



EPI (Holdings) Limited 長盈集團(控股)有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)
(股份代號: 689)

2021 中 期 報 告





目錄

- 3 公司資料
- 4 管理層討論及展望
- 13 簡明綜合損益及其他全面收益表
- 14 簡明綜合財務狀況表
- 15 簡明綜合權益變動表
- 16 簡明綜合現金流量表
- 17 簡明綜合財務報表附註
- 35 其他資料

於本中期報告內，除文義另有所指外，下列簡稱具有以下涵義：

「阿根廷比索」	指	阿根廷比索
「董事會」	指	本公司之董事會
「本公司」	指	長盈集團(控股)有限公司
「董事」	指	本公司之董事
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則
「中國」	指	中華人民共和國
「人民幣」	指	人民幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「港元」及「港仙」	指	港元及港仙
「美元」	指	美元
「%」	指	百分比

本中期報告之中文版本為英文版本之譯本及只供參考，倘若英文版本與中文版本有任何歧義或不一致，皆以英文版本為準。

公司資料

董事會

執行董事

蘇家樂先生
姚震港先生
陳瑞源先生
梁偉傑先生

獨立非執行董事

潘治平先生
梁碧霞女士
鄭天立先生

審核委員會

潘治平先生(主席)
梁碧霞女士
鄭天立先生

薪酬委員會

潘治平先生(主席)
梁碧霞女士
鄭天立先生

提名委員會

梁碧霞女士(主席)
潘治平先生
鄭天立先生

企業管治委員會

鄭天立先生(主席)
蘇家樂先生
陳瑞源先生

公司秘書

陳瑞源先生

註冊辦事處

Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM11
Bermuda

香港主要營業地點

香港灣仔
港灣道23號
鷹君中心
21樓2107室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司
恒生銀行有限公司
交通銀行股份有限公司香港分行
中信銀行(國際)有限公司

法律顧問

禮德齊伯禮律師行
史蒂文生黃律師事務所

核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

主要股份過戶登記處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited
4th floor North Cedar House
41 Cedar Avenue
Hamilton HM12
Bermuda

香港股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

股份買賣

香港聯合交易所有限公司
(股份代號：689)

網址

<http://www.epiholdings.com>

業務回顧

截至二零二一年六月三十日止六個月（「二零二一年上半年」），本集團繼續主要從事石油勘探及生產、放債及投資證券業務。

於二零二一年上半年，有跡象顯示包括中國、美國、英國及香港等多個國家及地區啟動疫苗接種計劃後，已有效紓緩全球疫情情勢，儘管有變種新冠病毒的出現及部份國家爆發新一波疫情。部份主要經濟體正邁進復甦之路，而國際油價如布蘭特原油已從二零二零年十二月之每桶約50美元逐漸上漲至二零二一年六月之每桶約73美元，原因包括預期全球經濟復甦。隨著全球疫情情勢緩和以及中國和美國等部份主要經濟體之經濟狀況趨於穩定，國際金融及投資市場（包括香港）之形勢於本期間已相對穩定。

於二零二一年上半年，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利18,073,000港元（二零二零年六月三十日：2,217,000港元），主要歸因透過損益按公允值列賬（「透過損益按公允值列賬」）之金融資產之淨收益11,893,000港元（二零二零年六月三十日：淨虧損11,901,000港元）及其他開支減少至1,887,000港元（二零二零年六月三十日：8,146,000港元）。每股基本盈利為0.34港仙（二零二零年六月三十日：0.04港仙）。本集團於期內之收入下跌10%至17,782,000港元（二零二零年六月三十日：19,861,000港元），主要由於石油勘探及生產業務之收入下跌所致。

石油勘探及生產、太陽能發電

誠如本公司日期為二零二一年三月十六日之公佈所載，本集團於位於阿根廷門多薩省Cuyana盆地Chañares Herrados區之油田開採權（「CHE油田開採權」）之權益已於二零二一年三月十三日由新開採權持有人接管。因此，於二零二一年上半年，由於本集團不再持有CHE油田開採權之權益，本集團石油勘探及生產業務錄得之收入下跌68%至1,826,000港元（二零二零年六月三十日：5,669,000港元），及經營虧損893,000港元（二零二零年六月三十日：2,252,000港元）。

自二零二零年五月起，本集團一直積極尋找勘探及生產天然資源的其他投資機會，包括於加拿大的油田投資。誠如本公司於二零二一年七月二十七日所公佈，本公司與一家加拿大目標公司及其股東代表就可能收購目標公司之全部已發行股本訂立一份諒解備忘錄。目標公司於加拿大主要從事勘探、開發及生產原油和天然氣之上游業務。根據諒解備忘錄，本集團有權對目標公司進行法律、財務、商業及技術之盡職審查，為期三個月，期限至二零二一年十月。訂立具有法律約束力之買賣協議以及釐定可能收購事項之代價金額及支付方式將待本公司得出盡職審查審閱之結果以及本公司與目標公司之股東代表磋商後方可作實。本公司將於適當時候通知股東有關此項可能收購事項之任何進一步最新資料。

管理層討論及展望

除上述於加拿大之潛在油田投資外，本集團正積極參與阿根廷火地島、門多薩及內烏肯省三個油田項目之招標程序。於各自之招標程序就項目提交商業建議書之同時，本集團正在對各油田之業務、財務及技術方面進行盡職審查。倘若落實該等項目，本公司將於適當時候通知股東。

世界主要國家近年都積極制定其能源政策，以減低碳排放。誠如本公司於二零二一年七月二十三日所公佈，為把握去碳化衍生的商機，本集團計劃透過投資可再生能源業務（包括太陽能發電項目）擴展其能源領域之足跡至另一階段，此可為本集團提供可行及可持續之業務發展。為推行此業務計劃，本集團與一家專業太陽能整體解決方案及服務供應商訂立合作框架協議，以投資太陽能發電系統項目，而所產生的電力將出售予兩家香港電力公司，從而根據香港政府和兩間電力公司共同推出之可再生能源上網電價計劃（「上網電價計劃」）賺取兩間電力公司給予之上網電價收入。多個項目正在籌備中，預計將於未來數月落實，該等項目將予產生之電價收入預計將為本集團提供長期穩定之收入來源，並帶來良好之財務回報。

於二零二一年八月三十日，本集團訂立一份買賣協議，以不超過75,000,000港元之代價向賣方收購太陽能發電項目組合。為配合本公司投資於可再生能源業務（包括太陽能發電項目）之業務擴展計劃，本集團將收購參與上述上網電價計劃之現成及即將完成之太陽能發電項目組合。項目組合將為本集團提供即時電價收入或於彼等於短期內完成時提供電價收入，可為本集團提供強勁之經常性現金流量，以支持其於可再生能源業務之進一步發展。有關交易之進一步詳情載於本公司日期為二零二一年八月三十日之公佈內。

