



(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：402

中期報告 2016

科技 圍繞著 世界





## 目錄

公司資料	2
管理層討論與分析	4
補充資料	10
簡明綜合財務報表審閱報告	19
簡明綜合損益表	21
簡明綜合損益及其他全面收益表	22
簡明綜合財務狀況表	23
簡明綜合權益變動表	25
簡明綜合現金流量表	26
簡明綜合中期財務報表附註	27

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

關鴻亮先生(主席)  
王錚先生(行政總裁)  
朱冬先生(副行政總裁)  
馮濤先生(財務總監)

張傳軍先生  
(於二零一六年四月一日辭  
任副主席兼執行董事)

#### 獨立非執行董事

張松林先生  
翟聖崗先生  
康鐸先生

許一安先生  
(於二零一六年七月二十一日辭任)

### 授權代表

朱冬先生  
劉家豪先生  
(於二零一六年六月十七日獲委任)

鄭豪先生(於二零一六年六月十七日辭任)

### 公司秘書

劉家豪先生  
(於二零一六年六月十七日獲委任)

鄭豪先生(於二零一六年六月十七日辭任)

### 審核委員會

張松林先生(主席)  
翟聖崗先生  
康鐸先生  
(於二零一六年七月二十一日  
獲委任為成員)

許一安先生  
(於二零一六年七月二十一日辭任)

### 提名委員會

張松林先生(主席)  
朱冬先生  
翟聖崗先生

### 薪酬委員會

張松林先生(主席)  
朱冬先生  
翟聖崗先生

### 執行委員會

關鴻亮先生(主席)  
王錚先生  
(於二零一六年四月一日獲委任為成員)  
朱冬先生

張傳軍先生  
(於二零一六年四月一日辭任)

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 主要營業地點

香港  
夏慤道 12 號  
美國銀行中心  
28 樓 2807-08 室

## 香港法之法律顧問

Nixon Peabody CWL  
香港  
中環  
花園道 1 號  
中銀大廈 50 樓  
  
盛德律師事務所  
香港  
中環  
國際金融中心二期  
39 樓

## 核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港  
銅鑼灣希慎道 33 號  
利園一期 43 樓

## 主要往來銀行

招商銀行股份有限公司  
江蘇銀行股份有限公司  
星展銀行(香港)有限公司  
恒生銀行有限公司

## 開曼群島主要股份登記處

Royal Bank of Canada Trust Company  
(Cayman) Limited  
4th Floor, Royal Bank House  
24 Shedden Road  
P.O. Box 1586  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Islands

## 香港股份登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東 183 號  
合和中心 22 樓

## 股份代號

402

## 網站

<http://www.peacemap.com.hk>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 地理信息產業相關業務

截至二零一六年六月三十日止六個月（「回顧期間」），天下圖控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）持續致力於發展地理信息產業相關業務，其中主要業務類型可分為空間地理數據應用與服務、數據獲取及設備研製與銷售。

#### 數據應用與服務

本集團在數據處理、軟件研發等領域均有著豐富的經驗與國內領先的實力。作為中華人民共和國（「中國」）第一家引進像素工廠（Pixel Factory）數據處理系統的企業，本集團現擁有3台像素工廠（Pixel Factory）數據處理系統，其處理能力已達到國際領先水準，不僅能夠實現海量影像數據自動化處理，還能將原始地理影像數據加工處理為用途廣泛的「4D」數據，包括數字正射影像圖（DOM）、數字高程影像圖（DEM）、數字線劃圖（DLG）以及數字柵格地圖（DRG）。

於回顧期內，在數據應用與服務方面，本集團依然延續對以下分類業務的重點發展：基礎規劃、物權管理、應急與公共安全。其中基礎規劃主要包括測繪、規劃、地理國情以及智慧城市建設等方面；物權管理主要包括地理資訊數據在國土、農業、林業、水利、電力、石油、交通及房地產等行業中的應用；應急與公共安全主要包括應急、公安、環保、氣象、城管等。於回顧期內，本分部營業額約為88.99百萬港元，同比上升49.95%，主要因為技術諮詢與服務、數字管網、數據處理等收入增加。

## 數據獲取


長期以來，在空間地理資訊的獲取方面，本集團具備極強的資料獲取能力。在引進航空攝影測量設備與航空及航天遙感資料，以及街景資料、無人機低空遙感資料獲取兩方面都積累了大量的人才及行業經驗。目前本集團已建成全國最大的航空遙感中心、全國最大的無人飛行器遙感中心、世界最大的像素工廠數據自動化處理中心，形成了航天遙感、航空遙感和無人飛行器低空遙感、傾斜攝影和街景影像相結合，數據獲取和處理相配套，覆蓋全國面積最廣、技術最先進、獲取速度最快、規模最大、體系最完整、數據最權威的全色、彩色、彩紅外高分辨率對地觀測體系。於回顧期內，數據獲取分部營業額約為27.67百萬港元，同比下降59.58%，主要由於各類地理信息數據獲取需求放緩導致收入減少。

## 設備研製與銷售

本集團緊隨市場需求，研製生產了激光全景測量車、專業航空測繪無人飛行器、地理資訊應急監測車等擁有自主知識產權的高端測繪裝備，同時兼顧代理銷售 Microsoft Corporation (微軟公司) 研製的 Ultracam 系列航空攝影相機產品。於回顧期內，設備研製與銷售分部營業額約為4.17百萬港元，同比下降90.11%，主要因為街景車及相機代理銷售收入減少導致。

## 蒙古國採礦及勘探業務

本集團現時持有位於 Tugrug Valley 的四個採礦牌照，煤礦總面積達 1,114 公頃（「**TNE 礦場**」）。根據獨立技術顧問於二零一零年編製之報告，TNE 礦場擁有約 64.0 百萬噸探明及推定之蘊藏資源及額外 27.9 百萬噸的推斷資源。



於回顧期內，TNE礦場的資源數量與截至二零一五年六月三十日止六個月的資源數量相比並無重大變動。此外，本集團亦持有位於蒙古國境內DundGobi省的三個煤礦勘探牌照，面積14,087公頃。

綜合考慮到煤炭的市價、TNE礦場的生產成本，以及蒙古國持續不景氣的外國投資，本集團於回顧期內並未進行生產。

## 財務概要

### 收益

於回顧期內，本集團錄得收益約120.82百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約169.93百萬港元)，較截至二零一五年六月三十日止六個月減少28.90%。本集團業務包括空間地理信息數據應用與服務、數據獲取以及設備研製與銷售，分別佔回顧期內收益的73.65%、22.90%及3.45%(截至二零一五年六月三十日止六個月：分別佔期內收益的34.92%、40.28%及24.80%)。

### 毛利

於回顧期內，本集團錄得毛利減少26.09%至約23.09百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約31.24百萬港元)。毛利率輕微增加0.73%至19.11%(截至二零一五年六月三十日止六個月：18.38%)。

### 其他收入

於回顧期內，本集團產生其他收入約0.88百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約3.68百萬港元)，較截至二零一五年六月三十日止六個月減少76.09%，主要由於並無匯兌收益及政府補貼。

## 行政及其他經營開支

於回顧期內，本集團錄得行政及其他經營開支約54.88百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約49.36百萬港元)，佔總收益的約45.42%(截至二零一五年六月三十日止六個月：約29.04%)，主要因為租金開支、法律及專業費用及匯兌損失增加。

## 融資成本

於回顧期內，本集團錄得融資成本約25.32百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約41.47百萬港元)，較截至二零一五年六月三十日止六個月減少38.94%。此銳減是由於銀行貸款利息開支及估算利息開支減少。

## 股東應佔(虧損)溢利

於回顧期內，股東應佔虧損約為38.92百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：溢利約1.47百萬港元)。主要因為於回顧期間並無可換股票據I之衍生工具部份之公允值收益(約為64.13百萬港元)。

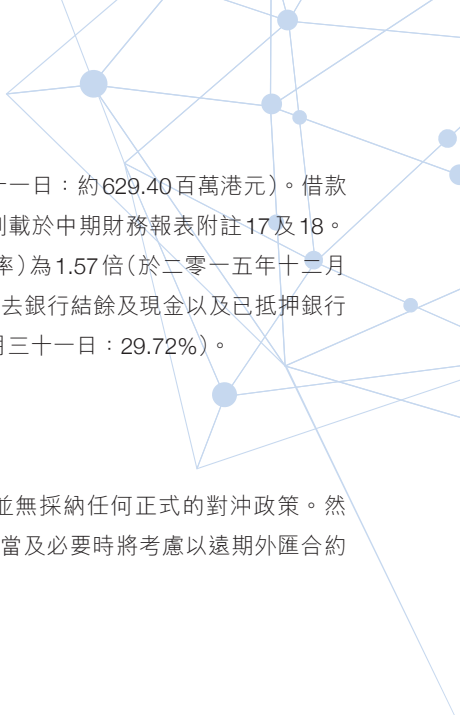
## 資本開支

於回顧期內，本集團在香港及中國內地產生購買物業、廠房及設備之支出約7.41百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約3.18百萬港元)。

