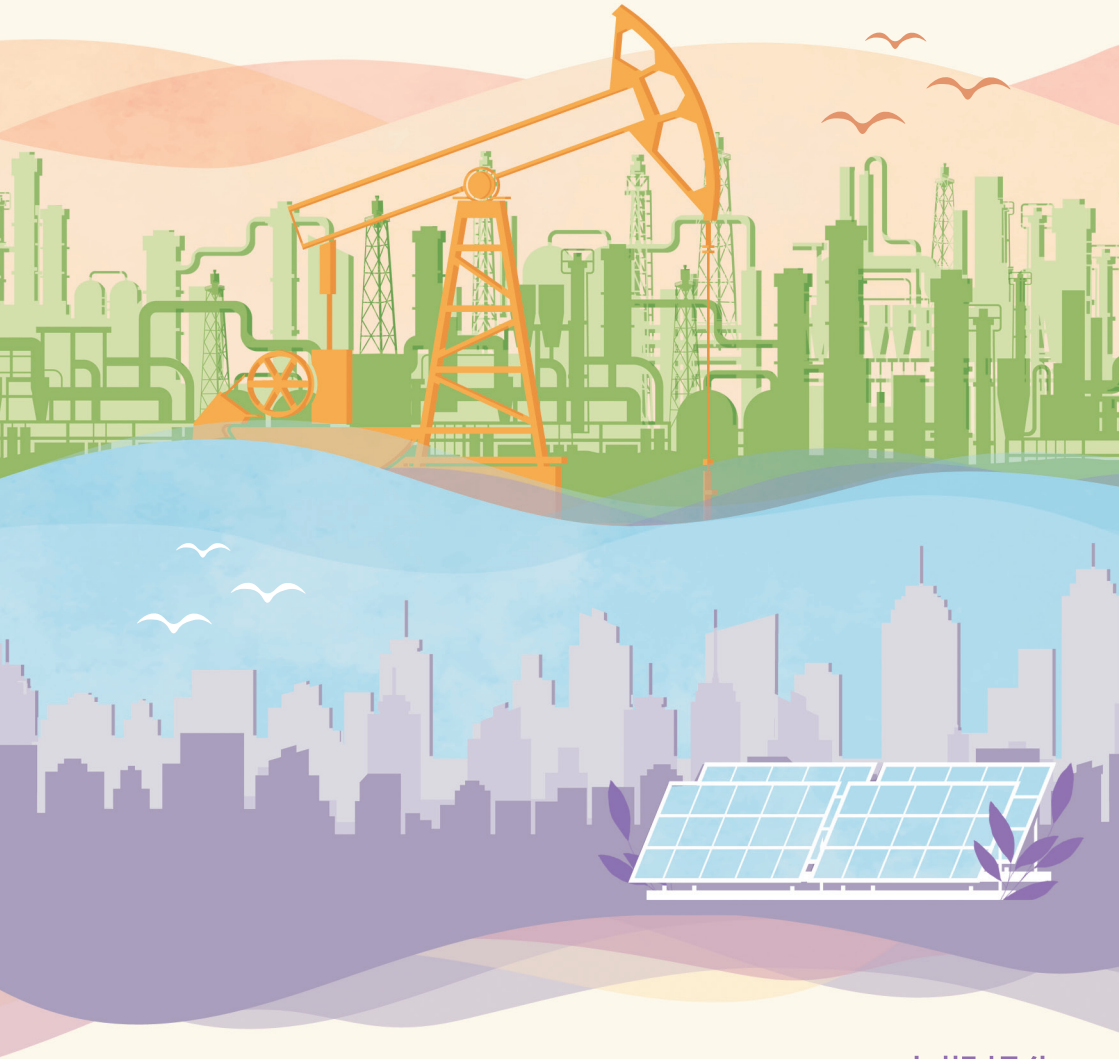




STRONG PETROCHEMICAL HOLDINGS LIMITED
海峽石油化工控股有限公司*

(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
2023

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	18
簡明綜合財務狀況表	20
簡明綜合權益變動表	22
簡明綜合現金流量表	23
簡明綜合財務報表附註	24



