



# Silk Road Logistics Holdings Limited 絲路物流控股有限公司

( Incorporated in Bermuda with limited liability )

( 於百慕達註冊成立之有限公司 )

Stock Code 股份代號 : 00988

# 2022

## ANNUAL REPORT 年報



# 目錄

- 2 企業資料
- 3 董事會致辭
- 7 管理層討論及分析
- 16 董事及高級管理人員履歷
- 21 企業管治報告
- 35 環境、社會及管治報告
- 67 董事會報告
- 78 獨立核數師報告
- 80 綜合損益及其他全面收益表
- 82 綜合財務狀況報表
- 84 綜合權益變動表
- 85 綜合現金流量表
- 87 綜合財務報表附註
- 172 關於石油勘探及生產活動之補充資料  
(未經審核)
- 173 五年財務摘要



## 企業資料

### 執行董事

張毅林先生  
鍾衛民先生

### 非執行董事

歐陽農先生

### 獨立非執行董事

蔡素玉女士，銅紫荊星章，太平紳士  
吳兆先生  
陳煒聰先生  
洪美莉女士

### 首席執行官

孟凡鵬先生

### 審核委員會

陳煒聰先生(主席)  
蔡素玉女士，銅紫荊星章，太平紳士  
吳兆先生  
洪美莉女士

### 薪酬委員會

蔡素玉女士，銅紫荊星章，太平紳士(主席)  
吳兆先生  
陳煒聰先生  
洪美莉女士

### 提名委員會

蔡素玉女士，銅紫荊星章，太平紳士(主席)  
吳兆先生  
陳煒聰先生  
洪美莉女士  
張毅林先生

### 執行委員會

張毅林先生  
鍾衛民先生

### 授權代表

張毅林先生  
趙玉貞女士

### 公司秘書

趙玉貞女士

### 核數師

中正天恆會計師有限公司

### 註冊辦事處

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

### 香港總辦事處及主要營業地點

香港  
銅鑼灣  
告士打道262號  
中糧大廈  
17樓1702室  
網址：<http://www.silkroadlogistics.com.hk>  
電郵：[enquiry@srlhl.com](mailto:enquiry@srlhl.com)

### 股份過戶及登記分處

卓佳登捷時有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

中信銀行(國際)有限公司  
東亞銀行有限公司  
南洋商業銀行有限公司  
中國銀行(香港)有限公司

## 董事會致辭

尊敬的股東：

本人代表董事會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報。

於二零二二年，COVID疫情在世界大部分地區進入流行階段：病毒廣泛傳播，但遠不如兩年前致命。政府放寬了COVID相關的客運及貨運限制，使生活及商業恢復正常。儘管西方經濟體受到動盪衝擊，即數十年來最高的通脹率及收緊的金融環境，為疫情後的發展軌跡帶來不確定因素，但亞洲新興經濟體預計仍將更接近其長期增長潛力。總體而言，市場情緒的特點為謹慎樂觀。於報告年度，本集團受惠於管制措施的放寬，朝著恢復股份買賣的目標，我們的業務單位已識別潛在業務發展機會。中長期來看，基建領域的持續增長及綠色科技的興起將推動原材料需求。本集團憑藉綜合貿易、倉庫及物流業務模式，隨時準備把握這個趨勢。

### 展望

除全球金融危機及COVID-19疫情的開始外，世界面臨著千禧年以來最疲弱的增長狀況。與COVID相關的供應鏈中斷及俄烏戰爭造成的通脹壓力已在某些歐洲國家演變為生活成本危機；全世界都不同程度地感受到這種痛苦。此外，通脹波的二級影響表現為金融體系潛在的政策風險。發達經濟體央行的強硬立場可能導致過於嚴格的利率行動。金融環境收緊及政策引發的美元升值可能不僅抑制全球經濟前景，更增加新興經濟體的債務困擾風險。

倘當局成功校準貨幣及財政政策，基於健康或有所改善的基本面，經濟前景將恢復樂觀，尤其兩個最大的經濟體。在美國，成功的就業市場讓人消除疑慮，儘管科技公司連續多年大舉擴張員工人數後紛紛裁員的消息成為頭條新聞。因此，消費者消費可能會讓美國經濟滑向軟著陸。在中國，中央政府已進入控制COVID的新階段，推出了對內對外開放的十點建議，重新啟動了全球最重要的增長引擎。因此，在中期內，脫離COVID的全球經濟持續復甦仍然遙遙無期。

## 董事會致辭

積極的財政措施及支持的貨幣立場相結合，加強了中國的增長前景。二零二二年十二月舉行的年度中央經濟工作會議已確定優先考慮經濟發展。需要注意的是，中國宏觀經濟管理中的長期及短期措施是一致的。首先，轉向消費者消費有助中國經濟實現再平衡，使消費與投資處於同等地位。短期內，消費的增加也可以作為一種緩衝，以應對外部環境疲軟可能造成的出口放緩。此將由政府以消費券及免稅的形式提供的激勵來推動，將增加娛樂、旅遊及新能源汽車方面的支出。其次，中國正在完善對產業發展的監管模式，旨在設立活躍但風險受控的市場，以帶動創新思維以及更有效率地分配資金及人才。在牢固確立資本有序擴張及金融穩定的原則後，當局已著手在新建立的基礎上促進增長。平台經濟因此被視為引領增長、創造就業及國際擴張的新引擎。另一方面，重申房地產行業為經濟支柱，將得到更強的需求方激勵措施的支持，如降低抵押貸款利率、對物業交易的稅收優惠及降低付款要求。增長重點將鞏固中國經濟的積極前景。

最後，中國將繼續為某些行業提供支持及補貼，有關行業在世界舞台上已崛起。這項產業政策將加速以下領域的發展及應用：人工智能、量子計算、可再生能源、低碳排放技術及生物技術生產。由於可持續及高質量經濟增長將依賴於該等技術進步，中國將投入大量資金以推動國內創新及產業升級，從而推動中國向全球技術前沿邁進。

### 業務策略

受過去數年中國一帶一路倡議啟發，本集團已建設綜合貿易、倉庫及物流網絡，以融入區域經濟一體化。為加強參與國之間的聯繫而實施的一系列基建項目帶來了許多商業機會。跨境合作帶來了切實的經濟成果—亞洲經濟體不僅實現了增長，還鞏固了各自在全球價值鏈中的地位。

我們留意到全球化仍在各國政府的引導及支持下向前邁進，以實現國家實力及人民生計。廣泛來看，各種全球及區域倡議已經形成，以擴展從商品、服務、資本、人員、數據到想法等所有經濟因素的全球流動。通過追隨潮流並作出貢獻，私營公司能夠繁榮昌盛。

現時中國正在全球發展倡議的原則下，提出擴大區域合作及一條現代化新道路的願景。簡單來說，可以理解為一帶一路倡議提供硬件及貿易走廊，而全球發展倡議專注於經濟發展的「軟件」方面—知識轉讓及能力建設。有鑑於此，這兩項倡議以有機方式相得益彰。在實施渠道方面，一帶一路倡議更注重市場導向，而全球發展倡議更注重公共導向。因此，中國制定的路線圖將繼續得勢，為新興國家帶來繁榮，進一步有利於本集團的業務發展。

## 董事會致辭

儘管在最近的動盪時期，國際資本流動表現出顯著的彈性，但在這一大背景下，私營部門出現了一些不可避免的調整。例如，一些跨國公司選擇縮短部分供應鏈。在某些情況下，該等決策是由更高採購彈性及積極應對需求情況的業務要求決定的。在其他情況下，基本面因素在發揮作用。自動化提升、工資趨勢以及新服務中心的興起可能導致製成品價值鏈的重新定位。在確定COVID後業務格局時，我們對這些市場動向保持警惕。

更重要的是，管理來自可能發生的全球衝擊的運營風險的需求加深了市場參與者之間的互動及相互依賴。跨國公司試圖通過公私伙伴關係及私營伙伴關係打造系統彈性，使合作比公司自己行動時更加靈活。該等互連網絡由信譽良好且資歷深厚的實體組成，是本集團有資格且熱衷把握的趨勢。

今後，市場動態將由向綠色經濟的轉型決定。該過程將需要來自自然資源及採礦行業的大量原材料，因為採用可再生及清潔能源需要新基建。這種資源密集型發展將為各種商品帶來長期的上行機會。例如，金屬相關公司的擴張預計進一步加快。儘管如此，由於規劃及建設的提前期較長，供應增長不太可能趕上強勁的需求增長。此需求驅動的短缺將刺激以技術突破及材料替代形式出現的革新。綜上所述，意味著上述商品市場的上行趨勢將持久而廣泛，是令人激動的市場環境。

推動區域合作及低碳經濟將為本集團擴充業務組合提供充足機會。在此背景下，我們現有的貿易及物流平台將成為下一階段企業發展的基石。我們的貿易及物流分部在硬件及軟件方面都很發達。總部及亞洲其他地區經驗豐富的同事已與潛在合作夥伴建立良好的聯繫網絡，以醞釀及實行項目構思，緊貼市場情況。在設計產品及計劃時，我們將重點關注輕資產項目，利用我們在中國的戰略位置設施。本集團致力實現區域經濟一體化，並為需要優質商品供應的客戶創造解決方案。

總之，中國及其他亞洲國家將在可持續發展及綠色轉型的主題下進入一個新的經濟階段。這一大願景要求政府和企業加強合作，以應對今後挑戰的規模及複雜性。繁榮的投資環境將使本集團能夠通過深化與現有和新合作夥伴的協同效應來擴大足跡。因此，作為商品及物流企業，我們的地位將通過公共部門倡議及區域經濟動態而加強。我們有信心透過精簡營運及提升組織靈活性繼續卓越旅程，這對我們在管理營運成本及風險的同時令產品組合及地理範圍多元化至關重要。倘提出業務建議，本集團將在地緣政治緊張局勢及市場波動的情況下，以符合股東最佳利益的通常審慎方法進行項目評估。

## 董事會致辭

### 致謝

本人衷心感謝各位同仁為成功及達致目標所作的努力。本人亦非常感謝我們所有的投資者及合作夥伴的商譽和戰略合作。我們的目標明確具體；而我們正以我們的智慧和力量把挑戰變成機遇。本人相信，絲路將成為推動國家及地區經濟發展的重要力量。

執行董事

張毅林

香港，二零二三年三月二十八日

# 管理層討論及分析

## 財務業績

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得經營業務收入約7,449,000港元(二零二一年：約13,647,000港元)，較上一年減少45.4%。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的經營業務毛利由二零二一年所錄得約5,578,000港元降至約5,371,000港元，而本年度毛利率則為72.1%(二零二一年：40.9%)。毛利率大幅上升乃由於物流及倉儲業務成為本年度收入的主要部分。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司錄得本公司擁有人應佔經營業務虧損約94,519,000港元，而上一年度則錄得本公司擁有人應佔經營業務虧損約295,153,000港元。

截至二零二二年及二零二一年的融資成本主要源自無抵押其他借貸及承兌票據。本金額300,000,000港元的無抵押其他借貸(前稱為可換股債券)大部份於債券到期時獲重新分類，年利率為11%，債券未償還結餘連同利息合共489,098,000港元(二零二一年：447,826,000港元)。本公司於二零一四年十二月向一名獨立第三方發行承兌票據，作為收購一家附屬公司Earning Power Inc.的100%股權之部份代價。未付結餘連同利息(年利率為12%)合共77,501,000港元(二零二一年：69,197,000港元)。

本年度，本集團錄得負債淨額405,650,000港元，較去年的資產淨值286,497,000港元減少119,153,000港元。減少主要由於本年度的融資成本、經營成本及預付款項、按金及其他應收賬款減值。

## 業務回顧

於二零二二年，COVID在許多國家由疫情降級為公共衛生關注事項，對人們生活的影響也越來越小。到目前為止，還沒有出現像Omicron這樣有能力引發嚴重疾病大流行的新變種病毒。除了有效的疫苗和治療，人類免疫能力不斷增長，故有可能重新開展集體活動，如辦公室及學校活動、大型活動及旅行，從而為經濟帶來活力。隨著COVID的消退以及俄烏戰爭逐漸演變為本土衝突，市場的關注焦點已經轉向針對當前經濟衝擊採取政策反應的及時性和規模。在美聯儲的降息舉措下，二零二二年整個年度美國經濟的年增長率降至2%。同時，由於Omicron散播的影響，中國GDP的年增長率為3%。所有主要經濟體都進入了抗擊病毒的最後階段，並正在取消過去兩年採取的特別措施。

報告期間對商品市場而言是非同尋常的一年，期間供應風險和增長問題的相互影響導致市場波動加劇。本集團的業績及業務發展無疑受到此不確定經營環境的影響。儘管如此，於本公司股份買賣於二零二二年五月因經營水平被視為不足而暫停後，本集團在履行復牌指引方面持續取得進展。本集團一直審慎與專業顧問及潛在業務夥伴溝通，以取得及尋求各種業務選擇。我們決心突破可克服的財務及法律障礙，以落實我們的業務計劃。

## 管理層討論及分析

本集團一直努力不懈，務求在疫情期間盡可能恢復所有業務分部的營運。尤其是，我們的貿易及物流分部，已承諾擴充業務組合，並於此過程中重新聚焦所有營運單位。於報告年度，我們的核心附屬公司絲路物流(遷安)有限公司(「遷安物流」)專注於倉儲業務，以實際應對偶爾出現的封鎖情況。本集團預期，中國解除大部分COVID限制後，該等分部可透過對貿易營運實施產品及地區調整，從而加快業務恢復速度。

在二零二二年整個年度，油價比之過往幾年更加波動，無論是在疫情動蕩石油市場之前還是期間。俄烏戰爭爆發刺激油價升至120美元以上的10年高位；今年六月，當西方制裁對俄羅斯石油的影響浮現時，再次達到這一水平。然而，在此之後一系列因素導致油價穩步下滑，包括從美國戰略石油儲備中釋放石油，經濟放緩的可能性，以及亞洲重新實行COVID封鎖。年末，油價恢復至戰前水平。為穩定油價，OPEC+決定到二零二三年年底前，每天減產2百萬桶石油，或全球供應量的2%。出售RockEast Energy Corporation(「RockEast」)後，石油分部規模已縮小，並於二零二二年實現收益約1,897,000港元。

於二零二二年，本集團之應收賬款周轉日數為4日，二零二一年則為2日。應收賬款周轉日數與本集團分配予客戶之信貸期相符。未來，本集團將謹守其對客戶之嚴謹信貸政策，更著重還款質量。倘還款出現任何不合常規的情況，則授予債務人之信貸期將相應調整。就採納香港財務報告準則第9號而言，本集團已計量預期信貸虧損，並會獨立評估已知存在財務困難或收回應收賬款存在重大疑慮的客戶有關應收賬款以計提減值撥備。管理層將繼續密切監察應收貿易賬款的信貸質量及可收回性。

### 展望

當前的高通脹是由需求拉動、成本推動和供應瓶頸共同推動的。需求拉動是由對在家工作商品的強勁需求推動的，而成本推動和瓶頸是由COVID限制以及最近的俄烏戰爭造成的。美聯儲最初認為，美國通脹飆升在二零二零至二一年是暫時的。直到二零二二年大宗商品價格飆升，美聯儲才決定開出一劑猛藥—提前採取貨幣緊縮措施，以降低通脹率從目標水平2%脫鉤的風險。外界普遍預計，美聯儲在本輪加息週期中的基金利率可能達到5%，意味著美聯儲明顯偏離了二零零八年末以來的零利率環境。

就目前情況而言，工資-價格持續上升的風險似乎有限，因為大多數通脹驅動因素已經開始緩解，貨幣政策亦一直積極收緊。因此，剩下的問題是，美聯儲能否實現軟著陸，即在不導致美國陷入衰退的情況下控制通脹。最近幾個月，可能性有所收窄，原因是對利率更為敏感的行業(住房和製造業)已經出現了收縮跡象。消費者消費仍是亮點，但其可能會受到美國儲蓄率降至17年低點的制約。總之，在通脹主要驅動因素是供應端大宗商品衝擊，而經濟增長已經達到頂點的情況下，美聯儲被迫大幅加息，這種情況下出現輕微經濟衰退的可能性很大。短期內，全球經濟增長低於標準的前景將延續到二零二三年，直到美國和其他國家的緊縮週期結束。

## 管理層討論及分析

由於高通脹的風險較低，隨著經濟擺脫COVID且外部需求增長正在放緩，中國已制定了擴大國內消費和投資的有力計劃。中國決策者決心通過財政和貨幣領域的強力支持政策，將經濟增長率拉回長期潛在水平。在此良好宏觀環境和新增長路徑下，本集團將繼續利用眾多政策刺激因素促進業務恢復及發展。

本集團一直致力於從收入及盈利能力方面振興貿易及物流分部。與此同時，我們正積極尋求基於兩個主要考慮因素的新業務舉措，即擬議業務夥伴的財務可靠性和提高資產利用率。為達致預算目標，本集團致力審慎選擇業務夥伴，以控制對手方風險。在這方面，作為值得信賴的服務提供商，我們的聲譽將使我們受益，並將幫助我們匹配值得信賴的合作夥伴。此外，本集團擬釋放現有物流和倉庫設施作為即時收益產生者的價值。該方法將指引總部和區域同事走上業務恢復的道路。

本人欣然報告，本集團正按部就班地識別及物色商機。其中一個潛在項目涉及建築原材料供應。我們已經邁出了第一步，通過在天津設立附屬公司來測試這個機會。除建築原材料外，貿易分部亦研究其他商品類別(如煤炭及鐵礦石)的機遇。如果這些領域的潛在項目取得成果，將為我們的企業發展和增長開闢一條令人興奮的新道路；亦將進一步加強本集團證明其已遵守上市規則有關足夠營運水平的規定。

項目開發的方向與我們以輕資產增長為中心的長期企業戰略非常吻合。我們的目標是利用現有靈活高效的交易平台實現業務項目擴展。一旦該計劃成為現實，本集團將從交易業務中收穫豐厚收益。位於香港及中國大陸經驗豐富的員工所擁有的網絡和技能，以及完成潛在項目的財務決心，是我們成功的保證。

我們的組織文化將我們聯繫在一起，從我們身上汲取最好的價值。除了重視知識、技能及毅力外，本集團完全明白維持高水平企業管治及道德事宜的重要性。該等價值觀已融入我們的企業文化，作為實現我們的願景和成功的組成部分而受珍視。

我們要求各級員工在業務往來及營運中以合法、合乎道德及負責任的方式行事。當然，董事及高級管理層在此方面須承擔領導角色。彼等不僅須努力以身作則；每當出現有關情況時，更須不斷讓同事們討論相關的原則。此外，本集團亦向同事提供道德及誠信指引，以供清晰參考及遵守，而糾正程序則於本集團的反貪污政策及舉報政策中詳述。

## 管理層討論及分析

隨著全球在經歷了COVID和量化寬鬆後步入新常態，本集團已發展成為一個更加靈活和敏捷的組織，能夠在多變的環境中茁壯成長。本人要對同工們表示深切感謝，感謝他們齊心協力，使此成為可能。正如俗語所說，如果你想走得遠，就要一起走。在充滿活力的企業文化的支持下，我們的員工實現我們連接世界並達至繁榮的願景，是我們最寶貴的資產。

### 審核委員會對不發表意見的意見

本公司審核委員會(「審核委員會」)已審慎審閱核數師的不發表意見(「審核保留意見」)以及管理層對產生審核保留意見的領域的態度及基準。審核委員會與管理層同意審核保留意見，且由於本集團將採取的行動及措施，一致認為本集團有能力繼續持續經營。

### 資本架構、流通資金、財務資源及債務到期情況

於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有其他借貸總額約529,627,000港元(二零二一年十二月三十一日：488,494,000港元)，相當於增加41,133,000港元，而當中529,627,000港元須於一年內償還，餘款則可於一年後償還。

本集團的其他借貸總額均以港元計值，其中約40,529,000港元以浮動利率計息，及489,098,000港元以固定利率計息。本集團現金及銀行結餘約為49,877,000港元，其中26.8%以人民幣計值，0.5%以美元計值及72.7%以港元計值。

於二零二一年十二月三十一日並於二零二二年持續，本金總額為300,000,000港元的其他借貸(之前被視為可換股債券)大部份已到期及成為其他借貸，因其並無於到期日贖回。連同未結算利息，其他借貸總額為489,098,000港元(二零二一年：447,826,000港元)。其他借貸以港元列值並按固定利率每年11%計息。

### 庫務政策

本集團採取審慎之庫務政策。本集團不斷對其客戶之財政狀況進行信貸評估，致力減低所承擔之信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團之流動資金狀況，以確保本集團之資產、負債及承擔之流動資金架構能滿足其資金要求。

### 附屬公司及聯屬公司之重大收購或出售事項

(a) 於二零二一年十二月，本集團獲告知RockEast Energy Corp(「RockEast」)大股東已接獲並接受一名獨立第三方的要約(「要約」)，以每股1.00加元的要約價收購RockEast全部已發行股份(「RockEast收購事項」)。根據RockEast相關股東協議項下的領售權，本集團被強制接納要約以出售本集團於RockEast持有的29.95%股權，總代價為9,407,000加元(相等於約57,954,000港元)。RockEast收購事項已於二零二二年三月完成。

## 管理層討論及分析

- (b) 於二零二二年四月十九日，本公司間接全資附屬公司博屬(上海)貿易有限公司(「博屬(上海)」)(以承讓人身份)與天津匯力源國際貿易有限公司(「轉讓人」)，以轉讓人身份訂立協議，據此，博屬(上海)同意向轉讓人收購(「收購事項」)內蒙古亞歐大陸橋物流有限責任公司(「內蒙古」，一間於中國成立的公司，貸款資本(定義見下文)前，博屬(上海)及轉讓人分別擁有內蒙古的39%及20%股權，而貸款資本化完成後，博屬(上海)的股權降至4.604%)之23.396%的股權，有關股份就向內蒙古出資人民幣95,647,400元一事，內蒙古欠負轉讓人及另一債權人債務之資本化(「貸款資本化」)後所擴大，代價為人民幣1,000,000元，惟須待貸款資本化完成後，方告作實。代價須以內蒙古分派博屬(上海)有權享有的股息之方式支付。轉讓人承諾，自貸款資本化完成日期起5年間，博屬(上海)就其持有內蒙古股權應收的股息每年將為不少於4,000,000港元(「溢利保證」)。儘管博屬(上海)已達成該協議所載的所有條件，轉讓人並未將待售股權轉讓至博屬(上海)，因為轉讓人已轉讓所有內蒙古的待售股權至第三方。因此，轉讓人未能根據該協議提供溢利保證。根據中國法律顧問的法律意見及該協議，博屬(上海)已把案件提交北京仲裁委員會並開始仲裁行動，以索取轉讓人違反該協議的賠償。仲裁聆訊預定於二零二三年四月二十八日進行。詳情請參閱本公司日期為二零二二年四月十九日、二零二二年十月十一日及二零二三年三月二十七日之公佈。

### 僱員

於二零二二年十二月三十一日，本集團之僱員總人數約為30人(二零二一年：30人)。除基本薪酬外，本集團參照其表現及員工個別表現，或會向合資格僱員發放酌情花紅。為獎勵及酬謝對本集團營運取得成就作出貢獻之合資格參與者，及／或協助本集團吸納有能之士，本集團已於二零一七年六月採納一項購股權計劃。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，概無根據新計劃授出尚未行使的購股權。

### 集團資產押記

於二零二二年十二月三十一日，並無物業(二零二一年：無)已質押作為本集團銀行融資的抵押。

### 資產負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團之資產負債比率(即淨債務除以總資本加淨債務之比率)為約668%(二零二一年：約291.7%)。淨債務為本集團之計息銀行及其他借貸、應付關連人士貸款之非即期部份及承兌票據之總額，減去本集團現金及現金等值項目。總資本指本公司擁有人應佔權益總額。

## 管理層討論及分析

### 匯率波動風險及任何相關對沖

本集團之呈報貨幣以港元計值。本集團之貨幣資產、貸款及交易主要以人民幣、美元及港元計值。鑒於本集團之資產主要位於中國，且收入以人民幣計值，故本集團承擔人民幣淨匯兌風險。

本集團並無任何衍生金融工具或對沖工具。本集團將持續檢討經濟情況及其外幣風險狀況，並將於日後有需要時考慮採取適當對沖措施。

### 或然負債

- (a) 根據海通恒信國際租賃股份有限公司(Haitong UniTrust International Leasing Co., Ltd.)(「原告」)(作為原告)向上海金融法院提交存檔之日期為二零一九年十一月二十九日之民事起訴狀(「海通民事起訴狀」)，原告要求絲路物流(遷安)有限公司(「遷安物流」)(本公司之間接非全資附屬公司)(i)償還總額人民幣197,754,190.70元；及(ii)支付與海通民事起訴狀有關之全部費用。上海金融法院已受理海通民事起訴狀。海通民事起訴狀乃因原告、天津物產進出口貿易有限公司(「天津物產」)與遷安物流訂立日期為二零一八年九月二十六日之國內保理合同(「保理合同」)糾紛所致。根據保理合同，原告同意向天津物產提供融資，而天津物產同意向原告轉讓其與遷安物流之五份電解銅合約中遷安物流應付之合共人民幣223,463,688.00元之應收賬款(「應收賬款」)之全部權利。根據保理合同，原告委託天津物產為其催收及收款代理人，收取遷安物流應付的應收賬款。遷安物流管理團隊已表示，遷安物流已悉數結付應付天津物產五份電解銅合約之應收賬款。遷安物流已接獲上海金融法院發出日期為二零二一年七月二十八日的裁定書，據此，原告提出的索償已遭駁回，法庭聆訊的法律費用須由原告承擔。發出裁定書後，原告向上海市高級人民法院(「法院」)提出上訴，內容有關(其中包括)反對上海金融法院就海通民事起訴狀的判決以及申請遷安物流承擔法庭聆訊的法律費用之判令。遷安物流已指示其中國法律顧問處理就海通民事起訴狀提出上訴的一切法律事宜。於二零二二年九月，法院作出判決，據此，法院駁回原告的上訴，維持上海金融法院的判決。法院的判決應為有關海通民事起訴狀的最終判決。在此情況下，遷安物流毋須承擔應收賬款及相關法律費用。

## 管理層討論及分析

- (b) 根據天津浩泰恒遠國際貿易有限公司(「浩泰」)(作為原告)向天津市第一中級人民法院提交存檔之日期為二零一九年十一月二十二日之民事起訴狀(「浩泰民事起訴狀」)，浩泰要求遷安物流(i)償還總額人民幣68,370,454.42元(即浩泰向遷安物流供應之貨品之購買價格)；及(ii)支付與浩泰民事起訴狀有關之全部費用。浩泰索償的金額人民幣68,370,454.42元已計入二零二零年六月三十日的應付款項及其他應付賬款內。於二零二一年一月四日，本集團接獲天津市第一中級人民法院之裁定書，據此，法院批准浩泰有關其起訴遷安物流之民事起訴狀(即浩泰民事起訴狀)之撤訴申請，法院之法律費用應由浩泰承擔。浩泰索償的人民幣68,370,454元(「應付賬款」)已於二零二一年十二月三十一日計入應付貿易賬款內。於二零二二年七月八日，遷安物流、浩泰及天津匯天嘉成供應鏈管理有限公司(「匯天嘉成」)(其欠遷安物流人民幣77,562,329元)訂立和解協議(「和解協議」)，據此，(i)浩泰已向匯天嘉成轉讓部分應付賬款人民幣53,580,973元(「轉讓貸款」)，而匯天嘉成應向浩泰償還應付賬款餘額人民幣14,789,481元(「剩餘貸款」)；(ii)轉讓貸款及剩餘貸款將與匯天嘉成應付遷安物流之索償金額抵銷；(iii)匯天嘉成應向遷安物流償還索償餘額(於抵銷轉讓貸款及剩餘貸款後)(「餘額」)。遷安物流向天津市第一中級人民法院撤回對匯天嘉成的索償後，匯天嘉成應悉數償付餘額。於報告日期，遷安物流已收取約人民幣9,200,000元，因此餘額已悉數結付。
- (c) 本公司之間接全資附屬公司東莞市海輝物流有限公司(「東莞海輝」)於二零二二年六月收到廣東省東莞市中級人民法院(「廣東省法院」)發出的民事裁定書(「判決」)，據此，廣東省法院已接受深圳市恒順盈貿易有限公司(「深圳市恒順盈」)對東莞海輝的破產清算申請，原因為東莞海輝未能向深圳市恒順盈清付先前由湖南省嘉禾縣人民法院授出民事判決中金額為人民幣4,017,686元的判決債務(連同應計利息)。於二零二二年十一月二十二日，判決已作出，且東莞海輝須償還總數人民幣3,200,000元的判決債務，當中人民幣2,700,000元須於二零二二年十二月三十一日前償還，餘額人民幣500,000元須由二零二三年至二零二五年分三期償還。於報告日期，已償還人民幣2,700,000元，尚未償還的餘款亦已於二零二二年十二月三十一日計入應付貿易賬款。

# 管理層討論及分析

## 資本承擔

本公司於二零二二年十二月三十一日並無重大資本承擔(二零二一年：無)。

## 報告期後發生的事項

博屬(上海)已向北京仲裁委員會提起仲裁程序，以就轉讓人違反協議索取賠償。仲裁聆訊定於二零二三年四月二十八日進行。詳情請參閱本公司日期為二零二二年四月十九日、二零二二年十月十一日及二零二三年三月二十七日之公佈。

## 股息

董事並不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二一年：無)

## 購買、出售或贖回上市證券

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

## 上市地位的最新狀況

於二零二一年十一月二十六日，本公司接獲一份聯交所函件，通知本公司其作出之決定，當中表示本公司未能維持上市規則第13.24條規定之充足營運水平，以保證其股份繼續上市，以及根據上市規則第6.01(3)條將於二零二一年十二月八日暫停本公司股份買賣(「決定」)。根據上市規則第2B條，本公司已於二零二一年十二月六日向聯交所提交書面要求，將決定轉交上市委員會覆核(「覆核」)。於二零二二年二月二十五日，本公司接獲聯交所通知本公司之函件，內容有關上市委員會決定根據上市規則第6.01(3)條維持暫停本公司股份買賣之決定。於二零二二年三月七日，本公司根據上市規則第2B.06(2)條向聯交所上市覆核委員會提交書面要求，以作進一步及最終覆核。於二零二二年五月十一日，上市覆核委員會進行覆核聆訊。於二零二二年五月二十三日，本公司接獲聯交所通知本公司之函件，內容有關上市覆核委員會經考慮本公司及上市科所提交的全部資料，決定根據上市規則第6.01(3)條維持暫停本公司股份買賣之上市委員會決定，理據為本公司未能遵守上市規則第13.24條。本公司股份自二零二二年五月二十四日起於聯交所暫停買賣。

於二零二二年六月六日，本公司接獲聯交所函件，載列下列恢復本公司股份買賣之復牌指引(「復牌指引」)：

- 證明本公司遵守上市規則第13.24條。

本公司證券獲准恢復買賣前，本公司必須符合所有復牌指引、修正導致其暫停買賣的事宜以及聯交所信納本公司已全面遵守上市規則。就此，本公司首要責任為制定其復牌行動計劃。本公司狀況如有變動，聯交所亦可修改或補充復牌指引。

## 管理層討論及分析

根據上市規則第6.01A(1)條，聯交所可將已連續停牌18個月的證券除牌。就本公司而言，18個月的期限將於二零二三年十一月二十三日屆滿。倘若本公司未能修正導致其暫停買賣的事宜、達成復牌指引及全面遵守上市規則以令聯交所信納，而其股份於二零二三年十一月二十三日前未有恢復買賣，上市科將建議上市委員會展開本公司除牌程序。根據上市規則第6.01及第6.10條，聯交所亦有權施行較短的指定補救限期(如合適)。

於本報告日期，本公司股份將會繼續暫停買賣，直至完成復牌指引為止。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二一年十一月二十八日、二零二一年十二月六日、二零二二年二月二十七日、二零二二年三月七日、二零二二年五月二十四日、二零二二年六月七日、二零二二年八月二十三日、二零二二年十一月二十三日及二零二三年二月二十三日之公佈。

## 董事及高級管理人員履歷

### 執行董事

**張毅林先生(「張先生」)**，54歲，於二零二一年六月四日獲委任為執行董事。彼亦為本公司執行委員會(「執行委員會」)及提名委員會成員。彼為美國註冊會計師協會會員及澳洲註冊會計師。張先生於一九九一年取得香港大學社會科學學士學位，於一九九七年取得澳洲科廷科技大學(現稱科廷大學)會計碩士學位，並於二零零二年取得香港科技大學理學碩士學位。

張先生目前擔任新源萬恒控股有限公司(於聯交所上市，股份代號：2326)、博雅互動國際有限公司(於聯交所上市，股份代號：434)及國開國際投資有限公司(於聯交所上市，股份代號：1062)獨立非執行董事。

張先生自二零一六年至二零一九年擔任亞洲電視控股有限公司(於聯交所上市，股份代號：707)獨立非執行董事，於二零一七年擔任中國輝山乳業控股有限公司(「輝山乳業」)(曾於聯交所上市並於二零一九年十二月除牌，除牌前的股份代號：6863)獨立非執行董事。於二零一七年十一月二十五日，輝山乳業其中一名貸款人遞交申請，以委任聯合臨時清盤人並已於二零一七年十二月獲委任。輝山乳業現正進行清盤。張先生於二零二零年六月一日至二零二一年六月十八日擔任國安國際有限公司(「國安」)(於聯交所上市，股份代號：143)獨立非執行董事。國安已被開曼群島大法院(「法院」)按照開曼群島公司法根據日期為二零二二年二月二十八日的法院命令清盤，國安於同日已委任共同正式清盤人。據國安的公佈，國安接獲其債券持有人(作為呈請人)於二零二一年六月八日於法院提出針對國安的清盤呈請，其理據為國安未能償還其債務，故為無力償債。張先生已確認，彼無作出任何不當行為或不當管理導致輝山乳業及國安清盤及委任清盤人。

