



# 华滋国际海洋股份有限公司

Watts International Maritime Company Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2258

年報  
2023



# 目 錄

2	公司資料
4	主席報告書
7	管理層討論與分析
13	董事及高級管理層
18	董事會報告
47	企業管治報告
59	環境、社會及管治報告
92	獨立核數師報告
100	合併綜合收益表
101	合併財務狀況表
103	合併權益變動表
105	合併現金流量表
106	合併財務報表附註
193	五年財務概覽
194	釋義



## 董事

### 執行董事

王秀春先生(主席)  
萬雲女士(行政總裁)  
王利江先生(兼聯席公司秘書)  
王利凱先生

### 非執行董事

王士忠先生

### 獨立非執行董事

王洪衛先生  
孫大建先生  
侯思明先生

## 審核委員會

孫大建先生(主席)  
侯思明先生  
王洪衛先生

## 薪酬委員會

侯思明先生(主席)  
孫大建先生  
王洪衛先生

## 提名委員會

王洪衛先生(主席)  
孫大建先生  
侯思明先生

## 聯席公司秘書

王利江先生  
張瀟女士 (ACG, HKACG)

## 授權代表

萬雲女士  
張瀟女士

## 開曼群島登記地址

4th Floor, Harbour Place  
103 South Church Street  
PO Box 10240  
Grand Cayman  
KY1-1002, Cayman Islands

## 中國主要營業地點及總部

中國上海市  
寶山區  
逸仙路2816號  
17幢5層

## 香港主要營業地點

香港灣仔  
皇后大道東248號  
大新金融中心40樓

## 公司資料

### 核數師

#### 羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港中環

太子大廈22樓

### 有關香港法例之法律顧問

#### 德同國際有限法律責任合夥

香港

康樂廣場1號

怡和大廈3201室

### 證券登記總處及過戶代理

#### Harneys Fiduciary (Cayman) Limited

4th Floor, Harbour Place

103 South Church Street

PO Box 10240

Grand Cayman

KY1-1002, Cayman Islands

### 香港證券登記處

#### 香港中央證券登記有限公司

香港灣仔

皇后大道東183號

合和中心17樓

1712-1716室

### 主要往來銀行

交通銀行上海三門路支行

交通銀行股份有限公司香港分行

### 公司網站

[www.shbt-china.com](http://www.shbt-china.com)

### 股份代號

2258

# 主席報告書

本集團年內收入  
約為人民幣2,143.7百萬元



## 主席報告書

尊敬的各位股東：

本人謹代表华滋国际海洋股份有限公司(「**本公司**」)，連同其附屬公司(統稱為「**本集團**」)董事會(「**董事會**」)，向全體股東提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度經審核的全年業績及合併財務報表。

本集團股份於二零一八年十一月十九日在香港聯合交易所有限公司主板成功上市(「**上市**」)，主營業務包括港口、航道、海洋工程服務，市政公用工程及建築工程施工服務，環境科技工程服務。本集團始終堅持高質量發展主線，力爭成為一流的綜合型工程服務企業。

二零二三年度，面對激烈的市場競爭環境，本集團始終堅持穩中求進工作總基調不變，在市政工程建設業務收入略有下降的不利影響下，立足港口、航道、海洋工程傳統優勢，持續優化境外佈局，將市場進一步拓展至馬來西亞，實現了整體收入穩中有進、穩中向好。本集團二零二三年度錄得收入約人民幣2,143.7百萬元，其中海洋建設分部的收入約人民幣724.6百萬元，市政工程建設分部的收入約人民幣1,419.1百萬元。本集團二零二三年度錄得淨利潤約人民幣30.75百萬元。

二零二三年度，本集團通過不斷調整經營結構，優化資源配置，提升了公司整體治理能力，在傳統核心業務基礎上，積極推動環境科技業務的發展，堅持「走出去」，進一步拓展海外市場。

二零二四年，本集團將繼續圍繞高質量發展目標，持續優化內部管控，增強企業科技創新力，提升抗風險能力。同時，本集團將積極推動傳統產業的轉型升級，加快新興產業佈局，利用海外發展優勢進一步擴大海外市場對集團的整體貢獻率。

二零二四年，本集團將加強境內外市場環境監測，重視市政工程建设業務下滑跡象，聚焦提質增效，在繼續深化4+1業務發展戰略的基礎上，進一步優化資源配置，加快本集團各業務板塊的轉型升級，在傳統建築施工行業的優勢領域推動現代產業鏈建設，在新興環境科技業務領域加大新科技、新技術的投入。同時，本集團將立足國內，深耕東南亞，充分發揮海洋建設工程海外市場先驅優勢，優化境外佈局，深入推動本集團的國際化發展，擴大上市集團整體收入來源，提高股東的長遠回報。

最後，本人藉此機會代表董事會成員向本公司的股東、管理團隊、員工、客戶、供應商、分包商以及其他業務合作夥伴的支持致以衷心的感謝！

致禮！

**王秀春**

主席

二零二四年三月二十八日



## 管理層討論與分析

本公司是中國領先的港口、航道、海洋工程及市政工程服務提供商，致力於(i)港口基礎設施；(ii)航道工程；(iii)市內公共基礎設施建設；(iv)城市綠化；及(v)建築施工服務。

### 業務回顧

本集團現同時擁有中國的港口、航道及海洋工程業務總承包一級資質，建築工程施工總承包一級資質以及市政公用工程施工總承包一級資質，能夠同時承接內河、港口、航道工程以及市政公用工程項目，具備中國境內外最高梯隊的建築施工能力，具有良好的客戶基礎，能夠實現長期穩定發展，最大化實現股東回報。

於二零二三年度，本集團錄得收入為人民幣2,143.7百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度增加約3.3%。其中，市政工程建设分部因受到激烈的市場競爭影響，收入略有下降；但海洋建設分部通過進一步拓展業務承接範圍及區域，尤其是二零二二年下半年在馬來西亞承接了新的港口、碼頭建設項目，將本集團的港口、航道、海洋工程業務地區從印尼、文萊擴展到馬來西亞，在收入上有較為明顯的增幅。本集團整體上優化了內部管理，提高了成本管控能力，於二零二三年度毛利略有增長的情況下，淨利潤達到了約人民幣30.75百萬元，情況令人滿意。

二零二三年度，我國經濟出現了波浪式發展、曲折式前進，經濟形勢面臨新的挑戰，國際環境對經濟發展的不利影響持續加大。在面對外需下滑和內需不足的同時，本集團始終立足於港口、航道與市政建設等核心業務，開拓創新，拓展海洋工程海外市場，發展環境工程業務，進一步增強綜合競爭力。

### 未來計劃與前景

隨著全球經濟的緩慢復甦，跨區域間交通互聯互通需求進一步加大。本集團將一如既往加強集團內部管控，加大成本控制，強化風險防範，拓展業務範圍，以提高股東回報率。

從國內市場看，在穩中求進的工作總基調下，通過宏觀政策的協同發力，國內經濟總體回升向好，但仍面對多重困難挑戰，國內市場有效需求不足，社會預期偏弱，尤其在建設工程施工領域，競爭日益激烈，本集團將充分發揮港口、航道、市政、建築行業的領先優勢，努力鞏固市場份額；同時，本集團將緊跟推動生態環境綜合治理政策，進一步拓展水資源、水環境、水生態治理、土壤污染源頭防控等環境工程業務，為本集團的可持續發展提供利好局面。



從國際市場看，世界經濟增長動能略顯不足，地區熱點問題時有發生，外部環境趨於複雜，但隨著全球經濟的復甦，科技的推陳出新，經濟社會高質量發展需求催生了更多新業態、新模式，國際基建行業發展出現了新的整合方向。本集團將密切關注國際形勢變化，堅持穩字當頭、穩中求進，在不斷提升風險管控能力的同時，堅持「走出去」，進一步推動高質量共建一帶一路走深走實。

## 財務概覽

### 收入

於二零二三年，本集團合併收入為人民幣2,143.7百萬元，與上個財年的收入人民幣2,075.6百萬元相比同比增加約3.3%。主營業務收入分為海洋建設分部及市政工程建设分部，收入分別為人民幣724.6百萬元和人民幣1,419.1百萬元。其中二零二三年國內與東南亞的收入分別為人民幣1,841.7百萬元及人民幣302.0百萬元。

本集團年內收入增加主要由於我們積極拓展市場及加快項目進度。

### 銷售成本及主營業務利潤

二零二三年合併銷售成本為人民幣1,970.1百萬元，較二零二二年人民幣1,904.5百萬元增加3.4%。二零二三年海洋建設分部及市政工程建设分部的成本分別為人民幣644.0百萬元及人民幣1,326.1百萬元，其中在二零二三年國內與東南亞的成本分別為人民幣1,693.4百萬元及人民幣276.7百萬元。

銷售成本主要包括我們的原材料及消耗品使用及分包成本。二零二三年所用原材料及消耗品的成本及分包成本分別為人民幣989.1百萬元及人民幣809.6百萬元，分別較二零二二年的人民幣962.4百萬元和人民幣743.2百萬元增加2.8%及8.9%。本集團主營業務利潤很大程度上取決於項目的地區和組成，二零二三年合併毛利約為人民幣173.6百萬元，較二零二二年的人民幣171.1百萬元增加1.5%。

### 行政開支

二零二三年行政開支為人民幣83.9百萬元，與二零二二年的人民幣92.4百萬元相比減少9.2%，主要是由於我們控制行政開支。行政開支佔收入的百分比由二零二二年的4.5%下降至二零二三年的3.9%。

### 所得稅開支

本集團二零二三年的所得稅開支為人民幣19.8百萬元，較二零二二年的人民幣13.0百萬元增加52.3%，主要由於與研發開支相關的所得稅開支超額扣除減少所致。

## 管理層討論與分析

### 貿易及其他應收款項

截至二零二三年十二月三十一日，本集團的貿易及其他應收款淨額上升至人民幣1,800.5百萬元（截至二零二二年十二月三十一日：人民幣1,529.1百萬元），其主要組成為項目的應收進度款，項目的竣、交、結應收款項及已完工項目的應收質保金。貿易及其他應收款於二零二三年的增加主要是隨著國內外項目的進展，應收票據、應收進度款和應收質保金增加所致。本集團已評估預期信貸虧損並已就減值虧損作出適當撥備。本集團考慮於初步確認資產後違約的可能性，並於各報告期整段期間持續考慮信貸風險有否大幅增加。為評估信貸風險有否大幅增加，本集團將資產於報告日期出現違約的風險與於初步確認日期的違約風險進行比較，考慮可供查閱的合理、有證據支持的前瞻資料。

### 貿易及其他應付款項

截至二零二三年十二月三十一日，本集團的貿易及其他應付款項淨額下降至人民幣2,216.9百萬元（截至二零二二年十二月三十一日：人民幣2,293.9百萬元），主要是由於加強貿易及其他應付款項的管理以支持工程項目進展順利。

### 流動資產、資本結構及資產負債水平

本集團的流動資金狀況維持健康，於二零二三年十二月三十一日的流動資產淨值及現金及現金等價物分別約為人民幣345.8百萬元（截至二零二二年十二月三十一日：人民幣174.2百萬元）及人民幣255.8百萬元（截至二零二二年十二月三十一日：人民幣540.2百萬元）。本集團於二零二三年十二月三十一日的資產負債率（將負債總額除以資產總額計算）為76.8%（截至二零二二年十二月三十一日：78.7%）。本集團於二零二三年十二月三十一日的流動資產淨值增加及資產負債率下降反映了本集團已加強應收款項及負債的管理，優化了資本結構。本集團於二零二三年十二月三十一日的銀行借款為人民幣203.2百萬元（截至二零二二年十二月三十一日：人民幣233.9百萬元），該等銀行借款均以人民幣計值，採用固定利率。

### 外匯

本集團之業務主要使用主要貨幣進行交易。本集團並無採納任何對沖政策，董事認為，通過使用主要貨幣(i)作為本集團與客戶訂立之合約之主要貨幣；(ii)結算應付供應商的款項及經營開支（如可能）；及(iii)若干現金及銀行結餘以美元計值可降低外匯風險。倘本集團客戶以主要貨幣以外之貨幣結算款項，有關貨幣將只會在需要時保留作為支付經營開支之用，其餘外幣將盡速兌換為港元或美元。

### 資本開支及承擔

本集團一般以營運所得現金流量撥付其資本開支，上市所得款項淨額提供了額外的資金來源，以應付本集團之資本開支計劃。

## 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，尚有兩項針對華滋奔騰建工的未決索賠及一項針對三航奔騰海洋的未決索賠。據索賠法律顧問稱，可能面臨的責任、法律費用、成本及利息預期並不重大。因此，該等法律程序個別或整體不會在財務或經營方面對本集團合併財務報表造成重大不利影響。

## 資產抵押

截至二零二三年十二月三十一日，本集團就金額人民幣14.5百萬元(二零二二年：人民幣19.5百萬元)的長期銀行借款已質押賬面值約人民幣40.6百萬元(二零二二年：人民幣44.1百萬元)的長期貿易應收款項。

截至二零二三年十二月三十一日，賬面淨值共計人民幣31.7百萬元的應收票據已質押作為本集團銀行借款之質押物(二零二二年：人民幣21.6百萬元)，並無貿易應收款項已質押作為本集團銀行借款之質押物(二零二二年：人民幣6.0百萬元)。

## 附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售。

## 所持有之重大投資

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大投資或就重大投資或資本資產的未來計劃。

## 管理層討論與分析

### 所得款項用途

本集團的上市所得款項淨額約為202.9百萬港元。於二零二三年十二月三十一日，本集團自上市籌得所得款項淨額的使用如下：

(百萬港元)

	招股章程 所述所得 款項淨額 的初始分配	所得款項 淨額的 首次經 修訂分配	所得款項 淨額的 第二次經 修訂分配 <i>(附註3)</i>	於 二零二二年 十二月 三十一日 未使用	於 報告期 內已使用	於 二零二三年 十二月 三十一日 未使用	使用未動用 所得款項 淨額的 預期時間 <i>(附註1)</i>
為我們在中國及東南亞的 現有項目的資金需求及 現金流量提供資金	65.5	21.3	21.3	—	—	—	—
購買新船隊及施工設備	35.7	24.5	24.5	—	—	—	—
為本集團的港口、航道及 海洋工程項目的資金需 求及現金流量提供資金 <i>(附註2)</i>	—	44.2	113.0	—	41.0	27.8	二零二四年 十二月或 之前
購買新船隊及施工設備以 及船隊及施工設備維修 及維護 <i>(附註2)</i>	—	11.2	11.2	—	—	—	—
招聘人才	13.0	13.0	13.0	—	—	—	—
戰略股權投資	68.8	68.8	—	68.8	—	—	—
一般營運資金	19.9	19.9	19.9	—	—	—	—
<b>總計</b>	<b>202.9</b>	<b>202.9</b>	<b>202.9</b>	<b>68.8</b>	<b>41.0</b>	<b>27.8</b>	

附註：

1. 動用餘下所得款項的預期時間是根據本集團就未來市場情況的最佳估計而作出。有關時間將視乎市場情況的現時及未來發展而更改。
2. 於二零二零年十二月十七日，董事會決議(i)更改仍未動用之用於撥資現有中國及東南亞項目的資金需求及現金流的所得款項淨額用途，並批准該筆約44.2百萬港元的款項應重新分配用於為本集團港口、航道及海洋工程項目的資金需求及現金流提供資金；及(ii)更改購買新船隊及施工設備所用所得款項淨額用途，並批准該筆約11.2百萬港元的款項應擴展用於購買新船隊及施工設備，以及修理及維護船舶及施工設備。有關詳情請參閱本公司日期為二零二零年十二月十七日之公告。
3. 於二零二三年六月十五日，董事會決議更改仍未動用之用於戰略股權投資的所得款項用途，並批准該筆約68.8百萬港元的款項應重新分配用於為本集團港口、航道及海洋工程項目的資金需求及現金流量提供資金。有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年六月十五日之公告。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司上市所得款項乃根據本公司之前所披露之計劃已獲動用或擬動用。

## 報告期後事項

本集團並無任何重大報告期後事項。

## 董事及高級管理層

### 董事會

董事會目前由八名董事組成，包括四名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。董事會的權責包括召開股東大會及在股東大會上匯報其工作、決定業務及投資計劃、編製定期財政預算及報告、制定利潤分派建議以及行使組織章程細則賦予的其他權力、職能及職責。

### 執行董事

**王秀春先生**，56歲，於二零一八年四月九日獲委任為執行董事，並於二零一九年三月二十七日獲委任為董事會主席。王秀春先生為非執行董事王士忠先生的遠親。王秀春先生於二零零二年一月加入本集團，主要負責整體管理及戰略規劃。王秀春先生為本集團多家附屬公司的董事。自一九九三年一月至一九九九年十二月，王秀春先生分別擔任華滋奔騰建工(前稱富陽市市政工程公司)的建設工程組人員及項目經理。自二零零二年一月至二零一四年二月，王秀春先生於三航奔騰建設擔任若干職務，包括設備部經理、行政副總經理、總經理及董事長。在該等任職期間，彼分別主要負責生產設備管理、行政及一般管理，以及日常業務、管理及生產營運。自二零零九年二月至二零一三年十二月，彼亦擔任上海華滋奔騰控股集團實業有限公司的董事長，主要負責整體管理及戰略規劃。自二零一四年一月至二零一七年八月，彼一直擔任三航奔騰建設的董事長，負責業務規劃、發展策略、制定主要指引及政策，以及主要業務決策。

王秀春先生於二零零九年九月自中國鄭州大學網絡教育取得工業與民用建築專業文憑，並於二零一二年七月自中國重慶大學網絡教育取得工程管理專業文憑。

**萬雲女士**，45歲，於二零一八年四月九日獲委任為執行董事，並於二零一九年三月二十七日獲委任為行政總裁。萬女士於二零一零年一月加入本集團，主要負責日常業務營運及整體行政管理。萬女士為本集團多家附屬公司的董事。自二零零二年七月至二零零六年六月，萬女士於富陽奔騰房地產開發有限公司從事財務管理。自二零零六年一月至二零零九年十二月，彼擔任華滋奔騰董事會秘書。自二零一零年一月至二零一二年一月，彼擔任三航奔騰建設的總會計師。自二零一二年一月至二零一八年二月，彼擔任華滋奔騰財務總監。

萬女士於二零零二年七月自中國農業大學取得管理學學士學位(主修會計學)。

**王利江先生**，36歲，於二零一八年四月九日獲委任為執行董事。王先生亦為本公司之聯席公司秘書。王利江先生為本公司非執行董事王士忠先生的侄子，本公司執行董事王利凱先生的堂兄，也是本公司控股股東王士勤先生的兒子。王利江先生於二零一四年三月加入本集團，目前主要負責會計及財務管理。自二零一零年十一月至二零一四年三月，王利江先生於東方通信股份有限公司(於上海證券交易所上市，證券代碼：600776)擔任多個職務，包括戰略投資部高級專家、總裁秘書及金融設備部海外業務經理。自二零一四年三月至二零一六年十二月，王利江先生擔任三航奔騰建設的物資設備部經理及董事長助理，主要負責物資採購及設備管理。自二零一六年一月至二零一八年二月，彼擔任江蘇華滋能源工程有限公司(前稱江蘇華滋海洋工程有限公司)的首席執行官執行助理、人力資源管理部經理及董事會秘書等職務。自二零一六年二月至二零一八年二月，彼亦擔任華滋奔騰董事會秘書。

王利江先生於二零零九年六月自中國合肥工業大學取得文學學士學位(主修英語(國際貿易))，並於二零一一年十一月自英國埃塞克斯大學取得國際營銷及創業學碩士學位。

**王利凱先生**，31歲，於二零二零年六月十八日獲委任為執行董事。王利凱先生為非執行董事王士忠先生的兒子。彼亦為本公司執行董事兼聯席公司秘書王利江先生的堂弟及本公司控股股東王士勤先生的侄子。王利凱先生於二零二零年五月加入本集團，主要負責本集團的人事管理及資源整合。王利凱先生為本集團若干附屬公司的董事。自二零一七年五月至二零二零年六月，王利凱先生為上海華滋物業管理有限公司的董事長兼總經理。自二零一七年八月至二零二零年四月，彼擔任上海滋廣物業管理有限公司的執行董事兼總經理。自二零一八年十月至二零二零年四月，彼為上海華滋醫療科技有限公司的執行董事兼總經理。自二零一七年七月，王利凱先生一直為上海華滋奔騰控股集團實業有限公司的執行董事兼總經理，自二零一八年二月，為江蘇華滋能源工程有限公司的董事。

王利凱先生於二零一六年三月自美國加利福尼亞大學爾灣分校獲得文學學士學位。

## 董事及高級管理層

### 非執行董事

**王士忠先生**，59歲，於二零一七年十二月二十日獲委任為執行董事，並於二零二零年六月十八日由執行董事重新調任為非執行董事。王士忠先生為執行董事王利凱先生的父親，執行董事兼本公司聯席公司秘書王利江先生的叔叔，控股股東王士勤先生的兄弟，以及董事會主席、執行董事王秀春先生的遠親。王士忠先生於二零零三年十一月加入本集團，主要負責就本集團的策略及商業發展提供意見。王先生為本集團多家附屬公司的董事。自一九八七年十二月至二零零四年五月，王先生擔任華滋奔騰建工(前稱富陽市市政工程公司)的若干職務，包括總經理、董事長。自二零零四年五月至二零零七年十二月，王先生擔任三航奔騰建設的董事長。自二零零三年十一月起，彼一直擔任華滋奔騰及浙江華滋奔騰房地產開發有限公司(前稱浙江奔騰房地產開發有限公司)的董事長。

王先生於一九八七年七月取得中國浙江廣播電視大學給水排水學專業文憑。

### 獨立非執行董事

**孫大建先生**，69歲，於二零一八年十月十九日獲委任為獨立非執行董事。孫先生亦為審核委員會之主席及薪酬委員會及提名委員會各自之成員。自一九八八年九月至一九八九年七月，孫先生於上海財經大學擔任教學助理。自一九九零年五月至二零一七年四月，孫先生先後擔任大華會計師事務所註冊會計師，上海耀華皮爾金頓玻璃股份有限公司(於上海證券交易所上市的玻璃製造商(證券代碼：600819))副總會計師、總會計師、財務總監，中興華會計師事務所(特殊普通合伙)上海分部註冊會計師。自二零一七年五月至今，孫先生於上海新嘉華會計師事務所有限公司擔任註冊會計師。

孫先生為上海證券交易所上市公司麥加芯彩新材料科技(上海)股份有限公司(證券代碼：603062)的獨立董事。於過去三年，孫先生曾擔任上海證券交易所上市公司上海家化聯合股份有限公司(證券代碼：600315)的獨立董事及深圳證券交易所上市公司浙江哈爾斯真空器皿股份有限公司(證券代碼：002615)的監事。

孫先生於一九八三年七月獲得上海財經大學會計學學士學位。



**侯思明先生**，47歲，於二零一八年十月十九日獲委任為獨立非執行董事。侯先生亦為本公司薪酬委員會主席及審核委員會及提名委員會各自之成員。侯先生擁有逾20年投資銀行及業務鑒證行業經驗。侯先生曾任職於數間知名的中國背景之投資銀行(其中包括西證(香港)、招銀國際、工銀國際及建銀國際)，並為多家於香港聯交所上市的公司提供一系列財務顧問服務。

侯先生現任於香港聯交所上市公司環宇物流(亞洲)控股有限公司(股份代號：6083)、瑞誠(中國)傳媒集團有限公司(股份代號：1640)及華視集團控股有限公司(股份代號：1111)的獨立非執行董事。在過去三年，侯先生曾任聯交所上市公司1957 & Co.(Hospitality) Limited(股份代碼：8495)的獨立非執行董事。

侯先生於一九九九年十二月於香港中文大學取得工商管理學學士學位。彼為英國特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會會員。

**王洪衛先生**，56歲，於二零一八年十月十九日獲委任為獨立非執行董事。王先生亦為本公司提名委員會之主席及本公司審核委員會及薪酬委員會各自之成員。自一九九六年起，王洪衛先生任教上海財經大學，先後擔任投資系主任、研究生部副主任、校長助理兼研究室主任。自二零零四年六月起，王洪衛先生擔任上海財經大學副校長。自二零一三年八月至二零一六年五月，王洪衛先生調任上海金融學院院長。自二零一六年六月至二零一八年八月，王洪衛先生任上海立信會計金融學院教授。自二零一八年八月起，王洪衛先生任上海財經大學教授。

王洪衛先生為上海證券交易所上市公司上海新黃浦實業集團股份有限公司(證券代碼：600638)的獨立董事。過去三年，王先生曾於上海證券交易所上市的愛麗家居科技股份有限公司(證券代碼：603221)、杭州銀行股份有限公司(證券代碼：600926)及上海世貿股份有限公司(證券代碼：600823)擔任獨立董事。

王洪衛先生於一九九六年六月自中國南京農業大學獲得農業資源經濟與土地利用管理博士學位。

## 董事及高級管理層

### 高級管理層

**葉盛先生**，43歲，於二零一九年三月二十七日獲委任為首席財務官。葉先生於二零一八年六月加入本集團，及於審計及金融行業擁有逾15年經驗。葉先生為本集團多家附屬公司的董事。於加入本集團之前，葉先生自二零零三年八月至二零一八年五月任職於普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)，及自二零一二年九月至二零一四年八月任職於PricewaterhouseCoopers LLP Australia擔任審計與鑒證服務高級經理。

葉先生於二零零三年七月於中國上海財經大學取得管理學學士學位(主修會計(國際會計))。彼亦為中國註冊會計師。

**王慧娜女士**，44歲，於二零一八年三月一日獲委任為華滋奔騰建工的總經理，主要負責華滋奔騰建工的日常業務營運。王女士於二零零三年二月加入華滋奔騰建工，於華滋奔騰建工擔任若干職位，包括綜合管理部經理、總經理助理、副總經理及總經理。

王女士於二零零二年七月於杭州師範學院獲得計算機及應用專業大專文憑，彼於二零零五年六月於西南科技大學獲得工商管理專業(網絡教育)文憑。

### 聯席公司秘書

**王利江先生**，執行董事，於二零一八年四月九日獲委任為本公司聯席公司秘書之一。

**張瀟女士**於二零一九年八月二十八日獲委任為本公司聯席公司秘書之一。張瀟女士為方圓企業服務集團(香港)有限公司的副總監，於企業秘書領域擁有逾十一年經驗。

張瀟女士於二零一零年在香港獲得香港中文大學計算機科學學士學位，於二零一八年在香港獲得香港都會大學企業管治碩士學位。彼為香港公司治理公會以及特許公司治理公會會員。

董事會欣然提呈其年度報告連同本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核財務報表。

## 主要營業地點及主要業務

本公司是中國領先的港口、航道、海洋工程及市政工程服務提供商，致力於(i)港口基礎設施；(ii)航道工程；(iii)市內公共基礎設施建設；(iv)城市綠化；及(v)建築施工服務。

我們的中國主要營業地點及總部位於中國上海市寶山區逸仙路2816號17幢5層。我們的香港主要營業地點是香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓。

## 業務回顧及業績

本集團年內業務回顧載於本年報「主席報告書」及「管理層討論與分析」各節。本集團未來業務發展之討論載於本年報「主席報告書」及「管理層討論與分析」各節。本集團年內表現分析所用主要財務業績指標載於本年報「五年財務概覽」一節。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之業績載於本年報「合併綜合收益表」一節。

## 股息政策

本公司已制定一項股息政策，據此董事會保留於適當時向本公司股東宣派及派發股息之權利。在考慮是否宣派股息時，董事會亦應考慮經營業績、現金流量、財務狀況、法定及監管限制、未來發展、業務策略及董事會可能認為相關的任何其他因素。

## 末期股息

董事會建議向二零二四年七月五日(星期五)名列本公司股東名冊的股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息每股1.02港仙(相當於約人民幣0.92分)(二零二二年：每股0.92港仙(相當於約人民幣0.85分))。待於二零二四年股東週年大會上獲股東批准後，有關股息將於二零二四年八月十六日(星期五)支付。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二四年六月二十日(星期四)至二零二四年六月二十五日(星期二)期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以釐定有權出席二零二四年股東週年大會及於會上表決的股東身份。所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須於二零二四年六月十九日(星期三)下午四時三十分前送交本公司的香港證券登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

本公司將於二零二四年七月三日(星期三)至二零二四年七月五日(星期五)期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以釐定有權獲分派建議末期股息的本公司股東身份。為符合資格獲分派建議末期股息，所有股份過戶文件連同相關股票須於二零二四年七月二日(星期二)下午四時三十分前送交本公司的香港證券登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

## 主要客戶、供應商及分包商

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們來自五大客戶的收入約為人民幣638.0百萬元，佔我們同期總收入約29.8%，而來自最大客戶的收入約為人民幣236.6百萬元，佔我們同期總收入約11.0%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們自最大原材料供應商的採購額約為人民幣41.4百萬元，佔我們同期使用的原材料及消耗品總成本約4.2%，而我們自五大原材料供應商的採購額約為人民幣139.1百萬元，佔我們同期使用的原材料及消耗品總成本約14.1%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們向五大分包商的分包成本約為人民幣541.0百萬元，佔我們同期總分包成本約66.8%，而向我們最大分包商的分包成本約為人民幣427.1百萬元，佔我們同期總分包成本約52.8%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就董事所知，概無董事、彼等之緊密聯繫人或本公司股東(據董事所知擁有已發行股份數目超過5%)於本公司五大供應商或客戶或分包商中擁有權益。

## 我們項目的未完成合約

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們完成326份合約，其原合約價值為人民幣4,208.0百萬元，並訂立329份新合約，其原合約價值為人民幣2,766.1百萬元。截至二零二三年十二月三十一日，我們現有133份合約，其原合約價值為人民幣5,990.2百萬元，及未完成合約價值總額為人民幣3,362.9百萬元。

## 物業、廠房及設備

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的物業、廠房及設備變動詳情，載於本年報合併財務報表附註14。

## 附屬公司

本公司截至二零二三年十二月三十一日的主要附屬公司的名稱、主要業務及營運地點、註冊成立／成立地點及已發行及已實繳股本詳情，載於本年報合併財務報表附註13。

## 財務概要

本集團最近五個財政年度已刊發的財務資料概要，載於本年報「五年財務概覽」章節第193頁。本概覽並不構成合併財務報表一部分。

## 財務報表

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務狀況及本集團於該日的財務狀況，載於本年報的合併財務報表。

本集團於年內表現的討論及分析，以及影響我們的業績及財務狀況的主要因素，載於本年報「管理層討論與分析」一節。

## 股本

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的股本變動的詳情，載於本年報合併財務報表附註26。

## 可供分派儲備

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的儲備變動的詳情，載於本年報「合併權益變動表」一節。截至二零二三年十二月三十一日，按照公司法的規定計算，本公司可供分派的股份溢價儲備為人民幣273.1百萬元。根據公司法，本公司股份溢價賬可分配予本公司股東，惟緊隨建議派發股息(如有)之日後，本公司將能夠清償在正常業務過程中到期的債務。

## 董事會報告

### 董事

下表載列於本年報日期的董事：

姓名	年齡	職位	委任董事日期
王秀春先生(附註1、2)	56	主席兼執行董事	二零一八年四月九日
萬雲女士	45	執行董事兼行政總裁	二零一八年四月九日
王利江先生(附註1)	36	執行董事	二零一八年四月九日
王利凱先生(附註1、2)	31	執行董事	二零二零年六月十八日
王士忠先生(附註1、2、3)	59	非執行董事	二零一七年十二月二十日
王洪衛先生	56	獨立非執行董事	二零一八年十月十九日
侯思明先生	47	獨立非執行董事	二零一八年十月十九日
孫大建先生	69	獨立非執行董事	二零一八年十月十九日

附註：

1. 王士忠先生為王利凱先生的父親、王利江先生的叔父及王秀春先生的遠親。
2. 根據於二零零四年八月二十二日王士忠先生、葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士及王士勤先生訂立的一致行動確認書(經該等人士及王利凱先生於二零一八年五月二十五日訂立的另一一致行動確認書補充)，彼等確認(其中包括)(i)彼等將與彼此積極配合，並以就與浙江奔騰投資有限公司(後被稱為上海華滋奔騰控股集團有限公司)有關的主要決定及事件達成共識及統一行動為目標一致行動；(ii)當行使彼等於員工、股東及董事大會之投票權時，除涉及關連交易且彼等中任何一方被要求棄權的情況外，彼等將根據各方已達成的共識一致投票；及(iii)倘投票未達成一致，彼等將根據王士忠先生的指示行事。
3. 王士忠先生已由執行董事調任為非執行董事，於二零二零年六月十八日起執行。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載的獨立性指引簽署之有關其獨立性的年度確認書。本公司認為，所有獨立非執行董事均為獨立人士。

根據章程細則第109(a)條，在每屆本公司股東週年大會上，當時在任的三分之一董事(或如數目並非3或3之倍數，則取其最接近但不少於三分之一的數字)須輪值退任，惟各董事(包括於某一特殊時期獲委任者)須每三年至少輪值退任一次。因此，王士忠先生、王利江先生及侯思明先生將於二零二四年股東週年大會上輪值退任後被重新膺選連任為董事。

## 董事會及高級管理層

有關本公司董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 董事的服務合約

每名執行董事(王利凱先生除外)已與本公司訂立服務合約，初步任期為自上市日期起三年，此後按月續任。

王利凱先生已作為執行董事與本公司訂立服務合約，固定任期為自二零二零年六月十八日起三年，此後按月續任，惟須根據章程細則輪值退任。

王士忠先生已作為非執行董事與本公司訂立委任函，固定任期為自二零二零年六月十八日起三年，此後按月續任，惟須根據章程細則輪值退任。

各獨立非執行董事已與本公司訂立新委任函，固定任期為自二零二一年十一月十九日起三年。

概無建議於二零二四年股東週年大會重選的董事與本公司訂立不可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

## 董事於重大交易、安排或合約之權益

除下文「關連交易」及合併財務報表附註36「關聯方交易」一節所披露者外，概無有關本集團業務的重大交易、安排或合約(本公司或其任何附屬公司為其中一方，而董事或其關聯實體於該等交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益)於年末或報告期內任何時間仍有存續。

## 管理合約

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無訂立或存在任何有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政的合約。

## 董事會報告

### 僱員及薪酬政策

截至二零二三年十二月三十一日，本集團共有537名僱員。具體而言，三航奔騰海洋的僱員人數合共為100名，印尼奔騰的僱員人數合共70名（包括13名由三航奔騰海洋指派的中國僱員，彼等已與三航奔騰海洋訂立僱傭合同，且在中國及印尼兩地均已購買相關保險）。奔騰馬來西亞共有47名僱員（包括獲三航奔騰海洋委任並與三航奔騰海洋訂立僱傭合約的7名中國僱員，且我們已在中國及馬來西亞為彼等購買相關保險）。汶萊奔騰的僱員人數為1名（1名由三航奔騰海洋指派的中國僱員，彼已與三航奔騰海洋訂立僱傭合同，且已購置中國的相關保險），華滋環境的僱員人數為39名。上海市政集團的僱員人數為280名。我們的僱員薪酬已根據中國、印尼、馬來西亞及汶萊等地有關法律及法規支付。本公司經參考實際常規支付適當薪金和花紅。其他相應福利包括退休金、失業保險及房屋津貼等。於報告期間，本集團的員工成本（包括董事酬金）約為人民幣71.7百萬元（二零二二年：約人民幣71.8百萬元）。

薪酬委員會已成立，以就全體董事及高級管理層的整體薪酬政策及結構向董事會提供建議，檢討薪酬以及確保並無董事釐定其本身薪酬。

於報告期間，本集團並無罷工、停擺或重大勞資糾紛影響經營，亦無在聘用及挽留合格員工方面遇到任何重大困難。

### 董事及五名最高薪酬人士的薪酬

董事及五位最高薪人士的薪酬詳情載於合併財務報表附註40及9。

截至二零二三年十二月三十一日止年度已付／應付高級管理層（包括所有執行董事）的薪酬總額按組別載列如下：

組別	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 之高級管理層人數
零至人民幣1,000,000元	4
超過人民幣1,000,000元	2



## 董事資料更改

根據上市規則第13.51B(1)條的規定，於本公司二零二三年上半年中期報告日期後之董事資料變動情況如下：

獨立非執行董事孫大建先生獲委任為麥加芯彩新材料科技(上海)股份有限公司(上海證券交易所證券代碼：603062)的獨立董事，自二零二一年十二月三十日起生效。<sup>1</sup>孫先生已辭任浙江哈爾斯真空器皿股份有限公司(深圳證券交易所證券代碼：002615)的監事，自二零二三年十一月二十三日起生效。

