



**NAN NAN RESOURCES  
ENTERPRISE LIMITED  
南南資源實業有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)  
(股份代號：1229)

**2021/22**  
中期報告





# 目錄

- 2 公司資料
- 3 獨立核數師之審閱報告
- 4 簡明綜合損益及其他全面收益表
- 5 簡明綜合財務狀況表
- 7 簡明綜合權益變動表
- 9 簡明綜合現金流量表
- 10 簡明綜合中期財務資料附註
- 36 管理層討論及分析
- 46 其他資料

本中期報告以中英文編製。如有任何歧義，敬請參閱英文版本，並以英文版本為準。

 本中期報告以環保紙張印製。



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

關文輝(主席兼董事總經理)

王翔飛(於二零二一年九月十七日辭任)

王四維

李震鋒(於二零二一年九月十七日獲委任)

### 獨立非執行董事

黃文顯

陳耀輝

白偉強

### 替代董事

王小曜(為王翔飛之替代董事，直至二零二一年九月十六日為止)

## 審核委員會

白偉強(主席)

黃文顯

陳耀輝

## 薪酬委員會

黃文顯(主席)

關文輝

王四維

陳耀輝

白偉強

## 提名委員會

關文輝(主席)

黃文顯

陳耀輝

白偉強

## 公司秘書

李震鋒

## 核數師

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司

香港灣仔

港灣道18號

中環廣場42樓

## 法律顧問

康德明律師事務所

香港中環

康樂廣場8號

交易廣場1座29樓

## 主要往來銀行

中信銀行(國際)有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

## 註冊辦事處

Clarendon House

2 Church Street

Hamilton HM11

Bermuda

## 總辦事處及主要營業地點

香港金鐘

夏慤道18號

海富中心

2座8樓

## 股份過戶登記總處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited

4th floor North Cedar House

41 Cedar Avenue

Hamilton HM12, Bermuda

## 香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司

香港北角

英皇道338號

華懋交易廣場2期

33樓3301-04室

## 香港聯合交易所股份代號

1229

## 網站

<https://www.nannanlisted.com>

# 獨立核數師之審閱報告



## MAZARS CPA LIMITED

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司

42<sup>nd</sup> Floor, Central Plaza,  
18 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong  
香港灣仔港灣道18號中環廣場42樓

Tel電話: (852) 2909 5555

Fax傳真: (852) 2810 0032

Email電郵: info@mazars.hk

Website網址: www.mazars.hk

### 致南南資源實業有限公司董事會之審閱報告

(於百慕達註冊成立之有限公司)

#### 緒言

我們已完成審閱第4至35頁所載之中期財務資料，該中期財務資料包括南南資源實業有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)於二零二一年九月三十日之簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月期間之相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表以及其他說明資料。香港聯合交易所有限公司證券上市規則要求遵照其有關條文及香港會計師公會(「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」(「香港會計準則第34號」)編製中期財務資料。貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號編製及呈列中期財務資料。

我們之責任是根據我們之審閱對該中期財務資料作出結論，並按照已協定之委聘條款，僅向閣下(作為整體)報告。除此之外，我們之報告不作其他用途。我們概不就本報告之內容，對任何其他人士負上或承擔責任。

#### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈之香港審閱工作準則第2410號「實體獨立核數師對中期財務資料之審閱」進行審閱。中期財務資料審閱工作包括主要向負責財務及會計事項之人員作出查詢，並採用分析及其他審閱程序。由於審閱之範圍遠較按照香港審計準則進行審計之範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審計中可能會被識別之所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

#### 結論

根據我們之審閱，我們並無注意到任何事項，使我們相信中期財務資料在所有重大方面並無按照香港會計準則第34號編製。

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，二零二一年十一月二十四日

余勝鵬

執業證書編號：P05510

# 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
收益	4	117,995	25,082
已售服務及貨品成本		(74,733)	(29,212)
毛利／(毛損)		43,262	(4,130)
其他收益		575	7,163
銷售及分銷費用		(373)	(217)
行政及其他經營費用		(17,199)	(15,281)
匯兌(虧損)／收益淨額		(2,156)	2,084
融資成本	5	(5,652)	(5,195)
應收或然代價之公平值變動		–	198
指定為按公平值列賬並在損益內處理(「按公平值列賬 並在損益內處理」)之金融負債之可換股債券之公平值變動	17	(45,290)	(1,863)
商譽減值虧損	11	(3,040)	(11,436)
除稅前虧損	5	(29,873)	(28,677)
所得稅(開支)／抵免	6	(27)	7,896
<b>期內虧損</b>		<b>(29,900)</b>	<b>(20,781)</b>
<b>其他全面收益：</b>			
不會重新分類至損益之項目：			
換算本公司財務報表為呈列貨幣之匯兌差額		1,508	5,188
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算功能貨幣為呈列貨幣之匯兌差額		3,986	5,353
期內其他全面收益		5,494	10,541
<b>期內全面虧損總額</b>		<b>(24,406)</b>	<b>(10,240)</b>
<b>以下人士應佔期內(虧損)／溢利：</b>			
– 本公司擁有人		(29,641)	(21,141)
– 非控股權益		(259)	360
		(29,900)	(20,781)
<b>以下人士應佔期內全面(虧損)／收益總額：</b>			
– 本公司擁有人		(24,124)	(10,648)
– 非控股權益		(282)	408
		(24,406)	(10,240)
每股虧損(以港仙呈列)			
– 基本	8	(3.87)	(2.76)
– 攤薄	8	(3.87)	(2.76)

# 簡明綜合財務狀況表

於二零二一年九月三十日

	附註	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	120,272	109,011
無形資產	10	203,061	187,577
商譽	11	7,003	10,043
收購物業、廠房及設備之預付款項	12	3,194	4,102
遞延稅項資產		9,276	9,113
		<b>342,806</b>	<b>319,846</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		3,392	23,265
應收貨款及其他應收款項	12	12,310	12,998
現金及現金等值項目		216,417	204,079
		<b>232,119</b>	<b>240,342</b>
<b>流動負債</b>			
應付貨款及其他應付款項	13	74,730	81,071
應付採礦權款項，即期部分		4,117	3,901
計息借貸	14	60,778	60,636
承兌票據		–	2,400
租賃負債	15	1,754	1,836
應付稅項		325	2,888
		<b>141,704</b>	<b>152,732</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>90,415</b>	<b>87,610</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>433,221</b>	<b>407,456</b>

## 簡明綜合財務狀況表(續)

於二零二一年九月三十日

	附註	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>股本及儲備</b>			
股本	16	76,537	76,537
儲備		45,646	69,770
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>122,183</b>	<b>146,307</b>
非控股權益		2,994	3,276
		<b>125,177</b>	<b>149,583</b>
<b>非流動負債</b>			
指定為按公平值列賬並在損益內處理之 金融負債之可換股債券	17	216,573	171,283
關閉、復墾及環境成本撥備		2,980	2,941
應付採礦權款項，非即期部分		87,092	82,522
租賃負債	15	628	349
遞延稅項負債		771	778
		<b>308,044</b>	<b>257,873</b>
		<b>433,221</b>	<b>407,456</b>

# 簡明綜合權益變動表

截至二零二一年九月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔							總額 千港元	非控股權益 千港元	總權益 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元 (附註i)	資本儲備 千港元 (附註ii)	法定儲備 千港元 (附註iii)	匯兌儲備 千港元 (附註iv)	特別儲備 千港元 (附註v)	累計虧損 千港元			
於二零二一年四月一日(經審核)	76,537	191,534	14,882	24,809	100	27,143	(188,698)	146,307	3,276	149,583
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(29,641)	(29,641)	(259)	(29,900)
<b>其他全面收益：</b>										
不會重新分類至損益之項目：										
換算本公司財務報表為呈列貨幣之匯兌差額	-	-	-	-	1,508	-	-	1,508	-	1,508
其後可能重新分類至損益之項目：										
換算功能貨幣為呈列貨幣之匯兌差額	-	-	-	-	4,009	-	-	4,009	(23)	3,986
期內其他全面收益	-	-	-	-	5,517	-	-	5,517	(23)	5,494
期內全面虧損總額	-	-	-	-	5,517	-	(29,641)	(24,124)	(282)	(24,406)
<b>與擁有人進行之交易：</b>										
供款及分派	-	-	-	13,392	-	-	(13,392)	-	-	-
維簡及生產基金之分配	-	-	-	(13,392)	-	-	13,392	-	-	-
維簡及生產基金之動用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零二一年九月三十日(未經審核)	76,537	191,534	14,882	24,809	5,617	27,143	(218,339)	122,183	2,994	125,177
於二零二零年四月一日(經審核)	76,537	191,534	14,882	23,737	1,407	27,143	(184,690)	150,550	2,515	153,065
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(21,141)	(21,141)	360	(20,781)
<b>其他全面收益：</b>										
不會重新分類至損益之項目：										
換算本公司財務報表為呈列貨幣之匯兌差額	-	-	-	-	5,188	-	-	5,188	-	5,188
其後可能重新分類至損益之項目：										
換算功能貨幣為呈列貨幣之匯兌差額	-	-	-	-	5,305	-	-	5,305	48	5,353
期內其他全面收益	-	-	-	-	10,493	-	-	10,493	48	10,541
期內全面虧損總額	-	-	-	-	10,493	-	(21,141)	(10,648)	408	(10,240)
<b>與擁有人進行之交易：</b>										
供款及分派	-	-	-	1,032	-	-	(1,032)	-	-	-
維簡及生產基金之分配	-	-	-	(1,032)	-	-	1,032	-	-	-
維簡及生產基金之動用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零二零年九月三十日(未經審核)	76,537	191,534	14,882	23,737	11,900	27,143	(205,831)	139,902	2,923	142,825