**鍾衛民先生(「鍾先生」)**，65歲，於二零二一年六月四日獲委任為執行董事及執行委員會成員。彼持有香港管理專業協會之企業管理文憑及中銀集團銀行課程文憑。彼於財務及業務諮詢方面擁有逾24年經驗。鍾先生於一九七六年於廣東省銀行開展事業，並於一九九六年辭任，最後職務為大埔分行經理。辭任廣東省銀行後，鍾先生於一九九六年成立衛民顧問公司，一間為香港企業提供財務及業務顧問服務之公司。於二零零四年，彼成立另一間顧問公司卓聯融資(亞洲)有限公司，提供類似之顧問服務。由於業務性質相同，衛民顧問公司於二零零六年結業。於二零零九年，由於鍾先生決定退出諮詢服務市場，故申請撤銷卓聯融資(亞洲)有限公司之註冊。

## 董事及高級管理人員履歷

鍾先生自二零二一年五月十一日起擔任海福德集團控股有限公司(股份代號：442)之獨立非執行董事，自二零二一年十月起擔任北大資源(控股)有限公司(股份代號：618)之獨立非執行董事，兩間公司均於聯交所上市。自二零一七年六月，鍾先生為輝山乳業(於聯交所上市，除牌前股份代號：6863，其股份於二零一九年十二月除牌)之獨立非執行董事。於二零一七年十一月，輝山乳業收到其其中一名債權人所提出就委任輝山乳業聯合臨時清盤人的申請，臨時清盤人已於二零一七年十二月獲委任。輝山乳業正進行清盤。

鍾先生自二零一七年九月至二零一八年六月為富貴鳥股份有限公司(股份代號：1819，其股份於二零一九年八月除牌)的獨立非執行董事。鍾先生自二零一八年十一月至二零一九年二月為中國泰豐床品控股有限公司(「泰豐床品」，於聯交所上市，除牌前股份代號：873，其股份於二零一九年二月除牌)之獨立非執行董事。於二零一八年七月二十三日，泰豐床品向香港高等法院提出呈請以將泰豐床品清盤。泰豐床品已於二零一八年七月二十七日委任臨時清盤人，並正進行清盤。

鍾先生自二零一八年四月至二零二零年二月為星辰通信國際控股有限公司(「星辰」，於聯交所上市，除牌前股份代號：1155，其股份於二零二零年十二月除牌)之獨立非執行董事。於二零一八年四月二十五日，向香港高等法院提交呈請以將星辰清盤。於二零一八年五月二十五日，星辰向開曼群島大法院提出呈請，以作出命令將星辰清盤，連同清盤呈請，星辰存檔傳票以委任開曼群島的聯合臨時清盤人，因公司未能支付其債務及有意向其債權人提出和解或安排。星辰已於二零一八年六月十二日委任聯合臨時清盤人。

鍾先生自二零二零年十二月至二零二一年十月擔任民眾金融科技控股有限公司(現名為裕承科金有限公司)(「裕承」，於聯交所上市，股份代號：279)之非執行董事。裕承已於二零二零年二月二十八日至二零二一年十月三十一日(包括首尾兩天)委任臨時清盤人。根據香港高等法院於二零二一年十月四日授出之命令，將裕承清盤之呈請被駁回，而臨時清盤人之委任於二零二一年十一月一日解除。

鍾先生確認彼獲輝山乳業、泰豐床品及星辰委任為獨立非執行董事及裕承委任為非執行董事，以協助進行重組計劃，目標扭轉劣勢，或於委任臨時清盤人提出申請後才獲委任。彼並無作出任何不當行為導致該等公司清盤。

## 董事及高級管理人員履歷

### 非執行董事

歐陽農先生(「歐陽先生」)，62歲，於二零二一年九月二十九日獲委任為非執行董事。彼畢業於中南財經政法大學，獲金融學碩士研究學位。彼於中國農業銀行工作多年，期間曾擔任中國農業銀行湖北省分行國際業務部外匯業務部經理、湖北省分行特殊資產保全部處長及農銀(澳門)財務有限公司總經理。其後任職於中國長城資產管理股份有限公司，擔任湖北省分公司綜合管理處處長、資產經營處處長，於中國長城資產管理股份有限公司湖南省分公司擔任副總經理，中國長城資產(國際)控股有限公司擔任總經理及於長城國融投資管理有限公司擔任監事長。歐陽先生長期從事金融工作，擅長(其中包括)信貸管理、資產併購重組、不良資產處置、合規監管等專業，彼於金融及公司經營管理方面具有豐富經驗。

### 獨立非執行董事

蔡素玉女士(「蔡女士」)，**銅紫荊星章**，**太平紳士**，72歲，於二零零九年六月五日獲委任為本公司獨立非執行董事，彼亦為本公司審核委員會成員、提名委員會主席及薪酬委員會主席。彼分別於一九七四年及一九八零年獲香港大學頒授理學士學位及哲學碩士學位。蔡女士為中華人民共和國全國人大代表。彼於一九九八年至二零零八年期間擔任香港立法會議員。蔡女士於二零零五年獲委任為太平紳士，並於二零一三年獲香港特區政府頒授銅紫荊星章。

蔡女士為優品360控股有限公司(其股份於聯交所上市之公司)之獨立非執行董事。蔡女士自二零零二年八月至二零一七年十月期間擔任區塊鏈集團有限公司(一間曾於聯交所上市之公司，股份代號：364)之獨立非執行董事。於二零一八年十一月十九日，區塊鏈集團有限公司接獲香港高等法院清盤令並暫停股份買賣。蔡女士自二零一五年五月至二零二一年一月擔任永耀集團控股有限公司(一間於聯交所上市之公司，股份代號：8022)之獨立非執行董事。

## 董事及高級管理人員履歷

吳兆先生(「吳先生」)，45歲，於二零一六年六月十六日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。吳先生於澳洲昆士蘭大學取得工程學(化學)學士學位。彼亦於澳洲昆士蘭大學取得應用金融商業碩士及資訊科技碩士。彼於財務、資訊科技、投資及基金管理擁有豐富經驗，彼目前為仁德資源控股有限公司(股份代號：8125)(於聯交所GEM上市之公司)之獨立非執行董事。

陳煒聰先生(「陳先生」)，50歲，於二零二一年九月二十九日獲委任為獨立非執行董事、本公司審核委員會主席、薪酬委員會及提名委員會成員。彼在商業管理、審計、會計、內部監控及投資規劃方面擁有逾24年的豐富經驗。陳先生曾於多家國際會計公司及香港上市公司擔任高級管理層職位，包括香港畢馬威會計師事務所及畢馬威華振會計師事務所、金茂源環保控股有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：6805)、中國再生醫學國際有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：8158)及枋濬國際集團控股有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：1355)。陳先生亦曾任奧星生命科技有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：6118)的副總裁及公司秘書。

陳先生自二零一七年七月至二零二零年三月為茂宸集團控股有限公司(於聯交所主板上市，股份代號：273)的獨立非執行董事，自二零一三年七月至二零一五年十月為華融國際金融控股有限公司(前稱為天行國際(控股)有限公司，現於聯交所主板上市，股份代號：993)的獨立非執行董事。陳先生自二零一四年十一月至二零一六年一月為樹熊金融集團有限公司(前稱為中昱科技集團有限公司，現於聯交所主板上市，股份代號：8226)的非執行董事。

陳先生持有香港城市大學會計學士學位。陳先生目前為香港會計師公會的資深會員及英國特許公認會計師公會會員。

## 董事及高級管理人員履歷

洪美莉女士(「洪女士」)，59歲，於二零二一年十二月十四日獲委任為獨立非執行董事、以及本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。彼於香港城市理工學院(現稱香港城市大學)獲得會計學文憑。彼亦為香港財務會計員及擁有特許公認會計師公會(ACCA)二級文憑資格。洪女士於呂保山會計師行及馮呂會計師行擔任專業核數師，積累23年經驗。彼亦於公司管理及業務營運方面具豐富經驗。洪女士自二零零八年八月至二零零八年十月任香港資源控股有限公司(股份代號：2882)執行董事；自二零零八年九月至二零一二年一月任志道國際(控股)有限公司(股份代號：1220)執行董事；及自二零二一年七月至二零二一年十一月為海福德集團控股有限公司(股份代號：442)非執行董事，該等公司均於聯交所主板上市。洪女士自二零二零年十二月至二零二一年十月任民眾金融科技控股有限公司(現稱裕承科金有限公司(「裕承」)，股份代號：279)非執行董事。據裕承的公告所示，裕承自二零二零年二月二十八日至二零二一年十月三十一日(首尾兩日包括在內)期間曾委任臨時清盤人。裕承已根據香港高等法院於二零二一年十月四日發佈之命令撤回清盤呈請，並於二零二一年十一月一日解除臨時清盤人之委任。獲洪女士告知，彼於裕承委任臨時清盤人及其股份暫停於聯交所買賣後才獲委任為裕承的非執行董事。洪女士並無作出任何導致裕承委任臨時清盤人的不當行為。

### 高級管理層

孟凡鵬先生(「孟先生」)，42歲，持有英國蘭卡斯特大學法學學士學位以及倫敦大學學院分校法學碩士學位，並於香港中文大學取得哲學博士學位。孟先生於二零一六年四月至二零二零年六月期間任職本公司投資融資部總經理，於二零二零年六月至二零二一年六月期間擔任本公司執行董事，並曾為本公司旗下一家附屬公司之董事。在二零一六年加入本公司前，彼曾掌管香港當時一間大型大宗商品貿易及投資公司的投資部門。孟先生現時為Cockatoo Island Mining Pty Ltd的董事，該公司從事採鐵礦業務。孟先生在物流、礦產、能源及房地產等領域的項目投資及併購方面具有豐富經驗。

郭錦添先生(「郭先生」)，46歲，於二零零八年加入本公司，現時為本公司之財務總監。彼於二零一零年二月至二零一三年三月期間曾為本公司之公司秘書及授權代表。郭先生為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會、香港公司治理公會及特許公司治理公會資深會員。郭先生於香港科技大學取得工程學士學位，於香港理工大學取得會計學文學士學位及企業管治碩士學位。彼曾於一家國際會計師事務所工作，於會計、審計及財務管理方面擁有逾16年經驗。郭先生現為華盛國際控股有限公司(股份代號：1323)(其股份於聯交所主板上市)之獨立非執行董事。於二零零九年十月至二零一五年九月，彼亦擔任首都金融控股有限公司(股份代號：8239)之獨立非執行董事及於二零一四年六月至二零一四年七月間彼亦為中國海洋捕撈控股有限公司(股份代號：8047)之獨立非執行董事，上述兩間公司均於聯交所GEM上市。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

絲路物流控股有限公司(本公司)之董事會(「董事會」)欣然提呈截至二零二二年十二月三十一日止年度之企業管治報告。

## A. 企業文化及企業管治常規

健康的企業文化是實現其願景和戰略不可或缺的組成部分。我們的組織文化將我們聯繫在一起，從我們身上汲取最好的價值。除了重視知識、技能及毅力外，本集團完全明白維持高水平企業管治及道德事宜的重要性。該等價值觀已融入我們的企業文化，作為實現我們的願景和成功的組成部分而受珍視。

我們要求各級員工在業務往來及營運中以合法、合乎道德及負責任的方式行事。當然，董事及高級管理層在此方面須承擔領導角色。彼等不僅須努力以身作則；每當出現有關情況時，更須不斷讓同事們討論相關的原則。此外，本集團亦向同事提供道德及誠信指引，以供清晰參考及遵守。

董事會強調透明、獨立、問責、盡責及公平原則，致力提升企業管治標準。董事會認為良好的企業管治有助於本集團保障其股東之權益及改善其表現。本公司透過董事會及多個委員會進行企業管治工作。

本公司董事(「董事」)認為，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一直應用原則及遵守香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四第二部分所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之守則條文，惟以下偏離情況除外：

### 守則條文C.2.1至C.2.9

守則條文C.2.1至C.2.9規定，董事長及首席執行官之職務應予區分，並不應由同一人擔任，並列明董事長之職責，包括守則條文C.2.7，該條文規定董事長應至少每年與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議。回顧年度內，並無委任董事會董事長(「董事長」)，並於二零二二年六月委任首席執行官。儘管如此，所有董事均為董事會帶來多元化的經驗及專業技能。董事會將繼續不時檢討其目前架構，倘能物色具備適當知識、技能及經驗之人選，本公司將於適當情況下加以委任，以填補董事長之空缺。

### 守則條文C.5.1

守則條文C.5.1規定，董事會應定期舉行會議，且董事會會議應每年至少舉行四次，大致按季度舉行。年內，董事會舉行15次會議，包括4次定期會議，惟並非所有該等定期會議均約按季度舉行。董事會定期舉行會議，以討論、檢討及批准財務及營運表現，考慮及批准本公司整體策略及政策以及按業務需要臨時舉行會議，並確保董事及時獲悉本集團的最新發展。本公司將安排於未來每季度舉行定期會議。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 守則條文F.2.2

根據守則條文F.2.2，董事會董事長應出席股東週年大會。如上文所述，本公司於回顧期內並無委任董事長。鑒於所有董事均肩負本公司的領導與管理，本公司於二零二二年六月二十一日舉行的股東週年大會上，一名執行董事出任會議主席及所有其他董事均親身或以電子方式出席股東週年大會。

## B. 董事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十內之《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之守則。本公司已向全體董事作出具體查詢，而全體董事亦確認於截至二零二二年十二月三十一日止年度內均遵守標準守則所載之規定標準。

## C. 董事會

董事會目前包括兩位執行董事，即張毅林先生及鍾衛民先生；一位非執行董事，即歐陽農先生；及四位獨立非執行董事，即蔡素玉女士、吳兆先生、陳煒聰先生及洪美莉女士。

董事會負責制定本集團的整體策略，訂立業務方向及監察本集團之業務表現。董事會就其表現及業務向本公司股東負責，除根據公司細則、上市規則及其他適用法律及法規規定須保留予股東批准的事項外，董事會是本集團最終決策機關。

董事會將本集團日常營運及管理之職權及職責授權管理層執行。管理層執行董事會決策、制定業務方案，並向董事會負責。此外，董事會已將不同之職責授予董事會轄下各委員會執行，有關該等委員會之進一步詳情載於本報告。董事會保留批准中期及年度財務報表、股息政策、業務計劃及重大投資決策的職權。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

年內，本公司舉行15次董事會會議、一次特別股東大會（「二零二二年特別股東大會」）及二零二二年股東週年大會（「二零二二年股東週年大會」），各董事出席記錄如下：

董事	董事會會議 出席／舉行 會議次數	二零二二年 特別股東大會 出席／舉行 會議次數	二零二二年 股東週年大會 出席／舉行 會議次數
<b>執行董事</b>			
張毅林先生	15/15	1/1	1/1
鍾衛民先生	14/15	1/1	1/1
<b>非執行董事</b>			
歐陽農先生	14/15	1/1	0/1
<b>獨立非執行董事</b>			
蔡素玉女士	14/15	1/1	1/1
吳兆先生	15/15	1/1	1/1
陳煒聰先生	15/15	1/1	1/1
洪美莉女士	15/15	1/1	1/1

獨立非執行董事在董事會中擔任重要角色，彼等就本集團的策略、表現及控制提供公正的意見，並確保考慮股東的利益。所有獨立非執行董事均具備合適的學術、專業資格或相關財務管理經驗。為確保獨立非執行董事可向董事會提供獨立意見及建議，董事會承諾每年就獨立非執行董事的相關因素評估獨立非執行董事的獨立性，相關因素包括：

- 所需的誠信、專業知識、經驗；
- 投入時間及專注於本公司事務；
- 申報其角色的利益衝突；及
- 概無參與本公司的日常管理或任何會影響彼等作出獨立判斷的關係。

本公司已接獲獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出之年度獨立性確認書。各獨立非執行董事（蔡素玉女士除外）於本公司服務不超過9年。董事會已評估彼等之獨立性，並確定全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

蔡素玉女士已擔任獨立非執行董事超過9年。本公司已接獲蔡女士根據上市規則第3.13條發出之獨立性確認書，彼持續表現出獨立非執行董事的特性，而且並無任何證據顯示彼之任期有對彼之獨立性造成任何影響。蔡女士概無參與本集團日常管理事務，亦沒有任何關係或情況以致干擾其行使獨立判斷。鑒於蔡女士擔任多個政治、社會及學術職位，董事會相信彼能為本公司作出建設性的貢獻及提供多元化的獨立意見。因此，董事會認為蔡女士具備所需的品格、誠信、經驗及知識，繼續有效地履行獨立非執行董事之角色，並認為蔡女士仍屬獨立人士，且相信其經驗持續為本公司及股東整體作出重大貢獻。

全體董事之履歷詳情刊載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節內。據本公司深知，董事會成員之間並無財務、業務、家屬或其他重大或相關關係。

根據企業管治守則之守則條文C.1.4，所有董事應參加持續專業發展，更新其知識及技能，以確保彼等向董事會作出知情及相關貢獻。本公司為新委任董事進行就職簡介，藉以提供有關本公司業務及營運的資料，以及彼等於上市規則及相關規例下的責任。

於回顧年度內，本公司已為全體董事安排研討會及提供閱讀材料，讓彼等了解上市規則的最新發展及變動。閱讀材料包括有關股份計劃的上市規則修訂、財務匯報局二零二二年年度調查報告、有關上市規則的指引及電子學習資料以及聯交所提供的上市規則中上市發行人的責任。本公司已安排舉辦發行人環境、社會及管治資料披露及舉報—主要合規及文化要求研討會。陳焯聰先生亦出席與其專業及作為董事之職責有關的其他研討會／培訓課程。

董事培訓將持續，本公司鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司支付。董事須向本公司之公司秘書（「公司秘書」）提供其接受培訓的記錄以供存檔。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

截至二零二二年十二月三十一日止年度，個別董事參與持續發展的情況如下：

董事	持續專業發展 活動類型
<b>執行董事</b>	
張毅林	A,B
鍾衛民	A,B
<b>非執行董事</b>	
歐陽農	B
<b>獨立非執行董事</b>	
蔡素玉	B
吳兆	A,B
陳煒聰	A,B
洪美莉	A,B

A—出席本公司安排的培訓課程

B—本公司提供的閱讀材料

董事會及各董事應於執行其職務時考慮本公司及股東的最佳利益。本公司已採納政策，令董事及董事委員會成員可利用本公司資源尋求有關執行其職責的任何事項的獨立專業意見，以協助董事執行職務及承擔責任。

## D. 董事長及首席執行官

企業管治守則規定須區分董事長與首席執行官的職責，不應由一人兼任。

本公司的政策是區分董事長與首席執行官的角色。董事長主要專注於本集團的策略規劃及發展，而首席執行官則負責日常管理及監督本集團的營運活動。前任董事長辭任後，該職位自二零二零年六月以來一直空缺。董事會將委任具備合適知識、技能及經驗之人士出任董事長。前首席執行官於二零二零年七月辭任後，該職位一直空缺至二零二二年六月委任孟凡鵬先生(於二零二零年六月至二零二一年六月擔任執行董事)為首席執行官。然而，全體董事均為董事會貢獻不同的經驗及專業知識。

本公司將不時檢視董事會的架構及組成，以確保本集團之董事會與管理層之間的權力及授權保持適當平衡。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## E. 非執行董事

非執行董事歐陽農先生及獨立非執行董事吳兆先生、陳煒聰先生與本公司訂立了為期三年的服務合約，而洪美莉女士則與本公司訂立了為期一年的服務合約。蔡素玉女士並無指定任期。全體董事，包括蔡素玉女士須遵守公司細則之退任條文，當中規定各董事(包括獨立非執行董事)須至少每三年退任一次。

## F. 董事委員會

董事會已設立四個委員會，其詳情如下。

### 執行委員會

執行委員會目前由兩名執行董事，即張毅林先生及鍾衛民先生組成。本公司成立執行委員會以協助董事會履行其職責並促進有效管理。執行委員會設有書面職權範圍，並據此獲授權若干職能，包括日常運作及管理職能。

### 薪酬委員會

薪酬委員會目前由四名獨立非執行董事，即蔡素玉女士(擔任主席)、吳兆先生、陳煒聰先生及洪美莉女士組成。有關薪酬委員會的職權範圍可於本公司及聯交所的網站上查閱。

薪酬委員會每年最少開一次會議，以履行其職責。薪酬委員會主要職能如下：

- (i) 就本公司全體董事及高級管理層之薪酬政策及架構，及就為制訂薪酬政策而設立正規而具透明度之程序，向董事會提出推薦意見；
- (ii) 確保任何董事或其任何聯繫人士不得參與釐定其自身薪酬；
- (iii) 就本公司董事及高級管理層之薪酬提出推薦意見，以供董事會批准；
- (iv) 檢討及批准應付執行董事及高級管理層之喪失或終止職務賠償；及
- (v) 檢討及批准有關上市規則第17章項下股份計劃的事宜。

本集團之薪酬政策乃參照市場慣例、董事及員工之資歷、職務及責任後釐定。為招攬、挽留及激勵能成功管理本公司之人士，本公司於二零一七年採納現有購股權計劃，藉以獎勵為本集團業務成功作出貢獻之合資格參與者。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

年內，薪酬委員會舉行3次會議，而薪酬委員會各成員之出席記錄載於下表：

委員會成員	出席會議次數／ 舉行會議次數
蔡素玉女士	3/3
吳兆先生	3/3
陳煒聰先生	3/3
洪美莉女士	3/3

於年內，薪酬委員會曾考慮董事及高級管理層之薪酬政策、檢討董事及首席執行官之薪酬待遇並向董事會提供推薦意見。年內各董事及高級管理層之薪酬詳情載於綜合財務報表附註10(董事及主要行政人員酬金)及附註11(五位最高薪僱員)。

## 提名委員會

提名委員會目前由四名獨立非執行董事(即蔡素玉女士(擔任主席)、吳兆先生、陳煒聰先生及洪美莉女士)及一名執行董事(即張毅林先生)組成。有關提名委員會的職權範圍可分別於本公司及聯交所網站上查閱。

提名委員會的主要職責及責任如下：

- (i) 檢討董事會的架構、人數、成員多元化及組成，並就任何為配合本公司企業策略而擬對董事會作出的變動提出推薦意見；
- (ii) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提出推薦意見；
- (iii) 評核獨立非執行董事的獨立性；
- (iv) 就董事的委任或重新委任向董事會提出推薦意見；及
- (v) 檢討董事會成員多元化政策、董事會就實施董事會成員多元化政策設定的衡量目標及達致該目標的進程。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

年內，提名委員會舉行2次會議，而提名委員會各成員之出席記錄載於下表：

委員會成員	出席會議次數／ 舉行會議次數
蔡素玉女士(擔任主席)	2/2
吳兆先生	2/2
陳煒聰先生	2/2
洪美莉女士	2/2
張毅林先生	2/2

於本年度，提名委員會檢討董事會架構、規模、組成及董事會成員之多元化(包括評估董事會成員之技能、知識、文化及教育背景、專業經驗、年齡、性別及服務年期)及董事會成員多元化政策。提名委員會認為董事會多元化程度合乎本集團規定。提名委員會就委任首席執行官向董事會提出推薦意見。提名委員會亦審閱獨立非執行董事的獨立性，並已批准就退任董事的重選提名及向董事會作出推薦。就提名作出批准，提名委員會考慮不同多元化的角度，包括但不限於性別、年齡、教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期。提名委員會亦考慮退任董事為董事會及董事委員會就其責任及職位的承擔帶來的功績及整體貢獻。

## 董事會成員多元化政策

本公司知悉董事會成員多元化的好處。為實現可持續及均衡發展，本公司認為董事會成員多元化為支持實現其可持續發展的一個重要因素。董事會已於二零一三年採納董事會成員多元化政策，當中載列實現董事會成員多元化的各項方法。本公司通過考慮一系列衡量目標，以期實現董事會成員多元化。最終的決定將取決於所選候選人為董事會創造的功績及貢獻。

實施董事會成員多元化政策時，董事會已根據一系列多元化角度設立衡量目標，其中包括但不限於技能、知識、文化及教育背景、專業經驗、年齡、性別及服務年期。提名委員會具有特定程序就新董事之委任識別、評估及提名合適人選。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。衡量目標將不時予以檢討，確保其適宜性及實現目標的進展情況，並就任何建議變動提出推薦意見，以配合本公司的企業策略。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 性別多元化

董事會目前有7名董事，其中5名為男性，其餘2名為女性。董事會認為，男女董事比例達到董事會多元化政策所載的性別多元化目標。提名委員會及董事會關注評估董事會成員候選資格之客觀因素，並將確保董事會任何繼任人遵守性別多元化政策。於二零二二年十二月三十一日，本集團共有30名僱員，包括17名男性及13名女性，反映本集團普遍遵守的性別平等原則。

## 審核委員會

審核委員會目前由四名成員，即陳焯聰先生(擔任主席)、蔡素玉女士、吳兆先生及洪美莉女士組成，均為獨立非執行董事。審核委員會主席具備上市規則所規定的合適專業資格。審核委員會設有書面職權範圍，可分別於本公司及聯交所網站上查閱。

審核委員會的主要職責如下：

- (i) 考慮外聘核數師之獨立性、酬金、委任、重新委任及罷免並向董事會提供推薦意見；
- (ii) 根據適用準則檢討外聘核數師之獨立性及客觀性以及審核過程之有效性；
- (iii) 審閱財務資料、財務及會計政策及常規；
- (iv) 監督財務申報制度、風險管理及內部監控制度以及內部審核職能的有效性；及
- (v) 審閱關連方交易。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

於回顧年度，審核委員會舉行五次會議，以審閱財務申報事宜及於審核期間所關注的其他事宜，以及外部專家就提升內部控制及風險管理的推薦建議。外部專家未有識別到任何重大監控失效，並認為風險管理及內部監控制度仍然有效但仍有進步空間，以保障股東的利益。其亦審閱本集團於本年度的年度及中期報告並向董事會提供推薦意見供批准、審閱外聘核數師的獨立性、與管理層及外聘核數師討論可能影響本集團的會計政策及常規。審核委員會各成員出席會議的記錄載於下表：

委員會成員	出席會議次數／ 舉行會議次數
陳煒聰先生(主席)	5/5
蔡素玉女士	4/5
吳兆先生	5/5
洪美莉女士	5/5

審核委員會於審閱本公司中期及年度報告時，不僅關注會計政策及常規變動的影響，亦關注本公司是否遵守會計準則、上市規則及法律規定、風險管理及內部監控制度、本公司內部審核職能的有效性。

本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核財務報表及年度報告已由審核委員會審閱。

## G. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治責任，包括制定、檢討及執行本公司之政策、企業管治常規、董事及高級管理層之培訓及持續專業發展、本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規及股東溝通政策。年內，董事會曾檢討及／或制定本公司的企業管治政策、董事會成員多元化政策、股息政策、反貪污政策、舉報政策、有關須予披露及關連交易的指引、企業管治守則的遵守情況及企業管治報告的披露事項。

## H. 核數師酬金

於回顧年度，本公司核數師向本公司及其附屬公司提供核數服務之費用為720,000港元(二零二一年：850,000港元)及於二零二二年向本公司提供的非核數服務之費用為98,000港元(二零二一年：230,000港元)。非核數服務為中期業績之審閱。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## I. 財務申報

董事確認其有責任於編製各個財務期間之綜合財務報表時，應真實而公平地反映本集團於相關財務期間之事務情況、業績及現金流。在編製截至二零二二年十二月三十一日止年度之綜合財務報表時，董事確保該綜合財務報表乃根據法律規定及適當之會計準則編製，並貫徹地應用該等法律規定及適當之會計準則；作出審慎、公平和合理之判斷及估計。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動負債超出本集團的流動資產652,265,000港元，當中包括其他借貸及應付承兌票據分別為529,627,000港元及77,501,000港元，本集團的總負債超出本集團的總資產約405,650,000港元，且本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生淨虧損約99,586,000港元。董事經考慮下列情況及將會實施之措施後認為按持續經營基準編製綜合財務報表實屬恰當。管理層將密切監察本集團之財務狀況，而董事將竭盡所能(a)取得所需資金，以於可見未來為本集團之業務營運提供資金；及(b)與其他借貸之貸款人及應付承兌票據之持有人商議將其他借貸及承兌票據之還款延長至本集團擁有足夠營運資金還款之日。

倘本集團未能以持續經營基準營運，則將須作出調整以重列資產價值至其估計可收回金額，以為可能產生之進一步負債作出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。

本公司之獨立核數師中正天恆會計師有限公司對本集團綜合財務報表之申報責任聲明載於本年報「獨立核數師報告」內。

## J. 風險管理及內部監控

董事會按持續基準對本集團的風險管理及內部監控制度全權負責，並檢討其有效性。董事會亦負責建立及維持適當且有效的風險管理及內部監控制度。建立完善的系統以管理而非消除未能完成業務目標的風險，且能對重大錯誤陳述或虧損提供合理但並非絕對之保證。

董事會每年檢討內部監控及風險管理措施之成效。本公司已委聘獨立專業顧問，透過識別內部監控的設計及實施方面的缺失及提出改善建議，以協助董事會及審核委員會持續監察本集團內部監控制度及風險管理。獨立專業顧問亦履行內部審核職能。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

年內，審核委員會及董事會已審閱獨立專業顧問編制的風險管理評估報告及內部控制檢討報告及內部控制檢討後續報告，審核委員會已就財務報表審核過程中所識別的任何重大控制缺陷與本公司的外聘核數師溝通，作為檢討本集團風險管理及內部控制系統是否足夠及有效的基礎。對內部監控及風險管理進行的檢討涵蓋本集團的主要財務、營運、合規及風險管理等方面(包括環境、社會及管治風險)，致使有關制度能切實可行並有效地為保障重要資產及識別業務風險提供合理保證。獨立專業顧問已識別內部監控缺失，包括不遵守上市規則第13.24條有關未能維持充足營運水平。已提供改善監控弱點的建議。本集團將於必要時採取適當措施，以解決內部監控的缺失。有關制度整體而言被視為足以保障股東投資的利益。董事會的審閱亦會考慮本公司在會計及財務申報職能方面的資源、資歷及員工是否足夠。

本集團採納一個功能性的自下而上的完整風險管理流程，包括風險識別、評估、估值及處理。本集團的功能性領域提供處理風險的輸入數據，且該等數據乃經評估及保持。風險管理系統以及內部監控系統為持續、積極而有系統性的程序。

本集團已遵守聯交所《環境、社會及管治報告指引》，自上市規則要求刊發環境、社會及管治報告以來，環境、社會及管治報告已與年度報告每年同時刊發。

## 內幕消息披露

處理和傳播內幕消息的程序已經制定。本集團處理其事務時，密切留意上市規則及香港證券及期貨事務監察委員會公佈的內幕消息披露指引的披露規定。該程序為董事及本集團所有相關僱員提供指引，以確保有適當的保障措施的令本公司不會違反法定披露規定，並協助將消息上報負責人，以決定是否需要披露。本集團禁止未經授權使用機密或內幕消息。

## 舉報政策與反貪污政策

董事會於二零二二年採納舉報政策。舉報政策旨在培育本集團的道德行為文化及良好的企業管治，提倡道德行為的重要性，並鼓勵舉報不當行為、違規行為及不道德行為。根據舉報政策作出的投訴的性質、狀況及結果會向執行委員會或審核委員會匯報。概無發現對本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之財務報表或營運有重大影響之欺詐或不當行為事件。董事會不時檢討舉報政策，以確保其行之有效。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

董事會於二零二二年採納反貪污政策，該政策為本集團企業管治架構之一部分。反貪污政策載列本集團僱員及與本集團有業務往來的第三方打擊貪污時必須遵守的特定行為指引。此舉顯示本集團致力於實行合乎道德的業務操守，並遵守適用於本地及海外業務的反貪污法律及法規。

## K. 公司秘書

公司秘書為本公司之全職員工並熟悉本公司之日常事務。於回顧年度，公司秘書已符合上市規則第3.29條有關專業培訓的要求。

## L. 股東權利

### 召開股東大會

於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本(附有於本公司股東大會投票之權利)十分之一之任何股東隨時有權透過向董事會或公司秘書提出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明之任何事項。該等要求須由呈請者簽署並交回本公司之香港主要營業地點。

大會應於遞呈該要求後兩(2)個月內舉行。倘遞呈後二十一(21)日內，董事會未有召開該大會，則呈請者或持有超過全部呈請者總投票權半數的任何呈請者，可自行召開該大會，惟任何由此召開的會議不能於所述日期屆滿三個月後召開。

### 向董事會作出查詢

股東可透過向公司秘書寄發郵件至本公司之香港主要營業地點或發送電郵至enquiry@srlhl.com向董事會作出查詢及提問。

### 於股東大會上提呈決議案

須於股東週年大會上提呈決議案或以書面要求傳閱任何陳述書的股東人數須為(i)佔有權於股東週年大會或相關股東大會上投票的全體股東總投票權不少於二十分之一的任何數目的股東；或(ii)不少於一百名股東。書面要求必須述明將於股東週年大會上動議的決議案，或就本公司相關股東大會上建議的任何特定決議案或處理的事務(視屬何情況而定)作出不超過一千字的陳述。所有提出要求的人士必須簽署，並於股東週年大會舉行前不少於六個星期(倘要求須以決議案通知)或股東大會舉行前不少於一個星期(倘為任何其他要求)送交本公司香港總辦事處，請註明收件人為公司秘書。呈請人須繳存一筆合理足夠的款項，以支付本公司落實該呈請的開支。

# 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## M. 與股東之溝通

本公司知悉與股東及投資者溝通之重要性，並已於二零一二年三月採納股東溝通政策。本公司與其股東主要透過刊發公佈、通函、中期及年度報告等管道進行溝通。該等刊發的資料可從本公司網站獲取。本公司香港股份過戶登記分處就股份登記、股息派付及相關事宜向股東提供服務。

此外，由於股東週年大會為股東發表評論及與董事會交流意見的有用平台，本公司鼓勵股東出席本公司股東週年大會。股東週年大會通告連同大會材料將於大會前不少於20個完整營業日寄發予全體股東。董事及外聘核數師將於大會上就本集團之業務回答問題。股東大會上會就各個別重大議題提呈單獨決議案，包括選舉個別董事。

於二零二二年舉行之股東週年大會及股東特別大會上，所有決議案均以投票方式表決，並委聘本公司香港股份過戶登記分處卓佳登捷時有限公司為監票人，以確保選票計算正確。年內，本公司已遵守上市規則及公司細則有關投票表決及其他相關事宜的規定。

## N. 投資者關係

於二零二二年六月二十一日，本公司股東已於股東週年大會上批准建議修訂本公司之細則，以使其(i)符合自二零二二年一月一日起生效之上市規則相關規定及百慕達適用法律；(ii)允許本公司股東大會以混合會議或電子會議形式舉行(股東可透過電子方式出席，亦可親身出席現場會議)；及(iii)採納內部管理改進。有關修訂之詳情載於本公司日期為二零二二年五月十二日之通函。最新的細則可於本公司及聯交所網站查閱。

