



**中國海洋捕撈**  
**CHINA OCEAN FISHING**  
HOLDINGS LIMITED

**China Ocean Fishing Holdings Limited**  
**中國海洋捕撈控股有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：8047)

**全年業績公佈**  
**截至二零一八年三月三十一日止年度**

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM(「GEM」)之特色

GEM的定位，乃為相比起在聯交所上市的其他公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應瞭解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後，方作出投資決定。GEM的較高風險及其他特色表示GEM較適合專業及其他經驗豐富的投資者。

由於GEM上市公司新興之性質使然，在GEM買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣之證券會有高流通量之市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

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

## 財務業績

本公司董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一八年三月三十一日止年度(「本年度」)之綜合業績，連同二零一七年同期之比較數字如下：

### 綜合全面收益表

截至二零一八年三月三十一日止年度

	附註	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
<b>持續經營業務</b>			
收益	4	<b>1,294,944</b>	121,667
提供服務之成本及出售貨物之成本		<b>(1,224,370)</b>	(112,758)
毛利		<b>70,574</b>	8,909
其他收益	4	<b>12</b>	2
其他收入		<b>22,237</b>	76
銷售及分銷成本		<b>(752)</b>	(2,939)
行政開支		<b>(39,137)</b>	(82,446)
融資成本		<b>(4,957)</b>	(1,278)
透過損益按公平值列賬之金融資產之未變現溢利淨額		<b>26,700</b>	7,144
其他經營開支		<b>(243)</b>	(13,109)
出售附屬公司之收益		<b>-</b>	779
<b>持續經營業務除稅前溢利／(虧損)</b>	5	<b>74,434</b>	(82,862)
所得稅開支	6	<b>(15,151)</b>	(1,466)
<b>持續經營業務年內溢利／(虧損)</b>		<b>59,283</b>	(84,328)
<b>已終止業務</b>			
已終止業務年內溢利	9	<b>-</b>	17,129
<b>年內溢利／(虧損)</b>		<b>59,283</b>	(67,199)

	附註	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
年內其他全面收入／(虧損)：			
其後可能重新分類至損益的項目：			
綜合時之匯兌差額		<u>26,968</u>	<u>(5,925)</u>
		<u>26,968</u>	<u>(5,925)</u>
年內全面收入／(虧損)總額		<u><b>86,251</b></u>	<u><b>(73,124)</b></u>
以下人士應佔溢利／(虧損)：			
本公司股權持有人	8	<u>57,054</u>	<u>(67,199)</u>
非控股權益		<u>2,229</u>	<u>—</u>
		<u><b>59,283</b></u>	<u><b>(67,199)</b></u>
以下人士應佔全面收入／(虧損)總額：			
本公司股權持有人		<u>84,022</u>	<u>(73,124)</u>
非控股權益		<u>2,229</u>	<u>—</u>
		<u><b>86,251</b></u>	<u><b>(73,124)</b></u>
每股盈利／(虧損)	8		
來自持續及已終止業務			
基本		<u>2.14港仙</u>	<u>(3.60港仙)</u>
攤薄		<u>1.96港仙</u>	<u>(3.60港仙)</u>
來自持續經營業務			
基本		<u>2.14港仙</u>	<u>(4.51港仙)</u>
攤薄		<u>1.96港仙</u>	<u>(4.51港仙)</u>

綜合財務狀況報表  
於二零一八年三月三十一日

	附註	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		48,482	1,142
在建工程		251,125	–
無形資產		89	91
其他資產		665	786
商譽		52,777	–
		<u>353,138</u>	<u>2,019</u>
<b>流動資產</b>			
其他資產		121	121
應收賬款及其他應收款	10	696,948	141,542
應收貸款		179,112	92,413
透過損益按公平值列賬之金融資產		50,701	66,093
銀行結餘及現金		19,829	23,955
		<u>946,711</u>	<u>324,124</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款	11	262,276	26,886
借貸		23,959	20,816
可換股債券		50,238	–
應付稅項		13,817	2,798
		<u>350,290</u>	<u>50,500</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>596,421</u>	<u>273,624</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>949,559</u>	<u>275,643</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延收入		6,035	–
遞延稅項負債		4,406	–
		<u>10,441</u>	<u>–</u>
<b>資產淨值</b>		<u>939,118</u>	<u>275,643</u>
<b>股本及儲備</b>			
股本		33,176	20,146
儲備		859,575	255,497
本公司股權持有人應佔權益		892,751	275,643
非控股權益		46,367	–
<b>權益總額</b>		<u>939,118</u>	<u>275,643</u>

