

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## 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：02112)

#### 截至二零一七年六月三十日止六個月的 中期業績公告

##### 財務摘要

- 截至二零一七年六月三十日止六個月（「期間」），集團收益約為612.8百萬美元（「美元」），較截至二零一六年六月三十日止六個月的約659.5百萬美元減少46.7百萬美元或7.1%。
- 期內本集團的毛利約達7.3百萬美元，較截至二零一六年同期錄得的約7.4百萬美元減少約0.1百萬美元或1.4%。
- 期內溢利約為2.9百萬美元，較截至二零一六年六月三十日止六個月的約5.8百萬美元減少2.9百萬美元或50.0%。
- 期內本公司普通股權益持有人應佔每股股份基本及攤薄盈利約為0.19美分，較截至二零一六年六月三十日止六個月的約0.39美分減少0.2美分或51.3%。
- 董事會並不建議派付期內的中期股息。

\* 僅供識別

## 中期業績

優庫資源有限公司(「優庫資源」或「本公司」)，連同其附屬公司，稱為「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈，本集團於截至二零一七年六月三十日止六個月的未經審核綜合中期業績，連同二零一六年同期的比較數字。本公司董事會審核委員會已與本公司管理層討論並審閱本集團截至二零一七年六月三十日止六個月的中期業績。中期業績之簡明綜合財務報表之財務資料未經本公司核數師審計或審閱。

### I. 財務資料

#### 中期綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
收益	3, 4	<b>612,773</b>	659,521
銷售成本		<b>(605,478)</b>	(652,148)
毛利		<b>7,295</b>	7,373
其他收入及收益		<b>2,341</b>	3,491
行政開支		<b>(2,687)</b>	(2,289)
其他開支		<b>(606)</b>	(792)
融資成本	5	<b>(2,455)</b>	(1,120)
除稅前溢利	6	<b>3,888</b>	6,663
所得稅開支	7	<b>(966)</b>	(865)
期內溢利		<b>2,922</b>	5,798
其他全面收益			
隨後期間重新分類至損益的 其他全面收益：			
換算國外業務的匯兌差額		<b>290</b>	617
本公司擁有人應佔期內全面收益總額		<b>3,212</b>	6,415
本公司普通股權益持有人應佔每股盈利：			
基本及攤薄(美分)	8	<b>0.19</b>	0.39

## 中期綜合財務狀況表

於二零一七年六月三十日

	附註	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	4,560	4,816
採礦權及儲量	9	12,273	11,782
可供出售投資	10	24,160	23,884
商譽	11	6,426	6,172
遞延稅項資產		242	232
<b>非流動資產總值</b>		<b>47,661</b>	46,886
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	12	76,442	91,918
預付款項、按金及其他應收款項	13	120,434	19,055
已質押存款		7,175	11,044
現金及現金等價物		1,678	74,922
<b>流動資產總值</b>		<b>205,729</b>	196,939
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	14	504	24,268
其他應付款項及應計費用	15	62,484	52,707
計息銀行及其他借款	16	53,874	33,715
優先票據	17	20,547	–
應付稅項		5,258	5,802
<b>流動負債總額</b>		<b>142,667</b>	116,492
<b>流動資產淨值</b>		<b>63,062</b>	80,447
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>110,723</b>	127,333
<b>非流動負債</b>			
優先票據	17	–	20,213
計息銀行及其他借款	16	11	23
遞延稅項負債		4,376	4,193
復墾撥備		366	353
<b>非流動負債總額</b>		<b>4,753</b>	24,782
<b>資產淨值</b>		<b>105,970</b>	102,551
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
已發行股本		1,934	1,934
儲備		104,036	100,617
<b>權益總額</b>		<b>105,970</b>	102,551

## II. 未經審核中期簡明財務資料附註

### 1. 公司資料

優庫資源有限公司(「本公司」)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港皇后大道中99號中環中心56樓5602室。

於截至二零一七年六月三十日止六個月(「本期間」)內,本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事鐵礦石產品開採、礦石洗選、銷售鐵礦石產品及其他商品主要予中國內地的鋼鐵製造商及/或其各自購買代理,以及投資控股。期內本集團主要業務的性質並無重大變動。

本公司董事(「董事」)認為,本公司的控股公司及最終控股公司為宇田控股有限公司(「宇田」),其在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立。

### 2.1 編製基準

期內未經審核中期簡明財務資料已根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。

未經審核中期簡明財務資料不包括年度財務報表所需所有資料及披露,但應與本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

### 2.2 本集團所採用的新準則、詮釋及修訂

除採納國際會計準則委員會所頒佈於二零一七年一月一日開始的財政年度首次生效的下列若干國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)修訂外,編製本中期簡明財務資料所採納會計政策與編製本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的全年財務報表所遵循者一致。

國際會計準則第7號修訂本

國際會計準則第12號修訂本

國際財務報告準則第12號修訂本

*披露動議*

*就未變現虧損確認遞延稅項資產*

*其中包括二零一四年至二零一六年年度改進週期對準則範圍的澄清*

採納該等國際財務報告準則修訂並無對本集團的財務狀況或表現構成重大財務影響。

### 3. 經營分部資料

下表列報了本集團的經營分部在截至二零一七年和二零一六年六月三十日止六個月的收益及溢利的資料。

#### 截至二零一七年六月三十日止六個月

	採礦業務 千美元	商業貿易 千美元	金融業務 千美元	分部合計 千美元	調整 千美元	綜合 千美元
收益						
外部客戶	<u>-</u>	<u>612,773</u>	<u>-</u>	<u>612,773</u>	<u>-</u>	<u>612,773</u>
總收益	<u>-</u>	<u>612,773</u>	<u>-</u>	<u>612,773</u>	<u>-</u>	<u>612,773</u>
業績						
分部溢利	<u>159</u>	<u>3,132</u>	<u>1,345</u>	<u>4,636</u>	<u>(748)</u>	<u>3,888</u>

#### 截至二零一六年六月三十日止六個月

	採礦業務 千美元	商業貿易 千美元	金融業務 千美元	分部合計 千美元	調整 千美元	綜合 千美元
收益						
外部客戶	<u>522</u>	<u>658,999</u>	<u>-</u>	<u>659,521</u>	<u>-</u>	<u>659,521</u>
總收益	<u>522</u>	<u>658,999</u>	<u>-</u>	<u>659,521</u>	<u>-</u>	<u>659,521</u>
業績						
分部溢利	<u>209</u>	<u>4,696</u>	<u>1,617</u>	<u>6,522</u>	<u>141</u>	<u>6,663</u>