本公司歡迎投資者、持份者及公眾人士提出建議及發表意見。如欲向董事會或本公司作出查詢及通訊，可致函本公司香港主要營業地點。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

絲路物流控股有限公司(「絲路物流」)為一間投資控股公司，絲路物流及其附屬公司(「本集團」或「我們」)主要從事商品貿易，石油勘探、提煉、生產及銷售，物流及倉儲業務。為提高本集團的競爭力，我們矢志將可持續發展原則以透明的方式融入戰略規劃及日常營運中，為主要持份者包括股東、僱員、客戶及廣大社會提供持久價值。本集團堅持在經營業務的同時對環境負責任，致力減低對環境的污染、節能減排並重視循環再用，同時嚴守國家和地區的環保法例，希望把日常營運中的污染降到最低。

為與社區持份者構建長期的信賴關係，本集團欣然發佈我們二零二二財政年度的環境、社會及管治報告(「本報告」)，報告內容概述我們有關環境、社會及管治的績效和倡議。本報告以中、英文編寫，並已上載至香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)網站([www.hkexnews.hk/](http://www.hkexnews.hk/))及本集團網站([www.silkroadlogistics.com.hk](http://www.silkroadlogistics.com.hk))。

## 報告範圍

本報告呈列本集團於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日(「報告年度」)核心業務的環境、社會及管治的管理方針、執行及監測方法、績效和相關重要議題。

除另有說明外，本報告按重要性原則識別報告範圍，考慮核心業務、主要收入來源及業務與環境及社會的關係，本報告範圍涵蓋本集團的核心附屬公司—絲路物流(遷安)有限公司，其物流及倉庫業務為本集團的主要業務。為方便閱讀，絲路物流(遷安)有限公司於此報告下稱「本公司」。除另有說明外，本報告的關鍵績效指標涵蓋本公司位於河北省遷安之物流中心。

匯報的業務和實體範圍與往兩年的報告範圍一致。絲路物流上一份《環境、社會及管治報告》於二零二二年四月發表。

# 環境、社會及管治報告

## 編製基準

本報告乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七之《環境、社會及管治報告指引》編寫及呈列相關資訊，並應用以下原則：

**重要性：**本報告中所披露的資訊乃根據其對本集團業務及重要持份者的重要性而收集、評估和呈現的。本報告回顧了過去一年經營環境的表現，透過多項與業務有關人士的溝通活動，進行實質性評估，以釐定對投資者及其他持份者有重大影響的環境、社會及管治事宜。

**量化：**本報告的關鍵績效指標計算和分析均參照聯交所《如何準備環境、社會及管治報告》附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》及《附錄三：社會關鍵績效指標匯報指引》的指引來編制，因此讀者可通過數據比較來評估和驗證本公司環境、社會及管治舉措的有效性。相關的統計標準、方法、假設和計算工具，以及排放和能源消耗的轉換因子來源若參考其他國際標準，亦予以披露，並適時為數據提供敘述，闡述其目的及影響。

**平衡：**本報告不偏不倚地呈報本公司關於環境、社會及管治的表現以及避免不恰當地誤導讀者和遺漏重要資料。本公司的環境、社會及管治績效、管理和改進空間均能透過與過去兩年的數據比較顯示。

**一致性：**本報告在信息收集、報告框架、數據計算方法(包括在環境、社會及管治數據收集及其關鍵績效指標)及報告範圍與往年一致，具有持續性及可比性。未來若有任何可能影響與過往報告作比較的變更，本公司會於報告相應內容加入註解。

## 意見反饋

如對本報告和對本公司的環保、社會管治方面有任何意見，可透過以下渠道提出，本集團重視您的意見：

地址：香港銅鑼灣告士打道262號中糧大廈17樓1702室

電話：852 2895 6733

傳真：852 2895 6876

電郵：enquiry@srlhl.com

# 環境、社會及管治報告

## 持份者參與

本集團致力遵守法律及監管規定，一直維持高水平的企業披露，並深信透過清晰傳達公司策略、業務發展及前景展望，可以提升及創造持份者價值。我們明白管理業務的最佳方式為與持份者緊密合作。因此，我們重視他們的利益和觀點，尤其是他們的參與。

本集團每年均會召開股東會議，管理層既可闡釋集團的營運狀況，亦能直接聽取股東的反饋意見，令董事會與投資者之間有著雙向的溝通。除了股東會議外，為保持與客戶、負責倉庫管理的合作單位等持份者的緊密關係，本公司不時通過拜訪、電話聯繫、客戶服務等與各持份者溝通，聆聽他們的意見及需求。本集團的整體業績表現亦會每年刊載於年報上，向各投資者滙報。再者，絲路物流網站亦有本集團資料，各項消息會透過集團網站以通告形式刊發，其中包括財務資料及報告、董事變動及名單、其他重要資料如業務更新收購或出售等以供閱覽，同時定期更新財務摘要，讓股東及各界人士對本集團加深了解及溝通。為了識別持份者對業務運營的見解和關注，本集團一直通過各種渠道(如下表所示)與主要持份者保持定期溝通。

主要持份者	溝通方式	所關注議題
投資者	通過股東周年及特別大會、電郵、電話及公告等形式，與持份者保持緊密、透明及高效溝通。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 服務質量</li><li>• 公司治理和風險管理</li><li>• 信息披露與投資者關係</li></ul>
客戶	顧客可透過微信、電話、電郵等方式表達意見，客戶服務部職員必定盡快給予顧客適當的回覆。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 資源使用</li><li>• 服務質量</li><li>• 健康與安全</li></ul>
員工	制定僱傭及員工福利制度，透過培訓加強員工對職業安全及健康之意識。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 員工發展與培訓</li><li>• 健康與安全</li><li>• 勞工準則</li></ul>
供應商	透過電郵、會議、審核及評估流程，達致公開透明的採購政策，與供應商互利共贏。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 供應鏈管理</li><li>• 健康與安全</li><li>• 環境及天然資源</li></ul>
行業協會	組織及參與河北省物流協會的活動，推動物流業發展。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 資源使用</li><li>• 服務質量</li><li>• 供應鏈管理</li></ul>

# 環境、社會及管治報告

本報告將針對上述持份者所關注的議題作披露和回應。本集團將繼續檢討及制定相應的環境、社會及管治政策、策略及目標，制定適當的應對措施及控制程序，以及優化環境、社會及管治報告的披露，以期日後持續改善我們的環境、社會及管治表現。

## 重要性評估

本報告年度，為瞭解利益相關方在環境、社會及管治方面的認識及願景，我們進行了持份者溝通活動及實質性評估，透過問卷調查收集各持份者的意見，進行評估。評估方面，我們採取了四個步驟：識別重要議題、持份者意見收集、釐定重要議題、未來工作。

## 識別重要議題

我們初步以如下各項作為重要性評估的初步參考和基準：

- 聯交所的《環境、社會及管治報告指引》；
- 從經濟、環境、社會、管治四個維度出發；
- 綜合國家及行業發展趨勢；

識別了22個可持續發展重大議題，涵蓋環境、僱傭、營運及社區四大範疇。

# 環境、社會及管治報告

環境保護	僱傭及勞工常規	營運慣例	社區
1. 空氣污染物／ 溫室氣體排放管理	9. 僱傭制度	14. 供應鏈的環境及社會 風險	21. 社區需要和利益
2. 廢水排放管理	10. 反歧視、平等和多元 化僱傭環境	15. 服務及產品質量管理	22. 社區投資
3. 廢棄物管理	11. 職業健康與安全	16. 服務及產品多樣性與 創新	
4. 節約能源	12. 僱員培訓與發展	17. 客戶的健康與安全	
5. 節約用水	13. 勞工準則	18. 客戶投訴處理及應對 機制	
6. 包裝物料的管理		19. 保障客戶及業務合作 夥伴的利益	
7. 管理營運對環境及 天然資源造成的影響		20. 防止賄賂、勒索、欺 詐及洗黑錢	
8. 強化氣候彈性			

## 持份者意見收集

就上述已識別的重要議題，我們邀請了內外部持份者代表評估環境、社會及管治表現和分享對集團營運的重要性，並通過問卷調查收集各持份者代表反饋意見，為各相關議題作出評分。

# 環境、社會及管治報告

## 釐定重要議題

根據上述的評估流程，考慮各議題對本公司業務的重要性及持份者的重要性，得出實質性議題分析結果，如下圖重要性矩陣所示：



我們利用重要性矩陣為分析工具，根據重要性程度，分析得出22個重要議題的優先次序如下：保障客戶及業務合作夥伴的利益；服務及產品品質管制；客戶投訴處理及應對機制；職業安全及健康；廢水排放管理；節約用水；勞工準則；服務及產品多樣性與創新；供應鏈的環境及社會風險；節約能源；廢棄物管理；防止賄賂；勒索；欺詐及洗黑錢；僱員培訓與發展；客戶的健康與安全；僱傭制度；反歧視、平等和多元化僱傭環境；空氣污染物／溫室氣體排放管理；社區需要和利益；管理營運對環境及天然資源造成的影響；強化氣候彈性；包裝物料的管理；社區投資。

# 環境、社會及管治報告

## 未來工作

基於持份者的意見，我們會繼續處理持份者關注事宜。我們期望來年可以擴充參與以可持續發展為主題的調查活動的持份者類別和參與調查的持份者人數，進一步體現重要性匯報原則，得出更有代表性的重要性評估結果。

## 環境、社會及管治治理工作

### 管治聲明概述

本集團的董事會一直以來肩負領導集團的責任及擔任監管的角色，對環境、社會及管治(「ESG」)事宜的重視程度與日俱增，並積極將ESG融入我們的願景和公司治理架構。本集團考量與業務發展相關的環境、社會及管治議題，以最大程度地減少對環境和社會的影響，於業務營運中履行我們的企業社會責任。

本集團在決策中積極考慮環境、社會及管治議題以消除給業務營運帶來的風險，並在瞬息萬變的市場中探索機遇。董事會全權承擔對環境、社會及管治策略和匯報的全部責任，為最高決策及管理組織，負責領導及指引各部門管理人員積極制定集團整體策略、訂立業務方向及監管業務表現、確定資源利用和廢物管理目標，並將部份權力及責任下放給管理層成員。管理層成員履行落實ESG相關的工作和責任，識別營運風險及評估風險管理和內部監控系統的有效性，收集相關關鍵指標數據，制定ESG工作匯總報告，並向董事會報告匯報相關政策、措施、項目進展、目標及成效。董事會每年審查環境、社會及管治計畫的有效性，當中包括以訂立的目標和匯報要求的關鍵指標為主要考慮，回顧相關的環境、社會及管治表現。為持續改善治理結構，董事會亦會審查環境、社會及管治政策及其實踐，以確保符合本集團的環境、社會及管治標準。

# 環境、社會及管治報告

## 風險評估

本公司現時已經把環境、社會及管治因素納入現有的風險管理及內部監控系統。我們評估了各環境社會及管治議題(包括氣候變化在內)對我們業務的存在風險，以可能性和影響性進行評級：

高風險	中風險	低風險
1. 廢水排放管理	8. 職業安全及健康	11. 廢棄物管理
2. 節約用水	9. 勞工準則	12. 僱員培訓與發展
3. 服務及產品質量管理	10. 服務及產品多樣性與創新	13. 客戶的健康與安全
4. 客戶投訴處理及應對機制		14. 空氣污染物/ 溫室氣體排放管理
5. 保障客戶及業務合作夥伴的利益		15. 節約能源
6. 僱傭制度		16. 包裝物料的管理
7. 供應鏈的環境及社會風險		17. 管理營運對環境及 天然資源造成的影響
		18. 強化氣候彈性
		19. 反歧視、平等和 多元化僱傭環境
		20. 防止賄賂、勒索、欺詐及 洗黑錢
		21. 社區需要和利益
		22. 社區投資

# 環境、社會及管治報告

## 展望、挑戰和機遇

面對經濟增長放緩、地緣政治衝突爆發、疫情肆虐、供應鏈中斷等等難以控制的因素，我們受到了前所未有的壓力和挑戰，報告期間上市委員會以本集團運營水平不足為由決定暫停絲路物流股份買賣，我們一直與專業顧問及潛在業務夥伴溝通，探討不同業務選項及機會，為可行的復牌方案努力不懈。因此原計劃成立一個環境、社會及管治委員會（「委員會」）以加強董事會全面的監察，在本報告年度未能如期實施。但我們有信心加速恢復業務和運作，並將該項委員會成立工作加入來年的計劃議程中，期望可以進一步推進在業務營運中的各項ESG範疇工作。

本集團希望透過可持續發展戰略和報告工作，能降低環境、社會及管治風險和相關成本、保護環境以承擔企業社會責任、回饋社會，同時提升市場份額和競爭力、符合某些資金市場。在公眾和所有利益相關者中提升企業形象、知名度和市場影響力，從而帶來更多與各種利益相關者團體合作的機會。

## 環境管理

隨著世界經濟社會發展進入新常態，在推動綠色發展、循環發展、低碳發展的大趨勢下，環境保護對本公司業務的可持續發展非常重要，因此，管理層積極監察營運過程中的環境管理事宜，並致力減少影響環境的措施，體現對保護環境方面的持續承諾。

此外，中國政府近年積極推展環境保護，注重治理污染和環境質素之改善，先後制定《中華人民共和國環境保護法》和《中華人民共和國環境保護稅法》以加強強污染控制和保護環境。本公司配合國家政策，於業務範疇裡實行相關環境保護方面的措施。於報告年度內，本公司概無任何違反有關廢氣及溫室氣體、水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的相關法律及法規，包括上述兩項法規及相關投訴個案。

## 廢氣排放控制

本公司的業務主要為倉儲物流，主要廢氣排放源為車輛排放，而主要廢氣排放物為氮氧化物、硫氧化物和顆粒物。本公司針對已識別的排放源採取了多種措施，包括關注各項設備的廢氣排放量及作出廢氣監控例，如公司汽車必須根據相關法規要求於指定年期內作出檢查，使用更為清潔的燃料，以確保本公司汽車尾氣檢測合格。

## 環境、社會及管治報告

本公司瞭解商業差旅當中的長途運輸會增加能源消耗，導致碳排放的增加，故本公司盡量優先使用現代化的通訊模式，包括廣泛應用互聯網視像會議，減少長途出差的需要，從而減少因使用長途交通工具引致的碳排放。而員工如須出差，將會優先考慮乘坐公共交通工具，以減低額外之碳排放和汽車燃料耗用。如地點許可，會以高鐵為首選交通工具，除方便快捷外，高鐵以電能為動力，大大減低汽車燃料廢氣排放量。

下表載列本公司於過去三個報告年度的廢氣排放物排放量：

排放物 <sup>1、2</sup>	2022	2021 <sup>3</sup>	2020
氮氧化物(NOx) (千克)	4.15	7.18	6.36
硫氧化物(SOx) (千克)	0.02	0.04	0.10
顆粒物(PM) (千克)	0.30	0.53	0.47

### 溫室氣體排放監察

本公司的直接溫室氣體排放(「範圍一」)涵蓋公司食堂灶具的燃料燃燒、營運車輛的燃料燃燒及二氧化碳滅火器的耗用。而能源間接溫室氣體排放(「範圍二」)來自外購電力在生產過程中所引致的溫室氣體。於本報告年度，本公司的範圍一排放佔本公司總溫室氣體排放為1.5%，而範圍二排放為98.5%。

本公司的溫室氣體排放源十分有限，由於倉儲服務性質，溫室氣體排放主要來自外購電力使用和車輛燃料燃燒的排放。本公司針對這兩項已識別的主要排放源訂立減排措施。在車輛排放方面，我們除會定期檢查及維修公司車輛，還會鼓勵僱員使用公共交通工具。本報告年度，透過記錄每月用電量，我們分析異常用電情況，制定省電節能措施。2022年夏季安裝了空調掛機，以代替中央空調，以免無人使用辦公室時長期開啓空調造成能源浪費，而冬季則繼續減少使用空調取暖。另一方面，公司持續提升節能管理例如使用省電節能的LED燈具，盡量減低照明和電子設備使用量，用電量較2021年大幅下降29%。我們亦訂立電力使用的規例及量化目標，詳情見於下部分的「資源使用管理」。

<sup>1</sup> 空氣排放量乃參照香港交易及結算有限公司發佈的《如何準備環境、社會及管治報告之附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》中公式及排放係數計算得出。

<sup>2</sup> 因考慮到對可持續發展策略和業務營運的不重要性，而沒有訂立量化的排放量目標。

<sup>3</sup> 2021年收集的食堂燃料數據有誤，相關的各項空氣排放物數據已修正。

# 環境、社會及管治報告

本公司在實行上述措施後，溫室氣體排放量亦不斷遞減，取得成效。

下表載列本公司於過去三個報告年度的溫室氣體排放總量及密度：

溫室氣體排放 <sup>4</sup>	2022	2021 <sup>5</sup>	2020
營運設施數目	6	6	6
範圍一 (噸二氧化碳當量)	4.89	5.42	19.08
範圍二 (噸二氧化碳當量)	316.57	717.87	758.40
排放總量及密度 (噸二氧化碳當量)	321.45	723.29	777.48
(噸二氧化碳當量／營運設施)	53.58	120.55	129.58

## 廢棄物管理

本公司對各種廢棄物採取適當的減廢措施，以降低廢棄物對環境的危害。在合適的情況下，對相關廢棄物進行分類及回收，積極降低廢棄物掉棄量，履行企業社會責任。由於本公司主要業務為物流倉儲，在日常營運中並無直接產生大量有害廢棄物，只產生極少量的辦公室有害廢棄物，主要為辦公打印器材使用的硒鼓，並將使用完的硒鼓收集到統一位置，安排特定回收商回收並進行合適處理。而本公司主要的無害廢棄物為生活垃圾。

為減少於營運當中產生不必要的廢棄物，本公司致力識別可回收的廢棄物，歇盡所能安排資源回收。員工會定期收集及對不同種類的固體廢棄物進行分類放置，將可重用的廢棄物，如紙品類、塑膠類等，送往回收商進行合適處理。我們提倡無紙化辦公，盡量使用電子存檔，內部使用電子通訊，鼓勵員工減少使用打印機以及盡量使用雙面打印。減廢措施持續有效，本公司的無害廢棄物產生總量和無害廢棄物產生總量均較往年有所減少。

## 減廢目標

廢棄物總產量以2020年為基準減少10%

<sup>4</sup> 因考慮到對可持續發展策略和業務營運的不重要性，而沒有訂立量化的溫室氣體排放量目標。

<sup>5</sup> 2021年收集的食堂燃料數據有誤，相關的溫室氣體排放量已作出修正。

## 環境、社會及管治報告

下表載列本公司於過去三個報告年度的廢棄物產生總量及其密度：

	2022	2021	2020
營運設施數目	6	6	6
無害廢棄物產生總量及密度 (噸)	2.40	3.53	2.76
(噸／營運設施)	0.40	0.59	0.46
有害廢棄物產生總量及密度 (噸)	0.0033	0.0042	0.0085
(噸／營運設施)	0.0005	0.0007	0.0014

### 資源使用管理

本公司明瞭我們於維持環境可持續性的社會責任，並不斷尋求減少資源及能源消耗的營運模式以邁向綠色營運。由於本公司的營運主要限於辦公室及倉庫環境，產生有限的環境影響，故培養綠色營運文化成為我們的要務。本公司已制定綠色辦公室及物流園倉庫政策及指引，透過與員工通力合作，將環境可持續性優先納入營運中，減少資源耗用，以降低成本和風險及對環境的影響。資源耗用的管理層面涵蓋員工意識的提升、行政措施及設備管理等三方面。本公司在辦公室發出節約能源通告予所有員工，並貼上小標語提醒員工節約能源，要求員工下班前各自關掉自己負責範圍的照明設備。

# 環境、社會及管治報告

## 能源使用效益目標

- 用電量以2020年為基準減少3%
- 用水量以2022年為基準減少3%

## 節約用電

- 採用LED節能燈具；公司路燈已經全部更換為LED燈
- 於辦公室及倉庫環境範圍內關閉三分之二的非必要照明用路燈，於倉庫環境範圍內關閉三分之二的照明用燈
- 如遇上耗電設備有操作問題，員工須及時向部門負責人匯報，以便盡快維修
- 教育員工在不需使用辦公室用電設備時，例如燈光、電風扇及冷氣機，將其關閉
- 購置空調掛機代替中央空調
- 根據內部的《節能降耗管理制度》執行電資源控制，要求每位員工參與節能減排的行動，空調溫度設定及維持在攝氏26度

## 節約用水

- 在洗手間加裝自動沖水系統
- 如遇上耗水設備洩漏或任何操作問題，員工須及時向部門負責人匯報，以便盡快維修
- 每月向相關部門上報用水量，定期評估省水成效
- 於員工休息間貼上帶有節約用水信息的標籤
- 更換耗水量更大的中央空調，使用空調掛機
- 依照工業園區政府要求，安裝水表以控制用水情況

## 減少用紙

- 提倡無紙化辦公，增加使用電子存檔以代替印刷檔
- 公司內部通訊盡量以網絡方式，減少用紙
- 鼓勵雙面打印，並將單面列印的廢紙循環再用

## 環境、社會及管治報告

本公司積極落實不同的策略，以提升資源使用的效率和減少對生態環境造成破壞。除定期推行節能減排相關的認知宣傳，促使員工養成節能環保的工作習慣外，亦採用先進技術以降低能耗。本公司在倉庫設施設置地源熱泵，利用地球表面淺層地熱資源，進行能量轉換，加熱中央空調循環水；地源熱泵加熱空調循環水所需水量為每小時50立方米，其原理是利用地下水與地表水溫度差加熱地源熱泵水，加熱後水排放到地下，過程中水不會消耗及污染。而在採用包裝材料方面，本公司主要業務為物流倉儲，故此一般情況不需包裝製成品。於報告年度內本公司的耗電總量較往年減少29%，耗水總量則較往年減少60%。

下表載列本公司於過去三個報告年度主要資源的耗量及密度：

	2022	2021 <sup>6</sup>	2020
<b>營運設施數目</b>	<b>6</b>	6	6
<b>流動源耗量<sup>7</sup></b>			
汽油耗量(公升)	<b>1,665</b>	2,389	1,990
汽油耗量(千瓦時)	<b>15,109</b>	21,461	18,121
柴油耗量(公升)	<b>0</b>	0	4,601
柴油耗量(千瓦時)	<b>0</b>	0	46,163
流動源耗量密度 <sup>8</sup> (千瓦時／營運設施)	<b>2,518</b>	3,577	10,714
<b>固動源耗量<sup>9</sup></b>			
液化石油氣耗量(千克)	<b>348</b>	—	—
液化石油氣耗量(千瓦時)	<b>4,572</b>	—	—
固動源耗量密度(千瓦時／營運設施)	<b>762</b>	—	—

<sup>6</sup> 2021年收集的食堂燃料數據有誤，2021年的移動源耗量應是2389公升汽油，相關的資源及能源耗量已作出修正。

<sup>7</sup> 無鉛汽油及柴油消耗量由容積單位轉成能源單位的轉換因數乃參照《CDP技術說明：將燃料數據轉換為兆瓦時》。

<sup>8</sup> 本報告修正流動源耗量密度單位為千瓦時／營運設施，2020、2021年的數據均已作出修正。

<sup>9</sup> 本報告修正固定源食堂灶具使用的燃料為液化石油氣。

## 環境、社會及管治報告

	2022	2021 <sup>6</sup>	2020
<b>間接能源耗量</b>			
耗電量(千瓦時)	544,865	762,156	805,177
耗量密度(千瓦時／營運設施)	90,811	127,026	134,196
<b>能源總耗量及密度</b>			
(千個千瓦時)	564.5	783.6	869.5
(千個千瓦時／營運設施)	94.1	130.6	—
<b>耗水量及密度</b>			
(立方米)	5,682	10,429	5,355
(立方米／營運設施)	947	1,738	892
<b>污水排放量</b>			
(立方米)	0	0	259
<b>紙材耗量及密度<sup>10</sup></b>			
(噸)	0.06	0.11	0.58
(噸／營運設施)	0.01	0.02	0.10

### 環境及天然資源

本公司瞭解日常業務活動會產生不同程度的排放，對環境以及對天然資源會造成不同程度的影響。考慮業務性質及營運活動，本公司已識別出對環境及天然資源影響較大的因素在於使用電力能源和車輛使用燃料，並就這些環境影響採取適當的措施，以減少排放、減少耗能等目標及方式進行有效管理。本公司擁有五個倉庫，四個為封閉式，一個為露天式。本公司管理倉庫時致力減少對環境的影響，操作參照相關環保條例，包括：《建設項目環境保護管理條例》、《建設項目竣工環境保護驗收暫行辦法》、《建設項目環境影響評價文件審批及建設單位自主開展環境保護設施驗收工作指引(試行)》等。露天式的倉庫會用於存放鋼材料或對環境污染影響低的貨物，而封閉式的倉庫會用於存放散貨。

此外，本公司亦按照當地相關規定管理綠地率，按照《唐山市城鄉規劃條例》及《遷安市城市規劃管理技術規定》高效實踐綠地率達18.2%，接近達致上限目標。

除採取有效管理措施外，我們亦不時參加政府組織舉辦的環保會議，瞭解最新的法例法規以及政府的發展方向，根據相關的環保部門要求作出政策調整，並及時進行公司內部宣傳，提升員工的環保意識。

<sup>10</sup> 紙材耗量主要為辦公室用紙，用作打印材質單之用途，不是用作包裝成品。

# 環境、社會及管治報告

## 氣候變化的應對政策

管理層定期評估氣候變化對本公司帶來的風險，包括每年雨季評估洪澇災害可能帶來的風險，並致力採取最佳措施，減少業務營運所帶來的溫室氣體排放，配合國家應對氣候變化的策略。本公司經過進行氣候風險評估，識別氣候相關風險對業務的潛在影響，針對本公司的業務活動，應對較大機會出現的急性實體風險例如水災，因而制定《洪澇災害應急處置方案》，管控可能發生的緊急情況。為了防範因氣候變化導致的破壞，本公司制定《自然災害應急處置方案》，詳細列出員工的責任及工作原則、通報機制、撤離系統及事故調查要求，助員工有效應對各緊急情況，如應對地震和極端天氣造成的水浸，設置防洪沙袋。本公司亦制定《業務持續計劃》，以恢復於自然災害或極端天氣期間造成的營運中斷。另外，辦公室也建立了《辦公室安全管理制度》，要求員工在颱風前，確保所有窗戶被關閉，並定期檢查窗戶，減少颱風時造成的破壞。本公司亦有購買僱主責任險，以保障員工的安全。

就其他過渡性的氣候風險，例如業務營運的脫碳承諾，遠離碳密集型產業、碳稅及碳交易等政策風險，我們亦會密切監察政策發展趨勢、新增成本及機遇，及時評估潛在風險，適量調整集團來年的ESG策略和目標，增強應對氣候變化的應對能力。

## 負責任僱傭

本公司相信吸引和保留人才是我們業務可持續發展的關鍵。因此僱傭準則及工作環境一直是我們的首要關注。我們重視員工的職業發展和身心健康，所以我們致力維護一個以多元化、學習和尊重為核心價值的優質工作場所。

### 僱傭準則

本公司把營運業務當地的僱傭法規要求融入於一系列的僱傭政策中，保障僱員獲得公平合理的對待。於報告年度內，集團嚴格遵守中國內地有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視、其他待遇及福利和防止童工或強制勞工的勞動法規，當中包括《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國社會保險法》、《中華人民共和國婦女權利保障法》、《禁止使用童工規定》、《女工及未成年工保護制度》和《中華人民共和國殘疾人保障法》，以及所在地與僱傭關係相關的法規。於2022年報告期間，本公司沒有發現僱傭相關的違規事件，或者收到投訴個案，也沒有出現重大負面影響的僱傭事故。此等合規章顯我們對勞工權利尊重，以增強員工的信任、忠誠和動力。

## 環境、社會及管治報告

下表載列本公司於過去三個報告年度的員工總數及分佈：

員工總數	2022	2021	2020
<b>性別</b>			
男性	9	11	19
女性	8	9	11
<b>僱傭類別</b>			
全職	17	20	21
兼職	0	0	9
<b>員工年齡組別</b>			
18 – 24	0	1	0
25 – 34	8	9	22
35 – 44	3	1	0
45 – 54	2	4	5
55 – 64	4	4	3
>65	0	1	0
<b>區域</b>			
中國	17	20	30
<b>總數</b>	<b>17</b>	<b>20</b>	<b>30</b>

本公司於本報告年度的總體流失率為23.5%。下表載列過去三個報告年度的按不同類別劃分的僱員流失比率：

流失比率(%)	2022	2021	2020
<b>性別</b>			
男性	22.2	36.3	7.0
女性	25.0	11.1	38.7
<b>員工年齡</b>			
18 – 24	–	0	–
25 – 34	12.5	33.3	5.7
35 – 44	33.3	100	–
45 – 54	50.0	0	96.0
55 – 64	25.0	0	0
>65	–	0	–
<b>區域</b>			
中國	23.5	25	20.3
<b>總流失比率</b>	<b>23.5</b>	<b>25</b>	<b>20.3</b>

2022年持續受到新冠疫情以及防控政策影響，繼而影響集團業績，員工有所流失。面對人才流失問題，本公司將檢視員工情況，分析結果，及時作出人力資源管理政策的調整。同時，本公司努力改善業務狀況，預計來年加速恢復業務和運作，期望吸納更多人才。

## 環境、社會及管治報告

### 招聘、晉升及平等機會

本公司遵守國家法規政策，對所有求職者一視同仁，不設不平等的限制條件和不平等的優先優惠政策，為求職者提供平等的競爭機會。招聘過程是公開透明，接受任何監督，不會容許黑箱作業發生。在公司制定的《人力資源管理辦法》等相關制度框架下，我們遵循公平、公正、公開的原則，並通過多種方式選聘優秀人才。本公司制定一套完善的招聘制度，詳盡規範招聘組織、形式、流程和評估。人力資源部為本公司招聘人才的專責團隊，由擬定招聘計劃、組織、實施到評定人才均由人力資源部負責。高級人才更由總經理直接領導招聘並由人力資源部協助。人力資源部會於招聘工作完畢後，作出檢討和收集求職者及新員工的意見，研究招聘流程的改進空間，從而不斷改善整個流程。

同時，本公司平等對待每位員工，完全依據員工的教育水平、專業資格和工作能力以考慮聘用、工資、福利、獎勵、晉升、解聘等事宜，對男性和女性提供同等待遇。

本公司制定相關的薪酬管理辦法，根據公司狀況、市場綜合情況、個人工作表現，定期評估及調整不同職級的薪酬範圍。此外，員工能夠於公司內發展，對員工和公司而言均有裨益。本公司更制定一套晉升制度，除藉此激勵員工外，也希望為公司建立公平、公正和公開的晉升機制。晉升大原則有三：(一)德才兼備，德和才兩者不可偏廢；(二)機會均等；和(三)階梯晉升和「破格提拔」相結合。

本公司的晉升模式並不單一，除一般按年資外，工作表現和工作投入程度也是評定晉升的重要準則之一。本公司設有績效考核評分表作為評定方式，一般是經由所屬部門經理評定工作表現。除了由上司每季評定員工個人表現外，為加強部門內部的團結和刺激員工之主動性，本公司亦設有每季部門表現評定，由部門互相評定表現，計分方式清晰列明，具有透明度。

### 反歧視

本公司在員工招聘、晉升、發展、處分、福利和勞動合同終止等各環節，均禁止任何因為人種、膚色、國籍、語言、財富、社會出身、社會地位、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕狀況、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等產生的歧視行為，務求達致員工多樣性。

# 環境、社會及管治報告

## 員工福利

本公司嚴格遵守國家相關人力資源法例法規，提供年假、婚假、產假和陪產假。本公司基本的員工福利包括社會保險及年終獎金，其他福利包括增加冬季取暖補貼及夏天防暑降溫補貼，並設有員工宿舍、員工免費食堂等，增強員工的歸屬感，提升員工士氣。

此外，本公司堅信優秀的團隊是長遠發展的保證，以「以人為本、與人為善、與時俱進、共生共榮」為營運的信念。

因此，我們視員工為重要資產，公司本著以不低於市場甚至高於市場的薪酬為原則招攬員工。在選擇新人和人才培養中，更重視員工的心理質素，堅持選拔和培養德才兼備的人才，當中包括做事勤勉、工作敬業、為人誠實正直、有責任意識、能夠相互理解尊重、注意團隊合作和保持學習進取之心。

## 工作生活平衡

員工是本公司最重要的核心資產，本公司用心經營及照顧同仁的需要，更重視員工工作與生活的平衡，員工的生活得以放鬆，亦能有助提升企業的整體營運效率。因此，本公司務必遵照《中華人民共和國勞動合同法》，保障員工工作時數及休假日。

## 賠償及退休安排

本公司按照《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》等相關法律法規，啟動賠償及退休程序，包括發放賠償金、補償金及規劃退休安排等。

## 勞工準則

本公司遵循相關法例與規定，嚴禁聘用童工或強制勞工。在招聘過程中，人事部門嚴格審查求職人的身份證件，以確保達到法定最低年齡，並核對相片確認屬於本人其後才可申請職位。本公司尊重員工於聘用、辭職、超時工作及人身自由方面的權益，制定相關政策，確保所有員工在自願的基礎上工作，嚴禁任何形式的強迫勞動，包括扣押個人證件，要求入職時交付押金，絕不強制要求員工超時工作。如員工因項目趕工而自願超時工作，將可按法例獲享金錢或假期補償。所有員工均有權在僱傭或相關合同中注明的合理通知期下辭職。如在營運中發現童工或強制勞工，本公司亦當依法處理及消除相關違規情況。

# 環境、社會及管治報告

## 職業安全與健康

確保員工的職業安全與健康是企業應有責任，本公司在這方面一直表現出色，建立一套全面完整有效的職業健康安全管理体系。本公司為員工提供個人安全防護工具，包括雨衣、雨鞋、安全帽、絕緣鞋、手套、口罩等，也提供醫療用品和防疫用品，包括防護服、面罩、消毒酒精和84消毒液等等。工作地點的安全、運作程序的安全和教育員工應對一些有可能發生的突發事故亦是我們關注的重點，因此本公司為員工，包括新入職員工，提供安全培訓。本報告年度，本公司為員工提供了總共24小時關於職業安全及健康方面的培訓。因應物流行業的特性，進出工作場所的人士並不限於本公司員工，本公司對此也制定相關安全與健康政策。

