



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

* 僅供識別

中期報告

2022



目錄

公司資料	02
管理層討論及分析	04
其他資料	12
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	21
簡明綜合現金流量表	22
簡明綜合財務報表附註	23



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
陳怡光教授
鄧珩先生

董事委員會

審核委員會

張少雲女士(主席)
陳怡光教授
鄧珩先生

薪酬委員會

陳怡光教授(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

獨立核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師
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
金鐘
夏慤道16號
遠東金融中心17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

股份資料

香港聯合交易所有限公司
股份代號：00852

業務回顧及前景

截至二零二二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以及租賃為其主要業務。

六個月期間的收入約為477,800,000港元（「港元」）。六個月期間的本公司擁有人應佔溢利約為13,800,000港元。

商品貿易

我們作為具有一定倉儲業務的商品貿易商，鑑於六個月期間能源交易市場的發展，我們在交易業務上保持明智和謹慎。二零二二年上半年，國際油價受到俄羅斯與烏克蘭之間的軍事衝突以及對可預見的全球經濟衰退將削弱石油相關商品需求的擔憂打擊。油價於二零二二年三月因美利堅合眾國（「美國」）對俄羅斯石化燃料出口的禁令而大幅上漲，惟其後由於擔心全球最大石油進口國中華人民共和國（「中國」）實施新一輪的新型冠狀病毒封鎖措施後的需求，油價於三月中旬下跌。歐盟及其他國家加入美國對俄羅斯石油進口實施擴大制裁造成供應擔憂，加上中國成功實施「動態清零」政策並迅速見效後放寬限制，預計中國的需求會出現反彈，油價因而逐漸反彈至每桶（「桶」）100美元（「美元」）。石油供需矛盾因素增加了油價走勢的不確定性。由於多個因素將油價推往雙向方向，本集團對商品貿易繼續採取保守態度。

鑑於不確定的市況，本集團傾向於對商品貿易採取審慎態度，因此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。面對經濟的不確定性，我們致力維持與主要客戶的業務關係，並同時尋求新商機。

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。於六個月期間，由於總吞吐量增加，南通潤德的收入及溢利均錄得增長。在二零二二年下半年，南通潤德致力與客戶協調及優化油庫使用計劃，以縮短空租期，為本集團爭取最大利潤。此外，南通潤德按照當地政府發佈的揮發性有機化合物減排計劃，積極開展油庫自願改造工程。我們對南通潤德的收入及溢利持續增長抱持樂觀態度。

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石化生產廠房(「福建廠房」)。福建廠房的預期營運開始日期將延後至二零二三年第一季度，乃由於建築進度受新型冠狀病毒疫情影響而延誤。福建香江於福建廠房建設完成前繼續其石化產品貿易業務。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。在地方政府強而有力的支持下，我們對SEBS項目的發展及未來產品銷售抱持積極樂觀態度。

於六個月期間，受令人震驚的俄烏戰爭爆發影響，布蘭特原油價格從二零二二年一月的每桶81.75美元飆升至二零二二年三月每桶120.65美元的最高位，創下二零零八年以來的新高。然而，由於市場嚴重擔憂經濟衰退威脅，故油價於二零二二年七月初有所回落。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。

考慮到現時原油和成品油的市場機會有限，我們的新加坡辦事處於六個月期間繼續努力發展並維持與印尼煤炭供應商的業務關係。

近年來，太陽能等新能源及可再生能源廣受歡迎。然而，太陽能只佔香港總發電量的很小比例。為促進減少碳排放，太陽能系統裝置預計將在未來幾年呈現穩定增長。我們對太陽能業務的增長保持樂觀，並努力克服安裝成本增加、場地供應、土地供應及電網連接等主要困難。我們渴望在新發展的業務領域物色商機，為本集團開拓新的收入來源。

展望充滿挑戰的二零二二年，我們將採取適當的策略發展業務，同時分散業務風險。我們將繼續尋找新機遇，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455,300,000港元(截至二零二一年六月三十日止六個月(「二零二一年上半年」):約331,200,000港元)，較二零二一年上半年增加約37%。於六個月期間，本集團貿易業務約4%(二零二一年上半年:0%)所得收入來自成品油貿易。於六個月期間，本集團約67%(二零二一年上半年:約82%)所得收入來自石化產品貿易。於六個月期間，本集團約29%(二零二一年上半年:約18%)的貿易業務所得收入來自煤炭貿易。

