

香港交易及結算所有限公司和香港聯合交易所有限公司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之全部或任何部分內容所產生或因依賴該等內容所引致之任何損失承擔任何責任。



GOOD FELLOW RESOURCES HOLDINGS LIMITED
金威資源控股有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)
(股份代號：109)

**截至二零一二年十二月三十一日止六個月之
中期業績公佈**

未經審核綜合中期業績

金威資源控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一二年十二月三十一日止六個月(「本期間」)之未經審核綜合中期財務報表連同比較數字。本綜合中期財務報表並未經審核，但已由本公司審核委員會審閱。

簡明綜合全面收益表

| | 附註 | 截至十二月三十一日止 六個月 | |
|--------------------|----|------------------------|------------------------|
| | | 二零一二年 (未經審核) 千港元 | 二零一一年 (未經審核) 千港元 |
| | | | |
| 營業額 | 2 | 9,267 | 1,328 |
| 銷售成本 | | (82) | — |
| 毛利 | | 9,185 | 1,328 |
| 其他收入 | 3 | 6,456 | 1,457 |
| 其他收益及虧損淨額 | 3 | 12,041 | (37,128) |
| 行政開支 | | (8,666) | (9,889) |
| 融資成本 | | (32) | (2,065) |
| 應佔共同控制實體溢利 | | — | 2,364 |
| 除稅前溢利／(虧損) | 4 | 18,984 | (43,933) |
| 稅項 | 5 | (1,907) | 284 |
| 本公司擁有人應佔本期間溢利／(虧損) | | 17,077 | (43,649) |
| 其他全面收益 | | | |
| 共同控制實體分佔其他全面收益 | | — | 9,289 |
| 可供出售投資之公平值變動 | | 2,148 | — |
| | | 2,148 | 9,289 |
| 本公司擁有人應佔本期間全面收益總額 | | 19,225 | (34,360) |
| 本公司擁有人應佔每股盈利／(虧損) | | 港仙 | 港仙 |
| —基本及攤薄 | 6 | 1.18 | (3.03) |

簡明綜合股本權益變動報表

截至二零一二年十二月三十一日止六個月(未經審核)

| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 實繳盈餘 千港元 | 特別儲備 千港元 | 其他儲備 千港元 | 匯兌儲備 千港元 | 以股份支付 酬金儲備 千港元 | 可換股 票據儲備 千港元 | 可供 | | 總計 千港元 |
|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|----------------------------|-------------|-----------|
| | | | | | | | | | 出售投資(累計虧損)/ 重估儲備 千港元 | 保留溢利 千港元 | |
| 於二零一二年七月一日 | 144,221 | 24,916 | 170,789 | 847 | 39,387 | (5) | 16,992 | 6,876 | - | (134,031) | 269,992 |
| 與擁有人進行之交易- | | | | | | | | | | | |
| - 提前贖回可換股票據， | | | | | | | | | | | |
| 扣除稅項 | - | - | - | - | - | - | - | (6,876) | - | - | (6,876) |
| 本期間溢利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,077 | 17,077 |
| 本期間其他全面收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 可供出售投資之公平值變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,148 | - | 2,148 |
| 本期間全面收益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,148 | 17,077 | 19,225 |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 144,221 | 24,916 | 170,789 | 847 | 39,387 | (5) | 16,992 | - | 2,148 | (116,954) | 282,341 |

簡明綜合股本權益變動報表

截至二零一一年十二月三十一日止六個月(未經審核)

| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 實繳盈餘 千港元 | 特別儲備 千港元 | 其他儲備 千港元 | 匯兌儲備 千港元 | 以股份支付 酬金儲備 千港元 | 可換股 票據儲備 千港元 | 累計虧損 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 於二零一一年七月一日 | 144,221 | 24,916 | 170,789 | 847 | 52,226 | 14,501 | 15,789 | 7,855 | 469,420 | 900,564 |
| 與擁有人進行之交易— 按股權結算以股份支付之支出 | - | - | - | - | - | - | 1,203 | - | - | 1,203 |
| 本期間虧損 | - | - | - | - | - | - | - | - | (43,649) | (43,649) |
| 本期間其他全面收益 | - | - | - | - | - | 9,289 | - | - | - | 9,289 |
| 本期間全面收益總額 | - | - | - | - | - | 9,289 | - | - | (43,649) | (34,360) |
| 於二零一一年十二月三十一日 | <u>144,221</u> | <u>24,916</u> | <u>170,789</u> | <u>847</u> | <u>52,226</u> | <u>23,790</u> | <u>16,992</u> | <u>7,855</u> | <u>425,771</u> | <u>867,407</u> |

