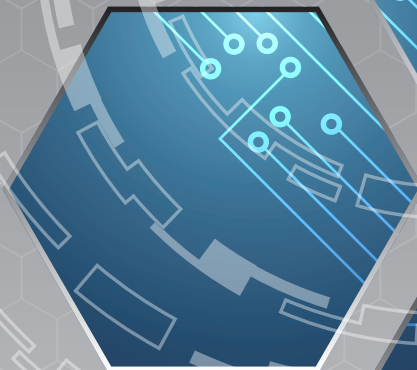




京西重工國際有限公司

BEIJINGWEST INDUSTRIES INTERNATIONAL LIMITED

股份代號：2339



2016  
中期報告

# 目錄

公司資料	2
獨立審閱報告	4
中期業績	
中期簡明綜合損益表	5
中期簡明綜合全面收益表	6
中期簡明綜合財務狀況表	7
中期簡明綜合權益變動表	9
中期簡明綜合現金流量表	11
中期簡明綜合財務報表附註	13
管理層論述與分析	48
中期股息	54
購買、出售或贖回本公司之上市證券	54
董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉	55
根據證券及期貨條例須予披露之股東權益及淡倉	56
購股權	57
審核委員會	57
遵守企業管治守則	58
遵守董事進行證券交易的標準守則	59
根據上市規則第13.51B(1)條作出之董事資料披露	59
致謝	60

## 公司資料

### 董事會

蔣運安(主席及董事總經理)  
李少峰(執行董事)  
祁京(執行董事)  
Craig Allen Diem(執行董事)  
Bogdan Józef Such(執行董事)  
張耀春(非執行董事)  
譚競正(獨立非執行董事)  
梁繼昌(獨立非執行董事)  
葉健民(獨立非執行董事)

### 執行委員會

蔣運安(主席)  
李少峰  
祁京  
Craig Allen Diem  
Bogdan Józef Such

### 審核委員會

譚競正(主席)  
梁繼昌  
葉健民

### 提名委員會

蔣運安(主席)  
張耀春  
譚競正  
梁繼昌  
葉健民

### 薪酬委員會

梁繼昌(主席)  
蔣運安  
譚競正  
葉健民

### 公司秘書

鄭文靜

### 核數師

安永會計師事務所

## 公司資料(續)

### 股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心22樓

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman  
KY 1-1111, Cayman Islands

### 香港主要營業地點

香港灣仔  
告士打道39號  
夏愨大廈  
10樓1005-06室

### 股份代號

2339

### 網址

[www.bwi-intl.com.hk](http://www.bwi-intl.com.hk)

# 獨立審閱報告



Ernst & Young  
22/F, CITIC Tower  
1 Tim Mei Avenue  
Central, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港中環添美道1號  
中信大廈22樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

中期簡明綜合財務報表審閱報告  
致京西重工國際有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 序言

本行已審閱京西重工國際有限公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)於二零一六年六月三十日的隨附中期簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月期間的相關中期簡明綜合損益表、全面收益表、權益變動表及現金流量表以及說明附註。管理層負責按照香港會計準則第34號中期財務報告(香港會計準則第34號)編製及呈報該等中期簡明綜合財務報表。本行的責任在於就中期簡明綜合財務報表達成審閱結論。根據受聘之協定條款，本行僅向閣下全體匯報，而不作任何其他用途。本行不就本報告之內容向任何其他人士承擔或負上任何責任。

## 審閱範圍

本行根據香港審閱委聘準則第2410號實體之獨立核數師審閱中期財務資料進行審閱。中期財務資料之審閱包括詢問(主要對負責財務及會計事務之人士)，以及採納分析及其他審閱程序。審閱之範圍遠小於根據香港審核準則進行之審核，故本行無法確保本行已知悉可通過審核辨別之所有重要事項。因此，本行並不表達審核意見。

## 結論

根據本行的審閱工作，本行並沒有注意到任何事項，足以令本行相信隨附中期簡明綜合財務報表並非在所有重大方面均按照香港會計準則第34號的規定編製。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港

二零一六年八月二十五日

## 中期業績

京西重工國際有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)欣然報告本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一六年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績。該等中期業績已經本公司審核委員會及核數師審閱。

### 中期簡明綜合損益表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
收益	4	<b>1,513,934</b>	1,584,942
銷售成本		<b>(1,130,181)</b>	(1,248,579)
毛利		<b>383,753</b>	336,363
其他收入及收益淨額	4	<b>43,976</b>	23,926
附屬公司終止綜合入賬之收益淨額		-	64,286
銷售及分銷費用		<b>(17,321)</b>	(8,333)
行政開支		<b>(118,199)</b>	(121,939)
研發開支		<b>(148,370)</b>	(141,678)
其他經營開支淨額		<b>(1,583)</b>	(41,546)
融資成本	6	<b>(688)</b>	(836)
除稅前溢利	5	<b>141,568</b>	110,243
所得稅開支	7	<b>(33,108)</b>	(14,034)
本公司擁有人應佔期內溢利		<b>108,460</b>	96,209
本公司擁有人應佔每股盈利	8		
基本及攤薄(每股港仙)		<b>1.88</b>	2.02

## 中期簡明綜合全面收益表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
期內溢利	<b>108,460</b>	96,209
其他全面收益／(虧損)		
其他全面收益將於往後期間 重新分類至損益：		
換算海外業務之匯兌差額	<b>(19,410)</b>	(23,715)
其他全面收益將不會於往後期間 重新分類至損益：		
定額福利計劃之重新計量溢利	<b>1,263</b>	4,249
期內其他全面虧損，扣除所得稅	<b>(18,147)</b>	(19,466)
本公司擁有人應佔期內全面收益總額	<b>90,313</b>	76,743

## 中期簡明綜合財務狀況表

於二零一六年六月三十日

	附註	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產：</b>			
物業、機器及設備	9	286,200	272,258
預付土地租賃款		10,735	10,859
商譽		5,811	6,157
遞延稅項資產		32,359	29,484
履約按金		10,132	9,263
<b>非流動資產總值</b>		<b>345,237</b>	328,021
<b>流動資產：</b>			
存貨	10	143,405	154,872
貿易應收款項及票據	11	462,224	370,782
預付款項、按金及其他應收款項		149,600	123,576
現金及現金等值項目	12	581,918	664,103
<b>流動資產總值</b>		<b>1,337,147</b>	1,313,333
<b>流動負債：</b>			
貿易應付款項	13	403,966	368,870
其他應付款項及應計費用		217,610	300,753
應付所得稅		24,654	8,166
銀行借款	14	37,993	57,201
定額福利責任	15	825	829
撥備		34,949	33,112
<b>流動負債總額</b>		<b>719,997</b>	768,931
<b>流動資產淨額</b>		<b>617,150</b>	544,402
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>962,387</b>	872,423



## 中期簡明綜合財務狀況表(續)

於二零一六年六月三十日

	附註	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動負債：</b>			
定額福利責任	15	<b>73,804</b>	72,813
遞延稅項負債		<b>9,010</b>	9,325
來自一間控股公司的貸款		<b>431</b>	424
<b>非流動負債總額</b>		<b>83,245</b>	82,562
<b>資產淨額</b>		<b>879,142</b>	789,861
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本	16	<b>57,607</b>	57,655
儲備		<b>821,535</b>	732,206
<b>總權益</b>		<b>879,142</b>	789,861

## 中期簡明綜合權益變動表

截至二零一六年六月三十日止六個月

附註	已發行股本 千港元 (附註16)	股份溢價賬 千港元	合併儲備 千港元	定額福利		股本儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
				計劃儲備 千港元	匯兌波動儲備 千港元			
於二零一六年一月一日	57,655	1,042,025	(744,508)	(11,709)	(139,982)	44,132	542,248	789,861
期內溢利	-	-	-	-	-	-	108,460	108,460
期內其他全面收入/(虧損):								
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	-	(19,410)	-	-	(19,410)
定額福利計劃之重新計量溢利	-	-	-	1,263	-	-	-	1,263
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	1,263	(19,410)	-	108,460	90,313
購回股份	16 (48)	(984)	-	-	-	-	-	(1,032)
於二零一六年六月三十日(未經審核)	57,607	1,041,041*	(744,508)*	(10,446)*	(159,392)*	44,132*	650,708*	879,142