## 流動資金及財務資源

於二零一六年六月三十日，本集團之流動資產淨值為約242.86百萬港元(於二零一五年十二月三十一日：流動資產淨值為約271.97百萬港元)。於二零一六年六月三十日，本集團的銀行及手頭現金以及已抵押銀行存款達到約213.52百萬港元(於二零一五年十二月三十一日：約335.82百萬港元)。於二零一六年六月三十日，借貸總額(包括於二零一三年、二零一四年及二零一五年已發行可換股票據、借款及應付非控股股東款





項)約為588.21百萬港元(於二零一五年十二月三十一日:約629.40百萬港元)。借款及可換股票據於二零一六年六月三十日之詳情分別載於中期財務報表附註17及18。本集團的流動比率(即流動資產相對流動負債的比率)為1.57倍(於二零一五年十二月三十一日:1.60倍),其資本負債比率(借貸總額減去銀行結餘及現金以及已抵押銀行存款再除以總權益)為41.45%(於二零一五年十二月三十一日:29.72%)。

## 外匯風險管理

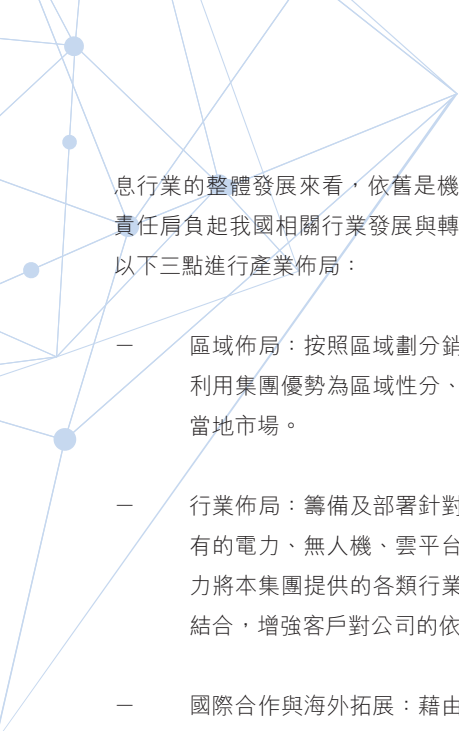
本集團的交易主要以人民幣及港元計值。本集團並無採納任何正式的對沖政策。然而,本集團持續監察其外匯風險情況,在其認為適當及必要時將考慮以遠期外匯合約方法對沖重大外匯風險。

## 人力資源

於二零一六年六月三十日,本集團聘用510名僱員(於二零一五年六月三十日:562名僱員)。員工成本總額(包括回顧期內的董事酬金)約為30.10百萬港元(截至二零一五年六月三十日止六個月:約33.97百萬港元)。本集團之薪酬政策主要基於現行市場薪資水平、本集團之業績及個人表現而釐定。除員工薪金外,其他員工福利包括績效花紅、教育津貼、公積金、醫療保險及採用購股權計劃,以獎勵及肯定僱員對或可能對本集團業務發展所作之貢獻。

## 前景

於二零一六年上半年,本集團始終按照年初制定的發展方向在積極尋求發展機遇,下半年依舊會圍繞各類不動產登記、智慧城市建設以及行業資產調查統計與其衍生的資產管理等領域重點開展業務活動。二零一六年是國際經濟形勢復甦的一年,從地理信



息行業的整體發展來看，依舊是機遇與挑戰並存，國內的地理信息產業相關企業都有責任肩負起我國相關行業發展與轉型的重任。在下半年的發展中，本集團將主要針對以下三點進行產業佈局：

- 區域佈局：按照區域劃分銷售大區，深耕細作，努力深度挖掘客戶資源；同時利用集團優勢為區域性分、子公司進行培養孵化，使其可以更快地深入根植於當地市場。
- 行業佈局：籌備及部署針對石油、石化相關業務進行行業性探索，同時加強現有的電力、無人機、雲平台相關業務，對各類行業需求的深入了解及挖掘，努力將本集團提供的各類行業解決方案及平台型應用軟件等與客戶日常應用深入結合，增強客戶對公司的依賴，以求多佔、深挖行業市場份額。
- 國際合作與海外拓展：藉由與現有國際、國內合作夥伴既有的合作基礎，繼續深入加強多方面的交流與溝通，學習和引進先進的地理信息產品製作規範與技術，同時不放棄任何進一步拓展海外地圖及地理信息市場的機會。

著眼今後的發展，本公司董事會（「**董事會**」）相信，本集團透過實施上述發展策略，把握現有優勢並緊跟國內地理信息行業發展的大趨勢，同時對蒙古鍋採礦業務維持保守態度及密切監察蒙古國採礦業的市場狀況同時見機行事，考慮多種選擇，例如變現投資等。本集團將會竭盡所能為本公司股東創造令人滿意的回報。

## 補充資料

### 董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零一六年六月三十日，本公司董事（「董事」）及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益，並記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須置存之登記冊，或根據聯交所證券上市規則（「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（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益如下：

#### (a) 於本公司每股面值0.25港元之普通股（「股份」）之長倉

董事姓名	附註	身份／權益性質	持有股份數目	於本公司股權 概約百分比 (附註2)
關鴻亮先生	1	受控制法團權益	350,652,000	4.30%

附註：

- (1) 350,652,000股股份乃以Broadlink Enterprises Limited（「Broadlink」）的名義登記，關鴻亮先生有權於Broadlink股東大會上行使或控制行使95.77%的投票權。因此，Broadlink為關鴻亮先生的受控制法團（定義見證券及期貨條例），因此彼根據證券及期貨條例被視為於該等股份擁有權益。
- (2) 百分比表示於二零一六年六月三十日持有股份總數佔8,156,781,091股全部已發行股份的比例。

## (b) 於本公司相關股份及債券之長倉

### 購股權

根據本公司於二零零六年二月二十五日採納的購股權計劃(有關詳情載於中期財務報表附註21)，若干董事獲授可認購股份的購股權。於二零一六年六月三十日尚未行使及可予行使的購股權詳情如下：

董事姓名	授出日期	身份	購股權涉及的 相關股份數目	行使期	每股行使價
關鴻亮先生	二零一四年 九月二十六日	實益擁有人	65,000,000	二零一四年十月十六日 至二零一七年 十二月三十一日	0.26港元
王錚先生	二零一四年 九月二十六日	實益擁有人	65,000,000	二零一四年十月十六日 至二零一七年 十二月三十一日	0.26港元
朱冬先生	二零一四年 九月二十六日	實益擁有人	65,000,000	二零一四年十月十六日 至二零一七年 十二月三十一日	0.26港元
馮濤先生	二零一四年 九月二十六日	實益擁有人	65,000,000	二零一四年十月十六日 至二零一七年 十二月三十一日	0.26港元

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，董事或最高行政人員概無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須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊中或根據標準守則須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

## 董事收購股份或債券之權利

除上文「董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉」各段及中期財務報表附註20所披露者外，於回顧期內任何時間概無向任何董事或彼等各自之配偶或未滿18歲之子女授出可藉收購本公司之股份或債券而獲益之權利，或彼等概無行使有關權利；或本公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排，致使董事或彼等各自之配偶或未成年之子女可獲得有關利益。

## 主要股東於本公司股份、相關股份及債券之權益及淡倉

據本公司董事及最高行政人員所知，根據證券及期貨條例第336條須予存置之主要股東登記冊顯示，於二零一六年六月三十日，下列人士或法團（本公司董事或最高行政人員除外）於本公司之股份、相關股份及債券中擁有佔本公司已發行股本5%或以上的權益或淡倉：

主要股東名稱	身份/權益性質	附註	持有 股份/相關 股份數目	於本公司股權 概約百分比 (附註3)
中國航空工業集團公司	受控制法團權益	1	2,268,080,000	27.81%
中國航空技術國際控股有限公司	受控制法團權益	1	2,268,080,000	27.81%
中航國際(香港)集團有限公司	受控制法團權益	1	2,268,080,000	27.81%
優栢投資有限公司	實益擁有人	1	552,100,000	6.77%
Tacko International Limited	受控制法團權益	1	1,161,900,000	14.24%
中國航空工業國際控股(香港)有限公司	受控制法團權益	1	1,161,900,000	14.24%
Kingspot Investment Limited	實益擁有人	1	1,133,000,000	13.89%
Billrich Investment Limited	實益擁有人	1	28,900,000	0.35%
幸福控股(香港)有限公司	受控制法團權益	1,2	554,080,000	6.79%
Light Pearl Holdings Limited	受控制法團權益	1,2	554,080,000	6.79%
通達信息技術有限公司	受控制法團權益	1,2	554,080,000	6.79%
Smarty Capital Investments Limited	實益擁有人	1,2	554,080,000	6.79%

附註：

1. 中國航空工業集團公司(「**中航集團公司**」)透過優栢投資有限公司(「**優栢**」)、Billirich Investment Limited(「**Billirich**」)、Smarty Capital Investments Limited(「**Smarty Capital**」)及Kingspot Investment Limited(「**Kingspot**」)擁有2,268,080,000股股份、本公司相關股份及可換股票據中之權益。

