

### 剩餘集團的未經審核備考財務資料

以下呈列的未經審核備考財務資料(「未經審核備考財務資料」)乃編製以說明(a)剩餘集團的財務狀況，猶如實物分派已於二零一四年六月三十日完成；及(b)剩餘集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的業績及現金流量，猶如實物分派已於二零一三年一月一日完成。編製此未經審核備考財務資料僅供說明用途，且由於其假設性質，未必能真實反映(i)倘實物分派已於二零一四年六月三十日完成，剩餘集團於二零一四年六月三十日或任何未來日期的財務狀況，或(ii)倘實物分派已於二零一三年一月一日完成，剩餘集團於截至二零一三年十二月三十一日止年度或任何未來期間的業績及現金流量。

未經審核備考財務資料乃根據本集團於二零一四年六月三十日的未經審核綜合資產負債表、本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的經審核綜合損益表、經審核綜合全面收益表及經審核綜合現金流量表，以及本通函附錄二內載列之Privateco集團的未經審核匯總財務資料並經作出附註所述的備考調整，且根據《上市規則》第4.29條及第14.68(2)(a)(ii)條編製。

## 剩餘集團的未經審核備考綜合資產負債表

	本集團於 二零一四年 六月三十日 的未經審核 綜合資產 負債表						剩餘集團的 未經審核 備考綜合 資產負債表 千港元
	千港元 附註一	千港元 附註二	千港元 附註三	備考調整 千港元 附註六(i)	千港元 附註十	千港元 附註十一	
<b>資產</b>							
<b>非流動資產</b>							
物業、廠房及設備	1,846	(3)	—	—	—	—	1,843
石油及燃氣產業	1,063,871	(1,063,871)	—	—	—	—	—
礦產產業	145,856	—	—	—	—	—	145,856
可供出售投資	315	—	—	—	—	—	315
會所會籍	2,700	—	—	—	—	—	2,700
按金	1,061	—	—	—	—	—	1,061
	<u>1,215,649</u>	<u>(1,063,874)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>151,775</u>
<b>流動資產</b>							
存貨	1,487	—	—	—	—	—	1,487
應收貿易賬款	118	—	—	—	—	—	118
按金、預付款項及 其他應收款項	5,121	(64)	—	—	—	—	5,057
應收Privateco集團款項 按公平值計入損益之 金融資產	—	—	147,037	—	(100,493)	(46,544)	—
銀行結餘及現金	10,020	(370)	—	—	—	—	9,650
	<u>17,648</u>	<u>(434)</u>	<u>147,037</u>	<u>—</u>	<u>(100,493)</u>	<u>(46,544)</u>	<u>17,214</u>
<b>總資產</b>	<u>1,233,297</u>	<u>(1,064,308)</u>	<u>147,037</u>	<u>—</u>	<u>(100,493)</u>	<u>(46,544)</u>	<u>168,989</u>

	本集團於 二零一四年 六月三十日 的未經審核 綜合資產 負債表						備考調整	剩餘集團的 未經審核 備考綜合 資產負債表
	千港元 附註一	千港元 附註二	千港元 附註三	千港元 附註六(i)	千港元 附註十	千港元 附註十一		
<b>權益與負債</b>								
本公司權益持有人應佔								
<b>資本及儲備</b>								
股本	8,734	—	—	—	—	—	8,734	
股份溢價及儲備	661,446	(463,557)	—	(720)	(100,493)	(46,544)	50,132	
	670,180	(463,557)	—	(720)	(100,493)	(46,544)	58,866	
非控制權益	310,599	(216,311)	—	—	—	—	94,288	
<b>總權益</b>	<u>980,779</u>	<u>(679,868)</u>	<u>—</u>	<u>(720)</u>	<u>(100,493)</u>	<u>(46,544)</u>	<u>153,154</u>	
<b>負債</b>								
<b>非流動負債</b>								
遞延稅項負債	227,333	(227,333)	—	—	—	—	—	
<b>流動負債</b>								
應付貿易賬款及其他								
應付款項	25,185	(10,070)	—	720	—	—	15,835	
應付最終控股公司款項	—	(89,906)	89,906	—	—	—	—	
應付集團同系附屬公司								
款項	—	(57,131)	57,131	—	—	—	—	
小計	25,185	(157,107)	147,037	720	—	—	15,835	
<b>總負債</b>	<u>252,518</u>	<u>(384,440)</u>	<u>147,037</u>	<u>720</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15,835</u>	
<b>資產淨值</b>	<u>980,779</u>	<u>(679,868)</u>	<u>—</u>	<u>(720)</u>	<u>(100,493)</u>	<u>(46,544)</u>	<u>153,154</u>	