管理層討論及分析

於六個月期間，成品油的交易量為1,810公噸。由於中國市場的需求下降，石化產品的交易量從二零二一年上半年的48,480公噸減少至六個月期間的44,510公噸。由於越南發電廠的需求增加，煤炭的交易量從二零二一年上半年的126,150公噸增加至六個月期間的193,861公噸。

產品	單位	截至六月三十日止六個月					
		二零二二年			二零二一年		
		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							
成品油	公噸	1	1,810	17.3	-	-	-
石化產品	公噸	106	44,510	303.7	124	48,480	272.7
煤炭	公噸	7	193,861	134.3	4	126,150	58.5
總計		114		455.3	128		331.2

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15,500,000港元(二零二一年上半年：約11,000,000港元)。本集團約74%(二零二一年上半年：66%)倉儲業務所得的收入來自於一般倉儲服務，而約26%(二零二一年上半年：34%)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7,000,000港元(二零二一年上半年：約4,800,000港元)。

毛利

在不景氣的市況下由於商品交易中收取的溢價有所下降，毛利於六個月期間下跌至約22,400,000港元(二零二一年上半年：約23,600,000港元)。

衍生金融工具公平值變動

本集團為投資用途買賣衍生金融工具。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7,400,000港元(二零二一年上半年：約20,700,000港元)。衍生金融工具公平值變動的已變現虧損及未變現收益分別約為100,000港元及7,500,000港元(二零二一年上半年：分別為已變現收益約24,100,000港元及未變現虧損3,400,000港元)。

期內溢利

於六個月期間，本公司擁有人應佔溢利約為13,800,000港元(二零二一年上半年：本公司擁有人應佔虧損約5,300,000港元)。

流動資金及財務資源

於二零二二年六月三十日，銀行結餘及現金約為285,100,000港元(二零二一年十二月三十一日：約158,200,000港元)。銀行結餘及現金增加主要由於經營現金流量增加及經紀存款減少所致。

於二零二二年六月三十日，來自多間銀行的銀行融資為3,000,000美元及人民幣(「人民幣」)17,000,000元(合共相當於約43,300,000港元)。本集團於二零二二年六月三十日並無銀行借款或銀行透支。

管理層討論及分析

資產負債比率

於二零二二年六月三十日，資產負債比率為0%（二零二一年十二月三十一日：0%）。資產負債比率按本集團的借款總額除以資產總值計算。

資產抵押及或然負債

於二零二二年六月三十日，本集團的銀行融資由已抵押銀行存款約2,300,000港元（二零二一年十二月三十一日：無）及使用權資產約16,200,000港元（二零二一年十二月三十一日：約17,100,000港元）作抵押。

於二零二二年六月三十日，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

於二零二二年六月三十日，本集團就興建福建廠房的已訂約資本開支約為人民幣365,700,000元（相當於約427,600,000港元）（二零二一年十二月三十一日：約人民幣33,300,000元（相當於約40,700,000港元））。資本承擔增加主要是由於就興建福建廠房基礎設施已簽訂重大建設合同。

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任何中期股息（二零二一年上半年：無）。

重大投資

於二零二二年六月三十日，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，並於二零二二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。

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。於二零二二年六月三十日，本集團於SH Energy的累計投資為25,000,000美元(相當於約195,000,000港元)。於二零二二年六月三十日，SH Energy的公平值為25,300,000美元(相當於約197,500,000港元)，佔本集團總資產約9%。於六個月期間，SH Energy宣派股息3,500,000美元(相當於約27,300,000港元)，而股息金額已與尚未履行投資承擔的應付款項3,500,000美元(相當於約27,300,000港元)相互抵銷。

除上文所披露者外，於二零二二年六月三十日，本集團並無持有其他重大投資。

管理層討論及分析

重大收購及出售事項以及重大投資的未來計劃

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二零二三年第一季度。福建香江於六個月期間從事石化產品貿易。