獨立非執行董事侯思明先生獲委任為華視集團控股有限公司(香港聯交所股份代號：1111)的獨立非執行董事，自二零二三年十一月九日起生效。

獨立非執行董事王洪衛先生辭任杭州銀行股份有限公司(上海證券交易所證券代碼：600926)的獨立董事，自二零二三年七月十九日起生效。

除上文所披露者外，本公司概不知悉任何其他根據上市規則第13.51B(1)條規定須予披露的資料。

附註：

<sup>1</sup> 麥加芯彩新材料科技(上海)股份有限公司(證券代碼：603062)於二零二三年十一月七日在上海證券交易所主板成功上市。

## 董事會報告

### 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法股份、相關股份及債券中之權益及淡倉

截至二零二三年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊所記錄的權益及／或淡倉，或根據上市規則附錄C3所載標準守則須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉如下：

董事／主要行政人員姓名	身份／權益性質	所持股份數目	於股份的 持股百分比(%)
王秀春先生 <sup>(3)</sup>	與他人共同持有之權益	419,792,836	50.86%
王利凱先生 <sup>(3)</sup>	與他人共同持有之權益	419,792,836	50.86%
王士忠先生 <sup>(3)</sup>	於受控法團之權益	315,467,967	
	與他人共同持有之權益	<u>104,324,869</u>	
		419,792,836	50.86%
萬雲女士	實益擁有人	18,571,444	2.25%
王利江先生	實益擁有人	8,254,000	1.00%

附註：

1. 所述所有權益均為好倉。
2. 該計算乃基於截至二零二三年十二月三十一日已發行股份總數825,400,000股股份。
3. HuaZi Holding Limited由王士忠先生實益及全資擁有。根據證券及期貨條例，王先生被視為於HuaZi Holding Limited持有的315,467,967股股份中擁有權益。

Ye Wang Zhou Holding Limited持有104,324,869股股份，分別由葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生擁有46.76%、32.40%、8.10%、7.34%及5.40%。根據一致行動確認書，王士忠先生、王秀春先生及王利凱先生被視為於對方股份權益中擁有權益。

除上文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員概無於本公司或其相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部知會本公司及聯交所，或根據證券及期貨條例第352條須由本公司存置的登記冊所記錄，或根據上市規則附錄C3所載的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東於股份及相關股份中之權益及淡倉

截至二零二三年十二月三十一日，就董事所知，根據本公司按照證券及期貨條例第336條存置的登記冊內所記錄，以下人士(本公司董事及主要行政人員除外)或公司於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉：

股東姓名	權益性質	股份數目	於股份的 持股百分比(%)
HuaZi Holding Limited <sup>(3)(6)</sup>	實益擁有人	315,467,967	38.22%
Ye Wang Zhou Holding Limited <sup>(4)(5)</sup>	實益擁有人	104,324,869	12.64%
葉康舜先生 <sup>(3)(4)(5)(6)</sup>	於受控法團之權益 與他人共同持有之權益	104,324,869 <u>315,467,967</u>	
		419,792,836	50.86%
周萌女士 <sup>(3)(4)(5)(6)</sup>	與他人共同持有之權益	419,792,836	50.86%
王士勤先生 <sup>(3)(4)(5)(6)</sup>	與他人共同持有之權益	419,792,836	50.86%
HZ&BT Development Holding Limited	實益擁有人	143,542,720	17.39%

附註：

1. 所述所有權益均為好倉。
2. 該計算乃基於截至二零二三年十二月三十一日已發行股份總數825,400,000股股份。
3. HuaZi Holding Limited由王士忠先生實益及全資擁有。根據證券及期貨條例，王先生被視為於HuaZi Holding Limited持有股份中擁有權益。
4. 根據一致行動確認書，王士忠先生、葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生已承認及確認(其中包括)彼等為一致行動人士(具有收購守則所賦予之含義)。因此，彼等各自被視為於彼等股份權益中擁有權益。
5. Ye Wang Zhou Holding Limited持有104,324,869股股份，分別由葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生擁有46.76%、32.40%、8.10%、7.34%及5.40%。
6. 根據一致行動確認書，王士忠先生、葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生各自被視為於HuaZi Holding Limited及Ye Wang Zhou Holding Limited所持股份中擁有權益。

## 董事會報告

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事概不知悉任何人士(本公司董事或主要行政人員除外)或公司於本公司股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司須存置之登記冊內之權益或淡倉。

### 董事收購股份或債券之權利

除本年報所披露者外，於回顧年度內任何時間，概無授予任何董事或彼等各自的配偶或未滿18歲子女以收購本公司股份或債券方式獲得利益之權利，彼等亦無行使有關權利；本公司及其任何附屬公司亦概不為任何令董事或彼等各自之配偶或未滿18歲子女獲得任何其他實體法團有關權利安排之訂約方。

### 退休金計劃

本集團透過界定供款退休金計劃營運離職後計劃。本集團向界定供款計劃作出的供款於產生時支銷，而非由於僱員於完全歸屬供款前放棄該計劃而沒收的供款減少。本集團承擔的退休金計劃詳情載於合併財務報表附註41.20。

### 購買、出售或贖回上市證券

於本報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 購股權計劃

本公司於二零一八年十月十九日根據當時股東的書面決議採納購股權計劃。自二零二三年一月一日起，本公司依賴就股份計劃提供的過渡安排，並相應遵守新上市規則第17章(自二零二三年一月一日起生效)。以下為購股權計劃概要。

#### 1. 購股權計劃的目的

購股權計劃旨在鼓勵合資格人士(如下文所載)於未來對本集團作出最佳貢獻及／或獎勵彼等過往貢獻，以吸引及挽留對本集團重要及／或其貢獻對本集團的業績、增長或成就確屬或將會有所裨益的合資格人士或以其他方式與彼等維持持續關係，另外就行政人員(定義見下文)而言，亦使本集團能夠吸引及挽留經驗豐富且具備才能的人士及／或就彼等過往的貢獻給予獎勵。

## 2. 購股權計劃的參與者

董事會可全權酌情邀請本集團任何成員公司之任何董事或建議董事(包括獨立非執行董事)、任何執行董事、經理或在本集團任何成員公司擔任行政、管理、監督或類似職位之其他僱員(「僱員」)、任何建議僱員、任何全職或兼職僱員、或當時調入本集團任何成員公司作全職或兼職工作之任何人士(「行政人員」)、本集團任何成員公司之顧問、業務或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表、向本集團任何成員公司提供研究、開發或其他技術支援或任何諮詢、顧問、專業或其他服務之個人或實體、任何上述人士之緊密聯繫人(統稱為「合資格人士」，各自為一名「合資格人士」)。

## 3. 期限

購股權計劃由上市日期起計十年內生效及有效。然而，股東可隨時於股東大會上以決議案終止購股權計劃。如上文所述，在購股權計劃屆滿或終止後，概不會再行建議授出購股權，惟購股權計劃之條文於所有其他方面均仍然具有十足效力及作用。根據購股權計劃之條款並在其規限下，上述屆滿或終止(視情況而定)前授出而當時尚未行使之所有購股權將繼續有效及可予行使。

購股權計劃的剩餘期限約為四年八個月，直到二零二八年十一月十九日。

## 4. 授出購股權

根據購股權計劃的條款並在其規限下，董事會有權於由購股權計劃期間隨時向董事會全權酌情選定的任何合資格人士提出要約授出任何購股權，並於要約獲接納時向合資格人士授出獲接納的該部分購股權。

在購股權計劃條文的規限下，董事會在提出要約授出購股權時，可全權酌情決定在購股權計劃所載條文以外施加任何董事會認為適當的有關條件，限制或局限(將於載有授出購股權要約的函件內列明)，包括(在不影響前述者的一般性原則下)持續符合資格標準、關於本公司及／或承授人須達致表現、營運或財務目標的條件、限制或局限、承授人完滿履行或達成若干條件或義務，或就購股權所涉全部或部分股份行使有關購股權的權利的歸屬時間或期限。

當本公司於載有授出購股權要約的函件所列明的期限內收到經承授人妥為簽署有關接納購股權的函件的副本，連同以本公司為收款人作出的1.00港元(作為獲授購股權的代價)匯款，則授出購股權要約將被視為已獲接納。一旦作出有關接納，購股權將被視為已經授出，並於要約日期起生效。

## 5. 可供認購的最大股份數量

根據購股權計劃(及根據任何其他購股權計劃)授出的所有購股權獲行使時將予發行的股份最高數目不得超過緊隨配售事項完成後及於上市日期的已發行股份的10%(即不超過82,540,000股股份)(「計劃授權限額」),惟本公司可在董事會認為合適的任何時間向股東尋求批准以更新計劃授權限額,惟根據購股權計劃(及根據本公司任何其他購股權計劃)可能授出的所有購股權獲行使時將予發行的股份最高數目不得超過股東於股東大會上批准更新該等限額日期的已發行股份的10%。就計算經更新的上限而言,先前根據購股權計劃及任何其他購股權計劃(包括根據購股權計劃或任何其他購股權計劃條款尚未行使、已註銷及已失效者或根據本公司上述計劃已行使的購股權)授出的購股權將不會計算在內。

儘管有前段所述者,惟因行使根據購股權計劃(及根據本公司任何其他購股權計劃)授出而尚未行使及有待行使的所有購股權而將予發行的股份數目,最多不得超過不時已發行股份的30%。

向任何一名合資格人士授出的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)於任何十二個月期間內獲行使而已發行及將予發行的股份數目上限不得超過本公司不時已發行股份的1%。倘向合資格人士進一步授出購股權可能導致進一步授出購股權之日(包括該日)止十二個月期間因行使已授予及可能授予合資格人士的所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使購股權)而發行及將予發行的股份合共超逾已發行股份的1%,則進一步授出購股權須在股東大會上獲股東另行批准,而該合資格人士及其緊密聯繫人(或其聯繫人,倘合資格人士為關連人士)須放棄表決權。上市規則第17.03(4)條的適用規定須予以遵守。

於本報告日期,根據購股權計劃下可供發行的股份數目總數為82,540,000股,佔本報告日期已發行股份的10%。

## 6. 行使期及歸屬期

購股權可於董事會釐定及知會各承授人的購股權期間內隨時根據購股權計劃的條款行使。

## 7. 股份的認購價

任何特定購股權所涉及的認購價應為董事會於有關購股權授出時全權酌情釐定的價格(須於載有授出購股權要約的函件內列明)，惟認購價不得低於下列的最高者：

- (1) 股份的面值；
- (2) 於要約日期聯交所每日報價表所報股份的收市價；及
- (3) 於緊接要約日期前五個營業日聯交所每日報價表所報股份的平均收市價。認購價亦可根據購股權計劃的條款予以調整。

## 8. 屬核心關連人士之每名承授人之股份數目上限

每次根據購股權計劃向本公司一名董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，應取得獨立非執行董事(不包括身為購股權之建議承授人之獨立非執行董事)批准。倘向主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人授出購股權會導致截至授出日期(包括該日)止十二個月期間內已授予及可能授予該人士之所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)獲行使而已發行及將發行之證券：

- (1) 合共佔已發行股份逾0.1%；及
- (2) 根據每次授出日期股份之收市價計算總值逾500萬港元，

則上述增授購股權必須取得股東批准。本公司須向股東寄發通函，其中載有上市規則第17.04條規定之資料。有關合資格人士、其聯繫人及所有本公司核心關連人士不得在該股東大會上投票。在大會上就批准授出上述購股權之表決必須以投票方式進行。

有關購股權計劃的其他詳情載於招股章程。

自上市之日起直至本報告日期，本公司並無根據購股權計劃授出購股權。

## 股份獎勵計劃

於二零二零年三月二十四日，本公司已採納一份股份獎勵計劃（「**股份獎勵計劃**」），以（其中包括）嘉獎股份獎勵計劃合資格人士作出的貢獻，激勵彼等為本集團未來的發展及擴張作出努力。自二零二三年一月一日起，本公司依賴就股份計劃提供的過渡安排，並相應遵守新上市規則第17章（自二零二三年一月一日起生效）。以下為股份獎勵計劃概要。

### 1. 計劃目的

股份獎勵計劃旨在嘉獎合資格人士作出的貢獻，激勵彼等在本集團留任，動員彼等為本集團的未來發展及擴張作出努力。

### 2. 獎勵的授予

董事會可於獎勵期間不時選擇任何合資格人士為選定參與者，並根據計劃規則向該選定參與者授予獎勵。在釐定選定參與者時，董事會或董事會已向其授權的董事會委員會或人士可考慮包括相關選定參與者當前及預期對本集團作出的貢獻在內的事項。

倘擬向上市規則界定的本公司的關連人士授予獎勵，則須自本公司獨立非執行董事（不包括為授予獎勵的擬接受者的獨立非執行董事）獲得事先批准，且本公司應遵循適用的上市規則條文。

### 3. 對授予的限制

在以下情況下，不得向任何選定參與者授予獎勵且不得就計劃下獎勵授予向受託人給出指示或建議：

- (a) 根據上市規則守則或要求或任何適用法律、規定或法規禁止本公司董事買賣股份；
- (b) 在已發生與本公司事務或證券有關的內幕消息事件後，或與本公司證券有關的內幕消息事件成為決策主題，直至該內幕消息已根據適用法例及上市規則公佈為止；
- (c) 於緊接年度業績刊發日期前六十日期間，或（如較短）自相關財政年度末至業績刊發日期止期間；
- (d) 於緊接半年度業績刊發日期前三十日期間，或（如較短）自相關半年度期間期末至業績刊發日期止期間；及



(e) 上市規則、證券及期貨條例或任何其他法例或規例下禁止，或任何政府或監管機關未授予任何所需批准的任何情況。

#### 4. 可授予股份的最大數目

未經股東批准的情況下，根據股份獎勵計劃授予的獎勵股份總數不得超過本公司於採納日的全部已發行股本的百分之十(下文簡稱「**計劃限額**」)。

於本報告日期，根據股份獎勵計劃下可供發行的股份數目總數為82,540,000股，佔本報告日期已發行股份的10%。

#### 5. 獎勵的執行

本公司應向受託人發行及配發股份及／或向信託劃撥必要的資金，並指示受託人通過市場交易按現行市價購買股份，以執行獎勵。倘上市規則、證券及期貨條例或其他不時生效的適用法律禁止相關行動(如適用)，本公司不得發行或配發股份，亦不得指示受託人通過市場交易按現行市價購買股份。

在遵守股份獎勵計劃規則的前提下，本公司可隨時及不時全權酌情決定指示受託人就股份獎勵計劃以最高價購買股份，所獲得的股份應暫時存入信託基金，作為未來根據股份獎勵計劃規則向選定參與者授予獎勵股份的儲備，惟在獎勵期內，受託人在任何時候均不得持有本公司在有關時間已發行股本總數的百分之五(5%)或以上。

#### 6. 獎勵股份的歸屬

董事會或董事會已向其授權的董事會委員會或人士可在股份獎勵計劃生效期間，不時根據所有適用法律釐定須歸屬的獎勵股份的歸屬標準及條件或期間。董事會或董事會已向其授權的董事會委員會或人士可(a)指示及促使受託人通過以彼等不時釐定的方式將指定數目的獎勵股份轉讓予選定參與者，將獎勵股份從信託發放予選定參與者；或(b)若董事會或其代表認為，僅由於與選定參與者接受股份形式獎勵的能力或受託人令任何該等向選定參與者作出的轉讓生效的能力有關的法律或監管限制，選定參與者接受股份形式的獎勵不可行，董事會或其代表將指示及促使受託人在市場上按現行市價出售就該選定參與者應歸屬數目的獎勵股份，並向選定參與者支付基於該等獎勵股份的實際售價從該等出售獲得的現金所得款項。

## 董事會報告

### 7. 投票權

選定參與者或受託人均不得行使與尚未歸屬的任何獎勵股份有關的任何投票權。

### 8. 獎勵的轉讓或出讓

任何根據股份獎勵計劃授予但尚未歸屬的獎勵均屬選定參與者個人所有，不得轉讓或出讓，選定參與者不得以任何方式出售、轉讓、押記、抵押任何該等獎勵或就任何該等獎勵設立任何產權負擔或創設以其他任何人士為受益人的權益，或簽訂任何採取上述行動的協議。

### 9. 計劃變更

在不抵觸計劃限額及遵守股份獎勵計劃規則的前提下，股份獎勵計劃可在任何方面通過董事會決議予以更改或變更，惟該等更改不得對任何選定參與者的任何現有權利造成不利影響，除非事先獲得有關選定參與者的同意或另行符合股份獎勵計劃規則。

### 10. 有效期及終止

除非根據股份獎勵計劃條款董事會決定提前終止，否則，股份獎勵計劃應在其採納之日起到緊接採納日十週年前的營業日止期間內有效(在該日之後，不會授予任何進一步的獎勵)，其後，只要在股份獎勵計劃屆滿前仍有在該計劃項下授予的任何未歸屬獎勵股份，則本計劃將依然有效，以令該等獎勵股份的歸屬生效，或另行滿足股份獎勵計劃條款的要求。在根據股份獎勵計劃作出或可作出的最後未完結獎勵結算、失效、沒收或取消(視情況而定)之後，受託人應如受託人與本公司所協定出售留存於信託的所有股份(如有)，並根據受託契據將所有現金及該等出售的淨所得款項及留存於信託的其他資金在適當扣除所有出售成本、費用及其他負債後匯給本公司。

股份獎勵計劃的剩餘期限為六年。

自股份獎勵計劃的採納日期至二零二三年十二月三十一日，概無股份獎勵已授出、行使、屆滿或失效，亦無股份獎勵計劃下的未行使股份獎勵。

根據本公司所有計劃於截至二零二三年十二月三十一日止年度授出的購股權及獎勵而可能發行的股份數目除以已發行股份的加權平均數為零。

## 持續關連交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的下列交易構成本集團的持續關連交易。

## 不獲豁免持續關連交易

### (1) 總採購協議

#### **訂立總採購協議的理由及其定價政策**

於二零二一年四月七日，本公司(作為買家)與華滋奔騰(作為賣家)就二零二一年四月七日至二零二三年十二月三十一日採購與本集團生產及營運有關的原材料及其他消耗品(「**原材料**」)訂立二零二一年總採購協議(「**二零二一年總採購協議**」)。根據二零二一年總採購協議，本集團可於二零二一年總採購協議期間不時向華滋奔騰集團採購原材料。預計本集團與華滋奔騰集團將訂立單獨最終採購協議，以根據二零二一年總採購協議所載的主要條款列明特定交易的特定條款及條件。

由於二零二一年總採購協議於二零二三年十二月三十一日屆滿，故於二零二三年十二月二十日，本公司(作為買方)與華滋奔騰(作為賣方)就採購原材料訂立二零二四年至二零二六年總採購協議(「**二零二四年至二零二六年總採購協議**」)，協議期限為自二零二四年一月一日起至二零二六年十二月三十一日。根據二零二四年至二零二六年總採購協議，本集團可於二零二四年至二零二六年總採購協議期間不時向華滋奔騰集團採購原材料。預計本集團與華滋奔騰集團將訂立單獨最終採購協議，以根據二零二四年至二零二六年總採購協議所載的主要條款列明特定交易的特定條款及條件。

二零二一年總採購協議及二零二四年至二零二六年總採購協議項下擬進行的交易預計屬經常性質，並將在本集團一般及日常業務過程中定期及持續進行。二零二一年總採購協議及二零二四年至二零二六年總採購協議旨在簡化本集團與華滋奔騰集團之間的持續關連交易。訂立二零二四年至二零二六年總採購協議的目的在於重續二零二一年總採購協議的期限，以及重續其項下擬進行交易的年度上限，從而確保本集團繼續從華滋奔騰集團持續採購原材料。二零二一年總採購協議及二零二四年至二零二六年總採購協議以下簡稱(「**總採購協議**」)。

## 董事會報告

從華滋奔騰集團採購的原材料主要用於本集團一般及日常業務過程中的建設項目。憑藉本集團與華滋奔騰集團的多年穩定及長期業務關係以及華滋奔騰集團在原材料供應方面的經驗，董事相信華滋奔騰集團能夠以於公開市場具有競爭力的價格及條款向本集團提供優質的原材料。此外，華滋奔騰集團通過與本集團的長期合作，熟悉本集團的業務需求、質量標準和營運要求。與獨立第三方提供的類似原材料相比，華滋奔騰集團提供的價格及條款屬公平合理，且與獨立第三方所提供的價格相若或更佳。然而，董事認為，根據本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度從華滋奔騰集團採購原材料的歷史購買量及性質，本集團能夠輕易地從其他獨立第三方購買具有相似質量標準及業務條款的該等原材料，因此，本集團並不依賴華滋奔騰集團。

總採購協議項下擬進行的交易已經及將按正常或更佳商業條款或按與獨立第三方提供者相若或更佳的條款於我們日常及一般業務過程中進行。

原材料的價格乃透過招投標程序釐定，而至少有兩名獨立第三方投標人參與招投標程序。本公司將考慮相關因素，包括但不限於投標人的足夠許可及資質、業務規模及能力，亦將參考現行市場條款和價格以及政府規定價或政府指導價(如適用)。

### 年度上限

截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個年度，二零二一年總採購協議項下擬進行交易的年度上限分別約為人民幣20.0百萬元、人民幣20.0百萬元及人民幣20.0百萬元。

截至二零二四年、二零二五年及二零二六年十二月三十一日止三個年度，二零二四年至二零二六年總採購協議項下擬進行交易的年度上限分別約為人民幣9.0百萬元、人民幣9.0百萬元及人民幣9.0百萬元。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，二零二一年總採購協議項下交易的有關金額約為人民幣1.2百萬元。

### 上市規則的涵義

本公司非執行董事兼控股股東王士忠先生擁有華滋奔騰56%的股權。王士忠先生及其一致行動人士(包括葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生)共同持有華滋奔騰合計72.52%的股權。因此，華滋奔騰是本公司的關連人士。總採購協議及其項下擬進行的交易構成上市規則第14A章項下本公司的持續關連交易。

由於有關總採購協議下最高年度上限的適用百分比率(定義見上市規則第14.07條)(除利潤百分比率外)超過0.1%但低於5%，因此總採購協議須遵守上市規則第14A章之申報、公告及年度審核要求，但豁免遵守獨立股東批准之規定。

## (2) 合約安排

### 合約安排之理由

我們主要於中國及東南亞從事港口、航道及海洋工程業務。根據印尼的相關法律法規，從事港口基礎設施建設的公司的最大外商所有權為67%。截至二零二三年十二月三十一日，我們直接持有印尼奔騰67%的股權。為鞏固對印尼奔騰剩餘33%股權的控制權及從中獲取經濟利益及控制風險，我們已與PTPB訂立合約安排(「合約安排」)。

### 與合約安排有關的風險

本公司認為以下風險與合約安排有關。進一步詳情載於招股章程第54至56頁。

- 概不保證合約安排將來會被視為符合印尼的相關法律法規
- 我們依靠合約安排以控制和獲取印尼奔騰(我們在印尼的經營實體)的經濟利益，其提供營運控制方面可能不如直接所有權有效
- 根據合約安排，我們行使權利以要求及影響印尼奔騰33%股權轉讓存在限制
- 根據合約安排作為借款人的印尼股東可能與我們存在利益衝突或糾紛，其可能對我們的業務造成重大不利影響
- 合約安排可能會受到印尼稅務機關的審查，如果法律有任何變更，或者印尼稅務機關未來對法律或法規的解釋發生變化，可能會徵收額外稅
- 我們並無任何保險可以承保我們在印尼的合約安排方面的風險

本公司管理層與其外部律師及顧問密切合作，監督印尼法律法規的監管環境及發展，以降低與合約安排相關的風險。

### **印尼奔騰的主要業務及詳情**

印尼奔騰於二零一六年九月十六日根據印尼法律註冊成立，目前根據合約安排Engineering Prosper持有67%股權及PTPB持有33%股權。

印尼奔騰的主要業務是港口、航道及海洋工程行業。

### **合約安排主要條款摘要**

以下為合約安排主要條款之摘要。有關詳情，請參閱招股章程「信託及合約安排」一節。

1. PTSP與三航奔騰建設訂立合作協議，據此我們成立印尼奔騰以從事港口及航道建設業務（「**PTSP合作協議**」）；

當時三航奔騰建設、PTSP及PTPB於二零一八年四月二十六日對PTSP合作協議進行了首次修改，該協議於二零一七年八月二十三日具有追溯效力（「**PTPB合作協議**」）；

Engineering Prosper、PTPB及三航奔騰建設於二零一八年四月二十六日對PTPB合作協議進行第二次修改；

2. PTPB、PTSP及三航奔騰建設簽訂了貸款協議，據此，我們同意向PTPB提供總額為330,000美元的貸款（「**PTPB貸款**」），用於投資印尼奔騰（「**PTPB貸款協議**」）；

於PTPB貸款協議中的應收款項從三航奔騰建設轉讓予Engineering Prosper後，Engineering Prosper與PTPB於二零一八年四月二十六日訂立新貸款協議；

3. PTPB、三航奔騰建設及印尼奔騰簽訂股份質押協議，據此，PTPB向三航奔騰建設抵押其330,000股股份（相當於印尼奔騰33%股權）（「**PTPB股份質押協議**」）；

於PTPB股份質押協議終止後，PTPB、Engineering Prosper及印尼奔騰於二零一八年四月二十六日訂立新股份質押協議；

4. PTPB、印尼奔騰及三航奔騰建設簽訂轉讓股息權利協議，據此，PTPB同意將PTPB擁有的330,000股股份的股息權利轉讓給三航奔騰建設(「**PTPB轉讓股息權利協議**」)；

在PTPB轉讓股息權利協議終止後，PTPB、Engineering Prosper及印尼奔騰於二零一八年四月二十六日簽訂了新的轉讓股息權利協議；

5. PTPB與三航奔騰建設訂立購股權協議，據此，PTPB同意授予三航奔騰建設購股權，以購買PTPB擁有印尼奔騰的330,000股股份(「**PTPB購股權協議**」)；

於PTPB購股權協議終止後，Engineering Prosper與PTPB於二零一八年四月二十六日訂立新的購股權協議；

6. PTPB與三航奔騰建設訂立出售授權書，據此，PTPB同意授予三航奔騰建設授權書，以出售PTPB於印尼奔騰擁有的330,000股股份(「**PTPB出售授權書**」)；

在PTPB出售授權書終止後，Engineering Prosper與PTPB於二零一八年四月二十六日訂立了新的出售授權書(「**Engineering Prosper出售授權書**」)；

7. PTPB與三航奔騰建設之間簽訂投票授權書，據此，PTPB同意向三航奔騰建設授予授權書，以在股東大會上代表PTPB在印尼奔騰擁有的330,000股股份投票(「**PTPB投票授權書**」)；及

於PTPB投票授權書終止後，Engineering Prosper與PTPB於二零一八年四月二十六日簽訂新投票授權書。

#### **印尼奔騰業務活動於本公司之重要性**

根據印尼的相關法律法規，在印尼開展港口、航道及海洋工程行業業務的公司最大外資所有權限制為67%。為加快建立我們在東南亞的市場和／或遵守所有相關的當地法律法規，我們通過與當地人士簽訂合約安排，將印尼奔騰併入其中。

### 收入和資產

合約安排項下之收入、年內利潤及總資產如下：

	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣百萬元
收入	227.4
年內虧損	(6.3)
	截至二零二三年 十二月三十一日 人民幣百萬元
總資產	264.8

截至二零二三年十二月三十一日止年度，合約安排項下的收入及年內利潤約為本集團收入及年內利潤的10.6%及-20.5%。截至二零二三年十二月三十一日，合約安排項下的總資產約佔本集團總資產的8.2%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，印尼奔騰並未向PTPB作出任何股息或其他分派。

### 合約安排涉及外國擁有權限制以外的適用法律、規則及規例規定的範圍

誠如招股章程所披露，在經過合理查詢及盡職調查後，本公司的印尼法律顧問已確認該合約安排無論從事實還是意圖上都謹遵印尼所有相關法律法規的規定。

### 合約安排的重大變動

除招股章程及本報告另有披露者外，自所有此類合約安排簽署之日起，合約安排未作任何補充或修改。

### 解除合約安排

倘印尼法律允許外國股東直接持有一間從事建築服務的印尼公司的67%以上權益，Engineering Prosper可根據Engineering Prosper出售授權書行使其權利及在相關印尼法律及／或法規允許的範圍內，向Engineering Prosper或向本集團任何成員公司出售PTPB所持印尼奔騰的若干股份。



倘印尼法律允許外國股東直接持有一間從事建築服務的印尼公司的100%權益，我們將儘快解除合約安排，包括Engineering Prosper根據Engineering Prosper出售授權書行使其權利，向Engineering Prosper或向本集團任何成員公司出售PTPB所持印尼奔騰的全部股份，因此印尼奔騰將成為本集團的全資附屬公司。

Engineering Prosper或本集團任何成員公司並無須於上述解除合約安排時向PTPB支付的代價。

### **上市規則的涵義**

PTPB直接持有本公司附屬公司印尼奔騰33%股權，因此於上市後根據上市規則第14A.07(1)條為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，合約安排項下擬進行之交易構成持續關連交易。

### **聯交所的豁免**

本公司已向聯交所申請且聯交所已授予本公司豁免，豁免嚴格遵守(i)上市規則第14A章項下有關合約安排下交易的公告、通函及獨立股東批准規定；(ii)上市規則第14A.53條下有關合約安排的年度最大價值(即年度上限)設置的規定；及(iii)上市規則第14A.52條限制合約安排期限不超過三年的規定，惟須受招股章程「關連交易」章節所述若干條件限制。

## **(3) 二零二三年至二零二五年總建設服務協議**

### **訂立二零二三年至二零二五年總建設服務協議的理由及其定價政策**

於二零二二年十二月七日，本公司(作為服務供應商)與華滋奔騰(作為服務接受者)訂立二零二三年至二零二五年總建設服務協議(「二零二三年至二零二五年總建設服務協議」)，據此，本集團將根據二零二三年至二零二五年總建設服務協議(已在二零二三年二月二日舉行的股東特別大會上獲獨立股東批准)下所列條款及條件自二零二三年一月一日至二零二五年十二月三十一日向華滋奔騰集團提供工程建設服務。有關工程建設服務包括但不限於(i)海洋工程建設服務，(ii)市政工程建設服務及(iii)本集團可能提供的其他工程建設服務(「**工程建設服務**」)。

## 董事會報告

二零二三年至二零二五年總建設服務協議項下擬進行的交易預計屬經常性質，並將在本集團一般及日常業務過程中定期及持續進行。二零二三年至二零二五年總建設服務協議旨在簡化本集團與華滋奔騰集團之間的持續關連交易。

由於本集團與華滋奔騰集團保持了多年穩定的長期業務關係，且本集團自二零一零年開始向華滋奔騰集團提供服務，故本集團熟悉華滋奔騰集團的業務需求、質量標準及運營規定，而華滋奔騰集團熟悉本集團的建設能力和資質。根據二零二三年至二零二五年總建設服務協議的定價政策，本集團能夠以不遜於獨立第三方的條款獲得收益。此外，本集團與華滋奔騰集團之間的長期關係亦產生了協同效應，例如更有效的溝通及更高的工作效率，同時還減少了招標過程中本集團的行政程序和成本，以及降低收款時的信用風險。

董事會認為二零二三年至二零二五年總建設服務協議項下擬進行的交易之條款及建議年度上限屬公平合理，按一般商業條款或更優條款進行，二零二三年至二零二五年總建設服務協議於本集團日常及一般業務過程中訂立，符合本公司及股東之整體利益。

在釐定本集團就根據二零二三年至二零二五年總建設服務協議提供的工程建設服務收取的費用時，本公司將主要根據工作範圍、性質、規模、期限、原材料及分包商的成本、複雜性等方面考慮該項目的預期毛利率。

### 年度上限

於截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止三個年度，二零二三年至二零二五年總建設服務協議項下擬進行交易的年度上限分別約為人民幣362.0百萬元、人民幣178.0百萬元及人民幣118.0百萬元。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，二零二三年至二零二五年總建設服務協議下交易的有關金額約為人民幣184.3百萬元。

### 上市規則的涵義

非執行董事兼控股股東王士忠先生擁有華滋奔騰56%的股權。王士忠先生及其一致行動人士（包括葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生）共同持有華滋奔騰合計72.52%的股權。因此，華滋奔騰是本公司的關連人士。總建設服務協議及其項下擬進行的交易構成上市規則第14A章項下本公司的持續關連交易。

由於有關總建設服務協議下最高年度上限的適用百分比率（定義見上市規則第14.07條）（除利潤百分比率外）超過5%，因此總建設服務協議須遵守上市規則第14A章之申報、公告及獨立股東批准之規定。

### 獨立非執行董事之確認書

獨立非執行董事已審閱二零二一年總採購協議、合約安排及二零二三年至二零二五年總建設服務協議（統稱「**持續關連交易**」），並確認：

- (i) 於年內，持續關連交易項下進行的交易乃於本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (ii) 於年內，持續關連交易項下進行的交易乃按一般或更佳的商業條款訂立；
- (iii) 於年內，持續關連交易項下進行的交易乃根據其規管協議按公平合理並符合股東整體利益之條款訂立；
- (iv) 於年內，合約安排項下進行的交易已根據合約安排及任何複製安排（如招股章程「關連交易」一節所定義）的相關條款及條件訂立，以使本集團主要保留印尼奔騰及任何其他印尼附屬公司於複製安排項下產生的收益；
- (v) 印尼奔騰及任何其他印尼附屬公司並無根據複製安排向其餘股權持有人作出股息或其他分派，而該等股息或其他分派其後不會被分配或轉讓予本集團；及
- (vi) 於年內，本集團概無根據複製安排訂立、重續或重新製作任何新合約。

## 本公司獨立核數師的函件

本公司的核數師羅兵咸永道會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證工作準則第3000號(經修訂)「除歷史財務資料審核或審閱以外的鑒證業務」及參考實務指引第740號「根據香港上市規則關於持續關連交易的核數師函件」對本集團的持續關連交易作出報告。羅兵咸永道會計師事務所已發出有關本年度報告33至42頁本集團根據上市規則14A.56條所披露的持續關連交易的發現及結論之無保留意見函件。

## 關聯方交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度進行之關聯方交易載於合併財務報表附註36。當中(a)(i)至(a)(iv)所載的持續關連交易亦構成上市規則第14A章所定義之本公司的持續關連交易。本公司已遵守上市規則第14A章所載的所有適用披露規定。

## 優先權

組織章程細則或適用於本公司的開曼群島法律概無優先權條文規定本公司須向現有股東按比例發售新股。

## 不競爭承諾

於二零一八年十月二十二日，控股股東各自以本公司(為其本身及代表本集團所有成員公司)為受益人訂立不競爭契據。根據不競爭契據，控股股東(統稱「**契諾人**」)不可撤回、無條件及共同向本公司(為其本身及作為本集團各成員公司的受托人)承諾，(其中包括)自上市日期起至股份仍於聯交所上市及契諾人個別或與彼等各自的緊密聯繫人共同直接或間接持有本公司已發行股本不少於30%期間：  
(i)各契諾人將不會，並促使彼等各自的緊密聯繫人(本集團成員公司除外)將不會直接或間接與本集團競爭；及(ii)各契諾人將促使契諾人及／或彼等各自的緊密聯繫人(本集團成員公司除外)將物色到或獲給予有關受限制業務的任何業務投資或其他商機優先轉介給本公司。有關不競爭契據的詳情載於招股章程「與控股股東的關係」一節。本公司已接獲各契諾人的確認書，確認彼等於報告期內遵守不競爭契據項下承諾。

獨立非執行董事已審閱遵守狀況並確認控股股東已於報告期內遵守所有該等不競爭承諾。

## 董事於競爭業務的利益

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

## 重大合約

除本年報所披露者外，於報告期內任何時間，本公司或其任何附屬公司並無與控股股東或其任何附屬公司訂立任何重大合約，亦無就控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供的服務訂立任何重大合約。

## 遵守法律及法規

本集團依法治企，堅持依法經營，誠信經營，遵守相關法律法規，行業監管規則及商業信用規則。

截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，本公司並無涉及任何重大法律、仲裁或行政訴訟，且本公司並不知悉任何針對本公司或任何董事並可能對本公司的營運或財務狀況產生重大不利影響的尚未了結或面臨威脅的法律、仲裁或行政訴訟。

## 主要監管規定的合規情況

本集團業務主要由本公司在中國、印尼、馬來西亞及汶萊的附屬公司負責經營。因此，本集團的設立及營運均需遵守上述司法權區的相關法律及法規。截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，本集團已於所有重大方面遵守上述司法權區的所有相關法律和法規。