## 剩餘集團的未經審核備考綜合損益表

	本集團截至 二零一三年 十二月 三十一日 止年度的 經審核 綜合損益表				剩餘集團的 未經審核 備考 綜合 損益表 千港元
	千港元 附註一	千港元 附註四	備考調整 千港元 附註五	千港元 附註六(i)	
收益	1,154	—	—	—	1,154
銷售成本	(266)	—	—	—	(266)
毛利	888	—	—	—	888
其他淨虧損	(2,008)	(487)	—	—	(2,495)
其他收入	—	—	6,864	—	6,864
銷售及分銷開支	(613)	—	—	—	(613)
行政及經營開支	(65,921)	8,647	(6,864)	(720)	(64,858)
出售附屬公司收益	81,934	—	—	—	81,934
財務淨收入	440	1,067	—	—	1,507
除稅前溢利	14,720	9,227	—	—	23,227
所得稅	2,548	(2,548)	—	—	—
持續經營業務年內溢利	17,268	6,679	—	(720)	23,227
已終止經營業務					
已終止經營業務期內虧損	(21)	—	—	—	(21)
年內溢利	17,247	—	—	—	23,206
應佔：					
本公司權益持有人					
持續經營業務	20,744	—	—	—	24,809
已終止經營業務	(21)	—	—	—	(21)
	20,723	—	—	—	24,788
非控制權益					
持續經營業務	(3,476)	—	—	—	(1,582)
	17,247	—	—	—	23,206

## 剩餘集團的未經審核備考綜合全面收益表

	本集團截至 二零一三年 十二月 三十一日 止年度的 經審核綜合 全面收益表				備考調整	剩餘集團的 未經審核 備考綜合 全面收益表
	千港元 附註一	千港元 附註四	千港元 附註五	千港元 附註六(ii)		
年內溢利	17,247	6,679	—	(720)	23,206	
其他全面收入						
其後將會或可能重新分類至 損益之項目：						
可供出售投資之公平值虧損	(955)	—	—	—	(955)	
出售附屬公司釋放之匯兌儲備	(509)	—	—	—	(509)	
換算海外業務所產生匯兌差額	(98,050)	53,257	—	—	(44,793)	
年內其他全面虧損，扣除稅項	<u>(99,514)</u>				<u>(46,257)</u>	
年內全面虧損總額	<u>(82,267)</u>				<u>(23,051)</u>	
應佔						
本公司權益持有人	(37,822)				3,683	
非控制權益	<u>(44,445)</u>				<u>(26,734)</u>	
	<u>(82,267)</u>				<u>(23,051)</u>	
本公司權益持有人應佔 全面虧損總額：						
持續經營業務	(37,771)				3,734	
已終止經營業務	<u>(51)</u>				<u>(51)</u>	
	<u>(37,822)</u>				<u>3,683</u>	

## 剩餘集團的未經審核備考綜合現金流量表

	本集團截至 二零一三年 十二月三十一日 止年度的 經審核綜合 現金流量表 千港元 附註一	備考調整 千港元 附註七	剩餘集團的 未經審核 備考綜合 現金流量表 千港元
<b>經營業務之現金流量</b>			
經營業務除稅前溢利	14,699	9,227	23,926
就下列項目作出調整：			
財務收入	(440)	(1,067)	(1,507)
物業、廠房及設備折舊	753	(3)	750
出售物業、廠房及設備之收益	(47)	—	(47)
股份付款	7,523	—	7,523
出售付屬公司收益	(81,934)	—	(81,934)
按公平值計入損益之金融資產之 公平值變動	2,421	—	2,421
可供出售投資之減值虧損	152	—	152
註銷應付款項	—	487	487
營運資金變動前之經營現金流量	(56,873)		(48,229)
營運資金變動			
應收貿易賬款增加	(194)	—	(194)
按金、預付款項及其他應收款項 增加	(1,457)	(8)	(1,465)
應付貿易賬款及其他應付款項減少	(6,987)	4,129	(2,858)
應收Privateco集團款項增加	—	(8,248)	(8,248)
經營業務所用之現金淨額	(65,511)		(60,994)

