

億仕登控股有限公司
(於新加坡註冊成立的有限公司)
(香港股份代號: 1656)
(新加坡股份代號: I07.SI)

地址: No. 10 Kaki Bukit Road 1 #01-30
KB Industrial Building Singapore 416175
電話: 6844 0288 傳真: 6844 0070
網址: www.isdnholdings.com

本公司截至2020年12月31日止下半年度之未經審核的財務報表
- 對新加坡證券交易所有限公司的詢問作出回應

茲提述之億仕登控股有限公司(以下簡稱「本公司」, 連同其附屬公司為「本集團」)特此提述公司分別於2021年3月1日發佈關於本公司截至2020年12月31日止下半年度之未經審核的財務報表(「2020年下半年業績公告」)。

除非另有定義, 否則本公告中使用的所有大寫術語的含義應與2020年下半年度業績公告中賦予的含義相同。

問題一. 我們注意到本公司在財務報表第13頁將金融資產淨減值損失的增加歸因於對被投資公司的資金減值損失。請提供這些被投資公司的背景、這些投資的數量以及迄今在這方面所作的減損總額。

本公司的回應:

截至2014年12月的財政年度, 本集團向兩家公司(PT Bun Yan Hasanah和PT Gema Energy Indonesia, 統稱為「被投資公司」)提供了290萬美元(相當於390萬新元)的債務風險投資, 以探索印度尼西亞(「印尼」)的潛在採礦商機。該資金由被投資公司的股東提供無條件個人擔保。

在2018年, 為了簡化戰略重點而進行的整體轉變, 本集團決定不進行採礦業務。因此, 本集團作出真誠努力, 追討被投資公司欠本集團的290萬美元債務。

自2019年9月起, 本集團已就新加坡被投資公司及其擔保人的債務追討進行仲裁。仲裁正在進行中, 截至全年業績公佈之日之前, 本次仲裁的結果無法完全預期。因此, 出於謹慎, 截至2020年12月31日, 本集團已將其全額290萬美元(相當於390萬新元)計提淨減值損失。

問題二. 關於財務報表第3頁的“貿易和其他應收款”項目，請披露：-

(i) 本集團應收款項明細；

(ii) 本集團應收貿易款項賬齡；及

(iii) 本集團其他應收款項的基礎交易詳情及該等交易條款。

本公司的回應：

(i) 本集團的應收款項明細如下：

貿易及其他應收款項

	2020 年 千新元
流動：	
貿易應收款項，扣除減值：	
- 應收票據 ¹	11,597
- 第三方 ¹	66,952
- 聯營公司 ²	2,425
- 關連方 ³	4,425
	85,399
其他應收款項，扣除減值：	
向被投資公司提供資金 ⁴	401
墊款予聯營公司 ⁵	144
墊款予關連方 ⁵	59
按金 ⁶	517
給予聯營公司貸款 ⁷	65
到期期票 ⁸	765
應收非控股權益款項 ⁹	6,541
雜項應付款項 ¹⁰	3,770
	12,262
墊款予供應商	4,304
預付款項	985
	102,950

本集團注意到：

1. 應收票據及第三方貿易應收款項主要是來自本集團核心業務客戶的貿易應收款。
2. 應收聯營公司款項主要與商業產品銷售給聯營公司有關，聯營公司本集團不持有控股權，也不合併收入。
3. 關聯方應收款項主要指本集團附屬公司的關聯方部分的產品銷售其與本集團董事無關連。

4. 向被投資公司提供資金的明細，扣除減值：

	2020 年 千新元
向被投資公司提供資金，扣除減值：	
附註 A - 停止採礦業	286
附註 B - 停止能源和採礦業	115
	<u>401</u>

- A. 在 2010 年，本集團的一家附屬公司向印尼的一家礦業公司提供了 330,000 美元的初始風險投資（注釋，該風險投資與上文問題一的被投資公司無關係的）。這筆資金每年計息 10%。

在 2018 年，作為簡化戰略重點的整體轉變的一部分，本集團選擇不進行採礦企業。因此，雙方終止了投資協議，本集團正與被投資公司協商，將 330,000 美元（相當於 412,000 新元）的資金餘額償還給本集團附屬公司，並由第三方的個人承諾擔保。截至 2020 年 12 月 31 日，應收款減值的信用損失準備總額為 126,000 新元。

- B. 在過去幾年，本集團的一家附屬公司根據一份不具約束力的協議，分別向能源和礦業領域的兩家風險投資公司提供了 174,000 美元（相當於 232,000 新元）的預付款，這並不代表也不構成締結一項探索能源相關項目的義務。如果投資風險或回報狀況不利於本集團，則資金將退還給本集團，

在 2018 中，作為簡化戰略重點的整體轉變的一部分，本集團選擇不繼續進行這兩家投資公司。截至 2020 年 12 月 31 日，應收款減值的信用損失準備總額為 117,000 新元。