本集團重視其倉庫的安全性，我們明白維持倉儲物流的消防安全，亦是我們對員工安全、公司財產、客戶財產的安全的承擔與責任。我們制定完善的消防制度，安排專責人員進行定期消防巡視，檢查消防設施和器材，定期年檢。根據政策要求，我們識別安全風險隱患並繪製倉庫內部的安全等級圖，用不同色區分安全等級。同時，我們制定消防安全疏散管理制度，倉庫內每個樓層均設有防火門和在顯著地方張貼逃生路線圖。此外，我們還明確規定公司用電、用火等安全管理。

本公司遵守職業安全與健康的相關法律和法規，包括《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國安全生產法》和《中華人民共和國消防法》等，報告期間並沒有發現違反中國的職業健康及安全相關的法例。

## 工作場所安全

除員工外，外來人士均須遵守《入廠須知》，對進出廠人士作出管制，而進出廠之車輛亦設有以下限制：

- (i) 限制可進入的區域；
- (ii) 車速限制；
- (iii) 須符合相關車輛大小的要求，例如，過長、過寬、過高和過重的車輛均不得進入。

此外，本公司因應物流業務的營運流程制定適合的安全管理制度及程序。

## 環境、社會及管治報告

裝卸管理和起重設備的安全和維護是本公司安全管理的重要一環。基於日常營運程序，鏟車及門式起重機亦於本公司廣泛使用。由於其操作較為複雜，本公司訂立相關管理文件，列出我們的要求。本公司亦設立安全生產負責人及安全生產管理員，並提供適當培訓，確保工作場所的安全操作。

### 裝卸

- 制定《裝卸管理制度》
- 讓員工明白這個重要工序之所以能安全進行，乃有賴各員工嚴格遵守和合作之故

### 起重

- 制定《起重設備運行制度》，致力保障日常工作安全
- 日常定期對起重機械設備進行檢查和維護，每兩年亦會安排檢測機構檢驗相關設備一次
- 員工於使用設備前，特別是經過一段長時間沒有使用設備，須按相關說明書或文件作每項檢查，確認相關機械的安全性
- 安裝和維修相關起重機械的人員須持有相關操作證明

### 鏟車

- 訂有《鏟車運行、維護管理及安全操作規定》
- 鏟車須由專職司機駕駛
- 清楚列明日常檢查和維護項目要求，確保員工知悉
- 規定行駛路線和速度，以盡量避免意外發生

### 門式起重

- 訂有《門式起重機安全管理制度》
- 操作此起重機前，除了須要接受專業培訓外，亦須實習和進行技術與安全操作的考核
- 員工於操作前要做好「五交、三查」的工序和嚴守「十不吊」的原則

# 環境、社會及管治報告

## 安全應急方案

意外的發生通常難以預計，但本公司希望可以員工掌握安全應急知識，如不幸有意外發生時，盡量能把傷亡及損失減到最低。故本公司為已識別的安全風險制定相關管理制度及應急方案。如提供消防應急演練和制定《起重設備應急方案》以預防及應對起重機在使用過程中發生物件從高空墜下、機械失控、傾倒和斷臂等事故。因應2019新冠疫情，本公司亦迅速制定《疫情防控管理制度》及《疫情防控應急處置預案》，訂明疫情下的防控措施、各員工小組的職責和通報及記錄機制，以助員工有系統及迅速應對疫情下的各種緊急情況。

### 消防及應急演習

- 消防逃生路線圖張貼在各工作場所，清楚指示員工安全離開現場的路線
- 為員工安排消防演習，其他合作單位如外判商也會獲邀一起參與。

### 起重設備應急方案

- 堅持「安全第一，預防為主」和「保護人員安全優先，保護環境優先」的方針
- 設立應急處理領導小組，負責現場處理事故
- 訂明急救用品準備、相關演習訓練、溝通渠道和人員分工要求

### 疫情防控應急處置預案

- 成立疫情防控指揮小組
- 嚴格落實地區政府的防控及通報措施
- 維持工作環境清潔衛生及確保通風換氣
- 搜購防控物資
- 通報及記錄相關個案

# 環境、社會及管治報告

## 安全重點整頓計劃

為全面整頓和及早發現安全隱患並加以預防，本公司組織專責安全小組，成員包括本公司員工和外判商，以分階段找出公司的安全隱患和研究相應改善措施。此計劃希望整頓以下四個安全重點：

- (i) 消防安全設施檢查；
- (ii) 用電安全檢查；
- (iii) 特種設備安全檢查；
- (iv) 交通安全檢查。

下表載列過去三個報告年度的因工亡故的人數及比率、因工傷損失的工作日數：

	2022	2021	2020
因工亡故的人數及比率	0	0	0
因工傷而損失的工作日數	0	0	0

## 發展及培訓

人才資本與發展一直是本公司的關注重點，我們不斷提高人力資源管理的水平，深信人才為公司帶來的價值無可限量。本公司持續完善人才發展及培訓計劃，制定年度培訓計劃，為員工提供不同類型的培訓，包括安全管理能力培訓、專業技能培訓和財務能力培訓等，致力為員工提供專業成長的機會，有利他們職業生涯的發展並同時滿足集團長遠業務發展的需要。此外，香港總部亦會支付合資格員工的培訓費用，藉以鼓勵員工積極參加由專業機構舉辦的培訓課程，以提高專業技術及知識。

另外，為鼓勵各員工不斷進修以增值自己，建立高質素團隊，本公司除了提供與工作相關的培訓費用資助外，亦設有職工獎學金制度。當員工修畢大專學歷或以上，便可獲一次性獎學金，作為本公司對員工於餘暇學習的一種鼓勵。

## 環境、社會及管治報告

下表載列過去三個報告年度本公司按不同類型劃分的接受培訓僱員百分比：

接受培訓僱員比率(%)	2022	2021	2020
<b>性別</b>			
男性	22.2	18.1	28.1
女性	25.0	22.2	0
<b>僱員級別</b>			
高級管理層	0	0	–
主管	100	100	53.8
一般員工	21.4	29.4	13.0

於本報告年度，本公司為員工提供總共118小時的培訓，主力提升他們的技術知識、職安健應用及環保意識。下表載列按性別及僱員級別分類的每名僱員平均培訓時數：

	2022	
	培訓總時數 (小時)	每人平均 培訓時數 (小時/人)
<b>性別</b>		
男性	78	8.7
女性	40	4.4
<b>僱員級別</b>		
高級管理層	0	0
主管	40	40
一般員工	78	5.6

### 營運慣例

#### 供應鏈管理

服務品質與外判商表現息息相關，在決定是否將潛在供應商或外判承辦商加入核准名單時，會考慮其聲譽、背景、經驗、過往表現、交貨準時性、及評估他們在安全、品質、環境及保安管理方面的表現。此外，為促使多用環保產品及服務，本公司更會識別和評估供應商／外判承辦商相關的環境及社會風險，在挑選供應商／外判承辦商時，我們優先考慮其是否符合以下準則的：

- (i) 獲取綠色或環境認證的機構
- (ii) 合規經營的機構(如沒有童工、沒有貪污)

## 環境、社會及管治報告

- (iii) 已獲得企業社會責任相關獎項或證書之機構
- (iv) 供應產品含環保性質的物料
- (v) 供應產品為節能產品或設備

作為一間提供倉儲服務的公司，於本報告年度內，本公司採用主要為提供保安公司、叉車服務、運輸服務的服務供應商／外判承辦商，共五間，而其地區分佈都在中國內地。我們所有的供應商／外判承辦商均取得環保認證。合資格的外判服務商／供應商會列於《核准外判商／供應商名單》上，並只能從名單上的外判商／供應商協定相關服務或採購合同。如外判服務商／供應商表現欠佳，又或無法達到合約要求，則會在管理層的核准下，將有關外判商／供應商從名單上除名。本公司根據《中华人民共和国合同法》，制定責任明確的運輸合同，以確保供應鏈管理的穩定性。

為加強外判商對進出廠房的外來人士之管理，本公司確立了《外包單位人員管理制度》，確保外判商進行工作前了解本公司之環境及安全要求並加以配合。

此外，本公司亦試行對外判商進行安全資質方面的評估，結果合資格方可錄用。錄用後亦會試行考核方式，按照公司內部考核細則評分，分數優秀者可享有往後承辦工程的優先權，考核分數不理想則會考慮將之淘汰。考核內容及細則亦詳列於《外包工程施工安全制度》裡，增加透明度。另外，本公司亦會與外判商進行會議，以便溝通相關環境及安全要點。

於本報告年度內，本公司在物流及倉庫業務有輕微上升，但我們持續應對供應鏈與客戶鏈中斷的風險，努力擴大客戶群，積極計畫重新自行管理及建立商品貿易業務的相關供應及客戶網路，並通過各方可行渠道協助介紹及組織供應與客戶網路。

### 服務品質

本公司十分重視我們提供的倉儲和物流的服務質量，根據上述我們制定的安全管理制度和供應鏈管理制度，我們務求提供一個優質、安全的倉儲環境，同時我們聆聽客戶的反饋和要求，持續優化及提升服務，致力於服務創新及多元化發展。我們設立客戶服務渠道，客戶可透過微信、電話、電郵等方式表達意見或投訴。若有投訴個案，客戶服務部職員須於指定時間內調查核實並給予客戶適當的回復。

## 環境、社會及管治報告

為實踐嚴格保密措施，防止資料外泄，深化管理知識產權等事宜，我們與外判商／供應商簽訂服務／採購合同時，必須簽署保密協定。同樣地，員工上任前亦需簽訂保密協議，遵守有關個人資料私隱的政策及當地規例以保護客戶資料。

下表載列過去三個報告年度，本公司因安全與健康理由而須回收的百分比及產品和服務相關的投訴數量：

	2022	2021	2020
因安全與健康理由而須回收的百分比(%)	0	0	0
產品及服務相關的投訴數量	0	0	0

在報告年度內，本公司嚴格遵守有關所提供服務的安全及隱私事宜的相關法律法規，包括《中華人民共和國民法典》，沒有發現違反產品或服務責任相關法規的個案。基於業務性質，本公司並沒有發現與所提供服務的廣告及標籤事宜對本公司業務有重大影響的法律法規。

### 反貪污

為營造良好的企業氛圍，本公司訂有防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的機制，通過廉潔教育、完善健全監察制度、強化舉報和問責制度，持續規範本公司業務管理決策行為，牢固員工反腐倡廉意識，進而保障公司名譽及經濟效益。本公司要求員工遵循相關法例與規定，嚴禁一切舞弊及貪污行為，包括禁止其所有員工向與集團有業務往來的任何人、公司或組織索取或接受佣金、回扣、酬金、貸款、禮品或優惠，除非獲得董事會的批准和遵守相關法律及法規的要求。

反貪污和反賄賂是締造公平營商環境的重要元素，本公司嚴格進行以下管控：

- (i) 確保管理層掌握國家有關反商業賄賂及廉潔有關政策，用以帶領本公司之營運活動，加強監察，如發現漏洞會作出改進；
- (ii) 於採購和銷售流程上，如情況許可，要求於單據上清楚列明折扣；
- (iii) 為會計部員工建立誠信意識，確保他們瞭解造假帳的嚴重性；

## 環境、社會及管治報告

(iv) 每年進行財務審核，監督會計部員工相關表現。

董事及員工都必須遵守《防止賄賂條例》，集團嚴禁以下行為：

1. 直接或間接向任何個別人士、政府官員或任何組織、機構或其他與集團業務有關的人士收取或給予任何形式的不恰當利益；
2. 參與任何形式的行賄受賄貪污行為，包括，但不限於，欺詐、勒索、洗黑錢、疏通費及內幕交易等；
3. 直接或間接提供或給予或要求或收取可被理解為有意或意圖影響集團業務的決定的具價值的饋贈或款項。超過指定金額的饋贈於直屬主管批准後可在正常業務運作中提供或收取。

本公司因應管控要求設立舉報賄賂機制，此機制在整個反貪污工作中起關鍵作用。本公司在收到相關舉報時，對舉報人的身份、舉報內容和調查情況保密，亦會配合相關部門作出調查。

在報告年度內，本公司雖然沒有為董事及員工提供反貪污課程培訓，但並沒有發現任何與違反《中華人民共和國反貪污賄賂法》或業務所在地的司法管轄區的防止賄賂法律、法規的個案或投訴。若員工循該等途徑舉報仍有疑慮，不宜向單位負責人討論，更可以直接聯絡絲路物流獨立非執行董事。

下表載列出對本公司及雇員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及結果：

	2022	2021	2020
提出的貪污訴訟案件的數目	0	0	N/A
已審結的貪污訴訟案件的數目	0	0	N/A

為加強員工反貪污及賄賂的意識，集團將盡最大的可能安排員工參加反貪污的課堂，以確保員工明白反貪污的重要性，以建立更健康的企業文化。

# 環境、社會及管治報告

## 社區

### 社區參與

本公司多年來通過不同渠道關懷社區及貢獻社會，參與範圍包括扶貧、教育、環境保護等多方面，如提供緊急食物援助、安排安全生產培訓、污染普查培訓等。本集團明白服務社區是須要多方面的合作。

過往亦與相關慈善組織如「聖雅各福群會眾膳坊」，或專業機構合作舉辦培訓或活動。本公司亦意識到氣候變化這全球危機，決心為環境保護出一分力，配合園區開展預防自然災害及極端天氣等工作，協助社區準備氣候變化所帶來的侵襲。本集團亦意識其社會責任，希望盡力回饋社會。於本報告年度，我們並沒有向過往關注的社會及環境議題提供協助，或作出資源上的貢獻。

### 展望

我們渴望持續推動絲路物流(遷安)有限公司的業務發展，而隨著近年來監管機構及投資者日益關注可持續發展事宜，我們積極配合國家市場的需要，兼顧國家對環境保護及行業相關的社會風險，並致力建立和完善集團更多環保政策、措施和風險監控管理體系，積極設立可量化目標，將ESG工作融入相關的業務策略，進一步將可持續發展要素納入經營理念中。本集團亦將繼續檢討相應的政策、策略及目標，優化環境、社會及管治報告的表現與披露，適時作出調整，積極創造可持續發展的環境。

# 環境、社會及管治報告

## 《環境、社會及管治報告指引》索引

環境、社會及管治報告指引主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標

說明／參考章節

### 主要範疇A環境

A1排放物	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 註： <ul style="list-style-type: none"><li>廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及其他受國家法律及規例規管的污染物。</li><li>溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化合物、全氟化碳及六氟化硫。</li><li>有害廢棄物指國家規例所界定者。</li></ul>	環境管理
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	環境管理－廢氣排放控制
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理－溫室氣體排放監察
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理－廢棄物管理
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理－廢棄物管理
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境管理－廢氣排放控制 環境管理－溫室氣體排放監察
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境管理－廢棄物管理
A2資源使用	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。 註：資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。	環境管理－資源使用管理
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理－資源使用管理

# 環境、社會及管治報告

環境、社會及管治報告指引主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	說明／參考章節
關鍵績效指標A2.2 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	環境管理－資源使用管理
關鍵績效指標A2.3 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境管理－資源使用管理
關鍵績效指標A2.4 描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境管理－資源使用管理
關鍵績效指標A2.5 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	本公司主要業務為物流倉儲，故此一般情況不需包裝製成品。
A3環境及天然資源 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境管理－環境及天然資源
關鍵績效指標A3.1 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境管理－環境及天然資源
A4氣候變化 識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	環境管理－氣候變化的應對政策
關鍵績效指標A4.1 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	環境管理－氣候變化的應對政策
<b>主要範疇B社會</b>	
B1僱傭 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	負責任僱傭－僱傭準則
關鍵績效指標B1.1 按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	負責任僱傭－僱傭準則
關鍵績效指標B1.2 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	負責任僱傭－僱傭準則
B2健康與安全 有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	負責任僱傭－職業安全與健康

# 環境、社會及管治報告

環境、社會及管治報告指引主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	說明／參考章節
關鍵績效指標B2.1 過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	負責任僱傭－職業安全與健康
關鍵績效指標B2.2 因工傷損失工作日數。	負責任僱傭－職業安全與健康
關鍵績效指標B2.3 描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	負責任僱傭－職業安全與健康
B3發展及培訓 有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	負責任僱傭－發展及培訓
註：培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。	
關鍵績效指標B3.1 按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	負責任僱傭－發展及培訓
關鍵績效指標B3.2 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	負責任僱傭－發展及培訓
B4勞工準則 有關防止童工或強制勞工的：	負責任僱傭－勞工準則
(a) 政策；及	
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
關鍵績效指標B4.1 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	負責任僱傭－勞工準則
關鍵績效指標B4.2 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	負責任僱傭－勞工準則
B5供應鏈管理 管理供應鏈的環境及社會風險政策。	營運慣例－供應鏈管理
關鍵績效指標B5.1 按地區劃分的供應商數目。	營運慣例－供應鏈管理
關鍵績效指標B5.2 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	營運慣例－供應鏈管理
關鍵績效指標B5.3 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	營運慣例－供應鏈管理
關鍵績效指標B5.4 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	營運慣例－供應鏈管理
B6產品責任 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：	營運慣例－服務品質
(a) 政策；及	
(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	

# 環境、社會及管治報告

環境、社會及管治報告指引主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	說明／參考章節
關鍵績效指標B6.1 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	營運慣例－服務品質
關鍵績效指標B6.2 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	營運慣例－服務品質
關鍵績效指標B6.3 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	基於業務性質，本公司沒有有關保障知識產權的議題。
關鍵績效指標B6.4 描述質量檢定過程及產品回收程序。	營運慣例－服務品質
關鍵績效指標B6.5 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	營運慣例－服務品質
B7反貪污 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	營運慣例－反貪污
關鍵績效指標B7.1 於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	營運慣例－反貪污
關鍵績效指標B7.2 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	營運慣例－反貪污
關鍵績效指標B7.3 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	營運慣例－反貪污
B8社區投資 有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區－社區參與
關鍵績效指標B8.1 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區－社區參與
關鍵績效指標B8.2 在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區－社區參與

# 董事會報告

絲路物流控股有限公司(「本公司」)董事欣然提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度之董事會報告及經審核財務報表。

## 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。主要附屬公司之主要業務詳情載於綜合財務報表附註43。

本集團於年內按經營分類之業績分析載於綜合財務報表附註6。

## 業務回顧

本集團於年內之業務回顧及公司條例附表五所規定之本集團的業務可能發展情況載於本報告第7頁至第14頁「管理層討論及分析」一節及「董事會致辭」一節。上述各節構成董事會報告的一部分。

## 主要風險及不明朗因素

本集團於營運期間會面臨若干風險及不明朗因素。有關風險及不明朗因素包括中國及美國的國內外經濟狀況、中國外匯政策、有關法律法規及執行政策的變動以及原材料的價格及供應等因素。於該等風險持續存在時，本集團將密切監察該等情況發生的任何跡象且本集團所有部門將參與識別及評估與其經營範圍有關的風險。其後，本集團將制定適當計劃以盡量降低本集團營運面對的風險及不明朗因素所產生的影響。

## 環境政策及表現及遵守相關法律法規

本集團致力通過最大程度地降低對環境的污染及廢物處理、節能、降低碳排放及重視循環利用維持環保策略。辦公室盡量減少紙張及消耗品的使用並集中使用電子媒介。本公司位於河北之主要附屬公司正進行物流及倉庫業務。該附屬公司採納本公司上述之環境政策。該主要附屬公司以減輕環境影響的方式管理倉庫。露天式倉庫用於存儲對環境污染影響小的貨物；而封閉式的倉庫會用於存儲對環境污染影響較大的貨物。透過倉庫管理政策及持續且密切監察倉庫之經營，該等倉庫於經營過程中產生之污染很低。此外，本公司已就石油公司資產報廢作出充足撥備，以確保將對環境的損害降至最低。本集團持續審閱各地區遵守環境政策的情況，以確保遵守相關法律、規則及法規，以及持續提升我們的標準，增加我們對環境的貢獻。

於二零二二年五月二十三日，本公司接獲聯交所的函件，當中通知上市覆核委員會決定維持暫停上市委員會的意見，即本公司未能維持足夠營運水平以遵守上市規則第13.24條，且本公司股份買賣已自二零二二年五月二十四日起暫停。詳情請參閱本報告「管理層討論及分析」部分。本公司一直與專業顧問及潛在業務夥伴溝通，以探索不同的業務選擇及機會，並尋求可行的解決方案恢復股份買賣。

年內，據本公司所知，除上文所述外，本集團概無嚴重違反或不遵守對本集團業務及營運有重大影響的適用法律及法規。

# 董事會報告

## 業績及股息

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之虧損及本集團於該日之財務狀況，載於綜合財務報表第80頁至第171頁。

本公司董事會(「董事會」)不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二一年：無)。

## 股息政策

本公司已採納股息政策(「股息政策」)，據此，本公司可向本公司股東宣派及分派股息，前提是本集團錄得除稅後溢利且股息的宣派及分派不影響本集團的正常營運。股息的推薦意見、宣派及金額應由董事會全權酌情釐定。於決定是否建議或派付股息及股息金額時，董事會須計及(其中包括)本集團的財務表現、營運、盈利、本集團的流動資金狀況、本集團的營運資金需求及未來發展需求、一般業務狀況及策略、本公司之公司細則、法律法規及監管限制以及董事會當時認為適當及相關的任何其他因素。本公司將不時檢討股息政策，概不保證在任何特定時期內會建議或宣派股息。

## 財務資料概要

本集團於過去五個財政年度之已公佈業績及資產、負債及非控股權益概要，載於第173頁至第174頁，該概要並非綜合財務報表之一部份。

## 物業、廠房及設備

本年度內，本集團之物業、廠房及設備之變動詳情載於第131頁至第132頁之綜合財務報表附註15。

## 其他借貸

本集團其他借貸之詳情，載於第146頁之綜合財務報表附註28。

## 股本

本公司股本年內變動之詳情載於綜合財務報表附註34。

## 優先購買權

本公司之公司細則或百慕達法律均無須按比例向現有股東發售新股之優先購買權之規定。

## 購買、出售或贖回上市證券

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

# 董事會報告

## 儲備

年內本公司及本集團儲備變動之詳情分別載於綜合財務報表附註36及綜合權益變動表。

## 可供分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司根據一九八一年百慕達公司法(經修訂)計算並無可供分派儲備(二零二一年：無)。

## 主要客戶及供應商

年內，本集團五大客戶之銷售額佔本年度總銷售額91.29%(二零二一年：96.22%)，其中最大客戶之銷售額佔40.87%(二零二一年：39.29%)。本集團向五大供應商之採購額佔本年度總採購額100%(二零二一年：72.82%)，其中向最大供應商之採購額佔100%(二零二一年：42.74%)。

據董事所深知，董事或其任何聯繫人士或持有本公司已發行股本5%以上之任何股東概無於本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何實益權益。

## 董事

於年內及本報告日期在職之董事如下：

### 執行董事：

張毅林先生  
鍾衛民先生

### 非執行董事：

歐陽農先生

### 獨立非執行董事：

蔡素玉女士  
吳兆先生  
陳煒聰先生  
洪美莉女士

根據本公司公司細則之第87(1)及87(2)條，張毅林先生、歐陽農先生及陳煒聰先生將於應屆股東週年大會輪席退任，張毅林先生符合資格且願意重選連任執行董事，歐陽農先生符合資格且願意重選連任非執行董事，而陳煒聰先生符合資格且願意重選連任獨立非執行董事。

## 獨立非執行董事之獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第3.13條發出之年度獨立性確認書。各獨立非執行董事(蔡素玉女士(「蔡女士」)除外)為本公司服務不超過9年。本公司認為該等獨立非執行董事屬獨立。

## 董事會報告

蔡女士已擔任獨立非執行董事逾九年。除彼根據上市規則第3.13條就其獨立性之確認外，蔡女士持續表現出獨立非執行董事的特性，而且並無任何證據顯示彼之任期有對彼之獨立性造成任何影響。蔡女士概無參與本集團日常管理事務，亦沒有任何關係或情況以致干擾其行使獨立判斷。鑒於蔡女士擔任多個政治、社會及學術職位，董事會相信彼能為本公司作出建設性的貢獻及提供多元化的獨立意見。因此，董事會認為蔡女士具備所需的品格、誠信、經驗及知識，繼續有效地履行獨立非執行董事之角色，並認為，蔡女士仍屬獨立人士，且相信其經驗持續為本公司作出重大貢獻及符合其股東整體利益。

### 管理合約

年內概無訂立或存在有關本公司全部或任何重大部分業務之管理及行政合約。

### 董事及高級管理層之履歷

董事及本集團高級管理層之履歷詳情載於第16頁至第20頁。

### 董事之服務合約

擬於應屆股東週年大會上膺選連任之董事與本公司或其任何附屬公司並無訂立不能由聘用公司於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止之未到期服務合約。

### 薪酬政策及董事之薪酬

本集團的薪酬政策乃基於員工的資歷、經驗、表現及貢獻，並參考目前的市場狀況、行業慣例及對本集團的業績的評估而定。董事袍金須獲得股東於股東大會上批准。其他薪酬由本公司薪酬委員會建議，並由董事會經參考董事之職務、資歷、職責及表現、本集團之業績及市場慣例而釐定。董事薪酬詳情載於綜合財務報表附註10。

### 獲准許的彌償條文

惠及本公司董事及高級管理層的獲准許的彌償條文於現時有效及於本年度一直有效。年內，本集團已安排合適的董事及職員責任保險，以降低董事及高級管理層就履行彼等的企業職責而面臨之風險。

### 董事之交易、安排或合約權益

概無董事或董事關連實體於本公司控股公司或本公司任何附屬公司或同系附屬公司於本年度內訂立並對本集團業務而言屬重要之任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

# 董事會報告

## 關連交易

於二零二二年一月二十七日，本公司(作為借款人)與億川信貸有限公司(「億川」)(作為貸款人)訂立了貸款協議(「貸款協議」)，據此，億川同意墊付最高本金額為10,000,000港元之貸款(「貸款」)予本公司，貸款年期為自各提款日期起計兩年，按每年10%之利率計息。本公司股東於股東特別大會上授出批准後，該貸款將以(i) City Joint Investments Limited就榮發國際控股有限公司(「榮發」)的股份而執行的股份押記作抵押；及(ii)上海實業商品貿易有限公司所簽立的轉讓契據，內容有關轉讓榮發所欠上海實業商品貿易有限公司的所有債務，股份押記及轉讓契據均以億川為受益人，並作為本公司於貸款協議項下之還款義務之持續抵押。City Joint Investments Limited、榮發及上海實業商品貿易有限公司為本公司的全資附屬公司。

於簽訂貸款協議時，億川為本公司主要股東及關連人士，貸款協議項下擬進行的交易構成本公司於上市規則項下的關連交易。進一步詳情已披露於本公司日期為二零二二年一月二十七日及二零二二年四月十九日之公佈以及本公司日期為二零二二年三月十八日之通函。

## 關連方交易

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度訂立的關連方交易概要載於綜合財務報表附註38。關連方交易並無構成關連交易／持續關連交易，或已構成關連交易／持續關連交易，但獲豁免遵守上市規則下之所有披露及獨立股東批准規定。

# 董事會報告

## 董事及主要行政人員之權益

於二零二二年十二月三十一日，以下董事以及本公司主要行政人員於或被視作於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」))之股份、相關股份及債權證中擁有須(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)；或(b)根據證券及期貨條例第352條規定登記於該條所提及之登記冊(「登記冊」)中；或(c)根據上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則知會本公司及聯交所之以下好倉及淡倉之權益：

董事／主要行政人員姓名	於本公司股份及相關股份之好倉及淡倉			佔已發行股本之概約百分比
	普通股數目	權益性質	總計	
蔡素玉女士	27,190(L)	個人權益	27,190(L)	0.01%
孟凡鵬先生	48,000(L)	個人權益	48,000(L)	0.01%

L – 好倉

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債權證中擁有或被視作擁有上述須知會本公司及聯交所或登記在登記冊中之好倉及淡倉權益。

## 董事購入股份或債權證之權利

除本報告「董事及主要行政人員之權益」及「購股權計劃」等章節所披露者外，年內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，以致董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。

## 與僱員、客戶及供應商的關係

本集團相信，僱員為本集團之寶貴資產且為其持續發展之關鍵因素。因此，本集團維持具競爭力的薪酬待遇、酌情花紅、培訓及職業健康安全以挽留僱員。本集團將持續審閱其薪酬待遇，以維持市場競爭力。此外，本集團已採取一項購股權計劃，旨在向為本集團營運之成功作出貢獻之合資格參與者提供獎勵及報酬。客戶及供應商為本集團成功之另一重要因素，故本集團向客戶提供高品質服務及產品以及維持與供應商之互信承諾關係，以珍視與彼等之良好關係。

# 董事會報告

## 購股權計劃

本公司於二零一七年六月三十日採納一項購股權計劃(「計劃」)，以激勵參與者(定義見計劃)為本集團作出貢獻及/或令本集團能夠招募優秀僱員及吸納對本集團及本公司股東整體而言有價值之資源。

計劃之詳情載於綜合財務報表附註35。

## 主要股東及其他人士之權益

除上文「董事及主要行政人員之權益」一節所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，以下人士於本公司之股份及相關股份中擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定須存置之登記冊之權益。

### 於本公司股份/相關股份之好倉及淡倉

姓名/名稱	權益性質	好倉/淡倉	股份/相關股份數目	佔本公司已發行股本總額之概約百分比
中國華融資產管理股份有限公司 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	好倉及淡倉	170,372,822	26.55%
華融華僑資產管理股份有限公司 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	好倉及淡倉	170,372,822	26.55%
蔡建軍 <sup>(2)</sup>	配偶權益及受控法團權益	好倉	171,372,822	26.70%
中國長江石化集團有限公司 <sup>(2)</sup>	直接擁有	好倉	170,372,822	26.55%
蔡麗娟 <sup>(3)</sup>	直接擁有及受控法團權益	好倉	53,908,150	8.39%
億川信貸有限公司 <sup>(3)</sup>	直接擁有	好倉	53,831,770	8.38%
天津物產集團有限公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	好倉	43,822,412	6.83%
天津物產集團(香港)有限公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	好倉	43,822,412	6.83%
天津濱海環能發展有限公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	好倉	43,822,412	6.83%
天津融信有限責任公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	好倉	43,822,412	6.83%

# 董事會報告

## 於本公司股份／相關股份之好倉及淡倉

姓名／名稱	權益性質	好倉／淡倉	股份／相關股份數目	佔本公司已發行股本總額之概約百分比
天津物產進出口貿易有限公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	好倉	43,822,412	6.83%
天物進出口(香港)有限公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	好倉	43,822,412	6.83%
新亞環球有限公司 <sup>(4)</sup>	直接擁有	好倉	43,822,412	6.83%

附註：

- 中國華融資產管理股份有限公司(股份代號：2799)通過其間接非全資附屬公司中國華融投資管理有限公司實益持有170,372,822股股份，中國華融投資管理有限公司由Pure Virtue Enterprises Limited全資擁有，Pure Virtue Enterprises Limited由China Huarong Overseas Investment Holdings Co., Limited全資擁有；China Huarong Overseas Investment Holdings Co., Limited由華融華僑資產管理股份有限公司全資擁有；華融華僑資產管理股份有限公司由華融致遠投資管理有限責任公司擁有91%；而華融致遠投資管理有限責任公司則由中國華融資產管理股份有限公司全資擁有。除擁有實際權益的中國華融投資管理有限公司外，所有公司被視為擁有170,372,822股股份之權益。
- 中國長江石化集團有限公司為出售選擇權之授予人，據此，其有責任購買該等170,372,822股股份。中國長江石化集團有限公司亦有對該等170,372,822股股份的優先購買權。蔡建軍先生(a)通過其直接全資擁有的公司中國長江石化集團有限公司於170,372,822股股份中擁有權益；及(b)被視為擁有其配偶袁靜女士持有1,000,000股股份之權益。袁靜女士亦以蔡建軍先生的配偶身份被視為擁有中國長江石化集團有限公司持有的股份權益。
- 蔡麗娟女士(a)以個人名義持有76,380股股份；及(b)通過其直接全資附屬公司億川信貸有限公司實益持有53,831,770股股份。
- 天津物產集團有限公司通過其間接全資附屬公司新亞環球有限公司實益持有43,822,412股股份，新亞環球有限公司由天物進出口(香港)有限公司全資擁有，天物進出口(香港)有限公司的擁有人分別為(a)天津物產集團(香港)有限公司(佔51%權益)；及(b)天津物產進出口貿易有限公司(佔49%權益)。天津物產進出口貿易有限公司由天津融信有限責任公司全資擁有，天津融信有限責任公司則由天津濱海環能發展有限公司全資擁有。天津物產集團(香港)有限公司及天津濱海環能發展有限公司均為天津物產集團有限公司的直接全資附屬公司。除擁有實際權益的新亞環球有限公司外，所有公司被視為擁有43,822,412股股份之權益。

除上文所披露者外，董事並不知悉於二零二二年十二月三十一日任何其他人士於本公司股份或相關股份中擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條所存置之登記冊內之權益或淡倉。

# 董事會報告

## 足夠公眾持股量

於本報告日期，根據本公司所得之公開資料及就董事所知，由本公司去年年報之日期至本年報之日期，本公司一直維持上市規則規定之公眾持股量。

## 董事於競爭性業務之權益

於年內，根據上市規則，概無董事被視為在直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有權益。

## 企業管治

本公司之企業管治常規詳情載於本年報第21至第34頁之企業管治報告內。

## 董事資料變動

根據上市規則第13.51(B)(1)條，須予披露之董事資料更新如下：

1. 自二零二二年一月一日起，張毅林先生及鍾衛民先生之酬金已調整至每年300,000港元，並可獲授酌情花紅，金額由董事會參照彼在本集團內的職責、責任及貢獻、本公司薪酬政策及現行市況後釐定。
2. 自二零二二年七月一日起，歐陽農先生之董事袍金已調整為每年150,000港元，彼無權收取本公司任何花紅付款。
3. 獨立非執行董事洪美莉女士之服務合約已由二零二二年十二月十四日起重續，為期一年，費用及其他條款維持不變。

