

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



CARNIVAL GROUP  
INTERNATIONAL

## **Carnival Group International Holdings Limited**

**嘉年華國際控股有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：00996)

### **有關截至二零一九年十二月三十一日止年度 經審核年度業績之補充公告**

茲提述(i)嘉年華國際控股有限公司(「本公司」)日期為二零二零年三月三十日之公告，內容有關截至二零一九年十二月三十一日止年度未經審核年度業績(「二零一九年未經審核年度業績公告」)；(ii)其日期為二零二零年四月二十九日之公告，內容有關截至二零一九年十二月三十一日止年度經審核年度業績(「二零一九年經審核年度業績公告」)；(iii)本公司於二零二零年五月十四日刊發的截至二零一九年十二月三十一日止年度之年度報告；及(iv)其日期為二零二零年五月二十九日之公告，內容有關截至二零一九年十二月三十一日止年度經審核年度業績的補充資料(「補充公告」，連同二零一九年未經審核年度業績公告及二零一九年經審核年度業績公告，統稱為「該等公告」)。除另有界定者外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

關於本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的綜合財務報表(「二零一九年年度業績」)，本公司謹補充以下資料：

## 二零一九年年度業績之不發表意見

### 管理層之觀點

於審計二零一九年年度業績過程中，本公司核數師(「核數師」)對本集團之持續經營能力提出疑慮。為釋除此疑慮，本公司同意採取以下旨在保持於可預見未來持續經營之措施，包括但不限於：

- (i) 預期將於二零二零年下半年啟動債務重組計劃；
- (ii) 建議於二零二零年銷售楊林項目，以改善本集團的現金流；及
- (iii) 若干現有債權人將向本集團提供財務支持。

基於上述情況，於編製二零一九年年度業績時，董事已檢討本集團之財務及流動資金狀況，並計劃透過上述措施改善流動性。因此，董事會認為本集團將有充足流動資金滿足未來十二個月營運需要，故認為本集團將能夠持續經營。有關本集團為持續經營而採取措施的最新狀況，請參閱本公司於二零二一年六月十日刊發的截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度報告。

儘管本公司努力釋除此疑慮，但核數師仍作出不發表意見，原因是彼等對債務重組計劃及若干現有債權人提供財務支持的確定性存疑。本公司管理層(「管理層」)已考慮核數師的理由，並理解彼等在達致彼等意見時的考慮。

## 審核委員會之觀點

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）之成員已對不發表意見、管理層關於不發表意見之意見以及本公司為應對不發表意見而採取之措施進行嚴格審查。基於上文所述原因，審核委員會同意管理層之意見。此外，審核委員會已要求管理層採取一切必要行動釋除有關不發表意見之影響。審核委員會亦已與核數師討論本集團之財務狀況、本公司已採取及將採取之措施，及已考慮核數師的理由並理解彼等在達致彼等意見時的考慮。

## 本公司解決不發表意見之計劃

關於債務重組計劃，本公司一直在與專業顧問密切合作，以與債權人達成經一致同意的重組。本公司及其專業顧問目前正在制定一份重組條款表，一經董事會批准，將與境外機構債權人共享。

本公司一直積極與其債權人洽商以穩定目前狀況及努力達成經一致同意的重組。自二零一九年四月以來，本公司與機構債權人召開了八次會議，向彼等提供有關其營運及財務狀況以及未來業務計劃的最新情況，並討論其債務重組計劃。主要債權人已充分了解本公司的財務狀況，亦表示願意與本公司攜手進行有建設性的工作。部分債權人就本公司目前的困難，正在考慮向本公司提供資金支持。

於二零一九年十二月五日，本公司委任一名財務顧問，以協助本公司評估其財務狀況以及就制定和實施其美元債券的債務重組計劃提供意見。

於二零二零年九月三日，本公司與其機構債權人召開第八次會議，以提供(i)有關本公司收到清盤呈請的最新情況，(ii)青島破產重整計劃及其對境外債務償還的影響及(iii)向機構債權人傳發經修訂後的債務重組方案。

此外，本公司直接及透過其財務顧問努力聯絡其移民債券持有人，向彼等告知本公司的目前狀況。本公司將考慮自債權人獲得的進一步反饋，並將致力與有關各方合力達成經一致同意的重組。