## 綜合權益變動表

截至二零一八年三月三十一日止年度

(以港幣千元為單位)	本公司股權持有人應佔							小計	非控股權益	合計
	股本	股份溢價	繳入盈餘	匯兌儲備	法定儲備	累計虧損	總儲備			
於二零一六年四月一日	16,787	487,389	594,707	8,694	2,421	(782,237)	310,974	327,761	-	327,761
年內虧損	-	-	-	-	-	(67,199)	(67,199)	(67,199)	-	(67,199)
其他全面收益(虧損)										
其後可能重新分類至損益的項目										
綜合時之匯兌差額	-	-	-	(5,925)	-	-	(5,925)	(5,925)	-	(5,925)
年內全面虧損總額	-	-	-	(5,925)	-	(67,199)	(73,124)	(73,124)	-	(73,124)
與股權持有人進行之交易										
注資及分派										
因配售而發行股份	3,359	29,196	-	-	-	-	29,196	32,555	-	32,555
出售附屬公司	-	-	-	(9,128)	(2,421)	-	(11,549)	(11,549)	-	(11,549)
於二零一七年三月三十一日	<u>20,146</u>	<u>516,585</u>	<u>594,707</u>	<u>(6,359)</u>	<u>-</u>	<u>(849,436)</u>	<u>255,497</u>	<u>275,643</u>	<u>-</u>	<u>275,643</u>

本公司股權持有人應佔

(以港幣千元為單位)	儲備							小計	非控股權益	合計	
	股本	股份溢價	繳入盈餘	匯兌儲備	法定儲備	可換股債券 權益儲備	累計虧損				總儲備
於二零一七年四月一日	20,146	516,585	594,707	(6,359)	-	-	(849,436)	255,497	275,643	-	275,643
年內溢利	-	-	-	-	-	-	57,054	57,054	57,054	2,229	59,283
其他全面收益(虧損) 其後可能重新分類至損益的項目 綜合時之匯兌差額	-	-	-	26,968	-	-	-	26,968	26,968	-	26,968
年內全面收益總額	-	-	-	26,968	-	-	57,054	84,022	84,022	2,229	86,251
<b>與股權持有人進行之交易</b>											
注資及分派											
因配售而發行股份	8,864	334,951	-	-	-	-	-	334,951	343,815	-	343,815
發行可換股債券	-	-	-	-	-	88,798	-	88,798	88,798	-	88,798
轉換可換股債券時發行股份	4,166	95,833	-	-	-	-	-	95,833	99,999	-	99,999
<b>所有權權益變動</b>											
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,612	44,612
	13,030	430,784	-	-	-	88,798	-	519,582	532,612	44,612	577,224
於二零一八年三月三十一日	<u>33,176</u>	<u>947,369</u>	<u>594,707</u>	<u>20,609</u>	<u>-</u>	<u>88,798</u>	<u>(792,382)</u>	<u>859,101</u>	<u>892,277</u>	<u>46,841</u>	<u>939,118</u>

附註：

## 1. 公司資料

中國海洋捕撈控股有限公司(「本公司」)於二零零一年六月七日根據一九八一年百慕達公司法於百慕達註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM(「GEM」)上市。本公司之註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda，而其主要營業地點位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈22樓2203室。

本公司之主要業務為投資控股及其附屬公司之主要業務為供應鏈管理服務、提供放債業務及海洋捕撈業務。

## 2. 遵例聲明

該等綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)以及香港公司條例之披露規定而編製。該等綜合財務報表亦符合聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之適用披露規定。

## 3. 分部資料

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

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

### 3. 分部資料(續)

#### (a) 分部業績、資產及負債

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

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

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

本集團向首席營運決策人就截至二零一八年及二零一七年三月三十一日止年度之資源配置及分部表現評估所提供有關本集團報告分部之資料載列如下。

#### 持續經營業務

	持續經營業務							
	供應鏈管理服務業務		放債業務		海洋捕撈業務		綜合	
	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
分部收益								
向外部客戶銷售貨品	1,252,294	113,482	-	-	25,993	-	1,278,287	113,482
向外部客戶收取服務費用	361	-	16,296	8,185	-	-	16,657	8,185
	<u>1,252,655</u>	<u>113,482</u>	<u>16,296</u>	<u>8,185</u>	<u>25,993</u>	<u>-</u>	<u>1,294,944</u>	<u>121,667</u>
分部業績	<u>39,556</u>	<u>(54,984)</u>	<u>14,247</u>	<u>6,463</u>	<u>9,658</u>	<u>-</u>	<u>63,273</u>	<u>(48,521)</u>
出售附屬公司之收益							-	799
未分配收入							34,681	7,143
未分配開支							(33,430)	(42,283)
除稅前溢利／(虧損)							64,524	(82,862)
所得稅開支							(5,241)	(1,466)
持續經營業務年內溢利／(虧損)							<u>59,283</u>	<u>(84,328)</u>



