



HAO WEN HOLDINGS LIMITED

皓文控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8019)

## 截至二零一六年十二月三十一日止年度之全年業績公告

### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板之定位乃為相比起其他聯交所上市公司帶有較高投資風險之公司提供一個上市市場。準投資者應瞭解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。創業板之風險較高，以至其他特色，均表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

基於創業板上市公司之新興性質，在創業板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，同時無法保證在創業板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告之內容概不負責，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告全部或任何部分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。

本公告所載資料包括《創業板證券上市規則》(「創業板上市規則」)規定提供有關皓文控股有限公司(「本公司」)之資料。各本公司董事(「董事」)對本公告共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均為準確及完整，且並無誤導；及本公告亦無遺漏其他事項致使本公告所載內容有所誤導。

## 概要

- 本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之收益約為人民幣27,153,000元，較去年減少約27.0%。
- 截至二零一六年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔虧損為約人民幣84,021,000元，較去年減少約9.33%。
- 每股虧損約為人民幣5.44分。
- 董事會不建議派付本年度之末期股息。

## 業績

董事會（「董事會」）宣佈皓文控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零一六年十二月三十一日止年度經審核綜合業績，連同截至二零一五年十二月三十一日止年度的經審核比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

|  | 附註 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|--|----|----------------|----------------|
| 營業額  | 3  | 27,153         | 37,209         |
| 銷售成本   |    | (12,400)       | (27,571)       |
| 毛利   |    | 14,753         | 9,638          |
| 其他收益   | 5  | 1              | 366            |
| 按公平值計入損益的金融資產之公平值<br>（虧損）／收益                   |    | (19,667)       | 729            |
| 一般及行政開支  |    | (29,618)       | (20,022)       |
| 無形資產減值虧損                                       |    | (142)          | (3,236)        |
| 商譽減值虧損   |    | (63,271)       | (149,988)      |
| 於聯營公司權益之減值虧損                                   |    | (17,042)       | —              |
| 可供出售金融資產之減值虧損                                  |    | (2,687)        | (4,059)        |
| 經營虧損   |    | (117,673)      | (166,572)      |
| 應佔聯營公司業績                                       |    | 521            | 568            |
| 財務費用   |    | (393)          | (161)          |
| 除稅前虧損  | 6  | (117,545)      | (166,165)      |
| 所得稅開支  | 7  | (374)          | (222)          |
| 年內虧損   |    | (117,919)      | (166,387)      |
| 其他全面（虧損）／收益（除所得稅後）<br>其後可重新分類至損益之項目            |    |                |                |
| 換算國外業務匯兌差額                                     |    | 26,883         | 12,875         |
| 應佔聯營公司其他全面收益之變動                                |    | 59             | 52             |
| 重估可供出售金融資產所產生之虧損<br>與可供出售金融資產減值虧損有關的<br>重新分類調整 |    | (2,687)        | (4,059)        |
|  |    | 2,687          | 4,059          |
|  |    | 26,942         | 12,927         |
| 年內全面虧損總額                                       |    | (90,977)       | (153,460)      |

|                    | 二零一六年<br>人民幣千元   | 二零一五年<br>人民幣千元   |
|--------------------|------------------|------------------|
| 附註                 |                  |                  |
| <b>應佔年內虧損：</b>     |                  |                  |
| 本公司擁有人             | (84,021)         | (92,671)         |
| 非控股股東權益            | (33,898)         | (73,716)         |
|                    | <u>(117,919)</u> | <u>(166,387)</u> |
| <b>應佔年內全面虧損總額：</b> |                  |                  |
| 本公司擁有人             | (57,079)         | (79,744)         |
| 非控股股東權益            | (33,898)         | (73,716)         |
|                    | <u>(90,977)</u>  | <u>(153,460)</u> |
| <b>每股虧損</b>        | 9                |                  |
| 基本及攤薄 (人民幣分)       | <u>(5.44)</u>    | <u>(37.06)</u>   |

綜合財務狀況表  
於二零一六年十二月三十一日

|                                |    | 本集團            |                |
|--------------------------------|----|----------------|----------------|
|                                | 附註 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| <b>非流動資產</b>                   |    |                |                |
| 廠房及設備                          |    | 31,269         | 33,038         |
| 無形資產                           |    | –              | 198            |
| 商譽                             |    | 12,541         | 63,271         |
| 可供出售金融資產                       |    | 9,868          | 11,851         |
| 於聯營公司的權益                       |    | 46,156         | 58,583         |
| 應收貸款                           |    | 3,974          | 1,597          |
|                                |    | <u>103,808</u> | <u>168,538</u> |
| <b>流動資產</b>                    |    |                |                |
| 存貨                             |    | 126            | 360            |
| 應收貿易賬款、應收貸款及其他應收款項、<br>預付款項及按金 | 10 | 305,488        | 118,340        |
| 按公平值計入損益的金融資產                  |    | 43,047         | 45,216         |
| 現金及銀行結餘                        |    | 11,692         | 3,437          |
|                                |    | <u>360,353</u> | <u>167,353</u> |
| <b>流動負債</b>                    |    |                |                |
| 應付貿易賬款及其他應付款項                  | 11 | 39,610         | 26,920         |
| 應付稅項                           |    | 110            | 721            |
| 融資租賃承擔                         |    | 1,707          | 884            |
|                                |    | <u>41,427</u>  | <u>28,525</u>  |
| <b>流動資產淨值</b>                  |    | <u>318,926</u> | <u>138,828</u> |
| <b>總資產減流動負債</b>                |    | <u>422,734</u> | <u>307,366</u> |
| <b>非流動負債</b>                   |    |                |                |
| 融資租賃承擔                         |    | 5,132          | 2,437          |
| <b>資產淨值</b>                    |    | <u>417,602</u> | <u>304,929</u> |
| <b>本公司擁有人應佔資本及儲備</b>           |    |                |                |
| 股本                             |    | 29,847         | 4,067          |
| 儲備                             |    | 397,309        | 276,518        |
|                                |    | <u>427,156</u> | <u>280,585</u> |
| 本公司擁有人應佔權益                     |    | 427,156        | 280,585        |
| 非控股股東權益                        |    | (9,554)        | 24,344         |
|                                |    | <u>417,602</u> | <u>304,929</u> |
| <b>權益總額</b>                    |    | <u>417,602</u> | <u>304,929</u> |