透過營運及管理安裝於物業及樓宇天台的太陽能系統項目，根據香港政府上網電價計劃，本集團預計擁有合約權利，保證享有源自向香港電力公司銷售太陽能系統產生的電力獲得的電力收入的一部分。本集團與潛在物業及土地擁有人就太陽能系統項目進行合作，預期日後將成為香港新能源市場領先太陽能系統營運商。

上述投資預期以銀行借款及盈餘資金作支持。

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

於二零二二年六月三十日，本集團的僱員人數減少至89人(二零二一年十二月三十一日：93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。

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

於二零二二年六月三十日，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

董事姓名	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

其他資料

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 的全部已發行股本 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為同一批本公司股權中擁有權益。

主要股東權益

除下文所披露者外，於二零二二年六月三十日，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

股東姓名／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 (%)
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的全部已發行股本的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的全部已發行股本。

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 二零二二年 一月一日 尚未行使		於 二零二二年 六月三十日 尚未行使	
					期內行使	期內失效	期內行使	期內失效
其他參與人合計	05/09/14	0.78	0.77	不適用	138,000,000	-	-	138,000,000
總計					138,000,000	-	-	138,000,000

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。

其他資料

購股權計劃項下可供發行的證券數目為314,801,840股股份，相當於本公司在二零二二年六月三十日及二零二二年八月二十六日(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。

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)、陳怡光教授及鄧珩先生。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」)及遵守第2部所載守則條文，惟執行董事姚國梁先生因其他已安排的公務而未能出席於二零二二年五月二十六日舉行的本公司股東週年大會(「股東週年大會」)的偏離情況則除外。倘董事未能出席會議，彼等將獲知會有關將予討論的事宜，並有機會在舉行會議前向本公司主席發表意見。主持股東週年大會的獨立非執行董事張少雲女士及出席股東週年大會的其他董事會成員均擁有足夠能力在股東週年大會上回應提問。本公司股東於股東大會上發表的意見會予以記錄並供全體董事(不論有否出席)傳閱以進行討論。

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，二零二二年八月二十六日

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
收入	3		
貨品及服務		470,831	342,195
租賃		6,978	4,833
		<u>477,809</u>	<u>347,028</u>
銷售成本		(455,381)	(323,412)
毛利		22,428	23,616
其他收入	4	19,138	3,913
其他收益及虧損	4	(16,218)	(663)
其他經營收入	4	28,147	49,902
按公平值計入損益的金融資產股息收入		27,300	-
按公平值計入損益的金融資產			
公平值變動(虧損)收益淨額		(53)	54
衍生金融工具公平值變動收益淨額		7,440	20,745
分銷、銷售及經營開支		(28,092)	(62,235)
行政開支		(44,540)	(41,295)
財務成本	5	(180)	(2,106)
應佔聯營公司業績		2,629	5,901
除稅前溢利(虧損)	7	17,999	(2,168)
所得稅開支	6	(4,348)	(3,175)
期內溢利(虧損)		<u>13,651</u>	<u>(5,343)</u>
其他全面收益			
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		(26,034)	4,127
期內全面收益總額		<u>(12,383)</u>	<u>(1,216)</u>

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
下列應佔期內溢利(虧損)：			
本公司擁有人		13,778	(5,343)
非控股權益		(127)	-
		13,651	(5,343)
下列應佔期內全面收益總額：			
本公司擁有人		(12,256)	(1,221)
非控股權益		(127)	5
		(12,383)	(1,216)
每股盈利(虧損)	9		
— 基本(港仙)		0.65	(0.25)
— 攤薄(港仙)		0.65	(0.25)

簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

	附註	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	168,842	129,186
投資物業	11	169,729	174,400
使用權資產		69,986	71,216
其他資產		1,810	1,828
應收貿易款項	13	181,192	310,354
租金按金		316	214
於聯營公司的權益		68,026	68,434
按公平值計入損益的金融資產	12	197,485	197,485
		857,386	953,117
流動資產			
存貨		2,296	-
應收貿易款項	13	211,140	232,433
其他應收款項、按金及預付款項		17,966	48,075
衍生金融工具		705,394	59,980
按公平值計入損益的金融資產	12	364	417
經紀存款		122,434	176,302
已抵押銀行存款		2,329	-
銀行結餘及現金		285,145	158,152
		1,347,068	675,359

