



浩倫農業科技集團有限公司

**CHINA AGROTECH HOLDINGS LIMITED**

浩倫農業科技集團有限公司\*

(清盤中)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1073)

二零一七／一八年中中期報告

# 目錄

頁次

公司資料 .....	2
業務及財務回顧 .....	4
簡明綜合損益及其他全面收益表 .....	8
簡明綜合財務狀況表 .....	9
簡明綜合權益變動表 .....	10
簡明綜合現金流量表 .....	11
簡明綜合財務報表附註 .....	12

## 董事會

### 執行董事

陳小芳女士  
張良先生  
許江濤先生

### 獨立非執行董事

趙建華女士

## 公司秘書

無

## 共同及各別清盤人

廖耀強先生  
閻正為先生

## 審核委員會成員

無

## 主要往來銀行

澳新銀行集團有限公司  
中國銀行(香港)有限公司

# 公司資料

## 香港主總部及主要營業地點 (共同及各別清盤人地址)

香港中環  
添美道1號  
中信大廈22樓

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY-1111  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

香港證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712-1716號舖

## 股份代號

1073 (於香港聯合交易所有限公司主板上市)

## 網站

[www.irasia.com/listco/hk/chinaagrotech/](http://www.irasia.com/listco/hk/chinaagrotech/)

# 業務及財務回顧

浩倫農業科技集團有限公司(清盤中)(「本公司」)謹此提呈本公司及其附屬公司截至二零一七年十二月三十一日止六個月(「報告期間」)之報告及未經審核財務報表。

## 委任共同及各別清盤人及本公司清盤

本公司已收到 Concept Capital Management Limited (「CCM」)針對本公司向高等法院提出日期為二零一四年十一月十一日的清盤呈請。於二零一五年二月九日，本公司被勒令清盤，而破產管理署署長獲委任為本公司的臨時清盤人。於二零一五年八月十七日，根據高等法院頒令，安永企業財務服務有限公司的廖耀強先生及閻正為先生獲委任為共同及各別清盤人。根據大法院於二零一七年九月十九日頒發的命令，清盤人就於大法院呈請股本削減及債權人計劃獲大法院認可為及代表本公司行事。

## 本公司重組

### 暫停買賣本公司股份

應本公司之要求，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司主板暫停買賣，自二零一四年九月十八日下午一時正起生效。

### 除牌階段

於二零一五年二月十七日，聯交所已按聯交所證券上市規則(「上市規則」)第17項應用指引，將本公司列入除牌程序第一階段，而聯交所認為，本公司未能維持第13.24條所規定充足營運或資產水平以支持繼續上市。

於二零一五年八月十九日，聯交所將本公司列入除牌程序第二階段。由於在除牌程序第一及第二階段屆滿日期前均無遞交復牌建議，聯交所於二零一六年三月九日將本公司列入除牌程序第三階段，並於二零一六年九月八日屆滿。

本公司須向聯交所遞交可行之復牌建議，以處理以下問題：

- (i) 證明本公司符合上市規則第13.24條；
- (ii) 發佈所有尚未公佈的財務業績，並解答核數師的任何保留意見；及
- (iii) 撤銷或駁回針對本公司的清盤呈請，以及解除臨時清盤人的委任。

### 本公司復牌建議

茲提述本公司於二零一九年四月二十六日刊發的通函及日期分別為二零一七年五月十七日及二零一八年十二月二十八日的公告。

於二零一六年八月二十四日，本公司向聯交所遞交復牌建議並就收購事項訂立收購協議以支持復牌建議之遞交。

於二零一六年九月十五日，聯交所同意將本公司根據上市規則就復牌建議(而非任何其他建議)而提交新的上市申請之期限延長至二零一七年三月三十一日。由於需要額外時間遞交新上市申請，本公司已向聯交所作出申請，且聯交所同意將提交新上市申請的期限進一步延長至二零一七年四月三十日。本公司於二零一七年四月二十八日向聯交所提交新上市申請及於二零一七年十一月六日及二零一八年十月十一日向聯交所分別提交第二次及第三次新上市申請。由於已過去六個月或更長時間，新上市申請及第三次新上市申請其後已失效。本公司於二零一九年四月十一日向聯交所提交第四次新上市申請，以根據上市規則第9.03(1)條重新啟動上市申請。