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

皓文控股有限公司（「本公司」）於二零零零年八月一日在開曼群島根據開曼群島《公司法》（二零零零年修訂版）註冊成立為獲豁免有限公司，其股份已自二零零一年七月二十日起於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）上市。本公司之註冊辦事處及主要營業地點地址於年報的公司資料內披露。

於二零一六年十二月三十一日及截至該日止年度之本公司綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）之綜合財務報表。本集團主要從事放債、買賣及生產生物質燃料及買賣電子零部件。

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）

於本年度，本集團首次應用國際會計準則理事會頒佈的下列國際財務報告準則修訂本：

|   |                            |
|---|----------------------------|
| 國際財務報告準則（修訂本）                                     | 國際財務報告準則二零一二年至二零一四年週期之年度改進 |
| 國際財務報告準則第10號、<br>國際財務報告準則第12號<br>及國際會計準則第28號（修訂本） | 投資實體：應用綜合入賬的例外情況           |
| 國際財務報告準則第11號（修訂本）                                 | 收購合資經營權益的會計處理              |
| 國際財務報告準則第14號                                      | 監管遞延賬目                     |
| 國際會計準則第1號（修訂本）                                    | 披露措施                       |
| 國際會計準則第16號<br>及國際會計準則第38號（修訂本）                    | 可接受折舊及攤銷方式之澄清              |
| 國際會計準則第16號<br>及國際會計準則第41號（修訂本）                    | 農業：生產性植物                   |
| 國際會計準則第27號（修訂本）                                   | 獨立財務報表的權益法                 |

於本年度應用國際財務報告準則之修訂本並無對本集團本年度及過往年度之財務業績及狀況及／或此等綜合財務報表內所載披露事項造成重大影響。

此外，於報告期間，本公司已參考香港公司條例（第622章），採納聯交所頒佈之創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）中有關財務資料披露的修訂。其對財務報表的主要影響為財務報表中若干資料的呈列及披露。

## 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

|  |  |
|--|--|
| 國際財務報告準則第2號(修訂本)                       | 以股份為基礎支付交易的分類及計量 <sup>2</sup>            |
| 國際財務報告準則第4號(修訂本)                       | 保險合同 <sup>2</sup>                        |
| 國際財務報告準則第9號                            | 金融工具 <sup>2</sup>                        |
| 國際財務報告準則第10號<br>及國際財務報告準則第28號<br>(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間<br>出售或注入資產 <sup>4</sup> |
| 國際財務報告準則第15號                           | 客戶合約收益 <sup>2</sup>                      |
| 國際財務報告準則第15號<br>(修訂本)                  | 對國際財務報告準則第15號客戶<br>合約收益之澄清 <sup>2</sup>  |
| 國際財務報告準則第16號                           | 租賃 <sup>3</sup>                          |
| 國際會計準則第7號(修訂本)                         | 披露措施 <sup>1</sup>                        |
| 國際會計準則第12號(修訂本)                        | 就未變現虧損確認遞延稅項資產 <sup>1</sup>              |

<sup>1</sup> 於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效，可提早應用。

<sup>2</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效，可提早應用。

<sup>3</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效，可提早應用。

<sup>4</sup> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

本集團正評估初次應用上述新訂及經修訂國際財務報告準則的潛在影響，但未能確定上述新訂及經修訂國際財務報告準則會否對本集團的營運業績及財務狀況造成任何重大影響。

### 3. 收益

收益指(i)向客戶供應貨品之銷售價值(扣除增值稅),並於扣除退貨及貿易折扣後列賬,以及(ii)放債業務所賺取之利息收入。

|              | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 買賣及生產生物質燃料   | 3,784          | 26,154         |
| 自放債業務賺取之利息收入 | 19,207         | 9,146          |
| 銷售生物降解產品     | -              | 1,909          |
| 買賣電子零部件      | 4,162          | -              |
| 總計           | <u>27,153</u>  | <u>37,209</u>  |

### 4. 分部申報

就資源分配及評估分部表現而言,向首席營運決策人匯報之資料專注於所交付或提供之貨品類別。有關分部乃根據管理層用以作出決定之本集團營運資料劃分,且就分部資源分配及評估表現而言由首席營運決策人定期作出檢討。

本集團根據國際財務報告準則第8號之申報及經營分部如下:

- (i) 自放債業務賺取之利息收入;
- (ii) 貿易及生產生物質燃料;
- (iii) 銷售生物降解食物容器及消費品適用之用完即棄工業包裝品;及
- (iv) 買賣電子零部件。