放債

於二零二一年上半年，本集團放債業務之收入增加25%至11,048,000港元（二零二零年六月三十日：8,845,000港元）及業務溢利（計入預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）撥回或撥備前）增加24%至10,984,000港元（二零二零年六月三十日：8,874,000港元）。該等增加主要由於本期間授予借款人之平均貸款金額增加。於向潛在借款人授出貸款之前，管理層進行內部信貸評審機制以評估個別借款人之信貸質素，並釐定向借款人授出之信貸額度。授予借款人之信貸額度由管理層定期審閱。於二零二一年上半年，儘管香港政府推出疫苗接種計劃後疫情已有所緩解並受控，鑑於COVID-19持續，並對香港經濟帶來負面影響，管理層於授出新貸款時仍繼續採取審慎態度。

於回顧期間，已確認預期信貸虧損撥備800,000港元(二零二零年六月三十日：預期信貸虧損撥回15,136,000港元)。於期末，減值撥備結餘為49,555,000港元(二零二零年十二月三十一日：49,701,000港元)，主要為根據本集團之貸款減值政策釐定若干信貸減值貸款之可收回性所涉及之信貸風險，並已考慮多項因素，包括借款人之信貸歷史、抵押予本集團之抵押品之變現價值以及現行經濟情況。本集團已採取多項行動旨在收回信貸減值貸款。

於二零二一年六月三十日，本集團所持有之貸款組合為189,146,000港元(經扣除減值撥備49,555,000港元)(二零二零年十二月三十一日：161,382,000港元(經扣除減值撥備49,701,000港元))，詳情如下：

借人類別	佔本集團貸款組合 賬面值之概約比重			年利率 %	到期日
	有抵押 %	無抵押 %	總計 %		
公司	49.40	0.14	49.54	8 - 18	一年內
個人	42.80	7.66	50.46	10 - 18	一年內
	92.20	7.80	100.00		

於二零二一年六月三十日，貸款組合賬面值(扣除減值撥備後)之92.20%(二零二零年十二月三十一日：87.79%)為有抵押品貸款而其餘7.80%(二零二零年十二月三十一日：12.21%)為無抵押。

投資證券

本集團所購入之證券一般於香港聯交所上市或於其他擁有高流通性，並可迅速執行證券交易之認可證券交易所及場外交易市場購入。於作出投資或撤出投資某一目標公司證券之決定時，一般會參考目標公司所刊發之最新財務資料、消息及公佈、本公司可取閱之投資分析報告，以及行業或宏觀經濟新聞。於決定購入證券作長線持有時，將特別注重目標公司過往之財務表現，包括其銷售及溢利增長、財務穩健情況、股息政策、業務前景、行業及宏觀經濟前景。於決定購入證券作非長線持有時，除上述因素外，本公司亦將參考投資市場不同板塊當前的市場氣氛。於回報方面，就長線證券投資而言，本公司主要專注於以資本升值能力及股息／利息收入計算之投資回報。而就非長線持有之證券投資方面，本公司則主要專注於以交易收益計算之投資回報。

管理層討論及展望

於二零二一年六月三十日，本集團之證券投資包括透過損益按公允值列賬之金融資產組合價值為44,085,000港元(二零二零年十二月三十一日：25,097,000港元)，為香港上市之股本證券，以及透過其他全面收益按公允值列賬(「透過其他全面收益按公允值列賬」)之債務工具組合(由非流動及流動部份組成)價值為128,737,000港元(二零二零年十二月三十一日：132,198,000港元)，包括於香港或新加坡上市之債務證券。整體而言，本集團之證券投資錄得收入4,908,000港元(二零二零年六月三十日：5,347,000港元)及溢利16,050,000港元(二零二零年六月三十日：虧損7,342,000港元)。

透過損益按公允值列賬之金融資產

於二零二一年六月三十日，本集團持有透過損益按公允值列賬之金融資產組合價值為44,085,000港元(二零二零年十二月三十一日：25,097,000港元)乃按市值／公允值計量。於二零二一年上半年，該組合帶來收入72,000港元，為股本證券之股息(二零二零年六月三十日：無)。本集團於期內確認透過損益按公允值列賬之金融資產之淨收益11,893,000港元(二零二零年六月三十日：淨虧損11,901,000港元)，包括未變現淨收益及已變現淨收益分別為8,221,000港元及3,672,000港元(二零二零年六月三十日：未變現淨虧損及已變現淨虧損分別為7,353,000港元及4,548,000港元)。

期內錄得已變現淨收益為於公開市場出售證券之淨收益，而未變現淨收益主要為本集團於期末所持有之股本證券市值上升淨額。儘管期內市況相對穩定，本集團仍繼續採取審慎及嚴謹之方式管理其透過損益按公允值列賬之金融資產組合。

於二零二一年六月三十日，本集團投資於不同類別之公司，該等公司佔本集團透過損益按公允值列賬之金融資產組合的市值／公允值44,085,000港元之比重載列如下：

公司類別	佔本集團透過 損益按公允值 列賬之金融 資產組合 市值／公允值 之概約比重 %
綜合企業	48.38
製藥	24.56
物業	18.53
樓宇裝飾	8.53
	<hr/>
	100.00

於二零二一年六月三十日，本集團三大及其他投資佔本集團透過損益按公允值列賬之金融資產組合市值／公允值44,085,000港元之比重連同其他資料載列如下：

被投資公司名稱及其主要業務*	佔本集團透過損益按公允值列賬之金融資產組合市值／公允值			佔本集團於二零二一年六月三十日總資產賬面值	持股百分比	購入成本	*期內購入成本／於二零二一年一月一日之賬面值	於二零二一年六月三十日之市值／公允值	截至二零二一年六月三十日之已確認累計未變現收益(虧損)	截至二零二一年六月三十日止六個月之已確認未變現收益(虧損)	截至二零二一年六月三十日止六個月之已確認股息收入	*被投資公司之財務表現	*被投資公司之未來前景
	之概約比重	之概約比重	百分比										
	%	%	%	A	B	C	D = C - A	E = C - B					
大唐西市絲路投資控股有限公司 (香港聯交所股份代號： 620) 提供拍賣及相關服務、生產及銷售葡萄酒、商品貿易、物業投資及發展	46.07	4.14	0.55	16,354	16,354	20,310	3,956	3,956	-	截至二零二一年六月三十日止六個月，與二零二零年同期相比，收益減少47%至78,547,000港元及期內溢利減少75%至6,810,000港元。	被投資公司一直致力探索合作方式，以文化產業為其發展核心，並憑藉其母公司的業務網絡及資源，緊緊圍繞文化產業及金融相關業務於海南島及西安開展業務，當中包括文化藝術品經營及拍賣、參與國際藝術品交易平台、投資文化產業園區及發展文化旅遊體驗等。		
奧星生命科技有限公司 (香港聯交所股份代號： 6118) 於中國向製藥企業及研究機構提供一體化工程解決方案，以及製造及分銷製藥設備及耗材	24.56	2.21	0.15	3,661	4,677	10,829	7,168	6,152	-	截至二零二一年六月三十日止六個月，與二零二零年同期相比，收益增加65%至人民幣855,376,000元及期內溢利增加16倍至人民幣217,047,000元。	被投資公司一直在其能力和知識模型方面開發12項技術應用，並逐步建立個別特定的技術應用團隊以向客戶提供更多最新技術的科技解決方案。		

