

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



CHINA BILLION RESOURCES LIMITED 中富資源有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：274)

截至2018年12月31日止年度之全年業績公告

董事會欣然公布本集團截至2018年12月31日止財政年度的經審核綜合全年業績，連同過往截至2017年12月31日止財政年度的比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至2018年12月31日止年度

	附註	2018年 千港元	重列 2017年 千港元
持續經營業務			
營業收益	5	27,046	22,803
銷售及提供服務成本		(10,215)	(9,678)
毛利		16,831	13,125
其他收入		46	48
行政開支		(28,689)	(19,963)
其他開支	6	(98,775)	(8,865)
經營虧損		(110,587)	(15,655)
融資成本	7	(10,310)	(7,198)
衍生財務工具之公允值溢利		33	1,472
除稅前虧損		(120,864)	(21,381)
所得稅抵免／(開支)	8	11,090	(1,015)
來自持續經營業務之年度虧損		(109,774)	(22,396)

	附註	2018年 千港元	重列 2017年 千港元
非持續經營業務			
來自非持續經營業務之年度溢利／（虧損）	9	<u>15,496</u>	<u>(1,783)</u>
年度虧損	10	<u>(94,278)</u>	<u>(24,179)</u>
除稅後其他全面（虧損）／收益：			
可重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		<u>(18,570)</u>	<u>19,080</u>
年度其他全面（虧損）／收益，扣除稅項		<u>(18,570)</u>	<u>19,080</u>
年度全面虧損總額		<u>(112,848)</u>	<u>(5,099)</u>
下列應佔年度虧損：			
本公司擁有人			
－持續經營業務		<u>(88,238)</u>	<u>(14,066)</u>
－非持續經營業務		<u>15,496</u>	<u>(1,783)</u>
		<u>(72,742)</u>	<u>(15,849)</u>
非控股股東權益			
－持續經營業務		<u>(21,536)</u>	<u>(8,330)</u>
		<u>(21,536)</u>	<u>(8,330)</u>
年度虧損		<u>(94,278)</u>	<u>(24,179)</u>
下列應佔全面虧損總額：			
本公司擁有人		<u>(89,084)</u>	<u>(238)</u>
非控股股東權益		<u>(23,764)</u>	<u>(4,861)</u>
全面虧損總額		<u>(112,848)</u>	<u>(5,099)</u>
每股虧損（港仙）			
來自持續及非持續經營業務			
基本	11(a)	<u>(0.41)</u>	<u>(0.09)</u>
攤薄	11(a)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>
來自持續經營業務			
基本	11(b)	<u>(0.50)</u>	<u>(0.08)</u>
攤薄	11(b)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>
來自非持續經營業務			
基本	11(c)	<u>0.09</u>	<u>(0.01)</u>
攤薄	11(c)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

綜合財務狀況表
於2018年12月31日

	附註	2018年 千港元	2017年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		49,809	72,246
採礦權	12	155,248	223,959
		<u>205,057</u>	<u>296,205</u>
流動資產			
存貨		–	239
貿易及其他應收賬款	13	32,115	58,265
貸款應收賬款	14	107,023	18,245
關聯公司結欠之款項		11,478	9,508
董事結欠之款項		47	4,538
銀行及現金結餘		1,213	3,213
		<u>151,876</u>	<u>94,008</u>
流動負債			
貿易及其他應付賬款	15	13,033	12,819
合約負債		–	24,383
衍生財務工具		1	34
借款		6,599	1,283
可換股債券	16	65,909	–
其他借款	17	100,575	–
結欠關聯公司之款項		2,385	–
		<u>188,502</u>	<u>38,519</u>
流動(負債)/資產淨額		<u>(36,626)</u>	<u>55,489</u>
資產總值減流動負債		<u>168,431</u>	<u>351,694</u>
非流動負債			
可換股債券	16	–	57,685
遞延稅項負債		25,452	38,182
		<u>25,452</u>	<u>95,867</u>
資產淨值		<u>142,979</u>	<u>255,827</u>
資本及儲備			
股本	18	175,449	175,449
儲備		21,284	110,368
本公司擁有人應佔權益		196,733	285,817
非控股股東權益		(53,754)	(29,990)
總權益		<u>142,979</u>	<u>255,827</u>

綜合財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

1. 一般資料

本公司為於開曼群島註冊成立的有限公司，註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，主要營業地點的地址為香港干諾道中168-200號信德中心西座21樓2105室。本公司股份在聯交所主板上市。

本公司為投資控股公司。本公司透過其主要附屬公司主要從事：

- (i) 黃金開採、勘探及買賣黃金產品；
- (ii) 提供放債服務；及
- (iii) 提供美容療程服務以及買賣化妝品及護膚產品（非持續經營業務）。

2. 持續經營基準

截至2018年12月31日止年度，本公司擁有人應佔本集團虧損約72,742,000港元及於2018年12月31日，本集團的流動負債淨額約36,626,000港元。該等情況顯示存在重大不確定因素，可能對本集團持續經營能力構成重大置疑。因此，本集團未必可以在正常業務過程中變現其資產及償還其負債。

該等綜合財務報表乃按持續經營基準編製，其有效性取決於股東的財務支持，足以為本集團提供其營運資金的融資所需。股東已同意為本集團提供足夠資金以償還到期的負債。因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表屬恰當。倘本集團無法維持持續經營，則會對綜合財務報表進行調整，以調整本集團資產價值至其可收回金額，為可能產生的進一步任何負債計提撥備及分別將非流動資產，以及非流動負債重新分類為流動資產及流動負債。

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已採納香港會計師公會所頒布並於2018年1月1日開始之會計年度生效與其業務相關之所有新訂及經修訂香港財務報告準則。香港財務報告準則包括香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致本集團於本年度及過往年度之會計政策、本集團綜合財務報表之呈報方式及所呈報金額出現重大變動，除如下所述。

香港財務報告準則15「客戶合約收益」

香港財務報告準則15已應用以作出過往調整，導致財務報表中呈報的綜合金額變動如下：

	2017年 12月31日 千港元	2017年 1月1日 千港元
合約負債之增加	24,383	23,957
貿易及其他應付賬款之減少	<u>(24,383)</u>	<u>(23,957)</u>

本集團並未應用已頒布但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響，但尚未能說明該等新訂及經修訂香港財務報告準則是否會對其經營業績及財務狀況產生重大影響。