## 簡明綜合權益變動表(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

附註：

### (i) 股份溢價

運用股份溢價須受百慕達一九八一年公司法第40條管轄。

### (ii) 資本儲備

資本儲備源於過往年度收購附屬公司額外股本權益。該儲備指於收購日期有關額外股本權益應佔該等附屬公司資產淨值之賬面值與本集團所付代價公平值之間之差額。

### (iii) 法定儲備

#### 法定盈餘儲備

根據中華人民共和國(「中國內地」)法規，本集團所有在中國內地之附屬公司須於分派溢利前將其部分除稅後溢利轉撥至法定盈餘儲備，而該儲備為不可分派之儲備。轉撥金額須經由該等公司之董事會按照其組織章程細則批准。

#### 維簡及生產資金之專項儲備

根據中國內地相關規例，本集團須按照相關基準以固定比率轉撥維簡及生產資金至專項儲備賬。維簡及生產資金可在產生生產維簡及安全措施之開支或資本性開支時動用。已動用維簡及生產資金將由專項儲備賬轉撥至保留盈利。

### (iv) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算功能貨幣至呈列貨幣時產生之全部外匯差額。該儲備根據會計政策處理。

### (v) 特別儲備

特別儲備金額相當於進一步收購星力富鑫國際投資有限公司(「星力富鑫」)49%股本權益已付代價與星力富鑫過往年度非控股權益賬面值減額間之差額。

# 簡明綜合現金流量表

截至二零二一年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	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>經營業務</b>		
經營業務所得／(所用)現金	43,312	(25,376)
已付利息	(1,991)	(1,606)
(已付)／已退還所得稅	(2,702)	5,161
經營業務所得／(所用)現金淨額	38,619	(21,821)
<b>投資業務</b>		
購買物業、廠房及設備	(11,105)	(2,692)
添置無形資產	(12,624)	(1,312)
收購物業、廠房及設備之預付款項	(3,211)	–
已收利息	465	5,823
投資業務(所用)／所得現金淨額	(26,475)	1,819
<b>融資業務</b>		
償還計息借貸	(644)	(64,644)
受限制銀行結餘減少	–	76,739
償還租賃負債	(1,207)	(960)
償還承兌票據	–	(2,400)
融資業務(所用)／所得之現金淨額	(1,851)	8,735
現金及現金等值項目之增加／(減少)淨額	10,293	(11,267)
於四月一日之現金及現金等值項目	204,079	161,366
匯率變動之影響	2,045	5,868
於九月三十日之現金及現金等值項目	216,417	155,967
<b>現金及現金等值項目之結餘分析</b>		
銀行結餘及現金	189,768	101,905
原到期日為三個月或以內之短期存款	26,266	53,510
手頭現金	383	552
	216,417	155,967

# 簡明綜合中期財務資料附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

## 1. 一般資料及編製基準

南南資源實業有限公司(「本公司」)於百慕達註冊成立為一間獲豁免之有限公司。本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司董事認為，其控股公司為於英屬處女群島註冊成立之有限公司晉標投資有限公司(「晉標」)，而其最終控股公司則為於香港註冊成立之有限公司創輝國際發展有限公司。其最終控制方為馮婉筠女士。

本公司註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda及其主要營業地點地址則為香港金鐘夏慤道18號海富中心2座8樓。由於本公司在香港上市，為方便股東，簡明綜合中期財務資料以港元(「港元」)呈列(除另有註明外，約整至最接近之千位數)。本公司之功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。

本公司為投資控股公司，而本公司附屬公司(統稱「本集團」)之主要業務為(i)煤炭開採及銷售；(ii)可再生能源解決方案；及(iii)資訊科技(「資訊科技」)外包、諮詢及技術服務(統稱「資訊科技服務」)。

簡明綜合中期財務資料乃根據聯交所證券上市規則之適用披露條文編製，包括遵照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」。

編製簡明綜合中期財務資料需要本公司董事對未能透過其他來源確定之資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃以過往經驗及其他視為相關之因素為基準。實際結果可能有別於該等估計。

簡明綜合中期財務資料包括對了解本集團財務狀況及業績自二零二一年三月三十一日以來之變動而言屬重大之事件及交易說明，因此並不包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製完整財務報表所需之全部資料。香港財務報告準則包括由香港會計師公會頒佈之所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。該等資料應與本集團於截至二零二一年三月三十一日止年度之年度綜合財務報表(「二零二零／二零二一年經審核財務報表」)一併閱覽。

編製該簡明綜合中期財務資料時，本公司董事應用本集團會計政策及估計不明朗性之主要來源時作出之重要判斷與二零二零／二零二一年經審核財務報表所採用者一致。

簡明綜合中期財務資料為未經審核，惟經由本公司審核委員會及本公司外聘核數師根據香港會計師公會頒佈之香港審閱工作準則第2410號「實體獨立核數師對中期財務資料之審閱」進行審閱。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 2. 主要會計政策

除若干金融工具按公平值計量外，簡明綜合中期財務資料乃以歷史成本基準編製。

截至二零二一年九月三十日止六個月之簡明綜合中期財務資料所用會計政策及計算方法與編製二零二零／二零二一年經審核財務報表所依循者一致。

採納該等與本集團相關及於本期間生效的新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團當前或過往期間業績及財務狀況並無造成任何重大影響，且不會導致本集團會計政策出現任何重大變動。

於批准簡明綜合中期財務資料當日，香港會計師公會已頒佈多項於本期間尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則，而本集團並無提早採納該等準則。本公司董事預期於往後期間採納新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團的業績及財務狀況並無任何重大影響。



## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 3. 分類資料

就資源分配及分類表現評估而向本公司執行董事(被認為主要營運決策者(「主要營運決策者」))報告之資料，主要集中於所交付貨品及所提供服務之類別。於達致本集團之可報告分類時概無匯集由主要營運決策者識別之經營分類。

具體而言，本集團之可報告及經營分類如下：

- (1) 煤礦業務分類：於中國內地之煤炭開採及銷售；
- (2) 可再生能源業務分類：於馬來西亞之可再生能源解決方案之服務收入；及
- (3) 資訊科技服務業務分類：於香港、馬來西亞、新加坡及英國(「英國」)之資訊科技諮詢及技術服務(包括銷售資訊科技硬件產品)以及資訊科技外包服務。

#### 分類收益及業績

分類收益指(i)煤礦業務；(ii)可再生能源業務；及(iii)資訊科技服務業務所產生之收益。

分類業績乃就資源分配及分類業績評估向主要營運決策者報告之措施。分類業績指各分類賺取的溢利或招致的虧損(並未分配應收或然代價及指定按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券之公平值變動以及匯兌收益或虧損)。

分類資產包括物業、廠房及設備、無形資產、商譽、收購物業、廠房及設備之預付款項、遞延稅項資產、存貨、應收貨款及其他應收款項以及現金及現金等值項目。所有資產均分配至經營分類，惟未分配之總公司及企業資產除外，原因為該等資產乃按小組基礎管理。

分類負債包括應付貨款及其他應付款項、應付採礦權款項、計息借貸、承兌票據、租賃負債、應付稅項、指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券、關閉、復墾及環境成本撥備以及遞延稅項負債。所有負債均分配至經營分類，惟未分配之總公司及企業負債除外，原因為該等負債乃按小組基礎管理。

此外，本公司董事認為本集團所在地為香港，香港是其中央管理及控制所在。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 3. 分類資料(續)

#### 分類收益及業績(續)

以下為本集團可報告及經營分類的收益及業績分析：

	煤礦業務 千港元	可再生能源 業務 千港元	資訊科技 服務業務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二一年九月三十日止六個月(未經審核)</b>					
來自外部客戶之收益及可報告分類收益	105,030	1,893	11,072	-	117,995
毛利	40,874	995	1,393	-	43,262
銷售及分銷費用	(356)	-	(17)	-	(373)
分部業績	40,518	995	1,376	-	42,889
其他收益	450	-	110	15	575
行政及其他經營費用	(7,660)	(287)	(2,900)	(6,352)	(17,199)
融資成本	(5,573)	-	(57)	(22)	(5,652)
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之 可換股債券之公平值變動	-	-	-	(45,290)	(45,290)
商譽之減值虧損	-	-	(3,040)	-	(3,040)
匯兌虧損淨額	-	-	-	(2,156)	(2,156)
除稅前溢利/(虧損)	27,735	708	(4,511)	(53,805)	(29,873)
所得稅抵免/(開支)	42	6	(75)	-	(27)
期內溢利/(虧損)	27,777	714	(4,586)	(53,805)	(29,900)
<i>其他分類資料：</i>					
攤銷	5,837	5	-	-	5,842
折舊	4,240	689	520	571	6,020
添置物業、廠房及設備	15,234	9	1,147	298	16,688
添置無形資產	18,970	-	-	-	18,970

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 3. 分類資料(續) 分類收益及業績(續)

	煤礦業務 千港元	可再生能源 業務 千港元	資訊科技 服務業務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二零年九月三十日止六個月(未經審核)</b>					
來自外部客戶之收益及可報告分類收益	11,531	384	13,167	-	25,082
(毛損)/毛利	(6,521)	234	2,157	-	(4,130)
銷售及分銷費用	(217)	-	-	-	(217)
分部業績	(6,738)	234	2,157	-	(4,347)
其他收益	5,071	-	1,855	237	7,163
行政及其他經營費用	(5,792)	(229)	(2,416)	(6,844)	(15,281)
融資成本	(4,941)	-	(132)	(122)	(5,195)
應收或然代價之公平值變動	-	-	-	198	198
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之 可換股債券之公平值變動	-	-	-	(1,863)	(1,863)
商譽之減值虧損	-	-	(11,436)	-	(11,436)
匯兌收益淨額	-	-	-	2,084	2,084
除稅前(虧損)/溢利	(12,400)	5	(9,972)	(6,310)	(28,677)
所得稅抵免	7,888	8	-	-	7,896
期內(虧損)/溢利	(4,512)	13	(9,972)	(6,310)	(20,781)
<b>其他分類資料：</b>					
攤銷	866	5	-	-	871
折舊	3,511	111	508	587	4,717
添置物業、廠房及設備	2,955	3,320	246	65	6,586
添置無形資產	53,668	-	-	-	53,668

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 3. 分類資料(續)