簡明綜合財務狀況表

| | | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|--------------|----|------------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 7 | 698 | 852 |
| 應收貸款 | | 100,000 | 100,000 |
| | | <u>100,698</u> | <u>100,852</u> |
| 流動資產 | | | |
| 應收賬款及其他應收款項 | 8 | 1,144 | 27,878 |
| 可供出售投資 | 9 | – | 78,193 |
| 可換股票據－債項部份 | 10 | – | 75,279 |
| 可換股票據－衍生工具部份 | 10 | – | 3,383 |
| 持作出售資產 | 11 | 162,472 | – |
| 持作買賣投資 | 12 | 35,286 | 35,804 |
| 銀行結存及現金 | | 169,375 | 34,883 |
| | | <u>368,277</u> | <u>255,420</u> |
| 流動負債 | | | |
| 其他應付款項 | 13 | 154,868 | 26,854 |
| 可換股票據 | 16 | – | 29,487 |
| 稅項撥備 | | 30,436 | 29,307 |
| | | <u>185,304</u> | <u>85,648</u> |

| | 附註 | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|---------------|----|------------------------------------|---------------------------------|
| 流動資產淨值 | | 182,973 | 169,772 |
| 總資產減流動負債 | | 283,671 | 270,624 |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | | 1,330 | 632 |
| | | 1,330 | 632 |
| 資產淨值 | | 282,341 | 269,992 |
| 本公司擁有人應佔資本及儲備 | | | |
| 股本 | 15 | 144,221 | 144,221 |
| 儲備 | | 138,120 | 125,771 |
| | | 282,341 | 269,992 |

簡明綜合現金流動報表

| | 截至十二月三十一日止 六個月 | |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一二年 (未經審核) 千港元 | 二零一一年 (未經審核) 千港元 |
| 經營業務所得／(耗用)之現金淨額 | 14,503 | (9,636) |
| 投資業務所得／(耗用)之現金淨額 | 149,994 | (85) |
| 融資活動耗用之現金淨額 | (30,005) | — |
| | <hr/> | <hr/> |
| 現金及現金等值項目增加／(減少)淨額 | 134,492 | (9,721) |
| 期初之現金及現金等值項目 | 34,883 | 119,758 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 期終之現金及現金等值項目，由銀行結存及現金呈列 | <u>169,375</u> | <u>110,037</u> |

簡明綜合中期財務報表附註

1. 編製基準及主要會計政策

未經審核簡明綜合中期財務報表(「中期財務報告」)乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」,以及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄16所載之適用披露規定而編製。

編製中期財務報告與香港會計準則第34號一致,當中規定管理層須就可影響政策應用及截至本報告日期為止全年已申報資產及負債、收入及開支而作出判斷、估計及假設。實際業績與該等估計可能有別。

中期財務報告乃根據歷史成本法編製,並根據香港公認會計原則以及香港會計師公會頒佈之會計準則,就重估按公平值列賬之持作買賣投資及若干金融工具而作出修訂。

編製簡明綜合中期財務報表所採用之會計政策與編製截至二零一二年六月三十日止年度之年度財務報表所採用者一致。

於本期間,本集團已採納香港會計師公會頒佈之所有新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」),該等準則與其營運相關並於二零一二年七月一日開始之其會計年度生效。採納此等新訂及經修訂香港財務報告準則並未導致本集團會計政策、呈列本集團未經審核簡明綜合財務報表及於本期間及過往期間呈報之款項產生重大變動。

本集團並未提早採納於本期間已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始評估新訂及經修訂香港財務報告準則之影響,但尚未可合理估計新訂及經修訂香港財務報告準則是否對本集團之經營業績及財務狀況產生重大影響。

2. 營業額及分類資料

營業額指來自第三方已收及應收款項淨額(扣除退貨及折扣後)之總額，分析如下：

| | 截至十二月三十一日止 六個月 | |
|-----------|------------------------|------------------------|
| | 二零一二年 (未經審核) 千港元 | 二零一一年 (未經審核) 千港元 |
| 貸款利息收入 | 9,000 | — |
| 買賣成衣 | 84 | — |
| 來自投資之股息收入 | 183 | 1,328 |
| | <u>9,267</u> | <u>1,328</u> |

可報告分類

本集團根據主要經營決策者審閱以用於決策之報告釐定經營分類。

本集團有兩個可報告分類(二零一一年：兩個)。該等分類分開管理，原因為各業務提供不同產品及服務，並要求不同之業務策略。以下概述本集團各可報告分類之營運：

- 投資及金融服務—買賣證券、投資控股及提供金融服務；及
- 分銷及貿易—貨品貿易。

有關此等可報告分類之分類資料呈列如下：

截至二零一二年十二月三十一日止六個月(未經審核)

| | 投資及金融服務 千港元 | 分銷及貿易 千港元 | 綜合 千港元 |
|----------|----------------|--------------|-----------|
| 營業額—外部銷售 | 9,183 | 84 | 9,267 |
| 分類業績 | 18,155 | 2 | 18,157 |
| 未分配公司收入 | | | 1,718 |
| 未分配公司收益 | | | 6,471 |
| 未分配公司開支 | | | (7,330) |
| 融資成本 | | | (32) |
| 除稅前溢利 | | | 18,984 |
| 稅項 | | | (1,907) |
| 本期間溢利 | | | 17,077 |

