

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分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。



## CAA Resources Limited

### 優庫資源有限公司\*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(已委任聯席臨時清盤人)

(僅適用於公司重組)

(股份代號：02112)

## 截至二零二一年十二月三十一日止年度的未經審核年度業績公告

### 財務摘要

- 本集團的收入約達24.0百萬美元，較二零二零年錄得的金額27.9百萬美元減少14.0%。
- 本集團毛利約達0.2百萬美元(二零二零年：毛損約0.6百萬美元)。
- 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得虧損57.0百萬美元(二零二零年：虧損約29.6百萬美元)。
- 本公司董事並未建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二零年：零)。
- 截至二零二一年十二月三十一日止年度的每股基本虧損為3.80美仙(二零二零年：每股基本虧損1.97美仙)。

\* 僅供識別

董事會欣然宣佈本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度(「回顧年度」)的未經審核綜合業績及截至二零二零年十二月三十一日止年度的比較數字，如下所示：

### 綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

|                        | 附註 | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核)  |
|------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 收入                     | 4  | 23,978                 | 27,855                 |
| 銷售成本                   |    | <u>(23,814)</u>        | <u>(28,426)</u>        |
| 毛利(損)                  |    | 164                    | (571)                  |
| 其他收入                   | 6  | 9,167                  | 1,756                  |
| 銷售及分銷開支                |    | —                      | (32)                   |
| 行政及其他開支                |    | (2,920)                | (4,247)                |
| 金融資產減值虧損撥備淨值           |    | (51,305)               | (13,335)               |
| 有關重新計量持作出售非流動資產的撥回減值虧損 |    | —                      | 3,612                  |
| 融資成本                   | 7  | <u>(12,112)</u>        | <u>(17,036)</u>        |
| 除所得稅前虧損                |    | (57,006)               | (29,853)               |
| 所得稅抵免                  | 8  | <u>—</u>               | <u>252</u>             |
| 本年度虧損                  | 9  | <u><u>(57,006)</u></u> | <u><u>(29,601)</u></u> |
| 本年度虧損歸屬於：              |    |                        |                        |
| 本公司擁有人                 |    | (57,006)               | (29,601)               |
| 非控制權益                  |    | <u>—</u>               | <u>—</u>               |
|                        |    | <u><u>(57,006)</u></u> | <u><u>(29,601)</u></u> |
| 本公司擁有人應佔每股虧損：          |    |                        |                        |
| 基本及攤薄(美仙)              | 10 | <u><u>(3.80)</u></u>   | <u><u>(1.97)</u></u>   |

綜合財務狀況表

二零二一年十二月三十一日

|                         | 附註 | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>非流動資產</b>            |    |                        |                       |
| 物業、廠房及設備                |    | 522                    | 1,802                 |
| 無形資產                    |    | 12,643                 | 13,121                |
| 使用權資產                   |    | —                      | 35                    |
| 以公平值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產 |    | —                      | 679                   |
| 商譽                      |    | 6,597                  | 6,841                 |
| <b>非流動資產總值</b>          |    | <b>19,762</b>          | <b>22,478</b>         |
| <b>流動資產</b>             |    |                        |                       |
| 貿易應收款項                  | 11 | 148,303                | 204,120               |
| 按金、預付款項及其他應收款項          | 12 | 3,876                  | 8,288                 |
| 現金及現金等價物                |    | 1,191                  | 102                   |
| <b>流動資產總值</b>           |    | <b>153,370</b>         | <b>212,510</b>        |
| <b>流動負債</b>             |    |                        |                       |
| 貿易應付款項                  | 13 | 963                    | 8,337                 |
| 其他應付款項及應計費用             | 14 | 23,029                 | 25,223                |
| 租賃負債                    |    | —                      | 21                    |
| 應付最終控股公司款項              |    | 60,000                 | 60,000                |
| 銀行及其他借款                 |    | 54,683                 | 54,683                |
| 票據及債券                   |    | 51,819                 | 45,786                |
| 應付所得稅                   |    | 3,414                  | 3,459                 |
| <b>流動負債總額</b>           |    | <b>193,908</b>         | <b>197,509</b>        |
| <b>流動(負債)資產淨值</b>       |    | <b>(40,538)</b>        | <b>15,001</b>         |
| <b>資產總值減流動負債</b>        |    | <b>(20,776)</b>        | <b>37,479</b>         |

|                   | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>非流動負債</b>      |                        |                       |
| 租賃負債              | —                      | 11                    |
| 復墾撥備              | 576                    | 525                   |
| 遞延稅項負債            | 2,922                  | 2,930                 |
|                   | <u>3,498</u>           | <u>3,466</u>          |
| <b>非流動負債總額</b>    | <b>3,498</b>           | <b>3,466</b>          |
|                   |                        |                       |
| <b>(負債)資產淨值</b>   | <b>(24,274)</b>        | <b>34,013</b>         |
|                   |                        |                       |
| <b>權益</b>         |                        |                       |
| 股本                | 1,934                  | 1,934                 |
| 儲備                | (26,208)               | 32,079                |
|                   | <u>(24,274)</u>        | <u>34,013</u>         |
| <b>本公司擁有人應佔權益</b> | <b>(24,274)</b>        | <b>34,013</b>         |
| <b>非控制性權益</b>     | <b>—</b>               | <b>—</b>              |
|                   | <u>—</u>               | <u>—</u>              |
|                   |                        |                       |
| <b>權益總額</b>       | <b>(24,274)</b>        | <b>34,013</b>         |
|                   | <u>(24,274)</u>        | <u>34,013</u>         |

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 1. 一般資料

優庫資源有限公司(「本公司」)於二零一二年四月二十五日於開曼群島根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於二零一三年七月三日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點為香港九龍荔枝角長沙灣道833號長沙灣廣場1期1101室。

本公司董事認為，本公司的直接控股公司及最終控股公司為宇田控股有限公司(「宇田」)，其在英屬處女群島註冊成立。本公司的最終實益擁有人為本公司執行董事李先生。

本公司為投資控股公司。其主要經營附屬公司主要從事鐵礦石產品開採、礦石洗選、銷售鐵礦石及其他商品。本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度亦從事其他產品的貿易業務。

本公司及於香港註冊成立的附屬公司的功能貨幣為美元(「美元」)，而於中華人民共和國、馬來西亞及新加坡成立的附屬公司的功能貨幣分別為人民幣(「人民幣」)、馬來西亞林吉特(「馬幣」)及新加坡元(「新元」)。就呈列綜合財務報表而言，本公司及其附屬公司(下文統稱「本集團」)採納美元(亦為本公司的功能貨幣)為其呈列貨幣。

### 2 編製基準

綜合財務報表乃根據香港公司條例及國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。除於各報告期末按公平值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產及按公平值計量的若干金融資產外，綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製。編製符合國際財務報告準則的綜合財務報表要求使用估計及假設，從而影響到於綜合財務報表日期的資產及負債報告金額、或然資產及負債的披露以及本財政年度所報告的收支金額。儘管該等估計基於管理層對於目前的事件及行動、過往經驗及管理層相信於該等情況下屬合理的各項其他因素之最佳了解而做出，但實際結果最終或會與該等估計有所差異。

