

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## Enviro Energy International Holdings Limited

### 環能國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

網址：<http://www.enviro-energy.com.hk>

(股份代號：1102)

## 截至二零一四年十二月三十一日止年度 全年業績公佈

### 主席報告

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

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

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

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

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

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

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

## 管理層討論及分析

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

### 業務回顧

#### 大理石業務－營運

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

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

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

### 大理石業務－資源及儲量

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

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

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

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

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

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

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

於二零一四年十二月三十一日，上述資源數據並無出現重大變動。

#### 非常規天然氣業務－資源

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

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

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

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

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

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

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

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

於二零一四年十二月三十一日，上述資源數據並無出現重大變動。

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

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

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

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

## 業務前景

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

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

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

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

## 財務回顧

### 石油及燃氣分部

在終止合同之前，該項目仍處於勘探和評估階段，並沒有產生任何收入。於二零一四年十二月三十一日，由產品分成合同所產生的石油及燃氣產業價值於本集團的財務報表上約為977,000,000港元。TWE目前正尋求損害賠償，當評估石油及燃氣產業之可收回金額時，本公司董事(「董事」)會(「董事會」)已考慮爭議中的優勢，以及上文提及的賠償基礎。股東務請注意，終止合同僅乃名義上之終止，須待仲裁庭於聆訊後裁定方告生效，根據產品分成合同，即使產品分成合同名義上已經被終止，提出仲裁爭議之權利仍然存在。因此，經考慮上述申索之優勢及基礎，及評估仲裁程序取得成功之可行性，董事認為

於二零一四年十二月三十一日石油及燃氣產業將不會被終止確認，亦不會構成減值虧損，原因是即使產品分成合同名義上已經被終止，TWE就合同之其他方於終止合同前之違約行為，可追討之計提損害賠償仍然很可能遠超其於二零一四年十二月三十一日之賬面值。股東務請注意，本公司之申報會計師未能實行其認為有必要之程序，包括仲裁律師就申索事件取得成功之可能性之書面意見，及評估石油及燃氣產業的可收回金額程序，而彼等亦沒有其他替代方法可以評估石油及燃氣產業的可收回金額，及應否作出減值虧損，因此，申報會計師已就綜合財務報表發表免責意見。

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

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

#### 大理石分部

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

#### 資訊科技(「資訊科技」)及網絡基礎設施分部

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

#### 行政及經營開支

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

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

#### 其他全面收入

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

#### 本公司權益持有人應佔虧損

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

#### 流動資金及財務資源

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

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

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

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

於二零一四年十二月三十一日，本集團繼續維持無債資本結構。

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

### **集團資產抵押**

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

### **外匯風險**

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

### **資本承擔**

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

### **或然負債**

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

## 重大投資及重大投資的未來計劃

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

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

## 重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

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

## 僱員資料

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

## 綜合損益表

董事會欣然公佈本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度的綜合業績，連同截至二零一三年十二月三十一日止年度的比較數字如下：

|                 | 附註 | 截至十二月三十一日止年度 |              |
|-----------------|----|--------------|--------------|
|                 |    | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 |
| 持續經營業務：         |    |              |              |
| 收益              | 4  | 1,043        | 1,154        |
| 銷售成本            |    | (640)        | (266)        |
| 毛利              |    | 403          | 888          |
| 其他淨收益／(虧損)      | 5  | 1,737        | (2,496)      |
| 發行非上市認股權證之公平值虧損 | 5  | (38,931)     | –            |
| 銷售及分銷開支         |    | (447)        | (613)        |
| 行政及經營開支         |    | (51,556)     | (64,131)     |
| 出售附屬公司收益        |    | –            | 81,934       |
| 財務收入            |    | 19           | 438          |
| 除稅前(虧損)／溢利      | 6  | (88,775)     | 16,020       |
| 所得稅             | 7  | –            | –            |
| 持續經營業務年內(虧損)／溢利 |    | (88,775)     | 16,020       |
| 已終止經營業務：        |    |              |              |
| 已終止經營業務年內溢利     | 13 | 1,592        | 1,227        |
| 年內(虧損)／溢利       |    | (87,183)     | 17,247       |
| 以下人士應佔：         |    |              |              |
| 本公司權益持有人        |    |              |              |
| 持續經營業務          |    | (88,272)     | 20,220       |
| 已終止經營業務         |    | 3,841        | 503          |
|                 |    | (84,431)     | 20,723       |
| 非控制權益           |    |              |              |
| 持續經營業務          |    | (503)        | (4,199)      |
| 已終止經營業務         |    | (2,249)      | 723          |
|                 |    | (87,183)     | 17,247       |