COVID-19疫情的爆發及未償還債務對本集團的財務狀況及營運帶來一定程度的影響，本公司認為加快達成經一致同意的重組將能最大程度地保障債權人的利益，原因為重組將(1)建立長期可持續的資本架構；(2)為本公司管理層扭轉業務提供充分的空間；及(3)釋放境內建築項目的價值，有利於全體債權人。然而，任何強制執行行動或其他補救行動將會嚴重損害本公司的價值和不利於債權人收回債務。因COVID-19疫情爆發的影響，重組工作受到延遲。本公司和其專業顧問將繼續努力推進重組進程，爭取早日就重組達成一致同意。

## 財務成本

### 未經審核與經審核財務成本之間的差異

下表載列二零一九年年度業績中未經審核與經審核財務成本448百萬港元及904百萬港元之明細：

	未經審核 千港元	經審核 千港元	差異	附註
<b>銀行借款</b>				
香港銀行借款	323	323	—	
中國銀行借款	—	313,911	(313,911)	(1)
<b>其他借款</b>				
香港有抵押借款	41,305	41,477	(172)	(2)
香港有抵押借款—飛機貸款	7,556	36,409	(28,853)	(3)
中國有抵押借款	538	108,764	(108,226)	(4)
<b>債券利息</b>				
— 優先債券	118,903	118,903	—	
— 非上市債券	311,197	301,894	9,303	(5)
<b>租賃利息</b>	659	520	139	(6)
<b>減：存貨中資本化的金額</b>	<u>(32,696)</u>	<u>(18,955)</u>	<u>(13,741)</u>	(7)
	<u>447,785</u>	<u>903,246</u>	<u>455,461</u>	

附註：

- (1) 中國有關銀行口頭同意豁免未償還利息並擬定新的貸款協議。於編製二零一九年年度業績時，本公司預期於經審核年度業績刊發前將獲得經簽訂協議。然而，於經審核年度業績刊發前，本公司尚未從有關銀行取得有關豁免利息的經簽訂協議。因此，本公司的相關利息於適當期間根據香港會計準則（「香港會計準則」）第37號計入，並反映於經審核年度業績。

- (2) 於未經審核年度業績刊發前，對計入其中一項有抵押借款的利息開支的調整。本公司的利息於適當期間根據香港會計準則第37號計入，並反映於經審核年度業績。
- (3) 本公司僅於未經審核年度業績刊發後在四月收到有關銀行於二零一九年十二月三十一日之最新利息報表。因此，未經審核年度業績內的利息開支並不包括額外的逾期付款利息，而額外的逾期付款利息乃根據香港會計準則第37號計入，並反映於經審核年度業績。
- (4) 本公司仍在與中國債權人討論重組計劃的主要條款，包括將未償還利息資本化以換取新貸款。因此，本公司並無將利息開支計入未經審核年度業績。由於經審核年度業績刊發前本公司尚未就新貸款獲得經簽訂協議，因此，本公司之利息於適當期間根據香港會計準則第37號計入，並反映於經審核年度業績。
- (5) 對非上市債券之利息的調整。
- (6) 於二零一九年，本公司根據新會計準則香港財務報告準則第16號租賃修改二零一九年租賃負債的計算。
- (7) 由於二零一九年第四季度青島建設項目暫停導致不符合香港會計準則第23號項下之資本化標準，本公司在經審核年度業績中將部分已資本化借款成本重新分類至收益表。

## 公司對財務成本的評估

於編製二零一九年年度業績過程中釐定財務成本時，本公司之利息開支乃按照貸款合約及所獲得的最新銀行報表載列的利率，於適當期間根據香港會計準則第37號計入，惟以下情況除外：

- (i) 本公司正與青島一間中國的銀行協商重組建議，於此期間中國的有關銀行口頭同意豁免未償還利息並擬定一份新貸款協議。本公司預期於經審核年度業績刊發前將獲得經簽訂協議。有鑒於此，本公司決定不在未經審核年度業績刊發前計入利息。

- (ii) 本公司仍在與中國有抵押借款的債權人討論重組計劃的主要條款，包括將未償還利息資本化以換取一項新貸款。有鑒於此，本公司董事並未於未經審核年度業績計入利息開支。
- (iii) 於未經審核年度業績刊發前，本公司已根據香港會計準則第23號將直接歸屬於建設或生產合資格資產的借款成本資本化。因此，本公司將在建工程的部分利息開支資本化。

## 審核程序

核數師並未獲得有關豁免中國的銀行貸款利息的經簽訂協議，因此，經與本公司討論後，本公司於適當期間根據香港會計準則第37號計入利息408,000,000港元。

由於建設工程暫停，核數師尚未獲得青島項目的建設進度報告，因此，經與管理層討論後，本公司決定不將利息資本化及於經審核年度業績將為數13,741,528港元重新分類至收益表。