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

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

截至二零二三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488,600,000港元（「港元」）。六個月期間的本公司擁有人應佔虧損約為10,200,000港元。

商品貿易

於六個月期間，作為具備倉儲業務的商品貿易商，為應對能源交易市場不斷變化的發展，我們在交易業務上保持小心謹慎。二零二三年上半年，由於多種因素，石油市場價格大幅下跌。矽谷銀行破產及瑞士信貸危機引發了影響經濟增長的連鎖反應，並導致布蘭特原油價格下跌多達15%，銀行業動盪亦影響市場對石油需求的情緒。儘管油價隨後逐漸回升，西德克薩斯中質（「WTI」）原油價格於四月中旬達到二零二三年上半年的最高水平每桶（「桶」）83美元（「美元」），但對供應不確定性及需求疲軟的擔憂導致油價於二零二三年五月連續第五個月下跌，布蘭特原油期貨及WTI期貨價格下跌7%至10%。中華人民共和國（「中國」）經濟放緩及美利堅合眾國（「美國」）債務限額危機亦是油價下跌的原因之一。儘管中國已取消新型冠狀病毒的限制措施，但對銀行業及經濟衰退的擔憂可能令投資者逃離風險資產，導致油價大幅下跌。

面對市場帶來的挑戰，本集團持續因應市場需求及趨勢而調整及發展，因此，我們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。我們一直致力專注於鞏固我們於石化產品貿易市場的地位。

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，基於總吞吐量增加、客戶穩定增長及新客戶的單位價格提高，南通潤德的收入及盈利實現持續增長。在二零二三年下半年，南通潤德專注於優化油庫使用計劃的同時，積極發展長遠客戶關係。以此，南通潤德旨在為本集團實現更穩定的收入及爭取最大利潤。該策略方針不僅確保更穩定可靠的收入來源，而且為持續增長及繁榮鋪平了道路。我們對南通潤德的收入及盈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」)。由於二零二三年七月底颱風杜蘇芮登陸泉州市，福建廠房的預期營運開始日期將延後至二零二四年第一季度。福建香江於福建廠房建設完成前已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。鑑於當地政府堅定不移的支持，我們對SEBS項目的進度及未來相關產品銷售的潛力充滿信心並保持樂觀態度。

於六個月期間，石油市場環境經歷了快速變化。布蘭特原油均價從一月初的每桶79.05美元攀升至一月底的每桶84.55美元的最高位，其後於六月穩定在每桶75美元左右。然而，由於銀行業危機及對經濟衰退的擔憂等因素，市場油價亦於三月及五月見證了急劇下跌。我們將密切關注石油市場的波動以識別買賣石油產品的可盈利機會。

考慮到現時原油和成品油市場前景黯淡，我們的新加坡辦事處於整個六個月期間一直致力培養並維持與印尼煤炭供應商的業務關係。

太陽能於香港日益普及。然而，太陽能直至目前只佔整體發電量的一小部分。我們對太陽能業務的潛在增長保持樂觀，並積極在新興業務領域物色新機遇，開拓額外收入來源，此舉亦將促進減少碳排放。

展望二零二三年下半年及未來，我們將繼續保持警惕，監測不斷變化的石油市場格局。我們將繼續調整及創新，以把握新興機遇，降低風險，並為我們的股東及持份者推動可持續發展。

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462,700,000港元(截至二零二二年六月三十日止六個月(「二零二二年上半年」)：約455,300,000港元)，較二零二二年上半年增加約2%。於六個月期間，本集團貿易業務中約2%(二零二二年上半年：4%)所得收入來自成品油貿易。於六個月期間，本集團約69%(二零二二年上半年：約67%)的貿易業務所得收入來自石化產品貿易。於六個月期間，本集團約29%(二零二二年上半年：約29%)的貿易業務所得收入來自煤炭貿易。

管理層討論及分析

六個月期間成品油的交易量為986公噸(二零二二年上半年：1,810公噸)。由於我們的客戶需求增加，石化產品的交易量從二零二二年上半年的44,510公噸增加至六個月期間的53,921公噸。由於需求減少，煤炭的交易量從二零二二年上半年的193,861公噸減少至六個月期間的155,029公噸。