## 報告期後發生之事項

本集團報告期後發生之重大事項詳情載於綜合財務報表附註45。

# 董事會報告

## 或然負債

- (a) 根據海通恒信國際租賃股份有限公司(Haitong UniTrust International Leasing Co., Ltd.)(「原告」)(作為原告)向上海金融法院提交存檔之日期為二零一九年十一月二十九日之民事起訴狀(「海通民事起訴狀」)，原告要求絲路物流(遷安)有限公司(「遷安物流」)(本公司之間接非全資附屬公司)(i)償還總額人民幣197,754,190.70元；及(ii)支付與海通民事起訴狀有關之全部費用。上海金融法院已受理海通民事起訴狀。海通民事起訴狀乃因原告、天津物產進出口貿易有限公司(「天津物產」)與遷安物流訂立日期為二零一八年九月二十六日之國內保理合同(「保理合同」)糾紛所致。根據保理合同，原告同意向天津物產提供融資，而天津物產同意向原告轉讓其與遷安物流之五份電解銅合約中遷安物流應付之合共人民幣223,463,688.00元之應收賬款(「應收賬款」)之全部權利。根據保理合同，原告委託天津物產為其催收及收款代理人，收取遷安物流應付的應收賬款。遷安物流管理團隊已表示，遷安物流已悉數結付應付天津物產五份電解銅合約之應收賬款。遷安物流已接獲上海金融法院發出日期為二零二一年七月二十八日的裁定書，據此，原告提出的索償已遭駁回，法庭聆訊的法律費用須由原告承擔。發出裁定書後，原告向上海市高級人民法院提出上訴，內容有關(其中包括)反對上海金融法院就海通民事起訴狀的判決以及申請遷安物流承擔法庭聆訊的法律費用之判令。遷安物流已指示其中國法律顧問處理就海通民事起訴狀提出上訴的一切法律事宜。於二零二二年九月，法院作出判決，據此，法院駁回原告的上訴，維持上海金融法院的判決。法院的判決應為有關海通民事起訴狀的最終判決。在此情況下，遷安物流毋須承擔應收賬款及相關法律費用。
- (b) 根據天津浩泰恒遠國際貿易有限公司(「浩泰」)(作為原告)向天津市第一中級人民法院提交存檔之日期為二零一九年十一月二十二日之民事起訴狀(「浩泰民事起訴狀」)，浩泰要求遷安物流(i)償還總額人民幣68,370,454.42元(即浩泰向遷安物流供應之貨品之購買價格)；及(ii)支付與浩泰民事起訴狀有關之全部費用。浩泰索償的金額人民幣68,370,454.42元已計入二零二零年十二月三十一日的應付款項內。於二零二一年一月四日，本集團接獲天津市第一中級人民法院之裁定書，據此，法院批准浩泰有關其起訴遷安物流之民事起訴狀(即浩泰民事起訴狀)之撤訴申請，法院之法律費用應由浩泰承擔。浩泰索償的人民幣68,370,454元(「應付賬款」)已於二零二一年十二月三十一日計入應付貿易賬款內。於二零二二年七月八日，遷安物流、浩泰及天津匯天嘉成供應鏈管理有限公司(「匯天嘉成」)(其欠遷安物流人民幣77,562,329元)訂立和解協議(「和解協議」)，據此，(i)浩泰已向匯天嘉成轉讓部分應付賬款人民幣53,580,973元(「轉

## 董事會報告

讓貸款」，而匯天嘉成應向浩泰償還應付賬款餘額人民幣14,789,481元(「剩餘貸款」)；(ii)轉讓貸款及剩餘貸款將與匯天嘉成應付遷安物流之索償金額抵銷；(iii)匯天嘉成應向遷安物流償還索償餘額(於抵銷轉讓貸款及剩餘貸款後)(「餘額」)。遷安物流向天津市第一中級人民法院撤回對匯天嘉成的索償後，匯天嘉成應悉數償付餘額。於報告日期，遷安物流已收取約人民幣9,200,000元，因此餘額已悉數結付。

- (c) 本公司之間接全資附屬公司東莞市海輝物流有限公司(「東莞海輝」)於二零二二年六月收到廣東省東莞市中級人民法院(「廣東省法院」)發出的民事裁定書(「判決」)，據此，廣東省法院已接受深圳市恒順盈貿易有限公司(「深圳市恒順盈」)對東莞海輝的破產清算申請，原因為東莞海輝未能向深圳市恒順盈清付先前由湖南省嘉禾縣人民法院授出民事判決中金額為人民幣4,017,686元的判決債務(連同應計利息)。於二零二二年十一月二十二日，判決已作出，且東莞海輝須償還總數人民幣3,200,000元的判決債務，當中人民幣2,700,000元須於二零二二年十二月三十一日前償還，餘額人民幣500,000元須由二零二三年至二零二五年分三期償還。於報告日期，已償還人民幣2,700,000元，尚未償還的餘款亦已於二零二二年十二月三十一日計入應付貿易賬款。

### 核數師

財務報表經中正天恆會計師有限公司審核，而中正天恆會計師有限公司將於本公司應屆股東週年大會退任，符合資格且願意獲續聘。過去三年本公司核數師並無任何其他變動。

代表董事會

執行董事

張毅林

香港

二零二三年三月二十八日

# 獨立核數師報告



**CCTH CPA LIMITED**  
中正天恆會計師有限公司

致絲路物流控股有限公司各股東  
(於百慕達註冊成立之有限公司)

## 不發表意見

我們獲委聘以審核第80頁至171頁所載絲路物流控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況報表與截至該日止年度的綜合損益表及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括重大會計政策概要)。

我們並不對綜合財務報表發表意見。由於我們報告中不發表意見之基礎一節所述事項關係重大，故我們未能取得足夠適當的審核憑證為綜合財務報表之審核意見提供基礎。於所有其他方面，我們認為綜合財務報表已根據香港公司條例之披露規定妥為編製。

## 不發表意見之基礎

### 持續經營

誠如綜合財務報表附註2所披露，貴集團於二零二二年十二月三十一日的流動負債超出貴集團於該日的流動資產約652,265,000港元，貴集團於二零二二年十二月三十一日的總負債超出貴集團於該日的總資產約405,650,000港元；而截至二零二二年十二月三十一日止年度，貴集團產生虧損淨額約99,586,000港元。

誠如綜合財務報表附註2所載，貴公司董事按持續經營基準編製綜合財務報表，其有效性取決於貴集團將採取措施之成功實施成果及結果。鑒於與貴集團將採取該等措施之成果有關的重大不確定性程度可能令貴集團持續經營能力存在重大疑問，故我們不發表綜合財務報表審核意見。

倘持續經營之假設屬不適當，則將須對綜合財務報表作出調整以將資產價值撇減至其可收回金額，以為可能產生之進一步負債作出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。綜合財務報表並無反映該等調整的影響。

# 獨立核數師報告

## 董事及管治負責人員就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》及《香港公司條例》的披露規定編製真實公允的綜合財務報表，並負責董事認為編製綜合財務報表所必要的有關內部控制，以確保有關綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

於編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團的持續經營能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事有意將 貴集團清盤或終止營運，或除此之外並無其他實際的替代選擇，否則董事須以持續經營為會計基礎。

管治負責人員須履行監察 貴集團的財務報告程序的責任。

## 核數師審核綜合財務報表的責任

我們的責任為遵循香港會計師公會頒佈之香港審計準則對 貴集團之綜合財務報表進行審核工作並發表包含我們根據我們的協定委聘條款僅向 閣下(作為整體)出具的意見的核數師報告，除此以外，並無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔責任。然而，由於本報告中不發表意見之基礎一節所述事宜，我們未能取得足夠適當的審核憑證為該等綜合財務報表之審核意見提供基礎。

根據香港會計師公會之專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於 貴集團，且我們已根據守則履行其他道德責任。

中正天恆會計師有限公司

執業會計師

香港，二零二三年三月二十八日

楊薇薇

執業證書編號：P05205

香港

新界葵涌

葵昌路51號

九龍貿易中心

第2座15樓1510-1517室

## 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 千港元	二零二一年 千港元
收入	7	7,449	13,647
銷售及服務成本		(2,078)	(8,069)
毛利		5,371	5,578
其他收入及收益	7	268	263
行政費用		(37,312)	(34,454)
商譽減值	19	-	(55,960)
於聯營公司之權益減值	17(a)	-	(172,846)
預付款項、按金及其他應收賬款減值	23(b)	(16,457)	(11,082)
分佔聯營公司之溢利	17	-	15,891
融資成本	8	(51,456)	(51,199)
除稅前虧損	9	(99,586)	(303,809)
所得稅抵免	12	-	1,130
年內虧損		(99,586)	(302,679)
其他全面收入			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		(19,567)	7,133
年內全面收入總額		(119,153)	(295,546)

## 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 千港元	二零二一年 千港元
年內虧損歸屬於：			
本公司擁有人		(94,519)	(295,153)
非控股權益		(5,067)	(7,526)
年內虧損		(99,586)	(302,679)
年內全面收入總額歸屬於：			
本公司擁有人		(107,999)	(290,680)
非控股權益		(11,154)	(4,866)
年內全面收入總額		(119,153)	(295,546)
		二零二二年 港元	二零二一年 港元
每股虧損	14		
— 基本		(0.15)	(0.48)
— 攤薄		不適用	不適用

# 綜合財務狀況報表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	148,163	171,076
使用權資產	16	65,124	73,294
於聯營公司之權益	17	-	-
其他投資	18	-	-
石油資產	20	65,842	65,679
<b>非流動資產總值</b>		<b>279,129</b>	<b>310,049</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	21	745	689
應收貿易賬款	22	170	-
預付款項、按金及其他應收賬款	23	28,123	151,207
可收回所得稅		3,976	4,548
現金及現金等值項目	24	49,877	974
<b>分類為持作出售的資產</b>	25	<b>-</b>	<b>157,418</b>
<b>流動資產總值</b>		<b>82,891</b>	<b>215,372</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	26	24,849	87,691
其他應付賬款及應計支出	27	103,179	132,763
其他借貸	28	529,627	488,356
應付承兌票據	29	77,501	69,197
融資租賃承擔	30	-	33
<b>流動負債總值</b>		<b>735,156</b>	<b>778,040</b>
<b>流動負債淨值</b>		<b>(652,265)</b>	<b>(562,668)</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>(373,136)</b>	<b>(252,619)</b>

# 綜合財務狀況報表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動負債			
其他借貸	28	—	138
租賃負債	31	12,273	13,419
資產報廢責任	32	5,757	5,485
遞延稅項負債	33	14,484	14,836
非流動負債總值		32,514	33,878
負債淨值		(405,650)	(286,497)
權益			
股本	34	64,179	64,179
儲備		(537,948)	(429,949)
本公司擁有人應佔權益		(473,769)	(365,770)
非控股權益		68,119	79,273
權益總額		(405,650)	(286,497)

第80頁至171頁的綜合財務報表於二零二三年三月二十八日獲董事會批准及授權簽發，並由下列董事代表簽署：

張毅林  
董事

鍾衛民  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔							總計	非控股 權益	總計
	股本	股份 溢價賬	購股權 儲備	匯兌 波動儲備	資本儲備	實繳盈餘	累計虧損			
	千港元 (附註34)	千港元	千港元 (附註36(a))	千港元 (附註36(b))	千港元	千港元	千港元			
於二零二一年一月一日	59,893	1,497,240	3,632	(11,174)	178,368	773,090	(2,582,139)	(81,090)	84,139	3,049
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(295,153)	(295,153)	(7,526)	(302,679)
本年度其他全面收入										
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	4,473	-	-	-	4,473	2,660	7,133
本年度全面收入總額	-	-	-	4,473	-	-	(295,153)	(290,680)	(4,866)	(295,546)
發行股份(附註34)	4,286	1,714	-	-	-	-	-	6,000	-	6,000
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	64,179	1,498,954	3,632	(6,701)	178,368	773,090	(2,877,292)	(365,770)	79,273	(286,497)
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(94,519)	(94,519)	(5,067)	(99,586)
本年度其他全面收入										
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	(13,480)	-	-	-	(13,480)	(6,087)	(19,567)
本年度全面收入總額	-	-	-	(13,480)	-	-	(94,519)	(107,999)	(11,154)	(119,153)
發行股份(附註34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
轉撥至出售一間聯營公司之累計虧損	-	-	(3,632)	-	-	-	3,632	-	-	-
於二零二二年十二月三十一日	64,179	1,498,954	-	(20,181)	178,368	773,090	(2,968,179)	(473,769)	68,119	(405,650)

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>經營業務之現金流量</b>			
本年度虧損		(99,586)	(302,679)
調整：			
所得稅抵免	12	-	(1,130)
分佔聯營公司溢利		-	(15,891)
融資成本		51,456	51,199
商譽減值		-	55,960
於聯營公司之權益減值		-	172,846
預付款項、按金及其他應收賬款減值		16,457	11,082
物業、廠房及設備折舊		10,214	11,352
使用權資產折舊		2,491	2,887
遞增開支－石油資產		262	248
石油資產攤銷		103	200
利息收入		(12)	-
出售物業、廠房及設備之收益		(70)	(96)
於營運資金變動前的經營現金流量		(18,685)	(14,022)
存貨增加		(57)	(284)
應收貿易賬款增加		(234)	-
預付款項、按金及其他應收賬款減少／(增加)		116,008	(11,399)
應付貿易賬款(減少)／增加		(68,761)	5,659
其他應付賬款及應計支出(減少)／增加		(35,475)	14,680
應收一間聯營公司款項增加		(18)	-
經營所用現金		(7,222)	(5,366)
可收回所得稅		-	831
經營業務所用現金淨額		(7,222)	(4,535)

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>投資業務之現金流量</b>			
已收利息		12	–
購買物業、廠房及設備		(13)	–
出售物業、廠房及設備之所得款項		70	96
購買石油資產		(105)	(148)
出售分類為持作出售資產的所得款項淨額		57,748	–
<b>投資業務所得(所用)現金淨額</b>		<b>57,712</b>	<b>(52)</b>
<b>融資業務之現金流量</b>			
已付利息	37	(6)	(10)
新增其他借貸	37	600	1,060
償還其他借貸	37	(1,660)	–
融資租賃還款	37	(33)	(44)
償還租賃負債	37	(1,163)	(1,523)
發行股份所得款項		–	3,000
<b>融資業務(所用)所得現金淨額</b>		<b>(2,262)</b>	<b>2,483</b>
現金及現金等值項目增加/(減少)淨額		<b>48,228</b>	<b>(2,104)</b>
年初之現金及現金等值項目		<b>974</b>	<b>3,781</b>
外匯匯率變動之影響淨額		<b>675</b>	<b>(703)</b>
年末現金及現金等值項目		<b>49,877</b>	<b>974</b>
<b>現金及現金等值項目結餘之分析</b>			
綜合財務狀況報表所呈列之現金及現金等值項目	24	<b>49,877</b>	<b>974</b>
		<b>49,877</b>	<b>974</b>

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 1 一般資料

本公司根據百慕達一九八一年公司法(經修訂)在百慕達註冊成立為獲豁免有限公司。其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

本公司股份自二零二二年五月二十四日起於聯交所暫停買賣，直至該等綜合財務報表批准日期仍未恢復買賣。

本公司之註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda，其主要經營地點位於香港銅鑼灣告士打道262號中糧大廈17樓1702室。

本公司為一間投資控股公司。本公司之附屬公司的主要業務為商品貿易、石油勘探及生產以及提供油井服務業務及提供物流及倉儲服務。

## 2 綜合財務報表編製基準

### 持續經營

儘管本集團於二零二二年十二月三十一日之流動負債超出本集團於該日之流動資產652,265,000港元(當中包括其他借貸及應付承兌票據分別為529,627,000港元及77,501,000港元)；本集團於二零二二年十二月三十一日之總負債超出本集團於當日之總資產約405,650,000港元；且本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生淨虧損99,586,000港元，惟本公司董事經考慮下列情況及將會實施之措施後認為按持續經營基準編製綜合財務報表實屬恰當：

本集團管理層將密切監察本集團之財務狀況，而本公司董事將竭盡所能(a)取得所需資金，以於可見未來為本集團之業務營運提供資金；及(b)與其他借貸之貸款人及應付承兌票據之持有人商議將其他借貸及承兌票據之還款延長至本集團擁有足夠營運資金還款之日。

倘本集團未能以持續經營基準繼續營運，則需要作出調整以按資產之估計可收回金額重列資產之價值，就可能產生之進一步負債計提撥備，以及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。綜合財務報表並未反映此等潛在調整之影響。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 3 應用新訂及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香港財務報告準則修訂本

本集團於編製綜合財務報表時，已首次應用於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效的由香港會計師公會頒佈下列的香港財務報告準則的修訂本：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述
香港會計準則第16號(修訂本)	擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合同—履行合同之成本
年度改進	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之週期之年度改進

本年度應用香港財務報告準則之修訂本並無對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或本綜合財務報表所載的披露造成重大影響。

### 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則修訂本

本集團並未應用任何於二零二二年一月一日開始的財政年度已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。可能與本集團相關的該等新訂及經修訂香港財務報告準則包括以下。

香港會計準則第1號(修訂本)	流動或非流動負債分類 <sup>1</sup>
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)	會計政策之披露 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義 <sup>2</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回交易中的租賃負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或投入 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的會計期間生效

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的會計期間生效

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的會計期間生效

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 3 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續) 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則修訂本(續)

除下文所述新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期，應用該等尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 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)會計政策披露

香港會計準則第1號經修訂，以「重大會計政策資料」取代所有「重大會計政策」。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決定，則該等資料屬重大。

該等修訂亦闡明儘管該等款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或情況的性質，會計政策資料或屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料自身屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號作出有關重要性的判斷(「實務報告」)亦經修訂，以說明一間實體如何將其「四步法評估重要性流程」應用於會計政策披露及如何判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例。

應用該等修訂預期不會對本集團財務狀況或表現產生重大影響，但或會影響本集團重大會計政策的披露。應用的影響(如有)將於本集團未來的綜合財務報表中披露。

### 香港會計準則第8號(修訂本)會計估計定義

該等修訂定義會計估計為「存在計量不明朗因素的財務報表之貨幣金額」。會計政策可能要求財務報表中的項目以涉及計量不確定性的方式進行計量—即會計政策可能要求有關項目以不能直接觀察到的貨幣金額進行計量，且必須進行估計。於此情況下，實體制定會計估計，以實現會計政策載列的目標。制定的會計估計涉及使用基於最新可得可靠的資料的判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步澄清。

預期應用該等修訂不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策

該等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(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)，並按照香港公認會計原則及香港公司條例披露規定編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則(「上市規則」)規定之適用披露事項。

本綜合財務報表已按歷史成本慣例編製，按下文所載會計政策所說明以公平值計量。歷史成本一般按交換貨品而提供的代價之公平值釐定。

除另有指明外，該等綜合財務報表乃以港元呈列及所有數值均約調整至最接近之千位。

### 公平值計量

公平值指於計量日市場參與者之間的有序交易中，就出售資產所收取之價格或轉讓負債所支付之價格。計量公平值時預先假設出售資產或轉讓負債之交易於資產或負債的主要市場或(在未有主要市場的情況下)最有利於有關資產或負債之市場進行。主要或最有利市場須為本集團能參與的市場。在假設市場參與者基於最佳經濟利益行事下，資產或負債的公平值使用市場參與者為資產或負債定價所用假設計量。

非金融資產之公平值計量會計及市場參與者將資產用於最高增值及最佳用途或售予會將資產用於最高增值及最佳用途之另一名市場參與者而產生經濟利益的能力。

本集團針對不同情況使用不同估值方法，確保有足夠數據計量公平值，並盡量利用相關可觀察輸入數據，盡量減少使用不可觀察輸入數據。

公平值於綜合財務報表計量或披露之所有資產及負債，均基於對計量公平值整體而言屬重大之最低層輸入數據按公平值層級分類，描述如下：

- 第一級 — 按同等資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)計算
- 第二級 — 按估值方法計算(計量公平值之重要最低層輸入數據可直接或間接觀察)
- 第三級 — 按估值方法計算(計量公平值之重要最低層輸入數據不可觀察)

對於按經常性基準於綜合財務報表以公平值確認之資產及負債，本集團透過於各報告期末重新評估分類(基於對計量公平值整體而言屬重大之最低層輸入數據)，確定在不同層級之間有否轉移。

主要會計政策載列如下。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 綜合賬目基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司之財務報表。

附屬公司指受本公司直接或間接控制之實體(包括結構性實體)。倘本集團對投資對象具有權力、透過參與投資對象業務而享有或有權取得投資對象之可變回報，及有能力行使在投資對象之權力影響有關回報，則本集團擁有該實體之控制權。

倘事實及情況顯示上述三項控制權因素之一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否控制投資對象。附屬公司之所有權權益變動(未失去控制權)按權益交易入賬。

倘本公司直接或間接擁有投資對象少數投票權或類似權利，則評估本公司對投資對象是否擁有權力時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與該投資對象其他投票權擁有人之合約安排；
- (b) 其他合約安排所帶來之權利；及
- (c) 本集團之投票權及潛在投票權。

附屬公司之財務報表乃採用相同會計政策於與本公司相同的報告期間編製。附屬公司之業績乃由本集團取得控制權之日起綜合入賬，繼續綜合入賬至上述控制權終止之日為止。

損益及其他全面收入之各個組成部份歸屬於本公司之擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益出現虧絀結餘。有關本集團各成員公司間交易之所有集團內資產及負債、權益、收入、開支及現金流量會於綜合計算時全數抵銷。

倘本集團失去對附屬公司之控制權，則終止確認(i)該附屬公司之資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益之賬面值；及(iii)於權益內記錄之累計換算差額；及確認(i)已收代價之公平值；(ii)所保留任何投資之公平值；及(iii)損益賬中任何因此產生之盈餘或虧絀。先前於其他全面收入內確認之本集團分佔部份重新分類至損益或累計虧損(如適用)，基準與本集團直接出售相關資產或負債所需使用之基準相同。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 業務合併或資產收購

#### 選擇性的集中度測試

本集團可選擇以逐項交易基準應用選擇性的集中度測試，可對所收購之一組活動及資產是否並非一項業務作簡化評估。倘所收購總資產的公平值幾乎全部都集中在單一可識別資產或一組類似可識別資產中，則符合集中度測試。評估之總資產不包括現金及現金等值項目、遞延稅項資產、及由遞延稅項負債影響產生之商譽。倘符合集中度測試，該組活動及資產被釐定為並非業務及毋須作進一步評估。

#### 資產收購

當本集團收購一組不構成業務的資產及負債時，本集團識別及確認所收購的個別可識別資產及所承擔負債，乃透過首先按各自公平值分配購買價格至金融資產／金融負債，再按購買日期各自公平值分配購買價格餘下結餘至其他可識別資產及負債。有關交易並無帶來商譽或議價購買收益。

#### 業務合併

業務合併乃以購買法入賬。轉讓的代價乃以收購日期之公平值計算，該公平值為本集團轉讓的資產於收購日期的公平值、本集團對被收購方的前擁有人承擔的負債，及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。於各業務合併中，本集團可選擇以公平值或被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計算於被收購方的非控股權益，該權益屬目前所有者權益並賦予其持有人於清盤時按比例分佔被收購方資產淨值的權利。非控股權益的所有其他部份以公平值計量。收購成本於產生時列為開支。

倘業務合併分階段進行，先前持有的股權按收購日期的公平值重新計量及任何產生之盈虧於損益確認。

收購方將予轉讓的任何或然代價按收購日期之公平值確認。歸類為資產或負債之或然代價乃以公平值計量，而公平值變動於損益確認。歸類為權益之或然代價不會重新計量，而其後結算在權益中入賬。

商譽初步按成本計量，即已轉讓代價、已確認非控股權益及本集團先前持有的被收購方股權的公平值總額，超過所收購可識別資產淨值及所承擔負債的差額。倘代價及其他項目總額低於所收購資產淨值的公平值，於重估後其差額將於損益內確認為議價購買收益。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 業務合併或資產收購(續)

初步確認後，商譽以成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，或如發生任何事件或情況變化顯示賬面值可能減值，則更頻密地進行測試。本集團對於十二月三十一日的商譽進行年度減值測試。就減值測試而言，於業務合併中收購之商譽自收購之日開始分配至本集團之各現金產生單位或現金產生單位組別。該現金產生單位或單位組別預期從合併協同效益中獲益，而無論本集團是否有其他資產或負債被分配至該現金產生單位或單位組別。

通過評估商譽相關之現金產生單位(現金產生單位組別)之可收回金額而確定是否發生減值，倘現金產生單位(現金產生單位組別)之可收回金額低於賬面值，則確認減值虧損。已確認之商譽減值虧損不會在其後期間撥回。

若商譽分配至現金產生單位(或現金產生單位組別)及所出售單位所屬業務一部份，於釐定該出售業務之盈虧時，與該出售業務相關之商譽計入該業務之賬面值。在該等情況下出售之商譽乃根據該出售業務及保留現金產生單位部份之相對價值計量。

### 於聯營公司之投資

聯營公司指本集團持有一般不低於20%表決權之長期權益，並擁有重大影響之實體。重大影響力指參與投資對象財務及經營決策，但並非控制或聯合控制該等政策之權力。

聯營公司之業績及資產與負債乃按權益會計法納入綜合財務報表內，惟倘投資或其中部分乃分類為持作出售，則須根據香港財務報告準則第5號入賬。並非分類為持作出售的聯營公司之投資的任何保留部分繼續使用權益法入賬。根據權益法，於聯營公司之投資首先按成本於綜合財務狀況報表確認，其後經調整以確認本集團應佔聯營公司損益及其他全面收益。當本集團攤佔聯營公司之虧損超過其於該聯營公司之權益(包括實質上構成本集團於聯營公司之投資淨額之一部份之任何長期權益)，本集團不再確認其攤佔之進一步虧損。額外虧損會予以確認，惟僅以本集團已承擔之法定及推定責任或代該聯營公司支付之款項為限。

於聯營公司之投資乃自投資對象成為聯營公司當日起按權益法入賬。收購於聯營公司之投資時，投資成本超出本集團應佔該投資對象之可識別資產及負債之公平值淨額之任何數額確認為商譽，並計入該投資之賬面值。

本集團應佔可識別資產及負債之公平值淨額超出投資成本之部分，在重新評估後，即時於取得投資期間於損益內確認。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 於聯營公司之投資(續)

香港財務報告準則第9號之規定被應用以釐定是否需要就本集團於一間聯營公司之投資確認任何減值虧損。於需要時，該項投資之全部賬面值(包括商譽)會根據香港會計準則第36號「資產減值」以單一資產的方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額(即使用價值與公平值減出售成本的較高者)與其賬面值。任何已確認的減值虧損構成該項投資的賬面值之一部分。如隨後該投資的可收回金額增加，則按照香港會計準則第36號確認撥回該減值虧損。

本集團於投資不再為聯營公司當日起，或投資被分類為持作出售時，終止使用權益法。當本集團保留於前聯營公司之權益及該保留權益為金融資產，則本集團按於該日之公平值計量該保留權益，而公平值乃視為根據香港財務報告準則第9號初步確認時之公平值。釐定出售聯營公司之收益或虧損時，會計入聯營公司於終止採用權益法當日的賬面值與任何保留權益之公平值及出售聯營公司部分權益之任何所得款項之間之差額。此外，本集團將先前於其他全面收益就該聯營公司確認之所有數額按該聯營公司直接出售相關資產或負債時須採用之相同基準入賬。因此，倘該聯營公司先前於其他全面收益確認之收益或虧損在相關資產或負債出售時重新分類至損益中，則本集團會在終止使用權益法時將此收益或虧損由權益重新分類至損益(作為重新分類調整)。

倘本集團削減其於聯營公司之所有權權益但本集團繼續採用權益法，而有關收益或虧損會於出售相關資產或負債時重新分類至損益，則本集團會將先前就削減所有權權益而於其他全面收益確認之收益或虧損按比例重新分類至損益。

倘集團實體與本集團聯營公司交易，與該聯營公司交易所產生之損益僅會在有關聯營公司的權益與本集團無關的情況下，才會於本集團之綜合財務報表確認。

當於聯營公司之投資歸類為持作出售時，則按香港財務報告準則第5號持作出售之非流動資產及終止經營業務入賬。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 持作出售之非流動資產

倘非流動資產及出售組別的賬面值將主要透過出售交易而非透過持續使用收回，且有關資產(或出售組別)可按其現況即時出售(僅受有關資產(或出售組別)的一般及慣常出售條款所規限)，而有關出售很可能發生時，其將被分類為持作出售。管理層必須對出售作出承擔，即應預期於分類日期起計一年內合資格確認為一項已完成出售。

當本集團致力於進行涉及失去一家附屬公司控制權的出售計劃時，倘符合上述條件，該附屬公司的所有資產及負債均分類為持作出售，不論本集團會否於出售後保留其前附屬公司的非控股權益。

當本集團致力於進行涉及出售於聯營公司的投資或部分投資的出售計劃時，倘符合上述條件，將予出售的該項投資或部分投資分類為持作出售，而本集團將終止就分類為持作出售的該部分使用權益法。聯營公司尚未分類為持作出售的投資的任何保留部分繼續使用權益法入賬。

### 非金融資產減值

若出現減值跡象，或一項資產(不包括商譽、存貨及金融資產)須每年進行減值測試，則需要估計該資產之可收回金額。一項資產之可收回金額乃按該資產或現金產生單位之使用價值及其公平值減出售成本兩者之間之較高者計算，並就每項資產單獨予以釐定，惟該資產產生之現金流入大部份不能獨立於其他資產或資產組別所產生之現金流入則除外。在此情況下，會就該資產所屬現金產生單位釐定可收回金額。

減值虧損僅會於一項資產之賬面值超過其可收回金額時確認。於評估使用價值時，估計未來現金流量會按稅前貼現率(其反映當時市場對資金時間價值及該資產之特定風險之評估)折讓至其現值。減值虧損乃於產生期間於損益表與減值資產功能一致之開支分類扣除。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 非金融資產減值(續)

於各報告期末均會評估是否有跡象顯示過往確認之減值虧損不再存在或可能已減少。倘若存在該等跡象，則會估計可收回金額。過往確認之資產(不包括商譽)減值虧損僅會於釐定該資產之可收回金額中使用之估計出現變動時撥回，惟撥回金額不應高於資產過往年度並無確認減值虧損時之賬面值(減任何折舊／攤銷)。該減值虧損之撥回於產生期間計入損益。

### 物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備以成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。倘一項物業、廠房及設備項目歸類為持作出售或屬於歸類為持作出售之出售組別的一部分，則不予折舊並根據香港財務報告準則第5號入賬。一項物業、廠房及設備項目之成本包括其購入價及任何令該資產達致營運狀況及地點作擬定用途之直接應佔成本。

折舊乃按項目之估計可使用年期，以直線法撇銷每項物業、廠房及設備之成本至其餘值而計算。物業、廠房及設備之估計可使用年期如下：

租賃土地	租約期內
樓宇	30年
辦公室設備	10年
石油設備	2-30年
機器	20年
汽車	10年
租賃物業裝修、傢俬及裝置	5年

倘物業、廠房及設備項目各部份之可使用年期不同，則會按合理基準將該項目成本分配予各部份，且各部份分開折舊。於各報告期末檢討餘值、可使用年期及折舊方法，並作出適當調整，而任何估計變動乃按預期基準入賬。

物業、廠房及設備項目於出售時，或於其使用或出售預期不會產生未來經濟利益時終止確認。因出售或報廢資產而產生之任何盈虧按有關資產之出售所得款項淨額與其賬面值兩者之間之差額計算，並於終止確認資產年度在損益內確認。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 無形資產(商譽除外)

單獨收購的無形資產於初始確認時按成本計量。通過業務合併取得的無形資產的成本為收購日期的公平值。無形資產的可使用年期評定為有限期或無限期。有限期的無形資產隨後按可使用經濟年期攤銷，於有跡象顯示無形資產可能出現減值時評估減值。有限可使用年期的無形資產的攤銷期及攤銷方法於各報告期末檢討。

### 石油資產

本集團採用成果法進行會計處理。本集團將石油資產的初始收購成本資本化。初始收購成本的減值基於勘探經驗及管理層判斷確認，並從損益扣除。成功探井的鑽井及裝備成本，所有開發開支(包括平臺、管道及煉油廠等基礎設施的建造、安裝及完工開支)以及開發井鑽井成本以及建造增加採收率設施的成本，包括為延長資產的經濟期而發生的重續及改進費用，和相關的借貸成本均予以資本化。不成功探井及其他所有勘探的成本於產生時列為開支。

本集團在以下情況下將勘探井成本計入資產：勘探井發現充分儲量以證明該勘探井可作為生產井完井；及本集團在評估這些勘探井儲量及項目經濟及操作的可行性方面取得足夠進展。不符合上述標準的勘探井成本計入開支。已發現潛在商業儲量的勘探井需增加大量資本開支方能成功生產，且大量資本開支取決於進一步勘探工作成功完成，則該勘探井的成本仍資本化並定期檢討有否減值。

石油資產資本化的收購成本以生產數量法按有關石油資產的估計探明及概略儲量攤銷。專為特定石油資產直接應佔之生產操作而建的公共設施根據相應石油資產的探明及概略儲量按照比例進行折舊。非專為特定石油氣資產而建的公共設施按照直線法在其估計可使用年期內折舊。在開始商業生產前，有關重大開發項目之成本不計算折舊，與該等成本有關的儲量於計算折舊時剔除。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 租賃

#### 租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬於租賃或包含租賃。

就於首次應用日期或之後訂立或修改或產生自業務合併的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於開始時、修改日期或收購日期(如適用)評估該合約是否屬於或包含租賃。除非合約的條款及條件隨後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

#### 本集團作為承租人

##### 將代價分配至合約組成部分

就包含租賃組成部分以及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約而言，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的合計獨立價格基準將合約代價分配至各項租賃組成部分。

作為可行權宜方法，具有類似特徵的租賃於本集團合理預期其對綜合財務報表的影響與組合內個別租賃並無重大差異時，按組合基準入賬。

##### 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對自開始日期起計為期十二個月或以下租期並且不包括購買選擇權的物業、廠房及設備以及土地的租賃應用短期租賃確認豁免。本集團亦就低價值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款乃於租期內按直線法或其他有系統基準確認為開支。

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前所作的任何租賃付款，減去所得的任何租賃獎勵；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團拆除及移除相關資產、修復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態而將產生的估計成本。

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 使用權資產(續)