中航集團公司持有中國航空技術國際控股有限公司的62.52%權益，而中國航空技術國際控股有限公司持有中航國際(香港)集團有限公司(「**中航國際集團**」)的100%權益，中航國際集團持有幸福控股(香港)有限公司(「**幸福控股**」)的8.49%權益。

中航國際集團亦持有Tacko International Limited的100%權益，而Tacko International Limited持有中國航空工業國際控股(香港)有限公司(「**中航國際**」)的34.34%權益，中航國際持有Billirich的100%權益，而Billirich持有幸福控股的17.38%權益。中航國際集團亦持有優栢的100%權益，而優栢持有552,100,000股股份。Billirich亦持有28,900,000股股份。

幸福控股持有Light Pearl Holdings Limited(「**Light Pearl**」)的100%權益，而Light Pearl持有通達信息技術有限公司(「**通達**」)的100%權益，通達持有Smarty Capital的100%權益，而Smarty Capital持有554,080,000股股份。

中航國際持有Kingspot的100%權益，而Kingspot於(i)733,000,000股股份及(ii)可兌換為400,000,000股股份之可換股票據中擁有權益。

2. 朱冬先生為Light Pearl、通達及Smarty Capital之董事；及幸福控股執行董事兼主席。
3. 百分比表示於二零一六年六月三十日持有股份總數佔8,156,781,091股全部已發行股份的比例。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，本公司概不知悉任何其他人士或法團於股份、本公司相關股份及債券中直接或間接擁有須向本公司及聯交所披露且記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之登記冊中之權益或淡倉。

## 董事於競爭業務之權益

於回顧期內，概無董事於任何業務中擁有任何競爭權益，或於任何可能與本集團構成直接或間接競爭之業務中擁有任何權益。

## 購股權

本公司之購股權計劃詳情載於中期財務報表附註21。

## 中期股息

截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司並無派付或宣派中期股息（截至二零一五年六月三十日止六個月：無）。

## 重大投資、重大收購及出售

於回顧期內，除中期財務報表附註25所載出售一間附屬公司外，本集團並無重大投資、重大收購及出售其附屬公司及聯營公司。

## 資產抵押

於二零一六年六月三十日，除為獲得銀行借款而抵押的銀行存款約58,375,000港元外，本集團並無重大抵押資產（於二零一五年十二月三十一日：約119,370,000港元）。

## 或然負債

於二零一六年六月三十日，本集團並無重大或然負債（於二零一五年十二月三十一日：無）。

## 購買、贖回或出售本公司之上市證券

於回顧期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何本公司之上市證券。

## 企業管治

董事會認為，要提升公司對公眾投資者及其他股東的問責性和透明度，關鍵在於卓越的企業管治。董事矢志秉持高水準的企業管治常規。董事會不時檢討其企業管治常規，以符合股東不斷提升的期望，同時履行本公司達到卓越企業管治的承諾。

於回顧期內，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**」）之適用守則條文，惟企業管治守則之守則條文E.1.2之合規情況除外，該守則條文規定董事會主席應出席股東週年大會。董事會主席關鴻亮先生因參與其他海外業務，而未能出席本公司於二零一六年五月二十六日舉行的股東週年大會。在其缺席期間，本公司執行董事兼副行政總裁朱冬先生擔任該會議之主席。朱冬先生亦是本公司薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）及本公司提名委員會（「**提名委員會**」）成員。時任獨立非執行董事及本公司審核委員會（「**審核委員會**」）成員許一安先生及外聘核數師信永中和（香港）會計師事務所有限公司受邀出席該會議以回答股東的提問。董事會認為，關鴻亮先生缺席股東週年大會並無影響與本公司股東的持續對話交流。

## 董事證券交易之標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十的標準守則作為董事買賣證券的行為守則。遵守上市規則之責任已載於各董事服務合約或委任書（如適用）的條款中。本公司已向董事作出特定查詢，所有董事均已確認，於回顧期內，彼等一直遵守標準守則所載之規定。



## 董事履歷細節之變動

根據上市規則第 13.51B(1) 條的披露規定，截至二零一六年六月三十日止六個月及截至本報告日期為止，董事資料變動載列如下：

董事姓名	變動詳情
關鴻亮先生	已辭任北京天下圖信息技術有限公司(「北京天下圖信息」)總經理，自二零一六年一月十三日起生效
王錚先生	已辭任北京天下圖信息副總經理，自二零一六年一月十三日起生效  獲委任為北京天下圖信息總經理兼執行董事，自二零一六年一月十三日起生效
朱冬先生	已辭任中航國際集團副財務總監，自二零一六年二月一日起生效

除上文所披露者外，本公司並無察覺董事履歷細節存在其他變動須根據上市規則第 13.51B(1) 條予以披露。



## 董事委員會

### 審核委員會

於本報告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成。於向董事會提交有關業績以獲其批准之前，審核委員會已與本公司管理層及本公司之獨立核數師（信永中和（香港）會計師事務所有限公司）共同審閱本公司之內部監控和財務申報事宜及本集團於回顧期內之未經審核簡明綜合中期業績。審核委員會認為編製該等業績的方式符合適用的會計準則及規定，以及已作出足夠披露事項。

### 薪酬委員會

於本報告日期，薪酬委員會由三名成員組成，其中大部份為獨立非執行董事。薪酬委員會之主要職責是就董事及高級管理人員之薪酬政策及架構作出檢討並向董事會提出建議，以及釐定執行董事及高級管理人員之薪酬待遇。

### 提名委員會

於本報告日期，提名委員會由三名成員組成，其中大部份為獨立非執行董事。提名委員會之主要職能是協助及向董事會提出建議，以確保所有提名均屬公平且具透明度。

## 執行委員會

於本報告日期，本公司執行委員會（「**執行委員會**」）由三名執行董事組成。於二零一六年四月一日，張傳軍先生辭任為執行董事。張傳軍先生辭任後，王錚先生（本公司執行董事兼行政總裁）獲委任為執行委員會成員。執行委員會之主要角色及功能為建議及協助董事會制訂政策，以及監控管理層於貫徹實施董事會為本集團所制訂的政策時的表現。

## 致謝

本人謹代表董事會對管理層及全體員工一直以來的貢獻與辛勞，致以衷心謝意。我們亦感謝本公司客戶、供應商、股東及其他利益相關者一直以來的支持。

代表董事會

天下圖控股有限公司

主席

**關鴻亮**

香港，二零一六年八月二十五日

## 簡明綜合財務報表審閱報告



信永中和(香港)  
會計師事務所有限公司  
香港銅鑼灣  
希慎道33號利園一期43樓

致天下圖控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 緒言

我們已審閱第21至第64頁所載天下圖控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司之簡明綜合財務報表，包括於二零一六年六月三十日之簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月期間之相關簡明綜合損益表、簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表，以及其他解釋附註。

香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，編製中期財務資料報告須遵照其相關條文及香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)。董事須負責根據香港會計準則第34號編製及呈報該等簡明綜合財務報表。

我們的責任是根據我們的審閱對該等簡明綜合財務報表達成結論，並按照我們協定的委任條款僅向整體股東報告，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。

## 審閱範圍

我們根據香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「實體之獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。審閱該等簡明綜合財務報表包括詢問（主要對負責財務及會計事務之人士），以及應用分析及其他審閱程序。審閱之範圍遠小於根據香港審核準則進行之審核，故無法確保我們已知悉可通過審核辨別之所有重要事項。因此，我們並不發表審核意見。

## 結論

基於我們之審閱，我們並無注意到任何事宜可引致我們相信該等簡明綜合財務報表在所有重大方面並非按照香港會計準則第34號編製。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

彭衛恒

執業證書編號：P05044

香港，二零一六年八月二十五日

## 簡明綜合損益表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月 二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元 (經重列)
收益	4	<b>120,822</b>	169,934
收益成本		<b>(97,737)</b>	(138,696)
毛利		<b>23,085</b>	31,238
其他收入	6	<b>881</b>	3,679
銷售及分銷開支		<b>(5,471)</b>	(5,051)
行政及其他經營開支		<b>(54,882)</b>	(49,357)
以權益結算並以股份支付之開支	21	<b>-</b>	(8,761)
分佔聯營公司業績		<b>1,032</b>	17
其他收益及虧損淨額	7	<b>(514)</b>	65,899
經營(虧損)溢利		<b>(35,869)</b>	37,664
融資成本	8	<b>(25,319)</b>	(41,474)
除稅前虧損	9	<b>(61,188)</b>	(3,810)
所得稅抵免	10	<b>2,827</b>	1,346
期內虧損		<b>(58,361)</b>	(2,464)
以下各項應佔期內(虧損)溢利：			
本公司擁有人		<b>(38,915)</b>	1,471
非控股權益		<b>(19,446)</b>	(3,935)
		<b>(58,361)</b>	(2,464)
每股(虧損)盈利(港仙)			
— 基本	12	<b>(0.48)</b>	0.02
— 攤薄	12	<b>(0.48)</b>	0.02