產品	單位	截至六月三十日止六個月			二零二二年		
		二零二三年	二零二二年	二零二二年	二零二二年	二零二二年	二零二二年
		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	986	8.0	1	1,810	17.3
石化產品	公噸	83	53,921	320.6	106	44,510	303.7
煤炭	公噸	6	155,029	134.1	7	193,861	134.3
總計		90		462.7	114		455.3

成品油及石化產品的倉儲及其他配套服務以及租賃

於六個月期間，就成品油及石化產品提供一般倉儲及其他配套服務產生的收入約為17,700,000港元(二零二二年上半年：約15,500,000港元)。當中約65%(二零二二年上半年：74%)倉儲業務所得的收入來自於一般倉儲服務，而約35%(二零二二年上半年：26%)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8,100,000港元(二零二二年上半年：約7,000,000港元)。

毛利

在不景氣的市況下由於商品交易的毛利率有所下降，毛利於六個月期間下跌至約17,700,000港元(二零二二年上半年：約22,400,000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。本集團擬透過使用盈餘現金投資原油及石油產品相關衍生產品及證券，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1,300,000港元(二零二二年上半年：約7,400,000港元)。衍生金融工具公平值變動的已變現收益及未變現收益分別約為500,000港元及800,000港元(二零二二年上半年：分別為已變現虧損約100,000港元及未變現收益7,500,000港元)。

期內虧損

於六個月期間，本公司擁有人應佔虧損約為10,200,000港元(二零二二年上半年：本公司擁有人應佔盈利約13,800,000港元)。

流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，銀行結餘及現金約為330,700,000港元(二零二二年十二月三十一日：約288,000,000港元)。銀行結餘及現金增加主要由於銀行借款增加及已抵押銀行存款減少所致。

於二零二三年六月三十日，來自多間銀行的銀行授信為178,000,000美元及人民幣(「人民幣」)17,000,000元(合共相當於約1,406,800,000港元)。除本集團約53,300,000港元的銀行借款外，本集團於二零二三年六月三十日並無其他銀行透支。

管理層討論及分析

資產負債比率

於二零二三年六月三十日，資產負債比率為4%（二零二二年十二月三十一日：0%）。資產負債比率按本集團的借款總額除以資產總值計算。資產負債比率增加主要是由於本集團獲得銀行借款以支持福建廠房建設。

資產押記及或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團的銀行授信由約59,800,000港元（二零二二年十二月三十一日：約15,300,000港元）的若干使用權資產、約174,200,000港元（二零二二年十二月三十一日：無）的物業、廠房及設備、及沒有（二零二二年十二月三十一日：約26,600,000港元）已抵押銀行存款作擔保。

於二零二三年六月三十日，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

於二零二三年六月三十日，本集團就建設福建廠房的已訂約資本開支約為人民幣289,600,000元（相當於約314,100,000港元）（二零二二年十二月三十一日：約人民幣360,100,000元（相當於約403,100,000港元））。

中期股息

本公司董事（「董事」）會（「董事會」）並不建議就六個月期間派付任何中期股息（二零二二年上半年：無）。

重大投資

於二零二三年六月三十日，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，並於二零二三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)(於該投資中持有約99%的股份)。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。通過投資於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。於二零二三年六月三十日，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)。於二零二三年六月三十日，SH Energy的公平值約為19,600,000美元(相當於約152,600,000港元)，佔本集團總資產約10%。SH Energy公平值的詳情載於簡明綜合財務報表附註12。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，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

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二零二四年第一季度。福建香江於六個月期間從事石化產品貿易。

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

由於發展福建廠房，於二零二三年六月三十日，本集團的僱員人數增加至142人（二零二二年十二月三十一日：93人）。本集團的薪酬待遇維持在具競爭力的水平，並按個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

我們深明透過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與僱員維持良好關係的重要性。

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

於二零二三年六月三十日，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
	受控法團權益(附註2)	50,576,000	2.38
	一致行動人士權益 (附註3)	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
	一致行動人士權益 (附註4)	50,576,000	2.38

