

CAA

CAA RESOURCES

# CAA Resources Limited 優庫資源有限公司\*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

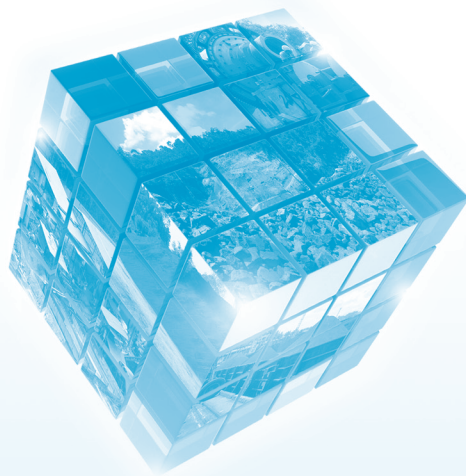
股份代號：2112



2013 中期報告

# 目錄

- 2** 公司資料
- 4** 管理層討論及分析
- 9** 其他資料
- 14** 財務資料
  - 簡明綜合／合併全面收益表
  - 簡明綜合／合併財務狀況表
  - 簡明綜合／合併權益變動表
  - 簡明綜合／合併現金流量表
- 19** 簡明綜合／合併財務報表附註



CAA

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

李楊先生(主席兼行政總裁)

李曉蘭女士

王爾先生

龔茂清先生

董捷先生

#### 獨立非執行董事

江智武先生

李忠權博士

汪靈博士

### 審核委員會

江智武先生(主席)

汪靈博士

李忠權博士

### 薪酬委員會

汪靈博士(主席)

李忠權博士

李曉蘭女士

### 提名委員會

李楊先生(主席)

汪靈博士

李忠權博士

### 授權代表

李楊先生

朱樂峰先生

### 公司秘書

朱樂峰先生 · CPA (Aust.), FCPA

### 核數師

安永會計師事務所

香港中環

添美道1號

中信大廈22樓

### 合規顧問

中國光大融資有限公司

### 註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

### 總部及馬來西亞主要營業地點

No. A629, Second Floor

Jalan Beserah

25300 Kuantan

Pahang Darul Makmur

Malaysia

### 香港主要營業地點

香港

皇后大道中99號

中環中心56樓5602室

### 開曼群島股份過戶登記總處

**Codan Trust Company (Cayman) Limited**

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

優庫資源有限公司

## 公司資料

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東28號

金鐘匯中心26樓

### 主要往來銀行

招商銀行

離岸銀行部

中國

深圳市

深南大道7088號

招商銀行大廈

郵編：518040

### 公司網站

[www.caa-resources.com](http://www.caa-resources.com)

### 股份代號

2112

## 管理層討論及分析

優庫資源有限公司(「優庫資源」或「本公司」，連同其子公司，稱為「本集團」)為一新成立的馬來西亞鐵礦石產品供應商主要從事鐵礦石勘探、開採、破碎和選礦，並銷售鐵精礦及鐵礦粉形式的鐵礦石產品。本集團主要向中國鋼鐵製造商及／或各自的採購代理銷售鐵礦石產品。

本集團主要的生產活動集中在Ibam項目，該項目擁有馬來西亞彭亨州的一座礦山(「Ibam礦山」)。Ibam礦山的合併探明及推斷礦產資源量為15,200萬噸，Ibam礦山的礦體主要為赤鐵礦，平均品位為46.5%全鐵。Ibam礦山為露天礦山，開採年限預計超過27年。二零一三年，Ibam礦山年度鐵礦石開採量預計達到501萬噸，二零一五年將進一步增加到1,322萬噸。

受益於中國對鐵礦石產品的強勁需求、低成本的露天採礦方法和高品位的鐵礦石產品，優庫資源的採礦能力和利潤正進入加速發展的階段。根據本集團的三階段擴展計畫，本集團將於二零一五年初前安裝12條額外破碎線和12條額外選礦線。於二零一三年、二零一四年和二零一五年底，年度選礦量將分別增加至120萬噸、250萬噸和318萬噸，年度破碎量將分別增加至169萬噸、349萬噸和445萬噸。

本集團在致力於發展Ibam項目以外，亦計劃通過收購馬來西亞的其他礦山，增加集團的礦產儲量，為本集團的業務擴展和長期可持續發展提供機會。

### 市場回顧

二零一三年上半年(「此期間」)，世界經濟繼續呈現復蘇跡象。迄今為止，中國國內生產總值和工業產值同比大約以7.5%和9%的速度穩定增長，與中國新領導層的穩定和平衡增長政策目標一致。

中國鋼鐵消耗量佔將近全球鋼鐵消耗量的一半，於二零一三年上半年保持平穩。根據世界鋼鐵協會，二零一三年上半年，全球粗鋼產量比去年同期增加2%，很大程度上是因為中國粗鋼產量增加，達到39,000萬噸，比去年同期增加7.4%。

二零一三年上半年，中國鋼鐵廠對鐵礦石的需求反彈，主要因為中國鋼鐵廠普遍維持低存貨量，在進入二零一三年時積極採購原材料以補充存貨，以滿足粗鋼產量的復蘇。人民幣的強勢及對進口高品位鐵礦粉的依存也促進需求反彈。二零一三年上半年，中國進口了38,000萬噸鐵礦石，比二零一二年上半年增加5.1%。在供應方面，受一季度鐵礦石價格上漲的推動，大型礦山增加產量，其中以澳大利亞最為突出。來自主要生產商的資料顯示，二季度鐵礦石產量相對去年同期呈現穩健增長，同比增長區間在7%至40%。而且，二零零八年前後投資的許多中小型礦山正開始運出鐵礦石，因此鐵礦石供應充足。

鐵礦石價格於二零一三年一季度達到較高水準，但在二季度呈現回檔。一季度的鐵礦石價格上漲主要由於澳大利亞天氣導致供應中斷以及中國鋼鐵廠補充存貨而帶來的支援。然而，二月至四月，中國鋼鐵產量達到高峰，導致鋼鐵價格轉弱，引發二季度鐵礦石購買阻力。五月底，價格從二月的高峰回落大約30%，雖然六月至七月鐵礦石以較低價格交易，但仍高於去年的最低價。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### (1) 主要經營業績

