



STRONG PETROCHEMICAL HOLDINGS LIMITED  
海峽石油化工有限公司\*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：852

中期報告

2021

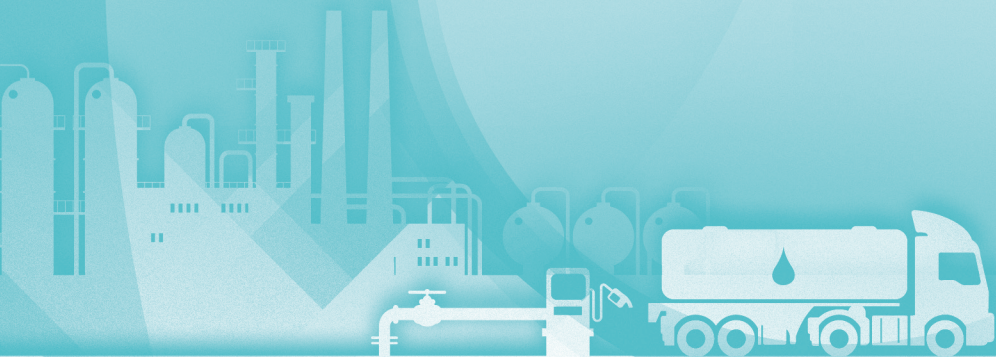


\* 僅供識別



# 目錄

- 02 | 公司資料
- 04 | 管理層討論及分析
- 11 | 其他資料
- 15 | 簡明綜合損益及其他全面收益表
- 17 | 簡明綜合財務狀況表
- 19 | 簡明綜合權益變動表
- 20 | 簡明綜合現金流量表
- 21 | 簡明綜合財務報表附註



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

王健生先生(主席)

姚國梁先生

#### 獨立非執行董事

張少雲女士

陳怡光博士

鄧珩先生

### 董事委員會

#### 審核委員會

張少雲女士(主席)

陳怡光博士

鄧珩先生

### 薪酬委員會

陳怡光博士(主席)

鄧珩先生

王健生先生

### 提名委員會

王健生先生(主席)

張少雲女士

鄧珩先生

### 公司秘書

劉亮豪先生

(執業律師)(香港)

### 授權代表

王健生先生

姚國梁先生

### 註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

### 總辦事處及香港主要營業地點

香港

金鐘

夏慤道16號

遠東金融中心

16樓1604室

### 核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司

註冊公眾利益實體核數師

### 法律顧問

劉氏律師事務所

(香港法律)

### 主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A

Block 3, Building D, P.O. Box 1586

Gardenia Court, Camana Bay

Grand Cayman, KY1-1100

Cayman Islands



## 公司資料

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
交通銀行(香港)有限公司  
中信銀行(國際)有限公司  
花旗銀行  
星展銀行(香港)有限公司

### 網址

[www.strongpetrochem.com](http://www.strongpetrochem.com)

### 股份資料

香港聯合交易所有限公司  
股份代號：00852



## 管理層討論及分析

### 業務回顧及前景

截至二零二一年六月三十日止六個月（「六個月期間」），海峽石油化工控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）專注以商品貿易及成品油及石化產品的倉儲及其他配套服務及租賃為其主要業務。

六個月期間的收入約為347,000,000港元（「港元」）。六個月期間的本公司擁有人應佔虧損約為5,300,000港元。

### 商品貿易

我們作為具有一定倉儲業務的商品貿易商，鑑於能源交易市場在六個月期間眾多新型冠狀病毒事件一週年的後續發展，我們在交易業務中保持明智和謹慎。新型冠狀病毒的變種和長期的中美緊張局勢繼續對集團的貿易活動帶來負面影響。儘管商品需求回升及其價格上漲為願意承擔風險的貿易企業創造許多盈利機會，但該情況並未完全使本集團六個月期間的財務表現受益，乃由於本集團對買賣原油和石油商品採取保守態度。我們相信只有倖存者才可得到財富。在艱難的疫情期間，本集團有意決定在市場上保持觀望並關注有利可圖的貿易機會。同時，我們傾向為於中華人民共和國（「中國」）福建省的石化生產廠房（「福建廠房」）項目保留充足的投資資金，該項目為本集團最有利的未來發展方向之一。

為應對目前市況，本集團已即時作出應對，在商品貿易方面採取更為審慎及小心的決策方式。本集團繼續專注於背對背貿易安排，並保持較低的存貨水平以降低存貨風險。為應對不穩形勢，我們致力維持與主要客戶的業務關係，並尋求新商機。



## 管理層討論及分析

### 成品油及石化產品倉儲及其他配套服務以及租賃

本公司間接全資附屬公司南通潤德石油化工有限公司(「南通潤德」)於中國江蘇省南通市營運設有21個油庫、容量達139,000立方米的倉儲設施。其主要提供汽油、柴油及甲醇的存儲服務。由於總吞吐量增加，南通潤德的收入及溢利均錄得增長。在二零二一年下半年，南通潤德以增加長期租賃倉儲及維持其溢利為長期目標。此外，透過實施戰略計劃，如優化客戶貨品的物流安排、與當地碼頭迅速溝通，以及提高對航運泊位動態的意識，南通潤德得以大幅提升其聲譽及競爭力，以吸引新客戶及獲得新的服務合約。

### 前景

於二零一九年四月，本公司間接全資附屬公司福建香江石化有限公司(「福建香江」)於中國福建省泉州市成立，主要從事石化產品製造及貿易。福建香江正在中國福建省設立福建廠房。福建廠房的預期營運開始日期將延後至二零二二年年中，乃由於建築進度受新型冠狀病毒疫情影響而延誤。福建香江繼續其石化產品貿易業務，擴大其供應商及客戶基礎，以於福建廠房建設完成前建立其預期的製造業務。福建香江目前正在開發一個名為SEBS熱塑性彈性體的石化產品的生產項目(「SEBS項目」)(分兩期建設)，預計每年生產規模為50,000公噸(「公噸」)。該SEBS項目已被列為中國地方省級重點項目之一。在地方政府的推動及大力支持下，我們對SEBS項目的發展及未來產品銷售抱持積極樂觀態度。