5. 向聯營公司和關聯方的預付款是非貿易，無抵押，免息，可按需以現金償還。
6. 這些押金涉及企業使用的租賃物業和公用事業的租金的保證金，以及為銷售商品而簽發的履約保證金。
7. 聯營公司的貸款為無抵押，免息且可按應要求償還。
8. 本集團附屬公司在 2017 年向個人（「**借款人**」）發行的期票金額為 950,000 美元（相當於 130 萬新元），該期票以該個人實益擁有的公司 100% 股份作抵押，每年計息 6.5%。貸款的目的是為本集團探索海外投資機會。

在 2019 年，作為簡化戰略重點的整體轉變的一部分，該集團選擇不進行可持續林業創業。因此，本集團開始收取期票，並於 2020 年 2 月與借款人簽署了還款計劃協議，並同意從 2020 年 9 月 30 日起，以 12 筆還款方式向本集團償還金額。2020 年末，雙方同意延長還款計劃，因為借款人的可持續樹木砍伐業務受到冠狀病毒和出入境限制的影響。截至 2020 年 12 月 31 日，應收款減值的信用損失準備總額為 500,000 新元。

9. 應收非控股權益款項與本集團印尼附屬公司非控股股權所有人所欠金額有關。這些金額是非貿易，無抵押，無息，並且可以以現金按需償還。

10. 雜項債務人主要包括對員工的貸款，保留應收賬款和應收稅款。雜項債務人無抵押，無息，可按揭償還。

(ii) 貿易應收款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	2020 年 千新元
30 天以內	38,059
31 至 90 天	26,800
90 天以上	20,540
	85,399

本集團繼續審慎監控其應收賬款。應收賬款的賬面值是被認為公允價值是根據客戶的信用狀況和付款歷史考慮所需的信貸風險計提。本集團其他應收款項的基礎交易詳情及該等交易條款。

(iii) 本集團其他應收款項的明細已於上部分(i)披露。

問題三. 請披露財務報表第 3 頁的“貿易及其他應付款項”項目明細。對於其他應付款，請披露這些其他應付款的賬齡和性質，以及交易對手是否為關聯方。

本公司的回應：

(i) 貿易及其他應付款項的分析如下：

	2020 年 千新元
貿易應付款項：	
– 第三方 ¹	29,618
– 聯營公司	34
– 關連方 ²	10,180
	39,832
應計經營開支	6,131
應計薪金和獎金	12,828
欠付聯營公司款項	23
欠付非控股權益	1,285
其他應付款項	24,265
	84,364

1. 第三方應付款項主要是本集團核心業務的貿易應付款項。

2. 應付關聯方款項主要是本集團附屬公司的關聯方的貿易應付款項與本集團董事無關連。

(ii) 本集团其他应付款项之账龄分析如下：

	2020 年 千新元
30 天以内	22,400
31 至 90 天	137
90 天以上	1,728
	<u>24,265</u>

其他应付款主要包括保留应付款、计提印尼小型水电站项目施工成本、应支付给非控股权益的股息以及应纳税款。

除支付给非控股权益的股息为 800,000 新元外，本集团的其他应付款项包括第三方。

問題四. 請提供財務報表第 3 頁“貿易及其他應收款”和“貿易及其他應付款”項目明細。

本公司的回應：

有關貿易及其他應收款項及貿易及其他應付款項明細，請參閱上文問題二及問題三。

問題 5. 本公司已在財務報表第 15 頁披露了未支付期票資金減值準備的準備金。請說明期票涉及的數額，並就期票的背景和基礎交易披露信息。

本公司的回應：

有關未支付期票資金的詳情，請參閱上文問題二附註 8。

問題 6. 請解釋為什麼當公司擁有大量現金和銀行結餘達 51.9 百萬萬新元時，2020 財年的利息收入只有 303,000 新元。

本公司的回應：

自當前大流行開始以來，本集團經營所在的大多數亞洲國家的銀行利率，包括儲蓄和定期存款賬戶，一直在下降。因此，導致 2020 財政年度的利息收入降低。

	2020 年 千新元
現金及銀行結餘	55,382
定期存款	<u>3,091</u>
現金及銀行結餘及定期存款	58,473
減：受限制銀行存款	(4,156)
減：承諾的定期存款	<u>(2,877)</u>
現金及現金等值項目	<u>51,440</u>

定期存款的到期期限為 1 至 24 個月，這些期限不是為投資目的而持有，但其收益率高於銀行現金，這些定期存款可隨時轉換為現金，如果短期內有需要，可以履行集團的現金承諾。

低利率的利息收入來自信譽良好的銀行，年利率介於 0.1%至 2.9%之間，並非所有銀行賬戶都有計息。

承董事會命

億仕登控股有限公司

張子鈞

總裁兼總經理

2021 年 3 月 9 日