

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，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## **NewOcean Energy Holdings Limited** **(新海能源集團有限公司)\***

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號: 342)

網址: <http://www.newoceanhk.com>

### **截至 2020 年 12 月 31 日止年度之經審核年度業績之 進一步公告**

#### **經審核年度業績**

茲提述新海能源集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)於 2021 年 3 月 31 日之公告，內容有關截至 2020 年 12 月 31 日止年度之未經審核年度業績(「該公告」)。除文義另有所指，本公告所用詞彙與該公告所界定者具相同涵義。

本公司董事會(「董事會」)謹此宣佈，本公司核數師國富浩華(香港)會計師事務所有限公司(「國富浩華」)已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)完成本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度綜合財務報表審核工作。除本公告所披露之對賬外，該公告所載之年度業績維持不變。

該公告所載有關本集團於 2020 年 12 月 31 日之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及與截至 2020 年 12 月 31 日止年度相關附註的數字已獲國富浩華審核為董事會於 2021 年 6 月 28 日批准的本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度之年報內所載金額，相關對賬載於下文。國富浩華就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證準則之核證委聘，因此國富浩華並未就該公告作出任何核證。

#### **截至 2020 年 12 月 31 日止年度未經審核及經審核年度業績之對賬**

本集團 2020 年未經審核年度業績與年報所載經審核財務資料之對賬載列如下，產生該等差異的項目亦載列於下列各附註。

## 綜合損益表

截至2020年12月31日止年度

	附註	於年報披露 千港元 (經審核)	於該公告披露 千港元 (未經審核)	差異 千港元
收入		19,179,843	19,179,843	-
銷售成本		(18,984,205)	(18,984,205)	-
毛利		195,638	195,638	-
其他所得及虧損		(84,658)	(84,658)	-
其他收入		168,602	168,602	-
銷售及分銷支出		(509,968)	(509,968)	-
行政支出		(380,732)	(380,732)	-
融資成本		(282,706)	(282,706)	-
應收貿易賬款及其他應收款項之減值虧損	1	(1,140,944)	(756,944)	(384,000)
商譽及其他無形資產之減值虧損	2	(790,386)	(766,386)	(24,000)
物業、機器及設備之減值虧損	3	(84,000)	-	(84,000)
已付按金及預付款項之減值虧損	4	(827,000)	-	(827,000)
使用權資產之減值虧損	5	(31,000)	-	(31,000)
分佔合營企業溢利		3,473	3,473	-
分佔一家聯營公司溢利		849	849	-
除稅前虧損		(3,762,832)	(2,412,832)	(1,350,000)
稅項		46,936	46,936	-
年內虧損		<u>(3,715,896)</u>	<u>(2,365,896)</u>	<u>(1,350,000)</u>
應佔年內虧損：				
本公司擁有人		(3,558,546)	(2,236,546)	(1,322,000)
非控制權益		(157,350)	(129,350)	(28,000)
		<u>(3,715,896)</u>	<u>(2,365,896)</u>	<u>(1,350,000)</u>
每股基本虧損		<u>(2.42 港元)</u>	<u>(1.52 港元)</u>	<u>(0.90 港元)</u>