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
期內虧損	<b>(58,361)</b>	(2,464)
期內其他全面(開支)收益		
隨後可重新分類至損益之項目：		
換算海外業務所產生之匯兌差額	<b>(28,928)</b>	884
期內全面開支總額	<b>(87,289)</b>	(1,580)
以下各項應佔期內全面(開支)收益總額：		
本公司擁有人	<b>(66,925)</b>	2,042
非控股權益	<b>(20,364)</b>	(3,622)
	<b>(87,289)</b>	(1,580)

## 簡明綜合財務狀況表

於二零一六年六月三十日

	附註	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	<b>57,658</b>	58,576
於聯營公司之權益		<b>8,775</b>	4,816
商譽		<b>622,267</b>	635,634
採礦牌照		-	-
勘探及評估資產		-	-
其他無形資產	14	<b>479,210</b>	505,939
可供出售投資		<b>8,173</b>	8,356
遞延稅項資產	19	<b>50</b>	137
		<b>1,176,133</b>	1,213,458
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>8,534</b>	10,585
應收客戶合約工程款項		<b>259,398</b>	218,312
貿易及其他應收款項	15	<b>183,094</b>	175,169
融資租賃應收款項		<b>2,102</b>	2,149
可收回稅項		-	6
已抵押銀行存款		<b>60,623</b>	122,678
銀行結餘及現金		<b>152,895</b>	213,141
		<b>666,646</b>	742,040
<b>流動負債</b>			
應付客戶合約工程款項		-	5,738
貿易及其他應付款項	16	<b>230,422</b>	218,469
應付非控股股東款項		<b>74,606</b>	69,285
應付一間聯營公司款項		<b>35,049</b>	28,132
應付稅項		<b>2,564</b>	4,339
借貸	17	<b>81,150</b>	144,103
		<b>423,791</b>	470,066
<b>流動資產淨值</b>		<b>242,855</b>	271,974
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,418,988</b>	1,485,432



## 簡明綜合財務狀況表 (續)

於二零一六年六月三十日

	附註	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>非流動負債</b>			
應付一名非控股股東款項		<b>8,727</b>	11,251
可換股票據	18	<b>444,599</b>	421,466
遞延收入		<b>4,689</b>	4,658
遞延稅項負債	19	<b>57,044</b>	60,212
		<b>515,059</b>	497,587
<b>資產淨值</b>			
		<b>903,929</b>	987,845
<b>權益</b>			
股本	20	<b>2,039,195</b>	2,039,195
儲備	22	<b>(1,180,428)</b>	(1,113,503)
本公司擁有人應佔權益		<b>858,767</b>	925,692
非控股權益		<b>45,162</b>	62,153
		<b>903,929</b>	987,845

# 簡明綜合權益變動表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔權益											
	股本	股份溢價	合併儲備	購股權儲備	資本撥回儲備	法定儲備	匯兌儲備	可換股票據		合計	非控股權益	總權益
								權益儲備	累計虧損			
千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
	(附註22(a))	(附註22(b))	(附註22(c))	(附註22(d))	(附註22(e))	(附註22(f))	(附註22(g))	(附註18)				
於二零一五年一月一日(經審核)	1,676,652	968,372	13,805	51,918	6,629	12,684	77,363	349,409	(2,604,163)	552,689	85,078	637,747
期內溢利(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,471	1,471	(3,935)	(2,464)
期內其他全面收益												
— 換算海外業務所產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	571	-	-	571	313	884
期內全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	-	571	-	1,471	2,042	(3,622)	(1,580)
發行配售股份(附註20(d))	237,500	76,000	-	-	-	-	-	-	-	313,500	-	313,500
股份發行開支(附註20(d))	-	(5,723)	-	-	-	-	-	-	-	(5,723)	-	(5,723)
撥至法定儲備金	-	-	-	-	-	461	-	-	(461)	-	-	-
行使購股權時發行的股份(附註20(a))	55,415	15,904	-	(13,776)	-	-	-	-	-	57,543	-	57,543
確認以權益結算並以股份支付之開支	-	-	-	8,761	-	-	-	-	-	8,761	-	8,761
可換股票據到期	-	-	-	-	-	-	-	(290,581)	290,581	-	-	-
可換股票據重續	-	-	-	-	-	-	-	139,915	-	139,915	-	139,915
兌換可換股票據I(附註20(b))	3,628	18,051	-	-	-	-	-	(8,275)	-	13,404	-	13,404
兌換可換股票據II(附註20(c))	66,000	14,663	-	-	-	-	-	(33,470)	-	47,193	-	47,193
於二零一五年六月三十日(未經審核)	2,039,195	1,087,267	13,805	46,903	6,629	13,145	77,934	156,998	(2,312,572)	1,129,304	81,456	1,210,760
於二零一六年一月一日(經審核)	2,039,195	1,087,267	13,805	46,903	6,629	14,836	11,977	156,998	(2,451,918)	925,692	62,153	987,845
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,915)	(39,915)	(19,446)	(58,361)
期內其他全面開支												
— 換算海外業務所產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(28,010)	-	-	(28,010)	(918)	(28,928)
期內全面開支總額	-	-	-	-	-	-	(28,010)	-	(39,915)	(66,925)	(20,364)	(87,289)
取消一間附屬公司註冊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,373	3,373
沒收購股權(附註21)	-	-	-	(1,982)	-	-	-	-	1,982	-	-	-
於二零一六年六月三十日(未經審核)	2,039,195	1,087,267	13,805	44,921	6,629	14,836	(16,033)	156,998	(2,488,851)	858,767	45,162	903,929

## 簡明綜合現金流量表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月 二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
<b>經營活動</b>		
營運所動用現金	(59,095)	(43,192)
銀行貸款及其他貸款之已付利息	(720)	(4,249)
已收利息	345	101
已付所得稅	(1,860)	(5,315)
<b>經營活動所動用之現金淨額</b>	<b>(61,330)</b>	<b>(52,655)</b>
<b>投資活動</b>		
收購其他無形資產之付款	(16,393)	(25,638)
購買物業、廠房及設備之付款	(7,405)	(3,180)
收購於聯營公司的投資	(3,089)	-
購買勘探及評估資產之付款	(175)	-
存放已抵押銀行存款	-	(64,871)
就收購一項物業支付之按金	-	(3,924)
向一間聯營公司注資	-	(1,514)
出售一間附屬公司所得款項	5,756	-
提取已抵押銀行存款	60,409	753
<b>投資活動所產生(所動用)之現金淨額</b>	<b>39,103</b>	<b>(98,374)</b>
<b>融資活動</b>		
新借銀行借貸	16,897	66,176
一間聯營公司墊款(向一間聯營公司償還款項)	7,668	(1,204)
已收政府補貼	7,584	1,722
非控股股東墊款	1,560	776
透過配售發行股份之所得款項	-	313,500
透過行使購股權發行股份之所得款項	-	57,543
股份發行開支	-	(5,723)
償還銀行借貸	(77,742)	(59,410)
<b>融資活動(所動用)所產生之現金淨額</b>	<b>(44,033)</b>	<b>373,380</b>
<b>現金及現金等價物(減少)增加淨額</b>	<b>(66,260)</b>	<b>222,351</b>
期初之現金及現金等價物	213,141	103,539
匯率變動之影響	6,014	5,729
<b>期末之現金及現金等價物， 為銀行結餘及現金</b>	<b>152,895</b>	<b>331,619</b>

## 簡明綜合中期財務報表附註

### 1. 一般資料

天下圖控股有限公司(「本公司」)為一間於二零零四年五月二十五日於開曼群島註冊成立為獲豁免之有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其主要營業地點的地址為香港夏愨道12號美國銀行中心28樓2807-08室。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)從事地理信息業務，包括航拍及遙感影像數據獲取(「數據獲取」，前稱「數據獲取與處理」、提供地理信息系統(「地理信息系統」)軟件及解決方案(「數據應用與服務」)及高端測繪裝備研製與銷售(「設備研製與銷售」)以及在蒙古國採礦及勘探礦產資源(「採礦及勘探業務」)。

### 2. 編製基準

本集團截至二零一六年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表已根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄16的適用披露條款及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」而編製。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 3. 重大會計政策

簡明綜合財務報表已按照歷史成本基準編製。

簡明綜合財務報表所採用會計政策與本集團編製截至二零一五年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表所採納者一致。

於本期間，本集團已首次應用下列由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則修訂本(「經修訂香港財務報告準則」)，該等準則於本集團之二零一六年一月一日開始的財政年度生效：

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期的年度改進
香港會計準則第1號(修訂本)	披露計劃
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號(修訂本)	可接受之折舊及攤銷方式之澄清
香港會計準則第16號及香港會計準則第41號(修訂本)	農業：生產性植物
香港會計準則第27號(修訂本)	單獨財務報表之權益法
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28號(修訂本)	投資實體：應用綜合入賬的例外
香港財務報告準則第11號(修訂本)	收購共同經營權益之會計處理

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 3. 重大會計政策(續)

於本中期間應用上述經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往中期間的財務表現及狀況及／或該等簡明綜合財務報表所載披露事項並無造成任何重大影響。