其他資料

附註：

1. Sino Century Holdings Limited (「Sino Century」) 與金耀控股有限公司 (「金耀」) 各持有 Forever Winner International Ltd. (「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。
2. 王健生先生持有 Speed Success Group Limited (「Speed Success」) 的全部已發行股本。
3. 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，故王健生先生被視為於本公司持有同等股權。
4. 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，由於王健生先生通過 Speed Success 間接擁有本公司約 2.38% 股權，故姚國梁先生被視為於本公司持有同等股權。

主要股東權益

除下文所披露者外，於二零二三年六月三十日，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	持有普通股 數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比(%)
Forever Winner	實益擁有人(附註1)	1,041,746,000	49.06
姚國梁先生	實益擁有人	124,984,000	5.89
Speed Success	實益擁有人(附註2)	50,576,000	2.38
香港恒元投資有限公司	實益擁有人(附註3)	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。
2. 王健生先生持有Speed Success的全部已發行股本。
3. 常亮先生持有香港恒元投資有限公司的全部已發行股本。

其他資料

購股權

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

於六個月期間，購股權計劃項下的本公司購股權變更載列如下：

參與人性質或類別	授出日期 ⁽¹⁾ (日/月/年)	本公司股份價格			購股權數目 ⁽²⁾			
		行使價 港元	於授出 購股權日期 港元	於行使 購股權日期 港元	於二零二三年		於二零二三年	
					一月一日 尚未行使	期內行使	期內失效	六月三十日 尚未行使
相關實體參與人或服務供應商 於任何12個月內已授出及 將授出的期權及獎勵超過 已發行的相關類別股份0.1% ⁽³⁾	05/09/14	0.78	0.77	不適用	138,000,000	-	-	138,000,000
總計					<u>138,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138,000,000</u>

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。
- 於六個月期間，概無本公司購股權失效或獲行使。
- 指向本集團提供顧問服務（主要為原油貿易商機方面）的顧問。

購股權計劃項下可供發行的證券數目為314,801,840股股份，相當於本公司在二零二三年六月三十日及二零二三年八月二十四日(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」)附錄十四第二部分所載之守則條文的要求。

其他資料

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，二零二三年八月二十四日

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收入	3		
貨品及服務		480,470	470,831
租賃		8,148	6,978
		488,618	477,809
銷售成本		(470,928)	(455,381)
毛利		17,690	22,428
其他收入	4	12,010	19,138
其他收益及虧損	4	(8,317)	(16,218)
其他經營收入	4	-	28,147
按公平值計入損益的金融資產 (虧損)收益淨額	12	(43)	27,247
衍生金融工具公平值變動收益淨額		1,286	7,440
分銷、銷售及營運開支		-	(28,092)
行政開支		(32,649)	(44,540)
財務成本	5	(415)	(180)
應佔聯營公司業績		4,991	2,629
除稅前(虧損)盈利	7	(5,447)	17,999
所得稅開支	6	(5,185)	(4,348)
期內(虧損)盈利		(10,632)	13,651
其他全面開支			
可於其後重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		(11,638)	(26,034)
期內全面開支總額		(22,270)	(12,383)

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
下列應佔期內(虧損)盈利：			
本公司擁有人		(10,232)	13,778
非控股權益		(400)	(127)
		<u>(10,632)</u>	<u>13,651</u>
下列應佔期內全面開支總額：			
本公司擁有人		(21,870)	(12,256)
非控股權益		(400)	(127)
		<u>(22,270)</u>	<u>(12,383)</u>
每股(虧損)溢利	9		
— 基本(港仙)		<u>(0.48)</u>	<u>0.65</u>
— 攤薄(港仙)		<u>(0.48)</u>	<u>0.65</u>