# 業務及財務回顧

建議重組包括(其中包括)(i)股本重組；(ii)認購事項(倘莊女士認購事項失效，則為禹銘認購事項及新配售)；(iii)債權人計劃；(iv)收購事項；及(v)公開發售。股本重組生效為收購事項、認購事項及公開發售項下之一項先決條件。此外，收購事項、認購事項及公開發售根據建議重組互為條件，且亦須受限於債權人批准債權人計劃，並已獲得相關法院之最終批准。此外，就特別交易獲得執行人員同意為債權人計劃的一項先決條件。

本集團建議重組的詳情載於簡明綜合財務報表附註2。

## 財務回顧

### 整體業績

自委任清盤人起，破產管理署署長及清盤人未能聯絡或自本公司附屬公司的任何法律代表、董事及管理層獲取相關資料。由於缺乏資料及本公司附屬公司董事及管理層不合作，破產管理署署長及清盤人均未能獲得及取得本公司附屬公司的賬目及記錄，儘管彼等已採取一切合理步驟及已盡力解決該事宜。

因此，清盤人認為本公司不再擁有權力監管該等附屬公司的財務及經營活動。

### 終止入賬喪失控制權的公司

本公司刊發的最新財務業績為截至二零一三年十二月三十一日止六個月的中期報告。由於大部分本公司附屬公司的賬目及記錄不可供清盤人查閱，清盤人不能確認二零一三年十二月三十一日後該等附屬公司的財務狀況。加之本公司已喪失對該等附屬公司的控制權，清盤人認為該等附屬公司應自二零一四年一月一日起終止於本集團綜合入賬。

### 收益及財務資源

根據以上基準及清盤人可獲得的賬目及記錄，截至二零一七年十二月三十一日止六個月，本集團並無營業額(截至二零一六年十二月三十一日止六個月：無)及本集團的淨虧損約為3,200,000港元(截至二零一六年十二月三十一日止六個月：淨虧損約300,000港元)。

由於自二零一四年一月一日起不再綜合計算本公司附屬公司，清盤人認為於截至二零一七年十二月三十一日止六個月並無可呈報分部。

於二零一七年十二月三十一日，本集團有現金及現金等價物約1,300,000港元(於二零一七年六月三十日：約4,500,000港元)。於二零一七年十二月三十一日，本集團的流動比率(流動資產對流動負債)約為0.2%(於二零一七年六月三十日：約0.5%)。

### 債務及銀行融資

於二零一七年十二月三十一日，本集團有銀行及其他借貸約67,700,000港元(於二零一七年六月三十日：約67,400,000港元)。

於二零一七年十二月三十一日，本集團有八批(於二零一七年六月三十日：八批)本金總額為45,000,000港元(於二零一七年六月三十日：45,000,000港元)非上市普通債券(「該等債券」)發行予八名獨立投資者(於二零一七年六月三十日：八名)。該等債券為無抵押、按固定利率每年6%至7%計息及由於本公司清盤立即到期。

於二零一七年十二月三十一日，本集團資本負債比率無法釐定，原因為本公司擁有人應佔權益出現虧絀(於二零一七年六月三十日：不適用)。資本負債比率乃根據銀行借貸及其他貸款及可換股債券(負債部分)的總額除以本公司擁有人應佔權益總額計算。

### 資產及負債

於二零一七年十二月三十一日，本集團資產總額約為1,500,000港元(於二零一七年六月三十日：約4,500,000港元)及負債總額為946,600,000港元(於二零一七年六月三十日：約946,500,000港元)。於二零一七年十二月三十一日，本集團的負債淨額約為945,100,000港元(於二零一七年六月三十日：負債淨額約為941,900,000港元)。