## 主要風險及不確定因素

本集團的業務經營涉及若干風險，其中可能對我們產生重大不利影響的部分主要風險有：

- 我們的表現取決於中國整體經濟狀況以及港口、航道、海洋工程及市政工程行業的政策，尤其取決於有關交通基礎設施項目的公共支出政策；
- 我們的客戶以進度付款方式向我們付款，並要求履約保證金及質保金，進度付款或履約保證金及質保金退還的任何延誤均可能影響我們的營運資金及現金流量；
- 我們的業務營運需要多種許可證、執照及／或資質，失去或未能取得或重續任何或所有該等許可證或執照，均可能會對我們的業務、經營業績及財務狀況構成重大不利影響；

## 董事會報告

- 我們未來的毛利及毛利率在很大程度上取決於我們的手頭項目及我們日後取得規模龐大及有利可圖的港口基礎設施、航道工程及市政工程項目的能力，未能取得該等項目可能會對我們的業務、經營業績及財務狀況構成重大不利影響；及
- 地理政治風險可能對我們於經營所在國家（特別是東南亞國家）的業務產生重大不利影響。

## 環境政策及表現

本集團堅持「綠色成長、和諧合作及互惠互利」的原則，不斷完善環境管理體系，並努力保護生產及經營活動環境。該等措施包括但不限於以下各項：

- (i) 識別項目招標文件中的環境保護要求及評估本集團是否有能力符合該等要求；
- (ii) 考慮項目規劃對環境的影響及工作方法表的設計；
- (iii) 本集團所有船舶配備燃料洩漏防護設備，在燃料洩漏情況下抑制浮油擴散；及
- (iv) 清淤及挖掘工程產生的挖掘物料的分類，可循環使用或處置，並根據相關規定於指定的卸泥區處置挖掘物料。

本集團嚴格遵守上市規則附錄C2環境、社會及管治報告指引所載的規定。有關本公司環境政策及表現的詳情，請參閱本年報的環境、社會及管治報告。

## 股票掛鈎協議

除「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節所披露者外，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度並無訂立任何股票掛鈎協議或於二零二三年十二月三十一日概無任何股票掛鈎協議仍然有效。

## 獲准許的彌償條文

本公司已為董事及高級管理人員投購適當的責任保險，而為董事及高級管理人員利益作出的獲准許彌償保證條文目前有效。

## 慈善捐款

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的慈善及其他捐款約為568,515港元。

## 審核委員會

審核委員會已與管理層討論及審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核合併財務報表。

審核委員會對本公司採納的會計處理並無異議。

## 足夠公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及就董事所知，於報告期間，本公司已維持上市規則項下規定的足夠公眾持股量。

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所已獲委任為本公司核數師。羅兵咸永道會計師事務所將於二零二四年股東週年大會結束時退任，惟符合資格並願意膺選連任。二零二四年股東週年大會上將提呈續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師的決議案。羅兵咸永道會計師事務所已審核本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務報表。

承董事會命  
華滋國際海洋股份有限公司  
主席兼執行董事  
王秀春

上海，二零二四年三月二十八日

## 企業管治報告

### 遵循企業管治守則

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東利益及提升企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)所有守則條文作為其自身的企業管治守則。截至二零二三年十二月三十一日，本公司已遵守企業管治守則之所有適用守則條文。

### 企業文化

本公司堅持「永遠不斷地追求和改善，每天進步一點點」的企業精神，秉持「為客戶創造價值，為員工謀求發展、為股東創造效益、為社會承擔責任」的企業使命，正在努力打造成為業界知名的工程總承包服務商。

### 董事會

#### 董事會組成

截至本年報日期，董事會由八位董事組成，包括四名執行董事：王秀春先生、萬雲女士、王利江先生及王利凱先生，一名非執行董事：王士忠先生及三名獨立非執行董事：王洪衛先生、侯思明先生及孫大建先生。王秀春先生為董事會主席及萬雲女士為本公司行政總裁。

#### 主席及行政總裁

主席及行政總裁的職位分開擔任。王秀春先生為董事會主席及萬雲女士為本公司行政總裁。

主席為董事會提供領導及管治，從而為董事會整體有效表現及由個別董事作出的有效貢獻創造所需條件。彼亦確保董事會履行其職責，並及時討論所有關鍵及適當事宜。行政總裁有權管理本公司及監督本公司活動。

董事履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節。除本年報上述一節所披露者外，本公司任何其他董事及主要行政人員之間並無任何個人關係(包括財務、業務、家屬或其他重大或相關的關係)。



## 責任

董事會負責監督本集團的整體管理、監督本集團的策略規劃、監察本集團業務及表現，以及行使本公司的組織章程細則賦予的其他權力及職能。董事會亦負責制訂、檢討及監察本集團於企業管治、法律及監管合規的政策及程序，以及負責本公司董事及高級管理層的培訓及持續專業發展。董事會亦檢討此企業管治報告的披露資料，以確保遵循企業管治守則。

董事會已將本集團日常營運、管理及行政之權力及責任指派予本公司的高級管理層。董事會定期檢討所委派職能及權力以確保有關指派仍屬合適。為監督本公司事務的特定方面，董事會已成立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已按其各自的職權範圍向各董事委員會指派職責。

為確保董事會獲得獨立意見及建議，所有董事會成員均可單獨獨立接觸本公司高級管理層以履行其職責。如有需要，董事會成員可尋求獨立專業意見，以協助有關董事履行其職責，費用由本公司承擔。此外，董事會由足夠數目的獨立非執行董事組成，符合上市規則的規定。董事會將對該政策的實施及有效性進行年度檢討，以確保董事會獲得獨立意見。董事會認為，確保董事會獲得獨立意見之現行政策乃充足且有效。

## 獨立非執行董事的獨立性

報告期間，本公司始終符合上市規則第3.10(1)及3.10(2)條項下有關委任至少三名獨立非執行董事且其中至少一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長的規定。

本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關委任為數最少相當於董事會人數三分之一之人士為獨立非執行董事之規定。

各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條確認其獨立性。本公司認為，根據此等獨立標準，彼等都為獨立，並且能夠有效作出獨立判斷。

## 董事培訓及專業發展

各新委任董事均獲提供必須之公司介紹及資料，以確保彼充分了解本公司之營運及業務。本公司亦將為董事提供簡介會，內容有關上市規則及其他不時適用之監管規定之最新發展及變動之最新消息。董事亦會定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景之最新資料，以確保董事會整體及各董事履行其職責。

## 企業管治報告

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以發展和更新彼等的知識及技能。

全體董事於二零二三年八月二十四日接受本公司聘用中介機構提供的關於上市規則遵守情況的培訓。截至二零二三年十二月三十一日止年度所收到的各董事的培訓記錄概述於下文「會議次數及董事出席情況」一節。

### 董事會會議

本公司擬定期舉行董事會會議，每年至少四次。董事會例行會議通知將於會議舉行前至少十四個工作日送呈全體董事，讓其有機會出席會議，會議通知亦載有例行會議議程內的事宜。董事可親自出席董事會會議或以書面委任另一名董事代其出席董事會會議。本公司的聯席公司秘書負責準備及保存董事會會議的文件和記錄。各董事會會議及董事會委員會會議記錄的草擬稿及終稿將於會議舉行日期後合理期限內送呈所有董事或委員會成員以供其提出意見。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，共舉行四次董事會會議，一次股東大會。

### 董事會委員會

董事會有三個董事會委員會之支援，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。各董事會委員會均設有經董事會批准的明確書面職權範圍，涵蓋其職責、權力及職能。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍分別於聯交所及本公司網站可供查閱。

所有董事會委員會均獲提供足夠資源以履行其職責，包括於必要時可進行獨立管理或尋求專業意見。

### 審核委員會

審核委員會由三名成員組成，即孫大建先生(主席)、侯思明先生及王洪衛先生，彼等均為獨立非執行董事。

本公司審核委員會的主要職責是協助董事會就財務申報制度、風險管理及內部控制體系的成效提供獨立意見、監督審計流程、制定及檢討政策，以及履行董事會指派的其他職責。

審核委員會的書面職權範圍已載於披露易及本公司網站。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，審核委員會共召開三次會議，討論以下事項(其中包括)：

- 本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核財務報表；
- 本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的持續關連交易；
- 建議二零二三年度續聘核數師事宜；
- 風險管理及內部監控制度及其有效性；
- 本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核財務報表；及
- 內部審核職能的成效。

### 薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即侯思明先生(主席)、孫大建先生及王洪衛先生，彼等均為獨立非執行董事。

薪酬委員會已採納企業管治守則之守則條文E.1.2(c)所述的第二個模式(即就個別執行董事及高級管理層成員的薪酬待遇向董事會提出建議)。本公司薪酬委員會的主要職責包括但不限於：(i)就本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構，以及就建立有關制定薪酬政策的正式透明程序向董事會提出建議；(ii)就董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提出建議；及(iii)參考董事會的公司目標及宗旨，審閱及批准管理層的薪酬建議。

薪酬委員會的書面職權範圍已載於披露易及本公司網站。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，薪酬委員會召開一次會議，討論以下事項(其中包括)：

- 執行董事的表現；
- 薪酬政策及結構；
- 個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；及
- 獨立非執行董事的薪酬。

## 提名委員會

提名委員會由三名成員組成，即王洪衛先生(主席)、孫大建先生、侯思明先生，彼等均為獨立非執行董事。

本公司提名委員會的主要職責為就委任及重新委任董事及董事繼任計劃(尤其是主席及主要行政人員)向董事會提出建議。

提名委員會的書面職權範圍已載於聯交所及本公司網站。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，提名委員會召開一次會議，討論以下事項(其中包括)：

- 檢討董事會之結構、規模及組成(包括技能、知識及經驗)；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；及
- 討論退任董事的重選事宜。

## 提名政策

本公司已制定提名政策，載列了委任董事的甄選準則及提名程序。提名委員會用以評估候選人的甄選準則包括信譽、成就、專業知識、行業經驗、可投入的時間及多元化等因素。提名程序概述如下：

### (1) 委任董事

提名委員會在顧及董事會成員多元化政策後，物色具備合適資格可成為董事會成員之人士，並評估建議獨立非執行董事之獨立性(如合適)。

- a. 提名委員會向董事會作出推薦建議。
- b. 董事會在顧及董事會多元化政策後，考慮提名委員會所推薦人士。
- c. 董事會確認委任有關人士擔任董事或推薦有關人士於股東大會上參選董事。獲董事會委任填補臨時空缺或董事會新增席位之人士須根據本公司之組織章程細則於初次任命後之下屆股東週年大會上由股東重選連任。

## (2) 重新委任董事

- a. 提名委員會在顧及董事會多元化政策後，考慮各退任董事並評估各退任獨立非執行董事之獨立性。
- b. 提名委員會向董事會作出推薦建議。
- c. 董事會在顧及董事會多元化政策後，考慮提名委員會所推薦各退任董事。
- d. 董事會建議退任董事根據本公司之組織章程細則於股東週年大會上重選連任。

提名委員會將於有需要時檢討及修訂該政策，以保證政策的有效性。

## 董事會多元化

本公司相信董事會成員多元化對提升本公司的表現益處良多，因此本公司已採納董事會多元化政策，確保本公司在釐定董事會組成時會從多方面考慮董事會多元化，其中包括性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能及知識以及服務時間。董事會多元化政策載列實現董事會多元化的方法。根據董事會多元化政策，董事會所有委任均以用人唯才及貢獻為原則，選定的候選人將提交予董事會。候選人將根據適當的準則以及對董事會多元化的益處予以考慮。提名委員會不時監督政策的實施情況，並酌情檢討政策，以保證政策的有效程度。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，提名委員會已適當考慮董事會多元化政策，檢討董事會的規模、架構及組成，並認為現有董事會組成反映其成員之間與本公司業務模式相關的適當技能、經驗及多元化組合，並為有效的董事會作出貢獻。全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會貢獻廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業精神，確保其有效及高效的營運。獨立非執行董事透過提供獨立、富有建設性及有根據的意見對本集團及其策略及政策作出貢獻。

董事會目前有一名女性董事，因此已實現董事會性別多元化。我們將努力提升我們的女性代表性，並參考利益相關方的期望以及國際及本地建議的最佳常規，實現性別多元化的適當平衡。

於二零二三年十二月三十一日，本公司約80.6%的員工(包括高級管理層)為男性，約19.4%為女性。我們將繼續監察上述性別比例，並將在於本集團聘用所有職位時實現更高的性別多元化作為目標。

## 企業管治報告

### 企業管治職能

董事會負責履行下文載列的企業管治職能之職責：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守守則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告內的披露事項。

董事會已檢討本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司在遵守法律和監管規定方面的政策及常規、遵守標準守則以及本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露。

### 會議次數及董事出席情況

截至二零二三年十二月三十一日止年度，各董事出席董事會、董事委員會會議及本公司股東大會的紀錄載列如下：

董事姓名	董事會會議	股東大會	審核委員會 會議	薪酬委員會 會議	提名委員會 會議	有關遵守 上市規則 的培訓
<b>執行董事</b>						
王秀春先生	4/4	1/1	不適用	不適用	不適用	√
萬雲女士	4/4	1/1	不適用	不適用	不適用	√
王利江先生	4/4	1/1	不適用	不適用	不適用	√
王利凱先生	4/4	1/1	不適用	不適用	不適用	√
<b>非執行董事</b>						
王士忠先生	4/4	1/1	不適用	不適用	不適用	√
<b>獨立非執行董事</b>						
孫大建先生	4/4	1/1	3/3	1/1	1/1	√
侯思明先生	4/4	1/1	3/3	1/1	1/1	√
王洪衛先生	4/4	1/1	3/3	1/1	1/1	√

## 董事及高級管理層的薪酬

董事及高級管理層的薪酬詳情載於本年報合併財務報表附註40及36。

## 董事就財務申報的責任

董事確認其編製截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表的責任，該等財務報表已於第97頁的獨立核數師報告中提述。

管理層已向董事會提供必要的解釋和資料，以使董事會能夠對本公司的合併財務報表作知情評估，並將其提交予董事會批准。本公司定期向董事會全體成員提供最新資訊，內容有關本集團表現、現狀及前景。

就董事所深知，概無可能對本集團持續經營能力構成重大質疑的重大事件或條件等不確定因素。

## 內部控制和風險管理

本公司已設立風險管理及內部控制系統，並制訂認為適合我們的業務營運的相關政策及程序。我們將不斷監察及評估我們的業務，並採取措施保護本集團及股東的利益。

董事會監督和管理與我們業務相關的風險。審核委員會負責檢討和監督我們的財務報告程序及內部控制制度。本集團已設立內部審核部門，以協助董事會及／或審核委員會持續檢討本集團風險管理及內部控制系統的有效性。董事會透過該等功能至少每年獲悉對本集團表現有影響的重大風險。董事會知悉該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅可就重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

為改善我們的企業管治並預防日後出現違規事件，我們已採取一系列內部控制政策、程序及計劃，旨在提供合理保證以實現有效和具效率的營運、可靠財務申報和遵守適用法律和法規等目標。我們的內部控制系統的重點包括以下：

- 我們定期向董事提供本公司的表現、現狀及前景的最新資訊，以使整個董事會及各董事履行職責；
- 我們採納不同政策，確保遵循上市規則，包括有關風險管理、持續關連交易及信息披露的規則；
- 我們已實施有關財務管理的內部監控政策；

## 企業管治報告

- 我們已實施一系列有關業務營運的內部規則及規例，包括有關品質監控、銷售及市場推廣、生產、採購、研發、人力資源及資訊科技系統；
- 我們已實施關於社會保險基金及住房公積金的相關政策，確保日後符合規定；及
- 我們已實施內幕信息披露程序，以確保就一個或多個高級職員所知的任何重大消息應被適當識別、評估及轉發董事會(如適用)。

本公司已設立內部審核職能部門，可直接向審核委員會報告。內部審核人員將每年出席審核委員會會議，報告內部審核事宜。如發現任何重大內部控制缺陷，內部審核人員可直接報告審核委員會成員。

董事會確認，董事會有責任維持適當的內部監控及風險管理系統，以保障股東投資及本公司資產，並於每年檢討該系統的有效程度。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會已審閱本公司及其附屬公司的風險管理及內部監控系統。董事會認為目前的內部監控系統屬合理有效及充足。

### 外聘核數師

羅兵咸永道會計師事務所獲委任為本公司外聘核數師。審核委員會已獲告知羅兵咸永道會計師事務所所進行的核數服務的性質和服務費用，並認為該等服務對外部核數師的獨立性並無不利影響。董事會與審核委員會在甄選及委任核數師方面並無不同意見。



就截至二零二三年十二月三十一日止年度為本集團的核數服務及非核數服務向本公司外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所已付及應付的酬金分析載列如下：

服務類別	已付或應付費用 人民幣千元
核數服務	
就本集團於二零二三年度財務報表的核數服務	2,650
非核數服務 <sup>(1)</sup>	125

<sup>(1)</sup> 非核數服務主要指本集團就與環境、社會及管治報告相關服務的應付專業費用。

## 聯席公司秘書

王利江先生及張瀟女士擔任本公司聯席公司秘書。

王利江先生及張瀟女士之履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節。

張瀟女士為方圓企業服務集團(香港)有限公司的副總監，負責就企業管治事宜向董事會提供意見，以確保遵守董事會所制定的政策及程序及適用法律、規則及規例。本公司的執行董事及聯席公司秘書王利江先生為張瀟女士於本公司的主要聯絡人。

王利江先生及張瀟女士均已確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度已根據上市規則第3.29條規定接受不少於15小時的相關專業培訓。

## 召開股東特別大會

根據組織章程細則，於提呈要求當日持有不少於本公司有權於股東大會上投票的實繳股本十分之一的一名或多名股東，有權於任何時間向董事會或本公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中列明的任何事項。有關會議須於提呈該項要求後兩個月內舉行。倘董事會於有關要求提呈後二十一日內未能召開大會，則提呈要求者可自行以相同方式召開大會，且本公司須償付提呈要求者因董事會未有召開大會而引致的所有合理開支。

關於建議任何人士膺選董事之事項，可於本公司網站查閱有關程序。

## 股東於股東大會上提出建議的程序

股東應遵循上文「召開股東特別大會」一節所載的程序，提請股東大會審議。

## 董事及高級職員之責任保險

本公司已為董事及高級管理層安排董事及高級職員責任保險。該保險涵蓋因企業活動而引致的針對彼等的法律訴訟的相應成本、費用、開支及責任。

## 董事證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則，作為其有關董事進行證券交易的行為守則。經向所有董事作出具體查詢後，所有董事確認，於報告期間彼等均已完全遵守載於其行為守則的相關規定。

## 與股東及投資者之溝通

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者關係及投資者對本集團業務、表現及策略的了解實屬重要。本公司亦確認及時及非選擇性披露資料之重要性，這將有助股東及投資者做出明智投資決定。自上市日期起，董事會已採納股東通訊政策，當中載列本公司致力於與股東保持有效持續對話的承諾。

本公司維持坦誠溝通的政策，並透過多種渠道向股東及投資者提供資料：本公司的財務報告(包括中期及年度報告)；股東週年大會及其他可能召開的股東特別大會；並將所有呈交予聯交所的披露資料、本公司的通訊及其他本公司刊物登載於本公司網站。

股東週年大會為股東提供機會以直接與董事溝通。本公司主席及董事會委員會主席將出席股東週年大會，以回答股東提問。

為促進有效溝通，本公司設有網站[www.shbt-china.com](http://www.shbt-china.com)，刊載有關本集團業務營運及發展的最新資料及更新資料、財務資料、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士查閱。

此外，本公司鼓勵股東(i)參與股東大會，或倘彼等未能出席大會，則委任受委代表代其出席大會並於會上投票；及(ii)出席本公司組織的股東活動，會上將傳達有關本公司的資料，包括其最新策略計劃、產品及服務。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已檢討股東通訊政策的實施及成效，並認為其本身與股東之間的溝通渠道有效。

## 章程文件

為符合於二零二二年一月一日生效的上市規則附錄A1所載的核心股東保障標準，並作出若干內務修訂，於二零二二年十二月七日的會議上，董事會議決建議修訂及重列本公司的組織章程大綱及細則。

本公司組織章程大綱及細則的建議修訂已於二零二三年二月二日舉行的股東特別大會上獲股東批准。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二三年一月十一日的通函附錄二及日期為二零二三年二月二日的投票表決結果公告。

本公司的經修訂及重列組織章程大綱及細則可於披露易及本公司網站查閱。

## 投資者關係

本公司已透過及時刊發公告及／或其他刊物，維護企業透明度及與股東及投資者的溝通。本公司的網站提供一個有效溝通平台，以了解市場最新發展。

## 向董事會查詢

股東可經本公司總部向董事會提交有關查詢，總部地址為中國上海市寶山區逸仙路2816號17幢5層（電郵地址：[wime@shbt-china.com](mailto:wime@shbt-china.com)）。

## 環境、社會及管治報告

华滋国际海洋股份有限公司特此發佈本集團二零二三年環境、社會及管治報告(「**ESG報告**」)，從環境和社會兩大範疇，向各利益相關方介紹我們的可持續發展理念和實踐。有關本集團企業管治的資料，請參閱本年度《企業管治報告》。

### ESG報告範圍

本報告覆蓋华滋国际海洋股份有限公司(「**本公司**」)連同其附屬公司(統稱為「**本集團**」或「**我們**」)，包括本集團的主營業務，即港口、航道及海洋工程業務和市政公用工程及建築工程施工業務。其中，環境範疇關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」)主要覆蓋本集團位於上海及杭州的辦公樓，其他信息和社會範疇關鍵績效指標覆蓋本公司及其附屬公司。本報告的時間範圍為二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日(「**本匯報期**」)。

與二零二二年ESG報告相比，本報告覆蓋範圍無重大調整。

### ESG報告準則和原則

本ESG報告依照香港交易及結算所有限公司(「**HKEX**」)主板上市規則(「**上市規則**」)附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(「**ESG報告指引**」)編寫，根據《ESG報告指引》列明的要求，相應地闡述本集團各類業務及營運活動的環境和社會影響。本報告的編製遵守《ESG報告指引》規定的匯報原則：

- 「重要性」：本集團通過利益相關方參與及重要性評估，確定重要ESG議題，利益相關方溝通和實質性評估的過程和結果已在本報告中披露；
- 「量化」：匯報排放量及能源數據時所用的標準、方法及所使用排放因子的來源已披露；
- 「一致性」：統計方法和環境範疇關鍵績效指標與往年保持一致。

## ESG管治

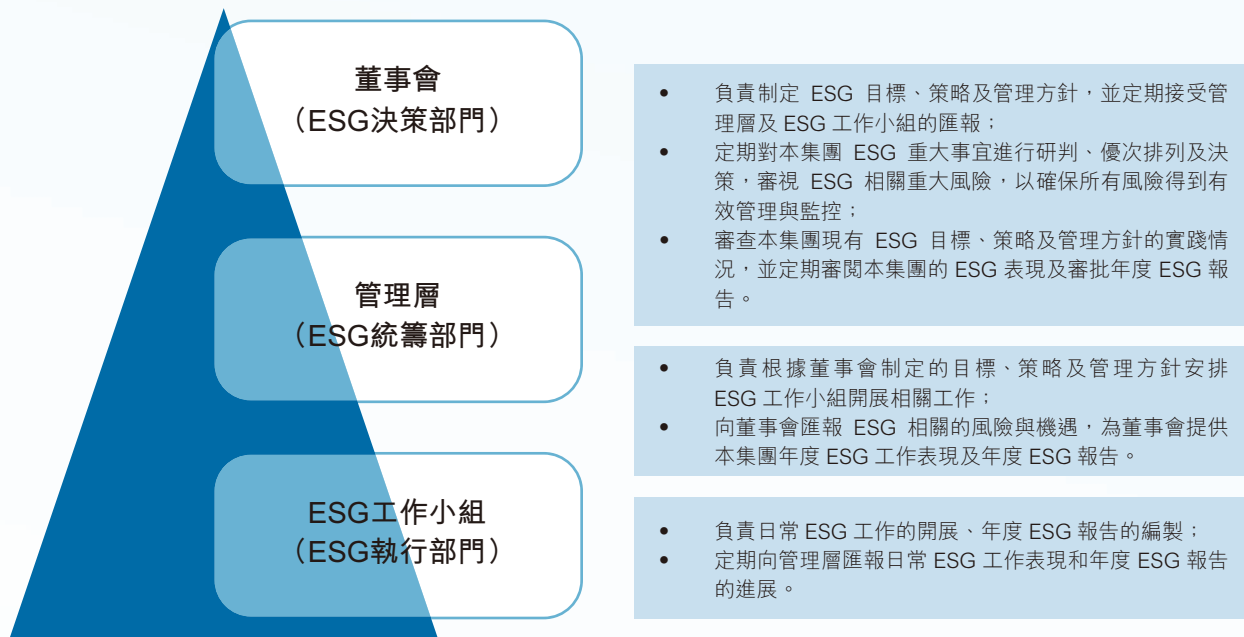
### 董事會聲明

董事會作為本集團ESG管理的最高決策機構，對ESG的策略制定及匯報承擔總體責任。董事會負責識別、評估ESG重要事宜，並對其進行持續管理及監督。同時，董事會制定ESG相關目標，並定期進行回顧和檢討，監督ESG相關目標的落實情況，肩負起「為客戶創造價值，為員工謀求發展，為股東創造效益，為社會承擔責任」的企業使命。

二零二三年，董事會已審閱ESG重要事宜評估結果，並將高度重要性事宜納入本集團年度ESG工作的重點。董事會亦將持續關注公司內部運營及外部商業環境等實際情況，及時更新重要性事宜的優先級排列以及相應策略、目標。此外，董事會將定期對ESG工作成果進行確認和總結，保障落實ESG相關工作。

### ESG策略與組織架構

在持續關注港口、碼頭與市政建設工程市場新機遇，以及加大對環境科技業務的持續投入的同時，本集團勇於承擔企業社會責任，致力為環境和社會帶來積極影響。我們已將ESG因素納入經營戰略中，建立由董事會、管理層和ESG工作小組構成的三級ESG管治架構，並明確各層級ESG管治職能，以實現對ESG相關事宜的全面管理，保障本集團ESG工作順利開展。



三級ESG管治架構

### 利益相關方溝通

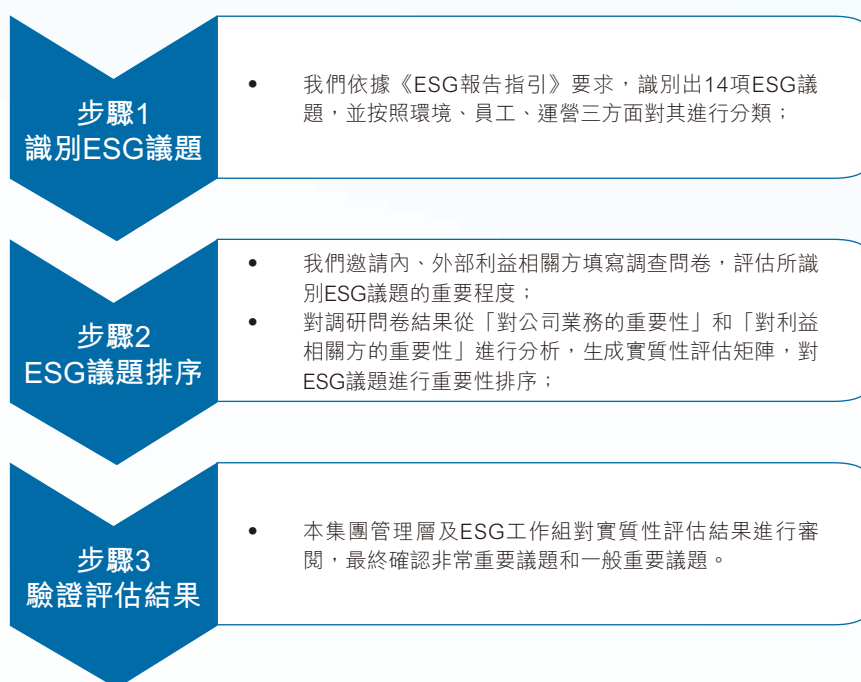
本集團深知與各利益相關方保持密切溝通並建立穩固的關係，對企業實現可持續發展至關重要。我們建立了多形式、多渠道的溝通體系，傾聽、收集併合理採納各利益相關方對本集團在ESG相關領域計劃及方案的意見，積極回應各利益相關方訴求，致力達成互惠共贏的合作關係。我們亦希望聚集各利益相關方的力量，使本集團在市場、社區及環境等多個維度均保持可持續發展的良好態勢。下表列舉我們與各利益相關方的溝通情況：

利益相關方	期望與要求	溝通與回應
<b>政府與監管機構</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>貫徹落實政府各項政策與監管規則</li> <li>守法經營</li> <li>依法納稅</li> <li>促進就業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>日常管理</li> <li>工作會議</li> <li>監督檢查</li> </ul>
<b>股東</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獲得投資回報</li> <li>良好的業務發展狀況</li> <li>公司治理</li> <li>風險管控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股東大會</li> <li>年報、中期報告和公告</li> <li>投資者關係活動</li> <li>公司網站</li> </ul>
<b>客戶</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>提供優質的工程和服務</li> <li>平等互利合作</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>與客戶密切溝通</li> <li>完善客戶投訴處理機制</li> </ul>
<b>供應商</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>合作共贏、共同發展</li> <li>公平、公正、信守承諾</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>項目合作</li> <li>日常交流溝通</li> <li>供應商考察和評估</li> <li>公開招投標</li> </ul>

利益相關方	期望與要求	溝通與回應
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>工資及福利保障</li> <li>健康安全的工作環境</li> <li>公平的晉升和發展機會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>健全的薪酬管理</li> <li>暢通的內部溝通渠道</li> <li>完善的員工培訓體系</li> <li>健康安全的工作環境</li> </ul>
社會	<ul style="list-style-type: none"> <li>提升公益意識</li> <li>促進社區和諧發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>社會公益參與</li> </ul>
環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>保護環境</li> <li>提高能源使用效率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注環保</li> <li>節能減排</li> </ul>

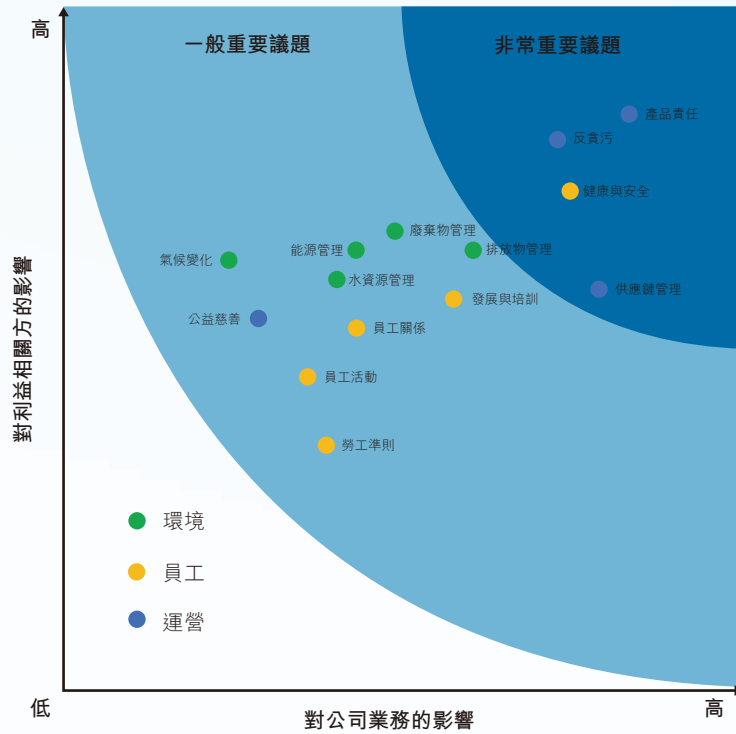
### 實質性評估

為深入了解對各利益相關方與本集團而言重要的ESG議題並評估本集團可持續發展的影響力，本集團根據《ESG報告指引》開展重要性評估：



## 環境、社會及管治報告

二零二三年，本集團對ESG議題及其重要性評估結果進行回顧。結合企業內部訪談討論和外部專家見解，我們對各議題進行綜合性分析與研判。結果表明，本年度本集團ESG重要性評估結果與往年無差異。具體ESG重要性矩陣如下：



## 責任運營

### 保障工程品質

我們深知不斷推進工程質量管理是提升公司核心競爭力和品牌影響力的重要因素。本集團嚴格遵守《中國人民共和國建築法》《建築業企業資質管理規定》《施工總承包企業特級資質標準》等運營所在地相關的法律法規，對本集團的合規運營、資質管理、施工管理等方面進行規範。我們在「科學管理、遵章守法、安全生產、保護環境、質量求優、信守合同、顧客滿意」的質量、環境和職業健康安全的管理方針指導下，已制定《質量、環境、職業健康安全手冊》等內部制度，明確規定公司的管理目標、組織機構和職責以及相應的管理要求。我們亦制定《工程項目技術質量管理辦法》《項目過程管理及核對辦法》《工程質量事故處理規定》等配套制度，對工程質量進行指導、監督、檢查並規範相關配套服務，以實現工程質量精益求精，多創精品工程，以優質的服務質量，滿足客戶的需求。



在完善的制度保障基礎上，本集團依據國際質量管理體系的要求實行標準化管理。我們根據GB/T19001-2016/ISO9001：2015質量管理體系、GB/T50430-2017工程建設施工企業質量管理規範、GB/T24001-2016/ISO14001：2015環境管理體系要求及使用指南、GB/T45001-2020/ISO45001：2018職業健康與安全管理體系等標準，建立了質量、環境、職業健康安全管理體系，並獲得體系認證證書。同時，在管理體系運行下，我們持續優化施工流程，確保施工質量。本公司附屬公司上海三航奔騰海洋工程有限公司(「**三航奔騰海洋**」)及華滋奔騰建工集團有限公司(「**華滋奔騰建工**」)，亦已取得多項工程壹級資質，充分展示我們在港口、航道、海岸與建築工程等基建領域的能力。



GB/T19001-2016/ISO9001:2015  
質量管理體系認證、  
GB/T50430-2017  
工程建設施工企業質量  
管理規範



GB/T45001-2020/ISO45001:2018  
職業健康與安全管理  
體系認證



GB/T24001-2016/ISO14001:2015  
環境管理體系認證

### 三航奔騰海洋

- 港口與航道施工總承包壹級資質
- 港口與海岸工程專業承包壹級資質
- 地基基礎工程專業承包壹級資質

### 華滋奔騰建工

- 建築工程施工總承包壹級資質
- 市政公用工程施工總承包壹級資質

### 本公司兩家主要附屬公司所取得的工程資質

嚴格把關工程項目質量是確保項目成功和客戶滿意的關鍵要素之一。本集團工程管理部負責對項目部的施工過程和施工組織設計實施情況進行監視檢查，確保施工過程中發現的問題都得以完善並歸檔記錄在案。工程項目交付前，項目部相關人員需通過自檢、自評，合格後方可交付給客戶交工驗收。如若發現有質量問題，相關部門將及時採取措施並向上級報告。項目工程交付後，我們會視情況對客戶進行回訪，認真傾聽客戶意見、了解其需求和滿意度，並根據反饋意見進行優化，直到客戶滿意為止。若發生工程質量事故，項目部將在24小時內將事故原因、現狀、損失等情況上報並協調進行調查及評審，相關責任人將根據質量事故造成原因、負責人及產生的經濟損失進行認定並受到相應處罰。

同時，為更好地了解客戶的需求和期望，我們的工程項目團隊會在施工現場或按照項目需求定期與客戶進行實時溝通，全力處理並解決客戶對項目提出的建議。本集團提供港口、航道及海洋工程、市政公用工程及建築工程施工業務，不涉及因健康與安全的理由而須回收的產品，本匯報期內，本集團未接獲關於服務的投訴。

為激勵員工積極參與工程質量的持續改進和創新工作，我們制定《工程質量獲獎項目公司獎勵辦法》並細化對省部級優質工程獎、施工工法、工程質量管理成果等獲獎項目的獎勵條例。同時，我們還不定期舉辦質量管理座談會，旨在促進員工之間的經驗交流和學習，持續提升公司質量管理水平，推動公司的高質量發展和競爭力。本匯報期內，我們在工程質量方面獲得了多個外部獎項和認可：

