

# 2014

年報



**Enviro Energy**

**International Holdings Limited**

環能國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號: 1102)



拓展本集團的  
營運研究

# 目錄

|                        |    |
|------------------------|----|
| 公司資料                   | 2  |
| 主席報告                   | 4  |
| 管理層討論及分析               | 6  |
| 企業管治報告                 | 13 |
| 董事、國際諮詢理事會及<br>高級管理層簡介 | 20 |
| 董事會報告                  | 22 |
| 獨立核數師報告                | 32 |
| 綜合資產負債表                | 34 |
| 資產負債表                  | 35 |
| 綜合損益表                  | 36 |
| 綜合全面收益表                | 37 |
| 綜合股本變動報表               | 38 |
| 綜合現金流量表                | 40 |
| 綜合財務報表附註               | 41 |
| 五年財務報表概要               | 96 |

# 公司 資料

## 執行董事

陳榮謙先生(主席兼行政總裁)  
Dr. Arthur Ross Gorrell

## 獨立非執行董事

蔡大維先生  
盧志傑先生  
譚杏泉先生

## 公司秘書

何錦豐先生

## 監察主任

陳榮謙先生

## 法定代表

陳榮謙先生  
何錦豐先生

## 審核委員會成員

蔡大維先生(主席)  
盧志傑先生  
譚杏泉先生

## 薪酬委員會成員

盧志傑先生(主席)  
陳榮謙先生  
譚杏泉先生

## 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  
數碼港道100號  
數碼港3座D區  
8樓806室

## 主要股份過戶登記處

Royal Bank of Canada Trust Company (Cayman) Limited  
4th Floor, Royal Bank House  
24 Shedden Road  
George Town  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司  
香港  
皇后大道東 183 號  
合和中心 22 樓

## 獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

## 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
恒生銀行有限公司

## 投資者關係

黃偉明先生(投資者關係總監)  
電郵：ming.wong@enviro-energy.com.hk

黃俊健先生(資訊科技經理及企業傳訊主任)  
電郵：ken.wong@enviro-energy.com.hk

## 公司網站

[www.enviro-energy.com.hk](http://www.enviro-energy.com.hk)

## 股份代號

1102.HK

# 歡迎



**陳榮謙**  
主席兼行政總裁

致各位股東：

本人欣然提呈環能國際控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)截至二零一四年十二月三十一日止年度之業績。

於二零一四年，環球經濟中大大小小之企業皆備受考驗，每年均冒出無可預見之困難及事件。美國經濟重拾升軌並保持升勢，同時中國經濟放緩，日本經濟衰退，而歐洲經濟則持續下滑。然而，本著對其業務模式及創業精神之堅定信念，本集團穩步前行，向最終目標進發。

習主席所進行之反貪腐及勵行節約活動影響遍及全中國，惟本人相信此對文明中國崛起至關重要。誠如本人過往所表明，我們在中國的工作並無白費。我們透過非全資附屬公司在中國持有之非常規天然氣資產蘊藏重大價值，該公司發現之礦物資源價值已經第三方報告及確認。本人絕對有信心，該項目創造之股東價值將會受到法律保障，而本人亦感謝支持近期進行之實物分派之股東。

# 主席報告

我們對印尼及其最新當選之總統仍持樂觀態度。該總統致力履行削減燃油補貼、減少官僚作風、遏制貪腐、吸引投資及發展基建之承諾。誠如本人過往所預期，我們不失時機地建立策略夥伴關係，不僅讓本集團大受裨益，更帶來後續投資及為未來進一步創造價值。我們有需要於印尼發展及保持升勢。

儘管油價下跌，惟本人對天然資源之中長期前景仍相當樂觀。根據我們的研究，本集團對工業礦物之整體前景特別寄予厚望，當中若干種類的礦物最具吸引力。此等礦物包括本集團已早著先機之大理石以及經濟潛力格外可觀之油田礦物。

我們將繼續循著統一而有規律的方向進行投資，緊守策略性原則，藉此平衡風險與價值創造。最終，本集團將建立一個商品及業務遍及不同地域、儲備豐富、生產表現良好且能產生更短期現金流之業務組合，達致平衡而極具競爭力。

本人每年都會記起，股東乃激勵本集團進步之動力來源，而對每家成功的企業而言，寶貴的業務及財務夥伴更是必不可缺。此外，專業團隊專心致志的工作造就了本集團的成功，本人對此感激萬分。

陳榮謙

主席兼行政總裁

香港，二零一五年二月二十七日

# 管理層討論及分析

本集團主要從事投資控股及發展涉及碳氫化合物及其他天然資源之全方位天然資源相關項目。

## 業務回顧

### 大理石業務 — 營運

本集團繼續推進其工業礦物之業務計劃。本公司透過一間非全資附屬公司與一間印尼大理石公司訂立合作協議，據此，本集團獲委任為若干大理石產品之印尼總分銷商及海外獨家分銷商。本集團亦享有位於雅加達的切割及加工設施以及一個倉庫的獨家使用權。該合作是本集團進入一個更加一體化的業務模式，並取得可持續供應優質大理石產品的絕佳機會。

本公司透過另一間附屬公司與位於阿曼蘇丹國的一間公司訂立分銷安排，委任該公司為本集團印尼大理石產品於阿曼及周邊地區之分銷商，以開啟本公司在中東的大理石市場。與此同時，本集團將透過成為阿曼大理石產品於印尼之獨家分銷商及其他地方之總分銷商擴大及拓展其亞洲市場。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團不斷通過各種渠道增加向全球營銷大理石產品。配備了加工及倉儲設施，本集團開始應付印尼本土市場之訂單。印尼政府在二零一四年四月取消對大理石產品的出口禁令後，海外市場也得以開拓。根據現時本集團與石礦區擁有人的作業安排，目前並不需要根據國際報告標準驗證大理石資源／儲量。當本集團需要根據呈報標準驗證大理石資源／儲量，我們將會完成有關驗證並與本公司股東分享。

### 大理石業務 — 資源及儲量

於二零一四年十二月三十一日，本公司間接持有 PT. Bara Hugo Energy (「BHE」) 約 90% 之權益，而 BHE 則持有 PT. Grasada Multinational (「GM」) 之 37.5% 權益，而 GM 則持有位於印尼蘇拉威西島西南部地區的 Maros 大理石項目之開採權 (「GM 採石場」)。BHE 亦持有 GM 之認股權證，於該等認股權證獲行使後，BHE 於 GM 之持股量將增加至 60%。

GM 採石場的開採許可證於二零一七年一月二十二日屆滿，並可重續兩次，每次十年。BHE 管理層正與 PT. Grasada Multinational 的印尼當地合作夥伴聯絡，該等合作夥伴負責處理發牌事宜，在許可證到期後延長有效期。

誠如本公司日期為二零一四年二月十七日之公佈所披露，本公司已就 GM 採石場完成合資格人士報告 (「合資格人士報告」)。根據合資格人士報告，於二零一三年十一月三十日，證實及概略大理石可採儲量總額 (100%) 估計約為 2,613,000 立方米。

## 管理層討論及分析

為GM採石場所界定的礦產資源及礦石儲量已經審閱，以符合由澳大拉西亞採礦冶金學會、澳洲地質學家協會及澳洲礦物委員會所組成之聯合礦石儲量委員會刊發的《澳大拉西亞勘探結果、礦產資源量及礦石儲量之報告規則》（「JORC規則」，於一九九九年編制並於二零零四年及二零一二年修訂）。於二零一三年十一月三十日，估計JORC資源及儲量如下：

| <b>JORC 資源</b> |  | <b>大理石資源量<br/>(立方米)</b> |                  |
|----------------|--|-------------------------|------------------|
| 探明資源量          |  |                         | 5,820,100        |
| 控制資源量          |  |                         | 3,880,035        |
| <b>總資源量</b>    |  |                         | <b>9,700,135</b> |

  

| <b>JORC 儲量</b> | <b>大理石儲量<br/>(立方米)</b> | <b>可採儲量<br/>(立方米)</b> |
|----------------|------------------------|-----------------------|
| 證實儲量           | 4,481,000              | 1,568,000             |
| 概略儲量           | 2,987,000              | 1,045,000             |
| <b>總儲量</b>     | <b>7,468,000</b>       | <b>2,613,000</b>      |

上市規則第18章規定須披露合資格人士報告所採納之主要基準及假設。上述數字以(其中包括)礦床地質、鑽探結果、下坡測量及在GM採石場進行抽樣所得的資料為基礎。總大理石資源量乃根據於二零一二年十二月完成的五個金剛石鑽岩芯，以及PT. Namsuma Luban Abadi於二零一三年七月進行的五次下坡地質測量，按平行斷面法及塊模法估計得出。採集地表及岩芯樣本以供岩性分析、接縫分析及岩相分析。地球化學測試、機械測試及輻射測試由中國國家石材產品質量監督檢驗中心(廣東)進行。測試項目包括礦物成分(二氧化矽、氧化鋁、氧化鐵、氧化鎂、氧化鈣、氧化鈉、氧化鉀、五氧化二磷及三氧化硫)、容積密度、吸水率、耐壓強度(乾及濕)、彎曲強度(乾及濕)、耐磨性、內照射指數及外照射指數。大理石儲量其後根據四個折算因素估計，包括岩溶、質量、接縫張開度及風化因素。所報告的大理石儲量是指具經濟價值的大理石數量。可採大理石儲量經計量區塊回收率後進一步估計，該比率為可按原塊形式開採之大理石的比率。

於二零一四年十二月三十一日，上述資源數據並無出現重大變動。

## 管理層討論及分析

### 非常規天然氣業務 — 資源

於二零一四年十二月三十一日，本公司透過其全資附屬公司分別持有 TerraWest Energy Corp. (「TWE」) 股本中已發行普通股及優先股約 71.61%，或按全面攤薄基準即相當於 TWE 股本中已發行普通股、優先股及認股權證約 82.92%。TWE 位於中國新疆準噶爾盆地內首個，並為現時唯一由外商作業之煤層氣(「煤層氣」)產品分成合同(「產品分成合同」)中，持有 47% 的權益，亦為產品分成合同之作業者。中國石油天然氣集團公司(「中石油」)則持有產品分成合同其餘的 53% 權益。

誠如本公司日期為二零一四年四月二十八日及二零一四年七月七日之公佈所披露，TWE 就產品分成合同向中石油提出爭議(「爭議」)。TWE 其後亦通知其股東，公司已採納其聘請之特別國際仲裁律師的意見，於二零一四年七月三日向中石油發出通知終止產品分成合同(「終止合同」)，其乃名義上之終止，須待仲裁庭於聆訊後裁定方告生效。在決定終止合同前，TWE 已考慮中石油違反產品分成合同之行為，包括 TWE 與中石油之關係破裂；誠如以往報告煤層氣勘探區域面積減少，與正在進行的煤炭鑽探活動之規模；以及事實上，該項目已不再為操作上可行之項目。

於二零一四年七月四日，TWE 的代表律師正式向中國石油天然氣股份有限公司及中石油提出仲裁通知。TWE 透過此仲裁通知就其因中石油早前違反產品分成合同而導致的損失，連同宣告性救濟、費用成本與利息尋求損害賠償(「賠償」)。損害賠償的金額已考慮(其中包括)(i) 獨立第三方早前於二零一零年根據 National Instrument 51-101 石油及天然氣活動披露標準之報告準則報告的已發現煤層氣資源；及(ii) 獨立第三方早前於二零一一年根據石油工程師學會(Society of Petroleum Engineers)的石油資源管理制度(Petroleum Resources Management System)報告的待發現煤層氣資源量，有關詳情載列如下。

誠如二零一零年所報告，根據 National Instrument 51-101 石油及天然氣活動披露標準(NI 51-101)之報告準則進行之獨立第三方評估，就指定區域內目標煤層之已發現煤層氣原地資源量提供介乎下列數據之預測總額(100%)：

|             | (低)           | (最佳)              | (高)               |
|-------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 已發現煤層氣原地資源量 | 700 億<br>立方英尺 | 1,474.3 億<br>立方英尺 | 5,140.7 億<br>立方英尺 |
|             | (「億立方英尺」)     |                   |                   |

於二零一一年，根據石油工程師學會(SPE)之石油資源管理制度(PRMS)進一步進行之獨立第三方評估，預測最佳總煤層氣地質儲量(煤層氣地質儲量)介乎下列數據：

|         | (低)              | (最佳)              | (高)               |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| 煤層氣地質儲量 | 7.179 萬億<br>立方英尺 | 11.825 萬億<br>立方英尺 | 19.185 萬億<br>立方英尺 |
|         | (「萬億立方英尺」)       |                   |                   |

上述更新評估涵蓋過往評估範圍以外之目標煤層以及整個產品分成合同地區之所有其他預期區塊。

於二零一四年十二月三十一日，上述資源數據並無出現重大變動。

## 管理層討論及分析

在終止合同前，產品分成合同由中石油的間接附屬公司中石油煤層氣有限責任公司管理。TWE 率先在中國新疆地區開發煤層氣業務，而自產品分成合同於二零零六年生效起，該項目經獨立評估後報告已發現煤層氣資源及天然氣資源。迄今為止，以上資源為準噶爾盆地僅有經獨立評估之煤層氣資源(包括在其他岩石內的大量天然氣)。有關報告結果乃根據國際資源報告準則按鑽探結果估計。報告結果反映 TWE 與中石油在產品分成合同區內總面積擁有重大原地資源價值。

產品分成合同於二零零五年十二月三十日簽立，並於二零零六年三月一日生效。在終止合同前，產品分成合同的合同區佔地 653.718 平方公里(約 255 平方英里)，授予訂約方整個產品分成合同區之獨家使用權，以進行勘探、開發、生產及銷售含甲烷及儲存於產品分成合同所列明的煤層之氣體。

截至本報告日期，TWE 已經完成任命一名國際仲裁員為仲裁庭三名仲裁員之一。同樣，中石油亦在已延長之截止日期前委任一名仲裁員。擔任主席之第三名仲裁員亦已獲委任，而仲裁的細節(包括地點和時間)亦將獲確定。

誠如本公司日期為二零一四年十一月二十四日及二零一四年十二月五日之公佈所披露，本公司考慮向本公司股東(「股東」)提呈並供彼等考慮有關實物分派其於 TWE 持有之股本權益之建議。有關交易已於二零一五年一月二十八日獲批准，並於二零一五年二月十八日完成。有關交易之詳情載於本公司日期為二零一五年一月十二日之通函內。

### 業務前景

工業礦物行業為全球市場帶來的潛在用途及市場應用多不勝數。於行內，油田礦物分部的部分礦物提供可觀的增長機遇及盈利能力。

本公司繼續進取地審閱東南亞油田礦物分部的潛在投資，尤其是印尼的優秀資源基礎。該地區正提供了優秀的增長機會，而本公司正積極地物色更多具有先進監管條例的前瞻性目標。

基於本公司在碳氫化合物行業之經驗，我們非常瞭解該等礦物的需求。該組礦物包括但不限於重晶石、膨潤土、支撐劑礦物質、高石英砂、高嶺土和鋁氧石，其特點是單位價值較高，可利用現成的技術開採，而全球整個市場的需求日益增長。誠如過往所報告，我們會集中對支撐劑礦物質進行不同範疇的謹慎及詳細研究。

本公司正審閱在上游末端業務有槓桿投資潛力及可以產生短期現金流量的項目，同時亦考慮從事加工，尤其是對陶粒支撐劑等每噸價值甚高的工業製品。

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 石油及燃氣分部

在終止合同之前，該項目仍處於勘探和評估階段，並沒有產生任何收入。於二零一四年十二月三十一日，由產品分成合同所產生的石油及燃氣產業價值於本集團的財務報表上約為977,000,000港元。TWE目前正尋求損害賠償，當評估石油及燃氣產業之可收回金額時，本公司董事（「董事」）會（「董事會」）已考慮爭議中的優勢，以及上文提及的賠償基礎。股東務請注意，終止合同僅乃名義上之終止，須待仲裁庭於聆訊後裁定方告生效，根據產品分成合同，即使產品分成合同名義上已經被終止，提出仲裁爭議之權利仍然存在。因此，經考慮上述申索之優勢及基礎，及評估仲裁程序取得成功之可行性，董事認為於二零一四年十二月三十一日石油及燃氣產業將不會被終止確認，亦不會構成減值虧損，原因是即使產品分成合同名義上已經被終止，TWE就合同之其他方於終止合同前之違約行為，可追討之計提損害賠償仍然很可能遠超其於二零一四年十二月三十一日之賬面值。股東務請注意，本公司之申報會計師未能實行其認為有必要之程序，包括仲裁律師就申索事件取得成功之可能性之書面意見，及評估石油及燃氣產業的可收回金額程序，而彼等亦沒有其他替代方法可以評估石油及燃氣產業的可收回金額，及應否作出減值虧損，因此，申報會計師已就綜合財務報表發表免責意見。

基於上述事項，本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無就非常規天然氣業務產生任何資本開支（二零一三年：3,900,000港元）。

鑑於分派該項目業務的計劃於二零一四年十一月二十四日宣佈並其後於二零一五年二月十八日完成，相關石油及燃氣產業及其他資產／負債於資產負債表中獲重新分類為「分類為持作分派之出售集團資產／負債」。

### 大理石分部

截至二零一四年十二月三十一日止年度，大理石業務之銷售額約為991,000港元（二零一三年：1,058,000港元）。截至二零一四年十二月三十一日止年度，就大理石業務產生的資本開支約為1,128,000港元（二零一三年：534,000港元），且並無經營現金流量（二零一三年：無）。

### 資訊科技（「資訊科技」）及網絡基礎設施分部

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團來自資訊科技相關業務之收益約為52,000港元（二零一三年：96,000港元）。

### 行政及經營開支

截至二零一四年十二月三十一日止年度，行政及經營開支約為52,600,000港元（截至二零一三年十二月三十一日止年度：65,900,000港元），減幅約為20%。減少主要由於以股份支付款項之開支減低及實行措施降低經營現金流出（包括高級管理層酬金）。

## 管理層討論及分析

截至二零一四年十二月三十一日止年度，有關授予本集團僱員購股權的以股份支付款項之開支為1,000,000港元(二零一三年：3,600,000港元)，已計入綜合損益表，而有關授予非僱員購股權的以股份支付款項之開支則為128,000港元(二零一三年：3,900,000港元)，其中128,000港元(二零一三年：2,500,000港元)已在綜合損益表內記作投資者關係開支，且並無以股份支付款項之開支(二零一三年：1,400,000港元)在綜合損益表內記作技術顧問開支。該等非僱員主要包括：(i)在投資者關係方面協助本公司進行市場推廣的獨立顧問；及(ii)就本集團能源相關業務的技術方面提供意見的獨立專業行業顧問。

### 其他全面收入

截至二零一四年十二月三十一日止年度，主要來自換算加拿大及印尼業務所產生之匯兌差額約為67,500,000港元(二零一三年：98,100,000港元)，因為於換算本公司之加拿大及印尼附屬公司之賬面值時，加拿大元(「加元」)及印尼盧比(「盧比」)兌港元(「港元」)分別貶值約8.0%及1.7%。

### 本公司權益持有人應佔虧損

基於以上提及的因素，本公司權益持有人於截至二零一四年十二月三十一日止年度的應佔虧損約為84,400,000港元(二零一三年：溢利20,700,000港元)。

### 流動資金及財務資源

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團之營運經費主要來自之前股份配售及公開發售籌集所得的資金，以及於二零一三年三月出售泓資有限公司的所得款項。於二零一四年十二月三十一日，本集團之銀行結餘及現金約為29,200,000港元(於二零一三年十二月三十一日：37,500,000港元)。於二零一四年十一月，本公司完成以每股發售股份0.02港元發售1,746,773,000股發售股份，集資淨額約為33,600,000港元。本集團於二零一四年十二月三十一日之流動比率約為4.2(於二零一三年十二月三十一日：1.5)。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團錄得經營現金流出淨額42,600,000港元。由於本集團並無可供使用的銀行信貸或其他已承諾融資安排，並計及於二零一四年十二月三十一日之銀行結餘及現金，不明朗因素將影響本集團持續經營之能力。為改善本集團之經營表現及舒緩其流動資金風險，管理層正實行措施降低經營現金流出及提高本集團之額外融資。除致力於成本控制外，本集團亦正探尋其他外部融資選擇以取得額外融資以履行其財務責任。

本集團採用穩健的庫務政策來管理現金及財務事宜，庫務活動主要在香港進行。銀行結餘及現金現時存放於港元、人民幣及美元(「美元」)之計息銀行賬戶。董事會會定期檢討本集團之財務風險管理目標及政策。

於二零一四年十二月三十一日，本集團錄得資產淨值約為915,300,000港元(於二零一三年十二月三十一日：996,300,000港元)。

於二零一四年十二月三十一日，本集團繼續維持無債資本結構。

於二零一四年十二月三十一日，本集團並無於非日常業務中產生任何應付款項，故資本負債比率為零(於二零一三年十二月三十一日：零)。

# 管理層討論及分析

## 集團資產抵押

於二零一四年十二月三十一日，本集團並無抵押任何本集團資產（於二零一三年十二月三十一日：無）。

## 外匯風險

本集團賺取的收益及支付的費用主要以港元、人民幣、加元、盧比及美元列值。董事及高級管理層將繼續密切監察外匯風險，並將於需要時訂立遠期合約及利用適用的衍生工具對沖外匯風險。

## 資本承擔

於二零一四年十二月三十一日，本集團並無任何資本承擔（於二零一三年十二月三十一日：3,700,000港元）。

## 或然負債

於二零一四年十二月三十一日，本集團並無或然負債（於二零一三年十二月三十一日：無）。

## 重大投資及重大投資的未來計劃

誠如二零一四年二月二十一日所公佈，本集團與PT. Baramas Mandiri（「**Baramas**」）訂立一項安排，包括投資於Baramas高達20%權益之優先承購權，以發展東南亞之工業礦物業務。

除上文披露者外，截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團並無作出任何重大投資或將會計劃作重大投資。本集團將繼續於資源相關項目開拓新機遇，並於東南亞、中國及海外物色潛在投資。

## 重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

概無任何其他須根據香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）證券上市規則（「**上市規則**」）予以披露之重大收購及／或出售事項。

## 僱員資料

於二零一四年十二月三十一日，本集團於香港、中國、印尼及加拿大共聘用20名全職僱員（於二零一三年十二月三十一日：56名）。本集團根據僱員表現、經驗及現行行業慣例發放薪酬予其僱員，亦會提供其他福利，包括醫療及退休福利以及培訓計劃。

# 企業管治報告

本公司致力達致及維持高水平之企業管治，以於業務所有方面強調健全性、透明度及問責性以及確保按照適用法例及法規進行事務為原則。本公司深信，良好企業管治乃本公司成功及提升股東價值之基本要素。截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則（「**企業管治守則**」）之守則條文（「**守則條文**」），惟於下文中列釋之若干偏離事項除外（下文並就該等偏離事項提供經過深思熟慮得出的理由）。董事會將最少每年檢討現有常規及於有需要時作出適當修訂。

## 董事和僱員進行證券交易

於二零一三年八月二十三日，本公司根據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」採納一套有關董事進行證券交易之新行為守則（「**標準守則**」）。本公司經向所有董事作出具體查詢後，截至二零一四年十二月三十一日止年度，董事一直遵守標準守則。

## 董事會

於本報告日期，董事會由五名董事組成，包括兩名執行董事陳榮謙先生（本公司主席兼行政總裁（「**行政總裁**」））及 Dr. Arthur Ross Gorrell，以及三名獨立非執行董事（「**獨立非執行董事**」）蔡大維先生、盧志傑先生及譚杏泉先生。董事之簡歷詳情載於本報告第 20 至 21 頁之「董事、國際諮詢理事會及高級管理層簡介」一節內。

董事會定期且每年最少舉行兩次會議。董事會於截至二零一四年十二月三十一日止年度曾舉行七次會議。下表載列各董事於二零一四年舉行之董事會及董事委員會會議之出席記錄：

| 董事姓名                | 出席／合資格出席會議次數（附註） |       |       |
|---------------------|------------------|-------|-------|
|                     | 董事會              | 審核委員會 | 薪酬委員會 |
| <b>執行董事</b>         |                  |       |       |
| 陳榮謙                 | 6/7              | -     | 1/1   |
| Arthur Ross Gorrell | 6/7              | -     | -     |
| <b>獨立非執行董事</b>      |                  |       |       |
| 蔡大維                 | 7/7              | 2/2   | -     |
| 盧志傑                 | 6/7              | 2/2   | 1/1   |
| 譚杏泉                 | 7/7              | 2/2   | 1/1   |

附註：根據本公司之組織章程細則（「**組織章程細則**」），董事可親身、透過電話或其他電子通訊方式出席會議。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，董事亦透過向彼等傳閱附有說明文件之書面決議案，及由本公司財務總監或公司秘書（「**公司秘書**」）作出簡報，參與審批本公司之日常及營運事宜。董事於例會舉行最少十四日前接獲書面通知，並可提呈討論事項納入會議議程內。議程連同會議文件會於例會舉行最少三日前送交各董事。

由主席及行政總裁領導之董事會共同負責監督本集團業務及事務之管理工作，以提升股東價值為目標。董事會批准及監察本集團之業務策略及政策。董事會亦就監督本集團整體業務、決策及方針、年度預算及其他重大企業事宜向股東負責。此外，董事會賦予及委託管理層團隊權力及責任以管理本集團日常營運及行政事務。

# 企業管治報告

為遵守企業管治守則的守則條文第C.1.2條，於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司管理層每月向董事會全體成員提供更新資料，當中載列有關本集團的表現、財務狀況及前景評估，內容足以讓董事會及各董事履行其於上市規則有關規定項下的職責。

公司秘書須向董事會負責，確保董事會程序獲得遵守。董事會獲有關一切有關法例、規管及企業管治之發展的簡報，並以之作為決策參考。公司秘書與董事會亦直接負責確保本集團遵守上市規則、公司收購、合併及股份購回守則、香港法例第32章公司條例（「公司條例」）、香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）及其他適用法律、法規及規例所規定上市發行人之持續責任。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，董事會一直符合上市規則有關委任最少三名獨立非執行董事且其中最少一名獨立非執行董事須具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識之規定。此外，董事會超過三分之一成員為獨立非執行董事，故董事會具備高度獨立性，以作出獨立判斷。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條呈交之獨立身份年度確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載獨立性指引，且根據該指引條款，彼等均為獨立人士。就董事所知悉，董事會成員之間並無財務、業務、家族或其他關係。