## 分部收入及業績

|                           | 放債            |              | 生物質燃料          |               | 生物降解產品       |                | 電子零部件        |          | 綜合               |                  |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------|------------------|------------------|
|                           | 二零一六年         | 二零一五年        | 二零一六年          | 二零一五年         | 二零一六年        | 二零一五年          | 二零一六年        | 二零一五年    | 二零一六年            | 二零一五年            |
|                           | 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          | 人民幣千元        | 人民幣千元    | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
| <b>收益</b>                 |               |              |                |               |              |                |              |          |                  |                  |
| 對外銷售                      | <u>19,207</u> | <u>9,146</u> | <u>3,784</u>   | <u>26,154</u> | <u>-</u>     | <u>1,909</u>   | <u>4,162</u> | <u>-</u> | <u>27,153</u>    | <u>37,209</u>    |
| <b>業績</b>                 |               |              |                |               |              |                |              |          |                  |                  |
| 分部業績                      | <u>5,529</u>  | <u>5,353</u> | <u>(6,053)</u> | <u>(475)</u>  | <u>(754)</u> | <u>(3,211)</u> | <u>788</u>   | <u>-</u> | <u>(490)</u>     | <u>1,667</u>     |
| 未分配公司收入                   |               |              |                |               |              |                |              |          | 1                | 366              |
| 未分配公司開支                   |               |              |                |               |              |                |              |          | (14,375)         | (12,051)         |
| 無形資產減值虧損                  | -             | -            | -              | -             | (142)        | (3,236)        | -            | -        | (142)            | (3,236)          |
| 按公平值計入損益的<br>金融資產的(虧損)/收益 |               |              |                |               |              |                |              |          | (19,667)         | 729              |
| 可供出售金融資產之減值虧損             |               |              |                |               |              |                |              |          | (2,687)          | (4,059)          |
| 商譽減值虧損                    | -             | -            | (63,271)       | (149,988)     | -            | -              | -            | -        | (63,271)         | (149,988)        |
| 於聯營公司權益之減值虧損              |               |              |                |               |              |                |              |          | (17,042)         | -                |
| 經營虧損                      |               |              |                |               |              |                |              |          | (117,673)        | (166,572)        |
| 應佔聯營公司業績                  |               |              |                |               |              |                |              |          | 521              | 568              |
| 財務費用                      |               |              |                |               |              |                |              |          | (393)            | (161)            |
| 除稅前虧損                     |               |              |                |               |              |                |              |          | (117,545)        | (166,165)        |
| 所得稅開支                     |               |              |                |               |              |                |              |          | (374)            | (222)            |
| 年內虧損                      |               |              |                |               |              |                |              |          | <u>(117,919)</u> | <u>(166,387)</u> |

上文所呈報之分部收入指來自外界客戶之收入。本年度概無分部間銷售（二零一五年：無）。

分部業績指在未分配公司收入及中央行政成本（包括董事酬金、應佔聯營公司業績、無形資產減值虧損、按公平值計入損益的金融資產的(虧損)/收益、可供出售金融資產減值虧損、商譽減值虧損、於聯營公司權益之減值虧損、財務費用及所得稅開支)前各分部產生之溢利/(虧損)。此乃向首席營運決策人呈報以供其分配資源及評估分部表現之基準。

## 分部資產及負債

|            | 放債             |                | 生物質燃料          |                | 生物降解產品         |                | 電子零部件          |                | 綜合             |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| <b>資產</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 分部資產       | 301,120        | 92,304         | 27,110         | 113,980        | 371            | 10,901         | 16,923         | -              | 345,524        | 217,185        |
| <b>未分配</b> |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 未分配公司資產    |                |                |                |                |                |                |                |                | 118,637        | 118,706        |
|            |                |                |                |                |                |                |                |                | <b>464,161</b> | <b>335,891</b> |
| <b>負債</b>  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 分部負債       | 16,374         | 1,605          | 18,318         | 17,895         | 1,328          | 4,914          | 3,719          | -              | 39,739         | 24,414         |
| 未分配公司負債    |                |                |                |                |                |                |                |                | 6,820          | 6,548          |
|            |                |                |                |                |                |                |                |                | <b>46,559</b>  | <b>30,962</b>  |

就監察分部表現及分部間之資源分配而言：

除可供出售金融資產、於聯營公司的權益、按公平值計入損益的金融資產及其他公司資產外，所有資產均分配至經營分部。

除公司負債外，所有負債均分配至經營分部。

## 其他分部資料

以下為本集團其他分部資料之分析：

|                           | 放債             |                | 生物質燃料          |                | 生物降解產品         |                | 電子零部件          |                | 未分配            |                | 綜合             |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 資本開支                      | 4,122          | 2,610          | -              | 15,268         | -              | -              | -              | -              | 5,032          | -              | 9,154          | 17,878         |
| 折舊及攤銷                     | 1,326          | 431            | 5,476          | 85             | 382            | 1,877          | -              | -              | 621            | 43             | 7,805          | 2,436          |
| 無形資產減值虧損                  | -              | -              | -              | -              | 142            | 3,236          | -              | -              | -              | -              | 142            | 3,236          |
| 可供出售金融資產之減值虧損             | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | 2,687          | 4,059          | 2,687          | 4,059          |
| 商譽減值虧損                    | -              | -              | 63,271         | 149,988        | -              | -              | -              | -              | -              | -              | 63,271         | 149,988        |
| 於聯營公司權益之減值虧損              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | 17,042         | -              | 17,042         | -              |
| 按公平值計入損益的<br>金融資產的(虧損)/收益 | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | (19,667)       | 729            | (19,667)       | 729            |
| 出售廠房及設備的虧損                | 61             | -              | -              | -              | 354            | -              | -              | -              | -              | 251            | 415            | 251            |