### 3. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

於本年度，本集團已首次應用下列由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈並於本集團在二零二一年一月一日開始的財政年度生效之國際財務報告準則的修訂本。

|  |                |
|--|----------------|
| 國際財務報告準則第9號、<br>國際會計準則第39號、<br>國際財務報告準則第7號、<br>國際財務報告準則第4號及<br>國際財務報告準則第16號(修訂本) | 利率基準改革 — 第二階段  |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本)  | COVID-19相關租金寬免 |

本年度應用其他新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或此綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團尚未提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則及詮釋：

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| 國際財務報告準則第17號                    | 保險合約 <sup>3</sup>                        |
| 國際財務報告準則第3號(修訂本)                | 概念框架參考 <sup>2</sup>                      |
| 國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)    | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>4</sup>    |
| 國際會計準則第1號(修訂本)                  | 負債分類為流動或非流動 <sup>3</sup>                 |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明書第2號(修訂本) | 會計政策的披露 <sup>3</sup>                     |
| 國際會計準則第8號(修訂本)                  | 會計估計的定義 <sup>3</sup>                     |
| 國際會計準則第12號(修訂本)                 | 單一交易產生的與資產及負債有關的遞延稅項 <sup>3</sup>        |
| 國際會計準則第16號(修訂本)                 | 物業、廠房及設備 — 擬定用途前的所得款項 <sup>2</sup>       |
| 國際會計準則第37號(修訂本)                 | 虧損性合約：履行合約的成本 <sup>2</sup>               |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本)               | 於二零二一年六月三十日後之COVID-19相關租金寬免 <sup>1</sup> |
| 國際財務報告準則(修訂本)                   | 國際財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進 <sup>2</sup>  |

<sup>1</sup> 於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>4</sup> 尚未釐定生效日期

本公司董事預計應用新訂及經修訂國際財務報告準則將不會對本集團的業績及財務狀況產生重大影響。

#### 4. 收入

收入指銷售鐵礦石產品、其他商品及其他產品的收入。本集團的年內收入分析如下：

|                          | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| 屬於國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收入 |                        |                       |
| — 銷售鐵礦石產品                | —                      | 240                   |
| — 銷售商品                   | 14,080                 | 27,615                |
| — 銷售其他產品                 | 9,898                  | —                     |
|                          | <u>23,978</u>          | <u>27,855</u>         |

以下載列本集團從不同呈報分部產生的客戶合約收入按確認時間及地區市場劃分的分類：

| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | 商業貿易<br>千美元<br>(未經審核) | 其他<br>千美元<br>(未經審核) | 總計<br>千美元<br>(未經審核) |
|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 來自貨品的收入：          |                       |                     |                     |
| — 銷售商品            | 14,080                | —                   | 14,080              |
| — 銷售其他產品          | —                     | 9,898               | 9,898               |
|                   | <u>14,080</u>         | <u>9,898</u>        | <u>23,978</u>       |
| 收入確認時間：           |                       |                     |                     |
| — 於一個時點           | 14,080                | 9,898               | 23,978              |
| 地區市場：             |                       |                     |                     |
| — 中華人民共和國(「中國」)   | —                     | 1,008               | 1,008               |
| — 香港              | 14,080                | 8,890               | 22,970              |
|                   | <u>14,080</u>         | <u>9,898</u>        | <u>23,978</u>       |

| 截至二零二零年十二月三十一日止年度 | 鐵礦石開採及<br>洗選業務<br>千美元<br>(經審核) | 商業貿易<br>千美元<br>(經審核) | 總計<br>千美元<br>(經審核) |
|-------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| 來自貨品的收入：          |                                |                      |                    |
| — 銷售鐵礦石產品         | 240                            | —                    | 240                |
| — 銷售商品            | —                              | 27,615               | 27,615             |
|                   | <u>240</u>                     | <u>27,615</u>        | <u>27,855</u>      |
| 收入確認時間：           |                                |                      |                    |
| — 於一個時點           | <u>240</u>                     | <u>27,615</u>        | <u>27,855</u>      |
| 地區市場：             |                                |                      |                    |
| — 馬來西亞            | 240                            | —                    | 240                |
| — 香港              | —                              | 27,615               | 27,615             |
|                   | <u>240</u>                     | <u>27,615</u>        | <u>27,855</u>      |

## 5. 分部資料

向本公司董事(即主要營運決策者(「主要營運決策者」))報告以作資源分配及分部業績評估用途的資料着重於所提供貨物的類型。在設定本集團的可呈報分部時，主要營運決策者並無將所識別的經營分部匯總。

具體而言，本集團的可呈報分部如下：

- 鐵礦石開採及洗選業務 — 開採及銷售鐵礦石；
- 商業貿易 — 買賣原油及其他商品；
- 融資業務 — 投資股權證券及其他金融服務；及
- 其他 — 其他產品的貿易。



## 分部收入及業績

以下為本集團收入及業績按可呈報及經營分部所作的分析。

截至二零二一年十二月三十一日止年度

|            | 鐵礦石開採及<br>洗選業務<br>千美元<br>(未經審核) | 商業貿易<br>千美元<br>(未經審核) | 融資業務<br>千美元<br>(未經審核) | 其他<br>千美元<br>(未經審核) | 總計<br>千美元<br>(未經審核)    |
|------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| 分部收入       | <u>—</u>                        | <u>14,080</u>         | <u>—</u>              | <u>9,898</u>        | <u>23,978</u>          |
| 分部(虧損)溢利   | <u>(1,065)</u>                  | <u>(49,247)</u>       | <u>(3,502)</u>        | <u>165</u>          | <u>(53,649)</u>        |
| 未分配收入      |                                 |                       |                       |                     | 7,889                  |
| 未分配公司開支    |                                 |                       |                       |                     | (1,650)                |
| 未分配融資成本    |                                 |                       |                       |                     | (8,655)                |
| 其他應收款項減值虧損 |                                 |                       |                       |                     | <u>(941)</u>           |
| 除所得稅前虧損    |                                 |                       |                       |                     | <u><u>(57,006)</u></u> |

截至二零二零年十二月三十一日止年度

|                            | 鐵礦石開採及<br>洗選業務<br>千美元<br>(經審核) | 商業貿易<br>千美元<br>(經審核) | 融資業務<br>千美元<br>(經審核) | 總計<br>千美元<br>(經審核) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 分部收入                       | <u>240</u>                     | <u>27,615</u>        | <u>—</u>             | <u>27,855</u>      |
| 分部(虧損)溢利                   | <u>(839)</u>                   | <u>(16,581)</u>      | <u>798</u>           | <u>(16,622)</u>    |
| 未分配收入                      |                                |                      |                      | 472                |
| 未分配公司開支                    |                                |                      |                      | (3,862)            |
| 未分配融資成本                    |                                |                      |                      | (13,529)           |
| 其他應收款項減值虧損撥回               |                                |                      |                      | 76                 |
| 有關重新計量持作出售非流動資產的<br>減值虧損撥回 |                                |                      |                      | <u>3,612</u>       |
| 除所得稅前虧損                    |                                |                      |                      | <u>(29,853)</u>    |