管理層討論及展望

被投資公司名稱及其主要業務*	佔本集團透過損益按公允值列賬之金融資產組合			佔本集團於二零二一年六月三十日總資產之概約比重	持股百分比	購入成本	*期內購入成本/於二零二一年一月一日之賬面值	於二零二一年六月三十日之市價/公允值	截至二零二一年六月三十日止六個月		截至二零二一年六月三十日止六個月期間之已確認股息收入	*被投資公司之財務表現	*被投資公司之未來前景
	之概約比重	之概約比重	之概約比重						之已確認未變現收益(虧損)	之已確認未變現收益(虧損)			
	%	%	%	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元			
				A	B	C	D = C - A	E = C - B					
英皇集團(國際)有限公司 (香港聯交所股份代號: 163) 物業租賃、物業發展及 酒店及酒店相關業務	18.53	1.67	0.20	17,667	7,953	8,170	(9,497)	217	72	截至二零二一年三月三十一日止年度,與上一個財政年度相比,收益減少44%至1,317,082,000港元及年內虧損減少75%至870,286,000港元。	就物業投資業務而言,被投資公司擁有一個地域覆蓋均衡之物業組合,主要為處於優越位置的商業大廈及優質零售地舖。就物業銷售業務而言,其堅守一貫的策略,提供享有便利交通網絡的優質住宅物業。		
其他	10.84	0.97	-	7,221	6,880	4,776	(2,445)	(2,104)	-				
	100.00	8.99		44,903	35,864	44,085	(818)	8,221	72				

節錄自被投資公司之已刊發財務資料。

* 有關款項為截至二零二一年六月三十日止六個月期間購入證券之成本及/或從上一個財政年度結轉證券之賬面值,並計入於本中期期間額外購入及/或出售的證券(如有)。

透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具

於二零二一年六月三十日,本集團之透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具組合(由非流動及流動部份組成)為128,737,000港元(二零二零年十二月三十一日:132,198,000港元)乃按市價/公允值計量。於二零二一年上半年,本集團之透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具組合帶來總收入4,836,000港元(二零二零年六月三十日:5,347,000港元),為債務證券之利息收入。根據債務工具之到期日,部份透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具61,205,000港元(二零二零年十二月三十一日:2,213,000港元)已分類為流動資產。

於期末,透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之公允值虧損4,348,000港元已確認為其他全面開支(二零二零年六月三十日:1,940,000港元),並於損益確認透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之預期信貸虧損撥備576,000港元(二零二零年六月三十日:680,000港元)。公允值虧損主要由於部份債務工具之市價下跌。預期信貸虧損撥備乃經參考信貸評級、債務工具之違約可能性及違約虧損率、影響各發行人之宏觀經濟因素及本集團可得之合理及具支持性之前瞻性資料而釐定。

於二零二一年六月三十日，本集團投資於一間飛機租賃公司及七間物業公司發行之債務證券，而彼等各佔本集團透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具組合之市值／公允值128,737,000港元之比重連同其他資料載列如下：

公司類別	估本集團 透過其他 全面收益 按公允值 列賬之債務 工具組合 市值／公允值 之概約比重	估本集團 於二零二一年 六月三十日 總資產賬面值 之概約比重	於購入日期之 到期孳息率	購入成本 千港元	*期內購入 成本／於 二零二一年 一月一日之 賬面值 千港元	於 二零二一年 六月三十日之 市值／ 公允值 千港元	截至 二零二一年 六月三十日之 已確認累計 公允值虧損 千港元	截至 二零二一年 六月三十日止 六個月期間 之已確認 公允值收益 (虧損) 千港元
	%	%	%	A	B	C	D = C - A	E = C - B
<i>於香港或新加坡上市之債務證券</i>								
飛機租賃	11.91	3.12	4.93	15,444	14,455	15,332	(112)	877
物業	88.09	23.11 [#]	5.26 - 12.50	120,497	117,743	113,405	(7,092)	(4,338)
	100.00	26.23		135,941	132,198	128,737	(7,204)	(3,461)

* 有關款項為截至二零二一年六月三十日止六個月期間購入證券之成本及／或從上一個財政年度結轉證券之賬面值，並計入本中期期間額外購入及／或出售之證券(如有)。

[#] 個別債務證券佔本集團於二零二一年六月三十日之總資產賬面值之比重不超過5%。

於期末，本集團所持有之債務證券於購入時之到期孳息率介乎每年4.93%至12.50%。

整體業績

於二零二一年上半年，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利18,073,000港元(二零二零年六月三十日：2,217,000港元)，主要歸因透過損益按公允值列賬之金融資產之淨收益11,893,000港元(二零二零年六月三十日：淨虧損11,901,000港元)及其他開支減少至1,887,000港元(二零二零年六月三十日：8,146,000港元)，主要由於並無上一期間就阿根廷油田開採權招標程序進行評估和準備文件而產生之專業費用。期內本公司擁有人應佔溢利部份由應收貸款及利息之預期信貸虧損撥備800,000港元(二零二零年六月三十日：預期信貸虧損撥回15,136,000港元)及透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之預期信貸虧損撥備576,000港元(二零二零年六月三十日：680,000港元)所抵銷。本集團錄得本公司擁有人應佔全面收益總額15,088,000港元(二零二零年六月三十日：全面開支總額705,000港元)，包括換算海外業務財務報表之匯兌收益787,000港元(二零二零年六月三十日：虧損1,662,000港元)。

管理層討論及展望

財務回顧

流動資金、財務資源及資本架構

於二零二一年上半年期間，本集團主要透過其經營業務所產生之現金及股東資金為其營運融資。於中期期末，本集團持有流動資產420,224,000港元(二零二零年十二月三十一日：308,845,000港元)及速動資產(包括銀行結餘及現金以及透過損益按公允值列賬之金融資產)合共150,805,000港元(二零二零年十二月三十一日：159,724,000港元)。本集團之流動比率，以流動資產除以流動負債13,336,000港元(二零二零年十二月三十一日：14,196,000港元)計算，比率約31.5(二零二零年十二月三十一日：21.8)，處於流動資金充裕水平。本集團一直積極尋找勘探及生產天然資源以及可再生能源業務之投資機會，並為潛在投資機會保留現金資源。