本集團來自其主要產品之收入於附註3中披露。

## 地區資料

本集團於兩個主要地區經營業務，即中國（不包括香港）及香港。本集團源自外界客戶之收入（按經營地區劃分）及有關其非流動資產之資料詳述如下：

|    | 收入                                     |  | 非流動資產*                     |                            |
|----|--|--|----------------------------|----------------------------|
|    | 截至<br>二零一六年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 截至<br>二零一五年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>人民幣千元 | 於二零一六年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
| 中國 | 7,946                                  | 9,736                                  | 22,445                     | 91,194                     |
| 香港 | 19,207                                 | 27,473                                 | 71,495                     | 65,493                     |
|    | <u>27,153</u>                          | <u>37,209</u>                          | <u>93,940</u>              | <u>156,687</u>             |

\* 非流動資產不包括可供出售金融資產。

## 主要客戶之資料

截至二零一五年十二月三十一日止年度，計入生物質燃料之收入約人民幣23,247,000元乃來自兩名單一外界客戶。

主要客戶收入（其各佔本集團收入10%或以上）載列如下：

|         | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶A（附註） | -              | 16,221         |
| 客戶B（附註） | -              | 7,026          |

附註：截至二零一六年十二月三十一日止年度，客戶並無佔據總收入之10%或以上。

## 5. 其他收益

|      | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 雜項收入 | <u>1</u>       | <u>366</u>     |

## 6. 除稅前虧損

除稅前虧損在扣除下列各項後列賬：

### (a) 財務費用

|          | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 融資租賃承擔利息 | <u>393</u>     | <u>161</u>     |

### (b) 員工成本（包括董事酬金）

|            | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 定額供款計劃供款   | 123            | 154            |
| 薪金、工資及其他福利 | <u>5,179</u>   | <u>4,436</u>   |
| 總員工成本      | <u>5,302</u>   | <u>4,590</u>   |

(c) 其他項目

|                     | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 無形資產攤銷              | 48             | 740            |
| 折舊                  | 7,757          | 1,696          |
| 就物業租金之經營租賃支出：最低租賃付款 | 2,326          | 1,850          |
| 核數師酬金               |                |                |
| — 審核服務              | 950            | 950            |
| — 非審核服務             | —              | 424            |
| 已售存貨成本              | 12,400         | 27,571         |
| 以股份為基礎之付款           | 504            | —              |
| 可供出售金融資產之減值虧損       | 2,687          | 4,059          |
| 於聯營公司權益之減值虧損        | 17,042         | —              |
| 無形資產減值虧損            | 142            | 3,236          |
| 商譽減值虧損              | 63,271         | 149,988        |
| 出售廠房及設備之虧損          | 415            | 251            |

7. 所得稅開支

綜合損益及其他全面收益表之稅項指：

|                   | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 即期稅項              |                |                |
| 香港                | —              | 309            |
| 中國企業所得稅           | 170            | 3              |
| 香港過往年度撥備不足／(超額撥備) | 204            | (90)           |
|                   | 374            | 222            |

(i) 香港利得稅

香港利得稅乃以截至二零一六年十二月三十一日止年度之估計應課稅溢利按稅率16.5%計提(二零一五年：16.5%)。

(ii) 香港境外之所得稅

根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)之規則及規例，本公司及於英屬處女群島註冊之本公司附屬公司毋須分別支付開曼群島及英屬處女群島任何所得稅。

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團在中國成立之附屬公司須就其應課稅收入按所得稅率25%(二零一五年：25%)繳納一般中國企業所得稅。

## 8. 股息

董事會不建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度之任何股息（二零一五年：無）。

## 9. 每股虧損

### (a) 每股基本虧損

年內每股基本虧損乃根據下列數據計算：

|                                 | 二零一六年<br>人民幣千元   | 二零一五年<br>人民幣千元  |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>虧損</b>                       |                  |                 |
| 就計算每股基本虧損所用之虧損，<br>本公司擁有人應佔年內虧損 | <u>(84,021)</u>  | <u>(92,671)</u> |
|                                 | 二零一六年<br>千股      | 二零一五年<br>千股     |
| <b>股份數目</b>                     |                  |                 |
| 就計算每股基本虧損所用之普通股加權平均數            | <u>1,544,023</u> | <u>250,076</u>  |

附註：

- (i) 截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度的普通股加權平均數已就供股作出調整。供股已於二零一六年二月二十九日完成。

### (b) 每股攤薄虧損

於截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。計算每股攤薄虧損時並無將本公司尚未行使購股權及認股權證計算在內，原因為本公司尚未行使購股權及認股權證具有反攤薄影響。

## 10. 應收貿易賬款、應收貸款及其他應收款項、預付款項及按金

應收貿易賬款及其他應收貸款包括應收貿易賬款及應收貸款，於報告期末根據發票日期及有關貸款新設日期之賬齡分析如下：

### (i) 應收貿易賬款

|          | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 0至30天    | -              | -              |
| 31至60天   | 87             | -              |
| 61至90天   | 4,403          | 313            |
| 91至180天  | -              | 18,356         |
| 181至365天 | -              | 1,742          |
| 超逾365天   | 266            | -              |
|          | <u>4,756</u>   | <u>20,411</u>  |
| 減：呆賬撥備   | -              | -              |
|          | <u>4,756</u>   | <u>20,411</u>  |