4. 分部資料

本集團有三個可報告分部如下：

採礦產品分部－黃金開採、勘探及買賣黃金產品；

放債分部－提供放債服務；及

化妝品及護膚產品分部－提供美容療程服務以及買賣化妝品及護膚產品（非持續經營業務）。

本集團的可報告分部乃提供不同產品及服務的策略性業務單位。此等分部被分開管理的原因為各業務需要不同技術及市場推廣策略。

經營分部的會計政策與編制綜合財務報表所使用的相同。分部負債不包括可換股債券。

有關可報告分部損益、資產及負債的資料：

	持續經營業務		非持續 經營業務	總計 千港元
	採礦產品 千港元	放債服務 千港元	化妝品及 護膚產品 千港元	
截至2018年12月31日止年度				
來自外部客戶的收益	25,230	1,816	22,359	49,405
分部(虧損)/溢利	(76,759)	(5,145)	15,496	(66,408)
折舊	474	-	1,198	1,672
利息開支	839	672	-	1,511
所得稅抵免	(11,090)	-	-	(11,090)
增添至分部非流動資產	520	-	462	982
減值虧損	92,508	6,267	-	98,775
於2018年12月31日				
分部資產	249,111	107,030	-	356,141
分部負債	44,289	100,585	-	144,874
截至2017年12月31日止年度				
來自外部客戶的收益	21,363	1,440	21,424	44,227
分部(虧損)/溢利	(3,079)	1,353	(1,783)	(3,509)
折舊	456	-	1,524	1,980
利息開支	-	-	18	18
所得稅開支	1,015	-	-	1,015
增添至分部非流動資產	-	-	730	730
減值虧損	8,630	-	-	8,630
於2017年12月31日				
分部資產	354,273	18,444	10,657	383,374
分部負債	48,404	10	26,155	74,569

可報告分部收益、損益、資產及負債對賬：

	2018年 千港元	2017年 千港元
收益		
可報告分部總收益及綜合收益	49,405	44,227
非持續經營業務之抵銷	<u>(22,359)</u>	<u>(21,424)</u>
來自持續經營業務的綜合收益	<u>27,046</u>	<u>22,803</u>
損益		
可報告分部之虧損總額	(66,408)	(3,509)
其他溢利／(虧損)	(27,870)	(20,670)
非持續經營業務之抵銷	<u>(15,496)</u>	<u>1,783</u>
來自持續經營業務之年度綜合虧損	<u>(109,774)</u>	<u>(22,396)</u>
資產		
可報告分部總資產	356,141	383,374
其他資產	<u>792</u>	<u>6,839</u>
綜合總資產	<u>356,933</u>	<u>390,213</u>
負債		
可報告分部總負債	144,874	74,569
可換股債券	65,909	57,685
其他負債	<u>3,171</u>	<u>2,132</u>
綜合總負債	<u>213,954</u>	<u>134,386</u>

除上述者外，分部資料所披露的其他重大項目的總額乃相等於綜合總額。

地區資料：

(a) 來自外部客戶的收益

	2018年 千港元	2017年 千港元
持續經營業務		
香港	1,816	1,440
中國	<u>25,230</u>	<u>21,363</u>
	27,046	22,803
非持續經營業務		
香港	<u>22,359</u>	21,424
	<u>49,405</u>	<u>44,227</u>

(b) 非流動資產

	2018年 千港元	2017年 千港元
香港	47	2,283
中國	<u>205,010</u>	<u>293,922</u>
	<u>205,057</u>	<u>296,205</u>

於呈列地區資料時，收益乃按客戶所在地為基準。

(c) 來自主要客戶之收益

主要客戶的收益佔總收益的10%或以上，如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
客戶A (黃金產品銷售)	24,819	4,055
客戶B (黃金產品銷售)	411*	11,635

* 客戶的收益不超過相應年度總收益的10%。顯示的金額用作比較之用。

5. 營業收益

	2018年 千港元	2017年 千港元
採礦產品	25,230	21,363
化妝品及護膚產品	<u>22,359</u>	<u>21,424</u>
客戶合約收益	47,589	42,787
放債服務利息收入	<u>1,816</u>	<u>1,440</u>
總收益	<u>49,405</u>	<u>44,227</u>
呈列：		
持續經營業務	27,046	22,803
非持續經營業務 (附註9)	<u>22,359</u>	<u>21,424</u>
	<u>49,405</u>	<u>44,227</u>

客戶合約收益之分拆：

	持續經營業務	非持續經營業務	總計
	採礦產品 千港元	化妝品及 護膚產品 千港元	千港元
截止2018年12月31日止年度			
<i>地理市場</i>			
香港	-	22,359	22,359
中國	25,230	-	25,230
總計	<u>25,230</u>	<u>22,359</u>	<u>47,589</u>
<i>主要產品／服務</i>			
美容療程服務	-	21,219	21,219
化妝品及護膚產品	-	1,140	1,140
黃金產品	25,230	-	25,230
總計	<u>25,230</u>	<u>22,359</u>	<u>47,589</u>
<i>收益確認時間</i>			
某個時間點	25,230	1,140	26,370
一段時間內	-	21,219	21,219
總計	<u>25,230</u>	<u>22,359</u>	<u>47,589</u>
截止2017年12月31日止年度			
<i>地理市場</i>			
香港	-	21,424	21,424
中國	21,363	-	21,363
總計	<u>21,363</u>	<u>21,424</u>	<u>42,787</u>
<i>主要產品／服務</i>			
美容療程服務	-	20,048	20,048
化妝品及護膚產品	-	1,376	1,376
黃金產品	21,363	-	21,363
總計	<u>21,363</u>	<u>21,424</u>	<u>42,787</u>
<i>收益確認時間</i>			
某個時間點	21,363	1,376	22,739
一段時間內	-	20,048	20,048
總計	<u>21,363</u>	<u>21,424</u>	<u>42,787</u>

黃金產品銷售

本集團從事黃金開採，勘探及買賣黃金產品。銷售在產品控制權轉移時予以確認（即產品交付給客戶時沒有可能會影響客戶接受產品的未履行的義務，以及客戶已獲得產品的所有合法權時）。

銷售給予客戶之信貸期一般為30至180天。對於新客戶，可能需求支付訂金或貨到付款。收到的訂金被確認為合約負債。

應收賬款當產品交付給客戶時予以確認，因為在此刻代價已經成為無條件，款項到期前只需經過時間推移。

化妝品和護膚產品銷售

本集團向客戶銷售化妝品及護膚產品。銷售在產品控制權轉移時予以確認（即產品交付給客戶時沒有可能影響客戶接受產品的未履行的義務，以及客戶已獲得產品的所有合法權時）。

銷售給予客戶之信貸期一般為30至180天。對於新客戶，可能需求支付訂金或貨到付款。收到的訂金被確認為合約負債。

應收賬款當產品交付給客戶時予以確認，因為在此刻代價已經為無條件，款項到期前只需經過時間推移。

提供美容療程服務

本集團對所有不可退還的服務合同實施一年到期合約政策。於提供美容療程服務的收益在向客戶提供服務時予以確認。未使用的相關服務套票收據會以遞延處理並在資產負債表中確認為合約負債。該等顧客的未行使權利稱為「未使用的權利」。本集團如預期在若干限制可變代價估計的要求的規限下享有未使用的權利，則應按顧客行使權利的模式的比例確認預期待未使用的權利為收益。根據此確認模型，管理層將需基於過往經驗估計預期待未使用的權利，並按顧客使用療程的模式比例確認未使用的權利為收益。