本公司已就董事之責任投保合適之責任保險。

## 主席及行政總裁

董事會由主席兼行政總裁陳榮謙先生領導，彼負責本集團之企業規劃、業務發展策略及整體方針。陳先生亦負責董事會之管理及本集團日常業務之管理。陳先生獲本公司高級副總裁協助制定所有新資源項目業務（包括碳氫化合物、工業礦物及其他商品）及相關業務之策略性規劃及業務發展。陳先生亦獲財務總監協助處理財務管理、內部監控、財務申報、融資及投資者關係方面之事宜。

根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁之角色應獨立區分，且不應由同一人擔任。執行董事陳榮謙先生自二零零八年五月起兼任董事會主席及本公司行政總裁職務。董事會認為，基於以下原因，此舉無損問責性及獨立決策能力：

- 獨立非執行董事佔董事會之大多數；
- 本公司審核委員會全部成員均為獨立非執行董事；及
- 獨立非執行董事於認為有需要時可自由及直接聯絡本公司外聘核數師及獨立專業顧問。

## 委任及重選董事

所有董事（包括獨立非執行董事）均按指定年期委任，執行董事為三年，而獨立非執行董事為兩年。根據組織章程細則及企業管治守則，所有董事均須最少每三年於本公司股東週年大會上輪值告退一次及重選連任。

# 企業管治報告

## 董事提名

根據企業管治守則的守則條文第A.5.1條，本公司應設立提名委員會，由董事會主席或獨立非執行董事擔任主席，成員須以獨立非執行董事佔大多數。

由於董事會全體共同負責檢討董事會之組成、甄選及批准委任董事候選人加入董事會，故本公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無根據企業管治守則的守則條文第A.5.1至A.5.3條成立提名委員會。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，建議提名委員會之角色均由董事會擔任。董事會認為，基於以下原因，此舉無妨礙本公司董事之委任：

- 獨立非執行董事佔董事會之大多數；及
- 獨立非執行董事於認為有需要時可自由及直接聯絡本公司獨立專業顧問。

## 董事會成員多元化政策

為遵守於二零一三年九月一日生效的企業管治守則的守則條文第A.5.6條，董事會採納了關於董事會成員的多元化政策（「政策」），其概要載列如下：

- (a) 目的：政策旨在列載董事會為達致成員多元化而採取的方針；
- (b) 願景：本公司明白並深信董事會成員多元化對提升公司的表現素質裨益良多；
- (c) 政策聲明：為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益；
- (d) 可計量目標：甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定；
- (e) 監察及匯報：董事會將每年在《企業管治報告》內匯報董事會在多元化層面的組成，並監察政策的執行；及
- (f) 檢討政策：董事會將在適當時候檢討政策，以確保政策行之有效。董事會將會討論任何或需作出的修訂。

上述目標將不時被審查以確保其適宜性和實現這些目標方面取得的進展將被確定。董事會將適當地檢討政策，以不時確保其持續效力。

任何加盟董事會之新任董事任期僅至本公司下一屆股東大會為止，並將符合資格於該大會上重選連任。董事會將定期檢討其本身之成員組合，以確保其擁有上述之多元化以加強本公司的業務。

政策已登載在本公司網站供公眾查閱。

# 企業管治報告

## 董事培訓及專業發展

所有董事均須瞭解其集體職責。任何新獲委任之董事將收到一套就任資料文件(涵蓋本集團之業務及上市公司董事之法定監管責任)。截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司已安排和提供費用予董事參加專業發展課程及研討會，以發展並更新其知識和技能，並確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。該等培訓的主題包括(其中包括)融資商業訴訟的法律與道德問題、在中國投資、印尼的能源與採礦業、在越南投資及滬港通投資者教育。本公司已為每位董事的培訓記錄存檔。本集團持續提供有關上市規則及其他適用監管規定之最新信息予董事，以確保董事遵守該等規則及提高彼等對良好企業管治常規之認識，並向董事及高級管理層(如適合)發出通函或指引，以確保瞭解最佳企業管治常規。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，全體董事已參與以下培訓，並符合企業管治守則的守則條文第A.6.5條：

| 董事姓名                | 培訓類型 |
|---------------------|------|
| <b>執行董事</b>         |      |
| 陳榮謙                 | A/B  |
| Arthur Ross Gorrell | A/B  |
| <b>獨立非執行董事</b>      |      |
| 蔡大維                 | A/B  |
| 盧志傑                 | A/B  |
| 譚杏泉                 | A/B  |

A: 出席研討會及/或會議及/或論壇。

B: 閱讀有關董事職責、經濟及本集團業務等之報章、刊物及更新資料。

## 公司秘書培訓

為遵守上市規則第3.29條，於截至二零一四年十二月三十一日止年度，公司秘書已接受不少於15個小時之相關專業培訓。

## 獨立核數師酬金

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，獨立核數師為本公司提供以下核數及許可非核數服務：

|       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 本年度核數 | 1,396        | 1,775        |

## 董事委員會

董事會已成立多個委員會。截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司之審核委員會(「**審核委員會**」)及本公司之薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)之權力及職責載於其書面職權範圍內，其條款均不較企業管治守則所載者寬鬆，並刊載於聯交所及本公司各自之網站。所有委員會均獲提供充足資源以履行其職務。

# 企業管治報告

## 管理委員會

董事會之管理委員會(「**管理委員會**」)成員包括兩名執行董事陳榮謙先生及 Dr. Arthur Ross Gorrell，以一般管理委員會之形式運作，並獲董事會全面授權。管理委員會管理本公司之日常運作，並透過主席向董事會匯報。管理委員會定期舉行會議以審閱本集團各方面之營運事宜，並設定整體目標及政策。

## 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事蔡大維先生、盧志傑先生及譚杏泉先生組成，而蔡先生為委員會主席。

審核委員會之主要職責為審閱及監察本集團之財務申報程序以及內部監控及風險管理之成效。審核委員會每年最少舉行兩次會議，以於呈交予董事會批准前審閱本公司中期及年度報告。審核委員會於審閱本公司之中期及年度報告時，不僅集中於會計政策及慣例變動之影響，亦兼顧遵守會計準則、上市規則及法律規定。

審核委員會定期與管理層及外聘核數師會面及審閱其報告。截至二零一四年十二月三十一日止年度，審核委員會曾舉行兩次會議，以於呈交予董事會批准前審閱本公司中期及年度報告。各成員出席委員會會議之記錄載於本報告第 13 頁。

審核委員會會議之完整會議記錄由公司秘書保存。審核委員會會議記錄之草稿及最終定本於會議結束後合理時間內寄發予委員會全體成員，以供其評論及記錄。

## 薪酬委員會

薪酬委員會由一名執行董事陳榮謙先生以及兩名獨立非執行董事盧志傑先生及譚杏泉先生組成，而盧先生為委員會主席。薪酬委員會應就其他執行董事的薪酬建議諮詢主席。如有需要，薪酬委員會應可尋求獨立專業意見。薪酬委員會之主要職責其中包括就董事及高級管理人員的本公司薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議，因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議，以及獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。薪酬委員會之權力及職責載於書面職權範圍內，而書面職權範圍可分別於聯交所及本公司之網站上公開查閱。

薪酬委員會於截至二零一四年十二月三十一日止年度內舉行了一次會議。於二零一四年十二月二十九日，薪酬委員會曾舉行一次會議，以審閱及批准若干董事之二零一四年年終花紅。頒發的年終花紅是根據本集團及該些董事之表現而決定。期間並無個別董事參與釐定本身之年終花紅或薪酬。各成員出席委員會會議之記錄載於本報告第 13 頁。

# 企業管治報告

## 企業管治職能

董事會根據其所採納之書面職權範圍進行本公司企業管治職能，當中包括：

- (a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (b) 檢討及監察本公司的董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司的政策及常規有否遵守法律及監管規定；
- (d) 制定、檢討及監察適用於本公司的僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
- (e) 檢討本公司有否遵守企業管治守則及企業管治報告內的披露。

## 問責性及審核

董事會確認其編製本集團綜合財務報表之責任，並確保綜合財務報表已採納香港公認會計原則及按照香港會計師公會發出之香港財務報告準則及詮釋之規定，以及公司條例及上市規則之披露規定而編製。

本公司核數師就其對本集團綜合財務報表之報告責任所作聲明載於本報告獨立核數師報告一節內。

並無任何重大不明朗事件或情況可能會嚴重影響本公司持續經營之能力。

## 內部監控

董事會有整體責任維持充份及有效之內部監控制度，以及檢討其保障本集團資產免遭未經授權使用或處置之成效，以及保障股東之利益。董事會已透過審核委員會對截至二零一四年十二月三十一日止年度之內部監控及風險管理制度進行年度檢討。有關審閱涵蓋所有重要之監控方面，包括本集團之財務、營運及合規監控以及風險管理功能。截至二零一四年十二月三十一日止年度檢討之結果已向審核委員會及董事會呈報。根據有關結果，審核委員會及董事會確認，本集團內部監控制度及程序良好，並能識別、控制及匯報達致本集團策略目標所涉及之重大風險。已識別有待改善之範疇並已實施適當措施以管理有關風險。至今並無發現任何重大不足之處，亦無任何可能影響股東之重要關注事宜。

董事會認為，本集團內部監控制度充足及有效，且本公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度已符合企業管治守則有關內部監控之守則條文。

## 股東之權利

董事會深明與股東維持良好溝通之重要性。有關本集團之資料包括中期及年度報告、公佈及通函，適時分別透過聯交所及本公司各自之網站發放予股東。

# 企業管治報告

本公司亦知悉股東大會為董事會直接與股東溝通之重要平台，故鼓勵董事會及各委員會成員出席股東大會，並於會上回應提問。

根據組織章程細則第 64 條，股東特別大會亦須於一名或多名於遞呈要求當日持有不少於本公司有權於股東大會上投票的繳足股本十分之一的股東要求時召開。該項要求須以書面形式向董事或公司秘書提呈，以供董事就處理該項要求所指定的任何事宜召開股東特別大會。該大會須於該項要求遞呈後兩(2)個月內舉行。倘於有關遞呈後二十一(21)日內，董事未有召開該大會，則遞呈要求人士可自行以相同方式召開大會，而本公司須向遞呈要求人士償付所有由遞呈要求人士因董事未能召開大會而產生的所有合理開支。

開曼群島公司法(二零一一年修訂本)或組織章程細則並無列明股東可在股東大會上提呈任何新決議案。有意提呈決議案之股東可按上段所載程序要求本公司召開股東大會。

關於提名董事候選人之事宜，請參閱股東提名他人選舉為董事的程序，並可分別於聯交所及本公司之網站上公開查閱。

股東大會通告及相關通函均於股東大會前寄發予股東。各項提呈之決議案及表決程序(包括要求按投票方式表決之程序)及其他相關資料之詳情會於通函內清楚列明。有關投票表決之結果已於股東週年大會舉行當日於聯交所及本公司之網站刊發。

股東可向本公司於香港之總辦事處或透過電子郵件或透過本公司之投資者關係總監向董事會或公司秘書作出有關本公司之查詢。

本公司已採納的股東通訊政策可分別於聯交所及本公司之網站上公開查閱。

## 投資者關係

本公司致力與投資者及潛在投資者維持緊密關係。管理層定期與分析員會面，參與投資者會議，並於會上作出適當簡報。通過採取這些措施，本公司能夠吸引高淨值人士以及機構投資者作為股東。

本公司已與紐約梅隆銀行(Bank of New York Mellon)設立一項保薦美國一級預託證券計劃，並已於二零一四年一月二十七日起生效。

作為進一步加強溝通之渠道，本公司透過於本公司網站適時發放公司資料，包括公佈、公司通告以及其他財務及非財務資料。

## 章程文件

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司之章程文件並無變動。本公司章程文件最新版可分別於聯交所及本公司之網站上公開查閱。

# 董事、國際諮詢理事會及高級管理層簡介

## 執行董事

**陳榮謙先生**，64歲，自二零零六年十一月二十九日起擔任本公司之執行董事、主席兼行政總裁，並為管理委員會主席及成員。陳先生自二零一二年三月二十九日起獲調任為薪酬委員會成員。

作為行政總裁，陳先生負責本公司整體策略及執行業務計劃。陳先生透過於北美洲及亞洲參與礦物及能源行業之業務及金融財務領域而於國際天然資源行業擁有逾33年經驗。彼為北美洲天然資源業金融家先鋒，透過其推薦及注資多間私人及上市公司開發採礦及金屬復原之新科技。作為北美洲其中一位擁有資源開發及科技企業的知名金融家，陳先生透過於世界各地(包括亞洲中部、中東及亞太區(包括中國))設立公司並作出融資而將其權益及影響延伸至國際。自一九八零年代中起，陳先生在過去30多年來一直透過其業務在礦物及能源業形成勢力，並於國際資本市場籌得數以億計的資金。

作為本公司創辦人，加上對北美洲金融及天然資源的經驗與往績，陳先生能利用世界市場，於市場起飛前在發展關鍵時刻集合以天然資源為基礎權益之組合達成其目標。陳先生擁有行業及市場需求之豐富知識，指揮設立可於目標業務開創及提升價值的管理團隊。

陳先生為Petromin(本公司之關連人士，其股份於多倫多證券交易所創業板(「TSX」)上市)之董事。陳先生分別為香港董事學會及Association of International Petroleum Negotiators會員。

**Dr. Arthur Ross GORRELL**，69歲，於二零零七年十二月一日獲委任為非執行董事，並自二零零八年六月起獲調任為執行董事。Dr. Gorrell為管理委員會成員，彼負責本集團業務擴展及發展。

Dr. Gorrell於資源及能源相關行業的管理及業務發展積逾43年經驗。彼曾任多家於TSX上市之成功礦業以及石油及天然氣企業之董事、高級職員及主管。Dr. Gorrell備受同業尊敬，為享負盛名的石油開發者，憑藉其於石油及天然氣行業的豐富知識而於加拿大被廣泛認同。彼曾參與多個財務及資源相關範疇工作，並已建立廣泛人脈網絡。

Dr. Gorrell自一九九零年起加入Petromin，並為創辦人之一，現為Petromin之董事、主席、總裁及行政總裁。

## 獨立非執行董事

**蔡大維先生**，67歲，自二零零八年七月八日起加入本公司出任獨立非執行董事。蔡先生同時為審核委員會主席及成員。此外，彼亦為維昌會計師事務所有限公司之董事總經理，以及新濠環彩有限公司(其股份於聯交所創業板上市)及環球實業科技控股有限公司(其股份於聯交所主板上市)之獨立非執行董事。蔡先生於一九八六年在澳門東亞大學(現稱澳門大學)取得工商管理碩士學位。彼為香港會計師公會、英國特許公認會計師公會及香港稅務學會資深會員。彼亦分別為英格蘭及威爾斯特許會計師公會、澳洲會計師公會、香港華人會計師公會及加拿大註冊會計師協會會員。

## 董事、國際諮詢理事會及高級管理層簡介

**盧志傑先生**，53歲，自二零零六年十二月二十日起加入本公司出任獨立非執行董事。盧先生亦為審核委員會成員，彼自二零一二年三月二十九日起獲調任為薪酬委員會之主席及成員。彼為商人，具備豐富高層管理及業務營運經驗，尤其於化學廢物處理以及蔬果進出口業務。彼於環太平洋及亞洲地區具廣博人脈關係。

**譚杏泉先生**，59歲，自二零零六年十二月二十日起加入本公司出任獨立非執行董事。譚先生同時分別為審核委員會及薪酬委員會之成員。彼為商人，於高層管理及業務營運積逾26年經驗，尤其於印刷業務。譚先生於亞洲地區商界具廣博人脈關係。

### 高級管理層

**黃森洛先生**，65歲，於二零一一年九月十日獲委任為本公司全資附屬公司CCST Singapore Pte. Ltd.的高級副總裁。黃先生主要負責帶領非常規能源資源發展及生產技術的評估以及推進更廣泛的常規及非常規資源投資項目範疇。黃先生在進程發展及研發常規及非常規資源發展方面擁有超過32年經驗。在過去17年期間，黃先生專注在加拿大及全球多個項目之碳捕獲和封存技術。彼亦在中國擁有豐富能源項目經驗。

黃先生曾經為Alberta Innovates Technology Futures及其前身機構Alberta Research Council的碳及能源管理小組(Carbon and Energy Management unit)之項目經理。

黃先生獲加拿大阿爾伯特大學(University of Alberta, Canada)頒授機械工程理學士學位及理碩士學位。彼為加拿大阿爾伯特專業工程師及地球科學家協會(Association of Professional Engineers and Geoscientists of Alberta, Canada) (APEGA)之專業工程師及能源經濟國際組織(International Association of Energy Economics)和石油工程師學會會員。

**陳弘俊先生**，36歲，於二零零九年十一月獲委任為本集團財務總監。陳先生主要負責本集團整體財務管理、內部監控及會計工作。彼亦協助本集團之企業融資及投資者關係事宜。彼於企業融資方面擁有超過12年經驗。加入本集團前，彼為新加坡大華亞洲(香港)有限公司的聯席董事，主要負責執行大中華區域及東南亞的融資顧問、首次公開招股、合併及收購、私有化及其他股本證券市場交易。彼亦曾任職星展亞洲融資有限公司股本證券市場部、唯高達融資有限公司企業融資部以及一間頂尖國際會計師事務所的核數師。

陳先生畢業於澳洲新南威爾斯大學並取得會計及財務商學士學位，彼分別為澳洲會計師公會、香港會計師公會及Association of International Petroleum Negotiators會員。

此外，陳先生自二零一一年十一月起獲委任為寶信汽車集團有限公司(其股份於聯交所主板上市)的獨立非執行董事。

**何錦豐先生**，35歲，於二零一四年六月獲委任為本公司之公司秘書及授權代表。何先生自二零一零年七月加入本集團擔任財務經理。彼主要負責本集團之會計及公司秘書職能。何先生於會計、審計及財務管理方面擁有超過10年經驗。何先生持有澳洲University of Wollongong會計商業學士學位及國際商業碩士學位，並為澳洲會計師公會會員。

# 董事會報告

董事會欣然向股東提呈其報告及截至二零一四年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司之主要業務為投資控股，其主要附屬公司之業務載於綜合財務報表附註20。

## 業績及分派

董事並不建議就截至二零一四年十二月三十一日止年度派付任何股息。

本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之業績載於本報告綜合損益表一節。

## 物業、廠房及設備

本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註17。

## 股本

本公司截至二零一四年十二月三十一日止年度之股本變動詳情載於綜合財務報表附註30。

## 儲備

於二零一四年十二月三十一日，本公司並無任何可供分派儲備，惟根據開曼群島公司法條文，本公司於二零一四年十二月三十一日之股份溢價及股本儲備減累計虧損合計約152,700,000港元，於緊隨建議派息日期後，本公司在仍有能力償還日常業務過程中到期之債務情況下可予分派。

本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度內之儲備變動詳情載於本報告綜合股本變動報表一節。

## 主要客戶及供應商

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團五大客戶銷售額約佔本集團總銷售額90%，當中最大客戶約佔37%。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團五大供應商採購額約佔本集團總採購額100%，當中最大供應商約佔93%。

除上文披露者外，於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，概無董事或彼等各自之任何聯繫人士或據董事所深知任何擁有本公司已發行股本5%以上之股東於本集團五大客戶或供應商擁有任何實益權益。

# 董事會報告

## 董事

截至二零一四年十二月三十一日止年度及截至本報告日期之董事如下：

### 執行董事：

陳榮謙

Arthur Ross Gorrell

### 獨立非執行董事：

蔡大維

盧志傑

譚杏泉

根據組織章程細則第 108 條，盧志傑先生及譚杏泉先生將於應屆股東週年大會上告退，且合資格並願意於會上重選連任。

本公司已接獲每名獨立非執行董事根據上市規則第 3.13 條呈交之獨立身份年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

## 董事及高級管理層簡介

董事及本集團高級管理層之簡歷資料載於本報告第 20 至 21 頁。

## 董事服務合約

陳榮謙先生及 Dr. Arthur Ross Gorrell 各自於二零一三年三月一日及二零一一年六月二十七日與本公司訂立服務合約，分別自二零一二年十一月三十日及二零一一年六月二日起初步固定年期為三年，並將於期滿後繼續生效，直至其中一方向另一方發出不少於三個月書面通知終止為止。彼等須根據組織章程細則輪值告退及重選連任。

蔡大維先生、盧志傑先生及譚杏泉先生已各自與本公司訂立為期兩年之服務合約。彼等須根據組織章程細則輪值告退及重選連任。

除上文披露者外，概無擬於應屆股東週年大會上建議重選連任之董事與本公司訂有本公司不可於一年內毋須支付賠償(法定賠償除外)終止之服務合約。

## 董事於合約之權益

除綜合財務報表附註 35 披露者外，概無董事於截至二零一四年十二月三十一日止年度內在本公司或其任何附屬公司所訂立而對本集團業務有重大影響之任何合約中，直接或間接擁有重大實益權益。

# 董事會報告

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券之權益及短倉

於二零一四年十二月三十一日，各董事及本公司最高行政人員(如有)於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第xv部)之股份、相關股份及債券中，擁有(i)須根據證券及期貨條例第xv部第7及8分部知會本公司及聯交所之權益及短倉(包括彼等根據證券及期貨條例相關規定下被當作或被視為擁有之權益及短倉)；或(ii)須根據證券及期貨條例第352條記入該條例所述登記冊之權益及短倉；或(iii)須根據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」知會本公司及聯交所之權益及短倉如下：

### 董事於本公司普通股及相關股份之長倉

| 姓名                  | 身份       | 權益性質 | 所持股份數目                 | 所持相關股份數目            | 總計            | 概約持股百分比 |
|---------------------|----------|------|------------------------|---------------------|---------------|---------|
| 陳榮謙                 | 受控制公司之權益 | 公司權益 | 2,170,463,623<br>(附註1) | 589,070,172         | 2,759,533,795 |         |
|                     | 實益擁有人    | 個人權益 | 37,021,800             | 44,296,252<br>(附註2) |               |         |
|                     |          |      | 2,207,485,423          | 633,366,424         | 2,840,851,847 | 54.21%  |
| Arthur Ross Gorrell | 實益擁有人    | 個人權益 | 2,625,000              | 7,094,594<br>(附註2)  | 9,719,594     | 0.19%   |
| 蔡大維                 | 實益擁有人    | 個人權益 | -                      | 2,128,379<br>(附註2)  | 2,128,379     | 0.04%   |
| 盧志傑                 | 實益擁有人    | 個人權益 | -                      | 1,560,811<br>(附註2)  | 1,560,811     | 0.03%   |
| 譚杏泉                 | 實益擁有人    | 個人權益 | 1,500,000              | 1,151,352<br>(附註2)  | 2,651,352     | 0.05%   |

附註：

- 該等股份由Colpo Mercantile Inc. (「Colpo」) 持有。Colpo全部已發行股本由本公司主席、行政總裁兼執行董事陳榮謙先生實益擁有，彼因而被視作於Colpo所持之2,170,463,623股股份中擁有權益。
- 根據2003年購股權計劃、2011年購股權計劃(定義見下文)及於二零一四年十一月十八日完成公開發售時授出之認股權證由本公司授出之購股權獲悉數行使時將予配發及發行之股份總數。

除上述者外，陳榮謙先生於本公司若干附屬公司持有非實益個人股本權益，純粹為符合最低公司股東數目規定而持有。

# 董事會報告

除上文披露者外，於二零一四年十二月三十一日，概無董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債券中，擁有任何(i)須根據證券及期貨條例第xv部第7及8分部知會本公司及聯交所之權益或短倉(包括彼等根據證券及期貨條例相關規定下被當作或被視為擁有之權益及短倉)；或(ii)須根據證券及期貨條例第352條記入該條例所述登記冊之權益或短倉；或(iii)須根據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」知會本公司及聯交所之權益或短倉。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及短倉

據董事所知，於二零一四年十二月三十一日，下列人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司的股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第xv部第2及3分部須向本公司披露的權益及短倉，或持有已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之權益登記冊之權益及短倉如下：

### 於本公司普通股或相關股份的權益或短倉

#### 主要股東

| 名稱                                  | 長倉／短倉 | 身份    | 所持股份及<br>相關股份數目        | 概約持股<br>百分比 |
|-------------------------------------|-------|-------|------------------------|-------------|
| Colpo                               | 長倉    | 實益擁有人 | 2,759,533,795<br>(附註1) | 52.66%      |
| Cool Legend Limited (「Cool Legend」) | 長倉    | 實益擁有人 | 452,400,000<br>(附註2)   | 8.63%       |

附註：

- Colpo全部已發行股本僅由本公司主席、行政總裁兼執行董事陳榮謙先生實益擁有，彼因而被視作於Colpo所持的2,759,533,795股股份或相關股份中擁有權益。有關陳榮謙先生透過Colpo持有2,759,533,795股股份或相關股份之間接權益，已另載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券的權益及短倉」一節。陳榮謙先生為Colpo唯一一名董事。
- Cool Legend全部已發行股本僅由本公司附屬公司Hugo Link董事Thio Sing Tjay Charles先生實益擁有，彼因而被視作於Cool Legend所持的452,400,000股股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零一四年十二月三十一日，除於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券之權益及短倉」一節所載擁有權益之董事外，概無任何人士於本公司股份或相關股份中，登記擁有須根據證券及期貨條例第336條予以記錄之權益或短倉。

## 本集團之薪酬政策

本集團於釐定薪酬政策時採納以下理念：

- 本集團採用以表現為本之政策，激勵員工發揮最佳表現；
- 在考慮每位僱員薪酬水平時綜合考慮個人能力、貢獻及職責；
- 本公司提供強制性公積金、醫療保險及假期福利，分別照顧員工於退休、生病、休息及消閒方面之基本需要；
- 不時授出購股權以加強在中長時期由股價表現反映出本公司業績與員工貢獻之間的聯繫；及
- 以經濟因素及本集團之負擔能力作為本集團釐定整體薪酬預算之考慮因素。