於未經審核年度業績刊發後，核數師獲得飛機貸款的銀行貸款報表，因此，經與管理層討論後，本公司根據最新利息報表計入額外利息28,852,708港元(包括罰款)。

## 減值虧損

### 物業、廠房及設備之減值虧損－青島項目

物業、廠房及設備－青島項目之減值虧損評估乃由獨立專業估值師進行。就青島項目物業、廠房及設備之減值虧損而言，本公司謹此提供下列進一步資料：

#### 1. 酒店部分

酒店部分於二零一八年十二月三十一日尚未完工，惟已於二零一九年十二月三十一日完工。於二零一八年十二月三十一日完工時評估價值所採納之估值方法主要為直接比較法並以折現現金流量法進行反向檢查，而於二零一九年十二月三十一日就估值日期所採納的估值方法為折現現金流量法。於二零二零年度及二零二一年度兩個估值日期之預測及折現現金流量法的主要參數如下：

年度	於二零一九年		於二零一八年	
	十二月三十一日之估值		十二月三十一日之估值	
	二零二零年	二零二一年	二零二零年	二零二一年
平均房價(人民幣元)	400	410	600	650
入住率	45%	85%	77%	81%
年度總收入(人民幣百萬元)	67	120	129	147
折現率	8.75%		7.5%	



## 2. 主題公園及會展中心

主題公園及會展中心於二零一八年十二月三十一日並未完工，但部分主題公園已於二零一九年十二月三十一日完工。就評估於二零一八年十二月三十一日及於二零一九年十二月三十一日完工之價值所採用的估值方法為折現現金流量法。於二零二零年度及二零二一年度兩個估值日期之預測及折現現金流量法的主要參數如下：

年度	於二零一九年 十二月三十一日之估值		於二零一八年 十二月三十一日之估值	
	二零二零年	二零二一年	二零二零年	二零二一年
主題公園				
客人數量	0.8百萬	1.5百萬	1.23百萬	1.7百萬
票價(人民幣元)	120	160	180	190
年度總收入(人民幣百萬元)	171	572	380	705
會展中心				
年度總收入(人民幣百萬元)	37	151	143	143
折現率		14%		15%

### 其他應收款項的預期信貸虧損評估

預期信貸虧損模式下之減值虧損評估乃由獨立專業估值師進行。截至二零一八年十二月三十一日及截至二零一九年十二月三十一日，其他應收款項的預期信貸虧損乃根據香港財務報告準則第9號使用一般方法進行評估。其他應收款項包括公司間結餘、貸款及公司業務營運產生之按金。截至二零一八年十二月三十一日及二零一九年十二月三十一日，按信貸階段(根據3個階段模式)劃分的其他應收款項未償還結餘及適用的預期信貸虧損金額概述如下：

階段	截至二零一八年十二月三十一日			截至二零一九年十二月三十一日		
	結餘	預期信貸 虧損	預期信貸 虧損(%)	結餘	預期信貸 虧損	預期信貸 虧損(%)
1:	659,559,643	77,814,250	11.8%	1,195,445,512	177,259,295	14.8%
2:	712,091,361	99,758,500	14.0%	420,375	75,755	18.0%
3:	1,816,569,126	1,445,882,000	79.6%	778,877,787	630,496,783	80.9%
總計:	3,188,220,130	1,623,454,750	50.9%	1,974,743,674	807,831,833	40.91%

誠如上文所示，二零一八年十二月三十一日及二零一九年十二月三十一日的適用預期信貸虧損率(%)大致相當。於本公司撇銷二零一八年年末結餘的預期信貸虧損撥備後，務請注意大部分二零一八年第2階段(不良)應收款項成為二零一九年第3階段(不良)應收款項。此致使儘管預期信貸虧損率相對不變，但預期信貸虧損撥備增加。

違約損失率(「**違約損失率**」，其基本為1-回收率)、違約概率(「**違約概率**」，又稱違約率)為預期信貸虧損評估一般方法下的兩個主要輸入數據。該等於計算截至二零一八年十二月三十一日及二零一九年十二月三十一日的預期信貸虧損所採納的輸入參數併入下表：

階段	截至二零一八年 十二月三十一日		截至二零一九年 十二月三十一日	
	違約損失率	違約概率	違約損失率	違約概率
1:	61.9%	26.5%	61.9%	26.9%
2:	61.6%	36.0%	61.6%	36.3%
3:	90.9%	84.8%	99.0%	100.0%