#### 分類資產及負債

以下為本集團可報告及經營分類的資產及負債分析：

	煤礦業務 千港元	可再生能源 業務 千港元	資訊科技 服務業務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
<b>於二零二一年九月三十日(未經審核)</b>					
物業、廠房及設備	84,990	32,693	1,684	905	120,272
無形資產	201,611	1,450	-	-	203,061
商譽	-	4,229	2,774	-	7,003
其他資產	195,277	2,818	10,769	35,725	244,589
<b>總資產</b>	<b>481,878</b>	<b>41,190</b>	<b>15,227</b>	<b>36,630</b>	<b>574,925</b>
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券	-	-	-	(216,573)	(216,573)
應付採礦權款項	(91,209)	-	-	-	(91,209)
其他負債	(137,611)	(222)	(2,810)	(1,323)	(141,966)
<b>總負債</b>	<b>(228,820)</b>	<b>(222)</b>	<b>(2,810)</b>	<b>(217,896)</b>	<b>(449,748)</b>
<b>於二零二一年三月三十一日(經審核)</b>					
物業、廠房及設備	73,076	33,690	1,058	1,187	109,011
無形資產	186,117	1,460	-	-	187,577
商譽	-	4,229	5,814	-	10,043
其他資產	197,474	1,642	13,789	40,652	253,557
<b>總資產</b>	<b>456,667</b>	<b>41,021</b>	<b>20,661</b>	<b>41,839</b>	<b>560,188</b>
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券	-	-	-	(171,283)	(171,283)
承兌票據	-	-	-	(2,400)	(2,400)
應付採礦權款項	(86,423)	-	-	-	(86,423)
其他負債	(144,375)	(773)	(3,393)	(1,958)	(150,499)
<b>總負債</b>	<b>(230,798)</b>	<b>(773)</b>	<b>(3,393)</b>	<b>(175,641)</b>	<b>(410,605)</b>



## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 3. 分類資料(續)

#### 地理資料

下表載列(i)本集團來自外部客戶之收益及(ii)本集團物業、廠房及設備、無形資產、商譽及收購物業、廠房及設備之預付款項(「指定非流動資產」)地理位置之資料。收益地理位置按客戶位置呈列。指定非流動資產之地理位置按資產之實際位置呈列。

#### 收益位置

##### 來自外部客戶之收益

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
中國內地	105,030	11,531
香港	4,165	7,083
馬來西亞	2,016	1,790
新加坡	5,393	3,400
英國	1,391	1,278
	<b>117,995</b>	<b>25,082</b>

##### 指定非流動資產位置

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
	中國內地	289,795
香港	11,042	13,748
馬來西亞	32,693	33,690
	<b>333,530</b>	<b>310,733</b>

#### 有關主要客戶之資料

佔總收益10%或以上的外部客戶的收益如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
來自煤礦業務分類之客戶A	*	2,602
來自資訊科技服務業務分類之客戶B及其聯屬公司	*	5,143
來自煤礦業務分類之客戶C	20,879	—
來自煤礦業務分類之客戶D	17,130	*
來自煤礦業務分類之客戶E	16,025	—

\* 截至二零二一年或二零二零年九月三十日止六個月，相應收益並無佔本集團總收益10%或以上。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

4. 收益

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
香港財務報告準則第15號來自客戶合約之收益		
<b>煤礦業務</b>		
— 銷售煤炭	105,030	11,531
<b>可再生能源業務</b>		
— 可再生能源解決方案之服務收入	1,893	384
<b>資訊科技服務業務</b>		
— 銷售資訊科技硬件產品	5,015	1,801
— 資訊科技外包服務	5,291	10,366
— 資訊科技諮詢及技術服務	766	1,000
	11,072	13,167
	117,995	25,082

除分類披露所列示之資料外，香港財務報告準則第15號來自客戶合約之收益按以下方式分拆：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
收益確認時間：		
— 於某一時間點		
銷售煤炭	105,030	11,531
銷售資訊科技硬件產品	5,015	1,801
	110,045	13,332
— 隨時間推移		
可再生能源解決方案之服務收入	1,893	384
資訊科技外包服務	5,291	10,366
資訊科技諮詢及技術服務	766	1,000
	7,950	11,750
	117,995	25,082

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 5. 除稅前虧損

扣除／(計入)下列各項後呈列：

	截至九月三十日止六個月	
	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>融資成本</b>		
計息借貸利息	1,927	1,530
應付採礦權款項利息	3,661	3,513
承兌票據利息	—	76
租賃負債利息	64	76
	<b>5,652</b>	<b>5,195</b>
<b>員工成本</b>		
員工成本(董事酬金除外)		
基本薪金、津貼及其他短期僱員福利	17,356	15,946
定額供款退休計劃供款	1,678	666
	<b>19,034</b>	<b>16,612</b>
<b>其他項目</b>		
無形資產攤銷(於「已售服務及貨品成本」中扣除)	5,842	871
出售存貨成本	49,313	20,114
銀行利息收入(計入「其他收益」)	(465)	(5,283)
物業、廠房及設備及使用權資產折舊	6,020	4,717
應收貨款虧損撥備之撥備／(撥回)	8	(7)
出售物業、廠房及設備之虧損	5	17

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 6. 所得稅開支／(抵免)

簡明綜合損益及其他全面收益表中所得稅開支／(抵免)之主要部分為：

	截至九月三十日止六個月	
	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>即期稅項</b>		
中國內地企業所得稅(「中國內地企業所得稅」)		
— 過往年度超額撥備	—	(7,357)
香港利得稅	22	—
新加坡企業所得稅(「新加坡企業所得稅」)	51	—
英國企業所得稅(「英國企業所得稅」)	2	—
	<b>75</b>	<b>(7,357)</b>
<b>遞延稅項</b>		
暫時差額的產生及撥回	(48)	(539)
所得稅開支／(抵免)總額	<b>27</b>	<b>(7,896)</b>

本公司於百慕達註冊成立並獲豁免繳納所得稅。本公司於英屬處女群島及薩摩亞成立之附屬公司獲豁免繳納各自司法權區的所得稅。

根據中國內地企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法之實施條例，中國內地附屬公司於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月兩段六個月期間之稅率為25%。

於二零一八年三月，香港法例簽署引入利得稅兩級制，據此，於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，合資格法團將就首2,000,000港元之溢利按8.25%繳納稅項，而超過2,000,000港元之溢利將按16.5%繳納稅項。截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，不符合利得稅兩級制資格之本集團法團之溢利將繼續按估計應課稅溢利之統一稅率16.5%繳納稅項。

馬來西亞企業所得稅(「馬來西亞企業所得稅」)按本集團於馬來西亞之實體於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月在馬來西亞產生的估計應課稅溢利按24%的稅率計算。截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，實繳資本為2,500,000馬來西亞令吉(「馬幣」)或以下及來自業務的收入總額不多於50,000,000馬幣的馬來西亞註冊成立實體於估計應課稅溢利之首600,000馬幣按17%的稅率繳稅，而餘額則按標準稅率繳稅。



## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 6. 所得稅開支／(抵免)(續)

新加坡企業所得稅乃按本集團於新加坡之實體在新加坡產生的估計應課稅溢利按17%的稅率計算。於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，概無新加坡企業所得稅退稅。

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，新加坡註冊成立的公司首10,000新加坡元的正常應課稅收入可享有75%的稅項豁免，而其後190,000新加坡元的正常應課稅收入則可享有額外50%的稅項豁免。

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，本集團於英國成立之實體須按企業所得稅19%的法定稅率繳納企業所得稅。

由於截至二零二一年九月三十日止六個月期間，並無源自中國內地及馬來西亞(二零二零年九月三十日：香港、中國內地、馬來西亞、新加坡及英國)之稅務損失或應課稅溢利，故於簡明綜合中期財務資料並無就中國內地企業所得稅及馬來西亞企業所得稅撥備(二零二零年九月三十日：香港利得稅、中國內地企業所得稅、馬來西亞企業所得稅、新加坡企業所得稅及英國企業所得稅)。

### 7. 中期股息

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，並無派付、宣派或建議派付股息。本公司董事並不建議就截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月派付中期股息。

### 8. 每股虧損

#### (a) 每股基本虧損

期內本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據下列數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	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>		
用以計算每股基本虧損之虧損 (本公司擁有人應佔期內虧損)	(29,641)	(21,141)

  

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 股份數目 (未經審核)	二零二零年 股份數目 (未經審核)
<b>普通股加權平均數</b>		
用以計算每股基本虧損之普通股加權平均數	765,373,584	765,373,584

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 8. 每股虧損(續)

#### (b) 每股攤薄虧損

期內本公司擁有人應佔每股攤薄虧損乃根據下列數據計算：

##### (i) 本公司擁有人應佔期內虧損

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損	(29,641)	(21,141)
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之 可換股債券之公平值變動	45,290	1,863
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之 可換股債券之匯兌收益	(2,041)	(5,812)
	<b>13,608</b>	<b>(25,090)</b>

##### (ii) 普通股加權平均數

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 股份數目 (未經審核)	二零二零年 股份數目 (未經審核)
用以計算每股基本虧損之普通股加權平均數	765,373,584	765,373,584
轉換指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之 可換股債券之影響	1,000,000,000	1,000,000,000
用以計算每股攤薄虧損之普通股加權平均數	<b>1,765,373,584</b>	<b>1,765,373,584</b>

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，本公司之未償還可換股債券對每股基本虧損之計算具有反攤薄影響，而計算每股攤薄虧損時並無假設上述潛在攤薄股份之轉換。因此，截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月之每股基本及攤薄虧損相同。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 9. 物業、廠房及設備