客戶一般獲批出90日賒數期。

### (ii) 應收貸款

|          | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 0至30天    | 18,742         | 1,551          |
| 31至60天   | -              | 509            |
| 61至90天   | 143,251        | -              |
| 91至180天  | 29,746         | 29,314         |
| 181至365天 | 65,078         | 30,945         |
| 超逾365天   | 39,960         | 26,973         |
|          | <u>296,777</u> | <u>89,292</u>  |
| 減：呆賬撥備   | -              | -              |
|          | <u>296,777</u> | <u>89,292</u>  |

給予客戶之貸款須根據貸款協議之條款還款。

## 11. 應付貿易賬款及其他應付款項

應付貿易賬款及其他應付款項為應付賬款，有關賬齡分析如下：

|       | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
|-------|----------------|----------------|
| 0至30天 | —              | —              |
| 超逾30天 | <u>946</u>     | <u>2,661</u>   |

採購貨品之平均賒數期為30日。

## 12. 報告期間後事項

於二零一七年二月二十四日，本公司已根據一般授權透過配售代理，按配售價每股配售股份0.125港元向不少於六名承配人配售合共357,740,000股配售股份。本公司自配售事項收取所得款項淨額約43,820,000港元。本公司擬將上述所得款項淨額約35,000,000港元用作進一步拓展放債業務及約8,820,000港元用作本集團一般營運資金。



## 末期股息

董事會不建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度之任何股息（二零一五年：無）。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

於回顧年度內，本集團繼續於香港從事放債業務及銷售生物降解產品；以及於中國從事買賣及生產生物質燃料並開始從事電子零部件貿易。

儘管香港貸款市場營商環境的競爭激烈及不明朗，但在貸款產品的需求持續殷切推動下，本集團來自放債業務的收益較二零一五年同期增長110.0%。於二零一六年十二月三十一日，本集團持有之貸款組合達約人民幣296,777,000元。放債業務於回顧年度賺取之利息收入約為人民幣19,207,000元，佔總收益約70.7%。

於二零一六年九月，本集團透過收購Reach Solution Technology Limited及其附屬公司（「Reach Solution」）進軍電子零部件貿易業務，務求實現穩健及可持續增長。該新業務分部符合本集團多元化業務的策略，同時亦是涉足具增長潛力的中國電子零部件貿易市場及多元化收入和增加現金流的吸引投資良機。

截至二零一六年十二月三十一日止年度，上述分部錄得營業額約人民幣4,162,000元。本集團將持續監控供應商之生產程序以確保產品質量，並不斷物色生產成本更低之生產基地以進一步提高電子零部件貿易之回報。

生物降解食物容器及用完即棄工業包裝產品均以「球誼」品牌買賣。於回顧年度內，由於需求極為疲弱，生物降解產品業務並無確認銷售額。

生物質燃料業務之表現因原油的價格具競爭力而受到顯著影響。長遠而言，董事將儘量減少資本開支及積極削減不必要的成本，保留實力以待日後能源市場之利淡因素消失時擴充生物質燃料業務。董事對二零一六年生物質燃料業務之表現感到悲觀。

## 財務回顧

於回顧年度內，本集團錄得經審核綜合收益約人民幣27,153,000元（二零一五年：人民幣37,209,000元），較二零一五年減少約27.0%。

營業額減少乃主要由於銷售生物降解產品以及買賣及生產生物質燃料的收益均見減少，而部份影響由放債業務賺取之利息收入增加及電子零部件貿易而抵銷。於回顧年度內，放債業務之收入由去年同期約人民幣9,146,000元增長約人民幣10,061,000元或110.0%至約人民幣19,207,000元。截至二零一六年十二月三十一日止年度，電子零部件貿易錄得收益約人民幣4,162,000元。於二零一六年，於香港生產及銷售生物質燃料以及生物降解產品貿易業務之收益由去年同期約人民幣28,063,000元減少約人民幣24,279,000元或86.5%至約人民幣3,784,000元。

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團貸款組合所得利息收入淨額約為人民幣19,207,000元（二零一五年：人民幣9,146,000元）。利息收入淨額增加主要由於本集團直接洽商更多貸款而非通過其他中介公司轉介借款人。於回顧年度內，本集團並無應收貸款之呆壞賬。

按公平值計入損益的金融資產公平值變動由二零一五年的未實現收益淨額約人民幣729,000元轉為回顧年度的未實現虧損淨額約人民幣19,667,000元。

一般及行政開支由人民幣20,022,000元增加約人民幣9,596,000元或47.9%至人民幣29,618,000元。有關增加乃主要由於回顧年度內公司活動增加所致。

本集團持有22.5%權益之聯營公司 Sincere Smart International Limited（「Sincere Smart」）於回顧年度表現理想，收入增加5.8%至約人民幣5,683,000元（二零一五年：人民幣5,373,000元），本年度內本集團應佔溢利約為人民幣521,000元（二零一五年：人民幣568,000元）。

本年度財務費用由約人民幣161,000元增加約人民幣232,000元或144.1%至人民幣393,000元。本年度財務費用指本集團就所訂立融資租賃承擔之利息開支。

本年度本集團經審核綜合虧損約為人民幣117,919,000元（二零一五年：人民幣166,387,000元），較去年同期減少約人民幣48,468,000元或29.1%。虧損淨額乃主要由於回顧年度內確認商譽減值虧損約人民幣63,271,000元（二零一五年：人民幣149,988,000元）、於聯營公司權益之減值虧損約人民幣17,042,000元（二零一五年：無）及可供出售金融資產減值虧損約人民幣2,687,000元（二零一五年：人民幣4,059,000元）所致。其主要由於實際表現不及原定計劃。