|                                  |    | 截至十二月三十一日止年度  |             |
|----------------------------------|----|---------------|-------------|
|                                  |    | 二零一四年         | 二零一三年       |
|                                  | 附註 | 港仙            | 港仙          |
| 本公司權益持有人應佔每股(虧損)/盈利<br>(以每股港仙呈列) | 9  |               |             |
| 基本及攤薄                            |    |               |             |
| 一來自持續經營業務                        |    | (2.38)        | 0.58        |
| 基本及攤薄                            |    |               |             |
| 一來自已終止經營業務                       |    | <u>0.10</u>   | <u>0.02</u> |
| 基本及攤薄                            |    |               |             |
| 一來自年內(虧損)/溢利                     |    | <u>(2.28)</u> | <u>0.60</u> |
| 股息                               | 8  | <u>-</u>      | <u>-</u>    |

## 綜合全面收益表

截至十二月三十一日止年度  
二零一四年 二零一三年  
千港元 千港元

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

於二零一四年十二月三十一日之綜合資產負債表

|                | 附註 | 於十二月三十一日                |                         |
|----------------|----|-------------------------|-------------------------|
|                |    | 二零一四年<br>千港元            | 二零一三年<br>千港元            |
| <b>資產</b>      |    |                         |                         |
| <b>非流動資產</b>   |    |                         |                         |
| 物業、廠房及設備       |    | 1,278                   | 2,078                   |
| 勘探及評估資產        | 10 | 141,070                 | 1,205,190               |
| 可供出售投資         |    | 347                     | 377                     |
| 會所會籍           |    | 2,700                   | 2,700                   |
| 按金             |    | 467                     | 881                     |
|                |    | <u>145,862</u>          | <u>1,211,226</u>        |
| <b>流動資產</b>    |    |                         |                         |
| 存貨             |    | 1,228                   | –                       |
| 應收貿易賬款         | 11 | 108                     | 196                     |
| 按金、預付款項及其他應收款項 |    | 2,271                   | 4,576                   |
| 按公平值計入損益之金融資產  |    | 630                     | 900                     |
| 銀行結餘及現金        |    | 29,033                  | 37,493                  |
|                |    | <u>33,270</u>           | <u>43,165</u>           |
| 分類為持作分派之出售集團資產 | 13 | 977,157                 | –                       |
|                |    | <u>1,010,427</u>        | <u>43,165</u>           |
| <b>總資產</b>     |    | <u><u>1,156,289</u></u> | <u><u>1,254,391</u></u> |

|                 |    | 於十二月三十一日         |                  |
|-----------------|----|------------------|------------------|
|                 |    | 二零一四年            | 二零一三年            |
|                 | 附註 | 千港元              | 千港元              |
| <b>權益</b>       |    |                  |                  |
| 本公司權益持有人應佔資本及儲備 |    |                  |                  |
| 股本              |    | 13,101           | 8,734            |
| 股份溢價及儲備         |    | 613,541          | 677,439          |
|                 |    | <u>626,642</u>   | <u>686,173</u>   |
| 非控制權益           |    | 288,620          | 310,144          |
|                 |    | <u>915,262</u>   | <u>996,317</u>   |
| <b>總權益</b>      |    |                  |                  |
| <b>負債</b>       |    |                  |                  |
| 非流動負債           |    |                  |                  |
| 遞延稅項負債          |    | -                | 228,428          |
| 流動負債            |    |                  |                  |
| 應付貿易賬款及其他應付款項   | 12 | 23,455           | 29,646           |
| 分類為持作分派之出售集團負債  | 13 | 217,572          | -                |
|                 |    | <u>241,027</u>   | <u>29,646</u>    |
|                 |    | <u>241,027</u>   | <u>258,074</u>   |
| <b>總負債</b>      |    |                  |                  |
| <b>總權益及負債</b>   |    | <u>1,156,289</u> | <u>1,254,391</u> |
| 流動資產淨值          |    |                  |                  |
|                 |    | <u>769,400</u>   | <u>13,519</u>    |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <u>915,262</u>   | <u>1,224,745</u> |

