

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

[草擬本]

敬啟者：

本所(以下簡稱「我們」)謹此就滙力資源(集團)有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的財務資料(「財務資料」)提呈報告，此等財務資料包括於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日和二零一一年六月三十日的綜合資產負債表、貴公司於二零一零年十二月三十一日及二零一一年六月三十日的資產負債表以及截至二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日止年度各年以及截至二零一一年六月三十日止六個月(「有關期間」)的綜合全面收益表、綜合權益變動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。此等財務資料由貴公司董事編製以供收錄於貴公司於[●]刊發的文件(「文件」)附錄一第I至第IV節內。

貴公司於二零一零年二月十九日根據開曼群島公司法(第22章，經修訂及修改)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。根據於二零一零年三月二十四日完成的集團重組(詳情見下文第II節附註1「一般資料及重組」)，貴公司已成為貴集團附屬公司的控股股東(「重組」)。

於本報告日期，貴公司附屬公司中所擁有直接的及間接權益載於下文第II節附註1。該等公司均為私人公司。

貴集團旗下所有公司均已採納十二月三十一日為其財政年度結算日。由於貴公司新近註冊成立，且自註冊成立以來，除重組外概無涉及任何重大業務交易，故並無編製經審核財務報表，亦無法定規定須如此行事。於本報告日期組成貴集團其他公司的經審核財務報表(有法定審計規定)已根據其註冊成立／成立地的相關公認會計原則編製。該等公司的法定核數師詳情載於第II節附註1。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

貴公司董事已根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製貴公司於有關期間的綜合財務報表（「相關財務報表」）。普華永道中天會計師事務所有限公司已按照與貴公司另行訂立的業務約定條款並根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則（「香港審計準則」）審核相關財務報表。

貴公司董事負責根據香港財務報告準則編製財務報表以令相關財務報表作出真實而公平的反映。

財務資料乃根據相關財務報表編製，且並無對其作出調整。

### 董事對財務資料的責任

貴公司董事負責根據香港財務報告準則編製財務資料，以令財務資料作出真實而公平的反映，及落實其認為編製財務資料所必要的內部控制，以使財務資料不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

### 申報會計師的責任

我們的責任是對財務資料作出意見並將意見向閣下報告。我們已按照香港會計師公會頒佈的核數指引3.340「**●**」執行我們的程序。

### 意見

我們認為，就本報告而言，財務資料已真實而公平地反映貴公司於二零一零年十二月三十一日及二零一一年六月三十日的事務狀況及貴集團於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日以及二零一一年六月三十日的事務狀況，以及貴集團於截至該等日期止有關期間的業績及現金流量。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

### 審閱匯報期末段的比較財務資料

我們已審閱文件附錄一所載下文第I至II節匯報期末段的比較財務資料，此等財務資料包括截至二零一零年六月三十日止六個月的綜合全面收益表、綜合權益變動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（「匯報期末段的比較財務資料」）。

貴公司董事負責根據下文第II節附註3所載的會計政策編製及列報匯報期末段的比較財務資料。

我們的責任是根據我們的審閱，對匯報期末段的比較財務資料作出結論。我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱匯報期末段的比較財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍為小，故不能使我們保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不發表審核意見。

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信就本報告而言，匯報期末段的比較財務資料在各重大方面未有根據下文第II節附註3所載的會計政策編製。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### I 財務資料

以下為貴公司董事編製的貴集團於有關期間的財務資料（「財務資料」）：

#### 綜合資產負債表

	附註	於十二月三十一日			於
		二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
<b>資產</b>					
<b>非流動資產</b>					
物業、廠房及設備	7	89,747	77,958	70,238	67,173
採礦權	8	131,606	130,426	129,711	129,711
土地使用權	9	10,271	10,050	9,830	10,431
可供出售金融資產	11	3,480	—	—	—
遞延稅項資產	12	2,774	4,874	6,415	6,472
投資預付款	13	—	—	18,000	28,000
<b>非流動資產總值</b>		<b>237,878</b>	<b>223,308</b>	<b>234,194</b>	<b>241,787</b>
<b>流動資產</b>					
存貨	14	27,345	40,068	23,020	11,112
貿易應收款項	15	107	—	—	564
其他應收款項及預付款	16	25,290	22,970	2,730	3,284
現金及現金等價物	17	1,770	1,551	63,598	59,788
銀行受限制現金	17	—	—	—	1,441
<b>流動資產總值</b>		<b>54,512</b>	<b>64,589</b>	<b>89,348</b>	<b>76,189</b>
<b>資產總值</b>		<b>292,390</b>	<b>287,897</b>	<b>323,542</b>	<b>317,976</b>
<b>權益</b>					
<b>貴公司權益持有人</b>					
<b>應佔資本及儲備</b>					
股本	18	—	—	65,972	65,972
股份溢價	18	—	—	109,303	109,303
其他儲備	19	627	1,222	(15,524)	(15,524)
保留盈利	20	22,750	16,105	12,149	11,929
股東貸款	21	90,000	90,000	—	—
		113,377	107,327	171,900	171,680
<b>非控股權益</b>		<b>12,601</b>	<b>11,934</b>	<b>12,568</b>	<b>12,798</b>
<b>總權益</b>		<b>125,978</b>	<b>119,261</b>	<b>184,468</b>	<b>184,478</b>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

	附註	於十二月三十一日			於
		二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
<b>負債</b>					
<b>非流動負債</b>					
應付收購前股息					
— 非即期部分	22	—	—	50,949	63,135
就關閉、復墾及 環保成本撥備	23	1,774	1,863	2,019	2,049
遞延稅項負債	12	36,760	36,724	35,351	34,831
<b>非流動負債總額</b>		<b>38,534</b>	<b>38,587</b>	<b>88,319</b>	<b>100,015</b>
<b>流動負債</b>					
應付收購前股息					
— 即期部分	22	92,000	92,000	30,000	15,000
貿易應付款項	24	4,831	4,997	5,982	1,823
其他應付款項及 應計費用	25	26,070	32,785	13,093	15,971
應付所得稅		4,977	267	1,680	689
<b>流動負債總額</b>		<b>127,878</b>	<b>130,049</b>	<b>50,755</b>	<b>33,483</b>
<b>負債總額</b>		<b>166,412</b>	<b>168,636</b>	<b>139,074</b>	<b>133,498</b>
<b>總權益及負債</b>		<b>292,390</b>	<b>287,897</b>	<b>323,542</b>	<b>317,976</b>
<b>流動(負債)／資產總額</b>		<b>(73,366)</b>	<b>(65,460)</b>	<b>38,593</b>	<b>42,706</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>164,512</b>	<b>157,848</b>	<b>272,787</b>	<b>284,493</b>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 資產負債表

	附註	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司投資	10	107,328	107,328
<b>非流動資產總值</b>		<u>107,328</u>	<u>107,328</u>
<b>流動資產</b>			
其他應收款項及預付款	16	1,789	7,801
現金及現金等價物	17	57,101	48,798
<b>流動資產總值</b>		<u>58,890</u>	<u>56,599</u>
<b>資產總值</b>		<u><u>166,218</u></u>	<u><u>163,927</u></u>
<b>權益</b>			
<b>貴公司權益持有人應佔資本及儲備</b>			
股本	18	65,972	65,972
股份溢價	18	109,303	109,303
累計虧損	20	(9,057)	(11,348)
<b>總權益</b>		<u><u>166,218</u></u>	<u><u>163,927</u></u>
<b>總權益及負債</b>		<u><u>166,218</u></u>	<u><u>163,927</u></u>
<b>流動資產淨值</b>		<u><u>58,890</u></u>	<u><u>56,599</u></u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u><u>166,218</u></u>	<u><u>163,927</u></u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 綜合全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
		二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元
收益	6	17,872	—	37,566	29,956	19,611
銷售成本	14, 26	(19,767)	(5,434)	(33,036)	(25,695)	(15,049)
(總虧損)／毛利		(1,895)	(5,434)	4,530	4,261	4,562
分銷成本	26	(95)	—	(1,821)	(1,609)	(938)
行政開支	26	(6,579)	(3,620)	(15,737)	(6,859)	(5,288)
廉價收購收益	33	32,199	—	—	—	—
其他(虧損)／ 收益－淨額	28	(643)	278	(345)	(340)	156
經營溢利／(虧損)		22,987	(8,776)	(13,373)	(4,547)	(1,508)
財務收入		263	12	13,134	13,075	4,670
財務成本		(116)	(89)	(4,002)	(559)	(3,306)
財務收入／(虧損) －淨額	29	147	(77)	9,132	12,516	1,364
除所得稅前溢利 ／(虧損)		23,134	(8,853)	(4,241)	7,969	(144)
所得稅抵免	30	1,172	2,136	1,501	10	154
年／期內溢利／(虧損)		24,306	(6,717)	(2,740)	7,979	10
其他全面收入		—	—	—	—	—
全面收入／(虧損)總額		24,306	(6,717)	(2,740)	7,979	10
溢利／(虧損)／ 以下者應佔 全面收入／ (虧損)總額：						
貴公司權益持有人		23,377	(6,050)	(3,374)	6,743	(220)
非控股權益		929	(667)	634	1,236	230
		24,306	(6,717)	(2,740)	7,979	10
貴公司權益持有人應佔 每股盈利／(虧損) (以每股人民幣元表示)						
－基本及攤薄	31	0.033	(0.008)	(0.005)	0.009	(0.0003)
股息	32	—	—	—	—	—

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 綜合權益變動表

附註	貴公司權益持有人應佔									
	股本 人民幣千元 (附註18)	股份溢價 人民幣千元 (附註18)	股東貸款 人民幣千元 (附註21)	安全生產費 人民幣千元 (附註19)	維持 簡單生產費 人民幣千元 (附註19)	資本儲備 人民幣千元 (附註19)	保留盈利 人民幣千元 (附註20)	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於二零零八年一月一日	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
全面收入總額	-	-	-	-	-	-	23,377	23,377	929	24,306
與擁有人的交易：										
業務合併產生的										
非控股權益	33	-	-	-	-	-	-	-	11,672	11,672
股東貸款	21	-	90,000	-	-	-	-	90,000	-	90,000
小計	-	-	90,000	-	-	-	23,377	113,377	12,601	125,978
撥款至安全生產費／ 維持簡單生產費	20	-	-	533	627	-	(1,160)	-	-	-
動用安全生產費／ 維持簡單生產費	20	-	-	(533)	-	-	533	-	-	-
於二零零八年 十二月三十一日	-	-	90,000	-	627	-	22,750	113,377	12,601	125,978
於二零零九年 一月一日	-	-	90,000	-	627	-	22,750	113,377	12,601	125,978
全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	(6,050)	(6,050)	(667)	(6,717)
撥款至安全生產費／ 維持簡單生產費	20	-	-	393	595	-	(988)	-	-	-
動用安全生產費／ 維持簡單生產費	20	-	-	(393)	-	-	393	-	-	-
於二零零九年 十二月三十一日	-	-	90,000	-	1,222	-	16,105	107,327	11,934	119,261
於二零一零年 一月一日	-	-	90,000	-	1,222	-	16,105	107,327	11,934	119,261
全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	(3,374)	(3,374)	634	(2,740)
與擁有人的交易：										
因集團重組發行新股	18/19	1	107,327	(90,000)	-	-	(17,328)	-	-	-
自股份溢價發行新股	18	62,692	(62,692)	-	-	-	-	-	-	-
股東注資	18	3,279	64,668	-	-	-	-	67,947	-	67,947
小計	-	65,972	109,303	-	-	1,222	(17,328)	12,731	171,900	184,468
撥款至安全生產費／ 維持簡單生產費	20	-	-	221	361	-	(582)	-	-	-
於二零一零年 十二月三十一日	-	65,972	109,303	221	1,583	(17,328)	12,149	171,900	12,568	184,468

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

貴公司權益持有人應佔										
附註	股本 人民幣千元 (附註18)	股份溢價 人民幣千元 (附註18)	股東貸款 人民幣千元 (附註21)	安全生產費 人民幣千元 (附註19)	維持		保留盈利 人民幣千元 (附註20)	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
					簡單生產費 人民幣千元 (附註19)	資本儲備 人民幣千元 (附註19)				
未經審核：										
於二零一零年										
一月一日	-	-	90,000	-	1,222	-	16,105	107,327	11,934	119,261
全面收入總額	-	-	-	-	-	-	6,743	6,743	1,236	7,979
與持有人的交易：										
因集團重組發行新股	18/19	1	107,327	(90,000)	-	-	(17,328)	-	-	-
自股份溢價發行新股	18	62,692	(62,692)	-	-	-	-	-	-	-
小計		62,693	44,635	-	-	1,222	(17,328)	22,848	13,170	127,240
撥款至安全生產費/ 維持簡單生產費	20	-	-	-	53	78	-	(131)	-	-
於二零一零年										
六月三十日		62,693	44,635	-	53	1,300	(17,328)	22,717	13,170	127,240

貴公司權益持有人應佔											
附註	股本 人民幣千元 (附註18)	股份溢價 人民幣千元 (附註18)	股東貸款 人民幣千元 (附註21)	安全生產費 人民幣千元 (附註19)	維持		保留盈利 人民幣千元 (附註20)	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元	
					簡單生產費 人民幣千元 (附註19)	資本儲備 人民幣千元 (附註19)					
於二零一一年一月一日		65,972	109,303	-	221	1,583	(17,328)	12,149	171,900	12,568	184,468
全面收入/(虧損)總額		-	-	-	-	-	-	(220)	(220)	230	10
於二零一一年六月三十日		65,972	109,303	-	221	1,583	(17,328)	11,929	171,680	12,798	184,478

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
		二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>						
經營活動(所用)／						
所得現金	35(a)	(4,089)	(2,650)	12,653	24,472	9,603
已付利息		(54)	—	—	—	—
已付所得稅		—	(4,710)	—	—	(1,414)
<b>經營活動(所用)／</b>						
所得現金淨額		(4,143)	(7,360)	12,653	24,472	8,189
<b>投資活動所得現金流量</b>						
投資預付款	13	—	—	(18,000)	—	(10,000)
購置物業、廠房及設備 以及土地使用權		(9,628)	(746)	(617)	(679)	(717)
收購附屬公司， 扣除所收購現金	33	(74,822)	—	—	—	—
出售物業、廠房及 設備所得款項	35(b)	1,100	4,395	—	—	—
出售可供出售金融 資產所得款項	11	—	3,480	—	—	—
已收利息		263	12	64	5	14
<b>投資活動(所用)／</b>						
所得現金淨額		(83,087)	7,141	(18,553)	(674)	(10,703)

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

附錄一

本公司會計師報告

	附註	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
		二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元
<b>融資活動所得</b>						
<b>現金流量</b>						
股東貸款	21	90,000	—	—	—	—
償還借款		(1,000)	—	—	—	—
貴公司權益持有人 注資	18(d)	—	—	67,947	—	—
<b>融資活動所得</b>						
現金淨額		89,000	—	67,947	—	—
<b>現金及現金等價物</b>						
增加／(減少)淨額		1,770	(219)	62,047	23,798	(2,514)
<b>年／期初現金及</b>						
現金等價物		—	1,770	1,551	1,551	63,598
現金及現金等價物 匯兌差額		—	—	—	—	(1,296)
<b>年／期末現金及</b>						
現金等價物	17	1,770	1,551	63,598	25,349	59,788

## II 財務資料附註

### 1 一般資料及重組

#### 1.1 一般資料

滙力資源(集團)有限公司(「貴公司」)於二零一零年二月十九日根據開曼群島公司法(第22章，經修訂及修改)在開曼群島以滙力資源(集團)有限公司的名稱註冊成立為獲豁免有限公司。二零一零年五月十三日，貴公司將其名稱變更為滙力資源(集團)有限公司。