倘本集團合理確定在租期屆滿時取得相關租賃資產的擁有權，則使用權資產自開始日期起至可使用年期屆滿期間折舊。否則，使用權資產按其估計可使用年期及租期的較短者以直線法折舊。

本集團在綜合財務狀況報表中將使用權資產呈列為單獨項目。

#### 可退還租金按金

已付可退還租金按金乃根據香港財務報告準則第9號入賬並初始按公平值計量。初始確認時對公平值所作調整視為額外租賃付款並計入使用權資產的成本。

#### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日尚未支付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。在計算租賃付款的現值時，倘租賃中所隱含的利率不易確定，則本集團在租賃開始日期會採用增量借貸率。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃獎勵；
- 基於指數或利率的可變租賃付款(於開始日期首次利用指數或利率計量)；
- 本集團於剩餘價值擔保項下的預期應付款項；
- 倘本集團合理確信將行使購買權，則為購買權的行使價格；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映本集團行使權利終止租賃)。

於開始日期後，租賃負債以應計利息及租賃付款調整。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃負債(續)

倘出現以下情況，則本集團重新計量租賃負債(及對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有變或有關行使購買權的評估有變，於此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。
- 於市場租金調查後的市場租金有變導致租賃付款出現變動，於此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。

本集團在綜合財務狀況報表中將租賃負債呈列為單獨項目。

#### 租賃修改

倘出現以下情況，則本集團將租賃修改作為一項單獨租賃入賬：

- 該項修改透過增加一項或多項相關資產的使用權而擴大租賃範圍；及
- 租賃的代價增加，而所增金額與擴大範圍所需的獨立價格相符，加上為反映特定合約情況而對獨立價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團按經修改租賃的租期透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量租賃負債。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，重新計量租賃負債。當經修改合約包含租約部分以及一個或多個額外租約或非租約部分時，本集團根據租約部分的相對獨立價格及非租約部分的總獨立價格，將經修改合約中的代價分配至每個租約部分。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為出租人

有關經營租賃的租賃優惠已視作租賃付款的一部分，優惠的利益總額乃以直線法確認為租金支出減少。

本集團作為出租人的租賃分類為融資租賃或經營租賃。倘租賃的條款將與相關資產擁有權相同的絕大部份風險及回報轉移至承租人，合約會分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

來自經營租賃的租金收入於相關租賃年期內以直線法在損益確認。協商及安排經營租賃所產生的初步直接成本已加至租賃資產的賬面值，而有關成本已在租期內以直線法確認為開支，惟使用公平值模式計量的投資物業除外。

本集團一般日常業務過程中產生的租金收入已呈列為收益。

### 金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為該工具合約條文的訂約方時方會確認。所有以常規方式買賣之金融資產均按買賣日期基準確認及終止確認。以常規方式買賣指須於市場規例或慣例所訂時限內交付資產之金融資產的買賣。

金融資產及金融負債初始按公平值計量，惟客戶合約產生的應收貿易賬款根據香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」初步計量。收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益之金融資產或金融負債除外)直接產生之交易成本於初始確認時加入金融資產或金融負債之公平值或從中扣除(如適用)。收購按公平值計入損益之金融資產或金融負債直接產生之交易成本即時於損益確認。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債之攤銷成本及於有關期間分配利息收入及利息開支之方法。實際利率指確切地在金融資產或金融負債的預計年期內或更短時期內(如適用)，將估計未來現金收入及付款(包括所有構成實際利率組成部分的已付或已收費用及費率、交易成本及其他溢價或折讓)貼現至初步確認時賬面淨值的利率。

本集團日常業務過程中產生的利息收入計入其他收入及收益。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 金融資產

#### 金融資產之分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 於目標為收取合約現金流量的業務模式持有的金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量，純粹作為本金及尚未清償本金的利息的付款。

符合以下條件的金融資產其後按公平值計入其他全面收入計量：

- 於藉收取合約現金流量及出售達到目標的業務模式內持有的金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量，純粹作為本金及尚未清償本金的利息的付款。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)計量，惟於初始應用日期／初始確認金融資產之日，倘股權投資並非持作買賣或收購方於香港財務報告準則第3號「業務合併」所適用的業務合併中確認的或然代價，則本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收入呈列股權投資公平值的其後變動。

此外，倘可消除或大幅減少會計錯配，本集團可不可撤銷地指定須按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收入的金融資產為按公平值計入損益計量。

#### (i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產使用實際利率法確認利息收入。利息收入按應用實際利率法於金融資產的賬面總值計算，除非金融資產其後出現信貸減值(見下文)。其後出現信貸減值的金融資產自下個報告期起透過應用實際利率法於金融資產的攤銷成本確認利息收入。倘出現信貸減值的金融工具之信貸風險下降以致金融資產不再出現信貸減值，則於釐定資產不再出現信貸減值後的報告期初起透過應用實際利率法於金融資產的賬面總值確認利息收入。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 金融資產(續)

#### 金融資產之分類及其後計量(續)

##### (ii) 指定為按公平值計入其他全面收入的股本工具

按公平值計入其他全面收入的股本工具投資其後按公平值計量，公平值變動產生的收益及虧損則於其他全面收入確認及於投資重估儲備累計，且毋須進行減值評估。累計收益或虧損將不會於出售股本投資後重新分類至損益，並將轉入累計虧損。

當本集團確認收取股息的權利時，除非能清晰顯示股息乃用作收回一部分投資成本，該等股本工具投資的股息於損益內確認。

##### (iii) 按公平值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入或指定為按公平值計入其他全面收入計量標準之金融資產按公平值計入損益計量。按公平值計入損益之金融資產於各報告期末按公平值計量，而任何公平值收益或虧損於損益中確認。於損益確認之收益或虧損淨額不包括金融資產所賺取的任何利息。

#### 金融資產之減值

本集團就須根據香港財務報告準則第9號進行減值的金融資產(包括應收貿易賬款及其他應收賬款以及銀行結餘及現金)確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)之虧損撥備。預期信貸虧損金額於各報告日期更新，以反映自初始確認以來之信貸風險變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具的預期年期內所有可能違約事件將產生的預期信貸虧損。反之，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期於報告日期後12個月內可能違約事件預期將產生的全期預期信貸虧損的一部分。評估乃按本集團過往信貸虧損的經驗進行，並就債務人特定因素、整體經濟情況及對報告日期的當前情況及未來情況的預測的評估作出調整。

本集團經常就應收貿易賬款確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損乃就具有巨額結餘的應收賬款個別評估及使用具有合適分組的撥備矩陣集體評估。

就所有其他工具而言，本集團計量的虧損撥備相等於12個月預期信貸虧損，除非信貸風險自初始確認起顯著增加，在此情況下本集團會確認全期預期信貸虧損。應否確認全期預期信貸虧損乃按自初始確認起發生違約的可能性或風險有否顯著增加而作出評估。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 金融資產(續)

#### 金融資產之減值(續)

##### (i) 信貸風險大幅增加

於評估信貸風險自初始確認以來是否顯著增加時，本集團比較於報告日期金融工具發生違約的風險與於初始確認日期金融工具發生違約的風險。於作出此評估時，本集團考慮合理及可支持的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須付出不必要成本或精力下可得的前瞻性資料。

尤其是，於評估信貸風險是否顯著增加時已考慮下列資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化(如債務人的信貸息差及信貸違約掉期價格大幅增加)；
- 預期導致債務人償債能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動；
- 債務人的經營業績實際或預期顯著惡化；及
- 債務人所在的監管、經濟或科技環境的實際或預期重大不利變動，導致債務人的償債能力大幅下降。

不論上述評估的結果，當合約付款已逾期超過90日，本集團會假定信貸風險自初始確認起顯著增加，除非本集團具有合理且可支持的資料證明並未出現此情況。

本集團定期監察用以確定信貸風險曾否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，從而確保有關標準能夠於款項逾期前識別信貸風險顯著增加。

##### (ii) 違約之定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為倘內部生成或自外部來源獲得之資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)悉數付款(不計及本集團持有之任何抵押品)，則發生違約事件。

儘管上文所述，本集團認為，倘金融資產逾期超過365天，則發生違約事件，除非本集團擁有能說明更寬鬆的違約標準更為合適的合理且可支持的資料，則作別論。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 金融資產(續)

#### 金融資產之減值(續)

##### (iii) 信貸減值之金融資產

當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響之事件時，金融資產出現信貸減值。金融資產信貸減值之證據包括以下可觀察事件：

- (a) 發行人或借款人陷入重大財務困難；
- (b) 違反合約，如違約或逾期事件；
- (c) 借款人之放款人因與借款人出現財務困難有關之經濟或合約理由而給予借款人在一般情況下放款人不予考慮之優惠條件；
- (d) 借款人可能會破產或進行其他財務重組；或
- (e) 因財務困難而導致該金融資產失去活躍市場。

##### (iv) 撤銷政策

本集團在有資料顯示交易對手陷入嚴重財務困難，且無實際收回前景之時(例如交易對手清盤或已進入破產程序，或應收貿易賬款之金額逾期超過兩年(以較早發生者為準))撤銷金融資產。在考慮法律意見(如適當)後，已撤銷之金融資產仍可根據本集團之收回程序實施強制執行。撤銷構成終止確認事件。任何其後收回款項於損益確認。

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量是一項違約概率、違約損失率(即違約時之損失大小)及違約風險承擔功能。評估違約概率及違約損失率根據按前瞻性資料調整之歷史數據作出。預期信貸虧損之估計反映無偏頗及概率加權之數額，其乃根據加權之相應違約風險而確定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預計收取之現金流量之差額，並按初步確認時釐定之實際利率貼現。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 金融資產(續)

#### 金融資產之減值(續)

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認(續)

當預期信貸虧損按整體基準進行計量，或迎合個別工具水平證據未必存在的情況，則金融工具按以下基準分類：

- 金融工具的性質(即本集團的貿易及其他應收賬款各自評估為獨立組別。應收關連人士款項按個別基準評估預期信貸虧損)；
- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(如有)。

管理層定期檢討分組，以確保各組別成份繼續分擔類似的信貸風險特性。

利息收入以金融資產的總賬面價值計算，除非金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入基於金融資產的攤銷成本計算。

本集團通過調整金融工具的賬面值在損益中確認減值收益或虧損，但應收賬款的相應調整通過虧損撥備賬確認。

### 金融負債

#### 初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為按公平值計入損益之金融負債及其他金融負債。

所有金融負債初步以公平值確認，而其他金融負債則扣除直接應佔交易成本。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 金融負債(續)

#### 其後計量

金融負債之其後計量取決於其如下分類：

#### 其他金融負債

其他金融負債(包括應付貿易賬款、其他應付賬款及應計支出、其他借貸、應付承兌票據、融資租賃承擔及租賃負債)其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

攤銷成本於計及收購事項任何折讓或溢價及屬實際利率一部份之費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益之融資成本內。

#### 終止確認金融資產

金融資產(或(如適用)一項金融資產之一部份或一組類似金融資產之一部份)在下列情況終止確認(即自本集團之綜合財務狀況報表內剔除)：

- 收取該項資產所得現金流量之權利已經屆滿；或
- 本集團已轉移收取該項資產所得現金流量之權利，或根據「轉移」安排，在未有嚴重延緩之情況下承擔向第三方全數支付所收取之現金流量之責任；及本集團(a)已轉讓該項資產之絕大部份風險及回報；或(b)並無轉讓或保留該項資產絕大部份風險及回報，但已轉讓該項資產之控制權。

當已經轉移收取一項資產所得現金流量之權利或已簽訂轉移安排，本集團將評估其有否保留該項資產所有權之風險及回報以及保留之程度。當並未轉讓或保留該資產之絕大部份風險及回報，亦未轉讓資產之控制權時，本集團根據其持續參與程度繼續確認該項已轉讓資產。在此情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債按反映本集團保留之權利和義務之基準計量。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 終止確認金融資產(續)

終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收對價之和之間的差額於損益中確認。

### 終止確認金融負債

當負債之義務已解除、取消或屆滿時，本集團終止確認金融負債。終止確認金融負債之賬面值與已付及應付代價之差額於損益確認。

倘若現有金融負債被同一借貸人以重大不同條款之另一金融負債所取代，或現有負債條款被重大修訂，則該等替換或修訂被視作終止確認原負債，並按確認新負債處理，相關賬面值之差異於損益表內確認。

### 抵銷金融工具

僅在現時存在一項可依法強制執行之權利可抵銷確認之金額，且有意以淨額結算或同時變現資產及償付負債之情況下，金融資產與金融負債可相互抵銷，而其淨額列入綜合財務狀況報表。

### 存貨

存貨乃按成本值及可變現淨值兩者中較低者列賬。成本值乃按加權平均法計算，就在建工程及製成品而言，成本包括直接原料、直接工資及適當比例之生產費用。可變現淨值乃按估計售價減預期完成及出售將產生之任何估計成本計算。

### 現金及現金等值項目

就綜合現金流量表而言，現金及現金等值項目包括手頭現金及活期存款，以及流動性極強之短期投資，該投資可隨時轉換為已知數額之現金且其價值變動之風險並不重大，並一般由收購當日起計三個月內到期；減須應要求償還之銀行透支並構成本集團現金管理之一部份。

就綜合財務狀況報表而言，現金及現金等值項目包括手頭現金及銀行存款(包括定期存款)以及用途不受限制之性質類似現金之資產。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 撥備

當因過往事件產生現有法律或推定責任，且有可能需要動用未來資源流出以履行該責任時，撥備方予以確認，惟有關責任所涉數額能可靠估計。

倘折讓之影響重大，已確認撥備金額為預期履行責任所需之日後開支金額於報告期末之現值。時間推移所產生折讓現值之增幅列入損益之融資成本內。

在業務合併中確認之或然負債最初按其公平值計算。其後，按(i)根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」應予確認之金額；及(ii)最初確認金額減(如適用)累計攤銷之數額兩者之較高者計算。

### 資產報廢責任

資產報廢責任在安裝石油資產時全數確認。確認之金額為根據當地狀況及要求釐定的估計未來支出之現值。相等於撥備之金額會增加到相關的石油資產中。資產棄置估計時間或資產棄置估計成本的變動會透過將撥備之調整金額及石油資產之相應調整金額入賬之方式在未來處理。資產報廢責任之折讓撥回則列作融資成本。

### 所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。有關於損益外確認項目之所得稅於損益外確認，乃於其他全面收益或直接於權益中確認。

即期及過往期間之即期稅項資產及負債乃以預期由稅務機關退稅或付給稅務機關之金額，基於截至報告期末已頒佈或實質上已施行之稅率(及稅法)計量。

遞延稅項就於報告期末資產及負債之稅基與彼等用於財務報告之賬面值之所有暫時差異作出撥備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額確認，惟下列者除外：

- 遞延稅項負債因初步確認商譽或並非業務合併之交易中之資產或負債而產生，且在交易時既不影響會計溢利也不影響應課稅溢利或虧損；及
- 與對附屬公司及聯營公司之投資相關之應課稅暫時差額而言，倘若可控制暫時差額之撥回時間及該等差額在可預見之將來不會被撥回。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項資產乃就所有可抵扣暫時差額、結轉未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損予以確認。倘若應課稅溢利將有可能用以抵銷可抵扣暫時差額，以及可動用結轉未動用稅項抵免及未動用稅項虧損時，則確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產之賬面值乃於各報告期末審閱，並將減少至不再可能有充裕應課稅溢利使全部或部份遞延稅項資產獲得動用。

遞延稅項資產及遞延稅項負債乃基於截至報告期末已頒佈或實質上已施行之稅率(及稅法)，根據預期適用於變現資產或償還債項期間之稅率計算。

倘若擁有用即期稅項資產抵銷即期稅項負債之法定行使權，而且遞延稅項與同一應課稅實體及同一稅收機關相關，即可抵銷遞延稅項資產及遞延稅項負債。

### 政府補貼

政府補貼在可合理確定可收取有關補貼並符合一切附帶條件之情況下，按其公平值予以確認。如補貼與開支項目有關，則將按擬補償之成本列支之期間有系統地確認為收入。

倘補貼與資產有關，則公平值乃計入遞延收入賬，並於相關資產之估計可使用年期逐年按等額分期撥回損益內，或自該資產之賬面值扣除，並以扣減之折舊支出方式撥回損益內。倘本集團收到非貨幣資產補貼，則有關資產補貼會以非貨幣資產之公平值入賬，並在相關資產之預期可使用年期內逐年按等額分期撥回損益內。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 收益確認

#### 客戶合約收益

本集團於(或當)完成履約責任時(即於與特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉移予客戶時)確認收益。

履約責任指一項明確貨品及服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下其中一項條件，則控制權為隨時間轉移，而收益則參考相關履約責任的完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創建及增強客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 本集團的履約未創建對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

否則，收益於客戶獲得明確商品或服務控制權之時間點確認。

合約資產指本集團就向客戶換取本集團已轉讓的商品或服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。其根據香港財務報告準則第9號評估減值。相反，應收賬款指本集團收取代價的無條件權利，即只需待時間過去代價即須到期支付。

合約負債指本集團因已自客戶收取代價(或到期收取的代價)，而須向客戶轉讓商品或服務之責任。該等客戶預付款項(如有)計入其他應付賬款及應計支出。

根據過往模式，物流服務收益確認會參照已完成相關履約責任的進度隨時間確認，原因為客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益。

商品及石油銷售收益於交付商品及石油之時間點確認。

#### 包含多項履約義務(包括分配交易價格)的合約

就載有多項履約責任的合約而言，本集團以相對獨立的售價對各項履約責任分配交易價格，惟分配折扣除外。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 收益確認(續)

#### 客戶合約收益(續)

##### 包含多項履約義務(包括分配交易價格)的合約(續)

與各履約義務相關的個別貨品或服務之單獨售價於合約訂立之時釐定，指本集團單獨向客戶出售承諾貨品或服務的價格。倘單獨售價不能直接觀察，則本集團會使用合適的技巧估計價格，以使最終分配至任何履約責任之交易價格反映本集團預期就轉讓承諾貨品或服務至客戶而有權取得之代價。

##### 隨時間確認收益：計量完成履約責任的進度

###### 輸出法

完全履行履約責任期間的進度乃根據輸出法計量，即透過直接計量截至本日已轉讓予客戶之商品或服務之價值，相對合約下承諾提供的餘下商品或服務之價值確認收益，有關方法最能反映本集團於轉讓商品或服務控制權方面的履約情況。

### 以股份支付款項

本公司設有購股權計劃，以獎勵及酬謝對本集團營運有貢獻之合資格參與者。本集團之僱員(包括董事)以股份支付款項之形式收取薪酬，據此，僱員提供服務作為獲取股本工具之代價(「股本結算股份支付款項」)。

與僱員進行股本結算交易之成本，乃參考授出當日之公平值計量。股本結算股份支付款項之成本連同權益之相應增幅，於歸屬期內確認。於各報告期末就股本結算股份支付款項確認之累計開支，反映歸屬期屆滿之程度及本集團對最終將會歸屬之股本工具數目之最佳估計。在某一期間損益內扣除或計入之金額，乃反映於期初與期末確認之累計開支之變動。

就於授出日期即時歸屬之購股權而言，所授出購股權之公平值會即時於損益支銷。

倘購股權獲行使，過往於購股權儲備確認之金額將轉撥至股份溢價。倘購股權於歸屬日期後遭沒收或於屆滿日期仍未獲行使，則過往於購股權儲備確認之金額將轉撥至累計虧損。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 其他僱員福利

就本公司及位於香港之附屬公司而言

#### 退休金計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例，為其所有僱員設立一個界定供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款乃根據強積金計劃之規則，按僱員之基本薪金之某一百分比作出，並當彼等應付時於損益內扣除。強積金計劃之資產乃與本集團之資產分開，於獨立管理之基金內持有。本集團之僱主供款乃於向強積金計劃作出供款時全數歸屬於僱員。

就位於中華人民共和國(「中國」)之附屬公司而言

#### (a) 退休金責任

本集團每月向由中國有關省市政府統籌之多個界定供款退休福利計劃供款。該等省市政府承諾根據該等計劃，承擔應付所有現時及未來退休僱員之退休福利責任。本集團除供款外，對於退休後福利並無其他責任。該等計劃之供款於產生時支銷。

#### (b) 醫療福利成本

本集團參與政府統籌之界定供款醫療福利計劃。據此本集團按中國現有全職僱員薪金之固定百分比向該等計劃供款，惟並無其他法律或推定責任支付額外供款。該等供款於產生時於損益內列作開支扣除。

#### (c) 住房公積金

本集團按月向由中國政府統籌之界定供款住房公積金計劃供款。本集團對該等計劃之供款於產生時支銷。

就位於美利堅合眾國(「美國」)之附屬公司而言

#### 退休金計劃

本集團按月向美國財政部所推行之社會保障信託基金供款。根據該等計劃，聯邦政府及州政府保證對所有現時及未來退休的僱員承擔應付的僱員退休福利，及除上述供款外，本集團並無責任就其他退休後福利付款。該等計劃的供款於產生時支銷。

### 借貸成本

收購、興建或生產須經過頗長時間方可用作擬定用途或銷售之合資格資產直接應佔之借貸成本，乃資本化為該等資產之部份成本。倘若該等資產實質上達到其預定可使用或可銷售狀態，則停止將該等借貸成本資本化。原用於支付合資格資產之特定借貸用作臨時投資所得投資收入乃從資本化之借貸成本中扣除。所有其他借貸成本乃於其產生期間支銷。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 4 主要會計政策(續)

### 外幣

該等綜合財務報表以港元呈報，港元為本公司之功能貨幣及本集團之呈列貨幣。本集團內之實體各自決定其功能貨幣，各實體之財務報表項目均以所訂功能貨幣計量。本集團內之實體之外幣交易初步按交易日之現行匯率換算入賬。以外幣為計價單位之貨幣資產及負債，按於報告期末之匯率換算。結算或換算貨幣項目時產生之差額均於損益確認。

按歷史成本列賬、以外幣計量之非貨幣項目，採用初始交易日期之匯率換算。按公平值列賬、以外幣計量之非貨幣項目，採用計量公平值日期之匯率換算。換算按公平值列賬之非貨幣項目產生之收益或虧損，按與確認該項目之公平值變動之收益或虧損一致之方法處理(即於其他全面收益或損益確認之項目之公平值收益或虧損，其匯兌差額亦分別於其他全面收益或損益確認)。

若干海外附屬公司及聯營公司之功能貨幣為港元以外之貨幣。為呈列綜合財務報表，該等實體之資產及負債以報告期末之適用匯率換算成港元，及其收益及開支以本年度平均匯率換算為港元，除非本年度匯率大幅波動，在此情況下，按交易日之匯率換算。所產生之匯兌差額於其他全面收益確認並於匯兌波動儲備累計。

出售海外業務(即出售本集團於海外業務的全部權益、出售涉及喪失對包括海外業務的附屬公司的控制權、或部分出售於包括海外業務的聯營公司的權益，其中保留權益為金融資產)後，本公司擁有人應佔就該業務於權益內累計的所有匯兌差額重新分類至損益。

此外，就部份出售包括海外業務之附屬公司(並無導致本集團失去對該附屬公司之控制權)而言，按比例分佔累計匯兌差額之份額會重新歸屬於非控股權益，且不會於損益確認。

收購國外業務所產生之任何商譽及收購時資產與負債賬面值之任何公平值調整乃視為國外業務之資產與負債，並按各報告期末之現行匯率換算。所產生之匯兌差額於其他全面收益內確認。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 5 主要會計判斷及估計

本集團財務報表之編製需要管理層作出會影響收益、費用、資產及負債之呈報金額以及其隨附披露及或然負債披露之判斷、估計及假設。該等假設及估計之不確定性可能導致須對未來資產或負債之賬面值作出重大調整。

### 判斷

於應用本集團會計政策的過程中，除涉及對綜合財務報表內已確認金額構成最重大影響之估計之判斷外，管理層還作出以下判斷：

### 資產減值

在釐定資產有否出現減值或過往導致減值之情況是否不再存在時，本集團須就資產減值範圍作出判斷，特別是評估下列事項：(1)有否出現可能影響資產價值之事件或影響資產價值之事件是否並不存在；(2)資產賬面值是否獲得未來現金流量淨現值之支持，而未來現金流量乃按持續使用資產或終止確認為基準估算；及(3)編製現金流量預測所用之合適主要假設，包括現金流量預測是否以合適比率貼現。更改管理層為釐定減值水平所選用之假設(包括現金流量預測之貼現率或增長率假設)或會對減值測試所用之淨現值造成重大影響。

### 所得稅

於釐定所得稅撥備時，須就若干交易之未來稅務待遇作出重大判斷。本集團仔細評估交易之稅務影響，並據此錄得稅項撥備。本集團會定期重新評估該等交易的稅務待遇，藉此計入稅務條例的所有變動。

### 估計不明朗因素

下文詳述有關未來之主要假設及於報告期末估計不明朗因素之其他主要來源，該等假設及主要來源存在重大風險，可能導致須對下一財政年度之資產及負債之賬面值作出重大調整。

### 商譽減值

本集團最少每年釐定商譽有否出現減值，因此須估計獲分配商譽之現金產生單位(「現金產生單位」)之使用價值。本集團於估計使用價值時，須估計現金產生單位之預期未來現金流量，亦須選擇合適之貼現率，以計算該等現金流量之現值。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之商譽已悉數減值。概無商譽減值自本年度損益中扣除，且商譽減值55,960,000港元自截至二零二一年十二月三十一日止過往年度損益中扣除。有關商譽詳情披露於綜合財務報表附註19。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 5 主要會計判斷及估計(續)

### 估計不明朗因素(續)

#### 於聯營公司之投資減值

本集團於各報告期末評估聯營公司是否存在任何減值跡象。於聯營公司之投資於其賬面值可能無法收回時進行減值測試。當資產或現金產生單位之賬面值超出其可收回金額(即其公平值減出售成本與其使用價值兩者之較高者)時，有關資產或現金產生單位即出現減值。公平值減出售成本乃根據從類似資產之具約束力的銷售交易所取得資料或可觀察市場價格減去出售資產的遞增成本而計算。當進行使用價值計算時，管理層須估計可從該資產或現金產生單位取得之預期未來現金流量，並選用合適之貼現率，以計算該等現金流量之現值。概無於聯營公司之投資的減值虧損自本年度損益中扣除，且於聯營公司之權益的減值虧損172,846,000港元於截至二零二一年十二月三十一日之過往年度損益中確認，其詳情載於附註17。

#### 物業、廠房及設備減值

一項／一組物業、廠房及設備之可收回金額指其公平值減銷售成本與使用價值之較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映貨幣時間價值與相關資產特有風險之當時市場評估之稅前貼現率貼現至其現值，因而須對收入水平及經營成本金額作出重大判斷。本集團管理層在釐定與可收回金額相若之合理數額時會採用所有可供使用之資料，包括根據合理及可靠之假設所作出的估計與收入及經營成本的預測。有關估計之變動可能對資產之賬面值造成重大影響，並可能導致在未來期間產生額外減值支出或減值撥回。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，並無物業、廠房及設備減值虧損已確認。

#### 遞延稅項資產

於可能取得應課稅溢利用作抵扣稅項虧損之情況下，方確認所有未動用稅項虧損為遞延稅項資產。在釐定可予確認之遞延稅項資產之金額時，須根據可能之時間及未來應課稅溢利之水平連同未來稅項計劃策略作出重大管理層判斷。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，概無有關未動用稅項虧損之遞延稅項資產獲確認。有關本集團遞延稅項資產及遞延稅項負債的詳情於綜合財務報表附註33披露。

#### 物業、廠房及設備之可使用年期

本集團管理層釐定物業、廠房及設備之估計可使用年期及相關折舊開支。該估計乃根據具有類似性質及功能之物業、廠房及設備之實際可使用年期之過往經驗進行。該估計可因技術革新而出現大幅變動。管理層將於預計可使用年期不同於先前估計之年期時調整折舊開支，亦會撇減已報廢之技術過時或非策略性資產。

#### 已付按金減值撥備

本集團之已付按金減值撥備政策乃參考可收回款項之估值及賬目之賬齡分析、前瞻性資料以及管理層之判斷並根據預期信貸虧損方法而制訂。在評估該等已付按金之最終變現額時需作出大量判斷，包括各供應商之目前信譽及過往記錄。已付按金減值撥備16,457,000港元(二零二一年：11,082,000港元)於本年度損益中確認，其詳情載於附註23。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 5 主要會計判斷及估計(續)

### 估計不明朗因素(續)

#### 石油儲量之估計

石油儲量被視為進行石油資產減值測試之重要因素。探明及概略石油儲量之變化，將影響於本集團綜合財務報表就石油資產列賬之單位產量折舊及攤銷。

探明及概略儲量之估計可根據所必要之額外數據作出向上或向下修訂。由於基於(其中包括)儲層表現、價格、經濟狀況及政府限制之假設變化，有必要作出修訂。

#### 資產報廢責任之估計

本集團將在油井及設備營運壽命結束時產生資產報廢成本。資產報廢責任會隨著相關法律規定變動、出現新複墾技術或其他生產礦區的經驗等多個因素而改變。預期支出時間及金額亦會因應儲量變動或法規或其詮釋變動而改變。該等估計日後資產棄置成本的現值計入石油資產的成本，同等金額確認為資產報廢責任。

## 6 經營分類資料

董事根據本集團執行董事獲提供以作本集團各業務分部之資源分配及評估該等分部表現的定期內部財務資料釐定其經營分類。

本集團根據產品及服務組織成業務單位，並有下列三個可呈報經營分類：

- (a) 商品貿易： 買賣商品；
- (b) 石油分類： 石油勘探及生產以及提供油井服務業務；及
- (c) 物流分類： 提供運輸及倉儲服務。

管理層獨立監察本集團之經營分類之業績，以作出有關資源分配及表現評估之決策。分類表現乃根據可報告分類溢利／虧損(其為經調整除稅前溢利／虧損之計量)評估。經調整除稅前溢利／虧損乃貫徹本集團一貫之除稅前溢利／虧損計量，惟利息收入、融資成本以及總辦事處及企業開支不包含於該計量。於本年度並無分類間的銷售(二零二一年：無)。

分類資產不包括現金及現金等值項目，以及其他未分配總辦事處及企業資產，因該等資產按組別基準管理。分類負債不包括應付承兌票據、其他借貸、遞延稅項負債以及其他未分配總辦事處及企業負債，因該等負債按組別基準管理。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 6 經營分類資料(續) 截至二零二二年十二月三十一日止年度

	商品貿易 千港元	石油 千港元	物流 千港元	總計 千港元
<b>分類收入</b>				
對外部客戶之銷售額	853	1,897	4,699	7,449
<b>分類虧損</b>	(5,196)	(1,500)	(21,076)	(27,772)
利息收入				12
未分配收入				3,500
未分配開支				(23,870)
融資成本				(51,456)
除稅前虧損				(99,586)
所得稅抵免				-
年內虧損				(99,586)
<b>分類資產</b>	25,434	72,318	208,356	306,108
未分配資產				55,912
總資產				362,020
<b>分類負債</b>	13,890	19,676	46,486	80,052
未分配負債				687,618
總負債				767,670
<b>其他分類資料</b>				
分配至分類的資本開支	-	-	13	13
未分配資本開支				-
資本開支總額				13
分配至分類的折舊及攤銷	-	1,223	11,585	12,808
未分配折舊及攤銷				-
折舊及攤銷總額				12,808
分配至分類的減值虧損：				
於聯營公司之權益	-	-	-	-
商譽	-	-	-	-
預付款項、按金及其他應收賬款	16,457	-	-	16,457
已確認減值虧損總額	16,457	-	-	16,457

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 6 經營分類資料(續) 截至二零二一年十二月三十一日止年度

	商品貿易 千港元	石油 千港元	物流 千港元	總計 千港元
<b>分類收入</b>				
對外部客戶之銷售額	7,324	1,845	4,478	13,647
<b>分類虧損</b>	(65,595)	(159,110)	(16,169)	(240,874)
利息收入				–
未分配收入				263
未分配開支				(11,999)
融資成本				(51,199)
除稅前虧損				(303,809)
所得稅抵免				1,130
年內虧損				(302,679)
<b>分類資產</b>	146,522	109,657	204,015	460,194
未分配資產				65,227
<b>總資產</b>				525,421
<b>分類負債</b>	75,498	19,764	54,183	149,445
未分配負債				662,473
<b>總負債</b>				811,918
<b>其他分類資料</b>				
分配至分類的資本開支	–	148	–	148
未分配資本開支				–
資本開支總額				148
分配至分類的折舊及攤銷	–	1,438	13,001	14,439
未分配折舊及攤銷				–
折舊及攤銷總額				14,439
分配至分類的減值虧損：				
於聯營公司之權益	–	172,846	–	172,846
商譽	55,960	–	–	55,960
預付款項、按金及其他應收賬款	11,082	–	–	11,082
已確認減值虧損總額	67,042	172,846	–	239,888

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 6 經營分類資料(續)

### 地區分類資料

#### (a) 來自外部客戶之收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中華人民共和國(「中國」)	5,552	11,802
其他國家	1,897	1,845
	7,449	13,647

上述收入資料乃根據客戶所在地劃分。

#### (b) 非流動資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國	208,860	237,561
美國	70,269	72,488
	279,129	310,049

### 有關主要客戶之資料

貢獻本集團收入10%以上的各主要客戶之收入如下：

	收入來源	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶A	物流	793	—
客戶B	商品貿易	845	5,361
客戶C	商品貿易	—	1,962
客戶D	物流	3,043	3,043
客戶E	石油	1,897	1,845

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 7 收入、及其他收入及收益

### 收入

收入指售出貨品(包括石油)的發票淨額(經扣減退貨撥備及貿易折扣)及物流服務所得收入之總額。石油銷售亦經扣減礦區使用費和對政府及其他礦權擁有者的義務而達至。收入之分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
以下各項的收入：		
於某一時間點就銷售貨品確認	1,897	9,169
隨時間就提供服務確認	5,552	4,478
	7,449	13,647

### 其他收入及收益

其他收入及收益之分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行利息收入	12	-
出售物業、廠房及設備收益淨額	70	96
已收政府補貼*	96	-
雜項收入	90	167
	268	263

\* 已收政府補貼指本集團先前支付之中國增值稅及其他稅項退稅。該等補貼並無尚未達成的所附條件或或然事項。

## 8 融資成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
以下項目的利息開支(經扣除償付借款)：		
其他貸款	42,274	41,999
租賃負債	878	932
應付承兌票據	8,304	8,268
	51,456	51,199