## 中期簡明綜合權益變動表(續)

截至二零一六年六月三十日止六個月

	已發行股本	股份溢價賬	合併儲備	定額福利		(累計虧損)/		總計
				計劃儲備	匯兌波動儲備	股本儲備	保留溢利	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一五年一月一日	46,061	2,509,127	(744,508)	(10,779)	(41,947)	44,132	(1,574,731)	227,355
期內溢利	-	-	-	-	-	-	96,209	96,209
期內其他全面收入/(虧損)：								
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	-	(23,715)	-	-	(23,715)
定額福利計劃之重新計量溢利	-	-	-	4,249	-	-	-	4,249
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	4,249	(23,715)	-	96,209	76,743
發行認購股份**	1,000	37,000	-	-	-	-	-	38,000
股份配售**	11,000	503,000	-	-	-	-	-	514,000
削減股份溢價以抵銷累計虧損**	-	(1,982,912)	-	-	-	-	1,982,912	-
發行股份產生之交易成本**	-	(12,890)	-	-	-	-	-	(12,890)
附屬公司終止綜合入賬	-	-	-	-	(38,469)	-	-	(38,469)
於二零一五年六月三十日(未經審核)	58,061	1,053,325*	(744,508)*	(6,530)*	(104,131)*	44,132*	504,390*	804,739

\* 該等儲備賬目包括中期簡明綜合財務狀況表內綜合儲備821,535,000港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：746,678,000港元)。

\*\* 定義見本集團二零一五年年報。

## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零一六年六月三十日止六個月

截至六月三十日止六個月

附註	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
<b>經營業務的現金流量</b>		
除稅前溢利	<b>141,568</b>	110,243
非現金調整總額	<b>9,265</b>	(15,096)
營運資金調整總額	<b>(47,674)</b>	(54,496)
<b>經營業務的現金流入</b>	<b>103,159</b>	40,651
已付所得稅	<b>(18,934)</b>	(28,271)
<b>經營業務的淨現金流入</b>	<b>84,225</b>	12,380
<b>投資活動的現金流量</b>		
購置物業、機器及設備項目	<b>(45,953)</b>	(13,818)
出售物業、機器及設備的所得款項	<b>3,493</b>	113
收購附屬公司	<b>(100,000)</b>	(120,000)
附屬公司終止綜合入賬時的淨現金流出	<b>-</b>	(4,687)
已收利息	<b>1,351</b>	1
<b>投資活動的淨現金流出</b>	<b>(141,109)</b>	(138,391)

## 中期簡明綜合現金流量表(續)

截至二零一六年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
<b>融資活動的現金流量</b>			
新貸款		<b>8,288</b>	51,456
發行股份的所得款項		-	38,000
股份配售的所得款項		-	501,110
已付利息		<b>(688)</b>	(836)
償還貸款		<b>(28,279)</b>	-
購回股份	16	<b>(1,032)</b>	-
<b>融資活動的淨現金(流出)/流入</b>		<b>(21,711)</b>	589,730
<b>現金及現金等值項目(減少)/增加淨額</b>			
期初的現金及現金等值項目		<b>664,103</b>	357,513
外幣匯率變動的影響淨額		<b>(3,590)</b>	(30,093)
<b>期末的現金及現金等值項目</b>		<b>581,918</b>	791,139

# 中期簡明綜合財務報表附註

## 1. 公司資料

京西重工國際有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一六年六月三十日止六個月之中期簡明綜合財務報表乃於二零一六年八月二十五日獲本公司董事會(「董事」)授權刊發。

本公司乃於二零零一年九月二十一日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立之獲豁免有限責任公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY 1-1111, Cayman Islands, 而其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

期內, 本集團主要從事製造及銷售汽車零部件及元件, 以及買賣汽車零部件及元件。

於二零一六年六月三十日及該等財務報表之批准日期, 本公司之直接控股公司為京西重工(香港)有限公司(「京西重工(香港)」), 其為於香港註冊成立的有限公司。董事認為, 京西重工(香港)之最終控股公司為首鋼總公司, 首鋼總公司為於中華人民共和國(「中國」)成立之國有企業, 並由北京市人民政府國有資產監督管理委員會監督。

## 2. 編製基準及本集團會計政策變動

### 2.1 編製基準

截至二零一六年六月三十日止六個月之中期簡明綜合財務報表乃根據香港會計準則第34號中期財務報告及聯交所證券上市規則(「上市規則」)之披露規定編製。

中期簡明綜合財務報表並未載列年度財務報表規定的所有資料及披露, 並應與本集團於二零一五年十二月三十一日之年度財務報表一併閱讀。

除另有訂明者外, 中期簡明綜合財務報表均以港元(「港元」)呈列, 所有金額均約整至最接近之千港元。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### 綜合基準

中期簡明綜合財務報表包括本集團於截至二零一六年六月三十日止六個月期間之財務報表。附屬公司之財務報表乃採用與本公司一致之報告期間及會計政策編製。附屬公司業績自本集團獲得控制權之日起綜合入賬，並持續綜合入賬，直至該控制權終止之日，惟因收購BWI Europe Company Limited S.A.（「京西歐洲」）之100%股權（「京西歐洲收購事項」）而收購之附屬公司業績已按本集團二零一五年年報附註3.1所述自二零一四年一月二十三日起綜合入賬除外。

損益及其他全面收益的各組成部分乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東，即使此舉引致非控股股東錄得虧損結餘。關於本集團成員公司間交易之所有集團內部各公司之間的資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合入賬時悉數抵銷。

倘有事實及情況顯示附屬公司出現會計政策所述三項控制元素中一項或多項元素之變動，本集團會重新評估其是否對投資對象擁有控制權。附屬公司之所有權權益出現變動（並無失去控制權情況下）作為一項權益交易入賬。

倘本集團失去附屬公司之控制權，則會終止確認(i)該附屬公司之資產（包括商譽）及負債；(ii)任何非控股權益之賬面值；及(iii)計入權益之累計匯兌差額；並確認(i)已收代價之公平值；(ii)任何保留投資之公平值；及(iii)其因而產生計入損益之盈餘或虧損。先前已於其他全面收益確認之本集團應佔部分，按假設本集團已直接出售相關資產或負債的情況下須採用之相同基準，在適當之情況下重新分類至損益或保留溢利。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新訂準則、詮釋及修訂本

編製中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所採納者一致，惟採納於二零一六年一月一日生效的新訂準則及修訂本除外。本集團並未提早採納任何已頒佈但未生效之其他準則、詮釋或修訂本。

儘管本集團於二零一六年首次採納該等新訂準則及修訂本，但該等準則及修訂本對本集團的年度綜合財務報表或本集團的中期簡明綜合財務報表並無重大影響。各項新訂準則或修訂本的性質及影響論述如下：

#### 香港財務報告準則第14號監管遞延賬目

香港財務報告準則第14號為一項可選用的準則，容許業務受價格監管限制的實體在首次採用香港財務報告準則時，繼續對監管遞延賬目結餘應用其大部分現有會計政策。採用香港財務報告準則第14號的實體必須在財務狀況表中單獨列示監管遞延賬目，並在損益及其他全面收益(「其他全面收益」)表中單獨列示該等賬目結餘之變動。準則規定須披露實體的價格監管的性質及相關風險，以及價格監管對其財務報表的影響。香港財務報告準則第14號於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效。由於本集團現已採用香港財務報告準則編製財務報告及並無從事任何受價格監管的業務，此準則並不適用。



## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新訂準則、詮釋及修訂本(續)

##### 香港財務報告準則第11號合營安排：收購權益的入賬(修訂本)

香港財務報告準則第11號的修訂規定收購合營業務(其中合營業務之活動構成一項業務)權益之共同經營方必須應用香港財務報告準則第3號業務合併有關業務合併會計處理的相關原則列賬。該等修訂亦釐清於合營業務中先前所持有之權益於收購相同合營業務之額外權益而共同控制權獲保留時不予重新計量。此外，香港財務報告準則第11號已增添豁免範疇，訂明當共享共同控制權之各方(包括呈報實體)受同一最終控制方之共同控制時，該等修訂不適用。

該等修訂適用於收購合營業務之初始權益以及收購相同合營業務之任何額外權益，且於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間預期生效，並容許提早採納。由於期內並無收購共同經營的權益，該等修訂不會對本集團造成任何影響。