### 4. 收益

本集團之期內收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
數據應用與服務	88,989	59,347
數據獲取	27,667	68,444
設備研製與銷售	4,166	42,143
合計	120,822	169,934

### 5. 分部資料

本集團之可報告及營運分部乃基於向董事會主席(即主要營運決策者)報告之資料劃分，旨在分配資源、作出戰略決策及評估分部表現，其專注於以下提供的服務：

- (1) 數據應用與服務；
- (2) 數據獲取；
- (3) 設備研製與銷售；及
- (4) 採礦及勘探業務。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 5. 分部資料(續)

#### 分部收益及業績

本集團之收益及業績按可報告及營運分部之分析如下：

截至二零一六年六月三十日止六個月(未經審核)

	數據應用 與服務 千港元	數據獲取 千港元	設備研製 與銷售 千港元	採礦及 勘探業務 千港元	合計 千港元
源自外部客戶收益	88,989	27,667	4,166	-	120,822
攤銷及折舊前之分部之溢利(虧損)	16,349	1,632	(8,806)	(641)	8,534
攤銷及折舊	(21,167)	(6,580)	(944)	-	(28,691)
分部虧損	(4,818)	(4,948)	(9,750)	(641)	(20,157)
其他收入					881
分佔聯營公司業績					1,032
出售一間附屬公司的收益					5,756
註銷一間附屬公司的虧損					(4,718)
融資成本					(25,319)
中央行政開支					(18,663)
除稅前虧損					(61,188)

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 5. 分部資料(續)

#### 分部收益及業績(續)

截至二零一五年六月三十日止六個月(未經審核)

	數據應用 與服務 千港元	數據獲取 千港元	設備研製 與銷售 千港元	採礦及 勘探業務 千港元	合計 千港元
源自外部客戶收益	59,347	68,444	42,143	-	169,934
攤銷及折舊前之分部(虧損)溢利	(582)	26,745	2,030	(2,595)	25,598
攤銷及折舊	(12,875)	(14,790)	(9,165)	-	(36,830)
分部(虧損)溢利	(13,457)	11,955	(7,135)	(2,595)	(11,232)
其他收入					1,957
以權益結算並以股份支付之開支					(8,761)
分佔一間聯營公司業績					17
可換股票據1衍生工具部份 之公允值收益					64,125
融資成本					(41,474)
中央行政開支					(8,442)
除稅前虧損					(3,810)

營運分部之會計政策與本集團之會計政策相同。分部(虧損)/溢利指各分部未對中央行政開支、董事薪金、若干其他收入、可換股票據1之衍生工具部份之公允值收益、出售一間附屬公司的收益、註銷一間附屬公司的虧損、融資成本、以權益結算並以股份支付之開支及分佔聯營公司業績作出分配而產生的(虧損)/溢利。此舉乃為向董事會主席(即主要營運決策者)作出報告之方法，旨在分配資源及評估表現。

截至二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日止六個月，不同營運分部間概無分部間銷售。



## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 5. 分部資料(續)

#### 分部資產及負債

本集團資產及負債按可報告及營運分部之分析如下：

	二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>分部資產</b>		
數據應用與服務	<b>502,763</b>	582,881
數據獲取	<b>884,335</b>	798,151
設備研製與銷售	<b>114,159</b>	131,338
採礦及勘探業務	<b>10</b>	10
分部資產總額	<b>1,501,267</b>	1,512,380
未分配企業資產	<b>341,512</b>	443,118
總資產	<b>1,842,779</b>	1,955,498
<b>分部負債</b>		
數據應用與服務	<b>120,104</b>	86,073
數據獲取	<b>39,711</b>	57,116
設備研製與銷售	<b>11,444</b>	14,814
採礦及勘探業務	<b>4,689</b>	4,658
分部負債總額	<b>175,948</b>	162,661
未分配企業負債	<b>762,902</b>	804,992
總負債	<b>938,850</b>	967,653

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 5. 分部資料(續)

#### 分部資產及負債(續)

為監控分部表現及在分部間分配資源：

- 所有資產分配至營運分部，不包括於聯營公司之權益、可供出售投資、遞延稅項資產、可收回稅項、若干企業資產、已抵押銀行存款及銀行結餘及現金(因該等資產乃按集團基準管理)。可報告分部共同使用之資產按個別可報告分部所賺取收益的基準分配。
- 所有負債分配至營運分部，不包括應付稅項、應付非控股股東款項、應付一間聯營公司款項、遞延稅項負債、借貸、可換股票據及若干企業負債(因該等負債乃按集團基準管理)。由可報告分部共同承擔之負債乃按比例分配至分部資產。

### 6. 其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
銀行利息收入	345	101
政府補助(附註i)	-	1,722
租金收入	316	-
雜項收入	220	357
匯兌收益，淨額	-	1,499
<b>合計</b>	<b>881</b>	<b>3,679</b>

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 6. 其他收入 (續)

附註：

- (i) 截至二零一五年六月三十日止六個月，政府補助包括若干研究項目已收到撥款且相關的授予條件已符合及已立即確認為其他收入約1,722,000港元(相當於約人民幣1,363,000元)(截至二零一六年六月三十日止六個月：無)。於兩個期間均未動用已確認為遞延收入的政府補助。

### 7. 其他收益及虧損淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
出售一間附屬公司的收益(附註25)	5,756	-
註銷一間附屬公司的虧損	(4,718)	-
貿易應收款項之減值虧損之撥回	5,881	-
貿易應收款項之減值虧損	(7,258)	-
有關應收客戶合約工程款項收回情況 的不確定性虧損之撥回	-	1,774
可換股票據I之衍生工具部份之 公允值收益(附註18(a))	-	64,125
勘探及評估資產之減值虧損	(175)	-
合計	(514)	65,899

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 8. 融資成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
以下各項之利息開支：		
— 銀行貸款	720	3,171
— 其他貸款	1,466	1,475
	<b>2,186</b>	4,646
其他無抵押貸款之估算利息	—	1,041
經延期可換股票據I之估算利息(附註18(a)(iv))	19,310	1,268
可換股票據I之估算利息(附註18(a)(i))	—	29,671
可換股票據II之估算利息(附註18(b)(i))	3,823	4,848
<b>合計</b>	<b>25,319</b>	41,474

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 9. 除稅前虧損

本期間之除稅前虧損乃經扣除(計入)下列各項後得出：

	截至六月三十日止六個月 二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
員工成本(包括董事酬金)		
— 薪金、津貼及實物福利	<b>25,576</b>	20,770
— 退休福利計劃供款(界定供款計劃)	<b>4,522</b>	4,438
— 以權益結算並以股份支付之開支	<b>-</b>	8,761
	<b>30,098</b>	33,969
已售存貨成本	<b>1,850</b>	41,330
其他無形資產之攤銷	<b>22,488</b>	31,350
物業、廠房及設備之折舊	<b>6,203</b>	5,480
匯兌虧損(收益)淨額	<b>3,028</b>	(1,499)
勘探及評估資產之減值虧損	<b>175</b>	-
存貨撇銷(計入收益成本)	<b>304</b>	-
貿易應收款項之減值虧損	<b>7,258</b>	-
物業、廠房及設備之撇銷(附註13)	<b>1,024</b>	647
根據經營租賃就土地及 樓宇的最低租賃付款	<b>10,303</b>	3,664

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 10. 所得稅抵免

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
本期稅項		
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	<b>205</b>	2,260
遞延稅項		
— 本期間(附註19)	<b>(3,032)</b>	(3,606)
<b>所得稅抵免</b>	<b>(2,827)</b>	(1,346)

根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)的法律及法規，本集團毋須就截至二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日止六個月繳納任何開曼群島及英屬處女群島之所得稅。

由於截至二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日止六個月，於香港概無產生應課稅溢利，因此並未就香港利得稅作出撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司之適用稅率自二零零八年一月一日起為25%。因此，中國附屬公司就截至二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日止六個月估計應課稅溢利之中國企業所得稅撥備按25%計算，惟以下情況除外：

北京天下圖信息技術有限公司，為本公司一間附屬公司，獲確認為認可軟件企業，故此於二零一二年一月一日起至二零一三年十二月三十一日享有企業所得稅全免的稅務優惠，其後於二零一四年一月一日至二零一六年十二月三十一日享有減半企業所得稅稅率12.5%之稅務優惠。截至二零一六年六月三十日止六個月，適用所得稅稅率為12.5%(截至二零一五年六月三十日止六個月：12.5%)。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 10. 所得稅抵免(續)

北京天下圖數據技術有限公司，為本公司一間附屬公司，獲認可為高科技企業，故此於二零一六年及二零一五年享有較低企業所得稅稅率 15% 的稅務優惠期。截至二零一六年六月三十日止六個月的適用所得稅稅率為 15% (截至二零一五年六月三十日止六個月：15%)。

