12月31日約人民幣240.5百萬元，跌幅為75.7%。貿易及其他應收款項主要為應收客戶款項以及預付供應商及分包商的款項。

### 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項由截至2020年12月31日約人民幣1,034.8百萬元減少至截至2021年12月31日約人民幣865.9百萬元，跌幅為16.3%。貿易及其他應付款項主要為應付供應商款項及訴訟罰款撥備。

## 銀行借款

於2021年12月31日，本集團的銀行借款約為人民幣102.3百萬元(2020年：約人民幣161.3百萬元)。根據貸款協議所載的計劃還款條款，所有銀行借款須於一年內償還。銀行借款由本集團的土地及樓宇、投資物業、貿易應收款項、受限制現金、本集團若干股東及關聯方擁有的若干物業以及若干股東簽立的有限個人擔保作抵押及擔保。

## 營運資金管理

本集團致力維持穩健的財務政策。本集團擬主要透過來自經營活動的注資及計息銀行借款提高營運效率，以改善營運資金的穩健程度。

## 流動資金比率

於2021年12月31日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣22.7百萬元(2020年：約人民幣56.9百萬元)。本集團的流動比率及資產負債比率如下：

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流動比率	47.0%	140.5%
資產負債比率	(27.4%)	23.2%

流動比率乃按相關日期的流動資產除以流動負債計算。

資產負債比率乃按各日期的債務淨額(即銀行及其他借款以及租賃負債總額扣除現金及現金等價物)除以各日期的股東應佔權益計算。

## 重大投資／重大收購及出售

截至2021年12月31日止年度，本集團並無任何其他重大投資，亦無進行本集團附屬公司或聯營公司之任何重大收購或出售。



## 資本承擔

於2021年12月31日，本集團並無資本承擔。

## 或然負債

於2021年12月31日，本集團及本公司並無重大或然負債。

## 股息

董事會不建議就截至2021年12月31日止年度派發末期股息。

## 外幣風險

本集團主要在中國營運，大部分交易以人民幣結算。

於2021年12月31日，以其他貨幣計值的金融資產及負債的外匯風險對本集團而言並不重大，因此，本集團於年內並無任何對沖活動。

## 期後重大事項

本集團於2021年12月31日後及直至本公告日期，並無期後事項。

## 本集團資產抵押

於2021年12月31日，本集團的土地及樓宇為人民幣4.8百萬元、投資物業為人民幣2.1百萬元、受限制現金為人民幣25.1百萬元以及貿易應收款項(2020年：土地及樓宇為人民幣4.9百萬元、投資物業為人民幣2.2百萬元、受限制現金為人民幣25.2百萬元及貿易應收款項)已質押作為本集團借款的抵押品。

## 所得款項用途

於2020年1月14日(「上市日期」)，本公司已發行股份於聯交所主板上市。合共148,500,000股股份按每股1.06港元的價格向公眾發行，經扣除本集團就全球發售應付的包銷費用、佣金及其他開支後，本集團將自全球發售收取的所得款項淨額約為107.4百萬港元。

鑒於首次公開招股籌集的合計所得款項淨額(「所得款項淨額」)的實際金額與估計金額存在出入，本集團已按照招股章程所示的相同方式及相同比例調整所得款項淨額的擬定用途。於2021年12月31日，本集團已經全部動用自全球發售收取的所得款項淨額約107.4百萬港元。

下文載列所得款項淨額的原定分配、所得款項淨額(經作出上述調整後)的經修訂分配、所得款項淨額截至2021年12月31日的已動用金額詳情：

		於2021年6	截至2021年	截至2021年	截至2021年	截至2021年	
	所得款項	所得款項淨	月30日的剩	12月31日止	截至2021年	12月31日的	
	淨額的原定	額的經修訂	餘所得款項	六個月的已	12月31日的	尚未動用	
	分配	分配	淨額	動用金額	已動用金額	金額	
	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	
為本集團現有及預 期項目的資本需 求及現金流量撥 資	61.2%	80.2	65.7	—	—	65.7	—
僱用更多項目經理 及設計師	8.1%	10.6	8.7	2.0	2.0	8.7	—
提升現有分公司	20.9%	27.4	22.5	12.8	12.8	22.5	—
一般營運資金	9.8%	12.9	10.5	—	—	10.5	—
	<u>100%</u>	<u>131.1</u>	<u>107.4</u>	<u>14.8</u>	<u>14.8</u>	<u>107.4</u>	<u>—</u>