	使用權資產 千港元	租賃土地及 樓宇 千港元	租賃裝修 千港元	廠房及 機器 千港元	傢俬、 設備及汽車 千港元	在建工程 千港元	總額 千港元
<b>成本</b>							
於二零二一年四月一日(經審核)	5,802	37,398	319	101,063	9,151	2,377	156,110
匯兌調整	15	483	11	549	79	(28)	1,109
添置	1,405	383	-	1,054	497	13,349	16,688
轉讓	-	2,045	-	-	-	(2,045)	-
出售	-	-	-	(61)	(230)	-	(291)
註銷	(1,768)	-	-	-	-	-	(1,768)
於二零二一年九月三十日(未經審核)	5,454	40,309	330	102,605	9,497	13,653	171,848
<b>累計折舊及減值虧損</b>							
於二零二一年四月一日(經審核)	3,725	10,498	123	26,564	6,189	-	47,099
匯兌調整	1	135	8	316	51	-	511
本期間支出	1,182	797	30	3,608	403	-	6,020
出售時對銷	-	-	-	(56)	(230)	-	(286)
註銷時對銷	(1,768)	-	-	-	-	-	(1,768)
於二零二一年九月三十日(未經審核)	3,140	11,430	161	30,432	6,413	-	51,576
<b>賬面淨值</b>							
於二零二一年九月三十日(未經審核)	2,314	28,879	169	72,173	3,084	13,653	120,272
於二零二一年三月三十一日(經審核)	2,077	26,900	196	74,499	2,962	2,377	109,011

### 10. 無形資產

截至二零二一年九月三十日止六個月期間，本集團就剝離活動產生資本開支，成本約為18,970,000港元（二零二零年九月三十日：約53,668,000港元）。

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月，無形資產並無減值虧損。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 11. 商譽

	煤礦現金 產生單位 千港元 (附註(a))	可再生能源 現金產生單位 千港元 (附註(b))	資訊科技服務 現金產生單位 千港元 (附註(c))	總額 千港元
<b>成本</b>				
於二零二一年四月一日(經審核)及 二零二一年九月三十日(未經審核)	37,469	4,229	24,148	65,846
<b>累計減值虧損</b>				
於二零二一年四月一日(經審核)	37,469	—	18,334	55,803
商譽之減值虧損	—	—	3,040	3,040
於二零二一年九月三十日(未經審核)	37,469	—	21,374	58,843
<b>賬面淨值</b>				
於二零二一年九月三十日(未經審核)	—	4,229	2,774	7,003
於二零二一年三月三十一日(經審核)	—	4,229	5,814	10,043

#### 11(a) 煤礦現金產生單位

截至二零一一年三月三十一日止年度，收購奇台縣澤旭商貿有限責任公司及木壘縣凱源煤炭有限責任公司產生的商譽已作出悉數減值。

#### 11(b) 可再生能源現金產生單位

於二零一八年十月八日收購新能源租賃科技有限公司及其附屬公司90%股權產生之商譽計入從事提供可再生能源解決方案業務的現金產生單位(「可再生能源現金產生單位」)。

於二零二一年九月三十日，本公司董事參照使用基於財務預算及五年期預測之現金流量預測以及獨立專業估值師中誠達行(香港)有限公司(「中誠達行」)作出之超過五年之推斷現金流量計算的使用價值(「使用價值」)評估可再生能源現金產生單位的可收回金額。本公司董事斷定，二零二一年九月三十日計算使用價值所用之主要假設與二零二一年三月三十一日相比並無重大改變。

於二零二一年九月三十日，可再生能源現金產生單位的可收回金額高於其賬面值。因此，截至二零二一年九月三十日止六個月並無商譽減值。



## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 11. 商譽(續)

#### 11(c) 資訊科技服務現金產生單位

於二零一九年四月二十三日收購港海控股有限公司及其附屬公司80.86%股權產生之商譽計入從事提供資訊科技服務的現金產生單位(「資訊科技服務現金產生單位」)。

於二零二一年九月三十日，本公司董事參照使用基於財務預算及五年期預測之現金流量預測以及中誠達行作出之超過五年之推斷現金流量計算的使用價值評估資訊科技服務現金產生單位的可收回金額。

為分配至資訊科技服務現金產生單位的商譽進行減值測試而作出現金流量預測所用之主要假設如下：

	於二零二一年 九月三十日 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 (經審核)
五年期之按年收益下降／增長	-0.44%	1.80%
目標毛利率	22.00%	26.00%
永續增長率	2.00%	2.00%
貼現率(稅前)	13.53%	13.99%

本公司董事按過往表現及預期市場發展釐定增長率。所用貼現率為稅前，並反映涉及資訊科技服務現金產生單位的具體風險。

於二零二一年九月三十日，鑒於資訊科技服務行業競爭激烈以及COVID-19於香港及全球各地持續，預期會對資訊科技服務現金產生單位的收益及增長率產生負面影響，故資訊科技服務現金產生單位的可收回金額約13,334,000港元(二零二一年三月三十一日：約18,772,000港元)低於其當時之賬面值。因此，截至二零二一年九月三十日止六個月，分配至資訊科技服務現金產生單位的商譽減值約為3,040,000港元(二零二一年三月三十一日：約14,503,000港元)。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

12. 應收貨款及其他應收款項

	附註	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>應收貨款</b>			
來自第三方		4,263	4,784
虧損撥備		(79)	(71)
	12(a)	4,184	4,713
<b>其他應收款項</b>			
預付款項、按金及其他應收款項		7,774	5,386
其他應收稅項		352	339
應收保證溢利補償款項		—	2,560
收購物業、廠房及設備之預付款項		3,194	4,102
		11,320	12,387
		15,504	17,100
<b>分析如下：</b>			
非流動資產		3,194	4,102
流動資產		12,310	12,998
		15,504	17,100

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 12. 應收貨款及其他應收款項(續)

#### 12(a) 應收貨款

##### 虧損撥備

本集團向客戶作出之煤炭銷售大部分須預先付款。就若干關係良好之客戶而言，本集團批准之平均信貸期為90天。

本集團授予其可再生能源業務分類及資訊科技服務業務分類客戶之信貸期自發票發出日期起計最多60天。

##### 賬齡分析

於報告期末，應收貨款(按發票日期呈列)於扣除虧損撥備後之賬齡分析如下：

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
30天內	1,572	975
31天至60天	1,032	1,437
61天至90天	588	1,328
超過90天	1,071	1,044
減：虧損撥備	(79)	(71)
	4,184	4,713

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 13. 應付貨款及其他應付款項

按發票日期呈列之應付貨款賬齡分析如下：

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
90天內	15,677	11,583
91天至180天	5,589	7,888
181天至365天	8	14,355
超過1年	4,824	6,712
應付貨款	26,098	40,538
合約負債	8,399	1,328
應付政府徵費		
—煤炭資源地方經濟發展費	28,352	28,505
—其他	486	481
應計費用	8,169	6,451
在建工程應付款項	174	175
其他應付款項	3,052	3,593
應付貨款及其他應付款項總額	74,730	81,071

採購商品之平均信貸期為最多180天。本集團已制定財務風險管理政策，確保所有應付款項於信貸期限內清償。

### 14. 計息借貸

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
流動部分 計息借貸	60,778	60,636

條款中賦予銀行最大權利可全權決定毋須通知要求還款之計息借貸乃分類為流動負債，儘管本公司董事預期銀行將不會行使要求還款之權利。

於二零二一年九月三十日及二零二一年三月三十一日，計息借貸由以下作抵押：

- (i) 賬面值約129,548,000港元(二零二一年三月三十一日：約132,175,000港元)之採礦權；
- (ii) 附屬公司董事提供之無限制個人擔保；及／或
- (iii) 中小企借貸保證計劃下之有限政府擔保。

計息借貸須於其開始起計介乎一年至五年(二零二一年三月三十一日：兩年至五年)內償還。計息借貸之平均實際年利率介乎3.5%至8.1%(二零二一年三月三十一日：5.1%至9.1%)之間。所有計息借貸以港元及人民幣(二零二一年三月三十一日：港元及人民幣)計值。

簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

15. 租賃負債

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>使用權資產之賬面值(附註9)</b>		
租賃物業	2,314	2,033
汽車	-	44
	<b>2,314</b>	<b>2,077</b>

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>租賃負債</b>		
流動	1,754	1,836
非流動	628	349
	<b>2,382</b>	<b>2,185</b>

除附註9披露之資料外，本集團於截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月與租賃有關之金額如下：

	截至九月三十日止六個月	
	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>使用權資產之折舊支出</b>		
租賃物業	1,138	874
汽車	44	87
	<b>1,182</b>	<b>961</b>

於截至二零二一年九月三十日止六個月之租賃現金流出總額約1,291,000港元(二零二零年九月三十日：約1,056,000港元)。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 15. 租賃負債(續)

#### 租賃承擔

於二零二一年九月三十日，本集團就租賃物業訂立多項租賃合約，該等合約尚未開始。未付及未於計量租賃負債時反映之相關租賃付款約為57,000港元(二零二一年三月三十一日：約65,000港元)。

租賃負債：

	租賃付款		租賃付款之現值	
	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
應付款項：				
一年內	1,834	1,910	1,754	1,836
超過一年但不超過兩年	644	353	628	349
	2,478	2,263	2,382	2,185
減：未來融資費用	(96)	(78)	-	-
租賃負債總額	2,382	2,185	2,382	2,185

### 16. 股本

	每股面值 0.10港元之 普通股數目	金額 千港元
普通股		
法定：		
於二零二零年四月一日(經審核)、二零二一年三月三十一日(經審核) 及二零二一年九月三十日(未經審核)之結餘	5,000,000,000	500,000
已發行及繳足：		
於二零二零年四月一日(經審核)、二零二一年三月三十一日(經審核) 及二零二一年九月三十日(未經審核)之結餘	765,373,584	76,537

普通股持有人有權收取不時宣派之股息，並可於本公司大會上享有一股可投一票之權利。所有普通股在分攤本公司之剩餘資產方面均享有同等權益。

## 17. 可換股債券

於二零零八年三月十四日，本公司於完成發行及配發400,000,000股每股面值0.10港元之普通股之同時，向晉標發行本金總額為200,000,000港元之零息可換股債券。該債券以港元計值，賦予持有人權利於該債券發行日期至結算日期二零一一年三月十三日期間，隨時按轉換價每股0.20港元(可予調整)將該債券之任何部分轉換為本公司普通股，轉換時須為1,000,000港元之倍數。轉換時將予發行及配發之股份彼此之間及與於配發及發行日期本公司所有其他已發行普通股於各方面均享有同等權益。倘可換股債券未獲轉換，本公司應於二零一一年三月十三日償還晉標未轉換可換股債券之本金額。