# 業務及財務回顧

## 資本架構

於二零一七年十二月三十一日，已發行普通股為1,001,765,216股。

除上文所披露者外，於截至二零一七年十二月三十一日止六個月，本公司已發行股本概無變動。

## 集團資產抵押

本公司無法獲得充足資料以確定於二零一七年十二月三十一日是否有任何集團層面的任何已抵押資產。

## 重大投資及收購

於二零一六年八月二十四日，賣方、本公司及清盤人就收購事項訂立收購協議。根據收購協議，本公司將收購禹銘全部已發行股本，而無附帶一切產權負擔，收購事項代價為400,000,000港元。於二零一七年二月七日，賣方、買方及清盤人訂立補充收購協議，以修訂收購協議當中的若干條款及條件，包括(i)延長收購協議的最後截止日期；(ii)修訂完成收購協議的若干先決條件；及(iii)賣方提供現金墊款。

## 儲備

本公司無法獲得充足資料以確定於二零一七年十二月三十一日是否有任何可供分派儲備。

## 或然負債

本公司無法獲得充足資料以確定於二零一七年十二月三十一日本集團及本公司是否有任何重大或然負債。

於該等財務報表日期及基於債務證明，清盤人收到本公司的45項債務證明索償總金額約1,678,000,000港元。其中兩項債務證明與欠付香港證券登記有限公司的股份過戶登記費用及本公司應付IRASIA的網站認購費有關。為進行重組，清盤人已結算兩項債務證明，總額為111,019.50港元，被視為就重組而言的必要成本。於結算上述香港證券登記有限公司及IRASIA的未支付費用後，目前餘下43項債務證明索償總額約為1,677,900,000港元。清盤人一直在整理該等索償的資料，並將適時用於審裁該等索償。

## 薪酬政策

於截至二零一七年十二月三十一日止六個月，本集團並無產生薪金及其他薪酬。

薪酬方案包括薪金、強制性公積金及根據個人表現的年終花紅。

## 購股權計劃

截至二零一三年六月三十日止年度，本公司根據一項於二零一三年六月十九日舉行的本公司股東特別大會上通過的決議案採納新購股權計劃（「新計劃」）。截至二零一七年十二月三十一日止六個月，概無授出購股權（二零一七年六月三十日：無）。

## 外幣風險

由於大部分業務交易、資產及負債主要以本集團實體的功能貨幣列值，故本集團所承受的外幣風險甚微。本集團目前並無就外幣交易、資產及負債設立外匯對沖政策。本集團將嚴密監察其外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

## 前景

茲提述本公司於二零一九年四月二十六日刊發的通函及日期分別為二零一七年五月十七日及二零一八年十二月二十八日的公告。

本公司已向聯交所提交復牌建議及新上市申請。於復牌建議完成及安排計劃生效後，債權人針對本公司的所有索賠將悉數解除及和解。本公司的大部分附屬公司將被識別為除外公司且將轉讓予計劃管理人持有或控制的特殊目的工具及將不再為本公司附屬公司。

# 業務及財務回顧

復牌建議包括本公司建議收購禹銘投資管理有限公司全部股權，以維持充足業務營運或資產以維持其上市地位。

預計於建議重組完成後，經擴大集團將擁有充足營運水平，以維持其上市地位而執行債權人計劃將有助大幅改善經擴大集團財務及流動資金狀況。

建議重組之完成將須受限於於二零一九年四月二十六日刊發的通函所披露之若干條件，包括監管機構、香港高等法院、開曼群島大法院、股東及債權人之批准。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

據清盤人所知，本公司或其附屬公司於截至二零一七年十二月三十一日止六個月概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

## 關聯方交易

就清盤人所深知，於截至二零一七年十二月三十一日止六個月並無作出關聯方交易。

## 股息

截至二零一七年十二月三十一日止六個月並無宣派股息(截至二零一六年十二月三十一日止六個月：無)。

## 企業管治常規守則

根據香港高等法院法令，清盤人於二零一五年八月十七日獲委任。於清盤人獲委任後，無法取得及閱覽本公司及其附屬公司若干賬簿及記錄。

截至二零一七年十二月三十一日止六個月，根據可獲得的有限資訊，本公司已遵照聯交所於上市規則附錄14所規定的企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)所載之原則(「原則」)及守則條文(「守則條文」)，惟下列除外：