於二零二一年六月三十日，本集團之資產總值增加至490,649,000港元(二零二零年十二月三十一日：475,763,000港元)。本集團之資本負債比率(即負債總額15,682,000港元(二零二零年十二月三十一日：16,265,000港元)除以資產總額計算)約為3%(二零二零年十二月三十一日：3%)，處於低水平。於期內之融資成本為租賃負債之估算利息42,000港元(二零二零年六月三十日：106,000港元)。

於二零二一年六月三十日，本公司擁有人應佔權益為474,967,000港元(二零二零年十二月三十一日：459,879,000港元)，相當於本公司每股約9.06港仙(二零二零年十二月三十一日：8.78港仙)。本公司擁有人應佔權益增加15,088,000港元，主要由於期內賺取溢利所致。憑藉手頭上之速動資產，管理層認為本集團擁有足夠之財務資源，以應付其持續營運所需。

外幣管理

本集團的貨幣性資產及負債以及業務交易主要以港元、美元、人民幣及阿根廷比索計值。於回顧期間，由於港元與美元掛鈎，本集團並未經歷與美元相關之任何重大外匯風險。此外，本集團繼續監控人民幣外匯風險，並將於有需要時考慮正式的人民幣外幣對沖政策。就本集團於阿根廷的石油業務而言，石油售價以美元計值，並每月按官方匯率兌換為阿根廷比索，包括基建及設備、鑽井成本、完工成本及修井工程在內的大部份投資及運營成本以美元計值，並兌換為阿根廷比索進行支付。以阿根廷比索計值之任何盈餘資金乃兌換為美元並將匯至香港。因此，以美元兌換為阿根廷比索計值的阿根廷業務銷售收入與其支出大致相符，而本期間阿根廷比索貶值並無對該業務造成重大外匯風險。本集團並無就對沖阿根廷比索外幣訂立正式的政策，然而，管理層一直監察阿根廷比索相關外匯風險並將於出現重大風險時採取適當對沖措施。

或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團並無重大或然負債(二零二零年十二月三十一日：無)。

資產抵押

於二零二一年六月三十日，本集團並無抵押資產(二零二零年十二月三十一日：無)。

資本承擔

於二零二一年六月三十日，本集團並無重大資本承擔(二零二零年十二月三十一日：無)。

人力資源及薪酬政策

於二零二一年六月三十日，本集團共有24名(二零二零年六月三十日：62名)僱員(包括本公司董事)，其中21名(二零二零年六月三十日：55名)僱員駐於香港及中國及3名(二零二零年六月三十日：7名)僱員駐於阿根廷。本期間之員工成本(包括董事酬金)為5,124,000港元(二零二零年六月三十日：7,859,000港元)。員工成本減少2,735,000港元主要由於本集團中國業務之僱員人數減少所致。董事及員工薪酬待遇通常每年定期檢討，並參考當前市場條件及個人能力、表現及經驗而制訂。本集團為香港僱員設有強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，並為中國及阿根廷僱員設有其他僱員養老金計劃。此外，本集團亦提供其他僱員福利包括醫療保險、購股權計劃及酌情花紅。

本集團就強積金計劃及其他僱員養老金計劃之供款全數及即時歸屬於僱員，因此並無本集團可用之已沒收供款以減少強積金計劃及其他僱員養老金計劃之現有供款水平。

前景

誠如本公司於二零二一年七月二十三日、二零二一年七月二十七日及於二零二一年八月三十日所公佈，本集團正在對加拿大油田項目進行盡職審查審閱、與一家專業太陽能整體解決方案及服務供應商合作投資上網電價計劃項下之太陽能發電項目，及收購參與上網電價計劃之現成及即將完成之太陽能發電項目組合。於繼續經營石油勘探及生產業務之同時，本集團正在透過投資可再生能源業務(包括太陽能發電)，擴展及多元化發展其能源領域業務至另一階段，此可為本集團提供長遠之可行及可持續之業務發展，為股東創造新價值。

宏觀而言，於多個國家啟動疫苗接種計劃後，有跡象顯示主要經濟體(包括中國、美國及英國)的狀況已趨穩定並邁向全面復甦。隨著疫苗接種覆蓋率不斷提高，香港之疫情亦趨於穩定並受控。然而，出現變種新冠病毒及部份國家爆發新一波疫情為預計疫情之演變及持續以及對世界經濟之影響增添新的不確定性。中國於二零二一年上半年實現國內生產總值正數增長，有跡象顯示其經濟正趨穩定及可持續復甦，香港作為國家的主要城市及通往國內之大門之一，定當受惠於其有利位置。展望將來，在COVID-19疫情持續，惟有跡象顯示中國等主要經濟體正呈現復甦勢頭之背景下，管理層將積極開展上述油田及太陽能項目，並將採取審慎及嚴謹之方式管理本集團之業務，以維護本公司及股東之整體利益。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
收入	3	17,782	19,861
銷售石油		1,826	5,669
利息收入		15,884	14,192
其他		72	-
採購、加工及相關開支		(1,262)	(4,670)
其他收入及虧損，淨額	5	1,430	1,012
透過損益按公允值列賬之金融資產之淨收益(虧損)	6	11,893	(11,901)
應收貸款及利息之預期信貸虧損(撥備)撥回		(800)	15,136
透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之 預期信貸虧損撥備		(576)	(680)
工資、薪金及其他福利		(5,124)	(7,859)
折舊		(713)	(643)
其他費用		(1,887)	(8,146)
融資成本	8	(42)	(106)
除稅前溢利		20,701	2,004
所得稅(開支)抵免	9	(2,247)	131
本期間溢利	10	18,454	2,135
其他全面(開支)收益			
可能隨後重新分類至損益之項目：			
透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之 公允值虧損		(4,348)	(1,940)
透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之 預期信貸虧損撥備		576	680
換算海外業務財務報表所產生之匯兌差額		787	(1,662)
本期間其他全面開支，扣除所得稅		(2,985)	(2,922)
本期間全面收益(開支)總額		15,469	(787)
下列人士應佔本期間溢利：			
本公司擁有人		18,073	2,217
非控股權益		381	(82)
		18,454	2,135
下列人士應佔本期間全面收益(開支)總額：			
本公司擁有人		15,088	(705)
非控股權益		381	(82)
		15,469	(787)
本公司擁有人應佔每股盈利			
— 基本	12	0.34港仙	0.04港仙

簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
勘探及評估資產		-	-
物業、廠房及設備		976	985
使用權資產	13	1,917	2,523
透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具	14	67,532	129,985
應收貸款及利息	15	-	33,425
非流動資產總額		70,425	166,918
流動資產			
透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具	14	61,205	2,213
應收貸款及利息	15	189,146	127,957
應收貿易及其他款項以及預付款項	16	17,674	15,793
其他可收回稅項		673	609
可收回所得稅		721	2,549
透過損益按公允值列賬之金融資產	17	44,085	25,097
銀行結餘及現金		106,720	134,627
流動資產總額		420,224	308,845
流動負債			
應付貿易及其他款項	18	6,908	8,744
應繳所得稅		5,123	4,170
租賃負債		1,305	1,282
流動負債總額		13,336	14,196
流動資產淨值		406,888	294,649
資產總額減流動負債		477,313	461,567
非流動負債			
租賃負債		833	1,491
遞延稅項負債		1,513	578
非流動負債總額		2,346	2,069
資產淨值		474,967	459,498
股本及儲備			
股本	19	52,403	52,403
儲備		422,564	407,476
本公司擁有人應佔權益		474,967	459,879
非控股權益		-	(381)
權益總額		474,967	459,498

簡明綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	購股權 儲備 千港元	投資 重估儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	小計 千港元	非控股 權益 千港元	總計 千港元
於二零二零年一月一日 (經審核)	52,403	918,270	201,645	(2,345)	(6,645)	(719,432)	443,896	-	443,896
本期間溢利	-	-	-	-	-	2,217	2,217	(82)	2,135
透過其他全面收益按公允值 列賬之債務工具之公允值 虧損	-	-	-	(1,940)	-	-	(1,940)	-	(1,940)
透過其他全面收益按公允值 列賬之債務工具之預期 信貸虧損撥備	-	-	-	680	-	-	680	-	680
換算海外業務財務報表所 產生之匯兌差額	-	-	-	-	(1,662)	-	(1,662)	-	(1,662)
本期間全面(開支)收益 總額	-	-	-	(1,260)	(1,662)	2,217	(705)	(82)	(787)
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	52,403	918,270	201,645	(3,605)	(8,307)	(717,215)	443,191	(82)	443,109
於二零二一年一月一日 (經審核)	52,403	918,270	201,645	1,233	(2,759)	(710,913)	459,879	(381)	459,498
本期間溢利	-	-	-	-	-	18,073	18,073	381	18,454
透過其他全面收益按公允值 列賬之債務工具之公允值 虧損	-	-	-	(4,348)	-	-	(4,348)	-	(4,348)
透過其他全面收益按公允值 列賬之債務工具之預期 信貸虧損撥備	-	-	-	576	-	-	576	-	576
換算海外業務財務報表所 產生之匯兌差額	-	-	-	-	787	-	787	-	787
本期間全面(開支)收益 總額	-	-	-	(3,772)	787	18,073	15,088	381	15,469
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	52,403	918,270	201,645	(2,539)	(1,972)	(692,840)	474,967	-	474,967

簡明綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
經營活動(所用)所得現金淨額	(41,595)	31,798
投資活動		
購買透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具	-	(7,903)
出售附屬公司之現金流入淨額	14,209	-
購買物業、廠房及設備	(97)	(25)
已收銀行利息	56	517
投資活動所得(所用)現金淨額	14,168	(7,411)
融資活動		
償還租賃負債	(677)	(2,346)
已付利息	(42)	(106)
融資活動所用現金	(719)	(2,452)
現金及現金等值物之(減少)增加淨額	(28,146)	21,935
期初之現金及現金等值物	134,627	92,400
匯率變動之影響	239	(785)
期末之現金及現金等值物，即銀行結餘及現金	106,720	113,550

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

1. 編製基準

簡明綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及上市規則附錄十六之適用披露規定編製。

簡明綜合財務報表以港元呈列，亦為本公司之功能貨幣，除另有註明者外，所有款項已捨入至最接近之千位數(千港元)。

2. 主要會計政策

除若干金融工具按公允值計量外，簡明綜合財務報表已根據歷史成本法編製。

除應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)之修訂本造成的額外會計政策外，截至二零二一年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方式與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表所呈列者一致。

應用香港財務報告準則修訂本

於本中期期間，本集團於編製本集團簡明綜合財務報表時已首次應用由香港會計師公會頒佈及於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間強制生效之下列香港財務報告準則之修訂本：

香港財務報告準則第16號之修訂本

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、

香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及

香港財務報告準則第16號之修訂本

Covid-19相關租金寬免

利率基準改革 – 第二階段

於本中期期間應用香港財務報告準則之修訂本對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或簡明綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

3. 收入

本集團之收入來自石油勘探及生產、放債及投資證券業務。

於本期間本集團之收入分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
銷售石油	1,826	5,669
放債業務利息收入*	11,048	8,845
透過其他全面收益按公允值列賬(「透過其他全面收益按公允值列賬」)之債務工具之利息收入*	4,836	5,347
透過損益按公允值列賬(「透過損益按公允值列賬」)之金融資產之股息及利息收入	72	-
	17,782	19,861

* 根據有效利息法

於截至二零二一年及二零二零年六月三十日止期間，除於香港財務報告準則第15號「來自客戶合約之收入」範圍外之股息收入及利息收入外，收入乃於某個時間點確認。

一旦原油的控制權從本集團轉移至客戶時即確認銷售石油之收入。收入根據於銷售時點與客戶議定之油價計量。

此與各可呈報分類披露之收入資料一致。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

4. 分類資料

以下為本集團收入及業績按經營分類劃分之分析，乃根據呈報予代表董事會之主要營運決策人員以作出分配資源予分類及評估其表現之資料而作出。本集團亦據此為基準作出安排及組成。

根據香港財務報告準則第8號「經營分類」本集團之經營分類如下：

- (i) 石油勘探及生產
- (ii) 放債
- (iii) 投資證券

分類收入及業績

以下為本集團收入及業績按經營分類劃分之分析：

截至二零二一年六月三十日止六個月

	石油勘探 及生產 千港元 (未經審核)	放債 千港元 (未經審核)	投資證券 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
分類收入				
對外銷售／來源	1,826	11,048	4,908	17,782
業績				
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)				
撥備前分類業績	(893)	10,984	16,626	26,717
預期信貸虧損撥備	-	(800)	(576)	(1,376)
分類業績	(893)	10,184	16,050	25,341
其他收入及虧損，淨額				322
企業開支				(4,920)
融資成本				(42)
除稅前溢利				20,701
所得稅開支				(2,247)
本期間溢利				18,454

4. 分類資料(續)

分類收入及業績(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月

	石油勘探 及生產 千港元 (未經審核)	放債 千港元 (未經審核)	投資證券 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
分類收入				
對外銷售／來源	<u>5,669</u>	<u>8,845</u>	<u>5,347</u>	<u>19,861</u>
業績				
預期信貸虧損撥回(撥備)				
前分類業績	(2,252)	8,874	(6,662)	(40)
預期信貸虧損撥回(撥備)	<u>-</u>	<u>15,136</u>	<u>(680)</u>	<u>14,456</u>
分類業績	<u>(2,252)</u>	<u>24,010</u>	<u>(7,342)</u>	<u>14,416</u>
其他收入及虧損，淨額				669
企業開支				(12,975)
融資成本				<u>(106)</u>
除稅前溢利				2,004
所得稅抵免				<u>131</u>
本期間溢利				<u>2,135</u>