截至二零一一年十二月三十一日止六個月(未經審核)

| | 投資及金融服務 千港元 | 分銷及貿易 千港元 | 綜合 千港元 |
|---------------------|----------------|--------------|-----------|
| 營業額—外部銷售 | 1,328 | — | 1,328 |
| 分類業績 | (32,998) | (438) | (33,436) |
| 未分配公司收入 | | | 1,457 |
| 未分配公司開支(包括以股份支付之支出) | | | (9,889) |
| 融資成本 | | | (2,065) |
| 除稅前虧損 | | | (43,933) |
| 稅項 | | | 284 |
| 本期間虧損 | | | (43,649) |

地區資料

本集團分別按資產及客戶／收款人之所在地釐定非流動資產(金融工具除外)及收入之所在地區。本集團之業務主要位於香港，其所有收入及非流動資產(金融工具除外)均位於香港。

有關主要客戶之資料

於本期間，本集團有來自本集團分銷及買賣分類及投資及金融服務分類之一名外部客戶之收入分別約84,000港元及9,000,000港元。彼等各自佔本集團收入之10%或以上。

3. 其他收入、其他收益及虧損淨額

| | 截至十二月三十一日止 六個月 | |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零一二年 (未經審核) 千港元 | 二零一一年 (未經審核) 千港元 |
| 其他收入 | | |
| 可換股票據之推算利息收入 | 4,738 | — |
| 分租辦公室所得租金收入 | 1,716 | 1,444 |
| 銀行利息收入 | 2 | 12 |
| 雜項收益 | — | 1 |
| | <u>6,456</u> | <u>1,457</u> |
| 其他收益及(虧損)淨額 | | |
| 銷售投資之已變現收益淨額 | 2,005* | 315* |
| 持作買賣投資之公平值變動淨額 | 4,834 | (37,443) |
| | <u>6,839</u> | <u>(37,128)</u> |
| 可換股票據之公平值變動—衍生工具部份 | (1,269) | — |
| 提早贖回可換股票據之收益 | 6,471 | — |
| | <u>12,041</u> | <u>(37,128)</u> |
| 其他收入、其他收益及(虧損)淨額 | <u>18,497</u> | <u>(35,671)</u> |

* 已變現收益淨額因銷售持作買賣投資而產生，所得款項總額在扣除交易成本後為7,450,000港元(二零一一年：7,515,000港元)。

4. 除稅前溢利／(虧損)

| 截至下列日期止 六個月 | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 二零一一年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 |

除稅前溢利／(虧損)乃於扣除以下各項後達致：

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 員工成本 | 3,420 | 4,635 |
| 以股份支付之支出 | - | 1,203 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 162 | 155 |
| 顧問費 | 603 | 495 |
| 法律及專業費用 | 499 | 539 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

5. 稅項

於綜合全面收益表確認之稅項金額指：

| | 二零一二年 (未經審核) 千港元 | 二零一一年 (未經審核) 千港元 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 本期稅項 | | |
| — 香港利得稅 | 1,130 | - |
| 遞延稅項 | | |
| — 本期間 | 777 | (284) |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 所得稅開支／(抵免) | <u>1,907</u> | <u>(284)</u> |

香港利得稅撥備乃按本集團之本期間估計應課稅溢利之16.5%作出。於過往期間，由於有關集團實體並無估計應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

6. 每股盈利／(虧損)

每股基本盈利乃根據本期間溢利約17,077,000港元(二零一一年：虧損43,649,000港元)及本期間已發行普通股之加權平均數1,442,214,000股(二零一一年：1,442,214,000股)計算。

本公司已授出之購股權對計算本期間每股盈利有反攤薄影響。

7. 物業、廠房及設備之添置

本期間內，本集團以8,000港元(二零一一年：98,000港元)添置物業、廠房及設備。

8. 應收賬款及其他應收款項

| | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|---------|------------------------------------|---------------------------------|
| 應收賬款 | - | 26,606 |
| 其他應收款項 | 364 | 492 |
| 按金及預付款項 | 780 | 780 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1,144 | 27,878 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

9. 可供出售投資

於二零一二年二月十五日，本集團收到中國林大綠色資源集團有限公司（「中國林大」）所發行之180,500,000股可換股優先股（總名義金額為541,500,000港元），作為出售附屬公司連同其於共同控制實體之權益的部份代價（如本集團截至二零一二年六月三十日止年度之綜合財務報表附註18及31所詳述）。