違約損失率乃根據抵押品的可得性以及應收款項有擔保及無擔保部分的預期收回情況而釐定，亦可參考穆迪投資者服務公司提供的一般公司收回數據估計適當違約損失率。逾期時間較長之應收款項(即第3階段)或會根據管理層對未償還現金流量可收回性的審慎評估，劃分較高違約損失率。

違約概率乃根據對手方的適用信貸評級(由管理層提供)，並經參考由S&P Global Fixed Income Research提供的公司違約數據而釐定。逾期時間較長之應收款項(即第3階段)或會根據管理層對還款可能性的審慎評估，劃分較高違約概率。

## 不良應收款項

根據二零一九年年度業績，不良應收款項的金額為770,000,000港元。770,000,000港元的不良應收款項逾期超過2年或逾期1至2年。所有參與進行應收款項風險評估的僱員於本公告日期前已辭職並離開本集團。本公司已竭盡全力於各種場合聯繫該等前僱員，以獲得與相關評估有關的進一步相關資料、記錄及／或文件，但該等前僱員均無法應我們的要求提供任何補充資料、記錄及／或文件。

此外，本公司無法於其伺服器及現有文件檔案中找到任何其他文件，解釋於授出貸款時對每筆不良應收款項所進行的風險評估。本公司已竭盡全力並指示其信息技術專業人員對其伺服器及文件檔案進行徹底搜索，包括盡最大努力恢復相關電子郵件記錄，但未能找到相關文件。

為防止日後發生內部控制事件，本公司已考慮採取廣泛措施加強內部控制程序，包括制定應收款項政策及程序、就對其他應收款項所作評估工作存置恰當記錄及充足文件。

下表載列於二零一九年十二月三十一日的770,000,000港元不良應收款項中各項超過5,000,000港元的應收款項結餘：

對手方名稱	應收款項類別	現時尚未 償還金額 (港元) (概約)	確認日期
(i) Nice Race Management Limited	附屬公司的經常賬	6,126,975.24	二零一六年十二月三十一日
(ii) Basic Astute Limited	股份轉換的代價	51,997,899.60	二零一七年十二月二十二日
(iii) 三康有限公司	長期未償還的應收款項	9,516,057.05	二零一四財政年度之前

對手方名稱	應收款項類別	現時尚未 償還金額 (港元) (概約)	確認日期
(iv) 中科創資本有限公司	應收貸款的利息收入	10,912,356.16	二零一七年十二月三十一日
(v) Sino Esteem Investments Limited	股份轉換的代價	66,400,000.00	二零一六年十二月十二日
(vi) 上海金錢豹宴會餐飲管理有限公司 (「上海金錢豹」)	前附屬公司的經常賬	9,248,342.31	二零一七年七月五日
(vii) 北京中杰盛科技有限公司(「北京中杰盛」)	經常賬變動	6,686,160.00	二零一八年十一月二十九日
(viii) 青島余元廣告有限公司(「青島余元」)	經常賬變動	7,020,468.00	二零一七年三月三十一日
(ix) 北京昂展科技發展有限公司(「北京昂展」)	建設成本代付款項	12,815,140.00	二零一七年十二月三十一日
(x) 四川吉光貿易有限公司(「四川吉光」)	經常賬變動	47,248,864.00	二零一七年六月三十日
(xi) 南通盈華企業轉貸服務合夥企業(有限合夥) (「南通盈華」)	經常賬變動	222,872,000.00	二零一八年七月四日
(xii) 青島金水文化傳媒有限公司(「青島金水」)	廣告收入	7,896,036.18	二零一八年十二月三十一日
(xiii) 煙台恒太光電技術有限公司(「煙台恒太」)	經常賬變動	13,372,320.00	二零一八年五月三十一日
(xiv) 青島鑫展睿電子科技有限公司(「青島鑫展睿」)	經常賬變動	45,283,349.39	二零一八年十二月十四日
(xv) 煙台恒太	經常賬變動	33,088,678.11	二零一八年七月三十日

對手方名稱	應收款項類別	現時尚未 償還金額 (港元) (概約)	確認日期
(xvi) 青島捷晟投資有限公司(「青島捷晟」)	經常賬變動	13,278,601.20	二零一八年六月三十日
(xvii) 青島品德商貿有限公司(「青島品德」)	經常賬變動	89,199,559.10	二零一七年十二月三十一日
(xviii) 成都融創置地有限公司(「成都融創」)	建設費用	12,280,907.35	二零一七年十月三十一日