於二零一一年二月十一日，本公司與晉標訂立修訂契據(「第一次延期可換股債券」)，以將可換股債券之到期日延期36個月及轉換期將相應從二零一一年三月十四日(延期日期)延期36個月至二零一四年三月十三日。除延長到期日及轉換期外，所有可換股債券條款按原有條款維持不變。

功能貨幣從港元轉為人民幣後，本公司董事認為到期日延期後之可換股債券(「可換股債券」)不可再以固定關係轉換。因此，可換股債券於簡明綜合財務狀況表內指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債。

於二零一四年一月二十一日，本公司與晉標訂立第二份修訂契據(「第二次延期可換股債券」)，以將第一次延期可換股債券之到期日延期36個月，而轉換期將相應從二零一四年三月十四日(延期日期)延期36個月至二零一七年三月十三日(「第二次延期到期日」)。除延長到期日及轉換期外，所有第二次延期可換股債券的條款按原有條款維持不變。

由於第二次延期可換股債券之現金流量已貼現現值超過到期日延期前之尚未行使第一次延期可換股債券之現金流量已貼現現值10%以上，故第二次延期到期日被視為第一次延期可換股債券條款之重大修改。因此，已終止確認第一次延期可換股債券並確認第二次延期可換股債券。第二次延期可換股債券於二零一四年三月十四日之公平值約200,000,000港元。

於二零一七年一月二十五日，本公司與晉標訂立第三份修訂契據(「第三次延期可換股債券」)，以將第二次延期可換股債券之到期日進一步延期36個月，而轉換期將相應從二零一七年三月十四日(延期日期)延期36個月至二零二零年三月十三日(「第三次延期到期日」)。除延長到期日及轉換期外，所有可換股債券條款按原有條款維持不變。



## 17. 可換股債券(續)

由於第三次延期可換股債券現金流量已貼現現值超過到期日延期前之第二次延期可換股債券現金流量已貼現現值10%以上，故第三次延期到期日被視為第二次延期可換股債券條款之重大修改。因此，已終止確認第二次延期可換股債券並確認第三次延期可換股債券。第三次延期可換股債券於二零一七年三月十四日之公平值約為264,904,000港元。

於二零二零年二月三日，本公司與晉標訂立第四份修訂契據(「第四次延期可換股債券」)，為第三份延期可換股債券到期日進一步延長36個月，轉換期將因此延長36個月，由二零二零年三月十三日(延期日期)延至二零二三年三月十三日(「第四次延期到期日」)。除將到期日及轉換期延長，所有可換股債券條款與原條款維持不變。

由於第四次延期可換股債券現金流量已貼現現值超過到期日延期前未償還之第三次延期可換股債券現金流量已貼現現值10%以上，故第四次延期到期日被視為第三次延期可換股債券條款之重大修改。因此，已終止確認第三次延期可換股債券並確認第四次延期可換股債券。第四次延期可換股債券於二零二零年三月十四日之公平值約為159,163,000港元。

第四次延期可換股債券經本公司董事參考中誠達行於二零二一年及二零二零年九月三十日所發出之估值報告進行估值。截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月之公平值變動已於損益中確認。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 17. 可換股債券(續)

第四次延期可換股債券於期／年內之變動載列如下：

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
報告期間開始時之結餘	171,283	146,426
於損益扣除之公平值變動	45,290	24,857
換算以外幣計值之第四次延期可換股債券為功能貨幣計值之收益	(2,041)	(11,830)
換算功能貨幣為呈列貨幣時產生並在其他全面收益入賬之匯兌調整	2,041	11,830
報告期間結束時之結餘	216,573	171,283
報告分析為： 非流動負債	216,573	171,283
賬面值與到期金額之差額： 第四次延期可換股債券之公平值	216,573	171,283
於到期時應付金額	(200,000)	(200,000)
	16,573	(28,717)

截至二零二一年九月三十日止六個月及截至二零二一年三月三十一日止年度，概無第四次延期可換股債券已獲轉換為本公司普通股。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 18. 金融工具之公平值計量

本集團以攤銷成本列賬之金融工具之賬面值與於二零二一年九月三十日及二零二一年三月三十一日之公平值並無重大分別。

#### 公平值層級

下表呈列於報告期間結束時按經常性基準計量之本集團金融工具之公平值，分類為香港財務報告準則第13號「公平值計量」所界定之三級公平值層級。將公平值計量分類之等級乃經參考如下估值方法所用輸入數據之可觀察性及重要性後釐定：

- 第一級(最高級)：本集團在計量日期能獲得之相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)。
- 第二級：第一級所包含之報價以外之資產或負債之直接或間接可觀察之輸入數據。
- 第三級(最低級)：資產或負債之不可觀察輸入數據。

本集團委任獨立專業估值師對分類為公平值層級第二級及第三級之金融工具進行估值。載有公平值計量變動分析之估值報告由獨立專業估值師於各中期及年度報告日期編製，並由財務總監審閱及批准，並配合報告日期與財務總監每年兩次討論估值過程及結果。

	於二零二一年 九月三十日 之公平值 千港元	未經審核 於二零二一年九月三十日 之公平值計量分類為以下層級		
		第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元
<b>經常性公平值計量</b>				
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債：				
指定為按公平值列賬並在損益內處理之 金融負債之可換股債券	216,573	-	-	216,573
		經審核 於二零二一年三月三十一日 之公平值計量分類為以下層級		
	於二零二一年 三月三十一日 之公平值 千港元	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元
<b>經常性公平值計量</b>				
指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債：				
指定為按公平值列賬並在損益內處理之 金融負債之可換股債券	171,283	-	-	171,283

截至二零二一年九月三十日止六個月及截至二零二一年三月三十一日止年度，第一級與第二級之間概無轉換，或轉入或轉出第三級。本集團之政策為於公平值層級之間發生轉換之報告期間結束時確認有關轉換。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 18. 金融工具之公平值計量(續)

#### 有關第三級公平值計量之資料

##### 指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券

可換股債券之公平值乃參照負債部分與轉換期權部分分別按貼現現金流量及二項式模式計算之公平值釐定。可換股債券估值採納之假設如下：

- (i) 無風險利率乃參考年期與可換股債券相同之外匯基金票據收益估計；
- (ii) 相關股價波幅之估計已考慮本公司之過往價格變動；
- (iii) 貼現率乃根據本公司之信貸評級以及具有類似到期日及信貸風險之可資比較公司債券而釐定，就可資比較公司債券而言，已釐定於估值日之可資比較到期收益範圍並採納平均數；及
- (iv) 股息收益之估計乃基於本公司過往之股息派付。

計算公平值所採納之主要參數概列如下：

	於二零二一年 九月三十日 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 (經審核)
股價	0.13港元	0.09港元
行使價	0.20港元	0.20港元
無風險利率	0.13%	0.13%
貼現率	13.13%	13.20%
股息率	0%	0%
到期時間	1.45年	1.95年
股價波幅	100.05%	88.74%

公平值計量中所用之重大不可觀察輸入數據為預期股價波幅。公平值計量與預期股價波幅呈正比關係。倘預期股價波幅調高5%(二零二一年三月三十一日：5%)，而所有其他變數維持不變，本集團截至二零二一年九月三十日止六個月內的除稅前虧損將增加約2,737,000港元(二零二一年三月三十一日：本集團年內除稅前虧損增加約1,507,000港元)。倘預期股價波幅調低5%(二零二一年三月三十一日：5%)，而所有其他變數維持不變，本集團截至二零二一年九月三十日止六個月內的除稅前虧損將減少約2,784,000港元(二零二一年三月三十一日：本集團年內除稅前虧損增加約1,536,000港元)。

## 簡明綜合中期財務資料附註(續)

截至二零二一年九月三十日止六個月

### 18. 金融工具之公平值計量(續)

#### 第三級公平值計量之對賬

第三級公平值計量之金融負債結餘的報告期間內的變動載於附註17。

### 19. 關連人士交易

除簡明綜合中期財務資料其他部分所披露者外，本集團與關連人士有以下交易。

#### 主要管理人員補償

截至二零二一年及二零二零年九月三十日止六個月本公司董事及其他主要管理層成員之薪酬如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
基本薪金、津貼及其他短期僱員福利	3,591	3,660
定額供款退休計劃供款	42	25
	<b>3,633</b>	<b>3,685</b>

本公司董事之薪酬由薪酬委員會參照彼等之個人表現及市場趨勢後釐定。

### 20. 資本開支承擔

	二零二一年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
已訂約但未撥備(扣除就收購物業、廠房及設備已付之按金)	8,356	9,127

# 管理層討論及分析

## 業務概覽

於截至二零二一年九月三十日止六個月(「報告期間」)，本集團擁有三個業務分類：(1)煤礦業務；(2)可再生能源業務及(3)資訊科技服務(定義見下文)業務。我們的主要業務為於中華人民共和國(「中國內地」)新疆維吾爾自治區(「新疆」)從事煤礦開採及煤炭銷售。新疆遠離中國內地主要工業城市，因此，基於物流及運輸成本之因素，新疆所產煤炭主要在當地使用。於二零一八年十月八日，我們完成有關新能源租賃科技有限公司及其全資附屬公司NEFIN Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd.(統稱為「新能源集團」)(主要於馬來西亞從事可再生能源解決方案業務)的收購事項。自始我們進一步分配資源於太陽能項目，連同現有的太陽能資產能夠實現更高的效益。於二零一九年四月二十三日，我們完成有關港海控股有限公司(「港海控股」)及其附屬公司(統稱「港海集團」)(主要業務為主要於香港提供的資訊科技(「資訊科技」)外包、諮詢及技術服務(統稱「資訊科技服務」)以及於英國(「英國」)、馬來西亞以及新加坡的拓展業務)的收購事項。本集團將繼續專注發展現有業務。長遠而言，我們將銳意及致力發展成為一間從事多元化業務的企業。

