

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。



**中國海洋集團**

**CHINA OCEAN GROUP  
DEVELOPMENT LIMITED**

**China Ocean Group Development Limited**

**中國海洋集團發展有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：8047)

## 截至二零二二年三月三十一日止年度之未經審核全年業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

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

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

本公告所載資料包括遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)規定，須提供有關中國海洋集團發展有限公司(「**本公司**」)之資料；本公司各董事(「**董事**」)對本公告所載資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均為準確及完整，且並無誤導或欺詐成份，及本公告亦無遺漏其他事項致使其中所載任何陳述或本公告有所誤導。

董事會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零二二年三月三十一日止年度(「本年度」)之未經審核綜合業績，連同截至二零二一年三月三十一日止年度之比較數字。基於本公告「未經審核全年業績之審閱」一段內所述之原因，本集團於本年度之全年業績之審核程序尚未完成。

### 未經審核綜合全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

|                     | 附註 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元  |
|---------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 持續經營業務              |    |                         |                         |
| 客戶合約收益              | 5  | 298,744                 | 621,723                 |
| 提供服務之成本及出售貨品之成本     |    | <u>(283,692)</u>        | <u>(580,169)</u>        |
| 毛利                  |    | 15,052                  | 41,554                  |
| 其他收益                | 5  | 1                       | 13                      |
| 其他收入                | 5  | 14,905                  | 24,859                  |
| 銷售及分銷成本             |    | -                       | (740)                   |
| 行政開支                |    | (26,052)                | (67,532)                |
| 商譽減值撥備              |    | -                       | (116,971)               |
| 應收賬款之減值虧損淨額         |    | (333,201)               | (178,032)               |
| 其他應收款項減值虧損淨額        |    | (35,916)                | (2,179)                 |
| 物業、廠房及設備減值虧損        |    | (2,125)                 | (1,937)                 |
| 在建工程之減值虧損           |    | (25,927)                | -                       |
| 無形資產減值虧損            |    | -                       | (695)                   |
| 應收貸款及應計利息減值虧損淨額     |    | (6,886)                 | (24,709)                |
| 在建工程撇帳              |    | (165,940)               | -                       |
| 應付或然代價之公平值變動收益/(虧損) |    | 1,774                   | (3,429)                 |
| 出售附屬公司虧損            |    | -                       | (21,961)                |
| 持續經營業務虧損            |    | <u>(564,315)</u>        | <u>(351,759)</u>        |
| 財務開支                |    | (29,696)                | (25,800)                |
| 分佔聯營公司業績            |    | <u>(22,996)</u>         | <u>(146)</u>            |
| 持續經營業務除稅前虧損         | 6  | (617,007)               | (377,705)               |
| 所得稅開支               | 7  | <u>(177)</u>            | <u>(2,563)</u>          |
| 持續經營業務年內虧損          |    | <u><u>(617,184)</u></u> | <u><u>(380,268)</u></u> |

|                                    | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 附註                                 |                         |                        |
| <b>已終止業務</b>                       |                         |                        |
| 已終止經營業務年內虧損                        | -                       | (2,669)                |
| 解除外幣換算儲備前出售於已終止經營業務權益<br>之收益，扣除所得稅 | -                       | 3,225                  |
| 已終止經營業務年內溢利／(虧損)                   | -                       | 556                    |
| <b>年內虧損</b>                        | <b>(617,184)</b>        | <b>(379,712)</b>       |
| <b>年內其他全面收益／(虧損)</b>               |                         |                        |
| 其後可能重新分類至損益的項目：                    |                         |                        |
| 綜合時之匯兌差額                           | 31,759                  | 59,521                 |
|                                    | <b>31,759</b>           | <b>59,521</b>          |
| <b>年內全面虧損總額</b>                    | <b>(585,425)</b>        | <b>(320,191)</b>       |
| <b>以下人士應佔虧損：</b>                   |                         |                        |
| 本公司股權持有人                           | (613,594)               | (377,799)              |
| 非控股權益                              | (3,590)                 | (1,913)                |
|                                    | <b>(617,184)</b>        | <b>(379,712)</b>       |
| <b>以下人士應佔全面虧損總額：</b>               |                         |                        |
| 本公司股權持有人                           | (581,835)               | (318,278)              |
| 非控股權益                              | (3,590)                 | (1,913)                |
|                                    | <b>(585,425)</b>        | <b>(320,191)</b>       |
| <b>每股虧損</b>                        | 9                       |                        |
| 來自持續及已終止經營業務                       |                         |                        |
| 基本                                 | 港幣(11.98)仙              | 港幣(8.57)仙              |
| 攤薄                                 | 港幣(11.92)仙              | 港幣(8.51)仙              |
| 來自持續經營業務                           |                         |                        |
| 基本                                 | 港幣(11.98)仙              | 港幣(8.58)仙              |
| 攤薄                                 | 港幣(11.92)仙              | 港幣(8.52)仙              |
| 來自已終止經營業務                          |                         |                        |
| 基本                                 | -                       | 港幣0.01仙                |
| 攤薄                                 | -                       | 港幣0.01仙                |