下表列報了本集團的經營分部在二零一七年六月三十日和二零一六年十二月三十一日的資產和負債的資料。

	採礦業務 千美元	商業貿易 千美元	金融業務 千美元	分部合計 千美元	調整 千美元	綜合 千美元
<b>資產</b>						
二零一七年六月三十日	<u>28,929</u>	<u>189,367</u>	<u>32,660</u>	<u>250,956</u>	<u>2,434</u>	<u>253,390</u>
二零一六年 十二月三十一日	<u>30,519</u>	<u>104,317</u>	<u>32,384</u>	<u>167,220</u>	<u>76,605</u>	<u>243,825</u>
<b>負債</b>						
二零一七年六月三十日	<u>1,598</u>	<u>135,571</u>	<u>-</u>	<u>137,169</u>	<u>10,251</u>	<u>147,420</u>
二零一六年 十二月三十一日	<u>1,638</u>	<u>128,946</u>	<u>-</u>	<u>130,584</u>	<u>10,690</u>	<u>141,274</u>

#### 調整

若干行政開支、銀行存款利息收入及匯兌差額淨額並無分配予個別分部，因為其在整個集團層面管理。其包括在分部披露的調整內。

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
溢利對賬		
分部溢利	4,636	6,522
公司和其他未分配費用及收入	(1,554)	(1,334)
匯兌收益，淨額	<u>806</u>	<u>1,475</u>
除稅前溢利	<u>3,888</u>	<u>6,663</u>

#### 4. 收益

收益乃指已售出貨品的發票淨值。對銷售貨品收益的分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
鐵礦石產品	573,796	581,118
電解銅	28,430	36,706
電解鎳	10,547	31,591
其他	—	10,106
	<u>612,773</u>	<u>659,521</u>

#### 5. 融資成本

融資成本的分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
優先票據利息(附註17)	1,696	—
銀行貸款利息	745	731
撥備貼現撥回	13	13
租購安排利息	1	17
最終控股公司提供的貸款的名義利息	—	359
	<u>2,455</u>	<u>1,120</u>

## 6. 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：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
已售存貨的成本		605,478	652,148
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬)		1,013	815
折舊	9d	440	492
無形資產攤銷	9c	11	11
折舊及攤銷開支		<u>451</u>	<u>503</u>
就下列各項的最低租賃款項：			
汽車		73	62
辦公室		124	111
核數師薪酬		98	90
利息收入*		(1,535)	(2,015)
外幣收益淨額*		(806)	(1,475)
出售物業、廠房及設備項目的虧損**		<u>-</u>	<u>59</u>

\* 於本期間內，該等項目計入綜合損益及其他全面收益表內「其他收入及收益」。

\*\* 於本期間內，有關項目計入綜合損益及其他全面收益表內「其他開支」。

## 7. 所得稅開支

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團無須於開曼群島及英屬處女群島繳納所得稅。

於本期間內，由於本公司位於新加坡及中國內地的附屬公司並無任何得自中國大陸及新加坡或在中國大陸及新加坡賺取的應評稅利潤，因此並無計提新加坡及中國企業所得稅準備。

根據馬來西亞的所得稅規則及規例，位於馬來西亞附屬公司須就期內產生的應課稅溢利，按24%（截至二零一六年六月三十日止六個月：24%）的稅率繳納馬來西亞企業所得稅。

香港利得稅乃就期內在香​​港產生的應課稅溢利，按16.5%（截至二零一六年六月三十日止六個月：16.5%）的稅率計提撥備。

所得稅開支的主要部分如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
即期－香港		
期內費用	841	879
以前年度少計提	132	—
遞延	(7)	(14)
	<hr/>	<hr/>
期內稅務費用總額	<b>966</b>	<b>865</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 8. 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃基於本期間本公司擁有人應佔溢利以及於本期間內已發行普通股數目1,500,000,000股（二零一六年六月三十日：1,500,000,000股）計算得出。

由於在截至二零一六年及二零一七年六月三十日止期間本集團並無潛在攤薄已發行普通股，故並無就該等期間呈列的每股基本盈利金額作出攤薄調整。

## 9. 物業、廠房及設備以及採礦權及儲量

期內物業、廠房及設備以及採礦權及儲量的變動如下：

	物業、廠房 及設備 千美元	採礦權 及儲量 千美元
於二零一七年一月一日的賬面值	4,816	11,782
增加	3	-
期內扣除的折舊／攤銷(附註6)	(440)	(11)
匯兌調整	181	502
	<u>4,560</u>	<u>12,273</u>
於二零一七年六月三十日的賬面值(未經審核)	<u>4,560</u>	<u>12,273</u>

於二零一七年六月三十日，賬面淨值總額約6,000美元(二零一六年十二月三十一日：6,000美元)的汽車及機器乃以本集團訂立的租購安排持有(附註16(b))。

## 10. 可供出售投資

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
非上市股權投資，按公平值	<u>24,160</u>	<u>23,884</u>

本期間，本集團在其他全面收益中確認的可供出售投資的總收益為276,000美元(二零一六年：5,884,000美元)。

上述投資包括指定為可供出售金融資產的權益證券投資，其並無固定到期日或票面息率。本集團於近期未來不擬出售投資。

## 11. 商譽

千美元

於二零一七年一月一日的成本及賬面淨值	6,172
匯兌調整	254

於二零一七年六月三十日的成本及賬面淨值(未經審核)	6,426
---------------------------	-------

### 商譽減值測試

本集團最少每年對商譽評估是否發生減值，如果事件或情況的改變表明賬面價值可能出現減值，則需要進行更頻繁的複查。有鑑於鐵礦石產品市場於本期間內繼續波動，管理層已經於二零一七年六月三十日對商譽進行減值評估。就減值評估而言，透過業務合併所取得的商譽已分配至鐵礦石現金產生單位(即Ibam礦山現金產生單位)供減值測試。