北京海澄華圖科技有限公司，為本公司一間附屬公司，於二零一三年獲認可為軟件企業，故此於二零一三年一月一日起至二零一四年十二月三十一日享有企業所得稅全免的稅務優惠，其後於二零一五年一月一日至二零一七年十二月三十一日享有減半企業所得稅稅率 12.5% 之稅務優惠。截至二零一六年六月三十日止六個月的適用所得稅稅率為 12.5% (截至二零一五年六月三十日止六個月：12.5%)。

北京勝和幢科技有限責任公司(「勝和幢」)，為本公司一間附屬公司，於二零一四年獲認可為高科技企業，故此於二零一四年一月一日至二零一六年十二月三十一日享有較低企業所得稅稅率 15% 的稅務優惠期。截至二零一五年六月三十日止六個月的適用所得稅稅率為 15%。由於勝和幢已申請注銷並於二零一六年三月完成註銷，其自二零一五年十二月三日起不再享有稅務優惠。

於蒙古國註冊成立之附屬公司須繳納蒙古國所得稅，即應課稅收入在 30 億蒙古國圖格里克以下，稅率為 10%，相關超額部份稅率為 25%。截至二零一六年六月三十日止六個月，由於該等蒙古國附屬公司概無產生任何應課稅收入，因此，並未對所得稅計提撥備(截至二零一五年六月三十日止六個月：無)。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 11. 股息

截至二零一六年六月三十日止六個月內概無派付或建議派付股息，自中期報告期末起亦無建議派付任何股息(截至二零一五年六月三十日止六個月：無)。

### 12. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)盈利乃基於下列數據計算得出：

(虧損)盈利

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
就每股基本(虧損)盈利計算 之(虧損)盈利	<b>(38,915)</b>	1,471

股份數目

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千股	二零一五年 千股
就每股基本(虧損)盈利計算 之普通股加權平均數	<b>8,156,781</b>	7,216,298
購股權之影響	-	132,078
就每股攤薄(虧損)盈利計算 之普通股加權平均數	<b>8,156,781</b>	7,348,376



## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 12. 每股(虧損)盈利(續)

截至二零一六年六月三十日止六個月，每股攤薄虧損之計算並無假設本公司之購股權獲行使，因其行使價高於股份平均市價。

截至二零一五年六月三十日止六個月，每股攤薄盈利之計算並無假設本公司於二零一二年及二零一四年授予之購股權獲行使，因其行使價高於股份平均市價。

截至二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日止六個月，每股攤薄(虧損)盈利之計算並無假設本公司之尚未行使可換股票據獲兌換，因為兌換可換股票據會導致每股虧損減少或每股盈利增加。

### 13. 物業、廠房及設備

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團收購資產，成本約7,405,000港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約3,180,000港元)。本集團於截至二零一六年六月三十日止六個月已撇銷賬面淨值約1,024,000港元的物業、廠房及設備，並產生撇銷虧損約1,024,000港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約647,000港元)。

由於煤礦場於截至二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日止六個月尚未投產，因此並無就該礦場開發資產計提折舊。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 14. 其他無形資產

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團就遞延開發成本產生資本開支約16,393,000港元(截至二零一五年六月三十日止六個月：約23,671,000港元)。

### 15. 貿易及其他應收款項

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
貿易應收款項		
– 來自第三方	<b>73,411</b>	81,535
– 來自一名非控股股東	<b>14,314</b>	14,636
	<b>87,725</b>	96,171
減：累計減值虧損	<b>(12,843)</b>	(11,748)
	<b>74,882</b>	84,423
應收非控股股東款項	<b>3,220</b>	3,292
應收一間聯營公司款項	<b>1,756</b>	2,489
預付款項及按金	<b>47,416</b>	34,178
	<b>127,274</b>	124,382
其他應收款項	<b>57,445</b>	52,449
減：累計減值虧損	<b>(1,625)</b>	(1,662)
	<b>55,820</b>	50,787
貿易及其他應收款項總額	<b>183,094</b>	175,169

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 15. 貿易及其他應收款項(續)

於二零一六年六月三十日，本集團授予其客戶信貸期的政策，期限範圍介乎90至180天(二零一五年十二月三十一日：90至180天)。本集團可按個別基準和經評估的業務關係及信譽，將若干政府相關實體的信貸期延長，由於其違約風險低，通常在一年以上。

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除呆賬撥備)之賬齡分析：

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
90天內	<b>12,515</b>	25,377
91至180天	<b>2,522</b>	12,238
181至365天	<b>27,891</b>	18,413
365天以上	<b>31,954</b>	28,395
	<b>74,882</b>	84,423

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 16. 貿易及其他應付款項

於報告期末，根據發票日期呈列的貿易應付款項之賬齡分析之貿易及其他應付款項之詳情如下：

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
90天內	<b>75,314</b>	65,251
91至180天	<b>27,860</b>	10,343
181至365天	<b>35,544</b>	24,251
365天以上	<b>32,542</b>	52,420
	<b>171,260</b>	152,265
其他應付款項及應計費用	<b>59,162</b>	66,204
<b>貿易及其他應付款項總額</b>	<b>230,422</b>	218,469

於二零一六年六月三十日，供應商及分包商授予的信貸期通常為90至180天(二零一五年十二月三十一日：90至180天)。本集團已制定財務風險管理政策以確保所有應付款項可於信貸期限內結清。

### 17. 借貸

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
有抵押銀行貸款(附註a)	<b>58,375</b>	119,370
無抵押銀行貸款(附註b及c)	<b>22,775</b>	24,733
<b>借貸總額</b>	<b>81,150</b>	144,103

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 17. 借貸(續)

附註：

- (a) 於二零一六年六月三十日，有抵押銀行貸款人民幣50,000,000元(相當於約58,375,000港元)，由本集團賬面值人民幣50,000,000元(相當於約58,375,000港元)之已抵押銀行存款作為擔保，該貸款之年利率按中國人民銀行所報人民幣基準利率計息，並須於一年內償還，作一般營運資金用途。

於二零一五年十二月三十一日，有抵押銀行貸款人民幣100,000,000元(相當於約119,370,000港元)，由本集團賬面值人民幣100,000,000元(相當於約119,370,000港元)之已抵押銀行存款作為擔保，該貸款之年利率按中國人民銀行所報人民幣基準利率計息，並須於一年內償還，作一般營運資金用途。

- (b) 於二零一六年六月三十日，無抵押銀行貸款人民幣15,000,000元(相當於約17,512,000港元)(二零一五年十二月三十一日：人民幣20,719,000元(相當於約24,733,000港元))按浮動市場利率，即由中國人民銀行所報之人民幣基準年利率的110%至130%計息，並須於一年內償還(二零一五年十二月三十一日：按浮動市場利率，由中國人民銀行所報之人民幣基準年利率的110%至130%計息)。

於二零一六年六月三十日，無抵押銀行貸款人民幣15,000,000元(相當於約17,512,000港元)(二零一五年十二月三十一日：人民幣20,315,000元(相當於約24,250,000港元))乃由本公司一名董事及本集團一間附屬公司擔保及彌償。

- (c) 於二零一六年六月三十日，其他無抵押銀行貸款約人民幣4,508,000元(相當於約5,263,000港元)(二零一五年十二月三十一日：無)按5.66%之固定年利率計息。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 18. 可換股票據

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
可換股票據I(附註a)		
負債部份	<b>362,777</b>	343,467
權益部份	<b>139,915</b>	139,915
	<b>502,692</b>	483,382
可換股票據II(附註b)		
負債部份	<b>81,822</b>	77,999
權益部份	<b>17,083</b>	17,083
	<b>98,905</b>	95,082
	<b>601,597</b>	578,464
就申報目的分析為：		
非流動部份：		
負債部份	<b>444,599</b>	421,466
權益部份	<b>156,998</b>	156,998
	<b>601,597</b>	578,464

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註：

- (a) 於二零一零年六月十七日(「**發行日期 I**」)，本公司已發行本金額為954,100,000港元之五年零票息可換股票據(「**可換股票據 I**」)，作為收購 MIG Resources Limited (前稱「**Well Delight Holdings Limited**」)之100%權益的代價的一部份。可換股票據 I 已於二零一五年六月十七日(「**到期日 I**」)到期，可換股票據 I 之持有人(「**票據持有人 I**」)可選擇按每股1.10港元之兌換價(因二零一二年十一月二十日股份合併而就每股0.22港元予以調整並可予進一步調整)將可換股票據 I 之本金額全部或部份兌換為本公司之普通股。可換股票據 I 於到期日前不可贖回。本公司有權將可換股票據 I 之尚未兌換金額之到期日再延長五年(「**衍生工具部份 I**」)，並已於到期日 I 獲行使。

可換股票據 I 按發行日期 I 之公允值列賬，金額約為948,237,000港元。可換股票據 I 包括三個組成部份 – 負債部份、權益部份及衍生工具部份。可換股票據 I 之負債部份之公允值採用同等非可換股債券之同等市場利率以現金流量貼現方法計算。權益部份及衍生工具部份之公允值根據由獨立專業估值師中誠達資產評值顧問有限公司採用二項式估值模型進行之估值釐定。

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

(a) (續)