## 流動資金及財務資源

本集團一般以內部產生現金流、財務機構提供的融資租賃及本公司之股東權益，來撥付其營運所需資金。

於二零一六年十二月三十一日，本集團之流動資產約為人民幣360,353,000元（二零一五年：人民幣167,353,000元）及速動資產（包括現金及短期證券投資）合共約人民幣54,739,000元（二零一五年：人民幣48,653,000元）。本集團於二零一六年十二月三十一日之流動比率（按流動資產約人民幣360,353,000元（二零一五年：人民幣167,353,000元）除以流動負債約人民幣41,427,000元（二零一五年：人民幣28,525,000元）計算得出）維持於約8.7倍之穩健水平（二零一五年：5.9倍）。

於二零一六年十二月三十一日，本集團根據融資租賃有長期承擔責任約人民幣5,132,000元（二零一五年：人民幣2,437,000元）及根據融資租賃有短期承擔約人民幣1,707,000元（二零一五年：人民幣884,000元）。

本集團於回顧年度內曾進行集資，並通過本公司之供股籌得所得款項淨額合共約241,600,000港元。於二零一六年十二月三十一日，本集團之槓桿比率（即總負債除以總資產）維持10.0%的較低水平（二零一五年：9.2%）。

憑藉所持有流動資產金額及短期證券投資，於本公告日期，管理層認為本集團有足夠財務資源以應付其持續營運業務所需。

## 回顧年度內之重大事件

### 重大收購及出售

本集團於本年度內並無重大收購或出售事項。

### 供股

於二零一五年十二月二日，本公司建議以每股供股股份0.16港元之認購價進行供股，集資約不少於245,320,000港元但不多於287,120,000港元（未計開支），供股基準為於二零一六年一月二十九日每持有一(1)股本公司股份（「股份」）可獲發股本中每股面值0.02港元之六(6)股供股股份（「供股」）。建議發行之供股股份數目為不少於1,533,240,504股新股份及不多於1,794,509,862股新股份（「供股股份」）。本公司與華業證券有限公司（「包銷商」）已訂立包銷協議（「包銷協議」），根據包銷協議，包銷商有條件同意根據包銷協議所載條款及條件包銷全部供股股份。供股已於二零一六年二月二十九日完成。有關供股詳情載於本公司日期為二零一六年二月一日之供股章程、日期為二零一五年十二月二十八日之通函及本公司日期為二零一五年十二月二日、二零一六年一月二十一日及二零一六年二月二十六日之公告。

供股所得全部款項淨額約為241,600,000港元，本公司擬將供股所得款項淨額其中(i)約200,000,000港元用於進一步發展放債業務；及(ii)約41,600,000港元用於任何未來收購或投資項目。

## 重大投資

於回顧年度內，本集團並無重大投資事項。

## 資本架構

### 法定股本

於二零一六年十二月三十一日，本公司之法定股本（「法定股本」）為1,000,000,000港元（分為50,000,000,000股每股面值0.02港元之股份）。法定股本於回顧年度內並無變動。

### 已發行股本

於二零一六年二月二十九日完成供股後，已發行股份數目由255,540,084股每股面值0.02港元之股份增至1,788,780,588股每股面值0.02港元之股份。

## 所得款項用途

本公司有意提供以下有關所得款項用途之資料：

|                           | 性質   | 日期為<br>二零一四年<br>四月三十日之<br>公告所述所得<br>款項原定用途<br>港元 | 於<br>本公告日期<br>所得款項<br>實際用途<br>港元 | 餘額<br>港元          | 進度                          |
|---------------------------|------|--|----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 發行非上市認股權證                 | 營運資金 | 1,778,000  | 1,778,000                        | -                 | 已用作擬定用途                     |
| 悉數行使非上市<br>認股權證所附帶<br>認購權 | 營運資金 | 65,664,000                                       | 9,000,000                        | 56,664,000        | 已用作擬定用途及<br>餘額仍會按原定<br>計劃使用 |
|                           |      | <u>67,442,000</u>                                | <u>10,778,000</u>                | <u>56,664,000</u> |                             |

| 性質 | 日期為<br>二零一四年<br>六月二十五日<br>之通函所述<br>所得款項原定<br>用途及日期為<br>二零一五年<br>七月二十日<br>之公告所述<br>變更所得款項<br>用途<br>港元 |                   | 於<br>本公告日期<br>所得款項<br>實際用途<br>港元 | 餘額<br>港元          | 進度              |
|----|--|-------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|
|    | 行使可換股債券<br>所附帶權利時悉數<br>行使紅利認股權證  | 未來營運資金            | 20,000,000                       | 2,100,000         | 17,900,000      |
|    | 未來投資機會   | 20,000,000        | –                                | 20,000,000        | 餘額仍會按原定<br>計劃使用 |
|    |  | <u>40,000,000</u> | <u>2,100,000</u>                 | <u>37,900,000</u> |                 |

| 性質 | 日期為<br>二零一五年<br>十二月二日<br>之公告所述<br>所得款項<br>原定用途<br>港元 |                    | 於<br>本公告日期<br>所得款項<br>實際用途<br>港元 | 餘額<br>港元         | 進度                          |
|----|--|--------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------------|
|    | 供股   | 發展放債業務             | 200,000,000                      | 200,000,000      | –                           |
|    | 未來收購事項<br>或投資  | 40,760,000         | 31,068,000                       | 9,692,000        | 已用作擬定用途及<br>餘額仍會按原定<br>計劃使用 |
|    |  | <u>240,760,000</u> | <u>231,068,000</u>               | <u>9,692,000</u> |                             |