簡明綜合財務狀況表

於二零二二年六月三十日

	附註	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
流動負債			
應付貿易款項	14	16,406	–
其他應付款項及應計費用	14	34,824	106,410
合約負債		5,026	1,756
租賃負債		2,567	1,360
應付稅項		1,636	1,812
衍生金融工具		715,959	78,054
		776,418	189,392
流動資產淨值			
		570,650	485,967
總資產減流動負債			
		1,428,036	1,439,084
非流動負債			
租賃負債		1,478	223
		1,478	223
資產淨值			
		1,426,558	1,438,861
資本及儲備			
股本	15	53,084	53,084
儲備		1,373,521	1,385,777
本公司擁有人應佔權益		1,426,605	1,438,861
非控股權益		(47)	–
權益總額			
		1,426,558	1,438,861

簡明綜合權益變動表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔										非控股權益 千港元	合計 千港元
	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			
於二零二一年一月一日	53,084	566,111	(1,922)	49	50,391	10,206	12,295	730,911	1,421,125	503	1,421,628	
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)	53,084	566,111	(1,922)	-	50,391	14,328	12,295	725,617	1,419,904	508	1,420,412	
於二零二二年一月一日	53,084	566,111	(1,922)	-	50,391	21,718	12,295	737,184	1,438,861	-	1,438,861	
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	13,778	13,778	(127)	13,651	
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(26,034)	-	-	(26,034)	-	(26,034)	
期內全面收益總額	-	-	-	-	-	(26,034)	-	13,778	(12,256)	(127)	(12,383)	
附屬公司的非控股股東出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	80	
於二零二二年六月三十日 (未經審核)	53,084	566,111	(1,922)	-	50,391	(4,316)	12,295	750,962	1,426,605	(47)	1,426,558	

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。截至二零二一年六月三十日止六個月期間，該澳門附屬公司關閉後，法定儲備已被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

截至二零二二年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金淨額	140,864	26,893
投資活動所得(所用)現金淨額		
經紀存款減少(增加)	53,868	(18,101)
收購物業、廠房及設備的付款	(49,658)	(20,827)
存入已抵押銀行存款	(2,329)	-
已收利息	121	49
	2,002	(38,879)
融資活動所用現金淨額		
銀行借款所得款項	-	20,407
償還銀行借款	-	(20,114)
償還租賃負債	(1,391)	(1,101)
附屬公司的非控股股東出資	80	-
已付利息	(49)	(460)
	(1,360)	(1,268)
現金及現金等價物增加(減少)淨額	141,506	(13,254)
於一月一日的現金及現金等價物	158,152	144,173
匯率變動影響	(14,513)	1,223
於六月三十日的現金及現金等價物， 指銀行結餘及現金	285,145	132,142

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二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，並於二零二二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。

除了因應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二零二一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二零二二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：

香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號修訂本	繁重合約—履行合約的成本
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年的年度改進
香港財務報告準則第3號修訂本	對概念框架的提述

於六個月期間應用香港財務報告準則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。

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

3. 收入及分部資料

收入

(i) 分拆來自客戶合約收入

分部	截至二零二二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			
成品油	17,384	-	17,384
石化產品	303,663	-	303,663
煤炭	134,284	-	134,284
	<u>455,331</u>	<u>-</u>	<u>455,331</u>
成品油及石化產品的倉儲及 其他配套服務			
一般倉儲服務	-	11,484	11,484
其他配套服務	-	4,016	4,016
	<u>-</u>	<u>15,500</u>	<u>15,500</u>
總計	<u>455,331</u>	<u>15,500</u>	<u>470,831</u>
地區市場			
中國	321,047	15,500	336,547
其他區域	134,284	-	134,284
總計	<u>455,331</u>	<u>15,500</u>	<u>470,831</u>
確認收入的時間			
時間點	455,331	-	455,331
隨時間推移	-	15,500	15,500
總計	<u>455,331</u>	<u>15,500</u>	<u>470,831</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二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			
成品油	-	-	-
石化產品	272,668	-	272,668
煤炭	58,515	-	58,515
	<u>331,183</u>	<u>-</u>	<u>331,183</u>
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
	<u>-</u>	<u>11,012</u>	<u>11,012</u>
總計	<u>331,183</u>	<u>11,012</u>	<u>342,195</u>
地區市場			
中國	313,735	11,012	324,747
其他區域	17,448	-	17,448
總計	<u>331,183</u>	<u>11,012</u>	<u>342,195</u>
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	<u>331,183</u>	<u>11,012</u>	<u>342,195</u>