6. 其他開支

	2018年 千港元	2017年 千港元
物業、廠房及設備減值虧損	17,603	2,032
物業、廠房及設備之預付款減值虧損	19,986	—
貸款應收賬款減值虧損	6,267	—
採礦權減值虧損	54,919	6,598
出售財務資產以公允值計入損益之虧損	—	235
	<u>98,775</u>	<u>8,865</u>
呈列：		
持續經營業務	98,775	8,865
非持續經營業務	—	—
	<u>98,775</u>	<u>8,865</u>

7. 融資成本

	2018年 千港元	2017年 千港元
償付可換股債券之利息	8,224	7,198
貸款利息	2,086	18
	<u>10,310</u>	<u>7,216</u>
呈列：		
持續經營業務	10,310	7,198
非持續經營業務	—	18
	<u>10,310</u>	<u>7,216</u>

8. 所得稅抵免／（開支）

	2018年 千港元	2017年 千港元
遞延稅項	11,090	(1,015)
呈列：		
持續經營業務	11,090	(1,015)
非持續經營業務	—	—
	<u>11,090</u>	<u>(1,015)</u>

本年度，本集團有足夠的稅項虧損抵銷截至2018年止年度的可評稅之利潤，故並無需於綜合財務報表中就香港利得稅作出撥備。本公司截至2017年止年度並無可評稅之利潤，故無需就香港利得稅作出撥備。

本年度，本集團並無可評稅之利潤，故無需就中國企業所得稅作出撥備。

報告期間，本集團於中國的附屬公司之適用所得稅率為25%（2017年：25%）。

所得稅開支與除稅前虧損乘以適用稅率的結果之間的對賬如下：

	持續經營業務		非持續經營業務		總計	
	2018年 千港元	2017年 千港元	2018年 千港元	2017年 千港元	2018年 千港元	2017年 千港元
除稅前虧損	<u>(120,864)</u>	<u>(21,381)</u>	<u>15,496</u>	<u>(1,783)</u>	<u>(105,368)</u>	<u>(23,164)</u>
按當地所得稅率計算的稅項	(30,126)	(6,983)	2,557	(293)	(27,569)	(7,276)
不徵稅收入之稅務影響	-	-	(2,470)	-	(2,470)	-
不可扣稅開支之稅務影響	2,857	3,059	-	154	2,857	3,213
未確認稅項虧損之稅務影響	16,359	4,939	-	139	16,359	5,078
動用先前未確認稅項之稅務影響	<u>(180)</u>	<u>-</u>	<u>(87)</u>	<u>-</u>	<u>(267)</u>	<u>-</u>
所得稅(抵免)/開支	<u><u>(11,090)</u></u>	<u>1,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,090)</u>	<u>1,015</u>

9. 非持續經營業務

於2018年12月28日，凱晶以代價約7,906,000港元被出售予True Wonder Global Limited。

非持續經營業務的年度溢利/(虧損)分析如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
非持續經營業務之溢利/(虧損)	529	(1,783)
出售非持續經營業務之收益	<u>14,967</u>	<u>-</u>
	<u><u>15,496</u></u>	<u><u>(1,783)</u></u>

2018年1月1日至2018年12月28日期間非持續經營業務的業績（已計入綜合損益）如下：

	2018年 1月1日至 2018年 12月28日期間 千港元	截止 2017年年度 千港元
收益	22,359	21,424
銷售及提供服務成本	<u>(1,953)</u>	<u>(2,566)</u>
毛利	20,406	18,858
銷售及分銷開支	(2,126)	(1,715)
行政開支	<u>(17,751)</u>	<u>(18,908)</u>
經營之溢利／（虧損）	529	(1,765)
融資成本	<u>-</u>	<u>(18)</u>
除稅前之溢利／（虧損）	529	(1,783)
所得稅開支	<u>-</u>	<u>-</u>
期內／年度之溢利／（虧損）	<u><u>529</u></u>	<u><u>(1,783)</u></u>

於本年間，出售附屬公司就經營業務收取約2,249,000港元（2017年：約1,853,000港元），就投資活動已支付約462,000港元（2017年：約590,000港元），並無就融資活動方面的支付（2017年：約600,000港元）。

出售非持續經營業務的虧損不會產生任何稅項或信貸。

10. 年度虧損

本集團的年度虧損乃經扣除下列各項後列賬如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
核數師酬金	1,500	1,000
採礦權攤銷	3,326	3,096
銷售及提供服務成本*	12,168	12,244
出售物業、廠房及設備之虧損	-	23
折舊	1,692	1,999
經營租賃支出	6,949	6,397
員工成本，包括董事酬金		
薪金、花紅及津貼	23,960	20,732
退休福利計劃供款	1,412	889

* 銷售及提供服務成本包括員工成本、折舊及經營租賃支出約3,468,000港元（2017年：約3,502,000港元），已計入上文分別披露的金額內。

11. 每股虧損

(a) 來自持續經營業務及非持續經營業務

每股基本虧損

截至2018年12月31日止年度，本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據年內本公司擁有人應佔虧損約72,742,000港元（2017年：約15,849,000港元）及年內已發行普通股之加權平均數17,544,977,000股（2017年：17,544,977,000股）計算。

每股攤薄虧損

於截至2018年及2017年12月31日止年度所有潛在普通股均具反攤薄作用。

(b) 來自持續經營業務

每股基本虧損

本公司擁有人應佔來自持續經營業務之每股基本虧損的計算方法乃根據本公司擁有人應佔來自持續經營業務之年度虧損約88,238,000港元（2017年：虧損約14,066,000港元），而使用的分母與上述的每股基本虧損相同。

每股攤薄虧損

截至2018年及2017年12月31日止年度所有潛在普通股均具反攤薄作用。

(c) 來自非持續經營業務

每股基本收益／（虧損）

本公司擁有人應佔非持續經營業務每股基本盈利（2017年：虧損）的計算方法乃根據本公司擁有人應佔非持續經營業務年度溢利約15,496,000港元（2017年：虧損約1,783,000港元），而使用的分母與上文詳述的每股基本虧損相同。