本集團亦實行酌情花紅計劃。在釐定每位合資格員工應得之花紅時考慮之因素包括本公司整體財務表現、負擔能力以及員工個人表現。

董事袍金須經股東於股東大會上批准，並由薪酬委員會持續監察。其他酬金由薪酬委員會參照董事之職責及責任釐定。董事酬金之詳情載於綜合財務報表附註12。

# 董事會報告

## 購股權計劃

2003年購股權計劃、2011年購股權計劃及TWE計劃(定義見下文)旨在讓本集團透過令參與者有機會擁有本公司及TWE股本之個人權益，表揚參與者對本集團之貢獻，並鼓勵參與者繼續為本集團之利益作出建樹。

### (1) 於二零零三年一月二十五日獲本公司採納之購股權計劃(「2003年購股權計劃」)

於二零零三年一月二十五日，本公司根據書面決議案批准2003年購股權計劃。截至二零一四年十二月三十一日止年度，根據2003年購股權計劃授出之購股權變動詳情如下：

#### 2003年購股權計劃變動

| 參與者<br>姓名或類別        | 授出日期       | 行使期                   | 經調整<br>每股行使價<br>(港元) | 於<br>二零一四年<br>一月一日       | 年內授出 | 年內失效/<br>註銷 | 年內經調整     | 於<br>二零一四年<br>十二月<br>三十一日 |
|---------------------|------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|------|-------------|-----------|---------------------------|
| <b>執行董事</b>         |            |                       |                      |                          |      |             |           |                           |
| 陳榮謙                 | 19/06/2008 | 19/06/2010至19/06/2018 | 0.1632               | 500,000 <sup>(1)</sup>   | -    | -           | 209,459   | 709,459 <sup>(1)</sup>    |
|                     | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 2,000,000 <sup>(1)</sup> | -    | -           | 837,838   | 2,837,838 <sup>(1)</sup>  |
|                     | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 8,500,000 <sup>(2)</sup> | -    | -           | 3,560,811 | 12,060,811 <sup>(2)</sup> |
| Arthur Ross Gorrell | 19/06/2008 | 19/06/2010至19/06/2018 | 0.1632               | 500,000 <sup>(1)</sup>   | -    | -           | 209,459   | 709,459 <sup>(1)</sup>    |
|                     | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 2,000,000 <sup>(1)</sup> | -    | -           | 837,838   | 2,837,838 <sup>(1)</sup>  |
|                     | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 500,000 <sup>(2)</sup>   | -    | -           | 209,459   | 709,459 <sup>(2)</sup>    |
| <b>獨立非執行董事</b>      |            |                       |                      |                          |      |             |           |                           |
| 蔡大維                 | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 750,000 <sup>(1)</sup>   | -    | -           | 314,189   | 1,064,189 <sup>(1)</sup>  |
|                     | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 250,000 <sup>(2)</sup>   | -    | -           | 104,730   | 354,730 <sup>(2)</sup>    |
| 盧志傑                 | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 600,000 <sup>(1)</sup>   | -    | -           | 251,351   | 851,351 <sup>(1)</sup>    |
|                     | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 100,000 <sup>(2)</sup>   | -    | -           | 41,892    | 141,892 <sup>(2)</sup>    |
| 譚杏泉                 | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 100,000 <sup>(1)</sup>   | -    | -           | 41,892    | 141,892 <sup>(1)</sup>    |
|                     | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 100,000 <sup>(2)</sup>   | -    | -           | 41,892    | 141,892 <sup>(2)</sup>    |
|                     |            |                       |                      | 15,900,000               | -    | -           | 6,660,810 | 22,560,810                |

## 董事會報告

| 參與者<br>姓名或類別         | 授出日期       | 行使期                   | 經調整<br>每股行使價<br>(港元) | 於<br>二零一四年<br>一月一日         | 年內授出 | 年內失效/<br>註銷                 | 年內經調整      | 於<br>二零一四年<br>十二月<br>三十一日  |
|----------------------|------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------|-----------------------------|------------|----------------------------|
| <b>其他僱員</b>          |            |                       |                      |                            |      |                             |            |                            |
| 合計                   | 19/06/2008 | 19/06/2010至19/06/2018 | 0.1632               | 8,350,000 <sup>(1)</sup>   | -    | (8,350,000)                 | -          | -                          |
|                      | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 4,030,000 <sup>(1)</sup>   | -    | (4,000,000)                 | 12,568     | 42,568 <sup>(1)</sup>      |
|                      | 04/02/2010 | 04/02/2012至04/02/2020 | 0.3622               | 7,180,000 <sup>(1)</sup>   | -    | (5,000,000) <sup>(1)</sup>  | 913,243    | 3,093,243 <sup>(1)</sup>   |
|                      | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 7,670,000 <sup>(2)</sup>   | -    | (5,500,000) <sup>(2)</sup>  | 909,054    | 3,079,054 <sup>(2)</sup>   |
|                      |            |                       |                      | 27,230,000                 | -    | (22,850,000) <sup>(1)</sup> | 1,834,865  | 6,214,865                  |
| <b>其他</b>            |            |                       |                      |                            |      |                             |            |                            |
| 合計                   | 19/06/2008 | 19/06/2010至19/06/2018 | 0.1632               | 500,000 <sup>(1)</sup>     | -    | -                           | 209,459    | 709,459 <sup>(1)</sup>     |
|                      | 15/06/2009 | 15/06/2011至15/06/2019 | 0.5145               | 20,000,000 <sup>(1)</sup>  | -    | -                           | 8,378,378  | 28,378,378 <sup>(1)</sup>  |
|                      | 06/10/2009 | 06/10/2011至06/10/2019 | 0.5286               | 350,000 <sup>(1)</sup>     | -    | -                           | 146,622    | 496,622 <sup>(1)</sup>     |
|                      | 04/02/2010 | 04/02/2012至04/02/2020 | 0.3622               | 50,250,000 <sup>(1)</sup>  | -    | -                           | 21,050,676 | 71,300,676 <sup>(1)</sup>  |
|                      | 09/07/2010 | 09/07/2012至08/07/2020 | 0.3947               | 61,850,000 <sup>(2)</sup>  | -    | -                           | 25,910,135 | 87,760,135 <sup>(2)</sup>  |
|                      |            |                       |                      | 132,950,000                | -    | -                           | 55,695,270 | 188,645,270                |
|                      |            |                       | 總計：                  | 176,080,000 <sup>(3)</sup> | -    | (22,850,000)                | 64,190,945 | 217,420,945 <sup>(3)</sup> |
| <b>每股加權平均行使價(港元)</b> |            |                       |                      | 0.56                       | -    | 0.46                        |            | 0.40                       |

附註：

- (1) 50%購股權可自授出日期兩(2)年後之日起至授出日期十週年止期間行使。餘下50%購股權可自授出日期三(3)年後之日起至授出日期十週年止期間行使。
- (2) 50%購股權可自授出日期兩(2)年後之日起至授出日期十週年前一日止期間行使。餘下50%購股權可自授出日期三(3)年後之日起至授出日期十週年前一日止期間行使。
- (3) 於二零一四年十二月三十一日，本公司根據2003年購股權計劃有217,420,945份購股權尚未行使(二零一三年十二月三十一日：176,080,000份)，相當於本公司於該日之已發行股份約4.15%(二零一三年十二月三十一日：約5.04%)。
- (4) 由於在公開發售中發行額外股份，因全面行使尚未行使購股權而將予配發及發行之行使價及股份數目已相應調整。上述調整自二零一四年十月十三日起生效。除上述調整外，根據購股權計劃授出購股權之所有其他條款及條件維持不變。

# 董事會報告

## (2) 於二零一一年五月十二日獲本公司採納之購股權計劃(「2011年購股權計劃」)

本公司採納於二零一一年五月十二日舉行之本公司股東週年大會上獲股東批准之2011年購股權計劃。截至二零一四年十二月三十一日止年度，根據2011年購股權計劃授出之購股權變動詳情如下：

### 2011年購股權計劃變動

| 參與者<br>姓名或類別        | 授出日期       | 行使期                   | 經調整<br>每股行使價<br>(港元) | 於<br>二零一四年<br>一月一日          | 年內授出 | 年內失效/<br>註銷 | 年內經調整      | 於<br>二零一四年<br>十二月<br>三十一日   |
|---------------------|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|------|-------------|------------|-----------------------------|
| <b>執行董事</b>         |            |                       |                      |                             |      |             |            |                             |
| 陳榮謙                 | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 15,000,000 <sup>(1及2)</sup> | -    | -           | 6,283,784  | 21,283,784 <sup>(1及2)</sup> |
| Arthur Ross Gorrell | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 2,000,000 <sup>(1及2)</sup>  | -    | -           | 837,838    | 2,837,838 <sup>(1及2)</sup>  |
| <b>獨立董事</b>         |            |                       |                      |                             |      |             |            |                             |
| 蔡大維                 | 23/06/2011 | 23/06/2012至22/06/2021 | 0.3066               | 150,000 <sup>(2)</sup>      | -    | -           | 62,838     | 212,838 <sup>(2)</sup>      |
|                     | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 350,000 <sup>(1及2)</sup>    | -    | -           | 146,622    | 496,622 <sup>(1及2)</sup>    |
| 盧志傑                 | 23/06/2011 | 23/06/2012至22/06/2021 | 0.3066               | 100,000 <sup>(2)</sup>      | -    | -           | 41,892     | 141,892 <sup>(2)</sup>      |
|                     | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 300,000 <sup>(1及2)</sup>    | -    | -           | 125,676    | 425,676 <sup>(1及2)</sup>    |
| 譚杏泉                 | 23/06/2011 | 23/06/2012至22/06/2021 | 0.3066               | 100,000 <sup>(2)</sup>      | -    | -           | 41,892     | 141,892 <sup>(2)</sup>      |
|                     | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 300,000 <sup>(1及2)</sup>    | -    | -           | 125,676    | 425,676 <sup>(1及2)</sup>    |
|                     |            |                       |                      | 18,300,000                  | -    | -           | 7,666,218  | 25,966,218                  |
| <b>其他僱員</b>         |            |                       |                      |                             |      |             |            |                             |
| 合計                  | 23/06/2011 | 23/06/2012至22/06/2021 | 0.3066               | 4,200,000 <sup>(2)</sup>    | -    | (450,000)   | 1,570,946  | 5,320,946 <sup>(2)</sup>    |
|                     | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 14,750,000 <sup>(2)</sup>   | -    | (1,500,000) | 5,550,676  | 18,800,676 <sup>(2)</sup>   |
|                     |            |                       |                      | 18,950,000                  | -    | (1,950,000) | 7,121,622  | 24,121,622                  |
| <b>其他</b>           |            |                       |                      |                             |      |             |            |                             |
| 總計                  | 23/06/2011 | 23/06/2012至22/06/2021 | 0.3066               | 45,350,000 <sup>(2)</sup>   | -    | -           | 18,997,973 | 64,347,973 <sup>(2)</sup>   |
|                     | 31/12/2012 | 31/12/2013至30/12/2022 | 0.1149               | 4,250,000 <sup>(2)</sup>    | -    | -           | 1,780,405  | 6,030,405 <sup>(2)</sup>    |
|                     |            |                       |                      | 49,600,000                  | -    | -           | 20,778,378 | 70,378,378                  |
|                     |            |                       |                      | 總計： 86,850,000              | -    | (1,950,000) | 35,566,218 | 120,466,218 <sup>(3)</sup>  |
| 每股加權平均行使價(港元)       |            |                       |                      | 0.32                        | -    | 0.23        | 0.23       |                             |

附註：

- 根據董事於二零一三年一月十七日簽署的接受函，彼等於二零一三年一月十七日接受向彼等授出之購股權要約。
- 50%購股權可自授出日期一(1)年後之日起至授出日期十週年前一日止期間行使。餘下50%購股權可自授出日期兩(2)年後之日起至授出日期十週年前一日止期間行使。
- 於二零一四年十二月三十一日，本公司根據2011年購股權計劃有120,466,218份購股權尚未行使(二零一三年十二月三十一日：86,850,000份)，相當於本公司於該日之已發行股份約2.30%(二零一三年十二月三十一日：2.49%)。
- 由於在公開發售中發行額外股份，因全面行使尚未行使購股權而將予配發及發行之行使價及股份數目已相應調整。上述調整自二零一四年十月十三日起生效。除上述調整外，根據購股權計劃授出購股權之所有其他條款及條件維持不變。

### (3) TWE 購股權計劃

於二零零九年四月八日，TWE 採納於二零零九年四月二十日舉行之本公司股東週年大會上獲股東批准之購股權計劃（「TWE 計劃」）。於二零一四年十二月三十一日，並無根據 TWE 計劃授出任何購股權。

於採納 TWE 計劃前，根據 TWE 之章程細則，TWE 於二零零八年八月二十七日向其若干董事及顧問授出合共 12,850,000 份獎勵購股權以認購 TWE 之普通股。所有該等購股權已於二零一一年八月二十七日失效。

### 競爭業務及利益衝突

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司執行董事陳榮謙先生亦為 Petromin 之董事，而本公司執行董事 Dr. Arthur Ross Gorrell 則為 Petromin 之董事、主席、總裁兼行政總裁。於二零一四年十二月三十一日，陳榮謙先生持有 1,500,000 份可認購 1,500,000 股 Petromin 普通股（相當於已發行普通股股本約 2.1%）之股份期權。Dr. Arthur Ross Gorrell 持有 4,068,193 股 Petromin 之普通股（相當於已發行普通股股本約 5.6%）及 1,500,000 份可認購 1,500,000 股 Petromin 普通股（相當於已發行普通股股本約 2.1%）之股份期權。

Petromin 從事收購及發展石油及燃氣產業。於二零一四年十二月三十一日，Petromin 於加拿大阿爾伯特省擁有石油及燃氣產業。考慮到 (i) Petromin 於加拿大營運之業務與本公司現時於中國營運之項目地區上有所不同；(ii) 本公司與 Petromin 有不同目標客戶；及 (iii) 本公司控股股東陳榮謙先生及 Colpo（「控股股東」）已訂立以本公司為受益人日期為二零一零年十二月七日之不競爭承諾契據（「契據」），董事會認為，Petromin 之業務與本集團業務現時及將來均不會存在任何直接競爭。契據自二零一零年十二月十七日起生效，並將於以下最早發生者終止：(i) 本公司股份不再於聯交所主板或任何證券交易所上市當日，惟不包括因根據本公司股份由聯交所創業板轉往主板上市以致於創業板除牌；(ii) 控股股東不再於本公司全部已發行股本中擁有最少 30% 權益當日；或 (iii) 控股股東實益擁有本公司全部已發行股本或於有關股本中擁有權益當日。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，獨立非執行董事已檢閱控股股東遵守契據條文之情況，並確認除了以下事項，概無任何事宜須根據契據規定作出披露：

1. 本公司已收到陳榮謙先生發予本公司日期為二零一三年十二月五日關於新商機的通知（「該通知」），他已獲提供一個新的商業機會，即通過收購一家印尼公司的若干權益之方式從事受限制業務（定義見契據）（「新商機」）；
2. 根據契據第 2.7(a) 條的規定，獨立非執行董事於二零一三年十二月六日舉行會議審議和討論提供給陳先生的新商機及其所載的有關信息。全體獨立非執行董事均出席會議。儘管契據第 2.7(a) 條，本公司的執行董事陳榮謙先生和 Dr. Arthur Ross Gorrell 獲獨立非執行董事邀請，並出席了會議。然而，根據上述第 2.7(a) 條，他們作為執行董事，並未被計入會議的法定人數或獲准投票；及

## 董事會報告

3. 獨立非執行董事曾詳細討論契據、該通知及有關新商機的信息。獨立非執行董事亦已考慮本公司及其附屬公司目前的財務和經營狀況，特別是：(i) 在中國新疆的主要非常規天然氣項目，仍處於評估階段，尚未為本公司帶來任何收益，及一旦它解決了與中國合作夥伴的問題，仍預期在今後一段時期產生龐大的資本支出；(ii) 儘管今年本公司已經開始了大理石生意，該業務分部尚未表現出強烈的持續現金流；和(iii) 本公司的現金將主要用作未來12至18個月的營運資金。此外，新商機將集中在上游資源的企業，至今尚未表現出持續的現金流，和需要一定的資本支出。因此，獨立非執行董事已一致決定拒絕該新商機。就本公司的決定和根據契據第2.10條的規定要求(即本公司會在本公司之年度報告披露(其中包括)該決定和關於獨立非執行董事審閱遵守和執行契據項下的不競爭承諾的其他決定)，獨立非執行董事已發出日期為二零一三年十二月十三日的回覆通知。

董事已接獲各控股股東有關其遵守契據條款之年度確認書，故董事確認契據訂約方(包括本公司)於截至二零一四年十二月三十一日止年度一直遵守契據條款。

除上文披露者外，概無本公司執行董事或彼等任何相關聯繫人士擁有與本集團業務直接或間接構成或可能構成競爭之任何業務(本集團業務除外)之權益。

### 購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

### 公眾持股量

於本報告日期，根據本公司現有資料及就董事所深知，本公司已發行股本最少25%由公眾人士持有。

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所將於應屆股東週年大會上告退，本公司將於會上提呈決議案以續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司獨立核數師。

代表董事會

主席

陳榮謙

香港，二零一五年二月二十七日



羅兵咸永道

## 獨立核數師報告

致環能國際控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第34至95頁環能國際控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一四年十二月三十一日的綜合和公司資產負債表，與截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合股本變動報表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋資料。

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實而公平的反映，及落實其認為編製綜合財務報表所必要的內部監控，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

## 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審計對該等綜合財務報表作出意見，並僅向整體股東報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

除不發表意見之基準一段所述無法獲得充分適用的審核證據外，我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則進行審核。該等準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定綜合財務報表是否不存在重大錯誤陳述。然而，基於不發表意見之基準一段所述事項，我們未能獲得充分適用審核證據以提供審核意見基礎。

## 不發表意見之基準

誠如綜合財務報表附註18所載，於二零一四年十一月二十四日，本公司董事會宣佈建議實物分派，向其股東分派其於本公司附屬公司Aces Diamond International Ltd. 及Chavis International Ltd. 之全部股本權益，而該等附屬公司合共持有TerraWest Energy Corporation (「TWE」) 71.61%股本權益。於二零一四年十二月三十一日，上述附屬公司將予分派之資產及負債，分別約為977,157,000港元及217,572,000港元，均獲重新分類為「分類為持作分派之出售集團資產及負債」，而截至該日止年度確認之已終止經營業務溢利則約為1,592,000港元。實物分派於二零一五年一月二十八日獲本公司股東批准，並於二零一五年二月十八日完成。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓

電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888

## 獨立核數師報告

誠如綜合財務報表附註18詳述，於二零一四年十二月三十一日，計入上述「分類為持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣產業之賬面值約為977,023,000港元，佔本集團總資產超過80%，有關資產主要包括就TWE與中國石油天然氣集團公司（「中石油」）已訂立之煤層氣產品分成合同（「產品分成合同」）產生之勘探開支。TWE就中石油違反產品分成合同之行為向中石油提出爭議，而於二零一四年七月三日提出名義上終止通知後，TWE其後正式向中石油提出仲裁通知，據此，TWE就其因中石油違反產品分成合同而導致之損失，連同宣告性救濟、費用成本與利息尋求損害賠償。

經獲得仲裁律師之法律意見後，考慮到申索之優勢及基礎，以及仲裁取得成功之可能性（包括預期賠償金額），董事認為，於二零一四年十二月三十一日，計入「分類為持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣產業約977,023,000港元並無出現減值。

截至本報告日期，仲裁仍然處於初步階段，結果仍受重大不確定之因素影響。我們無法獲得我們認為必要之充分適用審核證據，包括仲裁律師就申索事件取得成功之可能性之書面意見，以評估上述計入「分類為持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣產業之可收回金額。截至該日止年度，我們並無其他替代審核方法可以評估計入「分類為持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣產業之可收回金額，及應否作出減值虧損。若我們能夠以替代審核方法獲得相應適用之審核證據，上述計入「分類為持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣產業之賬面值及「已終止經營業務年內溢利」可能需要作出減值調整，從而令本集團於二零一四年十二月三十一日之資產淨值顯著減少、令本集團於該日止年度之虧損顯著增加，及影響綜合財務報表之相關附註披露。

### 不發表意見

基於不發表意見之基準一段所述事項之重要性，我們未能獲得充分適用審核證據以提供審核意見基礎。因此，我們不會就綜合財務報表發表任何意見。在所有其他方面，我們認為，該等綜合財務報表經已根據香港公司條例之披露規定妥為編製。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零一五年二月二十七日

## 綜合資產負債表

|                 | 附註    | 於十二月三十一日         |              |
|-----------------|-------|------------------|--------------|
|                 |       | 二零一四年<br>千港元     | 二零一三年<br>千港元 |
| <b>資產</b>       |       |                  |              |
| <b>非流動資產</b>    |       |                  |              |
| 物業、廠房及設備        | 17    | 1,278            | 2,078        |
| 勘探及評估資產         | 18    | 141,070          | 1,205,190    |
| 可供出售投資          | 22    | 347              | 377          |
| 會所會籍            |       | 2,700            | 2,700        |
| 按金              | 24    | 467              | 881          |
|                 |       | <b>145,862</b>   | 1,211,226    |
| <b>流動資產</b>     |       |                  |              |
| 存貨              | 19    | 1,228            | –            |
| 應收貿易賬款          | 23    | 108              | 196          |
| 按金、預付款項及其他應收款項  | 24    | 2,271            | 4,576        |
| 按公平值計入損益之金融資產   | 25    | 630              | 900          |
| 銀行結餘及現金         | 26    | 29,033           | 37,493       |
|                 |       | <b>33,270</b>    | 43,165       |
| 分類為持作待售之出售集團資產  | 29(a) | 977,157          | –            |
|                 |       | <b>1,010,427</b> | 43,165       |
| <b>總資產</b>      |       | <b>1,156,289</b> | 1,254,391    |
| <b>權益</b>       |       |                  |              |
| 本公司權益持有人應佔資本及儲備 |       |                  |              |
| 股本              | 30    | 13,101           | 8,734        |
| 股份溢價及儲備         |       | 613,541          | 677,439      |
|                 |       | <b>626,642</b>   | 686,173      |
| 非控制權益           |       | 288,620          | 310,144      |
| <b>總權益</b>      |       | <b>915,262</b>   | 996,317      |
| <b>負債</b>       |       |                  |              |
| <b>非流動負債</b>    |       |                  |              |
| 遞延稅項負債          | 28    | –                | 228,428      |
| <b>流動負債</b>     |       |                  |              |
| 應付貿易賬款及其他應付款項   | 27    | 23,455           | 29,646       |
|                 |       | <b>23,455</b>    | 29,646       |
| 分類為持作待售之出售集團負債  | 29(a) | 217,572          | –            |
|                 |       | <b>241,027</b>   | 29,646       |
| <b>總負債</b>      |       | <b>241,027</b>   | 258,074      |
| <b>總權益及負債</b>   |       | <b>1,156,289</b> | 1,254,391    |
| <b>流動資產淨值</b>   |       | <b>769,400</b>   | 13,519       |
| <b>總資產減流動負債</b> |       | <b>915,262</b>   | 1,224,745    |

陳榮謙  
董事

Arthur Ross Gorrell  
董事

第41至95頁所載附註為財務報表一部分。

# 資產負債表

|                 | 附註 | 於十二月三十一日       |              |
|-----------------|----|----------------|--------------|
|                 |    | 二零一四年<br>千港元   | 二零一三年<br>千港元 |
| <b>資產</b>       |    |                |              |
| <b>非流動資產</b>    |    |                |              |
| 物業、廠房及設備        | 17 | 69             | 370          |
| 於附屬公司之投資        | 20 | –              | –            |
| 可供出售投資          | 22 | 347            | 377          |
| 按金              | 24 | 333            | 337          |
|                 |    | <b>749</b>     | 1,084        |
| <b>流動資產</b>     |    |                |              |
| 應收附屬公司款項        | 21 | 262,048        | 259,284      |
| 按金、預付款項及其他應收款項  | 24 | 923            | 888          |
| 銀行結餘及現金         | 26 | 22,330         | 26,284       |
|                 |    | <b>285,301</b> | 286,456      |
| <b>總資產</b>      |    | <b>286,050</b> | 287,540      |
| <b>權益</b>       |    |                |              |
| 本公司權益持有人應佔資本及儲備 |    |                |              |
| 股本              | 30 | 13,101         | 8,734        |
| 股份溢價及儲備         | 31 | 260,023        | 267,992      |
|                 |    | <b>273,124</b> | 276,726      |
| <b>負債</b>       |    |                |              |
| <b>流動負債</b>     |    |                |              |
| 其他應付款項          | 27 | 12,722         | 10,481       |
| 應付一間附屬公司款項      | 21 | 204            | 333          |
|                 |    | <b>12,926</b>  | 10,814       |
| <b>總權益及負債</b>   |    | <b>286,050</b> | 287,540      |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <b>272,375</b> | 275,642      |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <b>273,124</b> | 276,726      |

陳榮謙  
董事

Arthur Ross Gorrell  
董事

## 綜合損益表

|                              | 附註    | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|------------------------------|-------|--------------|--------------|
|                              |       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 持續經營業務：                      |       |              |              |
| 收益                           | 8     | 1,043        | 1,154        |
| 銷售成本                         |       | (640)        | (266)        |
| 毛利                           |       | 403          | 888          |
| 其他淨收益／(虧損)                   | 9(a)  | 1,737        | (2,496)      |
| 發行非上市認股權證之公平值虧損              | 9(b)  | (38,931)     | —            |
| 銷售及分銷開支                      |       | (447)        | (613)        |
| 行政及經營開支                      |       | (51,556)     | (64,131)     |
| 出售附屬公司收益                     | 34    | —            | 81,934       |
| 財務收入                         | 11    | 19           | 438          |
| 除稅前(虧損)／溢利                   | 10    | (88,775)     | 16,020       |
| 所得稅                          | 13    | —            | —            |
| 持續經營業務年內(虧損)／溢利              |       | (88,775)     | 16,020       |
| 已終止經營業務：                     |       |              |              |
| 已終止經營業務年內溢利                  | 29(b) | 1,592        | 1,227        |
| 年內(虧損)／溢利                    |       | (87,183)     | 17,247       |
| 以下人士應佔：                      |       |              |              |
| 本公司權益持有人                     |       |              |              |
| 持續經營業務                       |       | (88,272)     | 20,219       |
| 已終止經營業務                      |       | 3,841        | 504          |
| 非控制權益                        |       | (84,431)     | 20,723       |
| 持續經營業務                       |       | (503)        | (4,199)      |
| 已終止經營業務                      |       | (2,249)      | 723          |
|                              |       | (87,183)     | 17,247       |
|                              |       | 港仙           | 港仙           |
| 本公司權益持有人應佔每股(虧損)／盈利(以每股港仙呈列) | 16    |              |              |
| 基本及攤薄 — 來自持續經營業務             |       | (2.38)       | 0.58         |
| 基本及攤薄 — 來自已終止經營業務            |       | 0.10         | 0.02         |
| 基本及攤薄 — 來自年內(虧損)／溢利          |       | (2.28)       | 0.60         |
| 股息                           | 14    | —            | —            |