布蘭特原油價格於二零二一年首六個月大幅上升超過50%，從二零二一年一月的每桶(「桶」)50.56美元(「美元」)升至二零二一年六月的每桶76.60美元，該增幅為新型冠狀病毒疫情爆發後最強勁的反彈。然而，石油輸出國組織決定於二零二一年七月中旬增加石油產量以應對石油需求增加的明顯現象可能會影響國際油價。我們將密切關注波動的石油市場上買賣石油產品的可盈利機會。

## 管理層討論及分析

考慮到現時原油和石油商品的市場機會有限，我們的新加坡辦事處已於六個月期間主動發展並維持與印尼煤炭供應商的業務關係。我們渴望開拓新發展業務領域的商機，為本集團帶來新收入來源。我們注意到船舶租賃市場於二零二零年下半年持續增長，因此我們於六個月期間嘗試為石油貿易公司提供運輸石油及石油產品的租船服務。

展望於疫情後，我們將制定適當的業務策略，發展貿易、倉儲和潛在的新業務，同時分散業務風險。我們將繼續尋找新機會，為股東帶來最大的回報。

### 財務回顧

#### 收入

##### 商品貿易

本集團於六個月期間的貿易業務收入約為331,200,000港元(截至二零二零年六月三十日止六個月(「二零二零年上半年」):約4,837,300,000港元)，較二零二零年上半年下跌約93%。於六個月期間，本集團並無任何收入來自原油貿易(二零二零年上半年:約84%)、石化產品貿易(二零二零年上半年:約6%)及鐵礦石貿易(二零二零年上半年:約2%)，而本集團於六個月期間有約82%(二零二零年上半年:約7%)貿易業務收入來自於石化產品貿易。煤炭貿易產生約18%(二零二零年上半年:約1%)本集團於六個月期間的貿易業務所得收入。本集團已於六個月期間決定退出鐵礦石貿易。

二零二零年上半年，原油、石油產品和鐵礦石的交易量分別為12,100,625桶、57,254公噸和156,778公噸。由於在二零二零年十二月出售惠州大亞灣美譽化工倉儲貿易有限公司(「惠州美譽」)(該公司於二零二零年上半年為石化產品的交易量貢獻61,027公噸)，石化產品的交易量從二零二零年上半年的91,382公噸減少至六個月期間的48,480公噸。由於越南發電廠受新型冠狀病毒疫情影響導致需求下降，煤炭的交易量從二零二零年上半年的150,307公噸減少至六個月期間的126,150公噸。



## 管理層討論及分析

產品	單位	截至六月三十日止六個月					
		二零二一年			二零二零年		
		合約數目	銷量	收入 百萬港元	合約數目	銷量	收入 百萬港元
商品貿易							
原油	桶	-	-	-	13	12,100,625	4,041.7
成品油	公噸	-	-	-	23	57,254	272.4
石化產品	公噸	124	48,480	272.7	79	91,382	365.4
煤炭	公噸	4	126,150	58.5	3	150,307	50.9
鐵礦石	公噸	-	-	-	1	156,778	106.9
總計		128		331.2	119		4,837.3

### 成品油及石化產品的倉儲及其他配套服務以及租賃

於六個月期間，就成品油及石化產品提供一般倉儲及其他配套服務產生的收入約為11,000,000港元(二零二零年上半年：約19,200,000港元)。本集團約66%(二零二零年上半年：52%)倉儲業務所得的收入來自於一般倉儲服務，而約34%(二零二零年上半年：48%)則來自其他配套服務(如管道傳輸、廢物處理及車輛裝載)。於六個月期間，租賃產生的收入約為4,800,000港元(二零二零年上半年：約22,200,000港元)。就成品油及石化產品提供一般倉儲及其他配套服務及租賃產生的收入減少乃主要由於出售惠州美譽，該公司於二零二零年上半年就成品油及石化產品提供一般倉儲及其他配套服務及租賃產生的收入為本集團分別貢獻約8,900,000港元及17,200,000港元。

### 毛利

由於不利的經濟環境及本集團採取審慎的交易方式，毛利於六個月期間大幅下跌至約11,900,000港元(二零二零年上半年：約62,400,000港元)。



## 管理層討論及分析

### 衍生金融工具公平值變動

本集團為對沖及投資用途買賣衍生金融工具。對沖活動旨在盡量減低各項交易的價格風險及降低經營業績的波幅。同時，本集團擬透過使用投資原油及石油產品相關衍生產品及證券所得的現金盈餘，提升其盈利能力。

於六個月期間，本集團錄得衍生金融工具公平值變動收益總額約20,700,000港元(二零二零年上半年：約7,900,000港元)。衍生金融工具公平值變動的已變現收益及未變現虧損分別約為24,100,000港元及3,400,000港元(二零二零年上半年：分別約9,200,000港元及1,300,000港元)。

### 期內虧損

於六個月期間，本公司擁有人應佔虧損約為5,300,000港元(二零二零年上半年：約98,600,000港元)。

### 流動資金及財務資源

於二零二一年六月三十日，銀行結餘及現金約為132,100,000港元(二零二零年十二月三十一日：約144,200,000港元)。銀行結餘及現金減少主要由於經紀存款及收購物業、廠房及設備的付款增加所致。