- 主席應於報告期內至少每年與非執行董事(包括獨立非執行董事)舉行一次沒有執行董事出席的會議。清盤人無法證實於報告期內是否有舉行任何會議。
- 根據上市規則第3.10(1)及(2)以及3.10A條，發行人必須包括最少三名獨立非執行董事，而最少一名獨立非執行董事具備合適的專業資格或會計或相關財務管理專業知識，且獨立非執行董事佔董事會最少三分之一人數。根據清盤人可得之資料，在李奕生先生於二零一四年六月十八日辭任、張嘉裕先生於二零一四年十一月十四日辭任、張紹升先生於二零一四年十一月十九日辭任及黃健德先生於二零一五年二月九日辭任後，於二零一七年十二月三十一日及於本報告日期，董事會僅有一位獨立非執行董事。
- 根據上市規則第3.21條，審核委員會應僅由非執行董事組成。於本公司清盤後，本公司僅有一名獨立非執行董事，因此，於二零一七年十二月三十一日及於本報告日期本公司並無維持審核委員會。

## 審核委員會審閱

於本公司清盤後，本公司僅有一位獨立非執行董事，因此並未按上市規則規定保持審核委員會及審閱截至二零一七年十二月三十一日止六個月之中期業績。

# 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
收益		–	–
一般及行政開支		(2,693)	(254)
<b>經營虧損</b>		<b>(2,693)</b>	<b>(254)</b>
融資成本	4	(460)	–
<b>除稅前虧損</b>		<b>(3,153)</b>	<b>(254)</b>
所得稅	5	–	–
<b>本公司擁有人應佔期內虧損及全面虧損總額</b>	6	<b>(3,153)</b>	<b>(254)</b>
<b>每股虧損</b>	7		
– 基本(每股港仙)		<b>(0.31)</b>	(0.03)
– 攤薄(每股港仙)		<b>(0.31)</b>	(0.03)

# 簡明綜合財務狀況表

於二零一七年十二月三十一日

	附註	於二零一七年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元	於二零一七年 六月三十日 (經審核) 千港元
<b>流動資產</b>			
其他應收款項		180	15
現金及現金等價物		1,329	4,530
		<b>1,509</b>	<b>4,545</b>
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		35,063	35,202
借貸		22,673	22,417
公司債券		45,000	45,000
應付稅項		6,678	6,678
應付不再綜合計算附屬公司款項		136,097	136,097
可換股債券		701,099	701,099
		<b>946,610</b>	<b>946,493</b>
<b>流動負債淨額</b>		<b>(945,101)</b>	<b>(941,948)</b>
<b>負債淨額</b>		<b>(945,101)</b>	<b>(941,948)</b>
<b>資本及儲備</b>			
股本	8	100,177	100,177
股份溢價及儲備		(1,045,278)	(1,042,125)
<b>虧絀總額</b>		<b>(945,101)</b>	<b>(941,948)</b>

# 簡明綜合權益變動表

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

	股本 千港元	股份 溢價賬 千港元	可換股債 券股 權儲備 千港元	認股權證 儲備 千港元	累計虧損 千港元	虧絀 總計 千港元
於二零一六年七月一日(經審核)	100,177	453,352	164,169	449	(1,642,704)	(924,557)
本期間全面虧損總額(未經審核)	-	-	-	-	(254)	(254)
於二零一六年十二月三十一日 (未經審核)	100,177	453,352	164,169	449	(1,642,958)	(924,811)
於二零一七年七月一日(經審核)	100,177	453,352	164,169	449	(1,660,095)	(941,948)
本期間全面虧損總額(未經審核)	-	-	-	-	(3,153)	(3,153)
於二零一七年十二月三十一日 (未經審核)	100,177	453,352	164,169	449	(1,663,248)	(945,101)

# 簡明綜合現金流量表

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一七年 千港元 (未經審核)	二零一六年 千港元 (未經審核)
經營活動(所用)/所得現金淨額	(2,997)	548
投資活動所得現金淨額	(204)	-
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(3,201)	548
期初之現金及現金等價物	4,530	1,058
期末之現金及現金等價物	1,329	1,606
現金及現金等價物分析		
現金及現金等價物	1,329	1,606

