



TOUYUN BIOTECH GROUP LIMITED
透雲生物科技集團有限公司

(於百慕達註冊成立的有限公司)
股份代號：1332

萊茵衣藻

2021
中期報告

目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	3
權益披露	8
其他資料	11
簡明綜合損益及其他全面收益表	20
簡明綜合財務狀況表	22
簡明綜合權益變動表	24
簡明綜合現金流量表	25
簡明綜合財務報表附註	26



董事

執行董事

王亮先生(主席)
杜東先生
老元華先生

非執行董事

陳輝先生
田宇澤女士
賈文杰先生
張樂樂先生

獨立非執行董事

張榮平先生
夏其才先生
杜成泉先生
胡國華先生

審核委員會

夏其才先生(主席)
張榮平先生
杜成泉先生

提名委員會

王亮先生(主席)
杜東先生
陳輝先生
張榮平先生
夏其才先生
杜成泉先生

薪酬委員會

杜成泉先生(主席)
王亮先生
杜東先生
張榮平先生
夏其才先生

授權代表

杜東先生
老元華先生

公司秘書

鄭佩儀女士

註冊辦事處

Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM 11
Bermuda

總辦事處及主要營業地點

香港灣仔
杜老誌道6號
群策大廈12樓

獨立核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司
執業會計師

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

股份過戶登記處

主要股份過戶登記處
MUFG Fund Services (Bermuda)
Limited
4th Floor
North Cedar House
41 Cedar Avenue
Hamilton HM 12
Bermuda

股份過戶登記處香港分處

卓佳秘書商務有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心
54樓

網址

www.touyunbiotech.com.hk

股份代號

1332

管理層 討論及分析

本人謹代表透雲生物科技集團有限公司(「本公司」，前稱中國透雲科技集團有限公司)董事會(「董事」或「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年6月30日止六個月的未經審核綜合業績。

更改公司名稱

於2021年3月4日，本公司建議將本公司的中英文名稱由China Touyun Tech Group Limited中國透雲科技集團有限公司更改為Touyun Biotech Group Limited透雲生物科技集團有限公司，以符合本集團的長期發展策略，此舉有利於本集團業務的協調及發展，加強整體品牌建設，並為本集團股東及客戶創造價值。該建議新公司名稱於2021年5月11日生效。

業務回顧

截至2021年6月30日止六個月，本集團錄得本公司股東應佔虧損61,400,000港元，較截至2020年6月30日止六個月本公司股東應佔虧損82,200,000港元減少25.3%。虧損減少主要由於(i)受COVID-19影響的業務部門經濟略有復甦並逐步改善令毛利增長；(ii)保證金融資及放債的利息收入增加；(iii)應佔聯營公司虧損減少；(iv)財務成本減少；及(v)部分經行政開支、可換股債券之嵌入式衍生工具公平值虧損及按公平值計入損益的非持作買賣金融資產的公平值虧損增加所抵銷。

截至2021年6月30日止六個月，本集團錄得收入約136,800,000港元(截至2020年6月30日止六個月：91,400,000港元)，較去年同期增加約49.7%。本集團整體毛利率為39.1%(截至2020年6月30日止六個月：39%)。

財務回顧及前景

二維碼業務

截至2021年6月30日止六個月，二維碼業務收入為57,200,000港元，而分部溢利為7,300,000港元(截至2020年6月30日止六個月：收入34,100,000港元及分部虧損8,000,000港元)。收入較去年同期增加67.7%。分部虧損減少主要由於期內實施有效成本控制所致。

包裝產品業務

截至2021年6月30日止六個月，包裝產品業務錄得收入81,900,000港元(截至2020年6月30日止六個月：65,200,000港元)，較去年同期增加25.6%。截至2021年6月30日止六個月錄得分部溢利2,400,000港元(截至2020年6月30日止六個月：分部虧損1,300,000港元)。分部溢利主要由於主要來自大客戶的銷售訂單增加而令收入增加所致。

財務投資業務

期內，本集團錄得按公平值計入損益的持作買賣金融資產的公平值虧損13,500,000港元，而於去年同期則錄得公平值虧損8,300,000港元。於期內確認的按公平值計入損益的非持作買賣金融資產的公平值虧損為22,000,000港元(截至2020年6月30日止六個月：10,600,000港元)，主要是由於本集團非上市投資的資產公平值於期內減少。