二零一三年上半年，本集團實現47.1百萬銷售收入，比去年同期增加81.2%。銷售收入增加主要是因為中國客戶對本集團的鐵礦石產品的需求增加。二零一三年上半年，本集團售出405,000噸鐵礦石產品(按乾噸基準)，而鐵礦石產品的平均品位達到59.9%，較去年同期售出的190,000噸增加113.2%。二零一三年上半年，按乾噸基準計算的每噸鐵礦石產品的平均售價為114.26美元。

二零一三年上半年，本集團繼續採取高利潤和低存貨的業務策略。二零一三年上半年，受惠於中國鐵礦石市場需求上升以及集團的Ibam項目成功實現規模經濟，有效降低了平均生產成本，本集團的毛利率於期內從去年同期的42.2%提高至59.3%。

受益於高銷量、低生產成本和高存貨周轉率，截至二零一三年六月三十日止六個月，股東應佔的溢利約17.6百萬美元，比去年同期錄得的5.4百萬美元大幅上升加225.9%。

#### (2) 生產能力擴展

面對中國對鐵礦石產品的需求回升，本集團計劃分三階段的擴展生產規模，逐步提高Ibam項目的採礦和生產能力。

截至二零一三年六月三十日，本集團擁有及經營六條選礦線和兩條破碎線。其中兩條選礦線正遷往Ibam礦山，並預期於二零一三年九月或前後完成。截至二零一三年六月三十日，Ibam項目的年度採礦、破碎和選礦量分別為240萬噸、81萬噸及58萬噸。在本中期報告期內，本集團正在Ibam礦山安裝第七條和第八條選礦線以及第三條破碎線。根據第一階段擴展計劃，集團將安裝額外三條選礦線和額外四條破碎線，並預期於二零一三年下半年完成。

於期內，從Ibam礦山開採和提取了138,000噸鐵礦石產品。根據合作協議，本集團的部分鐵礦石產品產自Esperance礦山。然而，Esperance礦山的採礦租約持有人與我們於二零一三年四月十日訂立一份終止協議，以終止合作協議，即時生效。其餘鐵礦石產品則以從貿易活動獲取的鐵礦石生產。

### 前景與展望

展望二零一三年下半年，中國政府將繼續致力於穩增長，從出口導向型的增長轉變為消費導向型的增長。佔鋼鐵需求70%的建築業預期將受惠於住房市場的初步復蘇和多個新項目的落實。而佔剩餘30%鋼鐵需求的製造業，由於出口訂單下降和投資減少，因此行業景氣仍然受到抑制。總括來說，二零一三年下半年，鋼鐵的終端需求預期將溫和上升。二零一三年六月，鋼鐵市場開始反彈，刺激鋼鐵廠補充鐵礦石存貨。二零一三年六月底，港口的鐵礦石存貨量下降至7,600萬噸，因此增加存貨的空間廣闊。然而，二零一三年下半年中國鋼產量增加可能放緩，可能對鐵礦石價格構成負面影響。這是因為行業的持續整合及世界新礦山持續增加供應量。

## 管理層討論及分析

二零一三年下半年，本集團將繼續直接受益於中國經濟增長。建基於中國持續城市化與工業化產生的強勁鐵礦石產品需求，本集團將繼續實施三階段擴展計劃，在本集團的主要採礦資產Ibam礦山安裝選礦和破碎設施，並在馬來西亞尋找新採礦資產收購機會，增加我們的礦石儲量。預期於二零一三年下半年完成Ibam礦山的的第一階段，本集團將能夠更好地滿足中國客戶對高級鐵礦石的需求。預期於本年底前最後確定關丹港專用泊位建造的投資條款。展望未來，憑藉業務跨度、採礦、破碎和選礦方面的優勢，進入中國市場的方便性及與中國市場的良好關係，本集團將繼續鞏固其作為鐵礦石產品綜合一站式生產商的地位。

### 收益及已售貨品成本

#### 收益

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的收益約達47.1百萬美元，較二零一二年同期錄得的26.0百萬美元增加約81.2%。收益增幅乃主要由於中國鐵礦石市場需求上升，帶動本集團的鐵礦石產品銷量增長所致。

#### 銷售成本

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的銷售成本約達19.2百萬美元，較二零一二年同期錄得的約15.0百萬美元增加約28.0%。銷售成本包括礦石生產成本、支付予採礦承包商的服務費、採礦費用及支付予選礦承包商的服務費。由於本集團由貿易轉為銷售自行生產鐵礦石產品，故錄得單位成本整體減少。自行生產的單位成本遠低於貿易採購的單位成本。

本集團於安裝新破碎線後，亦承擔部分破碎工程。以往，大多數破碎工程均外判予承包商。

最後，Ibam礦山的開採產能得到提升，以與破碎及選礦線的能力相匹配。因此，單位生產成本因生產規劃協調性得到提高及生產規模經濟效益而有所減少。

#### 毛利

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的毛利約達27.9百萬美元，較二零一二年同期錄得的約11.0百萬美元增加約153.6%。該增幅乃主要由於本集團轉為專注銷售毛利率較高的自行生產鐵礦石產品。同時，產自Ibam礦山的鐵礦石的毛利率於二零一三年上半年亦有所增加。

### 銷售及分銷開支

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的銷售及分銷開支約達1.4百萬美元，較二零一二年同期錄得的約2.3百萬美元減少約39.1%。該減幅乃主要由於期間內大多數銷售均以離岸價結算，本集團因此毋須負責船運成本。除船運成本外，銷售開支亦包括裝船開支、諮詢費及其他雜項開支。

## 管理層討論及分析

### 行政開支

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團的行政開支約達1.9百萬美元，較二零一二年同期錄得的約1.0百萬美元增加約90.0%。該增幅乃主要由於員工成本、專業費用及上市開支所致。