本集團（作為持有人）可於可換股優先股發行後之任何時間按初步換股價每股3.00港元將可換股優先股轉換為中國林大普通股，須按慣例作出調整，包括股份合併、股份拆細、資本化發行、資本分派、供股及為換取現金按超過20%折讓發行中國林大之其他證券。可換股優先股為(a)優先於中國林大之普通股及任何其他類別股份（就資本返還而言）及(b)與中國林大之普通股享有同等權益（就可換股優先股之任何累計股息而言）。各可換股優先股之持有人將無投票權。可換股優先股將為不可贖回及將不會於任何證券交易所上市。本集團所收到之180,500,000股每股名義價值3.00港元而換股價為每股3.00港元之可換股優先股，已經計及中國林大完成而於二零一一年十二月一日生效之資本重組（「資本重組」）所產生之調整。

可換股優先股乃按公平值列賬，而公平值乃根據估值，據此，流動性折現被視為Average-price Asian put（亞洲認沽權期平均價格）及以柏力克－舒爾斯期權定價橫式進行估值。於首次確認時，可換股優先股之公平值為127,505,000港元，乃確認為可供出售投資。於本期間，公平值變動2,148,000港元已被確認為可供出售投資重估儲備之增加。於本期間，本集團並無將任何未行使之可換股優先股轉換，其公平值為80,341,000港元（二零一二年六月三十日：78,193,000港元）。

誠如附註11所詳述，由King Partner Holdings Limited持有之可換股優先股將於主要交易完成時不遲於經延遲日期二零一三年六月三十日全部出售，而所有款項予以重新分類，並計入「持作出售資產」之期末結餘（附註11）。

10. 可換股票據

於二零一二年二月十五日，本集團有權收到中國林大所發行之總本金額約為138,503,000港元之可換股票據，作為出售附屬公司連同其於共同控制實體之權益的部份代價（如本集團截至二零一二年六月三十日止年度之綜合財務報表附註18及31所詳述）。可換股票據之票息為零並將於發行日期起計滿五年時到期。

本集團（作為持有人）有權於可換股票據發行日期後之任何時間按換股權每股換股股份3.00港元（已就資本重組作出調整）將可換股票據轉換為中國林大普通股。根據可換股票據之條款及條件，於發生若干事件（其包括中國林大股份拆細或合併、資本化發行、供股及按超過20%折讓發行中國林大股份及其他攤薄事件）時，換股價可予以調整。

中國林大（作為可換股票據之發行人）將有權於到期日前滿7個營業日當日前任何時間及不時，透過向本集團發出不少於10個營業日之事先書面通知，全權及絕對酌情按相當於可換股票據本金額之金額，贖回任何部份尚未償還之可換股票據本金額。

本集團將有權於到期日前第7個營業日當日前任何時間要求中國林大按相當於將贖回之金額之100%，贖回全部或部份尚未償還之可換股票據本金額，條件為中國林大在考慮其連同其附屬公司之整體財務狀況後接納本集團提前贖回之要求。

本集團乃根據以折現現金流量方法及二叉樹定價模型進行之估值而釐定可換股票據（包括債項部份及衍生工具部份）之公平值。於首次確認時，應收可換股票據之公平值為82,007,000港元，由債項部份71,959,000港元（實際利率為12.871%）及衍生工具部份10,048,000港元組成。於本期間，有關衍生工具部份之公平值變動1,269,000港元乃於損益賬確認。

本期間內，有關應收可換股票據之債項部份的推算利息收入4,738,000港元已於損益賬確認。

應收可換股票據之債項部份及衍生工具部份於期內之變動載列如下：

| 本集團 | 債項部份 (未經審核) 千港元 | 衍生工具部份 (未經審核) 千港元 | 總計 (未經審核) 千港元 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 於二零一二年七月一日 | 75,279 | 3,383 | 78,662 |
| 推算利息收入 | 4,738 | - | 4,738 |
| 公平值變動 | - | (1,269) | (1,269) |
| 重新分類為持作出售資產(附註11) | (80,017) | (2,114) | (82,131) |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 於二零一二年十二月三十一日 | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |

誠如附註11所詳述，由Acelead Limited持有之可換股票據將於該主要交易完成時不遲於經延遲日期二零一三年六月三十日全部出售，而所有款項予以重新分類，並計入「持作出售之資產」之期末結餘(附註11)。

11. 持作出售之資產

| | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 |
|------------------|------------------------------------|
| 可供出售投資(*) | 80,341 |
| 可換股票據－債項部份(**) | 80,017 |
| 可換股票據－衍生工具部份(**) | 2,114 |
| | <u> </u> |
| | <u> </u> |
| | <u> </u> |