貴公司為一家投資控股公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事採礦、選礦及銷售鎳、銅、鉛及鋅金屬產品。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutching Drive, P.O.Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

董事將景勵有限公司(「景勵」)，一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司)視為直接及最終控股公司。景勵(由盧琦先生全資擁有)擁有貴公司55%股權。貴公司餘下45%股權由天圓國際有限公司(「天圓」，一間於英屬處女群島註冊成立的公司)及由王大勇先生全資擁有)擁有。

除另有指明外，財務資料乃以人民幣(「人民幣」)呈列。

#### 1.2 重組

於貴公司註冊成立及重組(定義見下文)完成前，於中國註冊成立的各營運附屬公司(即哈密市錦華礦產資源開發有限責任公司(「哈密錦華」)及哈密市佳泰礦產資源開發有限責任公司(「哈密佳泰」)由滙力投資(集團)有限公司(「滙力投資」)持有。滙力投資由正源國際有限公司(「正源」)及福臨投資有限公司(「福臨」)(均於英屬處女群島註冊成立)分別持有55%及45%實際股權。正源由盧琦先生全資擁有，而福臨則由天圓及先達投資有限公司(「先達」，一間於英屬處女群島註冊成立的公司)分別持有65%及35%實際股權。天圓及先達由王大勇先生全資擁有。

貴公司進行集團重組（「重組」），據此貴集團旗下各公司被轉讓予貴公司。重組主要涉及以下各項：

- (i) 二零一零年一月四日，景勵於英屬處女群島成立及其股本中一股面值1.00美元的股份於二零一零年二月三日配發及發行予盧琦先生；
- (ii) 二零一零年二月十九日，貴公司於開曼群島註冊成立及其股本中一股面值0.10港元的認購人股份於同日轉讓予天圓；
- (iii) 二零一零年三月二十三日，先達無償將其於福臨的35%股權轉讓予天圓；
- (iv) 二零一零年三月二十四日，盧琦先生將正源的全部已發行股本轉讓予貴公司，並解除天圓償還人民幣45百萬元的貸款及轉讓為數人民幣45百萬元的貸款利益（天圓應收福臨）（概述於下文第(v)段）的責任，貴公司則以50,329,753港元的款項（即50.35百萬港元的款項（人民幣45百萬元的等值港元）加正源的未經審核股東虧絀（20,247）港元）發行5,500股每股面值0.10港元的股份予景勵，而景勵則以相等於50,329,753港元的款項向盧琦先生發行一股新股；
- (v) 二零一零年三月二十四日，天圓轉讓福臨的全部已發行股本及人民幣90百萬元的貸款（其部分為上文第(iv)段所述人民幣45百萬元的貸款，而餘下部分由王大勇先生透過天圓借予福臨）予貴公司，而作為上述代價，(i)貴公司以50,333,118港元的款項（即50.35百萬港元的款項（人民幣45百萬元的等值港元）加福臨的未經審核股東虧絀（16,882）港元）發行4,499股每股面值0.10港元的股份予天圓（而該等4,499股股份連同天圓已持有的一股股份（如上文第(ii)段所述）佔當時已擴大股本的45%）；及(ii)貴公司（按天圓的指示）發行5,500股股份予景勵（如上文第(iv)段所述）。

於重組完成後，貴公司成為貴集團的控股公司。

- (vi) 二零一零年五月十八日，貴公司將其法定股本增至500,000,000港元，分為5,000,000,000股每股面值0.10港元的普通股。同日，貴公司將其為數71,249,000港元（相等於人民幣62,692,000元）的股份溢價擴充資本，並按比例發行391,869,500股股份予景勵及320,620,500股股份予天圓。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

於重組完成後及於本報告日期，貴公司於以下附屬公司擁有直接或間接權益：

公司名稱	註冊成立／成立 國家／地點及日期	已發行及 繳足股本／ 註冊資本	所持權益	主要活動及 經營地點	法定 核數師
正源	英屬處女群島 二零零七年 十二月十一日	100美元	100% 直接持有	投資控股， 英屬處女群島	不適用
福臨	英屬處女群島 二零零七年 十二月十七日	100美元	100% 直接持有	投資控股， 英屬處女群島	不適用
滙力投資 (附註)	香港， 二零零八年 一月四日	10,000港元	100% 間接持有	投資控股， 香港	不適用
哈密市錦華礦產 資源開發 有限責任公司	中國哈密， 二零零六年 四月四日	人民幣 50,000,000元	90% 間接持有	採礦、選礦及 銷售鉛及鋅金屬 產品，中國	新疆新新華通有限 責任會計師事務所
哈密市佳泰礦產 資源開發 有限責任公司	中國哈密， 二零零一年 十一月十二日	人民幣 10,000,000元	90% 間接持有	採礦、選礦及 銷售鎳及銅金屬 產品，中國	新疆新新華通有限 責任會計師事務所

### 附註：

於二零零八年一月四日註冊成立時，滙力投資由正源及福臨分別持有75%及25%股權。二零零八年三月二十五日，滙力投資以現金代價人民幣90,000,000元向哈密市嘉華實業有限責任公司（「哈密嘉華」，一間於中國哈密註冊成立的公司）收購哈密錦華的90%權益。二零零八年五月十五日，哈密錦華以現金代價人民幣53,775,000元向哈密嘉華收購哈密佳泰的100%股權。有關哈密錦華及哈密佳泰於二零零八年一月一日起至各收購日期的財務資料載於第III節。

二零零九年六月十八日，由於盧琦先生與王大勇先生於二零零八年三月三日簽署溢利擔保協議，正源無償將滙力投資的20%股權轉讓予福臨。其後，正源及福臨於滙力投資擁有的股權分別變為55%及45%。於有關期間，正源及福臨僅從事投資控股其各自於滙力投資的權益。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 2 呈列基準

鑒於貴公司透過發行其本身的股份以交換正源及福臨的股份，取得貴集團旗下各公司的控制權；於緊接重組前及緊隨重組後，貴集團旗下各公司的資產及負債相同；而重組前最終股東於貴集團旗下各公司資產淨值的絕對及相對權益，在緊接重組前及緊隨重組後均為相同，故財務資料乃採用與權益結合會計法相似的前身價值會計法呈列。根據前身價值會計法，財務資料綜合貴集團旗下各公司的業績以及資產負債的賬面值，猶如貴集團一直存在一般。所有集團公司均採納一套單一統一的會計政策。貴集團納入各公司的賬面值，猶如綜合財務報表一直就所呈列的所有期間編製一般，包括就統一該等集團公司的會計政策及將此等政策應用於所呈列的所有期間而須作出的調整。

於貴公司資產負債表內，於重組時確認的視為附屬公司的投資成本為貴集團旗下各集團公司的淨資產於重組日期的現有賬面值。

集團內公司間交易、結餘及未變現收益或虧損已於綜合時抵銷。

## 3 重大會計政策概要

編製財務資料所應用的主要會計政策載於下文。除另有指明外，該等政策於整個有關期間貫徹應用。

### 3.1 編製基準

財務資料乃按照香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）以歷史成本法編製，並就按公平值列賬的可供出售金融資產重估修改。

編製符合香港財務報告準則的財務資料需要使用若干重要會計估計。其亦需要管理層在應用貴集團會計政策時作出判斷。涉及較高程度判斷或複雜性的方面或假設及估計對財務資料屬重要的方面於附註5披露。

截至二零零九年及二零一零年十二月三十一日止年度各年，貴集團分別錄得貴公司權益持有人應佔虧損人民幣6,050,000元及人民幣3,374,000元，且於有關期間，若不計及融資活動所得現金流量，貴集團錄得持續現金流出，原因是貴集團尚未開始大規模採礦生產。董事已根據最新的採礦開發計劃及最新的業務發展計劃，以及基於貴集團已重新磋商哈密

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

佳泰前權益持有人應佔股息(附註22)的派付時間表及貴公司取得非循環銀行授信13,500,000美元(附註39)編製二零一一年十一月一日至二零一二年十二月三十一日期間的現金流量預測。因此，董事認為，經計及預期現金流量及將獲得的銀行融資，貴集團的財務資源足以償還其於可預見未來到期的負債。基於以上所述，董事相信，貴集團將繼續按持續經營基準經營，因此已按持續經營基準編製財務資料。

### 會計政策及披露變動

新訂準則、修訂及詮釋已頒佈但尚未於二零一一年一月一日開始的財政年度生效，亦無獲提早採納。

- 香港財務報告準則第9號「金融工具」闡述了金融資產及金融負債的分類、計量及確認。香港財務報告準則第9號於二零零九年十一月及二零一零年十月頒佈。該準則取代了香港會計準則第39號中與金融工具的分類及計量相關的部分。香港財務報告準則第9號規定金融資產分類為兩個計量類別：按公平值計量類別及按攤銷成本計量類別。於初步確認時作出釐定。分類視乎實體管理其金融工具的業務模型及該工具的合約現金流量特徵而定。就金融負債而言，該準則保留了香港會計準則第39號的大部分規定。主要變動為倘金融負債選擇以公平值列賬，因實體本身信貸風險而產生的公平值變動部分於其他全面收益而非收益表入賬，除非這會導致會計錯配。貴集團尚未評估全面影響及擬不遲於二零一三年一月一日或之後開始的會計期間採納香港財務報告準則第9號。對貴集團財務資料的影響被視為並不重大。
- 香港財務報告準則第10號「綜合財務報表」以現有原則為基礎，確定將控制權的概念作為釐定實體應否計入母公司的綜合財務報表的因素。該準則提供額外指引，在難以評估的情況下協助釐定控制權。貴集團尚未評估全面影響及擬不遲於二零一三年一月一日或之後開始的會計期間採納香港財務報告準則第10號。預計其不會對貴集團的財務資料造成任何重大影響。
- 香港財務報告準則第12號「於其他實體權益的披露」包括須就於其他實體所有形式權益的披露規定，包括共同安排、聯營公司、特別用途工具及其他資產負債表外工具作出披露。貴集團擬不遲於二零一三年一月一日或之後開始的會計期間採納香港財務報告準則第12號。預計其不會對貴集團的財務資料造成任何重大影響。
- 香港財務報告準則第13號「公平值計量」旨在透過提供公平值的精確定義及於香港財務報告準則中使用的公平值計量及披露規定的單一來源而提升一致性及減少複

雜性。該等規定並不擴大公平值會計的使用，但提供當其使用已由香港財務報告準則內的其他準則規定或准許的情況下應如何運用的指引。貴集團擬不遲於二零一三年一月一日或之後開始的會計期間採納香港財務報告準則第13號。預計其不會對貴集團的財務資料造成任何重大影響。

並無其他香港財務報告準則或香港財務報告詮釋委員會的詮釋乃尚未生效預期而將對貴集團產生重大影響。

### 3.2 綜合入賬

#### (a) 附屬公司

附屬公司指貴集團有權管控其財政及經營政策的所有實體（包括特殊目的實體），一般附帶超過半數投票權的股權。在評定貴集團是否控制另一實體時，目前可行使或可兌換的潛在投票權的存在及影響均予考慮。附屬公司在控制權轉移至貴集團之日全面綜合入賬。附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

貴集團利用購買會計法將業務合併入賬，惟上文附註1.2及附註2所述的重組除外。就收購附屬公司轉讓的代價根據所轉讓資產、所產生負債及貴集團所發行股權的公平值計算。所轉讓的代價包括或有代價安排所產生的任何資產或負債的公平值。購買相關成本在產生時支銷。在業務合併中所購買的可識別資產以及所承擔的負債及或有負債，首先以其於購買日期的公平值計量。按個別收購基準，貴集團可按公平值或按非控股權益應佔被購買方淨資產的比例，計量被收購方的非控股權益。

轉讓的代價、於被購買方的任何非控股權益金額及被收購方的任何之前股權在購買日期的公平值超過所購買可識別淨資產公平值的數額，列為商譽。就廉價購買而言，若該數額低於所購入附屬公司淨資產的公平值，該差額直接在綜合全面收益表中確認（附註3.6）。

集團內公司間交易、交易結餘及未變現利得予以對銷。未變現損失亦予以對銷。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與貴集團採納的政策一致。

在貴公司的資產負債表中，附屬公司投資按成本減減值虧損撥備列賬（附註3.9）。成本經調整以反映修改或然代價所產生的代價變動。成本亦包括投資的直接歸屬成本。附屬公司的業績由貴公司按已收及應收股息入賬。

(b) 與非控股權益的交易

貴集團將與非控股權益進行的交易視為與貴集團權益擁有人進行的交易。對於非控股權益的購買，所支付的任何代價與相關應佔所收購附屬公司淨資產賬面值的差額記錄為權益。向非控股權益的處置的盈虧亦記錄在權益中。

當貴集團不再擁有控制權時，於實體的任何保留權益乃重新計量至其公平值，賬面值變動於損益內確認。對於其後將保留權益入賬列為聯營公司、合營企業或金融資產，公平值為初步賬面值。此外，之前就該實體於其他全面收入確認的任何金額乃假設貴集團直接出售相關資產或負債入賬。這可能表示之前於其他全面收入內確認的金額重新分類至損益。

3.3 分部報告

經營分部按照向首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。負責分配資源和評估經營分部表現的首席經營決策者被認定為作出策略性決定的董事會。

3.4 外幣折算

(a) 功能及列報貨幣

每個集團實體的財務報表所列項目均以該實體經營所在的主要經濟環境的貨幣計量（「功能貨幣」）。財務資料以人民幣列報，人民幣為貴公司的功能貨幣及貴集團的列報貨幣。

(b) 交易及結餘

外幣交易採用交易或項目重新計量的估值日期的匯率換算為功能貨幣。除了符合在權益中遞延入賬的現金流量套期和淨投資套期外，結算此等交易產生的匯兌收益及虧損以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率折算產生的匯兌收益及虧損在綜合全面收益表確認。

與借款和現金及現金等價物有關的匯兌收益及虧損在綜合全面收益表內的「財務收入／（成本）－淨額」中列報。所有其他匯兌收益及虧損在綜合全面收益表內的「其他（虧損）／收益－淨額」中列報。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

非貨幣金融資產及負債（例如透過損益按公平值持有的權益）的折算差額於損益內列報為公平值收益及虧損的一部分。非貨幣金融資產（例如分類為可供出售的權益）的折算差額計入綜合全面收益表。

(c) 集團公司

功能貨幣與列報貨幣不一致的所有集團實體（當中各實體的貨幣並非嚴重通脹經濟體系的貨幣），其業績和財務狀況均按以下方法折算為列報貨幣：

- (i) 每份資產負債表的資產及負債均按該資產負債表日期的收市匯率折算為列報貨幣；
- (ii) 每份全面收益表的收入及開支均按平均匯率折算（除非該平均值並非交易日通行匯率累積影響的合理約數，則在此情況下，收入及開支按交易日的匯率折算）為列報貨幣；及
- (iii) 產生的所有匯兌差額確認為其他全面收入。

3.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備（在建工程除外）按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損入賬。資產的成本包括其購買價格及任何令其達致現有運作狀況及位置作擬定用途的直接應佔成本。

後續成本只有在很可能為貴集團帶來與該項目有關的未來經濟利益，且該項目的成本能可靠計量時，才包括在資產的賬面值或確認為一項單獨資產（如適用）。所有其他維修及維護成本在其產生的財政期間內於綜合全面收益表扣除。

建築物、機器及設備、辦公設備及其他和汽車的折舊以直線法於其估計可用年期內將成本分攤至其剩餘價值，估計可用年期如下：

建築物	20年
機器及設備	10年
辦公設備及其他	3至7年
汽車	4至6年

資產的剩餘價值及可使用年期在每個資產負債表日進行檢討，及在適當時調整。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