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	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 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	6,978	4,833

(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	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
貿易業務	455,331	331,183
倉儲業務	15,500	11,012
來自客戶合約收入	470,831	342,195
租賃	6,978	4,833
總收入	477,809	347,028

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

3. 收入及分部資料 – 續

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。

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、石化產品及煤炭)；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)。

3. 收入及分部資料 – 續

分部資料 – 續

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：

截至二零二二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	455,331	15,500	470,831
租賃	-	6,978	6,978
總收入	455,331	22,478	477,809
分部業績	2,359	11,449	13,808
應佔聯營公司業績			2,629
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的 金融資產公平值變動虧損淨額			(53)
來自期租的其他經營收入淨額			6
來自物流及混合服務的其他經營收入淨額			49
按公平值計入損益的金融資產股息收入			27,300
未分配財務成本			(9)
未分配收入及收益			2,832
未分配開支及虧損			(28,563)
除稅前溢利			17,999

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二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	331,183	11,012	342,195
租賃	–	4,833	4,833
總收入	<u>331,183</u>	<u>15,845</u>	<u>347,028</u>
分部業績	<u>10,426</u>	<u>4,692</u>	15,118
應佔聯營公司業績			5,901
按公平值計入損益的金融資產公平值變動			
收益淨額			54
來自期租的其他經營虧損淨額			(11,743)
來自物流及混合服務的其他經營收入淨額			688
未分配財務成本			(1,588)
未分配收入及收益			1,568
未分配開支及虧損			<u>(12,166)</u>
除稅前虧損			<u>(2,168)</u>

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。

4. 其他收入、其他收益及虧損以及其他經營收入

A. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	121	49
應收貿易款項利息收入	15,875	-
租金收入	1,595	240
保險索償	-	24
政府補助	1,233	465
其他(附註)	314	3,135
	19,138	3,913

附註：於二零二一年上半年，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。

B. 其他收益及虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備收益(虧損)	14	(42)
外匯虧損淨額	(16,819)	(1,068)
其他	587	447
	(16,218)	(663)

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

4. 其他收入、其他收益及虧損以及其他經營收入 – 續

C. 其他經營收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
期租收入(附註(i))	20,260	14,299
物流及混合服務收入(附註(ii))	7,887	35,603
	28,147	49,902

附註：

- (i) 於六個月期間，本集團從事期租業務，其中約20,254,000港元的相關開支入賬為分銷、銷售及經營開支(二零二一年上半年：約26,042,000港元)。截至二零二一年六月三十日止六個月期間，期租淨虧損入賬為銷售成本。比較數字經已重列，以與本公司二零二一年年度報告一致。本集團於六個月期間期租租期屆滿後終止期租業務。
- (ii) 鑑於商品市場市況不利、價格走勢不明朗以及與最近疫情相關的不確定性持續，本集團從事物流及混合服務，以減輕(其中包括)與商品貿易相關的存貨及現金流風險。物流及混合服務的相關開支約7,838,000港元入賬為分銷、銷售及經營開支(二零二一年上半年：約34,915,000港元)。截至二零二一年六月三十日止六個月期間，物流及混合服務的淨收入入賬為其他收入項下的服務收入。過往期間的比較數字經已重列，以與本公司二零二一年年度報告一致。

5. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
信用證融資的銀行費用	131	515
銀行及其他借款的利息	3	1,567
租賃負債的利息	46	24
	<u>180</u>	<u>2,106</u>

6. 所得稅開支

簡明綜合損益及其他全面收益表內的所得稅開支指：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
即期稅項		
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	3,917	1,666
新加坡企業所得稅	156	199
過往年度稅項撥備不足		
中國企業所得稅	275	1,310
	<u>4,348</u>	<u>3,175</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