### 3. 分部資料 (續)

#### (a) 分部業績、資產及負債 (續)

	持續經營業務						綜合	
	供應鏈管理服務業務		放債業務		海洋捕撈業務		二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元		
<b>資產及負債</b>								
分部資產	544,613	134,144	116,977	92,413	409,852	-	1,071,442	226,557
未分配資產，包括於聯營公司權益							228,407	99,586
綜合資產總額							<u>1,299,849</u>	<u>326,143</u>
分部負債	183,441	18,054	221	588	102,538	-	286,200	18,642
未分配負債							74,531	31,858
綜合負債總額							<u>360,731</u>	<u>50,500</u>
<b>其他分部資料</b>								
無形資產攤銷	12	13	-	-	-	-	12	13
其他資產攤銷	-	-	-	-	-	-	121	906
壞帳撇銷	-	46,056	-	-	-	-	-	46,056
折舊	82	88	-	-	798	-	1,916	2,033
商譽之減值虧損	-	5,546	-	500	-	-	-	6,046
應收貸款利息之減值虧損	-	-	598	-	-	-	598	-
添置非流動資產	<u>4,984</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>335,236</u>	<u>-</u>	<u>362,850</u>	<u>403</u>

### 3. 分部資料(續)

#### (b) 地區資料

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

	來自外部客戶的收益		非流動資產的賬面值	
	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
香港	390,638	8,185	27,627	1,341
中國	904,306	113,482	316,940	287
其他	-	-	8,571	391
	<u>1,294,944</u>	<u>121,667</u>	<u>353,138</u>	<u>2,019</u>

#### (c) 主要客戶之資料

截至二零一八年三月三十一日止年度，有四名客戶(二零一七年：三名客戶)個人佔本集團持續經營業務總收益超過10%，現呈列如下：

	供應鏈管理服務業務		綜合	
	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
客戶A	421,017	-	421,017	-
客戶B	324,533	36,303	324,533	36,303
客戶C	272,280	-	272,280	-
客戶D	132,764	39,446	132,764	39,446
客戶E	-	28,343	-	28,343
	<u>1,150,594</u>	<u>104,092</u>	<u>1,150,594</u>	<u>104,092</u>

#### 4. 收益

本集團於本年度的持續經營業務收益之分析如下：

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
持續經營業務		
來自以下項目之貨品銷售：		
供應鏈管理服務業務	1,252,655	113,482
海洋捕撈業務	25,993	—
來自以下各項之服務費用：		
應收貸款利息收入	<u>16,296</u>	<u>8,185</u>
<b>收益</b>	<b>1,294,944</b>	121,667
持續經營業務利息收入	<u>12</u>	<u>2</u>
其他收益	<u>12</u>	<u>2</u>
<b>收益總額</b>	<b><u>1,294,956</u></b>	<b><u>121,669</u></b>

## 5. 除稅前溢利／(虧損)

持續經營業務及已終止業務除稅前溢利／(虧損)乃扣除(計入)下列各項後計算：

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
<b>僱員福利開支(包括董事酬金)</b>		
薪金、津貼及實物利益	15,375	10,327
界定供款計劃之供款	265	341
	<u>15,640</u>	<u>10,668</u>
<b>其他項目</b>		
攤銷(計入行政開支)：		
— 無形資產	12	13
— 其他資產	121	906
核數師酬金	857	571
壞帳撇銷	—	46,056
提供服務成本(包括有關僱員福利開支及折舊)	—	2
已售貨品成本	1,224,370	112,758
物業、廠房及設備折舊	1,916	2,033
匯兌(收益)虧損淨額	(6,629)	(709)
出售附屬公司之收益	—	(779)
減值虧損(計入其他經營開支)：		
— 商譽	—	6,046
— 應收貸款利息	598	—
出售透過損益按公平值列賬之金融資產之收益／(虧損)	(919)	1,293
物業之經營租賃付款	3,259	4,420
已終止業務年內溢利	—	17,129
已付按金及其他應收款項撥備	243	5,000

## 6. 所得稅開支

集團的利潤按不同稅率繳稅，適用的稅率取決於產生利潤的國家。主要適用的稅率如下：

截至二零一八年三月三十一日止年度，香港利得稅已按本年度內源自香港的估計應課稅溢利以16.5%之稅率撥備(二零一七年：16.5%)。

截至二零一八年三月三十一日止年度中國企業所得稅準備是根據相關的中國所得稅法規，按估計應課稅利潤基於法定稅率的25%計算(二零一七年：25%)。

根據中國企業所得稅相關法律第27條第1款，從事捕撈漁業的企業可豁免繳納中國企業所得稅。中國農業部已向集團子公司頒發海洋捕撈許可證，將許可證將於二零一九年三月三十一日續期。

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
<b>持續經營業務</b>		
<b>即期稅項</b>		
本年度香港利得稅	1,023	1,167
本年度中國企業所得稅	9,723	299
遞延稅項	4,405	—
	<u>15,151</u>	<u>1,466</u>
<b>持續及已終止業務所得稅支出總額</b>	<b>15,151</b>	<b>1,466</b>
<b>本年度稅項開支與持續經營業務之除稅前溢利／(虧損)對賬</b>		
	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
持續經營業務之除稅前溢利／(虧損)	<u>74,434</u>	<u>(82,862)</u>
按除稅前虧損以相關國家適用於溢利／(虧損)之稅率計算之名義稅項	15,658	(14,359)
不可扣減稅項支出	1,331	11,601
非應課稅收益	(2,415)	(5,973)
尚未確認之稅項虧損	2,674	10,237
尚未確認之暫時差額	(562)	—
使用先前尚未確認之稅項虧損	(1,475)	—
稅務優惠	(60)	(40)
	<u>15,151</u>	<u>1,466</u>
所得稅支出	<b>15,151</b>	<b>1,466</b>