經營分部的會計政策與本集團會計政策相同。分部虧損指各分部之虧損，惟並無分配中央及其他營運開支、其他收入、融資成本、其他應收款項(減值虧損)撥回及有關重新計量持作出售非流動資產的減值虧損撥回。此乃向本公司董事呈報以進行資源分配及表現評估的計量方法。

## 分部資產及負債

以下為本集團資產及負債按可呈報及經營分部所作的分析：

### 分部資產

|            | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 鐵礦石開採及洗選業務 | 13,776                 | 15,575                |
| 商業貿易       | 145,489                | 203,340               |
| 融資業務       | 3,169                  | 6,609                 |
| 其他         | 2,007                  | —                     |
|            | <hr/>                  | <hr/>                 |
| 分部資產總值     | 164,441                | 225,524               |
| 公司和其他資產    | 8,691                  | 9,464                 |
|            | <hr/>                  | <hr/>                 |
| 資產總值       | <u>173,132</u>         | <u>234,988</u>        |

### 分部負債

|            | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 鐵礦石開採及洗選業務 | 1,097                  | 1,345                 |
| 商業貿易       | 129,757                | 132,100               |
| 其他         | 958                    | —                     |
|            | <hr/>                  | <hr/>                 |
| 分部負債總額     | 131,812                | 133,445               |
| 公司和其他負債    | 65,594                 | 67,530                |
|            | <hr/>                  | <hr/>                 |
| 負債總額       | <u>197,406</u>         | <u>200,975</u>        |

為監察分部表現及於各分部間分配資源：

- 除已分配的物業、廠房及設備、使用權資產、以公平值計量且其變動計入其他全面收益(「以公平值計量且其變動計入其他全面收益」)的金融資產、商譽、未分配的按金、預付款項及其他應收款項、銀行結餘以及現金和其他公司資產外，所有資產均分配至經營分部。可呈報分部共同使用的資產根據單個可呈報分部賺取的收入進行分配；及
- 除未分配的其他應付款項及應計費用、租賃負債、其他借款、票據及債券、遞延所得稅負債以及其他公司負債外，所有負債均分配至經營分部。可呈報分部共同承擔責任的負債按分部負債比例分配。

#### 其他分部資料

截至二零二一年十二月三十一日止年度

|   | 鐵礦石<br>開採及<br>洗選業務<br>千美元<br>(未經審核) | 商業貿易<br>千美元<br>(未經審核) | 融資業務<br>千美元<br>(未經審核) | 其他<br>千美元<br>(未經審核) | 未分配金額<br>千美元<br>(未經審核) | 總計<br>千美元<br>(未經審核) |
|---|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 計入分部虧損或分部資產計量<br>之金額：                   |                                     |                       |                       |                     |                        |                     |
| 折舊和攤銷                                   | 739                                 | —                     | —                     | —                   | (64)                   | 675                 |
| 貿易應收款項減值虧損(撥回)                          | (153)                               | 45,782                | —                     | —                   | —                      | 45,629              |
| 其他應收款項減值虧損                              | —                                   | —                     | 4,719                 | —                   | 957                    | 5,676               |
| 出售物業、廠房及設備之虧損                           | 402                                 | —                     | —                     | —                   | —                      | 402                 |
| 撇銷物業、廠房及設備之虧損                           | 369                                 | —                     | —                     | —                   | —                      | 369                 |
| 定期提供予主要經營決策者<br>但不計入分部損益或分部<br>資產計量的金額： |                                     |                       |                       |                     |                        |                     |
| 獲豁免其他借款利息費用<br>所得的利息                    | —                                   | —                     | —                     | —                   | (7,878)                | (7,878)             |
| 貸款利息收入                                  | —                                   | —                     | —                     | (1,278)             | —                      | (1,278)             |
| 融資成本                                    | —                                   | 3,457                 | —                     | —                   | 8,655                  | 12,112              |

截至二零二零年十二月三十一日止年度

|                                     | 鐵礦石<br>開採及<br>洗選業務<br>千美元<br>(經審核) | 商業貿易<br>千美元<br>(經審核) | 融資業務<br>千美元<br>(經審核) | 未分配金額<br>千美元<br>(經審核) | 總計<br>千美元<br>(經審核) |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 計入分部虧損或分部資產計量之金額：                   |                                    |                      |                      |                       |                    |
| 折舊和攤銷                               | 735                                | —                    | —                    | 37                    | 772                |
| 貿易應收款項減值虧損                          | 115                                | 13,182               | —                    | —                     | 13,297             |
| 其他應收款項減值虧損(撥回)                      | (1)                                | (65)                 | 104                  | —                     | 38                 |
| 終止確認使用權資產之收益                        | —                                  | —                    | —                    | (37)                  | (37)               |
| 出售分類為持作出售的<br>非流動資產之收益              | —                                  | —                    | —                    | (346)                 | (346)              |
| 定期提供予主要經營決策者但不計入分<br>部損益或分部資產計量的金額： |                                    |                      |                      |                       |                    |
| 貸款利息收入                              | —                                  | —                    | (1,284)              | —                     | (1,284)            |
| 融資成本                                | —                                  | 3,507                | —                    | 13,529                | 17,036             |
| 所得稅抵免                               | —                                  | —                    | —                    | (252)                 | (252)              |

地區資料

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團於香港及馬來西亞經營業務。

有關本集團來自外部客戶收入的資料根據運營地點呈列。

來自外部客戶收入

|      | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|------|------------------------|-----------------------|
| 香港   | 22,970                 | 27,615                |
| 中國   | 1,008                  | —                     |
| 馬來西亞 | —                      | 240                   |
| 收入總額 | <u>23,978</u>          | <u>27,855</u>         |

本集團基本上所有的業務及非流動資產均位於香港及馬來西亞。

## 有關主要客戶的資料

相應年度來自客戶收入佔本集團總收入的10%以上之資料如下：

|                  | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|------------------|------------------------|-----------------------|
| 公司A <sup>1</sup> | 14,080                 | 不適用 <sup>2</sup>      |
| 公司B <sup>1</sup> | 8,251                  | 不適用 <sup>2</sup>      |
| 公司C <sup>2</sup> | 不適用 <sup>3</sup>       | 19,932                |
| 公司D <sup>2</sup> | 不適用 <sup>3</sup>       | 7,923                 |
|                  | <u>22,331</u>          | <u>27,855</u>         |