(*) 重新分類自可供出售投資(附註9)

(**) 重新分類自可換股票據(附註10)

茲提述本公司日期為二零一二年十月十一日之公告及日期為二零一二年十一月七日之通函(「通函」)，內容均有關該主要交易。本公司於二零一二年十月十一日宣佈，本公司訂立買賣協議(「該協議」)，據此，本公司已有條件同意出售而買方已有條件同意購買King Partner Holdings Limited及Acelead Limited之全部已發行股本的100%。完成將發生於通函所概述之條件獲達成後四個營業日內或本公司與買方可能議定之較後日期及不論如何不得遲於股東特別大會後三個月(或有關訂約方可能書面同意之較後日期)。

於二零一二年十二月三十一日，King Partner Holdings Limited及Acelead Limited及彼等之相關資產(其分別為可供出售投資及可換股票據)均在本公司之控制下，而所有相關資產的期末結餘被分組，並列入上述總數162,472,000港元。有關將予出售之相關資產之更多詳情，可參閱附註9及附註10。根據該協議所收取之保證金於附註13內詳述。主要交易於二零一二年十一月二十七日舉行之股東特別大會上獲本公司股東以點票方式正式通過。主要交易之完成已延遲至二零一三年六月三十日(見附註19)。

根據King Partner Holdings Limited及Acelead Limited於二零一二年十二月三十一日之中期財務報表，該主要交易之潛在財務影響估計如下：

| | |
|------------------------------------|---------------|
| | 千港元 (未經審核) |
| 代價 | 251,426 |
| 於二零一二年十二月三十一日附屬公司之負債淨額如下： | |
| King Partner Holdings Limited之負債淨額 | (47,179) |
| Acelead Limited之負債淨額 | (1,215) |
| | <hr/> |
| | (48,394) |
| 豁免公司間結餘(附註) | 209,535 |
| | <hr/> |
| 經調整資產淨值 | 161,141 |
| | <hr/> |
| 出售附屬公司之收益 | 90,285 |
| | <hr/> <hr/> |

附註：豁免公司間結餘乃為履行該協議之若干條款。

12. 持作買賣投資

於二零一二年十二月三十一日及二零一二年六月三十日之金額指以市值列賬之香港上市股本證券投資。

13. 其他應付款項

| | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 應計費用、已收按金及保證金 | 154,621 | 3,858 |
| | <u>154,621</u> | <u>3,858</u> |

期末結餘包括150,000,000港元，為因完成買賣King Partner Holdings Limited及Acelead Limited之全部已發行股本而自買方收取之保證金(進一步詳情見附註11)。

14. 按股權結算以股份支付之交易

本公司於二零零八年採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，使主要管理人員及僱員有權認購本公司股份。購股權計劃之條款及條件已於截至二零一二年六月三十日止年度之財務報表附註30中披露。

截至二零一二年十二月三十一日止六個月之購股權變動概要呈列如下：

| | 截至二零一二年十二月三十一日止 六個月(未經審核) | | 截至二零一二年六月三十日止 年度(經審核) | |
|------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | 加權 平均行使價 港元 | 購股權所涉及 之股份數目 | 加權 平均行使價 港元 | 購股權所涉及 之股份數目 |
| 期初／年初 | 1.14 | 25,080,000 | 1.14 | 25,080,000 |
| 已授出 | - | - | - | - |
| 已行使 | - | - | - | - |
| 已註銷 | - | - | - | - |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 於期終／年終尚未行使 | 1.14 | 25,080,000 | 1.14 | 25,080,000 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 於期終／年終可予行使 | 1.14 | 25,080,000 | 1.14 | 25,080,000 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

截至二零一二年十二月三十一日止六個月並無購股權獲授出或行使(二零一一年：無)。

15. 股本

| | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 法定： | | |
| 30,000,000,000股每股面值0.1港元之普通股 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 已發行及繳足： | | |
| 1,442,214,000股每股面值0.1港元之普通股 | 144,221 | 144,221 |

16. 可換股票據

| | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|-----------|------------------------------------|---------------------------------|
| 可換股票據－已發行 | - | 36,363 |

可換股票據乃為(其中包括)本集團先前所持有之共同控制實體融資而發行。可換股票據之主要條款如下：

| | |
|-------------|-----------------|
| 發行日期 | 二零零九年八月十七日 |
| 合共本金 | 161,700,000港元 |
| 於結算日尚未償還之本金 | 34,200,000港元 |
| 面值 | 100,000港元之倍數 |
| 年利率 | 2%，須每年支付利息 |
| 適用轉換價 | 0.30港元，可予作出一般調整 |
| 屆滿日期 | 自發行日期起三年 |