# 綜合全面收益表

|                               | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 年內(虧損)/溢利                     | (87,183)     | 17,247       |
| <b>其他全面虧損</b>                 |              |              |
| 將當或可能重新分類至損益之項目：              |              |              |
| 可供出售投資之公平值虧損                  | -            | (955)        |
| 出售附屬公司釋放之匯兌儲備                 | -            | (509)        |
| 換算海外業務所產生匯兌差額                 | (67,484)     | (98,050)     |
| 年內其他全面虧損，扣除稅項                 | (67,484)     | (99,514)     |
| 年內全面虧損總額                      | (154,667)    | (82,267)     |
| 以下人士應佔：                       |              |              |
| 本公司權益持有人                      | (133,143)    | (37,822)     |
| 非控制權益                         | (21,524)     | (44,445)     |
| 年內全面虧損總額                      | (154,667)    | (82,267)     |
| 來自以下事項之本公司權益持有人應佔全面(虧損)/收入總額： |              |              |
| 持續經營業務                        | (96,301)     | 167          |
| 已終止經營業務                       | (36,842)     | (37,989)     |
|                               | (133,143)    | (37,822)     |

# 綜合股本變動報表

|                      | 本公司權益持有人應佔 |             |             |                  |             |             |             | 總計<br>千港元 | 非控制<br>權益<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|----------------------|------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------------|-----------|
|                      | 股本<br>千港元  | 股份溢價<br>千港元 | 資本儲備<br>千港元 | 購股權<br>儲備<br>千港元 | 匯兌儲備<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元 | 累計虧損<br>千港元 |           |                  |           |
| 於二零一三年一月一日           | 8,461      | 912,648     | 19,980      | 134,981          | 76,591      | 12,090      | (462,692)   | 702,059   | 354,589          | 1,056,648 |
| <b>全面收入/(虧損)</b>     |            |             |             |                  |             |             |             |           |                  |           |
| 年內溢利/(虧損)            | -          | -           | -           | -                | -           | -           | 20,723      | 20,723    | (3,476)          | 17,247    |
| <b>其他全面虧損</b>        |            |             |             |                  |             |             |             |           |                  |           |
| 可供出售投資之公平值虧損         | -          | -           | -           | -                | -           | (955)       | -           | (955)     | -                | (955)     |
| 出售附屬公司釋放之匯兌儲備        | -          | -           | -           | -                | (509)       | -           | -           | (509)     | -                | (509)     |
| 換算海外業務所產生匯兌差額        | -          | -           | -           | -                | (57,081)    | -           | -           | (57,081)  | (40,969)         | (98,050)  |
| 其他全面虧損總額             | -          | -           | -           | -                | (57,590)    | (955)       | -           | (58,545)  | (40,969)         | (99,514)  |
| <b>年內全面(虧損)/收入總額</b> | -          | -           | -           | -                | (57,590)    | (955)       | 20,723      | (37,822)  | (44,445)         | (82,267)  |
| <b>與股東進行之交易</b>      |            |             |             |                  |             |             |             |           |                  |           |
| 確認以股本結算之股份付款         | -          | -           | -           | 7,523            | -           | -           | -           | 7,523     | -                | 7,523     |
| 行使購股權                | 79         | 5,371       | -           | (2,662)          | -           | -           | -           | 2,788     | -                | 2,788     |
| 購股權失效/沒收             | -          | -           | -           | (55,397)         | -           | -           | 55,397      | -         | -                | -         |
| 認股權證失效(附註31(i))      | -          | -           | -           | -                | -           | (23)        | 23          | -         | -                | -         |
| 發行新股份(附註30(iii))     | 194        | 11,431      | -           | -                | -           | -           | -           | 11,625    | -                | 11,625    |
| <b>與股東進行之交易總額</b>    | 273        | 16,802      | -           | (50,536)         | -           | (23)        | 55,420      | 21,936    | -                | 21,936    |
| 於二零一三年十二月三十一日        | 8,734      | 929,450     | 19,980      | 84,445           | 19,001      | 11,112      | (386,549)   | 686,173   | 310,144          | 996,317   |

# 綜合股本變動報表

|  | 本公司權益持有人應佔 |             |             |                  |             |             |             | 總計<br>千港元 | 非控制<br>權益<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|--|------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------------|-----------|
|  | 股本<br>千港元  | 股份溢價<br>千港元 | 資本儲備<br>千港元 | 購股權<br>儲備<br>千港元 | 匯兌儲備<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元 | 累計虧損<br>千港元 |           |                  |           |
| 於二零一四年一月一日                             | 8,734      | 929,450     | 19,980      | 84,445           | 19,001      | 11,112      | (386,549)   | 686,173   | 310,144          | 996,317   |
| <b>全面虧損</b>                            |            |             |             |                  |             |             |             |           |                  |           |
| 年內虧損                                   | -          | -           | -           | -                | -           | -           | (84,431)    | (84,431)  | (2,752)          | (87,183)  |
| <b>其他全面虧損</b>                          |            |             |             |                  |             |             |             |           |                  |           |
| 換算海外業務所產生匯兌差額                          | -          | -           | -           | -                | (48,712)    | -           | -           | (48,712)  | (18,772)         | (67,484)  |
| 其他全面虧損總額                               | -          | -           | -           | -                | (48,712)    | -           | -           | (48,712)  | (18,772)         | (67,484)  |
| <b>年內全面虧損總額</b>                        | -          | -           | -           | -                | (48,712)    | -           | (84,431)    | (133,143) | (21,524)         | (154,667) |
| <b>與股東進行之交易</b>                        |            |             |             |                  |             |             |             |           |                  |           |
| 確認以股本結算之股份付款                           | -          | -           | -           | 1,082            | -           | -           | -           | 1,082     | -                | 1,082     |
| 購股權失效/沒收                               | -          | -           | -           | (7,528)          | -           | -           | 7,528       | -         | -                | -         |
| 行使認股權證                                 | -          | 2           | -           | -                | -           | -           | -           | 2         | -                | 2         |
| 認股權證失效(附註31(i))                        | -          | -           | -           | -                | -           | (125)       | 125         | -         | -                | -         |
| 發行已認購股份及認股權證<br>發行紅股(附註30(i)及附註31(ii)) | 4,367      | 38,845      | -           | -                | -           | 29,316      | -           | 72,528    | -                | 72,528    |
| <b>與股東進行之交易總額</b>                      | 4,367      | 38,847      | -           | (6,446)          | -           | 29,191      | 7,653       | 73,612    | -                | 73,612    |
| 於二零一四年十二月三十一日                          | 13,101     | 968,297     | 19,980      | 77,999           | (29,711)    | 40,303      | (463,327)   | 626,642   | 288,620          | 915,262   |

## 綜合現金流量表

|  | 附註    | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|--|-------|--------------|--------------|
|  |       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| <b>經營業務</b>  |       |              |              |
| 除稅前(虧損)/溢利(包括已終止經營業務)                              |       | (89,793)     | 14,699       |
| <b>就下列項目作出調整：</b>                                  |       |              |              |
| 財務收入   |       | (19)         | (440)        |
| 物業、廠房及設備折舊   |       | 602          | 753          |
| 出售物業、廠房及設備之虧損/(收益)                                 |       | 117          | (47)         |
| 股份付款   |       | 1,082        | 7,523        |
| 發行非上市認股權證之公平值虧損                                    |       | 38,931       | -            |
| 出售附屬公司收益   |       | -            | (81,934)     |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值變動                                |       | 270          | 2,421        |
| 可供出售投資之減值虧損  |       | 30           | 152          |
| 應收貿易賬款撥備   |       | 108          | -            |
| 其他應收款項撥備   |       | 1,762        | -            |
| 撇減其他應付款項   |       | (1,964)      | -            |
| 營運資金變動前之經營現金流量                                     |       | (48,874)     | (56,873)     |
| 應收貿易賬款增加   |       | (20)         | (194)        |
| 存貨增加   |       | (1,228)      | -            |
| 按金、預付款項及其他應收款項減少/(增加)                              |       | 975          | (1,457)      |
| 應付貿易賬款及其他應付款項增加/(減少)                               |       | 6,554        | (6,987)      |
| 經營業務所用之現金淨額  |       | (42,593)     | (65,511)     |
| <b>投資活動</b>  |       |              |              |
| 添置石油及燃氣產業  |       | -            | (552)        |
| 添置礦產   |       | -            | (344)        |
| 購入物業、廠房及設備   | 17    | (1,158)      | (537)        |
| 出售物業、廠房及設備所得款項                                     | 17    | 1,229        | 450          |
| 出售附屬公司所得款項(已扣除出售時所產生之專業費用及<br>銀行結餘及出售所得現金以及回報現金結餘) | 34    | -            | 61,216       |
| 已收銀行利息   | 11    | -            | 3            |
| 投資活動所得之現金淨額  |       | 71           | 60,236       |
| <b>融資活動</b>  |       |              |              |
| 發行普通股所得款項，扣除發行成本                                   | 30    | 33,597       | 11,625       |
| 行使購股權所得款項  |       | -            | 2,788        |
| 發行認股權證所得款項   |       | 2            | -            |
| 融資活動產生之現金淨額  |       | 33,599       | 14,413       |
| <b>銀行結餘及現金(減少)/增加淨額</b>                            |       | (8,923)      | 9,138        |
| 年初之銀行結餘及現金   |       | 37,493       | 27,535       |
| 銀行結餘及現金之匯兌差額                                       |       | 596          | 820          |
| 年終之銀行結餘及現金(包括出售集團)                                 |       | 29,166       | 37,493       |
| 分類為持作分派之出售集團之銀行結餘及現金                               | 29(a) | 133          | -            |
| 出售集團以外之年終銀行結餘及現金                                   | 26    | 29,033       | 37,493       |
| 年終之銀行結餘及現金(包括出售集團)                                 |       | 29,166       | 37,493       |

第41至95頁所載附註為財務報表一部分。

# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

本公司根據開曼群島公司法(經修訂)於二零零二年七月三日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司之股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司註冊辦事處及主要營業地點地址於本報告「公司資料」一節內披露。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司之主要業務載列於附註20。本公司及其附屬公司統稱「本集團」。

於二零一四年十二月三十一日，董事視於英屬處女群島註冊成立之公司 Colpo Mercantile Inc. (「Colpo」) 為本集團之直接最終控股公司。

除另有指明者外，此等綜合財務報表乃以千港元(千港元)呈列。此等綜合財務報表已於二零一五年二月二十七日獲董事會批准刊發。

## 2 財務報表編製基準

環能國際控股有限公司綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。綜合財務報表乃按照歷史成本基準編製，並就重估可供出售投資、按公平值計入損益之金融資產以及分類為持作分派之出售集團資產／負債作出調整。此外，本財政年度及比較期間之綜合財務報表乃根據前公司條例(第32章)適用規定編製。

根據香港財務報告準則編製之財務報表需要運用若干重要會計估計，亦要求管理層於應用本集團會計政策時作出判斷。涉及高度判斷或複雜性之範圍或對綜合財務報表而言屬重大之假設及估計披露於附註4。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團錄得經營現金流出淨額42,593,000港元，而本集團於二零一四年十二月三十一日之銀行結餘及現金為29,033,000港元。由於本集團並無可供使用之銀行信貸或其他已承諾融資安排，故上述情況顯示不明朗因素可能會嚴重影響本公司持續經營之能力。儘管上文所述，綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

為改善本集團之經營表現及舒緩其流動資金風險，管理層正實行措施降低經營現金流出及為本集團籌集額外融資。除致力於成本控制外，本集團亦正探尋其他外部融資選擇以取得額外融資以履行其財務責任。此外，若干高級管理團隊成員已承諾調整及／或延遲收取彼等之酬金，直至本集團擁有充裕現金流量以於必要時履行其責任。

## 2 財務報表編製基準(續)

本公司董事相信，本集團將成功實行上述措施。董事經審閱管理層編製之本集團現金流量預測以及計及經營表現的合理可能變動後，認為本集團將於自結算日起之未來十二個月擁有足夠財務資源以於到期時履行其財務責任。因此，董事認為，按持續經營基準編製綜合財務報表實為適當做法。

## 3 主要會計政策概要

### (a) 綜合賬目

#### (i) 附屬公司

附屬公司指本集團擁有控制權之實體(包括結構性實體)。當本集團承受或享有其參與實體所得之可變回報，且有能力透過其對實體之權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團之日起綜合入賬，並於控制權終止之日起停止綜合入賬。

集團內公司之間的交易、交易的結餘及收支均會對銷。於資產確認之公司之間的交易所產生溢利及虧損亦會被對銷。附屬公司的會計政策於有需要時會作出變動，從而確保與本集團所採納的政策一致。

#### (ii) 並無導致控制權變動之附屬公司擁有權權益變動

與非控制權益進行之交易，倘並無導致失去控制權，則作為股權交易入賬 — 即與擁有人以擁有人身份進行之交易。任何所付代價之公平值與附屬公司資產淨值賬面值所收購相關部分之差額，會於權益中列賬。向非控制權益出售產生之收益或虧損亦於權益中列賬。

#### (iii) 出售附屬公司

於本集團失去控制權時，於實體之任何保留權益將按失去控制權當日之公平值重新計量，賬面值之變動於損益確認。就隨後入賬列作合營企業或金融資產之保留權益，上述公平值為初始賬面值。此外，先前於其他全面收入內確認與該實體有關之任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債之方式入賬。此可能意味著先前在其他全面收入內確認之金額重新分類至損益。

# 綜合財務報表附註

## 3 主要會計政策概要(續)

### (b) 獨立財務報表

於附屬公司之投資按成本扣除減值列賬。成本亦包括投資的直接應佔成本。附屬公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。

如股息超過宣派股息期內附屬公司之全面收入總額，或倘獨立財務報表之投資賬面值超過綜合財務報表中被投資公司淨資產(包括商譽)之賬面值，則必須對於附屬公司之投資作減值測試。

### (c) 分部報告

營運分部按向主要營運決策人內部呈報一致之方式呈報。主要營運決策人負責分配營運分部資源及評估其表現，已確定為作出策略決定之本集團行政總裁(「行政總裁」)。

### (d) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按過往成本減折舊列賬。

折舊乃按直線法於資產估計可使用年期內將其成本分配至其剩餘價值計算，有關估計可使用年期如下：

|           |           |
|-----------|-----------|
| — 土地      | 永久使用      |
| — 租賃物業裝修  | 三年或租期之較短者 |
| — 廠房及機器   | 五至八年      |
| — 電腦設備及軟件 | 兩至三年      |
| — 傢俬及裝置   | 五年        |
| — 辦公室設備   | 五年        |
| — 汽車      | 四年        |

資產之餘值及可使用年期於各呈報期間結算日檢討，並於適當時作出調整。

倘資產之賬面值超出其估計可收回金額，則資產賬面值即時撇減至其可收回金額。

出售收益及虧損乃透過比較所得款項與賬面值釐定，並於綜合損益表內確認為「其他淨收益／(虧損)」。

### 3 主要會計政策概要(續)

#### (e) 勘探及評估資產

本集團之勘探及評估資產包括石油及燃氣產業及礦業產業。所有收購勘探及評估石油及燃氣及開採儲量之成本均撥充資本並按個別礦田累計。該等成本包括收購許可證及土地、地質及地球物理活動以及鑽探。本集團於勘探及評估資產中並無任何已撥充資本之未探明產業成本。

勘探及評估資產毋須於勘探及評估階段進行攤銷。

當有跡象顯示出現減值時，則檢視勘探及評估資產是否減值。石油及燃氣產業及礦業產業之減值分別按石油勘探經營分部中及大理石開採經營分部各礦田進行評估。

#### (f) 會籍

具無限使用年期之會籍按成本減任何減值虧損列賬。減值會每年或當有任何跡象顯示會籍蒙受減值虧損時進行審閱。

資產之賬面值於超出其估計可收回金額時即時撇減至其可收回金額。

#### (g) 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本以先入先出方法釐定，並包括發票成本及其他雜費。可變現淨值乃於日常業務過程中之估計售價減適用可變銷售開支。

#### (h) 勘探及評估資產以外非金融資產之減值

商譽或未可使用之無形資產等具無限使用年期之資產無需進行攤銷，惟須每年進行減值測試。就須作攤銷的資產而言，當有事件出現或情況變動顯示賬面值可能無法收回時，將檢視資產是否減值。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額為資產之公平值扣除銷售成本及使用價值兩者間之較高者。為進行評估減值，資產計入可分開識辨現金流量(現金產生單位)之最低層次組別。商譽以外出現減值之非金融資產，會於各結算日獲審閱減值撥回之可能性。

#### (i) 分類為持作分派之出售集團

倘很可能發生向擁有人分派出售集團，則出售集團分類為持作分派予擁有人。資產須可於現況即時分派及分派很可能發生。就很可能發生分派而言，必須已展開完成分派之行動且預期由分類日期起計一年內完成。完成分派所需之行動應當顯示分派將不大可能發生重大變動或不大可能撤回分派。股東批准(倘於司法權區為必需)之可能性應當視為評估分派是否很可能發生之一部分。

分類為持作分派予擁有人之出售集團按其賬面值及公平值減分派成本之較低者列賬。

分類為持作分派之出售集團在資產負債表中與其他資產分開呈列。分類為持作分派之出售集團之負債在資產負債表中與其他負債分開呈列。該等資產及負債不予抵銷及按單一數額呈列。

# 綜合財務報表附註

## 3 主要會計政策概要(續)

### (j) 已終止經營業務

已終止經營業務是本集團業務之一部分，其營運及現金流可與本集團其他業務清楚區分，且屬於一項按業務或地區劃分之獨立主要業務，或屬於出售一項按業務或地區劃分之獨立主要業務之單一統籌計劃一部分，或為一家純粹為轉售而收購之附屬公司。

倘業務分類為終止經營，則綜合損益表上會呈列一單一數額，當中包括已終止經營業務之除稅後溢利或虧損；及就構成已終止經營業務之出售集團計算公平值減銷售成本(或於出售時)，所確認之除稅後損益。

### (k) 金融資產

本集團之金融資產主要為貸款及應收款項、可供出售金融資產及按公平值計入損益之金融資產。金融資產按購入時之目的分類。管理層於初次確認時釐定其金融資產之分類。

#### (i) 貸款及應收款項

貸款及應收款項為有固定或可釐定付款且於活躍市場並無報價之非衍生金融資產。除到期日超過結算日後十二個月者分類為非流動資產外，貸款及應收款項計入流動資產。

#### (ii) 可供出售金融資產

可供出售金融資產為屬於指定列入該類或不可歸入任何其他類別之非衍生工具。除非投資到期或管理層有意於報告期末起計十二個月內出售該投資，否則該等項目入賬列為非流動資產。

#### (iii) 按公平值計入損益之金融資產

按公平值計入損益之金融資產為持作買賣之金融資產。倘金融資產之收購目的主要為於短期內出售，則會分類作此類。此類資產分類為流動資產。

#### (iv) 確認及計量

正常途徑買賣之金融資產於交易日期確認，交易日期為本集團須購買或出售資產之日期。所有並非按公平值計入損益之金融資產投資初步按公平值加交易成本確認。按公平值計入損益之金融資產初步按公平值確認，而交易成本則於綜合損益表支銷。金融資產於自投資收取現金流量之權利已屆滿或轉讓以及本集團已將所有權絕大部分風險及回報轉讓時取消確認。可供出售金融資產及按公平值計入損益之金融資產其後按公平值列賬。貸款及應收款項其後以實際利率法按攤銷成本列賬。

「按公平值計入損益之金融資產」類別資產之公平值變動所產生收益或虧損於產生期間在綜合損益表內「其他淨收益／(虧損)」中呈列。

分類為可供出售之貨幣及非貨幣證券之公平值變動於其他全面收入中確認。

倘分類為可供出售之證券已出售或減值，於權益中確認之累計公平值調整會計入在綜合損益表內「其他淨收益／(虧損)」。

### 3 主要會計政策概要(續)

#### (l) 金融資產減值

##### (i) 以攤銷成本列賬之資產

本集團於各報告期間結算日評估是否存在客觀憑證證明金融資產或金融資產組別出現減值。只當有客觀憑證證明於首次確認資產後發生一宗或多宗事件導致出現減值(「虧損事件」)，而該宗(或該等)虧損事件對該項或該組金融資產的未來估計之現金流量構成可以合理估計的影響，有關金融資產才算出現減值及產生減值虧損。

減值跡象可包括借款人或一組借款人正面臨重大財務困難、違約或未能償還利息或本金、彼等有可能破產或進行其他財務重組，以及有可觀察得到的數據顯示估計未來現金流量出現可計量的減少，例如欠款數目變動或出現與違約相關的經濟狀況。

就貸款及應收款項類別而言，虧損金額乃根據資產賬面值與按金融資產原實際利率貼現而估計未來現金流量(不包括仍未產生之未來信用損失)之現值兩者之差額計量。資產賬面值予以削減，而虧損金額則在綜合損益表確認。如貸款或持至到期投資有浮動利率，計量任何減值虧損之貼現率為按合同釐定之當前實際利率。作為可行權宜之計，本集團可按某工具可觀察市價為公平值之基礎計量其減值。

如在後期，減值虧損之款項減少，而此減少可客觀地聯繫至減值確認後才發生之事件(例如債務人之信用評級有所改善)，則之前已確認之減值虧損可在綜合損益表中確認轉回。

##### (ii) 分類為可供出售之資產

本集團於每一報告期末對是否有客觀證據表明金融資產或金融資產組別發生減值作出評估。對於債務證券，則本集團使用上文(i)所述的準則。對於被歸類為可供出售的權益性投資，證券的公平值明顯或持續地跌至低於其成本被視為資產減值的證據。如果可供出售的金融資產存在任何有關減值證據，累積虧損(按其收購成本與當前公平值之間的差額減去金融資產任何以前在損益中確認的減值虧損計量)會從權益轉出，並在損益表內確認。權益工具在綜合損益表內確認的減值虧損不得在綜合損益表轉回。如果在以後的期間，歸類為可供出售的債務工具的公平值增加，並且該增加客觀上與減值虧損於損益確認後發生的事項有關，則轉回的減值虧損計入綜合損益表。

##### (m) 應收貿易賬款及其他應收款項

應收貿易賬款為於日常業務過程中就已售商品或已提供服務應收客戶之款項。倘應收貿易賬款及其他應收款項預期可於一年或以內收款(或較長之有關業務正常營運周期內)，則分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

應收貿易賬款及其他應收款項初步按公平值確認，其後則使用實際利率法以攤銷成本扣除減值撥備計量。

# 綜合財務報表附註

## 3 主要會計政策概要(續)

### (n) 銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括手頭現金及於銀行持有之活期存款。

### (o) 股本及權益工具

普通股分類列為權益。

發行新股份或購股權之直接增加成本於權益中列作所得款項之扣減項目。

本公司發行之權益工具記錄為已收所得款項(扣除直接發行成本)。本公司發行的認股權證倘將以定額現金換取定額數目的本公司權益工具結算，則分類為權益工具(「其他儲備」)。該儲備將於行使認股權證時轉撥至股本及股份溢價賬。

於本公司承諾發行權益工具之日，就承諾產生之衍生工具將計量作按公平值計入損益之金融負債，並按公平值確認。於發行此等權益工具，該金融負債按公平值重新計量，而公平值變動則於損益中確認。金融負債其後取消確認並列賬為權益工具。

### (p) 應付貿易賬款

應付貿易賬款為於日常業務過程向供應商購買商品或服務而應付之款項。倘應付貿易賬款須於一年或以內付款(或較長之有關業務正常營運周期內)，則分類為流動負債，否則呈列為非流動負債。

應付貿易賬款初步按公平值確認，其後則使用實際利率法以攤銷成本計量。

### (q) 其他應付款項

其他應付款項初步按公平值確認，其後則使用實際利率法以攤銷成本計量。倘有關付款須於一年或以內(或較長之有關業務正常營運周期內)支付，則其他應付款項分類為流動負債。

### (r) 當期及遞延稅項

期內稅項開支包括當期及遞延稅項。稅項於綜合損益表確認，惟倘稅項與於其他全面收入或直接於權益確認之項目相關，則作別論。於此情況下，稅項亦將分別於其他全面收入確認或直接於權益內確認。

### (i) 當期所得稅

當期所得稅開支按本公司附屬公司經營及產生應課稅收入之國家於結算日已實施或大致實施之稅法計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下按預期須向稅務機構支付的稅款設定撥備。

### 3 主要會計政策概要(續)

#### (r) 當期及遞延稅項(續)

##### (ii) 遞延所得稅

###### 內在基本差異

遞延所得稅乃根據負債法按資產及負債的稅基與其在綜合財務報表中的賬面值的暫時差異確認。然而，倘遞延稅項從商譽之首次確認而產生，則不予確認，倘遞延所得稅從於交易(業務合併除外)首次確認資產或負債產生而於交易時不影響會計或應課稅利潤或虧損，則並不計算。遞延所得稅按於結算日已實施或大致實施的稅率(及税法)釐定，並預期於相關遞延所得稅資產變現或償還遞延所得稅負債時實行。

倘未來可能產生應課稅利潤，而暫時差異可因此得以使用，則確認遞延所得稅資產。

###### 外在基本差異

遞延所得稅按於附屬公司的投資產生的暫時差異作出撥備，惟倘就遞延所得稅負債而言暫時差異的撥回時間可由本集團控制，且暫時差異在可預見未來可能不會撥回時，則不作出撥備。