未經審核綜合財務狀況報表  
於二零二二年三月三十一日

|                 | 附註 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|-----------------|----|-------------------------|------------------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                         |                        |
| 物業、廠房及設備        |    | 5,365                   | 10,192                 |
| 在建工程            |    | 265,968                 | 440,659                |
| 使用權資產           |    | –                       | 190                    |
| 於聯營公司之權益        |    | 20,062                  | 41,520                 |
| 應收貸款及應收貸款利息     |    | 13,544                  | 13,060                 |
|                 |    | <u>304,939</u>          | <u>505,621</u>         |
| <b>流動資產</b>     |    |                         |                        |
| 應收賬款及其他應收款      | 10 | 757,602                 | 1,020,088              |
| 應收貸款及應收貸款利息     |    | 3,399                   | 9,229                  |
| 銀行結餘及現金         |    | 1,554                   | 9,656                  |
|                 |    | <u>762,555</u>          | <u>1,038,973</u>       |
| <b>流動負債</b>     |    |                         |                        |
| 應付賬款及其他應付款      | 11 | 227,536                 | 162,092                |
| 銀行貸款            |    | 5,225                   | 1,964                  |
| 借貸              |    | 111,950                 | 139,085                |
| 公司債券            |    | –                       | 5,530                  |
| 租賃負債            |    | –                       | 197                    |
| 應付稅項            |    | 9,997                   | 9,374                  |
|                 |    | <u>354,708</u>          | <u>318,242</u>         |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <u>407,847</u>          | <u>720,731</u>         |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <u>712,786</u>          | <u>1,226,352</u>       |

|              | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|--------------|-------------------------|------------------------|
|              | 附註                      |                        |
| <b>非流動負債</b> |                         |                        |
| 遞延收入         | 60,044                  | 58,850                 |
| 借貸           | 64,689                  | 78,907                 |
| 公司債券         | 4,551                   | -                      |
| 應付或然代價       | 12,855                  | 14,629                 |
| 遞延稅項負債       | 4,321                   | 4,167                  |
|              | <u>146,460</u>          | <u>156,553</u>         |
| <b>資產淨值</b>  | <u>556,326</u>          | <u>1,069,799</u>       |
| <b>股本及儲備</b> |                         |                        |
| 股本           | 57,337                  | 49,137                 |
| 儲備           | 455,788                 | 963,871                |
|              | <u>513,125</u>          | <u>1,013,008</u>       |
| 本公司股權持有人應佔權益 | 513,125                 | 1,013,008              |
| 非控股權益        | 53,201                  | 56,791                 |
|              | <u>556,326</u>          | <u>1,069,799</u>       |
| <b>權益總額</b>  | <u>556,326</u>          | <u>1,069,799</u>       |

未經審核綜合權益變動表  
截至二零二二年三月三十一日止年度

| (以港幣千元為單位)                 | 本公司股權持有人應佔  |               |               |               |               |               |             |                | 總計<br>(經審核) |
|----------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|-------------|
|                            | 股本<br>(經審核) | 股份溢價<br>(經審核) | 實繳盈餘<br>(經審核) | 匯兌儲備<br>(經審核) | 累計虧損<br>(經審核) | 儲備總計<br>(經審核) | 小計<br>(經審核) | 非控股權益<br>(經審核) |             |
| 於二零二零年四月一日                 | 42,260      | 1,378,822     | 594,707       | (76,602)      | (720,689)     | 1,176,238     | 1,218,498   | 58,704         | 1,277,202   |
| 年內溢利                       | -           | -             | -             | -             | (377,799)     | (377,799)     | (377,799)   | (1,913)        | (379,712)   |
| 其他全面收益(虧損)                 |             |               |               |               |               |               |             |                |             |
| 其後可能重新分類至損益的<br>項目綜合時之匯兌差額 | -           | -             | -             | 59,521        | -             | 59,521        | 59,521      | -              | 59,521      |
| 年內全面收益(虧損)總額               | -           | -             | -             | 59,521        | (377,799)     | (318,278)     | (318,278)   | (1,913)        | (320,191)   |
| 與股權持有人進行之交易                |             |               |               |               |               |               |             |                |             |
| 因認購而發行股份                   | 3,300       | 35,772        | -             | -             | -             | 35,772        | 39,072      | -              | 39,072      |
| 因轉換債務發行股份                  | 1,577       | 17,319        | -             | -             | -             | 17,319        | 18,896      | -              | 18,896      |
| 於收購聯營公司期間<br>發行股份          | 2,000       | 33,966        | -             | -             | -             | 33,966        | 35,966      | -              | 35,966      |
| 出售附屬公司                     | -           | -             | -             | 18,854        | -             | 18,854        | 18,854      | -              | 18,854      |
|                            | 6,877       | 87,057        | -             | 18,854        | -             | 105,911       | 112,788     | -              | 112,788     |
| 於二零二一年三月三十一日               | 49,137      | 1,465,879     | 594,707       | 1,773         | (1,098,488)   | 963,871       | 1,013,008   | 56,791         | 1,069,799   |

本公司股權持有人應佔

儲備

(以港幣千元為單位)

|  | 股本<br>(未經審核) | 股份溢價<br>(未經審核) | 實繳盈餘<br>(未經審核) | 匯兌儲備<br>(未經審核) | 累計虧損<br>(未經審核) | 儲備總計<br>(未經審核) | 小計<br>(未經審核) | 非控股權益<br>(未經審核) | 總計<br>(未經審核) |
|--|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|
| 於二零二一年四月一日                               | 49,137       | 1,465,879      | 594,707        | 1,773          | (1,098,488)    | 963,871        | 1,013,008    | 56,791          | 1,069,799    |
| 年內虧損                                     | -            | -              | -              | -              | (613,594)      | (613,594)      | (613,594)    | (3,590)         | (617,184)    |
| 其他全面收益(虧損)<br>其後可能重新分類至損益的<br>項目綜合時之匯兌差額 | -            | -              | -              | 31,759         | -              | 31,759         | 31,759       | -               | 31,759       |
| 年內全面收益(虧損)總額                             | -            | -              | -              | 31,759         | (613,594)      | (581,835)      | (581,835)    | (3,590)         | (585,425)    |
| 與股權持有人進行之交易<br>因認購而發行股份                  | 8,200        | 73,752         | -              | -              | -              | 73,752         | 81,952       | -               | 81,952       |
|  | 8,200        | 73,752         | -              | -              | -              | 73,752         | 81,952       | -               | 81,952       |
| 於二零二二年三月三十一日                             | 57,337       | 1,539,631      | 594,707        | 33,532         | (1,712,082)    | 455,788        | 513,125      | 53,201          | 566,326      |