**(i) Nice Race Management Limited (「Nice Race」)**

Nice Race為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，於二零一七年十二月二十二日之前為本公司之全資附屬公司。該應收款項為Nice Race應付本公司的一項股東貸款之融資費用收入。二零一六財政年度及二零一七財政年度的相關融資費用收入分別為人民幣3,661,158.63元及人民幣1,442,059.74元。

本公司已於二零一七年十二月二十二日完成出售Nice Race。然而，於相關出售完成時及之後，並未收回該應收款項。

由於Nice Race於香港並無業務，本公司亦無法聯繫Nice Race的任何人員，故本公司認為向Nice Race收回款項並不現實。因此，於截至二零二零年十二月三十一日止財政年度(「二零二零財政年度」)本公司已撤銷該應收款項。

**(ii)及(vi) 因發行Nice Race之股份而應收Basic Astute Limited的轉換款項及應收上海金錢豹的經常賬的款項**

於二零一七年十二月二十二日，本公司、Nice Race（即本公司當時之全資附屬公司）及Basic Astute Limited（「Basic Astute」，一間於英屬處女群島註冊成立之有限公司以及獨立於本公司及其關連人士之第三方）訂立股份認購協議，據此(a)Basic Astute同意認購Nice Race的新股份，代價為100美元；及(b)本公司同意將Nice Race當時之全部現有股份轉換為1股無投票權遞延股份，代價為280,000,000港元。於該關鍵時刻，Nice Race全資擁有Golden Jaguar International Co., Ltd.及其附屬公司（「金錢豹集團」，其主要業務為以「金錢豹」品牌經營餐廳，該等餐廳提供自助餐、宴會、高級餐飲及相關服務）。有關詳情，請參閱本公司日期為二零一七年十二月二十二日之公告。

本公司已於二零一七年十二月二十八日完成無投票權遞延股份轉換。截至二零一八年十二月三十一日，本公司僅收到228,002,880.40港元，目前應收Basic Astute的尚未償還款項為51,997,899.60港元。

Basic Astute Limited為一間於英屬處女群島註冊成立的公司，本公司可聯絡該公司的唯一地址為上海。由於Basic Astute Limited於香港並無業務，本公司無法聯繫到Basic Astute Limited之任何人員。本公司將向Basic Astute發出催款函，以便向其收回尚未償還的應收款項。

上海金錢豹為一間於中國註冊成立的公司，於二零一七年十二月之前為本公司透過Nice Race全資擁有之附屬公司。相關應收款項為其應付予本公司之股東貸款。本公司將考慮採取必要的法律手段收回相關應收款項。

**(iii) 三康有限公司**

三康有限公司為一間香港私人股份有限公司，據董事所知，其為本公司及其關連人士之獨立第三方。相關應收款項於二零一四年一月一日之前經已存在。儘管本公司努力向其核數師提出要求，但由於核數師的文件存檔期為5年，本公司無法取回與該筆應收款項有關之任何證明文件。

鑒於長期未清償及缺乏證明文件，本公司認為並無實際可能向三康有限公司收回款項。

**(iv) 中科創資本有限公司**

於二零一七年七月三十一日，中科創資本有限公司(「**中科創**」)(作為借款人，據董事所知，其為本公司及其關連人士之獨立第三方)與本公司之直接全資附屬公司捷發投資有限公司(「**捷發**」)(作為貸款人)訂立貸款協議，據此，捷發同意向中科創提供本金額為200,000,000港元的貸款。於本公告日期，尚有利息金額10,912,356.16港元未償還。

本集團自媒體報導中了解到，中科創母集團當時之控股股東張偉先生(「**張先生**」)被中國當局逮捕並正在接受調查。

本公司已於二零二零年二月向中科創發出催款函，但一直沒有回應。本金額已於二零一九年撇銷。鑒於中科創為一間於英屬處女群島註冊成立的公司，於香港並無業務，故本公司認為收回剩餘應收款項(即利息金額)的可能性很小，本公司將考慮撇銷有關應收款項。

**(v) Sino Esteem Investments Limited**

於二零一六年十二月二十三日，本公司之全資附屬公司利通控股集團有限公司（「利通」）及Netspac Investments Limited（「Netspac」）（兩者均為本公司全資附屬公司）與Sino Esteem Investments Limited（「Sino Esteem」，據董事所知，其為獨立於本公司之第三方）訂立股份認購協議（「股份認購協議」），以(a)由Sino Esteem認購Netspac之普通股；及(b)由利通將其所持有Netspac之全部現有普通股轉換為無投票權遞延股份（「擬進行交易」）。