### 物業、廠房及設備(「物業、廠房及設備」)

我們的物業、廠房及設備主要包括機器、採礦物業及汽車。截至二零一三年六月三十日，本集團的物業、廠房及設備約達12.7百萬美元，較截至二零一二年十二月三十一日的10.2百萬美元增加約24.5%。該增幅乃主要由於根據我們的擴充計劃於二零一三年上半年採購及安裝兩條新選礦線及新破碎線所致。

### 其他無形資產

截至二零一三年六月三十日，本集團的其他無形資產約達16.5百萬美元，較截至二零一二年十二月三十一日的約17.2百萬美元減少約4.1%。該減幅乃主要由於於二零一三年上半年錄得攤銷開支及匯兌調整。其他無形資產包括Ibam礦山的採礦權及儲量。

### 存貨

我們的存貨包括原材料、在製品及製成品。截至二零一三年六月三十日，本集團的存貨約達2.1百萬美元，較截至二零一二年十二月三十一日的約1.3百萬美元增加約61.5%。該增幅乃主要由於本公司增加產能及累積將交付予我們客戶的產品。

### 預付款項、按金及其他應收款項

截至二零一三年六月三十日，本集團的預付款項、按金及其他應收款項約達24.6百萬美元(二零一二年十二月三十一日：約1.8百萬美元)。該增幅乃主要由於有關籌備本公司在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(已於二零一三年七月三日(「上市日期」)完成)預付上市開支所致。最後，作為取得可供出售新礦場的磋商要求部分，已向一名獨立第三方支付首期。該首期可應本公司的要求無條件退還，截至本中期報告刊發日期，由於本公司並無識別出任何收購目標，本公司已要求全額退還該首期並已收回該款。

### 其他應付款項及應計費用

截至二零一三年六月三十日，本集團的其他應付款項及應計費用約達4.0百萬美元，較截至二零一二年十二月三十一日的約1.6百萬美元增加約150%。該增幅乃主要由於籌備上市而應計的上市費以及應付一名獨立第三方的款項(已隨後於上市前全面償付)。



## 管理層討論及分析

### 流動資金及財務資源審閱

本公司於截至二零一三年六月三十日的權益總額約為43.5百萬美元(二零一二年十二月三十一日：26.6百萬美元)。本集團一般以其內部經營產生的現金流量以及計息貸款及借款為其業務營運提供資金。於期間的資金主要用途為支付上市開支、營運開支及採購物業、廠房及設備。截至二零一三年六月三十日，流動資產約27.2百萬美元，包括存貨2.1百萬美元、貿易及其他應收款項25.0百萬美元及現金及現金等價物0.2百萬美元。流動負債約17.2百萬美元，主要包括貿易及其他應付款項5.2百萬美元、計息銀行及其他借款0.5百萬美元及應繳稅項11.5百萬美元。截至二零一三年六月三十日的流動比率(即流動資產總值對流動負債總額)為1.6(二零一二年十二月三十一日：0.52)。本公司股份於上市日期上市後，加上來自上市的所得款項淨額，本集團的流動資金水平將進一步改善，而其擁有充裕的財務資源為其Ibam項目的擴充計劃提供資金，以及滿足其營運資本需求。

截至二零一三年六月三十日，本集團擁有若干計息銀行及其他借款合計1.2百萬美元(二零一二年十二月三十一日：0.6百萬美元)。該等銀行借款已用於採購汽車及機器，並已透過質押汽車記卡抵押。

### 資本架構

本集團的資本負債比率按總債務除以總資產計算。債項總額包括流動及非流動計息銀行及其他借款。截至二零一三年六月三十日，本集團的資本負債比率為1.8%(二零一二年十二月三十一日：1.5%)。

本集團主要以美元進行其持續經營業務交易。本集團並無安排任何遠期流動合約作對沖用途。

### 資本承擔及其他承擔

有關本集團的資本承擔及其他承擔詳情，請參閱未經審核財務報表附註16。

### 或然負債

有關本集團的或然負債詳情，請參閱未經審核財務報表附註14。

### 利率風險

本集團的收入及經營現金流量大致並無受市場利率變動所影響。除現金及現金等價物外，本集團並無重大計息資產。由於本集團所有計息貸款的金額均微不足道，故並無重大利率風險。此外，本集團並無使用任何利率掉期對沖利率風險。

### 資產抵押

除未經審核簡明綜合合併財務報表附註11所披露就銀行貸款而質押的汽車登記卡外，截至二零一三年六月三十日，本集團的資產並無任何質押。

### 僱員及薪酬政策

本集團極重視其人力資源，並深明吸引及挽留優秀員工對其持續成功的重要性。截至二零一三年六月三十日，本集團聘用52名僱員(二零一二年六月三十日：30名)。截至二零一三年六月三十日止六個月，總員工成本包括董事薪酬達約0.4百萬美元(截至二零一二年六月三十日止六個月：0.4百萬美元)。

本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，並根據個人表現及經驗而釐定。本集團一直不斷檢討員工的薪酬組合，以確保可與業內其他公司競爭。

## 其他資料

### Ibam 礦山資料

截至二零一三年六月三十日的礦石中鐵品位高於或等於35% 礦產資源量

分類	儲量(百萬噸)	鐵品位 (%)
探明	110	46.7
控制	—	—
推斷	42	46.4
總計	152	46.5

截至二零一三年六月三十日的礦石中鐵品位高於或等於35% 的礦石儲量

分類	儲量(百萬噸)	鐵品位 (%)
概略	104	44.7
總計	104	44.7

資料來源：澳洲Geos Mining Minerals Consultants提供Ibam於二零一三年六月三十日的最新資源量及儲量。

### 勘探、開發及礦區生產活動

截至二零一三年六月三十日止六個月，並無進行任何勘探活動。作為本集團擴充計劃的部分，已於二零一三年上半年採購合共兩條新選礦線及一條新粉碎線，其約達4.3百萬美元。截至二零一三年六月三十日止六個月，產自Ibam礦山的鐵礦山產品的採礦量及產量分別為272,000噸及138,000噸(二零一二年：252,000噸及128,000噸)。