於到期日I，本公司行權將可換股票據I之到期日再延長五年，由二零一五年六月十七日延長至二零二零年六月十七日，尚未獲兌換的本金為560,580,400港元(「**經延期可換股票據I**」)，當時的負債部份、權益部份及衍生工具部份終止確認。並無修訂可換股票據I之其他條款及條件。經延期可換股票據I按到期日I之公允值列賬，金額為約463,636,000港元。經延期可換股票據I包括兩個組成部份—負債部份及權益部份。經延期可換股票據I(作為一個整體)之公允值包括負債部份及權益部份，根據由獨立專業估值師羅馬國際評估有限公司(「**羅馬評估**」)採用二項式估值模型進行之估值釐定。經延期可換股票據I之負債部份之公允值採用同等非可換股債券之同等市場利率以現金流量貼現方法計算。經延期可換股票據I之權益部份之公允值以經延期可換股票據I(作為一個整體)之公允值減去負債部份之公允值計算。



## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

(a) (續)

於簡明綜合財務狀況表確認之可換股票據I之負債部份、權益部份及衍生工具部份之賬面值如下：

	負債部份		權益部份		衍生工具部份	
	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
賬面值						
期初	343,467	546,054	139,915	298,856	-	(34,560)
可換股票據I之估算利息開支 (附註i)	-	29,671	-	-	-	-
兌換可換股票據I(附註ii)	-	(15,145)	-	(8,275)	-	1,741
於損益中確認之可換股票據I 之公允值變動(附註iii)	-	-	-	-	-	(64,125)
於到期日負債部份、權益部份 及衍生工具部份終止確認	-	(560,580)	-	(290,581)	-	96,944
於到期日確認經延期 可換股票據I之公允值	-	323,721	-	139,915	-	-
經延期可換股票據I 之估算利息開支(附註iv)	19,310	19,746	-	-	-	-
期末	362,777	343,467	139,915	139,915	-	-

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

(a) (續)

附註：

- (i) 截至二零一五年六月三十日止六個月，可換股票據I之負債部份使用實際利率法按攤銷成本計量，所使用之實際年利率為12.91%。估算利息開支約29,671,000港元已於截至二零一五年六月三十日止六個月於損益確認。
- (ii) 截至二零一五年十二月三十一日止年度，14,512,727股股份(截至二零一六年六月三十日止六個月：無)於兌換合共約15,964,000港元(截至二零一六年六月三十日止六個月：無)之可換股票據I時發行。於兌換時，可換股票據權益儲備、衍生工具部份及負債部份之賬面值按比例轉撥至股本及股份溢價，作為已發行股份所得款項(附註20(b))。
- (iii) 衍生工具部份按公允值計量，而公允值之變動則於損益確認。衍生工具部份於簡明綜合財務狀況表列賬為衍生財務資產，直至因兌換或贖回而不再存在為止。
- (iv) 經延期可換股票據I之負債部份其後使用實際利率法按攤銷成本計量，所使用之實際年利率為11.59%(截至二零一五年六月三十日止六個月：年利率11.59%)。估算利息開支約19,310,000港元已於截至二零一六年六月三十日止六個月於損益確認(截至二零一五年六月三十日止六個月：約1,268,000港元)。

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

- (b) 於二零一三年八月二日(「**發行日期II**」)，本公司已發行本金額為1,170,000,000港元之五年零票息可換股票據，作為收購新寶投資有限公司(「**新寶**」)全部權益之部份代價。經過調整後，額外發行本金總額80,000,000港元之可換股票據(「**或然代價**」)，作為收購新寶全部權益之部份代價(連同本金額為1,170,000,000港元之可換股票據，稱為「**可換股票據II**」)。本公司於二零一四年三月二十六日發行本金總額80,000,000港元之可換股票據II。可換股票據II將於自發行日期起滿五週年的首個營業日到期，可換股票據II之持有人(「**票據持有人II**」)可選擇自發行日期起至到期日止隨時按每股0.25港元之兌換價(可予調整)將可換股票據II之本金額全部或部份兌換為本公司之普通股。

可換股票據II包括三個組成部份：

- A批可換股票據II之本金額合共80,000,000港元(可予調整)。
- A批可換股票據II之本金額合共870,000,000港元(不可予以調整)。
- B批可換股票據II之本金額合共300,000,000港元(不可予以調整)。

本公司於到期日前，若未獲得票據持有人II的事先書面同意，不得單方面贖回全部或任何部份可換股票據II。待本公司同意後，B批可換股票據II之持有人可要求本公司於到期日前隨時以一次或多次贖回最多為B批可換股票據II項下全部尚未獲行使之本金額。

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

(b) (續)

倘於截至二零一三年十二月三十一日止九個月新寶擁有人(扣除少數權益)應佔新寶及其附屬公司之經審核綜合除稅後純利(「**除稅後利潤**」)低於80,000,000港元，則可予以調整或然代價，且該代價須扣減除稅後利潤與80,000,000港元之差額而調整，最多可扣減80,000,000港元。

由於相應之兌換期權可透過發行本公司本身固定數量之股本工具而償付，故本金額合共為870,000,000港元之A批可換股票據II(不可予以調整)及本金額合共為300,000,000港元之B批可換股票據II乃使用分離會計法入賬。該等票據首次於發行日期II按公允值約923,758,000港元確認，包括負債部份(於發行日期II之公允值約723,889,000港元)及權益部份(於發行日期II之公允值約199,869,000港元)。負債部份之公允值由羅馬評估採用同等非可換股債券之同等市場利率以現金流量貼現方法計算。權益部份之公允值根據由羅馬評估採用期權定價模式進行之估值釐定。

可換股票據II包括三個組成部份 — 負債部份、權益部份及或然代價。

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

(b) (續)

於二零一四年三月二十六日(「發行日期III」)，除稅後利潤已達到，本公司發行本金總額為80,000,000港元之A批可換股票據II。於發行日期III，首次按公允值約108,486,000港元確認，包括負債部份及權益部份(於發行日期III之公允值分別約51,149,000港元及57,337,000港元)。同日，或然代價不再存在並終止確認。負債部份之公允值由羅馬評估採用同等非可換股債券之同等市場利率以現金流量貼現方法計算。權益部份之公允值根據由羅馬評估採用期權定價模式進行之估值釐定。於二零一五年十二月三十一日，本金額合共80,000,000港元之A批可換股票據II獲悉數兌換。

於簡明綜合財務狀況表確認之可換股票據II之負債部份及權益部份之賬面值如下：

	負債部份		權益部份	
	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
賬面值				
期初	<b>77,999</b>	116,660	<b>17,083</b>	50,553
可換股票據II之 估算利息開支 (附註i)	<b>3,823</b>	8,532	-	-
兌換可換股票據II (附註ii)	-	(47,193)	-	(33,470)
期末	<b>81,822</b>	77,999	<b>17,083</b>	17,083

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 18. 可換股票據 (續)

附註： (續)

(b) (續)

附註：

- (i) 可換股票據II之負債部份其後使用實際利率法按攤銷成本計量，所使用之實際年利率為10.07%。估算利息開支約3,823,000港元已於截至二零一六年六月三十日止六個月之損益確認(截至二零一五年六月三十日止六個月：約4,848,000港元)。
- (ii) 截至二零一五年六月三十日止六個月，264,000,000股股份(截至二零一六年六月三十日止六個月：無)於兌換合共約66,000,000港元(截至二零一六年六月三十日止六個月：無)之可換股票據II時獲發行。於兌換時，可換股票據權益儲備、權益部份及負債部份之賬面值按比例轉撥至股本及股份溢價賬，作為已發行股份所得款項(附註20(c))。

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 19. 遞延稅項

以下為作為財務資料目的之遞延稅項結餘分析：

	二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
遞延稅項資產	50	137
遞延稅項負債	<b>(57,044)</b>	(60,212)
期末／年末結餘	<b>(56,994)</b>	(60,075)

於簡明綜合財務狀況表中確認的遞延稅項(資產)負債及其於本中期期間的變動如下：

	因收購附屬 公司所產生 的公允值調整 千港元	其他 千港元	總額 千港元
於二零一五年 十二月三十一日 (經審核)	60,212	(137)	60,075
於損益內計入(附註10)	(3,119)	87	(3,032)
匯兌調整	(49)	-	(49)
於二零一六年 六月三十日 (未經審核)	<b>57,044</b>	<b>(50)</b>	<b>56,994</b>

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 20. 股本

	面值 港元	普通股數目	總額 千港元
法定			
於二零一五年一月一日、 二零一五年十二月三十一日及 二零一六年六月三十日	0.25	<b>30,000,000,000</b>	<b>7,500,000</b>
已發行及繳足			
於二零一五年一月一日(經審核)	0.25	6,706,608,364	1,676,652
行使購股權(附註a)	0.25	221,660,000	55,415
兌換可換股票據I(附註b)	0.25	14,512,727	3,628
兌換可換股票據II(附註c)	0.25	264,000,000	66,000
根據配售發行之股份(附註d)	0.25	950,000,000	237,500
於二零一五年十二月三十一日(經審核) 及二零一六年六月三十日(未經審核)		<b>8,156,781,091</b>	<b>2,039,195</b>