## 收益

於報告期間，本集團錄得收益約117,995,000港元(二零二零年：約25,082,000港元)，與去年同期相比增加約92,913,000港元或約370.4%。

## 煤礦業務

於報告期間，煤礦業務收益約105,030,000港元，與二零二零年同期約11,531,000港元相比增加約93,499,000港元或約810.8%。煤礦業務收益增加主要由於地方需求旺盛及由地方機關協調的供應安排；亦受惠於售價上升。本集團於報告期間銷售約1,150,887噸(二零二零年：約163,236噸)煤炭，數量較去年同期增加約605.0%。

## 可再生能源業務

於報告期間，可再生能源業務錄得收益約1,893,000港元(二零二零年：約384,000港元)。可再生能源業務收益增加約393.0%乃主要由於報告期間的產能提高。

## 資訊科技服務業務

於報告期間，資訊科技服務業務貢獻收益約11,072,000港元(二零二零年：約13,167,000港元)。收益減少約15.9%，乃主要由於資訊科技服務行業競爭激烈以及二零一九年新冠肺炎(「COVID-19」)疫情於香港及全球各地持續。

## 已售服務及貨品成本

### 煤礦業務

報告期間內煤礦業務之銷售成本約64,156,000港元(二零二零年：約18,052,000港元)。成本主要包括直接勞動成本、爆破工程成本、折舊、攤銷以及服務及材料成本等。與去年同期比較，銷售成本增加與報告期間銷量增幅大致一致。

## 業務概覽(續)

### 已售服務及貨品成本(續)

#### 可再生能源業務

於報告期間，可再生能源業務之服務成本約898,000港元(二零二零年：約150,000港元)。與去年同期相比，服務成本增加與報告期間可再生能源產能增幅大致一致。

#### 資訊科技服務業務

於報告期間，資訊科技服務業務之已售服務及貨品成本約9,679,000港元(二零二零年：約11,010,000港元)。與去年同期比較，已售服務及貨品成本減少與報告期間收益跌幅大致一致。

### 毛利

本集團於報告期間之毛利約43,262,000港元(二零二零年：毛損約4,130,000港元)，與去年同期比較，報告期間由毛損轉為毛利約47,392,000港元，並由毛損率轉為毛利率約36.7%。煤礦業務產生毛利約40,874,000港元(二零二零年：毛損約6,521,000港元)，資訊科技服務業務貢獻毛利約1,393,000港元(二零二零年：約2,157,000港元)及可再生能源業務貢獻毛利約995,000港元(二零二零年：約234,000港元)。

### 其他收益

本集團於報告期間之其他收益約為575,000港元(二零二零年：約7,163,000港元)，較去年同期減少約6,588,000港元或約92.0%，此乃主要由於以下事項之淨影響：(1)主要來自煤礦業務的銀行存款利息收入淨額減少約4,621,000港元；及(2)「保就業」計劃下抗疫基金的政府補助零港元(二零二零年：約1,981,000港元)，於去年同期為僱主提供有時限的財務支持，以挽留在其他情況下可能被裁的僱員。

### 行政及其他經營費用

本集團於報告期間之行政及其他經營費用約17,199,000港元(二零二零年：約15,281,000港元)，較去年同期增加約1,918,000港元或約12.6%。此乃主要由於(1)報告期間煤礦業務的銷量顯著增加，導致產生額外維護費用約677,000港元以及低值消費品及配件增加約322,000港元；及(2)報告期間主要就煤礦業務的薪金及津貼以及員工福利增加約1,221,000港元的合併影響。

### 報告期間虧損

本集團於報告期間的虧損約為29,900,000港元(二零二零年：約20,781,000港元)，與去年同期相比虧損增加約9,119,000港元。該虧損增加乃主要由於以下事項之淨影響：

- (a) 指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券之公平值虧損約45,290,000港元(二零二零年：約1,863,000港元)；
- (b) 商譽減值虧損約3,040,000港元(二零二零年：約11,436,000港元)；
- (c) 匯兌虧損約2,156,000港元(二零二零年：匯兌收益約2,084,000港元)；
- (d) 其他收益減少約6,588,000港元；



## 管理層討論及分析(續)

### 業務概覽(續)

#### 報告期間虧損(續)

- (e) 毛利增加約47,392,000港元；
- (f) 行政及其他經營費用增加約1,918,000港元；
- (g) 融資成本增加約457,000港元；及
- (h) 由去年同期錄得所得稅抵免約7,896,000港元轉為報告期間錄得所得稅開支約27,000港元。

#### 調整指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券之公平值變動及產生之收益

本公司本金額為200,000,000港元之零票息可換股債券(「可換股債券」)於二零零八年三月十四日發行，轉換價為每股股份0.20港元(可予調整)及到期日為二零一一年三月十七日(有關詳情載列於本公司日期為二零零八年一月二十八日及二零零八年三月十四日之公告)。

可換股債券之到期日其後延長至二零一四年三月十三日、二零一七年三月十三日、二零二零年三月十三日及進一步延長至二零二三年三月十三日(有關詳情分別載列於本公司日期為二零一一年二月二十一日、二零一四年二月十三日、二零一七年二月十六日及二零二零年二月二十四日之通函及本公司日期為二零一一年三月十一日、二零一四年三月十日、二零一七年三月七日及二零二零年三月十一日之公告)。

於本中期報告日期，可換股債券之尚未償還本金額為200,000,000港元。

本公司自發行可換股債券以來每個財政年度根據相關會計政策就可換股債券之公平值進行估值。本公司已委任中誠達行(香港)有限公司(「中誠達行」)擔任其獨立專業估值師，以評估可換股債券於二零二一年九月三十日之公平值。評估可換股債券之公平值時採納二項式期權定價模式並計及本公司股價、可換股債券之特別條款及架構、可換股債券之買賣狀況及流動性以及與行使或轉換及部分轉換可換股債券有關之附帶影響等因素。參照標準普爾企業評級標準，其中選取信貸評級介乎CCC-至CCC+的發行人且到期日相若的企業債券，本公司估計其信貸評級為CCC，貼現率為13.13%(二零二一年三月三十一日：13.20%)。

於二零二一年九月三十日及二零二一年三月三十一日，可換股債券之公平值分別為約216,573,000港元及約171,283,000港元。有關金額經本公司董事(「董事」)評估或審閱並經本公司核數師審閱及審核。根據有關會計政策，可換股債券公平值增加即本公司負債增加。可換股債券公平值之變動約45,290,000港元經計及可換股債券於二零二一年九月三十日與二零二一年三月三十一日之公平值之差額得出。可換股債券公平值重大變動乃主要由於本公司股價於報告期間出現重大變動及本公司股價之預期波幅。本公司股份於二零二一年九月三十日及二零二一年三月三十一日之收市價分別為0.13港元及0.09港元，而本公司於截至二零二一年九月三十日止六個月及截至二零二一年三月三十一日止年度按本公司歷史價格波動計算之股價預期波幅分別為100.05%及88.74%。

## 分類資料

### 業務分類

就資源分配及分類表現評估而向執行董事(被認定為主要營運決策者(「主要營運決策者」))報告之資料，主要集中於所交付貨品或所提供服務之類型。於達致本集團之可報告分類時概無匯集由主要營運決策者識別之經營分類。

具體而言，本集團之可報告及經營分類如下：

- (1) 煤礦業務分類：於中國內地新疆之煤礦開採及銷售；
- (2) 可再生能源業務分類：於馬來西亞之可再生能源解決方案之服務收入；及
- (3) 資訊科技服務業務分類：於香港、新加坡、馬來西亞及英國提供資訊科技服務。

### 分類收益及業績

分類收益指(i)煤礦業務；(ii)可再生能源業務；及(iii)資訊科技服務業務所產生之收益。

#### (i) 煤礦業務

煤礦為本集團目前主要業務。於報告期間，該業務貢獻收益約105,030,000港元(二零二零年：約11,531,000港元)，較去年同期增加約810.8%。

#### 煤炭銷售及生產

於報告期間，本集團售出約1,150,887噸煤炭(二零二零年：約163,236噸)，總銷售收入約105,030,000港元(二零二零年：約11,531,000港元)。以噸計之煤炭銷售詳情載於下表：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
煤炭銷售	1,150,887噸	163,236噸

#### 煤炭銷售(噸)及煤炭銷售百分比

	煤炭銷售 (噸)	煤炭銷售 百分比
混合煤	37,023	3.2%
沫煤	1,018,154	88.5%
風化煤	95,710	8.3%
總計	1,150,887	100%

## 管理層討論及分析(續)

### 分類資料(續)

#### 分類收益及業績(續)

##### (ii) 可再生能源業務

於報告期間，可再生能源業務產生之服務收入貢獻收益約1,893,000港元(二零二零年：約384,000港元)。

##### (iii) 資訊科技服務業務

於報告期間，資訊科技服務業務產生之服務收入貢獻收益約11,072,000港元(二零二零年：約13,167,000港元)。

### 儲量及資源

本集團擁有位於新疆的採礦權。於二零二零年三月三十一日，凱源露天煤礦(「凱源煤礦」)(不包括經擴大凱源煤礦(定義見「重大事項」))的估計剩餘儲量約為5.11百萬噸。

於二零一九年十二月二日，中國內地新疆維吾爾自治區自然資源廳(「新疆自然資源廳」)就收購經擴大凱源煤礦正式通過本公司間接全資附屬公司木壘縣凱源煤炭有限責任公司(「凱源公司」)之出讓協議。根據經擴大凱源煤礦日期為二零二零年八月十九日的合資格人士報告及估值報告，經擴大凱源煤礦於收購經擴大凱源煤礦日期的概算儲量約為63.48百萬噸。

於報告期間，已開採約0.62百萬噸(二零二零年：約0.17百萬噸)煤炭。

於二零二一年九月三十日，新疆的煤礦之總概約儲量相等於66.07百萬噸(即凱源煤礦(包括經擴大凱源煤礦)之估計剩餘煤炭儲量之總和)(二零二一年三月三十一日：約66.69百萬噸)。