採礦構築物包括主礦井、副礦井及地下巷道。採礦構築物按生產單位法計提折舊以撇銷其成本。生產單位比率是按照估計可從現有設施收回的儲量利用現行營運方法計算。

在建工程包括建築工程未竣工的建築物、採礦構築物或機械及設備，以成本列賬，包括其建築開支及其他直接成本減去任何減值虧損。於完工後，在建工程將按成本轉至物業、廠房及設備的適當類別。在建工程於竣工及可供使用前不作折舊準備。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則其賬面值即時撇減至可收回金額(附註3.9)。

出售的收益及虧損按所得款項與賬面值的差額釐定，並在綜合全面收益表「其他(虧損)／收益－淨額」中確認。

### 3.6 商譽

商譽指收購成本較貴集團應佔被收購附屬公司於收購當日的可識別資產淨值的公平值多出的數額。收購附屬公司的商譽計入「無形資產」。商譽乃每年進行減值測試，並按成本減累計減值虧損計值。商譽的減值虧損均不會撥回。出售實體的盈虧包括與已出售實體相關的商譽的賬面值。

為進行減值測試，商譽乃分配至現金產生單位。有關商譽乃分配至預期會因產生商譽的業務合併(根據經營分部識別商譽)而受惠的現金產生單位或現金產生單位組別中。

### 3.7 土地使用權

土地使用權按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。成本指就土地使用權所支付的代價及就收購直接支出的開支。土地使用權攤銷於其可使用年期內以直線法計算。

### 3.8 採礦權

採礦權按成本減累計攤銷及任何減值虧損列賬。採礦權攤銷是於礦山的可用服務年期內根據礦山的生產計劃及探明儲量以生產單位法撇銷成本減累計減值虧損而計算。

### 3.9 於附屬公司投資及非金融資產減值

並無明確可用期限的資產(例如商譽)毋須攤銷，但每年須就減值進行測試。資產於出現事件或情況改變顯示賬面值可能無法收回時，就減值進行檢討。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之數額確認。可收回金額乃扣除出售費用後之資產公平值及使用價值之較高者。於評估減值時，資產按可獨立識辨現金流量之最低層次(現金產生單位)分組。出現減值之非金融資產(商譽除外)將於每個報告日進行檢討以確定其減值能否轉回。

倘投資附屬公司所產生的股息超過附屬公司於派息期間的全面收入總額或獨立財務報表內的投資賬面值超過於綜合財務報表投資對象的資產淨值(包括商譽)賬面值，則在收取有關投資所得股息時即須對此等投資進行減值測試。

### 3.10 金融資產

#### 3.10.1 分類

貴集團將金融資產分類為貸款及應收款項及可供出售。分類視乎購入的金融資產之目的。管理層在初始確認時釐定金融資產的分類。

##### (a) 貸款及應收款項

貸款及應收款項為有固定或可確定付款額且沒有在活躍市場上報價的非衍生金融資產。此等項目包括在流動資產內，但若由結算日後起計超過十二個月方到期者，則分類為非流動資產。貸款及應收款項由資產負債表「應收貿易賬款」及「其他應收款項」及「現金及現金等價物」組成(參閱附註3.12及3.13)。

##### (b) 可供出售金融資產

可供出售金融資產乃指定歸入本類別或未歸入任何其他類別之非衍生工具。除非有關投資到期或管理層計劃於報告期末起計12個月內出售有關資產，否則將計入非流動資產。

#### 3.10.2 確認及計量

金融資產的定期購入及出售，均於交易日(即貴集團承諾購入或出售該資產當日)確認入賬。所有於損益賬處理之並非按公平值列賬的投資初步按照公平值另加交易成本確認入賬。當貴集團從該等投資項目收取現金流量的權利已到期或已被轉讓，及貴集團已將擁有

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

資產帶來的絕大部分風險和回報轉移，則會終止確認該等金融資產。貸款及應收款項其後以實際利率法按攤銷成本列賬。可供出售金融資產其後按公平值列賬。

可供出售金融資產的公平值變動於其他全面收益中確認。

當可供出售的金融資產被售出或減值時，在權益確認的累計公平值調整，將列入綜合全面收益表內作為「其他收益／(虧損)」。

可供出售證券按實際利息法計算的利息在綜合全面收益表內確認為其他收入一部分。當貴集團就收款的權利確立時，可供出售股權工具的股息在綜合全面收益表中確認為其他收入一部分。

### 3.10.3 金融資產之減值

#### (a) 按攤銷成本列賬之資產

貴集團於各報告期末評估金融資產或一組金融資產有否出現客觀之減值憑證。只有當有客觀憑證指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之估計未來現金流構成之影響可合理估計時，有關的金融資產才算出現減值及產生減值虧損。

貴集團用以釐定減值虧損之客觀憑證之準則包括：

- 發行人或債務人面對重大之財政困難；
- 違反合約，如逾期支付或拖欠利息或本金；
- 貴集團就借款人財政困難之經濟或法律理由，給予借款人一項貸方在其他情況下不會考慮之優惠；
- 借款人可能將破產或進行其他財務重組；
- 因為財政困難而導致某金融資產失去活躍市場；或

- 可觀察之數據顯示一組金融資產自首次確認後，其估計之未來現金流出現可計量之跌幅，儘管無法識別有關跌幅是與組合內之哪項個別金融資產相關，包括：
  - (i) 組合內借款人之付款狀況出現逆轉；
  - (ii) 組合內資產拖欠情況與有關國家或當地經濟狀況互相吻合。

貴集團首先評估是否出現減值之客觀憑證。

虧損金額以資產賬面值與按金融資產原來之實際利率貼現估計之未來現金流(不包括未產生之日後信貸虧損)兩者間之差額計量。資產之賬面值被削減，虧損金額則於綜合全面收益表內確認。倘貸款按浮動利率計息，計量任何減值虧損之貼現率則為根據合約釐定之即期實際利率。作為可行之權宜之計，貴集團可利用可觀察之市場價格按工具之公平值計量減值。

倘於其後之期間減值虧損金額減少，而且能夠客觀地釐定減少與確認減值後發生之事項(例如債務人信貸評級改善)相關，則撥回過往確認之減值虧損，並於綜合全面收益表中確認。

(b) 可供出售金融資產

貴公司於各報告期末評估是否存在客觀證據表示一項金融資產或一組金融資產已出現減值。就債務證券而言，貴集團使用上述(a)項所指的標準。就分類為可供出售之股本投資而言，證券之公平值大幅或長期低於其成本，亦屬資產已出現減值之證據。倘可供出售金融資產出現任何此等跡象，其累計虧損(按收購成本與目前公平值之差額減去該金融資產先前已在損益確認之任何減值虧損計量)將從權益中扣除，並於綜合全面收益表確認。股本工具於綜合全面收益表確認之減值虧損不會透過綜合全面收益表撥回。倘隨後期間內分類為可供出售之債務工具之公平值增加，而該增加客觀地與減值虧損於損益中確認後發生的事件有關，則減值虧損透過綜合全面收益表撥回。

### 3.11 存貨

存貨以成本值與可變現淨值兩者中之較低者入賬。成本以加權平均法釐定。完成品及在製品之成本包括原材料、直接勞工、其他直接成本及相關的生產開支。分配至每個生產單位的固定間接費用金額乃按正常營運能力釐定。由於低產量或廠房閒置導致的未分配間接費用乃於其產生期內確認為銷售成本。可變現淨值乃按正常業務過程中的估計售價，減去適用的變動銷售開支計算。

### 3.12 應收賬款及其他應收款項

應收賬款指就於一般業務過程中出售商品或提供服務而應收客戶之款項。若貿易及其他應收款項預期可於一年或以內(或於正常之業務經營週期，則更長)收回，則分類為流動資產，否則作為非流動資產呈列。

應收賬款及其他應收款項最初按公平值確認，其後則以實際利率法按經攤銷成本值計算，並須扣除減值撥備。

### 3.13 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金及銀行通知存款、原屆滿期為三個月或之內其他短期高度流動性投資。

### 3.14 股本

普通股乃分類為權益。

直接由發行新股或購股權引致之新增成本在權益中列為所得款項之減少(扣除稅項)。

### 3.15 應付賬款

應付賬款指就於一般業務過程中向供應商取得之商品或服務付款之責任。若應付款項於一年或以內(或於正常之業務經營週期，則更長)到期，則分類為流動負債，否則作為非流動負債呈列。

應付賬款最初按公平值確認，其後則以實際利率法按經攤銷成本值計算。

### 3.16 借貸

借貸最初乃按公平值(扣除已產生的交易成本)確認。借貸其後按攤銷成本列賬，如扣除交易成本之後的所得款項和贖回價值出現差額，則於借貸期內以實際利率法在綜合全面收益表內確認。來自股東的貸款為免息，在貴集團控制下償還，列賬為類似股本貸款及分類為權益。

### 3.17 當期及遞延所得稅

本期的稅項支出包括當期和遞延稅項。稅項在綜合全面收益表中確認，但與在其他全面收益中或直接在權益中確認的項目有關者則除外。在該情況下，稅項亦分別在其他全面收益或直接在權益中確認。

當期所得稅支出根據貴公司及其附屬公司產生應課稅收入的國家於結算日已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例解釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定準備。

遞延所得稅利用負債法確認資產和負債的稅基與資產和負債在綜合財務報表的賬面值的差額而產生的暫時性差異。然而，若遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅利潤或損失，則不作記賬。遞延所得稅採用在結算日前已頒佈或實質上已頒佈，並在有關的遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及法例)而釐定。

遞延所得稅資產是就很可能有未來應課稅利潤而就此可使用暫時性差異而確認。

遞延所得稅就附屬公司產生的暫時性差異而準備，但假若貴集團可以控制暫時性差異的轉回時間，而暫時性差異在可預見將來很可能不會轉回則除外。

當有法定可執行權力將當期稅項資產與當期稅務負債抵銷，且遞延所得稅資產和負債涉及由同一稅務機關對應課稅主體或不同應課稅主體但有意向以淨額基準結算所得稅結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

### 3.18 僱員福利

#### (a) 退休金責任

貴集團的全職僱員獲多個政府資助的定額供款退休金計劃保障；據此，僱員有權享有根據若干公式計算的每月退休金。有關政府代理機構負責該等退休僱員的退休金責任。貴集團每月向該等退休金計劃供款。根據該等計劃，除作出供款外，貴集團對退休後福利概無責任。該等計劃的供款於產生時支銷。

#### (b) 住房福利

貴集團的全職僱員有權參與多項由政府營辦的住房公積金。貴集團每月按照僱員薪金的若干百分比，向該等基金供款。貴集團就該等基金承擔的負債，以各期間應付的供款為限。

### 3.19 撥備

倘貴集團現時因過往事件而涉及法律或推定責任，而履行責任可能須耗用資源，且金額已被可靠估計，則環境復原、重組成本及法定索償撥備會被確認。撥備不會就未來經營虧損而確認。

倘有多項同類責任，會整體考慮責任類別以釐定償付時可能耗用的資源。即使在同一責任類別所涉及任何一個項目相關的資源流出可能性極低，仍須確認撥備。

撥備按預期償付責任所需開支以除稅前比率（反映當時市場對該責任特定的貨幣時間值及風險的評估）的現值計量。隨時間過去而產生的撥備增加會被確認為財務成本。

### 3.20 收益確認

收益由貴集團於日常業務過程中就銷售貨品及服務而已收或應收代價的公平值組成。收益會在抵銷集團內銷售後扣除增值稅、回扣及折扣呈列。

貴集團於收益的金額能可靠計量，且未來經濟利益很可能流入實體並已符合下述貴集團各業務活動的特定條件時確認收益。除非與銷售有關的所有或然事項均已解決，否則收益的數額不被視為能夠可靠計量。貴集團會根據其過往業績並考慮客戶類別、交易種類和每項安排的特點作出估計。

(a) 貨品銷售

銷售貨品收益於集團實體向客戶交付產品、轉移所有權的重大風險及回報、客戶接納產品及有關應收款項的收回可合理確定時予以確認。

(b) 利息收入

利息收入乃使用實際利率法確認。倘一項貸款及應收款項出現減值，貴集團將其賬面值減至其可收回金額，即按工具原來實際利率貼現的估計日後現金流量，並持續撥回貼現為利息收入。減值貸款及應收款項之利息收入乃採用原實際利率確認。

3.21 經營租賃(作為承租人)

所有權的重大部分風險及回報由出租人承受的租賃，均歸類為營業租賃。根據經營租賃作出的付款(扣除收取出租人給予的任何獎勵)於租賃期內以直線法在綜合全面收益表內扣除。

3.22 股息分派

向附屬公司的前股東的股息分派乃於貴集團的財務報表中確認為負債。向貴公司股東的股息分派乃於貴公司股東或董事(倘適用)批准股息期間在貴集團及貴公司財務報表內確認為負債。

3.23 勘探及評估開支

勘探與評估開支包括以下項目的直接應佔成本：研究及分析現有勘探資料；進行地質研究；勘探鑽井及取樣；檢測萃取及處理方法；編製預可行性及可行性研究報告。勘探與評估開支也包括進入有關區域支付的進場費及收購現有項目權益應付第三方費用所產生的成本。

於項目的初期階段，勘探與評估成本於發生時支銷。項目達到確信可行階段後，而倘繼續進行，其支出予以資本化為物業、廠房及設備。倘證明項目不可行，則其所有不可收回成本於綜合全面收益表中列作開支。

### 3.24 或然負債

或然負債指因過去事件而可能引起之責任，而只有並非完全在貴集團控制範圍內的一宗或多宗不確定未來事件發生或不發生，才可確定其存在。或然負債亦可能是因為過往事件而引致之現有責任，但由於可能不需要有經濟資源流出，或責任金額未能可靠計量而未有確認。

或然負債概不予確認，但會在財務報表附註內披露。當資源流出之可能性出現改變以致頗有可能流出時，有關流出之資源則確認為撥備。

## 4. 財務風險管理

### 4.1 財務風險因素

貴集團的業務須承受多種財務風險：市場風險（包括外匯風險、商品價格風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。過往貴集團並未為對沖或交易目的而使用衍生工具。

#### (a) 市場風險

##### (i) 外匯風險

貴集團主要在中國經營業務，面臨因多種外幣產生的外匯風險（主要來自港幣）。外匯風險因境外業務確認的資產及負債而產生。貴集團並無就外幣波動進行對沖。

於二零零八年及二零零九年十二月三十一日，貴集團並無以外幣計值的重大資產或負債。

於二零一零年十二月三十一日，倘人民幣兌港幣貶值／升值1%，而所有其他可變因素維持不變，則年內虧損將減少／增加約人民幣571,000元；及於二零一一年六月三十日，倘人民幣兌港幣貶值／升值1%，而所有其他可變因素維持不變，則期內溢利將增加／減少約人民幣488,000元，主要由於換算以港幣計值的現金產生外匯收益／虧損所致。

##### (ii) 商品價格風險

貴集團主要從事採礦、選礦及銷售鎳、銅、鉛、鋅及其他有色金屬製品。有色金屬市場受全球及地區性供求情況影響。有色金屬價格下降會為貴集團的財務表現帶來負面影響。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (iii) 利率風險

貴集團的利率風險來自按浮動利率計息的銀行存款。浮動利率令貴集團承擔現金流量利率風險。於有關期間，貴集團的管理層認為，有關風險對貴集團而言並不重大。

### (b) 信用風險

綜合資產負債表所載的存款及應收款項賬面值指貴集團就其金融資產所承擔的最大信用風險。經考慮貴集團過往未收回的應收賬款及其他應收款項並未超出入賬撥備後，貴集團管理層認為已於有關期間就不可收回的應收賬款及其他應收款項作出充份撥備。