##### (iii) 對銷

倘有依法可執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債對銷，而遞延所得稅資產及負債與同一稅務機構對課稅實體或其他課稅實體施加之所得稅相關，且有意按淨額基準結算結餘，則遞延稅項資產及負債可予對銷。

#### (s) 僱員福利

##### (i) 有薪假期結轉

本集團按照僱員合約以一個曆年為基礎，為僱員提供有薪年假。在若干情況下，於結算日仍未提取的假期獲准結轉及由該僱員於下期間使用，並於結算日編製預計僱員於年內將享有及結轉的有薪假期的累計成本。

##### (ii) 退休金計劃

本集團根據香港強制性公積金計劃條例為其所有香港僱員設立定額供款的強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。有關供款乃按僱員基本薪金的某個百分比及根據強積金計劃規則在應付時於綜合損益表內扣除。強積金計劃的資產由獨立管理的基金與本集團資產分開持有。本集團的僱主供款在向強積金計劃作出供款時全數撥歸僱員所有。

# 綜合財務報表附註

## 3 主要會計政策概要(續)

### (s) 僱員福利(續)

#### (iii) 以股份支付 – 授予僱員之購股權

若購股權之授出乃取決於特定歸屬條件能否達成，就換取授出購股權提供之服務之公平值，乃於歸屬期間確認為開支，股本(購股權儲備)則作相應增加。歸屬期為所有指定歸屬條件達成之期間。於歸屬期內對原有估計進行修訂之影響(如有)於綜合損益表內確認，並於權益作出相應調整。

於授出日期歸屬之購股權，所授出購股權之公平值即時在綜合損益表確認為開支。

購股權獲行使時，先前於購股權儲備中確認之數額將轉撥至股本及股份溢價。當購股權於歸屬日期後失效或於到期日仍未獲行使，先前於購股權儲備中確認之數額將轉撥至留存盈利。

#### (iv) 以股份支付 – 授予非僱員人士之購股權

發行以換取服務之購股權乃按所獲服務之公平值計量，除非有關公平值不能被可靠地計量，則此情況下所獲服務之公平值乃參考所授出購股權之公平值計量。除非所獲服務符合資格確認為資產，否則所獲服務之公平值會於對手方提供服務時或按有關非僱員人士提供服務之期間確認為開支，並於股本(購股權儲備)作出相應增加。

#### (v) 花紅計劃

本集團於具有合約責任或過往做法產生推定責任情況下就花紅確認負債及開支。

### (t) 撥備

撥備於本集團因過往發生之事件而產生現有法律或推定責任，及很可能須流出資源以履行該責任，且能可靠估計有關金額時確認。倘有多項類似責任，資源流出以履行該責任之可能性將按考慮該類責任整體釐定。即使就同類責任內任何一個項目相關之流出可能性極低，則仍會確認撥備。

撥備按預期履行責任所需開支之現值以反映貨幣時間值及該責任獨有風險之現行市場評估之稅前率計量。因時間過去而產生之撥備增加確認為利息開支。

### (u) 或然資產及負債

或然資產乃因過往事件而可能產生的資產，是否能產生這些資產將僅視乎未來會否發生或不發生一宗或多宗本集團無法完全控制的不確定事件。或然資產不予確認，惟將獲持續評估，以確保其發展於財務報表內適當反映。倘或然資產實際上確定將產生經濟利益流入，則該資產及相關收入於變動產生期間在財務報表確認。倘或然資產有可能產生經濟利益流入，則由實體披露該或然資產。

或然負債乃因過往事件而可能引致的責任，是否需要承擔這些責任將僅視乎未來會否發生或不發生一宗或多宗本集團無法完全控制的不確定事件。倘不大可能可靠估算經濟效益，則責任披露為或然負債。

### 3 主要會計政策概要(續)

#### (v) 租賃

凡租賃條款所有權風險與回報絕大部分由出租人保留者均列作經營租賃。根據經營租賃作出之付款(扣除自出租人獲取之優惠)於租期內按直線法自綜合損益表扣除。

#### (w) 外幣換算

##### (i) 功能及列報貨幣

計入本集團各實體的財務報表的項目使用有關實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以港元呈列，而港元為本公司的功能貨幣及本集團的列報貨幣。

##### (ii) 交易及結餘

外幣交易使用於有關交易日期或重新計量項目的估值日期的通行匯率換算為功能貨幣。因結算該等交易及按年終匯率換算以外幣為單位的貨幣性資產負債而產生的外匯損益會在損益表中確認。

所有其他外匯損益會在損益表中之「行政及經營開支」內呈列。

以外幣為單位並分類為可供出售的貨幣性證券，其公平值變動會分為因證券攤餘成本變動所致的換算差額及證券賬面值的其他變動。有關攤餘成本變動的換算差額會在損益中確認，而賬面值的其他變動則在其他全面收入中確認。

非貨幣金融資產及負債的匯兌差額(例如透過損益按公平值持有的權益)的折算差額於損益中列報為公平值收益或虧損的一部分。非貨幣金融資產(例如分類為可供出售的權益)的折算差額計入其他全面收入。

##### (iii) 集團公司

功能貨幣與列報貨幣不同的所有本集團實體(其中並無惡性通貨膨脹經濟的貨幣)的業績及財務狀況會換算為列報貨幣如下：

- (a) 各結算日之資產及負債會按於該結算日期的收市匯率換算；
- (b) 每份損益表的收入開支會按平均匯率換算(除非該平均數並非於交易日期的通行匯率的累積影響的合理概約，在該情況下，收入開支會按交易日期的匯率換算)；及
- (c) 全部所產生的匯兌差額於其他全面收入確認。

因收購海外實體而產生之商譽及公平值調整，均視作為該海外實體之資產及負債處理，並按收市匯率折算。產生之換算差額於權益中確認。

# 綜合財務報表附註

## 3 主要會計政策概要(續)

### (w) 外幣換算(續)

#### (iv) 出售海外業務及部分出售

於出售海外業務(即出售本集團於海外業務之全部權益,或導致喪失對某一包含海外業務附屬公司控制權之出售,或導致喪失對某一包含海外業務合營企業共同控制權之出售)時,與該業務相關並歸屬於本公司權益持有人之所有於權益中累計匯兌差額均重新分類至損益。

倘此乃部分出售,並無導致本集團喪失包含海外業務之附屬公司之控制權,該累計匯兌差額之應佔比例則重新計入非控股權益,且不會於損益確認。就所有其他部分出售(即削減本集團於合營企業之擁有權,而其不會導致本集團失去共同控制權),該累計匯兌差額之應佔比例則須重新分類至損益。

### (x) 收入確認

收入按已收或應收代價之公平值計量,並指於日常業務過程中就已售貨品及所提供服務之應收款項,扣除銷售相關稅項(如有)。

來自出售大理石塊及出售電腦硬件的收入,於客戶已接收貨品,並已轉移有關擁有權重大風險及回報時確認。

來自出售電腦軟件及提供網絡保養服務的收入,就牌照或合約年期按時間比例基準或於提供有關服務時確認。

利息收入以實際利率法確認。

### (y) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

(i) 於二零一四年一月一日開始之財政年度首次強制應用之新訂及經修訂準則以及詮釋,惟目前與本集團無關

|   |                     |
|---|---------------------|
| 香港會計準則第32號(修訂本)                         | 金融工具:呈列—金融資產及金融負債抵銷 |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號修訂本 | 投資主體之合併             |
| 香港會計準則第36號(修訂本)                         | 資產減值—可收回金額披露        |
| 香港會計準則第39號(修訂本)                         | 金融工具:確認及計量—衍生工具之更替  |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號                  | 徵費                  |

此外,根據新香港公司條例(第622章)第358條,該條例第9部有關「賬目及審計」的規定於本公司在二零一四年三月三日或之後開始的首個財政年度實施。本集團正評估公司條例變動預期對首次應用新香港公司條例(第622章)第9部期間的綜合財務報表所構成的影響。就目前所得結論為影響不可能太大,僅在綜合財務報表呈列及披露資料方面將受到影響。

### 3 主要會計政策概要(續)

#### (y) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

##### (ii) 本集團尚未提早採納及尚未生效的準則、修訂及現有準則的詮釋

本集團並未提早採納以下已發佈惟尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂及詮釋：

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| 香港會計準則第 19 號(修訂本)                    | 定額福利計劃：僱員供款 <sup>1</sup>  |
| 香港財務報告準則第 14 號                       | 監管遞延賬目 <sup>2</sup>   |
| 香港財務報告準則第 10 號及<br>香港會計準則第 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>2</sup>   |
| 香港財務報告準則第 11 號(修訂本)                  | 收購合營業務權益的會計方法 <sup>2</sup>  |
| 香港會計準則第 16 號及<br>香港會計準則第 38 號(修訂本)   | 澄清折舊及攤銷的可接受方法 <sup>2</sup>  |
| 香港會計準則第 16 號及<br>香港會計準則第 41 號(修訂本)   | 農業：生產性植物 <sup>2</sup>   |
| 香港會計準則第 27 號(修訂本)                    | 獨立財務報表之權益法 <sup>2</sup>   |
| 香港財務報告準則第 15 號                       | 客戶合約收益 <sup>3</sup>   |
| 香港財務報告準則第 9 號                        | 金融工具 <sup>4</sup>   |
| 年度改進項目                               | 二零一零年至二零一二年週期之年度改進 <sup>1</sup><br>二零一一年至二零一三年週期之年度改進 <sup>1</sup><br>二零一二年至二零一四年週期之年度改進 <sup>2</sup> |

附註

- (1) 於二零一四年七月一日或以後開始之年度期間生效
- (2) 於二零一六年一月一日或以後開始之年度期間生效
- (3) 於二零一七年一月一日或以後開始之年度期間生效
- (4) 於二零一八年一月一日或以後開始之年度期間生效

管理層正評估該等新訂準則、詮釋及對準則修訂之影響，惟目前未能說明該等新訂及經修訂準則、修訂及詮釋會否對本集團之經營業績及財務狀況有重大影響。

### 4 關鍵會計估計及判斷

估計及判斷會持續評估，並以過往經驗及其他因素為基礎，包括對在有關情況下相信為合理之未來事件之預期。

本集團作出有關未來之估計及假設。按定義，因此所得之會計估計甚少相等於有關實際結果。對下一財政年度內資產負債賬面值構成重大調整之重大風險之估計及假設在下文討論。

#### (a) 開採儲備估計

開採儲備乃本集團投資決策過程中之重要因素。石油及燃氣儲備估計乃釐定其經濟價值之重要元素。探明及可能儲量以及未經風險評估之遠景資源量估計有待根據新資料進行向上或向下修訂，新資料包括來自生產活動或來自成品礦石價格、合同條款及開發計劃等經濟因素轉變。一般而言，修訂之最主要原因通常為開採儲備因開發及生產活動所得之新資訊而出現技術成熟度變化。

# 綜合財務報表附註

## 4 關鍵會計估計及判斷(續)

### (b) 開採勘探及評估產業減值評估

於各結算日，本集團審閱內部及外部信息來源，以識別顯示本集團開採勘探及評估產業可能出現減值之跡象。

倘出現上述跡象，則將估計資產之可收回金額。減值虧損於資產之賬面值超出其可收回金額時於綜合損益表中確認。用於識別出現減值跡象之事件或情況之信息來源通常屬主觀性質，將該等信息應用於本集團業務時，需要本集團作出判斷。本集團對該等信息之詮釋直接影響是否於任何指定之報告期末作出減值評估。

就PT. Grasada Multinational(「GM」)開採勘探及評估產業而言，本集團於評估二零一四年十二月三十一日有否出現減值跡象時已考慮下列各項因素：

- (i) 儘管GM持有的開採權將於二零一七年屆滿，管理層正在申請延長開採權，並評估認為當地監管機構很有可能批准延長開採權；
- (ii) 自收購以來並無出現任何重大變動，預期短期內亦無有關變動，以致GM經營所在技術市場、經濟或法律環境出現不利影響；
- (iii) 市場利率並無重大增加，以致可能影響計算資產使用價值所用貼現率，並因而大幅減低礦產之可收回金額；及
- (iv) 內部報告並無證據顯示礦產之經濟表現現時或將來會遜於預期。

### (c) 計入「持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣勘探及評估產業減值評估

誠如附註18所述，TerraWest Energy Corporation(「TWE」)之勘探階段已就煤層氣產品分成合同(「產品分成合同」)向中國石油天然氣集團公司(「中石油」)提出爭議，其後並提出仲裁通知，就其因中石油違反產品分成合同而導致的損失尋求損害賠償。

儘管仲裁結果有不確定因素，董事考慮到申索之優勢及基礎，以及仲裁取得成功之可能性(包括賠償予本公司之金額)，並就此作出所需之重大判斷，認為TWE之石油及燃氣產業並無減值。

### (d) 所授出購股權之估值

所授出購股權之公平值乃使用二項式期權定價模式定價，本集團管理層須就重大計算輸入數據作出若干估計及假設，包括所授出購股權之估計年期、股價波幅及預期股息率。主觀的假計變動可能對公平值預測構成重大影響，因而影響期內確認之股份付款開支及其對購股權儲備之相應影響。有關購股權估值之預測於附註32(c)論述。

## 5 資本風險管理

本集團管理其資本以確保本集團內之實體將能以持續經營基準繼續經營，同時為股東及其他權益擁有人帶來最大回報及利益，並維持理想的資本架構以減低資金成本。

本集團資本架構僅包括本公司權益持有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)。於二零一四年十二月三十一日之資金為數626,642,000港元(二零一三年：686,173,000港元)。

董事定時審閱資金成本及有關風險，並適時採取適當行動調整本集團之資本架構。

為就本集團TWE項目及大理石業務之發展提供資金，本集團認為日後必須透過借款或股權或兩者結合取得大量資金。就TWE及大理石業務之未來發展而言，董事認為將可於需要時獲取有關資金。

## 6 財務風險管理及金融工具

### (a) 財務風險因素

本集團之主要金融工具包括可供出售投資、按公平值計入損益之金融資產、應收貿易賬款、其他應收款項、按金、銀行結餘及現金及其他應付款項。此等金融工具詳情於相關附註中披露。

此等金融工具涉及的風險包括市場風險(貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。下文載列有關減低此等風險的政策。本集團管理層管理及監察此等風險以確保能及時且有效實施適當措施。

#### (i) 貨幣風險

董事密切監察有關外幣風險，並於必要時考慮對沖重大外幣風險。

本集團以外幣計值之貨幣資產及貨幣負債於呈報日期之賬面值如下：

|               | 於十二月三十一日     |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| <b>金融資產</b>   |              |              |
| 貸款及應收款項       |              |              |
| 銀行結餘及現金       | 43           | 974          |
| 按金及其他應收款項     | 285          | 1,375        |
| 可供出售投資        | 347          | 377          |
| 按公平值計入損益之金融資產 | 630          | 900          |
|               | <b>1,305</b> | <b>3,626</b> |
| <b>金融負債</b>   |              |              |
| 按攤銷成本         |              |              |
| 其他應付款項        | 1,031        | 1,107        |

# 綜合財務報表附註

## 6 財務風險管理及金融工具(續)

### (a) 財務風險因素(續)

#### (i) 貨幣風險(續)

以上資產及負債主要以人民幣(「人民幣」)、加拿大元(「加元」)及印尼盧比(「印尼盧比」)計值。

於二零一四年十二月三十一日，在所有其他數據維持不變下，倘港元兌人民幣、加元及印尼盧比減弱／增強10%，則本年度除稅後虧損將分別增加／減少103,000港元(二零一三年：除稅後溢利將分別減少／增加87,000港元)、減少／增加101,000港元(二零一三年：除稅後溢利將增加／減少303,000港元)及減少／增加29,000港元(二零一三年：除稅後溢利將增加／減少36,000港元)。

#### (ii) 利率風險

本集團由於計息金融資產(主要為按當時市場利率計算利息之銀行結存)之息率變動影響而承受利率風險。管理層觀察利率風險之情況，並會在必要時考慮對沖重大利率風險。

以下敏感度分析乃根據結算日承受來自計息銀行結存之利率風險而制定，並假設於結算日尚未到期之相關資產在整個年度均尚未到期而進行分析。在所有其他數據維持不變下，倘若利率上調／下調1厘，則截至二零一四年十二月三十一日止年度之虧損會減少／增加約214,000港元(二零一三年：溢利增加／減少約266,000港元)。

#### (iii) 其他價格風險

本集團及本公司因投資上市股本證券而承受股權價格風險。管理層通過包含不同風險的投資組合管理其風險。本集團的股權價格風險主要集中於其於Petromin股本證券之投資，該公司從事資源行業，其股份在多倫多證券交易所(「多倫多證券交易所」)創業交易所上市。在所有數據維持不變下，倘若Petromin股價上調／下調10%，則截至二零一四年十二月三十一日止年度之虧損會減少／增加約35,000港元(二零一三年：虧損會減少／增加約38,000港元)。本集團認為其股權價格風險並不重大。

#### (iv) 信貸風險

於結算日，本集團因對手方未能履行責任而蒙受財務損失之最高信貸風險來自綜合資產負債表所載列相關已確認金融資產之賬面值。為將信貸風險減至最低，本集團已委派一組人員，專責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，以確保採取跟進行動收回逾期債項。此外，本集團亦檢討各筆債項於各結算日的可收回金額，以確保已就不能收回金額提撥充足減值虧損。就此而言，董事認為本集團的信貸風險已大幅減低。

由於對手方為具有高度信貸評級之銀行，流動資金之信貸風險有限。除存放於若干具高度信貸評級銀行之流動資金所產生之集中信貸風險外，本集團並無任何其他重大集中之信貸風險。

## 6 財務風險管理及金融工具(續)

### (a) 財務風險因素(續)

#### (v) 流動資金風險

董事已建立流動資金風險管理框架，以管理本集團之短期、中期及長期資金及流動資金管理需要。於管理流動資金風險時，本集團會監察及維持現金及現金等值處於管理層認為充足之水平，以應付本集團之營運及減低現金流量波動之影響。

於各有關結算日，所有金融負債之到期日均在一年以內，而由於貼現影響並不重大，故未貼現現金流量與其賬面值相同。

為了向本集團之大理石業務的發展及其他一般經營支出提供資金，管理層將考慮日後是否必須透過借款或股權或兩者結合取得額外資金。董事認為將可於需要時取得有關資金。管理層亦實施更嚴厲措施減少一般經營支出，以減少流動資金風險。

### (b) 公平值估計

下表利用估值法分析按公平值列賬之金融工具。不同層級之定義如下：

- 同類資產或負債之活躍市場報價(未調整)(第一級)。
- 除第一級包括之報價以外，就資產或負債可直接(即價格)或間接(即自價格得出)觀察所得之數據(第二級)。
- 就資產或負債並非以市場觀察所得數據為基準之數據(即並非觀察所得數據)(第三級)。

下表呈列本集團按公平值計量之資產：

於二零一四年十二月三十一日

|               | 第一級<br>千港元 | 第二級<br>千港元 | 第三級<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>資產</b>     |            |            |            |           |
| 按公平值計入損益之金融資產 | —          | —          | 630        | 630       |
| 可供出售投資        | 347        | —          | —          | 347       |

於二零一三年十二月三十一日

|               | 第一級<br>千港元 | 第二級<br>千港元 | 第三級<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>資產</b>     |            |            |            |           |
| 按公平值計入損益之金融資產 | —          | —          | 900        | 900       |
| 可供出售投資        | 377        | —          | —          | 377       |

概無金融資產於公平值階級分類第一級、第二級及第三級間轉撥。

# 綜合財務報表附註

## 6 財務風險管理及金融工具(續)

### (b) 公平值估計(續)

下表呈列截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度之第三級工具變動。

|                    | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 年初餘額               | 900          | 3,321        |
| 於損益中確認之公平值虧損       | (270)        | (2,421)      |
| 年末餘額               | 630          | 900          |
| 就年末持有資產計入損益之年度虧損總額 | (270)        | (2,421)      |
| 就年末計入損益之年度未變現虧損變動  | (270)        | (2,421)      |

於活躍市場買賣之金融工具之公平值，按結算日之市場報價為基準。倘可取得市場報價及可定期自交易所、經銷商、經紀、業界組織、價格服務機構或監管機構取得，且有關價格代表按公平基準進行之真實及經常市場交易，則此市場可視為活躍市場。本集團所持金融資產採用之市場報價為當前買入價。此等金融工具包括於第一級。第一級包括之金融工具主要為以加元計值分類為可供出售投資之股權投資。

並無於活躍市場買賣之金融工具(如場外交易衍生工具)之公平值按估值方法釐定。此等估值方法盡量運用市場觀察所得數據及盡可能減少依賴實體之個別估計。倘評估金融工具公平值之所有重要數據均可自市場觀察取得，此金融工具包括於第二級。

倘一項或多項重要數據並非按市場觀察所得數據為基礎，則此金融工具包括於第三級。

### (c) 金融工具類別

|               | 於十二月三十一日      |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 二零一四年<br>千港元  | 二零一三年<br>千港元  |
| <b>金融資產</b>   |               |               |
| 貸款及應收款項       |               |               |
| 應收貿易賬款        | 108           | 196           |
| 按金及其他應收款項     | 1,839         | 3,610         |
| 銀行結餘及現金       | 29,033        | 37,493        |
| 按公平值計入損益之金融資產 | 630           | 900           |
| 可供出售投資        | 347           | 377           |
|               | <b>31,957</b> | <b>42,576</b> |

# 綜合財務報表附註

## 6 財務風險管理及金融工具(續)

### (c) 金融工具類別(續)

|             | 於十二月三十一日      |              |
|-------------|---------------|--------------|
|             | 二零一四年<br>千港元  | 二零一三年<br>千港元 |
| <b>金融負債</b> |               |              |
| 按攤銷成本       |               |              |
| 貿易及其他應付款項   | <b>23,327</b> | 29,424       |

除按公平值計入損益之金融資產及可供出售投資按公平值列賬外，所有金融資產及負債均按攤銷成本列賬。

## 7 分部資料

與內部呈報予本公司行政總裁(「**行政總裁**」)資料之方式一致，本集團呈列以下可呈報分部：

- (i) 於印尼之大理石開採及分銷業務
- (ii) 於香港之資訊科技相關服務
- (iii) 於中國之煤層氣及天然氣之勘探、開發及生產(已終止經營業務)(附註 29)

為評估分部之表現及各分部間之資源分配，行政總裁按以下基準監察各可呈報分部之業績、資產及負債：

- (甲) 分部資產包括所有有形及無形資產以及流動資產，但不包括可供出售投資、會所會籍、按公平值計入損益之金融資產及其他未分配企業資產。
- (乙) 分部負債包括所有負債，但不包括未分配企業負債。
- (丙) 分部業績參考該等分部所產生之銷售及開支，連同其他淨收益/(虧損)、銷售及分銷開支、行政及經營開支、出售附屬公司收益、財務收入及所得稅而分配至可呈報分部。

# 綜合財務報表附註

## 7 分部資料(續)

本集團可呈報分部之本集團收益、虧損以及若干資產、負債及開支資料之分析如下：

|                   | 持續經營業務                      |                               | 小計      | 已終止                 | 綜合        |
|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------|---------------------|-----------|
|                   | 於香港之<br>資訊科技<br>相關服務<br>千港元 | 於印尼之<br>大理石開採<br>及分銷業務<br>千港元 |         | 於中國之<br>燃氣勘探<br>千港元 |           |
| 截至二零一四年十二月三十一日止年度 |                             |                               |         |                     |           |
| 分部收益              | 52                          | 991                           | 1,043   | -                   | 1,043     |
| 毛利                | 41                          | 362                           | 403     | -                   | 403       |
| 其他淨虧損             | -                           | (249)                         | (249)   | -                   | (249)     |
| 銷售及分銷開支           | -                           | (447)                         | (447)   | -                   | (447)     |
| 行政及經營開支           | (2,128)                     | (4,203)                       | (6,331) | (1,018)             | (7,349)   |
| 所得稅               | -                           | -                             | -       | 2,610               | 2,610     |
| 分部業績              | (2,087)                     | (4,537)                       | (6,624) | 1,592               | (5,032)   |
| 未分配：              |                             |                               |         |                     |           |
| 其他淨收益             |                             |                               |         |                     | 1,986     |
| 發行非上市認股權證之公平值虧損   |                             |                               |         |                     | (38,931)  |
| 行政及經營開支           |                             |                               |         |                     | (45,225)  |
| 財務收入              |                             |                               |         |                     | 19        |
| 除稅前虧損             |                             |                               |         |                     | (87,183)  |
| 所得稅               |                             |                               |         |                     | -         |
| 年內虧損              |                             |                               |         |                     | (87,183)  |
| 於二零一四年十二月三十一日     |                             |                               |         |                     |           |
| 分部資產              | 6,177                       | 144,612                       | 150,789 | 977,157             | 1,127,946 |
| 未分配資產             |                             |                               |         |                     | 28,343    |
| 總資產               |                             |                               |         |                     | 1,156,289 |
| 分部負債              | 1,449                       | 828                           | 2,277   | 217,572             | 219,849   |
| 未分配負債             |                             |                               |         |                     | 21,178    |
| 總負債               |                             |                               |         |                     | 241,027   |