<sup>1</sup> 其他分部之收入。

<sup>2</sup> 商業貿易分部之收入。

<sup>3</sup> 相應的收入未佔本集團總收入的10%以上。

## 6. 其他收入

|                                | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 獲豁免其他借款利息費用所得的收入(附註 <i>i</i> ) | 7,878                  | —                     |
| 應收貸款利息收入                       | 1,278                  | 1,284                 |
| 出售分類為持作出售的非流動資產之收益             | —                      | 346                   |
| 匯兌收益淨額                         | —                      | 44                    |
| 終止確認使用權資產之收益                   | —                      | 37                    |
| 政府補助(附註 <i>ii</i> )            | —                      | 17                    |
| 其他                             | 11                     | 28                    |
|                                | <u>9,167</u>           | <u>1,756</u>          |

附註：

- (i) 於二零二一年九月一日，本公司與獨立貸款人訂立補充協議，據此，獨立貸款人同意自二零一九年九月二十六日起將利率由每月3%調整為每年5%，而違約利率將自二零一九年九月二十六日起由每月5%調整為每年0%。
- (ii) 於截至二零二零十二月三十一日止年度，本集團確認與COVID-19相關補貼的政府補助135,000港元(相當於約17,000美元)，其中約17,000美元與香港特別行政區政府根據防疫抗疫基金提供的保就業計劃有關。領取該等補貼概無未達成的附帶條件及其他或然情況。

## 7. 融資成本

|          | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|----------|------------------------|-----------------------|
| 以下項目之利息： |                        |                       |
| — 銀行借款   | 3,457                  | 3,506                 |
| — 其他借款   | 908                    | 6,897                 |
| — 票據     | 7,311                  | 6,148                 |
| — 債券     | 383                    | 467                   |
| — 租賃負債   | 2                      | 2                     |
| 撥備貼現撥回   | 51                     | 16                    |
|          | <u>12,112</u>          | <u>17,036</u>         |

## 8. 所得稅抵免

|           | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-----------|------------------------|-----------------------|
| 當期稅項：     |                        |                       |
| 香港利得稅     | —                      | —                     |
| 以往年度超額撥備： |                        |                       |
| 香港利得稅     | —                      | (252)                 |
|           | <u>—</u>               | <u>(252)</u>          |

附註：

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島之規則及規例，本集團在開曼群島及英屬處女群島無需繳納任何所得稅。
- (ii) 於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，其引入兩級制利得稅率制度。條例草案於二零一八年三月二十八日獲簽署成為法律並於翌日刊登憲報。根據兩級制利得稅率制度，合資格企業的首2,000,000港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團符合兩級制利得稅率制度資格之實體的香港利得稅按照兩級制利得稅率制度計算。本集團於香港不符合兩級制利得稅率制度資格之其他實體之溢利將繼續按劃一稅率16.5%繳納稅項。
- (iii) 截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，由於本公司位於新加坡及中國大陸之附屬公司於中國大陸及新加坡均未產生或賺取應課稅溢利，因此並未撥備已計提的新加坡及中國企業所得稅。
- (iv) 根據馬來西亞的所得稅規則及規例，位於馬來西亞的附屬公司當年產生的應課稅溢利應按24%(二零二零年：24%)的稅率繳納馬來西亞企業所得稅。

## 9. 本年度虧損

|                            | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| 本年度虧損乃經扣除下列各項後達致：          |                        |                       |
| 董事及主要行政人員酬金                | 282                    | 567                   |
| 薪金、工資、津貼及其他福利              | 449                    | 503                   |
| 退休金計劃供款(不包括董事、主要行政人員及監事酬金) | 24                     | 25                    |
| 員工成本總額                     | 755                    | 1,095                 |
| 核數師薪酬：                     |                        |                       |
| — 核數服務                     | 102                    | 102                   |
| — 非核數服務                    | 18                     | —                     |
| 物業、廠房及設備折舊                 | 675                    | 762                   |
| 使用權資產折舊                    | 13                     | 9                     |
| 無形資產攤銷                     | —                      | 1                     |
| 出售物業、廠房及設備之虧損              | 402                    | —                     |
| 撇銷物業、廠房及設備之虧損              | 369                    | —                     |
| 辦公室之租賃租金(附註i)              | 12                     | 2                     |
| 確認為開支之存貨金額                 | 23,814                 | 27,945                |
| 貿易應收款項減值虧損                 | 45,629                 | 13,297                |
| 其他應收款項減值虧損                 | 5,676                  | 38                    |

附註：

- (i) 該金額指國際財務報告準則第16號項下與短期租賃相關之租賃租金。



## 10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損之計算基於以下內容：

|                             | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>虧損</b>                   |                        |                       |
| 計算每股基本及攤薄虧損                 | <u>(57,006)</u>        | <u>(29,601)</u>       |
| <b>股份數目</b>                 |                        |                       |
| 計算每股普通股基本及攤薄虧損時加權平均股份數目(千股) | <u>1,500,000</u>       | <u>1,500,000</u>      |

每股攤薄虧損等同於每股基本虧損，原因為截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無流通在外的稀釋潛在普通股股份。

## 11. 貿易應收款項

|                 | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-----------------|------------------------|-----------------------|
| 以攤銷成本計量的應收款項包括： |                        |                       |
| 貿易應收款項          | 219,757                | 229,945               |
| 減：貿易應收款項虧損撥備    | <u>(71,454)</u>        | <u>(25,825)</u>       |
|                 | <u>148,303</u>         | <u>204,120</u>        |

於二零二一年十二月三十一日，與客戶訂立的合同產生的貿易應收款項總額約為219,757,000美元(二零二零年：229,945,000美元)。

本集團授予客戶的信貸期通常不超過120天，儘管與本集團有長期關係的客戶延長信貸期並不罕見。本集團致力於維持對其未償還應收款項之嚴格控制。逾期結餘由高級管理層定期審閱。鑒於以上所述及由於本集團的貿易應收款項涉及大量分散客戶，因此並不存在信貸風險高度集中的情況。

於各報告期末，以發票日期為基準(近似收入確認日期)，扣除貿易應收款項的虧損撥備之後，貿易應收款項賬齡分析如下：

|          | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|----------|------------------------|-----------------------|
| 30天內     | 627                    | 8,170                 |
| 61-120天  | 10                     | —                     |
| 120-365天 | 802                    | —                     |
| 超過365天   | 146,864                | 195,950               |
|          | <u>148,303</u>         | <u>204,120</u>        |

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面值約36,533,000美元(二零二零年：36,533,000美元)的貿易應收款項已作抵押，以取得銀行授予本集團的銀行融資。

## 12. 按金、預付款項及其他應收款項

|             | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-------------|------------------------|-----------------------|
| 應收公司貸款(附註i) | 9,285                  | 8,007                 |
| 按金          | 5                      | 29                    |
| 預付款項        | 1                      | 1                     |
| 其他應收款項      | 2,007                  | 1,997                 |
|             | <u>11,298</u>          | <u>10,034</u>         |
| 減：虧損撥備      | (7,422)                | (1,746)               |
|             | <u>3,876</u>           | <u>8,288</u>          |