## 7. 股息

本公司董事不建議派付本年度股息(二零一七年：無)。

## 8. 每股盈利／(虧損)

每股基本及攤薄盈利／(虧損)乃根據來自持續經營業務及已終止業務之本公司股權持有人應佔溢利／(虧損)以及年內本公司已發行普通股的加權平均股數計算如下：

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
來自持續經營業務及已終止業務之本公司股權持有人應佔溢利／ (虧損)	<u>57,054</u>	<u>(67,199)</u>
來自持續經營業務之本公司股權持有人應佔溢利／ (虧損)	<u>57,054</u>	<u>(84,328)</u>
	股份數目	
	二零一八年	二零一七年
用以計算每股基本盈利之年內已發行普通股的加權平均股數	<u>2,666,372,097</u>	<u>1,868,312,938</u>
普通股之潛在攤薄影響 — 可換股債券	<u>238,338,000</u>	<u>—</u>
用以計算每股攤薄盈利之年內已發行普通股的加權平均股數	<u>2,904,710,097</u>	<u>1,868,312,938</u>

因所有具攤薄潛力普通股之影響，每股攤薄盈利／(虧損)乃透過調整發行在外普通股之數量及本公司擁有人應佔本集團溢利／(虧損)計算。

本公司擁有與可換股債券有關的具攤薄潛力普通股。

### 已終止業務

由於本公司並無已終止業務，故於截至二零一八年三月三十一日止年度並無已終止業務之每股基本盈利(二零一七年：每股虧損港幣0.92仙，乃根據已終止業務之年內虧損約港幣17,129,000元)以及上文詳述之每股基本及攤薄盈利／(虧損)之分母計算。

## 9. 已終止業務

### 出售Media Magic Technology Limited(「Media Magic」)

於二零一六年九月二十七日，本公司全資附屬公司Upper Power Limited與獨立第三方訂立及完成買賣協議，據此Upper Power Limited出售Media Magic Technology Limited及其附屬公司(統稱「Media Magic」，主要從事能源管理業務)之全部股權，代價為港幣100,000元(「出售事項」)。出售事項完成後，本集團不再於Media Magic擁有任何股權。

管理層認為於出售事項後，本集團對Media Magic之控制已經終止，因而構成已終止業務。因此，綜合全面收益表之若干比較數字已另行重列以反映持續經營業務及已終止業務之業績。截至二零一七年三月三十一日止年度已終止業務之業績之分析如下：

#### (i) Media Magic貢獻之已終止業務年內溢利

	二零一七年 港幣千元
收益	—
提供服務之成本及出售貨物之成本	(2)
	(2)
行政開支	(433)
	(435)
除稅前虧損	(435)
所得稅開支	—
	(435)
出售附屬公司之收益	17,564
有關出售附屬公司收益的所得稅	—
	17,129
已終止業務應佔之溢利淨額	<u>17,129</u>

9. 已終止業務(續)

出售Media Magic Technology Limited(「Media Magic」)(續)

(ii) Media Magic貢獻之已終止業務應佔之現金流出淨額

	二零一七年 港幣千元
現金流量淨額	
經營活動	(672)
投資活動	—
	<u>          </u>
現金流出淨額總值	<u><u>(672)</u></u>

10. 應收賬款及其他應收款

	附註	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
自第三方的應收賬款		414,777	116,272
呆壞賬撥備	(ii)	<u>          —</u>	<u>          —</u>
	(i)	<u>414,777</u>	<u>116,272</u>
其他應收款			
預付款項		828	833
向供應商墊付款項	(iii)	137,489	9,590
按金		7,452	—
其他應收款		130,212	8,924
其他可收回稅項		6,190	5,923
		<u>282,171</u>	<u>25,270</u>
		<u><u>696,948</u></u>	<u><u>141,542</u></u>



## 10. 應收賬款及其他應收款(續)

### (i) 應收賬款之賬齡

除了供應鏈管理服務業務及海洋捕撈業務之若干客戶獲授360日的信貸期外，本集團於交付貨物或提供服務並發出發票後給予其客戶30日至180日信貸期。按發票日期呈列之應收賬款(扣除呆壞賬撥備後)之賬齡如下：

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
90日以下	250,362	2,099
91至180日	127,326	9,251
181至270日	37,089	76,579
271至365日	-	28,343
一年以上	-	-
	<u>414,777</u>	<u>116,272</u>

### (ii) 呆壞賬撥備

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
於報告期初	-	79,385
出售附屬公司	-	(79,385)
於報告期末	<u>-</u>	<u>-</u>