萊茵衣藻產品業務

於期內，萊茵衣藻產品業務錄得收入82,000港元(2020年6月30日：零)及分部虧損600,000港元(截至2020年6月30日止六個月：2,900,000百萬港元)，主要與創辦成本(如行政開支)有關。

管理層 討論及分析

流動資金及財務資源

於2021年6月30日，本集團持有(i)未償還抵押可換股債券112,300,000港元(2020年12月31日：112,200,000港元)；(ii)無抵押其他借款149,500,000港元(2020年12月31日：59,600,000港元)，利率介乎每年8.45%至每月1%，且須於一年內償還；(iii)應付一名董事款項93,000,000港元(2020年：98,900,000港元)為無抵押、免息及須按求償還；及(iv)應付保證金貸款20,300,000港元(2020年12月31日：28,500,000港元)乃以保證金賬戶下持有的上市股本證券作抵押，並按介乎12%至20%的浮動年利率計息。於2021年6月30日，本集團持有現金結餘76,500,000港元(2020年12月31日：142,400,000港元)。於2021年6月30日的資產負債比率(借貸淨額除以股東權益)為0.48(2020年12月31日：0.28)。

股本

於2021年2月21日，因一名僱員行使10,000份購股權而發行10,000股新股份。

於2021年4月12日，本公司與一名獨立第三方就按每股0.94港元認購本公司30,000,000股新股份訂立股份認購協議。認購事項的所得款項總額及所得款項淨額分別為28,200,000港元及28,184,000港元。所得款項用作本集團的一般營運資金。

資產抵押

於2021年6月30日，本集團抵押其於Apex Capital Business Limited及其附屬公司的股權，以就112,300,000港元的可換股債券(2020年12月31日：112,200,000港元)提供擔保。

於2021年6月30日，應付保證金貸款乃以保證金賬戶下持有的上市股本證券作抵押，市值總額為約49,200,000港元(2020年12月31日：65,500,000港元)，須於一年內償還。

或然負債

於2021年6月30日，本集團並無任何或然負債(2020年12月31日：無)。

資本承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	2021年 6月30日 千港元	2020年 12月31日 千港元
有關在建工程的已訂約但未撥備資本開支	37,092	52,669

融資租賃承擔

於2021年6月30日，本集團並無未償還融資租賃承擔(2020年12月31日：無)。

外匯風險

本集團大部分收入以美元及港元列值，而開支主要以美元、港元及人民幣列值。鑑於當前金融市場狀況，本集團於期內並無使用任何外匯對沖產品應付人民幣貨幣風險。本集團仍密切監控匯率波動並積極管理所涉及的貨幣風險。

僱員

於2021年6月30日，本集團於香港及中國內地共有約506名僱員。本集團酬賞員工是按其功績、資歷、能力及現行市場薪金趨勢而定。除薪金及年終獎金外，薪酬待遇亦包括購股權計劃、公積金供款、醫療及人壽保險。

中期股息

董事不建議就截至2021年6月30日止六個月派發任何中期股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

管理層 討論及分析

致謝

本人謹代表董事會，向一直以來支持本集團的客戶、往來銀行、供應商、策略夥伴及最尊貴的股東致以深切謝意。我們亦感謝本集團的管理層及員工的專業精神、忠誠及為本集團作出的貢獻。

承董事會命
主席
王亮

香港，2021年8月26日

董事及最高行政人員的權益及淡倉

於2021年6月30日，本公司各董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定已存置的登記冊內或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」）附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉詳情如下：

於本公司股份的好倉

董事姓名	所持權益身份	所持股份／ 相關股份數目	概約百分比
王亮先生(附註1)	實益擁有人	624,000,000	22.26
田宇澤女士	實益擁有人	148,715,135	5.30
杜東先生(附註2)	實益擁有人	1,250,000	0.04
老元華先生(附註2)	實益擁有人	375,000	0.01
陳輝先生(附註2)	實益擁有人	1,250,000	0.04
張榮平先生(附註2)	實益擁有人	250,000	0.01
夏其才先生(附註2)	實益擁有人	250,000	0.01
杜成泉先生(附註2)	實益擁有人	250,000	0.01