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 1. 一般資料

浩倫農業科技集團有限公司(清盤中)(「本公司」)為於一九九九年九月九日在開曼群島註冊成立之有限公司。本公司之註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。自二零一五年七月一日起至二零一五年八月十六日,本公司主要營業地點之地址為香港灣仔港灣道26號華潤大廈27樓2706室,並更改為香港港島東華蘭路18號港島東中心62樓。自二零一九年二月二十五日起,本公司主要營業地點之地址為香港中環添美道1號中信大廈22樓。本公司股份(「股份」)於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市,且本公司已自二零一四年九月十八日起暫停買賣股份。

本公司為投資控股公司及其附屬公司主要業務活動為投資控股及一般貿易及出口業務。

## 2 編製基準

此等簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露規定而編製。

此等簡明財務報表應與本集團截至二零一七年六月三十日止年度之年度綜合財務報表(「二零一七年年報」)一併閱讀。編製此等簡明財務報表所採用之會計政策及計算方法與二零一七年年報所採用者一致。

### 本公司股份暫停買賣

茲提述本公司日期分別為二零一四年九月二日及二零一四年九月十八日的公告,內容有關(其中包括)澄清發佈及延遲刊發本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一四年六月三十日止年度之經審核綜合財務報表。應本公司之要求,本公司已自二零一四年九月十八日起暫停買賣股份。

### 委任共同及各別清盤人(「清盤人」)

於二零一四年七月八日,本公司宣佈,本集團若干於中國的銀行債務已繼續逾期,部分債務尚未續期及發出溢利警告。

股份已自二零一四年九月十八日下午一時正起於聯交所暫停買賣,以待刊發有關建議發行可換股債券及建議抵銷現有可換股債券的內幕消息。

於二零一四年九月十九日,於本公司股東特別大會上,有關建議發行新可換股債券及建議抵銷若干現有可換股債券(「現有債券」)的決議案未獲通過,該事項立即引致本集團若干中國債務債權人及擔保人非常擔心本公司償債能力。

於二零一四年十月十三日,本公司宣佈,其收到由現有債券的唯一登記持有人Concept Capital Management Limited(「CCM」)的代表律師所發出,日期為二零一四年十月八日的法定索償書,要求本公司於建議抵銷現有債券的決議案在二零一四年九月十九日被投票否決後償付現有債券項下的已到期但尚未償付的債務。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 2 編製基準(續)

### 委任共同及各別清盤人(「清盤人」)(續)

於二零一四年十月二十二日，本公司接獲本公司於開曼群島的註冊辦事處的香港服務代理的通知，收到兩份寄自渣打銀行(中國)有限公司的索償書，分別寄給本公司及其執行董事吳少寧先生(「吳先生」)，要求本公司即時償還本公司的三家國內附屬公司所借及本公司擔保的尚未償還本金及利息總額約人民幣63,729,000元。

於二零一四年十月二十八日，本公司接獲日期為二零一四年十月二十七日由郭浩先生(「郭先生」)及福建超大集團有限公司(「超大集團」，一間國內私人企業，並由郭先生擁有)的代表律師出具予本公司及吳先生的索償書，要求本公司根據反擔保協議就郭先生及超大集團履行根據本公司三間國內附屬公司與國內銀行簽訂的貸款協議作為擔保人的義務(擔保未償還金額合計約為人民幣9.55億元)向郭先生及超大集團作出償還及彌償。此外，索償書要求本公司向郭先生償還本公司一間國內附屬公司根據貸款協議(本公司為擔保人)自郭先生獲得的另一筆貸款人民幣9,600萬元。

於二零一四年十一月十二日，本公司收到由CCM向香港高等法院提呈，日期為二零一四年十一月十一日對本公司有關約人民幣82,670,000元索償的清盤呈請。

於二零一四年十一月二十一日，本公司收到湖南省長沙市中級人民法院寄予吳先生(以本公司國內附屬公司的法人代表身份)的兩項訴訟，乃有關本公司一間國內附屬公司所欠兩間國內銀行的貿易融資債務總額約人民幣60,000,000元。