利通將其所持有Netspac之全部現有普通股轉換為無投票權遞延股份的代價為350,000,000港元，將由Sino Esteem向利通支付。於本公告日期，本公司已自Sino Esteem收取283,600,000港元，另有尚未償還款項66,400,000港元。

由於Sino Esteem Investments Limited於香港並無業務，且本公司無法聯繫到Sino Esteem Investments Limited之任何人員，本公司認為收回款項的可能性很小。

**(vii) 北京中杰盛**

北京中杰盛為一間於中國註冊成立的公司，據董事所知，該公司為本公司及其關連人士之獨立第三方。於二零一九年十二月三十一日，BZTCL結欠本公司之間接全資附屬公司海上嘉年華(青島)置業有限公司（「海上嘉年華(青島)」）本金額為人民幣6,000,000元之免息債務，該金額根據於二零一八年十一月二十九日所作之付款計算得出。本公司正與BZTCL討論還款日期。



**(viii) 青島余元**

青島余元為一間於中國註冊成立的公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。相關應收款項與本集團就於二零一八年所提供的廣告服務而收取的服務費有關。本集團已聯絡該債務人並獲告知由於本年度經濟低迷，該債務人陷入財政困難。本公司將考慮採取必要措施以收回相關應收款項並準備向其發出收回應收款項的要求函。

**(ix) 北京昂展**

北京昂展為一間於中國註冊成立的公司。本集團已代表關連公司北京昂展向中建八局第四建設有限公司支付建設費。於進行交易時，北京昂展科技發展有限公司持有海上嘉年華(青島)全部股權約36%，因此其為本公司於附屬公司層面的關連人士。本集團目前正在檢索相關資料／文件以查明支付相關建設費的理由。

預期北京昂展將償還上述款項，但本集團得悉由於本年度經濟低迷，其目前有財政困難。本公司正與北京昂展討論還款日期。

**(x) 四川吉光**

四川吉光為一間於中國註冊成立的公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。於二零一九年十二月三十一日，根據於二零一七年七月三十日進行的一筆資金轉移有關的付款，四川吉光貿易有限公司結欠本公司間接全資附屬公司海上嘉年華(青島)本金額人民幣42,400,000元(免息)。本公司正與四川吉光貿易有限公司討論還款日期。

**(xi) 南通盈華**

南通盈華為於中國註冊成立的實體，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。於二零一九年十二月三十一日，根據於二零一七年七月四日進行的一筆資金轉移有關的付款，南通盈華結欠本公司間接全資附屬公司海上嘉年華(青島)金額人民幣200,000,000元(免息)。本集團已多次向上述債務人提出付款要求，但直至本公告日期，本集團尚未收到其任何回復。

其後得悉南通盈華已於二零二零年七月二十九日撤銷註冊。本公司認為並無向其收回款項的實際可能。於二零二零財政年度，本公司已撤銷相關應收款項。

**(xii) 青島金水**

青島金水為一間於中國註冊成立的公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。相關應收款項與本集團就於二零一八年所提供的廣告服務而收取的服務費有關。本集團已聯絡該債務人並獲告知由於本年度經濟低迷，該債務人陷入財政困難。

其後得悉青島金水已於二零二零年八月十二日撤銷註冊。本公司認為並無向其收回款項的實際可能。於二零二零財政年度，本公司已撤銷相關應收款項。

**(xiii)及(xiv)煙台恒太**

煙台恒太為一間於中國註冊成立的公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。於二零一九年十二月三十一日，根據於二零一八年五月三十一日及二零一八年七月三十日進行的資金轉移有關的付款，煙台恒太分別結欠本公司間接全資附屬公司海上嘉年華(青島)商業管理有限公司及嘉信泰(青島)商業管理有限公司(「嘉信泰(青島)」)本金額人民幣12,000,000元及人民幣29,692,988元(均為免息)。

本公司正與煙台恒太討論還款日期。

**(xv) 青島鑫展睿**

青島鑫展睿為一間於中國註冊成立的公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。

於二零一九年十二月三十一日，根據於二零一八年十二月十四日進行的一筆資金轉移有關的付款，青島鑫展睿結欠本公司間接全資附屬公司嘉信泰(青島)本金額人民幣40,636,194元(免息)。本集團已聯絡該債務人並獲告知由於本年度經濟低迷，該債務人陷入財政困難。