於截至二零一二年十二月三十一日止六個月，可換股票據負債部份及權益部份之變動如下：

| | 可換股票據 負債部份 (未經審核) 千港元 | 可換股票據 權益部份 (未經審核) 千港元 | 總計 (未經審核) 千港元 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 於期初 | 29,487 | 6,876 | 36,363 |
| 推算利息開支(附註) | 32 | - | 32 |
| 票息 | (5) | - | (5) |
| 於提前贖回後撥回遞延稅項負債 | - | 80 | 80 |
| 提前贖回可換股票據，扣除稅項 | (29,514) | (6,956) | (36,470) |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 於期終 | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |

附註：利息開支作為融資成本計入綜合全面收益表。

於二零一二年三月二十八日，本公司提前贖回本金額4,200,000港元之部份可換股票據，並因此於損益確認603,000港元之提前贖回收益。

於二零一二年七月十三日，本公司提前贖回本金額30,000,000港元之全部尚未行使可換股票據，並因此於損益確認6,471,000港元之提前贖回收益。

17. 承擔

經營租約承擔

於二零一二年十二月三十一日，本集團就租用物業根據不可撤銷經營租約於下列期間將來最少應付之租金如下：

| | 於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元 | 於二零一二年 六月三十日 (經審核) 千港元 |
|-----------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 一年內 | 3,779 | 3,779 |
| 第二年至第五年(包括首尾兩年) | 315 | 2,205 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 4,094 | 5,984 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

18. 比較數字

若干比較數字已經重新分類，以符合本期間呈列方式或披露之變動。

19. 報告期後事項

於二零一二年十二月三十一日後，本集團有以下重大結算日後事項：

茲提述本公司日期為二零一三年二月二十五日之公告，本公司與買方已訂立補充協議，而完成日期已押後及延遲至二零一三年六月三十日。

20. 批准中期報告

董事會於二零一三年二月二十八日批准及授權刊行本中期財務報表。

管理層討論及分析

財務回顧

截至二零一二年十二月三十一日止六個月，本集團營業額增加約7,939,000港元至約9,267,000港元(二零一一年：約1,328,000港元)，較去年同期增加約597.82%。營業額增加主要由於(i)投資及金融服務業務活動的營業額增加，該業務之利息收入約9,000,000港元(二零一一年：無)及(ii)股息收入由去年同期約1,328,000港元減少至本期間的183,000港元所致。

本集團於回顧期間內錄得本集團擁有人應佔溢利約17,077,000港元，而去年同期錄得虧損約43,649,000港元。恢復至溢利狀況主要由於以下各項的合併影響：(i)本期間本集團之其他收益及虧損淨額增加約49,169,000港元至12,041,000港元的溢利影響(二零一一年：虧損約37,128,000)，主要由於在期結日持作買賣的已變現及未變現收益增加約43,967,000港元至6,839,000港元及本期間確認提前贖回可換股票據的收益約6,471,000港元；(ii)本期間的毛利增加7,857,000港元至約9,185,000港元(二零一一年：1,328,000港元)，因為於本期間錄得貸款利息收入9,000,000港元(二零一一年：無)；(iii)本期間其他收入增加約4,999,000港元至約6,456,000港元(二零一一年：約1,457,000港元)所反映的溢利影響，歸因於可換股票據的推算利息約4,738,000港元(二零一一年：無)及將辦公室物業分租所產生的租金及管理費收入約1,716,000港元(二零一一年：1,444,000港元)；(iv)由於本期間行政費用減少約1,223,000港元至約8,666,000港元(二零一一年：9,889,000港元)的溢利影響，因為本期間以股份支付的款項為零(二零一一年：1,203,000港元)；(v)本期間共同控制實體分佔溢利減少約2,364,000港元至零，因為該共同控制實體被出售；及(vi)本期間本集團的稅項開支增加約2,191,000港元至1,907,000港元(二零一一年：抵免約284,000港元)的虧損影響。整體而言，本集團於本期間轉為錄得純利約17,077,000港元(二零一一年：虧損約43,649,000港元)。

業務回顧

鑑於美國財政懸崖仍不確定及於回顧期間未僅暫時得到解決，本集團於本期間維持就投資及金融服務分類採取謹慎態度，並減少證券買賣之交易活動，本集團仍採取其維持其投資組合的策略，並將其投資組合多元化，令本集團投資及金融服務分類所持組合能同時考慮股東資本回報與波動風險。本集團之分銷及貿易分類於本期間的銷售訂單已為此分類帶來少量營業額，而去年同期並無銷售額。於二零一二年一月三十日批准之貸款融資100,000,000港元繼續賺取利息收入，並為本集團回顧期間的營業額及毛利作出貢獻。本集團擁有放債人牌照，並可提供香港放債人條例所允許的貸款融資。貸款融資於本期間為本集團營業額的主要來源及本集團的主要業務。於本期間，雖然本集團已繼續投放精力於貸款審查，但並無授出新貸款。