### 資本開支

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團產生合共4.3百萬美元的資本開支，此乃主要由於購買或升級物業、廠房及設備所致。

### 首次公開發售及所得款項用途

根據全球發售，本公司已按每股股份1.30港元的認購價發行每股0.01港元的375,000,000股普通新股。本公司的股份(包括該等新發行股份)已於上市日期在聯交所主板上市。本公司根據日期為二零一三年六月二十日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載披露擬動用的該等所得款項淨額達約438百萬港元。

### 中期股息

董事會並不建議就期間派發任何中期股息。

## 其他資料

### 其他資料

#### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於上市日期後及截至本中期報告刊發日期，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。

### 企業管治

本公司致力制定良好的企業管治常規守則及程序。截至二零一三年六月三十日止六個月，本公司已遵守聯交所上市規則附錄十四《企業管治常規守則》及《企業管治報告》(「企業管治守則」)所載的守則條文，惟下文所披露的企業管治守則的守則條文A.2.1除外：

企業管治守則的守則條文A.2.1規定主席及主要行政人員的角色必須各自獨立，且不得由同一人士出任。李楊先生一直同時擔任本公司董事會主席(「主席」)兼行政總裁(「行政總裁」)，故本集團現時並無區別主席與行政總裁的角色。

董事會認為本公司目前運作的架構不會削弱董事會與管理層之間的權責平衡。董事會成員擁有豐富經驗及質素為本公司及董事會貢獻，李先生於履行職責時可加以利用，而不會損害管理。董事會相信，由同一人履行主席及行政總裁職務可為本集團提供強勁及貫徹的領導，而按此方式運作可使本集團的整體策略規劃更具效益及效率。

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納不低於上市規則附錄10項下標準守則所載的規定買賣標準的董事證券交易守則。本公司經向董事作出具體查詢後，全體董事均確認其審閱期間內已遵守標準守則所載的標準規定。

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會，以遵守上市規則第3.21條，而本公司亦已遵守上市規則第3.10(1)條及3.10(2)條委任三名獨立非執行董事(包括一名具備財務管理專業知識)。審核委員會的主要職責為審閱本集團的財務申報程序及內部監控系統，以及向董事會就本公司獨立核數師的委任、續約及辭任以及其有關薪酬及委任條款提供建議。審核委員會已審閱本集團採納的會計準則及慣例，並與管理層討論內部監控及財務申報事宜(包括審閱截至二零一三年六月三十日止六個月的未經審核中期業績)。

## 其他資料

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於本中期報告刊發日期，就董事所知，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何聯營公司(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)的股份、相關股份或債權證中擁有下列權益及淡倉而須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部規定告知本公司及聯交所(包括根據該等證券及期貨條例的規定當作或視為彼等的權益及／或淡倉)及／或根據證券及期貨條例第352節須記入其所指過戶處或根據標準守則告知本公司及聯交所：

#### (i) 於本公司股份的好倉：

董事姓名	權益性質	普通股數目	佔本公司已發行股
			本概約百分比
李楊先生(附註2)	受權制法團的權益	843,750,000(L)	56.25%

附註：

1. 字母「L」代表股東於股本中的好倉，而字母「S」代表股東的淡倉。
2. 李先生實益擁有宇田控股有限公司的全部已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，李先生被視為或被認為於宇田持有的所有本公司股份中擁有權益。李先生為宇田的唯一董事。

#### (ii) 於聯營公司股份中的好倉：

董事姓名	聯營公司名稱	權益性質	佔聯營公司股本中的
			概約股權百分比
李楊先生	宇田控股有限公司	實益擁有人	100%

除上文所披露者外，於本中期報告刊發日期，董事或本公司主要行政人員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)的任何股份、相關股份及／或債權證中擁有任何權益或淡倉而須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(包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或被視為擁有的權益及／或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定須列入本公司存置的登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及聯交所。

## 其他資料

### 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於本中期報告刊發日期，據董事所知，於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部規定向本公司作出披露，或須根據證券及期貨條例第336節須記入本公司存置的登記冊內的人士（董事或本公司主要行政人員除外）或直接或間接擁有在任何情況下有權在本集團任何成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益的人士如下：

名稱	權益性質／身份	普通股數目	股權百分比
宇田	實益擁有人	843,750,000(L)	56.25%
華恆投資有限公司	實益擁有人	100,575,000(L)	6.71%
楊軍(附註2)	受控法團權益	100,575,000(L)	6.71%
Tang Lingyan(附註2)	主要股東 18歲以下子女或配偶的 權益	100,575,000(L)	6.71%
Asia Equity Value Ltd	實益擁有人	89,300,000(L)	5.95%
	實益擁有人	89,300,000(S)	5.95%

附註：

1. 字母「L」代表股東於股本中的好倉，而字母「S」代表股東的淡倉。
2. Tang Lingyan為楊軍先生的配偶。楊軍先生實益擁有華恆的全部已發行股本。因此，就證券及期貨條例而言，Tang Lingyan被視為或被認為於華恆持有的所有本公司股份中擁有權益。楊軍先生為華恆的唯一董事。

### 董事購買股份或債券的權利

於本中期報告刊發日期，概無任何董事或彼等各別的配偶或未滿18歲的子女獲授藉購入本公司股份或債權證而獲利的任何權利，彼等亦無行使該等權利；而本公司、其控股公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排，使該等董事、彼等各別的配偶或未滿18歲的子女能購入本公司或任何其他法團的該等權利。

## 其他資料

### 購股權計劃

股東以於二零一三年四月十二日通過的書面決議案方式採納的本公司購股權計劃(「購股權計劃」)旨在吸引及挽留最卓越人員；向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業伙伴或服務供應商提供額外獎勵；以及推動本集團業務創出佳績。購股權計劃的條款符合上市規則第17章的規定。