附註：

## 1. 公司資料

中國海洋集團發展有限公司(「本公司」)於二零零一年六月七日根據一九八一年百慕達公司法於百慕達註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司之註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda, 而其主要營業地點位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈22樓03室。

本公司之主要業務為投資控股, 其附屬公司之主要業務為供應鏈管理服務及海洋捕撈。

## 2. 遵例聲明

該等未經審核綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有適用香港財務報告準則「香港財務報告準則」以及公司條例之披露規定而編製。該等未經審核綜合財務報表亦符合聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之適用披露規定。

## 3. 會計政策的變動

香港會計師公會已頒佈多項新訂香港財務報告準則及對香港財務報告準則的修訂, 並於本集團的本會計期間首次生效。其中下列會計準則之發展與本集團之財務報表有關：

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| 香港財務報告準則第16號(修訂本)  | 與新型冠狀病毒相關的租金優惠                |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本)  | 二零二一年六月三十日後與<br>新型冠狀病毒相關的租金優惠 |
| 香港財務報告準則第9號、香港會計準則<br>第39號、香港財務報告準則第7號、<br>香港財務報告準則第4號及<br>香港財務報告準則第16號(修訂本) | 利率基準變革—第2階段                   |

本集團並未採用任何於本會計期間尚未生效的新準則或詮釋。



#### 4. 分部資料

本集團已按業務分部及地區二者綜合劃分為個別公司管理其業務。本集團已按與內部呈報予本集團首席營運決策人(本公司董事)作出資源分配及表現評估之資料所用之一致方式，呈列以下報告分部。概無合併任何經營分部組成下列報告分部：

- 提供涉及規劃與落實綜合解決方案的服務，以使商流、物流、信息流、資金流有效運作的供應鏈管理分部；
- 海洋捕撈分部，提供海域以外的公海捕魚及捕撈業務。

##### (a) 分部業績、資產及負債

就評估分部表現及於各分部間配置資源而言，本集團首席營運決策人按以下基準監控各報告分部之業績、資產及負債：

分部資產包括所有已分配資產，惟於聯營公司之權益及其他企業資產除外。分部負債包括個別分部之銷售／服務應計之應付賬款及其他應付款。

收益及開支乃經參考該等分部產生之收益及開支或該等分部應佔之資產折舊所產生之其他收益及開支分配至報告分部。然而，並未計量由一分部向另一分部提供之協助(包括分攤資產及提供專業技術)。

向本集團首席營運決策人就截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度之資源配置及分部表現評估所提供有關本集團報告分部之資料載列如下。

#### 4. 分部資料(續)

##### (a) 分部業績、資產及負債(續)

|                 | 持續經營業務                  |                        |                         |                        | 綜合                      |                        |
|-----------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                 | 供應鏈管理服務業務               |                        | 海洋捕撈業務                  |                        | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|                 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |                         |                        |
| 分部收益            |                         |                        |                         |                        |                         |                        |
| 向外部客戶銷售貨品       | <u>298,744</u>          | <u>618,937</u>         | <u>-</u>                | <u>2,786</u>           | <u>298,744</u>          | <u>621,723</u>         |
|                 | <u>298,744</u>          | <u>618,937</u>         | <u>-</u>                | <u>2,786</u>           | <u>298,744</u>          | <u>621,723</u>         |
| 分部業績            | <u>(408,738)</u>        | <u>(176,010)</u>       | <u>(183,046)</u>        | <u>(20,141)</u>        | <u>(591,784)</u>        | <u>(196,151)</u>       |
| 未分配收入           |                         |                        |                         |                        | 2,153                   | 1,145                  |
| 未分配開支           |                         |                        |                         |                        | (27,553)                | (185,262)              |
| 持續經營業務年內(虧損)/溢利 |                         |                        |                         |                        | <u>(617,184)</u>        | <u>(380,268)</u>       |
| 資產及負債           |                         |                        |                         |                        |                         |                        |
| 分部資產            | <u>729,590</u>          | <u>1,006,502</u>       | <u>314,270</u>          | <u>492,228</u>         | <u>1,043,860</u>        | <u>1,498,730</u>       |
| 未分配資產,包括於聯營公司權益 |                         |                        |                         |                        | <u>23,633</u>           | <u>45,864</u>          |
| 綜合資產總額          |                         |                        |                         |                        | <u>1,067,493</u>        | <u>1,544,594</u>       |
| 分部負債            | <u>158,805</u>          | <u>150,873</u>         | <u>133,420</u>          | <u>146,735</u>         | <u>292,225</u>          | <u>297,608</u>         |
| 未分配負債           |                         |                        |                         |                        | <u>208,943</u>          | <u>177,187</u>         |
| 綜合負債總額          |                         |                        |                         |                        | <u>501,168</u>          | <u>474,795</u>         |