## 綜合財務狀況表

於2020年12月31日

	附註	於年報披露 千港元 (經審核)	於該公告披露 千港元 (未經審核)	差異 千港元
<b>非流動資產</b>				
物業、機器及設備	6	2,438,159	2,272,159	166,000
使用權資產	5	461,596	492,596	(31,000)
商譽	2	144,864	168,864	(24,000)
其他無形資產		-	-	-
一家聯營公司權益		7,977	7,977	-
合營企業權益		12,361	12,361	-
已付按金及預付款項	7	116,609	1,203,609	(1,087,000)
遞延稅項資產		878	878	-
		<u>3,182,444</u>	<u>4,158,444</u>	<u>(976,000)</u>
<b>流動資產</b>				
存貨		865,602	865,602	-
應收貿易賬款	8	3,957,749	3,987,749	(30,000)
其他應收賬款、按金及預付款項	9	1,398,027	2,090,027	(692,000)
應收一家聯營公司款項		7,830	7,830	-
衍生財務工具		13,775	13,775	-
持有待售物業		20,000	20,000	-
待售發展中物業	10	1,118,570	868,570	250,000
已抵押銀行存款		385,129	385,129	-
銀行結餘及現金		873,742	873,742	-
		<u>8,640,424</u>	<u>9,112,424</u>	<u>(472,000)</u>
<b>流動負債</b>				
應付貿易賬款		44,387	44,387	-
其他應付賬款及應計費用		318,468	318,468	-
合約負債		93,522	93,522	-
租賃負債		50,974	50,974	-
應付一家聯營公司款項		10,411	10,411	-
應付一家合營企業款項		-	-	-
衍生財務工具		25,180	25,180	-
稅務負擔		108,813	108,813	-
由已抵押銀行存款擔保的借款 — 須於一年內償還		328,487	328,487	-
由其他資產擔保的借款 — 須於一年內償還		21,209	21,209	-
無擔保的借款 — 須於一年內償還		6,271,147	6,271,147	-
		<u>7,272,598</u>	<u>7,272,598</u>	<u>-</u>
<b>流動淨資產</b>		<u>1,367,826</u>	<u>1,839,826</u>	<u>(472,000)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>4,550,270</u>	<u>5,998,270</u>	<u>(1,448,000)</u>

	於年報披露 千港元 (經審核)	於該公告披露 千港元 (未經審核)	差異 千港元
<b>資本及儲備</b>			
股本	146,812	146,812	-
股份溢價及其他儲備	4,507,047	5,927,047	(1,420,000)
本公司擁有人應佔權益	4,653,859	6,073,859	(1,420,000)
非控制權益	(196,856)	(168,856)	(28,000)
總權益	4,457,003	5,905,003	(1,448,000)
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項	15,185	15,185	-
由其他資產擔保的借款 — 須於一 年後償還	-	-	-
無擔保借款 — 須於一年後償還	-	-	-
租賃負債	78,082	78,082	-
	93,267	93,267	-
	4,550,270	5,998,270	(1,448,000)

附註：

1. 應收貿易賬款及其他應收賬款之 384,000,000 港元額外減值虧損，乃根據個別的應收貿易賬款及其他應收賬款的經修訂預期信貸虧損模型而評估。
2. 對在中華人民共和國(「中國」)從事瓶裝液化石油氣業務的其中一個現金產生單位(「現金產生單位」)作出 24,000,000 港元的進一步商譽減值虧損，該現金產生單位正受到訴訟，並可能會停止業務營運。
3. 本集團在中國擁有的船舶已確認額外減值虧損 70,000,000 港元，金額乃參考專業獨立估值師進行的估值。剩餘金額 14,000,000 港元則與上述附註 2 之現金產生單位所擁有的物業、機器及設備相關。
4. 該金額乃指減值虧損：(i) 添置與本集團馬來西亞煉廠項目相關的物業、機器及設備而支付的 610,000,000 港元按金；(ii) 於中國興建一間氫製造廠之投資項目而支付的 178,000,000 港元按金；及 (iii) 支付予一名於 2021 年被清盤的供應商 39,000,000 港元之貿易按金。鑑於本集團正在進行債務重組，本集團缺乏資金來源以投資現有項目，故此管理層決定停止該等項目並作出全數撥備。
5. 與附註 4(i) 相關的使用權資產減值虧損。
6. (i) 附註 3；(ii) 299,000,000 港元從與本集團在中國珠海於年底前完工的物業之非流動已付按金重新分類；及 (iii) 回撥匯兌儲備 49,000,000 港元的淨影響。
7. 附註 4(i)、4(ii)、及重新分類 299,000,000 港元至上述附註 6(ii)物業、機器及設備的綜合影響。
8. 應收貿易賬款信用減值之額外減值虧損約為 30,000,000 港元。
9. (i) 299,000,000 港元重新分類至待售發展中物業(與年底前完工之工程相關)；(ii) 其他應收賬款額外減值虧損 354,000,000 港元；及(iii) 附註 4(iii) 的綜合影響。
10. 附註 9(i) 及回撥匯兌儲備 49,000,000 港元的淨影響。