### 二零二三年獲得「杭州市建築產業現代化示範企業」獎項

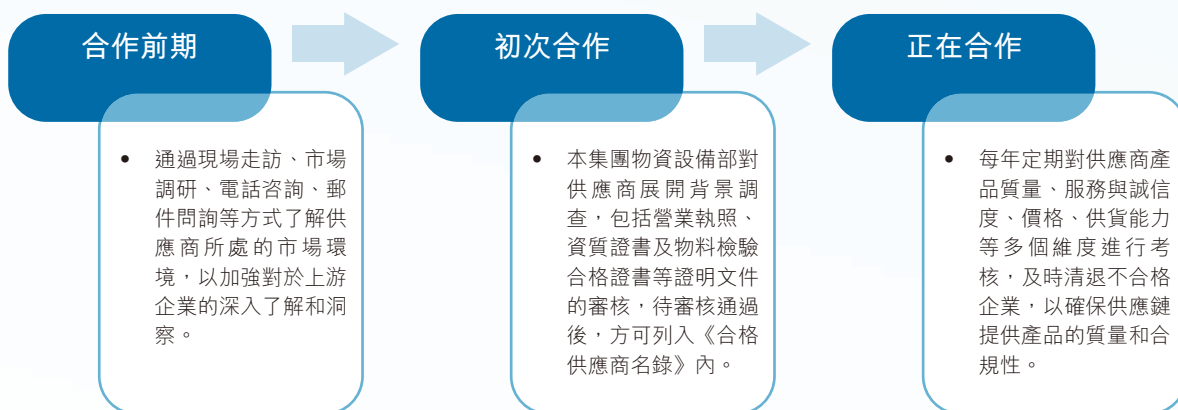
二零二三年十一月，杭州市城鄉建設委員會公佈了「二零二三年度杭州市建築產業現代化示範企業名單的通知」，本公司附屬公司華滋奔騰建工在層層評審中脫穎而出，建築工程和市政公用工程施工總承包均榮獲「杭州市建築產業現代化示範企業」稱號。獲得該榮譽是對本集團工程質量及實力的認可，我們不斷精益求精，切實發揮示範引領作用。

### 二零二三年獲得客戶頒發「二零二三年度項目支持供應商」榮譽

二零二三年十月，本公司附屬公司三航奔騰海洋應邀參加客戶舉辦的年會。在本次客戶年會上，我們承接的印尼華寶園區兩萬噸件雜貨碼頭工程承包項目，榮獲「二零二三年度項目支持供應商」榮譽獎盃以及客戶的認可。歷經八個月的不懈努力下，該項目於二零二三年十月正式完成，並有效解決了印尼華寶園區物流貨運進出口運輸問題。

## 負責任供應鏈

高質量與可持續的供應鏈是企業可持續發展的關鍵要素之一。我們持續完善負責任供應鏈管理體系，制定並嚴格遵守《採購管理制度》《材料管理制度》等內部管理制度，以確保供應鏈活動的規範性、透明性和可持續性。

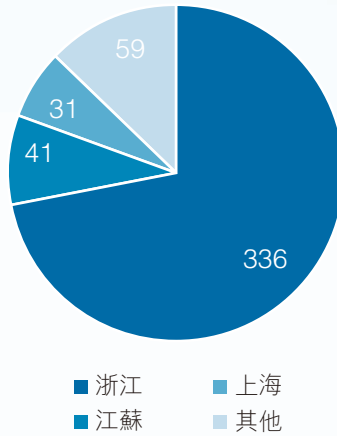


### 供應商合作流程

### 實地考察上游供應鏈

為了解航標燈市場情況並積極開拓環保材料的應用，我們走訪了某航標燈供應商並開展現場實地考察活動。在確認其營業執照、環境管理體系認證證書等文件後，我們對其航標燈及浮標產品的製作工藝、產品質量、生產能力、環境保護等方面進行考察。走訪過程中，我們了解到其產品材質使用304不銹鋼材料，這種材料具備可回收、耐腐蝕且對環境無二次污染的特性，符合綠色環保理念。同時，該公司在現場施工車間針對粉塵等有毒物質進行嚴格管控，施工人員均佩戴齊個人防護用品，符合企業安全生產條件。通過本次走訪，我們進一步推進尋找綠色環保材料以滿足環境友好的工作需求，為後續相關項目的實施提供了資源保障。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團共有467家供應商。本匯報期內，本集團對重點供應商進行年度審核，無因產品安全問題需清退的供應商。



### 本集團供應商所處地區分佈情況

除供應商外，分包商也是我們重要的合作夥伴，秉承以誠信為基礎的合作理念，我們制定了《合格分包商評價及管理辦法》《分包單位與人員安全資質管理制度》等內部制度，通過規範化的管理流程開展風險管控工作。對於初次合作的分包商，我們開展營業執照、企業資質等級證書、安全生產許可證等文件和人員資格的審核及驗證。在充分了解分包商信譽、工程業績及生產、技術管理能力、股東控股情況等信息，且其已通過本集團審核後，我們會將其納入《合格供方名單》中。此外，我們每年會定期對正在合作的分包商進行複審，嚴格監督和檢查其工程質量，並在出具評估意見後跟蹤改善進度。對於不符合規定、施工業績不理想及連續三年未有合作的分包商，我們會將其移除《合格供方名單》。

本集團致力於構建一個可信賴、負責任的供應鏈網絡，並將供應商與分包商納入可持續發展管理框架中：

項目階段	供應商	分包商
確認合作意向期間	要求簽訂《環保協議書》《安全管理協議》，並優先考慮環境友好型的生產工藝和原材料；	要求簽訂安全管理、治安消防和環境衛生等協議，並明確規定安全目標、安防責任和安全責任人等有關內容；
現場作業期間	對生產作業現場的環境、廢棄物處置等管理情況開展不定期檢查，以確保供應商生產過程中排放的污染物(廢水、廢氣、固廢等)達到國家或地方排放標準。	要求分包商在施工過程收到整改通知書後，必須及時整改和消項，若嚴重違反相關規定，本集團將依實際情況對其進行處理。

### 恪守商業道德

本集團堅信廉潔誠信是企業長遠運營的立身之本，並始終致力於建立高標準的商業信譽。我們嚴格遵守《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國招標投標法》《中華人民共和國反不正當競爭法》等運營所在地區和國家的相關法律法規，制定了《企業管治常規守則及內幕消息披露政策》以明確董事在知悉內幕消息後的行為規範。為維持公平、誠實及廉潔的營運環境，我們制定《防止貪污政策》，從防範舉措、收受利益、提供利益、款待、利益衝突、教育宣導和舉報與獎懲七個方面明確規範企業和員工的商業行為，嚴格禁止員工在工作中進行賄賂、勒索、欺詐、洗黑錢等行為。

本集團致力與所有利益相關方構建和諧、持久、廉潔、誠信、公平、公正的商業關係。在開展商業往來前，我們將合作夥伴(包括代理商、供應商、客戶或其他交易對象)的合法性和是否存在不誠信行為記錄等因素納入考量標準，並要求其簽署《廉潔建設協議》。

## 環境、社會及管治報告

此外，我們通過廉潔宣傳培訓、廉潔承諾等方式，針對董事、員工以及與本集團發生業務往來的重大合作夥伴開展商業道德相關培訓，致力確保本集團反貪污政策的有效執行，共同維護誠信平等的合作關係，保護合作夥伴和本集團的雙方權益。

為進一步打造透明廉潔的企業文化，本集團定期開展覆蓋全員的反舞弊和反貪污培訓，以提高員工對於貪污腐敗風險的識別和防範能力。

### 二零二三年度全員反貪腐管理宣傳培訓

二零二三年八月，本集團開展了覆蓋全體員工的年度反貪腐管理宣傳培訓。我們採取線上線下相結合的形式，介紹相關法律法規以及系列案例，讓員工對反貪腐行動有了更深一層的理解。本次活動有效提升了員工的法律意識和識別風險的能力，增強了員工在實際工作中的反貪腐意識，為共同建立一個廉潔、公正的商業環境奠定基礎。

本集團對任何形式的腐敗與賄賂持「零容忍」態度。為此，我們設立公開舉報郵箱和電話形式的舉報通道，若員工或外部利益相關方一旦發現有關賄賂、勒索、欺詐、洗黑錢等違反商業道德的行為，均可通過以下方式進行舉報：

- 舉報郵箱：[jubao@shbt-china.com](mailto:jubao@shbt-china.com)
- 舉報電話：021-66189006

一經接獲舉報，我們將立即收集相關線索，並及時進行處理。凡經調查確認涉嫌違規行為，所涉員工均會受到紀律處分，嚴重者將終止委任／聘用，並進行立案審查、移送司法機關處理。對於提供舉報線索或證據的單位或個人，經認定屬實者，我們將給予適當獎勵。同時，我們著力保護舉報人信息，避免其受到不公正待遇或打擊報復。本匯報期內，未發生對本集團或僱員提出的貪污訴訟案件。

#### ➤ 商業秘密保護

我們重視知識產權保護工作，並嚴格遵守《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國保密法》《企業知識產權管理規範》等運營所在地相關法律法規。為進一步加強知識產權管理，本集團制定《無形資產管理制度》等內部制度，以規範本集團的專利權、商標權、專有技術權等無形資產管理工作，切實維護本集團權益和核心競爭力。本匯報期內，我們新增了10項專利，其中包括5項發明專利和5項實用新型專利。

信息安全與商業秘密保護是贏得客戶信任和維護企業聲譽的關鍵要素之一。本集團制定《保密管理制度》《信息系統管理制度》等內部制度，明確公司和員工對客戶及敏感商業信息的保密責任和義務。我們將公司秘密分等級管理，並將公司涉密文件由專人分類和整理，嚴格管控相關文件的傳播和與信息複製。同時，本集團與所有新進員工及第三方簽署《保密協議》，以切實保障客戶和公司的信息安全。

## 共創共享

### 打造幸福職場

我們深知人才是推動企業發展並保持競爭優勢的重要因素，和諧的職場環境有助於為客戶提供高質量的服務。本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《禁止使用童工規定》等運營所在地區和國家的相關法律法規，切實維護員工的合法權益。我們制定《人力資源管理制度》等內部制度，對全體員工的招聘、調職、入離職、薪酬、培訓、休假等事項進行體系化規範，全方位為員工打造平等、舒適、和諧及具廣闊發展空間和潛力的職場環境。同時，我們於文萊、印尼等多個海外國家廣納當地人才以支持本集團的國際化業務佈局，在建設多元化和本土化團隊的同時，助力當地經濟和就業率的提升。

#### ➤ 僱傭管理

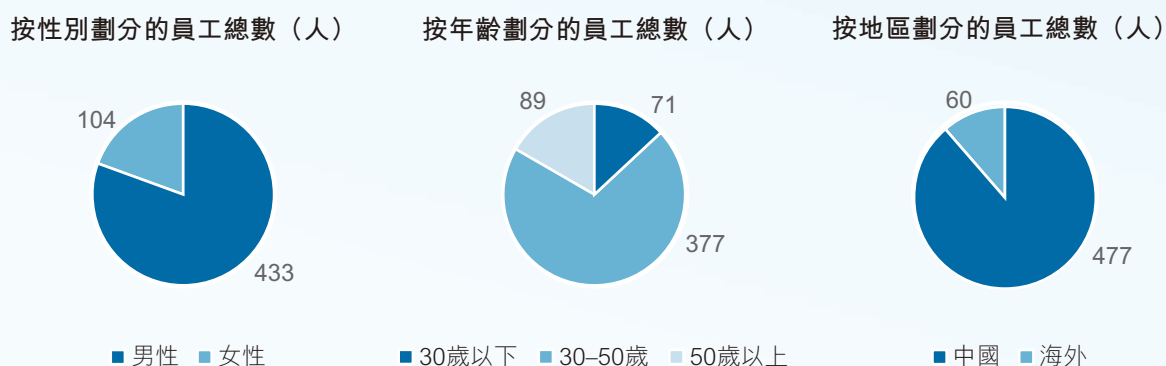
為貫徹多元平等的人才理念，我們嚴格禁止因種族、性別、膚色、年齡、家庭背景、民族傳統、宗教、身體素質和原有國籍等因素限制人員的職業發展，始終致力於建立一個包容且平等的工作環境。我們通過校園招聘、社會招聘和內部招聘等形式開展招聘，並在招聘過程中始終堅持公開、公正、競爭、擇優的原則。我們亦制定《內部推薦管理制度》，鼓勵在職員工利用自身資源為公司引薦合適人才。此外，我們制定《員工入離職管理制度》等內部制度，並與正式員工簽署《勞動合同》，明確員工的工作時間、勞動報酬、福利待遇及雙方應盡的基本責任與義務，切實維護員工合法權益。在員工信息保護方面，我們明確規定公司對員工的人事檔案、薪資收入、獎金分配方案等負有保密責任，不得隨意洩露員工個人信息，切實維護員工的個人信息安全及隱私。

我們致力於為殘疾人提供合適的工作機會並保障他們的福利，積極推動無障礙就業，為殘疾人提供平等的就業機會，根據他們的能力和意願安排適合的工作崗位。我們也關注殘疾員工的福利，提供適當的福利待遇，包括醫療保險、休假制度、殘疾人輔助工具等，以確保他們在工作中能夠得到充分的支持和保障，積極營造一個包容和尊重的工作環境。

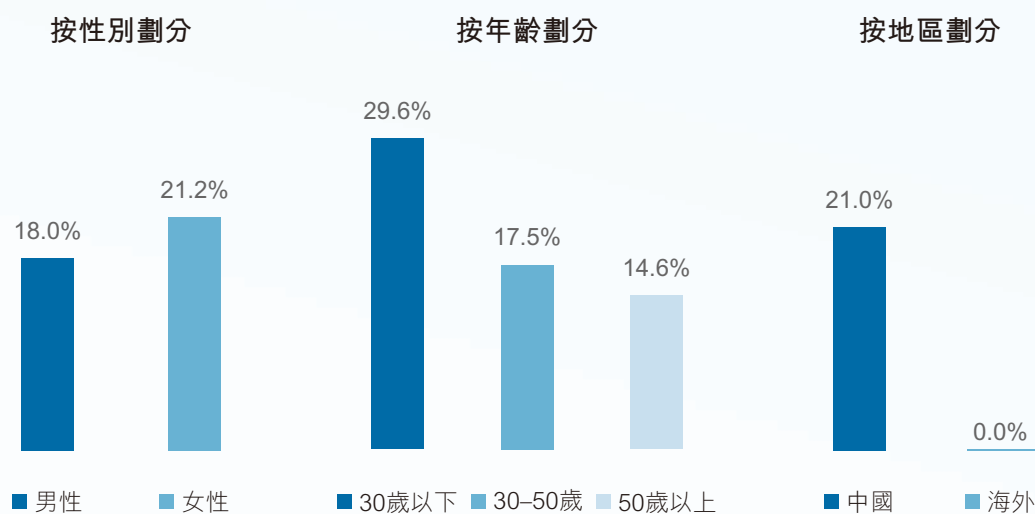


本集團堅決禁止僱傭童工，在招聘期間，我們對應聘者年齡進行核實以確保僱傭合規性。我們要求所有員工入職時必須提供其個人身份證件文件及學歷證書，以證實其年齡及身份。若出現異常情況，本集團將依據運營所在地的法律法規和相關程序展開調查，並將其交由其父母或法定監護人，必要時將移交有關司法機構處理。本匯報期內，本集團未發生僱傭童工事件。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團共有全職員工537人，具體數據如下：



本集團員工流失情況如下：



註釋：

僱員流失比率=(該類別僱員的離職人數/該類別僱員總數)\*100%

## 環境、社會及管治報告

### ➤ 工作時數與假期

為了保障員工休息並擁有合理工作時間，本集團制定《考勤及休假管理制度》，明確規範員工的工作時間、考勤管理、休假等事宜。根據崗位性質不同，我們執行標準工時制、綜合計算工時制或不定時工作制。若因連續作業或受到季節氣候影響施工，各附屬公司及項目部亦可根據《項目部休假政策》靈活調整休假時間。同時，為了提升員工的幸福感和滿意度，我們還為員工提供年休假、事假、病假、工傷假、婚假、喪假、計劃生育假和調休假等。

我們鼓勵員工在工作時間內提高效能，盡量減少不必要的加班。我們在《考勤及休假管理制度》中規範了員工上班時間、考勤及休假等事宜。為保障員工的工作質量和積極性，我們明確規定並遵守在《勞動合同書》與《考勤及休假管理制度》中對員工的工作時間的準則，堅決抵制任何形式的強制勞動行為。若發現強制勞動現象，員工可向當地勞動監察隊報告，我們也將立即採取行動並調查原因，嚴防相關情況的發生。本匯報期內，本集團未發生強制勞動事件。

### ➤ 薪酬與福利

為吸引和保留人才，我們每年調研市場薪酬變化、職位要求及員工薪酬水平，對員工薪酬福利體系進行回顧，致力建立有競爭力的薪酬福利體系。本匯報期內，我們更新了《薪酬福利管理制度》，在原有的月薪總額(基本工資、崗位津貼、月度績效獎金)和年度績效獎金基礎上，新增項目崗位補貼、海外補貼和半年度產值獎金，提升員工對工作的熱情和投入度。同時，本集團依法為員工辦理社會保險，包括養老、醫療、失業、工傷、生育及住房公積金等。在進行項目分包施工期間，我們與分包商簽署《農民工工資支付承諾書》並對農民工每月工資發放的流程和細節做出明確規定，以杜絕產業工人工資糾紛問題的發生，切實維護農民工合法權益。

除法定薪酬福利以外，我們還為員工提供全面的多樣化福利關愛，涵蓋日常補貼、健康關愛、女性福利和節假日禮包，以提升員工的歸屬感和幸福感。

#### 日常補貼

- 提供餐費補貼、通訊費補貼、住宿補貼、項目崗位補貼、高溫補貼等

#### 健康關愛

- 安排員工年度體檢、購買互助保險（包括在職住院、特種重病、意外險等）

#### 女性福利

- 提供婦科病、乳腺病等健康檢查

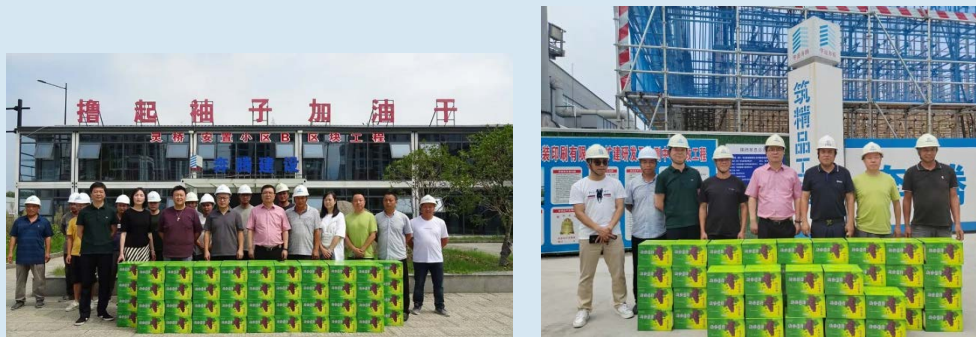
#### 節日禮包

- 發放節日大禮包，包括但不限於春節、三八婦女節、中秋節、國慶節等

### 員工福利：致敬建設者 — 夏日工地送清涼活動

二零二三年夏季持續的高溫模式給室外工作者帶來考驗。為切實做好一線建築工人的防暑降溫工作，自七月下旬起，我們持續開展了高溫慰問活動，為堅守在一線的工人們送上「夏日清涼」。本次活動不但激發了一線工人們的工作熱情，提高工作效率和士氣，還為促進安全生產起到積極作用。

二零二三年，工會為員工發放高溫防暑物資與高溫補貼，以持續做好夏季高溫安全生產工作，用實際行動關愛每一位員工，保障工程建設有序推進。



夏日工地送清涼活動

在為員工提供多樣化福利的同時，我們重視傾聽員工的心聲和意見，鼓勵員工積極提出意見和建議。本集團已建立多維度的員工溝通和投訴渠道，以促進員工與管理層之間的溝通交流與意見反饋。

### ➤ 多彩員工生活

本集團相信工作與生活的平衡是員工提升工作表現和整體幸福感的要素。我們每年為員工提供豐富多樣的活動，增強員工的團隊合作和溝通能力，提高員工的身心健康，營造積極的企業文化和工作氛圍。

#### 員工活動：戶外團建活動

為慶祝第113個國際勞動婦女節，華滋奔騰建工於二零二三年三月組織了以「巾幗心向党，建功新時代」為主題的戶外團建拓展活動。這次活動讓女性員工們走出辦公室，親近大自然，感受春天的氣息，幫助員工緩解工作壓力，陶冶生活情操。我們希望通過此類活動，激勵女性職工以更好的精神狀態投入到工作和生活中，展現巾幗風采。



國際勞動婦女節團建活動

### 安全保駕護航

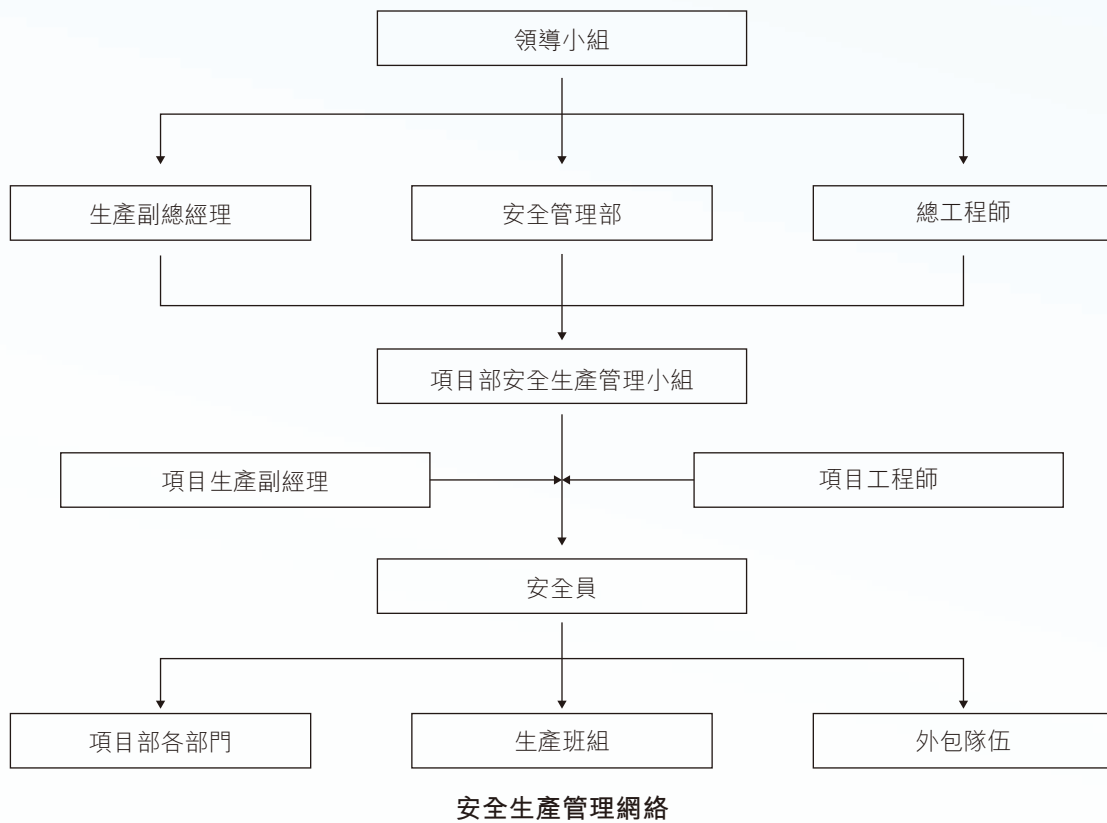
我們致力於打造一個安全可靠的工作與生產環境，為員工提供安心工作的保障。本集團牢固樹立以人為本的理念，堅持安全發展，始終將員工的健康和安全放在首要位置。我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國職業病防治法》《安全生產許可證條例》等運營所在地所適用的相關法律法規，並已建立和通過了GB/T45001-2020/ISO45001:2018職業健康與安全管理體系認證。同時，我們在確保職業健康與安全管理體系高效運行的基礎上，貫徹落實安全生產方針與職業健康安全目標和承諾，以全面強化安全管理，保護員工職業健康。

## 安全生產方針

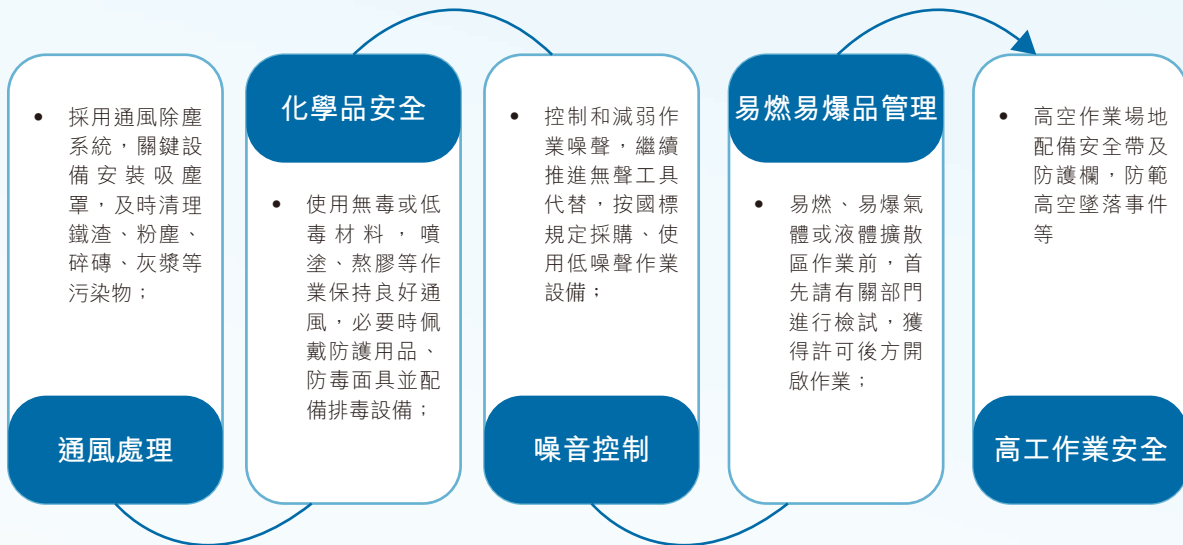
- 安全第一，預防為主，綜合治理

我們已制定並持續完善內部安全管理制度體系，包括《安全生產管理辦法》《安全生產責任制度》《安全生產檢查制度》《安全目標管理考核辦法》等。本集團附屬公司亦可根據自身業務運營的需要，建立管理細則以幫助安全生產工作的具體落實，例如華滋奔騰建工根據《生產安全事故和調查處理條例》制定《工傷事故報告及處理程序》，對工傷事故應急處理及匯報流程、事故的調查和預防、治療及費用處理和事故責任追究四個維度做了細化規定。

為了確保安全生產責任和管理工作的層層落實，本集團已構建由領導小組、項目部安全生產管理小組、安全員等各層級組成的安全生產管理網絡。



同時，為促進職業健康安全目標的實現，我們持續完善風險防控管理，建立了由上至下的安全檢查體系，主動識別和評估現有工作場所中的潛在職業危害風險，致力及時採取必要防範舉措以消除或降低風險：



### 安全風險預防舉措

我們定期開展月度安全檢查，項目部每週開展安全自檢並由項目部安全員作記錄並備案。對於檢查中發現的事故隱患，我們明確整改責任人和整改期限，及時組織整改。我們已建立相應的獎懲機制，對安全生產取得良好成績和避免重大事故的有關人員給予表揚和獎勵；對安全體系不能正常運行，存在諸多事故隱患，危及安全生產的行為按規定予以批評和處罰。此外，本集團設立年度安全生產獎勵基金，對符合標準條件的項目部予以獎金激勵，以提升項目部持續完善安全生產管理工作的積極性和動力。二零二一年至二零二三年，本集團未發生因工亡故事件。本匯報期內，因工傷損失工作日108天。

為了切實預防與控制員工的職業健康風險，我們制定了《職業健康危害防治措施》，並在職業危害防治領導小組的監督下，開展建立員工健康監護檔案、職業衛生健康教育和培訓、提供並監督職業病防護用品的佩戴等工作，為員工的職業健康與安全保駕護航。

## 環境、社會及管治報告

此外，為提升員工對潛在風險和危害的認識和應急處理能力，我們制定《安全教育培訓制度》，建立全面的安全教育培訓體系，並與「安全生產月」等活動相結合，全面增強員工的安全意識。本集團結合內訓和外訓兩種形式，為實習生、新入職員工、進場員工、特種作業人員等不同人群定製專屬培訓計劃，員工必須學習安全知識並通過安全教育考核後，方可進場施工。此外，本集團定期組織管理人員和作業人員參加安全培訓和緊急情況應對演練。針對演練中發現的問題，各單位評估提升空間並及時完善，切實提高全員的應急處置能力和水平。

### 「安全生產月」活動

本匯報期內，為加強本集團安全生產月的組織領導力量，三航奔騰海洋成立了「安全生產月」領導小組，由總經理任組長，各部門負責人任組員，同時各項目部也相應地成立了安全生產月領導小組，確保活動的有效落實。

二零二三年六月，三航奔騰海洋圍繞「人人講安全，個個會應急」主題開展安全生產月活動，並利用企業微信、微信群、公告欄、宣傳廊、標語、橫幅、多媒體、視頻會議等多個渠道，宣傳安全生產的重要性，增強員工的安全生產意識。同時，各項目部有序開展自查自糾活動，仔細排查安全隱患，並將識別出的隱患落實整改到位，預防事故的發生。我們將持續加強對安全目標責任的考核，明確各自的責任、逐級簽訂安全責任書，用實際行動維護生命和財產安全。



印尼華寶園區碼頭工程安全生產隱患大排查活動



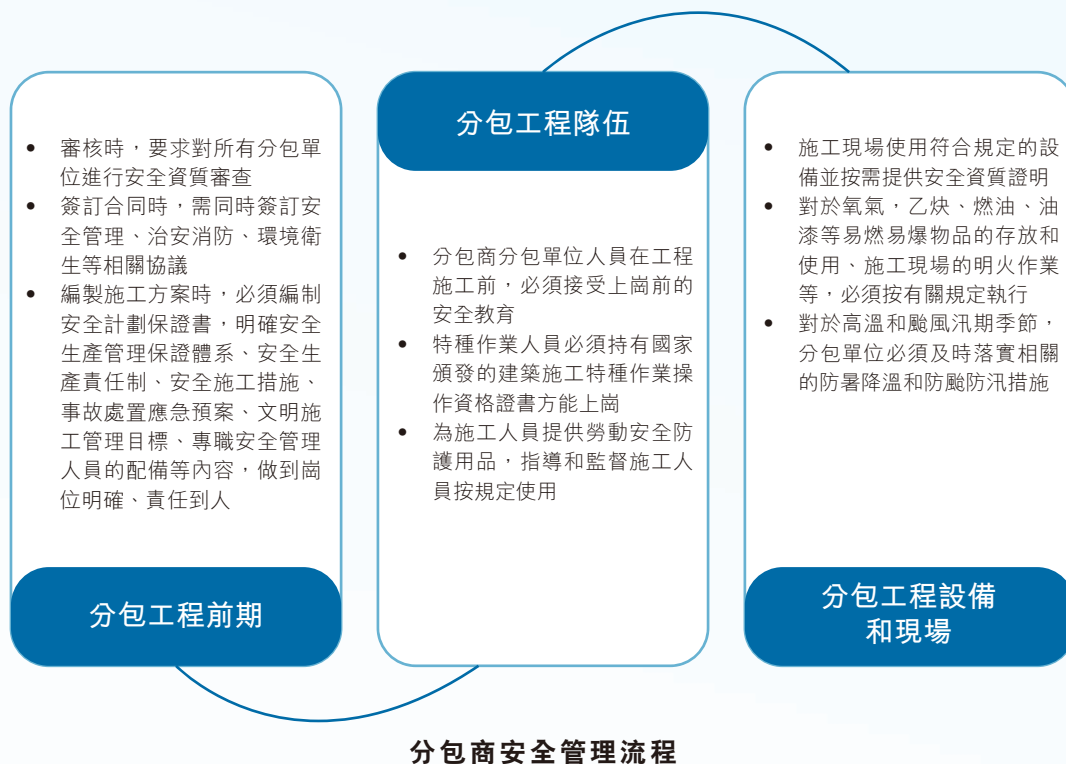
安徽銅陵金城碼頭工程自查自糾活動



### 三航奔騰海洋開展消防安全培訓

二零二三年七月，為提高員工在突發事件中的逃生應變能力，三航奔騰海洋於華滋奔騰大廈組織了一場應急消防演練。通過本次活動，員工對各區域的消防設施、安全通道、電路開關等設施設備位置有了進一步的了解，並掌握了必要消防設施的使用方法。本次活動增強了公司總部員工在消防應急方面的安全意識、消防知識儲備、消防通道地理位置及逃生技能，為今後的消防安全工作的開展奠定了基礎。

本集團亦十分重視分包商在施工現場的職業健康與安全。我們制定了《分包單位安全生產管理辦法》《分包單位資質和人員資格管理制度》等內部制度，規範管理了分包商在工程前期、分包工程隊伍、分包工程設備和現場三個維度的安全管理工作，切實保障分包商人員的安全生產。



## 助力人才發展

本集團深知員工的成長和發展對於公司的長期成功至關重要。我們制定《績效考核管理制度》《內部晉升管理制度》等管理制度，並為員工打造公平、公正、公開的競爭機制，提供明確的晉升通道以及職級體系。其中，本集團的職級體系包括管理序列、支持序列及項目管理序列，每個序列分別設置相應的職級。

本匯報期內，我們優化了對員工的考核維度，對於基層員工績效評估新增分管領導考核維度，以更加公平、客觀的形式對員工開展季度、半年度和年度考核績效的標準，並根據考核結果為員工分配績效獎金。我們亦根據員工年度考核的結果、個人發展意願和公司發展需求做出相應的調整和決策，以幫助員工在公司把握更廣闊的職業發展機會。

為滿足公司戰略發展對人才技能的需求，我們制定《培訓管理制度》並持續完善本集團的培訓體系。每年十月至十一月，本集團人力資源部會根據公司生產經營、發展戰略，及各部門／項目部的崗位培訓需求制定《年度培訓需求表》和次年人力資源培訓工作計劃。本匯報期內，我們共制定二十項培訓課程計劃並為員工提供豐富的學習資源，幫助員工適應快速變化的工作環境和行業趨勢。

### 見習生培訓

- 遵循《應屆畢業生見習培養管理規定》，對應屆畢業生見習期的培養計劃、帶教老師、見習評估方式等內容作出規範，將見習期培養細化為「企業認知與崗位初步技能培養」及「崗位基礎技能培養」兩個階段。見習生轉為正式員工前，需通過輪崗綜合評估以及最後的綜合評估考核；

### 內部培訓

- 本匯報期內，公司開展的內部培訓涵蓋內控培訓（包含反貪腐培訓）、管理培訓、商務培訓、技術培訓、安全培訓，充分考慮不同的培訓對象並涵蓋不同員工的培訓需求；

### 外部培訓

- 本匯報期內，公司開展了涵蓋證書培訓、技能培訓和職稱培訓等內容的外部培訓，並積極組織員工與同行企業開展交流培訓。對於需要外部專業培訓和證書的施工、質量、安全等方面的員工，本集團與外部專業機構聯動對員工開展培訓及考核，助力員工獲取專業資格證書。

## 培訓體系

本匯報期內，我們的培訓覆蓋率約74.7%，按性別、僱傭類型劃分的受訓情況如下表所示：

	佔受訓僱員 百分比	每名僱員完成 受訓的平均時數
<b>按性別劃分</b>		
男性	78.6%	29.6
女性	21.4%	37.1
<b>按僱員類型</b>		
高級管理層	4.0%	17.4
中級管理層	8.5%	60.3
基層人員	87.5%	29.4

此外，我們亦支持員工積極參與外部專業證書的考取，已制定《證書補貼管理制度》，若員工通過與公司主營業務直接相關的註冊類及執(職)業資格證書、職稱證書或相關的其他證書的考核，公司將按照標準為員工提供補貼支持，激勵員工不斷增強自身技能、提高專業水平及文化素養。

## 綠色共贏

### 環境目標和承諾

- 施工場地噪聲達標排放
- 泥漿廢水達標排放
- 合規處置廢棄物
- 推行降耗節能

本集團堅持「綠色增長，和諧共贏」的原則，在運營過程中將環境保護作為重要的考量因素。我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國節約能源法》等運營所在地的法律法規，在此基礎上，我們建立了本集團環境管理體系並已通過GB/T24001-2016/ISO14001:2015環境管理體系認證。同時，我們遵循《質量、環境、職業健康安全手冊》《環境保護防治措施》等內部制度，制定環境目標和環境管理方案，並規範施工過程中的廢棄物處理和排放，不斷完善環境管理體系建設。我們在項目施工前進行環境影響和風險評價，按照《環境因素識別與評價控制程序》對施工地的環境現狀和項目的主要污染物進行識別與評估，項目綜合評估過關後才可開工。同時，本集團安全管理部定期組織環境檢查，如發現隱患，則及時制止並督促整改。

此外，我們積極促進員工和合作夥伴的綠色環保意識，通過環保培訓，提升全集團人員的節能環保意識；我們與合作方簽署《環境保護協議》，規範其在施工過程中的環境保護責任。我們相信，通過內、外部的環保意識宣導和管理，將助力社會的綠色可持續發展。