#### 4. 分部資料(續)

##### (a) 分部業績、資產及負債(續)

|                   | 持續經營業務                  |                        |                         |                        |                         |                        |
|-------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                   | 供應鏈管理服務業務               |                        | 海洋捕撈業務                  |                        | 綜合                      |                        |
|                   | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
| 其他分部資料            |                         |                        |                         |                        |                         |                        |
| 無形資產攤銷            | -                       | -                      | -                       | -                      | -                       | 81                     |
| 折舊                |                         |                        |                         |                        |                         |                        |
| —物業、廠房及設備         | 98                      | 216                    | 3,122                   | 2,582                  | 3,220                   | 3,384                  |
| —使用權資產            | -                       | -                      | -                       | -                      | 190                     | 572                    |
| 減值虧損：             |                         |                        |                         |                        |                         |                        |
| —其他應收款項減值虧損淨額     | -                       | -                      | 568                     | 2,179                  | 568                     | 2,179                  |
| —應收賬款減值虧損淨額       | 333,161                 | 166,038                | 40                      | 11,996                 | 333,201                 | 178,032                |
| —商譽減值撥備           | -                       | -                      | -                       | 116,971                | -                       | 116,971                |
| —應收貸款及應計利息之減值虧損淨額 | 6,886                   | 24,709                 | -                       | -                      | 6,886                   | 24,709                 |
| —物業、廠房及設備減值虧損     | -                       | -                      | 2,125                   | 1,937                  | 2,125                   | 1,937                  |
| —無形資產減值虧損         | -                       | -                      | -                       | -                      | -                       | 695                    |
| 添置非流動資產           | -                       | 11                     | -                       | -                      | -                       | 11                     |

#### 4. 分部資料(續)

##### (b) 地區資料

本集團業務主要源自位於香港及中國的外部客戶。下表載列按地區市場劃分本集團來自外部客戶的收益的分析以及按資產位置劃分的非流動資產的資料：

|    | 來自外部客戶的收益               |                        | 非流動資產的賬面值               |                        |
|----|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|    | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
| 香港 | 42,765                  | 200,982                | 2                       | 266                    |
| 中國 | 255,979                 | 417,955                | 304,937                 | 495,385                |
| 其他 | -                       | 2,786                  | -                       | 9,970                  |
|    | <u>298,744</u>          | <u>621,723</u>         | <u>304,939</u>          | <u>505,621</u>         |

##### (c) 主要客戶之資料

截至二零二二年三月三十一日止年度，有兩名客戶(二零二一年：兩名客戶)個人佔本集團總收益超過10%，現呈列如下：

|     | 供應鏈管理服務業務               |                        | 綜合                      |                        |
|-----|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|     | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
| 客戶A | 24,007                  | 461,110                | 24,007                  | 461,110                |
| 客戶B | 215,382                 | 71,648                 | 215,382                 | 71,648                 |
| 客戶C | 42,765                  | 49,006                 | 42,765                  | 49,006                 |
|     | <u>282,154</u>          | <u>581,764</u>         | <u>282,154</u>          | <u>581,764</u>         |

## 5. 收益及其他收入

本集團於本年度的收益及其他收入之分析如下：

|              | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| 持續經營業務       |                         |                        |
| 客戶合約收益       |                         |                        |
| 來自以下項目之貨品銷售： |                         |                        |
| 供應鏈管理服務業務    | 298,744                 | 618,937                |
| 海洋捕撈業務       | —                       | 2,786                  |
| 收益           | 298,744                 | 621,723                |
| 利息收入         | 1                       | 13                     |
| 其他收益         | 1                       | 13                     |
| 其他貸款利息收入     | 2,568                   | 3,446                  |
| 政府補貼收入       | 4,927                   | 1,608                  |
| 免除其他應付款項     | 6,963                   | 16,667                 |
| 雜項收入         | 447                     | 3,138                  |
| 其他收入         | 14,905                  | 24,859                 |
| 收入合計         | 313,650                 | 646,595                |

## 6. 持續經營業務除稅前虧損

持續經營業務之除稅前虧損乃扣除(計入)下列各項後列示：

|                       | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>僱員福利開支(包括董事酬金)</b> |                         |                        |
| 薪金、津貼及實物利益            | 11,186                  | 14,012                 |
| 退休金                   | 511                     | 397                    |
|                       | <u>11,697</u>           | <u>14,409</u>          |
| <b>財務開支</b>           |                         |                        |
| 公司債券利息                | 302                     | 1,108                  |
| 其他借貸之利息               | 22,025                  | 20,354                 |
| 銀行借貸之利息               | 4,431                   | 4,298                  |
| 租賃利息開支                | 3                       | 40                     |
|                       | <u>26,761</u>           | <u>25,800</u>          |
| <b>其他項目</b>           |                         |                        |
| 攤銷(計入行政開支)：           |                         |                        |
| — 無形資產                | —                       | 81                     |
| 核數師酬金                 | 1,500                   | 1,150                  |
| 已售貨物成本                | 283,504                 | 580,169                |
| 折舊                    |                         |                        |
| — 物業、廠房及設備            | 3,220                   | 3,384                  |
| — 使用權資產               | 190                     | 572                    |
| 匯兌虧損淨額                | 78                      | 40                     |
| 減值虧損：                 |                         |                        |
| — 應收賬款減值虧損淨額          | 333,201                 | 178,032                |
| — 其他應收款項減值虧損淨額        | 568                     | 2,179                  |
| — 應收貸款及應計利息之減值虧損淨額    | 35,348                  | 24,709                 |
| 出售附屬公司虧損              | —                       | 21,961                 |
| 短期租賃之物業租賃開支           | 2,279                   | 1,842                  |
| 無形資產減值撥備              | —                       | 695                    |
| 商譽減值撥備                | —                       | 116,971                |
| 物業、廠房及設備減值撥備          | 2,125                   | 1,937                  |
| 攤銷(計入行政開支)：           |                         |                        |
| — 應收貿易賬               | —                       | 18                     |
| — 其他應收款               | 111                     | 33,064                 |
| — 在建工程                | 165,940                 | —                      |
|                       | <u>165,940</u>          | <u>—</u>               |