其後得悉青島鑫展睿已於二零二零年十二月五日撤銷註冊。本公司認為並無向其收回款項的實際可能。於二零二零財政年度，本公司已撤銷相關應收款項。

**(xvi) 青島捷晟**

青島捷晟為一間於中國註冊成立的公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士的獨立第三方。

於二零一九年十二月三十一日，根據於二零一七年十二月三十一日進行的一筆資金轉移有關的付款，青島捷晟結欠本公司間接全資附屬公司嘉信泰(青島)本金額人民幣11,915,899元(免息)。本集團已聯絡該債務人並獲告知由於本年度經濟低迷，該債務人陷入財政困難。

本公司正與青島捷晟商討還款日期。

**(xvii) 青島品德**

青島品德為一間於中國註冊成立之公司，據董事所深知，為本公司及其關連人士之獨立第三方。於二零一九年十二月三十一日，根據與二零一七年十二月三十一日進行的一筆資金轉移有關的付款，青島品德結欠本公司之間接全資附屬公司嘉信泰(青島)本金額人民幣80,045,550元(免息)。

本集團已向上述債務人提出數次付款要求，而本集團已接獲其意向書，表明尚未償還款項將於二零二一年十二月三十一日前償還。

**(xviii) 成都融創**

成都融創為一間於中國註冊成立之公司。於訂立相關交易時，其為北京昂展(本公司附屬公司層面之關連人士)之附屬公司。

成都市嘉錦置業有限公司(「**成都市嘉錦**」)為本公司之間接全資附屬公司。於二零一五年至二零一九年期間，成都市嘉錦、成都融創與若干建築公司訂立多項協議，據此，成都市嘉錦向該等建築公司出售其若干資產，以清償成都融創因所產生之建築費用而應付該等建築公司之債務。

本集團現時正查閱相關資料／文件，以探明訂立該等協議之理由。同時，本集團已向上述債務人提出數次付款要求並獲告知，其由於今年經濟低迷而陷入財政困難。然而，本集團已接獲其意向書，表明尚未償還款項將於二零二一年十二月三十一日前償還。

## 上市規則第14及14A章之上市規則涵義

下表載列就上文披露之不良應收款項770,000,000港元項下每筆應收餘額逾5,000,000港元，作出之上市規則第14及14A章項下上市規則涵義之評估：

對手方名稱	應收款項類型	上市規則涵義
(i) Nice Race Management Limited	附屬公司之即期款項	集團內部交易。無第14及14A章涵義。
(ii) Basic Astute Limited	轉換股份之代價	須予披露交易。請參閱本公司日期為二零一七年十二月二十二日之公告。
(iii) 三康有限公司	長期未償還應收款項	交易性質不可追溯。無法確認是否為本集團日常及一般業務過程中的收入性質交易。
(iv) 中科創資本有限公司	應收貸款利息收入	對手方為本公司之獨立第三方。由於最高相關百分比率超過25%但所有有關百分比率均低於100%，故貸款交易構成一項主要交易。
(v) Sino Esteem Investments Limited	轉換股份之代價	對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。  無第14及14A章涵義。
(vi) 上海金錢豹	前附屬公司之即期款項	集團內部交易。無第14及14A章涵義。
(vii) 北京中杰盛	經常賬變動	對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。  無第14及14A章涵義。

對手方名稱	應收款項類型	上市規則涵義
(viii) 青島余元	經常賬變動	<p>對手方為本公司之獨立第三方且所產生之服務費乃於本集團一般及日常業務過程中收取。</p> <p>無第14及14A章涵義。</p>
(ix) 北京昂展	代付建築費用	<p>對手方為本公司附屬公司層面之關連人士且相關百分比率低於1%。</p>
(x) 四川吉光	經常賬變動	<p>對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。</p> <p>無第14及14A章涵義。</p>
(xi) 南通盈華	經常賬變動	<p>對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。</p> <p>無第14及14A章涵義。</p>
(xii) 青島金水	廣告收入	<p>對手方為本公司之獨立第三方且所產生之服務費乃於本集團一般及日常業務過程中收取。</p> <p>無第14及14A章涵義。</p>
(xiii) 煙台恒太	經常賬變動	<p>對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。</p> <p>無第14及14A章涵義。</p>