### (c) 流動性風險

貴集團計劃透過[●]取得資金。貴集團亦可向最終股東及關聯方或透過向金融機構借款(如需要)而獲取資金。

下表顯示本集團將償還之金融負債按照相關到期組別(根據由結算日至合約到期日之剩餘期間)進行分析。表中所披露的數額均為合約未貼現現金流量。

	少於一年 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>				
貿易及其他應付款項	25,673	—	—	—
應付收購前股息—即期部分	92,000	—	—	—
<b>於二零零九年十二月三十一日</b>				
貿易及其他應付款項	33,635	—	—	—
應付收購前股息—即期部分	92,000	—	—	—
<b>於二零一零年十二月三十一日</b>				
貿易及其他應付款項	13,319	—	—	—
應付收購前股息—即期部分	30,000	—	—	—
應付收購前股息—非即期部分	—	15,000	47,000	—
<b>於二零一一年六月三十日</b>				
貿易及其他應付款項	8,230	—	—	—
應付收購前股息—即期部分	15,000	—	—	—
應付收購前股息—非即期部分	—	15,000	62,000	—

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

(d) 集中風險

貴集團收益主要來自三座有色金屬礦場。倘該等礦場的營運受到干擾，可能對貴集團的經營業績或財務狀況造成重大負面影響。

貴集團銷售集中於幾名主要客戶。倘此等主要客戶與貴集團終止業務關係，而貴集團未能物色新客戶，則可能對貴集團的財政狀況及經營業績構成重大不利影響。

於有關期間，貴集團的所有收益均來自三名外部客戶。該等收益主要涉及鎳、銅、鉛及鋅金屬產品。

4.2 資本風險管理

貴集團的資本管理目的為保障貴集團有能力繼續以持續經營方式為股東提供回報以及為其他利益相關者帶來利益，並且維持最佳資本結構以減低資金成本。

為保持或調整資本結構，貴集團可能會調整向股東支付股息的金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減少債項。

貴集團根據資產負債比率監察資本。該比率乃以債務淨額除以總資本計算。債務淨額乃以總借貸(包括載於綜合資產負債表的即期及非即期借貸)減現金及現金等價物計算。總資本乃按綜合資產負債表所示的「權益」，加債務淨額計算。於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日及二零一一年六月三十日，貴集團並無任何借貸。因此，貴集團管理層認為有關風險並不重大。

4.3 公平值估計

就按公平值於資產負債表計算的金融工具而言，貴集團通過下列公平值計量架構披露公平值計算方法：

- 同類資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)(第一層)。
- 除報價外，該資產或負債的直接(即價格)或間接(即源自價格)可觀察的參數(第二層)。
- 並非基於可觀察市場數據的資產或負債參數(即不可觀察參數)(第三層)。

在活躍市場所買賣金融工具之公平值乃根據結算日之市場報價列賬。倘該報價可即時及定期自證券交易所、交易商、經紀、行業集團、報價服務機構或規管機構中獲得，而該等報價代表按公平基準磋商之真實及定期發生的市場交易，則該市場視為活躍市場。

在活躍市場並無買賣之金融工具(如場外衍生工具)之公平值乃採用估值方法釐定。此等估值方法盡量使用所獲得之可觀察市場數據，且盡量減少依賴實體之特定估算。

於有關期間，貴集團管理層通過使用以資產為基礎的估值技術法(被視為第三層計量)對可供出售投資進行估值。

## 5. 關鍵會計估計及假設

貴集團持續對估計及判斷進行評估，而有關估計及判斷乃根據過往經驗及其他因素(包括對未來事件作出於有關情況下相信為合理的預測)而作出。

貴集團對未來作出估計及假設。所得的會計估計按定義很少與相關的實際結果相同。下文論述有重大風險使資產及負債的賬面值於下一個財政年度作重大調整的估計及假設。

### (a) 非流動資產賬面值

根據附註3.9所述的會計政策，貴集團每年測試物業、廠房及設備、土地使用權及採礦權是否因為事件或情況變動顯示資產賬面值超過其可收回金額而出現減值。

於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日及二零一一年六月三十日，物業、廠房及設備、土地使用權及採礦權未出現減值跡象。物業、廠房及設備、土地使用權及採礦權所屬之不同現金產生單位之可收回金額按照資產預計未來現金流量的計算值確定，該計算由管理層批准的五年期財務預算之現金流量預測折現而確定，折現過程運用了管理層對鎳、銅、鉛及鋅的銷售價格、折現率和通貨膨脹率的假設和估計。超出五年期的現金流量假設等於現金產生單位的二零一五年的現金流量。現金流量預測所用的貼現率因不同的現金產生單位而有所不同。

### (b) 物業、廠房及設備的可使用年限

貴集團管理層釐定其物業、廠房及設備的估計可使用年限及有關折舊費用。該估計乃以相似性質及功能的物業、廠房及設備的實際可使用年限的過往經驗為基準計算，並可能因科技創新及競爭對手對嚴峻行業周期的反應而大幅改變。倘可使用年限較先前所估計的年限為短，則管理層將增加折舊費用，或註銷或撇減已棄置或出售的技術過時或非策略性資產。

(c) 礦產儲量

鑒於編製礦產儲量資料涉及主觀的判斷，貴集團礦產儲量的技術估計不可能做到十分精確，只能估計到概約數字。

在估計礦產儲量可確定為「探明」和「概略」儲量之前，貴公司需要遵從若干有關技術標準的權威性指引。探明及概略儲量的估計定期更新，並考慮各個礦最近的生產和技術數據。此外，由於價格及成本水平逐年變更，因此，探明及可能礦產儲量的估計也會出現變動。從會計處理的角度而言，此變動視為會計估計變更處理，並按未來基準反映在有關折舊率中。

儘管該等儲量估計技術存在固有限制，這些估計被用作釐定折舊費用及減值虧損。折舊比率乃以估計探明礦產儲量(分母)與採礦構築物的資本化成本(分子)為基準釐定。採礦構築物的資本化成本按已生產的產品單位攤銷。

(d) 所得稅

貴集團須於多個司法權區繳付所得稅。在釐定所得稅的撥備時必須作出重大判斷。多項交易及釐定最終稅項的計算均不肯定。貴集團根據估計額外稅項會否到期就預計的稅項審核事宜確認負債。倘此等事宜的最後稅項結果有別於初期所記錄的數額，則該等差異將影響進行釐定期間的當前及遞延所得稅資產及負債撥備。

(e) 採礦牌照

貴集團採礦牌照於二零一三年六月至二零一八年六月的不同日期屆滿。管理層相信，貴集團將能夠按其選擇以最低成本續訂該等牌照，惟貴集團須遵守牌照的條款。倘若無法續訂任何牌照，貴集團部分有形及無形資產的可使用年期將會縮短，而貴集團的經營業績將因而受到影響。

6. 分部資料

管理層已根據貴集團主要營運決策者(「主要營運決策者」)審閱作策略性決定的報告，確定營運分部。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

主要營運決策者從礦場角度(如鎳／銅礦及鉛／鋅礦)來審閱經營表現。可報告經營分部的收益主要來自採礦、選礦及銷售鎳、銅、鉛及鋅產品。

於有關期間，貴集團擁有兩個可報告分部：

- (a) 哈密佳泰，持有兩座鎳／銅礦場，及其主要從事採礦、選礦及銷售鎳及銅產品；  
及
- (b) 哈密錦華，持有一座鉛／鋅礦場，及其主要從事採礦、選礦及銷售鉛及鋅產品。  
就使用加工機器而言，於二零零八年，哈密佳泰亦涉及選礦及銷售銅產品。

除兩個可報告分部外，貴集團的其他業務主要為不被視為可報告分部的投資控股，及因此就財務報表披露分類為「未分配」。

主要營運決策者根據經營溢利評估經營分部的表現。該計量基準不包括貴集團其他不重大業務的經營業績。





本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 7. 物業、廠房及設備

	貴集團						
	樓宇 人民幣千元	機器 及設備 人民幣千元	辦公設備 及其他 人民幣千元	汽車 人民幣千元	採礦構築物 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日							
成本	—	—	—	—	—	—	—
累計折舊	—	—	—	—	—	—	—
賬面淨值	—	—	—	—	—	—	—
截至二零零八年 十二月三十一日止年度							
年初賬面淨值	—	—	—	—	—	—	—
收購附屬公司(附註33)	33,660	25,456	177	8,095	14,393	6,448	88,229
添置	—	296	49	8,130	—	1,808	10,283
轉撥自在建工程	333	—	—	—	—	(333)	—
出售	—	—	—	(2,796)	—	—	(2,796)
折舊(附註26)	(1,181)	(2,084)	(74)	(2,310)	(320)	—	(5,969)
年末賬面淨值	32,812	23,668	152	11,119	14,073	7,923	89,747
於二零零八年 十二月三十一日							
成本	33,993	25,752	226	13,136	14,393	7,923	95,423
累計折舊	(1,181)	(2,084)	(74)	(2,017)	(320)	—	(5,676)
賬面淨值	32,812	23,668	152	11,119	14,073	7,923	89,747
截至二零零九年 十二月三十一日止年度							
年初賬面淨值	32,812	23,668	152	11,119	14,073	7,923	89,747
添置	—	733	103	—	—	—	836
出售	—	—	—	(4,230)	—	—	(4,230)
折舊(附註26)	(1,801)	(3,270)	(113)	(2,822)	(389)	—	(8,395)
年末賬面淨值	31,011	21,131	142	4,067	13,684	7,923	77,958
於二零零九年 十二月三十一日							
成本	33,993	26,485	329	7,671	14,393	7,923	90,794
累計折舊	(2,982)	(5,354)	(187)	(3,604)	(709)	—	(12,836)
賬面淨值	31,011	21,131	142	4,067	13,684	7,923	77,958

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

	樓宇 人民幣千元	機器 及設備 人民幣千元	辦公設備 及其他 人民幣千元	汽車 人民幣千元	採礦構築物 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零一零年</b>							
十二月三十一日止年度							
年初賬面淨值	31,011	21,131	142	4,067	13,684	7,923	77,958
添置	300	395	81	—	—	—	776
出售	—	—	—	(55)	—	—	(55)
折舊(附註26)	(1,775)	(3,368)	(124)	(2,931)	(243)	—	(8,441)
年末賬面淨值	<u>29,536</u>	<u>18,158</u>	<u>99</u>	<u>1,081</u>	<u>13,441</u>	<u>7,923</u>	<u>70,238</u>
<b>於二零一零年</b>							
十二月三十一日							
成本	34,293	26,880	410	7,522	14,393	7,923	91,421
累計折舊	(4,757)	(8,722)	(311)	(6,441)	(952)	—	(21,183)
賬面淨值	<u>29,536</u>	<u>18,158</u>	<u>99</u>	<u>1,081</u>	<u>13,441</u>	<u>7,923</u>	<u>70,238</u>
<b>截至二零一一年</b>							
六月三十日止六個月							
期初賬面淨值	29,536	18,158	99	1,081	13,441	7,923	70,238
添置	—	—	1	—	—	—	1
折舊(附註26)	(874)	(1,687)	(49)	(391)	(65)	—	(3,066)
年末賬面淨值	<u>28,662</u>	<u>16,471</u>	<u>51</u>	<u>690</u>	<u>13,376</u>	<u>7,923</u>	<u>67,173</u>
<b>於二零一一年六月三十日</b>							
成本	34,293	26,880	411	7,522	14,393	7,923	91,422
累計折舊	(5,631)	(10,409)	(360)	(6,832)	(1,017)	—	(24,249)
賬面淨值	<u>28,662</u>	<u>16,471</u>	<u>51</u>	<u>690</u>	<u>13,376</u>	<u>7,923</u>	<u>67,173</u>

附註：

(a) 物業、廠房及設備的折舊已於銷售成本及行政開支中扣除如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元
行政開支	1,315	1,235	646	336	284
銷售成本	4,654	7,160	7,795	4,488	2,782
	<u>5,969</u>	<u>8,395</u>	<u>8,441</u>	<u>4,824</u>	<u>3,066</u>

8. 採礦權

貴集團

人民幣千元

於二零零八年一月一日

成本 —

累計攤銷 —

賬面淨值 —

截至二零零八年十二月三十一日止年度

年初賬面淨值 —

收購附屬公司(附註(b)及(c)) 133,523

攤銷費用(附註(a)、附註26) (1,917)

年末賬面淨值 131,606

於二零零八年十二月三十一日

成本 133,523

累計攤銷 (1,917)

賬面淨值 131,606

截至二零零九年十二月三十一日止年度

年初賬面淨值 131,606

攤銷費用(附註(a)、附註26) (1,180)

年末賬面淨值 130,426

於二零零九年十二月三十一日

成本 133,523

累計攤銷 (3,097)

賬面淨值 130,426

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

人民幣千元

### 截至二零一零年十二月三十一日止年度

年初賬面淨值	130,426
攤銷費用(附註(a)、附註26)	(715)
年末賬面淨值	<u>129,711</u>

### 於二零一零年十二月三十一日

成本	133,523
累計攤銷	(3,812)
賬面淨值	<u>129,711</u>

### 截至二零一一年六月三十日止六個月

期初賬面淨值	129,711
攤銷費用(附註(a)、附註26)	—
年末賬面淨值	<u>129,711</u>

### 於二零一一年六月三十日

成本	133,523
累計攤銷	(3,812)
賬面淨值	<u>129,711</u>

附註：

- (a) 採礦權的攤銷於有關期間分配至生產成本。
- (b) 由於在二零零八年三月二十五日收購哈密錦華，貴集團取得中國新疆維吾爾自治區哈密市一座鉛鋅礦場的採礦權。該採礦權乃按公平值人民幣84,523,000元確認。該礦場的官方採礦權許可證乃由中國新疆維吾爾自治區國土資源廳於二零零八年十月三十日授出(附註33)。
- (c) 由於在二零零八年五月十五日收購哈密佳泰，貴集團取得中國新疆維吾爾自治區哈密市兩座銅鎳礦場的採礦權。該等採礦權乃按公平值合共人民幣49,000,000元確認(附註33)。

9. 土地使用權

貴集團

於二零一一年六月三十日，在中國內地的土地使用權的餘下年期介乎42年至45年：

	人民幣千元
於二零零八年一月一日	
成本	—
累計攤銷	—
賬面淨值	—
截至二零零八年十二月三十一日止年度	
年初賬面淨值	—
收購附屬公司(附註33)	10,423
攤銷費用(附註26)	(152)
年末賬面淨值	10,271
於二零零八年十二月三十一日	
成本	10,423
累計攤銷	(152)
賬面淨值	10,271
截至二零零九年十二月三十一日止年度	
年初賬面淨值	10,271
攤銷費用(附註26)	(221)
年末賬面淨值	10,050
於二零零九年十二月三十一日	
成本	10,423
累計攤銷	(373)
賬面淨值	10,050

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

人民幣千元

### 截至二零一零年十二月三十一日止年度

年初賬面淨值	10,050
攤銷費用(附註26)	(220)
年末賬面淨值	<u>9,830</u>

### 於二零一零年十二月三十一日

成本	10,423
累計攤銷	(593)
賬面淨值	<u>9,830</u>

### 截至二零一一年六月三十日止六個月

期初賬面淨值	9,830
添置	712
攤銷費用(附註26)	(111)
年末賬面淨值	<u>10,431</u>

### 於二零一一年六月三十日

成本	11,135
累計攤銷	(704)
賬面淨值	<u>10,431</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 10 於附屬公司的投資

#### 貴公司

	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元
非上市投資，按成本 (附註19)	17,328	17,328
應收一間附屬公司的貸款 (附註)	90,000	90,000
總計	<u>107,328</u>	<u>107,328</u>

附註：

有關結餘為應收福臨的款項，為免息、無抵押及並無固定還款期限 (附註1.2)。

### 11 可供出售金融資產

#### 貴集團

	於十二月三十一日			於 二零一一年 六月三十日
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	人民幣千元
於股本權益的非上市投資	<u>3,480</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

於二零零八年十二月三十一日的結餘指過往由哈密錦華持有的新疆眾鑫礦業有限責任公司 (「眾鑫礦業」) 的6%股權。於眾鑫礦業的投資已於二零零九年六月出售，代價為人民幣3,480,000元。