供股籌得之所得款項淨額約9,692,000港元於本公告日期尚未動用，並存於本公司之往來銀行。

|                 | 性質     | 日期為<br>二零一七年<br>二月八日<br>之公告所述<br>所得款項<br>原定用途<br>港元 | 於<br>本公告日期<br>所得款項<br>實際用途<br>港元 | 餘額<br>港元         | 進度                |
|-----------------|--------|---|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 根據一般授權配售<br>新股份 | 經營放債業務 | 35,000,000  | 35,000,000                       | -                | 已用作擬定用途           |
|                 | 營運資金   | 8,820,000   | -                                | 8,820,000        | 餘下結餘按原定計<br>劃維持不變 |
|                 |        | <u>43,820,000</u>                                   | <u>35,000,000</u>                | <u>8,820,000</u> |                   |

## 外匯風險

本集團幾乎全部交易均以港元計值，且本集團之大部分資產乃以港元持有，以減低外匯風險。董事會認為，本集團所面對外匯風險甚低。因此，本集團於回顧年度內並無實施任何正式的對沖或替代政策應對有關風險，惟董事將持續監察有關風險。

## 集團資產變動

除本集團所訂立融資租賃外，於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本集團概無抵押任何資產以擔保本集團獲授的貸款。

## 僱員及薪酬政策

於二零一六年十二月三十一日，本集團僱有約21名員工（二零一五年：34名員工）於香港及中國工作。於回顧年度內，員工成本（包括董事酬金）約為人民幣5,302,000元（二零一五年：人民幣4,590,000元）。

董事薪酬政策由董事會決定，並考慮到董事會薪酬委員會之推薦意見以及各董事之往績、資歷及能力。本集團根據員工之表現、經驗及當前行業慣例釐定員工薪酬。本集團之福利計劃包括強積金計劃供款、醫療保險、購股權計劃及酌情花紅。

## 資產負債比率

於二零一六年十二月三十一日，本集團的資產負債比率（即總負債與總資產的比例）約為10.0%。

## 或然負債

於二零一六年十二月三十一日，本集團概無任何或然負債（二零一五年：無）。

## 資金承擔

於二零一六年十二月三十一日，本集團並無任何重大資金承擔（二零一五年：無）。

## 業務前景及展望

鑒於美國聯邦儲備局的貨幣政策預期將走向正常化，更頻繁地上調聯邦基金目標利率，加上香港新行政長官上任後的政策變化，預期二零一七年財政年度香港及中國內地的內部及外部環境仍將充滿變數。

香港金融管理局（「金管局」）繼續對香港認可金融機構提供本地物業按揭貸款實施嚴格政策及審慎措施。該等措施及緊縮調控令有意欲透過按揭滿足財務需求的普羅大眾面臨更多阻礙，從而為我們的按揭貸款業務擴張帶來進一步機會。憑藉透過供股及配售籌集的指定用於發展放債業務的所得款項淨額，我們將繼續發展本集團的按揭貸款業務。我們認為按揭貸款產品的市場需求依然強勁，在當前充滿挑戰的環境下，我們已採取積極措施開展按揭貸款業務。我們堅信，此等措施對我們而言至關重要，將有助我們在充滿不穩定性及不確定性的經濟環境中為我們的按揭貸款業務建立更穩健的地位。

放債業務市場競爭激烈且經營環境嚴峻，本集團業務分部多元化相信將為本集團的穩定增長帶來保障。人們追求效率提升令電子零部件貿易業務存在巨大發展潛力，因此，董事認為該業務在可見未來將是重要增長動力之一。

展望未來，本集團將以積極而不忘審慎的方針投入資源擴充放債業務。管理層將繼續密切監控貸款組合的信貸風險。本集團將持續投放資源拓展其電子零部件貿易市場。本集團亦會探尋其他潛在投資機會，以擴闊收益來源。

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份或債權證的權益或淡倉

於二零一六年十二月三十一日，概無本公司董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（具香港法例第571章《證券及期貨條例》（「證券及期貨條例」）第XV部所賦予之涵義）之股份、相關股份及債權證中，持有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部已知會本公司及聯交所之權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例之該等條文彼等被當作或視為持有之任何權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須列入該條文指定之登記冊之權益及淡倉，或根據創業板上市規則第5.46至5.68條，須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

### 購股權

本公司已於二零零九年九月二十四日採納現行購股權計劃（「購股權計劃」）。於回顧年度，其計劃授權限額已於本公司分別於二零一六年五月十二日及二零一六年十月三日舉行之股東週年大會（「股東週年大會」）及股東特別大會上更新。於二零一六年七月二十日，本公司授出178,800,000份購股權並於二零一六年八月十二日取消授出178,800,000份購股權之要約。於二零一六年十二月二十二日，本公司已授出178,000,000份購股權。

根據購股權計劃，董事可酌情授出購股權予僱員、董事或其附屬公司其他合資格參與人士，藉以根據該計劃規定的條款及條件認購本公司的股份。

購股權之行使價為股份面值、股份於建議授出日期（該日必須為交易日）在聯交所每日報價表所列之收市價，及股份於緊接建議授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列之平均收市價（以最高者為準）。購股權於授出日期起即時歸屬，並可於其後十年內予以行使，惟須受限於相關的提前終止條款。