分類業績為各分類在未分配若干其他收入及虧損，淨額、企業開支、融資成本及所得稅(開支)抵免所產生之虧損／賺取之溢利。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

4. 分類資料(續)

分類資產及負債

以下為本集團資產及負債按可呈報及經營分類劃分之分析：

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
分類資產		
石油勘探及生產	2,793	3,461
放債	193,771	162,716
投資證券	184,462	166,396
分類資產總額	381,026	332,573
未分配：		
物業、廠房及設備	976	985
銀行結餘及現金	101,992	133,585
使用權資產	1,917	2,523
其他資產	4,738	6,097
綜合資產	490,649	475,763
分類負債		
石油勘探及生產	1,990	2,287
放債	1,249	517
投資證券	860	578
分類負債總額	4,099	3,382
未分配：		
租賃負債	2,138	2,773
其他負債	9,445	10,110
綜合負債	15,682	16,265

就監察分類表現及將資源分配至各分類而言：

- 所有資產均分配至經營分類，惟不包括物業、廠房及設備、若干銀行結餘及現金、使用權資產以及若干其他資產；及
- 所有負債均分配至經營分類，惟不包括租賃負債及若干其他負債。

4. 分類資料(續)

來自主要產品及服務之收入

本集團之收入來自石油勘探及生產、放債及投資證券業務。

5. 其他收入及虧損，淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	56	517
匯兌收益，淨額	393	496
銷售廢料	708	-
出售附屬公司之虧損(附註7)	(45)	-
其他	318	(1)
	1,430	1,012

6. 透過損益按公允值列賬之金融資產之淨收益(虧損)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
透過損益按公允值列賬之金融資產之未變現淨收益(虧損)	8,221	(7,353)
出售透過損益按公允值列賬之金融資產之已變現淨收益(虧損)	3,672	(4,548)
	11,893	(11,901)

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

7. 出售附屬公司之虧損

於本期間，本集團已出售三家於英屬處女群島或中國註冊成立之附屬公司之全部股權予一名獨立第三方。

	千港元
已收代價：	
已收現金代價	<u>14,300</u>
售出附屬公司於出售日期之資產及負債：	
應收貿易及其他款項以及預付款項	16
應收貸款及利息	14,613
銀行結餘及現金	91
應付貿易及其他應付款項	<u>(375)</u>
售出之資產淨值	<u>14,345</u>
出售附屬公司之虧損：	
已收代價	14,300
售出之資產淨值	<u>(14,345)</u>
出售虧損	<u>(45)</u>
出售所產生之現金流入淨額：	
現金代價	14,300
減：售出之銀行結餘及現金	<u>(91)</u>
	<u>14,209</u>

8. 融資成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
租賃負債利息	42	106

9. 所得稅(開支)抵免

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
稅項支出包括：		
即期稅項		
香港	(1,004)	-
中國	(308)	(69)
	(1,312)	(69)
過往年度超額撥備		
中國	-	161
遞延稅項	(935)	39
於損益內確認之所得稅(開支)抵免	(2,247)	131

合資格集團實體之香港利得稅按8.25%之稅率就估計應課稅溢利首2百萬港元計算，並按16.5%之稅率就超過2百萬港元的估計應課稅溢利計算。由於上一期間並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於回顧期間之稅率為25%。

本集團就已收取一間阿根廷附屬公司利息收入繳納之阿根廷預扣稅乃根據有關收入按稅率35%計算。於兩個期間並無支付任何預扣稅。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

10. 本期間溢利

本期間溢利乃經扣除以下項目後達致：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
物業、廠房及設備之折舊	107	120
使用權資產之折舊	606	523
折舊總額	713	643
員工成本		
— 董事酬金	740	1,388
— 其他員工成本	3,944	5,726
— 其他員工退休福利計劃供款(不包括董事)	440	745
員工成本總額	5,124	7,859
專業及諮詢費用	675	5,178

11. 股息

截至二零二一年六月三十日止六個月概無派付、宣派或擬派股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)，而自報告期末後概無擬派任何股息。

12. 本公司擁有人應佔每股盈利

本公司擁有人應佔每股盈利乃根據下列數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
盈利：		
就計算本公司擁有人應佔每股基本盈利之		
本公司擁有人應佔本期間溢利	18,073	2,217

12. 本公司擁有人應佔每股盈利(續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千股	二零二零年 千股
股份數目： 就計算本公司擁有人應佔每股基本盈利之 加權平均普通股數目	5,240,344	5,240,344

於截至二零二一年及二零二零年六月三十日止期間，由於所有尚未行使購股權已於二零二零年五月四日失效及於兩個期間並無已發行具攤薄潛力之普通股份，因此並無呈列本公司擁有人應佔每股攤薄盈利。

13. 使用權資產

於本中期期間，本集團並無訂立任何新租賃協議，亦無確認任何使用權資產(截至二零二零年六月三十日止六個月：3,858,000港元)及租賃負債(截至二零二零年六月三十日止六個月：3,858,000港元)。

14. 透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
上市投資，按公允值：		
— 於香港或新加坡上市之債務證券，固定年利率介乎 4.70%至11.75%(二零二零年十二月三十一日： 4.70%至11.75%)及到期日介乎二零二二年 二月十二日至二零二五年六月二十八日 (二零二零年十二月三十一日： 二零二二年二月十二日至二零二五年 六月二十八日)	128,737	132,198
分析如下：		
即期部份	61,205	2,213
非即期部份	67,532	129,985
	128,737	132,198

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

14. 透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具(續)

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具以公允值列賬，並根據香港聯交所或新加坡證券交易所所報之市場收市價釐定。

透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具乃按十二個月預期信貸虧損基準計量信貸虧損撥備之上市債券，乃由於自初始確認後該等金融工具之信貸風險並無顯著增加。本集團已委聘獨立專業估值師經計及國際評級機構之歷史數據對債務工具進行預期信貸虧損評估。本公司管理層與合資格外部估值師緊密合作，制定合適的估值技巧及模型之輸入數據。本集團會參考由認可評級機構(即穆迪)所估計債務工具之信貸評級、影響各發行人的宏觀經濟因素、對各債務工具之違約概率及違約損失，評估透過其他全面收益按公允值列賬之債務工具之預期信貸虧損。本集團亦考慮本集團無需過度成本或努力獲取的合理及有理據的前瞻性資料，包括國內生產總值增長率及失業率等資料。