##### 香港會計準則第16號及香港會計準則第38號澄清折舊及攤銷的可接受之方法(修訂本)

該等修訂澄清香港會計準則第16號物業、機器及設備及香港會計準則第38號無形資產中的原則，即收益反映自經營業務(該資產為其中一部分)產生之經濟利益而非通過使用資產消耗經濟利益之模式。因此，收益法不得用於折舊物業、機器及設備，並且僅在非常有限的情況下可用於攤銷無形資產。該等修訂於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間預期生效，並容許提早採納。由於本集團並無採用收益法計算其非流動資產的折舊，該等修訂不會對本集團造成任何影響。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新訂準則、詮釋及修訂本(續)

##### 香港會計準則第16號及香港會計準則第41號農業：生產性植物(修訂本)

該等修訂更改有關符合生產性植物定義的生物資產的會計要求。根據有關修訂，符合生產性植物定義的生物資產將不再屬於香港會計準則第41號農業的範圍。取而代之，香港會計準則第16號將適用。在初始確認後，生產性植物於成熟前將會根據香港會計準則第16號按累計成本計量，而於成熟後將採用成本模式或重估模式計量。有關修訂亦規定，在生產性植物上生長的農產品將繼續屬於香港會計準則第41號的範圍，並按公平值減出售成本計量。香港會計準則第20號政府補助的會計處理及政府援助的披露將適用於有關生產性植物的政府補助。該等修訂於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間追溯生效，並容許提早採納。由於本集團並無任何生產性植物，該等修訂不會對本集團造成任何影響。

##### 香港會計準則第27號獨立財務報表內之權益法(修訂本)

該等修訂將允許實體在其獨立財務報表採用權益法將於附屬公司、合營公司及聯營公司之投資列賬。已應用香港財務報告準則及於其獨立財務報表選擇改用權益法的實體將須追溯應用該變動。首次採用香港財務報告準則並於其獨立財務報表採用權益法的實體將須自過渡至香港財務報告準則當日起應用該方法。該等修訂於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效，並容許提早採納。該等修訂不會對本集團的綜合財務報表造成任何影響。

##### 二零一二年至二零一四年週期之年度改進

該等改進於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效，當中包括：

##### 香港財務報告準則第5號持作出售的非流動資產及已終止經營業務

資產(或出售組別)通常透過出售或向擁有人進行分派的方式出售。該修訂澄清，從其中一項出售方法轉向使用另一個方法將不會被視為新的出售計劃，而是對於原有計劃的延續。因此，應用香港財務報告準則第5號的規定並無受到干擾。該修訂必須預期應用。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新訂準則、詮釋及修訂本(續)

##### 二零一二年至二零一四年週期之年度改進(續)

##### 香港財務報告準則第7號金融工具：披露

###### (i) 服務合約

該修訂澄清，包括費用的服務合約可構成對金融資產的持續參與。實體必須根據香港財務報告準則第7號關於持續參與的指引，評估相關費用及安排的性質，以評估是否需要作出披露。對服務合約是否構成持續參與之評估必須追溯進行。然而，不需要就實體首次應用該等修訂之年度期間之前開始的任何期間提供所要求的披露。

###### (ii) 就簡明中期財務報表應用香港財務報告準則第7號的修訂

該修訂澄清，抵銷披露規定不適用於簡明中期財務報表，除非該等披露提供最近期年報所報告資料的重大更新。該修訂必須追溯應用。

##### 香港會計準則第19號僱員福利

該修訂澄清，優質公司債券的市場深度是基於債務計值貨幣進行評估，而非基於債務所在的國家。若以該貨幣計值的優質公司債券並無深度市場，則必須使用政府債券的利率。該修訂必須預期應用。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新訂準則、詮釋及修訂本(續)

##### 二零一二年至二零一四年週期之年度改進(續)

##### 香港會計準則第34號中期財務報告

該修訂澄清，所規定的中期披露必須在中期財務報表中作出或以中期財務報表交叉援引的方式作出，而無論該等披露是在中期財務報告的任何部分(例如管理層評論或風險報告)。中期財務報告內的其他資料必須以中期財務報表的相同條款在相同時間向使用者提供。該修訂必須追溯應用。

##### 香港會計準則第1號披露計劃(修訂本)

香港會計準則第1號的修訂澄清現有的香港會計準則第1號的要求，而非對其作出重大變動。該等修訂澄清：

- 香港會計準則第1號的重大性要求
- 損益及其他全面收益表以及財務狀況表中的特定項目可以分列
- 實體可靈活決定呈列財務報表附註的順序
- 使用權益法列賬的分佔聯營公司及合營公司之其他全面收入必須匯總單獨列賬，並按其後將會或不會重新分類至損益進行分類

此外，該等修訂澄清在財務狀況表以及損益及其他全面收益表呈列額外的小計時所適用的要求。該等修訂於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效，並容許提早採納。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新訂準則、詮釋及修訂本(續)

##### 二零一二年至二零一四年週期之年度改進(續)

香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第28號投資實體：實行綜合入賬之例外規定(修訂本)

該等修訂說明了根據香港財務報告準則第10號綜合財務報表應用投資實體豁免時產生的問題。香港財務報告準則第10號的修訂澄清，若母公司實體是另一投資實體的附屬公司，且該投資實體按公平值計量其全部附屬公司，則可豁免遵守呈列綜合財務報表的規定。

此外，香港財務報告準則第10號的修訂澄清，僅需要綜合自身並非投資實體，且向該投資實體提供支援服務的附屬公司。投資實體的所有其他附屬公司均按公平值計量。香港會計準則第28號於聯營公司及合營公司之投資的修訂允許投資者在應用權益法時，保留投資實體聯營公司或合營公司對其附屬公司權益應用的公平值計量。

該等修訂必須追溯應用，且於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效，並容許提早採納。由於本集團並無應用綜合豁免，該等修訂不會對本集團造成任何影響。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.3 尚未採納的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並未於中期簡明綜合財務報表中採納以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)	投資者與其聯營及合營公司之間資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第15號	來自客戶合同之收入 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>2</sup>

- 1 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效
- 2 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效
- 3 尚未釐定強制生效日期，惟可供採納

預期將適用於本集團的該等香港財務報告準則的進一步資料如下：

於二零一四年九月，香港會計師公會頒佈香港財務報告準則第9號的最終版本，將金融工具項目的所有階段集於一起以代替香港會計準則第39號及香港財務報告準則第9號之全部先前版本。該準則引入分類及計量、減值及對沖會計處理之新規定。本集團目前正評估採納該準則之影響，並預期自二零一八年一月一日起採納香港財務報告準則第9號。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 3. 經營分部資料

就管理而言，本集團的經營業務來自單一經營分部，即為製造及銷售汽車零部件及元件。因此，並無呈列經營分部的分析。

#### 產品及服務

##### 來自外部客戶之收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
產品收益	1,455,805	1,532,424
技術服務收入	58,129	52,518
	<b>1,513,934</b>	1,584,942

#### 地區資料

##### (a) 來自外部客戶之收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
英國	642,661	807,377
美國	164,789	158,563
德國	336,828	268,574
中國內地	10,333	11,276
其他國家	359,323	339,152
	<b>1,513,934</b>	1,584,942

以上收益資料按客戶所在地劃分。



## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 3. 經營分部資料(續)

#### 地區資料(續)

#### (b) 非流動資產

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
波蘭	184,943	177,094
英國	79,093	96,585
其他國家	48,842	24,858
	<b>312,878</b>	298,537

以上非流動資產資料按資產所在地劃分且不包括遞延稅項資產。

#### 主要客戶資料

於報告期間，收益來自本集團兩名客戶，且各自佔本集團總收益逾10%，列示如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
客戶A	590,382	754,737
客戶B	180,454	157,971
	<b>770,836</b>	912,708



## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 4. 收益、其他收入及收益淨額

收益指：(1)所售貨品發票淨值，扣除增值稅及政府收費及銷售稅以及減去退貨撥備及貿易折扣後的收益；及(2)技術及顧問服務合約之合約收益適當比例。

本集團之收益、其他收入及收益淨額分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>		
貨品銷售	<b>1,455,805</b>	1,532,424
技術服務收入	<b>58,129</b>	52,518
	<b>1,513,934</b>	1,584,942

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
<b>其他收入及收益淨額</b>		
來自銷售廢料的溢利	<b>1,024</b>	4,751
銀行利息收入	<b>1,351</b>	1
特許權費	<b>7,176</b>	6,189
樣品收入	<b>14,533</b>	10,000
匯兌調整	<b>17,297</b>	-
出售物業、機器及設備項目收益	<b>442</b>	-
其他	<b>2,153</b>	2,985
	<b>43,976</b>	23,926