6. 所得稅開支 – 續

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」)，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，合資格集團實體首2,000,000港元的應課稅溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的應課稅溢利則按16.5%的稅率徵稅。不符合兩級制利得稅率制度的集團實體應課稅溢利將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。董事認為，兩級制利得稅率制度實施後所涉及金額對簡明綜合財務報表而言並不重大。因此，於兩段期間，在香港經營業務的附屬公司須按估計應課稅溢利的16.5%計算香港利得稅。由於在香港經營業務的附屬公司產生稅項虧損或應課稅溢利全數抵扣自過往年度結轉的稅項虧損，故兩段期間並無作出香港利得稅撥備。

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%。

於兩段期間，由於在澳門營運的附屬公司錄得虧損，故並無就澳門利得稅計提撥備。

新加坡企業所得稅乃採用新加坡稅率17%釐定。隨著本集團申請新加坡國際企業發展局環球貿易商計劃獲批，於兩段期間，在新加坡經營業務的附屬公司能源產品實物交易所得若干合資格收入按優惠稅率10%繳稅，直至二零二四年年末。

7. 除稅前溢利(虧損)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
除稅前溢利(虧損)已扣除(計入)：		
核數師酬金	884	1,051
物業、廠房及設備折舊	4,231	3,840
投資物業折舊	4,671	5,339
使用權資產折舊	2,082	1,830
外匯虧損淨額	16,819	1,068
存貨減值虧損	284	-
應佔聯營公司業績	(2,629)	(5,901)
董事薪金	240	240
其他員工成本		
薪金、花紅及其他津貼	22,549	18,044
退休福利計劃供款	998	751
	23,787	19,035
確認為開支的存貨成本(計入銷售成本內)	447,682	315,152

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

8. 股息

董事會並不建議就六個月期間派付任何中期股息(二零二一年上半年：無)。

9. 每股盈利(虧損)

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃按下列數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
溢利(虧損)		
用於計算每股基本及攤薄盈利(虧損)的溢利(虧損)		
本公司擁有人應佔期內溢利(虧損)	<u>13,778</u>	<u>(5,343)</u>
股份數目		
用於計算每股基本及攤薄盈利(虧損)的 普通股加權平均數	<u>2,123,364,090</u>	<u>2,123,364,090</u>

於六個月期間及二零二一年上半年，計算每股攤薄盈利(虧損)並不假設本公司購股權獲行使，原因為該等購股權的行使價高於股份平均市價。

10. 物業、廠房及設備變動

	截至 二零二二年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度 千港元 (經審核)
期／年初	129,186	84,881
匯兌調整	(5,508)	2,358
添置	49,395	50,234
出售	-	(512)
折舊費用	(4,231)	(7,775)
期／年末	168,842	129,186

11. 投資物業

本集團的投資物業包括位於香港的商業物業及車位，估計可使用年期為20年。

12. 按公平值計入損益的金融資產

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 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	197,485	197,485
流動資產		
— 持作買賣上市證券	364	417
	197,849	197,902

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

12. 按公平值計入損益的金融資產 – 續

非上市股權投資

於二零二零年八月三十一日，本集團認購SH Energy的2,500,000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）。

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18）。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團管理層在本集團委聘的獨立合資格專業估值師協助下評估SH Energy投資公平值。公平值按使用價值計算得出。釐定SH Energy投資公平值時，本集團管理層根據預期自SH Energy收回股息所產生未來現金流量現值估計而估計最終出售SH Energy的所得款項。截至二零二一年十二月三十一日止年度，根據公平值評估，確認公平值收益約319,000美元（相當於約2,485,000港元）。本集團管理層確定於六個月期間並無重大變動的主要迹象，於二零二二年六月三十日，賬面值與公平值相若。

持作買賣上市證券

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 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	284	346
— 香港境外上市股本證券	80	71
	<u>364</u>	<u>417</u>

13. 應收貿易款項

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 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)	391,877	542,787
— 租賃應收款項	455	—
	392,332	542,787
分類為：		
非流動資產	181,192	310,354
流動資產	211,140	232,433
	392,332	542,787

附註：於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，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。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

13. 應收貿易款項 – 續

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：

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	24,024	1,716
超過365日	368,308	541,071
	392,332	542,787

於二零二二年六月三十日的應收貿易款項中，來自一名客戶約368,308,000港元的應收貿易款項已逾期超過365日。然而，該客戶與本集團於二零二一年十二月八日訂立債務再談判計劃，按照債務再談判計劃訂明的還款時間表，該客戶將自二零二二年至二零二四年每月分期還款。於六個月期間，客戶一直按照債務再談判計劃持續還款。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，董事認為毋需就該等應收貿易款項計提預期信貸虧損撥備。

