

億仕登控股有限公司

(公司註冊號 200416788Z)

(於新加坡註冊成立的有限公司)

101 Defu Lane 10

Singapore 539222

電話: 6844 0288, 傳真: 6844 0070

網址: www.isdnholdings.com

本公司截至2023年6月30日止六個月未經審核中期業績公告

— 回復新加坡證券交易所有限公司提出的問題

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」）特此提述公司於2023年9月27日及2023年8月8日發佈關於本公司截至2023年6月30日止六個月未經審核中期業績公告，即（「2023年上半年業績公告」）。

除非另行提供定義或者在上下文中有其他要求，否則所有大寫字母的術語均應具有《2023 年上半年業績公告》中賦予該術語的相同含義。

問題 1: 收入

請解釋為什麼本公司記錄 9.0 百萬新元的正利潤，同時也記錄 1.1 百萬新元的負現金流量。

本公司的回復：

本公司記錄負現金流量，主要是由於（i）支付墊款予供應商增加約 6.1 百萬新元，這主要是由於為建設小型水電站勞賓2 向工程、採購和施工承包商（「EPC」）墊款，及（ii）合同負債減少 3.5 百萬新元，主要是來自我們的中國附屬公司向客戶收取的預付款減少，以減輕銷售的信用風險敞口。當轉讓貨物的履約義務在某一時點得到滿足時，合同負債確認為收入。

問題 2: 現金及銀行結餘:-

(i) 請解釋為什麼本公司有大量現金及銀行餘額達 51.5 百萬新元時，利息收入僅有 125,000 新元。

(ii) 請提供受限制 / 不受限制的現金及銀行結餘的明細。

(iii) 請解釋本公司持有 51.5 百萬新元現金的原因，以及本公司使用該等現金的計劃。

本公司的回復：

(i) 本集團對現金管理持謹慎態度，較之利息收入，更傾向於靈活性。因此，本集團將其大部分現金維持在可隨時獲得的低收益利息和無息銀行帳戶中，儘管這導致總利息收入較低。

(ii) 本集團的受限制/不受限制現金及銀行結餘明細如下：

	於 2023 年 6 月 30 日
	千新元
現金及銀行結餘	48,060
定期存款	3,497
現金及銀行結餘及定期存款	51,557
減：已抵押銀行存款(受限制)	(1,985)
現金及現金等值項目總額 (不受限制)	49,572

(iii) 本公司使用 51.5 百萬新元現金的計劃

本集團計劃利用現金擴建中國工業園，以擴展我們的業務服務、可再生能源項目的建設管道、營運營運資金，以及償還短期負債。

問題 3：貿易及其他應收款項：-

- (i) 請解釋為什麼“支付墊款予供應商”從截至 2022 年 12 月 31 日的 6.3 百萬新元增加到截至 2023 年 6 月 30 日的 12.4 百萬新元，而截至 2023 年 6 月 30 日，收入較上一同期卻下降至 169.1 百萬新元。
- (ii) 注意到貿易應收款的賬齡已在第 21 頁披露。在這方面，請披露過去到期的貿易應收款數額，以及董事會方面對其可收回性的推理和評估。

本公司的回復：

- (i) 支付墊款予供應商由截至 2022 年 12 月 31 日的 6.3 百萬新元增加至截至 2023 年 6 月 30 日的 12.4 百萬新元，主要是由於向 EPC 承建商支付的小型水力發電廠勞資 2 的預付款，這符合我們預期的工程時程表。
- (ii) 截至 2023 年 6 月 30 日貿易應收賬款的逾期金額為 23.4 百萬新元（2022 年 12 月 31 日：30.8 百萬新元）其中約 3.4 百萬新元或 14.6%於 2023 年 7 月 31 日收繳。管理層每月檢討貿易應收賬款，並就收款事宜與有關總經理及/或客戶跟進。如逾期債務仍未清償，本集團可停止處理客戶的新訂單，直至逾期債務清償為止。如有必要，管理層還可以採取法律行動追回債務。管理層定期評估貿易應收款的可收回性。

董事會已考慮了管理層採取的方法，並對所採取的辦法感到滿意。此外，董事會還審查了截至 2023 年 6 月 30 日的應收款，並對可收回性表示滿意。

問題 4: 貿易及其他應付款項:-

- (i) 請解釋 27.4 百萬新元的「其他應付款項」的性質。
- (ii) 除貿易應付款項外，請確認其餘應付款項是否含計息。
- (iii) 請確認貿易及其他應付款項交易是否逾期，以及本公司是否已收到債權人的要求書。

本公司的回復：

- (i) 27.4 百萬新元的「其他應付款項」的明細及性質：

	百萬新元	性質
應付承辦商的款項	23.6	這涉及我們的小型水力發電廠專案，即勞賓 1，西西拉及安哥奇的建設成本，截至報告日期，金額尚未到期
其他應繳稅款	1.8	它是指商品服務稅及預扣稅
其他應付款項	1.6	
向非控股權益派發股息	0.4	
	<u>27.4</u>	

- (ii) 勞賓 1 項目的欠款 19.3 百萬新元，按年息 6.5%計算。其餘應付給西西拉及安哥奇承包商的 4.3 百萬新元是無息的。
- (iii) 貿易及其他應付款項通常在信貸條款內結算。有過去到期的貿易及其他應付款項，其中大多數已在其後結清，而本集團沒有收到任何要求書。

承董事會命

億仕登控股有限公司
張子鈞
總裁兼常務董事
2023 年 10 月 5 日