截至二零一三年六月三十日止六個月，概無購股權尚未行使、已授出、已行使、已註銷及已失效。

承董事會命  
優庫資源有限公司  
主席兼行政總裁  
李楊

香港，二零一三年八月三十日

# 財務資料

## 簡明綜合／合併全面收益表

截至二零一三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
<b>收益</b>	4	<b>47,130</b>	25,999
銷售成本		<b>(19,199)</b>	(15,040)
<b>毛利</b>		<b>27,931</b>	10,959
其他收入		<b>83</b>	—
銷售及分銷開支		<b>(1,431)</b>	(2,303)
行政開支		<b>(1,878)</b>	(1,014)
其他開支		<b>(652)</b>	(326)
融資成本	6	<b>(18)</b>	(12)
<b>除稅前溢利</b>	5	<b>24,035</b>	7,304
所得稅開支	7	<b>(6,390)</b>	(1,879)
<b>期內溢利</b>		<b>17,645</b>	5,425
<b>其他全面收入</b>			
換算國外業務的匯兌差額		<b>(801)</b>	(285)
<b>期內其他全面收入</b>		<b>(801)</b>	(285)
<b>期內全面收入總額(除稅後)</b>		<b>16,844</b>	5,140
<b>以下人士應佔期內溢利：</b>			
母公司擁有人		<b>17,645</b>	5,434
非控股權益		—	(9)
		<b>17,645</b>	5,425
<b>以下人士應佔期內全面收入總額：</b>			
母公司擁有人		<b>16,844</b>	5,147
非控股權益		—	(7)
		<b>16,844</b>	5,140
<b>每股盈利</b>			
每股基本盈利(美分)	8	<b>1.57</b>	0.48
每股攤薄盈利(美分)	8	<b>1.57</b>	0.48

# 財務資料 (續)

## 簡明綜合／合併財務狀況表

於二零一三年六月三十日

		於 二零一三年 六月三十日	於 二零一二年 十二月三十一日
	附註	千美元 (未經審核)	千美元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		<b>12,710</b>	10,203
其他無形資產		<b>16,527</b>	17,223
遞延稅項資產		<b>580</b>	396
商譽		<b>8,526</b>	8,838
<b>非流動資產總值</b>		<b>38,343</b>	36,660
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>2,103</b>	1,282
貿易應收款項	9	<b>403</b>	755
預付款項、按金及其他應收款項	10	<b>24,566</b>	1,838
現金及現金等價物		<b>176</b>	1,861
<b>流動資產總值</b>		<b>27,248</b>	5,736
<b>資產總值</b>		<b>65,591</b>	42,396
<b>非流動負債</b>			
撥備		<b>255</b>	260
遞延稅項負債		<b>3,953</b>	4,125
計息銀行及其他借款	11	<b>710</b>	387
其他負債		<b>19</b>	39
<b>非流動負債總額</b>		<b>4,937</b>	4,811
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	12	<b>1,172</b>	1,818
其他應付款項及應計費用		<b>4,048</b>	1,572
計息銀行及其他借款	11	<b>450</b>	233
應付稅項		<b>11,532</b>	4,924
應付關聯方款項	13	<b>—</b>	2,430
<b>流動負債總額</b>		<b>17,202</b>	10,977



## 財務資料(續)

## 簡明綜合／合併財務狀況表

於二零一三年六月三十日

	於 二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	於 二零一二年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
流動資產／(負債)淨額	10,046	(5,241)
資產總值減流動負債	48,389	31,419
權益		
母公司持有人應佔權益		
已發行股本	—	—
儲備	43,452	26,608
	43,452	26,608
權益及負債總額	65,591	42,396

附註

# 財務資料 (續)

## 簡明綜合／合併權益變動表

母公司擁有人應佔

	已發行股本	股份溢價	資本儲備	繳足盈餘	保留溢利	匯兌	總計	非控股權益	權益總額
						波動儲備			
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零一三年一月一日	—	—	13,825	50	12,710	23	26,608	—	26,608
期內溢利	—	—	—	—	17,645	—	17,645	—	17,645
其他全面收入									
換算國外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	(801)	(801)	—	(801)
全面收入總額	—	—	—	—	17,645	(801)	16,844	—	16,844
重組	1	49		(50)	—	—	—	—	—
於二零一三年六月三十日 (未經審核)	1*	49*	13,825*	—*	30,355	(778)	43,452	—	43,452

\* 於二零一三年六月三十日，該等儲備賬包括綜合財務狀況表的合併儲備43,452,000美元。

母公司擁有人應佔

	已發行股本	股份溢價	資本儲備	繳足盈餘	保留溢利	匯兌	總計	非控股權益	權益總額
						波動儲備			
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零一二年一月一日	—	—	(75)	50	2,291	(837)	1,429	(138)	1,291
期內溢利	—	—	—	—	5,434	—	5,434	(9)	5,425
其他全面收入									
換算國外業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	(287)	(287)	2	(285)
全面收入總額	—	—	—	—	5,434	(287)	5,147	(7)	5,140
收購非控股權益	—	—	(145)	—	—	—	(145)	145	—
債務豁免	—	—	981	—	—	—	981	—	981
於二零一二年六月三十日 (未經審核)	—	—*	761*	50*	7,725*	(1,124)*	7,412	—	7,412