	本集團截至 二零一三年 十二月三十一日 止年度的 經審核綜合 現金流量表 千港元 附註一	備考調整 千港元 附註七	剩餘集團的 未經審核 備考綜合 現金流量表 千港元
<b>投資活動之現金流量</b>			
添置石油及燃氣產業	(552)	552	—
添置礦產	(344)	—	(344)
購入物業、廠房及設備	(537)	—	(537)
出售物業、廠房及設備所得款項	450	—	450
出售附屬公司所得款項 (已扣除出售時所產生之 專業費用及銀行結餘以及 回報現金)	61,216	—	61,216
已收銀行利息	3	(2)	1
<b>投資活動所得之現金淨額</b>	<u>60,236</u>		<u>60,786</u>
<b>融資活動之現金流量</b>			
發行普通股所得款項	11,625	—	11,625
行使購股權所得款項	2,788	—	2,788
<b>融資活動所得之現金淨額</b>	<u>14,413</u>		<u>14,413</u>
<b>銀行結餘及現金增加</b>	9,138		14,205
年初之銀行結餘及現金	27,535	(5,931)	21,604
結餘及現金之匯兌差額	820	(520)	300
<b>年末之銀行結餘及現金</b>	<u>37,493</u>		<u>36,109</u>

- 附註一 金額乃摘錄自(i)本公司公佈之截至二零一四年六月三十日止六個月期間之中期業績報告內的未經審核於二零一四年六月三十日之綜合資產負債表；及(ii)本公司公佈之截至二零一三年十二月三十一日止年度期間之年報內的經審核截至二零一三年十二月三十一日之綜合損益表、經審核綜合全面收益表及經審核綜合現金流量表。
- 附註二 該調整反映了於二零一四年六月三十日Privateco集團之資產及負債已被排除，數據假設實物分派已於二零一四年六月三十日發生，並乃摘錄自Privateco集團於二零一四年六月三十日未經審核匯總資產負債表(載列於本通函附錄二內)。儲備之調整約為463,557,000港元，乃實物分派後本公司之備考股本溢價賬減少，其中本公司將會分派Privateco股份予本公司股東，其於二零一四年六月三十日之賬面值為463,557,000港元。
- 附註三 此重新分類乃實物分派完成後由Privateco集團分類至剩餘集團之應付款項。
- 附註四 該調整反映假設實物分派於二零一三年一月一日發生，二零一三年十二月三十一日止年度之收益、支出及其他全面收入已被排除，數據乃摘錄Privateco集團自二零一三年十二月三十一日止年度之未經審核匯總損益表及未經審核匯總全面收益表(載列於本通函附錄二內)。
- 附註五 該調整乃於二零一三年十二月三十一日止年度Privateco集團與剩餘集團之集團內公司之間交易調整，而完成實物分派後不應被對銷。此集團內公司之間交易為Privateco集團付予剩餘集團之顧問費用。
- 附註六 (i) 於未經審核綜合資產負債表，該調整乃與此交易有直接關係之法律及專業費用，猶如實物分派於二零一四年六月三十日已完成。
- (ii) 於未經審核綜合全面收益表，該調整乃與此交易有直接關係之法律及專業費用，猶如實物分派於二零一三年一月一日已完成。
- 附註七 該調整反映了於二零一三年十二月三十一日年度Privateco集團之現金流量已被排除，數據假設實物分派已於二零一三年一月一日發生，並乃摘錄自Privateco集團於二零一三年十二月三十一日未經審核匯總現金流量表(載列於本通函附錄二內)。
- 附註八 除上述附註二及六(i)外，概無其他調整反映二零一四年六月三十日後剩餘集團之其他交易或任何交易結果。
- 附註九 除上述附註四、五及六(ii)外，概無其他調整反映二零一三年一月一日後剩餘集團之其他交易或任何交易結果。
- 附註十 該調整反映了Aces Diamond及Chavis之應付款項撥充為資本，即本公司之股份溢價減少。
- 附註十一 Aces Diamond將會行使認股權證，以增加其於TWE持有之股本權益；Privateco集團於TWE持有之總權益將會由71.61%升至77.91%。其應付本公司之款項46,544,000港元則會撥充資本，相對地本公司之股本權益將會出現減少。該調整反映了股本權益之減少。