於二零二一年六月三十日，來自多間銀行的銀行融資為51,000,000美元及人民幣(「人民幣」)17,000,000元(合共相等於約418,200,000港元)。除本集團的銀行借款約20,400,000港元外，本集團於二零二一年六月三十日並無其他銀行透支。

### 資產負債比率

於二零二一年六月三十日，資產負債比率約為8%(二零二零年十二月三十一日：約8%)。資產負債比率按本集團的借款總額除以資產總值計算。



## 管理層討論及分析

### 資產抵押及或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團的銀行融資由使用權資產約17,100,000港元(二零二零年十二月三十一日：約17,100,000港元)作抵押。

於二零二一年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

### 外匯風險

本集團的功能貨幣為美元，而呈報貨幣為港元。由於美元兌港元的匯率於六個月期間相對穩定，故外匯風險不大。

本集團現時並無實施任何外幣對沖政策。儘管如此，本集團管理層一直持續監察外幣收款及付款水平，確保所面對的外匯淨風險不時處於可接受水平，並於本集團面對重大外匯風險時考慮就外匯風險進行對沖。

### 資本承擔

於二零二一年六月三十日，本集團就興建福建廠房的已訂約資本開支約為人民幣41,500,000元(相等於約49,900,000港元)(二零二零年十二月三十一日：約人民幣18,400,000元(相等於約21,900,000港元))。

### 中期股息

本公司董事(「董事」)會(「董事會」)並不建議就六個月期間派付中期股息(二零二零年上半年：零)。

### 重大投資

於二零二一年六月三十日，本集團在SH Energy一號基金(「SH Energy」)持有重大投資，佔本集團總資產的5%以上，並於二零二一年六月三十日佔本集團資產淨值的重要部分。

下文載列SH Energy的業務、業績及前景簡介。

## 管理層討論及分析

誠如於二零二零年八月七日及二零二零年八月十四日所公佈，本公司的間接全資附屬公司海峽新能源環球有限公司已同意作出資本承擔，以認購最多2,500,000股SH Energy的A類股份。有關投資的成本為25,000,000美元（相當於約195,000,000港元）。SH Energy由基金經理管理，並尋求透過投資於私營油氣資產及處於勘探及／或生產階段的公司，以及參與上游及／或下游油氣生產過程的資產及公司實現其投資目標。透過投資於SH Energy，預期本集團可透過投資於過往表現良好的油氣資產及公司，從多元化其收入來源中獲益，從而擴大本集團未來的收入基礎。於二零二一年六月三十日，本集團於SH Energy的累計投資為17,500,000美元（相當於約136,500,000港元）。於二零二一年六月三十日，SH Energy的公平值為25,000,000美元（相當於約195,000,000港元），佔本集團總資產約11%。於六個月期間，並無就於SH Energy的投資收取任何股息分派。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，本集團並無持有其他重大投資。

### 重大收購及出售事項以及重大投資的未來計劃

於二零二一年六月，海峽石油化工有限公司（澳門離岸商業服務）（「海峽澳門」）關閉並將其原有業務轉移至其同系附屬公司。

本公司間接全資附屬公司福建香江正於中國福建省設立福建廠房。預期營運開始日期將為二零二二年年中。福建香江於六個月期間從事石化產品貿易。

除上文所披露者外，於本報告日期概無有關資本資產的其他重大投資計劃，於六個月期間亦無有關附屬公司的其他重大收購及出售事項。

### 僱員及薪酬政策

於二零二一年六月三十日，本集團的僱員人數增至97人（二零二零年十二月三十一日：94人）。本集團的薪酬待遇維持在具競爭力的水平，乃按個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

我們深明與僱員維持良好關係的重要性，向僱員提供與現行市場慣例相若而具有競爭力的薪酬待遇，包括（但不限於）公積金、人壽及醫療保險、酌情花紅、購股權及人力資源技能提升培訓。





## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於六個月期間內購買、出售或贖回本公司任何證券。

### 董事及主要行政人員的權益

於二零二一年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或本公司任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」））的股份、相關股份及債權證中擁有須記入根據證券及期貨條例第XV部第352條存置的登記冊的權益及淡倉；或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）的權益及淡倉載列如下：

### 於本公司每股面值0.025港元之普通股的好倉

董事名稱	權益性質	佔本公司	
		持有普通股 數目	已發行股本的 概約百分比(%)
王健生先生	受控法團權益(附註1)	1,041,746,000	49.06
	一致行動人士權益(附註2)	124,984,000	5.89
姚國梁先生	實益擁有人	124,984,000	5.89
	受控法團權益(附註1)	1,041,746,000	49.06

附註1：該等股份以 Forever Winner International Ltd.（「Forever Winner」）名義登記。Sino Century Holdings Limited（「Sino Century」）與金耀控股有限公司（「金耀」）各持有 Forever Winner 全部已發行股本 50%。王健生先生持有 Sino Century 的全部已發行股本。姚國梁先生持有金耀的全部已發行股本。

附註2：由於王健生先生及姚國梁先生共同控制 Forever Winner，而 Forever Winner 持有本公司 1,041,746,000 股股份，故王健生先生及姚國梁先生被視為一致行動人士。因此，由於姚國梁先生現時實益擁有本公司約 5.89% 股權，故王健生先生將被視為於同一批本公司股權中擁有權益。

## 其他資料

### 主要股東權益

除下文所披露者外，於二零二一年六月三十日，除董事或本公司主要行政人員的權益外，董事並不知悉有任何其他人士在本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露的權益或淡倉，或須記入根據證券及期貨條例第XV部第336條存置的登記冊內的權益或淡倉：

### 於本公司每股面值0.025港元之普通股的好倉

股東名稱	權益性質	持有普通股 數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比(%)
Forever Winner	實益擁有人(附註1)	1,041,746,000	49.06
姚國梁先生	實益擁有人	124,984,000	5.89
香港恒元投資有限公司	實益擁有人(附註2)	353,603,681	16.65