Ibam礦山現金產生單位的可收回金額乃採用根據高級管理層批准的財務預算計算得出的現金流量預測，按使用價值計算法釐定。現金流量預測適用的稅前貼現率為19.84%(二零一六年十二月三十一日：19.84%)。用於推斷超過五年期間的鐵礦石現金產生單位的現金流量的增長率為0%(二零一六年十二月三十一日：0%)，而通脹率則為3%(二零一六年十二月三十一日：3%)。

計算二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日的鐵礦石現金產生單位的使用價值時採用了假設。以下概述管理層達成其現金流量預測以進行商譽減值測試所依據的各項主要假設：

**產銷量**—於本期間內，Ibam礦山已經暫停生產，只有當市場價格穩定於每噸65美元，本集團方會恢復自產。預計產量乃以具體的礦山年限計劃為基礎，並計及管理層在長期規劃過程中所核准的礦山發展計劃。產銷量視乎若干變數而定，例如，可回收數量、生產計劃、為開採儲量所必需的基礎設施開發成本、生產成本及採出煤炭的售價。所用生產計劃與本集團在估算證實和概略儲量及資源量過程中所核准的儲量及資源量一致。然後對其進行評估，以確保其與市場參與者的估算一致。

**鐵礦石價格**—估值模式內的未來鐵礦石價格由管理層根據其行業經驗、過往價格趨勢及獨立專家報告和評論而估計。

**預算毛利率**—根據近年達到的平均生產成本，並就管理層所預期生產成本的可能變動及估計市場價格作出調整。

**貼現率**—所採用的貼現率為稅前貼現率，並反映與有關單位相關的特定風險。

主要假設所指之價值與外部信息來源一致。

## 12. 貿易應收款項

按發票日期計，於報告期末貿易應收款項的賬齡分析如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
三個月內	64,801	91,612
三至六個月	11,499	306
六至十二個月	142	—
	<u>76,442</u>	<u>91,918</u>

本集團通常接納以不可撤回信用證或電匯轉賬方式結算。本集團可能有時要求客戶(包括貿易客戶)於與本集團簽訂銷售合約時支付預付款。於本期間內，本集團通常向其主要客戶授出信用期三至四個月。逾期結餘由高級管理層定期審閱。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或採取其他信貸加強措施。貿易應收款項為不計息。

認為並無減值的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
既未逾期亦未減值	76,300	91,612
逾期少於一個月	142	306
	<u>76,442</u>	<u>91,918</u>

已經逾期但未減值的應收款項與獨立客戶有關，其於本集團有良好記錄。董事認為，有關逾期結餘無須減值準備，因為預期有關應收款項將會於二零一七年內收回。

46,941,000美元(二零一六年十二月三十一日：30,149,000美元)的貿易應收款項已質押予銀行，以取得銀行貸款(附註16(a))。

### 13. 預付款項、按金及其他應收款項

		二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
預付款項：			
— 有關購買鐵礦石		105,750	1,662
其他應收款項：			
— 出售物業、廠房及設備	(a)	5,891	5,456
— 收購一家公司60%股本權益的事項終止		—	2,300
— 向一家公司提供的計息貸款	(b)	8,500	8,500
其他預付款項及應收款項		293	1,137
		<u>120,434</u>	<u>19,055</u>

附註：

- (a) 於二零一五年十二月，本集團將其若干在馬來西亞的機器（「所出售機器」）出售，有關總代價為52,300,000馬幣（於二零一五年十二月三十一日相等於約12,181,000美元）。總代價將會分別於二零一六年十二月三十一日及二零一七年十二月三十一日結束前分兩期等額支付。有關應收款項為免息，並以所出售機器的質押作為抵押。

由於應收款項將會分兩期收取，因此，本集團採用6.85%的假計年利率計算應收款項的折現值，分析如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
將收取的應收款項：		
— 一年內	<u>5,891</u>	<u>5,456</u>
	<u>5,891</u>	<u>5,456</u>

- (b) 有關結餘為授予深圳市萬運通房地產開發有限公司本金為8,500,000美元（二零一六年十二月三十一日：8,500,000美元）的貸款。有關詳情載於本公司日期為二零一五年十二月二十四日的公告內。

上述資產均既無逾期亦無減值。上述結餘所包括的金融資產乃有關最近並無欠繳記錄的應收款項。

#### 14. 貿易應付款項

按發票日期計，於報告期末貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
三個月內	467	24,192
六至十二個月	-	2
超過一年	37	74
	<u>504</u>	<u>24,268</u>

貿易應付款項為不計息，並通常於兩至三個月內結算。

#### 15. 其他應付款項及應計費用

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
應付最終控股公司款項 (附註19(c))	60,000	50,000
其他應付款項	1,380	1,283
應計費用	519	743
收自客戶的墊款	482	676
應付工資及福利	103	5
	<u>62,484</u>	<u>52,707</u>

本集團所有其他應付款項為不計息及無抵押。

## 16. 計息銀行及其他借款

	二零一七年六月三十日 (未經審核)			二零一六年十二月三十一日		
	實際利率 (%)	到期日	千美元	實際利率 (%)	到期日	千美元
<b>流動</b>						
銀行貸款－有抵押(附註(a))	3.40-3.49	2017	47,016	3.02-3.18	2017	30,137
銀行貸款－無抵押(附註(d))	2.2	2017	6,822	1.70	2017	3,522
租購安排－有抵押(附註(b))	2.36-2.54	2017	25	2.36-2.54	2017	25
租購安排－無抵押(附註(c))	-	2017	11	-	2017	31
			<u>53,874</u>			<u>33,715</u>
<b>非流動</b>						
租購安排－有抵押(附註(b))	2.36-2.47	2018-2020	11	2.36-2.47	2018-2020	23
			<u>11</u>			<u>23</u>
			<u>53,885</u>			<u>33,738</u>

分析如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
<b>應付銀行貸款：</b>		
一年內	<u>53,838</u>	<u>33,659</u>
<b>應付租購安排：</b>		
一年內	36	56
第二年	8	17
第三至第五年(包括首尾兩年)	<u>3</u>	<u>6</u>
	<u>47</u>	<u>79</u>
	<u>53,885</u>	<u>33,738</u>