## 7. 所得稅開支

本集團的溢利按不同稅率繳稅，適用的稅率取決於產生溢利的國家。主要適用的稅率如下：

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首港幣2,000,000元之溢利將按稅率8.25%課稅，而超過港幣2,000,000元之溢利將按稅率16.5%課稅。不符合利得稅兩級制資格之集團實體之溢利將繼續按統一稅率16.5%課稅。

截至二零二二年三月三十一日止年度，中國企業所得稅準備是根據相關的中國所得稅規則及法規，按估計應課稅溢利基於法定稅率25%計算(二零二一年：25%)。

根據中國企業所得稅相關法律及法規－第27條第1款，從事捕撈漁業的企業可豁免繳納中國企業所得稅。中國農業部已向本公司一間附屬公司頒發海洋捕撈許可證，許可證將於二零二一年三月三十一日續期。此後需繳納中國企業所得稅。

截至二零二二年三月三十一日止年度，根據柬埔寨相關所得稅規則及法規釐定的估計應課稅溢利，無須計提柬埔寨企業所得稅(二零二一年：無)。

截至二零二二年三月三十一日止年度，概無根據莫桑比克相關所得稅規則及法規釐定的估計應課稅溢利，因此無須計提莫桑比克企業所得稅。截至二零二一年三月三十一日止年度，莫桑比克企業所得稅撥備乃就估計應課稅溢利按32%法定稅率作出，有關稅率乃根據莫桑比克相關所得稅規則及法規釐定。莫桑比克投資法對捕撈業之稅項優惠為可享有企業所得稅稅率之50%減免。

## 7. 所得稅開支(續)

|                      | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|----------------------|-------------------------|------------------------|
| 持續經營業務               |                         |                        |
| 即期稅項                 |                         |                        |
| 香港利得稅                |                         |                        |
| — 本年度                | -                       | -                      |
| — 過往年度超額撥備           | -                       | (1,180)                |
| 中國企業所得稅              |                         |                        |
| — 本年度                | 177                     | 47                     |
| — 過往年度(超額撥備)/撥備不足    | -                       | (659)                  |
| 本年度柬埔寨企業所得稅          | -                       | -                      |
| 本年度莫桑比克企業所得稅         | -                       | 188                    |
| 已終止業務                | -                       | -                      |
| 遞延稅項                 | -                       | 4,167                  |
|                      | <hr/>                   | <hr/>                  |
| 持續經營及已終止經營業務之所得稅開支總額 | <b>177</b>              | <b>2,563</b>           |

## 8. 股息

董事會不建議派付本年度股息(二零二一年：無)。

## 9. 每股虧損

每股基本及攤薄盈利乃根據持續及已終止經營業務之本公司股權持有人應佔虧損以及年內本公司已發行普通股的加權平均股數計算如下：

|              | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| 本公司股權持有人應佔虧損 |                         |                        |
| 來自持續經營業務     | (613,594)               | (378,355)              |
| 來自已終止經營業務    | -                       | 556                    |
|              | <hr/>                   | <hr/>                  |
|              | <b>(613,594)</b>        | <b>(377,799)</b>       |



## 9. 每股虧損(續)

|                            | 股份數目                        |                      |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                            | 二零二二年                       | 二零二一年                |
| 用以計算每股基本盈利之年內已發行普通股的加權平均股數 | <b><u>5,118,149,330</u></b> | <u>4,410,469,286</u> |
| 具攤薄潛力普通股之影響<br>— 可換股債券     | <b><u>31,172,000</u></b>    | <u>31,172,000</u>    |
| 用以計算每股攤薄盈利之年內已發行普通股的加權平均股數 | <b><u>5,149,321,330</u></b> | <u>4,441,641,286</u> |

因所有具攤薄潛力普通股之影響，每股攤薄虧損乃透過調整發行在外普通股之數目及本公司擁有人應佔本集團溢利計算。

本公司擁有與可換股債券有關的具攤薄潛力普通股。

## 10. 應收賬款及其他應收款

|           | 附註    | 二零二二年                   | 二零二一年            |
|-----------|-------|-------------------------|------------------|
|           |       | (未經審核)<br>港幣千元          | (經審核)<br>港幣千元    |
| 自第三方的應收賬款 |       | <b>830,685</b>          | 642,378          |
| 減：虧損撥備    | (ii)  | <b><u>(519,983)</u></b> | <u>(181,205)</u> |
| 應收賬款淨值    | (i)   | <b><u>310,702</u></b>   | <u>461,173</u>   |
| 其他應收款     |       |                         |                  |
| 預付款項      |       | 322                     | 1,469            |
| 向供應商墊付款項  | (iii) | <b>451,030</b>          | 517,301          |
| 按金        |       | <b>10,771</b>           | 10,782           |
| 其他應收款     |       | <b><u>35,601</u></b>    | <u>31,542</u>    |
| 減：虧損撥備    |       | <b><u>497,724</u></b>   | <u>561,094</u>   |
|           |       | <b><u>(50,824)</u></b>  | <u>(2,179)</u>   |
| 其他應收賬款淨值  |       | <b><u>446,900</u></b>   | <u>558,915</u>   |
|           |       | <b><u>757,602</u></b>   | <u>1,020,088</u> |