附註1：Sino Century與金耀各持有Forever Winner全部已發行股本的50%。王健生先生持有Sino Century的全部已發行股本。姚國梁先生持有金耀的全部已發行股本。

附註2：常亮先生持有香港恒元投資有限公司全部已發行股本。



## 其他資料

### 購股權

本公司於二零一四年五月十五日採納購股權計劃（「購股權計劃」），此乃鑑於購股權計劃將令本公司在計劃於日後一段較長期間內向本集團僱員、董事、諮詢人、顧問及股東授予購股權上享有更大彈性，從而就彼等曾經或可能對本集團作出的貢獻給予彼等適當的獎賞或獎勵。

於六個月期間，購股權計劃項下的本公司購股權變更載列如下：

參與人性質或類別	授出日期 (日/月/年)	行使價 港元	本公司股份價格		購股權數目			
			於授出購 股權日期 港元	於行使購 股權日期 港元	於		於	
					二零二一年 一月一日 尚未行使	期內行使	期內失效	二零二一年 六月三十日 尚未行使
其他參與人合計	05/09/14	0.78	0.77	不適用	138,000,000	-	-	138,000,000
<b>總計</b>					<b>138,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>138,000,000</b>

附註：根據購股權計劃，已授出的購股權可於二零一四年九月六日起至二零二四年五月十四日止期間行使。

購股權計劃項下可供發行的證券數目為314,801,840股股份，相當於本公司在二零二一年六月三十日及二零二一年八月二十六日（本報告日期）的已發行股份數目（即2,123,364,090股）約14.8%。

除上文所披露者外，於六個月期間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。



## 其他資料

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會，以審閱及監督本集團的財務申報過程及內部監控程序。於本報告日期，本公司審核委員會由全體三名獨立非執行董事組成，即張少雲女士(主席)、陳怡光博士及鄧珩先生。本集團於六個月期間的未經審核中期業績已由本公司審核委員會審閱。

### 遵守企業管治守則

本公司於六個月期間已全面遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)，惟下列偏離情況除外：

根據企業管治守則的守則條文A.6.7，一般而言，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東的意見有全面、公正的了解。執行董事王健生先生、獨立非執行董事陳怡光博士及鄧珩先生因其他已安排的公務而無法出席於二零二一年五月二十七日舉行的本公司股東週年大會。

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則作為有關董事進行證券交易的操守守則。在本公司作出特定查詢後，全體董事均確認彼等於六個月期間已遵守標準守則所載規定標準。

### 足夠的公眾持股量

根據本公司可獲得的公開資料及就董事所知，董事確認，本公司於六個月期間一直保持上市規則規定的足夠公眾持股量。

承董事會命  
主席  
王健生

香港，二零二一年八月二十六日



## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
收入	3		
貨品及服務		<b>342,195</b>	4,856,505
租賃		<b>4,833</b>	22,190
		<b>347,028</b>	4,878,695
銷售成本		<b>(335,155)</b>	(4,816,344)
毛利		<b>11,873</b>	62,351
其他收入	4	<b>4,601</b>	1,806
其他收益及虧損		<b>(609)</b>	(3,990)
衍生金融工具公平值變動收益淨額		<b>20,745</b>	7,881
分銷及銷售開支		<b>(1,278)</b>	(93,476)
行政開支		<b>(41,295)</b>	(40,084)
財務成本	5	<b>(2,106)</b>	(11,999)
應佔聯營公司業績		<b>5,901</b>	1,402
除稅前虧損	7	<b>(2,168)</b>	(76,109)
所得稅開支	6	<b>(3,175)</b>	(18,940)
期內虧損		<b>(5,343)</b>	(95,049)
其他全面收益(開支)			
可於其後重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		<b>4,127</b>	(6,018)
期內全面開支總額		<b>(1,216)</b>	(101,067)

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
下列應佔期內(虧損)溢利：			
本公司擁有人		<b>(5,343)</b>	(98,553)
非控股權益		-	3,504
		<b>(5,343)</b>	(95,049)
下列應佔期內全面(開支)收入總額：			
本公司擁有人		<b>(1,221)</b>	(104,268)
非控股權益		<b>5</b>	3,201
		<b>(1,216)</b>	(101,067)
每股虧損	9		
— 基本(港仙)		<b>(0.25)</b>	(4.64)
— 攤薄(港仙)		<b>(0.25)</b>	(4.64)





# 簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	<b>102,316</b>	84,881
投資物業	11	<b>204,648</b>	209,987
使用權資產		<b>67,624</b>	68,695
其他資產		<b>1,846</b>	1,865
預付款項		<b>3,080</b>	3,045
租金按金		-	321
於聯營公司的權益		<b>58,612</b>	52,080
按公平值計入損益的金融資產	12	<b>195,000</b>	195,000
		<b>633,126</b>	615,874
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>12,675</b>	24,399
應收貿易款項	13	<b>640,680</b>	713,876
其他應收款項、按金及預付款項		<b>155,218</b>	107,566
衍生金融工具		<b>127,505</b>	53,253
按公平值計入損益的金融資產	12	<b>1,287</b>	1,233
經紀存款		<b>105,694</b>	87,593
銀行結餘及現金		<b>132,142</b>	144,173
		<b>1,175,201</b>	1,132,093