附註：

### (i) 應收貸款

於二零二一年十二月三十一日，該款項為授予深圳市萬運通房地產開發有限公司(「**深圳市萬運通**」)本金約為6,389,000美元(二零二零年：6,389,000美元)的貸款，以及其應收利息約為2,896,000美元(二零二零年：1,618,000美元)。貸款按固定年利率20%的實際利率計息，無抵押，並須於本集團發出三個月通知後連同利息償還。貸款詳情載於本公司日期為二零一五年十二月二十四日的公告。

### 13. 貿易應付款項

於報告期末，以發票日期為基準呈列的貿易應付款項的賬齡分析如下：

|      | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|------|------------------------|-----------------------|
| 90天內 | <u>963</u>             | <u>8,337</u>          |

供應商授予的平均信貸期為30至60天。本集團已實現財務風險管理，以確保所有應付款項均於信貸期內結算。

### 14. 其他應付款項及應計費用

|             | 二零二一年<br>千美元<br>(未經審核) | 二零二零年<br>千美元<br>(經審核) |
|-------------|------------------------|-----------------------|
| 其他應付款項(附註i) | 2,094                  | 2,468                 |
| 應付利息(附註ii)  | 20,048                 | 21,900                |
| 應計費用        | <u>887</u>             | <u>855</u>            |
|             | <u>23,029</u>          | <u>25,223</u>         |

附註：

- (i) 計作於二零二一年十二月三十一日的其他應付款項中，約201,000美元(二零二零年：360,000美元)指應付本公司董事的款項。該等款項為無抵押、免息及毋須按要求償還。
- (ii) 計作應付利息款項約為20,048,000美元(二零二零年：21,900,000美元)，其指與違約借款與交叉違約借款相關的違約應計利息總額。

## 15. 股息

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度概無派付或建議派付股息，且自報告期末起概無建議派付任何股息。

## 16. 報告期後事件

茲提述本公司日期為二零二一年三月十九日、二零二一年五月五日、二零二一年五月三十一日、二零二一年六月六日、二零二一年六月十一日、二零二一年六月二十日、二零二一年六月二十一日、二零二一年十月十九日及二零二二年三月二十三日之公告，內容有關針對本公司提請清盤令。呈請人已同意撤回清盤呈請，而該清盤呈請最初訂於二零二二年三月三十日舉行聆訊，呈請人保留日後呈交新清盤呈請之權利。

梁耀祖先生獲委任為本公司獨立非執行董事並將擔任董事會審核委員會主席，自二零二二年三月十一日起生效。

Ng Khing Yeu 先生獲委任為執行董事兼聯席主席，自二零二二年三月二十五日起生效。

除上文所披露者外，本公司並不知悉報告期後的重大事件。

## 管理層討論及分析

### 業務及市場發展概覽

本公司作為一家投資控股公司，其主要業務活動為鐵礦石勘探、開採、破碎及選礦以及銷售鐵礦石產品及其他商品，以及投資控股。本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度（「本年度」或「年內」）亦從事其他產品貿易。本集團主要的礦業資產為集中在**Ibam**礦山的鐵礦石儲量，礦山位於馬來西亞彭亨州。

自二零二零年初起，COVID-19疫情仍在全球肆虐，各國尚未恢復正常的生產生活秩序。本公司的主要礦業資產位於馬來西亞。二零二一年初，馬來西亞政府曾嘗試實施復原式行動管制令(RMCO)，旨在於繼續防控COVID-19疫情的同時恢復經濟。然而，由於在復原式行動管制令下的確診個案數目持續上升，馬來西亞政府在年中不得不宣佈全國各州重新進入行動管制令(MCO)狀態。於下半年，受Delta及Omicron變異病毒株的影響，馬來西亞的疫情反覆且未見好轉。政府持續實施的管控措施導致本公司在此期間無法運營。

為應對外圍環境的挑戰，本集團繼續實施多元化貿易策略。年內，本集團與中國領先的電子商務平台JD.com建立合作關係並開展貿易業務。此外，本集團於下半年與一家從事保健產品研發及生產並擁有多項獨家技術專利的第三方公司建立貿易合作夥伴關係。在繼續物色與行業相關的策略投資者的同時，公司將積極整合資源及拓展業務，改善現金流。

公司從疫情初期即採取了及時且積極的防控措施，保障全體僱員的健康安全，也為公司之後的恢復和發展積蓄力量。

由於COVID-19的不利影響於本年度下半年得到緩解，本集團自銷售商品及其他產品產生收入，並錄得毛利0.2百萬美元(二零二零年：毛損約0.6百萬美元)。展望未來，倘COVID-19的不利影響在未來有所緩解，本集團對前景持謹慎樂觀的態度。

### 市場回顧及展望

二零二一年鐵礦石市場劇烈波動，惟全年價格中位數同比大幅上升。於第二季度，中國鋼鐵需求暢旺，成品價格快速上漲，長流程鋼廠溢利顯著擴大。同時，海外需求亦迅速恢復，瓜分了外礦的一部分供應。普氏62%指數一度突破每公噸230美元，創下歷史新高。

踏入第三季度，由於預期落實粗鋼生產，鐵礦石需求暴跌，價格開始單邊下跌，累計跌幅超過60%。本年度出現史上罕見的波幅。本年度，高低品位鐵礦石產品的價差亦擴大至史上最高的水平，高低品位之間的結構性矛盾更為突出。

從基本面看，二零二二年中國鐵礦石市場供需疲弱，惟受粗鋼產量目標影響，需求下滑幅度將會擴大。全球四大鐵礦石生產商的產量增幅將高於二零二一年，但由於海外需求分流，實際運往中國的數量可能同比略有下降。非主流鐵礦石產品發運量將受到價格下滑拖累，實際到貨量的同比跌幅將進一步擴大。於二零二二年，鐵礦石供應壓力預期較二零二一年有所減輕。

需求方面，預期中國鋼廠全年鐵水產量將延續下行趨勢。海外鐵水產量仍有繼續恢復的空間。印度鐵水產量將繼續創下歷史新高，而日本及歐盟的產量將恢復至疫情前的水平。中國鐵礦石供給側收縮幅度將略小於需求側，而供需平衡將進一步小幅改善。預期港口庫存將創歷史新高，超過170百萬噸。於二零二二年，鐵礦石價格主要受成品影響。終端用戶對鋼鐵產品需求的好轉將決定成品鋼價格以及鐵礦石價。

## 業務及營運回顧

### Ibam 項目營運更新

本集團的主要礦山為 **Ibam** 項目。根據「獨立技術報告」，於二零一二年十二月三十一日，**Ibam** 礦山的礦石中品位高於或等於35%的礦產資源量約151百萬噸，其平均品位達46.5%全鐵，其開採期預計超過26年。本集團採用露天採礦方法，以至生產成本相對較低且運作簡單。加上以相對較低成本的工藝(包括球磨碾磨、磁選工藝及脫水)生產鐵礦石產品，無須使用化學添加劑及僅產生少量污水，所以本集團的選礦法符合環保原則。