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 5. 除稅前溢利

本集團經營業務所得除稅前溢利乃扣除／(計入)下列各項後得出：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
已售存貨成本		1,130,181	1,248,579
折舊	9	20,920	18,872
預付土地租賃款攤銷		71	75
就以下項目的經營租賃項下的最低租 賃付款額：			
建築物		1,605	1,369
機器及設備		12,194	11,500
核數師酬金		808	1,225
僱員福利開支(包括董事薪酬)：			
工資、薪金及福利		225,849	229,266
定額福利責任開支	15	2,120	1,899
		<b>227,969</b>	231,165
研發成本		148,370	141,678
減：計入研發成本之員工成本		70,478	70,286
研發成本，扣除員工成本		<b>77,892</b>	71,392
出售物業、機器及設備項目 (收益)／虧損淨額		(442)	4
貿易應收款項及票據 減值撥回*	11	(956)	(297)
陳舊存貨(撥備撥回)／撥備**	10	(2,616)	3,911
保修撥備淨額		8,914	275
額外租金索賠撥備***		-	15,752
匯兌差額淨額		(17,297)	25,790

\* 貿易應收款項及票據之減值金額計入中期簡明綜合損益表「行政開支」內。

\*\* 陳舊存貨撥備計入中期簡明綜合損益表「銷售成本」內。

\*\*\* 額外租金索賠撥備乃根據本集團於本期間收到的一項與以前年度未決訟訴相關的法院最終裁決結果計提。該撥備計入中期簡明綜合損益表「其他經營開支淨額」。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 6. 融資成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
須於五年內悉數償還的銀行貸款利息	<b>688</b>	836

### 7. 所得稅

截至二零一六年六月三十日止六個月，由於本集團於期內並無在香港產生任何應課稅溢利，故並無對香港利得稅作出撥備(截至二零一五年六月三十日止六個月：零)。其他地區的應課稅溢利稅項已按本集團經營業務所在國家的現行稅率計算。本集團經營業務所在國家的現行所得稅稅率包括：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核)	二零一五年 (未經審核)
盧森堡	<b>21%</b>	21%
波蘭	<b>19%</b>	19%
英國	<b>20%</b>	21%
法國	<b>33.33%</b>	33.33%
德國	<b>31.9%</b>	31.9%
意大利	<b>31.4%</b>	31.4%
中國內地	不適用	25%
捷克	<b>19%</b>	不適用

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
即期－其他地區	<b>35,422</b>	14,445
遞延	<b>(2,314)</b>	(411)
期內稅項開支	<b>33,108</b>	14,034

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 7. 所得稅(續)

按香港法定稅率計算適用於除稅前溢利之稅項開支與按實際稅率計算之稅項開支之對賬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
除稅前溢利	<b>141,568</b>	110,243
按香港法定稅率16.5%計算的所得稅開支	<b>23,359</b>	18,190
海外業務不同所得稅率的影響	<b>3,426</b>	943
未確認為遞延稅項資產之稅項虧損	<b>4,614</b>	9,228
毋須課稅收入	-	(16,007)
不可扣稅開支	<b>1,709</b>	1,680
按實際稅率計算的稅項開支	<b>33,108</b>	14,034

### 8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司普通權益持有人應佔期內溢利，以及期內已發行普通股之加權平均數5,763,612,942股(截至二零一五年六月三十日止六個月：4,758,588,876股)計算。

由於本公司於期內及過往期間並無任何發行在外潛在攤薄普通股，因此概無呈列截至二零一六年六月三十日止六個月及截至二零一五年六月三十日止六個月之每股攤薄盈利。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 9. 物業、機器及設備

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
於期／年初：		
賬面淨額	<b>272,258</b>	331,572
添置	<b>45,953</b>	60,047
附屬公司終止綜合入賬	-	(52,293)
期／年內折舊	<b>(20,920)</b>	(37,670)
出售	<b>(3,051)</b>	(4,089)
匯兌調整	<b>(8,040)</b>	(25,309)
於期／年末：		
賬面淨額	<b>286,200</b>	272,258

### 10. 存貨

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
原材料	<b>102,292</b>	112,563
在製品	<b>17,145</b>	18,127
製成品	<b>29,729</b>	33,545
減值撥備	<b>149,166</b> <b>(5,761)</b>	164,235 (9,363)
	<b>143,405</b>	154,872

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 10. 存貨(續)

存貨減值撥備的變動如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
於期／年初	(9,363)	(18,250)
附屬公司終止綜合入賬	-	8,735
已撥回／(確認)減值虧損淨額(附註5)	2,616	(808)
匯兌調整	986	960
於期／年末	(5,761)	(9,363)

### 11. 貿易應收款項及票據

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應收款項及票據	463,443	373,030
減值	(1,219)	(2,248)
總計	462,224	370,782

本集團與其客戶之間的貿易條款以賒銷為主，惟新客戶一般需要預先付款。客戶的信貸期一般為一至三個月。每名客戶均設有信貸上限。本集團尋求嚴格控制其未償還應收款項以降低信貸風險。逾期結餘由高級管理人員定期審視。高度集中的信貸風險按照客戶之分析管理。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或作出其他信貸增級安排。貿易應收款項不計利息及扣除撥備列賬。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 11. 貿易應收款項及票據(續)

於報告期末按發票日期呈列及扣除撥備的貿易應收款項及票據的賬齡分析如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
三個月內	461,028	368,487
三個月至一年	878	2,107
超過一年	318	188
	<b>462,224</b>	<b>370,782</b>

貿易應收款項及票據之減值撥備變動如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
於期／年初	(2,248)	(4,341)
附屬公司終止綜合入賬	-	1,914
已撥回減值虧損淨額(附註5)	956	18
匯兌調整	73	161
於期／年末	<b>(1,219)</b>	<b>(2,248)</b>

於二零一六年六月三十日，貿易應收款項及票據的減值撥備包括就個別減值貿易應收款項計提撥備為1,219,000港元(二零一五年十二月三十一日：2,248,000港元)，而撥備前的總賬面值為2,415,000港元(二零一五年十二月三十一日：4,543,000港元)。個別減值的貿易應收款項與預期之外的面臨財務困境的客戶有關。本集團並無就此等結餘持有任何抵押品或作出其他信貸增級安排。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 11. 貿易應收款項及票據(續)

並無個別或集體被視作減值的貿易應收款項及票據的賬齡分析如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
並無逾期或減值	461,028	368,487
已逾期但無減值	-	-
	<b>461,028</b>	<b>368,487</b>

並未逾期或減值的貿易應收款項及票據與近期沒有拖欠記錄的客戶有關。

### 12. 現金及現金等值項目

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
按下列貨幣計值的現金及銀行結餘：		
歐元(「歐元」)	338,684	327,172
港元	175,921	284,316
英鎊(「英鎊」)	19,322	24,685
美元(「美元」)	14,424	25,818
波蘭茲羅提(「波蘭茲羅提」)	5,972	1,482
捷克克朗(「捷克克朗」)	27,589	604
人民幣(「人民幣」)	6	26
	<b>581,918</b>	<b>664,103</b>

銀行現金按每日銀行存款利率的浮動利率賺取利息。銀行結餘乃存入近期並無拖欠記錄的信譽度高的銀行。於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，概無受限制現金。

現金及現金等值項目的賬面值與其公平值相若。



## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 13. 貿易應付款項

於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
三個月內	403,702	365,820
三至六個月	-	192
六至十二個月	-	71
超過十二個月	264	2,787
	<b>403,966</b>	<b>368,870</b>

貿易應付款項為免息並通常於三十日至九十日的信貸期限內結清。

### 14. 銀行借款

	附註	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
銀行貸款，無抵押	(b)	<b>37,993</b>	57,201
按以下還款期限分析：			
一年內		<b>37,993</b>	57,201
銀行借款總額	(a)	<b>37,993</b>	57,201
分類為流動負債的部分		<b>(37,993)</b>	(57,201)
非即期部分		-	-

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 14. 銀行借款(續)

附註：

(a) 本集團銀行借款之賬面值以下列貨幣計值：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
美元	37,993	50,629
歐元	-	6,572
	<b>37,993</b>	<b>57,201</b>