\* 於二零一二年六月三十日，該等儲備賬包括綜合財務狀況表的合併儲備7,412,000美元。

# 財務資料 (續)

## 簡明綜合／合併現金流量表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
<b>經營活動</b>			
除稅前溢利		<b>24,035</b>	7,304
<b>就下列各項作出調整：</b>			
出售物業、廠房及設備項目的(收益)/ 虧損	5	<b>(37)</b>	103
折舊	5	<b>623</b>	465
其他無形資產攤銷	5	<b>59</b>	13
融資成本	6	<b>18</b>	12
貿易應收款項減少/(增加)		<b>352</b>	(1,511)
預付款項、按金及其他應收款項增加		<b>(1,051)</b>	(847)
存貨增加		<b>(821)</b>	(784)
貿易應付款項(減少)/增加		<b>(530)</b>	1,537
其他應付款項及應計費用增加/(減少)		<b>1,201</b>	(3,874)
應付關聯方款項(減少)/增加	13	<b>(2,338)</b>	1,074
已付所得稅		<b>(8)</b>	(2)
<b>經營活動所得現金流量淨額</b>		<b>21,503</b>	3,490
<b>投資活動</b>			
有關出售非流動資產所得現金		—	11
出售可供出售投資所得款項		—	47
購買物業、廠房及設備		<b>(4,301)</b>	(2,644)
購買其他無形資產		<b>(20,780)</b>	(17)
<b>投資活動所用現金流量淨額</b>		<b>(25,081)</b>	(2,603)
<b>融資活動</b>			
其他借款的所得款項		<b>2,000</b>	—
償還計息借款		<b>(190)</b>	(105)
已付利息		<b>(13)</b>	(2)
<b>融資活動所得現金流量淨額</b>		<b>1,797</b>	(107)
現金及現金等價物(減少)/增加淨額		<b>(1,781)</b>	780
外匯差額淨額		<b>96</b>	(112)
期初現金及現金等價物		<b>1,861</b>	196
<b>期末現金及現金等價物</b>		<b>176</b>	864

# 簡明綜合／合併財務報表附註

## 1. 公司資料

本公司於二零一二年四月二十五日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立。

本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司的附屬公司從事鐵礦石勘探、開採、破碎及選礦以及鐵精礦與鐵礦粉形式的鐵礦石產品的銷售。

## 2.1 編製及合併基準

根據本集團的重組，本公司於二零一三年四月七日透過與Capture Advantage Co., Ltd.的現有股東股份互換方式成為現組成本集團的公司的控股公司。股份互換並無實質意義，並不構成業務合併，故就本報告而言，本集團的未經審核中期簡明綜合／合併財務報表乃基於本公司一直為本集團控股公司的假設而編製。

本集團截至二零一二年及二零一三年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合／合併全面收益表、權益變動表及現金流量表乃假設現有集團架構於截至二零一二年及二零一三年六月三十日止六個月期間或自現組成本集團的各公司各自的註冊成立或成立日期起(以較短期間為準)一直存在。本集團於二零一二年及二零一三年六月三十日的未經審核中期簡明綜合／合併財務狀況表乃基於現有集團架構於該等日期一直存在的假設而編製，以使用當時的賬面值呈列附屬公司的資產及負債。並無因重組而作出任何調整以反映公平值或確認任何新資產或負債。

所有集團內交易及結餘已於綜合入賬時對銷。

截至二零一三年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。該等財務報表以美元(「美元」)呈列，及所有金額均湊整至最接近的千位數，惟另有指明者除外。

中期簡明綜合／合併財務報表不包括年度財務報表所須所有資料及披露，但應與本集團二零一零年八月二十三日至二零一零年十二月三十一日期間以及截至二零一一年及二零一二年十二月三十一日止兩年的財務報表一併閱讀。

## 簡明綜合／合併財務報表附註

### 2.2 重要會計政策概要

編製未經審核中期簡明綜合／合併財務報表要求管理層作出判斷、估計及假設，因而影響會計政策的應用及報告的資產及負債、收入及開支金額。實際結果與該等估算可能存有差異。

編製該等未經審核中期簡明綜合／合併財務報表時，管理層於應用本集團會計政策及不明朗因素預測的主要來源時已作出重大判斷，而其與截至二零一二年十二月三十一日止年度的綜合／合併財務報表所應用者相同。

### 3. 分部資料

本集團一直經營一個分部，即於馬來西亞進行鐵礦石開採及選礦。概無呈列相關之進一步經營分部分析。

#### 地區資料

##### (a) 來自外部客戶的收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
中華人民共和國	46,258	24,805
馬來西亞	872	1,194
	<b>47,130</b>	<b>25,999</b>

上述收益資料乃以客戶所在國家為準。

##### (b) 非流動資產

由於所有非流動資產(除遞延稅項資產及本集團的金融工具除外)均位於馬來西亞，故並無呈列非流動資產的地區資料。

## 簡明綜合／合併財務報表附註

### 3. 分部資料(續)

#### 有關主要客戶的資料

二零一二年一月一日至六月三十日期間，本集團三名客戶產生分別為數10,190,000美元、10,083,000美元及4,532,000美元的收益，個別均佔本集團總收益逾10%。

二零一三年一月一日至六月三十日期間，本集團兩名客戶產生分別為數33,882,000美元及6,925,000美元的收益，個別均佔本集團總收益逾10%。

### 4. 收益

收益指已出售貨品的發票淨值及已提供服務的價值(扣除貿易折扣、退貨及不同種類的政府附加費(如適用))。於截至二零一三年六月三十日止六個月並無貿易折扣或退貨。

收益的分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
銷售貨品	46,258	24,805
提供服務	872	1,194
	<b>47,130</b>	25,999

## 簡明綜合／合併財務報表附註

## 5. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利經扣除／(計入)下列各項得出：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
已售存貨的成本	18,331	13,850
提供服務的成本	868	1,190
核數師薪酬	277	152
上市開支	1,092	531
僱員福利開支(不包括董事薪酬)	337	359
就下列各項的最低租賃付款：		
土地	38	49
機器	104	65
辦公室	36	42
	178	156
折舊	623	465
其他無形資產攤銷*	59	13
出售物業、廠房及設備項目的(收益)/虧損	(37)	103
外幣虧損	633	196

\* 其他無形資產攤銷於綜合／合併全面收益表內列為「銷售成本」。

## 6. 融資成本

融資成本的分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
其他融資成本：		
隨時間推移所產生撥備的貼現金額增加	5	10
銀行貸款利息	13	2
	18	12