附註：

- (a) 於二零一七年六月三十日，本公司間接全資附屬公司中國光明有限公司（「中國光明香港」）有銀行貸款以已質押銀行結餘4,702,000美元（二零一六年十二月三十一日：5,790,000美元）及若干貿易應收款項46,941,000美元（二零一六年十二月三十一日：30,149,000美元）（附註12）作抵押，並由本公司無償擔保。
- (b) 本集團透過租購安排收購若干汽車及機器，獲分類為融資租賃及擁有一至三年的剩餘租期。於二零一七年六月三十日，與租購安排有關的應付款項以總賬面值6,000美元（二零一六年十二月三十一日：6,000美元）的相應已收購汽車及機器（附註9）擔保。
- (c) 於二零一六年，本集團通過租購安排處置其若干機器，有關剩餘租賃期為一年內。於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，有關租購安排的剩餘應付款項為無抵押及不計息，其須根據租購安排補充合約內所述的付款時間表支付。
- (d) 於二零一七年六月三十日，有關結餘指本公司間接全資附屬公司中國光明香港的計息銀行貸款6,823,000美元，其並無抵押。

於二零一六年十二月三十一日，有關結餘指中國光明香港的計息銀行貸款3,522,000美元，其由本公司無償擔保。

- (e) 除以馬來西亞林吉特（「馬幣」）列值的租購安排外，所有借款以美元列值。

## 17. 優先票據

於二零一六年九月二十日，本公司（「發行人」）與獨立第三方機構（「認購人」）訂立認購協議（「認購協議」），據此，本公司發行本金額為164,865,750港元（約21,270,000美元）的12%優先票據（「優先票據」），最終贖回日期為發行日期後滿18個月之日。於發行日期，所得款項淨額約為20,000,000美元。利息須每季支付。

優先票據的主要條款及條件如下：

(a) 優先票據的違約事件包括（其中包括）：

- (i) 發行人或發行人的全資附屬公司不再是(a)中國光明香港；及(b) Pacific Mining已發行股本不少於100%的直接或間接實益擁有人，且並無任何留置權、押記、產權負擔、抵押權益、有關表決或轉讓的限制或任何第三方的任何其他申索；
- (ii) 發行人負債總值對發行人資產總值的比例超過某指明比例；
- (iii) 李楊先生不再是本公司之控股股東（定義見《上市規則》），或李楊先生不再是本公司之主席；及
- (iv) 本公司股份於聯交所停牌超過連續五(5)個交易日或在任何十二(12)個月期間內停牌超過二十(20)個交易日，或本公司的每股收市價連續五(5)個交易日低於某指明價格。

於發生違約事件時及其後任何時間，認購人可向本公司發出通知，據此，一份或更多的優先票據連同全部應計利息將即時到期及須予償還。

(b) 贖回選擇權

未取得優先票據持有人的事先書面同意前，本公司不得在最終贖回日期前贖回優先票據。

(c) 擔保

優先票據由宇田、Capture Advantage、李楊先生及李東明先生擔保，李東明先生為李楊先生的父親（附註19(d)）。

在綜合財務狀況表內確認的優先票據計算如下：

	千美元
於二零一六年十二月三十一日的賬面金額	20,213
於本期間確認的實際利息 (附註5)	1,696
已付或應付利息	(1,290)
匯兌調整	(72)
	<u>20,547</u>
於二零一七年六月三十日的賬面金額	<u><u>20,547</u></u>

#### 18. 股息

在於二零一七年八月二十九日召開的董事會會議上，董事議決不向股東派發中期股息（截至二零一六年六月三十日止六個月：無）。

#### 19. 關聯方交易

(a) 除該等財務報表他處所述交易外，本集團期內與關聯方進行以下交易：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
最終控股公司提供的免息貸款	10,000	50,000
償還貸款予最終控股公司	-	(15,000)
	<u>10,000</u>	<u>35,000</u>

上述股東提供的貸款為無抵押及免息。有關詳情，敬請參閱下文附註19(c)。

(b) 本集團主要管理人員的報酬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年 千美元 (未經審核)	二零一六年 千美元 (未經審核)
短期僱員福利	505	294
支付予主要管理人員的報酬總額	<u>505</u>	<u>294</u>

(c) 與關聯方的未清償餘額：

於二零一七年六月三十日，本集團有最終控股公司宇田提供的免息貸款60,000,000美元(附註15)。根據本集團與宇田分別於二零一六年九月二十七日及二零一六年十二月二十二日訂立的股東貸款協議，宇田向本集團授予40,000,000美元及20,000,000美元的無抵押免息貸款，其按要須於二零一七年九月二十六日前償還。

於二零一六年十二月三十一日，本集團有最終控股公司宇田提供的免息貸款50,000,000美元(附註15)。根據本集團與宇田分別於二零一六年九月二十七日及二零一六年十二月二十二日訂立的股東貸款協議，宇田向本集團授予40,000,000美元及10,000,000美元的無抵押免息貸款。

(d) 由關聯方就優先票據作出擔保：

於截至二零一六年十二月三十一日止年度內發行的優先票據由以下關聯方按零代價擔保及並無任何抵押品：(i)宇田；(ii)本公司主席兼行政總裁及本公司控股股東李楊先生；及(iii)李東明先生，李東明先生為李楊先生的父親(附註17(c))。

## 20. 金融工具的公平值及公平值層次

除由於距離到期的時間短以致賬面值與公平值合理相近外，本集團金融工具的賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一六年 十二月三十一日 千美元
<b>金融資產</b>				
其他應收款項：				
— 向一家公司提供的計息 貸款的非流動部分	8,500	8,500	8,500	8,500
— 出售物業、廠房及設備	5,891	5,456	5,891	5,456
	<u>14,391</u>	<u>13,956</u>	<u>14,391</u>	<u>13,956</u>
<b>金融負債</b>				
其他應付款項及應計費用：				
— 應付最終控股公司款項	60,000	50,000	60,000	50,000
優先票據	20,547	20,213	20,547	20,213
	<u>80,547</u>	<u>70,213</u>	<u>80,547</u>	<u>70,213</u>

管理層已經評估，由於有關工具的短期到期性質，現金及現金等價物、已質押存款、貿易應收款項、包括在預付款項、按金及其他應收款項的金融資產的流動部分、貿易應付款項以及包括在其他應付款項及應計費用的金融負債的流動部分的公平值大致上與其賬面金額相若。