# 簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>流動負債</b>			
應付貿易款項	14	-	28,945
其他應付款項及應計費用	14	<b>94,948</b>	104,181
合約負債		<b>21,354</b>	6
租賃負債		<b>1,479</b>	2,085
應付稅項		<b>468</b>	-
銀行及其他借款	15	<b>141,606</b>	140,198
衍生金融工具		<b>128,060</b>	50,428
		<b>387,915</b>	325,843
<b>流動資產淨值</b>		<b>787,286</b>	806,250
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,420,412</b>	1,422,124
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		-	496
		-	496
<b>資產淨值</b>		<b>1,420,412</b>	1,421,628
<b>資本及儲備</b>			
股本	16	<b>53,084</b>	53,084
儲備		<b>1,366,820</b>	1,368,041
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>1,419,904</b>	1,421,125
<b>非控股權益</b>		<b>508</b>	503
<b>權益總額</b>		<b>1,420,412</b>	1,421,628



# 簡明綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔										
	股本 千港元	股份溢價 千港元	特殊儲備 千港元 (附註(i))	法定儲備 千港元 (附註(ii))	以股份 為基礎的 付款儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	其他儲備 千港元 (附註(iii))	保留溢利 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	合計 千港元
於二零二零年一月一日	53,093	566,232	(1,922)	49	50,391	(12,426)	12,295	823,924	1,491,636	16,328	1,507,964
期內(虧損)溢利	-	-	-	-	-	-	-	(98,553)	(98,553)	3,504	(95,049)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(5,715)	-	-	(5,715)	(303)	(6,018)
期內全面(開支)收益總額	-	-	-	-	-	(5,715)	-	(98,553)	(104,268)	3,201	(101,067)
購回股份	(9)	(121)	-	-	-	-	-	-	(130)	-	(130)
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	53,084	566,111	(1,922)	49	50,391	(18,141)	12,295	725,371	1,387,238	19,529	1,406,767
於二零二一年一月一日	<b>53,084</b>	<b>566,111</b>	<b>(1,922)</b>	<b>49</b>	<b>50,391</b>	<b>10,206</b>	<b>12,295</b>	<b>730,911</b>	<b>1,421,125</b>	<b>503</b>	<b>1,421,628</b>
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(5,343)	(5,343)	-	(5,343)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	4,122	-	-	4,122	5	4,127
期內全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	4,122	-	(5,343)	(1,221)	5	(1,216)
於澳門附屬公司關閉後將法定儲備 重新分類為保留溢利	-	-	-	(49)	-	-	-	49	-	-	-
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<b>53,084</b>	<b>566,111</b>	<b>(1,922)</b>	-	<b>50,391</b>	<b>14,328</b>	<b>12,295</b>	<b>725,617</b>	<b>1,419,904</b>	<b>508</b>	<b>1,420,412</b>

附註：

- (i) 特殊儲備指本公司股份於聯交所上市前為精簡本集團架構而進行公司重組時，所收購附屬公司股份的面值與就收購而發行的本公司股份面值兩者間的差額。
- (ii) 根據澳門特別行政區(「澳門」)法律及規例，法定儲備須最少佔公司繳足股本的50%，並於派付股息的任何年度設立。本公司於澳門成立的一間附屬公司於截至二零零六年三月三十一日止年度向其控股公司派付末期股息，故其已發行股本100,000澳門元的50%已轉撥至法定儲備。於六個月期間，澳門附屬公司關閉後，法定儲備已重新分類為保留溢利。
- (iii) 其他儲備因過往年度(a)被視作出售附屬公司部分權益(並無導致本集團失去該等附屬公司的控制權)及(b)本公司已發行普通股公平值與本集團所收購一間附屬公司額外權益的賬面值兩者間的差額而產生。



## 簡明綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金淨額	<b>26,893</b>	511,470
投資活動所用現金淨額		
經紀存款增加	<b>(18,101)</b>	(22,443)
收購使用權資產的付款	-	(43,483)
收購其他資產的付款	-	(885)
收購物業、廠房及設備的付款	<b>(20,827)</b>	(3,009)
存置已抵押銀行存款	-	(5,353)
已收利息	<b>49</b>	395
	<b>(38,879)</b>	(74,778)
融資活動所用現金淨額		
銀行借款所得款項	<b>20,407</b>	1,738,976
償還銀行及其他借款	<b>(20,114)</b>	(2,405,091)
償還租賃負債	<b>(1,101)</b>	(1,325)
購回股份的付款	-	(130)
已付利息	<b>(460)</b>	(6,311)
	<b>(1,268)</b>	(673,881)
現金及現金等價物減少淨額	<b>(13,254)</b>	(237,189)
於一月一日的現金及現金等價物	<b>144,173</b>	358,075
匯率變動影響	<b>1,223</b>	(1,425)
於六月三十日的現金及現金等價物， 指銀行結餘及現金	<b>132,142</b>	119,461



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 1. 編製基準

簡明綜合財務報表乃按照上市規則附錄十六的適用披露規定及香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號中期財務申報而編製，並於二零二一年八月二十六日獲准刊發。

## 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃以歷史成本為基礎編製，惟按公平值計量（如適用）的若干金融工具除外。

除了因採用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）修訂本而導致額外的會計政策外，六個月期間的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計量方法與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

### 應用香港財務報告準則修訂本

於六個月期間，本集團於編製其簡明綜合財務報表時已首次應用以下由香港會計師公會頒佈並須於二零二一年一月一日開始的本集團財政年度強制生效的香港財務報告準則修訂本。

香港財務報告準則第9號、利率基準改革 — 第二階段  
香港會計準則第39號及  
香港財務報告準則第7號、  
香港財務報告準則第4號及  
香港財務報告準則16號修訂本

應用於六個月期間香港財務報告準則的修訂本對本集團當前及過往期間的財務狀況及表現及／或於該等簡明綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料