於二零二一年九月三十日的煤炭儲量 = 於二零二一年三月三十一日的煤炭儲量 - 本集團於二零二一年四月一日至二零二一年九月三十日期間開採的煤炭數量 + 位於經擴大凱源煤礦之概算儲量。

### 地區分類

客戶地區位置依據貨品交付或提供服務之地點釐定。本集團之收益及經營業績主要源自中國內地、香港、新加坡、英國及馬來西亞之業務。上述五個地區以外之業務屬微不足道。本集團之主要資產均位於中國內地、香港及馬來西亞。

### 重大事項

#### 收購經擴大凱源煤礦之新採礦權

誠如本公司日期為二零一一年十一月十一日、二零一二年三月二十一日、二零一二年六月十五日、二零一四年三月二十一日、二零一七年八月十五日、二零一八年三月二十八日、二零一八年十二月十四日、二零一八年十二月三十一日、二零一九年五月十五日、二零一九年五月三十一日、二零一九年十一月四日及二零一九年十一月十五日之公告所披露，本集團已與新疆自然資源廳磋商凱源煤礦(即於新疆經營本集團之煤礦)之優化升級方案<sup>#</sup>，尤其是擴大凱源煤礦之開採面積及取得相應之新採礦權。

<sup>#</sup> 「優化升級方案」指之前於本公司日期為二零一一年十一月十一日之公告及於該日期後之本公司公告、通知、通函、中期報告及年報中提述之「管理重組計劃」。

## 重大事項(續)

### 收購經擴大凱源煤礦之新採礦權(續)

誠如本公司於二零一九年十二月六日及二零二零年三月十六日所公佈，

- (i) 凱源公司(作為受讓方)與新疆自然資源廳(作為出讓方)訂立日期為二零一九年十二月二日之出讓協議(「出讓協議」)，據此，凱源公司向新疆自然資源廳收購凱源煤礦於新疆之經擴大礦區(包括原礦區約1.1596平方公里)4.1123平方公里(「經擴大凱源煤礦」)之新採礦權(「新採礦權」)，年期由二零一九年八月起至二零四九年八月止為期三十年，以於經擴大凱源煤礦進行採礦業務，代價為人民幣(「人民幣」)160,978,000元(「收購事項」)；
- (ii) 根據出讓協議，就三十年之開採壽命而言，經擴大凱源煤礦之估計煤礦資源為41.6433百萬噸；
- (iii) 凱源公司於二零一八年十一月三日獲授有關新採礦權之新採礦許可證(「新採礦許可證」)(開採期限由二零一八年十二月二十一日起至二零一九年十二月三十一日止為期一年)，該許可證已重續兩年，由二零一九年十二月二十一日起至二零二一年十二月三十一日止；
- (iv) 根據出讓協議，凱源公司有權就新採礦權之餘下期限申請重續新採礦許可證；
- (v) 代價人民幣160,978,000元將由凱源公司分十五期向新疆自然資源廳以現金結付：(a)第一期金額人民幣32,200,000元由凱源公司支付；(b)第二至十四期每期金額人民幣9,200,000元將於二零二零年至二零二二年期間每年十一月二十日前支付；及(c)最後一期金額人民幣9,178,000元將於二零三三年十一月二十日前支付；
- (vi) 根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)，收購事項構成本公司之非常重大收購事項，而有關收購事項之進一步資料已於日期為二零二零年八月十九日之通函內披露；及
- (vii) 作為出讓協議之一部分，凱源公司須就凱源煤礦之19.8百萬噸煤礦(即凱源煤礦於二零一七年末之累計產出量23.65百萬噸與產出量3.8819百萬噸之間的差額)向新疆自然資源廳支付補充資源費人民幣76,502,500元(「資源費」)(該產出量之資源費已由凱源公司向新疆自然資源廳支付)，並已於截至二零二零年三月三十一日止年度損益內確認。根據本公司有關中國內地法律的法律顧問所給予之意見，除支付資源費外，根據出讓協議之條款，凱源公司毋須支付任何與原凱源煤礦有關之費用。

## 重大事項(續)

### 暫停經擴大凱源煤礦

誠如本公司日期為二零一九年十二月二十日及二零二零年三月十六日之公告所披露，由於新採礦許可證於二零一九年十二月三十一日到期及重續新採礦許可證延期，故自二零一九年十二月三十一日起曾經暫停經擴大凱源煤礦之銷售及營運(「暫停」)。

新採礦許可證已於二零二零年三月獲重續，而復產申請已於二零二零年八月二日由新疆准東經濟技術開發區(「經濟區」)的安全生產監督管理局(「安全局」)所批准。於二零二零年八月二日，經濟區安全局批准復工復產，獲准恢復採礦經營及銷售。

### 收購港海控股的股份及認購其新股份

茲提述本公司日期為二零一九年三月十一日及二零一九年四月二十三日之公告以及本公司日期為二零一九年四月一日之通函，內容有關收購港海控股之股份及認購其新股份。

於二零一九年三月十一日，(i)裕智創投有限公司(「裕智創投」)(為本公司間接全資附屬公司)與獨立第三方(「賣方」)訂立買賣協議(「買賣協議」)，據此，賣方有條件同意出售，而裕智創投有條件同意購買港海控股80%的股權，代價為35,712,000港元(「港海集團收購事項」)；及(ii)裕智創投與港海控股訂立認購協議，據此，港海控股有條件同意向裕智創投發行及配發，而裕智創投有條件同意認購港海控股450股普通股(相當於認購協議日期港海控股已發行股份總數約4.5%)，總認購價(「認購價」)為2,008,800港元(「認購事項」)。於二零一九年四月二十三日完成港海集團收購事項及認購事項後，本公司間接擁有港海控股80.86%已發行股份的權益。

港海集團收購事項之代價已由裕智創投向賣方以現金支付28,512,000港元，而餘下7,200,000港元乃由本公司向賣方發行三份承兌票據(「承兌票據」)，各本金額均為2,400,000港元。認購價已以現金結付。

港海集團由港海控股、Harbour Group (Singapore) Pte. Ltd.、Harbour Group Consulting (UK) Limited、HGH Technology Sdn. Bhd.、峻嶺雲端顧問有限公司及領導商業服務有限公司組成。港海集團主要業務為主要於香港提供的資訊科技外包、諮詢及技術服務以及於英國、馬來西亞以及新加坡的拓展業務。董事相信，港海集團收購事項及認購事項日後可拓寬本集團的收益基礎，並從多元化回報中受益。港海集團收購事項及認購事項構成業務合併，並已根據香港財務報告準則第3號業務合併採用收購法入賬。

## 重大事項(續)

### 收購港海控股的股份及認購其新股份(續)

根據買賣協議，賣方已同意保證，截至二零一八年十二月三十一日止年度(「二零一八年財政年度」)、二零一九年十二月三十一日止年度(「二零一九年財政年度」)及二零二零年十二月三十一日止年度(「二零二零年財政年度」，而各十二個月期間稱為「溢利保證十二個月期間」)，根據香港財務報告準則編製的港海集團於一般及日常業務過程中經營活動產生的經審核綜合純利(「純利」)將不少於每年7,200,000港元(「保證溢利」)。倘各溢利保證十二個月期間的純利少於保證溢利，賣方無條件及不可撤回地承諾及保證，作為持續義務，以現金及／或自本公司因向賣方發行承兌票據所欠付金額中抵銷同等金額的方式向本集團支付乘以比率1.13的不足金額。

二零一八年財政年度之溢利保證已達成，而二零一九年財政年度及二零二零年財政年度之溢利保證未實現。

誠如日期為二零二零年四月七日之公告所披露，二零一九年財政年度之溢利保證之不足金額相等於2,187,091港元(約整至最接近的整數)。該金額已從本金額為2,400,000港元的承兌票據中扣除，而承兌票據的未償還金額212,909港元(即扣除不足金額後)已由本集團支付予賣方。

誠如日期為二零二一年五月七日之公告所披露，二零二零年財政年度之溢利保證之不足金額相等於2,538,041港元(約整至最接近的整數)。該金額從本金額為2,400,000港元的承兌票據中扣除，而扣除承兌票據後多出的金額138,041港元已由賣方支付予本集團。

## 前景

自二零一一年以來，本集團積極進行了經擴大凱源煤礦新採礦權之優化升級方案。收購事項已擴大本集團之煤礦資源，使本集團提升發展其將來就凱源煤礦的銷售營運。董事認為，該交易與本集團擴大其煤礦業務之戰略一致。報告期間後，凱源公司成功重續並獲新疆自然資源廳簽發經重續新採礦許可證，據此，經擴大凱源煤礦的採礦權期限重續期為十年。

於未來期間，本集團將(i)就資本資產作出合理預期開支，尤其是用於環保補救工程之新廠房及機器；及(ii)安全局要求提高我們煤礦的安全標準所作工作的合理開支。預期資金來源主要來自本集團之煤炭銷售收益及外部銀行融資。

除煤礦開採外，本集團一直尋求開拓新市場及發展其於技術及可再生能源分部之業務範圍，尤其是於二零一九年收購港海集團及於二零一八年收購新能源集團。本集團目標之一是多元化發展其業務組合，進入能提供較高增長動力的行業。

由於COVID-19於香港及全球各地持續爆發，我們面臨嚴峻的營商環境，此對我們的業務增長產生負面影響。尤其是香港資訊科技服務業務預期將因資訊科技服務行業競爭激烈及COVID-19於香港和全球各地疫情持續而受到沉重打擊。

董事會(「董事會」)將繼續留意COVID-19的最新發展情況，並將盡最大努力管理本集團的業務組合，旨在改善本集團的財務表現及提升股東價值。

### 所持重大投資、附屬公司之重大收購及出售事項以及重大投資或資本資產之未來計劃

除另行披露者外，於二零二一年九月三十日並無持有重大投資，於報告期間內亦無附屬公司之重大收購或出售事項。

除另行披露者外，本集團並無任何重大投資之未來計劃。然而，本集團預期將就資本資產作出合理開支，尤其是用於環保補救工程之新廠房及機器。預期資金來源主要來自本集團之煤炭銷售收益及外部銀行融資。