於截至二零二一年六月三十日止六個月期間，已確認預期信貸虧損撥備576,000港元(截至二零二零年六月三十日止六個月：680,000港元)。

15. 應收貸款及利息

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收定息貸款	215,900	190,931
應收利息	22,801	20,152
	238,701	211,083
減：減值撥備	(49,555)	(49,701)
	189,146	161,382
分析如下：		
即期部份	189,146	127,957
非即期部份	–	33,425
	189,146	161,382
分析如下：		
有抵押	174,397	141,669
無抵押	14,749	19,713
	189,146	161,382

15. 應收貸款及利息(續)

於二零二一年六月三十日，本集團應收履約貸款之年利率及到期日分別介乎8%至18%（二零二零年十二月三十一日：8%至18%）及由二零二一年七月三日至二零二二年四月二十七日（二零二零年十二月三十一日：二零二一年七月三日至二零二二年三月十五日）。

於向借款人授出貸款前，本集團採用內部信貸評審機制以評估個別潛在借款人之信貸質素，並界定向借款人授出之信貸額度。給予借款人之信貸額度由管理層定期審閱。

本集團之應收貸款及利息按彼等之合約到期日劃分之分析如下：

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收貸款及利息：		
一年內或按要求	189,146	127,957
一年以上但兩年內	-	33,425
	189,146	161,382

於截至二零二一年六月三十日止六個月期間，應收貸款及利息之預期信貸虧損撥備800,000港元（截至二零二零年六月三十日止六個月：預期信貸虧損撥回15,136,000港元）已於損益確認。

於二零二一年六月三十日，本集團賬面總值238,701,000港元（二零二零年十二月三十一日：211,083,000港元）之應收貸款及利息結餘中，152,421,000港元尚未逾期（二零二零年十二月三十一日：135,725,000港元）、1,611,000港元已逾期少於30天（二零二零年十二月三十一日：1,411,000港元）、1,317,000港元已逾期超過30天但少於90天（二零二零年十二月三十一日：1,830,000港元）及83,352,000港元已逾期90天或以上（二零二零年十二月三十一日：72,117,000港元）。本公司董事認為，該等逾期90天以上的應收貸款及利息屬信貸減值。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

16. 應收貿易及其他款項以及預付款項

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收貿易款項(附註(i))	-	1,027
按金及預付款項	3,243	3,465
石油勘探及生產業務持有的按金	1,064	1,085
其他(附註(ii))	13,367	10,216
	17,674	15,793

附註：

- (i) 阿根廷業務的石油售價乃按美元計值及轉換為阿根廷比索以開出發票。本集團給予平均30至60日的信貸期。根據發票日期，於二零二零年十二月三十一日，應收貿易款項1,027,000港元既未逾期亦無減值，及其賬齡為30日內。

於接納任何新客戶前，本集團評估潛在客戶之信貸質素，並釐定客戶之信貸限額。客戶之限額及信貸質素乃定期覆核。

本集團應用香港財務報告準則第9號簡易法之全期預期信貸虧損為所有應收貿易款項計量預期信貸虧損。應收貿易款項已根據攤佔信貸風險特點及透過經前瞻性估計調整之觀察所得歷史違約率評估。

- (ii) 此款項包括就於香港之證券投資活動存放於證券經紀之款項11,640,000港元(二零二零年十二月三十一日：9,101,000港元)。
- (iii) 由於本公司董事認為應收其他款項之預期信貸虧損金額並不重大，因此並無確認任何金額。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

17. 透過損益按公允值列賬之金融資產

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
上市投資，按公允值：		
－ 於香港上市股本證券	44,085	25,097

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，上市股本證券按公允值列賬，並根據香港聯交所所報之市場收市價釐定。

18. 應付貿易及其他款項

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付貿易款項	220	526
應付其他稅項	1,200	1,249
應計專業費用	2,279	3,237
應付其他款項及應計費用	3,209	3,732
	6,908	8,744

以下為應付貿易款項於報告期末按發票日期呈列之賬齡分析：

	於 二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	220	526

採購貨物之平均信貸期為30日。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

19. 股本

	普通股數目 千股	股本 千港元
法定：		
每股面值0.01港元之普通股		
於二零二零年一月一日、二零二零年六月三十日、 二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及 二零二一年六月三十日	100,000,000	1,000,000
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元之普通股		
於二零二零年一月一日、二零二零年六月三十日、 二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及 二零二一年六月三十日	5,240,344	52,403

20. 購股權計劃

本公司現時購股權計劃(「購股權計劃」)乃本公司於二零一六年六月二十二日舉行之股東週年大會上採納。除非另行註銷或修訂，否則購股權計劃將自採納日期起持續十年有效。購股權計劃旨在讓本集團向參與者授出購股權，作為其對於本集團或本集團持有任何股權的任何實體所作貢獻的獎勵或回報。

於二零一七年五月四日，本公司根據購股權計劃向合資格人士授出可認購合共436,710,000股本公司普通股之購股權。已授出購股權之行使價為每股0.53港元，行使期為二零一七年五月四日起至二零二零年五月三日止期間(包括首尾兩日)。

於二零二零年五月四日，所有尚未行使購股權已失效。於二零二一年六月三十日及二零二零年六月三十日，並無尚未行使購股權。

20. 購股權計劃(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，於購股權計劃項下的購股權數目之變動詳情如下：

參與者 姓名或類別	授出日期	行使期 (包括首尾兩日)	行使價 港元 (附註(ii))	於 二零二零年 一月一日至 二零二零年 六月三十日期間		於 二零二零年 六月三十日 尚未行使
				尚未行使	已授出/已沒收/ 已行使/已失效 (附註(iii))	
董事：						
劉志弋先生 (附註(iv))	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	43,500,000	(43,500,000)	-
蘇家樂先生	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	22,800,000	(22,800,000)	-
姚震港先生	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	600,000	(600,000)	-
陳瑞源先生	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	900,000	(900,000)	-
潘治平先生	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	300,000	(300,000)	-
梁碧霞女士	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	300,000	(300,000)	-
				68,400,000	(68,400,000)	-
僱員：						
總計	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	368,010,000	(368,010,000)	-
其他	二零一七年五月四日	二零一七年五月四日至 二零二零年五月三日	0.53	300,000	(300,000)	-
				436,710,000	(436,710,000)	-

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

20. 購股權計劃(續)

附註：

- (i) 已授出購股權於授出時已歸屬。
- (ii) 倘溢利或儲備撥充資本、派發紅股、供股、公開發售、股份分拆或合併或股本削減，或本公司之股本架構有其他變動，則購股權之行使價須予調整。
- (iii) 所有尚未行使購股權已於二零二零年五月四日失效。
- (iv) 劉志弋先生已於二零二零年六月三十日辭任為本公司董事。

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月期間，並無授出購股權，且並無確認任何以股份為基礎之付款支出。