### 收入

#### (i) 分拆來自客戶合約收入

分部	截至二零二一年六月三十日止六個月		
	貿易業務 千港元 (未經審核)	倉儲業務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
有關客戶合約的貨品或服務類別			
商品貿易			
原油	-	-	-
成品油	-	-	-
石化產品	272,668	-	272,668
煤炭	58,515	-	58,515
鐵礦石	-	-	-
	331,183	-	331,183
成品油及石化產品的倉儲及 其他配套服務			
一般倉儲服務	-	7,304	7,304
其他配套服務	-	3,708	3,708
	-	11,012	11,012
總計	331,183	11,012	342,195
地區市場			
中國	313,735	11,012	324,747
其他區域	17,448	-	17,448
總計	331,183	11,012	342,195
確認收入的時間			
時間點	331,183	-	331,183
隨時間推移	-	11,012	11,012
總計	331,183	11,012	342,195





# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料 – 續

### 收入 – 續

#### (i) 分拆來自客戶合約收入 – 續

分部	截至二零二零年六月三十日止六個月		
	貿易業務 千港元 (未經審核)	倉儲業務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>有關客戶合約的貨品或服務類別</b>			
商品貿易			
原油	4,041,688	–	4,041,688
成品油	272,456	–	272,456
石化產品	365,390	–	365,390
煤炭	50,910	–	50,910
鐵礦石	106,899	–	106,899
	4,837,343	–	4,837,343
成品油及石化產品的倉儲及 其他配套服務			
一般倉儲服務	–	10,060	10,060
其他配套服務	–	9,102	9,102
	–	19,162	19,162
總計	4,837,343	19,162	4,856,505
<b>地區市場</b>			
中國	4,001,325	19,162	4,020,487
其他區域	836,018	–	836,018
總計	4,837,343	19,162	4,856,505
<b>確認收入的時間</b>			
時間點	4,837,343	–	4,837,343
隨時間推移	–	19,162	19,162
總計	4,837,343	19,162	4,856,505

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 3. 收入及分部資料 – 續

#### 收入 – 續

##### (ii) 租賃

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
就經營租賃而言：		
固定或視乎利率而定的租賃收入	<b>4,833</b>	22,190

##### (iii) 下文載列來自客戶合約收入與分部資料中所披露金額的對賬

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
貿易業務	<b>331,183</b>	4,837,343
倉儲業務	<b>11,012</b>	19,162
來自客戶合約收入	<b>342,195</b>	4,856,505
租賃	<b>4,833</b>	22,190
總收入	<b>347,028</b>	4,878,695

### 分部資料

簡明綜合財務報表所呈報的經營分部及各分部項目的金額乃從定期向本公司執行董事提供的財務資料中識別，以供分配資源及評估本集團各業務線的表現。

就財務報告而言，個別重大經營分部不會合併計算，惟該等分部具有類似經濟特徵及相似業務活動性質則除外。並無將經營分部合併成報告分部。



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 3. 收入及分部資料 – 續

### 分部資料 – 續

分部收入、費用和業績包括直接歸屬於某一分部的項目以及可合理分配予該分部的項目，惟不包括特殊項目。分部資產（不包括可收回稅款）按集團基準管理，分部負債（不包括應付稅款）按集團基準管理。因此，本集團的營運及可報告分部如下：

- (i) 貿易業務（商品貿易，包括原油、成品油、石化產品、煤炭及鐵礦石）；及
- (ii) 倉儲業務（提供成品油及石化產品的一般倉儲及其他配套服務）。

### 分部收入及業績

以下為本集團按經營及可呈報分部劃分的收入及業績分析：

截至二零二一年六月三十日止六個月

	貿易業務 千港元 (未經審核)	倉儲業務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
來自客戶合約收入	<b>331,183</b>	<b>11,012</b>	<b>342,195</b>
租賃	-	<b>4,833</b>	<b>4,833</b>
總收入	<b>331,183</b>	<b>15,845</b>	<b>347,028</b>
分部業績	<b>(629)</b>	<b>4,692</b>	<b>4,063</b>
應佔聯營公司業績			<b>5,901</b>
財務成本			<b>(1,588)</b>
未分配收入及收益			<b>1,622</b>
未分配開支及虧損			<b>(12,166)</b>
除稅前虧損			<b>(2,168)</b>



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 3. 收入及分部資料 – 續

#### 分部資料 – 續

分部收入及業績 – 續

截至二零二零年六月三十日止六個月

	貿易業務 千港元 (未經審核)	倉儲業務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
來自客戶合約收入	4,837,343	19,162	4,856,505
租賃	-	22,190	22,190
總收入	4,837,343	41,352	4,878,695
分部業績	(79,604)	14,176	(65,428)
應佔聯營公司業績			1,402
財務成本			(6,284)
未分配收入及收益			619
未分配開支及虧損			(6,418)
除稅前虧損			(76,109)

上文呈報的收入指來自外部客戶的收入。於六個月期間內並無產生分部間銷售。



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 4. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	49	360
經紀存款的利息收入	-	35
租金收入	240	-
保險索償	24	-
政府補助	465	437
服務收入	688	-
其他(附註)	3,135	974
	<b>4,601</b>	1,806

附註：於六個月期間，其他主要包括來自油氣回收的收入、收回壞賬及撇銷超額應計利息(二零二零年上半年：收回滯期費及收回賠償款)。

## 5. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
信用證融資的銀行費用	515	5,688
銀行及其他借款的利息	1,567	6,269
租賃負債的利息	24	42
	<b>2,106</b>	11,999

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 6. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
即期稅項		
香港利得稅	-	18,989
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	<b>1,666</b>	-
新加坡所得稅	<b>199</b>	-
過往年度稅項撥備不足		
中國企業所得稅	<b>1,310</b>	-
	<b>3,175</b>	18,989
遞延稅項	-	(49)
	<b>3,175</b>	18,940