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 9 除稅前虧損

本集團除稅前虧損經扣除下列各項釐定：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已售存貨成本*	1,397	6,476
核數師酬金		
核數服務	720	850
非核數服務	100	230
	820	1,080
董事及主要行政人員酬金	1,775	1,212
員工成本(不包括董事及主要行政人員酬金)		
薪金及津貼	6,359	5,469
退休福利成本	297	330
員工成本總額	8,431	7,011
物業、廠房及設備折舊	10,214	11,352
使用權資產折舊	2,491	2,887
遞增開支－石油資產	262	248
石油資產攤銷	103	200
短期租賃項下租賃付款	982	946
外匯虧損淨額	283	—

\* 已售存貨成本包括物業、廠房及設備的折舊開支，金額約為1,397,000港元(二零二一年：1,593,000港元)，該金額亦計入上文分別披露的相應總金額內。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 10 董事及主要行政人員酬金

已付或應付各董事及主要行政人員酬金如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>董事酬金</b>		
袍金	675	494
其他酬金：		
薪金、津貼及非現金福利	600	420
酌情花紅	125	289
退休計劃供款	30	9
	<b>1,430</b>	<b>1,212</b>
<b>主要行政人員酬金</b>		
袍金	-	-
其他酬金：		
薪金、津貼及非現金福利	334	-
退休計劃供款	11	-
	<b>345</b>	<b>-</b>
	<b>1,775</b>	<b>1,212</b>

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 10 董事及主要行政人員酬金(續)

### (a) 執行董事

	薪金、津貼		酌情花紅 千港元	退休計劃供款 千港元	總計 千港元
	袍金 千港元	及非現金福利 千港元			
<b>二零二二年</b>					
張毅林 <sup>4</sup>	-	300	25	15	340
鍾衛民 <sup>5</sup>	-	300	25	15	340
	-	600	50	30	680
<b>二零二一年</b>					
王鐸玲 <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
楊溢 <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
孟凡鵬 <sup>3</sup>	-	420	-	9	429
張毅林 <sup>4</sup>	-	-	86	-	86
鍾衛民 <sup>5</sup>	-	-	86	-	86
	-	420	172	9	601

<sup>1</sup> 王鐸玲女士自二零二零年五月十三日起獲委任為本公司執行董事，並自二零二一年七月四日起辭任。

<sup>2</sup> 楊溢女士自二零二零年六月二十二日起獲委任為本公司執行董事，並自二零二一年六月四日起辭任。

<sup>3</sup> 孟凡鵬先生自二零二零年六月二十二日起獲委任為本公司執行董事，並自二零二一年七月一日起辭任。

<sup>4</sup> 張毅林先生自二零二一年六月四日起獲委任為本公司執行董事。

<sup>5</sup> 鍾衛民先生自二零二一年六月四日起獲委任為本公司執行董事。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 10 董事及主要行政人員酬金(續) (b) 非執行董事

	袍金 千港元	酌情花紅 千港元	總額 千港元
二零二二年			
歐陽農 <sup>6</sup>	75	75	150
二零二一年			
歐陽農 <sup>6</sup>	—	79	79
蔡偉康 <sup>7</sup>	—	38	38
秦博 <sup>8</sup>	—	—	—
	—	117	117

<sup>6</sup> 歐陽農先生自二零二一年九月二十九日起獲委任為本公司非執行董事。

<sup>7</sup> 蔡偉康先生自二零二一年六月四日起獲委任為本公司非執行董事，並自二零二一年十二月十四日起辭任。

<sup>8</sup> 秦博先生自二零二零年六月二日起獲委任為本公司非執行董事，並自二零二一年六月四日起辭任。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 10 董事及主要行政人員酬金(續)

### (c) 獨立非執行董事

	袍金	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
陳煒聰 <sup>9</sup>	150	38
洪美莉 <sup>10</sup>	150	7
黃鎮雄 <sup>11</sup>	–	67
蔡素玉	150	150
梁遠榮 <sup>12</sup>	–	9
吳兆	150	150
劉巍 <sup>13</sup>	–	9
鄒明武 <sup>14</sup>	–	64
	600	494

<sup>9</sup> 陳煒聰先生自二零二一年九月二十九日起獲委任為本公司獨立非執行董事。

<sup>10</sup> 洪美莉女士自二零二一年十二月十四日起獲委任為本公司獨立非執行董事。

<sup>11</sup> 黃鎮雄先生自二零二一年一月二十二日起獲委任為本公司獨立非執行董事，並自二零二一年七月一日起辭任。

<sup>12</sup> 梁遠榮先生自二零二一年一月二十二日起辭任本公司獨立非執行董事。

<sup>13</sup> 劉巍先生自二零二一年一月二十二日起辭任本公司獨立非執行董事。

<sup>14</sup> 鄒明武先生於二零二一年六月三日召開的股東週年大會上辭任本公司獨立非執行董事。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 10 董事及主要行政人員酬金(續)

### (d) 主要行政人員

	袍金 千港元	薪金、津貼 及非現金福利 千港元	退休計劃供款 千港元	總計 千港元
二零二二年				
孟凡鵬 <sup>15</sup> (首席執行官)	-	334	11	345

<sup>15</sup> 孟凡鵬於二零二二年六月二日獲委任。

年內，董事概無根據任何安排放棄或同意放棄領取任何酬金(二零二一年：無)。

年內，本集團概無向董事支付任何酬金，作為加入本集團或於加入本集團時之獎勵或離職補償(二零二一年：無)。

## 11 五位最高薪僱員

年內，五位最高薪僱員包括兩位董事(二零二一年：一位董事)，其酬金詳情已載列於上文附註10。餘下三位(二零二一年：四位)最高薪僱員(既非本公司董事，亦非主要行政人員)之酬金詳情如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金、津貼及非現金福利	4,760	3,593
退休計劃供款	74	69
	4,834	3,662

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 11 五位最高薪僱員(續)

酬金介乎以下範圍：

	人數	
	二零二二年	二零二一年
零港元至1,000,000港元	1	3
1,000,001港元至1,500,000港元	-	1
1,500,001港元至2,000,000港元	1	-
2,000,001港元至2,500,000港元	1	-
	3	4

## 12 所得稅抵免

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內撥備		
過往年度超額撥備	-	(831)
即期稅項抵免	-	(831)
遞延稅項抵免(附註33)	-	(299)
所得稅抵免	-	(1,130)

年內之香港利得稅乃根據於香港產生之估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零二一年：16.5%)計提撥備。

根據中國企業所得稅法，中國企業所得稅按本集團於中國產生之估計應課稅溢利之25%(二零二一年：25%)計算。

於美利堅合眾國(「美國」)產生之應課稅溢利之美國所得稅按21%(二零二一年：21%)的稅率計算。

由於本集團於呈列的兩個年度於香港、中國及美國並無產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅、中國企業所得稅及美國所得稅撥備。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 12 所得稅抵免(續)

採用本公司及其大部份附屬公司註冊司法管轄區之法定稅率計算之除稅前虧損之所得稅抵免之對賬如下：

	香港		中國		美國		總計	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%	千港元	%
<b>二零二二年</b>								
除稅前虧損	(78,895)		(19,189)		(1,502)		(99,586)	
按法定稅率計算之稅項	(13,017)	16.5	(4,797)	25.0	(315)	21.0	(18,129)	18.0
聯營公司應佔虧損	-		-		-		-	
毋需課稅之收入	(28)		(1,943)		(415)		(2,386)	
不可扣稅開支	13,045		6,740		730		20,515	
撥回可扣除暫時差額	-		-		-		-	
過往年度超額撥備	-		-		-		-	
所得稅抵免	-		-		-		-	

	香港		中國		美國		總計	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%	千港元	%
<b>二零二一年</b>								
除稅前虧損	(267,782)		(25,812)		(10,215)		(303,809)	
按法定稅率計算之稅項	(44,184)	16.5	(6,453)	25.0	(2,145)	21.0	(52,782)	17.4
聯營公司應佔虧損	(2,621)		-		-		(2,621)	
毋需課稅之收入	(9)		(1,432)		(44)		(1,485)	
不可扣稅開支	46,814		7,885		2,189		56,888	
撥回可扣除暫時差額	-		-		(299)		(299)	
過往年度超額撥備	-		(831)		-		(831)	
所得稅抵免	-		(831)		(299)		(1,130)	

## 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 13 股息

於本年度並無宣派任何中期股息(二零二一年：無)。

本公司董事會不建議派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二一年：無)。

### 14 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損的計算如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本虧損的虧損		
本公司擁有人應佔年內虧損	(94,519)	(295,153)

  

	二零二二年 千股	二零二一年 千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本虧損之普通股加權平均數(附註34)	641,790	613,023

截至二零二二年十二月三十一日止年度及截至二零二一年十二月三十一日止年度每股攤薄虧損並無呈列，乃由於該兩個年度概無已發行潛在普通股。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 15 物業、廠房及設備

	租賃土地 及樓宇 千港元	辦公室 設備 千港元	石油設備 千港元	機械 千港元	汽車 千港元	租賃物業 裝修、 傢私 及裝置 千港元	總計 千港元
二零二二年十二月三十一日							
於二零二二年一月一日							
成本	178,540	7,857	14,295	28,427	456	885	230,460
累計折舊及減值	(35,352)	(4,756)	(8,763)	(9,500)	(391)	(622)	(59,384)
賬面值	143,188	3,101	5,532	18,927	65	263	171,076
於二零二二年一月一日							
之賬面值	143,188	3,101	5,532	18,927	65	263	171,076
添置，按成本	-	13	-	-	-	-	13
年內計提折舊撥備	(6,838)	(226)	(1,120)	(1,851)	(29)	(150)	(10,214)
出售(附註(b))	-	-	-	-	-	-	-
匯兌調整	(11,033)	(37)	15	(1,636)	(4)	(17)	(12,712)
於二零二二年十二月三十一日							
之賬面值	125,317	2,851	4,427	15,440	32	96	148,163
於二零二二年十二月三十一日							
成本	164,738	7,695	14,199	25,764	421	840	213,657
累計折舊及減值	(39,421)	(4,844)	(9,772)	(10,324)	(389)	(744)	(65,494)
賬面值	125,317	2,851	4,427	15,440	32	96	148,163

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 15 物業、廠房及設備(續)

	租賃土地 及樓宇 千港元	辦公室 設備 千港元	石油設備 千港元	機械 千港元	汽車 千港元	租賃物業 裝修、 傢私 及裝置 千港元	總計 千港元
二零二一年十二月三十一日							
於二零二一年一月一日							
成本	172,812	7,610	14,479	27,517	442	865	223,725
累計折舊及減值	(26,555)	(4,416)	(7,746)	(7,317)	(318)	(518)	(46,870)
賬面值	146,257	3,194	6,733	20,200	124	347	176,855
於二零二一年一月一日							
之賬面值	146,257	3,194	6,733	20,200	124	347	176,855
添置，按成本	-	-	-	-	-	-	-
年內計提折舊撥備	(7,853)	(195)	(1,238)	(1,911)	(62)	(93)	(11,352)
出售(附註(b))	-	-	-	-	-	-	-
匯兌調整	4,784	102	37	638	3	9	5,573
於二零二一年十二月三十一日							
之賬面值	143,188	3,101	5,532	18,927	65	263	171,076
於二零二一年十二月三十一日							
成本	178,540	7,857	14,295	28,427	456	885	230,460
累計折舊及減值	(35,352)	(4,756)	(8,763)	(9,500)	(391)	(622)	(59,384)
賬面值	143,188	3,101	5,532	18,927	65	263	171,076

附註：

(a) 本集團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的租賃土地及樓宇指以下樓宇：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
位於租賃土地的樓宇：		
於中國	124,085	141,911
於美國	1,232	1,277
	125,317	143,188

(b) 年內，本集團已出售賬面值為零(二零二一年：零)的若干石油設備，代價約為70,000港元(二零二一年：96,000港元)，導致出售收益70,000港元(二零二一年：96,000港元)於年內損益確認。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 16 使用權資產

	租賃土地 千港元 (附註a)	租賃物業 千港元 (附註b)	總計 千港元
於二零二一年一月一日之賬面值	60,651	12,831	73,482
截至二零二一年十二月三十一日止年度折舊	(1,972)	(915)	(2,887)
匯兌調整	2,293	406	2,699
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日之賬面值	60,972	12,322	73,294
截至二零二二年十二月三十一日止年度折舊	(1,826)	(665)	(2,491)
匯兌調整	(4,729)	(950)	(5,679)
於二零二二年十二月三十一日之賬面值	54,417	10,707	65,124

附註：

- (a) 租賃土地指本集團收購的若干中國土地的土地使用權。該等租賃土地於超過40年期間攤銷。
- (b) 本集團根據不可撤銷經營租賃安排租賃若干物業，包括土地及碼頭。土地及碼頭租期協商年期為30年，而辦公物業租期協商年期為兩年。租期均為獨立協商，並且包括眾多不同的條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的長短時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

## 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 17 於聯營公司之權益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於非上市聯營公司之投資成本	572,500	722,500
分佔收購後虧損及儲備	-	(14,344)
已確認減值虧損	(572,500)	(708,156)
	-	-

於非上市聯營公司之投資成本包括收購事項產生之商譽291,624,000港元(二零二一年：424,339,000港元)。

於聯營公司之權益之變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日之結餘	-	214,954
年內分佔收購後溢利	-	15,891
已確認減值虧損(附註a)	-	(172,846)
已轉撥至獲分類為持作出售之資產(附註a)	-	(57,954)
於攤薄時轉出(附註b)	-	-
匯兌調整	-	(45)
於十二月三十一日之結餘	-	-

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 17 於聯營公司之權益(續)

本集團之主要聯營公司詳情如下：

名稱	成立／註冊及 營運地點	已繳足股本	本集團持有的股權		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
RockEast Energy Corporation (「RockEast」)*(附註a)	加拿大	30,364,992加元	-	29.95%	石油勘探及生產
內蒙古亞歐大陸橋物流有限 責任公司(「蒙古物流」)(附註b)	中國內蒙古	人民幣5,000,000元	-	39.00%	提供物流及倉儲服務
烏蘭察布市綜合物流園區 有限公司(「烏蘭察布」)	中國內蒙古	人民幣50,000,000元	40.00%	40.00%	提供物流及倉儲服務

附註：

- (a) 有關本集團往年收購RockEast股權一事，本集團已訂立相關的股東協議，據此，持有合共60%或以上RockEast股權的RockEast股東同意接納收購RockEast股權之要約，接納要約的該等股東有權要求其他股東(包括本集團)按相關條款及條件接納要約或作出反要約，與向接納要約的RockEast股東購入股權的要約無異(「領售權」)。

於二零二一年十二月，本集團獲悉，大股東已接獲並接受一名獨立第三方的要約，以每股1.00加元的要約價收購RockEast全部已發行股份。根據RockEast相關的股東協議之領售權，本集團以9,407,000加元之代價，即相當於57,954,000港元，接納銷售本集團持有之RockEast之29.95%股權之要約。有鑒於此，本集團以售價約57,954,000港元投資RockEast已重新分類為持作出售類別資產(附註24)，投資RockEast的減值虧損172,846,000港元(按緊接重新分類前投資的賬面值230,800,000港元與售價之差額計算)於截至二零二一年十二月三十一日止過往年度的損益內確認入賬。銷售一事於二零二二年三月完成。

- (b) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，蒙古物流向一名獨立第三方發行額外普通股，導致本集團於蒙古物流的股權由39.00%減少至4.60%。於聯營公司之權益於二零二一年十二月三十一日已全面減值，因發行普通股而重新分類本集團於蒙古物流之權益至其他投資(附註18)並無對本集團於聯營公司的權益之賬面值構成任何影響。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 17 於聯營公司之權益(續)

下表載列RockEast、蒙古物流及烏蘭察布之簡要財務資料及與綜合財務報表賬面值之對賬。

	RockEast 二零二一年 千港元
非流動資產	529,295
流動資產	25,263
流動負債	(12,331)
非流動負債	(92,381)
資產淨值	449,846
收入	131,260
除稅前溢利／(虧損)	53,058
所得稅開支	—
年內溢利／(虧損)	53,058
其他全面收入	—
全面收入總額	53,058
本集團於聯營公司權益的對賬：	
佔本集團擁有權比例	29.95%
本集團分佔聯營公司資產淨值，不包括商譽	134,729
收購商譽	408,095
減：累計減值	(484,870)
轉撥至獲分類為持作出售之資產(附註24)	(57,954)
投資的賬面值	—

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 17 於聯營公司之權益(續)

	蒙古物流 二零二一年 千港元
非流動資產	298,613
流動資產	3,707
流動負債	(302,333)
非流動負債	-
負債淨值	(13)
收入	657
除稅前虧損	(6,174)
所得稅開支	-
年內虧損	(6,174)
其他全面收入	-
全面收入總額	(6,174)
本集團於聯營公司權益的對賬：	
佔本集團擁有權比例	39.00%
本集團分佔聯營公司資產淨值，不包括商譽	1,661
收購商譽	132,714
減：累計減值	(134,375)
投資的賬面值	-
未確認之年內應佔虧損	(2,408)
未確認之年內應佔儲備	742

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 17 於聯營公司之權益(續)

	烏蘭察布	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產	644,492	644,492
流動資產	74,247	74,247
流動負債	(3,119)	(3,119)
資產淨值	715,620	715,620
收入	-	-
除稅前溢利	-	-
所得稅開支	-	-
年內溢利	-	-
其他全面收入	-	-
全面收益總額	-	-
本集團於聯營公司權益的對賬：		
佔本集團擁有權比例	40%	40%
本集團分佔聯營公司資產淨值，不包括商譽	280,899	280,899
收購商譽	291,624	291,624
減：累計減值	(572,523)	(572,523)
投資的賬面值	-	-
未確認之年內應佔儲備	-	5,349

## 18 其他投資

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
按公平值計量之非上市權益投資	-	-

於二零二二年十二月三十一日的非上市權益投資指本集團於蒙古物流之4.6%權益，其於本年度自於聯營公司之權益重新分類，有關詳情載於附註17(b)。本集團管理層認為，此權益投資於重新分類日期及於二零二二年十二月三十一日之公平值並不重大，而概無於綜合財務報表中確認本年度投資公平值變動。詳情請參閱附註40(b)。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 19 商譽

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日		
成本	282,375	282,375
累計減值	(282,375)	(226,415)
賬面值	-	55,960
於一月一日之賬面值	-	55,960
年內已確認減值虧損	-	(55,960)
於十二月三十一日之賬面值	-	-
於十二月三十一日		
成本	282,375	282,375
累計減值	(282,375)	(282,375)
賬面值	-	-

相關現金產生單位(「現金產生單位」)應佔商譽之分析如下：

	石油現金 產生單位 千港元	以下各方應佔 物流及商品貿易 現金產生單位		總計 千港元
		海輝 千港元	天津 瑞琪集團 千港元	
於二零二二年十二月三十一日				
減值前商譽	121,182	50,959	110,234	282,375
商譽減值	(121,182)	(50,959)	(110,234)	(282,375)
於二零二二年十二月三十一日之賬面值	-	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日				
減值前商譽	121,182	50,959	110,234	282,375
商譽減值	(121,182)	(50,959)	(110,234)	(282,375)
於二零二一年十二月三十一日之賬面值	-	-	-	-

## 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 20 石油資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日		
成本	267,035	265,391
累計攤銷及減值	(201,356)	(200,028)
賬面值	65,679	65,363
於一月一日，成本減累計攤銷及減值	65,679	65,363
添置，按成本	105	148
年內攤銷	(103)	(200)
匯兌調整	161	368
於十二月三十一日，成本減累計攤銷及減值	65,842	65,679
於十二月三十一日		
成本	267,648	267,035
累計攤銷及減值	(201,806)	(201,356)
賬面值	65,842	65,679

石油資產指本公司附屬公司EPI集團持有美國伊利諾斯州和印第安納州成功探井的探明及概略石油儲量。石油資產以生產數量法按估計探明及概略儲量總額攤銷。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 20 石油資產(續)

石油資產的可收回金額乃通過經參考具有獲認可資質及經驗的獨立專業估值公司瑋鉞顧問有限公司(二零二一年：瑋鉞顧問有限公司)進行的估值使用收入法進行的使用價值計算釐定。該計算使用基於管理層批准的財務預算的現金流量預測，涵蓋油田剩餘年期。預期現金流量主要根據若干主要參數編製，包括但不限於(i)現有已探明及概略儲量；(ii)來自Bloomberg的現時市場及未來油價；及(iii)過往生產及經營成本，連同對整體經濟環境及市場前景之判斷及考慮。預期未來現金流量按反映現金產生單位特定風險的適當貼現率折算成現值。適用於使用價值計算之稅前貼現率為每年28.7%(二零二一年：23.8%)，此乃參照一組行業可比數據，自加權平均資本成本得出。相關油價及經營成本於預測期間的長期增長率乃基於源自公眾領域資料庫的通脹率每年2.3%(二零二一年：2.3%)，與整體經濟預測一致。

根據評估，本公司董事認為於本年度無須確認任何減值虧損(二零二一年：零港元)。

## 21 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
製成品	745	689
	745	689

## 22 應收貿易賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貿易賬款總額	170	99,569
減：應收貿易賬款減值	-	(99,569)
應收貿易賬款(經扣除已確認減值虧損)	170	-

除新客戶一般須預付款項外，本集團與客戶之貿易條款主要為信貸方式。本集團提供予其貿易客戶的信貸期通常介乎一至三個月。逾期結餘由高級管理層定期審閱。

## 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 22 應收貿易賬款(續)

應收貿易賬款總額於報告期末根據發票日期之賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
不超過30天	109	-
31至60天	61	-
61至90天	-	-
91至365天	-	-
超過一年	-	99,569
	170	99,569

應收貿易賬款減值撥備變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	99,569	100,509
匯兌調整	(1,358)	(940)
減：於撇銷時對銷應收賬款*	(98,211)	-
於十二月三十一日	-	99,569

\* 由於相關應收賬款已逾期超過兩年，且無合理預期可收回，故撇銷應收賬款。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 23 預付款項、按金及其他應收賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
購買貨物的按金(附註(a))	–	110,532
預付款項及其他按金	550	89
應收一間聯營公司款項(附註(b))	18	–
應收一名關連方款項(附註(c))	25,434	27,599
其他應收賬款	2,121	12,987
	<b>28,123</b>	<b>151,207</b>

附註：

- (a) 於二零二二年十二月三十一日之按金16,457,000港元(二零二一年：110,532,000港元)指購買商品作貿易用途而支付之按金，減已確認減值虧損。鑒於若干供應商的財務狀況具不確定因素，管理層認為就有關支付予該等供應商的按金額外確認減值虧損16,457,000港元(二零二一年：11,082,000港元)乃屬恰當，並已計入本年度的損益。
- (b) 應收一間聯營公司款項為無抵押、免息及按要求償還。
- (c) 於二零二一年十二月三十一日的應收一名關連方款項指就購買貨品而向一間附屬公司一名非控股權益支付的按金25,434,000港元(二零二一年：27,599,999港元)。據管理層於本年度及過往年度之評估，無需作出減值。
- (d) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，按金及其他應收賬款大部分以相關集團實體的功能貨幣計值。

## 24 現金及現金等值項目

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現金及銀行結餘	49,877	974
現金及現金等值項目	49,877	974

於報告期末，本集團以人民幣(「人民幣」)計值之現金及銀行結餘為約13,315,000港元(二零二一年：405,000港元)。人民幣不可自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准經由獲授權進行外匯業務之銀行以人民幣兌換外幣。

銀行存款按根據每日銀行存款利率計算之浮動利率計息。銀行結餘乃存於近期並無違約記錄而具信譽之銀行。

於二零二二年十二月三十一日，本集團36,792,000港元(二零二一年：159,000港元)的現金及現金等值項目以相關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值。

## 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 25 獲分類為持作出售之資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於聯營公司－RockEast Energy Corp.（「RockEast」）中之權益 （附註17）	—	57,954

於二零二一年十二月，本集團接獲RockEast的領售通知，獲告知RockEast大股東已接獲並接受一名獨立第三方的要約（「要約」），以每股1.00加元（「加元」）的要約價收購RockEast全部已發行股份。本集團務必接納要約以出售本集團於RockEast持有的股權。因此，本集團於RockEast中之權益及其銷售價約為57,954,000港元（經扣除截至二零二一年十二月三十一日止過往年度於損益中確認之減值虧損172,846,000港元），已獲重新分類為及入賬為獲分類為持作出售之資產。銷售一事已於二零二二年三月完成。

於本年度，出售本集團於RockEast中的權益已完成，而出售所得款項淨額為9,406,000加元（相當於57,748,000港元）已由本集團收取。

### 26 應付貿易賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付貿易賬款	24,849	87,691

於報告期末應付貿易賬款根據發票日期之賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
不超過30天	6	97
31至60天	3	58
61至90天	—	35
91至365天	1,124	45
超過一年	23,716	87,456
	24,849	87,691

應付貿易賬款並不計息，一般於90日內結清。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 27 其他應付賬款及應計支出

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶墊款	(a)	124	30,422
其他應付賬款	(b)	74,166	75,608
應付一名關連方款項	(c)	343	-
增值稅及其他應付稅項		3,037	3,861
其他借貸應計利息		7,702	7,285
租賃負債(附註31)		299	303
其他應計費用		17,508	15,284
		<b>103,179</b>	<b>132,763</b>

附註：

(a) 本集團於訂立合約時就商品貿易向客戶收取被視為合約負債的墊款。

下表列示於本報告期確認且與結轉合約負債有關的收益金額：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已計入年初合約負債結餘的已確認收益	3,448	-

(b) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之其他應付賬款為不計息。於二零二二年十二月三十一日獲計入其他應付款項之應付一名股東款項5,053,000港元已於截至二零二一年十二月三十一日止年度獲重新分類至其他借貸。

(c) 應付一名關聯方款項為無抵押、免息及按要求償還。

(d) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，其他應付賬款及應計支出主要以相關集團實體的功能貨幣計值。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 28 其他借貸

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自下列人士之無抵押其他借貸：		
— 一名股東(附註a)	2,549	3,459
— 一名關連方(附註b)	489,098	447,826
— 其他人士	37,980	37,209
	<b>529,627</b>	488,494
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
須於下列期間償還之無抵押其他借貸：		
— 一年內	529,627	488,356
— 多於一年但於兩年內	-	138
	<b>529,627</b>	488,494
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
就呈報用途作出分析：		
流動負債	529,627	488,356
非流動負債	-	138
	<b>529,627</b>	488,494

附註：

- (a) 該應付股東之款項為無抵押，按年利率6%計息，並須按要求償還。截至二零二一年十二月三十一日止過往年度，應付一名股東之款項5,053,000港元已自其他應付款項重新分類(附註26(b))及額外墊款為1,060,000港元由股東向本集團作出。應付該股東之款項中3,000,000港元已於過往年度以本公司發行新股份予該股東之方式償付。
- (b) 應付本公司另一股東關連方的款項源自本公司於過往年度向該英屬處女群島實體即新亞環球有限公司發行本金額為300,000,000港元之可換股債券，並於債券到期日及直至此等綜合財務報表之批准日期仍未清償之餘額。可換股債券附帶之轉換權已於債券到期日屆滿後失效。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，債券之未償還餘額乃按年利率11%計息。於二零二二年十二月三十一日，債券之未償還餘額連同利息合共為489,098,000港元(二零二一年：447,826,000港元)。
- (c) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，其他借貸主要以相關集團實體之功能貨幣計值。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 29 應付承兌票據

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	69,197	60,929
利息費用支出(附註8)	8,304	8,268
於十二月三十一日	77,501	69,197
就呈報用途作出分析：		
流動負債	77,501	69,197

本公司於二零一四年十二月向獨立第三方Wise Perfection Limited發行應付承兌票據，作為收購一間附屬公司Earning Power Inc. 100%股權的代價。本金額為52,000,000港元(二零二一年：52,000,000港元)之相關應付票據於到期日二零一七年十二月十八日仍未償還，且於二零一八年十二月三十一日仍未償還。

於二零一九年七月五日，本公司與承兌票據持有人訂立一份協議(「和解協議」)，據此，本公司已同意向承兌票據持有人支付未償還本金自二零一七年十二月十八日起按年利率6%計算的利息4,633,000港元；且本公司應自二零一九年七月五日起分15期，為期6年結清承兌票據，包括合共56,633,000港元的本金及利息。根據和解協議，倘本公司未能支付協議項下應付的任何款項，即構成違約，在此情況下，承兌票據將即時到期，而本公司應立即還款及須向持有人支付未償還債務自違約日期起至全額支付由本集團作出的所有未償還債務按年利率6%計算的額外利息。

由於本集團尚未償還應付承兌票據的本金及利息，導致本集團未能遵守應付承兌票據協議中指定的若干契諾。因此，應付承兌票據被悉數視作於綜合財務狀況報表呈列的二零二二年及二零二一年十二月三十一日的流動負債。

## 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 30 融資租賃承擔

本集團根據融資租賃租賃汽車，租期為5年。融資租賃承擔之利率乃釐定為低於2%之年合約利率。本集團可選擇於租期屆滿時按面值購買該等汽車。本集團概無就或然租金付款訂立任何安排。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內應付的融資租賃承擔	-	33

### 31 租賃負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付租賃負債：		
一年內	299	303
一年以上但不多於兩年	318	324
兩年以上但少於五年	1,217	716
五年以上	10,738	12,379
應付租賃負債總額	12,572	13,722
減：於十二個月內到期清償的計入其他應付款項及應計支出的款項(附註27)	(299)	(303)
非流動負債項下所示於十二個月後到期償付的款項	12,273	13,419

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 32 資產報廢責任

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	5,485	5,207
已確認遞增開支	262	248
匯兌調整	10	30
於十二月三十一日	5,757	5,485

承擔指於石油資產報廢後與本集團石油資產有關的估計未來開支(包括棄置成本)的現值。資產報廢責任於各報告期末作出估計，而資產報廢責任適用的貼現率為每年4.75%(二零二一年：4.75%)。

## 33 遞延稅項負債

年內遞延稅項負債的變動如下：

	業務合併 所產生 公平值調整 千港元	賬面值超出 物業、廠房 及設備之稅基 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	12,289	2,640	14,929
計入損益之遞延稅項(附註12)	(299)	-	(299)
匯兌調整	287	(81)	206
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	12,277	2,559	14,836
計入損益之遞延稅項(附註12)	-	-	-
匯兌調整	(303)	(49)	(352)
於二零二二年十二月三十一日	11,974	2,510	14,484

本集團於香港產生未動用稅項虧損約13,876,000港元(二零二一年：13,876,000港元)可供無限期抵銷產生該等虧損之公司未來應課稅溢利。由於產生虧損的該等附屬公司已於一段時間蒙受虧損，並不認為可能產生可以動用稅項虧損之應課稅溢利，故此並無就此等虧損確認遞延稅項資產。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 33 遞延稅項負債(續)

根據中國企業所得稅法，在中國成立之外國投資企業向外國投資者宣派的股息須繳納10%之預扣稅。此規定自二零零八年一月一日開始生效並適用於二零零七年十二月三十一日之後的盈利。倘若中國與該等外國投資者所屬司法權區訂有稅收協定，則預扣稅稅率或調低。於二零二二年十二月三十一日，由於截至該日期(二零二一年：無)並無未匯出盈利，故並未就本集團須繳交預扣稅之附屬公司之未匯出盈利而確認應付之預扣稅遞延稅項。

## 34 股本

	每股面值 港元	普通股數目 千股	面值 千港元
法定：			
於二零二一年一月一日	0.01	200,000,000	2,000,000
截至二零二一年十二月三十一日止年度實施 股份合併(附註a)		(180,000,000)	-
於二零二一年十二月三十一日、二零二二年一月 一日及二零二二年十二月三十一日	0.10	20,000,000	2,000,000
已發行及繳足：			
於二零二一年一月一日	0.01	5,989,330	59,893
截至二零二一年十二月三十一日止年度 實施股份合併(附註a)		(5,390,397)	-
截至二零二一年十二月三十一日止年度 發行股份(附註b)	0.10	42,857	4,286
於二零二一年十二月三十一日、二零二二年 一月一日及二零二二年十二月三十一日	0.10	641,790	64,179

附註：

- (a) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司就普通股實行股份合併，自二零二一年六月七日起生效，據此，當時每十股每股面值0.01港元的已發行及未發行股份合併為一股每股面值0.10港元的合併股份。
- (b) 於二零二一年九月三日，本集團按發行價每股0.14港元向一名股東發行42,857,142股新股份，代價為6,000,000港元(扣除開支前)。該代價3,000,000港元由該股東以現金支付，餘額3,000,000港元則以抵銷本集團應付該股東的部分款項3,000,000港元(附註27a)之方式結付。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 35 購股權計劃

本公司於二零一七年六月三十日採納現有購股權計劃(「計劃」)，以激勵參與者(定義見計劃)為本集團作出貢獻及／或令本集團能夠招募優秀僱員及吸納對本集團及本公司股東整體而言有價值之資源。參與者包括本集團之董事及任何僱員、本集團商品或服務供應商、向本集團提供專業意見、顧問服務或技術支持之任何人士及本集團任何成員公司之任何股東。除非被終止或修改，否則計劃自採納日二零一七年六月三十日(「採納日」)起計10年內有效。計劃之主要條款概述如下：

- (a) 根據計劃可能授出之購股權所涉及之股份數目最多不得超過本公司於採納日已發行股份數目之10%及根據計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出但未行使的所有尚未行使購股權獲行使後可能配發及發行的股份數目合共最多不超過不時已發行股份總數的30%。根據計劃可能授出之購股權所涉及之股份數目最多為43,098,873股(根據股東於二零二一年六月三日通過的普通決議案合併)，佔於採納日之已發行股本之10%及佔本公司於二零二二年十二月三十一日及本年報日期之已發行股本約6.72%。於任何12個月內根據已授出購股權向計劃內每位參與者發行之股份數目最多為本公司於任何時間已發行股份數目之1%。授出購股權超過上述限額時必須在股東大會上獲股東批准。
- (b) 若向本公司之董事、主要行政人員或主要股東或彼等之任何聯繫人士授出購股權，須獲獨立非執行董事事先批准。此外，倘於任何12個月內向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等之任何聯繫人士授出之任何購股權超過本公司於任何時間已發行股份數目之0.1%或總值超過5,000,000港元(根據於授出日期本公司股份收市價計算)，則須在股東大會上獲股東預先批准。
- (c) 獲授購股權人士於支付合共1.00港元之代價後可於要約日期起計21日內接納授出購股權之要約。所授出購股權之行使期由董事會釐定，無論如何不超過要約函件日期起計十年及十年期最後一日屆滿，惟須受計劃所載提早終止條文所限。
- (d) 購股權之行使價由董事釐定，惟不得少於下列之最高者：(i)於有關購股權要約日期聯交所每日報價表所載本公司股份之收市價；及(ii)緊接有關購股權要約日期之前五個交易日聯交所每日報價表所載本公司股份之平均收市價。