附註：

- 624,000,000股股份包括於2017年12月12日根據本公司購股權計劃授予王亮先生的1,500,000份購股權，已於2019年6月10日歸屬。喬豔峰女士（「喬女士」，為本公司主要股東及王亮先生母親）被視為透過透雲科技集團有限公司於150,000,000股股份中擁有權益，該公司由Wise Tech Enterprises Incorporated（由喬女士全資擁有）及Truthful Bright International Holding Limited（由喬女士全資擁有）分別擁有90%及10%權益。王亮先生連同喬女士於合共774,000,000股股份中擁有權益，相當於本公司已發行股份約27.61%。
- 該等董事所持有的權益為於2017年12月12日根據本公司購股權計劃授予董事的購股權，並已於2019年6月10日歸屬。

權益披露

除上文所披露者外，於2021年6月30日，本公司並無獲悉任何於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊內或根據標準守則另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

購股權

本公司於2012年5月18日採納一項購股權計劃，有關詳情已於本公司日期為2012年6月28日的招股章程中披露並載於該等未經審核中期簡明綜合財務報表附註22。

根據證券及期貨條例須予披露的股東權益及淡倉

於2021年6月30日，按本公司須根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊所記錄，各人士(本公司董事或最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有的權益及淡倉詳情如下：

股東姓名	所持權益身份	所持股份數目 (好倉)	概約百分比
王亮先生(附註1)	實益擁有人	624,000,000	22.26%
喬艷峰女士(附註2)	於受控制法團之權益	150,000,000	5.35%
秦奮先生	實益擁有人	197,470,000	7.04%
田宇澤女士	實益擁有人	148,715,135	5.30%

附註：

1. 624,000,000 股股份包括於 2017 年 12 月 12 日根據本公司購股權計劃授予王亮先生的 1,500,000 份購股權，已於 2019 年 6 月 10 日歸屬。
2. 喬豔峰女士(「喬女士」)被視為透過透雲科技集團有限公司於 150,000,000 股股份中擁有權益，該公司由 Wise Tech Enterprises Incorporated (由喬女士全資擁有) 及 Truthful Bright International Holding Limited (由喬女士全資擁有) 分別擁有 90% 及 10% 權益。

除上文所披露者外，於 2021 年 6 月 30 日，本公司並無獲悉任何人士(本公司董事或最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有須記錄於本公司根據證券及期貨條例第 336 條規定存置的登記冊內的任何權益或淡倉。

集資活動相關所得款項用途的最新資料

本公司謹此提供於2021年6月30日過往集資活動所得款項淨額用途的最新資料：

茲提述本公司日期為2016年8月10日、2016年11月9日、2016年11月18日、2017年1月24日、2017年2月21日、2017年10月3日、2017年11月10日、2018年8月31日、2020年3月13日、2020年4月14日、2020年7月17日及2020年4月12日有關配售／認購股份及發行可換股債券的公告(統稱「該等公告」)。除另有所述外，本報告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

所得款項擬定用途

所得款項實際用途

- | | |
|---|---|
| <p>(1) 本公司於2016年11月配售股份籌得所得款項淨額406,100,000港元，所得款項淨額擬用作以下用途：</p> <p>(a) 為數263,400,000港元用於贖回承兌票據。</p> | <p>為數263,400,000港元已用於悉數贖回本金額為258,000,000港元的承兌票據及支付應計利息。</p> |
|---|---|

所得款項擬定用途

所得款項實際用途

- (b) 為數 142,700,000 港元用於擴大及發展其二維碼業務，其中：
- (i) 為數人民幣 55,000,000 元（相當於約 63,000,000 港元）用於根據日期為 2017 年 1 月 24 日的相關收購協議透過本公司的間接全資附屬公司上海透雲物聯網科技有限公司於中華人民共和國（「中國」）收購透雲物聯網科技（北京）有限公司（「收購事項」），收購事項已於 2017 年 3 月完成；
 - (ii) 約 14,400,000 港元用於購入廠房及設備（「購入廠房及設備」）；
- (i) 收購事項已於 2017 年 3 月完成，且為數 63,000,000 港元已悉數用於收購事項。
- (ii) 為數 14,400,000 港元已悉數用於購入廠房及設備。