每股攤薄虧損

截至2018年及2017年12月31日止年度所有潛在普通股均具反攤薄作用。

12. 採礦權

千港元

成本	
於2017年1月1日	1,406,314
匯兌差額	<u>104,087</u>
於2017年12月31日	1,510,401
匯兌差額	<u>(76,274)</u>
於2018年12月31日	<u>1,434,127</u>
累計攤銷及減值	
於2017年1月1日	1,188,442
年內攤銷	3,096
年內減值虧損	6,598
匯兌差額	<u>88,306</u>
於2017年12月31日	1,286,442
年內攤銷	3,326
年內減值虧損	54,919
匯兌差額	<u>(65,808)</u>
於2018年12月31日	<u>1,278,879</u>
賬面值	
於2018年12月31日	<u><u>155,248</u></u>
於2017年12月31日	<u><u>223,959</u></u>

採礦權包括收購採礦許可權之成本、於決定勘探礦區能夠進行商業生產而自勘探權以及勘探及重估資產中轉移的成本以及土地補償成本。土地補償成本指向遷離礦場鄰近地區的原區民給予的補償，以使本集團能使用該土地，作溶出物堆場及廢礦棄置場。採礦許可證將於2020年9月2日到期。採礦權採用生產單位法，根據有關實體的生產計劃以及礦場的探明儲量及概算儲量，估計礦場的可使用年期攤銷。

本集團於2018年已審查採礦權的可收回金額。該審查導致採礦權確認減值虧損已計入損益約54,919,000港元（2017年：約6,598,000港元）。相關資產之可收回金額約155,248,000港元（2017年：約223,959,000港元）乃使用貼現現金流量法基於公允值減出售成本（第3層公允值計量）釐定。

用於計算公允值減去出售成本的主要估計如下：

增長率	2.6%並從第五年開始保持不變
貼現率（適用於現金流量預測的除稅後貼現率）	12.6%
現金流預測年份（預計採礦期）	12年

管理層根據過往的黃金市場價格及管理層對開採及生產成本的估計以釐定毛利率。使用除稅後貼現率及反映與相關資產有關的特定風險。預計採礦期乃根據礦場的可採取儲量及本集團的產能以釐定。採礦權的法定期限可以於到期時延長，以使本集團能夠在預計採礦期內進行採礦活動。

13. 貿易及其他應收賬款

本集團與其他客戶的貿易條款主要以信貸為主。一般給予信貸期為30天至180天。每位客戶都有最高信貸額度。對於新客戶，一般需求預先付款。本集團尋求對其未償還應收賬款維持嚴格控制。董事會定期審閱逾期結餘。

	2018年 千港元	2017年 千港元
應收貿易賬款	25,125	21,501
預付款項	1,237	1,854
物業、廠房及設備預付款項	929	30,121
按金	990	4,347
其他應收款項	3,834 [#]	442
	<u>32,115</u>	<u>58,265</u>

[#] 本集團一名董事龍小波先生擔保金額約3,799,000港元。

應收貿易賬款按發票日期並經扣除撥備後之賬齡分析如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
0至30天	9,254	6,419
31至60天	9,357	13,755
61至90天	5,051	1,327
90天以上	1,463	-
	<u>25,125</u>	<u>21,501</u>

本集團採用香港財務準則9的簡化方法，所有貿易應收賬款使用終生預期虧損計提預期信貸虧損。為計量預期信貸虧損，貿易應收賬款根據共享信貸風險特徵及逾期日分組。預期信貸虧損還包括前瞻性信息。

	即期	90天以上 逾期	總計
於2018年12月31日			
加權平均預期虧損率	0%	0%	
應收款金額 (千港元)	23,662	1,463	25,125
虧損準備金 (千港元)	-	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
於2017年12月31日			
加權平均預期損失率	0%	0%	
應收款金額 (千港元)	21,501	-	21,501
虧損準備金 (千港元)	-	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

14. 貸款應收賬款

	2018年 千港元	2017年 千港元
貸款應收賬款(流動部分)	<u>107,023</u>	<u>18,245</u>

於2018年11月27日，本集團與第三方(「借款人A」)訂立一項貸款協議。根據貸款協議，貸款以借款人A的96%股份作抵押並由借款人A的董事擔保，貸款金額為85,000,000港元，年利率為7.5%，並須於十二個月內償還。

於2018年12月31日，本集團與第三方(「借款人B」)訂立另一項貸款協議。根據貸款協議，貸款以借款人B的全部權益作抵押，並由借款人B的董事擔保，貸款金額為15,000,000港元，年利率為7.5%，並須於十二個月內償還。

董事參考各自目前的信譽，並密切監察應收貸款的可收回性。

截至報告期間末，貸款應收賬款到期償還概況，按合同到期日之剩餘期限分析如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
一年內	<u>107,023</u>	<u>18,245</u>

本集團採用香港財務準則9的簡化方法，即所有客戶貸款需使用終生預期虧損計提預期信貸虧損。為計量預期信貸虧損，客戶貸款應根據共享信貸風險特徵及逾期日分組。預期信貸虧損還包括前瞻性信息。

	即期	365日內 逾期	總計
於2018年12月31日			
加權平均預期虧損率	0%	49%	
應收款金額(千港元)	100,580	12,710	113,290
虧損準備金(千港元)	<u>-</u>	<u>6,267</u>	<u>6,267</u>
於2017年12月31日			
加權平均預期虧損率	0%	0%	
應收款金額(千港元)	18,245	-	18,245
虧損準備金(千港元)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

15. 貿易及其他應付賬款

	2018年 千港元	2017年 千港元
應付貿易賬款	-	1,747
應計負債及其他應付款項	<u>13,033</u>	<u>11,072</u>
	<u>13,033</u>	<u>12,819</u>

應付貿易賬款按照收訖貨品之日期之賬齡分析如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
0至30天	-	-
31至60天	-	699
61至90天	-	-
90天以上	-	1,048
	<u>-</u>	<u>1,747</u>

16. 可換股債券

償付可換股債券

於2016年5月24日，本公司根據可換股債券償付協議發行了本金金額約53,417,000港元（公允值約53,360,000港元）之將於2019年到期的無抵押10%償付可換股債券，以償付本公司尚欠可換股債券償付債權人之債務連同累計利息。該償付可換股債券可由發行之翌日後的第七日起計直至及包括到期日前七日當日任何時間以每股0.1港元之初步轉換價（可予調整）轉換為本公司的普通股。利息為每年10%將於到期日支付。若該償付可換股債券沒有根據償付可換股債券之條款被轉換或被購回或贖回，則有關債券將於2019年5月23日以本金金額加上累計尚欠利息贖回。

	千港元
於2017年1月1日之負債部分	50,487
於2017年計入損益之有效利息	<u>7,198</u>
於2017年12月31日之負債部分	57,685
於2018年計入損益之有效利息	<u>8,224</u>
於2018年12月31日之負債部分	<u><u>65,909</u></u>