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

### 遵守企業管治守則

本公司致力維持高質素的企業管治。本公司的企業管治原則為促進有效的內部管理措施、於業務的所有方面維持高質素的道德操守、透明度、責任感及誠信、確保其業務及營運乃根據適用法律法規進行，以及提高董事會對所有股東的透明度及問責性。本公司的企業管治常規乃基於香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）證券上市規則（「**上市規則**」）附錄十四所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）所載的原則及守則條文。

年內，本公司已完全遵守企業管治守則，惟偏離企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條。本公司將繼續檢討及加強其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

根據企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應予區分，且應由不同人士履行職責。於本公告日期，本公司主席與行政總裁的角色並無區分，而范少周先生目前正兼任兩個職位。范先生在裝飾及工程行業擁有豐富經驗，負責本集團的整體管理、決策及策略規劃。彼對本集團的增長及業務擴展擔當關鍵角色。董事會認為，由范少周先生兼任主席及行政總裁有利於確保本集團內部領導一致，為本公司制定有效及高效的整體策略計劃。董事會認為，現有安排將不會削弱職權及權限平衡，而現在由有經驗及高素質人才組成且具有足夠獨立非執行董事人數的董事會亦可充分確保職權及權限平衡。

## 董事進行證券交易的行為守則

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」)，作為其規管董事進行證券交易的行為守則。經本公司與各董事作出具體查詢後，全體董事確認，自上市日期至2021年12月31日止期間，彼等一直遵守標準守則所規定的交易標準。

## 股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)將於本公司公佈的日期舉行，以接收、審議及採納截至2021年12月31日止年度本公司及其附屬公司經審核綜合財務報表以及本公司董事及核數師的報告。召開股東週年大會的通告及通函將於適當時候根據上市規則的規定刊發及寄發予股東。股東應參閱由本公司寄發之有關本公司股東週年大會的通函、股東週年大會通告及代表委任表格的詳情。

## 中匯安達會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團核數師中匯安達會計師事務所有限公司已同意初步業績公告中所載有關本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表，以及相關附註的數字與本集團年內經審核綜合財務報表所載的數字一致。中匯安達會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成鑒證業務，故中匯安達會計師事務所有限公司並無就初步業績公告作出意見或鑒證結論。

## 審核委員會審閱年度業績

於本公告日期，董事會審核委員會(「審核委員會」)包括全體獨立非執行董事，即馬健凌先生(主席)、黃偉先生及柳翠萍女士。

審核委員會已連同管理層及獨立核數師審閱本集團採納的會計原則及常規，並討論審核、內部監控及財務報告事宜，包括審閱綜合財務報表。審核委員會亦已審閱本集團截至2021年12月31日止年度的年度業績。

## 刊發業績公告及年報

本業績公告已於適當時候於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.szwyzs.com.cn](http://www.szwyzs.com.cn))刊發。本公司2021年報將於適當時候寄發予股東及在上述網站刊發。

承董事會命  
文業集團控股有限公司  
主席兼執行董事  
范少周

中國深圳，2023年12月3日

於本公告日期，董事會包括(i)兩名執行董事，即范少周先生(主席兼行政總裁)及孔國競先生(聯席主席)；(ii)三名獨立非執行董事，即陳立先生、諶鵬先生及黎紅星先生；以及(iii)三名獨立非執行董事，即黃偉先生、柳翠萍女士及馬健凌先生。