簡明綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 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	233,565	172,534
投資物業	11	161,021	165,984
使用權資產		62,801	66,840
其他資產		1,773	1,792
應收貿易款項	13	80,398	119,931
租金按金		200	533
於聯營公司的權益		74,188	71,668
按公平值計入損益的金融資產	12	152,564	152,564
		766,510	751,846
流動資產			
存貨		31,193	35,177
應收貿易款項	13	198,964	228,859
其他應收款項、按金及預付款項		37,927	23,127
可收回所得稅款		9	839
衍生金融工具		11,726	613
按公平值計入損益的金融資產	12	295	338
經紀存款		107,111	123,219
已抵押銀行存款		-	26,598
銀行結餘及現金		330,669	287,962
		717,894	726,732

簡明綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
流動負債			
應付貿易款項	14	–	38,855
其他應付款項及應計費用		22,868	35,442
合約負債		18,573	2,078
租賃負債		2,373	2,840
應付所得稅項		1,890	1,046
衍生金融工具		10,789	514
		56,493	80,775
流動資產淨值		661,401	645,957
總資產減流動負債		1,427,911	1,397,803
非流動負債			
租賃負債		712	1,674
銀行借款	15	53,340	–
		54,052	1,674
資產淨值		1,373,859	1,396,129
資本及儲備			
股本	16	53,084	53,084
儲備		1,321,541	1,343,411
本公司擁有人應佔權益		1,374,625	1,396,495
非控股權益		(766)	(366)
權益總額		1,373,859	1,396,129

簡明綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔										
	股本 千港元	股份溢價 千港元	特殊儲備 千港元 (附註(i))	法定儲備/ 法定公積金 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))	保留盈利 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	合計 千港元
於二零二二年一月一日	53,084	566,111	(1,922)	-	50,391	21,718	12,295	737,184	1,438,861	-	1,438,861
期內盈利(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	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(開支)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
於二零二三年一月一日	53,084	566,111	(1,922)	4,708	50,391	(26,828)	12,295	738,656	1,396,495	(366)	1,396,129
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(10,232)	(10,232)	(400)	(10,632)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(11,638)	-	-	(11,638)	-	(11,638)
期內全面開支總額	-	-	-	-	-	(11,638)	-	(10,232)	(21,870)	(400)	(22,270)
於出售附屬公司後將特殊儲備 重新分類為保留盈利	-	-	(78)	-	-	-	-	78	-	-	-
於二零二三年六月三十日 (未經審核)	53,084	566,111	(2,000)	4,708	50,391	(38,466)	12,295	728,502	1,374,625	(766)	1,373,859

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。

截至二零二三年六月三十日止期間，一間附屬公司獲出售，相關特殊儲備重新分類為保留盈利。

- (ii) 中國法律及法規規定，在中國註冊的公司於向權益持有人分配盈利前，須就自其各自的法定財務報表所呈報的除所得稅後盈利(抵銷過往年度的累計虧損後)轉撥的若干法定公積金計提撥備。法定公積金就特定目的而設立。中國公司於分派其本年度的除所得稅後盈利前，須轉撥不少於除所得稅後法定盈利10%的金額至法定公積金。當法定公積金的總額超出註冊資本的50%時，公司可停止供款。法定公積金將僅用於彌補該公司虧損、擴充公司營運或增加公司資本。此外，公司可根據股東決議，進一步動用其除所得稅後盈利補充任意公積金。

- (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

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金淨額		15,836	140,864
投資活動(所用)所得現金淨額			
經紀存款減少		16,109	53,868
建造和購置物業、廠房及設備的付款		(70,260)	(49,658)
已抵押銀行存款減少(增加)		26,598	(2,329)
已收利息		3,761	121
		(23,792)	2,002
融資活動所得(所用)現金淨額			
銀行借款所得款項		54,653	-
償還租賃負債		(1,428)	(1,391)
附屬公司的一名非控股股東出資		-	80
已付利息	5	(341)	(49)
		52,884	(1,360)
現金及現金等價物增加淨額		44,928	141,506
於一月一日的現金及現金等價物		287,962	158,152
匯率變動影響		(2,221)	(14,513)
於六月三十日的現金及現金等價物， 指銀行結餘及現金		330,669	285,145