所得款項擬定用途	所得款項實際用途
(iii) 約58,700,000港元用於研發、招聘技術人員及其他人員以及二維碼包裝業務的其他營運資金需要(「研發」)；及	(iii) 為數58,700,000港元已悉數用於研發。
(iv) 約6,600,000港元用於在中國不同省份購買運輸設備及辦公室物資以支援「追溯食品原產地計劃」(「購買運輸設備及物資」)。	(iv) 為數3,200,000港元已用於購買運輸設備及物資，另外3,400,000港元則尚未動用，並預計將於2021年動用，並用於該等公告所披露的相同目的。
(2) 本公司於2017年11月發行40,000,000美元的利息7厘可換股債券籌得所得款項淨額39,600,000美元(相當於309,400,000港元)。本公司於2018年8月提前贖回可換股債券本金額的13,000,000美元(相當於101,400,000港元)。因此，所得款項淨額203,300,000港元擬用作以下用途：	
(a) 為數172,500,000港元用於擴大及發展二維碼業務；	為數172,500,000港元已悉數用於擴大及發展二維碼業務。

所得款項擬定用途	所得款項實際用途
(b) 為數30,800,000港元用作企業辦公的一般營運資金。	為數30,800,000港元已悉數用於企業辦公的一般營運資金。
(3) 於2020年3月自認購新股份籌集的所得款項淨額為49,880,000港元，已用作本集團的一般營運資金。	為數49,880,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。
(4) 於2020年4月自認購新股份籌集的所得款項淨額為49,980,000港元，已用作本集團的一般營運資金。	為數49,980,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。
(5) 於2020年7月自認購新股份籌集的所得款項淨額為19,980,000港元，且本集團擬動用所得款項淨額的70%用作償還可換股債券的利息，而所得款項淨額的剩餘30%則用作本集團的一般營運資金。	所得款項淨額的70%已悉數用於償還可換股債券的利息，而所得款項淨額的30%已悉數用作本集團的一般營運資金。
(6) 於2021年4月自認購新股份籌集的所得款項淨額為28,200,000港元，用作本集團的一般營運資金。	所得款項淨額的9,200,000港元已動用，而餘下結餘19,000,000港元將於2021年動用。

其他 資料

持有之重大投資

於2021年6月30日，本集團持有上市投資及非上市投資分別約88,800,000港元及326,000,000港元，有關詳情載列如下：

投資性質	於2021年	於2021年	截至2021年		於2021年		投資對象的 利潤/(虧損) 淨額	附註	
	6月30日所持 股份數目	6月30日 持股百分比	6月30日 止期間之 公平值變動	公平值/賬面值 於2021年	於2020年	6月30日 佔本集團 資產總值 百分比			投資成本
		%	千港元	千港元	千港元	%	千港元	千港元	
按公平值計入損益的金融資產									
非上市投資									
Freewill Holdings Limited (「Freewill」)	14,550,000	2.95	-	-	-	-	80,025	(34)	(a)
Co-Lead Holdings Limited (「Co-Lead」)	363	2.76	(105)	88,918	89,023	7.82	145,200	(10,896)	(a)
FreeOpt Holdings Limited (「FreeOpt」)	1,500,000	17.61	(18,348)	132,112	150,460	11.62	150,000	(24,669)	(a)
Seekers Partners Limited (「Seekers」)	9,108,328	0.71	1,877	44,917	43,040	3.95	53,217	1,012,391	(b)
Simagi Finance Company Limited (「Simagi」)	13,000,000	12.12	(5,414)	32,749	38,163	2.88	65,000	16,013	(a)
Triton Algae Innovations, Ltd. (「Triton」)	1,215,278	3.73	-	27,300	-	2.40	27,300	(10,618)	(a)
			(21,990)	325,996	320,686	28.67	520,742		