由於 COVID-19 疫情於馬來西亞持續肆虐及每天錄得數千宗新確診個案，馬來西亞政府維持實施行動管制令，使本集團於本期間無法進行任何生產活動。

由於較低的生產效率及設備老化造成的安全原因，本集團出售選礦線和破碎線。回顧年度內，本集團專注於商品貿易業務及並無進行開採及生產活動，並計劃在日後復工後採購新設備，以降低生產成本及提升效率。

年內，並無自鐵礦石銷售產生任何收入(二零二零年：0.2百萬美元)。

## 經營業績

本集團之銷售情況分析如下：

|         | 截至二零二一年<br>十二月三十一日<br>止年度 | 截至<br>二零二零年<br>十二月三十一日<br>止年度 | 變動            |
|---------|---------------------------|-------------------------------|---------------|
| 銷售收入    | 23,978,000美元              | 27,855,000美元                  | -13.9%        |
| — 鐵礦石   | 零                         | 240,000美元                     | -100.0%       |
| — 其他商品  | 14,080,000美元              | 27,615,000美元                  | -49.0%        |
| — 其他產品  | 9,898,000美元               | 零                             | +100.0%       |
| 毛利(毛損)  | 164,000美元                 | (571,000美元)                   | +128.7%       |
| 毛利(毛損)率 | 0.68%                     | -2.05%                        | +2.74<br>個百分點 |

## 財務回顧

### 溢利及其他全面收益

#### 收入

年內，本集團的收入約達24.0百萬美元，較二零二零年的錄得收入27.9百萬美元下降約14.0%。收入大幅減少乃由於馬來西亞COVID-19疫情不斷，馬來西亞政府仍在實施的行動管制令，本集團於年內無法進行任何生產活動。為抵銷COVID-19疫情對收入的影響，本集團建立了有關個人配飾、電子產品及生物製品的新貿易業務線(統稱為「其他產品」)。

#### 銷售成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的銷售成本約達23.8百萬美元，較二零二零年錄得的約28.4百萬美元減少約16.2%。銷售成本主要包括購買其他商品作貿易活動的成本及自主生產的外判成本。年內銷售成本的減少與收入減少一致。

#### 毛利(毛損)

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的毛利約為0.2百萬美元(二零二零年：毛損約為0.6百萬美元)。毛利變動主要是由於本年度內其他產品貿易的毛利較高及成本控制。

## 行政開支及其他開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的行政開支及其他開支約達2.9百萬美元，較於二零二零年錄得的約4.2百萬美元減少約31%。該減少主要是由於法律及專業費用減少所致。

## 融資成本

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的融資成本約達12.1百萬美元，較二零二零年錄得的17.0百萬美元減少28.8%。該減少主要由於本公司與獨立貸款人訂立補充協議，據此，獨立貸款人同意自二零一九年九月二十六日起將利率由每月3%調整為每年5%，而違約利率將自二零一九年九月二十六日起由每月5%調整為每年0%。其豁免年內其他借貸的利息開支。

## 所得稅抵免

年內，本集團錄得所得稅開支為零，有關金額乃於過往年度超額撥備(二零二零年：0.2百萬美元)。

## 本年度虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度的虧損為57.0百萬美元，較二零二零年錄得的約29.6百萬美元高約92.6%。二零二一財政年度虧損增加主要歸因於金融資產減值虧損約51.3百萬美元，而二零二零財政年度為約13.3百萬美元。

## 流動資金及資金來源

本集團於二零二一年十二月三十一日的負權益總額約為24.3百萬美元(二零二零年十二月三十一日：正權益34.0百萬美元)。本集團一般以其內部產生的現金流量、計息銀行及其他借款以及本公司控股股東提供的免息免抵押股東貸款為其業務營運提供資金。本年度資金的主要用途為支付營運開支及債券還款。於二零二一年十二月三十一日，流動資產約153.4百萬美元，主要包括貿易應收款項148.3百萬美元，按金、預付款項及其他應收款項3.9百萬美元，以及現金及現金等價物1.2百萬美元。流動負債約193.9百萬美元，主要包括貿易應付款項1.0百萬美元、其他應付款項及應計費用23.0百萬美元、計息銀行及其他借款54.7百萬美元、應付票據及債券51.8百萬美元及應付稅項3.4百萬美元。於二零二一年十二月三十一日的流動比率(即流動資產總值佔流動負債總額的比率)為0.8(二零二零年：1.1)。

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有若干計息銀行及其他借款合計54.7百萬美元(二零二零年：54.7百萬美元)。銀行及其他借款主要用於為發行信用證提供資金及本集團之營運資金。



## 貿易應收款項

本集團貿易應收款項由二零二零年十二月三十一日約204.1百萬美元減少27.3%至二零二一年十二月三十一日約148.3百萬美元，此乃主要由於貿易應收款項的預期虧損撥備增加。

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

於二零二一年三月十日，本集團就向客戶銷售貨品有關的客戶違反合約及未償合約總額約216.6百萬美元向香港高等法院提出申索。於報告期間後，本集團收到客戶發出的承諾函，該等客戶將於12個月內償還所有未償還金額。本公司已於二零二一年十二月三十一日的綜合財務報表中就有關貿易應收款項計提虧損撥備約71.1百萬美元(二零二零年：25.2百萬美元)。

截至二零二一年十二月三十一日，經由管理層檢查，本集團已根據會計準則針對逾期貿易應收款項計提相應減值虧損約71.5百萬美元。

## 按金、預付款項及其他應收款項

於二零二一年十二月三十一日，本集團的預付款項、按金及其他應收款項約達3.9百萬美元(二零二零年：約8.3百萬美元)。其減少乃主要由於應收貸款預期虧損撥備增加所致。

## 貿易應付款項

貿易應付款項主要包括就其他商品及其他產品貿易活動的採購應付供應商款項。於二零二一年十二月三十一日，本集團的貿易應付款項為約1.0百萬美元，二零二零年十二月三十一日為約8.3百萬美元。此貿易應付款項減少主要是由於貿易應付款項授予的信貸期縮短所致。

## 其他應付款項及應計費用

於二零二一年十二月三十一日，本集團的其他應付款項及應計費用約為23.0百萬美元，較二零二零年十二月三十一日的約25.2百萬美元減少約8.7%。該減少主要是由於其他借貸的利息開支已獲免除。

## 流動資產(負債)淨值水平

年內本集團流動資產淨值出現減少，從二零二零年十二月三十一日的流動資產淨值約15.0百萬美元至二零二一年十二月三十一日的流動負債淨值約40.5百萬美元。其減少主要是由於作為流動負債的票據增加約6百萬美元，貿易應收款項減少約55.8百萬美元，及按金、預付款及其他應收款項減少約4.4百萬美元。

## 借款

於二零二一年十二月三十一日，本集團的借款主要包括：(i) 應付一家商業銀行的貸款約36.5百萬美元；(ii) 貸款約18.2百萬美元；及(iii) 票據及債券51.8百萬美元，其包括本金為31.3百萬美元的票據、本金為18.0百萬美元的票據以及本金為2.5百萬美元的債券。