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，並於二零二三年八月二十四日獲准刊發。

2. 主要會計政策

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

除了因採納新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)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二零二二年十二月三十一日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

採納新訂及經修訂香港財務報告準則

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採納以下由香港會計師公會頒佈並須於二零二三年一月一日開始的本集團財政年度強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號修訂本	會計政策的披露
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義
香港會計準則第12號修訂本	產生自單一交易的資產及負債相關遞延稅項
香港會計準則第12號修訂本	國際稅務改革 — 第二支柱範本規則

於六個月期間採納新訂及經修訂香港財務報告準則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。

本集團並無採納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。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

3. 收入及分部資料

收入

(i) 分拆來自客戶合約收入

分部	截至二零二三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	7,964	-	7,964
石化產品	320,668	-	320,668
煤炭	134,104	-	134,104
	<u>462,736</u>	<u>-</u>	<u>462,736</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	-	11,527	11,527
其他配套服務	-	6,207	6,207
	<u>-</u>	<u>17,734</u>	<u>17,734</u>
總計	<u>462,736</u>	<u>17,734</u>	<u>480,470</u>
地區市場			
中國	328,632	17,734	346,366
其他區域	134,104	-	134,104
總計	<u>462,736</u>	<u>17,734</u>	<u>480,470</u>
確認收入的時間			
時間點	462,736	-	462,736
隨時間推移	-	17,734	17,734
總計	<u>462,736</u>	<u>17,734</u>	<u>480,470</u>

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

截至二零二三年六月三十日止六個月

3. 收入及分部資料 – 續

收入 – 續

(ii) 租賃

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
就經營租賃而言：		
固定或視乎費率而定的租賃收入	8,148	6,978

(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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
貿易業務	462,736	455,331
倉儲業務	17,734	15,500
來自客戶合約收入	480,470	470,831
租賃	8,148	6,978
總收入	488,618	477,809

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(附註)、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)。

附註：本集團於兩段期間並無買賣原油，原因是其為應對目前市況而對原油商品交易採取保守態度。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三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

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：

截至二零二三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	462,736	17,734	480,470
租賃	-	8,148	8,148
總收入	462,736	25,882	488,618
分部業績	(5,260)	15,587	10,327
應佔聯營公司業績			4,991
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的 金融資產虧損淨額			(43)
未分配財務成本			(48)
未分配收入及收益			4,943
未分配開支及虧損(附註)			(25,617)
除稅前虧損			(5,447)

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	<u>455,331</u>	<u>22,478</u>	<u>477,809</u>
分部業績	<u>2,359</u>	<u>11,449</u>	13,808
應佔聯營公司業績			2,629
按公平值計入損益的金融資產收益淨額			27,247
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
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(附註)			<u>(28,563)</u>
除稅前盈利			<u>17,999</u>

附註：未分配開支及虧損主要包括投資物業折舊及總公司行政成本。

上文呈報的收入指來自外部客戶的收入。於六個月期間內並無產生分部間銷售。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三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

A. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	2,905	121
經紀存款的利息收入	856	-
應收貿易款項的利息收入	5,645	15,875
租金收入	631	1,595
政府補助	1,881	1,233
其他	92	314
	<u>12,010</u>	<u>19,138</u>

B. 其他收益及虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備(虧損)收益	(1)	14
外匯虧損淨額	(8,500)	(16,819)
其他	184	587
	<u>(8,317)</u>	<u>(16,218)</u>

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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
期租收入(附註(i))	-	20,260
物流及混合服務收入(附註(ii))	-	7,887
	-	28,147

附註：

- (i) 截至二零二二年六月三十日止六個月，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、銷售及營運開支。
- (ii) 截至二零二二年六月三十日止六個月，鑑於商品市場市況不利、價格走勢不明朗，以及與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、銷售及營運開支。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

5. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
信用證融資的銀行費用	366	131
銀行及其他借款的利息(附註)	-	3
租賃負債的利息	49	46
	415	180