### 合規排放管理

本集團嚴格遵循《中華人民共和國環境影響評價法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《中華人民共和國噪聲污染防治法》以及其他運營所在地關於文明施工管理的相關規定，嚴格規範運營過程中的排放物管理。

我們嚴格要求施工人員遵守相關管理舉措，並在施工現場張貼提醒。本集團的各級領導、各部門都對環境保護負有檢查、督促、指導的責任和義務。安全管理部作為環境保護檢查監控的主責部門，負責組織定期的環境大檢查以及日常檢查。若發生任何重大環境污染事故，本集團將在第一時間成立事故調查組，認真開展調查、分析和處理工作，以避免發生類似事故。本匯報期內，本集團未發生排放物相關重大違規事件或重大環境污染事故。

本集團的排放物主要來自於施工過程中產生的揚塵和廢水，燃燒汽油產生的氮氧化物(NO<sub>x</sub>)、二氧化硫(SO<sub>2</sub>)、顆粒物(PM)等空氣污染物，以及施工垃圾和生活垃圾等無害廢棄物排放。除上述排放物外，施工過程中因機械運作而產生的噪音也可能對環境造成影響。為規範管理已識別的排放物，及降低其對環境的潛在影響，同時，我們制定了《環境保護防治制度》，對所有已識別出的排放物及對環境有潛在影響的因素進行規範化、責任制、跟進制的管理。

本集團針對各類排放物制定的具體管控舉措如下：



《環境保護防治制度》具體舉措

## 環境、社會及管治報告

本匯報期內，本集團的排放物數據如下表所示：

種類 <sup>3</sup>	排放物	二零二三年	二零二二年	二零二一年
空氣污染物	NO <sub>x</sub> 排放量(千克) <sup>1</sup>	423.85	675.95	803.45
	SO <sub>2</sub> 排放量(千克) <sup>1</sup>	0.71	1.15	1.33
	PM排放量(千克) <sup>1</sup>	40.61	64.77	76.99
無害廢棄物	無害廢棄物排放總量(噸) <sup>2</sup>	13.6	13.8	15.0
	無害廢棄物密度(噸/人)	0.11	0.11	0.11



註：

1. 本集團施工現場使用的汽油和電力大部分由業主統一提供，本集團對使用數據無法全部監測，因此，ESG報告僅披露本集團上海及杭州辦公樓自有車輛使用汽油帶來的氮氧化物(NO<sub>x</sub>)、二氧化硫(SO<sub>2</sub>)、顆粒物(PM)的排放數據；廢氣排放物根據香港聯交所《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》進行核算。二零二三年，由於本集團開展行政成本管理，汽油使用量及相應的空氣污染物排放較二零二二年相比有所下降。
2. 本集團施工現場的廢水和無害廢棄物大部分由業主統一處理，本集團對排放數據無法全部監測，ESG報告僅披露本集團上海及杭州的辦公樓產生的生活垃圾數據。
3. 本集團辦公過程中產生的有害廢棄物為少量廢硒鼓、廢墨盒等，且均由有資質的回收商進行回收循環利用，對環境所產生的影響較小，故關鍵績效指標A1.3(所產生有害廢棄物的總量)在ESG報告中不作披露。

## 提高資源效率

本集團在日常運營過程中始終貫徹節約能源和資源的理念，我們定期對能源和資源使用效率進行評估，持續提升資源使用效益。我們嚴格遵守運營所在地相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國節約能源法》《中華人民共和國水法》等。

我們使用的能源主要包括汽油、電力，環境資源主要包括水資源。我們始終致力於通過採用更加節能環保的設備以及系列管理措施來實現能源、水資源等各類資源的節約。此外，我們也積極將綠色環保理念充分融入日常運營的各個環節，通過日常宣傳等多種形式倡導員工積極踐行節約能源和資源的行動。本集團附屬公司三航奔騰海洋在總部大樓的門口、辦公室、會議室等多地張貼節能提示，提醒員工及時關閉電器，倡導節能好習慣。

<b>節能舉措</b>	<p><b>燈具升級：</b> 使用LED燈具，隨手開關燈，減少照明用電。</p> <p><b>空調節能：</b> 合理設置空調溫度，降低空調用電。</p> <p><b>線上會議：</b> 盡量採用線上會議，減少差旅對資源的消耗。</p> <p><b>設備改造：</b> 將老舊設備替換為「節能、環保、低碳」的設備。</p> <p><b>監控統計：</b> 準確統計用電量，制定用電標準，加強用電監控。</p>	
<b>節水舉措</b>	<p><b>定期檢查：</b> 維修小組定期對設備進行維修，並檢查水閥，避免跑、冒、滴、漏。</p> <p><b>監控統計：</b> 準確統計用水量，制定用水標準，對異常用水數據加強監控。</p> <p><b>節水宣傳：</b> 通過各類宣貫及張貼標語提示，促使員工養成節約用水習慣。</p>	

### 節能節水舉措

## 環境、社會及管治報告

本匯報期內，本集團的資源使用數據如下表所示：

資源使用 <sup>3</sup>	二零二三年	二零二二年	二零二一年
直接能源消耗總量(兆瓦時)	439.24	682.02	792.78
間接能源消耗總量(兆瓦時)	289.89	159.19	148.68
能源消耗總量(兆瓦時) <sup>1</sup>	729.13	841.22	941.45
能源消耗密度(兆瓦時／人)	5.93	6.78	7.13
總耗水量(噸) <sup>2</sup>	1,406.00	1,404.00	1,240.00
總耗水密度(噸／人)	11.43	11.32	9.39

註：

1. 本集團施工現場使用的汽油和電力大部分由業主統一提供，本集團對使用能源數據無法全部收集，ESG報告僅披露本集團上海及杭州辦公樓自有車輛使用的汽油，以及辦公用電的能源消耗；二零二三年，由於本集團開展行政成本管理，汽油使用量較二零二二年相比有所下降；由於上海辦公樓搬遷，用電模式改變導致間接能源消耗較二零二二年有所增長。能源消耗總量根據國家發展和改革委員會發佈的《公共建築運營企業溫室氣體排放核算方法與報告指南》附表1化石燃料相關參數缺省值及附表2燃油密度缺省值計算。
2. 本集團施工現場使用的水大部分由業主統一提供，本集團對用水數據無法全部收集，ESG報告僅披露本集團上海及杭州辦公樓的耗水量，本集團上海及杭州辦公樓的用水全部來自於市政用水，不涉及水資源求取問題。
3. 本集團的運營中不涉及包裝材料的使用，故關鍵績效指標A2.5(製成品所用包裝材料的總量)不適用。



## 應對氣候變化

隨著氣候變化成為企業運營過程中不可忽視的因素，減緩氣候變化已成為行業共識。本集團積極響應環保倡議，推廣低能耗、無污染、高效率的工藝、設備和產品，節約能源以降低溫室氣體排放。

本集團的溫室氣體排放主要由辦公用電和行政車輛使用的汽油產生。本匯報期內，我們的溫室氣體排放數據如下表所示：

溫室氣體排放	二零二三年	二零二二年	二零二一年
範圍一：直接溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量) <sup>1</sup>	107.39	166.75	193.83
範圍二：能源間接溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量) <sup>1,2</sup>	164.82	88.64	83.98
溫室氣體排放總量(噸二氧化碳當量) <sup>1</sup>	272.21	255.39	277.81
溫室氣體排放密度(噸二氧化碳當量/人)	2.21	2.06	2.10

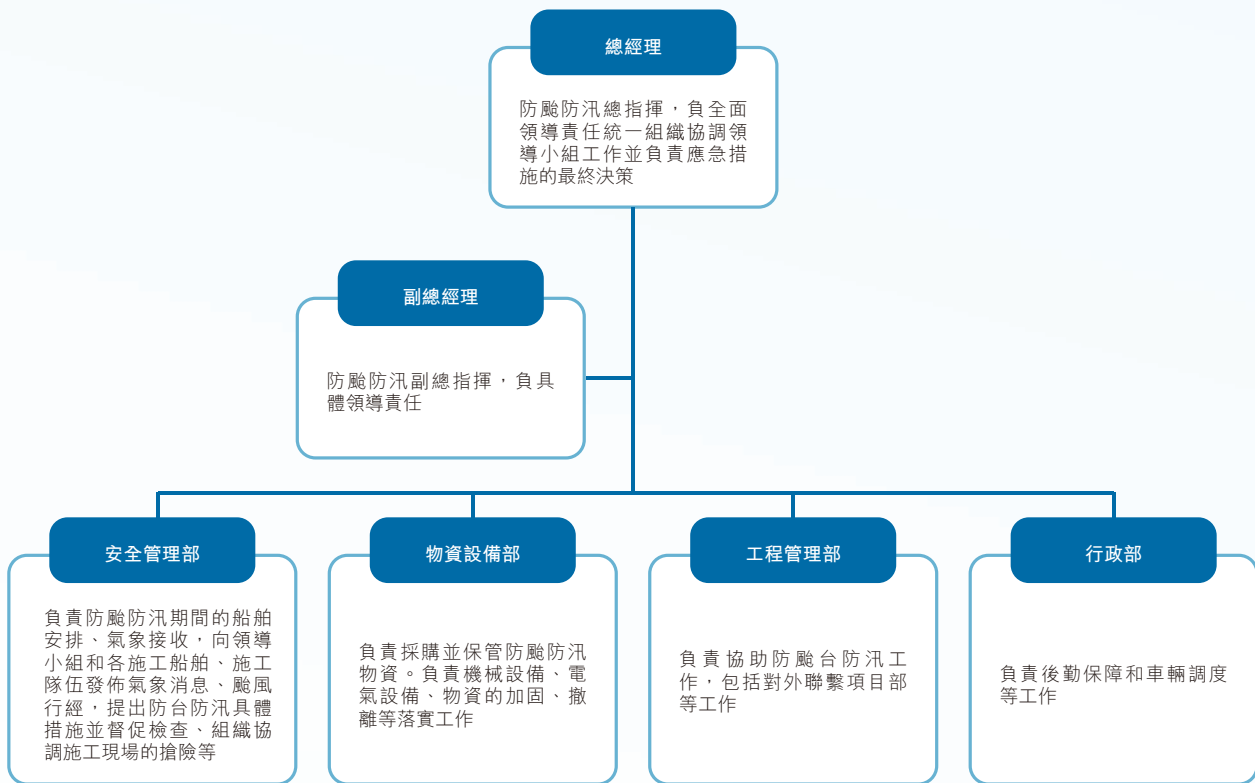
註：

1. 本報告僅披露本集團上海及杭州辦公樓自有車輛使用的汽油以及上海總部辦公用電帶來的溫室氣體排放；溫室氣體排放數據按二氧化碳當量呈列，外購電力所產生的溫室氣體按照國家生態環境部、國家統計局發佈的二零二一年電力二氧化碳排放因子進行核算；其他溫室氣體排放依據國家發展和改革委員會發佈的《公共建築運營企業溫室氣體排放核算方法與報告指南》進行核算。同時，為了保障數據的可比性，我們亦對二零二一年和二零二二年年相關數據按照更新的排放因子進行重新計算和呈現。
2. 範圍二能源間接溫室氣體排放量較二零二二年有所增長是由於上海辦公樓搬遷後用電模式改變導致。

本集團已深刻認識到氣候變化風險的重要性，積極開展氣候變化應對工作，將風險管理意識融入到日常運營當中。因三航奔騰海洋主要承建工程集中在沿海地區，不可避免要面臨颱風、洪水的侵襲，為盡可能降低本集團承建工程的施工船舶、施工人員及工程結構受到的損失，三航奔騰海洋制定《防颱防汛預案》以及氣候變化專項方案，明確船舶避風以及工程結構物、機械電氣設備和施工材料的安全保護措施。此外，三航奔騰海洋還成立防颱防汛領導小組，統一組織協調防颱防汛工作，落實應急方案設計、物資準備、設備維護、應急搶險、人員撤離等具體工作開展。

## 環境、社會及管治報告

我們持續建立健全且清晰的应急管理架構和完善的應急預案，努力將潛在損失降到較低水平。面對極端天氣如暴雨、颱風，我們在接到當地部門(海事局)的預警後，立即按照預定方案有序安排大型工程船舶及小型輔助船舶的緊急避險，一旦颱風來臨，保證現場作業船舶在四十八小時內撤離施工現場。同時，對所有水上工程結構、機械電氣設備及施工材料，我們進行全面清點和檢查，便於撤離的設備設施將被轉移至安全地點，不便撤離的則採取加固或加高措施。我們對辦公室、員工宿舍提前進行全面加固採取防漏舉措，保障人員安全，並在必要時刻將員工撤離至安全地帶。



### 三航奔騰海洋防颱防汛領導小組

除三航奔騰海洋外，本集團其他附屬公司亦通過排查設施設備隱患、加強安全宣傳教育等方式，盡可能減少極端天氣事件對於公司運營及員工帶來的影響。

### 華滋奔騰建工組織抗洪搶險工作

二零二三年七月，華滋奔騰建工所在地杭州市富陽區發佈暴雨紅色預警，防汛應急響應等級連升三級，暴雨沖刷導致道路被阻斷，影響正常運營。我們迅速啟動防汛應急機制，派出搶險小隊迅速投入道路除障和加固道路塌方工作。華滋奔騰建工的搶險隊員們不辭辛苦，全力以赴地完成了搶險救災工作，進一步展現了華滋奔騰建工及時響應極端天氣的能力和高效的搶險組織能力。

### 熱心公益

本集團踐行企業社會責任，積極投入於社會公益事業。我們制定了《慈善與公益活動管理辦法》以規範本集團組織和參與的公益活動事宜。本匯報期內，我們組織或參加了多項公益行動，尤其關注弱勢群體以及當地社區的公益活動方面，力所能及地服務社會，熱心地回饋社會。此外，我們響應國家對促進「鄉村振興」的號召，結合自身產業優勢，助力鄉村多元化發展。本匯報期內，本集團的慈善及其他捐款約為568,515港幣。

### 關愛弱勢群體

我們希望營造「學有所教、老有所依」的社會氛圍，積極出資扶助當地教育事業和關懷社區老人。二零二三年，本集團附屬公司華滋奔騰建工向當地街道的教育發展基金捐贈人民幣500,000元，以幫助街道進一步提升整體教育質量和教學環境，扶助、鼓勵教師及學生。同時，我們十分關注弱勢個體，並對患病少年施以援手。二零二三年五月，華滋奔騰建工聽聞當地某中學為患病同學自發組織開展義賣活動後，感動於學生們的善良，也牽掛患病少年的病情，派出管理層人員及志願者看望患病少年，並送上愛心捐款、慰問水果。此外，三航奔騰海洋定期為社區老人送去米、面、糧油和禮品，以實際行動傳遞溫暖正能量。

## 服務當地社區

本集團組織各種形式的志願者活動，希望通過參與社區服務、義務勞動等形式服務當地社區，向社會傳遞正能量。「學雷鋒」月志願者活動是本集團的傳統項目，我們組織員工志願者廣泛而深入地走近當地社區。二零二三年三月，三航奔騰海洋的志願者們以「堅持共建共享，服務走深走實」為口號，參與打掃街道、清理雜物等活動。同時，為了響應「創建文明城市」的號召，我們的志願者走上街頭，整理佔用人行道的電動車、自行車，致力維持道路整潔和通暢，為維護文明城市貢獻力量。

## 共建鄉村振興

本集團積極響應國家「鄉村振興」號召，結合自身產業優勢，紮實推動鄉村基礎設施建設與改善，助力鄉村在保持原始生態風貌的同時提高公共服務的質量以及鄉村治理的信息化水平。

### 三航奔騰海洋幫助毛家弄村打造農村新面貌

二零二三年秋冬，三航奔騰海洋穩步推進鄉村振興示範區建設，為上海市寶山區毛家弄村進行公共服務設施配置和改造。我們集中修繕毛家村委會、鄰里中心，同時新增村文史館、圖書閱覽室、鄉村振興指揮部等設施，提升村民歸屬感和幸福感。此外，我們為毛家弄村配備村莊數字監控及管理系統，有效加強了社區治安，提高了鄉村治理智能化、信息化水平。同時，我們發揮毛家農村的生態環境上的自然優勢，打造了濱河步道、森林自然研學基地、開心農場，進一步豐富村民的業餘生活，提高村民的生活品質。



致华滋国际海洋股份有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

羅兵咸永道

## 意見

### 我們已審計的內容

华滋国际海洋股份有限公司(以下簡稱「**貴公司**」)及其附屬公司(以下統稱「**貴集團**」)載列於第100頁至192頁的合併財務報表，包括：

- 於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表；
- 截至該日止年度的合併綜合收益表；
- 截至該日止年度的合併權益變動表；
- 截至該日止年度的合併現金流量表；及
- 合併財務報表附註，包括重大會計政策資料及其他解釋性信息。

### 我們的意見

我們認為，該等合併財務報表已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》(「**《香港財務報告準則》**」)真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況及其截至該日止年度的合併財務表現及合併現金流量，並已遵照香港《公司條例》之披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「**《香港審計準則》**」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計合併財務報表須承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「**守則**」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期合併財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體合併財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 收入確認
- 貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值

#### 關鍵審計事項

#### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

##### 收入確認

請參閱合併財務報表附註4(a)、5(b)及5(c)(i)。

貴集團的收入來自於海洋建築服務及市政工程建设服務，於截至二零二三年十二月三十一日止年度分別約為人民幣725百萬元及人民幣1,419百萬元。

收入乃於整個提供海洋建築服務及市政工程建设服務期間以產出法並參考客戶及／或由客戶授權的第三方工程項目監理人確認的項目進度計量及付款申請（「申請」）確認。

由於計量眾多不同位置不同項目進度的複雜性，我們投入大量的審計精力，所以我們重點關注此領域。

就海洋建築服務及市政工程建设服務的收入確認而言，我們的程序包括：

- 我們了解、評估及驗證貴集團就收入確認的集團內部控制程式，主要包括客戶合約的批准、參考申請的計量進度及基於合約條款和客戶及／或第三方工程項目監理人確認的申請而進行的收入記錄。
- 我們已抽樣驗證收入交易，並執行了以下程式：
  - (a) 取得貴集團用來計量該月完成的工作及／或服務價值的申請，及
    - (i) 已檢查海洋建築服務及市政工程建设服務有關合約並將合約金額及主要交易條款核對一致；
    - (ii) 已檢查由客戶及／或第三方工程項目監理人發出的申請已獲得確認；
    - (iii) 已檢查申請的數學準確性並將該金額及收入明細核對一致；及

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

(b) 與分包成本(如有)及其構成相比，評估載於申請中的在建工程狀況的合理性及已確認的收入；

- 我們以抽樣方式向客戶發出函證，以確認本年度已確認的收入交易金額。若回函存在金額差異，已獲得管理層提供的證據和解釋，並將賬面金額與回函金額調節一致。
- 我們已按抽樣基準挑選已完成項目，將由第三方工程項目監理人提供的期後驗收結算報告所載最終結算金額，與該等項目的累計確認收入作比較。

我們發現貴集團來自於經測試海洋建築服務及市政工程建設服務的收入有可得證據支持。

## 關鍵審計事項

### 貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值

請參閱其他潛在重大會計政策概要附註41.10及41.13，以及合併財務報表附註3.1、4(b)、5(e)及21。

於二零二三年十二月三十一日，貴集團貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產分別為人民幣1,302.1百萬元、人民幣322.6百萬元、人民幣43.2百萬元及人民幣902.8百萬元，而其減值撥備分別為人民幣92.7百萬元、人民幣61.4百萬元、人民幣2.6百萬元及人民幣33.7百萬元。

貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值經管理層單獨或共同評估。

管理層對預期虧損率作出重大判斷及估計，該等判斷及估計須考慮因素包括客戶過往收賬記錄，並須根據前瞻性因素進行調整，如可能影響客戶履行責任的能力的業務、財務或經濟條件的預期重大變動，以及客戶表現及行為的預期重大變動（包括付款期變動）。

由於較高程度估計不確定性以及確定減值準備的判斷的主觀性，我們認定貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值撥備為關鍵審計事項。

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

就管理層對貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值的評估而言，我們的程序包括：

- 我們了解管理層對貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值評估的內部控制及評估程序，並通過考慮估計不確定性的程度及其他固有風險因素的水平（如複雜性、管理層重大判斷的主觀性、變化及對管理層偏見或欺詐的敏感性）評估重大錯誤陳述的固有風險。
- 我們已通過檢查相關發票、請款通知或申請，抽樣測試貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產賬齡的準確性。
- 我們已取得管理層對單獨評估的貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產的可收回性作出的評估，並根據相關支持性證據（包括該等客戶的信用記錄及財務能力）證實管理層的評估。



## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

- 對於未單獨評估的該等貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產，我們通過考慮信用風險評估貴集團分組的適當性，以及包括滾動利率的方法在內的管理層簡化方法的適當性以確定歷史損失率以及行業及國家模型以確定前瞻性調整。
- 我們通過考慮實際發生的損失以及管理層是否根據違約率評估了預期虧損率來評估不同組別違約率的合理性，有關違約率考慮了前瞻性因素，例如貴集團與該等客戶的未來業務關係、來自外部來源的證據，包括與客戶財務狀況、預期付款期限、國內生產總值及行業投資指數有關的相關公共搜索結果。
- 就《香港財務報告準則》而言，我們評估了與貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產的減值評估有關的披露的充分性。

我們發現，管理層就評估貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產減值時採納的判斷及估計有可得證據支持。

## 獨立核數師報告

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括华滋国际海洋股份有限公司二零二三年年報(「年報」)內的所有信息，但不包括合併財務報表及我們的核數師報告。於本核數師報告日期前，我們已取得若干其他信息，包括公司資料、管理層討論與分析、董事及高級管理層履歷詳情、董事會報告、企業管治報告以及環境、社會及管治報告。其餘其他信息(包括主席報告書、五年財務概覽及將載入年報的其他章節)預期將於該日後提供予我們。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們既不也將不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任是閱讀上述的其他信息。在此過程中，考慮其他信息是否與合併財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們對在本核數師報告日前取得的其他信息所執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

當我們閱讀年報所載之餘下其他信息時，如果我們認為其中存在重大錯誤陳述，我們需要將有關事項與審核委員會溝通，並考慮我們的法律權利和義務後採取適當行動。

### 董事及審核委員會就合併財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據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》的披露規定擬備真實而中肯的合併財務報表，並對其認為為使合併財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備合併財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計合併財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對合併財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響合併財務報表使用者依賴合併財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

作為根據《香港審計準則》進行審計的一部分，我們在整個審計過程中運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致合併財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意合併財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

## 獨立核數師報告

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採納的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是陳朝光。

**羅兵咸永道會計師事務所**

執業會計師

香港，二零二四年三月二十八日

## 合併綜合收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	5	<b>2,143,680</b>	2,075,610
銷售成本	5,8	<b>(1,970,113)</b>	(1,904,484)
<b>毛利</b>		<b>173,567</b>	171,126
銷售及分銷開支	8	<b>(4,365)</b>	(5,616)
行政開支	8	<b>(83,859)</b>	(92,356)
金融資產減值虧損淨額	3.1(b)	<b>(20,289)</b>	(28,741)
其他經營開支	8	<b>(349)</b>	(336)
其他收入	6	<b>3,445</b>	3,981
其他(虧損)/收益 — 淨額	7	<b>(1,135)</b>	13,260
<b>經營利潤</b>		<b>67,015</b>	61,318
財務收入	10	<b>7,055</b>	4,475
財務成本	10	<b>(23,541)</b>	(25,672)
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>50,529</b>	40,121
所得稅開支	11	<b>(19,779)</b>	(13,023)
<b>年內利潤</b>		<b>30,750</b>	27,098
<b>其他綜合收益</b>			
可重新分類至損益的項目			
外幣換算差額	28	<b>(4,593)</b>	4,918
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益 工具之公允價值變動(扣除稅項)	23,28	<b>1,292</b>	7,703
<b>年內其他綜合收益(扣除稅項)</b>		<b>(3,301)</b>	12,621
<b>本公司股東應佔年內綜合收益總額</b>		<b>27,449</b>	39,719
<b>本公司股東應佔利潤的每股盈利(以每股人民幣分列示):</b>			
— 每股基本盈利	12	<b>3.75</b>	3.31
— 每股攤薄盈利	12	<b>3.75</b>	3.31

上述合併綜合收益表應與隨附附註一併閱讀。

# 合并財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	68,492	77,081
投資物業	15	16,735	—
使用權資產	16	11,910	12,464
無形資產	18	70	147
合同資產	5	359,433	535,359
貿易及其他應收款項	21	115,643	129,422
遞延所得稅資產	32	25,832	21,696
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產	23	16,654	15,287
		<b>614,769</b>	<b>791,456</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	20	11,082	11,993
合同資產	5	509,667	530,401
貿易及其他應收款項	21	1,684,898	1,399,712
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	22	—	1,300
定期存款	24	1,831	—
受限制現金	25	161,020	166,281
現金及現金等價物	25	255,754	540,175
		<b>2,624,252</b>	<b>2,649,862</b>
<b>總資產</b>		<b>3,239,021</b>	<b>3,441,318</b>
<b>權益</b>			
<b>資本及儲備</b>			
股本	26	7,303	7,303
股份溢價	26	273,074	280,092
其他儲備	28	31,054	30,385
持作僱員股份計劃的股份	27	(4,756)	(4,756)
留存收益	29	445,422	418,642
<b>總權益</b>		<b>752,097</b>	<b>731,666</b>

## 合併財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
借款	31	9,500	14,500
租賃負債	17	366	3,003
貿易及其他應付款項	30	197,242	215,180
遞延所得稅負債	32	1,381	1,266
		<b>208,489</b>	233,949
<b>流動負債</b>			
租賃負債	17	3,541	1,498
借款	31	193,669	231,411
貿易及其他應付款項	30	2,019,633	2,078,719
應付所得稅		19,047	25,746
合同負債	5	42,545	138,329
		<b>2,278,435</b>	2,475,703
<b>總負債</b>		<b>2,486,924</b>	2,709,652
<b>總權益及總負債</b>		<b>3,239,021</b>	3,441,318

上述合併財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

第100至192頁的財務報表於二零二四年三月二十八日獲董事會批准，並由其代表簽署。

---

 董事

---

 董事

## 合併權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	股東應佔						
	附註	股本	持作僱員 股份計劃 的股份	股份 溢價	其他 儲備	留存 收益	總計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
<b>於二零二二年一月一日的結餘</b>		7,303	(4,756)	291,505	14,404	394,904	703,360
<b>綜合收益</b>							
年內利潤		—	—	—	—	27,098	27,098
外幣換算差額		—	—	—	4,918	—	4,918
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益之權益工具之 公允價值變動(扣除稅項)		—	—	—	7,703	—	7,703
<b>綜合收益總額</b>		—	—	—	12,621	27,098	39,719
轉撥至法定儲備		—	—	—	3,360	(3,360)	—
向股東分派股息	33	—	—	(11,413)	—	—	(11,413)
<b>於二零二二年十二月三十一日的結餘</b>		7,303	(4,756)	280,092	30,385	418,642	731,666



## 合併權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	股東應佔						
	附註	持作僱員		股份溢價	其他儲備	留存收益	總計
		股本	的股份				
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於二零二三年一月一日的結餘		7,303	(4,756)	280,092	30,385	418,642	731,666
<b>綜合收益</b>							
年內利潤		—	—	—	—	30,750	30,750
外幣換算差額		—	—	—	(4,593)	—	(4,593)
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益之權益工具之 公允價值變動(扣除稅項)		—	—	—	1,292	—	1,292
<b>綜合收益總額</b>		—	—	—	(3,301)	30,750	27,449
轉撥至法定儲備		—	—	—	3,970	(3,970)	—
向股東分派股息	33	—	—	(7,018)	—	—	(7,018)
於二零二三年十二月三十一日的結餘		7,303	(4,756)	273,074	31,054	445,422	752,097

上述合併權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

## 合并现金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營(所用)／所得現金	34(a)	<b>(193,510)</b>	33,297
已付所得稅		<b>(30,574)</b>	(13,417)
<b>經營活動(所用)／所得現金淨額</b>		<b>(224,084)</b>	19,880
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備	14	<b>(7,612)</b>	(8,010)
所收取利息		<b>4,552</b>	1,798
購入定期存款	24	<b>(1,800)</b>	—
出售物業、廠房及設備所得款項	34(c)	<b>2,915</b>	699
出售土地使用權所得款項	34(c)	<b>3,030</b>	—
自以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產收到的股息	7	<b>282</b>	407
共同控制下業務合併所付現金代價		<b>—</b>	(25,510)
購買無形資產	18	<b>(56)</b>	(71)
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		<b>—</b>	(1,300)
出售以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 所得款項		<b>1,300</b>	—
<b>投資活動所得／(所用)現金淨額</b>		<b>2,611</b>	(31,987)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
借款所得款項	34(d)	<b>278,369</b>	303,384
償還借款	34(d)	<b>(321,111)</b>	(181,858)
已付股息	33	<b>(7,018)</b>	(11,013)
已付利息	10	<b>(12,344)</b>	(8,200)
租賃付款	34(d)	<b>(1,102)</b>	(800)
<b>融資活動(所用)／所得現金淨額</b>		<b>(63,206)</b>	101,513
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>		<b>(284,679)</b>	89,406
財政年度年初現金及現金等價物		<b>540,175</b>	443,833
匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>258</b>	6,936
<b>年末現金及現金等價物</b>	25	<b>255,754</b>	540,175

上述合并现金流量表應與隨附附註一併閱讀。

# 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 1 一般資料

華滋國際海洋股份有限公司(「**本公司**」)於二零一七年十二月二十日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年法例，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司(為一家投資控股公司)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)於中華人民共和國(「**中國**」)及東南亞提供海洋建築及市政工程建設服務。最終控股股東為王士忠先生、葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士、王士勤先生及王利凱先生(「**控股股東**」)，彼等為一致行動人士，並自本集團旗下公司註冊成立起一直控制集團公司。

本公司於二零一八年十一月十九日完成其首次公開發售，並且其股份於香港聯交所有限公司(「**聯交所**」)主板上市(「**上市**」)。

除另有指明外，合併財務報表以人民幣(「**人民幣**」)呈列。

合併財務報表已於二零二四年三月二十八日獲董事會(「**董事會**」)批准發佈。

## 2 編製基準及會計政策變動

本公司之合併財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之《香港財務報告準則》(「**香港財務報告準則**」)及香港《公司條例》(第622章)披露規定編製。除若干金融資產及負債按公允價值計量外，該等金融資產及負債乃按歷史成本基準編製。

編製符合香港財務報告準則的合併財務報表須使用若干關鍵會計估計，同時亦需要管理層在應用本集團的會計政策過程中行使其判斷。涉及須行使較高判斷力或複雜性的範疇，或假設及估計均對合併財務報表有重大影響的範疇於附註4披露。

### (i) 本集團採用的新準則及準則修訂

本集團在二零二三年一月一日開始的年度報告期間採用了下列新準則及準則修訂：

- 香港財務報告準則第17號保險合約
- 會計估計的定義 — 香港會計準則第8號(修訂本)
- 國際稅收改革 — 第二支柱模型規則 — 香港會計準則第12號(修訂本)
- 與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 — 香港會計準則第12號(修訂本)
- 會計政策之披露 — 香港會計準則第1號(修訂本)及香港財務報告準則第2號(修訂本)

上述修訂對前期入賬金額沒有任何影響，預計也不會對當期或未來期間產生重大影響。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 2 編製基準及會計政策變動(續)

#### (ii) 尚未採納之新訂及經修訂準則及經修訂概念框架

本集團並未提前採用已發佈但在二零二三年十二月三十一日的報告期間尚未強制採納的若干會計準則之修訂及解釋。該等修訂預計在當期或未來報告期間不會對本集團及可預見的未來交易產生重要影響。

		於下列日期或之後起的年度期間生效
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	二零二四年 一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾之非流動負債	二零二四年 一月一日
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回之租賃負債	二零二四年 一月一日
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排	二零二四年 一月一日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表的呈列 — 借款人對載有按 要求償還條款的定期貸款的分類	當實體採用香港會計準則第1號(修訂本)時使用
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營或合營企業之間的 資產出售或注資	待確定
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性	二零二五年 一月一日

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團的活動面對各種財務風險：市場風險(包括外匯風險、公允價值利率風險及現金流量利率風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場的不可預測性，力求將對本集團財務業績的潛在不利影響減至最小。

##### (a) 市場風險

###### (i) 外匯風險

本集團在全球經營業務，面臨由多種外匯風險敞口產生的外匯風險。本集團實體以其各自的功能貨幣收取大部分收入及產生大部分開支。不同貨幣產生的外匯風險主要透過收取自客戶及股東的所得款項及向供應商支付以本集團實體的功能貨幣以外貨幣計值的貨幣。由於本集團的若干收購及銷售乃以美元、印尼盾、汶萊元及馬來西亞令吉計值，產生此等風險的貨幣主要為美元(「**美元**」)、印尼盾(「**印尼盾**」)、汶萊元(「**汶萊元**」)及馬來西亞令吉(「**馬來西亞令吉**」)。本集團亦有若干以美元計值的現金及銀行結餘，該等款項須承受外幣換算風險。由於本集團實體的大部分功能貨幣與交易貨幣相同，本集團管理層認為本集團面對的外匯匯兌風險並不重大。

本集團現時並無外匯對沖政策。然而，本集團管理層監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

於二零二三年十二月三十一日，倘人民幣兌美元、印尼盾、汶萊元及馬來西亞令吉升值／貶值5%，而所有其他變量保持不變，年內總利潤將增加／減少人民幣5,413,000元(二零二二年：人民幣3,238,000元)，這主要由於換算以美元、印尼盾、汶萊元及馬來西亞令吉計值的現金及現金等價物、貿易及其他應收款項以及貿易及其他應付款項的匯兌收益／虧損所致。

###### (ii) 現金流量及公允價值利率風險

除銀行存款及銀行借款外，本集團的收入及經營現金流量與市場利率變動大致上無關，因為本集團並無重大計息資產及負債。由於借款以固定利率取得，因此本集團無現金流利率風險。本集團並無使用任何金融工具對沖其現金流量及公允價值利率風險。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險

信貸風險來自受限制現金、現金及現金等價物、貿易應收款項、質保金應收款項、應收票據及長期貿易應收款項以及合同資產。各類別財務資產的賬面值相當於本集團就相關類別財務資產所承受的最大信貸風險。

##### (i) 風險管理

為管理本集團現金及現金等價物及受限制現金的風險，本集團現金及現金等價物及受限制現金存放於聲譽良好的銀行。

本集團考慮於初步確認資產後違約的可能性，並於各報告期整段期間持續考慮信貸風險有否大幅增加。為評估信貸風險有否大幅增加，本集團將資產於報告日期出現違約的風險與於初步確認日期的違約風險進行比較，考慮可供查閱的合理、有證據支持的前瞻資料，尤其是計入以下指標：

- 預期將導致客戶履行其責任的能力出現重大不利變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動
- 客戶經營業績的實際或預期重大變動
- 客戶其他金融工具的信貸風險大幅增加
- 客戶預期表現及行為的重大變動，包括本集團客戶付款狀況變動及客戶經營業績的變動。

##### (ii) 金融資產減值

本集團有多類金融資產須應用預期信貸虧損模型。在該等資產中，受限制現金、現金及現金等價物以及應收票據的已識別減值虧損並不重大，其他資產的減值虧損分析如下：

- 來自提供海洋建築服務及市政工程建設服務的貿易及質保金應收款項。
- 與海洋建築合同及市政工程建設合同有關的合同資產。
- 提供市政工程建設服務的長期貿易應收款項。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，即對所有貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產確認整個存續期的預期虧損撥備。

為計量預期信貸損失，本集團已按共同信貸風險特徵和逾期天數對貿易應收款項、質保金應收款項和合同資產分組。合同資產與未開票的在建工程有關，其風險特徵實質上與同類合同的貿易應收款項相同。因此，本集團認為，貿易應收款項的預期損失率與合同資產的損失率接近。

預期虧損率按分別於二零二三年十二月三十一日或二零二三年一月一日前七年期間提供海洋建築服務及市政工程建設服務的付款情況及在該期間內經歷的相應過往信貸虧損釐定。過往虧損率會作調整以反映當前及未來將會影響客戶結清應收款項的宏觀經濟因素資料。本集團已考慮自外部資源獲得的證據，包括有關客戶財務狀況的相關公開搜索結果以及包括付款方式或付款期的預期行為，因此按該等因素的預期變動調整過往虧損率。

##### 貿易及質保金應收款項

就貿易及質保金應收款項而言，本集團對其債務人的財務狀況推行持續信用評估，且毋須該等債務人就未償還餘額提供抵押品。

個別已減值貿易應收款項及質保金應收款項乃與面對意料之外財務困難的客戶有關。本集團預期全部應收款項將難以收回，並已確認減值虧損。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，並無識別任何個別已減值貿易及質保金應收款項。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 貿易及質保金應收款項(續)