於二零一四年十二月八日，本公司收到由深圳仲裁委員會寄予吳先生(以擔保人身份)有關深圳市中興供應鏈有限公司所遞交涉及本公司若干國內附屬公司的貿易融資債務的仲裁申請日期為二零一四年十二月五日的決定書。貿易融資債務金額約為人民幣50,768,000元。

於二零一四年十二月十五日，本公司收到一家山西省律師事務所發出的調查結果匯報，確認本公司一家國內附屬公司涉及有關其銀行債務約人民幣20,000,000元的訴訟。

於二零一四年十二月十九日，福建律師事務所發出調整結果匯報，確認本公司一家國內附屬公司涉及債務總額約人民幣44,100,000元的三項訴訟。

於二零一五年二月九日，本公司被頒令清盤，而破產管理署署長獲委任為本公司臨時清盤人。

於二零一五年八月十七日，安永企業財務服務有限公司的廖耀強先生及閻正為先生獲委任為本公司清盤人。

自彼等獲委任後，清盤人控制本公司事務。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 2 編製基準(續)

### 本公司的上市地位

於二零一五年二月十七日，聯交所已按聯交所證券上市規則(「上市規則」)第17項應用指引，將本公司列入除牌程序第一階段，而聯交所認為，本公司未能維持第13.24條所規定充足營運或資產水平以支持繼續上市。

於二零一五年八月十九日，聯交所將本公司列入除牌程序第二階段。由於在除牌程序第一及第二階段屆滿前均無遞交復牌建議，聯交所於二零一六年三月九日將本公司列入除牌程序第三階段，並於二零一六年九月八日屆滿。

本公司須向聯交所遞交可行之復牌建議，以處理以下問題(「未解決事項」)：

- i. 證明本公司擁有上市規則第13.24條規定的充足業務或資產價值；
- ii. 發佈所有尚未公佈的財務業績，並解答核數師的任何保留意見；及
- iii. 撤銷或駁回清盤呈請，以及解除臨時清盤人的委任。

茲提述本公司日期為二零一四年十二月三十日的公告，本公司於中華人民共和國(「中國」)的若干附屬公司面臨財務困難，及向相當數目的債務人催收其所欠款項(「債務事件」)。多宗中國訴訟由相關法院安排審理，本公司目前正面對清盤呈請，其已安排於二零一五年一月十四日於香港高等法院聆訊，有關結果對本公司能否持續經營乃屬關鍵性(「訴訟事件」)。

### 建議本集團重組

於二零一六年八月二十四日，Fine Era Limited(「賣方」)、本公司及清盤人訂立日期為二零一六年八月二十四日的買賣協議(經日期為二零一七年二月七日的補充協議所補充)(「買賣協議」)，內容有關恢復本公司股份買賣。有關建議重組的先決條件之詳情及最新資料於日期為二零一七年五月十七日及二零一八年十二月二十八日的公告內詳述。本集團之重組包括：

- i. 收購事項
- ii. 股本重組
- iii. 認購事項
- iv. 公開發售及優先發售
- v. 債權人計劃

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 2 編製基準(續)

### 建議本集團重組(續)

#### (i) 收購事項

根據收購協議，本公司將收購禹銘投資管理有限公司(「禹銘」)全部已發行股本(「收購事項」)，而無附帶產權負擔，根據收購協議本公司應付賣方的總代價為400,000,000港元(「收購代價」)。

禹銘為於一九九六年七月四日於香港註冊成立的有限公司及為根據證券及期貨條例獲准許從事第1類(證券交易)、第4類(就證券提供意見)、第6類(就機構融資提供意見)及第9類(資產管理)受規管活動之持牌法團。於完成後，禹銘將成為本公司的全資附屬公司。

#### (ii) 股本重組

於本公告日期，本公司法定股本為300,000,000港元，分為3,000,000,000股每股面值0.10港元的股份，而本公司已發行股本為100,176,521.60港元，分為1,001,765,216股每股面值0.10港元的股份。為促進認購事項及公開發售，本公司建議進行股本重組。

股本重組(「股本重組」)包括以下各項：

##### a. 股本削減

每股已發行股份的面值將透過自每股已發行股份的繳足股本中註銷0.09港元的方式由0.10港元削減至0.01港元(「股本削減」)。股本削減產生的進賬總額90,158,869.44港元將用於抵銷本公司的累計虧損之等值金額。