本年度的利息是按自償付可換股債券發行後起之期間負債部分的有效利率14.26%計算。

董事估計償付可換股債券於2018年12月31日之負債部分之公允值約65,909,000港元（2017年：約57,685,000港元）。該公允值通過以市場利率（第二級公允值計量）貼現未來現金流計算。

17. 其他借款

貸款人對公司股份擁有擔保權益，並被視為對該股份擁有權益。其他借款為無抵押，年利率為6%並且到期日為12個月內。

18. 股本

	股份數目 千股	金額 千港元
法定：		
於2018年及2017年12月31日 (每股面值0.01港元的25,000,000,000普通股)	<u>25,000,000</u>	<u>250,000</u>
已發行及繳足：		
於2018年及2017年12月31日 (每股面值0.01港元的17,544,977,408普通股)	<u>17,544,977</u>	<u>175,449</u>

本集團於管理資本的目標為保障本集團繼續持續經營的能力，為股東提供回報及為其他權益持有人帶來利益，同時維持良好資本結構，以減省資金成本。

為維持或調整資本結構，本集團或會調整向股東派付的股息金額、向股東退回資本、發行新股份或出售資產以減低債務。

與行內同業做法一致，本集團按照資本負債比率監控資本。此比率以淨債務除以總權益計算。淨債務乃以總負債（包括綜合財務狀況表所示流動及非流動負債）減銀行及現金結餘計算得出。總權益指綜合財務狀況表所示權益。

於2018年及2017年12月31日的資本負債比率如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
總債務	213,954	134,386
減：銀行及現金結餘	<u>(1,213)</u>	<u>(3,213)</u>
淨債務	<u>212,741</u>	<u>131,173</u>
總權益	<u>142,979</u>	<u>255,827</u>
資本負債比率	<u>148.79%</u>	<u>51.27%</u>

本集團毋須遵守任何外在施加的資本規定。

管理層之研討及分析

業務及財務回顧

本集團主要從事三個業務分部：(i)於中國黃金開採、勘探及買賣黃金產品；(ii)於香港提供美容療程服務及買賣化妝品及護膚產品；及(iii)於香港提供放債服務。

業務回顧

採礦產品

於報告期間，湖南西澳的收益主要來自額外銷售整改改進過程中所採出的副礦。湖南西澳繼續致力於改進建設工作。根據當地政府礦業部門的要求並經過多次安全技術改進後，湖南西澳現進行於東部礦區採礦技術改造項目的籌備工作。

誠如本公司日期為2018年12月11日的通函中所述，湖南西澳將需要進一步資本投資以改善其採礦產能及設施。選礦廠原本最大產能為每天150噸，但基於政府當局要求進行整改工作，以及需要對採礦設施進行升級工程，因此出於安全理由，金礦的生產一直保持在最低水平，只出產在整改改進過程中採出的副礦。預計該情況將會於主要整改改善工程完成及於2019年底恢復生產後有所改善，而現有和新選礦廠的產能預計將增加到每天500噸。應留意整改改進工程及相關維護為採礦業的持續要求。

雖然採礦許可證將於2020年9月2日屆滿，但董事認為根據管理層的經驗及律師的意見，本集團將能夠以相對較低的成本向中國湖南省的國土資源廳續期採礦許可證。雖然採礦許可證的續期通常需於在到期日前30天辦理，但預計湖南西澳管理層將在2019年第二季度準備相關的續期文件，並在2020年第一季度申請許可證續期，而新的採礦許可證預期可在2020年9月之前發出。

於2018年10月20日，縣人民代表大會副代表、常務委員會委員及副縣長率領的20位縣政府部門及村代表與本集團湖南西澳的代表舉行了會談。於會上，代表團一致表示關注湖南西澳面臨的困難、整改進度、恢復全面生產進度及未來營運，而代表團亦表示願意向湖南西澳提供必要的支持。縣政府已成立了專門工作小組以協助湖南西澳進行改善工作並提供指導。代表團指出，湖南西澳的改善工作必須符合法律及法規，實現社區及湖南西澳的經濟、社會及環境情況雙贏的局面。

在獲得當地政府支持下，管理層有信心於未來數年，湖南西澳將提高採礦生產和產能，為本集團帶來更多收益及利潤。

化妝品及護膚產品

鑑於(i)香港近年來化妝品及面部美容行業的激烈競爭；(ii)我們員工與客戶之間當時及潛在的糾紛（該些糾紛可能導致額外的法律費用、行政費用，以及員工時間及精力）；以及(iii)近年化妝品及護膚產品業務分部財務表現欠佳，董事會認為出售凱晶為本集團提供一個極好的撤資機會，以致本集團可剝離財務表現多年來一直欠佳的化妝品業務分部的經營實體。

於2018年12月28日，本集團以7,905,850港元的代價完成出售凱晶，自此凱晶不再為本集團的附屬公司（有關出售事項的詳情，請參閱本公司日期為2018年12月11日之通函）。有關出售之收益連同直至出售當日凱晶之經營業績，於本集團綜合財務報表呈列為非持續經營業務，而截至2017年12月31日止年度之比較數字亦已重列。

董事會一直在考慮不同的可能性，以滿足本集團未來的發展需要，包括透過引入潛在的投資夥伴、開發新平台和採用新的商業模式進一步擴展本集團的業務進入中國市場，以改善化妝品業務部門的業務運營，或者通過簡化和縮減現有業務，以便將資源重新分配到更有利可圖的業務中。

於出售事項完成後，董事會確認本集團將會繼續經營化妝及護膚產品買賣業務。然而，鑑於香港化妝品及面部美容行業的激烈競爭，本集團將專注於中國尋找新的潛在合作夥伴或目標公司及新產品。董事會亦決定，如管理層於2019年9月之前無法確認任何新的潛在合作夥伴或目標公司及新產品，董事會將考慮終止該業務分部。於本公告日，本公司尚未確定任何投資目標或合作夥伴。

放債業務

於報告期間，本公司已委任若干董事，藉著彼等的背景及業務網絡協助本集團擴展其業務，本公司有信心本集團有能力以具吸引力的條款確定財務資源。於報告期間，董事會已成功與一間金融機構以優惠利率訂立了1億港元的無抵押融資額度安排，以擴展本集團的放債業務。誠如本公司日期為2018年11月29日的公告，本公司的全資附屬公司已於同日與借款人A簽訂一份85,000,000港元的有抵押貸款協議，有關貸款將產生1.5%的利息毛利率。另外，本公司的全資附屬公司已於2018年12月31日與借款人B簽訂一份15,000,000港元的有抵押貸款協議，有關貸款將產生1.5%的利息毛利率。