本集團的應收賬款結餘包括賬面值約為港幣192,481,000元(二零一七年：約港幣114,173,000元)的應收款項，於報告期末已逾期但並無減值，原因為信用質素並無重大改變，且董事認為該款項可全數收回。

## 10. 應收賬款及其他應收款(續)

### (ii) 呆壞賬撥備(續)

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
無減值的應收賬款		
即期	<u>222,296</u>	<u>2,099</u>
逾期90日以下	<b>109,968</b>	9,251
逾期91至180日	<b>82,513</b>	81,839
逾期181至270日	-	23,083
逾期271至365日	-	-
逾期一年以上	-	-
	<u>192,481</u>	<u>114,173</u>
	<b>414,777</b>	<b>116,272</b>

於二零一八年三月三十一日未逾期也未減值的應收款乃與並無拖欠付款記錄的客戶有關。

### (iii) 向供應商墊付款項

該款項有關款項指就購貨而向供應商墊付款項。

## 11. 應付賬款及其他應付款

	附註	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
應付賬款	(i)	<b>160,874</b>	455
應計費用		<b>7,481</b>	9,764
其他應付稅項		<b>2,965</b>	-
其他應付款		<u>90,956</u>	<u>16,667</u>
		<b>262,276</b>	<b>26,886</b>

## 11. 應付賬款及其他應付款(續)

### (i) 應付賬款之賬齡

於報告期末，基於發票日期之應付賬款之賬齡分析如下：

	二零一八年 港幣千元	二零一七年 港幣千元
90日以下	56,914	455
91-180日	103,960	—
	<u>160,874</u>	<u>455</u>

## 12. 報告期後事項

### 期後事項

- (i) 於二零一八年五月七日，本公司一間附屬公司金泰海產集團有限公司(「金泰海產」)與一名獨立第三方協議成立合資公司，以令本公司可以開拓有關捕撈養殖業務方面之項目投資及併購擴大海產品的營運。金泰海產同意向合資公司注資港幣5,200,000元。
- (ii) 於二零一八年五月二十九日，本公司一間附屬公司深圳市進玉堂漁業集團有限公司(「進玉堂」)與三名賣方(「賣方」，均為獨立於本公司及其關連人士之第三方)訂立諒解備忘錄，內容有關收購湯加王國海洋之星漁業有限公司(「海洋之星」)，一間於湯加王國成立之公司之70%股權，預期建議代價將介乎人民幣7,000,000元至人民幣10,500,000元(相當於港幣8,700,000元至港幣13,100,000元)。海洋之星主要從事漁業捕撈及養殖業務及擁有湯加王國漁業部頒發的捕撈權。

## 12. 報告期後事項(續)

### 期後事項(續)

- (iii) 於二零一八年二月七日，進玉堂，本集團之全資附屬公司與兩名賣方(「賣方」，均為獨立於本公司及其關連人士之第三方，訂立買賣協議，內容有關收購連雲港安尼遠洋捕撈有限公司(「連雲港安尼」，一間於中國註冊成立之公司)之65%股權，總代價為人民幣72,300,000元(相當於港幣90,400,000元)。

連雲港安尼主要從事海域以外的公海捕魚及捕撈業務並持有馬來西亞捕撈權。

代價將透過以應付賣方的現金人民幣59,300,000元(相當於港幣74,100,000元)以及通過本公司向賣方發行零票息可換股債券並按轉換價每股港幣0.52元(合共31,172,000股轉換股份，本金額為港幣16,200,000元)結付。

- (iv) 於二零一八年六月八日，本公司提議發行合共670,000,000股認購股份給與四名認購人，認購價為每股認購股份港幣0.45元，總認購價為港幣301,500,000元。所得款項用途將用於水產養殖業務，建設捕撈相關業務的設施，捕撈船及用作本集團的一般營運資金。

## 管理層討論及分析

### 營運回顧

#### 供應鏈管理及相關服務

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

於本年度，本集團擴展其供應鏈管理服務至包括水產品，以及簽訂電子產品新合約，供應鏈管理及相關服務已重新凝聚其前進動力。本集團亦擴展其業務並與捕撈附屬公司垂直整合，確保水產品的供應。

#### 放債業務

本集團於二零一六年六月通過收購一間附屬公司而根據放債人條例取得香港放債人牌照，擴闊其收入來源及擴展其業務經營，為本集團及股東獲取利潤及回報。於本年度末，無抵押貸款總額港幣103,500,000元已授予6名個別人士及4間公司。根據各貸款人之財政能力，本集團按年利率10%至15%計息。本集團定期評估其應收貸款組合之可收回風險，以確保可適時作出減值虧損(如有)。於本年度，本集團自其放債業務產生利息收入約港幣16,296,000元。

## 財務回顧

### 業績

本集團於本年度之收入大幅增加至約港幣1,294,944,000元，而二零一七年為約港幣121,667,000元。由於本集團於本年度擴展至水產品並發生約港幣980,376,000元的總收益，於二零一七年十二月完成後該附屬公司捕魚業務亦為本集團總收入貢獻約港幣25,993,000元；年內電子產品貿易收入約為港幣272,280,000元，較去年上升約9.6倍。本集團繼續發展與其中國業務夥伴及潛在夥伴的業務關係以增加及探尋新的收入來源。