(b) 於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，銀行貸款按一個月倫敦銀行同業拆息加每年2.20厘計息。

### 15. 定額福利責任

本集團有定額福利退休金計劃，涵蓋絕大部分於波蘭、法國及德國的合資格僱員。於財務狀況表確認的僱員福利責任金額指未供款責任的現值。

定額福利責任乃根據獨立精算師韜睿惠諮詢有限公司採用預計單位信貸法進行的精算估值釐定。韜睿惠諮詢有限公司的註冊辦事處位於中國上海南京西路1515號嘉里中心11樓。

於損益項下的福利開支淨額組成部分以及中期簡明綜合財務狀況表中確認的金額概述如下：

(a) 於中期簡明綜合財務狀況表確認的定額福利責任的撥備如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
未供款責任的現值	74,629	73,642
分類為流動負債的部分	(825)	(829)
非即期部分	<b>73,804</b>	<b>72,813</b>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 15. 定額福利責任(續)

(b) 定額福利責任的變動如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
於期／年初	<b>73,642</b>	74,061
即期服務成本	<b>1,220</b>	5,119
福利責任的利息成本	<b>900</b>	1,594
期／年內支付的福利	<b>(640)</b>	(785)
於其他全面收益確認的 重新計量(溢利)/虧損	<b>(932)</b>	1,395
匯兌調整	<b>439</b>	(7,742)
於期／年末	<b>74,629</b>	73,642

(c) 於中期簡明綜合損益表確認的淨開支分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
即期服務成本	<b>1,220</b>	1,102
福利責任的利息成本	<b>900</b>	797
淨福利開支	<b>2,120</b>	1,899

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 16. 股本

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
法定：		
10,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股	<b>100,000</b>	100,000
已發行及繳足：		
5,760,666,688股(二零一五年： 5,765,510,688股)每股面值0.01港元 的普通股	<b>57,607</b>	57,655

本公司已發行股本於截至二零一六年六月三十日止六個月之變動概要如下：

	已發行 普通股數目	已發行股本 千港元	股份溢價賬 千港元	總計 千港元
於二零一五年十二月三十一日及 二零一六年一月一日(經審核)	5,765,510,688	57,655	1,042,025	1,099,680
購回股份	附註 (4,844,000)	(48)	(984)	(1,032)
於二零一六年六月三十日 (未經審核)	5,760,666,688	57,607	1,041,041	1,098,648

附註：本公司於截至二零一六年六月三十日止六個月合共購回4,844,000股普通股。購回股份之款項總額約為1,032,281港元(包括交易成本約8,300港元)。購回股份之進一步詳情載於本公司日期為二零一六年四月十八日、二零一六年四月十九日、二零一六年四月二十日、二零一六年四月二十一日及二零一六年四月二十二日之翌日披露報表。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 17. 經營租賃安排

#### 作為承租人

本集團根據經營租賃安排租入其若干物業、機器及設備，經磋商後的租期由一年至五年不等(截至二零一五年十二月三十一日止年度：一年至五年)。

於二零一六年六月三十日，本集團在不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃款項總額的到期情況如下：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	18,751	15,700
第二至第五年(包括首尾兩年)	16,685	11,431
	<b>35,436</b>	27,131

### 18. 承擔

除上文附註17詳述的經營租賃承擔外，於報告期末，本集團有以下資本承擔：

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
已訂約但未撥備： 機器及設備	52,282	20,811

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 19. 訴訟

於二零一六年六月三十日，本集團尚有以下未完結訴訟：

於二零一零年十二月，中國法院判決本集團的多家實體就北泰汽車工業控股有限公司與一名原告人訂立之多份融資租賃協議(由本集團若干實體作擔保)有責任償還逾期融資租賃負債及逾期利息費用。董事認為，原告人之申索應按協議計劃(定義見本公司之二零一五年年報)條款之方法及獲協議計劃所批准於二零一四年一月完成的本集團最終重組而處理。董事理解，原告人正與協議計劃管理人磋商，以達成原告人經協議計劃下之該融資租賃責任之已抵押負債部分或按相關租賃資產可收回的價值釐定已抵押負債部分。該融資租賃責任剩餘部分將被視為無抵押負債，並與協議計劃中的其他債權人根據相同條款由協議計劃償還。相關租賃資產已於本集團的二零一四年財務報表中終止確認。董事認為上述之法院判決對本集團並無重大不利影響，及並無就此於本集團截至二零一六年六月三十日止六個月之中期簡明綜合財務報表中作出撥備。

### 20. 或然負債

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 21. 關連方披露事項

與本集團有交易及／或結餘的關連公司如下：

#### 關連公司名稱

#### 與本集團的關係

北京京西重工有限公司(「京西重工」)	中層控股公司
京西重工(香港)	中層控股公司
BWI Company Limited S.A.	同系附屬公司
BWI North America Inc.	同系附屬公司
京西重工(上海)有限公司(「京西重工上海」)	同系附屬公司
首長國際企業有限公司(「首長國際」)	控股股東之聯營公司
北京首鋼自動化信息技術有限公司 (「首鋼自動化」)	同系附屬公司

#### (a) 與關連方的交易

除財務報表另有詳述的交易外，本集團於期內與關連方進行以下重大交易：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
銷售貨品予：		
BWI North America Inc.	9,339	8,308
京西重工	1,222	2,341
京西重工(香港)	393	723
	<b>10,954</b>	<b>11,372</b>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 21. 關連方交易(續)

#### (a) 與關連方的交易(續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
技術服務提供予：		
BWI North America Inc.	<b>43,956</b>	36,222
京西重工	<b>7,177</b>	6,189
	<b>51,133</b>	42,411
購買貨品自：		
首鋼自動化	<b>1,607</b>	1,170
京西重工	<b>378</b>	294
BWI North America Inc.	<b>14</b>	942
京西重工上海	<b>13</b>	21
	<b>2,012</b>	2,427
管理及技術服務提供自：		
BWI North America Inc.	<b>98,593</b>	94,908
京西重工	<b>7,565</b>	6,352
	<b>106,158</b>	101,260
公司秘書服務費用支付予：		
首長國際	<b>600</b>	600

董事認為，上述交易乃於本集團日常業務過程中按相互協定的條款進行。



## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 21. 關連方交易(續)

#### (b) 與關連方的結餘

	附註	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收同系附屬公司款項：	(i)		
BWI North America Inc.		20,299	18,513
BWI Company Limited S.A.		1,907	1,947
		<b>22,206</b>	20,460
應收控股公司款項：	(ii)		
京西重工		68,115	65,195
京西重工(香港)		-	259
		<b>68,115</b>	65,454
應付同系附屬公司款項：	(iii)		
BWI North America Inc.		34,392	23,377
京西重工上海		2	33
首鋼自動化		270	827
		<b>34,664</b>	24,237
應付控股公司款項：	(iv)		
京西重工(香港)		86,331	186,331
京西重工		2,955	2,684
		<b>89,286</b>	189,015
應付一間控股公司長期貸款：	(v)		
京西重工(香港)		431	424

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 21. 關連方交易(續)

#### (b) 與關連方的結餘(續)

附註：

- (i) 計入本集團流動資產的應收同系附屬公司款項乃無抵押、免息及須於一年內償還。
- (ii) 計入本集團流動資產的應收控股公司款項乃無抵押、免息及須於一年內償還。
- (iii) 計入本集團流動負債的應付同系附屬公司款項乃無抵押、免息及須於一年內償還。
- (iv) 計入本集團流動負債的應付控股附屬公司款項乃無抵押、免息及須於一年內償還。
- (v) 計入本集團非流動負債的應付一間控股公司的長期貸款乃無抵押、按年利率4.758%計息及須於二零一七年償還。

上文所披露之關連方交易亦構成上市規則第14A章定義之關連交易。

#### (c) 本集團主要管理人員薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
短期僱員福利	3,341	3,433
退休金計劃供款	151	147
支付予主要管理人員薪酬總額	3,492	3,580

### 22. 按類別劃分的金融工具

於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，本集團所有金融資產及負債分別為貸款及應收款項，以及按攤銷成本列賬之金融負債。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 23. 金融工具公平值