附註：

## 1. 編製基準

環能國際控股有限公司綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。綜合財務報表乃按照歷史成本基準編製，並就重估可供出售投資、按公平值計入損益之金融資產以及分類為持作分派之出售集團資產／負債作出調整。此外，綜合財務報表會根據上市規則及香港法例第32章公司條例之規定作出適當的披露。

根據香港財務報告準則編製之財務報表需要運用若干重要會計估計，亦要求管理層於應用本集團會計政策時作出判斷。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

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

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

- (b) 本集團尚未提早採納及尚未生效的準則、修訂及現有準則的詮釋

本集團並未提早採納以下已發佈惟尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂及詮釋：

|                   |                                 |
|-------------------|---------------------------------|
| 香港會計準則第19號(修訂本)   | 定額福利計劃：僱員供款 <sup>1</sup>        |
| 香港財務報告準則第14號      | 監管遞延賬目 <sup>2</sup>             |
| 香港財務報告準則第10號及     | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的               |
| 香港會計準則第28號(修訂本)   | 資產出售或注資 <sup>2</sup>            |
| 香港財務報告準則第11號(修訂本) | 收購合營業務權益的會計方法 <sup>2</sup>      |
| 香港會計準則第16號及       | 澄清折舊及攤銷的可接受方法 <sup>2</sup>      |
| 香港會計準則第38號(修訂本)   |                                 |
| 香港會計準則第16號及       | 農業：生產性植物 <sup>2</sup>           |
| 香港會計準則第41號(修訂本)   |                                 |
| 香港會計準則第27號(修訂本)   | 獨立財務報表之權益法 <sup>2</sup>         |
| 香港財務報告準則第15號      | 客戶合約收益 <sup>3</sup>             |
| 香港財務報告準則第9號       | 金融工具 <sup>4</sup>               |
| 年度改進項目            | 二零一零年至二零一二年週期之年度改進 <sup>1</sup> |
|                   | 二零一一年至二零一三年週期之年度改進 <sup>1</sup> |
|                   | 二零一二年至二零一四年週期之年度改進 <sup>2</sup> |

## 附註

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

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

### 3. 分部資料

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

- (i) 於印尼之大理石開採及分銷業務
- (ii) 於香港之資訊科技相關服務
- (iii) 於中國之煤層氣及天然氣之勘探、開發及生產(已終止經營業務)(附註13)

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

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

本集團可呈報分部之本集團收益、虧損以及若干資產、負債及開支資料之分析如下：

|                     | 持續經營業務                      |                               |           | 已終止<br>經營業務         | 綜合<br>千港元 |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                     | 於香港之<br>資訊科技<br>相關業務<br>千港元 | 於印尼之<br>大理石開採<br>及分銷業務<br>千港元 | 小計<br>千港元 | 於中國之<br>燃氣勘探<br>千港元 |           |
| 截至二零一四年十二月三十一日      |                             |                               |           |                     |           |
| 止年度                 |                             |                               |           |                     |           |
| 分部收益                | 52                          | 991                           | 1,043     | -                   | 1,043     |
| 毛利                  | 41                          | 362                           | 403       | -                   | 403       |
| 其他淨虧損               | -                           | (249)                         | (249)     | -                   | (249)     |
| 銷售及分銷開支             | -                           | (447)                         | (447)     | -                   | (447)     |
| 行政及經營開支             | (2,128)                     | (4,203)                       | (6,331)   | (1,018)             | (7,349)   |
| 所得稅                 | -                           | -                             | -         | 2,610               | 2,610     |
| 分部業績                | (2,087)                     | (4,537)                       | (6,624)   | 1,592               | (5,032)   |
| 未分配：                |                             |                               |           |                     |           |
| 其他淨收益               |                             |                               |           |                     | 1,986     |
| 發行非上市認股權證之<br>公平值虧損 |                             |                               |           |                     | (38,931)  |
| 行政及經營開支             |                             |                               |           |                     | (45,225)  |
| 財務收入                |                             |                               |           |                     | 19        |
| 除稅前虧損               |                             |                               |           |                     | (87,183)  |
| 所得稅                 |                             |                               |           |                     | -         |
| 年內虧損                |                             |                               |           |                     | (87,183)  |
| 於二零一四年十二月三十一日       |                             |                               |           |                     |           |
| 分部資產                | 6,177                       | 144,612                       | 150,789   | 977,157             | 1,127,946 |
| 未分配資產               |                             |                               |           |                     | 28,343    |
| 總資產                 |                             |                               |           |                     | 1,156,289 |
| 分部負債                | 1,449                       | 828                           | 2,277     | 217,572             | 219,849   |
| 未分配負債               |                             |                               |           |                     | 21,178    |
| 總負債                 |                             |                               |           |                     | 241,027   |
| 截至二零一四年十二月三十一日      |                             |                               |           |                     |           |
| 止年度                 |                             |                               |           |                     |           |
| 資本開支                | -                           | 1,128                         | -         | 30                  | 1,158     |