本集團於本年度錄得毛利增加至約港幣70,574,000元，而二零一七年約港幣8,909,000元。本集團將繼續控制原材料成本並探尋新業務，以提高本集團的毛利。於扣除貸款業務所得的利息收入後，期內集團的毛利率由0.64%上升至4.25%。水產品的毛利率一般為4.44%比電子產品的3.47%高。隨著交易轉向水產品，將對本集團的毛利率帶來有利影響。

本年度本公司股權持有人應佔溢利淨額為約港幣57,054,000元，而二零一七年為虧損約港幣67,199,000元。本集團之主要開支項目為差旅及應酬費、租金及差餉、薪金及工資。

### 應收貸款

於二零一八年三月三十一日，本公司有以下未收回貸款交易：

貸款 編號	貸款日期	借方姓名	貸款金額 (港幣千元)	利息金額 (港幣千元)	於本公告日期狀況：	抵押
1	二零一六年九月九日	陸麟育	15,000	2,100	已於二零一八年四月十六日償還	無抵押
2	二零一六年九月九日	鄧文聰	15,000	2,100	已於二零一八年 四月十二日、十六日、十七日分別償還	無抵押
3	二零一七年三月二十三日	鴻鵠資本有限公司	7,000	700	已於二零一八年四月二十日償還	無抵押
4	二零一七年三月二十七日	鴻鵠資本有限公司	10,000	1,000	已於二零一八年四月二十日償還	無抵押
5	二零一七年四月十日	符雄	5,000	750	於二零一八年八月二十日償還	無抵押
6	二零一七年四月二十四日	王建	15,000	1,800	已於二零一八年五月二十五日及 五月二十八日償還	無抵押

貸款 編號	貸款日期	借方姓名	貸款金額 (港幣千元)	利息金額 (港幣千元)	於本公告日期狀況：	抵押
7	二零一七年四月二十六日	暹羅航空有限公司	15,000	1,800	已於二零一八年五月二十五日及 六月五日償還	無抵押
8	二零一七年四月二十八日	超銀國際有限公司	15,000	1,800	已於二零一八年四月二十四日 償還本金及六月二十五日償還利息	無抵押
9	二零一七年 五月十一日	李劍雲	2,500	300	已於二零一八年六月十三日償還	無抵押
10	二零一七年六月二十二日	黃花	4,000	480	於二零一八年七月五日償還	無抵押
11	二零一七年六月二十三日	黃花	3,500	420	於二零一八年七月五日償還	無抵押
12	二零一七年十月二十四日	有盈財富管理有限公司	1,500	150	於二零一八年十月二十三日償還	無抵押

董事會確認，上述貸款乃按正常商業條款在日常業務過程中訂立。董事會認為，上述貸款之條件符合本公司及股東之整體利益。

上述全數貸款均由本集團內部資源撥付。就董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，各借方為獨立於本公司及其關連人士之第三方。上述貸款每月利息介乎0.83%至1.25%。

#### 流動資金、財政資源及資本結構

於二零一八年三月三十一日，本集團總資產約為港幣1,299,800,000元(二零一七年：約港幣326,100,000元)，包括現金及銀行結餘淨額約港幣19,800,000元(二零一七年：約港幣23,900,000元)。

於本年度，本集團主要運用自有營運資金及發行配售股份撥付營運之資金。於二零一八年三月三十一日一般銀行融資為人民幣16,000,000(二零一七年：無)。

於二零一八年三月三十一日，本集團的資產負債比率(該比率是指總銀行借貸與總資產的比率)為1.5%(二零一七年：零)。本集團於二零一八年三月三十一日銀行借貸總額約為港幣20,000,000元(二零一七年：無)。

## 配售新股份

- a) 於二零一七年四月十日，本公司根據配售協議配發及發行402,900,000股配售股份。上述配售所得款項淨額約為港幣117,700,000元(扣除開支)，已將該等款項(i)約港幣23,400,000元用於本公司一間附屬公司與高棉第一投資控股集團有限公司訂立的日期為二零一七年一月二十日之合營協議項下有關在柬埔寨設立合營企業的資本承擔；及(ii)餘下港幣94,000,000元用作本集團一般營運資金，約港幣66,100,000元用於本集團擴張供應鏈業務，約港幣22,500,000元用於本集團經營支銷淨額。