##### b. 股份合併

緊隨股本削減生效後，每10股面值為0.01港元的已發行股份將合併為1股新股份。因此，1,001,765,216股每股面值0.01港元的股份將合併為100,176,521股每股面值0.10港元的新股份(「股份合併」)。

##### c. 法定股本增加

緊隨股份合併生效後，本公司法定普通股本將由300,000,000港元，分為3,000,000,000股每股面值0.10港元的股份，增至1,000,000,000港元，分為10,000,000,000股每股面值0.10港元的新股份。

#### (iii) 認購事項

於二零一八年十二月二十八日，本公司與莊女士訂立認購協議(「莊女士認購協議」)，根據莊女士認購協議，本公司已有條件同意配發及發行，而莊女士已有條件同意按每股新股份0.52港元認購512,698,586股新股份。

本公司亦於二零一八年十二月二十八日與李華倫先生及禹銘僱員(「禹銘團隊」)訂立認購協議(「禹銘認購協議」)，根據禹銘認購協議，本公司已有條件同意配發及發行，而李華倫先生及禹銘團隊已有條件同意按每股新股份0.52港元分別認購227,250,000股新股份及57,500,000股新股份。

## 2 編製基準(續)

### 建議本集團重組(續)

#### (iii) 認購事項(續)

由於莊女士認購協議失效，本公司與新鴻基投資服務有限公司於二零一八年十二月二十八日訂立有條件配售協議(「新配售協議」)，以按竭力基準按每股新股份0.52港元之價格向不少於十名獨立承配人(可能包括莊女士)配售莊女士並無認購的512,698,586股新股份(「新配售」)，於禹銘認購事項、公開發售及新配售完成後，概無獨立承配人將成為本公司主要股東。

本公司將收取認購事項所得款項淨額約414,700,000港元。預期所得款項淨額中(i)約334,700,000港元將用作結算部分收購事項代價；及(ii)80,000,000港元將用於償還予根據本公司與債權人將予訂立的安排計劃(須待大法院及高等法院批准)項下針對本公司提出申索的債權人。

#### (iv) 公開發售及優先發售

本公司建議透過公開發售241,705,083股發售股份，籌集所得款項淨額合計約123,173,000港元(所得款項總額125,687,000港元(經扣除向包銷代理支付2%的佣金約2,514,000港元))，其中91,440,303股發售股份向公眾人士提呈發售及150,264,780股發售股份根據優先發售向合資格股東提呈發售(作為預留股份)，分別相當於公開發售項下的發售股份總數約37.8%及62.2%，每股發售股份的發售價為0.52港元(即認購股份之相同單價)。

#### (v) 債權人計劃

- i. 現金款項80,000,000港元(即認購事項(或倘莊女士認購事項失效，則為禹銘認購事項及新配售)的部分所得款項)將轉讓至本公司與債權人將予訂立之安排計劃(惟受限於大法院及高等法院批准，將於開曼群島及香港實施)(「債權人計劃」)及由一間於香港註冊成立為有限公司之新公司(即為計劃管理人持有或提名之特殊目的公司)持有以供分派予債權人(待裁定)；及
- ii. 本公司將向一間於香港註冊成立為有限公司之新公司(即為計劃管理人持有或提名之控制之特殊目的公司)轉讓其申索、申索權、任何資產權利及於指定最後實際可行日期由本公司持有的所有現有附屬公司(「除外公司」)的全部股權，現金代價1港元。於該轉讓後，除外公司所分派或自除外公司收回的股息(如有)將分派予債權人(待裁定)。

認購事項(或倘莊女士認購事項失效，則為禹銘認購事項及新配售)所得現金款項80,000,000港元以及除外公司變現的任何價值將動用作為向債權人作出的全數及最終結算款項。除現金所得款項外，於債權人計劃生效日期後，就管理及實施債權人計劃(包括計劃管理人的費用及薪酬)有關並恰當產生的所有成本、費用、開支及支銷亦將以債權人計劃的資產結算，優先於向債權人派付股息。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 2 編製基準(續)