於二零二一年十二月三十一日，本公司亦有應付控股股東宇田的無抵押免息股東貸款60.0百萬美元(二零二零年：60.0百萬美元)。

## 法律訴訟

茲提述本公司日期為二零二一年三月十九日、二零二一年五月五日、二零二一年五月三十一日、二零二一年六月六日、二零二一年六月十一日、二零二一年六月二十日、二零二一年六月二十一日、二零二一年十月十九日及二零二二年三月二十三日的公告，內容有關本公司被提出清盤呈請。呈請人已同意撤回原定於二零二二年三月三十日聆訊之清盤呈請，而呈請人同時保留其日後提出新清盤呈請之權利。

於二零二一年六月四日，本公司就委任聯席臨時清盤人(僅適用於公司重組)向開曼群島大法院遞交呈請。截至此日，概無提呈重組建議。有關更多詳情，請參閱本公司日期為二零二一年六月二十日的公告。

誠如日期為二零二零年五月十八日的公告所披露，一家銀行發起針對宇田控股有限公司(「宇田」，李楊先生[李先生]全資擁有的本公司控股股東)及李先生(作為擔保人)有關向宇田提供之貸款的法律訴訟。有關詳情，請參閱上述公告。

誠如日期為二零二零年一月二十日的公告所披露，一家銀行發起針對李先生(作為擔保人)有關向本公司一家附屬公司提供之貸款違約的法律訴訟。有關詳情，請參閱上述公告。

## 資本架構

本集團目前透過其營運所得內部資金、銀行借款、所發行票據及債券及宇田提供的貸款為其資本開支提供資金。本集團利用資產負債比率監察其資金，資產負債比率為負債淨額除以權益總額加負債淨額。負債淨額的定義為計息銀行及其他借款以及應付宇田款項，扣除現金及銀行結餘，且並不包括就營運資金用途而產生的負債。權益包括歸屬於本公司權益股東的權益及非控制性權益。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資產負債比率為117.2%(二零二零年十二月三十一日：82.5%)。

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

## 外幣風險

本集團面臨交易貨幣風險。該等風險乃因為經營單位以有關單位的功能貨幣以外的貨幣進行買賣而產生。本集團亦因其指定為以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資而面臨貨幣風險，其以有關單位的功能貨幣以外的貨幣為單位。

## 資本開支

年內，本公司並無作出任何重大資本開支用於購買或升級物業、廠房及設備以及預付款項（二零二零年十二月三十一日：零美元）。

## IBAM 礦山於二零二一年十二月三十一日在 JORC 規則下之資源及儲量資料

Ibam 礦山於二零二一年十二月三十一日的礦石中鐵品位高於或等於35% 礦產資源量(附註)：

| 分類 | 儲量<br>(百萬噸) | 鐵品位<br>(%) |
|----|-------------|------------|
| 探明 | 108         | 46.7       |
| 控制 | —           | —          |
| 推斷 | 42          | 46.6       |
| 小計 | 150         | 46.6       |

Ibam 礦山於二零二一年十二月三十一日的礦石中鐵品位高於或等於35% 的礦石儲量：

| 分類 | 儲量<br>(百萬噸) | 鐵品位<br>(%) |
|----|-------------|------------|
| 證實 | —           | —          |
| 概略 | 102         | 44.6       |

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

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

## 僱員及薪酬政策

本集團極重視其人力資源，並深明吸引及挽留優秀員工對其持續成功的重要性。於二零二一年十二月三十一日，本集團聘用15名僱員(二零二零年：19名)。截至二零二一年十二月三十一日止年度，總員工成本包括董事薪酬達約0.8百萬美元(二零二零年：1.1百萬美元)。

本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，並根據個人表現及經驗而釐定。本集團一直不斷檢討員工的薪酬待遇，以確保於業內的競爭力。

## 企業管治

為提高本公司的問責性及透明度，董事會致力維持合適的企業管治常規，從而保護其股東利益及確保本公司遵守最新法定規定及專業標準。

本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度，已遵守企業管治守則所載的守則條文，惟就本公司主席及行政總裁的角色偏離企業管治守則條文第A.2.1條除外。根據上市規則附錄十四企業管治守則第A.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。本公司的主席及行政總裁職位目前均由李楊先生擔任。董事會認為本公司目前運作的架構不會削弱董事會與管理層權力及授權之間的平衡。

董事會成員擁有豐富經驗及質素為本公司及董事會貢獻，李楊先生於履行職責時可加以利用，而不會影響管理工作。李楊先生擁有深厚的客戶關係，並在履行主席兼行政總裁職責時獲得董事會及本公司高級管理層鼎力支持。董事會相信，由同一人履行主席及行政總裁職務可為本集團提供強勁及貫徹的領導，而按此方式運作可使本集團的整體策略規劃更具效益及效率。此外，董事會以表決方式作出集體決定，故董事會主席應不能操控表決結果。

自二零二零年十月八日起及直至二零二二年三月十日，本公司僅餘兩名獨立非執行董事，因此，獨立非執行董事之人數少於上市規則第3.10(1)條規定之最少人數。根據上市規則第3.10(2)條規定，至少一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識(「資格」)，梁先生辭任後，並無獨立非執行董事具備上市規則第3.10(2)條規定之資格。由於獨立非執行董事人數不足，本公司亦未能符合上市規則第3.21條所載有關董事會審核委員會(「審核委員會」)最少成員人數及組成之要求。於二零二二年三月十一日委任獨立非執行董事及審核委員會主席後，本公司再次符合上述規定。

自二零二零年七月三十日起及直至二零二二年三月十日，本公司之公司秘書職位仍空缺。本公司並未能夠根據上市規則第3.28條之規定在公司秘書於二零二零年七月三十日辭任後三個月內物色到合適人選。於二零二二年三月十一日委任公司秘書及授權代表後，本公司再次符合上述規定。

### **購買、出售或贖回本公司的上市證券**

截至二零二一年十二月三十一日止年度整段期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

### **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董事進行證券交易的行為守則。本公司經向全體董事作出具體查詢後，全體董事均確認其於截至二零二一年十二月三十一日止年度內已遵守標準守則所載的規定準則。

### **股東週年大會**

本公司股東週年大會通告將會根據上市規則在適當時候發送。

### **於聯交所網站刊發資料**

本公告刊載於本公司網站及聯交所網站 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))。本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報，將於適當時候寄發予本公司股東並在上述網站刊載。

### **審核委員會**

本公司已成立審核委員會，以遵守上市規則第3.21條。審核委員會的主要職責為檢討及監督本集團的財務申報程序、內部監控及風險管理系統，以及向董事會就本公司獨立核數師的委任、再度委任及免任以及其有關薪酬及委任條款提供建議。審核委員會已審閱本集團採納的會計準則及常規，並與管理層討論內部監控及財務報告事宜。