附註：福建香江已獲取銀行借款以支持福建廠房的建設。於六個月期間，銀行借款利息約359,000港元於物業、廠房及設備項下資本化。

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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
即期稅項		
中國企業所得稅(「企業所得稅」)(附註(i))	5,185	3,917
新加坡企業所得稅(附註(ii))	-	156
過往年度稅項撥備不足		
中國企業所得稅	-	275
	5,185	4,348

6. 所得稅開支 – 續

附註：

- (i) 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為25%。於二零二二年三月十八日，財政部及國家稅務總局實施所得稅優惠政策，對年應課稅所得額超過人民幣1,000,000元但不超過人民幣3,000,000元的低利潤小企業，按實際金額的25%計算，稅率為20%，該稅率可從二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日追溯執行。

於中國的附屬公司宣派股息匯款的已付預扣稅率為10%。於六個月期間，已就於中國的附屬公司宣派股息支付預扣稅約1,302,000港元(二零二二年上半年：無)。

- (ii) 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，於二零二二年上半年，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。由於在新加坡經營的附屬公司產生稅項虧損，故六個月期間並無就新加坡企業所得稅計提撥備。

- (iii) 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港元的應課稅盈利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的應課稅盈利則按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盈利將繼續按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盈利的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盈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。

- (iv) 於兩段期間，由於在澳門營運的附屬公司錄得虧損，故並無就澳門所得補充稅計提撥備。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

7. 除稅前(虧損)盈利

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
除稅前(虧損)盈利已扣除(計入)：		
核數師酬金	939	884
物業、廠房及設備折舊	3,480	4,231
投資物業折舊	4,964	4,671
使用權資產折舊	2,122	2,082
其他資產攤銷	18	18
外匯虧損淨額	8,500	16,819
存貨減值虧損	479	284
應佔聯營公司業績	(4,991)	(2,629)
董事薪金	240	240
其他員工成本		
薪金、花紅及其他津貼	14,659	22,549
退休福利計劃供款	756	998
	15,655	23,787
確認為開支的存貨成本(計入銷售成本內)	463,751	447,682

8. 股息

董事會並不建議就六個月期間派付任何中期股息(二零二二年上半年：無)。

9. 每股(虧損)溢利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)溢利乃按下列數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
(虧損)盈利		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)溢利的(虧損)盈利		
本公司擁有人應佔期內(虧損)盈利	(10,232)	13,778
股份數目		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)溢利的		
普通股加權平均數	2,123,364,090	2,123,364,090

於六個月期間及二零二二年上半年，計算每股攤薄(虧損)溢利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 二零二三年 六月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 (經審核)
期／年初	172,534	129,186
匯兌調整	(5,104)	(10,565)
收購附屬公司所得	-	192
添置	69,616	61,717
出售	(1)	-
折舊費用	(3,480)	(7,996)
期／年末	233,565	172,534

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

10. 物業、廠房及設備變動 – 續

由於二零二三年七月底颱風杜蘇芮登陸泉州市，福建廠房（分類為在建工程（計入物業、廠房及設備），於二零二三年六月三十日的賬面值約為174,168,000港元）的預期營運開始日期將延後至二零二四年第一季度。本集團認為該事件的影響並不重大。

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

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產		
一 非上市股權投資	152,564	152,564
流動資產		
一 持作買賣上市證券	295	338
	152,859	152,902

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
按公平值計入損益的金融資產		
(虧損)收益淨額：		
非上市股權投資所得股息收入	-	27,300
持作買賣上市證券公平值變動虧損	(43)	(53)
	(43)	27,247

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)。

於二零二一年十二月三十一日，未付金額3,500,000美元(相當於約27,300,000港元)計入其他應付款項。截至二零二二年六月三十日止六個月，金額以SH Energy宣派相同金額的股息結算，宣派股息為本集團截至二零二二年六月三十日止六個月的主要非現金交易之一。

本集團於SH Energy投資的公平值計量被分類為公平值層級的第三級(附註19)。截至二零二二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。公平值按使用收入法計算得出。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。於二零二二年十二月三十一日，根據公平值評估，投資的公平值約為19,560,000美元(相當於約152,564,000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，於二零二三年六月三十日，賬面值與公平值相若。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三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 持作買賣上市證券