進一步詳情請參閱本公司日期為二零一七年四月十日之公告。

- b) 於二零一七年九月五日，本公司與金利豐證券有限公司(「配售代理」)訂立配售協議(「配售協議」)，據此，本公司有條件同意透過配售代理按盡力基準配售最多483,480,000股新股份(「配售股份」)，每股配售股份港幣0.48元(「配售事項」)。於二零一七年十月三日，本公司根據配售協議配發及發行483,480,000股配售股份。配售事項的所得款項總額為約港幣232,000,000元，配售事項的所得款項淨額(自所得款項總額扣除配售事項的佣金及其他相關開支後)將為約港幣226,000,000元，當中(i)約港幣150,000,000元擬用於發展與一名中國主要客戶的水產品貿易業務，供其製造加工食品；(ii)約港幣30,000,000元擬用於在莫桑比克發展捕撈業務，包括建設捕撈船及捕撈業務的經營現金流，如工資、燃油費及其他經營支出；(iii)約港幣30,000,000元擬用於在柬埔寨購買冷庫，以方便在水產品出口至中國前儲藏；及(iv)約港幣16,000,000元擬用作本集團一般營運資金。

進一步詳情請參閱本公司日期分別為二零一七年九月六日及二零一七年十月三日之公告。



## 匯率波動風險及相關對沖

本集團大部分交易是以港幣(「港幣」)、美元(「美元」)及人民幣(「人民幣」)列值。因此，本集團注視港幣、美元及人民幣之間的匯率波動可能產生的潛在外匯風險。本集團採納穩健的庫務政策，大部分銀行存款以港幣或經營附屬公司的當地貨幣存放於銀行，以盡量減低外匯風險。於二零一八年三月三十一日，本集團並無任何外匯合約、利息或貨幣掉期或其他作對沖用途之金融衍生工具。

## 本集團資產之抵押

於二零一八年三月三十一日，本集團的股份投資於一間證券經紀所持有的證券保證金賬戶持有，以獲得授予保證金(二零一七年：無)。

## 分部資料

按業務分部及地區綜合之本年度本集團業績分析載於綜合財務報表附註4。

## 展望

由於擴展至水產品及與本公司客戶之新合約令本公司於本年度供應鏈管理業務穩定增長，本公司將密切注視其表現和未來發展。與此同時，管理層將繼續監察和檢討本集團業務的整體營運和財務表現，以配合不斷變化的營商環境。管理層將繼續積極尋求其他前景可期的投資和商業機會，以擴闊本集團之收入來源透過投資及／或收購前景廣闊的業務或項目及提升可為本公司股東帶來的價值，而本集團新管理團隊在遠洋捕撈業務方面擁有豐富的經驗，本集團亦將進一步探索遠洋捕撈業務機遇。

## 重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於本年度，本集團完成收購Stonechen Comercial-Produtos da Pesca de Moma, Limitada(「Stonechen收購」)80%股權及深圳啟森漁業有限公司(「啟森收購」)70%股權。有關Stonechen收購之詳情，請參閱本公司於二零一七年九月二十九日及二零一七年十月四日之公告。有關啟森收購之詳情，請參閱本公司於二零一七年五月十五日，二零一七年五月二十九日，二零一七年六月二十一日、二零一七年十一月十日及二零一七年十一月二十八日之公告；及本公司日期為二零一七年十一月十三日之通函(「通函」)，內容有關(其中包括)收購事項及發行可換股債券。

於二零一八年三月三十一日，本集團持有香港證券投資(統稱為「該等投資」)，市值為約港幣50,701,000元(二零一七年：約港幣66,093,000元)，即包含1個(二零一七年：8)香港上市證券之投資組合，佔本集團資產淨值約5.4%。於二零一八年三月三十一日，本集團就持作買賣之上市證券投資錄得未變現公平值收益及已變現出售收益淨額，分別為約港幣26,700,000元及約港幣919,000元(二零一七年：分別為約港幣7,144,000元及虧損約港幣1,293,000元)。該未變現收益乃由於中國市場及全球經濟之市場預期以及市場表現變化所致。

於本年度內香港股市波動。展望未來，董事會相信上市股本證券的表現將取決於易受外部市況如利率變動、地緣政治條件及宏觀經濟表現等因素影響之市場情緒。為降低相關財務風險，本集團將定期檢討其投資策略，並採取適當措施(倘必要)，以應對市場變化。

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

## 購股權計劃

本公司於二零一一年十月十八日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，旨在鼓勵或獎勵合資格僱員對本集團之貢獻及／或讓本集團得以招聘更多僱員及挽留現有僱員，並於達到本集團長遠業務目標時向其提供直接經濟利益。

購股權計劃的合資格僱員包括本公司及其附屬公司之僱員、顧問、供應商或客戶，包括本公司任何獨立非執行董事。

自採納購股權計劃以來，並無任何購股權據此獲授出、行使、註銷或失效。

### 計劃於日後進行的重大投資及預期的資金來源

除本年報其他部分所披露者外，於二零一八年三月三十一日，本集團並無計劃進行任何重大投資或收購重大資本資產。然而，本集團正不斷物色投資機會或資本資產以提升股東之價值。