金融資產及負債的公平值以該工具自願交易方（強迫或清盤出售除外）當前交易下的可交易金額入賬。

下列方法及假設乃用以估計公平值：

其他應收款項、應付最終控股公司款項及優先票據的非流動部分的公平值乃使用當前適用於具備類似條款、信貸風險及餘下到期日工具的利率，折現預期未來現金流量計算，並就本公司或附屬公司本身的不履約風險作出調整（如適用）。上述非流動其他應收款項、應付最終控股公司款項及優先票據的公平值計量等級需要重大可觀察輸入數據（第三層次）。

按公平價值計量的資產：

	公平價值計量採用		合計 千美元
	重大可 觀察輸入值 (第二層次) 千美元	重大不可 觀察輸入值 (第三層次) 千美元	
非上市可供出售股權投資			
— 於二零一七年六月三十日	<b>13,000</b>	<b>11,160*</b>	<b>24,160</b>
— 於二零一六年十二月三十一日	13,000	10,884*	23,884

\* 非上市股權投資已經根據估值的市場法估值。該估值方法要求本集團考慮最近就類似資產支付的價格，並對市場價格作出調整以反映投資相對於市場比較項目的情況及效用（如果有需要及合適）。

## 21. 報告期後事項

於報告期末後，江智武先生為專注於其他業務及個人事務，已經辭任獨立非執行董事，自二零一七年八月二十一日起生效。因此，江先生不再擔任本公司審核委員會主席。於同日，梁耀祖先生獲委任為本公司之獨立非執行董事及審核委員會主席，以填補於江智武先生辭任後所出現的空缺。

## 22. 中期簡明財務資料的批准

未經審核中期簡明財務資料於二零一七年八月二十九日獲董事會批准及授權。

## 管理層討論及分析

本公司作為一家投資控股公司，其主要業務活動為鐵礦石勘探、開採、破碎及選礦以及銷售鐵礦石產品及其他商品。於本期間，本集團的主要業務活動性質並無重大變動。本集團主要的礦業資產集中在Ibam礦山儲量，Ibam礦山位於馬來西亞彭亨州。

考慮到鐵礦石價格波動及自產的成本效益低，於本期間內，在Ibam礦山的勘探、開採、破碎、選礦等主要活動已經暫停。因此，於截至二零一七年六月三十日止六個月（「上半年」）內並無錄得任何開採量和生產量（二零一六年上半年：分別為67.4千噸（「千噸」）及16.2千噸）。

本集團將會嘗試用不同方法使業務組合更多元化。策略包括（但不限於）對其他企業進行適當的合併及收購，從而使業務範圍變得更多元化。這將為本集團長遠的可持續發展帶來機遇。誠如日期為二零一七年六月十四日的公告內所披露，本公司正與中商外貿成都有限公司就位於成都市龍泉驛區的大型商貿市場項目（「潛在項目」）展開合作談判。於二零一七年七月十一日，本公司就建議收購（「建議收購」）一間於中華人民共和國成立之公司（「目標公司」）之部分已發行股本訂立諒解備忘錄（「諒解備忘錄」）。目標公司經營位於中國成都「中法成都生態園」的大型商貿市場。有關進一步詳情，敬請參閱本公司日期為二零一七年六月十四日及二零一七年七月十一日之公告。

## 市場回顧

根據中國國家統計局統計科學研究所的資料，於二零一六年，環球經濟正在艱困地復甦，中國國內深層次矛盾突顯的情況下，中國成功抵抗經濟下行壓力。投資及消費增長基本穩定。整體工業經營趨勢趨向改善。工業價格改善，而消費品價格則小幅上漲。二零一六年全年的本地生產總值（「本地生產總值」）增長率為6.7%，標誌著「第十三個五年計劃」的一個好開始。於二零一七年，由於進行供應側經濟的結構改革，預期經濟將會繼續深化發展，而穩定經濟的正面因素將會繼續積累，二零一七年中國經濟將繼續保持在合理範圍，預期本地生產總值年增長率將會維持在6.5%以上的中高速增長。與此同時，國際鐵礦石價格在二零一七年上半年出現波動。於二零一七年初，國際鐵礦石價格承接在二零一六年後期的強勢市況。鐵礦石價格在二零一七年三月達到高峰，然後一路下滑，直至於二零一七年六月觸及54美元。

自二零一六年以來，鐵礦石的市場供應並沒有大幅減少，而價格卻大幅上漲。有關原因為高品位鐵礦石庫存繼續下降，而高品位鐵礦石產品的需求則持續。這反映於本集團的毛利率由1.1%輕微上升至二零一七年上半年的1.2%。於二零一七年第一季度，中國的鐵礦石對外依存度創歷史新高，達到86.6%（二零一六年全年：84.0%）。於本期間內，經歷持續波動後，普氏62%鐵礦石指數由二零一六年十二月三十日的79.65美元下降20.9%至二零一七年六月三十日的63.0美元。一些分析認為，由於鐵礦石市場需求維持穩定，因此，中國鐵礦石市場的前景屬中性至正面。鋼廠的利潤持續改善，而鐵礦石市場的需求與供應則維持弱平衡。

## 業務及營運回顧

### 經營業績

於回顧期間內，儘管毛利率稍為改善，但在銷售量減少的影響下，本集團的財務表現已受到負面影響。

於回顧期間內，本集團鐵礦石產品銷量按年下降36.0%至7,070千噸（按乾噸基準）（二零一六年上半年：11,046千噸），平均品位為62%。這降幅主要歸因於回顧期間內鐵礦石產品及其他商品銷售減少。二零一七年上半年，本集團錄得銷售鐵礦石產品及其他商品的銷售收益612.8百萬美元（二零一六年上半年：659.5百萬美元），比去年同期減少46.7百萬美元或7.1%。然而，由於國際鐵礦石價格反彈，於回顧期間內本集團鐵礦石產品的銷售價格達到平均每噸81.2美元（按乾噸基準）（二零一六年上半年：每噸52.6美元）。

本集團於二零一七年上半年的銷售額主要來自鐵礦石產品銷售，其佔總銷售收益之93.6%（二零一六年上半年：88.1%）。鐵礦石產品及其他商品貿易的銷量減少，導致本集團毛利下跌1.4%至7.3百萬美元（二零一六年上半年：7.4百萬美元）。毛利率上升至1.2%（二零一六年上半年：1.1%）。