管理層認為，於眾鑫礦業的投資於二零零八年十二月三十一日的賬面值與其公平值相若。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 12 遞延所得稅

#### 貴集團

遞延稅項資產及遞延稅項負債的分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
遞延稅項資產	(2,774)	(4,874)	(6,415)	(6,472)
遞延稅項負債	36,760	36,724	35,351	34,831
遞延稅項負債－淨額	<u>33,986</u>	<u>31,850</u>	<u>28,936</u>	<u>28,359</u>

遞延所得稅賬目的總變動如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 止六個月 人民幣千元
於年／期初	—	33,986	31,850	28,936
收購附屬公司(附註33)	34,750	—	—	—
計入綜合全面收益表 (附註30)	(764)	(2,136)	(2,914)	(577)
於年／期末	<u>33,986</u>	<u>31,850</u>	<u>28,936</u>	<u>28,359</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

於有關期間，遞延稅項資產及負債的變動（並未計及同一稅務司法權區抵銷的結餘）如下：

### 遞延稅項資產

	折舊 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	撥備、應計 款項及其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	—	—	—	—
收購附屬公司(附註33)	(972)	(267)	(1,025)	(2,264)
(計入)／扣除自綜合 全面收益表	251	267	(1,028)	(510)
於二零零八年 十二月三十一日	<u>(721)</u>	<u>—</u>	<u>(2,053)</u>	<u>(2,774)</u>
於二零零九年一月一日	(721)	—	(2,053)	(2,774)
計入綜合全面收益表	(1,635)	(266)	(199)	(2,100)
於二零零九年 十二月三十一日	<u>(2,356)</u>	<u>(266)</u>	<u>(2,252)</u>	<u>(4,874)</u>
於二零一零年一月一日	(2,356)	(266)	(2,252)	(4,874)
(計入)／扣除自綜合 全面收益表	(1,996)	203	252	(1,541)
於二零一零年 十二月三十一日	<u>(4,352)</u>	<u>(63)</u>	<u>(2,000)</u>	<u>(6,415)</u>
於二零一一年一月一日	(4,352)	(63)	(2,000)	(6,415)
(計入)／扣除自綜合 全面收益表	(69)	(319)	331	(57)
於二零一一年六月三十日	<u>(4,421)</u>	<u>(382)</u>	<u>(1,669)</u>	<u>(6,472)</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

遞延所得稅資產僅在很有可能透過未來應課稅溢利實現有關稅項利益時就結轉的稅項虧損予以確認。

### 遞延稅項負債

	估值盈餘 人民幣千元
於二零零八年一月一日	—
收購附屬公司(附註33)	37,014
計入綜合全面收益表	(254)
於二零零八年十二月三十一日	<u>36,760</u>
於二零零九年一月一日	36,760
計入綜合全面收益表	(36)
於二零零九年十二月三十一日	<u>36,724</u>
於二零一零年一月一日	36,724
計入綜合全面收益表	(1,373)
於二零一零年十二月三十一日	<u>35,351</u>
於二零一一年一月一日	35,351
計入綜合全面收益表	(520)
於二零一一年六月三十日	<u>34,831</u>

### 13 投資預付款項

#### 貴集團

	於十二月三十一日			於 二零一一年 六月三十日
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	人民幣千元
潛在收購附屬公司 的預付款項	—	—	18,000	<u>28,000</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

附註：

於二零一零年五月二十八日，貴集團與陝西佳泰恒潤礦產資源開發有限公司（「陝西佳泰」）訂立股權轉讓協議，以收購陝西佳潤礦業開發有限公司（「陝西佳潤」）及陝西佳合礦業開發有限公司（「陝西佳合」）的全部股權，現金代價分別為人民幣160,000,000元及人民幣50,000,000元。根據股權轉讓協議，貴集團已向陝西佳泰分別支付現金人民幣13,500,000元及現金人民幣4,500,000元，以作為收購陝西佳潤及陝西佳合的按金，且餘下代價將於交易達成後五年內支付。

陝西佳潤為陝西省釩銅礦勘探權的持有人。陝西佳合為陝西省金礦勘探權的持有人。該等交易須待被收購人辦妥將勘探權轉換為採礦權的所有必要法律程序後，方才達成。

於二零一一年六月三十日，貴集團、陝西佳泰及陝西佳潤訂立一份補充協議，據此，貴集團已於同日就收購陝西佳潤向陝西佳泰進一步預付按金人民幣10,000,000元，而該項交易的其他條件維持不變。

於二零一一年七月二十日，貴集團根據日期為二零一零年五月二十八日的協議就收購陝西佳合向陝西佳泰進一步支付按金人民幣2,000,000元。

於二零一一年九月二十九日，貴集團及陝西佳泰與陝西佳潤及陝西佳合各自訂立另一份補充協議。根據該補充協議，待交易完成後，餘下代價的第一期分期付款將於[●]或於二零一三年三月三十一日（以較早者為準）後三個月內支付。

於二零一零年十二月三十一日及二零一一年六月三十日，就收購上述兩家公司支付的按金總額分別為人民幣18,000,000元及人民幣28,000,000元（附註37(c)）。

## 14 存貨

### 貴集團

	於十二月三十一日			於
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一一年 六月三十日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
原材料	4,518	3,431	2,634	2,578
半製成品	3,942	2,574	2,531	2,531
製成品	18,885	34,063	17,855	6,003
	<u>27,345</u>	<u>40,068</u>	<u>23,020</u>	<u>11,112</u>

原材料主要為消耗品、半製成品為原礦，而製成品為精礦。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

確認為開支並計入「銷售成本」的存貨成本如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元
銷售成本(附註)	19,767	5,434	33,036	25,695	15,049

(未經審核)

附註：

截至二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日止年度各年以及截至二零一零年及二零一一年六月三十日止六個月，確認為開支的存貨成本分別包括人民幣1,524,000元、人民幣5,434,000元、人民幣5,267,000元、人民幣3,362,000元及人民幣2,822,000元的閒置產能差異，該等款項直接於銷售成本內扣除。

### 15 貿易應收款項

#### 貴集團

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
貿易應收款項－第三方	107	—	—	564

附註：

(a) 總貿易應收款項於各結算日的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
0至90日	—	—	—	564
181至365日	107	—	—	—
	107	—	—	564

(b) 貿易應收款項的信貸期通常介乎於一至三個月。

(c) 應收貿易款項的賬面值與其公平值相若。結餘以人民幣列值。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 16 其他應收款項及預付款項

#### 貴集團

	於十二月三十一日			於
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	六月三十日 人民幣千元
其他應收款項				
— 應收北京佳泰恒潤 投資有限公司 (「北京佳泰」) 的款項 (附註(a))	600	1,932	—	—
— 應收魏星先生的款項 (附註(a))	1,140	552	313	341
— 應收哈密嘉華的款項 (附註(b))	19,748	18,314	—	—
— 其他	760	765	2,244	2,770
減：減值撥備(附註(c))	(30)	(48)	(39)	(39)
	<u>22,218</u>	<u>21,515</u>	<u>2,518</u>	<u>3,072</u>
向供應商作出的墊款— 第三方	<u>3,072</u>	<u>1,455</u>	<u>212</u>	<u>212</u>
	<u><u>25,290</u></u>	<u><u>22,970</u></u>	<u><u>2,730</u></u>	<u><u>3,284</u></u>

#### 附註：

- (a) 北京佳泰由哈密佳泰的前控股權益持有人魏星先生控制。該等結餘為無抵押、免息及並無固定償還期限。
- (b) 該項結餘為無抵押、免息及並無固定償還期限。
- (c) 其他應收款項的減值撥備自行政開支扣除。
- (d) 其他應收款項及預付款項的賬面值與其公平值相若。該等結餘主要以人民幣列值。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

附錄一

本公司會計師報告

(e) 其他應收款項的減值變動如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 止六個月 人民幣千元
於年／期初	—	30	48	39
就其他應收款項減值 計提撥備／(撥回撥備)	30	18	(9)	—
於年／期末	<u>30</u>	<u>48</u>	<u>39</u>	<u>39</u>

貴公司

	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元
應收下列各方的款項		
— 哈密佳泰	—	5,154
— 哈密錦華	—	595
其他	1,789	2,052
	<u>1,789</u>	<u>7,801</u>

應收附屬公司的款項為無抵押、免息及按要求償還。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 17 現金及現金等價物

#### 貴集團

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
手頭現金	—	25	—	—
即期銀行存款	1,770	1,526	63,598	61,229
即期銀行存款	1,770	1,526	63,598	61,229
減：受限制銀行現金 (附註(d))	—	—	—	(1,441)
現金及現金等價物	<u>1,770</u>	<u>1,551</u>	<u>63,598</u>	<u>59,788</u>

該等結餘可分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
以下列貨幣列值				
— 人民幣	816	597	6,488	12,422
— 加元	13	13	—	—
— 港元	941	941	57,110	48,807
	<u>1,770</u>	<u>1,551</u>	<u>63,598</u>	<u>61,229</u>

附註：

- 銀行存款按於有關期間與銀行協商的銀行存款利率計息。於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日以及二零一一年六月三十日，存款的加權平均實際年利率介乎0.19%至0.5%不等。
- 於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日以及二零一一年六月三十日，以人民幣列值的存款乃存置於中國的銀行。人民幣並非可自由兌換的貨幣，故將該等資金匯出中國境外須受中國政府實施的外匯管制所規限。
- 於二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日以及二零一一年六月三十日，該等存款主要存置於信譽卓著的國有銀行，故此認為信貸風險極微。
- 受限制現金指就環境復修作出的擔保按金。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 貴公司

	於二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零一一年 六月三十日 人民幣千元
即期銀行存款－以港元列值	57,101	48,798

### 18 股本及股份溢價

#### 貴集團及貴公司

	股份數目	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	總計 人民幣千元
於註冊成立時發行一股股份 (附註(a))	1	—	—	—
於重組時發行9,999股股份 (附註(b))	9,999	1	107,327	107,328
動用股份溢價發行新股份 (附註(c))	712,490,000	62,692	(62,692)	—
發行37,500,000股股份 (附註(d))	37,500,000	3,279	64,668	67,947
於二零一零年十二月 三十一日及二零一一年 六月三十日	<u>750,000,000</u>	<u>65,972</u>	<u>109,303</u>	<u>175,275</u>

附註：

- (a) 貴公司於二零一零年二月十九日註冊成立，法定股本為380,000港元，分為3,800,000股每股面值0.1港元的股份。於貴公司註冊成立時，一股面值為0.1港元的股份已按面值發行予天圓。
- (b) 根據於二零一零年三月二十四日進行的重組(詳述於附註1.2(iv)及(v))，貴公司已分別向景勵及天圓發行5,500股及4,499股每股面值0.1港元的股份，總代價為人民幣107,328,000元(相當於向貴公司轉讓為數人民幣90,000,000元(相當於100,662,871港元)的貸款利益以及貴集團旗下集團公司的資產淨值於重組日期的現時賬面值達人民幣17,328,000元)。由於發行該等股份，人民幣880元及人民幣107,327,000元已分別計入股本及股份溢價。
- (c) 根據於二零一零年五月十八日議決的股東決議案，貴公司藉增設4,996,200,000股每股面值0.1港元的股份，將法定股本增至500,000,000港元，分為5,000,000,000股每股面值0.1港元的股份，且貴公司已通過將股份溢價賬的進賬額71,249,000港元(相當於人民幣62,692,000

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

- 元)撥充資本的方式發行712,419,000股每股面值0.1港元的繳足股份，即分別向景勵及天圓發行391,869,500股及320,620,500股紅股。因此，已發行股份總數為712,500,000股，即以景勵及天圓的名義分別登記391,875,000股及320,625,000股股份。
- (d) 於二零一零年八月二十日，貴公司分別向景勵及天圓配發20,625,000股及16,875,000股每股面值0.1港元的股份，現金代價分別為42,735,000港元(相當於人民幣37,370,000元)及34,965,000港元(相當於人民幣30,577,000元)。
- (e) 於重組前，於二零零八年及二零零九年十二月三十一日，貴集團的股本指正源及福臨的已發行股本合共人民幣824元。

### 19 其他儲備

#### 貴集團

	安全生產費 人民幣千元 (附註20)	維持簡單 生產費 人民幣千元 (附註20)	資本儲備 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	—	—	—	—
轉撥自保留盈利	533	627	—	1,160
動用	(533)	—	—	(533)
於二零零八年 十二月三十一日	—	627	—	627
於二零零九年一月一日	—	627	—	627
轉撥自保留盈利	393	595	—	988
動用	(393)	—	—	(393)
於二零零九年 十二月三十一日	—	1,222	—	1,222
於二零一零年一月一日	—	1,222	—	1,222
轉撥自保留盈利	221	361	—	582
於重組時確認 的儲備(附註)	—	—	(17,328)	(17,328)
於二零一零年 十二月三十一日及 二零一一年六月三十日	221	1,583	(17,328)	(15,524)

附註：

該項結餘指貴集團旗下集團公司的資產淨值於重組日期的現時賬面值人民幣17,328,000元(附註18(b)) (於重組後已確認為於附屬公司的視作投資成本一部分) 與正源及福臨的股本之間的差額。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 20 保留盈利／(累計虧損)

#### 貴集團

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
保留盈利：					
於年／期初	—	22,750	16,105	16,105	12,149
年／期內溢利／(虧損)	23,377	(6,050)	(3,374)	6,743	(220)
轉撥至安全生產費(附註(b))	(533)	(393)	(221)	(53)	—
轉撥至維護維持					
簡單生產費(附註(c))	(627)	(595)	(361)	(78)	—
動用安全生產費	533	393	—	—	—
於年／期末	<u>22,750</u>	<u>16,105</u>	<u>12,149</u>	<u>22,717</u>	<u>11,929</u>

#### 附註：

- (a) 根據中國公司法及中國附屬公司的組織章程細則，中國附屬公司須按中國公認會計準則計算的除稅後溢利的10%計提法定儲備，直至結餘達致繳足股本的50%為止。該項儲備可用作消滅所產生的任何虧損或增加股本。除消滅所產生的虧損外，任何其他用途不得導致該項儲備結餘低於註冊股本的25%。由於並無除稅後溢利，故此於有關期間並無向法定儲備作出任何分派。
- (b) 根據國家安全生產監督管理總局頒佈的若干法規，貴集團須按照開採每噸原礦人民幣8元的標準計提安全生產費。該項基金可用作改善礦場的生產安全條件，及不可用作向股東進行分派。當發生符合安全支出條件時，相同金額的安全生產費轉撥至保留盈利。
- (c) 根據國家安全生產監督管理總局及財政部頒佈的若干法規，貴集團須按照開採每噸原礦人民幣18元的標準計提維持簡單生產費。該項基金可用作改善採礦構築物，及不可用作向股東進行分派。當發生符合資本支出條件時，相同金額的維持簡單生產費轉撥至保留盈利。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 貴公司

	自二零一零年 二月十九日至 二零一零年 十二月三十一日 止期間 人民幣千元	截至 二零一一年 六月三十日 止六個月 人民幣千元
累計虧損：		
於期初	—	(9,057)
期內虧損	(9,057)	(2,291)
於期末	<u>(9,057)</u>	<u>(11,348)</u>

自二零一零年二月十九日(註冊成立日期)至二零一零年十二月三十一日止期間及截至二零一一年六月三十日止六個月，貴公司權益持有人應佔的虧損已分別於貴公司財務報表內處理人民幣9,057,000元及人民幣2,291,000元。

### 21 股東貸款

#### 貴集團

	於十二月三十一日			於 二零一一年 六月三十日
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	人民幣千元
股東貸款	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