## 10. 應收賬款及其他應收款(續)

### (i) 應收賬款之賬齡

就供應鏈管理服務業務及海洋捕撈業務而言，本集團於交付貨物或提供服務並發出發票後給予其客戶30日至90日信貸期。按發票日期呈列之應收賬款(扣除減值撥備後)之賬齡如下：

|          | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|----------|-------------------------|------------------------|
| 90日以下    | 72,276                  | 146,154                |
| 91至180日  | 42,666                  | 37,712                 |
| 181至270日 | 68,400                  | 81,764                 |
| 271至365日 | 62,023                  | 79,657                 |
| 超過1年     | 65,337                  | 115,886                |
|          | <u>310,702</u>          | <u>461,173</u>         |

### (ii) 應收賬款之減值撥備

|        | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|--------|-------------------------|------------------------|
| 於報告期初  | 181,205                 | 6,633                  |
| 減值撥備   | 333,201                 | 178,032                |
| 撇銷應收賬款 | -                       | (61)                   |
| 出售附屬公司 | -                       | (3,401)                |
| 匯兌調整   | 5,577                   | 2                      |
| 於報告期末  | <u>519,983</u>          | <u>181,205</u>         |

本集團的應收賬款結餘包括賬面值約為港幣238,426,000元(二零二一年：約港幣315,019,000元)的應收款項，於報告期末已逾期但並無作虧損撥備，原因為信用質素並無重大改變，且董事認為該款項可全數收回。

### (iii) 向供應商墊付款項

該款項指就購貨而向供應商墊付之款項。

## 11. 應付賬款及其他應付款

|        | 附註  | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|--------|-----|-------------------------|------------------------|
| 應付賬款   | (i) | 30,173                  | 31,357                 |
| 應計費用   |     | 45,098                  | 23,815                 |
| 合約負債   |     | –                       | 2,133                  |
| 其他應付稅項 |     | 2,965                   | 6,369                  |
| 應付董事款項 |     | 2,933                   | 1,101                  |
| 應付股東款項 |     | 250                     | 250                    |
| 其他應付款  |     | 146,117                 | 97,067                 |
|        |     | <u>227,536</u>          | <u>162,092</u>         |

### (i) 應付賬款之賬齡

於報告期末，基於發票日期之應付賬款之賬齡分析如下：

|          | 二零二二年<br>(未經審核)<br>港幣千元 | 二零二一年<br>(經審核)<br>港幣千元 |
|----------|-------------------------|------------------------|
| 91至180日  | –                       | 7,064                  |
| 271至365日 | –                       | 24,293                 |
| 超過1年     | 30,173                  | –                      |
|          | <u>30,173</u>           | <u>31,357</u>          |

## 12. 報告期後事項

### 期後事項

於二零二二年四月二十一日，本公司已按每股認購股份港幣0.10元完成與認購人IV及VI(均為獨立第三方)訂立之分別為150,000,000股新股份及200,000,000股新股份之認購協議IV及VI(「部分完成」)。本公司已根據認購協議IV及VI配發及發行350,000,000股認購股份。如日期為二零二二年一月七日之公告所述，本公司從完成中收取的所得款項淨額已用作償還借貸及本集團的一般營運資金。

於二零二二年五月五日，根據於本公司股東特別大會(「股東特別大會」)上通過之決議案，授權董事配發、發行及處理於有關決議案在股東特別大會上獲通過當日本公司已發行股本最多20%之新股份之一般授權獲更新。

於二零二二年六月十日，本公司建議按認購價每股認購股份港幣0.10元向一名認購人發行800,000,000股認購股份(「認購股份」)，相當於總認購價為港幣80,000,000元。所得款項淨額將用作償還借貸、漁船備航／啓航費用及本集團的一般營運資金。

## 管理層討論及分析

### 營運回顧

#### 供應鏈管理及相關服務

供應鏈管理服務仍是本集團的業務重點。本集團現時提供供應商與客戶之間的中介服務，善用業務網絡及資源，協助各行各業的中小企業將整體經營成本減至最低。憑藉本集團的雄厚財政背景以及中國內地對供應鏈服務的龐大需求，本集團已與其他供應鏈公司建立多項戰略合作夥伴關係，從而在有關進出口貿易、物流、清關和存儲的服務上開展採購和銷售的營運。

於本年度，本集團持續其水產品供應鏈管理服務。本集團亦擴展其業務並與捕撈附屬公司垂直整合，確保水產品的供應。由於COVID-19的持續性爆發，本集團在更新海外政府捕魚許可證方面遇到困難，因為中國官員需要對漁船進行檢查，這是更新捕魚許可證的先決條件之一，由於實施旅行限制而無法進行。由於管理層無法估計現有海外捕撈作業重新啟動的所需的時間，管理層開始轉向其他海外漁場。管理層也在積極尋求替代程序來完成捕魚許可證的更新。

#### 財務回顧

本集團於本年度之收益減少至約港幣298,700,000元，而去年為約港幣621,700,000元，原因為持續爆發新型冠狀病毒(COVID-19)以及相關防疫措施，包括但不限於在中國內地港口加強防疫及衛生檢查，特別是針對水產品及食品。因而延長了清關所需的時間。因此，這些已對本公司營運產生不利影響，從而導致本年度收入減少，因客戶在下單時更謹慎和本集團在選擇訂單時更為小心。本集團水產品供應鏈業務產生約港幣298,700,000元的總收益，而去年則為港幣618,900,000元，本集團於本年度的捕撈業務並無產生收益。本集團繼續發展與其中國業務夥伴及潛在夥伴的業務關係以增加及探尋新的收入來源。本集團於本年度繼續專注水產品。