於二零一六年十二月三十一日，本公司若干諮詢人、顧問及服務供應商根據購股權計劃於以零代價授出可認購本公司股份之購股權中擁有以下權益。購股權並無上市。每份購股權賦予其持有人權利可認購一股面值0.02港元之本公司股份。

| 承授人詳情                  | 尚未行使<br>購股權數目 | 授出日期             | 可行使<br>購股權之期間                 | 每股股份<br>之行使價 |
|------------------------|---------------|------------------|-------------------------------|--------------|
| 諮詢人、顧問、服務<br>供應商、僱員及其他 | 160,850       | 二零零九年<br>十一月十一日  | 二零零九年十一月十一日至<br>二零一九年十一月十日    | 59.029 港元    |
|                        | 11,886,000    | 二零一三年<br>十一月二十八日 | 二零一三年十一月二十九日至<br>二零一七年十一月二十八日 | 4.557 港元     |
|                        | 178,000,000   | 二零一六年<br>十二月二十二日 | 二零一六年十二月二十二日至<br>二零一七年十二月二十一日 | 0.1605 港元    |

除上述事項外，於回顧年度內，本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司，均無參與任何安排，致使董事藉購買本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲益。

#### 董事及主要行政人員購買股份或債務證券之權利

於二零一六年十二月三十一日，除購股權計劃外，本公司或其任何附屬公司均無參與任何安排，致使本公司董事及主要行政人員可藉購買本公司或任何其他法團的股份或債務證券（包括債權證）而獲益，且董事、主要行政人員或彼等的配偶或未滿十八歲的子女亦概無擁有或已行使任何可認購本公司證券的權利。

#### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一六年十二月三十一日，根據本公司遵照證券及期貨條例第336條而存置的股東登記冊及據本公司董事或主要行政人員所知，概無任何人士（本公司董事及主要行政人員除外）於股份或相關股份中擁有或被視作或當作擁有證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文項下須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有在任何情況下附有投票權益可於本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的任何類別的股本面值10%或以上之權益（包括此等股本之購股權）。

## 競爭權益

各董事並無察覺到各董事、控股股東及彼等各自之聯繫人（定義見創業板上市規則）於本年度內擁有與本集團業務競爭或可能與之競爭之任何業務或權益，而該等人士亦無擁有與本集團抵觸或可能與之抵觸之權益。

## 審核委員會

本公司於二零零一年七月成立審核委員會（「審核委員會」），其職權範圍乃符合創業板上市規則第5.28至5.33條之規定。審核委員會的主要職責包括持續檢討及監督本集團的財務申報程序以及內部監控及風險管理制度。除二零一六年七月四日至二零一六年八月十日之期間外，於回顧年度，審核委員會有三名成員，彼等均為獨立非執行董事。何基榮先生已於二零一六年七月四日辭任獨立非執行董事並因此不再為審核委員會之成員，而何苑棋女士已於二零一六年八月十日獲委任以接替何先生。審核委員會主席由具備合適的專業資格、會計及相關財務管理專業知識的郭伯瑜先生出任。審核委員會至少每季舉行一次會議。審核委員會已審閱本集團回顧年度的經審核財務業績，且認為(i)該等業績已遵照適用準則、法定規定及聯交所規定而編製，且(ii)本集團內部監控及風險管理制度已恰當實施，並足以使董事會獲知有關本集團業務及管理事宜。審核委員會於回顧年度內並無發現任何重大事項需向董事會呈報。

## 購買、出售或贖回股份

於回顧年度內，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股份。

## 企業管治

於回顧年度內，本公司已遵從創業板上市規則附錄15所載企業管治守則及企業管治報告列載的守則條文惟第A.4.1條，即非執行董事的委任沒有指定任期，但須根據本公司的組織章程細則輪流退任及重選，以及第A.6.7條，即獨立非執行董事未有出席所有股東大會除外。

董事會負責評估及釐定本公司達成策略目標時願意接納之風險性質及程度，並確保本公司設立及維持合適及有效之風險管理及內部監控系統。內部監控系統包括保障股東之利益及本集團之資產。董事會須承擔就此進行檢討之重要責任。董事會每年或按需要檢討本集團之內部監控系統，以確保該系統有效及完善。檢討範圍涵蓋所有重大方面之監控，包括財務、營運及合規監控以及風險管理功能。

本集團已委聘一名獨立內部監控審閱顧問（「內部監控顧問」）以就內部監控系統之效用作出年度檢討。本集團已根據各業務及監控的風險評估，對不同系統的內部監控（包括主要營運、財務與合規監控以及風險管理職能）有系統地輪流進行審閱。於風險評估過程中，內部監控顧問與有關人員進行面談，並確定本集團之業務目標及主要風險。內部監控顧問之載有風險、問題及建議行動計劃的風險管理報告乃向董事會提呈以供審閱及背書。董事會認為本集團已將重大風險控制於可接受範圍，且管理層將繼續以持續基準對餘下風險進行監察，並向董事會作出報告。

## 回顧年度後的主要事項

### 配售事項

於二零一七年二月二十四日，本公司已根據一般授權按每股配售股份0.125港元之配售價配售合共357,740,000股配售股份（「配售事項」）。本公司自配售事項取得所得款項淨額約43,820,000港元。本公司擬動用上述所得款項淨額(i)約35,000,000港元用於進一步擴展放債業務；及(ii)約8,820,000港元用作本集團之一般營運資金。

除上文所披露之配售事項外，本集團於回顧年度後並無其他重大事項。

承董事會命  
皓文控股有限公司  
主席  
徐愛妮

香港，二零一七年三月二十四日

於本公告發表日期，執行董事為徐愛妮女士及王梓懿女士；獨立非執行董事為郭伯瑜先生、馬思靜女士及何苑棋女士。

本公告將自其刊發日期起計最少一連七日刊載於創業板網站<http://www.hkgem.com>「最新公司公告」一頁及本公司網站<http://www.tricor.com.hk/web/service/008019>內。