本集團金融工具的賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>金融資產</b>				
貿易應收款項及票據	<b>462,224</b>	370,782	<b>462,224</b>	370,782
計入預付款項、按金及 其他應收款項的金融資產	<b>345</b>	–	<b>345</b>	–
應收同系附屬公司款項	<b>22,206</b>	20,460	<b>22,206</b>	20,460
應收控股公司款項	<b>68,115</b>	65,454	<b>68,115</b>	65,454
現金及現金等值項目	<b>581,918</b>	664,103	<b>581,918</b>	664,103
	<b>1,134,808</b>	1,120,799	<b>1,134,808</b>	1,120,799
<b>金融負債</b>				
貿易應付款項	<b>(403,966)</b>	(368,870)	<b>(403,966)</b>	(368,870)
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	<b>(10,539)</b>	(11,383)	<b>(10,539)</b>	(11,383)
應付同系附屬公司款項	<b>(34,664)</b>	(24,237)	<b>(34,664)</b>	(24,237)
應付控股公司款項	<b>(89,286)</b>	(189,015)	<b>(89,286)</b>	(189,015)
銀行借款	<b>(37,993)</b>	(57,201)	<b>(37,993)</b>	(57,201)
來自一間控股公司的長期貸款	<b>(431)</b>	(424)	<b>(431)</b>	(424)
	<b>(576,879)</b>	(651,130)	<b>(576,879)</b>	(651,130)
<b>淨額</b>	<b>557,929</b>	469,669	<b>557,929</b>	469,669

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 23. 金融工具公平值(續)

以財務經理為首的本集團企業融資團隊負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。企業融資團隊直接向總會計師匯報。於各報告日期，企業融資團隊分析金融工具的價值變動並釐定估值中適用的主要輸入數據。估值由總會計師審核及批准。估值過程及結果由高級管理人員每年討論兩次，以作財務報告用途。

金融資產及負債之公平值均按於自願各方間現時交易(強迫或清盤交易除外)中該工具可交換之金額計入。

估計公平值時所用的方法及假設載述如下：

管理層已評估上述短期金融工具之公平值主要因此等工具於短期內到期而與彼等之賬面值相若。

長期金融工具已利用現有相類似工具(包括條款、信貸風險及剩餘限期)的利率貼現預期未來現金流量計算公平值。本集團評估其自身於二零一六年六月三十日以及二零一五年十二月三十一日的不履行風險為極微。

### 24. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括計息借款以及現金及銀行結餘。該等金融工具主要為支持本集團的業務營運。本集團擁有多項其他金融資產及負債，例如直接從其業務營運產生的貿易應收款項及票據以及貿易應付款項。

本集團的金融工具所涉及的主要風險為外幣風險、信貸風險及流動資金風險。一般而言，本公司高級管理人員定期會面，以分析及制定措施以管理本集團所承受的相關風險。此外，本公司董事會定期開會分析及批准本公司高級管理人員所提出的建議。一般而言，本集團就其風險管理實施保守策略。由於本集團所承受的相關風險保持於最低水平，本集團並無使用任何衍生及其他工具以對沖該等風險。本集團並無持有或發行衍生金融工具作交易用途。董事會審閱及協定管理各項相關風險的政策，並概述如下。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 24. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 外幣風險

本集團面對交易性貨幣風險。該等風險源自以各單位功能貨幣以外的貨幣進行的交易。本集團並無進行任何對沖交易以減低本集團所承受的外幣風險。

下表顯示於報告期末，本集團除稅前溢利(由於貨幣資產及負債的公平值發生變動)對歐元匯率可能出現的合理變動(所有其他變數維持不變)的敏感度。董事認為，由於其他貨幣可能出現的變動帶來的貨幣風險不會對本集團權益有重大財務影響，故並無披露相關敏感度。

	匯率增加/ (減少)	除稅前溢利增加/(減少)	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一六年 千港元 (未經審核)	二零一五年 千港元 (未經審核)
倘港元兌歐元升值	10%	<b>(53,304)</b>	(18,000)
倘港元兌歐元貶值	(10%)	<b>53,304</b>	18,000

#### 信貸風險

本集團僅與享譽盛名兼信譽可靠的第三方進行交易。本集團的政策為有意以信貸期進行交易的客戶均須辦理信用核實手續。此外，本集團持續監控應收款項結餘，故壞賬的風險不大。

本集團的其他金融資產(包括現金及現金等值項目及其他應收款項)的信貸風險乃源自交易對方違約，而最大信貸風險等於該等工具的賬面值。

由於本集團僅與享譽盛名兼信譽可靠的第三方進行交易，故並無規定客戶抵押資產。高度集中的信貸風險按照客戶之分析進行管理。

有關本集團因貿易應收款項及票據所產生信貸風險的進一步量化資料於財務報告附註11披露。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 24. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

本集團致力於維持充足的現金及信用額度以滿足其流動資金需求。本集團透過結合營運產生的資金以及銀行及其他借款撥付營運資金需求。

下表概述本集團的非衍生金融負債於報告期末根據合約未貼現付款(包括按合約利率，或如屬浮息，則按報告期末當時利率計算的利息付款)計算的到期情況。

	一年內 千港元	一至三年 千港元 (重列)	總計 千港元
<b>二零一六年六月三十日</b>			
<b>(未經審核)</b>			
貿易應付款項	<b>(403,966)</b>	—	<b>(403,966)</b>
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	<b>(10,539)</b>	—	<b>(10,539)</b>
應付控股公司款項	<b>(89,286)</b>	—	<b>(89,286)</b>
應付同系附屬公司款項	<b>(34,664)</b>	—	<b>(34,664)</b>
銀行借款	<b>(37,993)</b>	—	<b>(37,993)</b>
來自一間控股公司的長期貸款	—	<b>(451)</b>	<b>(451)</b>
	<b>(576,448)</b>	<b>(451)</b>	<b>(576,899)</b>
<b>二零一五年十二月三十一日</b>			
<b>(經審核)</b>			
貿易應付款項	(368,870)	—	(368,870)
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	(11,383)	—	(11,383)
應付控股公司款項	(189,015)	—	(189,015)
應付同系附屬公司款項	(24,237)	—	(24,237)
銀行借款	(57,201)	—	(57,201)
來自一間控股公司的長期貸款	—	(444)	(444)
	(650,706)	(444)	(651,150)

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 24. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 資本管理

本集團管理其資本的目標為確保本集團能夠持續經營以為股東提供回報及維持最佳資本結構以降低資金成本。

本集團因應經濟狀況的轉變管理其資本結構及作出調整。為維持或調整資本結構，本集團可調整派付予股東的股息、向股東退還資本、發行新普通股或出售資產以減低債務。截至二零一六年六月三十日止六個月，管理資本的目的、政策或過程並無出現任何變動。

本集團按資產負債比率監察資本，資產負債比率為淨債務除以股權加上淨債務。淨債務按貿易應付款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、應付同系附屬公司款項、應付控股公司款項、來自控股公司的長期貸款，以及銀行借款之總和減去現金及現金等值項目計算。權益包括本公司擁有人應佔權益。

	於二零一六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零一五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	403,966	368,870
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	10,539	11,383
應付控股公司款項	89,286	189,015
應付同系附屬公司款項	34,664	24,237
來自一間控股公司的長期貸款	431	424
銀行借款	37,993	57,201
減：現金及現金等值項目	(581,918)	(664,103)
債務淨額	(5,039)	(12,973)
權益	879,142	789,861
債務淨額及權益	874,103	776,888
資本負債比率	(0.58%)	(1.67%)

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

### 25. 報告期後事項

於二零一六年四月，本集團、京西重工及京西重工上海(「目標公司」)訂立協議，據此，本集團已有條件同意(i)以總代價人民幣52,000,000元向京西重工收購目標公司之30%股權，及(ii)向目標公司繳入額外資本人民幣74,000,000元(統稱「交易事項」)。於本報告日期，交易事項尚待相關部門批准，且交易事項的代價尚未清償。因此，本集團管理層認為，交易事項尚未完成，其對未經審核中期簡明綜合財務報表概無影響。

### 26. 批准財務報表

財務報表乃於二零一六年八月二十五日獲董事會批准及授權刊發。



## 管理層論述與分析

### 營運及財務回顧

於截至二零一六年六月三十日止六個月，京西重工國際有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）從事製造及銷售汽車零部件及元件，以及買賣汽車零部件及元件。

本集團之汽車主動及被動懸架產品主要應用於高檔乘用車，而該等乘用車主要來自位於歐洲之著名高檔乘用車製造商。本集團與其主要客戶建立及維持深厚關係，因此具備對高檔乘用車的製造過程及高檔乘用車主動及被動懸架產品的技術要求的專業知識。