### 不再綜合計算附屬公司

綜合財務報表乃基於本集團所保留之賬簿及記錄而編製。然而，由於經驗豐富的財務經理及其他會計人員的辭任，本集團並無保留會計文件，清盤人認為，自二零一四年一月一日起本集團已失去了對下列附屬公司之控制。因此，該等附屬公司之業績、資產、負債及現金流量自二零一四年一月一日起均不再於本集團綜合財務報表中綜合計算。

- (1) 福建浩倫農業科技集團有限公司
- (2) 福州浩倫作物科學有限公司
- (3) 福建浩倫生物工程技術有限公司
- (4) 江西浩倫農業科技有限公司
- (5) 湖南浩倫農業科技有限公司
- (6) 江蘇浩倫農業科技有限公司
- (7) 海南浩倫農業科技有限公司
- (8) 山西天行若木生物工程開發有限公司
- (9) 濟南一農化工有限公司
- (10) 福建省三明市浩倫園藝植保有限公司
- (11) 福建浩倫東方資源物產有限公司
- (12) 山東浩倫農業科技有限公司

### 持續經營

截至二零一七年十二月三十一日止六個月及於二零一七年十二月三十一日，本集團產生本公司擁有人應佔虧損約3,153,000港元。本集團之流動負債淨額及淨負債相同，約為945,101,000港元。該等情況顯示存在重大不確定性，令本集團持續經營之能力嚴重成疑。因此，本集團可能無法於正常業務過程中變現資產及償還負債。

綜合財務報表乃按持續經營基準編製，基於本集團將順利完成建議重組，且於重組事項後，本集團在可預見未來將可繼續悉數履行其到期財務責任。

倘本集團未能順利完成重組且未能持續經營其業務，則綜合財務報表須予以調整，分別將本集團之資產價值調整至其可收回金額，為可能產生之任何額外負債計提撥備。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 3 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本期間內，本集團已採納香港會計師公會頒佈之與其業務有關，並自二零一七年七月一日開始之會計期間生效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」）。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，並無導致本集團之會計政策、本集團簡明綜合財務報表之呈列方式及於本期間及過往期間所申報之金額出現任何重大變動。

本集團並未提早採納任何已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始評估此等新訂及經修訂香港財務報告準則之影響，惟此階段尚未能評定新訂及經修訂香港財務報告準則會否對集團業績及財務狀況構成重大影響。

## 4. 融資成本

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
借貸利息	460	-

## 5. 所得稅

由於本集團於截至二零一七年及二零一六年十二月三十一日止六個月各月並無在香港產生任何估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 6. 期內虧損

本集團期內虧損乃經扣除以下各項後達致：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
經營租約開支：土地及樓宇最低租金付款	-	-
員工成本(包括董事薪酬)	-	-

## 7. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃按以下數據計算：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一七年 (未經審核) 千港元	二零一六年 (未經審核) 千港元
計算每股基本及攤薄虧損所用的虧損	(3,153)	(254)

普通股加權平均數

	股份數目	
	二零一七年 (未經審核) 千股	二零一六年 (未經審核) 千股
用作計算每股基本及攤薄虧損所用普通股加權平均數	1,001,765	1,001,765

可換股債券及非上市認股權證對計算截至二零一七年及二零一六年十二月三十一日止六個月的每股攤薄虧損有反攤薄影響。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止六個月

## 8. 股本

	於二零一七年 十二月三十一日 (未經審核) 千港元	於二零一七年 六月三十日 (經審核) 千港元
法定股本： 3,000,000,000 股每股面值 0.10 港元之普通股	300,000	300,000
已發行及繳足股本： 1,001,765,216 股 (二零一七年六月三十日：1,001,765,216 股) 每股面值 0.10 港元之普通股	100,177	100,177

## 9. 資本承擔

於二零一七年十二月三十一日，本集團概無重大資本承擔(二零一七年六月三十日：無)。

## 10. 報告期後事項

於報告期末後，本集團業務及財務重組進程出現若干更新，有關進一步詳情於此等簡明綜合財務報表附註 2 內載述。

## 11. 批准財務報表

共同及各別清盤人已於二零一九年四月十一日批准及授權刊發此等簡明綜合財務報表。