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項及質保金應收款項已按共同信貸風險特徵及就計量預期信貸虧損的逾期天數分組：

##### i) 海洋建築服務組別

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至3年 人民幣千元	超過3年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>					
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>					
預期損失率	2.11%	3.88%	8.24%	31.65%	
賬面總值	379,343	69,684	82,919	51,839	583,785
<b>虧損撥備總額</b>	<b>8,014</b>	<b>2,703</b>	<b>6,835</b>	<b>16,407</b>	<b>33,959</b>
<b>質保金應收款項</b>					
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>					
預期損失率	12.02%	18.34%	22.60%	57.48%	
賬面總值	68,915	38,460	2,210	53,240	162,825
<b>虧損撥備總額</b>	<b>8,280</b>	<b>7,052</b>	<b>500</b>	<b>30,600</b>	<b>46,432</b>



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 貿易及質保金應收款項(續)

##### i) 海洋建築服務組別(續)

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至3年 人民幣千元	超過3年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>					
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
預期損失率	2.03%	3.63%	8.23%	23.39%	
賬面總值	<u>260,143</u>	<u>108,271</u>	<u>46,065</u>	<u>97,858</u>	<u>512,337</u>
<b>虧損撥備總額</b>	<u>5,273</u>	<u>3,934</u>	<u>3,793</u>	<u>22,891</u>	<u>35,891</u>
<b>質保金應收款項</b>					
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
預期損失率	8.98%	13.95%	16.77%	69.34%	
賬面總值	<u>62,051</u>	<u>8,843</u>	<u>44,160</u>	<u>39,166</u>	<u>154,220</u>
<b>虧損撥備總額</b>	<u>5,574</u>	<u>1,234</u>	<u>7,403</u>	<u>27,160</u>	<u>41,371</u>

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 貿易及質保金應收款項(續)

##### ii) 市政工程建设服務組別

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至3年 人民幣千元	超過3年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>					
於二零二三年十二月三十一日					
預期損失率	3.47%	9.55%	20.82%	71.43%	
賬面總值	<u>529,166</u>	<u>103,974</u>	<u>60,095</u>	<u>25,057</u>	<u>718,292</u>
<b>虧損撥備總額</b>	<b>18,373</b>	<b>9,925</b>	<b>12,510</b>	<b>17,899</b>	<b>58,707</b>
	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至3年 人民幣千元	超過3年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>質保金應收款項</b>					
於二零二三年十二月三十一日					
預期損失率	4.78%	32.92%	48.28%	92.03%	
賬面總值	<u>148,636</u>	<u>2,664</u>	<u>1,848</u>	<u>6,662</u>	<u>159,810</u>
<b>虧損撥備總額</b>	<b>7,104</b>	<b>877</b>	<b>892</b>	<b>6,131</b>	<b>15,004</b>

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 貿易及質保金應收款項(續)

##### ii) 市政工程建设服務組別(續)

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至3年 人民幣千元	超過3年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>					
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
預期損失率	3.10%	8.50%	20.41%	64.48%	
賬面總值	422,340	78,626	30,496	23,938	555,400
<b>虧損撥備總額</b>	<b>12,904</b>	<b>6,683</b>	<b>6,223</b>	<b>15,436</b>	<b>41,246</b>
<b>質保金應收款項</b>					
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
預期損失率	5.11%	29.56%	43.91%	98.15%	
賬面總值	119,556	1,848	2,509	4,916	128,829
<b>虧損撥備總額</b>	<b>6,111</b>	<b>546</b>	<b>1,102</b>	<b>4,825</b>	<b>12,584</b>

##### 合同資產

未開票在建工程相關合同資產與同類合同的貿易應收款項大致上具有相同風險特徵。因此，本集團認為，貿易應收款項的預期損失率與合同資產的損失率接近。由於合同資產仍然運作，故付款尚未到期。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 合同資產(續)

個別已減值合同資產與訴訟索賠的項目有關。管理層根據歷史結算記錄、過往經驗、質押資產及前瞻性因素，對該等合同資產進行單獨評估。於二零二三年十二月三十一日，來自兩名客戶的合同資產人民幣20,145,000元(二零二二年：人民幣20,145,000元)處於訴訟索賠中。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團為該等合同資產計提個別虧損撥備人民幣5,760,000元(二零二二年：人民幣5,704,000元)。

剩餘合同資產的預期損失率就海洋建築經評定為2.11%，而市政工程建設為3.47%(二零二二年：分別為2.03%及3.10%)，分別與逾期不超過一年的貿易應收款項的預期損失率相同。

於二零二三年十二月三十一日，就海洋建築及市政工程建設的合同資產計提的虧損撥備約為人民幣4,206,000元及人民幣29,492,000元(二零二二年：分別為人民幣7,219,000元及人民幣28,170,000元)。

##### 長期貿易應收款項

長期貿易應收款項與市政工程建設服務中的公私合夥項目有關，且於該項目仍然運作時確認為合同資產並在該項目完成後轉為應收款項。由於客戶為信譽良好的政府所有公司而根據合同付款尚未到期，故長期貿易應收款項的預期虧損率經評定為與逾期不超過一年的貿易應收款項的預期虧損率相同。於二零二三年十二月三十一日，就長期貿易應收款項計提的虧損撥備約為人民幣2,592,000元(二零二二年：人民幣3,099,000元)。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 長期貿易應收款項(續)

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產虧損撥備與該撥備的初始虧損撥備的對賬如下：

	貿易 應收款項 人民幣千元	質保金 應收款項 人民幣千元	長期貿易 應收款項 人民幣千元	合同資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>	86,210	23,335	1,750	29,100	140,395
於合併綜合收益表確認的虧損(撥回)/ 撥備	(9,149)	30,246	1,349	6,295	28,741
外幣換算差額	76	374	—	(6)	444
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	77,137	53,955	3,099	35,389	169,580
於合併綜合收益表確認的虧損撥備/(撥 回)	15,341	7,205	(507)	(1,750)	20,289
外幣換算差額	188	276	—	59	523
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	92,666	61,436	2,592	33,698	190,392

##### 其他應收款項

本集團就其他應收款項的預期信用損失採納一般法，並認為其自初步確認以來並無對信貸風險造成重大增加。因此，其仍處於第一階段，且僅考慮12個月的預期信貸虧損。

就其他應收款項而言，管理層根據歷史結算記錄及過往經驗就其他應收款項的可收回性進行定期收款評估及個別評估。本集團認為違約風險低且具有強大應付合同現金流量能力的交易對手為可履約。本公司董事認為本集團其他應收款項的未償還結餘並無重大信貸風險。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

現金及現金等價物以及應收票據

就現金及現金等價物、受限制現金及應收票據而言，本集團僅與中國內地的國有或知名金融機構及中國內地以外的知名國際金融機構進行交易。該等金融機構近期並無違約記錄。本集團認為，對方違約風險低且近期有強大能力滿足合約現金流量。已識別減值虧損並不重大。

於損益中確認金融資產及合同資產的減值虧損淨額

於本年度，於損益中就減值金融資產及合同資產確認以下虧損：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
金融資產及合同資產減值虧損淨額	<b>20,289</b>	28,741

貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項及合同資產的減值虧損於經營利潤內列報為減值虧損淨額。後續收回的之前沖銷金額貸記入相同的項目中。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 流動資金風險

謹慎的流動資金風險管理指維持充足現金及現金等價物以及透過充裕之可動用信貸融資及於市場平倉之能力確保具有足夠資金。本集團擬維持足夠承諾信貸融資額度，以維持資金的充足性和靈活性。

下表顯示本集團的非衍生金融負債，按照相關的到期組別，根據由結算日至合同到期日的剩餘期間進行分析。在表內披露的金額為合同性未貼現的現金流量。

	不遲於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	超過5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年</b>					
<b>十二月三十一日</b>					
借款	234,042	5,690	10,104	—	249,836
租賃負債	1,649	373	1,155	2,173	5,350
貿易及其他應付款項	1,916,184	109,389	127,046	2,915	2,155,534
	<u>2,151,875</u>	<u>115,452</u>	<u>138,305</u>	<u>5,088</u>	<u>2,410,720</u>
<b>於二零二三年</b>					
<b>十二月三十一日</b>					
借款	195,453	5,410	4,694	—	205,557
租賃負債	3,982	211	155	—	4,348
貿易及其他應付款項	2,598,136	137,311	82,525	1,469	2,819,441
	<u>2,797,571</u>	<u>142,932</u>	<u>87,374</u>	<u>1,469</u>	<u>3,029,346</u>

## 合并財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 資本管理

本集團的資本結構包括權益及借款。為維持或調整資本架構，本集團或會調整支付予股東的股息金額、向股東發還資金、發行新股或出售資產以減少借款。本集團以債務權益比率監督資本。債務權益比率以債務淨額除以總權益計算。債務淨額以借款總額減現金及現金等價物、定期存款及質押銀行存款計算。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的現金淨額狀況來自本集團營運。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的債務權益比率如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
借款總額(附註31)	203,169	245,911
減：現金及現金等價物、3個月以上到期的定期存款及 質押銀行存款(附註25)	(416,774)	(706,456)
現金淨額	(213,605)	(460,545)
總權益	752,097	731,666
債務權益比率	不適用	不適用



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.4 公允價值估計

##### (a) 金融資產及負債

##### (i) 公允價值等級

本節闡述釐定於財務報表內按公允價值確認及計量之金融工具之公允價值時所作判斷及估計。為得出釐定公允價值所用輸入數據的可信程度指標，本集團根據會計準則將其金融工具分為三層。各層級之說明如下表所示。

經常性公允價值計量	附註	第1層 人民幣千元	第2層 人民幣千元	第3層 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二三年</b>					
<b>十二月三十一日</b>					
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	23	4,784	—	11,870	16,654
<b>於二零二二年</b>					
<b>十二月三十一日</b>					
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	22	—	—	1,300	1,300
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	23	3,917	—	11,370	15,287
		3,917	—	12,670	16,587

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.4 公允價值估計(續)

##### (a) 金融資產及負債(續)

##### (i) 公允價值等級(續)

於本年度，經常性公允價值計量之第1、第2及第3層之間概無轉撥。

**第1層：** 在活躍市場(如公開買賣衍生工具、貿易及可供出售證券)買賣的金融工具的公允價值按報告期末的市場報價列賬。本集團持有的金融資產所用的市場報價為當時買盤價。市場報價已納入市場對經濟環境變化的假設，如利率上升及通脹，以及環境、社會及管治風險引致的變化。該等工具列入第1層。

**第2層：** 並非於活躍市場買賣的金融工具(如場外衍生工具)的公允價值採用估值方法釐定，該等估值方法盡量利用可觀察市場數據而極少依賴實體的特定估計。倘計算工具公允價值所需全部重大輸入數據均為可觀察數據，則該工具列入第2層。

**第3層：** 如一項或多項重大輸入數據並非根據可觀察市場數據得出，則該工具列入第3層。非上市股本證券及環境、社會及管治風險導致重大不可觀察調整的工具均屬此情況。

##### (ii) 釐定公允價值所用估值方法

用於金融工具估值的特定估值方法包括：

- 使用同類工具之市場報價或交易商報價
- 其他金融工具之貼現現金流量分析。

本集團的財務經理對該三層工具進行估值，以進行財務報告。該團隊以年度為基準採納不同估值方法釐定本集團第3層工具的公允價值。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團的第1層工具主要包括上市證券投資，該權益工具的公允價值以年末的市場報價為基礎。該工具計入第1層工具。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團第3層工具主要包括非公開買賣的股本證券投資。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.4 公允價值估計(續)

##### (a) 金融資產及負債(續)

##### (ii) 釐定公允價值所用估值方法(續)

由於有關理財產品工具並非於活躍市場上買賣，其公允價值已使用不同的適用估值方法釐定，包括貼現現金流量法及可比交易法等。估值所用的主要假設包括歷史財務業績、對未來增長率的估計、近期的市場交易及其他風險。

就本集團於第3層並非公開買賣的股本證券投資而言，本集團運用其判斷選擇市場法，並在每個資產負債表日作出主要假設，包括無風險利率、預期波動率及清算／贖回上市的概率及預計時間，以評估公允價值。

### 4 主要會計估計及判斷

估計及判斷會持續予以評估，並以過往經驗及其他因素(包括在某些情況下對本集團可能產生財務影響且合理的未來事件預期)為依據。

本集團對未來作出估計及假設。根據定義，所得的會計估計極少與相關的實際結果相同。可能存在重大風險導致下一財政年度的資產及負債賬面值有重大調整的估計及假設在下文論述。

#### (a) 收入確認

本集團主要負責履行合同，整體工程質量及保修，並可酌情選擇分包商及酌情決定分包商之定價。因此，本集團作為該業務的委託人，在總額基礎上確認收入。釐定建築服務進度須進行判斷。本集團根據客戶及／或由客戶授權的第三方工程項目監理人確認的進度計量及付款請求(「請求」)確認收入。管理層將評估請求是否反映全面履行履約義務進度及與基於對所交付單位的價值或所進行的工程進行直接計量的工作表現一致。客戶將於項目完成時提供最終報表並可能根據實際表現調整累計已完成工作的確認直至完成日期。根據類似項目之過往經驗，差異並不重大。此外，在釐定交易價格時，本集團會考慮若干因素，例如是否存在任何融資部分。本集團考慮付款時間表是否與本集團表現相符，以及延遲付款是否出於財務原因。當合同中不包含融資部分，則本集團已於向客戶提供及轉讓服務期間內根據請求確認收入。當合同中包含為客戶提供重大融資利益或向客戶轉讓服務超過一年的融資部分，則收入按應收款項的現值計量，並使用本集團與客戶於合同開始時進行的單獨融資交易所反映的貼現率貼現。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 4 主要會計估計及判斷(續)

#### (b) 金融資產及合同資產減值撥備

本集團管理層根據前瞻性基準釐定貿易應收款項、質保金應收款項、長期貿易應收款項以及合同資產之減值撥備，而預計使用年期虧損於初步確認資產時予以確認。撥備矩陣乃根據本集團過往觀察所得具有類似信貸風險特徵的貿易應收款項預計年期違約率而釐定，並就前瞻估計作出調整。除非建設服務已完成(為本集團擁有無條件收取代價的權利之時)，否則合同資產將不會轉撥至貿易應收款項或質保金應收款項。本集團評估合同資產大致上具備與同類合同的貿易應收款項相同的風險特徵。於作出判斷時，管理層考慮可供查閱合理且具理據支持的前瞻性資料，例如與客戶的業務關係、客戶的財務狀況及預期行為(包括付款方式或付款期)發生實際或預期重大變動。於各報告日期，過往觀察所得違約率將會更新，且本集團管理層會分析前瞻性估計的變動。

#### (c) 物業、廠房及設備的可使用年期

本集團管理層釐定其物業、廠房及設備的估計可使用年期及相關折舊開支。此項估計乃按照性質及用途相似的物業、廠房及設備的實際可使用年期的過往經驗而作出，可能因技術創新及競爭對手為應對嚴峻行業週期而採取的行動而發生巨大變化。管理層定期重新評估可使用年期。管理層將於可使用年期少於過往估計年期時增加折舊開支，或其將撇銷或抵減技術上陳舊或已遭廢棄或出售的非策略性資產。

#### (d) 所得稅及遞延所得稅資產／負債

本集團須繳納多個不同司法權區的所得稅。釐定所得稅撥備時需要作出判斷。倘若該等事項的最終稅項結果與初步入賬的金額有差異，則有關差異將會於作出確定的期間內影響即期所得稅及遞延所得稅撥備。

與若干暫時差額及稅項虧損有關的遞延所得稅資產於管理層認為未來有可能出現應課稅利潤可用以抵銷該等暫時差額或稅項虧損時確認。當預期金額與原定估計有差異時，則該等差額將會於該等估計變動的期間內影響遞延所得稅資產及稅項的確認。

## 4 主要會計估計及判斷(續)

### (e) 長期貿易應付款項

長期應付款項是指合同付款期超過一年的若干工程的應付供應商款項。本集團根據與供應商簽訂的合同中的付款時間表確定付款期，其與項目的估計完工日期有關。長期貿易應付款項於項目完成時結算，並採用實際利率法按攤餘成本計量，用於計算貼現金額。管理層於各資產負債表日重新評估項目的估計完工日期及折現率。

## 5 分部資料

### (a) 分部及主要業務的描述

首席經營決策者確認為執行董事。本集團管理層從服務及地理角度評估本集團的表現並確定了其業務的兩個可呈報分部：

- (i) 海洋建設(包括港口基礎設施建設、航道工程及其他服務)；及
- (ii) 市政工程建設(包括市內公共基礎設施建設、城市綠化及建築施工)。

分部業績為海洋建設與市政工程建設的毛利。

分部資產及負債的計量方法與合併財務報表中的計量方法相同。分部資產根據分部的經營及資產的實地位置分配。分部負債根據分部的經營分配。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 5 分部資料(續)

#### (b) 分部業績及其他資料

截至二零二三年十二月三十一日止年度的分部資料如下：

	截至二零二三年十二月三十一日止年度		
	海洋建設 人民幣千元	市政工程建設 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入	724,585	1,419,095	2,143,680
銷售成本	(643,964)	(1,326,149)	(1,970,113)
毛利	80,621	92,946	173,567
未分配項目			
經營開支			(108,862)
其他收入(附註6)			3,445
其他虧損 — 淨額(附註7)			(1,135)
財務成本 — 淨額(附註10)			(16,486)
除所得稅前利潤			50,529
所得稅開支(附註11)			(19,779)
年內利潤			30,750
分部項目包括：			
折舊及攤銷(附註8)	(8,531)	(7,377)	(15,908)
金融資產減值虧損淨額(附註3.1)	406	(20,695)	(20,289)

於二零二三年十二月三十一日的分部資產及負債如下：

	於二零二三年十二月三十一日			
	海洋建設 人民幣千元	市政工程建設 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
總資產	1,381,828	1,960,578	(103,385)	3,239,021
總負債	929,199	1,661,110	(103,385)	2,486,924

## 5 分部資料(續)

### (b) 分部業績及其他資料(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度的分部資料如下：

	截至二零二二年十二月三十一日止年度		
	海洋建設 人民幣千元	市政工程建設 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入	512,498	1,563,112	2,075,610
銷售成本	(466,054)	(1,438,430)	(1,904,484)
毛利	46,444	124,682	171,126
未分配項目			
經營開支			(127,049)
其他收入(附註6)			3,981
其他收益 — 淨額(附註7)			13,260
財務成本 — 淨額(附註10)			(21,197)
除所得稅前利潤			40,121
所得稅開支(附註11)			(13,023)
年內利潤			27,098
分部項目包括：			
折舊及攤銷	(11,750)	(7,592)	(19,342)
金融資產減值虧損淨額(附註3.1)	(10,066)	(18,675)	(28,741)

於二零二二年十二月三十一日的分部資產及負債如下：

	於二零二二年十二月三十一日			
	海洋建設 人民幣千元	市政工程建設 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
總資產	1,483,678	2,061,164	(103,524)	3,441,318
總負債	1,031,885	1,781,291	(103,524)	2,709,652

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 5 分部資料(續)

#### (c) 來自客戶合同收入及銷售成本

本集團在一段時間內從向客戶轉移服務中獲得收入，並按以下服務及客戶所在地進行劃分：

	截至十二月三十一日止年度					
	二零二三年			二零二二年		
	海洋建設 人民幣千元	市政工程建設 人民幣千元	總計 人民幣千元	海洋建設 人民幣千元	市政工程建設 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>中國</b>						
收入	422,598	1,419,095	1,841,693	351,084	1,563,112	1,914,196
銷售成本	(367,284)	(1,326,149)	(1,693,433)	(312,964)	(1,438,430)	(1,751,394)
	<u>55,314</u>	<u>92,946</u>	<u>148,260</u>	<u>38,120</u>	<u>124,682</u>	<u>162,802</u>
<b>東南亞</b>						
收入	301,987	—	301,987	161,414	—	161,414
銷售成本	(276,680)	—	(276,680)	(153,090)	—	(153,090)
	<u>25,307</u>	<u>—</u>	<u>25,307</u>	<u>8,324</u>	<u>—</u>	<u>8,324</u>

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，超過本集團總收入10%的個別客戶收入明細如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶A	<u>236,618</u>	<u>358,740</u>



## 5 分部資料(續)

### (c) 來自客戶合同收入及銷售成本(續)

#### (i) 收入確認的會計政策

收入在當貨品或服務的控制權轉移至客戶時予以確認。貨品及服務的控制權是在一段時間內或某一時點轉移，取決於合同的條款與適用於合同的法律規定。

倘貨品或服務的控制權在一段時間內轉移，已完成履約義務的進度的計量基於下列能夠最佳描述本集團完成履約義務表現的其中一種方法：

- (a) 直接計量本集團已向客戶轉移的單項服務的價值，如已產生或已交付單位、合同進度，或已完成工作的調查；或
- (b) 按本集團為完成履約義務而發生的支出或投入。

合同資產為本集團對於其轉讓予客戶貨品或服務交換之代價的權利，且應分別呈列。為取得合同產生之增量成本如可收回，予以資本化，並呈列為合同資產，隨後於相關收入確認時進行攤銷。當收回代價僅以時間推移為條件時，合同資產則轉變為應收款項。

合同資產根據採用與按攤餘成本計量的金融資產的減值評估相同的方法進行減值評估。

合同負債是本集團就本集團已收到客戶不可退還代價向客戶提供服務的責任。

以下是對本集團收入來源的會計政策的描述。

本集團自海洋建築服務及市政工程建設服務獲得收入。海洋建築服務包括港口基礎設施建設及航道工程服務。市政工程建設服務包括建造公共基礎設施、城市綠化及建築施工。該兩個建築相關業務具有類似的收入確認法。

本集團在一段時間內從轉移上述建設服務中獲得收入。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 5 分部資料(續)

#### (c) 來自客戶合同收入及銷售成本(續)

##### (i) 收入確認的會計政策(續)

完成履約責任所取得的進展是在產出法的基礎上根據客戶及／或由客戶授權的第三方工程項目監理人確認的項目進度計量及付款請求(「請求」)進行計量，該計量與基於對所交付單位的價值或所進行的工程進行直接計量的工作表現一致。由於各種項目的不同，各客戶的合約付款條款各有不同。大部分付款按建設階段支付，信貸期為30至60天，建設完成後將支付10%至35%的付款，該部分付款在項目完成前確認為合同資產，並在本集團有權在建設完成後向客戶開具賬單時轉撥至貿易應收款項。合同價格的剩餘5%至10%確認為質保金應收款項，並在保修期到期後支付。該等付款預期與本集團表現相當，且合同要求本集團留置若干金額，直至施工完成或保修期屆滿，以作為對不履約的保障。在多數情況下本集團不打算為客戶提供融資，本集團努力收回應收款項，並及時監控信貸風險。

就若干項目而言，例如公私合夥項目，可能向客戶提供較長付款期。在釐定交易價格時，本集團會考慮一些因素，例如是否存在任何融資部分。本集團考慮付款時間表是否與本集團表現相符，以及延遲付款是否出於財務原因。當合同中包含為客戶提供重大融資利益或向客戶轉讓建設服務超過一年的融資部分，則收入按應收款項的現值計量，並使用本集團與客戶於合同開始時進行的單獨融資交易所反映的貼現率貼現。

本集團並無折扣、退款、回扣、信貸、罰金、表現獎金或特許權使用費等任何可變因素。此外，合同變更很少發生，而客戶於項目竣工後最終確認的合同價格與初始價格並無顯著差異。預計在一年或以內收回的貿易應收款項和合同資產分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

本集團並無重大合同履行成本或取得合同的成本。

所產生的銷售成本包括直接材料、分包成本、直接勞工、折舊及其他開支。成本在合同活動完成時確認。直接材料佔大部分銷售成本。

由於仍有履約義務待完成，本集團將提供服務前獲得來自客戶的不可退還預付款項記錄為合同負債。合同負債於向客戶提供相關服務的期間確認為收入。

## 5 分部資料(續)

### (d) 按地區劃分的分部資產

按地區劃分之非流動資產(非流動應收款項、合同資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及遞延所得稅資產除外)：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國	90,331	78,677
東南亞	6,876	11,015
<b>總計</b>	<b>97,207</b>	<b>89,692</b>

### (e) 合同資產及負債

本集團已確認下列與客戶合同有關的資產及負債：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>合同資產</b>		
流動部分		
海洋建設	149,856	338,248
市政工程建設	381,275	210,617
減：合同資產減值撥備(附註3.1(b))	(21,464)	(18,464)
	<b>509,667</b>	<b>530,401</b>
非流動部分		
海洋建設	49,282	17,882
市政工程建設	322,385	534,402
減：合同資產減值撥備(附註3.1(b))	(12,234)	(16,925)
	<b>359,433</b>	<b>535,359</b>
<b>合同資產總額</b>	<b>869,100</b>	<b>1,065,760</b>
<b>合同負債</b>		
海洋建設	2,250	11,279
市政工程建設	40,295	127,050
<b>合同負債總額</b>	<b>42,545</b>	<b>138,329</b>

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 5 分部資料(續)

#### (e) 合同資產及負債(續)

##### (i) 合同資產及負債之重大變動

合同資產為本集團對於轉讓予客戶服務交換之代價的權利。僅當收取代價的條件為時間流逝，合同資產方會轉撥至貿易及質保金應收款項。

本集團預計合同資產與貿易應收款項具有相同的風險特徵。合同資產的減值對本集團並無重大影響。合同資產減值於附註3.1(b)披露。

上述合同負債乃由於客戶作出的不可退還的預付款項。該等負債由於不同項目期限而波動。合同負債是本集團就本集團已收到客戶代價向客戶提供服務的責任。當客戶於本集團向客戶提供服務前支付代價，本集團確認合同負債。

由於工程竣工，於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度有約人民幣482,238,000元及人民幣604,010,000元的合同資產轉撥至貿易應收款項，而分別有約人民幣129,624,000元及人民幣140,940,000元的合同資產轉撥至質保金應收款項。

##### (ii) 就合同負債確認之收入

下表列示於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度確認的與結轉合同負債有關之收入金額(該收入計入年初合同負債結餘內)。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
海洋建設	11,279	12,859
市政工程建設	127,050	33,440
	<b>138,329</b>	46,299

## 5 分部資料(續)

### (e) 合同資產及負債(續)

#### (iii) 未履行履約義務

下表列示於二零二三年及二零二二年十二月三十一日之未履行履約義務。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
海洋建設	802,137	819,512
市政工程建設	1,385,897	1,470,851
	<b>2,188,034</b>	2,290,363

就海洋建築服務而言，管理層預期於二零二三年十二月三十一日分配至未履行合同之65%交易價格將於二零二四年十二月三十一日前確認為收入，25%將於二零二五年十二月三十一日前確認為收入，餘下10%將於二零二六年十二月三十一日前確認為收入。就市政工程建設服務而言，管理層預期於二零二三年十二月三十一日分配至未履行合同之43%交易價格將於二零二四年十二月三十一日前確認為收入，25%將於二零二五年十二月三十一日前確認為收入，20%將於二零二六年十二月三十一日前確認為收入，8%將於二零二七年十二月三十一日前確認為收入，餘下4%將於二零二八年十二月三十一日前確認為收入。

## 6 其他收入

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租金收入	1,841	1,841
與成本有關的政府補助	1,604	320
銷售原材料	—	1,820
	<b>3,445</b>	3,981

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 7 其他(虧損)/收益 — 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
外匯(虧損)/收益淨額	(4,723)	14,221
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產的股息收入	282	407
捐贈	(515)	(600)
出售物業、廠房及設備以及土地使用權收益/ (虧損) — 淨額(附註34(c))	3,115	(45)
其他 — 淨額	706	(723)
	<b>(1,135)</b>	<b>13,260</b>

### 8 按性質劃分之開支

計入銷售成本、銷售及分銷開支、行政開支及其他經營開支之開支分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
使用的原材料及消耗品	989,067	962,427
分包成本	809,649	743,204
經營租賃開支	102,842	110,627
工資及薪金、社會福利及利益，包括董事酬金(附註9)	71,708	71,775
差旅及招待開支	14,301	14,679
物業、廠房及設備折舊(附註14)	14,073	17,473
諮詢服務開支	10,949	10,849
稅項及附加稅	8,570	8,161
交通開支	8,381	4,371
水電開支	5,509	5,670
核數師酬金		
— 審計服務	2,650	2,880
— 非審計服務	125	125
使用權資產折舊(附註16)	1,613	1,653
無形資產攤銷(附註18)	133	216
投資物業折舊(附註15)	89	—
其他開支	19,027	48,682
	<b>2,058,686</b>	<b>2,002,792</b>

## 8 按性質劃分之開支(續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就研究及開發新的建築技術分別產生開支約人民幣33,694,000元及人民幣49,660,000元。所有該等開支在「使用的原材料及消耗品」中納入材料成本，在「工資及薪金、社會福利及利益」中納入支付予若干員工的薪酬及在「物業、廠房及設備折舊」中納入若干設備折舊。

## 9 僱員福利開支

### (a) 僱員福利開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、工資及津貼	54,966	57,117
退休金成本	9,976	6,989
花紅	6,766	7,669
僱員福利開支總額	71,708	71,775

### (b) 五名最高薪酬人士

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括兩名董事，其酬金詳情於附註40所示分析中列示(截至二零二二年十二月三十一日止年度：兩名)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，已付餘下人士的酬金載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
底薪、房屋津貼、其他津貼及實物福利	1,612	1,312
退休金計劃供款	75	103
酌情花紅	727	468
僱員福利開支總額	2,414	1,883

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 9 僱員福利開支(續)

#### (b) 五名最高薪酬人士(續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，薪酬屬於下列組別的非董事最高薪酬人士的人數載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
薪酬組別100,000港元至1,000,000港元	3	3

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無向最高薪酬人士支付酬金，作為吸引彼等加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。

### 10 財務成本 — 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
財務收入		
— 現金及銀行及其他金融工具利息收入	4,583	1,798
— 長期應收款項折現撥回	2,472	2,677
	7,055	4,475
財務成本		
— 長期應付款項折現撥回(i)	(11,138)	(17,281)
— 銀行借款利息開支	(12,344)	(8,200)
— 就租賃負債支付／應付的利息開支	(59)	(191)
	(23,541)	(25,672)
<b>財務成本 — 淨額</b>	<b>(16,486)</b>	<b>(21,197)</b>

(i) 財務成本有關長期應付款項折現撥回，並按實際利率法計量。



## 11 所得稅開支

於合併綜合收益表扣除的稅務開支金額指：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期所得稅	23,875	18,837
遞延所得稅(附註32)	(4,096)	(5,814)
<b>所得稅開支 — 淨額</b>	<b>19,779</b>	<b>13,023</b>

### (i) 開曼群島利得稅

本公司為根據開曼群島公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司並獲豁免繳納開曼群島所得稅。

### (ii) 英屬維爾京群島利得稅

本公司附屬公司於英屬維爾京群島根據英屬維爾京群島國際商業公司法註冊成立，獲豁免繳納英屬維爾京群島所得稅。

### (iii) 香港利得稅

本公司其中一家附屬公司於香港註冊成立，須繳納香港利得稅。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的適用香港利得稅稅率為16.5%。

### (iv) 中國企業所得稅

本集團於中國的附屬公司須繳納中國企業所得稅，其根據中國稅務法律法規就附屬公司的應課稅利潤按適用所得稅稅率25%(二零二二年：25%)計算(以下所述一家附屬公司除外)。

本集團之附屬公司上海三航奔騰海洋工程有限公司(「**三航奔騰海洋**」)於二零一九年十月獲取高新技術企業認可，並於二零二二年十月重續，可享受所得稅優惠稅率15%。本集團之附屬公司上海華滋環境科技有限公司(「**華滋環境**」)於二零二二年十一月獲取高新技術企業認可，可享受所得稅優惠稅率15%。高新技術企業資質每隔三年更新一次。

### (v) 汶萊所得稅

本公司其中一家附屬公司於汶萊註冊成立，須繳納汶萊所得稅。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的適用汶萊所得稅稅率為18.5%。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 11 所得稅開支 (續)

#### (vi) 印尼所得稅

本公司其中一家附屬公司於印尼註冊成立，須繳納印尼所得稅。印尼所得稅通過預扣稅制度收取。本集團的客戶須就建築服務預扣最終所得稅，銀行亦須就銀行存款的利息收入預扣最終所得稅。基於相關印尼所得稅法律及法例，截至二零二三年十二月三十一日止年度，就建築服務收益按2.65%-4% (二零二二年：2.65%) 所得稅計提撥備，就銀行存款利息收入按20%所得稅計提撥備。

#### (vii) 馬來西亞所得稅

本公司其中一家附屬公司於馬來西亞註冊成立，須繳納馬來西亞所得稅。截至二零二三年十二月三十一日止年度的適用馬來西亞所得稅為24%。

對本集團除所得稅稅前利潤的稅項與對合併實體利潤使用法定稅率得出的理論金額不同，載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅前利潤	50,529	40,121
按適用稅率計算的稅項	20,979	13,362
不可扣稅開支	362	445
並未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	—	873
過往期間即期稅項調整	276	772
研發費用加計超額扣除	(1,838)	(2,429)
<b>所得稅開支</b>	<b>19,779</b>	<b>13,023</b>

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，由於董事確認本集團預期於可見將來該等附屬公司不會向本集團分派其於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的留存收益，故並無就中國公司、印尼奔騰及奔騰馬來西亞計提股息預扣稅撥備。

## 12 每股基本及攤薄盈利

### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃基於本公司股東應佔年內溢利及年內已發行普通股加權平均數(經調整以剔除截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度根據股份獎勵計劃購回的股份)計算。

	二零二三年	二零二二年
本公司股東應佔盈利(人民幣千元)	30,750	27,098
已發行普通股加權平均數(千股)	819,008	819,008
本集團普通股權益持有人應佔每股基本盈利總額 (人民幣分)	3.75	3.31

### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，由於於二零二三年及二零二二年十二月三十一日並無具有攤薄潛力的發行在外普通股。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 13 附屬公司

於二零二三年十二月三十一日，本公司於下列附屬公司擁有直接及間接權益：

公司名稱	註冊／成立地點及 法律實體類型	註冊／成立日期	已發行及 實繳股本	本集團持有的 所有權權益	主要業務及經營地點
HuaZi Rosely Limited	英屬維爾京群島， 有限責任公司	二零一八年 一月五日	19,450,000美元	100%	投資控股，英屬維爾京 群島
Maritime Vansun Limited	英屬維爾京群島， 有限責任公司	二零一八年 一月五日	1美元	100%	投資控股，英屬維爾京 群島
Engineering Prosper Limited	英屬維爾京群島， 有限責任公司	二零一八年 一月五日	1美元	100%	投資控股，英屬維爾京 群島
忠德凱瑞(香港)工程有限公司	香港，有限責任公司	二零一八年 二月八日	19,449,750美元	100%	投資控股，香港
上海善豫建設工程有限公司	中國，外商獨資企業	二零一七年 十一月三十日	人民幣 122,440,000元	100%	投資控股，中國
上海譽帛建設工程有限公司	中國，有限責任公司	二零一七年 十二月一日	人民幣 120,000,000元	100%	投資控股，中國
上海星凝建設工程有限公司 (「上海星凝」)	中國，有限責任公司	二零一七年 十二月十四日	人民幣 120,000,000元	100%	投資控股，中國
三航奔騰海洋 <sup>(i)</sup>	中國，有限責任公司	二零一七年 八月十四日	人民幣 120,000,000元	100%	提供工程及建設服務， 中國
Pahaytc & Benteng JV Sdn Bhd (「汶萊奔騰」)	汶萊，有限責任公司	二零一六年 一月十九日	25,000汶萊元	100%	提供工程及建設服務， 汶萊
PT.Shanghai Third Harbor Benteng Construction and Engineering (「印尼奔騰」)	印尼，有限責任公司	二零一六年 九月二十一日	13,162,000,000 印尼盾	100%	提供工程及建設服務， 印尼
上海華滋奔騰市政工程 有限公司	中國，有限責任公司	二零一九年 四月三十日	人民幣 130,500,000元	100%	投資控股，中國
華滋奔騰建工集團有限公司 (「華滋奔騰建工」) <sup>(ii)</sup>	中國，有限責任公司	一九九九年 十二月十日	人民幣 130,500,000元	100%	提供市政工程建設服務， 中國