## 綜合財務報表附註

## 7 分部資料(續)

|                   | 持續經營業務                      |                               | 已終止經營業務             |                     | 綜合<br>千港元 |
|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
|                   | 於香港之<br>資訊科技<br>相關服務<br>千港元 | 於印尼之<br>大理石開採<br>及分銷業務<br>千港元 | 於中國之<br>燃氣勘探<br>千港元 | 未分配<br>千港元          |           |
| 截至二零一四年十二月三十一日止年度 |                             |                               |                     |                     |           |
| 資本開支              | -                           | 1,128                         | -                   | 30                  | 1,158     |
|                   |                             |                               |                     | 已終止經營<br>業務         |           |
|                   | 持續經營業務                      |                               |                     |                     |           |
|                   | 於香港之<br>資訊科技<br>相關服務<br>千港元 | 於印尼之<br>大理石開採<br>及分銷業務<br>千港元 | 小計<br>千港元           | 於中國之<br>燃氣勘探<br>千港元 | 綜合<br>千港元 |
| 截至二零一三年十二月三十一日止年度 |                             |                               |                     |                     |           |
| 分部收益              | 96                          | 1,058                         | 1,154               | -                   | 1,154     |
| 毛利                | 51                          | 837                           | 888                 | -                   | 888       |
| 其他淨收益             | -                           | -                             | -                   | 488                 | 488       |
| 銷售及分銷開支           | -                           | (613)                         | (613)               | -                   | (613)     |
| 行政及經營開支           | (2,542)                     | (7,234)                       | (9,776)             | (1,811)             | (11,587)  |
| 財務收入              | -                           | -                             | -                   | 2                   | 2         |
| 所得稅               | -                           | -                             | -                   | 2,548               | 2,548     |
| 分部業績              | (2,491)                     | (7,010)                       | (9,501)             | 1,227               | (8,274)   |
| 未分配：              |                             |                               |                     |                     |           |
| 其他淨虧損             |                             |                               |                     |                     | (2,496)   |
| 行政及經營開支           |                             |                               |                     |                     | (54,355)  |
| 出售附屬公司收益          |                             |                               |                     |                     | 81,934    |
| 財務收入              |                             |                               |                     |                     | 438       |
| 除稅前溢利             |                             |                               |                     |                     | 17,247    |
| 所得稅               |                             |                               |                     |                     | -         |
| 年內溢利              |                             |                               |                     |                     | 17,247    |
| 於二零一三年十二月三十一日     |                             |                               |                     |                     |           |
| 分部資產              | 7,712                       | 147,417                       | 155,129             | 1,063,227           | 1,218,356 |
| 未分配資產             |                             |                               |                     |                     | 36,035    |
| 總資產               |                             |                               |                     |                     | 1,254,391 |
| 分部負債              | 541                         | 805                           | 1,346               | 238,498             | 239,844   |
| 未分配負債             |                             |                               |                     |                     | 18,230    |
| 總負債               |                             |                               |                     |                     | 258,074   |

# 綜合財務報表附註

## 7 分部資料(續)

|                   | 持續經營業務          |                   | 已終止經營業務     |        | 綜合千港元 |
|-------------------|-----------------|-------------------|-------------|--------|-------|
|                   | 於香港之資訊科技相關服務千港元 | 於印尼之大理石開採及分銷業務千港元 | 於中國之燃氣勘探千港元 | 未分配千港元 |       |
| 截至二零一三年十二月三十一日止年度 |                 |                   |             |        |       |
| 資本開支              | 5               | 534               | 3,907       | 342    | 4,788 |

本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度之收益主要來自其於印尼之大理石開採及分銷業務分部(二零一三年：同上)。本集團於二零一四年及二零一三年十二月三十一日之非流動資產(除可供出售投資外)之進一步分析如下：

|            | 於十二月三十一日 |           |
|------------|----------|-----------|
|            | 二零一四年千港元 | 二零一三年千港元  |
| 香港(註冊成立地點) | 3,388    | 4,198     |
| 中國         | —        | 1,061,735 |
| 印尼         | 142,127  | 144,916   |
|            | 145,515  | 1,210,849 |

## 8 收益

收益乃指於日常業務中已售貨品及所提供服務之應收款項。

本集團之收益分析如下：

|                   | 截至十二月三十一日止年度 |          |
|-------------------|--------------|----------|
|                   | 二零一四年千港元     | 二零一三年千港元 |
| 持續經營業務：           |              |          |
| 銷售大理石產品           | 991          | 1,058    |
| 提供網絡基礎設施保養及銷售電腦硬體 | 52           | 96       |
|                   | 1,043        | 1,154    |

# 綜合財務報表附註

## 9 其他淨收益／(虧損)及發行非上市認股權證之公平值虧損

### (a) 其他淨收益／(虧損)

|                           | 截至十二月三十一日止年度 |                |
|---------------------------|--------------|----------------|
|                           | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元   |
| 持續經營業務：                   |              |                |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值虧損(附註25) | (270)        | (2,421)        |
| 可供出售投資之減值虧損(附註22)         | (30)         | (152)          |
| 出售物業、廠房及設備(虧損)／收益         | (117)        | 47             |
| 撇銷其他應付款項之收益               | 1,964        | —              |
| 其他                        | 190          | 30             |
|                           | <b>1,737</b> | <b>(2,496)</b> |

比較數字經已重新呈列。

### (b) 發行非上市認股權證之公平值虧損

於二零一四年十月十三日，本公司股東已批准就公開發售按每股0.02港元發行1,746,773,000股本公司新股份發行1,048,063,800份非上市認股權證(基準為每發行五股本公司新股份獲發行三份認股權證)。認股權證將賦予認股權證持有人權利以現金按認購價每股新股份0.21港元認購本公司最多合共220,100,000港元之新股份。新股份可能須於行使認股權證所附認購權後，自發行認股權證當日起計兩年期間內配發及發行。上述發行認股權證之承擔於公開發售獲批准當日(二零一四年十月十三日)構成一項衍生工具。於二零一四年十一月十七日，根據公開發售發行股份後，上述認股權證已獲發行，導致於截至二零一四年十二月三十一日止年度之綜合全面收益表中確認公平值虧損38,931,000港元。於二零一四年十二月三十一日，認股權證確認為權益工具。

估值師威格斯資產評估顧問有限公司根據認股權證的條款，採用二項式期權定價模式，連同若干假設(包括股價預期波幅、股份預期股息、認股權證有效期內的無風險利率等)對已發行認股權證進行獨立評估。估值所應用的主要假設如下：

| 估值日期：  | 二零一四年<br>十月十三日 | 二零一四年<br>十一月十七日 |
|--------|----------------|-----------------|
| 股價預期波幅 | 62.9%          | 65.2%           |
| 預期股息率  | 0%             | 0%              |
| 無風險利率  | 0.29%          | 0.38%           |

# 綜合財務報表附註

## 10 除稅前(虧損)/溢利

本集團之除稅前(虧損)/溢利已扣除/(計入)下列各項：

|                    | 持續經營業務    |        | 已終止經營業務   |       | 總計        |        |
|--------------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|--------|
|                    | 截至十二月三十一日 |        | 截至十二月三十一日 |       | 截至十二月三十一日 |        |
|                    | 止年度       |        | 止年度       |       | 止年度       |        |
|                    | 二零一四年     | 二零一三年  | 二零一四年     | 二零一三年 | 二零一四年     | 二零一三年  |
|                    | 千港元       | 千港元    | 千港元       | 千港元   | 千港元       | 千港元    |
| 售出存貨成本             | 629       | 221    | –         | –     | 629       | 221    |
| 物業、廠房及設備折舊         | 596       | 749    | 6         | 4     | 602       | 753    |
| 核數師酬金              |           |        |           |       |           |        |
| – 本年度              | 1,367     | 1,733  | 29        | 42    | 1,396     | 1,775  |
| – 前年度超額撥備          | –         | (140)  | –         | –     | –         | (140)  |
| 經營租約款項             | 2,448     | 3,564  | 314       | 580   | 2,762     | 4,144  |
| 法律及專業費用            | 1,957     | 3,778  | –         | 184   | 1,957     | 3,962  |
| 投資者關係開支            |           |        |           |       |           |        |
| – 現金支付             | 1,075     | 836    | –         | –     | 1,075     | 836    |
| – 以股份支付款項          | 128       | 2,521  | –         | –     | 128       | 2,521  |
| 技術顧問開支             |           |        |           |       |           |        |
| – 以股份支付款項          | –         | 1,421  | –         | –     | –         | 1,421  |
| 僱員開支(包括董事酬金)(附註12) |           |        |           |       |           |        |
| – 薪金、津貼及其他福利       | 23,586    | 28,032 | 121       | 216   | 23,707    | 28,248 |
| – 退休福利計劃供款         | 180       | 173    | –         | 3     | 180       | 176    |
| – 以股份支付款項          | 954       | 3,581  | –         | –     | 954       | 3,581  |
| – 以酌情及表現掛鈎獎勵支付款項   | 7,716     | 7,824  | –         | 11    | 7,716     | 7,835  |
| 匯兌虧損/(收益)淨額        | 164       | (39)   | 61        | 3     | 225       | (36)   |
| 應收貿易賬款撥備           | 108       | –      | –         | –     | 108       | –      |
| 其他應收款項撥備           | 1,762     | –      | –         | –     | 1,762     | –      |

比較數字經已重新呈列。

# 綜合財務報表附註

## 11 財務收入

|                    | 持續經營業務       |       | 已終止經營業務      |       | 總計           |       |
|--------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|                    | 截至十二月三十一日止年度 |       | 截至十二月三十一日止年度 |       | 截至十二月三十一日止年度 |       |
|                    | 二零一四年        | 二零一三年 | 二零一四年        | 二零一三年 | 二零一四年        | 二零一三年 |
|                    | 千港元          | 千港元   | 千港元          | 千港元   | 千港元          | 千港元   |
| 按公平值計入損益之金融資產之利息收入 | -            | 432   | -            | -     | -            | 432   |
| 銀行利息收入             | -            | 3     | -            | -     | -            | 3     |
| 其他                 | 19           | 3     | -            | 2     | 19           | 5     |
|                    | 19           | 438   | -            | 2     | 19           | 440   |

比較數字經已重新呈列。

## 12 董事及高級管理人員之酬金

根據香港公司條例第 161 條所披露之截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度之董事酬金如下：

| 截至二零一四年十二月三十一日止年度       | 董事袍金<br>千港元 | 薪金、津貼<br>及其他福利<br>千港元 | 退休金計劃<br>僱主供款<br>千港元 | 以股份<br>支付款項<br>千港元 | 酌情花紅<br>(附註)<br>千港元 | 總計<br>千港元     |
|-------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| <b>董事姓名</b>             |             |                       |                      |                    |                     |               |
| <b>執行董事</b>             |             |                       |                      |                    |                     |               |
| 陳榮謙先生(行政總裁)             | -           | 12,161                | 17                   | 452                | 6,050               | 18,680        |
| Dr. Arthur Ross Gorrell | -           | 192                   | -                    | 60                 | -                   | 252           |
| <b>獨立非執行董事</b>          |             |                       |                      |                    |                     |               |
| 蔡大維先生                   | 150         | -                     | -                    | 11                 | -                   | 161           |
| 盧志傑先生                   | 150         | -                     | -                    | 9                  | -                   | 159           |
| 譚杏泉先生                   | 150         | -                     | -                    | 9                  | -                   | 159           |
| <b>總計</b>               | <b>450</b>  | <b>12,353</b>         | <b>17</b>            | <b>541</b>         | <b>6,050</b>        | <b>19,411</b> |

| 截至二零一三年十二月三十一日止年度       | 董事袍金<br>千港元 | 薪金、津貼<br>及其他福利<br>千港元 | 退休金計劃<br>僱主供款<br>千港元 | 以股份<br>支付款項<br>千港元 | 酌情花紅<br>(附註)<br>千港元 | 總計<br>千港元     |
|-------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| <b>董事姓名</b>             |             |                       |                      |                    |                     |               |
| <b>執行董事</b>             |             |                       |                      |                    |                     |               |
| 陳榮謙先生(行政總裁)             | -           | 13,723                | 15                   | 1,607              | 5,260               | 20,605        |
| Dr. Arthur Ross Gorrell | -           | 192                   | -                    | 196                | -                   | 388           |
| <b>獨立非執行董事</b>          |             |                       |                      |                    |                     |               |
| 蔡大維先生                   | 150         | -                     | -                    | 43                 | 35                  | 228           |
| 盧志傑先生                   | 150         | -                     | -                    | 33                 | 25                  | 208           |
| 譚杏泉先生                   | 150         | -                     | -                    | 33                 | 25                  | 208           |
| <b>總計</b>               | <b>450</b>  | <b>13,915</b>         | <b>15</b>            | <b>1,912</b>       | <b>5,345</b>        | <b>21,637</b> |

附註：酌情及表現掛鈎獎勵支付款項乃參考個別董事的表現釐定，並經薪酬委員會批准。

# 綜合財務報表附註

## 12 董事及高級管理人員之酬金(續)

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團概無向董事支付酬金或獎勵支付款項，以作為吸引彼等加盟或加盟本集團時的獎勵或作為離職補償(二零一三年：無)。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，概無有關董事放棄或同意放棄任何酬金之安排(二零一三年：無)。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團最高薪酬的五名人士中，一名(二零一三年：一名)人士為董事，其酬金已於上表披露。餘下四名(二零一三年：四名)人士的酬金詳情如下：

|               | 截至十二月三十一日止年度 |        |
|---------------|--------------|--------|
|               | 二零一四年        | 二零一三年  |
|               | 千港元          | 千港元    |
| 薪金、津貼及其他福利    | 6,237        | 8,228  |
| 退休福利計劃供款      | 31           | 33     |
| 以股份支付款項       | 347          | 1,465  |
| 酌情及表現掛鈎獎勵支付款項 | 1,250        | 1,707  |
|               | 7,865        | 11,433 |

酬金介乎以下組別：

|                            | 僱員人數         |       |
|----------------------------|--------------|-------|
|                            | 截至十二月三十一日止年度 |       |
|                            | 二零一四年        | 二零一三年 |
| 零至 1,000,000 港元            | 1            | —     |
| 1,000,001 港元至 1,500,000 港元 | 2            | 1     |
| 1,500,001 港元至 2,000,000 港元 | —            | —     |
| 2,000,001 港元至 2,500,000 港元 | —            | —     |
| 2,500,001 港元至 3,000,000 港元 | —            | 2     |
| 3,000,001 港元至 3,500,000 港元 | —            | —     |
| 3,500,001 港元至 4,000,000 港元 | —            | —     |
| 4,000,001 港元至 4,500,000 港元 | 1            | —     |
| 4,500,001 港元至 5,000,000 港元 | —            | 1     |
|                            | 4            | 4     |

# 綜合財務報表附註

## 13 所得稅

本公司於開曼群島註冊成立，並獲豁免繳納開曼群島稅項直至二零二一年為止。本公司於英屬處女群島成立之附屬公司乃根據英屬處女群島國際商業公司法註冊成立，因而獲豁免繳納英屬處女群島所得稅。

由於本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無於香港產生應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備(二零一三年：無)。

由於中國附屬公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無產生應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅作出撥備(二零一三年：無)。

由於印尼附屬公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無產生應課稅溢利，故並無就印尼企業所得稅作出撥備(二零一三年：無)。

本集團除稅前虧損／溢利之稅項，有別於根據合併實體適用的國內所得稅稅率計算所得的虧損／溢利的理論金額，列載如下：

|                                      | 持續經營業務       |              | 已終止經營業務      |              | 總計           |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                      | 截至十二月三十一日止年度 |              | 截至十二月三十一日止年度 |              | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|                                      | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 除稅前(虧損)／溢利                           | (88,775)     | 16,020       | (1,018)      | (1,321)      | (89,793)     | 14,699       |
| 按本地所得稅率 16.5%<br>(二零一三年：16.5%) 計算之稅項 | 14,648       | (2,644)      | 168          | 218          | 14,816       | (2,426)      |
| 於其他司法權區營運的附屬公司不同稅率之影響                | 337          | 776          | 953          | 853          | 1,290        | 1,629        |
| 以下項目之稅務影響：                           |              |              |              |              |              |              |
| — 毋須課稅收入                             | —            | 13,585       | —            | —            | —            | 13,585       |
| — 不可扣稅開支                             | (11,868)     | (7,722)      | (1)          | —            | (11,869)     | (7,722)      |
| — (並無確認)／已確認稅項虧損                     | (3,117)      | (3,995)      | 1,490        | 1,461        | (1,627)      | (2,534)      |
| — 前年度超額撥備                            | —            | —            | —            | 16           | —            | 16           |
| 所得稅                                  | —            | —            | 2,610        | 2,548        | 2,610        | 2,548        |

本集團就估計稅項虧損有未確認遞延稅項資產約 7,917,000 港元(二零一三年：6,683,000 港元)，可用以抵銷產生虧損公司的日後應課稅溢利。由於虧損源自己有一段時間錄得虧損的附屬公司，故並無就有關虧損確認遞延稅項資產。未確認稅項虧損中計入中國附屬公司產生之虧損約 35,000 港元(二零一三年：33,000 港元)，將於相關虧損年度起計五年後屆滿。未確認稅項虧損中另包括有關香港及印尼業務之虧損分別約 4,685,000 港元(二零一三年：4,363,000 港元)及 3,197,000 港元(二零一三年：2,287,000 港元)，並無屆滿日期。截至二零一四年十二月三十一日止年度，概無過往確認稅項虧損已屆滿(二零一三年：無)。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，並無有關其他全面虧損組成部分之稅務影響(二零一三年：無)。

比較數字經已重新呈列。

# 綜合財務報表附註

## 14 股息

並無就截至二零一四年十二月三十一日止年度派付或擬派任何股息(二零一三年：無)。

## 15 本公司權益持有人應佔(虧損)/溢利

已於本公司財務報表處理之本公司權益持有人應佔虧損為77,214,000港元(二零一三年：溢利3,617,000港元)。

## 16 每股(虧損)/盈利

(甲) 每股基本(虧損)/盈利乃按本公司權益持有人應佔(虧損)/溢利除截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度已發行普通股加權平均數計算。

本公司權益持有人應佔每股基本(虧損)/盈利乃按以下數據計算：

|                                     | 截至十二月三十一日止年度 |           |
|-------------------------------------|--------------|-----------|
|                                     | 二零一四年        | 二零一三年     |
| 就每股基本(虧損)/盈利之本公司權益持有人應佔(虧損)/溢利(千港元) |              |           |
| — 持續經營業務                            | (88,272)     | 20,220    |
| — 已終止經營業務                           | 3,841        | 503       |
| 就每股基本(虧損)/盈利之普通股加權平均數(千股)           | 3,704,116    | 3,463,650 |

(乙) 本集團於二零一四年十二月三十一日有尚未行使購股權及認股權證。該等購股權及認股權證對截至二零一四年十二月三十一日止年度之每股虧損並無攤薄影響(二零一三年：該等購股權及認股權證對每股盈利並無攤薄影響)。

## 綜合財務報表附註

## 17 物業、廠房及設備

| 本集團              | 土地<br>(附註(ii))<br>千港元 | 租賃物業<br>裝修<br>千港元 | 廠房及機器<br>千港元 | 電腦設備<br>及軟件<br>千港元 | 傢俬及裝置<br>千港元 | 辦公室設備<br>千港元 | 汽車<br>千港元    | 總計<br>千港元    |
|------------------|-----------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 於二零一三年一月一日       |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 成本               | 932                   | 1,239             | 98           | 1,145              | 507          | 520          | 5,150        | 9,591        |
| 累計折舊             | -                     | (1,200)           | (12)         | (1,010)            | (466)        | (224)        | (3,674)      | (6,586)      |
| <b>賬面淨值</b>      | <b>932</b>            | <b>39</b>         | <b>86</b>    | <b>135</b>         | <b>41</b>    | <b>296</b>   | <b>1,476</b> | <b>3,005</b> |
| 截至二零一三年十二月三十一日   |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 止年度              |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 年初賬面淨值           | 932                   | 39                | 86           | 135                | 41           | 296          | 1,476        | 3,005        |
| 匯兌差額             | (197)                 | -                 | (36)         | (8)                | -            | (49)         | (19)         | (309)        |
| 添置               | -                     | 8                 | 146          | 10                 | 10           | 43           | 320          | 537          |
| 出售               | -                     | -                 | -            | -                  | -            | -            | (403)        | (403)        |
| 折舊費(附註i)         | -                     | (36)              | (20)         | (62)               | (41)         | (79)         | (514)        | (752)        |
| <b>年末賬面淨值</b>    | <b>735</b>            | <b>11</b>         | <b>176</b>   | <b>75</b>          | <b>10</b>    | <b>211</b>   | <b>860</b>   | <b>2,078</b> |
| 於二零一三年十二月三十一日    |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 成本               | 735                   | 1,107             | 208          | 1,098              | 517          | 514          | 4,669        | 8,848        |
| 累計折舊             | -                     | (1,096)           | (32)         | (1,023)            | (507)        | (303)        | (3,809)      | (6,770)      |
| <b>賬面淨值</b>      | <b>735</b>            | <b>11</b>         | <b>176</b>   | <b>75</b>          | <b>10</b>    | <b>211</b>   | <b>860</b>   | <b>2,078</b> |
| 截至二零一四年十二月三十一日   |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 止年度              |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 年初賬面淨值           | 735                   | 11                | 176          | 75                 | 10           | 211          | 860          | 2,078        |
| 匯兌差額             | (12)                  | -                 | 3            | -                  | -            | (1)          | -            | (10)         |
| 添置               | -                     | -                 | 1,127        | 17                 | 13           | 1            | -            | 1,158        |
| 出售               | -                     | -                 | (1,130)      | -                  | -            | -            | (216)        | (1,346)      |
| 已終止經營業務之折舊費(附註i) | -                     | -                 | -            | (6)                | -            | -            | -            | (6)          |
| 持續經營業務之折舊費(附註i)  | -                     | (9)               | (141)        | (37)               | (4)          | (69)         | (336)        | (596)        |
| <b>年末賬面淨值</b>    | <b>723</b>            | <b>2</b>          | <b>35</b>    | <b>49</b>          | <b>19</b>    | <b>142</b>   | <b>308</b>   | <b>1,278</b> |
| 於二零一四年十二月三十一日    |                       |                   |              |                    |              |              |              |              |
| 成本               | 723                   | 1,107             | 82           | 1,087              | 530          | 510          | 3,873        | 7,912        |
| 累計折舊             | -                     | (1,105)           | (47)         | (1,038)            | (511)        | (368)        | (3,565)      | (6,634)      |
| <b>賬面淨值</b>      | <b>723</b>            | <b>2</b>          | <b>35</b>    | <b>49</b>          | <b>19</b>    | <b>142</b>   | <b>308</b>   | <b>1,278</b> |

附註：

- (i) 年內，持續經營業務及已終止經營業務之折舊費分別為596,000港元(二零一三年：752,000港元)及6,000港元(二零一三年：1,000港元)。
- (ii) 本集團於印尼之土地權益為永久業權。

# 綜合財務報表附註

## 17 物業、廠房及設備(續)

| 本公司               | 租賃物業<br>裝修<br>千港元 | 電腦設備<br>及軟件<br>千港元 | 傢俬及裝置<br>千港元 | 辦公室設備<br>千港元 | 汽車<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 於二零一三年一月一日        |                   |                    |              |              |           |           |
| 成本                | 1,099             | 237                | 424          | 92           | 625       | 2,477     |
| 累計折舊              | (1,060)           | (178)              | (383)        | (49)         | (182)     | (1,852)   |
| 賬面淨值              | 39                | 59                 | 41           | 43           | 443       | 625       |
| 截至二零一三年十二月三十一日止年度 |                   |                    |              |              |           |           |
| 年初賬面淨值            | 39                | 59                 | 41           | 43           | 443       | 625       |
| 添置                | 8                 | 5                  | 10           | -            | -         | 23        |
| 折舊費               | (36)              | (33)               | (41)         | (12)         | (156)     | (278)     |
| 年末賬面淨值            | 11                | 31                 | 10           | 31           | 287       | 370       |
| 於二零一三年十二月三十一日     |                   |                    |              |              |           |           |
| 成本                | 1,107             | 242                | 434          | 92           | 625       | 2,500     |
| 累計折舊              | (1,096)           | (211)              | (424)        | (61)         | (338)     | (2,130)   |
| 賬面淨值              | 11                | 31                 | 10           | 31           | 287       | 370       |
| 截至二零一四年十二月三十一日止年度 |                   |                    |              |              |           |           |
| 年初賬面淨值            | 11                | 31                 | 10           | 31           | 287       | 370       |
| 添置                | -                 | 18                 | 13           | -            | -         | 31        |
| 出售                | -                 | -                  | -            | -            | (169)     | (169)     |
| 折舊費               | (9)               | (21)               | (5)          | (10)         | (118)     | (163)     |
| 年末賬面淨值            | 2                 | 28                 | 18           | 21           | -         | 69        |
| 於二零一四年十二月三十一日     |                   |                    |              |              |           |           |
| 成本                | 1,107             | 260                | 447          | 92           | -         | 1,906     |
| 累計折舊              | (1,105)           | (232)              | (429)        | (71)         | -         | (1,837)   |
| 賬面淨值              | 2                 | 28                 | 18           | 21           | -         | 69        |

## 綜合財務報表附註

## 17 物業、廠房及設備(續)

## 出售物業、廠房及設備所得款項

| 本集團                | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|--------------------|--------------|--------------|
|                    | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 賬面淨值               | 1,346        | 403          |
| 出售物業、廠房及設備之(虧損)/收益 | (117)        | 47           |
| 出售物業、廠房及設備之所得款項    | 1,229        | 450          |

## 18 勘探及評估資產 – 本集團

|              | 於十二月三十一日     |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 石油及燃氣產業(附註i) | –            | 1,061,728    |
| 礦業產業(附註ii)   | 141,070      | 143,462      |
|              | 141,070      | 1,205,190    |

附註：

(i) 石油及燃氣產業之變動如下：

|                    | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|--------------------|--------------|--------------|
|                    | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 按成本                |              |              |
| 年初                 | 1,061,728    | 1,134,704    |
| 添置                 | –            | 3,907        |
| 匯兌差額               | (50,613)     | (76,883)     |
| 轉撥至分類為持作分派之出售集團之資產 | (1,011,115)  | –            |
| 年末                 | –            | 1,061,728    |

# 綜合財務報表附註

## 18 勘探及評估資產 — 本集團 (續)

附註：(續)

(i) (續)

於結算日，石油及燃氣產業指就本集團煤層氣(「**煤層氣**」)項目產生之勘探開支，包括許可證收購成本。

TWE與中聯煤層氣有限責任公司(「**中聯煤**」)於二零零五年十二月三十日訂立煤層氣產品分成合同(「**產品分成合同**」)，該產品分成合同於取得中國商務部(「**商務部**」)之批准後於二零零六年三月一日生效。

TWE、中聯煤及中石油於二零一一年六月二十三日訂立修改協議，據此(其中包括)中聯煤已將其根據產品分成合同之一切權益、權利及義務轉讓予中石油。根據修改協議，除保留其部分管理及監管職能外，中石油向其上市附屬公司中國石油天然氣股份有限公司進一步轉讓其全部權利及責任，並保證所有轉讓權利及責任的履行，且有關轉讓將不會干擾煤層氣作業的實施受到妨礙。