### 或然負債

於二零一八年三月三十一日，本集團並無或然負債。

### 僱員及薪酬政策

於二零一八年三月三十一日，本集團聘用了119名(二零一七年：40名)僱員(包括董事)。本年度之總員工成本(不包括董事酬金)約為港幣10,800,000元(二零一七年：港幣7,200,000元)。薪酬乃參照市場條款及個別員工的表現、資歷及經驗而釐定。為表揚及獎勵員工所作的貢獻，本集團將以個別員工表現為基礎發放年終花紅予有關僱員。其他福利包括就香港僱員作出的法定強制性公積金計劃的供款及為中國僱員購買老年基本保險、基本醫療保險、工傷保險及失業保險。

### 企業管治常規

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

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

企業管治守則的守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並對股東的意見有公正了解。李宛芳女士、朱義峰先生及楊勇先生因處理其他事務而未能出席本公司於二零一七年十一月二十八日舉行之股東特別大會。其他出席二零一七年股東週年大會及所有股東特別大會之董事會成員已有足夠能力及人數回答二零一七年股東週年大會及所有股東特別大會上股東的提問。

### **董事進行證券交易之標準守則**

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

### **購買、贖回或出售本公司的上市證券**

除「管理層討論及分析」披露配售新股外，於本年度，本公司並無贖回其任何上市股份，而本公司或其任何附屬公司亦並無購買或出售任何有關股份。

### **股息**

董事會不建議派付本年度股息(二零一七年：無)。

### **審核委員會**

本公司已於二零零一年十月十八日遵循GEM上市規則的規定成立了審核委員會(「審核委員會」)，並以書面列明其職權範疇。審核委員會負責審閱並監督本集團的財務申報程序及內部監控。審核委員會由三名獨立非執行董事所組成，分別為彭沛雄先生(審核委員會主席)、李宛芳女士及朱義鋒先生。於本年度，審核委員會已召開了四次會議以審閱及監督財務申報程序，並且向董事會提供意見及建議。

審核委員會已審閱本集團本年度的財務報表，並認為該等報表已按適用會計準則及按聯交所和法律的規定而編製，並已作出充分的披露。

## 董事資料變更

董事資料變動如下：

董事姓名	變更詳情
劉榮生先生	— 於二零一七年五月十六日獲委任為首席執行官及提名委員會主席
朱秉衡博士	— 於二零一七年五月十六日辭任執行董事、監察主任及授權代表
陳亮先生	— 於二零一七年五月十六日獲委任為監察主任及授權代表 — 於二零一八年五月三十一日辭任執行董事、監察主任及授權代表
甘偉明先生	— 於二零一七年五月十六日辭任首席執行官
曹雲德勳爵	— 於二零一八年五月三十一日辭任為執行董事及聯席主席
范國城先生	— 於二零一七年五月十六日獲委任為執行董事
徐文龍先生	— 於二零一七年五月十六日辭任獨立非執行董事與審核委員會、薪酬委員會及提名委員會主席
彭沛雄先生	— 於二零一七年五月十六日獲委任為獨立非執行董事與審核委員會及薪酬委員會主席
李梅女士	— 於二零一七年十月十日獲委任為提名委員會成員 — 於二零一七年八月二日辭任獨立非執行董事、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之成員
魏晴女士	— 於二零一七年八月二十五日獲委任為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之成員 — 於二零一七年十月十日調任為執行董事並辭任審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之成員
楊勇先生	— 於二零一八年五月三十一日獲委任為監察主任及授權代表
朱義鋒先生	— 於二零一七年十月十日獲委任為非執行董事 — 於二零一七年十月十日獲委任為獨立非執行董事及審核委員會成員

## 企業管治職能

董事會負責履行以下企業管治職責：

- a) 制訂及審閱本公司企業管治之政策及常規；
- b) 審閱及監控董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；
- c) 審閱及監控本公司之政策及常規以及遵守法律及監管規定；
- d) 制定、審閱及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及
- e) 審閱本公司遵守企業管治守則之情況及企業管治報告之披露。

董事會已在履行其企業管治職能時檢討此項董事會成員多元化政策，確保遵守GEM上市規則之規定。

## 利安達劉歐陽(香港)會計師事務所有限公司工作範疇

本公司核數師利安達劉歐陽(香港)會計師事務所有限公司(「利安達劉歐陽」)已就初步公告所載有關本公司於本年度之綜合財務狀況報表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及相關附註之數字與本公司於本年度綜合財務報表草稿所載之金額核對一致。利安達劉歐陽就此履行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱應聘服務準則或香港保證應聘服務準則所進行的保證應聘服務，因此利安達劉歐陽並未就初步公佈發表任何保證。

## 刊發全年業績及年報

本業績公佈載於聯交所網站(<http://www.hkex.news.hk>)及本公司網站(<http://www.chinaoceanfishing.hk>)。本年度之本公司年報將適時寄發予本公司股東以及分別載於聯交所及本公司網站。

承董事會命  
中國海洋捕撈控股有限公司  
主席兼執行董事  
劉榮生

香港，二零一八年六月二十五日

於本公告日期，執行董事為劉榮生先生、范國城先生及魏晴女士，非執行董事為楊勇先生，獨立非執行董事為彭沛雄先生、李宛芳女士及朱義鋒先生。

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

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