該項結餘指分別應付盧琦先生及王大勇先生的兩項股東貸款人民幣45,000,000元。該等貸款為免息、無抵押及在貴集團控制下還款。根據重組，貴公司透過向股東發行9,999股股份的方式，將該等貸款撥充資本(附註1及附註18(b))。

22 應付收購前股息

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
即期部分	92,000	92,000	30,000	15,000
非即期部分	—	—	50,949	63,135
	<u>92,000</u>	<u>92,000</u>	<u>80,949</u>	<u>78,135</u>

應付收購前股息指哈密佳泰的前權益持有人(即魏星先生、魏雪丹女士及謝衛東先生)應佔的股息。於二零一零年四月二十八日，哈密佳泰與該等前權益持有人訂立一份協議(「協議」)，據此，哈密佳泰將於二零一四年十二月三十一日前向該等前權益持有人分期支付股息人民幣92,000,000元，且每年支付的金額將不會低於人民幣15,000,000元。

於二零一零年四月二十八日訂立協議後，非即期部分已採用合適貼現率進行重新計量，而收益人民幣13,070,000元已於綜合全面收益表內入賬列作財務收入。

於二零一一年三月九日，哈密佳泰與其前權益持有人訂立一份補充協議，據此，哈密佳泰將於二零一一年十二月三十一日至二零一五年十二月三十一日止期間分期支付股息，且每年支付的金額將不會低於人民幣15,000,000元。因此，非即期部分已予重新計量，而收益人民幣4,585,000元已於綜合全面收益表內入賬列作財務收入。

根據日期為二零一一年七月十一日的另一份補充協議，哈密佳泰將於[●]或二零一二年十二月三十一日(以較早者為準)起六個月內支付首期款項。此外，付款日程表已修訂如下：

	人民幣千元
首期	15,000
第二期(首期付款後一年)	20,000
第三期(第二期付款後一年)	25,000
第四期(第三期付款後一年)	25,000
第五期(第四期付款後一年)	7,000
	<u>92,000</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 23 關閉、復墾及環保成本撥備

#### 貴集團

	截至十二月三十一日止年度			截至
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一一年 六月三十日 止六個月
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於年／期初	—	1,774	1,863	2,019
收購附屬公司(附註33)	1,712	—	—	—
折算貼現(附註29)	62	89	156	30
於年／期末	<u>1,774</u>	<u>1,863</u>	<u>2,019</u>	<u>2,049</u>

就恢復尾礦庫及採礦構築物所產生的成本現值確認撥備，並由管理層根據過往經驗及未來支出的最佳估計，將預計支出折讓至淨現值而釐定。然而，若現時採礦活動對土地及環境的影響於未來期間日益明顯，有關成本的估計於日後可能需要作出修訂。有關關閉、復墾及環保清潔成本的撥備數額，將根據當時的事實及情況至少每年進行檢討，並據此對撥備進行重新計量。

### 24 貿易應付款項

#### 貴集團

貿易應付款項乃分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一一年 六月三十日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
— 第三方	<u>4,831</u>	<u>4,997</u>	<u>5,982</u>	<u>1,823</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
0至90日	211	11	3,767	158
91至180日	530	108	169	261
181至365日	1,873	858	172	135
超過365日	2,217	4,020	1,874	1,269
	<u>4,831</u>	<u>4,997</u>	<u>5,982</u>	<u>1,823</u>

貿易應付款項的賬面值與其公平價值相若。

### 25 其他應付款項及應計費用

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
其他應付款項(附註(a))	15,136	24,501	3,008	1,978
客戶按金及預收款項	2,019	—	—	—
應付薪金及福利	3,687	4,137	4,329	4,429
應計稅項(所得稅除外) (附註(b))	5,228	4,147	5,756	9,564
	<u>26,070</u>	<u>32,785</u>	<u>13,093</u>	<u>15,971</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

附註：

(a) 其他應付款項乃分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
其他應付款項				
－應付北京佳泰的款項	10,316	20,786	1,221	—
－應付魏星先生的款項	1,847	1,221	—	—
－第三方	2,973	2,494	1,787	1,978
	<u>15,136</u>	<u>24,501</u>	<u>3,008</u>	<u>1,978</u>

應付北京佳泰及魏星先生的款項為免息及無抵押，且並無固定還款期限。

(b) 應計稅項(所得稅除外)乃分析如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
增值稅	222	(673)	939	3,892
資源稅	610	586	292	284
資源補償費	4,299	4,156	4,427	4,802
其他	97	78	98	586
	<u>5,228</u>	<u>4,147</u>	<u>5,756</u>	<u>9,564</u>

其他應付款項的賬面值與其公平價值相若。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 26 按性質劃分的開支

下列項目已於有關期間自經營溢利／(虧損)中扣除：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
折舊(附註7)	5,969	8,395	8,441	4,824	3,066
攤銷(附註8、9)	2,069	1,401	935	277	111
僱員福利開支(附註27)	3,289	2,626	2,140	850	917
分包費用	4,602	2,685	1,685	629	—
所使用的原材料及消耗品	8,292	4,259	2,300	514	993
因業務合併而購入的 半製成品及製成品的消耗	10,728	—	5,038	3,679	—
半製成品及製成品 的存貨變動	(17,819)	(13,810)	11,170	14,638	11,852
所耗電力	3,278	1,885	1,354	260	134
運輸開支	1,358	—	1,936	1,608	938
資源補償費	1,922	—	751	629	375
資源稅	485	332	299	35	—
銷售稅徵費	95	—	419	61	372
辦公開支及經營租賃付款	569	481	497	227	199
顧問費	202	92	2,173	228	200
勘探及評估開支	785	45	4,395	245	697
工業事故賠償	289	166	196	—	—
核數師酬金	60	8	8	8	14
籌備[●]的開支	—	—	5,366	4,370	864
其他	268	489	1,491	1,081	543
總銷售成本、 分銷成本及行政開支	26,441	9,054	50,594	34,163	21,275

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 27 僱員福利開支(包括董事薪金)

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元
工資及薪金	2,496	1,900	1,554	627	607
住房福利(附註(a))	112	95	78	32	41
退休金計劃供款(附註(b))	469	382	321	127	162
福利及其他開支	212	249	187	64	107
	<u>3,289</u>	<u>2,626</u>	<u>2,140</u>	<u>850</u>	<u>917</u>

附註：

- (a) 該項結餘指貴集團於有關期間按僱員基本薪金5%的比率向政府設立的住房基金作出的供款。
- (b) 該項結餘指貴集團於有關期間按僱員基本薪金20%的比率向相關市或省政府管理的定額供款退休金計劃作出的供款。

### 28 其他(虧損)/收益－淨額

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備的 (虧損)/收益(附註35(b))	(546)	440	45	45	—
雜項收入	—	—	36	36	—
捐贈	(59)	(11)	—	—	—
罰款	—	—	(417)	(417)	—
其他	(38)	(151)	(9)	(4)	156
	<u>(643)</u>	<u>278</u>	<u>(345)</u>	<u>(340)</u>	<u>156</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

附錄一

本公司會計師報告

29 財務收入／(成本)－淨額

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
財務收入					
－銀行存款的利息收入	263	12	64	5	85
－應付收購前股息的 公平值調整(附註22)	—	—	13,070	13,070	4,585
	<u>263</u>	<u>12</u>	<u>13,134</u>	<u>13,075</u>	<u>4,670</u>
財務成本					
－借貸	(54)	—	—	—	—
－匯兌虧損	—	—	(1,827)	—	(1,505)
－折算貼現－關閉、 復墾及環保成本 撥備(附註23)	(62)	(89)	(156)	(55)	(30)
－折算貼現－應付 收購前股息(附註22)	—	—	(2,019)	(504)	(1,771)
	<u>(116)</u>	<u>(89)</u>	<u>(4,002)</u>	<u>(559)</u>	<u>(3,306)</u>
財務收入／(成本)－淨額	<u>147</u>	<u>(77)</u>	<u>9,132</u>	<u>12,516</u>	<u>1,364</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 30 所得稅抵免

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項	(408)	—	1,413	1,111	423
遞延稅項(附註12)	(764)	(2,136)	(2,914)	(1,121)	(577)
所得稅抵免	<u>(1,172)</u>	<u>(2,136)</u>	<u>(1,501)</u>	<u>(10)</u>	<u>(154)</u>

貴公司為一間於開曼群島註冊成立的獲豁免公司，故此毋須就其非開曼群島收入繳納開曼群島稅項。

自二零零八年一月四日(註冊成立日期)至二零零八年十二月三十一日以及截至二零零九年及二零一零年十二月三十一日止年度各年，滙力投資須按16.5%的稅率繳納香港利得稅。滙力投資於有關期間並無任何應課稅溢利。

中國內地的集團公司自二零零八年一月一日起按由全國人民代表大會於二零零七年三月十六日通過的《中華人民共和國企業所得稅法》(「新所得稅法」)計算及繳納企業所得稅。依據新所得稅法的規定，該等集團公司自二零零八年起適用的企業所得稅率為25%。

根據向中國新疆維吾爾自治區當地稅務機關取得的批准，哈密佳泰自二零零七年至二零零八年享有15%的減免稅率。截至二零零九年十二月三十一日及二零一零年十二月三十一日止年度各年以及截至二零一一年六月三十日止六個月的適用稅率為25%。

根據向中國新疆維吾爾自治區哈密市當地稅務機關取得的批准，哈密錦華自二零零七年至二零零八年獲豁免繳納企業所得稅。截至二零零九年十二月三十一日及二零一零年十二月三十一日止年度各年以及截至二零一一年六月三十日止六個月的適用稅率為25%。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

附錄一

本公司會計師報告

貴集團有關除所得稅前溢利／(虧損)的稅項與假若採用集團實體業績適用的國內稅率而計算的理論稅項的差額如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
除所得稅前溢利／(虧損)	23,134	(8,853)	(4,241)	7,969	(144)
按相關國家業績適用的 國內稅率計算的稅項	5,791	(2,208)	1,205	3,086	538
下列各項的稅務影響：					
－毋須課稅的收入	(8,050)	—	(3,268)	(3,265)	(1,146)
－不可扣稅開支	814	69	559	167	452
－所得稅豁免／減免	271	—	—	—	—
－並無確認遞延所得稅 資產的稅項虧損	2	3	3	2	2
所得稅抵免	(1,172)	(2,136)	(1,501)	(10)	(154)

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 31 每股盈利／(虧損)

截至二零零八年、二零零九年及二零一零年十二月三十一日止各年度及截至二零一零年及二零一一年六月三十日止六個月的每股基本盈利／(虧損)乃基於貴公司權益持有人應佔溢利／(虧損)計算，並假設重組完成後發行的712,500,000股股份被視為自二零零八年一月一日起已經發行。

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一零年	二零一一年 (未經審核)
貴公司權益持有人應佔溢利／ (虧損) (人民幣千元)	23,377	(6,050)	(3,374)	6,743	(220)
經調整加權平均已發行股份 數目 (千股)	712,500	712,500	726,164	712,500	750,000
每股基本及攤薄盈利／ (虧損) (人民幣元)	0.033	(0.008)	(0.005)	0.009	(0.0003)

每股攤薄盈利／(虧損)等於每股基本盈利／(虧損)，因為有關期間並無具攤薄潛力的已發行在外股份。

### 32 股息

除哈密佳泰於二零零八年五月被貴集團收購之日前向其前權益持有人宣派的股息外，貴公司或貴集團旗下各公司於有關期間概無派付或宣派任何股息。

### 33 業務合併

#### (a) 收購哈密錦華

二零零八年三月二十五日，滙力投資收購哈密錦華90%股權。由於該收購，貴集團開始從事鉛鋅開採業務。

二零零八年三月二十五日至二零零八年十二月三十一日期間，購入業務向貴集團貢獻收益人民幣5,311,000元及虧損淨額(不計議價收購的收益)人民幣2,093,000元。倘收購於二零零八年一月一日發生，綜合收益及綜合溢利(不計議價收購的收益)將分別為人民幣20,620,000元及人民幣8,595,000元。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

該等金額乃採用貴集團的會計政策通過調整附屬公司的業績計算，以反映假定物業、廠房及設備、採礦權、土地使用權及其他無形資產的公平值調整自二零零八年一月一日起應用而應計的額外折舊及攤銷，以及由此引致的稅務影響。

收購代價人民幣90,000,000元全部以現金支付。

收購產生的資產及負債如下：

	公平值 人民幣千元	被收購方 賬面值 人民幣千元
物業、廠房及設備	33,062	33,062
可供出售金融資產	3,480	3,480
土地使用權	7,228	202
採礦權	84,523	—
遞延稅項資產	585	585
存貨	3,140	3,140
貿易及其他應收款項	2,981	2,981
現金及銀行結餘	35,538	35,538
貿易應付款項	(8,598)	(8,598)
其他應付款項及應計費用	(22,203)	(22,203)
關閉、復墾及環保成本撥備	(348)	(348)
遞延稅項負債	(22,668)	—
<b>資產淨值公平值</b>	<b>116,720</b>	<b>47,839</b>
非控股權益(10%)	(11,672)	
廉價收購的收益	(15,048)	
<b>收購代價總額</b>	<b>90,000</b>	
以現金結算的收購代價總額		90,000
購入附屬公司的現金及銀行結餘		(35,538)
收購產生的現金流出		<b>54,462</b>

非控股權益乃按非控股權益按比例應佔被收購方的可識別資產淨值計量。

貴集團管理層認為，被收購方的可識別資產淨值乃按於收購日期的公平值及主要因被收購方的前權益持有人接納廉價代價而產生的廉價收購的收益適當計量。被收購方的前權益持有人接納議價代價的原因為，彼等無意進一步投資開採餘下礦產，而欲通過出售業務變現投資。

(b) 收購哈密佳泰

二零零八年五月十五日，哈密錦華收購哈密佳泰的100%股權。由於該收購，貴集團開始從事鎳銅採礦業務。

二零零八年五月十五日至二零零八年十二月三十一日期間，購入業務向貴集團貢獻收益人民幣12,560,000元及虧損淨額(不計廉價收購的收益)人民幣5,766,000元。倘收購於二零零八年一月一日發生，綜合收益及綜合溢利(不計廉價收購的收益)將分別為人民幣41,694,000元及人民幣14,680,000元。

該等金額乃採用貴集團的會計政策通過調整附屬公司的業績計算，以反映假定物業、廠房及設備、採礦權、土地使用權及其他無形資產的公平值調整自二零零八年一月一日起應用而應計的額外折舊及攤銷，以及由此引致的稅務影響。

收購代價人民幣53,775,000元全部以現金支付。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

收購產生的資產及負債如下：

	公平值 人民幣千元	被收購方 賬面值 人民幣千元
物業、廠房及設備	55,167	52,536
土地使用權	3,195	86
採礦權	49,000	815
遞延稅項資產	1,679	1,679
存貨	19,146	13,527
貿易及其他應收款項及預付款	39,002	39,002
現金及銀行結餘	33,415	33,415
貿易應付款項	(3,619)	(3,619)
其他應付款項及應計費用	(11,964)	(11,964)
即期所得稅負債	(5,385)	(5,385)
應付前權益持有人的股息	(92,000)	(92,000)
關閉、復墾及環保成本撥備	(1,364)	(1,364)
遞延稅項負債	(14,346)	—
借款	(1,000)	(1,000)
<b>資產淨值公平值</b>	<b>70,926</b>	<b>25,728</b>
廉價收購的收益	(17,151)	
<b>收購代價總額</b>	<b>53,775</b>	
以現金結算的收購代價總額		53,775
購入附屬公司的現金及銀行結餘		(33,415)
收購產生的現金流出		<b>20,360</b>

貴集團管理層認為，被收購方的可識別資產淨值乃按於收購日期的公平值及主要因被收購方的前權益持有人接納議價代價而產生的廉價收購的收益適當計量。被收購方的前權益持有人接納廉價代價的原因為，彼等無意進一步投資開採餘下礦產，而欲通過出售業務變現投資。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 34 董事及五位最高薪人士薪酬