於二零二零年四月，本集團就二零一三／一四課稅年度進一步購買2,800,000港元的儲稅券(「儲稅券」)。於二零二零年六月，香港稅務局(「稅務局」)初步同意本公司提出的和解建議，而本集團就香港利得稅作出撥備18,989,000港元，包括過往年度撥備不足13,989,000港元及罰款5,000,000港元。於二零二零年七月，本公司收到了稅務局的正式回覆，確認其同意和解建議。於二零二零年九月，本集團結清稅項負債18,989,000港元，稅務局案件已結案。10,975,000港元的儲稅券已悉數用於償還部分稅項負債。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及中國企業所得稅法實施細則，中國附屬公司於兩段期間的稅率均為25%。

根據澳門於一九九九年十月十八日頒佈的第58/99M號法令第2章第12條，海峽澳門於二零二零年上半年獲豁免澳門補充稅。根據澳門立法會於二零一八年十二月二十七日頒佈的第15/2018號法令，離岸公司制度自二零二一年一月一日起廢除。於六個月期間，由於在澳門營運的附屬公司錄得稅項虧損，故並無就澳門利得稅計提撥備。

新加坡所得稅乃採用新加坡稅率10%釐定。由於在新加坡經營業務的附屬公司產生稅項虧損，故並無於二零二零年上半年就新加坡所得稅作出撥備。



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 7. 除稅前虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
除稅前虧損已扣除(計入)：		
核數師酬金	1,051	1,308
物業、廠房及設備折舊	3,840	10,940
投資物業折舊	5,339	-
使用權資產折舊	1,830	2,196
外匯虧損淨額	1,068	500
存貨減值虧損	-	3,090
應佔聯營公司業績	(5,901)	(1,402)
董事薪金	240	240
其他員工成本		
薪金、花紅及其他津貼	18,044	23,496
退休福利計劃供款	751	654
	19,035	24,390
確認為開支的存貨成本(計入銷售成本內)	326,895	4,794,629

## 8. 股息

董事會並不建議派付有關六個月期間的中期股息(二零二零年上半年：零)。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 9. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃按下列數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本及攤薄虧損的虧損		
本公司擁有人應佔期內虧損	<b>(5,343)</b>	(98,553)
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本及攤薄虧損的		
普通股加權平均數	<b>2,123,364,090</b>	2,123,549,563

於六個月期間及二零二零年上半年，在計算每股攤薄虧損時不包括因假設行使購股權而增加的股份，原因為假設行使該等購股權會導致每股虧損減少。



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 10. 物業、廠房及設備變動

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
期初	<b>84,881</b>	260,104
匯兌調整	<b>958</b>	13,977
收購附屬公司產生的購入	-	53
出售附屬公司	-	(181,569)
添置	<b>20,359</b>	13,255
處置	<b>(42)</b>	(1)
折舊費用	<b>(3,840)</b>	(20,938)
	<b>102,316</b>	84,881

### 11. 投資物業

本集團的投資物業包括位於香港的商業物業。該等物業於截至二零二零年十二月三十一日止年度內收購，估計可使用年期為20年。

### 12. 按公平值計入損益（「按公平值計入損益」）的金融資產

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產		
— 非上市股權投資	<b>195,000</b>	195,000
流動資產		
— 持作買賣上市證券	<b>1,287</b>	1,233
	<b>196,287</b>	196,233

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 12. 按公平值計入損益（「按公平值計入損益」）的金融資產 – 續 非上市股權投資

於二零二零年八月，本集團認購 SH Energy 的 2.5 百萬股 A 類股份。SH Energy 為於二零二零年七月十四日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司。該投資成本為 25,000,000 美元（相當於約 195,000,000 港元），包括二零二一年六月三十日尚未支付的 7,500,000 美元（相當於約 58,500,000 港元）。

本集團於 SH Energy 投資的公平值計量被分類為公平值層級的第三級（附註 19）。根據評估，本集團管理層確定於六個月期間並無重大公平值變動或減值跡象，且投資的公平值與其於呈報期結算日的賬面值相若。

### 持作買賣上市證券

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
持作買賣上市證券：		
— 香港境內上市股本證券	1,180	1,147
— 香港境外上市股本證券	107	86
	<b>1,287</b>	1,233





## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 13. 應收貿易款項

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收貿易款項		
— 與客戶訂立合約(附註)	<b>640,446</b>	713,216
— 租賃應收款項	<b>234</b>	660
	<b>640,680</b>	713,876

附註：於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，所有應收貿易款項按攤銷成本計量。

本集團為貿易業務的客戶提供30至90日的信貸期及為倉儲業務的客戶提供5至30日的信貸期。

以下為根據發票日期或貨物交付日期(與收入確認日期相若)的應收貿易款項於呈報期結算日的賬齡分析：

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	<b>7,446</b>	45,010
91至365日	—	647,647
超過365日	<b>633,234</b>	21,219
	<b>640,680</b>	713,876

於二零二一年六月三十日的應收貿易款項中，來自一名客戶約633,234,000港元的應收貿易款項已逾期超過365日。然而，該客戶一直定期還款。鑑於本集團就該等應收貿易款項持有的抵押品價值超過其賬面值，董事認為無需就該等應收貿易款項計提預期信貸虧損撥備。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 14. 應付貿易款項、其他應付款項及應計費用

#### A. 應付貿易款項

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
按攤銷成本計值的應付貿易款項	-	28,945

根據發票日期或貨品收據日期的應付貿易款項於呈報期結算日的賬齡分析如下：

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	-	28,945

供應商就採購貨品授予的信貸期一般介乎30至90日。

#### B. 其他應付款項及應計費用

於二零二一年六月三十日，其他應付款項及應計費用主要包括非上市股權投資應付款項約58,500,000港元(二零二零年十二月三十一日：58,500,000港元)。



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 15. 銀行及其他借款

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
銀行借款 — 有抵押	<b>20,430</b>	20,198
股東貸款 — 無抵押	<b>121,176</b>	120,000
總計	<b>141,606</b>	140,198
應償還賬面值(附註)：		
一年內(列為流動負債)	<b>141,606</b>	140,198