經審核財務報表的最新管理層討論及分析將包含在本公司未來幾週刊發的年度報告中。

## 審核意見

核數師已就本集團於審核年度的綜合財務報表發表無法表示意見。獨立核數師的摘錄載於下文「本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度的綜合財務報表之獨立核數師報告摘錄」一節。

### 本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度的綜合財務報表之獨立核數師報告摘錄

#### 無法表示意見

我們未能對綜合財務報表發表意見。誠如我們的報告中無法表示意見之基準部分所述的事項之重要性，我們未能對綜合財務報表發表審核意見。在其他方面，我們認為綜合財務報表已按照香港公司條例的披露要求適當編制。

#### 無法表示意見之基準

##### 與持續經營相關的多重不確定性

如綜合財務報表附註 1A 所載，截至 2020 年 12 月 31 日止年度，貴集團錄得淨虧損 3,715,896,000 港元。截至同日，貴集團流動借款 6,620,843,000 港元中，4,202,627,000 港元已逾期。此外，根據貴集團於 2020 年 12 月 31 日的財務狀況，貴集團未能遵守若干限制性的財務承諾，且貴集團若干借款包含交叉違約條款，導致貴集團於 2020 年 12 月 31 日 2,418,216,000 港元借款將根據各自的貸款協議需立即償還，而貴集團於 2020 年 12 月 31 日僅擁有現金及現金等同項目 873,742,000 港元。

上述情況連同綜合財務報表附註 1A 中描述的其他事項，表明了存在重大的不確定性，可能對本集團持續經營的能力產生重大懷疑。

貴公司董事已採取多項措施以改善貴集團的流動資金及財務狀況、為其營運再融資及重組其債務，詳情載於綜合財務報表附註 1A。綜合財務報表以持續經營為編制基礎，其有效性取決於該些措施的結果，該等措施存在多種不確定性，包括 (i) 貴集團是否能夠獲得必要及相關的安排計劃（如綜合財務報表附註 1A 所述的安排）；(ii) 貴集團能否與相關銀行協商續期或延期償還銀行借款，包括逾期本金及利息；(iii) 貴集團是否能夠根據若干借款的交叉違約條款，獲得豁免遵守某些限制性財務承諾，以及到期支付貸款本金及利息；(iv) 貴集團能否成功實施其經營計劃，從其經營活動中產生現金流量；(v) 貴集團能否在需要時獲得額外融資為其業務提供資金，以將貴集團的業務活動恢復至更理想的規模；(vi) 貴集團是否能夠通過採取代替訴訟的積極措施成功收回其未償還的應收款項；及(vii) 貴集團能否成功採取措施縮減油品業務規模以降低經營成本，並通過出售若干核心及非核心資產項目以及出售珠海商業物業發展產生額外現金，這需要與潛在買方簽署最終協議，並獲得監管機構及股東的必要批准。

若貴集團未能實現上述計劃及措施，則可能無法持續經營，將不得不進行調整，將貴集團資產的賬面價值減至其可收回金額，為可能產生的任何進一步負債做好準備，並將非流動資產和非流動負債重新分類為流動資產和流動負債。該等調整的影響並未反映在綜合財務報表中。

承董事會命  
新海能源集團有限公司  
主席  
岑少雄

香港，2021 年 6 月 28 日

於本通告日，本公司之執行董事為岑少雄先生、岑濬先生及岑子牛先生；獨立非執行董事為張鈞鴻先生、陳旭煒先生及徐名社博士。

\* 僅供識別