本集團於本年度錄得毛利減少至約港幣15,100,000元，而去年同期約港幣41,600,000元。本集團將繼續控制原材料成本並探尋新業務機遇，以提高本集團的毛利。本集團於本年度的毛利率由6.7%下降至5.0%。捕撈業務產生的水產品毛利率總體上高於供應鏈業務產生的毛利率。

本年度本公司股權持有人應佔虧損為約港幣613,600,000元，而去年同期為虧損約港幣377,700,000元。於本年度，行政開支由去年之港幣67,500,000元減少至約港幣26,100,000元，此乃由於主要由於本集團加強成本控制，因COVID-19對差旅施加限制，差旅及交通開支大幅降低以及本集團實施節約成本措施以及精簡行政程序。行政開支主要組成部份是職工和董事的薪金和福利；租金及差餉和折舊。

年內，本集團就在建工程及應收貿易賬款分別產生大幅減值虧損港幣333,200,000元及約港幣165,900,000元；該等減值虧損佔本年度虧損約80.86%。本年度應收賬款之預期公平值虧損約港幣333,200,000元(二零二一年：約港幣178,000,000元)以及本年度其他應收款之預期減值虧損約港幣35,900,000元(二零二一年：約港幣2,200,000元)，此乃由於受COVID-19疫情爆發產生之不利影響及全球宏觀經濟環境不明朗引起客戶之整體財務狀況轉差，令彼等的需求減弱所致；及本年度計提在建工程減值增加約港幣165,900,000元，此乃主要由於造船商未能獲得政府對建造漁船的批准導致政府發出了拆除令。本集團將向造船廠提起法律訴訟以追回已支付的進度款，但由於造船廠的財務實力較弱，因此預計即使本集團成功取得有利判決，造船廠可能無法完全支付索賠的金額。因此，為審慎起見，已就進度付款作出全額減值。

包括在總資產中，向供應商支付的預付款為港幣451,000,000元(二零二一年三月三十一日：港幣517,300,000元)；作為貿易慣例，供應商通常要求本集團存入按金以確保水產品的供應。訂金金額乃根據與供應商的供貨合約作出，但隨著交易量減少，部分訂金已用於向供應商支付採購款項。本集團已進行預期損失評估，以減記向供應商支付的預付款至其公允價值。

## 前景

本公司於本年度之供應鏈管理業務因新冠病毒的持續爆發受不良影響，惟本公司將密切注視其表現和未來發展。與此同時，管理層將繼續監察和檢討本集團業務的整體營運和財務表現，以配合不斷變化的營商環境。管理層將繼續積極尋求其他前景可期的投資和商業機會，以擴闊本集團之收入來源，並透過投資及／或收購前景廣闊的業務或項目提升可為本公司股東帶來的價值，而本集團管理團隊在遠洋捕撈業務方面擁有豐富的經驗，本集團亦將進一步探索遠洋捕撈業務機遇。

## 流動資金、財政資源及資本結構

於二零二二年三月三十一日，本集團之總資產約為港幣1,067,494,000元(二零二一年三月三十一日：約港幣1,544,494,000元)，包括銀行結餘及現金等價物約港幣1,554,000元(二零二一年三月三十一日：約港幣9,656,000元)。

於二零二二年三月三十一日，本集團附屬公司已獲授一般銀行融資人民幣53,566,000元(二零二一年三月三十一日：人民幣54,950,000元)，其中人民幣53,566,000元(二零二一年三月三十一日：人民幣54,950,000元)已動用。除上述銀行融資外，於本年度，本集團主要運用自有營運資金及發行配售／認購股份所得款項及借貸撥付營運之資金。

於二零二二年三月三十一日，資產負債比率(界定為總銀行借貸與總資產之比率)約為6.19%(二零二一年三月三十一日：4.24%)。本集團於二零二二年三月三十一日的銀行借貸總額為港幣66,130,000元(二零二一年三月三十一日：港幣64,822,000元)。

## 認購新股份

- i) 於二零二一年十月八日，本公司已按每股認購股份港幣0.10元完成與認購人(獨立第三方)訂立之190,000,000股新股份(「認購股份」)之認購協議(「認購事項」)。本公司已根據認購協議配發及發行190,000,000股認購股份。
- ii) 於二零二二年一月二十八日，本公司已完成認購協議I, II, III及V，以及認購股份I, II, III及V之分別為130,000,000股新股份、150,000,000股新股份、100,000,000股新股份及250,000,000股新股份(合共630,000,000股新股份)已以每認購股份港幣0.10元發行予認購人I, II, III及V(「部分完成」)。如該公告所述，本公司從部分完成中收取的所得款項淨額將用作償還債務及本集團的一般營運資金。

## 匯率波動風險及相關對沖

本集團大部分交易是以港幣(「港幣」)及人民幣(「人民幣」)列值。本集團採納穩健的庫存政策，大部分銀行存款以港幣或經營附屬公司的當地貨幣存放於銀行，以盡量減低外匯風險。於二零二二年三月三十一日，本集團並無任何外匯合約、利息或貨幣掉期或其他作對沖用途之金融衍生工具。