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

|                | 持續經營業務                      |                                   | 已終止經營業務             | 綜合<br>千港元 |       |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------|-------|
|                | 於香港之<br>資訊科技<br>相關業務<br>千港元 | 於印尼之<br>大理石<br>開採及<br>分銷業務<br>千港元 | 於中國之<br>燃氣勘探<br>千港元 |           |       |
| 截至二零一三年十二月三十一日 |                             |                                   |                     |           |       |
| 止年度            |                             |                                   |                     |           |       |
| 資本開支           | 5                           | 534                               | 3,907               | 342       | 4,788 |

本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度之收益主要來自其於印尼之大理石開採及分銷業務分部(二零一三年：同上)。

本集團於二零一四年及二零一三年十二月三十一日之非流動資產(除可供出售投資外)之進一步分析如下：

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

#### 4. 收益

收益乃指於日常業務中已售貨品及所提供服務之應收款項。

本集團之收益分析如下：

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

## 5. 其他淨收益／(虧損)及發行非上市認股權證之公平值虧損

### (a) 其他淨收益／(虧損)

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

### (b) 發行非上市認股權證之公平值虧損

於二零一四年十月十三日，本公司股東已批准就公開發售按每股0.02港元發行1,746,773,000股本公司新股份發行1,048,064,800份非上市認股權證(基準為每發行五股本公司新股份獲發行三份認股權證)。認股權證將賦予認股權證持有人權利以現金按認購價每股新股份0.21港元認購本公司最多合共220,100,000港元之新股份。新股份可能須於行使認股權證所附認購權後，自發行認股權證當日起計兩年期間內配發及發行。上述發行認股權證之承擔於公開發售獲批准當日(二零一四年十月十三日)構成一項衍生工具。於二零一四年十一月十七日，根據公開發售發行股份後，上述認股權證已獲發行，導致於截至二零一四年十二月三十一日止年度之綜合全面收益表中確認公平值虧損38,931,000港元。於二零一四年十二月三十一日，認股權證確認為權益工具。

本集團採用二項式期權定價模式計量認股權證之公平值。

## 6. 除稅前(虧損)/溢利

本集團之除稅前(虧損)/溢利已扣除/(計入)下列各項：

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

## 7. 所得稅

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

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

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

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

## 8. 股息

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

## 9. 每股基本(虧損)/盈利

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

本公司權益持有人應佔每股基本(虧損)/盈利乃按以下數據計算：

|                                         | 截至十二月三十一日止年度    |               |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                         | 二零一四年           | 二零一三年         |
| 就每股基本(虧損)/盈利之本公司權益持有人<br>應佔(虧損)/溢利(千港元) |                 |               |
| — 持續經營業務                                | (88,272)        | 20,220        |
| — 已終止經營業務                               | 3,841           | 503           |
|                                         | <u>(84,431)</u> | <u>20,723</u> |
| 就每股基本(虧損)/盈利之普通股加權平均數(千股)               | 3,704,116       | 3,463,650     |
| 每股基本(虧損)/盈利(港仙)                         |                 |               |
| — 持續經營業務                                | (2.38)          | 0.58          |
| — 已終止經營業務                               | 0.10            | 0.02          |
|                                         | <u>(2.28)</u>   | <u>0.60</u>   |

- (b) 本集團於二零一四年十二月三十一日及二零一三年十二月三十一日有尚未行使購股權及認股權證。該等購股權及認股權證對截至二零一四年十二月三十一日止年度之每股虧損並無攤薄影響(二零一三年：該等購股權及認股權證對每股盈利並無攤薄影響)。