#### (a) 董事薪酬

貴集團於有關期間付予／應付貴公司董事的薪酬總額如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
袍金	—	—	—	—	—
基金薪金、津貼及其他福利	71	107	107	48	47
退休金計劃供款	3	6	6	1	2
	<u>74</u>	<u>113</u>	<u>113</u>	<u>49</u>	<u>49</u>

各董事的薪酬載列如下：

董事姓名	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
吳光升先生					
— 基金薪金、津貼及其他福利	18	28	28	12	14
趙廣勝先生					
— 基金薪金、津貼及其他福利	26	40	40	18	20
— 退休金計劃供款	2	3	3	1	1
趙波臣先生					
— 基金薪金、津貼及其他福利	26	39	39	18	14
— 退休金計劃供款	2	3	3	—	—
王大勇先生	—	—	—	—	—
盧琦先生	—	—	—	—	—
薛迪安先生*	—	—	—	—	—
劉同有先生*	—	—	—	—	—
曹仕平先生*	—	—	—	—	—
曹賜予先生*	—	—	—	—	—
冼力文先生*	—	—	—	—	—
	<u>74</u>	<u>113</u>	<u>113</u>	<u>49</u>	<u>49</u>

\* 指非執行董事

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

二零一一年十二月十六日，貴公司有五名非執行董事，即薛迪安先生、劉同有先生、曹仕平先生、曹貺予先生及冼力文先生。彼等於有關期間並無收取亦無權收取任何薪酬。

於有關期間，付予每名最高薪非董事人士的薪酬均不超過1,000,000港元。

### (b) 五名最高薪人士

貴集團於有關期間的五名最高薪人士如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元
董事	2	2	2	2	2
非董事人士	3	3	3	3	3
	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

(未經審核)

於有關期間付予五名最高薪人士中身為貴公司董事人士的薪酬詳情載於附註34(a)。付予其餘非董事人士的薪酬詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元
基本薪金、津貼及其他福利	82	124	124	39	47
退休金計劃供款	7	10	10	5	7
	<u>89</u>	<u>134</u>	<u>134</u>	<u>44</u>	<u>54</u>

(未經審核)

於有關期間，概無董事及五名最高薪人士從貴集團收取酬金作為加盟或加入貴集團後的獎勵或作為離職賠償。概無董事及五名最高薪人士放棄或同意放棄任何酬金。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 35 綜合現金流量表附註

#### (a) 經營(所用)／所得現金

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
除所得稅前溢利／(虧損)	23,134	(8,853)	(4,241)	7,969	(144)
物業、廠房及設備折舊	5,969	8,395	8,441	4,824	3,066
攤銷	2,069	1,401	935	277	111
出售物業、廠房及設備 虧損／(收益)	546	(440)	(45)	(45)	—
其他應收款項減值撥備／ (撥備撥回)	30	18	(9)	2	—
財務收入	(263)	(12)	(13,134)	(13,075)	(4,670)
財務成本	116	89	4,002	559	3,306
廉價收購的收益	(32,199)	—	—	—	—
<b>營運資金變動前經營(所用)／ 所得現金</b>	<b>(598)</b>	<b>598</b>	<b>(4,051)</b>	<b>511</b>	<b>1,669</b>
<b>營運資金變動：</b>					
存貨(增加)／減少	(5,059)	(12,723)	17,048	18,771	11,908
貿易及其他應收款項及 預付款減少／(增加)	16,209	2,341	19,945	13,841	(1,254)
貿易及其他應付款項及 應計費用(減少)／增加	(14,641)	7,134	(20,289)	(8,651)	(1,279)
受限制銀行現金增加	—	—	—	—	(1,441)
<b>經營(所用)／所得現金</b>	<b>(4,089)</b>	<b>(2,650)</b>	<b>12,653</b>	<b>24,472</b>	<b>9,603</b>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (b) 出售物業、廠房及設備所得款項

於綜合現金流量表中，出售物業、廠房及設備所得款項包括：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備賬面淨值	2,796	4,230	55	55	—
出售物業、廠房及設備 (虧損)／收益	(546)	440	45	45	—
	2,250	4,670	100	100	—
與欠付魏星先生的 款項抵銷(附註)	(1,150)	(275)	(100)	(100)	—
已收取所得款項淨額	1,100	4,395	—	—	—

附註：部分出售所得款項由買方直接付予魏星先生，以結算貴集團應付魏星先生的款項。

## 36 或然事項

### (a) 環境或然事項

一直以來，貴集團並無產生任何重大環境復修支出。除附註23所披露者外，貴集團現時並無參與任何環境復修，亦無產生任何與貴集團經營有關的環境復修開支。根據現行法律，管理層相信，不大可能產生會對貴集團的財務狀況或經營業績產生重大不利影響的責任。然而，中國政府或會進一步採取較嚴格的環境標準。

環境責任具極大不確定性，該等不確定性會影響貴集團估計最終環境復修成本的能力。有關不確定因素包括(i)各場地(包括但不限於礦山及土地開發區，不論經營中、已關閉或已出售)污染的確切性質及程度，(ii)要求清理行動的力度，(iii)替代補救策略的變動成本，(iv)環境復修要求的變動，及(v)確定新的復修場地。此類未來成本的金額受多種因素影響而無法確定，因為可能污染的程度未知及要求補救行動的時間及力度未知。因此，未來環境法律下環境責任的後果現時無法合理估計，但可能會有重大影響。

(b) 保險

貴集團為地下作業僱員投購人身傷害商業保險。然而，該保險可能不足以涵蓋潛在未來損失。對未來事故投保不足的影響現時無法合理評估，但管理層相信，這可能會對貴集團的經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

37 承擔

(a) 資本承擔

於各結算日尚未產生的物業、廠房及設備資本支出如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	六月三十日
				人民幣千元
已授權但未訂約：				
— 樓宇	100,471	100,471	100,471	100,471
— 機器及設備	83,757	82,920	82,920	82,920
	<u>184,228</u>	<u>183,391</u>	<u>183,391</u>	<u>183,391</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (b) 經營租賃承擔

貴公司按不可撤銷經營租賃協議租賃若干辦公室。

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租金總額如下：

	於十二月三十一日			於
	二零零八年	二零零九年	二零一零年	二零一一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	六月三十日
				人民幣千元
不遲於1年	30	30	30	30
1年以後但不超過5年	120	120	120	120
5年以後	240	210	180	180
	<u>390</u>	<u>360</u>	<u>330</u>	<u>330</u>

### (c) 投資承擔

於二零一零年十二月三十一日及二零一一年六月三十日，貴集團就收購陝西佳潤及陝西佳合的投資承擔總額分別為人民幣192,000,000元及人民幣182,000,000元（附註13）。

## 38 關聯方交易

(a) 於有關期間，貴集團管理層認為下列實體／人士為貴集團的關聯方：

關聯方姓名／名稱	與貴集團的關係
盧琦先生	最終股東，持有貴集團55%股權
王大勇先生	最終股東，持有貴集團45%股權
哈密嘉華	受哈密錦華董事王殿運先生控制的公司

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

(b) 於有關期間，貴公司與關聯方有下列重大交易：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
來自以下人士的墊款／					
以下人士代貴集團付款					
－王大勇先生	—	—	2,909	—	1,642
－盧琦先生	—	—	2,967	—	—
	—	—	5,876	—	1,642
向以下人士墊款／代					
以下人士付款					
－哈密嘉華	21,248	1,756	3,061	—	—
償還欠付以下人士的款項					
－王大勇先生	—	—	2,909	—	1,642
－盧琦先生	—	—	2,967	—	—
	—	—	5,876	—	1,642
以下人士償還欠款					
－哈密嘉華	1,500	3,170	21,375	18,314	—

所有上述墊款均為無抵押及免息。

(c) 應收一名關聯方的結餘

	於十二月三十一日			於
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 六月三十日 人民幣千元
其他應收款項(附註16)				
－哈密嘉華	19,748	18,314	—	—

(d) 主要管理人員薪酬

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
基本薪金、津貼及其他福利	174	262	262	131	131
退休金計劃供款	13	23	23	12	12
	<u>187</u>	<u>285</u>	<u>285</u>	<u>143</u>	<u>143</u>

39 結算日後事項

- (a) 管理層於二零一一年一月接獲哈密市國土資源局發出的口頭通知。據此，貴集團銅鎳礦的運營因一項礦山資源整合計劃暫停。

二零一一年八月十二日，哈密市國土資源局發出一份與整合計劃有關的說明函件。如該函件所述，如整合計劃於二零一一年末仍未落實，該礦山將恢復運營。

- (b) 於二零一一年十二月十五日，貴公司取得兩年期非循環銀行授信13.5百萬美元，將自該筆銀行授信授出當日起計六個月內可讓貴公司提取。貴公司董事王大勇先生為銀行授信的擔保人，該項授信將於擔保人提供(i)現金存款(佔總提取結餘的60%)及(ii)上市股本證券(佔總提取結餘的40%)作為質押抵押後可供提取。該項擔保及現金存款及上市股本證券質押將於[●]後解除。截至本報告日期，貴公司並無提取該授信，而擔保人亦無提供任何現金存款及上市股本證券作為抵押。

III 哈密錦華及哈密佳泰於二零零八年一月一日至各自收購日期期間的額外財務資料

1. 哈密錦華

以下為哈密錦華於二零零八年一月一日至二零零八年三月二十五日(被貴集團收購之日)期間的未經審核財務資料。

(a) 資產負債表

		於二零零八年 三月二十五日
	附註	人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	i	33,062
土地使用權	ii	202
可供出售金融資產	iii	3,480
遞延稅項資產	iv	585
<b>非流動資產總值</b>		<u>37,329</u>
<b>流動資產</b>		
存貨	v	3,140
其他應收款項及預付款	vi	2,981
現金及現金等價物	vii	35,538
<b>流動資產總值</b>		<u>41,659</u>
<b>資產總值</b>		<u><u>78,988</u></u>
<b>權益</b>		
哈密錦華權益持有人應佔資本及儲備		
繳入資本		50,000
累計虧損		(2,161)
<b>權益總額</b>		<u><u>47,839</u></u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

		於二零零八年 三月二十五日 附註 人民幣千元
負債		
非流動負債		
關閉、復墾及環保成本撥備	viii	348
流動負債		
貿易應付款項	ix	8,598
其他應付款項及應計費用	x	22,203
流動負債總額		30,801
負債總額		31,149
權益及負債總額		78,988
流動資產淨值		10,858
資產總值減流動負債		48,187

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (b) 全面收益表

		二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日 止期間 附註 人民幣千元
收益	xi	2,748
銷售成本	xii	(3,324)
<b>總虧損</b>		<b>(576)</b>
行政開支	xii	(272)
其他虧損淨額		(36)
<b>經營虧損</b>		<b>(884)</b>
財務收入		20
財務成本		(5)
財務收入淨額		15
<b>除所得稅前虧損</b>		<b>(869)</b>
所得稅抵免	xiii	206
<b>期間虧損</b>		<b>(663)</b>
其他全面收入		—
<b>全面虧損總額</b>		<b>(663)</b>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (c) 權益變動表

	繳入資本 人民幣千元	安全生產費 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	5,000	—	(1,498)	3,502
權益持有人出資	45,000	—	—	45,000
期間虧損	—	—	(663)	(663)
撥款至安全生產費	—	40	(40)	—
動用安全生產費	—	(40)	40	—
於二零零八年三月二十五日	<u>50,000</u>	<u>—</u>	<u>(2,161)</u>	<u>47,839</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (d) 現金流量表

		二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日 期間
	附註	人民幣千元
經營活動現金流量		
經營所用現金	xiv	(9,591)
經營活動所用現金淨額		(9,591)
投資活動現金流量		
購買物業、廠房及設備		(1,283)
已收利息		20
投資活動所用現金淨額		(1,263)
融資活動現金流量		
權益持有人出資		45,000
融資活動所得現金淨額		45,000
現金及現金等價物增加淨額		34,146
期初現金及現金等價物		1,392
期終現金及現金等價物	vii	35,538

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 哈密錦華收購前財務資料附註

#### (i) 物業、廠房及設備

	辦公					總計
	樓宇	機器及設備	設備及其他	汽車	在建工程	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零八年一月一日						
成本	17,306	11,842	28	51	4,975	34,202
累計折舊	(740)	(1,058)	(3)	(4)	—	(1,805)
賬面淨值	<u>16,566</u>	<u>10,784</u>	<u>25</u>	<u>47</u>	<u>4,975</u>	<u>32,397</u>
二零零八年一月一日至 二零零八年三月二十五日 期間						
期初賬面淨值	16,566	10,784	25	47	4,975	32,397
添置	—	—	—	—	1,148	1,148
折舊	(206)	(273)	(2)	(2)	—	(483)
期終賬面淨值	<u>16,360</u>	<u>10,511</u>	<u>23</u>	<u>45</u>	<u>6,123</u>	<u>33,062</u>
於二零零八年三月二十五日						
成本	17,306	11,842	28	51	6,123	35,350
累計折舊	(946)	(1,331)	(5)	(6)	—	(2,288)
賬面淨值	<u>16,360</u>	<u>10,511</u>	<u>23</u>	<u>45</u>	<u>6,123</u>	<u>33,062</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (ii) 土地使用權

中國內地：

人民幣千元

於二零零八年一月一日

成本	208
累計攤銷	(5)
賬面淨值	<u>203</u>

二零零八年一月一日至二零零八年三月二十五日期間

期初賬面淨值	203
攤銷費用	(1)
期終賬面淨值	<u>202</u>

於二零零八年三月二十五日

成本	208
累計攤銷	(6)
賬面淨值	<u>202</u>

### (iii) 可供出售金融資產

於二零零八年  
三月二十五日  
人民幣千元

非上市股本權益投資	<u>3,480</u>
-----------	--------------

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (iv) 遞延稅項資產

	撥備 人民幣千元	折舊 人民幣千元	經營前開支 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	38	79	203	59	379
(扣除) / 計入全面收益表	—	(2)	—	208	206
於二零零八年三月二十五日	<u>38</u>	<u>77</u>	<u>203</u>	<u>267</u>	<u>585</u>

### (v) 存貨

	於二零零八年 三月二十五日 人民幣千元
原材料	582
半成品	2,558
	<u>3,140</u>

### (vi) 其他應收款項及預付款

	於二零零八年 三月二十五日 人民幣千元
其他應收款項	
— 第三方	1,881
減：減值撥備	(151)
	<u>1,730</u>
向供應商墊款—第三方	1,251
	<u>2,981</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (vii) 現金及現金等價物

於二零零八年  
三月二十五日  
人民幣千元

手頭現金	1
銀行活期存款	35,537
	<u>35,538</u>

### (viii) 關閉、復墾及環保成本撥備

於二零零八年  
三月二十五日  
人民幣千元

期初	343
折算貼現	5
	<u>348</u>

### (ix) 貿易應付款項

於二零零八年  
三月二十五日  
人民幣千元

貿易應付款項	
— 陝西佳泰	593
— 北京佳泰	2,206
— 哈密佳泰	3,105
— 第三方	2,694
	<u>8,598</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (x) 其他應付款項及應計費用

	於二零零八年 三月二十五日 人民幣千元
其他應付款項(附註)	20,002
客戶按金及預收款項	2,000
應付薪金及福利	286
應計稅項(所得稅除外)	(85)
	<u>22,203</u>

附註：其他應付款項分析如下：

	於二零零八年 三月二十五日 人民幣千元
其他應付款項	
— 應付魏星先生的款項	686
— 應付哈密佳泰的款項	18,707
— 第三方	609
	<u>20,002</u>

### (xi) 收益

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日期間 人民幣千元
銷售銅精礦	<u>2,748</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (xii) 按性質劃分的開支