本期間溢利為2.9百萬美元，比去年同期之5.8百萬美元下降50.0%，每股盈利為0.19美分（二零一六年上半年：0.39美分）。有關下降主要是由於優先票據之利息導致融資成本增加，以及「其他收入及收益」（包括利息收入及將馬來西亞林吉特（「馬幣」）換算為美元所產生的未變現匯兌收益）減少所致。

## **Ibam項目營運更新**

截至二零一七年六月三十日止，本集團擁有5條選礦線和2條破碎線。由於在二零一七年上半年暫時停止進行開採活動，因此，於回顧期間內，並無錄得採礦量和產量(二零一六年上半年：分別為67.4千噸及16.2千噸)。

於截至二零一七年六月三十日止六個月內，沒有勘探及開發活動。

## **業務策略**

於本期間內，國際鐵礦石價格出現巨大波動，範圍由低位54.0美元至高位95.1美元。長期價格趨勢並不明朗，以致是否恢復生產的決定變得困難。因此，集團繼續有戰略地專注於鐵礦石及其他商品的貿易業務。

收入來源多元化為本集團提高股東價值的主要策略。誠如日期為二零一七年六月十四日的公告內所披露，本公司正與中商外貿成都有限公司就位於成都市龍泉驛區的潛在項目展開合作談判。於二零一七年七月十一日，本公司就建議收購目標公司之部分已發行股本訂立諒解備忘錄。目標公司經營位於中國成都「中法成都生態園」的大型商貿市場。有關進一步詳情，敬請參閱本公司日期為二零一七年六月十四日及二零一七年七月十一日之公告。除本文件內所披露者外，本公司於本期間內及於本公告日並無重大收購、出售及投資之未來計劃。

展望未來，本集團預期將繼續專注於鐵礦石及其他商品的貿易，同時努力使收入來源更多元化。

## **收益及已售貨品成本**

### **收益**

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團銷售鐵礦石及其他商品產生的收益約達612.8百萬美元，較二零一六年同期錄得的659.5百萬美元減少約7.1%。收益減少乃主要由於買賣鐵礦石產品、生鐵、電解銅及電解鎳的銷售量下降所致。

## 銷售成本

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團的銷售成本約達605.5百萬美元，較二零一六年同期錄得的約652.1百萬美元減少約7.1%。銷售成本包括來自鐵礦石產品及其他商品貿易活動的採購成本為數605.5百萬美元(二零一六年上半年：651.6百萬美元)。於本期間內，並無錄得鐵礦石生產成本(二零一六年上半年：0.5百萬美元)。於二零一六年上半年錄得的鐵礦石生產成本主要為於二零一六年上半年內所錄得採礦費用和支付予開採及生產鐵礦石產品之採礦承包商的服務費。銷售成本隨著在回顧期間銷售的產品減少而減少。

## 毛利

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團的毛利約達7.3百萬美元，較二零一六年同期錄得的約7.4百萬美元下降約1.4%。毛利下降主要是由於鐵礦石的交易量減少，儘管鐵礦石產品的平均售價從每噸52.6美元上升至每噸81.2美元。

## 行政開支

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團的行政開支約達2.7百萬美元，較於二零一六年同期錄得的2.3百萬美元增加約17.4%。該增加主要是由於董事薪酬、支付予高級管理人員的薪金、應酬費及專業費用增加所致。

## 其他開支

於截至二零一七年六月三十日止六個月內，本集團之其他開支約達0.6百萬美元，較二零一六年同期錄得之0.8百萬美元減少約25.0%。其他開支減少主要是由於在本期間結算日將馬幣換算為美元所產生的未變現匯兌收益較去年同期為少所致。

## 融資成本

於截至二零一七年六月三十日止六個月內，本集團的融資成本約達2.5百萬美元，較二零一六年同期錄得的1.1百萬美元增加約127.3%。該增幅乃主要由於：(i)已發行優先票據之利息開支1.7百萬美元(二零一六年上半年：無)；及(ii)於回顧期間內並無錄得就宇田提供的貸款招致的利息開支(二零一六年上半年：0.4百萬美元)所致。有關優先票據之進一步詳情，敬請參閱本公告內「優先票據」一節。

## 物業、廠房及設備(「物業、廠房及設備」)

本集團的物業、廠房及設備主要包括機器、採礦物業及汽車。截至二零一七年六月三十日，本集團的物業、廠房及設備約達4.6百萬美元，較截至二零一六年十二月三十一日的4.8百萬美元下跌約4.2%。該跌幅乃主要由於折舊以及馬幣與美元之間匯兌調整所致。

## 無形資產

截至二零一七年六月三十日，本集團的無形資產約達12.3百萬美元，較截至二零一六年十二月三十一日的約11.8百萬美元上升4.2%。該升幅乃主要由於在本期間內錄得匯兌調整（經攤銷費用所抵銷）。無形資產包括Ibam礦山的採礦權及儲量。

## 可供出售投資

非上市股權投資指本集團於Fortune Union Financial Holdings (Asia Pacific) Limited（「Fortune Union」）及深圳市共信贏金融信息服務有限公司（「深圳市共信贏」）的投資。Fortune Union之間接全資附屬公司目前在中國重慶從事設備租賃業務，並在中國重慶的小額信貸市場佔有一定的市場份額。深圳市共信贏為一家於中國深圳市註冊成立的公司，其從事互聯網金融業務。於Fortune Union及深圳市共信贏的非上市股權投資均按公平值列賬。本集團並無計劃於短期內出售相關投資。

## 貿易應收款項

本集團貿易應收款項由二零一六年十二月三十一日約91.9百萬美元減少20.3%至二零一七年六月三十日約76.4百萬美元，此乃主要由於銷售額減少所致。貿易應收款項周轉天數約為25天（二零一六年：15天）。貿易應收款項周轉天數錄得延長乃由於以電匯方式結算者（其獲授予信用期）有所增加所致。

主要客戶獲授以記賬信貸形式或准以跟單信用證償付。逾期結餘（如有）由高級管理層定期審閱。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或採取其他信貸加強措施。貿易應收款項為不計息。