TWE留意到其根據產品分成合同條款及條件之探礦權指定區域與中國國土資源部向中石油及TWE(被指名為外國承包商)發出之相關煤層氣勘探許可證內提及之區域出現差異。有關差異被非正式提出，而TWE其後多次要求有責任重續產品分成合同煤層氣業務必需之許可證之中石油作出正式澄清。

誠如本公司日期為二零一四年四月二十八日及二零一四年七月七日之公佈所披露，TWE已就產品分成合同向中石油提出爭議(「**爭議**」)。TWE其後已經通知其股東，公司已採納其聘請之特別國際仲裁律師之意見，於二零一四年七月三日向中石油發出通知終止產品分成合同。在決定終止合同前，TWE已經詳細考慮中石油違反產品分成合同之行為，包括TWE與中石油之關係破裂；誠如以往報告煤層氣勘探區域面積減少，與正在進行之煤炭鑽探活動之規模；以及事實上，任何持續合作關係已不再可行。

於二零一四年七月四日，TWE之代表律師正式向中國石油天然氣股份有限公司及中石油提出仲裁通知。TWE透過此仲裁通知就其因中石油違反產品分成合同而導致的損失，連同宣告性救濟、費用成本與利息尋求損害賠償。損害賠償的金額已考慮(其中包括)(i)獨立第三方早前於二零一零年根據National Instrument 51-101石油及天然氣活動披露標準之報告準則報告的已發現煤層氣資源；及(ii)獨立第三方早前於二零一一年根據石油工程師學會(Society of Petroleum Engineers)的石油資源管理制度(Petroleum Resources Management System)報告的待發現煤層氣儲量。有關詳情已載列於本公司截至二零一三年十二月三十一日止年度之年報內。

TWE已經完成任命一名國際仲裁員為仲裁庭三名仲裁員之一。同樣，中石油亦在已延長之截止日期前委任一名仲裁員。擔任主席之第三名仲裁員亦已經被委任，而仲裁之細節(包括地點及時間)亦將適時被確定。

於二零一四年十一月二十四日，本集團已發出一份公佈，內容有關建議實物分派，據此，若干集團公司(包括TWE)之股本權益將分派予本公司股東，故此，此等權益日後將由本公司股東自本公司獨立持有。因此，石油及燃氣產業自二零一四年十一月二十四日起根據香港財務報告準則第5號獲重新分類為「分類為持作分派之出售集團資產」。分派已於二零一五年二月十八日完成(附註29)。

務請讀者注意，於仲裁庭聆訊後作出裁決前終止合同並未生效。根據產品分成合同，即使產品分成合同已被終止，提出仲裁爭議之權利仍然存在。因此，經考慮上述原因，董事認為，於二零一四年十二月三十一日，現已計入「分類為持作分派之出售集團資產」項下之石油及燃氣產業不應被終止確認。此外，根據仲裁律師之法律意見，考慮到申索之優勢及基礎，以及仲裁取得成功之可能性(包括賠償予本集團之預期金額)，董事認為計入「分類為持作分派之出售集團資產」之石油及燃氣產業於二零一四年十二月三十一日並無出現減值。

## 綜合財務報表附註

## 18 勘探及評估資產 — 本集團(續)

附註：(續)

(ii) 礦產的變動如下：

|      | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 按成本  |              |              |
| 年初   | 143,462      | 181,553      |
| 添置   | -            | 344          |
| 匯兌差額 | (2,392)      | (38,435)     |
| 年末   | 141,070      | 143,462      |

所有與礦產相關之開支已撥充資本，故截至二零一四年十二月三十一日止年度並無經營現金流量(二零一三年：無)。

## 19 存貨 — 本集團

|     | 於十二月三十一日     |              |
|-----|--------------|--------------|
|     | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 大理石 | 1,228        | -            |

## 20 於附屬公司之投資 — 本公司

|           | 於十二月三十一日     |              |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 非上市股份，按成本 | 969          | 969          |
| 減：減值虧損撥備  | (969)        | (969)        |
|           | -            | -            |

# 綜合財務報表附註

## 20 於附屬公司之投資 — 本公司 (續)

於二零一四年十二月三十一日，本公司持有主要附屬公司之詳情如下：

| 名稱   | 註冊成立所在地及<br>法人實體類別 | 已發行股本資料  | 本公司應佔權益<br>百分比 |                     | 主要業務及經營地點              |
|--|--------------------|--|----------------|---------------------|------------------------|
|  |                    |  | 直接             | 間接                  |                        |
| Rich Concept Technology Limited                        | 英屬處女群島，有限公司        | 每股面值1美元之<br>10,000股普通股                           | 100            | —                   | 於香港投資控股                |
| Chinook Holdings Limited                               | 英屬處女群島，有限公司        | 1股無票面值普通股  | 100            | —                   | 於香港投資控股                |
| Chavis International Limited<br>(「Chavis」)             | 英屬處女群島，有限公司        | 1股無票面值普通股  | —              | 100                 | 於香港投資控股                |
| TerraWest Energy Corp.                                 | 加拿大英屬哥倫比亞，<br>有限公司 | 324,333,334股無票面值<br>普通股<br><br>8,000,000股無票面值優先股 | —              | 71.61<br>(附註29)     | 於中國勘探及開發<br>煤層氣及天然氣    |
| 軟迅科技有限公司   | 香港，有限公司            | 1,000,000股普通股                                    | —              | 100                 | 於香港提供網絡基礎<br>設施解決方案及服務 |
| Dragon Bounty Company Limited                          | 英屬處女群島，有限公司        | 面值1美元之1股普通股                                      | —              | 100                 | 於香港投資控股                |
| CCST Singapore Pte. Ltd.                               | 新加坡，有限公司           | 每股面值1新加坡元之<br>10,000股普通股                         | —              | 100                 | 於東南亞進行環保項目             |
| Aces Diamond International Limited<br>(「Aces Diamond」) | 英屬處女群島，有限公司        | 面值1美元之1股普通股                                      | —              | 100                 | 於香港投資控股                |
| PT. Bara Hugo Energy<br>(「BHE」)                        | 印尼，有限公司            | 每股面值9,052印尼盧比<br>(「印尼盧比」)之<br>600,000股普通股        | —              | 90.3                | 於印尼投資控股                |
| PT. Grasada Multinational<br>(「GM」)                    | 印尼，有限公司            | 每股面值100印尼盧比之<br>24,000,000股普通股                   | —              | 33.8 <sup>(a)</sup> | 於印尼開採大理石               |
| 美高亞太有限公司<br>(「美高亞太」)                                   | 香港，有限公司            | 1股普通股  | —              | 100                 | 於印尼投資控股                |

# 綜合財務報表附註

## 20 於附屬公司之投資 — 本公司(續)

### (a) 普通股及 PT. Grasada Multinational 認股權證

GM 於二零一二年五月十五日透過收購附屬公司而被收購。

於二零一四年十二月三十一日，GM 有 13,500,000 份認股權證尚未行使(二零一三年：13,500,000 份)，該等認股權證現時可予行使。假設所有尚未行使之 GM 認股權證獲悉數轉換後，本集團將持有經擴大股本之控制權益約 54.15%(二零一三年：54.15%)，並對 GM 之財務及經營決策擁有控制權。因此，本集團將其於 GM 之權益綜合計算為一間附屬公司。

|                                | 有票面值普通股數目                   |                             | 認股權證數目                      |                             |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 |
| 已發行及未行使：<br>於年初及年終<br>有票面值之普通股 | 24,000                      | 24,000                      | 13,500                      | 13,500                      |
| 本集團於年終擁有之普通股及<br>認股權證數目        | 9,000                       | 9,000                       | 13,500                      | 13,500                      |

GM 未行使認股權證及其相關行使價詳情載列如下：

| 認股權證屆滿 |              | 於二零一四年<br>及二零一三年<br>十二月三十一日<br>尚未行使(千份) | 行使價<br>(每股印尼盧比) |
|--------|--------------|---|-----------------|
| A 認股權證 | 投產大理石後 3 個月  | 2,250                                   | 444             |
| A 認股權證 | 投產大理石後 3 個月  | 2,250                                   | 888             |
| B 認股權證 | 投產大理石後 6 個月  | 2,250                                   | 888             |
| B 認股權證 | 投產大理石後 6 個月  | 2,250                                   | 1,333           |
| C 認股權證 | 投產大理石後 12 個月 | 4,500                                   | 1,779           |
|        |              | 13,500                                  |                 |

# 綜合財務報表附註

## 20 於附屬公司之投資 — 本公司(續)

### (b) 重大非控股權益

年內，非控股權益總額為288,620,000港元，其中197,544,000港元屬於TWE，而91,076,000港元則歸屬於BHE及其附屬公司GM(統稱「BHE集團」)。

擁有對本集團而言屬重大之非控股權益之各附屬公司集團之財務資料概要載列如下。

| 資產負債表概要   | TWE                          |                              | BHE集團                        |                              |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|           | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千港元 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千港元 | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千港元 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千港元 |
| 流動<br>資產  | 56                           | 1,414                        | 2,391                        | 768                          |
| 負債        | (56,657)                     | (52,022)                     | (16,203)                     | (10,275)                     |
| 總流動負債淨值   | (56,601)                     | (50,608)                     | (13,812)                     | (9,507)                      |
| 非流動<br>資產 | 123,753                      | 131,653                      | 4,427                        | 4,882                        |
| 負債        | —                            | —                            | —                            | —                            |
| 總非流動資產淨值  | 123,753                      | 131,653                      | 4,427                        | 4,882                        |
| 資產/(負債)淨值 | 67,152                       | 81,045                       | (9,385)                      | (4,625)                      |

  

| 損益表概要           | TWE                                      |  | BHE集團                                    |  |
|-----------------|--|--|--|--|
|                 | 截至<br>二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>止年度<br>千港元 | 截至<br>二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>止年度<br>千港元 | 截至<br>二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>止年度<br>千港元 | 截至<br>二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>止年度<br>千港元 |
| 收益              | —  | —  | 941                                      | —  |
| 年內虧損            | (7,977)                                  | (6,587)                                  | (5,041)                                  | (8,989)                                  |
| 其他全面(虧損)/收入     | (5,916)                                  | (6,125)                                  | 281                                      | 477                                      |
| 全面虧損總額          | (13,893)                                 | (12,712)                                 | (4,760)                                  | (8,512)                                  |
| 分配至非控股權益之全面虧損總額 | (17,213)                                 | (17,711)                                 | (4,311)                                  | (26,734)                                 |

## 綜合財務報表附註

## 20 於附屬公司之投資 — 本公司(續)

## (b) 重大非控股權益(續)

| 現金流量概要      | TWE                   | BHE集團   |
|-------------|-----------------------|---------|
|             | 截至二零一四年<br>十二月三十一日止年度 |         |
|             | 千港元                   | 千港元     |
| 經營業務所用之現金淨額 | (8,425)               | (5,763) |
| 投資活動產生之現金淨額 | –                     | 444     |
| 融資活動產生之現金淨額 | 7,175                 | 4,820   |
| 現金及現金等值減少淨額 | (1,250)               | (499)   |
| 年初之銀行結餘及現金  | 1,305                 | 625     |
| 年終之銀行結餘及現金  | 55                    | 126     |

## 21 應收／(應付)附屬公司款項 — 本公司

|            | 於十二月三十一日  |          |
|------------|-----------|----------|
|            | 二零一四年     | 二零一三年    |
|            | 千港元       | 千港元      |
| 應收附屬公司款項   | 364,331   | 350,710  |
| 減：減值撥備     | (102,283) | (91,426) |
|            | 262,048   | 259,284  |
| 應付一間附屬公司款項 | 204       | 333      |

應收款項為無抵押、免息及須按要求償付。

## 22 可供出售投資 — 本集團及本公司

|              | 截至十二月三十一日止年度 |       |
|--------------|--------------|-------|
|              | 二零一四年        | 二零一三年 |
|              | 千港元          | 千港元   |
| 於年初          | 377          | 1,484 |
| 公平值變動        | –            | (955) |
| 減值虧損(附註9(a)) | (30)         | (152) |
| 於年終          | 347          | 377   |

# 綜合財務報表附註

## 22 可供出售投資 — 本集團及本公司 (續)

可供出售投資包括：

|                                    | 於十二月三十一日     |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                    | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 上市證券，呈報為非流動資產：<br>— 股本證券 — 於海外地區上市 | 347          | 377          |

股本證券指於本集團之關連公司 Petromin Resources Ltd (「Petromin」) 約 2.4% (二零一三年：2.4%) 之股本權益 (附註 35(a))。

於結算日，可供出售投資以公平值計量。股本證券以加元計值。

## 23 應收貿易賬款 — 本集團

|        | 於十二月三十一日     |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 應收貿易賬款 | 216          | 196          |
| 減：減值撥備 | (108)        | —            |
|        | 108          | 196          |

本集團與其客戶之貿易條款主要為信貸形式，信貸期一般由 30 日至 60 日不等。

本集團於結算日根據發票日期之應收貿易賬款之賬齡分析如下：

|            | 於十二月三十一日     |              |
|------------|--------------|--------------|
|            | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 30 日內      | —            | 87           |
| 31 日至 60 日 | 86           | —            |
| 60 日以上     | 22           | 109          |
|            | 108          | 196          |

於二零一四年十二月三十一日，22,000 港元 (二零一三年：109,000 港元) 之應收貿易賬款已逾期但並無減值，此等款項與近期並無拖欠記錄之獨立客戶有關。此等應收貿易賬款之賬齡分析如下：

|        | 於十二月三十一日     |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 60 日以上 | 22           | 109          |

## 綜合財務報表附註

## 23 應收貿易賬款 — 本集團(續)

本集團應收貿易賬款之賬面值以下列貨幣計算：

|      | 於十二月三十一日     |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 港元   | 22           | —            |
| 印尼盧比 | 86           | —            |
| 美元   | —            | 196          |
|      | <b>108</b>   | 196          |

本集團之應收貿易賬款減值撥備之變動如下：

|               | 二零一四年<br>千港元 |
|---------------|--------------|
| 於二零一四年一月一日    | —            |
| 減值撥備          | <b>108</b>   |
| 於二零一四年十二月三十一日 | <b>108</b>   |

## 24 按金、預付款項及其他應收款項

|                  | 本集團          |              | 本公司          |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 於十二月三十一日     |              | 於十二月三十一日     |              |
|                  | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| <b>非流動</b>       |              |              |              |              |
| 按金               | 467          | 881          | 333          | 337          |
|                  | <b>467</b>   | 881          | <b>333</b>   | 337          |
| <b>流動</b>        |              |              |              |              |
| 按金               | 464          | 438          | 5            | 5            |
| 預付款項             | 899          | 1,847        | 605          | 185          |
| 其他應收款項           | 908          | 2,291        | 313          | 698          |
|                  | <b>2,271</b> | 4,576        | <b>923</b>   | 888          |
| 按金、預付款項及其他應收款項總計 | <b>2,738</b> | 5,457        | <b>1,256</b> | 1,225        |

# 綜合財務報表附註

## 25 按公平值計入損益之金融資產 — 本集團

按公平值計入損益之金融資產為於 Petromin 所發行可換股債券之投資。該債券按每年 9 厘計息，並於二零一四年八月十一日到期（「債券到期日」）。根據債券之條款及條件，其可於債券到期日前按本集團選擇以每股 0.2 加元轉換為 Petromin 普通股。任何餘下債券將於債券到期日以每股 0.2 加元自動轉換為 Petromin 普通股。倘債券獲轉換，相當於二零一四年十二月三十一日 Petromin 已發行普通股約 4.4%（二零一三年：4.4%）。

於二零一四年十二月三十一日，並未進行上述自動轉換。於本報告日期，本公司董事正就進一步延長債券到期日之可能性與 Petromin 磋商。本集團已於綜合損益表「其他淨收益／（虧損）」確認虧損 270,000 港元（二零一三年：虧損 2,421,000 港元），以反映資產之公平值變動。

## 26 銀行結餘及現金

|         | 本集團      |        | 本公司      |        |
|---------|----------|--------|----------|--------|
|         | 於十二月三十一日 |        | 於十二月三十一日 |        |
|         | 二零一四年    | 二零一三年  | 二零一四年    | 二零一三年  |
|         | 千港元      | 千港元    | 千港元      | 千港元    |
| 銀行及手頭現金 | 29,033   | 37,493 | 22,330   | 26,284 |

## 27 應付貿易賬款及其他應付款項

|        | 本集團      |        | 本公司      |        |
|--------|----------|--------|----------|--------|
|        | 於十二月三十一日 |        | 於十二月三十一日 |        |
|        | 二零一四年    | 二零一三年  | 二零一四年    | 二零一三年  |
|        | 千港元      | 千港元    | 千港元      | 千港元    |
| 應付貿易賬款 | —        | 76     | —        | —      |
| 其他應付款項 | 1,851    | 4,872  | —        | 2,444  |
| 應付代價   | 7,800    | 7,800  | —        | —      |
| 應計負債   | 13,804   | 16,898 | 12,722   | 8,037  |
|        | 23,455   | 29,646 | 12,722   | 10,481 |

有關款項根據一般貿易條款於 30 日至 60 日償還。

於二零一四年十二月三十一日，根據發票日期之應付貿易賬款之賬齡分析如下：

|       | 於十二月三十一日 |       |
|-------|----------|-------|
|       | 二零一四年    | 二零一三年 |
|       | 千港元      | 千港元   |
| 30 日內 | —        | 76    |

## 綜合財務報表附註

## 28 遞延所得稅 — 本集團

遞延稅項資產及負債於年內的變動(不計及同一稅務司法權區結餘的抵銷)如下：

## 遞延稅項負債

|                    | 石油及燃氣產業(附註)  |          |
|--------------------|--------------|----------|
|                    | 截至十二月三十一日止年度 |          |
|                    | 二零一四年        | 二零一三年    |
|                    | 千港元          | 千港元      |
| 於年初                | 236,282      | 253,423  |
| 匯兌差額               | (11,264)     | (17,141) |
| 轉撥至分類為持作分派之出售集團之負債 | (225,018)    | —        |
| 於年終                | —            | 236,282  |

附註：

遞延稅項負債產生自石油及燃氣產業之賬面值與其稅基之差異。

## 遞延稅項資產

|                    | 稅項虧損         |       |
|--------------------|--------------|-------|
|                    | 截至十二月三十一日止年度 |       |
|                    | 二零一四年        | 二零一三年 |
|                    | 千港元          | 千港元   |
| 於年初                | 7,854        | 5,690 |
| 匯兌差額               | (289)        | (384) |
| 計入綜合損益表            | 2,422        | 2,548 |
| 轉撥至分類為持作分派之出售集團之資產 | (9,987)      | —     |
| 於年終                | —            | 7,854 |

當有法定可執行權利可將當期稅項資產與當期稅務負債抵銷，而遞延所得稅涉及同一稅務當局時，則可將遞延所得稅資產與負債抵銷。抵銷金額載列如下：

|        | 截至十二月三十一日止年度 |         |
|--------|--------------|---------|
|        | 二零一四年        | 二零一三年   |
|        | 千港元          | 千港元     |
| 遞延稅項負債 | —            | 236,282 |
| 遞延稅項資產 | —            | (7,854) |
|        | —            | 228,428 |

本集團之遞延稅項資產及負債預期將於超過12個月後收回。

# 綜合財務報表附註

## 29 分類為持作分派之出售集團資產／負債及已終止經營業務 — 本集團

於二零一四年十一月二十四日，本公司董事會宣佈建議實物分派，待股東批准及重組計劃完成後，向其股東分派其於本公司附屬公司Aces Diamond International Ltd. (「Aces Diamond」)及Chavis International Ltd. (「Chavis」)之全部股本權益，而該等附屬公司合共持有TerraWest Energy Corporation (「TWE」) 71.61%股本權益。同日，上述附屬公司將予分派之所有資產及負債均獲重新分類為「分類為持作分派之出售集團資產／負債」。實物分派於二零一五年一月二十八日獲股東批准。因此，其業績於綜合財務報表內呈列為已終止經營業務，而其資產及負債則於綜合財務報表內分類為「分類為持作分派之出售集團資產／負債」。

### (a) 分類為持作分派之出售集團資產及負債

|                | 於二零一四年<br>十二月三十一日<br>千港元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>千港元 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>資產</b>      |                          |                          |
| 石油及燃氣產業        | 977,023                  | —                        |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | 1                        | —                        |
| 銀行結餘及現金        | 133                      | —                        |
| 總計             | 977,157                  | —                        |
| <b>負債</b>      |                          |                          |
| 其他應付款項         | 9,978                    | —                        |
| 遞延稅項負債         | 207,594                  | —                        |
| 總計             | 217,572                  | —                        |

### (b) 已終止經營業務業績分析

|              | 截至<br>二零一四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千港元 | 截至<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千港元 |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 財務收入         | —                                    | 2                                    |
| 其他收益         | —                                    | 488                                  |
| 行政及經營開支      | (1,018)                              | (1,811)                              |
| 已終止經營業務除稅前虧損 | (1,018)                              | (1,321)                              |
| 所得稅抵免        | 2,610                                | 2,548                                |
| 已終止經營業務年內溢利  | 1,592                                | 1,227                                |

比較數字經已重列。

# 綜合財務報表附註

## 29 分類為持作分派之出售集團資產／負債及已終止經營業務 — 本集團(續)

### (b) 已終止經營業務業績分析(續)

本集團已確認有關TWE累計稅務虧損之遞延稅項資產，並根據所得稅法(加拿大)以此來抵銷TWE二零零八年業務合併產生的遞延稅項負債。

### (c) 有關已終止經營業務於其他全面收入中確認之累計收益

|      | 截至二零一四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千港元 | 截至二零一三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千港元 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 匯兌儲備 | 3,806                            | 57,726                           |

### (d) 現金流量分析

|        | 截至二零一四年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千港元 | 截至二零一三年<br>十二月三十一日<br>止年度<br>千港元 |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| 經營現金流出 | 8,428                            | 12,765                           |

### (e) 普通股、優先股及TWE認股權證

於二零一四年十二月三十一日，TWE有220,000,000份認股權證尚未行使(二零一三年：220,000,000份認股權證)及8,000,000股優先股(二零一三年：8,000,000股優先股)。假設所有尚未行使之TWE認股權證及優先股獲悉數轉換後，本集團將持有經擴大股本之控制權益約82.92%(二零一三年：82.92%)。所有尚未行使之認股權證及優先股獲悉數轉換後，TWE將仍為本集團附屬公司。

|                             | 無票面值普通股數目                   |                             | 無票面值優先股數目                   |                             | 認股權證數目                      |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                             | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千股 | 於二零一四年<br>十二月<br>三十一日<br>千份 | 於二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>千份 |
| 已發行及未行使：                    |                             |                             |                             |                             |                             |                             |
| 於年初及年終                      | 324,333                     | 324,333                     | 8,000                       | 8,000                       | 220,000                     | 220,000                     |
| 本集團於年終擁有之普通股、<br>優先股及認股權證數目 | 238,000                     | 238,000                     | -                           | -                           | 220,000                     | 220,000                     |

# 綜合財務報表附註

## 29 分類為持作分派之出售集團資產／負債及已終止經營業務 — 本集團(續)

### (e) 普通股、優先股及TWE認股權證(續)

附註：

於二零一三年三月二十六日，TWE與Aces Diamond就TWE認購協議簽訂補充函件，以(其中包括)將63,000,000份C認股權證及27,000,000份D認股權證的行使期分別延長至二零一六年四月一日(自二零一三年四月一日起)及二零一六年七月二十九日(自二零一三年七月二十九日起)或之前。

TWE未行使認股權證及其相關行使價詳情載列如下：

|       | 於二零一四年及<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>尚未行使(千份) | 於二零一四年及<br>二零一三年<br>十二月三十一日<br>行使價(每股加元) |
|-------|---|--|
| B認股權證 | 40,000                                  | 0.15                                     |
| C認股權證 | 90,000                                  | 0.07                                     |
| D認股權證 | 90,000                                  | 0.10                                     |
|       | <b>220,000</b>                          |  |

TWE優先股之主要條款為其持有人有權就每股投一票，並讓持有人於公司清盤時就實繳股本或股份成本享有優先權。TWE優先股將就股息或TWE向其股東作出之任何其他分派而言享有優先權。每股優先股可按持有人選擇轉換為一股TWE普通股。於所有其他方面而言，TWE之優先股及普通股之條款相同。

### (f) 與非全資附屬公司TWE之交易

- (i) 於二零一零年七月二十五日，Aces Diamond(本公司之全資附屬公司)訂立認購協議，據此，Aces Diamond同意按認購價4,500,000加元(按當時的匯率計算，相當於33,300,000港元)，認購90,000,000股普通股、90,000,000份TWE之C認股權證及90,000,000份TWE之D認股權證。

於二零一零年七月二十五日，Aces Diamond根據上述協議，完成認購TWE之27,000,000股普通股、27,000,000份C認股權證及27,000,000份D認股權證，代價為1,350,000加元(相當於10,141,000港元)。該次認購完成後，本集團於TWE之控制權益由61.07%增至64.98%。假設緊隨認購後，所有C認股權證及D認股權證悉數行使，則本公司通過Aces Diamond及Chavis於TWE股本中已發行普通股、優先股及未行使認股權證及購股權之控制權益，由約68.02%增至74.25%(按全面攤薄基準計算)。

- (ii) 於二零一一年四月一日，Aces Diamond完成根據上文附註29(f)(i)所述之協議以代價3,150,000加元(相當於25,200,000港元)認購TWE之63,000,000股普通股、63,000,000份C認股權證及63,000,000份D認股權證。是項認購後，本集團於TWE之控制權益由64.98%增至71.61%。假設於認購後，所有C認股權證及D認股權證獲悉數行使，於二零一一年十二月三十一日，本公司通過Aces Diamond及Chavis於TWE股本中已發行普通股、優先股及未行使認股權證之控制權益，由約74.25%增至82.92%(按全面攤薄基準計算)。

緊隨上述交易後，TWE仍為本集團附屬公司，因此，所付代價與所收購TWE資產淨值賬面值相關部分之差額49,310,000港元已於截至二零一一年十二月三十一日止年度列入權益。