簡明綜合／合併財務報表附註

7. 所得稅

馬來西亞利得稅乃就於截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月在馬來西亞產生的估計應課稅溢利，按25%的稅率計提撥備。

香港利得稅乃就於截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月在香港產生的估計應課稅溢利，按16.5%的稅率計提撥備。

於截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月的所得稅開支的主要部分為：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 千美元 (未經審核)	二零一二年 千美元 (未經審核)
即期－香港	4,361	598
即期－馬來西亞	2,248	1,271
遞延	(219)	10
期內稅務費用總額	6,390	1,879

按本公司及其大多數附屬公司所在國家(或司法權區)的法定稅率計量且適用於除稅前溢利的所得稅開支與按實際利率計量的稅務開支的對賬，以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下：

截至二零一三年六月三十日止六個月(未經審核)

	馬來西亞		香港		總計	
	千美元	%	千美元	%	千美元	%
除稅前溢利	(1,304)		25,339		24,035	
按法定稅率計算的稅項	(326)	25.0	4,181	16.5	3,855	16.0
不同司法權區的集團內 公司間交易的影響	2,246	(172.2)	—	—	2,246	9.3
無法確認的稅項虧損	14	(1.1)	—	—	14	0.1
不可扣稅開支	95	(7.3)	180	0.7	275	1.1
按本集團實際稅率計算 的稅務費用	2,029	(155.6)	4,361	17.2	6,390	26.6



## 簡明綜合／合併財務報表附註

## 7. 所得稅(續)

截至二零一二年六月三十日止六個月(未經審核)

	馬來西亞		香港		總計	
	千美元	%	千美元	%	千美元	%
除稅前溢利	3,680		3,624		7,304	
按法定稅率計算的稅項	919	25.0	598	16.5	1,517	20.8
不同司法權區的集團內 公司間交易的影響	309	8.4	—	—	309	4.2
無法確認的稅項虧損	8	0.2	—	—	8	0.1
不可扣稅開支	45	1.2	—	—	45	0.6
按本集團實際稅率計算 的稅務費用	1,281	34.8	598	16.5	1,879	25.7

## 8. 每股盈利

計算截至二零一三年六月三十日止六個月的每股基本盈利乃以本公司權益持有人應佔溢利17,645,000美元(截至二零一二年六月三十日止六個月：5,425,000美元)及11.25億股普通股已發行及可予發行(截至二零一二年六月三十日止六個月：11.25億)(包括50,000股股份於二零一三年六月三十日已發行及1,124,950,000股股份將根據附註17(a)所載之資本化發行將予發行)，猶如股份於整個期間一直發行在外為基準。

由於截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月並無已發行在外的攤薄潛在股份，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 9. 貿易應收款項

本集團與我們客戶的貿易條款主要為信貸，惟一般會要求新客戶預先付款。貿易應收款項的賬齡分析如下：

	二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 千美元 (未經審核)
貿易應收款項		
— 三個月內	403	755

於二零一三年六月三十日，貿易應收款項0.4百萬美元(二零一二年十二月三十一日：0.8百萬美元)並無逾期亦無減值。

簡明綜合／合併財務報表附註

10. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
其他應收款項	22,717	647
應收所得稅	6	11
按金及預付款項	1,843	1,180
	<b>24,566</b>	<b>1,838</b>

本集團正在向一名獨立第三方取得可供出售的新礦場，而且，作為磋商要求的一部分，已支付若干首期。首期於收到本公司要求後可予無條件退還，截至本中期報告刊發日期，由於本公司並無識別出任何收購目標，本公司已要求全額退還並已收回該款。

11. 計息銀行及其他借款

	二零一三年六月三十日 (未經審核)			二零一二年十二月三十一日 (經審核)		
	實際利率(%)	到期日	千美元	實際利率(%)	到期日	千美元
<b>即期</b>						
長期銀行貸款的即期部分						
—有抵押	4.92-7.54	二零一四年	46	4.92-7.54	二零一三年	38
其他借款—有抵押	4.92-7.54	二零一四年	404	4.92-7.54	二零一三年	195
			<b>450</b>			<b>233</b>
<b>非即期</b>						
銀行貸款—有抵押						
	4.92-7.54	二零一五至 二零一九年	97	4.92-7.54	二零一四至 二零一七年	99
其他借款—有抵押	4.92-7.54	二零一五至 二零一六年	613	4.92-7.54	二零一四至 二零一七年	288
			<b>710</b>			<b>387</b>
			<b>1,160</b>			<b>620</b>

## 簡明綜合／合併財務報表附註

## 11. 計息銀行及其他借款(續)

	二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
分析如下：		
應於下列期間償還的銀行貸款：		
一年內	46	38
第二年	44	38
第三至第五年(包括首尾兩年)	51	61
五年以上	2	—
	<b>143</b>	137
應於下列期間償還的其他借款：		
一年內	404	195
第二年	385	160
第三至第五年(包括首尾兩年)	228	128
	<b>1,017</b>	483
	<b>1,160</b>	620

本集團的若干銀行貸款乃用於購買汽車及機器，並由車輛登記卡抵押擔保。

## 12. 貿易應付款項

於二零一三年六月三十日，本集團的貿易應付為1.2百萬美元(二零一二年十二月三十一日：1.8百萬美元)。我們的供應商一般授予本集團60天信貸期。

我們於二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
貿易應付款項		
— 三個月內	1,062	1,818
— 三個月以上但少於六個月	110	—
	<b>1,172</b>	1,818

簡明綜合／合併財務報表附註

13. 與關聯方之間的結餘及交易

(a) 本集團於截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月與關聯方進行的交易如下：

		截至六月三十日止六個月	
		二零一三年	二零一二年
		千美元	千美元
		(未經審核)	(未經審核)
附註			
	李楊*		
	出售 Gema Impak 50% 股份的代價	(i) —	47