按銷售確認日期計，於二零一六年六月三十日本集團所有貿易應收款項的賬齡均為六個月內且概無逾期或減值。

## 預付款項、按金及其他應收款項

截至二零一七年六月三十日，本集團的預付款項、按金及其他應收款項約達120.4百萬美元（二零一六年十二月三十一日：約19.1百萬美元）。其大幅增加乃主要由於預先支付款項予合共四個商品供應商（「該等供應商」）作為預付款項或訂金，以為旗下的商品貿易活動取得具競爭力的購買價及可靠的供應。於截至二零一六年十二月三十一日止年度內，根據交易金額，所有該等供應商均為本集團之十大供應商。

## 貿易應付款項

貿易應付款項主要包括就鐵礦石產品及其他商品貿易活動的採購應付供應商款項。於二零一七年六月三十日，本集團的貿易應付款項減少至約0.5百萬美元，較二零一六年十二月三十一日的24.3百萬美元減少約97.9%。該項減少乃主要由於在二零一七年五月及六月落實的採購大幅減少，而結轉自較早月份的貿易應付款項大部分則已經支付所致。

## 其他應付款項及應計費用

截至二零一七年六月三十日，本集團的其他應付款項及應計費用約達62.5百萬美元，較截至二零一六年十二月三十一日的約52.7百萬美元增加約18.6%，主要是由於應付宇田款項進一步增加10百萬美元至60百萬美元（二零一六年十二月三十一日：50百萬美元）所致。

## 優先票據

有關金額為於二零一六年九月二十日發行的認購票據。於發行日期，優先票據於扣除發行費用後以實際利率法按攤銷成本計量。優先票據於二零一六年十二月三十一日分類為非流動負債，於二零一七年六月三十日則重新分類為流動負債。有關進一步詳情，敬請參閱日期為二零一六年九月二十日的公告。

## 根據《上市規則》第13.21條作出披露

於二零一六年九月二十日，本公司（作為發行人）與一名獨立第三方機構（「認購人」）訂立認購協議，據此，本公司同意發行而認購人同意認購本金額為164,865,750港元之認購票據（「優先票據」），票據之最終贖回日期為發行日期後滿18個月之日。根據票據之條款，倘若（其中包括）(i)李楊先生（「李先生」，本公司之主席兼控股股東）不再是本公司之控股股東（定義見上市規則）；或(ii)李先生不再是本公司之主席，則將會屬於違約事件。於發生違約事件時及其後任何時間，認購人可向本公司發出通知，據此，一份或更多的票據連同全部應計利息將即時到期及須予償還。於本公告日期，本公司一直準時支付優先票據之利息，並預期將會於18個月年期屆滿時償還本金。有關進一步詳情，敬請參閱日期為二零一六年九月二十日之公告。

李楊先生與其父親均就上述票據提供擔保，而本集團並不須就上述擔保支付任何代價。上述擔保乃全面受豁免之關連交易。

## 流動資金及財務資源審閱

本集團於截至二零一七年六月三十日的權益總額約為106.0百萬美元(二零一六年十二月三十一日：102.6百萬美元)。本集團一般以其內部經營產生的現金流量、計息借款及宇田提供的貸款為其業務營運提供資金。於期間的資金主要用途為支付鐵礦石採購及營運開支。截至二零一七年六月三十日，流動資產約205.7百萬美元，包括貿易及其他應收款項196.9百萬美元及現金及銀行結餘8.9百萬美元。流動負債約142.7百萬美元，主要包括貿易及其他應付款項63.0百萬美元、計息銀行及其他借款53.9百萬美元、已發行優先票據20.5百萬美元及應付稅項5.3百萬美元。截至二零一七年六月三十日的流動比率(即流動資產總值除以流動負債總額)為1.4(二零一六年十二月三十一日：1.7)。

## 資本架構

本集團目前透過其營運所得內部資金、新造銀行借款及宇田提供的貸款為其資本開支提供資金。本集團利用資產負債比率監察其資金，資產負債比率為負債淨額除以權益總額加負債淨額。負債淨額的定義為計息銀行及其他借款以及應付宇田款項，扣除現金及銀行結餘，且並不包括就營運資金用途而產生的負債。權益包括本公司擁有人應佔權益。

於二零一七年六月三十日，本集團的資產負債比率為18.3%(二零一六年十二月三十一日：14.9%)。

本集團繼續主要以美元進行其經營業務。本集團並無為對沖用途安排任何遠期貨幣合約。

## 或然負債

於二零一七年六月三十日，本集團及本公司概無任何重大或然負債。

## 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。除現金及銀行結餘外，本集團並無重大計息資產。由於本集團所有計息貸款的利率屬固定利率，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財務報表附註9所披露就銀行及其他貸款而質押的汽車、機器、貿易應收款項及銀行結餘外，截至二零一七年六月三十日，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。截至二零一七年六月三十日，本集團聘用47名僱員（二零一六年六月三十日：51名）。截至二零一七年六月三十日止六個月，總員工成本包括董事薪酬達約1.0百萬美元（截至二零一六年六月三十日止六個月：0.8百萬美元），總員工成本上升是由於在回顧期間內董事及其他僱員薪酬上升以及聘請新增管理人員所致。

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礦山截至二零一七年六月三十日在JORC規則下之資源及儲量資料

Ibam礦山截至二零一七年六月三十日的礦石中鐵品位高於或等於35%礦產資源量（附註）：

分類	儲量 (百萬噸)	鐵品位 (%)
探明	108	46.7
控制	—	—
推斷	42	46.4
小計	150	46.6

Ibam礦山截至二零一七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 (%)
證實	—	—
概略	102	44.7

附註：數字乃根據於二零一三年十二月三十一日由澳洲Geos Mining Minerals Consultants（一間專業獨立地質及礦產勘探顧問公司）根據JORC規則確認的資源量及儲量減去打後的採礦量而計算。

本公司日期為二零一三年六月二十日之招股章程所示Geos Mining (「獨立技術顧問」) 按JORC規則編製的技術報告中有關Ibam礦之所有假設及技術參數並無重大變動，並繼續適用於上述已披露數據。

### **勘探、開發及礦區生產活動**

截至二零一七年六月三十日止六個月，並無進行任何勘探及開發活動。截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團並沒有進行任何產生裝備升級投資。