## 13 附屬公司(續)

公司名稱	註冊／成立地點及 法律實體類型	註冊／成立日期	已發行及 實繳股本	本集團持有的 所有權權益	主要業務及經營地點
蘭溪華滋建設有限公司	中國，有限責任公司	二零一六年 三月二日	人民幣 26,500,000元	100%	提供市政工程建設服務， 中國
三航奔騰環境 <sup>(iii)</sup>	中國，有限責任公司	二零二零年 七月七日	人民幣 10,000,000元	100%	提供工程及建設服務， 中國
華滋致和(上海)文化創意發展 有限公司(「華滋致和」) <sup>(iv)</sup>	中國，有限責任公司	二零二一年 十一月二十六日	—	100%	提供諮詢服務，中國
Shanghai Third Harbor Benteng Maritime Engineering Malaysia Sdn. Bhd. (「奔騰馬來西亞」)	馬來西亞， 有限責任公司	二零二二年 十一月十五日	1,000,000 馬來西亞令吉	100%	提供工程及建設服務， 馬來西亞
上海昉法實業有限公司 (「上海昉法」) <sup>(v)</sup>	中國，有限責任公司	二零二三年七月 十四日	—	100%	提供施工材料，中國

- (i) 三航奔騰海洋的已發行股本為人民幣200,000,000元，其中人民幣80,000,000元於二零二三年十二月三十一日尚未支付。
- (ii) 上海華滋奔騰市政工程有限公司認購的華滋奔騰建工已發行股本人民幣387,500,000元於二零二三年十二月三十一日尚未支付。
- (iii) 三航奔騰環境的已發行股本為人民幣50,000,000元，其中人民幣40,000,000元於二零二三年十二月三十一日尚未支付。
- (iv) 三航奔騰海洋認購的華滋致和已發行股本人民幣10,000,000元於二零二三年十二月三十一日尚未支付。
- (v) 三航奔騰海洋認購的上海昉法已發行股本人民幣5,000,000元於二零二三年十二月三十一日尚未支付。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 14 物業、廠房及設備

	工業機械 及設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	辦公室用品 及電子設備 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>							
成本	166,739	14,476	16,526	4,115	3,923	8,454	214,233
累計折舊	(105,031)	(12,693)	(5,423)	(3,295)	(1,234)	—	(127,676)
賬面淨值	61,708	1,783	11,103	820	2,689	8,454	86,557
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>							
期初賬面淨值	61,708	1,783	11,103	820	2,689	8,454	86,557
添置	4,962	—	—	66	259	2,723	8,010
轉移	—	—	—	9,288	—	(9,288)	—
折舊費用	(11,416)	(421)	(1,887)	(2,426)	(1,323)	—	(17,473)
出售	(582)	(124)	—	(38)	—	—	(744)
外幣換算差額	(2)	—	—	(101)	(1)	835	731
期末賬面淨值	54,670	1,238	9,216	7,609	1,624	2,724	77,081
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>							
成本	171,117	14,352	16,526	13,330	4,181	2,724	222,230
累計折舊	(116,447)	(13,114)	(7,310)	(5,721)	(2,557)	—	(145,149)
賬面淨值	54,670	1,238	9,216	7,609	1,624	2,724	77,081

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 14 物業、廠房及設備 (續)

	工業機械 及設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	辦公室用品 及電子設備 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>							
期初賬面淨值	54,670	1,238	9,216	7,609	1,624	2,724	77,081
添置	5,181	—	—	419	956	1,056	7,612
折舊費用	(10,192)	(324)	(1,500)	(1,039)	(1,018)	—	(14,073)
出售	(108)	—	(4)	(2,383)	—	—	(2,495)
外幣換算差額	124	—	—	243	—	—	367
<b>期末賬面淨值</b>	<b>49,675</b>	<b>914</b>	<b>7,712</b>	<b>4,849</b>	<b>1,562</b>	<b>3,780</b>	<b>68,492</b>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>							
成本	176,314	14,352	16,522	11,609	5,137	3,780	227,714
累計折舊	(126,639)	(13,438)	(8,810)	(6,760)	(3,575)	—	(159,222)
<b>賬面淨值</b>	<b>49,675</b>	<b>914</b>	<b>7,712</b>	<b>4,849</b>	<b>1,562</b>	<b>3,780</b>	<b>68,492</b>

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，於「銷售成本」、「行政開支」、「其他經營開支」及「銷售及分銷開支」扣除的折舊開支金額載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售成本	10,783	12,401
行政開支	3,204	4,978
其他經營開支	59	59
銷售及分銷開支	27	35
	<b>14,073</b>	<b>17,473</b>

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 14 物業、廠房及設備 (續)

折舊乃採用直線法計算以分配成本或重估金額，扣除其預計使用年期的剩餘價值之0%至5%，如下：

- |              |       |
|--------------|-------|
| • 工業機械及設備    | 3–25年 |
| • 運輸設備       | 3–8年  |
| • 樓宇         | 5–20年 |
| • 辦公室用品及電子設備 | 3–5年  |
| • 租賃物業裝修     | 3年    |

有關物業、廠房及設備的其他會計政策請參閱附註41.6。

### 15 投資物業

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
期初賬面淨值	—	—
添置	16,824	—
年內折舊	(89)	—
期末賬面淨值	16,735	—

本集團的投資物業於各報告期末按歷史成本入賬。



## 16 使用權資產

	土地使用權 人民幣千元	租賃土地 人民幣千元	物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>				
成本	12,210	4,440	3,970	20,620
累計折舊	(2,490)	(1,364)	(2,649)	(6,503)
<b>賬面淨值</b>	<b>9,720</b>	<b>3,076</b>	<b>1,321</b>	<b>14,117</b>
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>				
期初賬面淨值	9,720	3,076	1,321	14,117
折舊費用	(276)	(422)	(955)	(1,653)
<b>期末賬面淨值</b>	<b>9,444</b>	<b>2,654</b>	<b>366</b>	<b>12,464</b>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>				
成本	12,210	4,440	3,970	20,620
累計折舊	(2,766)	(1,786)	(3,604)	(8,156)
<b>賬面淨值</b>	<b>9,444</b>	<b>2,654</b>	<b>366</b>	<b>12,464</b>
<b>於二零二三年一月一日</b>				
成本	<b>12,210</b>	<b>4,440</b>	<b>3,970</b>	<b>20,620</b>
累計折舊	<b>(2,766)</b>	<b>(1,786)</b>	<b>(3,604)</b>	<b>(8,156)</b>
<b>賬面淨值</b>	<b>9,444</b>	<b>2,654</b>	<b>366</b>	<b>12,464</b>
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>				
期初賬面淨值	<b>9,444</b>	<b>2,654</b>	<b>366</b>	<b>12,464</b>
添置	—	<b>2,678</b>	<b>1,238</b>	<b>3,916</b>
折舊費用	<b>(260)</b>	<b>(802)</b>	<b>(551)</b>	<b>(1,613)</b>
出售	<b>(335)</b>	<b>(2,522)</b>	—	<b>(2,857)</b>
<b>期末賬面淨值</b>	<b>8,849</b>	<b>2,008</b>	<b>1,053</b>	<b>11,910</b>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>				
成本	<b>11,875</b>	<b>4,596</b>	<b>5,208</b>	<b>21,679</b>
累計折舊	<b>(3,026)</b>	<b>(2,588)</b>	<b>(4,155)</b>	<b>(9,769)</b>
<b>賬面淨值</b>	<b>8,849</b>	<b>2,008</b>	<b>1,053</b>	<b>11,910</b>

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 16 使用權資產 (續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，使用權資產之折舊自「銷售成本」、「行政開支」及「其他經營開支」扣除如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售成本	802	744
行政開支	551	643
其他經營開支	260	266
	<b>1,613</b>	1,653

本集團的土地使用權指就位於中國浙江省的土地的預付經營租賃付款。本集團已與中國政府訂立土地租賃協議，並取得土地使用權證。本集團的租賃土地是與第三方的租賃安排，並無土地使用權證。

## 17 租賃負債

該附註載列本集團作為承租人所訂立租約的資料。

### (i) 於資產負債表內確認的款項

資產負債表所載列與租賃有關的款項如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>租賃負債</b>		
即期	3,541	1,498
非即期	366	3,003
	<b>3,907</b>	4,501

### (ii) 於損益表內確認的款項

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>使用權資產折舊費用</b>		
物業	551	955
租賃土地	802	422
土地使用權	260	276
	<b>1,613</b>	1,653
利息開支(計入財務成本)	59	191
短期租賃相關開支(計入銷售成本)	102,842	110,627

截至二零二三年十二月三十一日止年度，租賃現金流出總額約為人民幣103,944,000元。(二零二二年：人民幣111,427,000元)。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 18 無形資產

	許可證 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>			
成本	100	1,415	1,515
累計攤銷	(89)	(1,134)	(1,223)
<b>賬面淨值</b>	<b>11</b>	<b>281</b>	<b>292</b>
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>			
期初賬面淨值	11	281	292
添置	—	71	71
攤銷費用	(10)	(206)	(216)
<b>期末賬面淨值</b>	<b>1</b>	<b>146</b>	<b>147</b>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>			
成本	100	1,455	1,555
累計攤銷	(99)	(1,309)	(1,408)
<b>賬面淨值</b>	<b>1</b>	<b>146</b>	<b>147</b>
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>			
期初賬面淨值	<b>1</b>	<b>146</b>	<b>147</b>
添置	—	<b>56</b>	<b>56</b>
攤銷費用	<b>(1)</b>	<b>(132)</b>	<b>(133)</b>
<b>期末賬面淨值</b>	<b>—</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>			
成本	<b>100</b>	<b>1,544</b>	<b>1,644</b>
累計攤銷	<b>(100)</b>	<b>(1,474)</b>	<b>(1,574)</b>
<b>賬面淨值</b>	<b>—</b>	<b>70</b>	<b>70</b>

無形資產之攤銷費用已自合併綜合收益表之「行政開支」扣除。

## 19 按類別劃分的金融工具

本集團持有的金融工具如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按攤餘成本計算的金融資產		
— 貿易及其他應收款項(不包括預付款項及預付稅項)	<b>1,678,975</b>	1,408,203
— 現金及現金等價物(附註25)	<b>255,754</b>	540,175
— 受限制現金(附註25)	<b>161,020</b>	166,281
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 (附註22)	—	1,300
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 (附註23)	<b>16,654</b>	15,287
<b>總計</b>	<b>2,112,403</b>	2,131,246
	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>金融負債</b>		
按攤餘成本計算的負債		
— 借款(附註31)	<b>203,169</b>	245,911
— 貿易及其他應付款項(不包括工資、社保及其他稅項負債)	<b>2,047,605</b>	2,121,776
— 租賃負債(附註17)	<b>3,907</b>	4,501
<b>總計</b>	<b>2,254,681</b>	2,372,188

本集團承受的與金融工具相關的各種風險於附註3討論。於報告期末的最大信用風險敞口為上述各類金融資產的賬面值。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 20 存貨

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
原材料	11,082	11,993

截至二零二三年十二月三十一日止年度，確認為開支的存貨為人民幣989,067,000元(二零二二年：人民幣962,427,000元)(附註8)，納入銷售成本的存貨為人民幣970,734,000元(二零二二年：人民幣925,854,000元)及納入研發開支的存貨為人民幣18,333,000元(二零二二年：人民幣36,573,000元)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無存貨抵減計提撥備或撥回。

### 21 貿易及其他應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項(i)	1,302,077	1,067,737
減：貿易應收款項減值撥備(iv)	(92,666)	(77,137)
貿易應收款項 — 淨額	1,209,411	990,600
質保金應收款項(ii)	322,635	283,049
減：質保金應收款項減值撥備(iv)	(61,436)	(53,955)
質保金應收款項 — 淨額	261,199	229,094
應收票據(i)	92,686	75,113
長期貿易應收款項(v、vi)	43,235	47,156
減：長期貿易應收款項減值撥備(iv)	(2,592)	(3,099)
長期貿易應收款項 — 淨額	40,643	44,057
其他應收款項(iii)	75,036	69,339
預付款項	119,868	118,066
預付稅項	1,698	2,865
	1,800,541	1,529,134

## 21 貿易及其他應收款項(續)

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>減：非流動部分</b>		
質保金應收款項(ii)	(69,954)	(76,213)
長期貿易應收款項(v、vi)	(36,810)	(40,463)
其他應收款項(iii)	(8,879)	(12,746)
	<b>(115,643)</b>	<b>(129,422)</b>
<b>流動部分</b>	<b>1,684,898</b>	<b>1,399,712</b>

- (i) 本集團的收入透過海洋建築工程服務及市政工程建設服務產生，並按有關交易合同指定的條款結算。本集團致力於對其未償還應收款項實施嚴格控制，以最大限度地降低信貸風險。高級管理層對逾期應收款項作出定期審查。鑒於上文所述，且事實上本集團的貿易應收款項乃與大量多元客戶有關，若干客戶可能擁有龐大貿易應收款項結餘且可能會出現信貸集中風險。若干長賬齡貿易及質保金應收款項的客戶與部分大型項目有關，而該等客戶具備穩健財務能力及低信貸風險。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他增信安排。

於二零二三年十二月三十一日，賬面淨值共計人民幣31,669,000元的應收票據作為本集團銀行借款之抵押物(二零二二年：人民幣21,560,000元)，及並無貿易應收款項作為本集團銀行借款之抵押物(二零二二年：人民幣6,001,000元)(附註31)。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，基於客戶所確認的付款要求的貿易應收款項及應收票據之賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	548,739	492,062
4至6個月	72,456	90,755
7至12個月	374,768	174,779
1至2年	167,238	186,897
2至3年	80,453	76,561
超過3年	151,109	121,796
	<b>1,394,763</b>	<b>1,142,850</b>

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 21 貿易及其他應收款項(續)

- (ii) 質保金應收款項指應於建造服務的質保期屆滿後應收客戶的款項，質保期通常為期一至五年，而質保期內的質保費用通常不重大。於合併財務狀況表內，倘質保金應收款項預期於一年或少於一年內收取，則分類為流動資產。反之，則分類為非流動資產。質保金應收款項的賬齡如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	117,668	42,034
1至2年	17,534	78,556
2至3年	72,019	51,242
3至4年	40,035	57,807
4至5年	51,560	6,181
超過5年	23,819	47,229
	<b>322,635</b>	283,049

本集團一般向客戶授出30至60天的信貸期。

- (iii) 其他應收款項主要指應收客戶的投標按金及履約保證金。投標按金通常於投標過程之後退還，可能為時約三個月。履約保證金通常在施工項目完成後退還。若干其他應收款項指代表關聯方支付的補償開支(附註34(b))。該等應收款項為無抵押、免息及按要求應收／應付。其他應收款項的賬面值與其公允價值相若，且並無重大信貸風險跡象。倘其他應收款項預期於一年或少於一年內收取，則分類為流動資產。反之，則分類為非流動資產。
- (iv) 如附註3.1(b)所披露，本集團應用簡易方式就香港財務報告準則第9號所述預期信貸虧損作出撥備。應收款項減值撥備已計入合併綜合收益表之「金融資產減值虧損淨額」。



## 21 貿易及其他應收款項(續)

- (v) 長期貿易應收款項指就與社會資本方對政府和社會資本合作有關的服務(由私人投資者執行)而應收客戶的款項，於十五年分季度付款。長期貿易應收款項採用實際利率法按攤餘成本計量，平均利率為5.39%。
- (vi) 於二零二三年十二月三十一日，本集團就人民幣14,500,000元(二零二二年：人民幣19,500,000元)的長期銀行借款質押賬面值約人民幣40,643,000元(二零二二年：人民幣44,057,000元)的長期貿易應收款項(如附註31(i)所披露)。
- (vii) 本集團貿易應收款項、應收票據、質保金應收款項、其他應收款項及長期貿易應收款項的賬面值(不包括撥備)以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	1,665,447	1,386,922
印尼盾	142,270	120,094
美元	14,289	15,603
馬來西亞令吉	6,715	—
汶萊元	5,104	19,775
港元	1,844	—
	<b>1,835,669</b>	<b>1,542,394</b>

### 減值

對於以攤餘成本計量的債務工具，本集團就其預期信用損失做出前瞻性評估，減值方法取決於其信用風險是否顯著增加。附註3.1詳述本集團如何釐定信貸風險是否出現大幅增加。

本集團以下類別的資產須遵守香港財務報告準則第9號的預期信貸虧損模式：

- 提供海洋建造服務及市政工程服務的貿易及質保金應收款項
- 有關海洋建造及市政工程合同的合同資產
- 長期貿易應收款項
- 其他應收款項
- 現金及現金等價物
- 受限制現金

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 21 貿易及其他應收款項(續)

#### 減值(續)

就貿易應收款項及並無重大融資成分的合同資產而言，本集團應用香港財務報告準則第9號允許的簡化方法，在初始確認時計量資產整個存續期的預期信用損失。撥備矩陣乃根據過往觀察所得具有類似信貸風險特徵的貿易應收款項及合同資產預計存續期違約率而釐定，並就前瞻估計作出調整。於各報告日期，過往觀察所得違約率將會更新，並分析前瞻估計變動。

就具有融資部分的長期貿易應收款項，本集團基於長期貿易應收款項原始價值應用與貿易應收款項及合同資產類似的預期全期虧損模式。

其他應收款項及銀行存款減值乃按十二個月預計信貸虧損或存續期預期信貸虧損(視乎自初步確認以來信貸風險有否大幅增加)計量。倘某項應收款項自初步確認以來曾出現信貸風險大幅增加，則減值按全期預期信貸虧損計量。

倘在後續期間，減值虧損的金額減少，且該減少客觀上與減值確認後發生的事件有關，則撥回過往確認的減值虧損並於合併綜合收益表中確認。

### 22 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

所有以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均持作買賣，並包括以下各項：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>流動資產</b>		
銀行理財產品	—	1,300

以上以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產乃以人民幣計值。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產之公允價值變動計入合併綜合收益表之「其他(虧損)/收益—淨額」內。

## 23 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產為並非持作買賣且本集團於初步確認時不可撤回地選擇的權益證券，以於本類別確認。該等金融資產為戰略性投資且本集團認為該分類更為相關。以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資包括以下個別投資：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
上市證券	4,784	3,917
非上市證券	11,870	11,370
	<b>16,654</b>	15,287

於二零二三年十二月三十一日，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的公允價值約為人民幣16,654,000元(二零二二年：人民幣15,287,000元)。該等金融資產的公允價值變動於合併財務報表的其他儲備中錄得。

## 24 定期存款

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
定期存款(i)	1,800	—
應計利息(ii)	31	—
	<b>1,831</b>	—

(i) 本集團於二零二三年十二月三十一日持有的定期存款年利率為2.05%，一年內到期。

於二零二三年十二月三十一日，本集團質押賬面值為人民幣1,831,000元的定期存款，以獲得擔保函。

(ii) 根據實際利率法計算的金融工具應計利息已計入相應金融工具的餘額中。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 25 現金及現金等價物

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
庫存現金	652	590
銀行現金	416,122	705,866
減：受限制現金(i)	(161,020)	(166,281)
	<b>255,754</b>	<b>540,175</b>

銀行現金及庫存現金乃按以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	386,827	618,022
印尼盾	15,862	14,388
美元	8,296	70,194
馬來西亞令吉	3,950	—
汶萊元	1,281	640
港元	558	3,212
	<b>416,774</b>	<b>706,456</b>

(i) 受限制現金指以下結餘：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
外來務工人員工資的存款	80,511	97,900
受限制項目開支現金	62,958	57,223
受限制訴訟現金	17,246	4,174
發出保函的存款	305	484
發出銀行承兌匯票的存款	—	6,500
	<b>161,020</b>	<b>166,281</b>

## 26 股本及溢價

	普通股數目	金額		
		普通股等額面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	總計 人民幣千元
法定：				
於二零二二年一月一日、二零二二年及 二零二三年十二月三十一日	10,000,000,000	88,498	—	88,498
已發行：				
於二零二二年一月一日的結餘	825,400,000	7,303	291,505	298,808
股息(附註33)	—	—	(11,413)	(11,413)
於二零二二年十二月三十一日的結餘	825,400,000	7,303	280,092	287,395
股息(附註33)	—	—	(7,018)	(7,018)
於二零二三年十二月三十一日的結餘	825,400,000	7,303	273,074	280,377

於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行股本總數包括每股面值0.01港元的825,400,000股普通股。

## 27 僱員股份計劃所持股份

本集團已採納股份獎勵計劃(「計劃」)，自二零二零年三月二十四日(「採納日」)起生效。計劃旨在(其中包括)嘉獎合資格人士作出的貢獻，激勵他們為本集團未來的發展及擴張作出努力。計劃最初有效期為自採納日起至緊接採納日十週年紀念日前的營業日止期間。根據計劃，獎勵股份將通過以下方式執行：(i)由受託人(「受託人」)在市場上購買現有股份；及／或(ii)向受託人配發及發行新股。根據計劃授予的獎勵股份總數不得超過本集團於採納日的已發行股本的10%。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團已設立信託，專門用於管理計劃，通過信託，本集團合共6,392,000股股份已獲受託人購買，成本約為5,263,000港元(相當於約人民幣4,756,000元)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度期間，概無股份已獲授出。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 28 其他儲備

	其他儲備				總計 人民幣千元
	法定儲備 人民幣千元 附註(a)	合併儲備 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 金融資產 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元 附註(b)	
於二零二二年一月一日的結餘	44,540	(19,051)	(3,992)	(7,093)	14,404
轉撥至法定儲備	3,360	—	—	—	3,360
外幣換算差額	—	—	—	4,918	4,918
重估(c)	—	—	9,034	—	9,034
與該等項目相關所得稅	—	—	(1,331)	—	(1,331)
於二零二二年十二月三十一日的結餘	47,900	(19,051)	3,711	(2,175)	30,385
於二零二三年一月一日的結餘	47,900	(19,051)	3,711	(2,175)	30,385
轉撥至法定儲備	3,970	—	—	—	3,970
外幣換算差額	—	—	—	(4,593)	(4,593)
重估(c)	—	—	1,367	—	1,367
與該等項目相關所得稅	—	—	(75)	—	(75)
於二零二三年十二月三十一日的結餘	51,870	(19,051)	5,003	(6,768)	31,054

(a) 法定儲備包括本集團於中國之附屬公司的法定盈餘儲備。本公司在中國註冊成立的附屬公司須自年內利潤中，經抵銷根據中國會計規例釐定的過往年度結轉累計虧損後以及於向股東分派前，提撥法定儲備。向法定儲備撥款的百分比乃按照中國相關規例比率10%釐定或由中國附屬公司董事會全權決定，而倘累計資金達附屬公司註冊資本的50%或以上，則可選擇是否作進一步提撥。

(b) 本集團的匯兌儲備乃指把並非以人民幣(本公司及本集團財務報表的呈列貨幣)為功能貨幣之本集團內公司的財務報表兌換成人民幣而引起之匯兌差額。

(c) 如附註23所解釋，本集團選擇於其他綜合收益確認權益證券若干投資的公允價值變動。該等變動於權益項下按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益儲備內錄得。本集團在相關權益證券終止確認時將該等款項從本儲備轉至留存收益。

## 29 留存收益

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年初	418,642	394,904
年內利潤	30,750	27,098
轉撥至法定儲備	(3,970)	(3,360)
年末	445,422	418,642

## 30 貿易及其他應付款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項(i)	1,525,923	1,469,417
應付票據(i) (vi)	20,000	13,000
質保金應付款項(ii)	175,416	204,054
長期應付款項(iii)	202,396	292,705
員工薪金及社會保障	20,709	18,589
其他應付款項(iv)	123,870	142,200
應付股利	—	400
其他稅項負債(不包括所得稅負債)	148,561	153,534
	2,216,875	2,293,899
<b>減：非流動部分</b>		
質保金應付款項(ii)	(117,656)	(95,570)
長期應付款項(iii)	(59,639)	(95,640)
其他應付款項(iv)	(19,947)	(23,970)
	(197,242)	(215,180)
<b>流動部分</b>	2,019,633	2,078,719

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 30 貿易及其他應付款項(續)

- (i) 本集團之貿易應付款項主要以人民幣計值。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，基於付款要求或即期票據的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	299,432	521,671
4至6個月	258,707	144,103
7至12個月	259,133	195,718
1至2年	313,762	248,526
2至3年	137,678	85,893
超過3年	277,211	286,506
	<b>1,545,923</b>	<b>1,482,417</b>

- (ii) 質保金應付款項指於建設服務的質保期屆滿後應付供應商的款項，質保期通常為期一至五年。於合併財務狀況表內，倘質保金應付款項預期將於一年或一年內支付，則分類為流動負債。反之，則呈列為非流動負債。質保金應付款項的賬齡如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	26,977	53,002
1至5年	131,611	104,758
超過5年	16,828	46,294
	<b>175,416</b>	<b>204,054</b>



### 30 貿易及其他應付款項(續)

- (iii) 長期貿易應付款項指預期賬期為一年以上的應付供應商若干未開賬單的建設服務款項。對於一些供應商，施工完工後通常將支付10%至35%的款項，質保期屆滿後支付5%至10%的款項。長期應付款項使用實際利率法按3.45%至5.01%的平均利率按攤餘成本計量。於合併財務狀況表內，倘長期應付款項預期將須於一年或一年內支付，則分類為流動負債。反之，則呈列為非流動負債。長期應付款項的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	41,184	97,252
1至5年	137,831	130,085
超過5年	23,381	65,368
	<b>202,396</b>	292,705

- (iv) 其他應付款項主要指應付供應商的履約保證金，通常在施工項目完成後退還。倘其他應付款項預期於一年或少於一年內收取，則分類為流動資產。反之，則呈列為非流動負債。
- (v) 本集團貿易應付款項、應付票據、質保金應付款項、長期應付款項及其他應付款項的賬面值以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	1,850,996	1,966,011
印尼盾	145,904	110,290
汶萊元	43,643	43,472
馬來西亞令吉	4,511	—
美元	2,551	2,003
	<b>2,047,605</b>	2,121,776

- (vi) 於二零二三年十二月三十一日，概無應付票據(二零二二年：人民幣7,000,000元)以浙江華滋奔騰房地產開發有限公司(「華滋奔騰房地產」)的商舖作為抵押(附註36(c))。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 31 借款

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非即期</b>		
長期銀行借款 — 擔保(i)	9,500	14,500
<b>即期</b>		
一年內到期的長期銀行借款 — 擔保(i)	5,000	5,000
短期銀行借款 — 擔保(ii)	188,669	214,411
股東貸款 — 無擔保(iii)	—	12,000
	<b>203,169</b>	<b>245,911</b>

本集團於各資產負債表日期的銀行借款均為固定利率。

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣14,500,000元(二零二二年：人民幣19,500,000元)的擔保長期銀行借款由第三方浙江科信工程材料有限公司(「浙江科信」)進行擔保並由賬面值約人民幣40,643,000元(二零二二年：人民幣44,057,000元)的長期貿易應收款項抵押作為擔保(附註21)。
- (ii) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣82,000,000元(二零二二年：人民幣76,850,000元)的擔保短期借款由三航奔騰海洋進行擔保，人民幣65,000,000元(二零二二年：人民幣35,000,000元)的擔保短期借款由上海華滋奔騰控股集團有限公司(「華滋奔騰」)進行擔保，人民幣10,000,000元(二零二二年：人民幣30,000,000元)的擔保短期借款由三航奔騰建設進行擔保，概無(二零二二年：人民幣45,000,000元)擔保短期借款由華滋奔騰房地產進行擔保(附註36(c))。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣31,669,000元(二零二二年：人民幣21,560,000元)的短期借款以本集團賬面淨值人民幣31,669,000元(二零二二年：人民幣21,560,000元)的應收票據作為抵押(附註21)，概無(二零二二年：人民幣6,001,000元)短期借款以本集團的貿易應收款項作為抵押(附註21)。

- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，無擔保股東貸款為免息及須按要求償還(附註36(b))。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團借款應償還情況如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	193,669	231,411
1至2年	5,000	5,000
2至5年	4,500	9,500
	<b>203,169</b>	<b>245,911</b>

**31 借款** (續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的加權平均實際利率如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
銀行借款	<b>3.90%</b>	4.20%

非即期借款的賬面值及公允價值如下：

	於十二月三十一日			
	二零二三年		二零二二年	
	賬面值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	賬面值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
<b>非即期</b> 銀行借款	<b>9,500</b>	<b>9,577</b>	14,500	14,631

非即期借款的公允價值乃使用即期借貸利率按折現現金流量法計算。由於使用不可觀察輸入數據(包括自有信貸風險)，於公允價值等級中分類為第3層公允價值(見附註3.4)。

就即期借款而言，公允價值與其賬面值並無重大區別，因為借款乃短期性質。

借款變動分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年初	<b>245,911</b>	124,385
新借款	<b>278,369</b>	303,384
償還借款	<b>(321,111)</b>	(181,858)
年末	<b>203,169</b>	245,911

## 合并财务报表附注

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 32 递延所得税

當有法定可執行權力將即期所得稅資產與負債抵銷，且該等資產與負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體而徵收的所得稅，而實體有意以淨額基準結算結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。遞延所得稅資產及遞延所得稅負債的分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
遞延所得稅資產：		
— 將於12個月內收回的遞延所得稅資產	1,816	1,699
— 將於12個月後收回的遞延所得稅資產	34,023	31,676
	<b>35,839</b>	33,375
根據抵銷規定抵銷遞延所得稅負債	<b>(10,007)</b>	(11,679)
<b>遞延所得稅資產 — 淨額</b>	<b>25,832</b>	21,696
遞延所得稅負債：		
— 將於12個月內收回的遞延所得稅負債	(809)	(1,105)
— 將於12個月後收回的遞延所得稅負債	(10,579)	(11,840)
	<b>(11,388)</b>	(12,945)
根據抵銷規定抵銷遞延所得稅資產	<b>10,007</b>	11,679
<b>遞延所得稅負債 — 淨額</b>	<b>(1,381)</b>	(1,266)

## 32 遞延所得稅(續)

### (a) 遞延所得稅資產

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度遞延所得稅資產及負債的變動(未計及同一稅收司法權區的結餘抵銷)如下：

	金融資產及 合同資產 減值撥備 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	25,328	1,438	1,345	1,528	29,639
計入/(扣除自)損益	3,878	234	(53)	(273)	3,786
外幣換算差額	—	(50)	—	—	(50)
於二零二二年十二月三十一日	29,206	1,622	1,292	1,255	33,375
於二零二三年一月一日	<b>29,206</b>	<b>1,622</b>	<b>1,292</b>	<b>1,255</b>	<b>33,375</b>
計入/(扣除自)損益	<b>4,427</b>	<b>(1,622)</b>	<b>(570)</b>	<b>229</b>	<b>2,464</b>
於二零二三年十二月三十一日	<b>33,633</b>	<b>—</b>	<b>722</b>	<b>1,484</b>	<b>35,839</b>

遞延所得稅資產乃於未來應課稅利潤之有關稅項利益可變現時就稅項虧損結轉確認入賬。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 32 遞延所得稅 (續)

#### (b) 遞延所得稅負債

	物業、 廠房及 設備	長期貿易 應付款項	使用權 資產	以公允 價值計量 且其變動 計入其他 綜合收益 的權益工具 之公允價值 變動	其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日	(5,634)	(6,764)	(1,206)	—	(38)	(13,642)
計入損益	806	1,118	104	—	—	2,028
計入其他綜合收益	—	—	—	(1,331)	—	(1,331)
於二零二二年十二月三十一日	(4,828)	(5,646)	(1,102)	(1,331)	(38)	(12,945)
於二零二三年一月一日	(4,828)	(5,646)	(1,102)	(1,331)	(38)	(12,945)
計入損益	731	667	234	—	—	1,632
計入其他綜合收益	—	—	—	(75)	—	(75)
於二零二三年十二月三十一日	(4,097)	(4,979)	(868)	(1,406)	(38)	(11,388)

### 33 股息

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
末期股息(擬派)	7,630	7,018

於二零二四年三月二十八日舉行的會議上，截至二零二三年十二月三十一日止年度董事會建議從股份溢價賬中宣派末期股息每股1.02港仙(相當於人民幣0.92分)(二零二二年：每股0.92港仙(相當於人民幣0.85分))，總計約8,419,000港元(相當於人民幣7,630,000元)(二零二二年：7,594,000港元(相當於人民幣7,018,000元))。該股息未在該等合併財務報表中反映為應付股息，但將反映為截至二零二四年十二月三十一日止年度的股份溢價賬撥款。

### 34 經營所得現金

#### (a) 除所得稅前利潤與經營所得現金的對賬

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅前利潤	50,529	40,121
調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註14)	14,073	17,473
— 投資物業折舊(附註15)	89	—
— 使用權資產折舊(附註16)	1,613	1,653
— 無形資產攤銷(附註18)	133	216
— 出售物業、廠房及設備以及土地使用權(收益)/ 虧損 — 淨額(附註7)	(3,115)	45
— 計入其他綜合收益的金融資產的股息收入(附註7)	(282)	(407)
— 金融資產及合同資產減值撥備(附註3.1)	20,289	28,741
— 財務成本 — 淨額(附註10)	16,486	21,197
— 外匯收益淨額	(582)	(7,007)
營運資金變動前經營資金	99,233	102,032
營運資金變動：		
— 受限制現金減少/(增加)	5,261	(90,287)
— 存貨減少	911	30,715
— 合同資產減少	198,350	109,131
— 合同負債(減少)/增加	(95,784)	92,030
— 貿易及其他應收款項增加	(312,376)	(78,260)
— 貿易及其他應付款項減少	(89,105)	(132,064)
經營(所用)/所得現金	(193,510)	33,297

#### (b) 非現金投資及融資活動

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
通過投資物業結算貿易應收款項(附註15)	16,824	—
於其他綜合收益確認的有關股權投資的收益(附註23)	1,367	9,034
	18,191	9,034

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 34 經營所得現金 (續)

#### (c) 出售物業、廠房及設備以及土地使用權所得款項

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備之賬面淨值(附註14)	2,495	744
出售土地使用權之賬面淨值(附註16)	335	—
出售物業、廠房及設備以及土地使用權收益/(虧損) (附註7)	3,115	(45)
出售物業、廠房及設備以及土地使用權所得款項	5,945	699

#### (d) 融資活動產生的負債對賬

	其他資產	融資活動產生的負債			總計 人民幣千元
	現金及 現金等價物 人民幣千元	借款 (即期) 人民幣千元	借款 (非即期) 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	
於二零二二年一月一日的 債務淨額	443,833	(104,885)	(19,500)	(5,058)	314,390
租賃負債財務費用	—	—	—	(243)	(243)
非現金變動—重新分類	—	(5,000)	5,000	—	—
現金流量	89,406	(121,526)	—	800	(31,320)
外匯調整	6,936	—	—	—	6,936
於二零二二年十二月三十一日 的債務淨額	540,175	(231,411)	(14,500)	(4,501)	289,763
租賃負債財務費用	—	—	—	(508)	(508)
非現金變動—重新分類	—	(5,000)	5,000	—	—
現金流量	(284,679)	42,742	—	1,102	(240,835)
外匯調整	258	—	—	—	258
於二零二三年十二月三十一日的 債務淨額	255,754	(193,669)	(9,500)	(3,907)	48,678



## 35 承諾

### (a) 資本承諾

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團及本公司並無任何重大資本承諾。

### (b) 不可撤銷經營租賃

#### 作為承租人

本集團以不可撤銷的經營租賃方式租賃各種辦公室和土地，租賃期限在一至三年內。該等租賃具有不同的條款、升級條款和續訂權。續訂時，將重新協商租賃條款。

自二零一九年一月一日起，本集團已確認這些租賃為使用權資產，短期和低價值租賃除外，詳情請參閱附註17及41.23。

財務報表中未確認的不可撤銷之經營租賃下的最低租賃付款為以下應付款項：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
不遲於1年	905	862
遲於1年但不遲於2年	222	—
遲於2年但少於3年	111	—
	<b>1,238</b>	862

## 36 關聯方交易

關聯方指有能力控制、共同控制被投資方，或可對其他可對被投資方行使權力的人士行使重大影響力的人士；能分擔或有權享有自其與被投資方牽涉的關係所得可變回報的人士；可利用其對被投資方的權力影響投資者回報金額的人士。受共同控制或聯合控制的人士亦被視為關聯方。關聯方可為個人或其他實體。

以下概述於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度本集團與其關聯方在日常業務過程中進行的主要交易及於各資產負債表日期關聯方交易的結餘。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 36 關聯方交易 (續)