財務回顧

於報告期間，本集團來自持續經營業務錄得收益約27,000,000港元，與去年同期約22,800,000港元相比增加約18.6%。本集團持續經營業務收益增加主要由於採礦產品業務分部收入增加所致。

採礦產品業務分部於報告期間貢獻本公司持續經營業務的收益約25,200,000港元，與去年同期約21,400,000港元相比增加約18.1%。該增加主要由於額外銷售整改改進過程中所採出的副礦。

放債業務分部於報告期間貢獻本公司持續經營業務的收益約1,800,000港元，與去年同期約1,400,000港元相比增加約26.1%。

化妝品及護膚產品業務分部於2018年1月1日至2018年12月28日止貢獻本公司非持續經營業務的收益約22,400,000港元，去年同期約21,400,000港元比較增加約4.4%。另外亦錄得出售化妝品及護膚產品業務分部的收益約15,000,000港元。

於報告期間來自持續經營業務的毛利約16,800,000港元，與去年同期約13,100,000港元相比增加約28.2%。

本集團於報告期間來自持續經營業務及非持續經營業務的虧損約94,300,000港元，而去年同期約24,200,000港元。報告期間虧損大幅增加主要是由於若干減值虧損所致：(i)採礦權減值虧損約54,900,000港元；(ii)物業、廠房及設備減值虧損約17,600,000港元；(iii)物業、廠房及設備預付款項減值虧損約20,000,000港元；及(iv)貸款應收賬款減值虧損約6,300,000港元。

風險與不確定性

董事會認為風險管理至關重要，應盡其最大努力盡可能確保有效地減輕本集團之營運及財務狀況中存在的風險。

業務風險

中國地方、省、中央機關對中國的黃金行業進行了重大的監控。湖南西澳之營運受制於中國法律、法規、政策、標準和要求，其中包括礦山勘探、開發、生產、稅務、勞工標準、職業健康和 safety、廢物處理和環境保護及營運管理。

為了管理因商品價格的波動而可能會帶來對本集團的採礦營運的重大風險，管理層已一直尋找不同類型的商業投資機會，以擴大本集團的收入來源及為股東創造更大的價值。

職能部門經理將仔細監察每項項目的相關風險及回報。包括評估相關政府政策、市場需求、市況及經濟數據。管理層負責監督、進行定期營運審查，及通過定期報告（書面或口頭形式）方式通知董事會，使董事會在有需要進行改動時可及時作出決定。

營運風險

湖南西澳面臨數項不能控制的人為及自然災害之風險及不確定因素。這些風險及不確定因素主要包括：(i)重大災難性事件和自然災害；(ii)地質或採礦情況，如斜坡不穩定及工作區沉陷；(iii)由於惡劣或危險天氣情況而導致的意外或定期中斷；(iv)水、電、燃料供應中斷或短缺；(v)與營運採礦加工有關的工業或人為事故；及(vi)關鍵設備故障、信息管理系統的機能失常和損壞、或未有預期的維修或技術問題。湖南西澳已聘請了當地一間獨立第三方的安全評估公司就金礦東部礦區的安全現狀作出評估，認為金礦東部礦區能滿足安全生產的條件，符合國家相關法律法規的要求。

前線或職能部門經理會審閱本集團的主要活動，並確保所有必要的控制程序，包括財務和營運方面都已全面正常運作。另外亦設立了預防和應急措施以確保本集團之業務營運對重大潛在的損失、損害或影響獲得保障。

財務風險

上海黃金交易所標準黃金市場價格走勢緊隨國際黃金價格。過往，黃金市場價格波動很大亦經歷了顯著下滑的時期。黃金市場價格受到許多因素影響，例如黃金需求及供應、黃金銷售和中央銀行採購以及通貨膨脹預期及利率等政治或經濟宏觀因素。

管理層密切監視財務風險，並將適時採取管理及取得董事批准的措施。通過定期報告，本集團的現金及融資狀況於企業層面得到密切監控。關於應收賬款和應付賬款的到期日已作好計劃及管理，以減少流動性風險。

環境保護

本集團致力從業務活動中促進環境的可持續發展。本集團制定了措施及創建了一定的環境框架，以盡量減少並監測其營運對環境的影響。本集團實施了綠色辦公室措施，例如盡可能重新部署辦公室家具、鼓勵使用再生紙進行印刷及復印、並通過關閉閒置的電燈和電器以降低能源消耗。

湖南西澳已聘請承包商進行可行性研究、環境及安全建設工作。管理層承諾為本集團的營運建立一個更好的環境。

工作場所質量

本集團認為員工乃寶貴的資產，對一間公司的成功是不可或缺的。因此，本集團將竭盡全力吸引及留住適當人選為本集團服務。本集團人力資源政策的目標是通過提供吸引性的薪酬待遇以獎勵及認可出色員工，並每年及在規定時檢討。這些薪酬待遇乃根據個人的職責、資格及經驗和表現以及現行市場薪酬待遇釐定的。本集團亦投入資源進行培訓、人才挽留及招聘計劃，並鼓勵員工進行自我發展及改善以配合快速變化的環境。

前景

誠如2018年中期報告中所述，本公司的發展方向將維持不變，其中包括繼續努力改善採礦產能及設施，以提高礦山產出效能。改善工程需要進一步資本投資包括以下幾個方面：(i)位於東部地區礦山的礦場設施；(ii)採礦產品加工廠房；及(iii)配套設施，包括礦井通風和空氣分配系統。本集團還將制定採礦項目以更好地利用礦山設施提高產出效能。

隨著本集團於化妝品及護膚產品業務分部的營運公司完成出售後，本集團將會繼續探索其他戰略投資機會，為股東創造最大價值，包括當時機出現時在中國、香港或全球的首次招股發售及二級股票市場作出投資。

誠如2018年中期報告及本公司日期為2018年11月6日的公告中所述，隨著全世界正在通過互聯網和移動應用進行變革，管理層正在考慮數項方案，其中包括於大數據和電子商務行業中進行發展及投放資源。經考慮並研究全球經濟環境、中國未來經濟及商業發展模式的趨勢及本公司現有業務的未來發展後，董事會深信本集團應專注於（其中包括）大數據、電子商務和區塊鏈技術，特別是為內部和外部客戶提供及協助，為其量身定制區塊鏈服務，以便為其業務增值，例如(i)區塊鏈技術軟件和程式研發；(ii)構建大數據鏈和量身定制的平台；(iii)解決大數據共享平台不能避免的問題；及(iv)交易平台。於報告期間，本公司已開始組建相關團隊以抓緊機會，並尋找潛在的合作夥伴或收購目標，為股東帶來長遠利益。

因此，於2018年11月6日，本公司董事會宣布考慮到本集團現有業務營運及未來業務發展的資金需求，董事會決定以可換股債券的形式籌集資金，及管理層已獲授權與潛在投資者進行接觸，以期籌集不超過2億港元。潛在可轉換債券的其他條款及條件將按市場條件及與潛在投資者的最終談判結果而定。