附註：到期款項乃按借款協議所載的預定還款日期為基準計算。

於二零二一年六月三十日，銀行借款按貸款市場報價利率(「貸款市場報價利率」)加年利率0.65%(二零二零年十二月三十一日：貸款市場報價利率加年利率1%)計息。

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，股東貸款按一個月香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加年利率1.75%計息。

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，銀行借款以若干使用權資產作抵押。

銀行借款以人民幣(相關集團實體的功能貨幣)計值。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 16. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.025港元的普通股		
法定：		
於二零二零年一月一日(經審核)、 二零二零年六月三十日(未經審核)、 二零二零年十二月三十一日(經審核)及 二零二一年六月三十日(未經審核)	<b>4,000,000,000</b>	<b>100,000</b>
已發行及繳足：		
於二零二零年一月一日(經審核)	2,123,712,090	53,093
購回及註銷股份	(348,000)	(9)
於二零二零年六月三十日(未經審核)、 二零二零年十二月三十一日(經審核)及 二零二一年六月三十日(未經審核)	<b>2,123,364,090</b>	<b>53,084</b>

### 17. 資本承擔

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
就收購物業、廠房及設備已訂約但未 於簡明綜合財務報表中撥備的資本開支	<b>49,868</b>	21,865



# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 18. 關聯方交易

### (a) 股東貸款

於六個月期間，本集團與關聯人士訂立以下貸款協議：

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
王健生先生(附註)	60,588	60,000
姚國梁先生(附註)	60,588	60,000
	121,176	120,000

附註：截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團與本公司控股股東王健生先生及姚國梁先生各自訂立股東貸款協議，據此，王健生先生及姚國梁先生各自同意向本集團提供無抵押定期貸款60,000,000港元，合共120,000,000港元（「股東貸款」），以支持本集團經營活動。本集團須於二零二一年九月十日或應要求償還股東貸款。各股東貸款按一個月香港銀行同業拆息加年利率1.75%計息。於二零二一年六月三十日，股東貸款金額包括本金及應計利息。

### (b) 交易

除簡明綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團於期內與其關聯人士進行以下交易：

關聯人士名稱	交易性質	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (經審核)
海峽物業有限公司	租金費用	994	994

海峽物業有限公司由本集團一名主要管理人員擁有及控制。

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 19. 金融工具的公平值計量

本附註提供資料說明本集團為各項金融資產及金融負債釐定公平值的方法。

### (i) 本集團根據經常性基準按公平值計量的金融資產及金融負債的公平值

下表所載資料說明如何釐定該等金融資產及金融負債的公平值(尤其是所用估值方法及主要輸入數據)。

釐定公平值計量所使用的輸入數據，根據輸入數據的可觀察程度分為不同層級。所使用的估值技術是(「公平值層級」)：

- 第一級：相同項目於活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二級：直接或間接可觀察輸入數據(第一級輸入數據除外)；及
- 第三級：不可觀察輸入數據(即並非源自市場數據)。

將項目分類至上述層級乃基於對項目公平值計量有重大影響之已用輸入數據之最低層級。項目於各層級間之轉撥於進行轉撥之期間確認。

根據重大不可觀察輸入數據(第三級)按公平值列賬的金融工具對賬如下：

	按公平值 計入損益的 金融資產 千港元
非上市股權投資	
於二零二零年十二月三十一日(經審核)、 二零二一年一月一日(未經審核)及 二零二一年六月三十日(未經審核)	195,000



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 19. 金融工具的公平值計量 – 續

#### (i) 本集團根據經常性基準按公平值計量的金融資產及金融負債的公平值 – 續

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日的公平值層級

	於二零二一年六月三十日			總計 千港元
	第一級 千港元 (附註(i))	第二級 千港元	第三級 千港元 (附註(iii))	
<b>金融資產</b>				
按公平值計入損益的金融資產				
非上市股權投資	-	-	195,000	195,000
衍生金融工具(附註(ii))	-	127,505	-	127,505
持作買賣上市證券	1,287	-	-	1,287
<b>金融負債</b>				
按公平值計入損益的金融負債				
衍生金融工具(附註(ii))	-	128,060	-	128,060

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 19. 金融工具的公平值計量 – 續

### (i) 本集團根據經常性基準按公平值計量的金融資產及金融負債的公平值 – 續

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日的公平值層級 – 續

	於二零二零年十二月三十一日			總計 千港元
	第一級 千港元 (附註(i))	第二級 千港元	第三級 千港元 (附註(iii))	
<b>金融資產</b>				
按公平值計入損益的金融資產				
非上市股權投資	-	-	195,000	195,000
衍生金融工具(附註(ii))	-	53,253	-	53,253
持作買賣上市證券	1,233	-	-	1,233
<b>金融負債</b>				
按公平值計入損益的金融負債				
衍生金融工具(附註(ii))	-	50,428	-	50,428

附註：

- (i) 於活躍市場的報價。
- (ii) 合約協議價與現行期貨及掉期價格或已發佈指數的差額。該等現行期貨及掉期價格或已發佈指數乃來自合約規定的相關期貨交易所或公佈價格的刊物。
- (iii) 加權平均資本成本、除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利率、缺乏市場流通性折讓及缺乏控制權折讓。

於六個月期間，第一級與第二級之間並無轉撥。

### (ii) 本集團並非根據經常性基準按公平值計量的金融資產及金融負債的公平值

本集團管理層認為，於簡明綜合財務報表按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。