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 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	231	260
— 香港境外上市股本證券	64	78
	295	338

本集團上市證券投資公平值計量被分類為公平值層級的第一級(附註19)，原因為公平值基於活躍市場報價。於六個月期間，確認公平值虧損約43,000港元(二零二二年上半年：約53,000港元)。

13. 應收貿易款項

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 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)	278,030	348,411
— 租賃應收款項	1,332	379
	279,362	348,790
分類為：		
非流動資產	80,398	119,931
流動資產	198,964	228,859
	279,362	348,790

附註：於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，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。

13. 應收貿易款項 – 續

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

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	3,694	5,399
31至60日	222	-
超過365日	275,446	343,391
	279,362	348,790

於二零二三年六月三十日的應收貿易款項中，來自一名客戶約275,446,000港元的應收貿易款項已逾期超過365日。然而，該客戶與本集團先後於二零二一年十二月八日及二零二二年十二月二十九日訂立債務再談判計劃及補充修訂協議，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。根據補充修訂協議，二零二三年償還部分本金，二零二四年六月底前悉數償還剩餘本金，二零二四年十二月底前償還累計利息。於六個月期間，該客戶一直按照補充修訂協議持續還款。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。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

14. 應付貿易款項

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 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	-	38,855

以下為於呈報期結算日根據發票日期或收貨日期對應付貿易款項的賬齡分析：

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	-	38,855

供應商就採購貨品授予的信貸期一般介乎30至90日。

15. 銀行借款

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
銀行借款 — 有擔保	53,340	—
上述借款的賬面值應於以下 期間償還(附註)：		
兩年以上但不超過五年的期間	24,892	—
五年以上	28,448	—
非流動負債呈列金額	53,340	—

附註：應付金額基於借款協議所載規定還款日期計算。

於二零二三年六月三十日，銀行借款浮動利率為4.4%(貸款市場報價利率加0.2%)，由若干使用權資產及物業、廠房及設備作抵押。

銀行借款以人民幣計值，人民幣為相關集團實體的功能貨幣。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

16. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.025港元的普通股		
法定：		
於二零二二年十二月三十一日(經審核)		
及二零二三年六月三十日(未經審核)	<u>4,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二二年十二月三十一日(經審核)		
及二零二三年六月三十日(未經審核)	<u>2,123,364,090</u>	<u>53,084</u>

17. 資本承擔

	二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
就建設福建廠房已訂約但未 於簡明綜合財務報表中撥備的資本開支	<u>314,107</u>	<u>403,147</u>

18. 關聯人士交易

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

關聯人士名稱	交易性質	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (經審核)
海峽物業有限公司(附註)	租金費用	994	994

附註：海峽物業有限公司由本集團一名主要管理人員擁有及控制。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

19. 金融工具的公平值計量

本附註提供資料說明本集團為各項金融資產及金融負債釐定公平值的方法。

(i) 本集團根據經常性基準按公平值計量的金融資產及金融負債的公平值

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

釐定公平值計量所使用的輸入數據，根據輸入數據的可觀察程度分為不同級別。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

於二零二二年十二月三十一日(經審核)及
二零二三年六月三十日(未經審核)

按公平值
計入損益的
金融資產
千港元

152,564

19. 金融工具的公平值計量 – 續

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

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日的公平值層級

	於二零二三年六月三十日			
	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	-	-	152,564	152,564
衍生金融工具(附註(ii))	-	11,726	-	11,726
持作買賣上市證券	295	-	-	295
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))	-	10,789	-	10,789

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

19. 金融工具的公平值計量 – 續

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

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日的公平值層級 – 續

	於二零二二年十二月三十一日			
	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	-	-	152,564	152,564
衍生金融工具(附註(ii))	-	613	-	613
持作買賣上市證券	338	-	-	338
	<u>338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>338</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))	-	514	-	514
	<u>-</u>	<u>514</u>	<u>-</u>	<u>514</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，於二零二二年十二月三十一日，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66%、稅前貼現率18.6%、缺乏市場流通性折讓15.8%及失去控制權折讓15.5%。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。

19. 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。