自計劃採納以來，並無購股權根據計劃獲授出、行使、沒收或失效。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 36 儲備

本集團於本年度之儲備款額及有關變動，於第84頁之綜合權益變動表呈列。

### (a) 購股權儲備

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
以下各項應佔購股權儲備		
— 本公司	—	—
— 聯營公司	—	3,632
	—	3,632

### (b) 資本儲備

資本儲備的分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
法定盈餘儲備(附註i)	178,368	178,368
	178,368	178,368

(i) 法定盈餘儲備(「法定盈餘儲備」)

根據中國之中外合營企業之有關法例及法規，本集團之中國附屬公司在：(1)繳納所有稅項；(2)就以往年度之虧損作出撥備；及(3)向三個法定儲備(包括個別實體儲備基金、發展基金及職工獎勵及福利基金)撥入款項後，可將其溢利以現金股息之方式分派予合營公司各合夥人。

所有中外合營企業一般需要扣除不少於其除稅後溢利淨額10%(於根據中國會計準則編製之中國附屬公司法定經審核賬目內釐定)，撥入法定盈餘儲備，直至基金結存達至其註冊資本之50%。至於撥入發展基金及職工獎勵及福利基金之數額，均由董事會自行決定。

根據中國公司法所載之若干限制性規定，法定盈餘儲備之一部份可予轉換以增加實繳資本，惟撥充資本後之餘額不低於註冊資本之25%。

於已呈列的兩個年度的法定盈餘儲備並無變動。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 37 綜合現金流量表額外資料

### (a) 主要非現金交易

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，應付予一名股東之金額3,000,000港元部分經由本公司發行新股份所抵銷而償付，詳情載於附註34(b)。

### (b) 融資活動產生之負債之對賬

下表詳述本集團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融資活動產生之負債之變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債為現金流量已經或未來現金流量將會於本集團之綜合現金流量表內分類為融資活動所產生現金流量之負債。

	應付利息 (計入其他 應付賬款及 應計支出) 千港元	應付 承兌票據 千港元	融資 租賃承擔 千港元	租賃負債 千港元	其他借貸 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	6,872	60,929	77	14,088	443,960	525,926
融資活動現金流入(流出)	(10)	-	(44)	(1,523)	1,060	(517)
年內融資成本	423	8,268	-	932	41,576	51,199
自其他應付款項重新分類	-	-	-	-	5,053	5,053
非現金交易(附註(a))	-	-	-	-	(3,000)	(3,000)
匯兌調整	-	-	-	225	(155)	70
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	7,285	69,197	33	13,722	488,494	578,731
融資活動現金流入(流出)	-	-	(33)	(1,163)	(1,060)	(2,256)
年內融資成本	417	8,304	-	878	41,857	51,456
自其他應付款項重新分類	-	-	-	-	-	-
非現金交易	-	-	-	-	-	-
匯兌調整	-	-	-	(865)	336	(529)
於二零二二年十二月三十一日	7,702	77,501	-	12,572	529,627	627,402

## 38 關連人士結餘及交易

除於綜合財務報表之其他部分中披露者，本集團年內亦與關連方進行以下重大結餘及交易：

### 在中國營運之政府相關實體

本集團與本集團股東之一天津物產集團有限公司旗下之中國實體進行交易及有結餘，亦與新亞環球有限公司(其最終控股公司為天津物產集團有限公司(連同其附屬公司稱為「天津物產集團」))進行交易及有結餘。交易及結餘之詳情如下：

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 38 關連人士結餘及交易(續)

### 在中國營運之政府相關實體(續)

#### (i) 與政府相關實體進行的交易／結餘

##### 與政府相關實體的主要交易

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自天津物產集團之倉儲收入	-	72
向新亞環球有限公司之其他借貸利息開支	41,272	39,391

##### 與政府相關實體的結餘

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收天津物產集團款項(計入預付款項、按金及其他應收賬款)	-	6,846
應付天津物產集團款項(計入貿易應付賬款)	-	83,886
來自新亞環球有限公司之其他借貸	489,098	447,826

#### (ii) 與其他關連方之結餘

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收一名關連方之款項(計入預付款項、按金及其他應收款項(附註23))	25,434	27,599
應付一名關連方之款項(計入其他應付款項及應計支出(附註27))	343	-
來自一名關連方之其他借貸	2,549	3,459

#### (iii) 與其他關連方進行的交易

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
向一名關連方之其他借貸利息開支	126	346
本集團主要管理人員之報酬		
短期僱員福利	4,110	3,237
退休後福利	44	66
主要管理人員之報酬總額	4,154	3,303

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 39 按類別劃分之金融工具

於報告期末按各類別劃分之金融工具賬面值如下：

於二零二二年十二月三十一日之金融資產

	按攤銷成本計量 之金融資產 千港元
其他投資	—
應收貿易賬款	170
計入預付款項、按金及其他應收賬款之金融資產	27,555
現金及現金等值項目	49,877
	77,602

於二零二一年十二月三十一日之金融資產

	按攤銷成本計量 之金融資產 千港元
其他投資	—
應收貿易賬款	—
計入預付款項、按金及其他應收賬款之金融資產	151,118
現金及現金等值項目	974
	152,092

於二零二二年十二月三十一日之金融負債

	按攤銷成本計量 之金融負債 千港元
應付貿易賬款	24,849
其他應付賬款及應計支出	102,880
其他借貸	529,627
應付承兌票據	77,501
租賃負債	12,572
	747,429

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 39 按類別劃分之金融工具(續)

於二零二一年十二月三十一日之金融負債

	按攤銷成本計量 之金融負債 千港元
應付貿易賬款	87,691
其他應付賬款及應計支出	132,460
其他借貸	488,356
應付承兌票據	69,197
融資租賃承擔	33
租賃負債	13,722
	791,459

## 40 金融工具之公平值

下表載述本集團金融工具之公平值計量層級：

### (a) 並非按公平值計量之金融資產及金融負債之公平值

董事認為，綜合財務報表中按攤銷成本列賬之金融資產及金融負債之賬面值與其公平值相若。公平值乃根據公認定價模式以貼現現金流分析釐定，而重大輸入數據則是反映交易對手信貸風險的貼現率。

### (b) 第三級公平值計量對賬

下表呈列於報告期末以經常性基準按公平值計量的金融工具的公平值，該公平值分類為香港財務報告準則第13號「公平值計量」所界定之三級公平值層級。將公平值計量分類之等級乃經參考以下估值方法所用輸入數據之可觀察性及重要性後釐定：

第一級： 僅使用第一級輸入數據(即於計量日同類資產或負債於活躍市場之未經調整報價)計量之公平值。

第二級： 使用第二級輸入數據(即未能達到第一級之可觀察輸入數據)且並未使用重大不可觀察輸入數據計量之公平值。不可觀察輸入數據為無市場數據之輸入數據。

第三級： 使用重大不可觀察輸入數據計量之公平值。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 40 金融工具之公平值(續)

### (b) 第三級公平值計量對賬(續)

本集團按公平值計入損益之金融資產指於中國一家私人實體的非上市權益投資，其於報告期末按公平值計量。下表提供有關如何釐定該等金融資產之公平值(尤其是所用之估值技術及輸入數據)之資料。

	於二零二二年 十二月三十一日 之公平值 千港元	公平值層級	公平值技術 及輸入數據
按公平值計入損益之金融資產			
其他投資(附註18)	-	第三級	使用價值法 (「使用價值法」) (具有重大不可 觀察輸入數據)

非上市權益投資於二零二二年十二月三十一日之公平值乃於當日基於使用價值法計量。鑑於蒙古物流所產生之持續虧損以及其營運資金不足，管理層經評估後認為公平值屬微乎其微。於二零二一年十二月三十一日並無按公平值計入損益之金融資產。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策

本集團之金融工具包括應付承兌票據、其他借貸以及現金及銀行結餘。該等金融工具之主要目的是為本集團之經營集資。本集團有應收貿易賬款、按金及其他應收賬款、應付貿易賬款、其他應付賬款及應計支出、融資租賃承擔及租賃負債等多項其他金融資產及負債，乃直接自其業務產生。

與本集團金融工具有關的風險包括利率風險、外匯風險、信貸風險及流動資金風險。董事會檢討及協定管理上述各項風險之政策，概述如下。

### 利率風險

本集團面臨主要與本集團按浮動利率計算之銀行存款相關之市場利率變動風險。其他借貸及應付承兌票據均按固定利率計息。本集團定期審閱及監察浮動利率，以管理其利率風險。

以下敏感度分析乃根據報告期末按浮動利率計算之銀行存款風險釐定。分析乃假設於報告期末尚未償還之該等資產及負債金額於整個年度尚未償還而編製。

增加或減少100個基點為向主要管理人員內部匯報利率風險時使用之基點，亦即管理層對相關利率潛在合理變動之評估。倘利率增加／(減少)100個基點而所有其他變量保持不變，本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之虧損將增加／(減少)477,000港元(二零二一年：年內虧損增加／(減少)3,000港元)。此乃主要由於本集團面臨浮息銀行存款利率風險。

### 外幣風險

由於本集團之買賣活動主要以人民幣(「人民幣」)及美元(「美元」)進行，本集團面臨交易貨幣風險。本集團透過盡可能將其各個別貨幣的收款及付款匹配管理其交易貨幣風險。本集團緊密監察外匯匯率以及時將該等風險所產生之任何潛在重大不利影響降至最低。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續)

下表載列在所有其他變量保持不變的情況下，本集團之除稅前虧損對人民幣及美元匯率之潛在合理變動之敏感度：

	匯率 上升／(下降) %	除稅前虧損 (增加)／減少 千港元
二零二二年十二月三十一日		
倘港元兌人民幣貶值	5	-
倘港元兌人民幣升值	(5)	-
倘港元兌美元貶值	0.5	583
倘港元兌美元升值	(0.5)	(583)

	匯率 上升／(下降) %	除稅前虧損 (增加)／減少 千港元
二零二一年十二月三十一日		
倘港元兌人民幣貶值	5	-
倘港元兌人民幣升值	(5)	-
倘港元兌美元貶值	0.5	583
倘港元兌美元升值	(0.5)	(583)

### 信貸風險

#### (i) 應收貿易賬款及其他應收賬款及按金

##### 應收貿易賬款

本集團應用香港財務報告準則第9號指定的簡化方法(其允許於所有應收貿易賬款使用全期預期虧損撥備)就應收貿易賬款及其他應收賬款及按金的預期信貸虧損計提撥備。

本集團在資產的初步確認時考慮違約的可能性，亦於各報告期間持續評估信貸風險有否顯著增加。在評估信貸風險是否顯著增加時，本集團將報告日期資產發生違約的風險與初步確認日期發生違約的風險進行比較，同時亦考慮合理且具支持性的前瞻性資料。以下指標需要重點考慮：

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險(續)

#### (i) 應收貿易賬款及其他應收賬款及按金(續)

- 內部信用評級；
- 外部信用評級；
- 業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動，而有關變動預期將導致客戶履行義務的能力產生重大變化；
- 債務人／客戶的經營業績實際或預期發生重大變化；及
- 客戶預期表現及行為發生重大變化，包括本集團內客戶付款情況的變化和客戶經營業績的變化。

應收貿易賬款的虧損撥備根據下列各項釐定：

	未逾期	逾期 不足一個月	逾期 一至三個月	逾期 三至十二個月	逾期 一年以上	總計
<b>二零二二年十二月三十一日</b>						
預期虧損率	0%	0%	0%	0%	0%	
賬面總值(千港元)	109	61	-	-	-	170
虧損撥備(千港元)	-	-	-	-	-	-
<b>二零二一年十二月三十一日</b>						
預期虧損率	0%	0%	0%	0%	100%	
賬面總值(千港元)	-	-	-	-	99,569	99,569
虧損撥備(千港元)	-	-	-	-	99,569	99,569

上述預期信貸虧損亦涉及前瞻性資料。

債務人的信貸素質乃根據彼等財務狀況、過往經驗及其他因素而評估。本集團設有政策以確保向可靠債務人授出信貸期。於二零二二年十二月三十一日，本集團面臨信貸集中風險，原因為五大客戶佔本集團年末應收貿易賬款餘額總額的93%(二零二一年：100%)。然而，本集團認為有關該等客戶的信貸風險並不重大，乃因彼等於近年並無違約記錄。根據本集團的過往收回經驗，應收賬款並未超出所設定的限額，而董事預期應收貿易賬款及應收其他對手方的款項將不會出現任何重大減值。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險(續)

#### (i) 應收貿易賬款及其他應收賬款及按金(續)

##### 按金及其他應收賬款

本集團將按金及其他應收賬款分為四個類別，反映其信貸風險及各類別釐定虧損撥備的方法。該等內部信貸風險評級與外部信貸評級一致。

本集團預期信貸虧損模式的相關假設概述如下：

類別	本集團有關類別的定義	確認預期信貸虧損撥備的基準
表現良好	客戶的違約風險偏低及應付合約現金流量的能力穩健。	12個月的預期虧損。對於預期存續期在12個月之內的資產，預期虧損基於整個預期存續期計量
表現欠佳	信貸風險大幅增加的應收賬款，倘逾期90天償還利息及／或本金，則假設信貸風險大幅增加。	全期預期虧損
表現不良	逾期365天償還利息及／或本金。	全期預期虧損
撇銷	逾期兩年且合理預期不能收回的利息及／或本金。	撇銷資產。

本集團通過及時就預期信貸虧損適當計提撥備來說明其信貸風險。在計算預期信貸虧損率時，本集團會考慮各類按金及其他應收賬款的歷史虧損率並就前瞻性的宏觀經濟數據作出調整。

管理層評定於二零二二年十二月三十一日的若干按金及其他應收賬款被視為表現不良，且於本年度已就該等按金及其他應收賬款作出額外減值虧損16,457,000港元(二零二一年：11,082,000港元)。除上述者外，本集團有關餘下按金及其他應收賬款的內部信貸評級為表現良好。根據12個月預期虧損法，本集團評定餘下按金及其他應收賬款的預期信貸虧損率不重大，故並無就該等按金及應收賬款確認虧損撥備。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險(續)

#### (ii) 銀行結存及銀行存款

下表列示於報告期末存置的銀行存款結餘的詳情：

	評級	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行結存及銀行存款	A1-A3	49,877	974

評級指穆迪(一間國際認可的信貸評級機構)提供的長期信貸評級。穆迪評級制度下的「A1-A3」類別內的評級為中上等級，信貸風險低。因此，本集團的管理層認為銀行結餘及銀行存款的信貸風險有限。

### 流動資金風險

就管理流動資金風險而言，本集團監察及維持管理層認為足夠撥付本集團業務之現金及現金等值項目水平，以及減低現金流量波動的影響。管理層監控借貸及其他集資資源的使用情況。

如附註2所述，本公司管理層已採納多項措施及安排，使本集團擁有充足的現金資源以持續運營。

### 流動資金列表

下表詳列本集團非衍生金融負債的剩餘合約期。下表乃根據金融負債的未貼現現金流量編製，該等金融負債乃根據本集團可能須付款的最早日期分類。下表包括利息及本金現金流量。倘利息流量為浮動息率，則未貼現金額按利率曲線計算。

此外，下表詳述本集團非衍生金融資產的預期到期日。該等表格基於金融資產的未貼現合約現金流量繪製，包括將就該等資產所賺取的利息。有必要將該等非衍生金融資產載入資料，旨在瞭解本集團的流動資金風險管理，原因為流動資金按淨資產及負債基準管理。

倘可變利率之變動有別於報告期末利率之估計值，下文所包括之非衍生金融資產及負債的浮動利率工具之金額可予調整。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

流動資金列表(續)

	按要求或 於一年內 千港元	兩至五年 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	於二零二二年 十二月 三十一日 之賬面值 千港元
於二零二二年十二月三十一日				
非衍生資產				
計入預付款項、按金及 其他應收賬款之金融資產	27,573	-	27,573	27,573
現金及現金等值項目	49,877	-	49,877	49,877
	77,450	-	77,450	77,450

	按要求或 於一年內 千港元	兩至五年 千港元	五年以上 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	於二零二二年 十二月 三十一日 之賬面值 千港元
於二零二二年 十二月三十一日					
非衍生金融負債					
應付貿易賬款	24,849	-	-	24,849	24,849
其他應付賬款及應計支出	85,671	-	-	85,671	85,671
其他借貸	529,627	-	-	529,627	529,627
應付承兌票據	77,501	-	-	77,501	77,501
融資租賃承擔	-	-	-	-	-
租賃負債	1,003	4,011	14,920	19,934	12,572
	718,651	4,011	14,920	737,582	730,220

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續) 流動資金風險(續)

	按要求或 於一年內 千港元	兩至五年 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	於二零二一年 十二月 三十一日 之賬面值 千港元
於二零二一年十二月三十一日				
<b>非衍生資產</b>				
計入預付款項、按金及 其他應收賬款之金融資產	151,118	–	151,118	151,118
現金及現金等值項目	974	–	974	974
	152,092	–	152,092	152,092

	按要求或 於一年內 千港元	兩至五年 千港元	五年以上 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	於二零二一年 十二月 三十一日 之賬面值 千港元
於二零二一年 十二月三十一日					
<b>非衍生金融負債</b>					
應付貿易賬款	87,691	–	–	87,691	87,691
其他應付賬款及應計支出	117,479	–	–	117,479	117,479
其他借貸	488,356	–	–	488,356	488,356
應付承兌票據	69,197	–	–	69,197	69,197
融資租賃承擔	33	–	–	33	33
租賃負債	1,230	4,920	17,220	23,370	13,722
	763,986	4,920	17,220	786,126	776,478

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 41 財務風險管理目標及政策(續)

### 石油價格風險

由於本集團經參考國際石油價格釐定石油分類產品價格，本集團面臨與石油價格波動有關之商品價格風險。本集團積極監控及管理石油價格風險。

### 資本管理

本集團資本管理之主要目標是確保其能夠持續經營及維持穩健之資本比率，以支持其業務及盡量提升股東價值。

本集團以資產負債比率(以債務淨值除以總資本加上債務淨值計算)監察其資本。債務淨值包括其他借貸以及應付承兌票據，減現金及現金等值項目。總資本包括本公司擁有人應佔總權益及淨債務。於報告期末之資產負債比率如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他借貸	529,627	488,494
應付承兌票據	77,501	69,197
減：現金及銀行結餘	(49,877)	(974)
淨債務	557,251	556,717
本公司擁有人應佔權益	(473,769)	(365,770)
總權益及淨債務	83,482	190,947
資產負債比率	668%	292%

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 42 本公司財務狀況報表

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司之投資	-	-
應收附屬公司款項	-	-
非流動資產總值	-	-
<b>流動資產</b>		
預付款項、按金及其他應收賬款	1,089	1,081
應收附屬公司款項	73,651	151,737
現金及現金等值項目	36,472	280
流動資產總值	111,212	153,098
<b>流動負債</b>		
其他應付賬款及應計支出	64,547	59,951
其他借貸	529,627	488,356
應付承兌票據	77,501	69,197
應付附屬公司款項	3,914	5,878
流動負債總值	675,589	623,382
流動負債淨值	(564,377)	(470,284)
負債淨值	(564,377)	(470,284)
<b>權益</b>		
股本	64,179	64,179
儲備(附註)	(628,556)	(534,463)
權益總額	(564,377)	(470,284)

本公司之財務狀況報表已經董事會於二零二三年三月二十八日批准及授權發佈並由以下人士代表簽署：

張毅林  
董事

鍾衛民  
董事

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 42 本公司財務狀況報表(續)

附註： 本公司儲備變動如下：

	股份溢價賬 千港元	資本儲備 千港元	實繳盈餘 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	1,497,240	160,670	773,090	(2,668,345)	(237,345)
本年度虧損及本年度全面收入總額	-	-	-	(298,832)	(298,832)
發行股份	1,714	-	-	-	1,714
於二零二一年十二月三十一日	<b>1,498,954</b>	<b>160,670</b>	<b>773,090</b>	<b>(2,967,177)</b>	<b>(534,463)</b>
本年度虧損及本年度全面收入總額	-	-	-	(94,093)	(94,093)
於二零二二年十二月三十一日	<b>1,498,954</b>	<b>160,670</b>	<b>773,090</b>	<b>(3,061,270)</b>	<b>(628,556)</b>

## 43 附屬公司

### 有關附屬公司之資料

主要附屬公司詳情如下：

名稱	註冊成立及營業地點	已發行/已繳足股本	本公司應佔股本權益百分比				主要業務
			直接		間接		
			二零二二年	二零二二年	二零二一年	二零二一年	
佳勁有限公司	香港	1港元	100%	-	100%	-	行政功能
Earning Power Inc.	英屬處女群島 (「英屬處女群島」)	2美元	-	-	-	100%	投資控股
City Joint Investments Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	100%	-	投資控股
勝都貿易有限公司	香港	1港元	-	100%	-	100%	買賣商品
Northern Lynx Exploration	美國	300,000美元	-	100%	-	100%	投資控股
Mega Oil Inc.	美國	1,000美元	-	100%	-	100%	開採及銷售石油
Sheen Day Limited	香港	1港元	-	100%	-	100%	暫無營業
東莞市海輝物流有限公司 <sup>1A</sup>	中國	人民幣30,500,000元	-	100%	-	100%	提供物流及 倉儲服務

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 43 附屬公司(續) 有關附屬公司之資料(續)

名稱	註冊成立及營業地點	已發行/已繳足股本	本公司應佔股本權益百分比				主要業務
			直接	間接	直接	間接	
			二零二二年	二零二二年	二零二一年	二零二一年	
Kai Sum International Limited	英屬處女群島	2美元	-	100%	-	100%	投資控股
榮發國際控股有限公司	英屬處女群島	1美元	-	100%	-	100%	投資控股
絲路物流(遷安)有限公司 (「遷安物流」) <sup>*^</sup>	中國	人民幣100,000,000元	-	100%	-	100%	買賣商品以及 提供物流及 倉儲服務

\* 該附屬公司根據中國法律註冊為中外合資企業。

^ 該附屬公司根據中國法律註冊為有限責任公司。

本公司董事認為，上表所列之本公司附屬公司主要影響本年度業績或構成本集團資產淨值之主要部份。董事認為列出其他附屬公司之詳情將令篇幅過於冗長。

並無附屬公司於年內或年末發行任何債務證券。

### 具有重大非控股權益之非全資附屬公司之詳情

下表載列擁有重大非控股權益之本公司非全資附屬公司之詳情。

附屬公司名稱	註冊成立地點及 主要營業地點	非控股權益所持		分配至非控股		累計非控股權益	
		擁有權益及投票權比例		權益之虧損			
		二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
				千港元	千港元	千港元	千港元
遷安物流	中國	30%	30%	(5,067)	(7,526)	68,119	79,273

有關具有重大非控股權益之本公司附屬公司於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之財務資料概要載列如下。以下財務資料概要指集團內公司間對銷前之金額。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 43 附屬公司(續)

具有重大非控股權益之非全資附屬公司之詳情(續)

遷安物流

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	49,537	146,225
非流動資產	197,335	208,080
流動負債	(1,275)	(85,270)
非流動負債	(4,414)	(4,790)
本公司擁有人應佔權益	173,064	184,972
非控股權益	68,119	79,273
收益	1,786	1,404
開支	(18,677)	(26,491)
年度虧損	(16,891)	(25,087)
本公司擁有人應佔虧損	(11,824)	(17,561)
非控股權益應佔虧損	(5,067)	(7,526)
年度虧損	(16,891)	(25,087)
本公司擁有人應佔全面收入總額	(26,026)	(11,354)
非控股權益應佔全面收入總額	(11,154)	(4,866)
年度全面收入總額	(37,180)	(16,220)
經營活動之現金(流出)流入淨額	6,442	(49)
融資活動之現金流入淨額	-	-
現金流入(流出)淨值	6,442	(49)

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 44 或然負債

於報告期間，本集團有以下民事起訴狀：

- (a) 根據海通恒信國際租賃股份有限公司(Haitong UniTrust International Leasing Co., Ltd.)(「原告」)(作為原告)向上海金融法院提交存檔之日期為二零一九年十一月二十九日之民事起訴狀(「海通民事起訴狀」)，原告要求絲路物流(遷安)有限公司(「遷安物流」)(本公司之間接非全資附屬公司)(i)償還總額人民幣197,754,190.70元；及(ii)支付與海通民事起訴狀有關之全部費用。上海金融法院已受理海通民事起訴狀。海通民事起訴狀乃因原告、天津物產進出口貿易有限公司(「天津物產」)與遷安物流訂立日期為二零一八年九月二十六日之國內保理合同(「保理合同」)糾紛所致。根據保理合同，原告同意向天津物產提供融資，而天津物產同意向原告轉讓其與遷安物流之五份電解銅合約中遷安物流應付之合共人民幣223,463,688.00元之應收賬款(「應收賬款」)之全部權利。根據保理合同，原告委託天津物產為其催收及收款代理人，收取遷安物流應付的應收賬款。遷安物流管理團隊已表示，遷安物流已悉數結付應付天津物產五份電解銅合約之應收賬款。遷安物流已接獲上海金融法院發出日期為二零二一年七月二十八日的裁定書，據此，原告提出的索償已遭駁回，法庭聆訊的法律費用須由原告承擔。發出裁定書後，原告向上海市高級人民法院(「法院」)提出上訴，內容有關(其中包括)反對上海金融法院就海通民事起訴狀的判決以及申請遷安物流承擔法庭聆訊的法律費用之判令。遷安物流已指示其中國法律顧問處理就海通民事起訴狀提出上訴的一切法律事宜。於二零二二年九月，法院作出判決，據此，法院駁回原告的上訴，維持上海金融法院的判決。法院的判決應為有關海通民事起訴狀的最終判決。綜合財務報表並無就海通民事起訴狀作出撥備。在此情況下，遷安物流毋須承擔應收賬款及相關法律費用。

# 綜合財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 44 或然負債(續)

(b) 根據天津浩泰恒遠國際貿易有限公司(「浩泰」)(作為原告)向天津市第一中級人民法院提交存檔之日期為二零一九年十一月二十二日之民事起訴狀(「浩泰民事起訴狀」)，浩泰要求遷安物流(i)償還總額人民幣68,370,454元(即浩泰向遷安物流供應之貨品之購買價格)；及(ii)支付與浩泰民事起訴狀有關之全部費用。於二零二一年一月四日，本集團接獲天津市第一中級人民法院之裁定書，據此，法院批准浩泰有關其起訴遷安物流之民事起訴狀(即浩泰民事起訴狀)之撤訴申請，法院之法律費用應由浩泰承擔。浩泰索償的人民幣68,370,454元(「應付賬款」)已於二零二一年十二月三十一日計入應付貿易及其他賬款內。於二零二二年七月八日，遷安物流、浩泰及天津匯天嘉成供應鏈管理有限公司(「匯天嘉成」)(其欠遷安物流人民幣77,562,329元)訂立和解協議(「和解協議」)，據此，(i)浩泰已向匯天嘉成轉讓部分應付賬款人民幣53,580,973元(「轉讓貸款」)，而匯天嘉成應向浩泰償還應付賬款餘額人民幣14,789,481元(「剩餘貸款」)；(ii)轉讓貸款及剩餘貸款將與匯天嘉成應付遷安物流之索償金額抵銷；(iii)匯天嘉成應向遷安物流償還索償餘額(於抵銷轉讓貸款及剩餘貸款後)(「餘額」)。遷安物流向天津市第一中級人民法院撤回對匯天嘉成的索償後，匯天嘉成應悉數償付餘額。於報告日期，遷安物流已收取約人民幣9,200,000元，因此餘額已悉數結付。

(c) 本公司之間接全資附屬公司東莞市海輝物流有限公司(「東莞海輝」)於二零二二年六月收到廣東省東莞市中級人民法院(「廣東省法院」)發出的民事裁定書(「判決」)，據此，廣東省法院已接受深圳市恒順盈貿易有限公司(「深圳市恒順盈」)對東莞海輝的破產清算申請，原因為東莞海輝未能向深圳市恒順盈清付先前由湖南省嘉禾縣人民法院授出民事判決中金額為人民幣4,017,686元的判決債務(連同應計利息)。於二零二二年十一月二十二日，判決已作出，且東莞海輝須償還總數人民幣3,200,000元的判決債務，當中人民幣2,700,000元須於二零二二年十二月三十一日前償還，餘額人民幣500,000元須由二零二三年至二零二五年分三期償還。於報告日期，已償還人民幣2,700,000元，尚未償還的餘款亦已於二零二二年十二月三十一日計入應付貿易賬款。

## 45 報告期後事項

博屬(上海)貿易有限公司已向北京仲裁委員會提起仲裁程序，以就天津匯力源國際貿易有限公司違反協議索取賠償。仲裁聆訊定於二零二三年四月二十八日進行。詳情請參閱本公司日期為二零二二年四月十九日、二零二二年十月十一日及二零二三年三月二十七日之公佈。

## 關於石油勘探及生產活動之補充資料(未經審核)

二零二二年十二月三十一日

於二零一四年十二月十八日，本公司完成收購於美國伊利諾伊州及印第安納州從事石油勘探及生產以及提供油井服務業務之集團，代價為295,000,000港元。本集團估計截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度之淨石油儲量如下表所示。

探明石油可採儲量是指自指定日期至合同約定權利到期日(除非有證據合理保證該權利能夠得到延期)，通過地球科學及工程數據的分析，採用確定性或概率性評估，以現有經濟狀況、營運方法及政府規定，可以合理確定已知石油藏經濟可採石油的數量。項目須已開始萃取經或作業者須合理確定其將於合理時間內開始項目。

概略儲量為相比探明儲量存在較大開採不確定性的額外儲量，但其與探明儲量一樣均存在無法獲取的可能性。淨儲量不包括礦區使用費及其他人士擁有之權益。

### 儲量概要

地點	二零二二年 輕質油及 中質油 千標準桶	二零二一年 輕質油及 中質油 千標準桶
於美國伊利諾伊州		
探明	65	68
概略	525	525
	590	593
於美國印第安納州		
探明	47	48
概略	445	445
	492	493
探明及概略總額	1,082	1,086

千標準桶指每千儲罐桶石油。

## 五年財務摘要

以下為本集團最近五個財政年度之業績、資產、負債及非控股權益概要，乃摘錄自已刊發之經審核財務報表，並經重列／重新歸類(倘適合)。

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>業績</b>					
<b>持續經營業務</b>					
收入	7,449	13,647	34,609	5,522,721	11,536,943
銷售及服務成本	(2,078)	(8,069)	(32,912)	(5,488,620)	(11,469,113)
毛利	5,371	5,578	1,697	34,101	67,830
其他收入及收益	268	263	3,213	21,406	1,831
撥回於一間聯營公司之權益減值	-	-	-	-	15,910
銷售及分銷開支	-	-	-	(131)	(218)
行政開支	(37,312)	(34,454)	(38,536)	(58,411)	(57,942)
視作收購一間聯營公司之虧損	-	-	1,651	-	-
出售石油資產之虧損	-	-	(1,573)	(56,945)	-
視作出售／出售一間聯營公司之虧損	-	-	-	(7,891)	(8,757)
商譽減值	-	(55,960)	(32,778)	(14,250)	(7,840)
於聯營公司之權益及					
應收一間聯營公司款項減值	-	(172,846)	(274,898)	(242,000)	(190,000)
石油資產減值	-	-	-	(18,000)	(34,332)
應收貿易賬款減值	-	-	-	-	(92,955)
預付款項、按金及其他應收賬款減值	(16,457)	(11,082)	(2,800)	(4,474)	(114,010)
分佔聯營公司之溢利(虧損)	-	15,891	(3,663)	4,118	(2,858)
融資成本	(51,456)	(51,199)	(51,498)	(40,747)	(49,172)
<b>除稅前虧損</b>	<b>(99,586)</b>	<b>(303,809)</b>	<b>(399,185)</b>	<b>(383,224)</b>	<b>(472,513)</b>
所得稅抵免	-	1,130	17,011	4,412	24,460
<b>年內虧損</b>	<b>(99,586)</b>	<b>(302,679)</b>	<b>(382,174)</b>	<b>(378,812)</b>	<b>(448,053)</b>

## 五年財務摘要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
本年度虧損	(99,586)	(302,679)	(382,174)	(378,812)	(448,053)
其他全面收入					
隨後可能重新分類至損益之項目：					
換算海外業務產生之匯兌差額	(19,567)	7,133	14,404	2,532	(52,013)
有關年內已出售海外業務之重新分類調整	-	-	-	-	-
本年度其他全面收入(扣除稅項)	(19,567)	7,133	14,404	2,532	(52,013)
本年度全面收入總額	(119,153)	(295,546)	(367,770)	(376,280)	(500,066)
持續經營業務之本年度虧損/(溢利)歸屬於：					
本公司擁有人	(94,519)	(295,153)	(376,908)	(382,988)	(453,358)
非控股權益	(5,067)	(7,526)	(5,266)	4,176	5,305
	(99,586)	(302,679)	(382,174)	(378,812)	(448,053)
(虧損)/溢利歸屬於：					
本公司擁有人	(94,519)	(295,153)	(376,908)	(382,988)	(453,358)
非控股權益	(5,067)	(7,526)	(5,266)	4,176	5,305
	(99,586)	(302,679)	(382,174)	(378,812)	(448,053)
全面收入總額歸屬於：					
本公司擁有人	(107,999)	(290,680)	(367,418)	(378,974)	(500,977)
非控股權益	(11,154)	(4,866)	(352)	2,694	911
	(119,153)	(295,546)	(367,770)	(376,280)	(500,066)
資產、負債及非控股權益					
總資產	362,020	525,421	751,142	1,146,676	2,772,338
總負債	(767,670)	(811,918)	(748,093)	(783,857)	(2,033,199)
非控股權益	(68,119)	(79,273)	(84,139)	(84,491)	(81,797)
	(473,769)	(365,770)	(81,090)	278,328	657,342