## 重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

除上文所披露者外，本集團於本年度並無重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。

## 本集團資產之抵押

於二零二二年三月三十一日，本集團並無資產之抵押(二零二一年三月三十一日：無)，作為授予本集團借貸之抵押品。

## 或然負債

除上文所披露者外，於二零二二年三月三十一日，本集團並無或然負債(二零二一年三月三十一日：無)。

## 僱員及薪酬政策

於二零二二年三月三十一日，本集團聘用了59名(二零二一年三月三十一日：61名)僱員(包括董事)。本年度之員工成本總額(不包括董事酬金)約為港幣8,200,000元，而二零二一年則約為港幣10,600,000元。薪酬乃參照市場條款及個別僱員之表現、資歷及經驗而釐定。為表揚及獎勵僱員所作之貢獻，本集團將以個別僱員表現為基礎發放年終花紅予有關僱員。其他福利包括就香港僱員作出之法定強制性公積金計劃之供款，以及為中國僱員購買老年基本保險、基本醫療保險、工傷保險及失業保險。



## 企業管治常規

本公司已於本年度全年採納GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「企業管治守則」)及企業管治報告載列之守則條文。除下文所述者外，本公司已應用企業管治守則之原則，並已於本年度遵守企業管治守則所載之守則條文：

根據企業管治守則條文第A.2.1條，主席及首席執行官的角色應有區分，並不應由一人同時兼任，以確保權力和授權平衡。主席及首席執行官之間職責的分工應清楚界定，並以書面列載。劉榮生先生擔任本公司之主席及首席執行官。董事會認為當前架構更適合本公司，因為其於規劃及執行本公司長期業務計劃及策略時提供強力及一致的領導。董事將繼續檢討本集團企業管治架構的有效性，以評估變更(包括將主席及首席執行官的角色分開)有否需要。

### 董事進行證券交易之操守守則

本公司已就董事進行證券交易採納一套操守準則，其條款不較GEM上市規則第5.48至5.67條所規定交易準則寬鬆。向全體董事作出特定查詢後，彼等各自己確認本身於本年度一直遵守有關操守準則及有關進行證券交易所規定之交易準則。

### 購買、贖回或出售本公司的上市證券

除「管理層討論及分析」所披露之認購新股份外，於本年度，本公司並無贖回其任何上市股份，而本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售任何有關股份。

## 審核委員會

本公司已於二零零一年十月十八日遵循GEM上市規則的規定成立了審核委員會(「審核委員會」)，並以書面列明其職權範圍。審核委員會負責審閱並監督本集團的財務申報程序及內部監控。審核委員會由三名獨立非執行董事所組成，分別為金孝賢先生(審核委員會主席)、李操先生及劉強先生。

本公告所載之未經審核全年業績已獲本公司審核委員會審閱。

## 未經審核全年業績之審閱

於本公告日期，由於爆發新冠肺炎疫情，截至二零二二年三月三十一日止年度全年業績之審核程序尚未完成。

隨著二零二二年三月至今香港和中國分別收緊新冠肺炎疫情防控檢疫措施和地方封鎖安排，從而打亂了本集團最初的審核時間表和進度。鑒於核數師開展現場工作及對本公司於中國深圳之附屬公司進行實地訪問，以及取得必要審核憑證以根據有關經審核業績之審核標準完成審核過程估計需要更多時間，因此無法於二零二二年六月底之前完成。

此外，由於中國部分地區為抗擊新冠肺炎疫情而實施之限制措施，導致本公司向核數師提供進一步證據以完成其審核程序所需之時間延誤，包括但不限於難以聯絡本集團主要附屬公司之關鍵客戶及供應商，以及中國境內快遞服務暫停導致若干確認程序延遲。此外，有關中國境內快遞服務暫停亦導致核數師收取本集團於中國附屬公司之若干銀行確認書出現延遲，而這亦為完成其審核程序之關鍵事項之一。

由於上述狀況，本公司之年度審核工作受到嚴重影響。因此，本集團之未經審核綜合財務報表或會仍須於餘下審核程序期間作出潛在調整及落實。本公告所載之未經審核全年業績未根據GEM上市規則第18.49條之規定與本公司核數師協定。本公司預期本集團於本年度之綜合財務報表之審核將會盡快惟不遲於二零二二年八月三日完成，並且根據GEM上市規則本公司於本年度之年報將適時寄發予股東。

## 進一步公告

隨審核程序完成後，本公司將刊發進一步公告，內容有關(i)與本公司核數師協定的本公司於本年度之經審核業績，以及與本公告所載未經審核綜合財務報表比較之重大差異(如有)，(ii)本公司應屆股東週年大會建議舉行日期；及(iii)為釐定股東出席上述大會及於會上投票之權利，本公司暫停辦理普通股股份過戶登記手續的期間。

本公司將於必要時就完成刊發二零二二年經審核全年業績公告、寄發二零二二年年報及董事會會議日期之任何重大發展另行刊發公告。

本公告所載有關本集團二零二二年全年業績之財務資料未經審核。股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命  
中國海洋集團發展有限公司  
執行董事兼主席  
劉榮生

香港，二零二二年六月三十日

於本公告日期，執行董事為劉榮生先生、范國城先生及魏晴女士，非執行董事為呂振邦先生、蔡海銘先生及蔡海鵬先生，獨立非執行董事為金孝賢先生、李操先生及劉強先生。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則之規定提供有關本公司之資料，各董事願共同及個別對此負全責。各董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成分，而本公告並無遺漏任何其他事實，致使本公告所載任何聲明產生誤導。

本公告將由刊發日期起最少一連七日載於GEM網站<http://www.hkgem.com>「最新公司公告」一頁。本公告亦將刊載於本公司網站<http://www.chinaoceangroup.com.hk>。