關聯方姓名及與其關係載列如下：

關聯方	關係
王士忠先生	最終控股股東
華滋奔騰	由同一最終控股股東控制
華滋奔騰房地產	由同一最終控股股東控制
浙江三美房地產開發有限公司(「 <b>浙江三美</b> 」)	華滋奔騰房地產的附屬公司
杭州華滋綠城房地產有限公司(「 <b>杭州華滋綠城</b> 」)	華滋奔騰房地產的附屬公司
上海三航奔騰建設工程有限公司 (「 <b>三航奔騰建設</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
浙江舟山奔騰建材製品有限公司(「 <b>舟山奔騰</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
江蘇神禹港務工程有限公司(「 <b>江蘇神禹</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
江蘇華滋能源工程有限公司(「 <b>華滋能源工程</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
浙江華滋科欣文旅發展有限公司(前稱浙江中交通 路建設有限公司)(「 <b>華滋科欣文旅</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
上海滋慧物業管理有限公司(「 <b>滋慧物業</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
上海滋廣物業管理有限公司(「 <b>滋廣物業</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
浙江華滋再生資源利用有限公司 (「 <b>華滋再生資源</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
杭州富陽華滋中躍企業管理有限公司 (「 <b>富陽中躍</b> 」)	華滋奔騰的附屬公司
浙江奔騰交通工程有限公司(「 <b>奔騰交通</b> 」)	華滋奔騰的聯營公司
寧國華滋築友建材科技有限公司 (「 <b>寧國華滋築友</b> 」)	華滋奔騰的聯營公司

## 36 關聯方交易 (續)

### (a) 與關聯方的交易

除該等財務報表其他部分所披露者外，於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，關聯方乃按相關訂約方共同協議的條款進行以下交易：

#### (i) 提供建設服務

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>持續關連交易</b>		
— 杭州華滋綠城(a)	103,038	89,682
— 杭州華滋再生資源(a)	36,192	—
— 華滋奔騰房地產(a)	31,492	10,939
— 三航奔騰建設(a)	12,798	—
— 奔騰交通(b)	735	—
	<b>184,255</b>	<b>100,621</b>

(a) 本集團已訂立施工服務協議，並於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度向該等關聯方提供建築施工服務。

(b) 本集團已訂立施工服務協議，並於本年度內向該等關聯方提供公共基礎設施施工服務。

#### (ii) 購買商品及服務

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>持續關連交易</b>		
購買原材料		
— 寧國華滋築友	1,080	2,929
— 江蘇神禹	162	361
— 舟山奔騰	—	704
	<b>1,242</b>	<b>3,994</b>

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 36 關聯方交易 (續)

#### (a) 與關聯方的交易 (續)

##### (iii) 租賃

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>持續關連交易</b>		
— 華滋再生資源	750	—
— 三航奔騰建設	300	349
	<b>1,050</b>	<b>349</b>

##### (iv) 物業服務

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>持續關連交易</b>		
— 滋廣物業	196	13
— 滋慧物業	—	29
	<b>196</b>	<b>42</b>

上述關聯方交易乃按訂約方共同協議的條款進行。本公司董事認為，該等交易乃於本集團日常業務過程中按相關協議之條款訂立。

##### (v) 提供借款

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
— 若干股東(附註31)	—	19,473

##### (vi) 償還借款

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
— 若干股東(附註31)	12,000	22,358

**36 關聯方交易** (續)**(a) 與關聯方的交易** (續)**(vii) 主要管理層薪酬**

主要管理層包括董事及高級管理層。就僱員服務已付或應付主要管理層之薪酬列示如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、工資及津貼	2,779	2,996
花紅	1,917	1,197
退休金成本	179	173
	<b>4,875</b>	<b>4,366</b>

**(b) 與關聯方之結餘****(i) 應收關聯方款項**

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易及質保金應收款項		
— 杭州華滋綠城	168,773	75,422
— 華滋再生資源	38,193	—
— 浙江三美	32,101	29,029
— 華滋奔騰房地產	10,225	41
— 奔騰交通	8,001	7,752
— 華滋能源工程	6,109	6,914
— 三航奔騰建設	4,295	4,295
— 華滋科欣文旅	—	1,254
	<b>267,697</b>	<b>124,707</b>

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
合同資產		
— 杭州華滋綠城	76,661	93,935
— 華滋奔騰房地產	10,891	676
— 華滋再生資源	1,059	—
— 華滋能源工程	—	3,464
	<b>88,611</b>	<b>98,075</b>

## 合并財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 36 關聯方交易 (續)

#### (b) 與關聯方之結餘 (續)

##### (i) 應收關聯方款項 (續)

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他應收款項		
— 三航奔騰建設	3,800	39
— 江蘇神禹	2,000	2,000
— 奔騰交通	1,169	1,169
— 杭州華滋綠城(a)	100	4,378
— 滋廣物業	14	9
	<b>7,083</b>	<b>7,595</b>

(a) 於二零二三年十二月三十一日，應收杭州華滋綠城的其他款項指若干項目之保證金。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
預付款項		
— 華滋再生資源	5,050	—
— 滋廣物業	9	—
	<b>5,059</b>	<b>—</b>

##### (ii) 應付關聯方款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易及質保金應付款項		
— 江蘇神禹	3,052	3,839
— 寧國華滋築友	1,054	1,297
— 三航奔騰建設	130	130
— 滋廣物業	26	—
— 舟山奔騰	—	3,895
	<b>4,262</b>	<b>9,161</b>

**36 關聯方交易** (續)**(b) 與關聯方之結餘** (續)**(ii) 應付關聯方款項** (續)

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他應付款項		
— 華滋奔騰	388	386

**(iii) 借款**

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付股東款項(附註31)	—	12,000

**(c) 擔保**

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團由關聯方擔保的銀行融資情況如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
— 華滋奔騰	330,000	281,420
— 華滋奔騰房地產	114,210	101,360
— 三航奔騰建設	20,000	100,000
— 富陽中躍	6,855	—
	<b>471,065</b>	<b>482,780</b>

**37 或然負債**

於二零二三年十二月三十一日，尚有兩項針對華滋奔騰建工的未結案索賠(附註3.1(b))及一項針對三航奔騰海洋的未結案索賠。據索賠法律顧問稱，可能面臨的責任、法律費用、成本及利息預期不重大。因此，該等法律程序個別或整體不會在財務或經營方面對本合併財務報表造成重大不利影響。

**38 資產負債表日後事項**

除本報告附註33所披露外，資產負債表日期後本集團並未發生重大事件。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 39 本公司資產負債表及儲備變動

#### 本公司資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		<b>189,418</b>	189,418
<b>流動資產</b>			
其他應收款項		<b>197,077</b>	152,096
現金及現金等價物		<b>217</b>	41,258
<b>總資產</b>		<b>386,712</b>	382,772
<b>權益</b>			
<b>資本</b>			
股本		<b>7,303</b>	7,303
股份溢價		<b>273,074</b>	280,092
持作僱員股份計劃的股份		<b>(4,756)</b>	(4,756)
股本儲備	(a)	<b>65,859</b>	65,859
累計虧損	(a)	<b>(7,340)</b>	(7,789)
<b>總權益</b>		<b>334,140</b>	340,709
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項		<b>50</b>	50
應付同系附屬公司款項		<b>52,522</b>	42,013
<b>總負債</b>		<b>52,572</b>	42,063
<b>總權益及總負債</b>		<b>386,712</b>	382,772

本公司之資產負債表已於二零二四年三月二十八日獲董事會批准並由其代表簽署。

董事

董事



### 39 本公司資產負債表及儲備變動(續)

#### (a) 本公司儲備變動

	累計虧損 人民幣千元	股本儲備 人民幣千元
二零二二年一月一日	(15,208)	65,859
年內利潤	7,419	—
於二零二二年十二月三十一日	(7,789)	65,859
年內利潤	449	—
於二零二三年十二月三十一日	(7,340)	65,859

### 40 僱員福利開支

#### (a) 董事及最高行政人員薪酬

合併綜合收益表所載各董事及行政總裁之薪酬開支載列如下：

姓名	袍金 人民幣千元	薪金、住房 公積金及 其他津貼 人民幣千元	花紅 人民幣千元	僱主對退休金 計劃的供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零二三年十二月三十一日止年度					
<b>執行董事</b>					
王秀春先生(i)	—	544	499	39	1,082
萬雲女士(i)	—	557	699	50	1,306
王利江先生	—	214	120	30	364
王利凱先生	—	350	—	—	350
<b>非執行董事</b>					
王士忠先生	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>					
孫大建先生	180	—	—	—	180
侯思明先生	180	—	—	—	180
王洪衛先生	180	—	—	—	180
	540	1,665	1,318	119	3,642

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 40 僱員福利開支(續)

#### (a) 董事及最高行政人員薪酬(續)

姓名	袍金 人民幣千元	薪金、住房 公積金及 其他津貼	花紅 人民幣千元	僱主對退休金 計劃的供款	總計 人民幣千元
		人民幣千元		人民幣千元	
截至二零二二年十二月三十一日止年度					
<b>執行董事</b>					
王秀春先生(i)	—	625	419	39	1,083
萬雲女士(i)	—	558	499	50	1,107
王利江先生	—	315	20	30	365
王利凱先生	—	350	—	—	350
<b>非執行董事</b>					
王士忠先生	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>					
孫大建先生	174	—	—	—	174
侯思明先生	174	—	—	—	174
王洪衛先生	174	—	—	—	174
	522	1,848	938	119	3,427

(i) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，王秀春先生擔任本公司主席。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，萬雲女士擔任本公司行政總裁。

(ii) 上文所示酬金指就有關管理本公司或其附屬公司事務的服務已付董事或董事應收酬金總額。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無本公司董事就接受職務收取任何薪酬或就此向其支付任何酬金，亦無豁免或同意豁免任何酬金。

## 40 僱員福利開支(續)

### (b) 董事退休福利

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無支付退休福利予任何董事。

### (c) 董事離職福利

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無支付離職福利予任何董事。

### (d) 為取得董事服務而給予第三方或第三方應收取之代價

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無為取得董事服務而給予第三方或第三方應收取之代價。

### (e) 有關以董事為受益人的貸款、準貸款及其他交易之資料

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無由本集團與董事訂立且以董事為受益人的貸款、準貸款及其他交易。

### (f) 董事於交易、安排或合同的重大權益

本公司董事概無於本公司已訂立與本集團業務有關且於本年底或截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度任何時間存續的重要交易、安排及合同中擁有任何重大直接或間接權益。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要

### 41.1 合併賬目原則

#### **附屬公司**

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體(包括結構化實體)。當本集團因為參與該實體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權益，並有能力透過其對該實體的直接活動權利影響此等回報時，本集團即被視為控制該實體。附屬公司在控制權轉移至本集團之日起全面合併入賬，並在控制權終止之日起停止合併入賬。

集團內交易、集團公司間之交易結餘及未變現收入須予對銷。未變現虧損亦會予以抵銷，除非交易有證據顯示所轉讓資產出現減值。附屬公司的會計政策已按需要變動，以確保與本集團採納之會計政策貫徹一致。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

#### 41.2 業務合併

本集團採用收購法就業務合併入賬。就收購一間附屬公司所轉讓代價為所轉讓資產、對被收購方前擁有人所產生的負債及本集團所發行股權的公允價值。所轉讓代價包括或有代價安排產生的任何資產或負債的公允價值。於業務合併時所收購的可識別資產及所承擔的負債及或有負債，初始按收購當日的公允價值計量。

不符合業務合併定義的收購被視為收購資產及負債，而非業務合併。

收購相關成本於產生時列為開支。

所轉讓代價、被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的股本權益在收購日期的公允價值超過所收購可識別淨資產公允價值的差額，作為商譽入賬。倘所轉讓代價、已確認非控股權益及先前持有的權益計量的總額低於所收購附屬公司淨資產的公允價值(於議價收購的情況下)，則該差額會直接於合併綜合收益表確認。

倘業務合併分階段進行，收購方先前持有的被收購方股本權益於收購當日的賬面值會重新計量，使之改為按收購當日的公允價值列賬；因重新計量產生的任何盈虧於損益確認。

集團內交易、集團公司間之交易結餘及未變現收入須予對銷。未變現虧損亦會予以抵銷，除非交易有證據顯示所轉讓資產出現減值。如有需要，附屬公司呈報的金額已調整，以符合本集團的會計政策。

#### 41.3 獨立財務報表

對附屬公司的投資以成本扣除減值入賬。成本包括投資的直接歸屬成本。附屬公司業績由本公司按已收及應收股息入賬。

倘股息超過附屬公司在宣派股息期間的綜合收益總額，或倘於獨立財務報表的投資賬面值超過合併財務報表中被投資方淨資產的賬面值(包括商譽)，則於收取對附屬公司投資的股息時，須對該等投資進行減值測試。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.4 分部報告

經營分部的呈報方式與向首席經營決策者提供的內部呈報方式一致。

本公司管理層負責評估本集團財務表現及狀況並作出戰略性決策。首席經營決策者確認為執行董事。

### 41.5 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團的各實體財務報表所列的項目均以該實體經營所在主要經濟環境所使用的貨幣(「功能貨幣」)計量。合併財務報表以人民幣呈列，人民幣為本集團中國附屬公司及本公司的功能貨幣。

#### (b) 交易及結餘

外幣交易均按交易當日的匯率換算為功能貨幣。結算該等交易及以外幣計值的貨幣資產及負債按年終匯率換算所導致的匯兌收益及虧損，一般於合併綜合收益表確認。

匯兌收益及虧損於合併綜合收益表內「其他(虧損)/收益 — 淨額」項下呈列。

按公允價值計量並以外幣計值之非貨幣項目使用釐定公允價值當日之匯率換算。按公允價值列賬之資產及負債的匯兌差額呈報為公允價值損益之一部分。例如，按公允價值計入損益之權益等非貨幣資產及負債之匯兌差額於損益內確認為公允價值損益其中部分，分類為按公允價值計入其他綜合收益的權益等非貨幣資產之匯兌差額於其他綜合收益中確認。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

#### 41.5 外幣換算(續)

##### (c) 集團公司

功能貨幣有別於呈列貨幣的境外業務(並無來自嚴重通脹經濟的貨幣)的業績及財務狀況，均按以下方式換算為呈列貨幣：

- 於各財務狀況表呈列的資產及負債按該財務狀況表日期的收市匯率換算；
- 各綜合收益表的收入及開支按平均匯率換算(除非該平均匯率並非有關交易當日現行匯率的累積影響的合理約數，在此情況下，收入及開支按有關交易當日的匯率換算)；及
- 所有由此產生的匯兌差額於其他綜合收益內確認。

於合併入賬時，換算境外實體任何投資淨額產生之匯兌差額於其他綜合收益內確認。於出售境外業務時，相關匯兌差額重新分類至損益，作為出售損益之一部分。

#### 41.6 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括工業機械及設備、辦公室用品及電子設備、運輸設備及樓宇，乃按歷史成本減折舊入賬。歷史成本包括收購項目直接產生的開支。

其後之成本僅會於與該項目有關之未來經濟利益可能流入本集團，而該項目成本能被可靠計量時，計入資產之賬面值，或確認為一項獨立資產(倘適用)。作為獨立資產入賬的任何組件的賬面值於重置時終止確認。其他所有維修及保養乃於產生之報告期內於損益支銷。

資產之剩餘價值及使用年期於各報告期期末均作審閱及調整(倘適用)。

倘資產之賬面值比其預期可收回金額大時，資產之賬面值即時抵減至其可收回金額(附註41.9)。

出售收入及虧損乃透過比較所得款項與賬面值釐定，並計入合併綜合收益表。

在建工程指正在興建中的物業，按成本減去累計減值損失(如有)列賬，包括建築費用、廠房及設備費用和其他直接費用。在建工程在完工並可供營運用途時，該資產方開始計提折舊。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.7 投資物業

為獲得長期租金收益或資本增值或兩者兼備而持有，且並非由本集團成員公司佔用之物業分類為投資物業。投資物業亦包括正在興建或開發作未來投資物業用途的物業。

投資物業初步按其成本計量，包括相關交易成本及(倘適用)借貸成本。在初始確認後，投資物業按成本減其後累計折舊及任何累計減值虧損呈列。投資物業於其預計使用年期及經考慮其預計剩餘價值後採用直線法確認折舊，以撇銷其成本。

投資物業項目於出售或預期持續使用資產不會產生未來經濟利益時終止確認。終止確認資產所產生的任何收益或虧損(按出售所得款項淨額與項目賬面值的差額計算)乃於該項目終止確認期間內計入合併損益表。

### 41.8 無形資產

#### (a) 許可證

分開購入的許可證按歷史成本列賬。許可證具有有限可使用年期及其後按照成本減累計攤銷及減值虧損列賬。攤銷乃使用直線法計算，將許可證的成本分配至其估計可使用年期。本集團的許可證包括四項已註冊專利執照。已註冊專利執照的法律有效期為10年，本集團視此為有關執照可使用年期為10年的理據。

#### (b) 軟件

本集團的軟件主要包括電腦軟件，其按收購特定軟件產生的成本資本化。該等成本乃按2至5年的估計可使用年期攤銷。

#### (c) 研究及開發

研究開支於產生時支銷。開發新技術及技能的項目開發支出僅在本集團可論證以下情況時進行資本化及遞延處理：完成無形資產在技術上可行並可供使用或出售，其擬完成資產，能使用或出售有關資產，有關資產將如何產生未來經濟利益，具備資源完成有關項目及能夠可靠計量開發支出。其他不符合該等標準的開發支出於產生時支銷。

## 41 其他潜在重大会计政策的概要(續)

### 41.9 非金融资产减值

當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時，對須予攤銷的資產進行減值測試。減值虧損按資產的賬面值超出其可收回金額的差額確認。可收回金額為資產的公允價值減出售成本及使用價值兩者中的較高者。於評估減值時，資產將按可單獨識別現金流量(現金產生單位)的最低層次組合。已蒙受減值的非金融資產於各報告期間就減值是否可以撥回進行檢討。

### 41.10 金融資產

#### (a) 分類

本集團將其金融資產分為以下計量類別：

- 後續以公允價值計量(且其變動計入其他綜合收益(「其他綜合收益」)或損益)的金融資產，及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

該分類取決於主體管理金融資產的業務模式以及該資產的合同現金流量特徵。

對於以公允價值計量的資產，其利得和損失計入損益或其他綜合收益。對於非交易性的權益工具投資，其利得和損失的計量將取決於本集團在初始確認時是否作出不可撤銷的選擇而將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(「以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益」)。

#### (b) 確認及終止確認

常規方式購買及出售的金融資產於交易日確認。交易日是指本集團承諾購買或出售資產的日期。當收取金融資產現金流量的權利已到期或已轉讓，且本集團已經轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，金融資產即終止確認。

#### (c) 計量

對於不被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，本集團以其公允價值加上可直接歸屬於獲得該項金融資產的交易費用進行初始確認。與以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的交易費用計入損益。



## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.10 金融資產(續)

#### (c) 計量(續)

##### (i) 債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理該資產的業務模式以及該資產的現金流量特徵。本集團將債務工具分為以下三種計量類別：

以攤餘成本計量：對於持有以收取合同現金流量的資產，如果合同現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產以攤餘成本計量。該等金融資產的利息收入用實際利率法計算，計入財務收入。終止確認時產生的利得或損失直接計入合併綜合收益表，並與匯兌利得和損失一同列示在「其他(虧損)/收益 — 淨額」中。減值損失作為單獨的科目在合併綜合收益表中列報。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：對於業務模式為持有以收取合約現金流量及出售金融資產的資產，如果該資產的現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產被分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計算。除減值利得或損失、利息收入以及匯兌利得和損失計入損益外，賬面價值的變動計入其他綜合收益。該等金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從權益重分類至損益中，並計入「其他(虧損)/收益 — 淨額」。該等金融資產的利息收入用實際利率法計算，計入財務收入。匯兌利得和損失在「其他(虧損)/收益 — 淨額」中列示，減值損失作為單獨的科目在損益表中列報。

以公允價值計量且其變動計入當期損益：不符合以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的資產，被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益。對於後續以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具，其利得或損失計入合併綜合收益表，並於產生期間以淨值在「其他(虧損)/收益 — 淨額」中列示。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

#### 41.10 金融資產(續)

##### (c) 計量(續)

##### (ii) 權益工具

本集團以公允價值對所有權益投資進行後續計量。如果本集團管理層選擇將權益投資的公允價值利得和損失計入其他綜合收益，則當終止確認該項投資時，不會將公允價值利得和損失重分類至損益。對於股利，當本集團已確立收取股利的權利時，該等投資的股利才作為其他收益而計入損益。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，其公允價值變動列示於合併綜合收益表的「其他(虧損)/收益 — 淨額」(如適用)。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資，其減值損失不與其他公允價值變動單獨列示。

有關如何釐定金融工具之公允價值之詳情於附註3.4(a)披露。

#### 41.11 抵銷金融工具

當本集團目前有法定可執行權利可抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在財務狀況中呈報其淨額。

#### 41.12 存貨

存貨按原材料成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。購買的存貨成本在扣除回扣及折扣後釐定。可變現淨值為在日常業務過程中的估計售價，減估計完成成本及出售成本。

#### 41.13 貿易應收款項

貿易應收款項為在日常業務過程中就提供服務應收客戶的款項。如預期在一年或以內(如在業務的正常營運週期，則可較長時間)收回貿易應收款項，分類為流動資產，否則分類為非流動資產。

貿易應收款項按可無條件獲得的對價金額進行初始確認，但當其包含重大融資成分時，按公允價值進行初始確認。本集團持有貿易應收款項的目的是收取合同現金流量，因此後續使用實際利率法按攤餘成本計量貿易應收款項。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.14 現金及現金等價物

就合併現金流量表之呈現而言，現金及現金等價物包括庫存現金、銀行存款、原期限不長於三個月並易於轉換為已知金額的現金且價值變動風險不大的其他高流動性短期投資。

### 41.15 股本

普通股被分類為權益。

直接歸屬於發行新股或購股權的新增成本在權益中視為所得款項的減少(扣除稅項)。

### 41.16 貿易及其他應付款項

該等金額表示於財政年度結束前向本集團提供商品及服務的未付款負債。貿易及其他應付款項呈列為流動負債，除非付款於報告期後12個月內並無到期。彼等按其公允價值初步確認，其後以實際利率法按攤餘成本計量。

長期貿易應付款項是指合同付款期超過一年的若干工程的應付供應商款項。本集團根據與供應商簽訂的合同中的付款時間表確定付款期，其與項目的估計完工日期有關。長期貿易應付款項於項目完成時結算，並採用實際利率法按攤餘成本計量，用於計算貼現金額。管理層於各資產負債表日重新評估項目的估計完工日期及折現率。

### 41.17 借款

借款初步按公允價值扣除所產生的交易成本確認。借款其後按攤餘成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回價值間的任何差額使用實際利率法於借款期間在合併綜合收益表內確認。在融資很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款時。在並無證據顯示該融資很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

當合約中規定的責任解除、取消或屆滿時，借款從資產負債表中剔除。已償清或轉讓給另一方的金融負債的賬面值與已支付代價(包括任何已轉讓的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，在損益確認為融資成本。

借款分類為流動負債，除非本集團有無條件權利將負債的償付延遲至報告期末後至少十二個月。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.18 借貸成本

直接歸屬於收購、興建或生產合資格資產(指必須經一段長時間處理以作其預定用途或銷售的資產)的一般及特定借貸成本，加入該等資產的成本內，直至資產大致上備妥供其預定用途或銷售為止。

就特定借貸，因有待合資格資產的支出而臨時投資賺取的投資收入，應自合資格資本化的借貸成本中扣除。

所有其他借貸成本在產生期內支銷。

### 41.19 即期及遞延所得稅

年內所得稅開支或抵免指根據各司法權區的適用所得稅率按即期應課稅收入應付的所得稅，而有關所得稅率經暫時差額及未動用所得稅虧損所致的遞延所得稅資產及負債變動調整。

#### (a) 即期所得稅

本期間所得稅支出是根據本公司的附屬公司營運及產生應課稅收入所在國家按於報告期間結束時已頒佈或實質上已頒佈的稅法計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下按預期須向稅務機關支付的稅款作出撥備。

#### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅以負債法按資產及負債的稅基與其於合併財務報表內的賬面值的暫時差額悉數確認。然而，倘遞延所得稅負債源自商譽的初步確認則不會確認遞延所得稅負債，倘遞延所得稅源自一項交易(惟交易時並不影響會計及應課稅損益的業務合併除外)中某項資產或負債的首次確認，且不會產生等值的應課稅及可抵扣的暫時差額，則遞延所得稅亦不會入賬。遞延所得稅採用報告期間結束前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)釐定，預期該等稅率(及稅法)在有關遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債獲清償時應用。

遞延所得稅資產僅在未來應課稅金額將可用於動用該等暫時差額及虧損時予以確認。

倘本公司能控制撥回暫時差額的時間及該等差額可能不會於可見將來撥備，則不會就外國業務投資賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延所得稅負債及資產。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.19 即期及遞延所得稅(續)

#### (b) 遞延所得稅(續)

當有可依法強制執行的權利將即期所得稅資產與即期所得稅負債抵銷，而遞延所得稅結餘與同一稅務機構相關時，則可將遞延所得稅資產與負債抵銷。當實體有可依法強制執行抵銷權利且有意按淨額基準結算或同時變現資產及清償負債時，則即期所得稅資產與即期所得稅負債抵銷。

即期及遞延所得稅於合併綜合收益表確認，惟與在其他綜合收益中或直接在權益中確認的項目有關者則除外。在該情況下，所得稅亦分別在其他綜合收益中或直接在權益中確認。

### 41.20 僱員福利

#### (a) 短期責任

僱員直至報告期末之服務獲確認工資及薪金負債(包括預期在僱員提供相關服務期間結束後12個月內悉數結算的非貨幣福利及累計病假)並按結算有關負債之預期金額計量。負債於財務狀況表內呈列為即期僱員福利責任。

#### (b) 離職後責任

本集團透過界定供款退休金計劃營運離職後計劃。就固定供款計劃而言，本集團向由公共或私人機構管理的退休金保險計劃支付強制、合同或自願性供款。本集團在支付供款後即無進一步付款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。

##### 中國內地僱員：

本集團於中國內地成立之附屬公司之僱員參與由相關省政府組織之固定供款退休福利計劃，據此本集團須按僱員之每月薪金及工資之若干百分比向該等計劃作出每月供款，設有若干上限。

##### 香港僱員：

本集團根據香港強制性公積金計劃條例參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。根據強積金計劃規定，香港的僱主及其僱員均須按僱員總收入的5%供款，每月不超過1,500港元。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

#### 41.20 僱員福利(續)

##### (b) 離職後責任(續)

印尼僱員：

本集團參與印尼的僱員社會保障計劃(「**印尼社保計劃**」)，於工傷事故、身故、老年以及生病及住院情況下提供補償。根據印尼社保計劃，僱主須每月按僱員薪酬的固定比例供款。

馬來西亞僱員：

本集團參與馬來西亞的僱員社會保障計劃，包括僱員公積金計劃、就業保險計劃及由社會保障組織管理的工人補償保險計劃，以在年老、失業、工傷事故、死亡、疾病及住院時提供補償。根據該等計劃，僱主須每月按僱員薪酬的固定比例供款。

汶萊僱員：

本集團根據汶萊僱員信託法案及僱員信託規例參與供款計劃(「**汶萊供款計劃**」)。根據汶萊供款計劃規定，就屬55歲以下的汶萊公民及永久性居民的僱員而言，僱員及僱主須各自每月按僱員基本薪酬固定比例供款。

#### 41.21 撥備

倘本集團現時因過往事件而涉及法律或推定責任，而履行責任很可能導致資源流出，且金額能可靠估計，則會確認法律申索撥備。未來的經營虧損則不會確認撥備。

倘出現多項類似責任，經由考慮整體責任類別釐定清償責任會否導致資源流出。即使同類責任內任何一個項目導致資源流出的可能性不大，仍會確認撥備。

保修條款與建設服務一起提供給客戶。保修責任通過本集團與客戶簽訂的合同產生，在建設完成後一年至五年內持續。本集團的質保金在保修期後收取。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，保修成本輕微且不重要，因此保修責任的撥備未被確認。

撥備乃於報告期末按管理層對清償當前責任所需開支的最佳估計的現值計量。釐定現值使用之貼現率為反映市場當時對貨幣時間價值的評估及該責任特定風險的稅前利率。因時間流逝而增加的撥備確認為利息開支。

## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.22 每股盈利

#### (i) 每股基本盈利

每股基本盈利的計算方法為：

- 本公司擁有人應佔利潤(不包括除普通股外的任何服務權益成本)，及
- 除以本財政年度發行在外普通股的加權平均數(就年內已發行普通股的花紅部分作出調整，惟不包括庫存股份)。

#### (ii) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利會調整釐定每股基本盈利所用的數字，以計及下列各項：

- 與具攤薄潛力的普通股有關的利息及其他財務成本的除所得稅後影響；及
- 假設具攤薄潛力的普通股獲悉數轉換後發行在外的額外普通股的加權平均數。

### 41.23 租賃

在本集團預期可使用租賃資產之日，租賃確認為使用權資產和相應負債。

合同可能包含租賃及非租賃部分。本集團按照租賃及非租賃成份相應的獨立價格，將合同代價分配至租賃及非租賃部分。然而，對本集團為承租人的房地產租賃而言，其選擇將租賃及非租賃部分視為單一租賃部分，並無將兩者區分。

租賃條款按單獨基準磋商及包含各種不同條款及條件。除出租人持有的租賃資產之擔保權益外，租賃協議不施加任何契約。租賃資產不得用作借款擔保。

本集團租賃不同設備及土地。土地的租賃合同通常擁有固定期限。租賃條款按單獨基準磋商及包含各種不同條款及條件。設備租賃合同通常用於無固定期限的建設項目，且通常為短期租賃。租賃協議不包括任何契約條款，但租賃資產不得用作借款抵押。

## 合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

#### 41.23 租賃(續)

租賃產生的資產及負債初步按現值計量。租賃負債包括以下租賃付款的淨現值：

- 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，於開始日期初始使用指數或利率計量；
- 剩餘價值擔保下的本集團預期應付款項；採購權的行使價格(倘本集團合理地確定行使該權利)；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約)。

根據合理確定擴大選擇權作出的租賃付款亦計入負債的計量。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(本集團的租賃一般屬於此類情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產價值類似的資產所需資金必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動，及
- 進行特定於租約的調整，例如期限、貨幣及抵押。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租賃期間於損益扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 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；
- 任何初始直接成本；及
- 修復成本。



## 41 其他潛在重大會計政策的概要(續)

### 41.23 租賃(續)

使用權資產按資產可使用年期及租期(以較短者為準)以直線法折舊。倘本集團合理地確定行使採購權利，使用權資產在相關資產可使用年期内折舊。

與短期設備及車輛租賃相關的付款額按直線法於損益確認為費用。短期租賃是指租賃期限為12個月或不足12個月的租賃。

當本集團為出租人時，經營租賃所得租賃收入會在租賃期間按直線法確認為收入。獲得一項經營租賃的初步直接成本加至相關資產的賬面值且在租賃期間內按與租賃收入相同的基準確認為費用。相關的租賃資產會按其性質計入資產負債表內。

### 41.24 股息分派

分派予本公司股東的股息在股息獲得本公司董事或股東(如合適)批准期間於本集團及本公司的財務報表中確認為負債。

### 41.25 政府補助

倘可合理保證本集團將符合所有附帶條件而獲得補助時，則按公允價值確認政府補助。

有關成本的政府補助將獲遞延，並在與其擬補償的成本相匹配的必要期間於損益確認。

有關購買物業、廠房及設備的政府補助作為遞延收入計入非流動負債，並按相關資產的預期存續期以直線法計入損益。

### 41.26 利息收入

按公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產所得的利息收入納入該等資產的公允價值(虧損)/收益淨額，見上文附註7。

出於對現金管理目的而持有的金融資產的利息收入列報為財務收入，見上文附註10。任何其他利息收入計入其他收入。

利息收入按實際利率乘以金融資產賬面總額計算，後續會發生信用減值的金融資產除外。發生信用減值的金融資產的利息收入按實際利率乘以金融資產賬面價值減去損失撥備後的淨額計算。

## 五年財務概覽

### 截止十二月三十一日止年度

單位：人民幣百萬元

	二零二三年	二零二二年	二零二一年	二零二零年	二零一九年
收益	<b>2,144</b>	2,076	2,263	1,818	2,050
毛利	<b>174</b>	171	208	203	247
除所得稅前溢利	<b>51</b>	40	58	59	104
所得稅開支	<b>(20)</b>	(13)	(11)	(12)	(3)
年內溢利	<b>31</b>	27	47	47	101

### 截止十二月三十一日止年度

單位：人民幣百萬元

	二零二三年	二零二二年	二零二一年	二零二零年	二零一九年
非流動資產	<b>615</b>	791	814	732	603
流動資產	<b>2,624</b>	2,650	2,522	2,700	2,822
資產總值	<b>3,239</b>	3,441	3,336	3,432	3,425
非流動負債	<b>209</b>	234	283	285	338
流動負債	<b>2,278</b>	2,476	2,350	2,483	2,433
負債總額	<b>2,487</b>	2,710	2,633	2,768	2,771
權益總額	<b>752</b>	731	703	664	654

二零二四年股東週年大會	指	將於二零二四年六月二十五日(星期二)舉行之本公司股東週年大會
一致行動確認書	指	由王士忠先生、葉康舜先生、王秀春先生、周萌女士及王士勤先生於二零零四年八月二十二日訂立的一致行動確認書(經由相同訂約方及王利凱先生於二零一八年五月二十五日訂立的另一份一致行動確認書所補充)
審核委員會	指	本公司審核委員會
汶萊奔騰	指	Pahaytc & Benteng JV Sdn Bhd，一家於二零一六年一月根據汶萊法律註冊成立的有限公司
印尼奔騰	指	PT. Shanghai Third Harbor Benteng Construction and Engineering，一家於二零一六年九月十六日根據印尼法例註冊成立及於二零一六年九月二十一日獲得法人實體身份的公司
奔騰馬來西亞	指	Shanghai Third Harbor Benteng Maritime Engineering Malaysia Sdn. Bhd.，一家於二零二二年十一月根據馬來西亞法律註冊成立的有限公司，為本公司於馬來西亞的經營實體
汶萊元	指	汶萊的法定貨幣汶萊元
董事會	指	本公司董事會
《公司法》	指	開曼群島公司法(經修訂)第22章
本公司	指	华滋国际海洋股份有限公司，一家於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所主板上市
董事	指	本公司董事
Engineering Prosper	指	Engineering Prosper Limited，一家於二零一八年一月五日根據英屬維爾京群島法律註冊成立的英屬維爾京群島業務有限公司，並為本公司的直接全資附屬公司
本集團	指	本公司及其不時的附屬公司
港元	指	香港的法定貨幣港元
印尼盾	指	印度尼西亞的法定貨幣印尼盾
上市	指	股份於二零一八年十一月十九日在聯交所主板上市

## 釋義

上市日期	指	二零一八年十一月十九日，即股份上市及首次獲准在聯交所買賣的日期
上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
主要貨幣	指	人民幣、港元、汶萊元、印尼盾、令吉及美元，本集團進行業務時使用的主要貨幣
令吉	指	馬來西亞法定貨幣馬來西亞令吉
提名委員會	指	本公司提名委員會
配售	指	按招股章程「股份發售的架構及條件」一節所述提呈發售185,714,000股股份
中國	指	中華人民共和國，但僅就本年報而言，除文義另有所指外，不包括中華人民共和國香港特別行政區、中華人民共和國澳門特別行政區及中國台灣
招股章程	指	本公司於二零一八年十月三十日的招股章程
PTPB	指	PT.Indo Panshi Bumi，一家於二零一八年一月十七日根據印尼法律成立的公司，根據合同安排為印尼奔騰33%股權的當前登記持有人，並為關聯人士
PTSP	指	PT. Indo Sichuan Petroleum，一家於二零一八年十一月三日根據印尼法律成立的公司，根據合同安排為印尼奔騰33%股權的前登記持有人
薪酬委員會	指	本公司薪酬委員會
人民幣	指	中國的法定貨幣人民幣
報告期	指	二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
上海市政	指	上海華滋奔騰市政工程有限公司，一家於中國成立的有限公司，於二零一九年十二月二十四日被本公司收購完成

上海市政集團	指	上海市政及其附屬公司
股份	指	本公司股本中每股面值0.01港元之普通股
購股權計劃	指	本公司於二零一八年十月十九日有條件批准及採納的購股權計劃
股東	指	股份持有人
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
三航奔騰建設	指	上海三航奔騰建設工程有限公司(前稱第三航務工程局第一工程公司)，一家於一九八九年六月一日根據中國法律成立的有限公司
三航奔騰海洋	指	上海三航奔騰海洋工程有限公司，一家於二零一七年八月十四日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司
華滋奔騰建工	指	華滋奔騰建工集團有限公司，一家於一九九九年十二月十日根據中國法律成立的有限責任公司，為上海市政的全資附屬公司
美元	指	美國的法定貨幣美元
華滋奔騰	指	上海華滋奔騰控股集團有限公司(前稱浙江奔騰投資有限公司及浙江奔騰投資集團有限公司)，一家於二零零三年十一月根據中國法律成立的公司
華滋奔騰集團	指	華滋奔騰及其附屬公司