附註：

投資對象的利潤/(虧損)淨額乃依據投資對象的財務資料得出，即：

- (a) 根據其截至2021年6月30日止期間的管理賬目。
- (b) 根據其截至2021年3月31日止期間的管理賬目。

投資性質	於2021年	於2021年	截至2021年	截至2021年	公平值		於2021年	於2021年	投資對象的		附註
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	於2021年	於2020年	6月30日	6月30日	利潤/(虧損)	淨額	
	所持股份數目	持股百分比	變動的未變現	已收股息	6月30日	12月31日	佔本集團	資產總值	投資成本	千港元	千港元
		%	收益/(虧損)	千港元	千港元	千港元	百分比	千港元	千港元	千港元	千港元
按公平值計入損益的金融資產											
<i>上市投資</i>											
香港上海大酒店有限公司 (「香港上海大酒店」)	186,500	0.01	237	-	1,524	1,287	0.13	1,477	(450,000)		(c)
渝太地產集團有限公司(「渝太地產」)	15,000,000	1.88	(7,650)	-	22,350	30,000	1.97	30,109	(111,256)		(c)
意馬國際控股有限公司(「意馬」)	128,000	0.02	46	-	148	102	0.01	124	8,495		(c)
梧桐國際發展有限公司(「梧桐」)	212,000	0.02	(81)	-	131	212	0.01	231	40,843		(d)
威華達控股有限公司(「威華達」)	75,765,000	1.24	(6,819)	-	39,398	46,217	3.47	79,406	2,819,458		(d)
中國恒大新能源汽車集團有限公司 (「恒大汽車」)	740,000	0.01	(962)	-	21,386	22,348	1.88	6,669	(6,570,133)		(d)
中渝置地控股有限公司(「中渝置地」)	375,000	0.01	68	7	713	645	0.06	680	230,576		(c)
中國地利集團(「中國地利」)	1,500,000	0.02	(990)	-	3,135	4,125	0.28	3,703	239,877		(d)
			(16,151)	7	88,785	104,936	7.81	122,399			

附註：

投資對象的利潤/(虧損)淨額乃依據投資對象的財務資料得出，即：

- (c) 根據其截至2021年6月30日止六個月的中期業績公告。
- (d) 根據其截至2020年12月31日止年度的年度報告。

其他 資料

Freewill主要從事投資控股業務。

Co-Lead主要從事證券買賣及投資控股業務。其投資組合包括上市及非上市證券。

FreeOpt主要從事提供融資及放貸業務。

Seekers主要從事綜合金融服務、證券經紀服務、放債、證券及其他直接投資。

Simagi主要從事放貸業務。

Triton主要於美利堅合眾國從事微藻產品的研發及營銷。

香港上海大酒店主要從事(i)經營酒店及出租商場；(ii)住宅公寓的開發、租賃及銷售，出租零售及辦公室物業以及於該等物業經營餐飲業務；(iii)經營高爾夫球場、山頂纜車、餐飲產品批發和零售、洗衣服務以及為會所提供管理及顧問服務。

渝太地產主要從事(i)物業投資以賺取租金收入；(ii)買賣物業；(iii)提供物業管理及有關顧問服務；及(iv)經營及投資駕駛訓練中心，以及經營及管理隧道。

意馬主要從事電腦造像業務、文化及娛樂業務以及投資公司債券及短期存款以取得利息收入。意馬亦從事放債、證券投資及上市證券自營交易。

梧桐主要從事(i)持有及買賣債務及股本證券，以及提供融資服務；(ii)透過聯營公司進行物業投資；及(iii)租賃物業。

威華達主要從事投資控股、證券買賣及投資以及提供(i)證券經紀服務；(ii)配股及包銷服務；(iii)企業融資顧問服務；(iv)放貸服務；(v)投資顧問及資產管理服務；及(vi)保證金融資服務。

恒大汽車主要從事(i)互聯網加社區健康管理、國際醫院、養老及康復產業、醫學美容及抗衰老以及銷售養生空間；(ii)新能源汽車技術研發、生產及銷售，包括銷售鋰電池及汽車組件以及提供技術服務。