- (iii) 於二零一三年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日，附註29(f)(i)及(f)(ii)提及之所有C認股權證及D認股權證均未屆滿亦未獲行使。

## 綜合財務報表附註

## 30 股本

|                                    | 普通股數目             |             | 面值            |              |
|------------------------------------|-------------------|-------------|---------------|--------------|
|                                    | 截至十二月三十一日止年度      |             | 截至十二月三十一日止年度  |              |
|                                    | 二零一四年<br>千股       | 二零一三年<br>千股 | 二零一四年<br>千港元  | 二零一三年<br>千港元 |
| 法定                                 |                   |             |               |              |
| 於年初及年終                             |                   |             |               |              |
| 每股面值0.0025港元之普通股                   | <b>20,000,000</b> | 20,000,000  | <b>50,000</b> | 50,000       |
| 已發行及繳足                             |                   |             |               |              |
| 於年初                                |                   |             |               |              |
| 每股面值0.0025港元之普通股                   | <b>3,493,546</b>  | 3,384,359   | <b>8,734</b>  | 8,461        |
| 於二零一三年一月十一日行使購股權時<br>發行新股份(附註(ii)) | —                 | 15,847      | —             | 40           |
| 於二零一三年二月十四日行使購股權時<br>發行新股份(附註(ii)) | —                 | 15,840      | —             | 39           |
| 於二零一三年五月十日發行新股份(附註(iii))           | —                 | 77,500      | —             | 194          |
| 於二零一四年十一月十七日發行已認<br>購發售股份(附註(i))   | <b>1,746,773</b>  | —           | <b>4,367</b>  | —            |
| 於年終                                |                   |             |               |              |
| 每股面值0.0025港元之普通股                   | <b>5,240,319</b>  | 3,493,546   | <b>13,101</b> | 8,734        |

附註：

- (i) 誠如附註9(b)所述，本公司於年內透過公開發售方式按認購價每股0.02港元發行1,746,773,000股普通股。本公司自公開發售獲取之所得款項淨額為33,597,000港元，其中4,367,000港元計入股本賬及餘額29,230,000港元(扣除專業費用1,339,000港元)計入股份溢價賬。
- (ii) 於截至二零一三年十二月三十一日止年度，本公司因應購股權獲行使，配發及發行15,847,200股及15,840,000股(行使價各為每股0.0635港元及0.1125港元)本公司股本中每股面值為0.0025港元之股份，以換取現金。
- (iii) 環能國際於二零一三年五月十日以每股0.150港元的認購價向賽得思投資有限公司(為本公司現任股東)配發及發行77,500,000新股份。認購之所得款項淨額約為11,625,000港元。

上述所有股份於所有方面與其他已發行股份享有同等地位。

# 綜合財務報表附註

## 31 股份溢價及儲備 — 本公司

|                       | 股份溢價<br>千港元 | 資本儲備<br>千港元 | 可供出售<br>投資儲備<br>千港元 | 購股權儲備<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元 | 累計虧損<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 於二零一三年一月一日            | 912,648     | 871         | 955                 | 134,981      | 148         | (805,936)   | 243,667   |
| <b>全面收入</b>           |             |             |                     |              |             |             |           |
| 年內溢利                  | -           | -           | -                   | -            | -           | 3,617       | 3,617     |
| <b>其他全面虧損</b>         |             |             |                     |              |             |             |           |
| 可供出售投資之公平值虧損          | -           | -           | (955)               | -            | -           | -           | (955)     |
| <b>全面虧損總額</b>         | -           | -           | (955)               | -            | -           | 3,617       | 2,662     |
| <b>與股東之交易</b>         |             |             |                     |              |             |             |           |
| 確認權益結算之股份付款           | -           | -           | -                   | 7,523        | -           | -           | 7,523     |
| 行使購股權                 | 5,371       | -           | -                   | (2,662)      | -           | -           | 2,709     |
| 購股權失效/沒收              | -           | -           | -                   | (55,397)     | -           | 55,397      | -         |
| 認股權證失效(附註(i))         | -           | -           | -                   | -            | (23)        | 23          | -         |
| 發行新股份(附註30(ii)、(iii)) | 11,431      | -           | -                   | -            | -           | -           | 11,431    |
| <b>與股東之交易總額</b>       | 16,802      | -           | -                   | (50,536)     | (23)        | 55,420      | 21,663    |
| 於二零一三年十二月三十一日         | 929,450     | 871         | -                   | 84,445       | 125         | (746,899)   | 267,992   |

## 綜合財務報表附註

## 31 股份溢價及儲備 — 本公司(續)

|                                | 股份溢價<br>千港元 | 資本儲備<br>千港元 | 可供出售<br>投資儲備<br>千港元 | 購股權儲備<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元 | 累計虧損<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|--------------------------------|-------------|-------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 於二零一四年一月一日                     | 929,450     | 871         | -                   | 84,445       | 125         | (746,899)   | 267,992   |
| 全面收入                           |             |             |                     |              |             |             |           |
| 年內虧損                           | -           | -           | -                   | -            | -           | (77,214)    | (77,214)  |
| 其他全面虧損                         |             |             |                     |              |             |             |           |
| 可供出售投資之公平值虧損                   | -           | -           | -                   | -            | -           | -           | -         |
| 全面虧損總額                         | -           | -           | -                   | -            | -           | (77,214)    | (77,214)  |
| 與股東之交易                         |             |             |                     |              |             |             |           |
| 確認權益結算之股份付款                    | -           | -           | -                   | 1,082        | -           | -           | 1,082     |
| 行使認股權證                         | 2           | -           | -                   | -            | -           | -           | 2         |
| 購股權失效/沒收                       | -           | -           | -                   | (7,528)      | -           | 7,528       | -         |
| 認股權證失效(附註(i))                  | -           | -           | -                   | -            | (125)       | 125         | -         |
| 發行已認購發售股份及<br>發行紅利認股權證(附註(ii)) | 38,845      | -           | -                   | -            | 29,316      | -           | 68,161    |
| 與股東之交易總額                       | 38,847      | -           | -                   | (6,446)      | 29,191      | 7,653       | 69,245    |
| 於二零一四年十二月三十一日                  | 968,297     | 871         | -                   | 77,999       | 29,316      | (816,460)   | 260,023   |

附註：

(i) 於二零一三年六月，於二零一一年六月按發行價每份認股權證 0.0001 港元向獨立第三方發行之 230,000,000 份認股權證已屆滿。

於二零一四年二月，於二零一二年七月按發行價每份認股權證 0.0025 港元向獨立第三方發行之 50,000,000 份認股權證已屆滿。

(ii) 誠如附註 30(i) 所述，於二零一四年十一月十七日，本公司根據公開發售按每股新股份 0.02 港元向本公司股東發行 1,746,773,000 股已認購發售股份，籌集所得款項淨額約 33,597,000 港元，其中 29,230,000 港元已計入股份溢價。

本公司亦已就公開發售發行合共 1,048,063,800 份非上市認股權證，基準為於二零一四年十一月十七日每發行 5 股來自上述本公司公開發售之新股份獲發行 3 份認股權證。自承諾發行日期及發行日期起非上市認股權證之公平值變動導致公平值虧損 38,931,000 港元(附註 9(b))。於發行此等非上市認股權證時，此等非上市認股權證於當日之公平值 29,316,000 港元乃計入其他儲備，而餘額 9,615,000 港元則計入股份溢價。

# 綜合財務報表附註

## 32 購股權計劃

- (a) 本公司於二零零三年一月二十五日及二零一一年五月十二日根據本公司決議案批准並採納購股權計劃(分別為「2003年購股權計劃」及「2011年購股權計劃」)。2003年購股權計劃及2011年購股權計劃的目的是透過給予參與者於本公司股本擁有個人權益的機會，致使本集團能肯定參與者對本集團所作出的貢獻，並鼓勵參與者繼續為本集團的利益效力。董事會可酌情決定授出購股權予本公司或其附屬公司任何僱員、顧問及諮詢顧問，包括執行、非執行及獨立非執行董事，以認購本公司股份。2003年購股權計劃及2011年購股權計劃分別自二零零三年一月二十五日及二零一一年五月十二日起十年內有效。

根據2003年購股權計劃及2011年購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權涉及之股份數目最多不得超過本公司不時正式配發及發行的已發行股本的10%，或倘本公司股東更新10%的限制，則最多不可超過30%。

2003年購股權計劃及2011年購股權計劃項下股份行使價可由董事會全權酌情決定，但於任何情況下最少須為以下的最高者：(i) 授出日期(必須為營業日)聯交所每日報表所載的股份收市價；(ii) 緊接授出有關購股權日期前五個營業日聯交所每日報表所載的平均股份收市價；及(iii) 授出購股權日期的股份面值。

於任何十二個月期間，任何授予本公司主要股東或獨立非執行董事或任何彼等各自之聯繫人士的購股權，倘於有關授出日期合計超過本公司已發行股份0.1%及按於授出日期本公司股份收市價計算總值超過5,000,000港元，均必須事先於股東大會徵求股東批准。此外，於任何十二個月期間授予任何人士超過本公司任何時間已發行股份1%的任何購股權，均必須事先於股東大會徵求股東批准。

已授出的購股權可於董事會決定及通知的期間內隨時行使，該期間於授出購股權日期後開始，並於董事會決定的日期屆滿，惟在任何情況下不得遲於授出有關購股權當日起計十年。根據2003年購股權計劃及2011年購股權計劃，接納授出的購股權須支付1港元作為象徵式代價。

# 綜合財務報表附註

## 32 購股權計劃(續)

(b) 於截至二零一四年十二月三十一日止年度，尚未行使購股權數目及其加權平均行使價之變動如下：

|                        | 加權平均<br>行使價<br>(每股)<br>港元 | 尚未行使<br>購股權         |
|------------------------|---------------------------|---------------------|
| 於二零一三年一月一日             | 0.63                      | 336,457,200         |
| 已行使                    | 0.09                      | (31,687,200)        |
| 已失效/沒收                 | 1.97                      | (41,840,000)        |
| 於二零一三年十二月三十一日          | 0.48                      | 262,930,000         |
| 於二零一三年十二月三十一日可予行使      | 0.50                      | 244,455,000         |
| 於二零一四年一月一日             | <b>0.48</b>               | <b>262,930,000</b>  |
| 就於公開發售發行額外股份之調整(附註(i)) |                           | <b>99,757,163</b>   |
| 已行使                    | —                         | —                   |
| 已失效/沒收                 | <b>0.44</b>               | <b>(24,800,000)</b> |
| 於二零一四年十二月三十一日          | <b>0.34</b>               | <b>337,887,163</b>  |
| 於二零一四年十二月三十一日可予行使      | <b>0.34</b>               | <b>337,887,163</b>  |

附註(i)：

由於在公開發售發行額外股份，於全面行使已發行購股權時將予配發及發行之股份行使價及數目已因應調整。上述調整已於二零一四年十月十三日起生效。除上述調整外，根據購股權計劃所授出購股權之所有其他條款及條件維持不變。

# 綜合財務報表附註

## 32 購股權計劃(續)

(b) (續)

於二零一四年及二零一三年十二月三十一日尚未行使購股權之屆滿日及行使價如下：

| 屆滿日              | 經調整<br>行使價<br>(每股)<br>港元 | 於二零一四年<br>十二月三十一日<br>尚未行使之<br>購股權 |
|------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 二零一八年六月十九日(附註2)  | 0.16                     | 2,128,377                         |
| 二零一九年六月十五日(附註2)  | 0.51                     | 36,154,054                        |
| 二零一九年十月六日(附註2)   | 0.53                     | 496,622                           |
| 二零二零年二月四日(附註2)   | 0.36                     | 74,393,919                        |
| 二零二零年七月八日(附註3)   | 0.39                     | 104,247,973                       |
| 二零二一年六月二十二日(附註4) | 0.31                     | 70,165,541                        |
| 二零二二年十二月三十日(附註4) | 0.11                     | 50,300,677                        |
|                  |                          | <b>337,887,163</b>                |

| 屆滿日              | 行使價<br>(每股)<br>港元 | 於二零一三年<br>十二月三十一日<br>尚未行使之<br>購股權 |
|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 二零一八年六月十九日(附註2)  | 0.23              | 9,850,000                         |
| 二零一九年六月十五日(附註2)  | 0.73              | 29,480,000                        |
| 二零一九年十月六日(附註2)   | 0.75              | 350,000                           |
| 二零二零年二月四日(附註2)   | 0.51              | 57,430,000                        |
| 二零二零年七月八日(附註3)   | 0.56              | 78,970,000                        |
| 二零二一年六月二十二日(附註4) | 0.44              | 49,900,000                        |
| 二零二二年十二月三十日(附註4) | 0.16              | 36,950,000                        |
|                  |                   | <b>262,930,000</b>                |

附註：

- (1) 購股權之行使價已於本公司股份拆細於二零零七年八月二十九日生效後作出調整。
- (2) 就於二零零八年六月十九日、二零零九年六月十五日、二零零九年十月六日及二零一零年二月四日授出之購股權而言，其中50%可於授出日期起計兩年後行使，並於授出日期起計滿十年之日屆滿。餘下50%購股權可於授出日期後三年起計至授出日期後滿十年之日止期間行使。
- (3) 就於二零一零年七月九日授出之購股權而言，其中50%可於授出日期起計兩年後行使，並於授出日期起計十週年前一日屆滿。餘下50%購股權可於授出日期起計三年後行使，並於授出日期起計十週年前一日屆滿。
- (4) 就於二零一一年六月二十三日及二零一二年十二月三十一日授出的購股權而言，其中50%可於授出日期起計一年後行使，並於授出日期起計十週年前一日屆滿。餘下50%購股權可於授出日期起計兩年後行使，並於授出日期起計十週年前一日屆滿。

### 32 購股權計劃(續)

(b) (續)

已就授予本集團僱員之購股權於綜合損益表扣除股份付款開支合共954,000港元(二零一三年：3,581,000港元)。授予非僱員之購股權之股份付款開支為128,000港元(二零一三年：3,942,000港元)，其中全部(二零一三年：2,521,000港元)於綜合損益表中計為投資者關係開支。

由於服務之公平值無法可靠地計量，故本集團獲提供之服務之公平值乃參考作為代價授出之購股權之公平值計量。

年內並無行使購股權(二零一三年：31,687,200份購股權)。

(c) 於截至二零一二年十二月三十一日止年度授出之購股權之公平值乃以二項式期權定價模式按以下基準及假設計算得出：

| 授出日期             | 股息率 | 預期波幅 (i) | 無風險利率 (ii) | 於購股權<br>授出日期之<br>本公司股價 (iii)<br>每股港元 |
|------------------|-----|----------|------------|--------------------------------------|
| 二零一二年十二月<br>三十一日 | 無   | 70.30%   | 0.60%      | 0.163 港元                             |

(i) 購股權之預期波幅乃根據本公司及可資比較公司之歷史股價計算，並假設於購股權年期之波幅屬穩定；

(ii) 無風險利率乃參照香港外匯基金票據(「外匯基金票據」)於授出日期之回報率釐定。就此項估算而言，十年期外匯基金票據之回報率獲採用以估計購股權之無風險利率；及

(iii) 所披露於購股權授出日期之本公司股份價格為購股權授出日期之收市價。

於截至二零一二年十二月三十一日止年度之購股權公平值乃按由威格斯資產評估顧問有限公司於授出日期進行之估值為基準計算得出。購股權價值受二項式期權定價模式以及多項主觀及難以確定之假設規限。主觀假設之變動可對公平值估計造成重大影響。

## 綜合財務報表附註

### 32 購股權計劃(續)

(c) (續)

於二零一四年十二月三十一日尚未行使之購股權之加權平均餘下合約年期為**5.87**年(二零一三年：**6.76**年)。截至二零一二年十二月三十一日止年度，授出之購股權按二項式估值模式計算之加權平均公平值為每份購股權**0.12**港元。

倘購股權於期滿或失效前被沒收，有關購股權儲備將直接轉撥至累計虧損。

於二零一四年十二月三十一日，本公司根據購股權計劃有**337,887,000**份(二零一三年：**262,930,000**份)購股權尚未行使，相當於本公司於該日之已發行股份約**6.45%**(二零一三年：**7.53%**)。

購股權並無賦予持有人獲取股息或於股東大會投票之權利。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無授出購股權。

### 33 僱員退休福利

本集團安排所有香港僱員參與強制性公積金(「強積金」)計劃。強積金計劃之資產與本集團受託人所控制之資產分開持有。於綜合損益表內扣除之強積金退休福利成本指本集團按強積金計劃規則指定之比率應向基金支付之供款。

於綜合損益表扣除之總成本約**180,000**港元，即本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度應向該等計劃支付之供款(二零一三年：**176,000**港元)。

## 34 出售附屬公司收益

於二零一三年三月十一日，本集團透過出售其全資附屬公司泓資有限公司完成出售其常規原油業務。

|                | 截至<br>二零一三年<br>十二月<br>三十一日<br>止年度<br>千港元 |
|----------------|--|
| 出售附屬公司之淨資產：    |  |
| 物業、廠房及設備       | 2  |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | 6  |
| 銀行結餘及現金        | 1,563                                    |
| 其他應付款項         | (20,217)                                 |
|                | (18,646)                                 |
| 加：匯兌儲備         | (509)                                    |
| 加：出售時所產生之專業費用  | 61                                       |
|                | (19,094)                                 |
| 出售附屬公司收益       | 81,934                                   |
| 總代價            | 62,840                                   |
| 總代價以下列方式支付收取：  |  |
| 現金             | 62,840                                   |

本公司與買方已訂立出售協議，據此，本公司同意出售而買方同意收購泓資有限公司的全部權益，現金代價為人民幣51,500,000元(相當於約62,800,000港元)，當中包括買方同意向本公司支付泓資有限公司於二零一三年二月二十八日的現金餘額。於二零一三年二月二十八日的現金餘額為1,563,000港元。因此，出售附屬公司的所得款項扣除出售時產生之專業費用及於二零一三年二月二十八日的現金餘額為61,216,000港元。

# 綜合財務報表附註

## 35 有關連人士交易

於截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度，本集團訂立了以下重大有關連人士交易。

|                         | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
|                         | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 支付予一間關連公司之經營租約款項(附註(b)) | 50           | 250          |

### (a) 與Petromin之交易

Petromin Resources Limited(「**Petromin**」)為本集團之關連公司，本公司執行董事陳榮謙先生及Dr. Arthur Ross Gorrell均於當中擁有實益權益，並出任主要管理層職務。於二零一四年十二月三十一日：(i)陳榮謙先生持有1,500,000份可認購1,500,000股Petromin普通股(佔已發行普通股股本約2.11%)之購股權；(ii)Dr. Arthur Ross Gorrell持有4,068,193股Petromin普通股(佔已發行普通股股本約5.62%)及持有1,500,000份可認購1,500,000股Petromin普通股之購股權(佔已發行普通股股本約2.11%)。陳榮謙先生亦擔任Petromin聯席主席，而Dr. Arthur Ross Gorrell擔任Petromin聯席主席、主席及行政總裁。

於二零一四年十二月三十一日，本集團持有Petromin約2.4%股本權益，及Petromin發行的若干可換股債券。該債券可轉換為3,150,000股Petromin普通股(相當於二零一四年十二月三十一日Petromin已發行普通股約4.4%)。

### (i) 與Petromin及中聯煤訂立之合作協議

於二零零八年一月二十五日，本公司與Petromin及中聯煤(統稱「各訂約方」)訂立合作協議(「**合作協議**」)，據此，各訂約方根據中國法律訂立合作關係(「**合作**」)。合作之目的為於中國共同評核及推行有關深部非開採煤層之二氧化碳封存及提升煤層氣生產項目。

根據合作協議，(a)合作於二零零八年一月一日展開，並於五年內生效，或直至有關規定終止；及(b)第一階段維持兩年，第二階段則為期三年或實行該項目所需的更長時間。於二零一零年三月十日，各訂約方訂立合作協議之第一補充協議，據此各訂約方同意延長合作期至五年半，其中前兩年半為第一階段及後三年為第二階段，直至根據協議規定終止為止。於二零一零年十一月三十日，各訂約方進一步訂立合作協議及第一補充協議之第二補充協議，據此各訂約方同意延長合作期至六年，第一階段及第二階段各為三年，直至根據協議規定終止為止。

### 35 有關連人士交易 (續)

#### (a) 與Petromin之交易 (續)

##### (i) 與Petromin及中聯煤訂立之合作協議 (續)

中聯煤、Petromin及本公司分別擁有源於合作之收入、知識產權及／或利益之60%、20%及20%。各訂約方將以現金或協定價值之財產為合作提供資金。於二零一四年十二月三十一日，概無根據此合作成立任何法人實體。

(ii) 本集團不時按成本向Petromin償付其代表本集團支付之雜項支出，如差旅及住宿費用。

(b) 租金開支乃向本公司主席兼行政總裁控制之一間關連公司支付，租金按當前市場租金釐定。

#### (c) 與其他有關連人士之交易

本集團亦按成本向GM之非控制股東及其有關連人士償付其代表本集團支付之雜項支出，如差旅及住宿費用。

#### (d) 主要管理人員補償

主要管理人員包括本公司執行董事及本集團高級管理人員。就僱員服務已付或應付主要管理人員之補償如下：

|            | 截至十二月三十一日止年度 |        |
|------------|--------------|--------|
|            | 二零一四年        | 二零一三年  |
|            | 千港元          | 千港元    |
| 薪金、津貼及其他福利 | 18,590       | 22,143 |
| 退休福利計劃供款   | 47           | 48     |
| 以股份支付款項    | 859          | 3,268  |
| 酌情及表現掛鈎之獎金 | 7,300        | 6,967  |
|            | 26,796       | 32,426 |

# 綜合財務報表附註

## 36 經營租約承擔

於結算日，本集團就根據不可註銷經營租約日後最低租金款項之承擔須於以下日期支付：

|         | 本集團      |       | 本公司      |       |
|---------|----------|-------|----------|-------|
|         | 於十二月三十一日 |       | 於十二月三十一日 |       |
|         | 二零一四年    | 二零一三年 | 二零一四年    | 二零一三年 |
|         | 千港元      | 千港元   | 千港元      | 千港元   |
| 一年內     | 1,683    | 2,376 | 1,093    | 992   |
| 一年後但五年內 | 1,721    | 2,467 | 1,220    | 2,272 |
|         | 3,404    | 4,843 | 2,313    | 3,264 |

經營租約款項指本集團就其若干辦公室物業應付之租金，租賃期介乎一至五年。

## 37 資本承擔

|                      | 於十二月三十一日 |       |
|----------------------|----------|-------|
|                      | 二零一四年    | 二零一三年 |
|                      | 千港元      | 千港元   |
| 已訂約但未於綜合財務報表撥備之其他承擔： |          |       |
| — 石油及燃氣勘探活動          | —        | 3,719 |

## 38 或然負債

於二零一四年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債(二零一三年：無)。

## 39 結算日後事項

於二零一四年十一月二十四日，本公司宣佈向其股東實物分派本公司兩間全資附屬公司Aces Diamond及Chavis之100%股本權益作股息，而該等附屬公司合共持有TWE之71.61%股本權益。有關交易於二零一五年一月二十八日獲批准，並於二零一五年二月十八日完成。

TWE之相關業務被分類為已終止經營業務，並於全面收益表中反映，連同重列之比較數字，而將予分派之相關集團(包括TWE)資產及負債乃按香港財務報告準則第5號獲分類為「分類為持作分派之出售集團資產/負債」(附註29)。

## 五年財務報表概要

## 綜合損益表

|                   | 截至十二月三十一日止年度 |              |              |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                   | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一二年<br>千港元 | 二零一一年<br>千港元 | 二零一零年<br>千港元 |
| 收入                | 1,043        | 1,154        | 69           | 164          | 379          |
| 銷售成本              | (640)        | (266)        | (35)         | (123)        | (297)        |
| 毛利                | 403          | 888          | 34           | 41           | 82           |
| 銷售及分銷開支           | (447)        | (613)        | -            | -            | -            |
| 行政及經營開支           | (51,556)     | (64,131)     | (74,189)     | (74,076)     | (99,234)     |
| 應佔溢利減一間合營企業虧損     | -            | -            | -            | -            | 964          |
| 發行非上市認股權證之公平值虧損   | (38,931)     | -            | -            | -            | -            |
| 出售附屬公司收益          | -            | 81,934       | -            | -            | -            |
| 其他淨收益／(虧損)        | 1,737        | (2,496)      | 1,597        | (1,753)      | (3,177)      |
| 經營(虧損)／溢利         | (88,794)     | 15,582       | (72,558)     | (75,788)     | (101,365)    |
| 財務收入              | 19           | 438          | 442          | 454          | 512          |
| 除稅前(虧損)／溢利        | (88,775)     | 16,020       | (72,116)     | (75,334)     | (100,853)    |
| 所得稅               | -            | -            | 683          | 388          | 4,618        |
| 持續經營業務年內(虧損)／溢利   | (88,775)     | 16,020       | (71,433)     | (74,946)     | (96,235)     |
| 已終止經營業務年內溢利／(虧損)  | 1,592        | 1,227        | (2,930)      | (2,428)      | -            |
| 年內(虧損)／溢利         | (87,183)     | 17,247       | (74,363)     | (77,374)     | (96,235)     |
| 非控制權益             | (2,752)      | (3,476)      | (945)        | (676)        | 909          |
| 本公司權益持有人應佔(虧損)／溢利 | (84,431)     | 20,723       | (73,418)     | (76,698)     | (97,144)     |

## 綜合資產負債表

|       | 於十二月三十一日     |              |              |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一二年<br>千港元 | 二零一一年<br>千港元 | 二零一零年<br>千港元 |
| 非流動資產 | 145,862      | 1,211,226    | 1,324,020    | 1,132,678    | 1,116,325    |
| 流動資產  | 1,010,427    | 43,165       | 33,856       | 52,875       | 161,436      |
| 流動負債  | (241,027)    | (29,646)     | (53,495)     | (27,756)     | (47,092)     |
| 非流動負債 | -            | (228,428)    | (247,733)    | (243,359)    | (249,083)    |
| 資產淨值  | 915,262      | 996,317      | 1,056,648    | 914,438      | 981,586      |