未來展望

歐洲經濟危機，加上日本的寬鬆貨幣政策，導致全球經濟更不穩定。為應對長期全球經濟動盪，本集團將透過持續評估投資項目，繼續探索及進一步多元化其收入來源及資產基礎；本集團於本期間因將完成所間接持有的可供出售投資及可換股票據的主要出售事項而收取了保證金，其流動資產已增加約112,857,000港元，本集團可利用其短期資產進一步多元化其資產組合，並為股東帶來投資回報。

透過貸款融資業務，本集團已賺取固定利息收入，而利息收入構成內部資源的一部份，從而可促進本集團的發展。本集團將開拓不同貸款融資領域以作為我們的增長策略，務求為提供貸款融資之業務產生營業額。

流動資金及資金資源

本集團維持其強勁之財務狀況，現金及現金等價物約為169,375,000港元(二零一二年六月三十日：34,883,000港元)。

於二零一二年十二月三十一日，本集團之流動資產淨值約為182,973,000港元(二零一二年六月三十日：169,772,000港元)。股東權益約為282,341,000港元(二零一二年六月三十日：269,992,000港元)，且並無借貸。本集團之資產負債比率(按總借貸(包括可換股票據負債)除以總股東資金之百分比計算)為零(二零一二年六月三十日：約10.92%)。

或然負債

於二零一二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

主要交易及報告期後事項

茲提述本公司日期為二零一二年十月十一日之公告及日期為二零一二年十一月七日之通函，內容均有關該主要交易。本公司於二零一二年十月十一日宣佈，本公司訂立買賣協議，據此，本公司已有條件同意出售而買方已有條件同意購買King Partner Limited及Acelead Limited(均為本公司之全資附屬公司)之全部已發行股本的100%，代價為251,426,000港元。King Partner Holdings Limited及Acelead Limited之相關資產基本上分別包括可換股優先股及可換股票據，有關更全面詳情可參閱附註9、10及11。該主要交易於二零一二年十一月二十七日舉行之股東特別大會上獲本公司股東以點票方式正式通過。

於報告期後，根據日期為二零一三年二月二十五日之補充協議，該主要交易之完成已經延遲至二零一三年六月三十日(見附註19)。

中期股息

董事建議不派發截至二零一二年十二月三十一日止六個月之中期股息(二零一一年：無)。

外匯風險

本集團之貨幣資產及負債主要以港元計算，因此本集團不可能面臨重大匯率波動風險。於二零一二年十二月三十一日，本集團概無外匯合約、利率、貨幣掉期或其他金融衍生品項下之重大風險。

權益披露

(i) 董事

於二零一二年十二月三十一日，各董事及行政總裁於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例之該等條文被當作或視作擁有之權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述之登記冊內之權益或淡倉；或(c)根據上市公司董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益或淡倉如下：

本公司之普通股

| 董事 | 身份 | 所持已發行 普通股數目 | 所持購股權 數目 | 合計 | 佔本公司 已發行股本 概約百分比 |
|-----------|----------|----------------|-------------|-------------|------------------------|
| 吳良好先生(附註) | 受控制法團之權益 | 406,741,882 | - | 406,741,882 | 28.20% |
| 盧溫勝先生 | 實益擁有人 | 40,600,000 | 1,400,000 | 42,000,000 | 2.91% |
| 羅偉輝先生 | 實益擁有人 | - | 1,200,000 | 1,200,000 | 0.08% |
| 周安達源先生 | 實益擁有人 | 300,000 | 900,000 | 1,200,000 | 0.08% |

附註：

包括歸屬於吳良好先生之公司權益（即Rich Capital Global Enterprises Limited（其由吳良好先生直接全資擁有）所持有之406,741,882股股份）。

除上文所披露者外，本公司之董事及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或視作擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之好倉及淡倉；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述之登記冊內之好倉及淡倉；或(c)根據本公司所採納之標準守則須知會本公司及聯交所之好倉及淡倉。

(ii) 主要股東

於二零一二年十二月三十一日，就董事所知，下列股東（不包括本公司董事或行政總裁）於本公司股份及相關股份中擁有按照證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條例已向本公司披露之權益或淡倉，或已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊之權益或淡倉：

| 股東名稱 | 身份 | 所持已發行 普通股／ 相關股份數目 | 佔本公司 已發行股本之 概約百分比 |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| Rich Capital Global Enterprises Limited (附註) | 實益擁有人 | 406,741,882 | 28.20% |

附註： Rich Capital Global Enterprises Limited之全部已發行資本乃由吳良好先生直接全資擁有。

除本文所披露者外，於二零一二年十二月三十一日，其他人士概無直接或間接實益擁有附帶權利可在所有情況下於本公司股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上之權益。