### 流動資金及財務資源

於二零二一年九月三十日，本集團有：

- 流動資產淨值約90,415,000港元(二零二一年三月三十一日：約87,610,000港元)。
- 現金及現金等值項目約216,417,000港元(二零二一年三月三十一日：約204,079,000港元)，而銀行結餘為本集團流動資產約232,119,000港元(二零二一年三月三十一日：約240,342,000港元)之主要組成部分。所有現金及現金等值項目均以港元(「港元」)、馬來西亞令吉(「馬幣」)、新加坡元(「新加坡元」)、英鎊(「英鎊」)、美元(「美元」)及人民幣(二零二一年三月三十一日：港元、馬幣、新加坡元、英鎊、美元及人民幣)計值。
- 流動負債約141,704,000港元(二零二一年三月三十一日：約152,732,000港元)，主要包括應付貨款及其他應付款項約74,730,000港元(二零二一年三月三十一日：約81,071,000港元)及計息借貸約60,778,000港元(二零二一年三月三十一日：約60,636,000港元)。

計息借貸須自其生效起計一年至五年內(二零二一年三月三十一日：兩年至五年)償還。計息借貸的平均實際利率每年介乎3.5%至8.1%(二零二一年三月三十一日：5.1%至9.1%)。計息借貸以港元及人民幣計值(二零二一年三月三十一日：港元及人民幣)。

- 非流動負債約308,044,000港元(二零二一年三月三十一日：約257,873,000港元)，包括指定為按公平價值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券約216,573,000港元(二零二一年三月三十一日：約171,283,000港元)及有關應付採礦權款項之應付非即期部分約87,092,000港元(二零二一年三月三十一日：約82,522,000港元)。

本集團之資產負債比率約為2.96(二零二一年三月三十一日：約2.16)，乃按總債務(指定為按公平價值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券、應付採礦權款項、承兌票據、租賃負債及計息借貸)除以總權益計算。

### 資本結構

本集團資本僅包括普通股。

於二零二一年九月三十日，本公司已發行765,373,584股(二零二一年三月三十一日：765,373,584股)普通股。

本公司已於二零零八年三月十四日發行本金總額為200,000,000港元之零息可換股債券，本公司股東於二零二零年三月十一日批准進一步將其到期日延長36個月至二零二三年三月十三日。



### 本集團資產抵押

於二零二一年九月三十日，本集團已抵押其採礦權，賬面值約為129,548,000港元(二零二一年三月三十一日：132,175,000港元)。

### 外匯風險

本集團之收益主要以人民幣、港元及馬幣計值，而開支則以人民幣、港元及馬幣計值。本集團面對其於中國內地之核心業務所產生港元與人民幣之間以及其於馬來西亞的營運所產生的港元與馬幣之間的兌換波動之外匯風險。報告期間之貨幣兌換風險主要源自因人民幣兌港元貨幣升值所導致指定為按公平值列賬並在損益內處理之金融負債之可換股債券匯兌收益淨額。為將該兩類貨幣間之外幣風險減至最低，本集團以該兩類貨幣持有足夠應付其若干月數經營現金流量需要之現金結餘。

### 庫存政策

除發行面值為200,000,000港元之可換股債券以及計息借貸約60,778,000港元(二零二一年三月三十一日：約60,636,000港元)外，本集團主要透過內部產生資源撥付其營運之資金需求。

### 或然負債

於二零二一年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年三月三十一日：無)。

### 僱員及薪酬政策

於二零二一年九月三十日，本集團有127名(二零二一年三月三十一日：120名)僱員，遍佈香港、馬來西亞、新加坡、英國及中國內地。於報告期間，員工成本(不包括董事酬金)總額約19,034,000港元(二零二一年三月三十一日：約33,406,000港元)。本集團與僱員一直保持良好僱傭關係。本集團已採用一套完備之僱員培訓政策。

本公司薪酬政策乃定期審閱，並參考市況以及本公司及個別員工(包括董事)之表現。

### 中期股息

董事會不建議派付報告期間之中期股息(二零二零年：無)。

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二一年九月三十日，概無本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等當作或被視作擁有之權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述之登記冊內之權益或淡倉；或(c)根據上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

### 董事購買股份或債券之權利

除下文「購股權計劃」所披露者外，於報告期間任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事(包括彼等之配偶及十八歲以下子女)可透過購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券獲得利益。

### 購股權計劃

本集團於二零一三年八月二十七日舊購股權計劃屆滿後並無採納任何購股權計劃。於二零二一年九月三十日，購股權計劃項下並無尚未行使之購股權。

### 主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二一年九月三十日，下列人士(除本公司董事或主要行政人員外)於本公司股份或相關股份中擁有已記入根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊內之權益或淡倉：

#### 於本公司股份或相關股份之好倉

股東名稱／姓名	附註	權益性質	所持股份數目	所持相關股份數目	所持股份及相關股份總數	佔本公司已發行股份總數概約百分比 (附註6)
晉標投資有限公司 (「晉標」)	1、4	實益擁有人	569,616,589	1,000,000,000	1,569,616,589	205.08%
安中國際石油有限公司(「安中國際」)	2、4	受控法團之權益	569,616,589	1,000,000,000	1,569,616,589	205.08%
創輝國際發展有限公司(「創輝」)	2、4	受控法團之權益	569,616,589	1,000,000,000	1,569,616,589	205.08%

## 其他資料(續)

### 主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

#### 於本公司股份或相關股份之好倉(續)

股東名稱/姓名	附註	權益性質	所持股份數目	所持相關 股份數目	所持股份及 相關股份總數	佔本公司 已發行股份 總數概約百分比 (附註6)
馮婉筠女士	3、4	受控法團之權益	569,616,589	1,000,000,000	1,569,616,589	205.08%
Lev Leviev先生	5	實益擁有人	1,000,000	-	1,000,000	0.13%
	5	受控法團之權益	65,808,000	-	65,808,000	8.60%

附註：

- 晉標於569,616,589股股份中擁有直接權益，並於可換股債券按轉換價每股0.20港元轉換時可能全面配發及發行之額外1,000,000,000股相關股份中擁有直接權益。該等1,569,616,589股股份由晉標作為實益擁有人直接持有，包括(i)於569,616,589股股份之權益及(ii)涉及1,000,000,000股相關股份權益之可換股債券。
- 由於晉標為安中國際之全資附屬公司，而安中國際由創輝實益擁有70%權益，故根據證券及期貨條例，晉標之權益被視為安中國際之權益，繼而被視為創輝之權益。
- 馮婉筠女士因擁有創輝70%權益而被視為擁有股份及相關股份之權益。
- 該569,616,589股股份及可換股債券項下之1,000,000,000股相關股份分別相當於本公司已發行股份總數之約74.42%及約130.66%，因此，該569,616,589股股份及1,000,000,000股相關股份合共相當於本公司已發行股份總數之約205.08%。倘緊隨兌換後，本公司未能達到上市規則之公眾持股量規定，則可換股債券附帶之兌換權將不予行使，而本公司亦將不會發行兌換股份。
- 就Lev Leviev先生所持有股份而言，該等股份中之36,866,000股股份由Lev Leviev先生所控制之公司Africa Israel Investments Ltd.持有(Lev Leviev先生擁有該公司約48.13%權益)；28,942,000股股份則由Lev Leviev先生透過彼所持有Memorand Ltd. 100%權益控制之公司Memorand Management (1998) Ltd.持有(Memorand Ltd.持有Memorand Management (1998) Ltd. 100%權益)；而1,000,000股股份則由Lev Leviev先生直接持有。
- 股權概約百分比根據二零二一年九月三十日之765,373,584股股份計算，而非根據於可換股債券獲悉數兌換後本公司之經擴大已發行股份數目計算。

除上文披露者外，於二零二一年九月三十日，董事概不知悉任何其他人士於本公司股份或相關股份中擁有須記入證券及期貨條例第336條規定須存置之登記冊內之權益或淡倉。

## 其他資料(續)

### 購入、出售或贖回本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司於報告期間概無購入、出售或贖回任何本公司上市證券。

### 企業管治

董事認為，本公司於報告期間一直遵守上市規則附錄十四所載《企業管治守則》(「守則」)之守則條文，惟如下文所披露偏離守則條文第A.2.1條之情況除外：

守則之守則條文第A.2.1條規定須分開主席與行政總裁(「行政總裁」)之角色，不應由同一人士擔任。於報告期間，本公司並無任何高級職員出任行政總裁。主席兼董事總經理關文輝先生於報告期間同時履行行政總裁之職務。鑒於本集團之營運規模，董事會認為，此架構能促進有效制定及推行本公司策略，故此架構更適合本公司。

### 董事資料變動

自本公司截至二零二一年三月三十一日止年度之年報刊發後，根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之董事資料變動如下：

1. 獨立非執行董事白偉強先生與本公司簽訂之服務協議於二零二一年九月十八日屆滿，並已自二零二一年九月十九日起延期一年；及
2. 執行董事王四維先生與本公司簽訂之服務協議於二零二一年十一月十九日屆滿，並已自二零二一年十一月二十日起延期一年。

### 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則作為董事進行證券交易之操守守則。全體董事已於本公司作出特定查詢後確認，彼等於整個報告期間一直遵守標準守則所載之規定準則。

### 審核委員會

本公司之審核委員會(「審核委員會」)由三名獨立非執行董事組成，即白偉強先生(審核委員會主席)、黃文顯博士及陳耀輝先生。審核委員會已與本公司管理層及外聘核數師一同審閱本集團採納之會計原則及常規，並討論及審閱本集團於報告期間之未經審核簡明綜合中期財務資料。本公司外聘核數師根據香港會計師公會所頒佈之香港審閱工作準則第2410號「實體獨立核數師對中期財務資料之審閱」進行審閱。

承董事會命  
主席兼董事總經理  
關文輝

香港，二零二一年十一月二十四日