董事會擬在扣除所有有關成本及開支後，將該等潛在可換股債券的所得款項淨額(i)約35%用作償還本公司現有將於2019年5月到期的可換股債券的款項（如果在到期日之前未轉換）及應計利息；(ii)約25%用作提高本集團採礦能力和設施所需的資本投資；(iii)約20%用作如上所述的區塊鏈數字技術的潛在投資；(iv)約5%用作放債分部的資本投資；(v)約15%用作本集團的營運資金。所得款項淨額的實際分配尚未決定。董事會將在收到潛在投資者的承諾後考慮實際分配。於本公告日，董事會尚未確定任何投資目標。

再者，管理層留意到於2018年10月存在主要股東的變動，淳大國際科技發展有限公司成為本公司一名主要股東，擁有本公司已發行股本約23.35%的權益。管理層將研究其背景及投資策略計劃，以挖掘新主要股東的經驗、網絡及資源，以提升本集團的業務前景。

展望未來，管理層一方面將繼續在本集團戰略計劃上作出修改及改良，並根據中國及全球的動態商業環境來作出適當調整，另一方面將繼續尋求其他投資機會，以擴展本集團現金流的來源，為股東創造最大價值。管理層將致力利用內部和外部資源，包括透過募集資金籌款或引入戰略投資者來實現這一目標。

流動資金及財務資源

於報告期間，本集團主要以內部產生的現金流及借款為其營運提供資金。

於2018年12月31日，本集團有無抵押銀行及現金結餘約1,200,000港元（2018年：約3,200,000港元）。資本負債比率約148.8%（2017年：約51.3%），而本集團的借款及可換股債券約173,100,000港元（2017年：約59,000,000港元）。本集團於2018年12月31日錄得約36,600,000港元的流動負債淨值（2017年：流動資產淨值約55,500,000港元）。

本集團之借款及可換股債券到期償還概況及利率結構之詳情將載於近期刊發之本公司報告期間之年報中的綜合財務報表附註內。

或然負債

於2018年12月31日，本集團並無任何重大或然負債（2017年：無）。

銀行借款

於2018年12月31日，本集團並無任何尚未償還銀行借款（2017年：無）。

僱員及薪酬

於2018年12月31日，本集團僱用了204名員工（2017年：110名）。僱員薪酬符合市場趨勢，貼近行內薪酬水平，並與每年定期檢討的個別僱員表現掛鉤。

外匯風險

於報告期間，本集團所產生之銷售收益及成本主要以港元及人民幣計值。鑒於人民幣波動，董事認為本集團面對之外匯匯率波動極微，故此本集團並無採用任何財務工具作對沖用途。

末期股息

董事會不建議就報告期間派付末期股息（2017年：無）。

股東週年大會

股東週年大會暫定於2019年6月6日召開。本公司將於適當時候就股東週年大會另行刊發公告。

購買、出售或贖回上市證券

於報告期間，本公司並無贖回本公司任何上市證券，而本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售該等證券。

核數師審閱全年業績公告

有關本全年財務業績的數據已獲核數師同意與本集團於報告期間之經審核綜合財務報表所載數額相符。核數師就此進行的工作並不構成香港會計師公會所頒布香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則的保證委聘，因此核數師並無就全年業績公告發表保證意見。

經審核委員會審閱

本公司已遵照企業管治守則之規定成立了審核委員會。於2019年4月24日，審核委員會由4名獨立非執行董事：蔡建華先生、何穎聰先生、謝強明先生及劉爽女士（已自2019年4月24日舉行的董事會完會後辭任獨立非執行董事）組成。

審核委員會已與管理層審閱本公司採納之會計原則、企業管治守則及本集團採納之慣例，並討論內部監控、風險管理及財務報告事宜，包括報告期間之綜合財務報表。

企業管治

本公司深明企業管治作為提高股東價值的其中一項關鍵因素，乃必需且攸關重要。本公司致力遵照監管規定並依據建議慣例，不斷改善其企業管治操守。於本公告日，本公司已採用企業管治守則，規管本集團之企業管治事宜。董事會已檢討本公司於報告期間及直至本公告日之企業管治慣例，並表示於整個報告期間及直至本公告日，本公司已遵守企業管治守則所載之守則條文，除兩項偏離外：(i)第E.1.5條要求本公司有一份派息政策之偏離。偏離的原因是考慮到本公司在過去幾年和今年並沒有分配任何股息，董事會沒有即時之需要召開一次董事會會議只為採納草擬的書面派息政策。董事會已於2019年3月29日舉行的董事會會議上批准及追認派息政策；及(ii)第C.1.2條要求管理層每月向董事會提供更新資料之偏離。偏離的原因是考慮到過往幾年本集團每月的營運狀況變化不太，董事會同意接納不少於每季的更新資料。

本公司未能準時公布截至2018年12月31日止財政年度的全年業績，構成違反上市規則第13.49(1)條之規定。

自2019年4月24日舉行的董事會會議完會後，本公司僅剩下三名獨立非執行董事，因此，有關獨立非執行董事人數少於上市規則第3.10A條規定的最低人數。董事會現正物色適當人選，以儘快在切實可行及任何情況下根據上市規則第3.11條之規定於由2019年4月24日起計三個月內填補獨立非執行董事空缺。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則，作為規管董事進行證券交易之操守守則。本公司作出具體查詢後，現時仍留任董事會的所有當時董事均確認，彼等於報告期間及直至公告日一直遵守標準守則所訂之規定標準。

風險管理及內部監控

董事會及審核委員會確認有責任監察本集團風險管理及內部監控系統，並至少每年進行一次年度檢討以檢討其成效。本集團強調健全風險管理和內部監控系統之重要性，這對於減輕本集團暴露主要風險是不可或缺的。本集團的風險管理和內部監控系統包括具有權限的明確管理結構，及旨在為本集團識別及管理重大風險以實現其業務目標。該等系統旨在為防止重大失實陳述或損失提供合理（而非絕對）之保障，並為管理本集團營運系統及本集團的業務目標未能達致之風險（而非排除該等風險）。

對於風險管理，本集團已採納三道防線模式以識別、評估和管理不同類型的風險。本集團致力於通過持續評估風險登記冊來考慮每個識別風險的可能性及影響以識別、評估及管理與其業務活動相關的風險。對於任何新識別的的重大風險，本集團將評估其對本集團的財務或營運影響，並採取減輕措施來管理該風險。