21. 金融工具之公允值計量

按經常性基準以公允值計量之本集團金融資產的公允值

本集團之若干金融資產於各報告期末按公允值計量。下表闡述有關根據公允值計量之輸入數據之可觀察程度釐定該等金融資產公允值(特別是所使用之估值技術及輸入數據)及按公允值計量所劃分之公允值等級(第一至第三級)之資料。

- 第一級公允值計量指在活躍市場就相同之資產所取得之報價(未經調整)進行之計量；
- 第二級公允值計量指第一級所包括之報價以外之資產根據可觀察輸入數據(無論是直接(即價格)或間接(即按價格推算))進行之計量；及
- 第三級公允值計量指透過運用並非基於可觀察之市場資料為資產或負債輸入數據(不可觀察之輸入數據)之估值技術進行之計量。

21. 金融工具之公允值計量(續)

按經常性基準以公允值計量之本集團金融資產的公允值(續)

	公允值於		公允值等級	估值技術 及主要 輸入數據
	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)		
金融資產				
透過其他全面收益按公允值 列賬之債務工具				
上市債務證券	128,737	132,198	第一級	活躍市場買入價
透過損益按公允值列賬之 金融資產				
上市股本證券	44,085	25,097	第一級	活躍市場買入價

於本期間及截至二零二零年十二月三十一日止年度，第一級、第二級及第三級之間並無轉移。

22. 關連人士交易

主要管理人士之酬勞

於期內董事及主要管理層其他成員之薪酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
短期員工福利	2,948	3,259
離職後福利	303	313
	3,251	3,572

董事及主要行政人員之薪酬乃由薪酬委員會經考慮個人能力、表現及經驗以及當前市場條款而釐定。

其他資料

中期股息

董事會已議決不宣派截至二零二一年六月三十日止六個月之中期股息(二零二零年六月三十日：無)。

董事於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，本公司之董事或行政總裁概無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)之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條須記錄之權益或淡倉，或根據標準守則之規定而須知會本公司及香港聯交所之權益或淡倉。

購股權計劃

本公司現時購股權計劃(「購股權計劃」)乃本公司於二零一六年六月二十二日舉行之股東週年大會上採納。除非另行註銷或修訂，否則購股權計劃將自採納日期起持續十年有效。購股權計劃旨在讓本集團向參與者授出購股權，作為其對於本集團或本集團持有任何股權的任何實體所作貢獻的獎勵或回報。

於二零二一年六月二十九日舉行之本公司股東週年大會(「二零二一年股東週年大會」)上，本公司股東已批准更新計劃授權限額(「計劃授權限額更新」)。本公司根據購股權計劃可供發行之股份總數為524,034,404股，佔計劃授權限額更新批准日期及本中期報告日期之本公司已發行股份約10%。

根據購股權計劃已授出購股權於截至二零二零年六月三十日止六個月期間之變動詳情載於簡明綜合財務報表附註20。

有關購股權計劃之進一步詳情已載於本公司二零二零年年報內。

董事購買股份或債權證之權利

除上文所述之購股權計劃外，於截至二零二一年六月三十日止六個月期間任何時間，本公司或任何其附屬公司概無訂立任何安排，致使本公司之董事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲取利益，亦無本公司董事或彼等之配偶或未成年子女有權認購本公司證券，或於期內行使任何該等權利。

根據證券及期貨條例須予披露之股東權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，根據證券及期貨條例第336條規定本公司須存置之權益登記冊所記錄，以下股東擁有本公司已發行股份5%以上權益：

於本公司股份之好倉：

股東名稱	身份及權益性質	所持股份數目	佔本公司 已發行股份之 概約百分比 (附註(i))
孫粗洪先生(「孫先生」)	受控制法團權益	862,085,620 (附註(ii))	16.45%
Premier United Group Limited (「Premier United」)	受控制法團權益	862,085,620 (附註(ii))	16.45%
Billion Expo International Limited (「Billion Expo」)	實益擁有人	862,085,620 (附註(ii))	16.45%
中國船舶資本有限公司	實益擁有人	700,170,000	13.36%
China Create Capital Limited	實益擁有人	357,705,000	6.83%

附註：

- (i) 佔本公司已發行股份之概約百分比乃根據本公司於二零二一年六月三十日之5,240,344,044股已發行股份計算。
- (ii) 此等權益由Billion Expo持有，Billion Expo乃Premier United之全資附屬公司，而Premier United則由孫先生全資擁有。孫先生為Billion Expo及Premier United之唯一董事。因此，根據證券及期貨條例，孫先生被視為擁有本公司862,085,620股股份之權益。

上文附註(ii)所述孫先生、Premier United及Billion Expo於本公司862,085,620股股份之權益為同一批股份。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，本公司並無獲知會根據證券及期貨條例第336條之規定須予披露之本公司股份及相關股份之任何其他相關權益或淡倉。

其他資料

企業管治

於截至二零二一年六月三十日止六個月期間，本公司已遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則（「企業管治守則」）之所有適用守則條文，惟下文所指已闡明原因之偏離事項除外：

主席及行政總裁

守則條文第A.2.1條

企業管治守則之守則條文第A.2.1條規定主席及行政總裁之職責應有所區分，不應由同一人士擔任。

偏離事項

截至二零二一年六月三十日止六個月期間，由於董事會主席及行政總裁之職位一直懸空，本公司偏離企業管治守則條文第A.2.1條。本公司仍在物色合適人選，以填補本公司董事會主席及行政總裁之空缺。日常管理職責由本公司執行董事分擔；而本集團之整體方向及業務策略則在董事會的同意下決定。董事會內有三名獨立非執行董事為其提供獨立及不同的觀點。因此，董事會認為，本公司具有充分的權力平衡及保障，令本公司能夠迅速及有效地落實並執行決策。

有效溝通

守則條文第E.1.2條

企業管治守則之守則條文第E.1.2條規定董事會主席應出席股東週年大會。

偏離事項

由於董事會主席之職位懸空，本公司執行董事蘇家樂先生已根據本公司之公司細則第70條，獲選並擔任於二零二一年股東週年大會之主席。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事進行證券交易的行為守則。經向董事進行特定查詢後，彼等均確認於截至二零二一年六月三十日止六個月期間已遵守標準守則所載之規定準則。

董事之最新資料

自本公司最新已刊發年報之日起至二零二一年八月三十日(即本中期報告日期)，根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之董事最新資料載列如下：

- 一 蘇家樂先生於二零二一年七月六日辭任為保德國際發展企業有限公司(香港聯交所股份代號：372)(一家於香港聯交所主板上市之公司)之執行董事。

審核委員會

本公司截至二零二一年六月三十日止六個月之簡明綜合財務報表並未經審核，惟已經由審核委員會審閱，並由董事會根據審核委員會之建議正式批准。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二一年六月三十日止六個月期間，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。

承董事會命

執行董事

蘇家樂

香港，二零二一年八月三十日