\* 李楊為本集團的控股股東(「控股股東」)。

(i) 該等代價乃經雙方相互協定。

(b) 與關聯方的未償還結餘：

應付關聯方款項

		二零一三年	二零一二年
		六月三十日	十二月三十一日
		千美元	千美元
		(未經審核)	(經審核)
	Place Grace Ltd.*	—	1,656
	成都漢德投資管理有限公司(「成都漢德」)**	—	774
		—	2,430

\* Palace Grace Ltd. 由本集團控股股東的父親控制。

\*\* 成都漢德的單一最大股東為本集團控股股東的父親。

與關聯方的未償還結餘為無抵押、免息及無固定償還期限。

## 簡明綜合／合併財務報表附註

### 14. 或然負債

本集團的一間附屬公司在未取得有效的預定受管制項目許可證的情況下在Ibam礦山存儲柴油，根據馬來西亞一九六一年供應品管制法第21條已屬違法，一經定罪，本集團的附屬公司將被處以不超過250,000馬幣的罰款，若其後再犯，將被處以不超過500,000馬幣的罰款。

本集團的附屬公司已就Ibam礦山取得預定受管制項目許可證，自二零一二年六月五日至二零一三年六月四日有效，並已於二零一三年六月十二日取得續證許可，自二零一三年六月十二日至二零一四年六月十一日有效。根據本公司有關馬來西亞法律的法律顧問向相關部門作出查詢後發表的意見，董事認為相關部門一般不會對該附屬公司作出檢控或處以罰款，因此本集團並無就該潛在檢控或罰款產生的任何申索作出撥備。

### 15. 經營租賃安排

本集團根據經營租賃安排租賃若干物業、廠房及設備以及一間辦公室，協定租期由兩年至五年不等。

於二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日，本集團擁有即將到期的不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃款項總額如下：

	二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
一年內	336	157
一年以上但不超過五年	605	275
	<b>941</b>	432

## 簡明綜合／合併財務報表附註

### 16. 承擔

除上文附註 15 所詳述的經營租賃承擔外，本集團於二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日擁有下列承擔：

#### a. 資本承擔

本集團擁有以下資本承擔：

	二零一三年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
已授權但未訂約	75,700	80,900

#### b. 其他承擔－採礦費用

本集團已同意就提煉自 Ibam 礦山開採的鐵礦石產品及由 Capture Advance Co., Ltd. (「Capture Advance」) 出售的鐵礦石產品向 Gema Impak Sdn. Bhd. (「Gema Impak」) 支付採礦費用每噸 40 馬幣 (相等於約 12.6 美元)。

#### c. 其他承擔－服務費

根據本集團與第三方採礦承包商訂立的有關 Ibam 礦山的採礦分包合約 (自二零一零年十二月十八日起生效並持續生效至採礦租約或其任何續約年期屆滿為止，以較後者為準，採礦分包合約訂約方彼此同意另行確定除外)，採礦分包合約規定採礦承包商每月應開採及生產最少 100 千噸清潔鐵礦石及須於交付於本集團前將鐵礦石碾碎成指定大小。採礦承包商的服務費根據 (i) 所提取的鐵礦石數量乘以每噸固定費用 36 馬幣 (相等於約 11.32 美元)；及 (ii) 破碎工程量乘以每噸固定費用 14 馬幣 (相等於約 4.40 美元) 計算。倘本集團向採礦承包商提供工程所需的機器或設備，則就所提取的鐵礦石支付的每噸固定費用將減少至 25 馬幣 (相等於約 7.87 美元) 及就粉碎工程支付的每噸固定費用將減少至 10.2 馬幣 (相等於約 3.05 美元)。

## 簡明綜合／合併財務報表附註

### 16. 承擔(續)

#### d. 其他承擔－每月應付 Gema Impak 原股東的款項

於二零一三年三月二十日，Gema Impak 的 Norhayati Binti Talib、Bazira Binti Bakar 及 Mohd Norhisham Bin Mohamed Hashim(「原股東」)與本公司附屬公司 Pacific Mining Resources Sdn. Bhd.(「Pacific Mining」)協定一項安排(「保障加強安排」)，自二零一三年三月二十日起生效，據此，Pacific Mining 有權依據自身意願就僅與 Ibam 礦山有關的事宜行使投票權，且可隨意作出指示或在行使投票權時考慮原股東的意見及權益。

原股東應不遺餘力地就 Gema Impak 續新採礦租約及相關執照以及與政府機關交流提供協助與合作，均與 Ibam 礦山有關。

Pacific Mining 自二零一三年三月起直至保障加強安排或其任何延期到期按月向原股東支付每月總額 50,000 馬幣的款項，該期間與採礦協議年期或其任何延期相若。月付款金額未經各原股東及 Pacific Mining 同意不得修訂。

### 17. 期後事項

#### (a) 資本化發行

根據我們股東於二零一三年四月十二日通過的決議案，在本公司股份溢價賬因根據全球發售而發行香港發售股份有所進賬的情況下，董事獲授權將本公司股份溢價賬的進賬合共 11,249,500 港元撥充資本，以向於二零一三年四月十二日(或董事指定的日期)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股份持有人按彼等各自的持股比例按面值配發及發行合共 1,124,950,000 股入賬列為繳足的股份(惟概無股東有權獲配發或發行零碎股份)，而根據本決議案將予配發及發行的股份在各方面與現有已發行股份享有同等權益。

#### (b) 首次公開發售

於二零一三年七月三日，375,000,000 股每股面值 0.01 港元的普通股已根據香港公開發售及國際配售按每股 1.30 港元的價格發行。所得款項 3,750,000 港元(相等於 480,769 美元)(即面值)已進賬至本公司股本。扣除發行開支前的所得款項餘額 483,750,000 港元(相等於 62,019,230 美元)已進賬至股份溢價賬。

除上文所披露者外，本集團的管理層認為於結算日起至財務報表獲授權發行當日止期間並無發生任何重大事件。

### 18. 未經審核中期簡明綜合／合併財務報表的批准

未經審核中期簡明綜合／合併財務報表於二零一三年八月三十日獲董事會批准及授權。