本集團主要從歐洲採購其原材料，並根據若干因素選定供應商進口原材料及配件，其中包括與本集團之過往關係以及有關原材料及配件的質量、價格、交付時間及售後服務。本集團與主要供應商維持穩定關係，且就任何指定類型之原材料及配件而言並不依賴任何單一供應商。

### 收益

截至二零一六年及二零一五年六月三十日止六個月，不同業務分類的收益概述如下：

	截至二零一六年 六月三十日 止六個月 (百萬港元)	截至二零一五年 六月三十日 止六個月 (百萬港元)	變動 (%)
製作及銷售主動及被動懸架產品	<b>1,455.80</b>	1,532.42	-5.0
提供技術服務	<b>58.13</b>	52.52	10.68
總計	<b>1,513.93</b>	1,584.94	-4.48

## 管理層論述與分析(續)

### 營運及財務回顧(續)

#### 收益(續)

本集團專注於歐洲製造及銷售汽車主動及被動懸架產品以及提供技術服務。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團自製造及銷售汽車主動及被動懸架產品錄得收益145,580萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：153,242萬港元)，較截至二零一五年六月三十日止六個月略為減少，主要由於盧頓廠房的部分產品之產品生命週期到達最後階段，因而對產品收益造成輕微影響，惟有關減幅被其他產品之收益增加所抵銷。

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團亦自提供技術服務錄得收益5,813萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：5,252萬港元)。

#### 毛利及毛利率

截至二零一六年六月三十日止六個月，整體毛利及毛利率分別為38,375萬港元及25.35% (截至二零一五年六月三十日止六個月：分別為33,636萬港元及21.22%)。毛利及毛利率改善，主要由於主要客戶之產品組合改變，其中於截至二零一六年六月三十日止六個月銷售的產品之毛利率因功能較佳及更有效運用固定成本而有所上升。毛利及毛利率有所改善，亦由於持續致力改善原材料的運用及提升生產效益，致使節約的成本高於預期。

#### 其他收入

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團之其他收入增加83.79%至4,398萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：2,393萬港元)。其他收入增加乃主要由於經營業務之匯兌收益增加所致。

#### 分銷及銷售費用

截至二零一六年六月三十日止六個月，分銷及銷售費用增加107.92%至1,732萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：833萬港元)。分銷及銷售費用主要包括運送開支、銷售人員之薪金及福利以及保修開支。分銷及銷售費用增加乃主要由於保修撥備增加所致。

## 管理層論述與分析(續)

### 營運及財務回顧(續)

#### 行政開支

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團之行政開支減少3.07%至11,820萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：12,194萬港元)。行政開支主要包括行政人員薪金及關連公司收取之管理服務費用，而有關金額於兩個期間內維持穩定。

#### 研發開支

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團之研發開支增加4.72%至14,837萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：14,168萬港元)。研發開支主要包括技術人員薪金及關連公司收取之服務費，而金額因收取之服務費增加而輕微增加。

#### 財務成本

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團之財務成本減少17.86%至69萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：84萬港元)。財務成本主要指來自一間歐洲附屬公司之銀行貸款之利息，而財務成本減少乃主要由於期內短期貸款減少所致。

#### 本公司股權持有人應佔期內溢利

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團錄得純利約10,846萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：9,621萬港元)。增加主要由於期內毛利改善及經營業務產生之匯兌虧損減少所致。

撇除非經常性項目(即附屬公司終止綜合入賬之收益淨額)後，核心業務之純利於截至二零一六年六月三十日止六個月大幅增加，表示儘管歐洲經濟不明朗，本集團於懸架業務之根基深厚。

#### 流動資金及財務資源

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的營運錄得淨現金流入，當中經營業務的淨現金流入達8,423萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：1,238萬港元)。於二零一六年六月三十日，本集團維持現金及銀行結餘58,192萬港元(於二零一五年十二月三十一日：66,410萬港元)。

## 管理層論述與分析(續)

### 流動資金及財務資源(續)

於二零一六年六月三十日，本集團之銀行借款為3,799萬港元(於二零一五年十二月三十一日：5,720萬港元)，均以歐元(「歐元」)及美元(「美元」)列值。於二零一六年六月三十日，銀行借款按1個月倫敦銀行同業拆息加2.20%年利率計息(於二零一五年十二月三十一日：1個月倫敦銀行同業拆息加2.20%年利率)。於二零一六年六月三十日，本集團的資產負債比率(以銀行借款總額除以資產總額計算)為2.26%(於二零一五年十二月三十一日：3.48%)。

本公司將不時密切監管本集團的財務及流動資金狀況，以及金融市場的狀況，為本集團制定出適當的財務策略。

### 環保、健康及安全

本集團致力保障人們的健康、天然資源及全球環境，並已採納有害物質控制計劃及化學物質評估程序。本集團已就其於波蘭及英國(「英國」)之生產設施營運，依據其適用環境保護法取得一切必要許可證。

本集團亦重視其僱員的健康及安全，致力就其員工利益提供安全及健康的工作環境，並已採納人力資源政策，實施健康及安全措施，包括：(i)識別及宣傳健康及安全措施；(ii)監控職業傷害或疾病統計數字之趨勢；(iii)遵守健康及安全規例；及(iv)透過調查、評估、糾正措施及主動干預減少事故發生。本集團已在所有重大方面遵守適用之社會、健康及工作安全法律及規例。

### 檢討及前景

於截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團從事製造及銷售汽車零部件及元件，以及買賣汽車零部件及元件。

本集團依賴乘用車製造商作為其產品之客戶或潛在客戶，其財務表現很大程度上依靠歐洲汽車行業的持續增長。整體汽車市場需求可能受地區經濟市場環境、燃油價格及最終客戶對未來經濟狀況之預期等因素影響。該等因素並非本集團所能控制，可能會影響乘用車製造商的汽車年產量，並影響本集團產品的銷售及盈利能力。

## 管理層論述與分析(續)

### 檢討及前景(續)

儘管歐洲經濟前景在英國公投退出歐盟後受挫，本集團截至二零一六年六月三十日止六個月之毛利仍較同期錄得增長，主要由於對若干主要客戶之較高毛利產品銷售額增加，使本集團得以維持穩健的現金狀況及低水平的資產負債比率。

隨着英國在英國公投後決定退出歐盟，我們目前並不知悉英國及歐洲對本集團產品的需求有任何明顯的偏軟跡象。儘管英國及歐洲經濟不明朗，預期英國及歐洲的高端汽車市場將不會於來年出現任何重大波動。本集團將繼續專注於以生產及技術主導的業務模式，以應付客戶之需求。

我們相信，本集團具備的技術專長、與不同高端汽車製造商建立的長久關係以及對高端汽車製造商的要求之認識，將使我們得以維持及把握市場機遇，並開發可符合高端汽車製造商的技术要求之主動及被動懸架產品，從而為本集團的長期發展提供強大平台。

與過往期間相比，本集團維持其於研發方面的投資，確保本集團將能應付技術轉變及提升於市場上的競爭力。汽車業正處於進化階段，為了保留客戶，本集團將繼續投資進行研發，務求以更好狀態應付客戶的變動。本集團亦將致力尋求推動創新方案，並於電子汽車及自動駕駛之願景方面與各汽車製造商合作。

本公司亦將評估本集團之營運及業務架構，務求改善長遠盈利能力及股東價值，當中可能包括於適當時候進行收購或精簡營運。本集團將繼續評估潛在收購機會，以增強其收益基礎及改善其盈利能力，本集團亦將促進及精簡其現有業務，以確保持續未來發展。

## 管理層論述與分析(續)

### 資產抵押

於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，並無抵押任何資產。

### 外匯風險

本集團的交易主要以歐元及各營運地點的當地貨幣呈列，當中包括波蘭茲羅提(「波蘭茲羅提」)及英鎊(「英鎊」)，而部分交易亦會以美元呈列。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團並無任何重大外匯風險。

### 股本及其他承擔

除財務報表附註18所披露者外，本集團及本公司於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日並無其他承擔。