## 10. 勘探及評估資產—本集團

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

附註：

(i) 石油及燃氣產業之變動如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(ii) 礦產之變動如下：

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

## 11. 應收貿易賬款

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

本集團與其客戶之貿易條款主要為信貸形式，信貸期一般由30日至60日不等。

本集團於結算日根據發票日期之應收貿易賬款之賬齡分析如下：

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

## 12. 應付貿易賬款及其他應付款項

|        | 於十二月三十一日      |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 二零一四年         | 二零一三年         |
|        | 千港元           | 千港元           |
| 應付貿易賬款 | -             | 76            |
| 其他應付款項 | 1,851         | 4,872         |
| 應付代價   | 7,800         | 7,800         |
| 應計負債   | 13,804        | 16,898        |
|        | <u>23,455</u> | <u>29,646</u> |

根據發票日期之應付貿易賬款之賬齡分析如下：

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

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

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

#### (a) 分類為持作分派之出售集團資產及負債

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

#### (b) 已終止經營業務業績分析

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

比較數字經已重列。

#### 14. 結算日後事項

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

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

## 股東週年大會

本公司預計於二零一五年五月二十九日(星期五)舉行二零一四年股東週年大會(「股東週年大會」)，而股東週年大會通告將按本公司之組織章程細則規定之形式刊發及寄發。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

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

## 遵守守則條文

董事會認為，除下文披露者外，於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守聯交所證券上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)之守則條文。

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

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

根據企業管治守則守則條文第A.5.1條，本公司應設立提名委員會，由董事會主席或獨立非執行董事擔任主席，成員須以獨立非執行董事佔大多數。建議提名委員會之角色一直以來由董事會擔任。董事會認為，基於以下原因，此舉無損害本公司董事之委任：

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

## 競爭業務及利益衝突

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

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

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

1. 本公司已收到陳榮謙先生發予本公司日期為二零一三年十二月五日關於新商機之通知(「**通知**」)，關於彼獲提供一個新商機，通過收購一家印尼公司若干權益之方式從事受限制業務(定義見契據)(「**新商機**」)。

2. 根據契據第2.7(a)條規定，獨立非執行董事於二零一三年十二月六日舉行會議審議和討論陳先生所獲之新商機及其所載有關信息。全體獨立非執行董事均有出席會議。雖然受契據第2.7(a)條條文所限，本公司執行董事(「執行董事」)陳榮謙先生和Dr. Arthur Ross Gorrell仍獲獨立非執行董事邀請出席會議。然而，根據上述第2.7(a)條，彼等作為執行董事，並無計入會議法定人數或獲准投票。
3. 獨立非執行董事曾詳細討論有關新商機之契據、通知及資料。獨立非執行董事亦已考慮本公司及其附屬公司之財務及經營狀況，特別是：(i)在中國新疆之非常規天然氣項目；(ii)儘管本公司開始涉足大理石生意，惟此業務分部尚未展示出穩健而可持續之現金流量；及(iii)本公司之手頭現金將主要用作未來十二至十八個月之營運資金。此外，新商機將集中於上游資源業務，而該業務至今尚未展示出可持續之現金流量，同時亦需要一定資本支出營運。因此，獨立非執行董事一致決定拒絕新商機。獨立非執行董事已發出日期為二零一三年十二月十三日之回覆通知，內容有關本公司之決定，以及根據契據第2.10條規定，本公司將於本公司之年報內披露(其中包括)獨立非執行董事審閱有關遵守及執行契據項下之不競爭承諾之該決定及其他決定。

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

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

## 審核委員會

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

審核委員會之主要職責為審閱及監察財務申報程序以及本集團之內部監控及風險管理之成效。審核委員會已審閱本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之綜合業績，並認為該等財務報表之編製方式符合適用會計準則以及聯交所規定及法律規定，且已作出充分披露。

## 獨立核數師報告摘要

以下章節載列本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所之報告摘要，內容有關本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之綜合財務報表：

### 不發表意見之基準

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

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

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

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

## 不發表意見

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

承董事會命  
環能國際控股有限公司  
主席兼行政總裁  
陳榮謙

香港，二零一五年二月二十七日

於本公佈日期，董事為：

### 執行董事

陳榮謙先生

Dr. Arthur Ross Gorrell

### 獨立非執行董事

蔡大維先生

盧志傑先生

譚杏泉先生