## 審閱未經審核年度業績

審核委員會連同董事會一併審閱及批准截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績的審核程序因COVID-19冠狀病毒爆發而並未完成。由於疫情影響以及馬來西亞、香港及中國內地因COVID-19疫情爆發而實施旅遊限制，核數師未能在本公告的最後期限之前完成所有規定的工作。核數師可能視為需要進行進一步審閱及調整的數字(包括應收款項及應付款項以及任何有關其他方面的數據)將須由核數師進行進一步審計工作，且因此可能受不確定因素的影響。因此，根據上市規則第13.49(2)條的規定，本公告所載的未經審核年度業績並未與本公司核數師的意見一致。本公司核數師完成審計程序後，將發佈與審計結果有關的公告。

## 刊發進一步公告、末期業績及年度報告

本未經審核年度業績公告於聯交所網站及本公司網站刊發。在審計程序完成之後，本公司將會刊發本公司核數師同意的截至二零二一年十二月三十一日止年度經審核業績，以及與本公告所載的未經審核年度業績比較的會計調整或重大變動(如有)的進一步公告。此外，倘在審計完成過程中出現其他重大情況，本公司將於必要時及時刊發進一步的公告。本公告所載之本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績的財務資料未經核數師審核且尚未與核數師達成一致意見，且可能須進行調整。本公司股東及潛在投資者在買賣本公司證券時務請審慎行事。

當前對差旅安排的限制以及本集團客戶及供應商復工的不明確時間可能對根據上市規則規定的截至二零二一年十二月三十一日止年度之財務業績的年度報告的時間造成不利的影響。本公司將繼續密切關注情況的發展並適時作出更新公告。

## 詞彙表

|          |   |            |
|----------|---|------------|
| 「股東週年大會」 | 指 | 本公司的股東週年大會 |
| 「審核委員會」  | 指 | 董事會審核委員會   |
| 「董事會」    | 指 | 本公司董事會     |
| 「英屬處女群島」 | 指 | 英屬處女群島     |

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| 「優庫資源」、「本公司」或「我們」 | 指 | CAA Resources Limited (優庫資源有限公司)，一家於二零一二年四月二十五日在開曼群島根據第22章公司法註冊成立的公司，及(除文義另有指明外)其全部附屬公司，或如文義指於其註冊成立前的任何時間，則指本公司前身公司或其現有附屬公司的前身公司所從事而其後由本公司接管的業務 |
| 「企業管治守則」          | 指 | 上市規則附錄十四所載的企業管治守則   |
| 「行政總裁」            | 指 | 本公司的最高行政人員(定義見證券及期貨條例)  |
| 「中國」              | 指 | 中華人民共和國。僅就本公告及地域提述而言以及除文義另有所指外，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣   |
| 「公司法」             | 指 | 開曼群島法律第22章公司法(一九六一年法例3，經綜合及修訂)，經不時修訂及補充   |
| 「控股股東」            | 指 | 具有上市規則賦予該詞的涵義，就本公告而言，指本公司的控股股東(即宇田及李楊先生)，而控股股東指其中任何一方   |
| 「宇田」              | 指 | 宇田控股有限公司，一家於二零一二年三月二十六日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由李楊先生全資擁有   |
| 「董事」              | 指 | 本公司董事   |
| 「本集團」或「我們」        | 指 | 本公司及我們於相關時間的附屬公司，或如文義所指本公司成為我們現有附屬公司的控股公司之前的任何期間，則指我們現有附屬公司及該等附屬公司或(視情況而定)我們前身公司所進行的業務，而「我們」應作相應詮釋  |
| 「香港」              | 指 | 中國香港特別行政區   |
| 「港元」              | 指 | 香港法定貨幣港元  |
| 「Ibam 礦山」         | 指 | 位於馬來西亞彭亨州雲冰縣 Mukim Keratong, Sungai Cipai 27887號地段 (PA 143236) 的採礦場地，已獲發出採礦租約   |

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 「控制資源量」   | 指 | 根據 JORC 規則所界定，鐵礦石資源量中在噸位、體重、形狀、物理特徵、品位及礦物含量方面的估算具有合理可信度水平的部分    |
| 「推斷資源量」   | 指 | 根據 JORC 規則所界定，鐵礦石資源量中在噸位、品位及礦物含量方面的估算屬於低可信度水平的部分                |
| 「鐵礦石產品」   | 指 | 由我們的鐵礦石破碎及選礦設施所生產的形式為鐵精礦及鐵礦粉的產品                                 |
| 「JORC」    | 指 | 澳大利亞聯合礦石儲量委員會   |
| 「JORC 規則」 | 指 | 澳大利亞勘探結果、礦產資源及礦石儲量的報告規則   |
| 「千噸」      | 指 | 千噸，為(按乾基準或濕基準計算)量度鐵礦石所採用的重量單位                                   |
| 「上市規則」    | 指 | 聯交所證券上市規則，經不時修訂   |
| 「主板」      | 指 | 由聯交所營運的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所 GEM 並與其並行運作                        |
| 「探明資源量」   | 指 | 自間距緊密得足以確定連續性的地點透過鑽孔或取樣程序而發現及測試的礦產資源量                           |
| 「採礦量」     | 指 | 所生產礦石量(不包括剝岩石量)的總量  |
| 「標準守則」    | 指 | 上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則                                     |
| 「百萬噸」     | 指 | 百萬噸，為(按乾基準或濕基準計算)量度鐵礦石所採用的重量單位                                  |
| 「概略儲量」    | 指 | 根據 JORC 規則所界定，控制資源量及(在某些情況下)探明資源量中經濟可開採部分，包括採礦過程中可能出現的貧化物質和耗損準備 |
| 「Ibam 項目」 | 指 | 根據採礦協議在 Ibam 礦山進行的採礦項目  |
| 「招股章程」    | 指 | 本公司就全球發售及上市所發出日期為二零一三年六月二十日的招股章程                                |



|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 「證實儲量」    | 指 | 根據 JORC 規則所界定，探明礦產資源量中經濟可開採部分，其中包括採礦過程中可能出現的貧化和耗損準備 |
| 「馬幣」      | 指 | 馬來西亞法定貨幣馬來西亞林吉特                                     |
| 「人民幣」     | 指 | 中華人民共和國法定貨幣人民幣                                      |
| 「證券及期貨條例」 | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改                   |
| 「股份」      | 指 | 本公司股本中每股面值0.01港元的普通股                                |
| 「股東」      | 指 | 股份持有人   |
| 「聯交所」     | 指 | 香港聯合交易所有限公司   |
| 「附屬公司」    | 指 | 具有香港公司條例賦予該詞的涵義                                     |
| 「主要股東」    | 指 | 具有上市規則賦予該詞的涵義                                       |
| 「美國」      | 指 | 美利堅合眾國、其領土、屬地及其管轄的所有地區                              |
| 「美元」      | 指 | 美國法定貨幣美元  |
| 「%」       | 指 | 百分比   |

承董事會命  
**優庫資源有限公司**  
 聯席主席兼行政總裁  
**李楊**

香港，二零二二年三月三十日

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