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日期間 人民幣千元
折舊	483
僱員福利開支	117
製成品及半製品存貨變動	(1,274)
所用原材料及消耗品	341
消耗電力	19
運輸開支	200
所購礦石	308
所購銅精礦	2,748
銷售稅徵費	11
資源稅	50
諮詢費	60
辦公開支及經營租賃付款	19
分包開支	403
保險費	79
其他	32
總銷售成本及行政開支	<u>3,596</u>

### (xiii) 所得稅抵免

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日期間 人民幣千元
遞延稅項	<u>(206)</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

哈密錦華除所得稅前虧損的稅項與按適用於哈密錦華的稅率計算的理論稅款的差異如下：

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日期間 人民幣千元
除所得稅前虧損	(869)
按適用於哈密錦華的稅率計算的稅項	(217)
以下各項的稅務影響：	
— 不可扣稅開支	11
所得稅抵免	(206)

### (xiv) 現金流量表附註

#### 經營所用現金

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日期間 人民幣千元
除所得稅前虧損	(869)
物業、廠房及設備折舊	483
土地使用權攤銷	1
財務收入	(20)
財務成本	5
營運資金變動前的經營所用現金	(400)
營運資金變動：	
存貨增加	(1,464)
其他應收款項及預付款項增加	(1,688)
貿易及其他應付款項及應計費用減少	(6,039)
經營所用現金	(9,591)

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (xv) 承擔

#### (a) 資本承擔

於結算日尚未產生的物業、廠房及設備的資本承擔如下：

	於二零零八年 三月二十五日 人民幣千元
已授權但未訂約：	
— 樓宇	35,354
— 機器及設備	67,454
	<u>102,808</u>

#### (b) 經營租賃承擔

哈密錦華按不可撤銷經營租賃協議租賃若干辦公室。

不可撤銷經營租賃協議項下的未來最低租金總額如下：

	於二零零八年 三月二十五日 人民幣千元
不遲於1年	10
1年以後但不超過5年	40
5年以後	88
	<u>138</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (xvi) 關聯方交易

- (a) 於二零零八年一月一日至二零零八年三月二十五日期間，管理層認為，以下實體／人士為哈密錦華的關聯方：

關聯方姓名／名稱	與哈密錦華的關係
王殿運先生	權益持有人，持有哈密錦華的60%股權
謝琳女士	權益持有人，持有哈密錦華的40%股權
魏星先生	謝琳女士的丈夫
哈密佳泰	由魏星先生最終控制的公司
陝西佳泰	由魏星先生最終控制的公司
北京佳泰	由魏星先生最終控制的公司

- (b) 於二零零八年一月一日至二零零八年三月二十五日期間，哈密錦華與關聯方進行以下重大交易：

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 三月二十五日期間 人民幣千元
向以下人士墊款／代以下人士付款	
— 魏星先生	11,101
來自以下人士的墊款／以下人士代 貴公司付款	
— 魏星先生	308
— 哈密佳泰	2,000
	<u>2,308</u>
採購原材料及零件	
— 哈密佳泰	419
採購銅精礦	
— 哈密佳泰	<u>2,748</u>

所有墊款均為無抵押及免息。所有採購乃根據訂約雙方相互協定的條款進行。

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (c) 應付關聯方的結餘

於二零零八年  
三月二十五日  
人民幣千元

其他應付款項	
— 魏星先生	686
— 哈密佳泰	18,707
	<u>19,393</u>
貿易應付款項	
— 陝西佳泰	593
— 哈密佳泰	3,105
— 北京佳泰	2,206
	<u>5,904</u>

所有結餘均為無抵押及免息。

### (d) 主要管理人員薪酬

基本薪金、津貼及其他福利	—
退休金計劃供款	—
	<u>—</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 2. 哈密佳泰

下文為哈密佳泰於二零零八年一月一日至二零零八年五月十五日(由貴集團收購當日)期間的未經審核財務資料。

#### (a) 資產負債表

		於二零零八年 五月十五日 人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	i	52,536
採礦權	ii	815
土地使用權	iii	86
遞延稅項資產	iv	1,679
<b>非流動資產總值</b>		<u>55,116</u>
<b>流動資產</b>		
存貨	v	13,527
貿易應收款項	vi	3,605
其他應收款項及預付款項	vi	35,397
現金及現金等價物	vii	33,415
<b>流動資產總值</b>		<u>85,944</u>
<b>資產總值</b>		<u><u>141,060</u></u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

		於二零零八年
	附註	五月十五日
		人民幣千元
<b>權益</b>		
哈密佳泰權益持有人應佔資本及儲備		
繳足資本		10,000
其他儲備		13,870
保留盈利		1,858
<b>總權益</b>		<b>25,728</b>
<b>負債</b>		
<b>非流動負債</b>		
關閉、復墾及環保成本撥備	viii	1,364
<b>非流動負債總額</b>		<b>1,364</b>
<b>流動負債</b>		
貿易應付款項	ix	3,619
其他應付款項及應計費用	x	103,964
應付所得稅		5,385
借款		1,000
<b>流動負債總額</b>		<b>113,968</b>
<b>負債總額</b>		<b>115,332</b>
<b>總權益及負債</b>		<b>141,060</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>(28,024)</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>27,092</b>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (b) 全面收益表

		二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日 期間
	附註	人民幣千元
收益	xi	23,822
銷售成本	xii	(13,329)
毛利		10,493
分銷成本	xii	(39)
行政開支	xii	(2,573)
其他虧損－淨額		(324)
經營溢利		7,557
財務收入		19
財務成本		(51)
財務成本－淨額		(32)
除所得稅前溢利		7,525
所得稅開支	xiii	(1,156)
期內溢利		6,369
其他全面收入		—
全面收入總額		6,369

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

附錄一

本公司會計師報告

(c) 權益變動表

	繳足資本	法定儲備	安全 生產費	維持簡單 生產費	保留盈利	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零八年一月一日	10,000	10,366	—	1,952	89,041	111,359
期內溢利	—	—	—	—	6,369	6,369
撥款至法定儲備	—	446	—	—	(446)	—
撥款至安全生產費／ 維持簡單生產費	—	—	650	1,106	(1,756)	—
動用安全生產費／ 維持簡單生產費	—	—	(650)	—	650	—
股息分派	—	—	—	—	(92,000)	(92,000)
於二零零八年五月十五日	<u>10,000</u>	<u>10,812</u>	<u>—</u>	<u>3,058</u>	<u>1,858</u>	<u>25,728</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (d) 現金流量表

	附註	二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日 期間 人民幣千元
經營活動所得現金流量		
經營所得現金	xiv	31,716
已付利息		(19)
已付所得稅		(2,000)
經營活動所得現金淨額		<u>29,697</u>
投資活動所得現金流量		
購置物業、廠房及設備		(2,768)
已收利息		19
投資活動所用現金淨額		<u>(2,749)</u>
現金及現金等價物增加淨額		26,948
期初現金及現金等價物		<u>6,467</u>
期終現金及現金等價物	vii	<u><u>33,415</u></u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### 哈密佳泰收購前財務資料附註

#### (i) 物業、廠房及設備

	樓宇	機器及 設備	辦公 設備及其他	汽車	採礦 構築物	在建工程	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零八年							
一月一日							
成本	18,817	25,126	339	13,950	15,861	581	74,674
累計折舊	(2,144)	(10,326)	(146)	(7,880)	(1,436)	—	(21,932)
賬面淨值	<u>16,673</u>	<u>14,800</u>	<u>193</u>	<u>6,070</u>	<u>14,425</u>	<u>581</u>	<u>52,742</u>
二零零八年一月一日至							
二零零八年五月十五日							
期間							
期初賬面淨值	16,673	14,800	193	6,070	14,425	581	52,742
添置	112	30	79	1,822	341	2	2,386
轉撥自在建工程	258	—	—	—	—	(258)	—
折舊	(374)	(779)	(47)	(992)	(400)	—	(2,592)
期終賬面淨值	<u>16,669</u>	<u>14,051</u>	<u>225</u>	<u>6,900</u>	<u>14,366</u>	<u>325</u>	<u>52,536</u>
於二零零八年							
五月十五日							
成本	19,187	25,156	418	15,772	16,202	325	77,060
累計折舊	(2,518)	(11,105)	(193)	(8,872)	(1,836)	—	(24,524)
賬面淨值	<u>16,669</u>	<u>14,051</u>	<u>225</u>	<u>6,900</u>	<u>14,366</u>	<u>325</u>	<u>52,536</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (ii) 採礦權

	人民幣千元
於二零零八年一月一日	
成本	1,109
累計攤銷	(234)
賬面淨值	<u>875</u>
二零零八年一月一日至二零零八年五月十五日期間	
期初賬面淨值	875
攤銷支出	(60)
期終賬面淨值	<u>815</u>
於二零零八年五月十五日	
成本	1,109
累計折舊	(294)
賬面淨值	<u>815</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (iii) 土地使用權

於中國內地：

	人民幣千元
於二零零八年一月一日	
成本	92
累計攤銷	(6)
賬面淨值	<u>86</u>
二零零八年一月一日至二零零八年五月十五日期間	
期初賬面淨值	86
攤銷支出	—
期終賬面淨值	<u>86</u>
於二零零八年五月十五日	
成本	92
累計攤銷	(6)
賬面淨值	<u>86</u>

### (iv) 遞延稅項資產

	撥備 人民幣千元	折舊 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	695	924	46	1,665
(扣除) / 計入 全面收益表	<u>88</u>	<u>(28)</u>	<u>(46)</u>	<u>14</u>
於二零零八年 五月十五日	<u>783</u>	<u>896</u>	<u>—</u>	<u>1,679</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (v) 存貨

於二零零八年  
五月十五日  
人民幣千元

原材料	5,968
半製品	5,928
製成品	1,631
	<u>13,527</u>

### (vi) 貿易及其他應收款項以及預付款項

於二零零八年  
五月十五日  
人民幣千元

貿易應收款項－第三方	<u>3,605</u>
其他應收款項	
－應收哈密錦華的款項	2,545
－應收北京佳泰的款項	8,051
－應收陝西佳泰的款項	20,383
－應收魏星先生的款項	988
－其他	3,738
減：減值撥備	<u>(3,093)</u>
	32,612
向供應商墊款－第三方	<u>2,785</u>
	<u>35,397</u>

### (vii) 現金及現金等價物

於二零零八年  
五月十五日  
人民幣千元

手頭現金	2
銀行活期存款	<u>33,413</u>
	<u>33,415</u>

附錄一

本公司會計師報告

(viii) 關閉、復墾及環保成本撥備

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日期間 人民幣千元
期初	1,332
折算貼現	32
期終	<u>1,364</u>

(ix) 貿易應付款項

貿易應付款項分析如下：

	於二零零八年 五月十五日 人民幣千元
貿易應付款項－第三方	<u>3,619</u>

(x) 其他應付款項及應計費用

	於二零零八年 五月十五日 人民幣千元
其他應付款項－第三方	1,966
應付薪金及福利	3,338
應付股息	92,000
應計稅項(所得稅除外)	6,644
其他	16
	<u>103,964</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (xi) 收益

二零零八年  
一月一日至  
二零零八年  
五月十五日期間  
人民幣千元

銷售鎳精礦	20,884
銷售銅精礦	2,938
	<u>23,822</u>

### (xii) 按性質劃分的開支

二零零八年  
一月一日至  
二零零八年  
五月十五日期間  
人民幣千元

折舊	2,592
應收款項減值撥備	44
僱員福利開支	1,576
製成品及半製品存貨變動	(1,698)
所用原材料及消耗品	4,722
消耗電力	1,913
分包開支	3,524
運輸開支	904
銷售稅徵費	225
資源稅	488
資源補償費	476
辦公開支及經營租賃付款	268
諮詢費	212
採礦權攤銷	60
保險費	331
工業事故賠償	244
其他	60
總銷售成本、分銷成本及行政開支	<u>15,941</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (xiii) 所得稅開支

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日期間 人民幣千元
即期稅項	1,170
遞延稅項(附註iv)	(14)
所得稅開支	<u>1,156</u>

哈密佳泰除所得稅前溢利的稅項與按適用於哈密佳泰的稅率計算的理論稅款的差異如下：

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日期間 人民幣千元
除所得稅前溢利	<u>7,525</u>
按適用於哈密佳泰的稅率計算的稅項	1,882
以下各項的稅務影響：	
— 不可扣稅開支	85
— 所得稅扣減	<u>(811)</u>
所得稅開支	<u>1,156</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

### (xiv) 現金流量表附註

#### 經營所得現金

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日期間 人民幣千元
除所得稅前溢利	7,525
物業、廠房及設備折舊	2,592
採礦權攤銷	60
應收款項減值撥備	44
財務收入	(19)
財務成本	51
營運資金變動前的經營所得現金	10,253
營運資金變動：	
存貨增加	(1,130)
貿易及其他應收款項及預付款項減少	22,515
貿易及其他應付款項及應計費用增加	78
經營所得現金	31,716

### (xv) 承擔

#### (a) 資本承擔

於各結算日尚未產生的物業、廠房及設備的資本承擔如下：

	於二零零八年 五月十五日 人民幣千元
已授權但未訂約：	
— 樓宇	65,117
— 機器及設備	26,588
	91,705

(b) 經營租賃承擔

哈密佳泰按不可撤銷經營租賃協議租賃若干辦公室。

不可撤銷經營租賃協議項下的未來最低租金總額如下：

	於二零零八年 五月十五日 人民幣千元
不遲於1年	20
1年以後但不超過5年	80
5年以後	172
	<hr/>
	272
	<hr/> <hr/>

(xvi) 關聯方交易

(a) 於二零零八年一月一日至二零零八年五月十五日期間，管理層認為，以下實體／人士為哈密佳泰的關聯方：

關聯方姓名／名稱	與哈密佳泰的關係
魏星先生	權益持有人，持有哈密佳泰的90%股權
哈密錦華	由魏星先生的妻子謝琳女士持有40%股權的公司
陝西佳泰	由魏星先生最終控制的公司
北京佳泰	由魏星先生最終控制的公司

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

- (b) 於二零零八年一月一日至二零零八年五月十五日期間，哈密佳泰與關聯方進行以下重大交易：

	二零零八年 一月一日至 二零零八年 五月十五日期間 人民幣千元
向以下人士墊款／代以下人士付款	
－北京佳泰	900
－陝西佳泰	500
－魏星先生	1,233
－哈密錦華	2,116
	<u>4,749</u>
採購原材料及零件	
－北京佳泰	61
	<u>61</u>
銷售鎳精礦	
－哈密錦華	2,748
	<u>2,748</u>

所有墊款均為無抵押及免息。

所有採購及銷售乃根據訂約雙方相互協定的條款進行。

- (c) 應收關聯方的結餘

	於二零零八年 五月十五日 人民幣千元
貿易應收款項	
－陝西佳泰	500
－哈密錦華	3,105
	<u>3,605</u>
其他應收款項	
－陝西佳泰	20,383
－北京佳泰	8,051
－魏星先生	988
－哈密錦華	2,545
	<u>31,967</u>

本網上預覽資料集為草擬本，當中所載信息並不完整，並可予更改。本網上預覽資料集必須與其封面所載之「警告」一節一併閱讀。

## 附錄一

## 本公司會計師報告

結餘為無抵押及免息。

### (d) 主要管理人員薪酬

基本薪金、津貼及其他福利	133
退休金計劃供款	28
	<hr/>
	161
	<hr/> <hr/>

### IV 結算日後財務報表

貴公司及其附屬公司概無就二零一一年六月三十日以後的任何期間編製任何經審核財務報表。貴公司或其任何附屬公司概無就二零一一年六月三十日以後的任何期間宣派、作出或派付任何股息或分派。

滙力資源(集團)有限公司  
列位董事 台照

[羅兵咸永道會計師事務所]

執業會計師

香港

謹啟

[日期]