自本公司最近期已公佈之經審核賬目之結算日以來，概無董事於本公司或其任何附屬公司收購或出售或租予本公司或其任何附屬公司，或建議由本公司或其任何附屬公司收購或出售或承租之任何資產中，擁有任何直接或間接權益。

僱員及薪酬政策

於二零一二年十二月三十一日，本集團共僱用約10名僱員。本集團之薪酬委員會及董事定期審閱薪酬政策。薪酬待遇架構經考慮酬金水平及其組成部份以及相關國家及行業之總體市況。

董事購買股份之權利

除下文「購股權計劃」一節所披露者外，於期內任何時間，概無任何董事或彼等各自之配偶或十八歲以下子女獲授或行使任何可透過購買本公司股份或債券而獲益之權利；本公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排，以使董事可於任何其他法人團體取得該等權利。

購股權計劃

根據於二零零八年一月二十九日舉行之本公司股東週年大會上通過之普通決議案，本公司採納購股權計劃。

截至二零一二年十二月三十一日，已授出48,400,000份購股權。於上一個期間，15,520,000份購股權獲行使。於上一個期間，7,800,000份購股權已被註銷或失效。有關詳情如下：

購股權涉及之股份數目

| 董事 | 期初 | 期內授出 | 期內行使 | 期終 | 每股認購價 | 購股權授出日期 | 歸屬及可行使期間 |
|--------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-------|-------------|------------------------|
| 羅偉輝先生 | 600,000 | - | - | 600,000 | 1.25 | 二零零八年二月五日 | 二零零八年二月五日至二零一八年二月四日 |
| | 600,000 | - | - | 600,000 | 0.80 | 二零零九年九月七日 | 二零零九年九月七日至二零一九年九月六日 |
| 小計 | <u>1,200,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,200,000</u> | | | |
| 盧溫勝先生 | - | - | - | - | | | |
| | 1,400,000 | - | - | 1,400,000 | 0.80 | 二零零九年九月七日 | 二零零九年九月七日至二零一九年九月六日 |
| 周安達源先生 | 600,000 | - | - | 600,000 | 1.25 | 二零零八年二月五日 | 二零零八年二月五日至二零一八年二月四日 |
| | 300,000 | - | - | 300,000 | 0.80 | 二零零九年九月七日 | 二零零九年九月七日至二零一九年九月六日 |
| 小計 | <u>900,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>900,000</u> | | | |
| 僱員/非董事 | 8,400,000 | - | - | 8,400,000 | 1.11 | 二零零八年一月三十一日 | 二零零八年一月三十一日至二零一八年一月三十日 |
| 非董事 | 5,900,000 | - | - | 5,900,000 | 1.25 | 二零零八年二月五日 | 二零零八年二月五日至二零一八年二月四日 |
| | - | - | - | - | | | |
| 非董事 | 5,600,000 | - | - | 5,600,000 | 1.27 | 二零零八年二月六日 | 二零零八年二月六日至二零一八年二月五日 |
| 僱員/非董事 | 1,680,000 | - | - | 1,680,000 | 0.80 | 二零零九年九月七日 | 二零零九年九月七日至二零一九年九月六日 |
| | <u>2,580,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,580,000</u> | | | |
| 總計 | <u><u>25,080,000</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>25,080,000</u></u> | | | |

買賣或贖回本公司之上市證券

於截至二零一二年十二月三十一日止六個月，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會

本公司根據聯交所之規定擬定審核委員會之職權範圍書。審核委員會由本公司三名獨立非執行董事羅偉輝先生、周安達源先生及許蕾女士組成。審核委員會之主要職責為審閱本公司之年度及中期業績，以及審閱及監察本公司之財務匯報及內部監控制度。

審核委員會已審閱本公司採納之會計原則及實務，並曾討論有關核數、內部監控及財務匯報等事宜(包括審閱本期間本集團之未經審核中期財務報表)。

企業管治

董事認為，本公司於截至二零一二年十二月三十一日止六個月期間一直遵守截至二零一二年十二月三十一日止六個月聯交所於上市規則附錄14所載企業管治常規守則(「守則」)。

董事進行證券交易之標準守則

於回顧期間，本公司已採納上市規則附錄10所載之上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。本公司已向所有董事查詢，而彼等均確認彼等於截至二零一二年十二月三十一日止期間已遵守標準守則所載之規定。

致謝

本人謹代表董事會，對本公司所有客戶、股東、供應商及僱員長期以來的支持表示感謝。

於本報告日期，本公司全體董事名單如下：

執行董事

吳良好先生(主席)
盧溫勝先生(副主席兼董事總經理)

獨立非執行董事

周安達源先生
羅偉輝先生
許蕾女士

代表董事會
主席
吳良好

香港，二零一三年二月二十八日

* 僅供識別