### 或然負債

於二零一六年六月三十日，本集團及本公司並無任何重大或然負債。

### 僱員及酬金政策

於二零一六年六月三十日，本集團約有776名全職員工，彼等均於本公司及本公司之歐洲附屬公司工作(於二零一五年六月三十日：742名全職員工)。截至二零一六年六月三十日止六個月，員工總成本為22,797萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：23,117萬港元)。員工之薪酬待遇乃參照有關僱員的資歷及經驗而釐定，管理層會每年參考市況及僱員表現進行復核。本集團向其僱員提供全面而具吸引力的薪酬、退休計劃及福利待遇，亦會按員工的工作表現而酌情發放花紅。本集團已附設定額福利退休金計劃，涵蓋絕大部分位於波蘭、法國及德國之合資格僱員。本集團亦根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例為香港僱員採納強積金計劃。

## 中期股息

董事會不宣派截至二零一六年六月三十日止六個月之中期股息(二零一五年：無)。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零一六年六月三十日止六個月內，本公司以總代價1,023,988港元(不計入費用)於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)購回本公司合共4,844,000股普通股股份。作出該等股份購回是為提高股東利益。購回股份詳情如下：

購回股份月份	購回 股份總數	每股付出 最高價 港元	每股付出 最低價 港元	總代價 (不計入費用) 港元
二零一六年四月	4,844,000	0.216	0.203	1,023,988

所有上述購回股份已於截至二零一六年六月三十日止六個月內註銷。

除上述所披露者外，於截至二零一六年六月三十日止六個月內，本公司或其任何附屬公司概無在聯交所或任何其他證券交易所購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。



## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

### (a) 於本公司股份及相關股份之好倉

於二零一六年六月三十日本公司在任董事於該日概無在本公司之股份及相關股份擁有須記入根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第352條須予設存之登記冊，或根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須通知本公司及聯交所之權益。

### (b) 於本公司相聯法團首長四方(集團)有限公司(「首長四方」)股份及相關股份之好倉

於二零一六年六月三十日本公司在任董事於該日在首長四方(為本公司相聯法團(按證券及期貨條例第XV部賦予之涵義))之股份及相關股份擁有須記入根據證券及期貨條例第352條須予設存之登記冊，或根據標準守則須通知本公司及聯交所之權益如下：

董事姓名	持有權益之身份	於首長四方股份/相關股份數目			總權益佔首長四方 於二零一六年 六月三十日已發行 股本之百分比
		於股份之權益	衍生權益*	總權益	
李少峰	實益擁有人	-	11,000,000	11,000,000	0.41%
譚競正	實益擁有人	-	2,286,000	2,286,000	0.08%
葉健民	實益擁有人	-	2,286,000	2,286,000	0.08%

\* 該等權益乃非上市實物結算購股權。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，本公司之董事、最高行政人員或彼等各自之聯繫人士概無於本公司或其任何相聯法團(按證券及期貨條例第XV部賦予之涵義)之股份、相關股份或債權證擁有須記入根據證券及期貨條例第352條須予設存之登記冊或根據標準守則須通知本公司及聯交所之任何其他個人、家族、公司及其他權益或淡倉。

於截至二零一六年六月三十日止六個月內，本公司並無向任何董事或最高行政人員(包括彼等之配偶或十八歲以下之子女)授出可認購本公司股本或債務證券之權利，而有關人士亦無行使任何該等權利。



## 根據證券及期貨條例須予披露之股東權益及淡倉

於二零一六年六月三十日，根據本公司按證券及期貨條例第336條設存之登記冊所載，下列公司於本公司股份及／或相關股份持有權益，而須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部向本公司披露：

### 於本公司股份／相關股份之好倉

股東名稱	持有權益之身份	股份／相關股份 數目	權益佔本公司 於二零一六年 六月三十日 已發行股本 之百分比	附註
成達有限公司 (「成達」)	實益擁有人	1,462,478,156	25.38%	1
京西重工(香港)有限公司 (「京西重工(香港)」)	實益擁有人、於一家 受控法團之權益	3,018,425,728	52.39%	1
北京京西重工有限公司 (「京西重工」)	受控法團之權益	3,018,425,728	52.39%	1
北京房山國有資產經營有限 責任公司 (「北京房山」)	受控法團之權益	3,018,425,728	52.39%	1
首鋼總公司	受控法團之權益	3,018,425,728	52.39%	1
Value Partners Group Limited (「Value Partners」)	於一家受控法團之 權益	467,660,000	8.11%	2

## 根據證券及期貨條例須予披露之股東權益及淡倉(續)

### 於本公司股份／相關股份之好倉(續)

附註：

1. 成達為京西重工(香港)的全資附屬公司，而京西重工(香港)則由京西重工全資擁有。首鋼總公司持有京西重工55.45%權益，而北京房山則持有京西重工44.55%權益。因此，成達、京西重工(香港)、京西重工、首鋼總公司及北京房山持有的權益乃屬同一批本公司股份。
2. Value Partners在其二零一五年九月四日的披露表格(此乃截至二零一六年六月三十日止前最後呈交的披露表格)中顯示，於二零一五年九月一日，467,660,000股本公司股份由Value Partners Limited持有。Value Partners Limited為Value Partners Hong Kong Limited之全資附屬公司，而Value Partners Hong Kong Limited由Value Partners全資擁有。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，本公司並無接獲任何其他人士(本公司董事及最高行政人員除外)通知，表示其於本公司股份及／或相關股份中持有權益或淡倉，而須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部向本公司披露。

### 購股權

於二零一四年六月六日，本公司股東採納一個新購股權計劃(「該購股權計劃」)，有效期為十年，並自二零一四年六月十八日(即於聯交所上市委員會授出批准因行使根據該購股權計劃授出之購股權而可能發行之本公司股份上市及買賣當日)起生效。

自採納該計劃起，概無根據該購股權計劃授出購股權。因此，於二零一六年六月三十日，概無根據該購股權計劃授出之尚未行使購股權。

### 審核委員會

本公司委託核數師協助審核委員會審閱本集團之二零一六年度中期業績。審核委員會已於二零一六年八月十六日與本公司核數師及管理層舉行會議，以(其中包括)審閱本集團於截至二零一六年六月三十日止六個月之中期業績。

## 遵守企業管治守則

本公司於截至二零一六年六月三十日止六個月內已遵守上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文，惟有以下偏離：

- 根據企業管治守則第A.2.1條的守則條文，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。

韓慶先生因需處理其他事務，由二零一六年六月三十日起辭任董事會主席。本公司董事總經理蔣運安先生由二零一六年六月三十日起接替韓慶先生擔任董事會主席職務。自此，蔣先生同時擔任本公司之主席及董事總經理。為滿足企業管治守則第A.2.1條守則條文，董事會將繼續物色合適人選以區分本公司主席及董事總經理的角色。

- 根據企業管治守則第E.1.2條的第一部份守則條文，董事會主席應出席股東周年大會，並邀請審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會(視何者適用而定)的主席出席。若有關委員會主席未克出席，董事會主席應邀請另一名委員(或如該名委員未能出席，則其適當委任的代表)出席。該人士須在股東周年大會上回答提問。

由於董事會當時的主席(彼亦為本公司提名委員會當時的主席)另有要務在身，未能出席本公司於二零一六年六月二十九日舉行的股東周年大會(「二零一六年股東周年大會」)，本公司董事總經理以大會主席身份與其他董事會成員，連同審核委員會及薪酬委員會的主席，以及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的所有其他成員一併出席二零一六年股東周年大會。本公司認為出席二零一六年股東周年大會的董事會成員及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的成員，已有足夠能力及人數回答二零一六年股東周年大會上的提問。

## 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已就董事進行證券交易而採納標準守則作為其本身的行為守則。在向所有董事作出特定查詢後，所有董事於截至二零一六年六月三十日止六個月內已遵守標準守則及本公司有關董事進行證券交易的行為守則所規定的標準。

## 根據上市規則第13.51B(1)條作出之董事資料披露

以下是自本公司二零一五年年報刊發日期起董事之資料出現變動，而該變動須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露：

1. 本公司主席及董事總經理蔣運安先生由二零一六年六月起擔任京西重工之董事長和總裁。
2. 本公司獨立非執行董事梁繼昌先生為香港上市公司海航國際投資集團有限公司之獨立非執行董事。該公司之名稱自二零一六年六月二十七日起更改為海航實業集團股份有限公司。

## 致謝

本人謹代表董事會對各客戶、供應商及股東一向以來給予本集團支持致以衷心謝意；同時，本人對集團之管理層及員工在期內之努力不懈及齊心協力深表感謝及讚賞。

承董事會命  
主席及董事總經理  
蔣運安

香港，二零一六年八月二十五日