本集團制定了內部監控系統，涵蓋了主要的財務、營運及合規監控，以保障資產免受未經授權的使用；確保維護適當的會計記錄及確保遵守相關法律及法規。內部監控系統由董事會和審核委員會每年以持續基準檢討。對於任何確認的內部監控弱點或缺陷，本集團將加強控制措施以糾正該控制弱點或缺陷。

董事會及審核委員會對內部審核職能的需要進行了年度檢討並已對資源、資格及經驗、訓練及會計預算、內部審核及財務報告職能之充足進行了年度檢討。

本公司已委聘內部監控顧問對本集團的風險管理和內部監控系統進行獨立檢討。風險評估報告及內部監控檢討報告已提交予董事會和審核委員會並批准。對於本集團面對的主要風險，本公司管理層已開展了持續減輕措施以管理該風險。對於內部監控顧問確認的監控弱點，本集團已採取加強監控措施以糾正相關監控弱點。上述年度檢討涉及重大監控：包括本集團的財務監控，營運監控和合規監控及風險管理職能。董事會認為於報告期間，本集團的風險管理及內部監控系統為之有效，但仍有改進的空間，因此，董事會將加強內部控制和監控流程，尤其是在附屬公司層面。風險管理和內部監控系統的改進為一個持續的過程及董事會繼續致力於加強本集團的監控環境和流程。

內幕消息的處理及發布

本集團制定了內幕消息之處理和發布之程序和內部監控。除非有關消息屬於證券及期貨條例下任何「安全港」之範圍內，本集團在合理地切實可行之範圍內儘快向公眾披露消息。除了向公眾充分披露消息前，本集團確保信息嚴格保密。如本集團相信不能維持必要的保密程度或可能違反保密措施，本集團須立即向公眾披露消息。本集團致力於確保公告或通函中所載的資料對於重大事實不構成虛假或誤導，或鑑以清晰平衡的方式呈現消息（就正面及負面事實需要同等披露而言）不構成令到重大事實遺漏而導致虛假或誤導。

在香港交易及結算所有限公司及本公司網站刊發資料

本全年業績公告將分別在香港交易及結算所有限公司網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.chinabillion.net刊載。本公司於報告期間之年報將於適當時候寄送予股東並在上述網站刊載。

恢復股份之買賣

應本公司的要求，股份在聯交所主板之買賣已於2019年4月1日暫停，以待刊發本公布。本公司已向聯交所申請自2019年4月26日上午9時正恢復股份之買賣。

釋義

「2016年報告期間」	截至2016年12月31日止年度
「2017年報告期間」	截至2017年12月31日止年度
「2018年中期期間」	截止2018年6月30日止六個月
「2018年中期報告」	本公司截止2018年中期期間的中期報告
「股東週年大會」	本公司股東週年大會
「組織章程細則」	本公司組織章程細則

「審核委員會」	本公司審核委員會
「核數師」或 「中匯安達」	中匯安達會計師事務所有限公司，本公司之獨立外聘核數師
「董事會」	董事會
「可換股債券償付協議」	具有通函賦予之相同涵義（即合共3份由本公司與可換股債券償付債權人簽訂之可換股債券償付協議）
「可換股債券 償付債權人」	具有通函賦予之相同涵義（即李鐵鍵先生、吳躍新先生及豆新虎先生）
「企業管治守則」	上市規則附錄14所載之企業管治守則
「主席」	董事會主席
「中國」	中華人民共和國，就本公告而言及僅就地域指涉而言（另有聲明者除外），不包括中國澳門特別行政區、香港及台灣
「通函」	由本公司於2016年1月29日寄發予股東之通函
「守則條文」	企業管治守則所載之守則條文
「本公司」	中富資源有限公司，一間於開曼群島註冊成立之有限公司，其股份於聯交所上市
「去年同期」	截至2017年12月31日止年度期間
「凱晶」	凱晶市場管理有限公司，一間於香港註冊成立的有限公司，於完成出售前為本集團之附屬公司
「出售事項」	出售買賣協議所載列的銷售股份
「董事」	本公司董事

「金礦」	本集團於中國湖南省之沅陵金礦項目
「本集團」	本公司及其附屬公司
「香港會計準則」	香港會計準則
「香港財務報告準則」	香港財務報告準則
「港元」	港元，香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「湖南西澳」	湖南西澳礦業有限公司為一家於中國成立之外資企及本公司之附屬公司
「獨立非執行董事」	獨立非執行董事
「內部監控顧問」	由本公司於2019年1月3日委聘的內部監控顧問
「上市規則」	聯交所證券上市規則
「管理層」	本公司管理層
「標準守則」	上市規則附錄10所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「非執行董事」	非執行董事
「買方」	True Wonder Global Limited, 一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司
「報告期間」	截至2017年12月31日止年期間
「發售價」	每股發售股份0.03港元
「發售股份」	根據公開發售已配發及發行之股份，即5,235,303,300股股份
「公開發售」	建議按發售價發行發售股份，基準為公開發售記錄日每持有一(1)股每股面值0.10港元股份獲發兩(2)股發售股份

「合資格股東」	於公開發售記錄日營業時間結束時名列本公司股東名冊之股東，除外股東除外（即在股東名冊所示其地址乃處於香港境外之股東，而該司法管轄權區之法律可能禁止向該等股東作出公開發售或以其他方式規定本公司須遵守額外規定，而該等規定（董事認為）過於嚴苛或屬不合理的負擔）
「潛在可換股債券」	誠如本公司於2018年11月6日公布的根據一般授權項下潛在發行可換股債券
「買賣協議」	本公司、賣方及買方於訂立日期為2018年10月15日的協議（其中包括買賣銷售股份）
「銷售股份」	以賣方名義登記的凱晶市場股本中每股面值1.00港元之5,010,000股已發行股份，相當於凱晶市場全部的已發行股本
「償付可換股債券」	本公司將根據可換股債券償付協議之條款發行予可換股債券償付債權人之三年期無擔保10%可換股債券，本金總額為53,417,356.17港元
「股份」	本公司已發行股本中每股面值0.01港元之普通股
「購股權計劃」	於本公司2016年2月22日舉行之股東特別大會上經股東批准採納之購股權計劃
「股東」	股份持有人
「聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「賣方」	Supreme China Limited, 一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司，由本公司全資擁有
「%」	百分比

鳴謝

本人謹代表董事會對各位員工堅持不懈的努力深表感激。吾等亦謹藉此機會向所有股東、投資者及業務夥伴的一直支持致以衷心謝意。

承董事會命
中富資源有限公司
龍小波
董事會主席

香港，2019年4月25日

於本公告日，董事會包括：

執行董事：

龍小波先生（董事會主席）

左維琪先生（行政總裁）

陳怡仲先生

肖捷先生

張利先生

張軼文先生

非執行董事：

張晶先生

張偉先生

獨立非執行董事：

蔡建華先生

何穎聰先生

謝強明先生