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

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 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	16,406	-

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：

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	16,406	-

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

於二零二一年十二月三十一日，期租相關應付款項淨額約為31,832,000港元及非上市股權投資應付款項約為27,300,000港元。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

15. 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：		
於二零二一年十二月三十一日(經審核)		
及二零二二年六月三十日(未經審核)	<u>4,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二一年十二月三十一日(經審核)		
及二零二二年六月三十日(未經審核)	<u>2,123,364,090</u>	<u>53,084</u>

16. 資本承擔

	二零二二年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二一年 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	<u>427,590</u>	<u>40,734</u>

17. 關聯人士交易

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：

關聯人士姓名／名稱	交易性質	截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
海峽物業有限公司(附註(i))	租金費用	994	994
王健生先生(附註(ii))	利息開支	-	580
姚國梁先生(附註(ii))	利息開支	-	580

附註：

- (i) 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。
- (ii) 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及執行董事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」)，以支持其經營活動。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。股東貸款已於二零二一年十二月結清。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

18. 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級別。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：

非上市股權投資	按公平值 計入損益的 金融資產 千港元
於二零二一年十二月三十一日(經審核)及 二零二二年六月三十日(未經審核)	197,485

18. 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

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日的公平值層級

	於二零二二年六月三十日			
	第一級 千港元 (附註(i))	第二級 千港元	第三級 千港元 (附註(iii))	總計 千港元
金融資產				
按公平值計入損益的金融資產				
非上市股權投資	-	-	197,485	197,485
衍生金融工具(附註(ii))	-	705,394	-	705,394
持作買賣上市證券	364	-	-	364
	<u>364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>364</u>
金融負債				
按公平值計入損益的金融負債				
衍生金融工具(附註(ii))	-	715,959	-	715,959
	<u>-</u>	<u>715,959</u>	<u>-</u>	<u>715,959</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年六月三十日止六個月

18. 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

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日的公平值層級 – 續

	於二零二一年十二月三十一日			
	第一級 千港元 (附註(i))	第二級 千港元	第三級 千港元 (附註(iii))	總計 千港元
金融資產				
按公平值計入損益的金融資產				
非上市股權投資	-	-	197,485	197,485
衍生金融工具(附註(ii))	-	59,980	-	59,980
持作買賣上市證券	417	-	-	417
	<u>417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>417</u>
金融負債				
按公平值計入損益的金融負債				
衍生金融工具(附註(iii))	-	78,054	-	78,054
	<u>-</u>	<u>78,054</u>	<u>-</u>	<u>78,054</u>

附註：

- (i) 於活躍市場的報價。
- (ii) 合約協議價與現行期貨、掉期及期權價格或已發佈指數的差額。該等現行期貨、掉期及期權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) SH Energy的相關投資為位於中國的石油儲備，於二零二一年十二月三十一日，公平值估值已採納本集團管理層提供的若干關鍵假設，包括但不限於現金流預測的有效性。估值所用其他關鍵輸入數據包括平均EBITDA利潤率64%、稅前貼現率21.4%、缺乏市場流通性折讓15.8%及失去控制權折讓16.7%。董事認為公平值與賬面值相若，故毋須進行公平值評估。

於六個月期間，第一級、第二級與第三級之間並無轉撥。

18. 金融工具的公平值計量 – 續

(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。

19. 主要非現金交易

除該等簡明綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團有以下主要非現金交易。

於二零二二年六月八日，SH Energy 董事向本集團宣派股息 3,500,000 美元（相當於約 27,300,000 港元）。於當日，本集團就 SH Energy 尚未履行投資承諾的應付款項為 3,500,000 美元（相當於約 27,300,000 港元）。因此，SH Energy 安排以所宣派的股息抵銷本集團就 SH Energy 尚未履行投資承諾的應付款項。在此過程中，本集團不會獲得任何現金股息，且本集團將被視為已支付對 SH Energy 尚未履行的投資承諾，並已完成支付其全部投資承諾 25,000,000 美元（相當於約 195,000,000 港元）。