於回顧期間內，由於採礦活動已經暫時停止，因此，採礦量及產量為零噸(二零一六年上半年：分別為67.4千噸及16.2千噸)。

### **資本開支**

截至二零一七年六月三十日止六個月，本公司並無任何重大資本開支用於購買或升級物業、廠房及設備以及預付款。物業、廠房及設備的成本增加0.4百萬美元，主要是由於額外的物業、廠房及設備約為3,000美元以及外幣換算差額為數0.4百萬美元。

### **重大收購、出售及投資**

在本期間內，本公司並無進行任何重大收購及投資之行為。誠如日期為二零一七年六月十四日的公告內所披露，本公司正與中商外貿成都有限公司就位於成都市龍泉驛區的潛在項目展開合作談判。於二零一七年七月十一日，本公司就建議收購目標公司之部分已發行股本訂立諒解備忘錄。目標公司經營位於中國成都「中法成都生態園」的大型商貿市場。有關進一步詳情，敬請參閱本公司日期為二零一七年六月十四日及二零一七年七月十一日之公告。除本文件內所披露者外，本公司於本期間內及於本公告日並無重大收購、出售及投資之未來計劃。

### **關聯方交易**

關聯方交易的詳情載於財務報表附註19，包括：(i)本公司控股股東宇田進一步提供的免息貸款10百萬美元，而於二零一七年六月三十日，宇田提供予本公司的免息貸款的本金為60百萬美元，其全部均為免息、無抵押及獲全面豁免的關連交易；及(ii)關聯方支付本集團主要管理人員的酬金為數0.5百萬美元。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

期內，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上市證券。

## 企業管治

本公司致力制定良好的企業管治常規及程序。截至二零一七年六月三十日止六個月，本公司已遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四《企業管治守則》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規定主席及行政總裁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，李楊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。

根據企業管治守則A.6.7，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席公司的股東大會。各獨立非執行董事均已親自出席或電話會議方式出席公司於二零一七年五月十八日召開的股東週年大會。

## 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採納一套行為守則，其條款並不寬鬆於上市規則附錄十項下《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）所載的買賣規定標準。經向董事作出具體查詢後，全體董事均確認彼等於期內已遵守標準守則所載的規定標準。

## 審核委員會及審閱財務報表

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常規，並與管理層討論內部監控及財務報告事宜，包括審閱截至二零一七年六月三十日止六個月的未經審核中期業績。本公司董事會審核委員會已與本公司管理層討論並審閱本集團截至二零一七年六月三十日止六個月的中期業績。中期業績之簡明綜合財務報表之財務資料未經本公司核數師審計或審閱。

## 董事變更

於報告期末後，江智武先生為專注於其他業務及個人事務，已經辭任獨立非執行董事，自二零一七年八月二十一日起生效。梁耀祖先生已經於二零一七年八月二十一日獲委任為本公司之獨立非執行董事。有關梁耀祖先生及其委任條款之進一步詳情，敬請參閱日期為二零一七年八月二十一日之公告。

除上文所披露者外，並無任何董事根據《上市規則》第13.51(2)條(a)至(g)段須披露的資料更改。

## 購股權計劃

購股權計劃藉二零一三年四月十二日通過的書面決議案的方式被股東有條件地採納，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十七章的規定。

購股權計劃期間由二零一三年四月十二日起至緊接計劃滿十週年前的營業日二零二三年四月十一日營業時間結束時屆滿的期間為止。

董事會可全權酌情根據其認為適合的條款，向本集團任何僱員（全職或兼職）、董事、諮詢人或顧問、或任何主要股東、或任何分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業伙伴或服務供應商授出購股權，使彼等可根據購股權計劃的條款的價格計算認購董事會可能指定數目的股份。

董事會（或獨立非執行董事，視乎情況而定）可不時根據個別參與者對本集團業務的發展及增長所作出或可能作出的貢獻決定獲授購股權之參與者的資格。

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價由董事會全權釐定並通知參與者，但不得低於下列最高者：(i)聯交所每日報價表所報我們的股份於授出購股權當日（必須為營業日）的收市價；(ii)聯交所每日報價表所報我們的股份於緊接授出購股權前五個營業日的平均收市價；及(iii)股份於授出購股權當日的面值，惟於任何情況下，就計算認購價而言，如本公司在聯交所上市少於五個營業日，則新發行價將用作上市前期間任何營業日的收市價。

授出購股權的建議限於發出有關建議日期（包括當日）起七日內接納。購股權的承授人須於接納建議時就獲授的購股權向本公司支付1.00港元。

購股權可於董事會可能釐定的期間隨時根據購股權計劃的條款行使，惟有關期間不得超過授出日期起計十年，並受有關提前終止條文所規限。

根據本公司之計劃現時可授出之未行使購股權之最高數目於行使時將相等於本公司於任何時候已發行股份之10%（即150,000,000股股份佔本公司於二零一七年六月三十日之所有已發行股份之10%）。於任何十二個月內根據本公司之計劃授予每位合資格參與者之購股權而可發行之最高股份數目限於本公司任何時間已發行股份之1%。授出超過此限制之任何其他購股權，均須獲得股東在股東大會上批准。於截至二零一七年六月三十日止六個月內，本公司可根據購股權計劃授與高達150,000,000股股份的購股權，即本公司已發行股份的10%。

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團並無購股權根據購股權計劃而失效、授出、行使或取消。於二零一七年六月三十日，本集團並無任何未行使購股權、認股權證、可換股工具或可兌換成股份的類似權利。

## 中期股息

董事會不建議就期間派發任何中期股息(二零一六年：無)。

## 在聯交所及本公司網站刊登中期業績

二零一七年年中期報告將寄發予股東以及於聯交所網站<http://www.hkexnews.hk>及本公司網站<http://www.caa-resources.com>可供查閱。上文所載的二零一七年年中期財務資料不構成本集團截至二零一七年六月三十日止六個月的法定財務報表並摘錄自二零一七年年中期報告所載的截至二零一七年六月三十日止六個月的財務報表。

承董事會命  
優庫資源有限公司  
主席兼行政總裁  
李楊

香港，二零一七年八月二十九日

於本公告刊發日期，執行董事為李楊先生、李曉蘭女士、王爾先生及徐米佳女士；以及獨立非執行董事為梁耀祖先生、李忠權博士及汪靈博士。