本公司全部已發行股份在所有方面與其他已發行股份均享有同等地位。

附註：

- (a) 於截至二零一五年十二月三十一日止年度，持有人已分別按每股0.25港元及0.26港元行使8,860,000份及212,800,000份購股權，以獲發行股份。有關之行使購股權，現金及現金等價物、股本及股份溢價已分別增加57,543,000港元、55,415,000港元及約15,904,000港元，而購股權儲備則減少約13,776,000港元。



## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 20. 股本 (續)

附註：(續)

- (b) 於截至二零一五年十二月三十一日止年度，票據持有人I按每股1.10港元之兌換價兌換合共本金額約15,964,000港元之可換股票據I。據此發行合共14,512,727股兌換股份。有關之兌換，本公司股本及股份溢價已分別增加約3,628,000港元及18,051,000港元，其總額為兌換當時按比例轉撥之權益部份、衍生工具部份及負債部份之金額。
- (c) 於截至二零一五年十二月三十一日止年度，票據持有人II按每股0.25港元之兌換價兌換合共本金額約66,000,000港元之可換股票據II。據此發行合共264,000,000股兌換股份。有關之兌換，本公司股本及股份溢價分別增加約66,000,000港元及14,663,000港元，其總額為兌換當時按比例轉撥之權益部份及負債部份之金額。
- (d) 於二零一五年四月二十一日，本公司完成按每股0.33港元配售950,000,000股本公司新股份。有關配售事項產生之所得款項為313,500,000港元(未扣除股份發行開支約5,723,000港元)。所得款項淨額約307,777,000港元擬用作本集團一般營運資金。該配售令股本及股份溢價分別增加237,500,000港元及約70,277,000港元。

### 21. 以股份為基礎之付款交易

於二零一六年五月二十六日，本公司已採納一項新的購股權計劃。本公司之前的購股權計劃乃於二零零六年二月二十五日採納，且已於二零一六年二月二十四日到期。根據先前的購股權計劃，未行使的購股權將持續有效。購股權計劃旨在肯定及承認合資格參與者對本集團業務發展所作出或可作出的貢獻。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 21. 以股份為基礎之付款交易(續)

截至二零一六年六月三十日，根據新購股權計劃可發行的本公司股份總數為569,584,327股股份，佔本公司截至本報告日期已發行股本約6.98%。

#### 購股權變動及其加權平均行使價

承授人	購股權授權日期	購股權數目		
		於二零一六年 一月一日 千份	已沒收 千份	於二零一六年 六月三十日 千份
董事	二零一零年十月二十五日	36,700	-	36,700
	二零一二年十月九日	14,080	-	14,080
	二零一四年九月二十六日	325,000	-	325,000
		375,780	-	375,780
僱員	二零一零年十月二十五日	8,000	-	8,000
	二零一二年十月九日	440	-	440
	二零一四年九月二十六日	53,200	(26,000)	27,200
		61,640	(26,000)	35,640
服務或產品 供應商	二零一零年十月二十五日	13,000	-	13,000
總計		450,420	(26,000)	424,420
期末可行使				424,420
加權平均行使價 (港元/股)		0.34	0.26	0.34

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 21. 以股份為基礎之付款交易(續)

#### 購股權變動及其加權平均行使價(續)

承授人	購股權授權日期	購股權數目		
		於 二零一五年 一月一日 千份	已行使 千份	於 二零一五年 十二月三十一日 千份
董事	二零一零年十月二十五日	36,700	-	36,700
	二零一二年十月九日	18,380	(4,300)	14,080
	二零一四年九月二十六日	325,000	-	325,000
		380,080	(4,300)	375,780
僱員	二零一零年十月二十五日	8,000	-	8,000
	二零一二年十月九日	1,400	(960)	440
	二零一四年九月二十六日	266,000	(212,800)	53,200
		275,400	(213,760)	61,640
服務或產品 供應商	二零一零年十月二十五日	13,000	-	13,000
	二零一二年十月九日	3,600	(3,600)	-
		16,600	(3,600)	13,000
<b>總計</b>		<b>672,080</b>	<b>(221,660)</b>	<b>450,420</b>
期末可行使				<b>332,220</b>
加權平均行使價 (港元/股)		0.31	0.26	0.34



## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 21. 以股份為基礎之付款交易(續)

#### **購股權變動及其加權平均行使價(續)**

於截至二零一六年六月三十日止六個月，授予僱員之26,000,000份已歸屬購股權(截至二零一五年十二月三十一日止年度：無)被沒收。對於截至二零一六年六月三十日止六個月已歸屬購股權之沒收，相應金額約1,982,000港元從購股權儲備轉撥至累計虧損(截至二零一五年六月三十日止六個月：無)。

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團就本公司授予本公司董事及僱員以及顧問之購股權確認支出總額為約8,761,000港元(截至二零一六年六月三十日止六個月：無)。

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 22. 儲備

- (a) 根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)，本公司股份溢價賬之資金可供分派予本公司股東，惟緊隨建議分派股息日期後，本公司須有能力償還其於日常業務過程中到期之債務。
- (b) 本集團之合併儲備指根據本集團於本公司在聯交所上市前進行之重組所收購附屬公司之股本總額面值高於本公司發行以作交換之股本面值之差額。
- (c) 購股權儲備指已授出購股權之公允值。
- (d) 資本贖回儲備指轉撥自保留溢利及相等於所購回股份面值之金額。
- (e) 根據中國法規所規定，於中國設立及經營之實體必須將根據中國會計規則及規例釐定之10%除稅後利潤(抵銷前一年虧損後)撥往法定盈餘儲備直至儲備結餘達到註冊資本的50%。轉撥至該儲備必須於股息分派予股權持有人之前進行。
- (f) 匯兌儲備包括所有換算海外業務之財務報表所產生之匯兌差額。

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 23. 承擔

#### 經營租賃承擔

就到期之物業及一項無形資產而言，根據不可撤銷經營租賃而於日後應付之最低租金總額如下：

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
一年內	18,464	20,841
第二年至第五年(包括首尾兩年)	43,735	52,413
	<b>62,199</b>	73,254

本集團根據經營租賃租賃若干物業及一項無形資產。該等租賃初步為期一至四年(二零一五年十二月三十一日：一至四年)，並訂明於到期日有權重續租賃及重新磋商條款。租賃不包括任何或然租金。

#### 資本承擔

於報告期末，本集團有以下資本承擔：

	於二零一六年 六月三十日 (未經審核) 千港元	於二零一五年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
已訂約但於簡明綜合財務報表中未撥備 — 可供出售投資	3,503	3,581

## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 24. 關連方交易

除簡明綜合財務報表其他部份披露者外，本集團與關連方訂立以下交易：

#### (i) 與關連公司之交易

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
(i) 應付一間聯營公司的分包費用	30,030	2,967
(ii) 應收一間聯營公司的租金收入	305	-
(iii) 應付一名非控股股東的 辦公物業租金開支	3,184	3,385
(iv) 為整修應付一名非控股股東的利息開支	1,466	929
(v) 應付一名前主要股東之 一間附屬公司的利息開支	-	62

## 簡明綜合中期財務報表附註(續)

### 24. 關連方交易(續)

#### (ii) 主要管理人員

員工成本包括以下各類之主要管理人員補償：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 (未經審核) 千港元	二零一五年 (未經審核) 千港元
薪金、津貼及實物福利	2,101	1,002
退休福利計劃供款	207	92
以權益結算並以股份支付之開支	—	5,022
	<b>2,308</b>	6,116

### 25. 出售一間附屬公司

於二零一六年二月五日，本集團一間附屬公司MIG Resources Limited與一名獨立第三方訂立一份買賣協議，以出售其於Grand State Holdings Limited(「Grand State」)的全部股本權益，現金代價為738,000美元(相當於約5,756,000港元)。於二零一六年三月十八日，交易已完成，而出售之收益為738,000美元(相當於約5,756,000港元)。



## 簡明綜合中期財務報表附註 (續)

### 25. 出售一間附屬公司 (續)

於出售日期，Grand State的淨資產如下：

已收代價：

	千港元
已收現金代價	<u>5,756</u>
對失去控制權資產的分析：	
物業、廠房及設備	<u>-</u>
已出售淨資產	<u>-</u>
出售一間附屬公司的收益：	
已收代價	5,756
已出售淨資產	<u>-</u>
出售之收益(附註7)	<u>5,756</u>
出售產生之淨現金流入：	
現金代價	<u>5,756</u>

### 26. 比較數字

於截至二零一六年六月三十日止六個月，若干收益及虧損已歸類至其他收益及虧損項目，而可換股票據I之衍生工具部份之公允值收益及有關應收客戶合約工程款項收回情況的不確定性虧損之撥回的比較數字已於截至二零一五年六月三十日止六個月之簡明綜合損益表中單獨呈列，同時重新歸類為相同項目，以符合本期間呈列方式。

由於重新分類並無對簡明綜合財務狀況表金額產生財務影響，故毋須呈列於二零一五年一月一日之第三列的簡明綜合財務狀況表。