對手方名稱	應收款項類型	上市規則涵義
(xiv) 青島鑫展睿	經常賬變動	對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。  無第14及14A章涵義。
(xv) 煙台恒太	經常賬變動	對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。  無第14及14A章涵義。
(xvi) 青島捷晟	經常賬變動	對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。  無第14及14A章涵義。
(xvii) 青島品德	經常賬變動	對手方為本公司之獨立第三方且相關百分比率低於5%。  無第14及14A章涵義。
(xviii) 成都融創	建築費用	對手方為本公司附屬公司層面之關連人士且相關百分比率低於1%。

現有董事會成員概無參與上表所列的所有交易。除與Sino Esteem Investments Limited的交易(上文第(v)項)外,經查閱本公司會議記錄後,概不存在批准上述交易的任何其他相關董事會決議案。由於現有董事會成員未曾參與上述交易,彼等無法(i)確認當時董事會成員是否參與相關交易;及(ii)確定未獲批准的原因。

## 應收款減值

茲提述本公司日期為二零一九年九月三十日的公告，內容有關截至二零一八年十二月三十一日止年度年度業績的補充資料（「九月公告」）。

以下為本公司就九月公告中第(i)至(ix)項所採取的行動：

對手方名稱	自二零一九年至本公告發佈日期止所採取的行動
(i) 深圳市中科創城市更新集團	本公司將聯繫其中國法律顧問，以對債務人採取建議追償行動。
(ii) 中科創資本有限公司	<ul style="list-style-type: none"><li>於二零二零年二月二十八日發出催款函</li><li>由於中科創資本有限公司為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，於香港並無業務，本公司認為收回剩餘應收款項（即利息金額）的可能性甚微，本公司將考慮撤銷相關應收款項。</li></ul>
(iii) 深圳市新恒富置業有限公司	本公司將聯繫其中國法律顧問，以對債務人採取建議追償行動。
(iv) 新恒富	<ul style="list-style-type: none"><li>於二零二零年二月二十八日發出催款函</li><li>由於新恒富於香港並無業務，本公司無法聯繫到該公司的任何人員，本公司認為實際上已無收回的可能。</li></ul>



對手方名稱	自二零一九年至本公告發佈日期止所採取的行動
(v) Baijin Limited	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="646 320 1209 353">— 於二零二零年二月二十八日發出催款函</li> <li data-bbox="646 421 1447 510">— 由於Baijin Limited於香港並無業務，本公司無法聯繫到該公司的任何人員，本公司認為實際上已無收回的可能。</li> </ul>
(vi) 滙高香港投資有限公司	<p data-bbox="646 577 1447 667">滙高香港投資有限公司已開始進入股東自願清盤程序。本公司已向滙高香港投資有限公司的清算人發出債務證明以進行追償。</p>
(vii) Able China Investments Limited	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="646 745 1209 779">— 於二零二零年二月二十八日發出催款函</li> <li data-bbox="646 846 1447 992">— 由於Able China Investments Limited於香港並無業務，本公司無法聯繫到該公司的任何人員，本公司認為實際上已無收回的可能。</li> </ul>
(viii) 至選有限公司	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="646 1059 1209 1093">— 於二零二零年二月二十八日發出催款函</li> <li data-bbox="646 1160 1447 1261">— 由於至選有限公司於香港並無業務，本公司無法聯繫到該公司的任何人員，本公司認為實際上已無收回的可能。</li> </ul>
(ix) 其他	<p data-bbox="646 1328 1134 1361">於二零二零年二月二十八日發出催款函</p>
(x) 按金及其他應收款項	<p data-bbox="646 1429 1447 1621">本項下預期信貸虧損減值包括會計準則所要求的約250項按金及其他應收款項交易，而部分該等按金及其他應收款項尚未到期。預期信貸虧損減值根據其他應收款項的賬齡進行計算。本公司持續監測結餘按金及應收款項，並將不時考慮採取適當收回行動。</p>

## 內部監控檢討

茲提述本公司日期為二零二零年二月五日的公告，內容有關截至二零一八年十二月三十一日止年度之年度業績的補充資料（「**二月公告**」）。

本公司已全面執行二月公告中訂明的第1及第9項事宜。本公司亦將繼續執行亞太合規顧問及內控服務有限公司的建議，以後續解決二月公告中所討論的第8項事宜。

有關二月公告中所討論的第2至第7項事宜，倘本公司未來有投資／貸款項目，本公司將全面執行內部控制顧問的建議。

承董事會命  
嘉年華國際控股有限公司  
執行董事  
羅嘉奇

香港，二零二一年七月八日

於本公告日期，董事會由執行董事羅嘉奇先生及唐潤濤先生，及獨立非執行董事周偉興先生、馬恒幹先生及曹漢璽先生組成。