中渝置地主要從事(i)開發及投資物業；(ii)投資證券及應收票據以及提供金融服務；(iii)物業持有業務及提供企業管理服務。

中國地利主要從事於中國經營農產品批發市場。

儘管全球疫情已出現緩和跡象，但預計2021年下半年整體經濟及投資環境仍將波動，管理層將積極檢討及管理投資組合，以把握本集團的投資機會。

企業管治

於截至2021年6月30日止六個月內，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文，惟以下情況除外：一名非執行董事因其他公務在身而未有出席本公司於2021年6月4日舉行的股東週年大會（「2021年股東週年大會」）。本公司認為，出席2021年股東週年大會之董事會成員能夠於2021年股東週年大會上充分回答股東提問。

其他 資料

董事的證券交易

本公司已採納標準守則作為其本身有關董事進行證券交易的操守守則。經向所有董事作出特定查詢後，全體董事已確認彼等於整個截至2021年6月30日止六個月內一直遵守標準守則所載規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2021年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

審閱中期業績

審核委員會已聯同管理層及獨立核數師討論本集團所採納會計政策及實務，並已審閱本集團截至2021年6月30日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表。

簡明綜合 損益及其他全面收益表

截至2021年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
	附註	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
財務投資收入			
按公平值計入損益的持作買賣金融資產公平值			
虧損，淨額		(13,490)	(8,255)
放貸業務的利息收入		3,287	164
保證金融資的利息收入		6,325	-
佣金及服務收入		1,432	-
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的			
股息收入		7	166
銷售所提供貨品及服務的收入	4	139,197	99,285
銷售成本		(84,780)	(60,588)
毛利		54,417	38,697
應收貿易賬款減值虧損撥回(減值虧損)，淨額		343	(1,646)
其他收入、收益及虧損，淨額	5	(44,632)	(7,623)
銷售及分銷開支		(8,576)	(7,786)
行政費用		(62,298)	(55,460)
財務成本	6	(8,689)	(16,505)
分佔一間聯營公司業績		-	(24,458)
除稅前虧損	7	(71,874)	(82,706)
所得稅開支	8	(200)	(6)
本期間虧損		(72,074)	(82,712)
以下應佔虧損			
— 本公司擁有人		(61,372)	(82,221)
— 非控股性股東權益		(10,702)	(491)
		(72,074)	(82,712)
本公司擁有人應佔每股虧損	10		
— 基本及攤薄		(2.20) 港仙	(3.19) 港仙

簡明綜合 損益及其他全面收益表

截至2021年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
本期間虧損	(72,074)	(82,712)
其他全面虧損		
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算境外業務的匯兌差額	(1,168)	(4,070)
本期間除稅後其他全面虧損	(1,168)	(4,070)
本期間全面虧損總額	(73,242)	(86,782)
以下應佔全面虧損總額：		
— 本公司擁有人	(62,540)	(86,291)
— 非控股性股東權益	(10,702)	(491)
	(73,242)	(86,782)

簡明綜合 財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	243,230	150,383
使用權資產		18,254	21,817
無形資產		8,970	10,036
商譽		510	510
按公平值計入損益的金融資產	12	325,996	320,686
		596,960	503,432
流動資產			
存貨		27,999	33,741
應收貿易賬款及票據	13	211,866	58,685
預付款項、按金及其他應收賬款		30,466	20,064
應收貸款及利息	14	104,375	101,622
按公平值計入損益的金融資產	12	88,785	111,956
現金及現金等價物		76,540	142,440
		540,031	468,508
流動負債			
應付貿易賬款	15	33,601	29,967
合約負債		24,317	28,079
其他應付賬款及預提負債	16	38,793	31,236
租賃負債		12,615	14,251
其他借款	17	149,539	59,580
應付一名董事款項	18	93,000	98,900
應付保證金貸款	19	20,265	28,470
應付稅項		1,290	4,493
可換股債券之嵌入式衍生工具	20	25,833	273
可換股債券	20	112,292	112,229
		511,545	407,478
流動資產淨值		28,486	61,030
資產總值減流動負債		625,446	564,462

簡明綜合 財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		6,142	8,093
		6,142	8,093
資產淨值			
		619,304	556,369
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	21	112,146	110,946
儲備		351,551	377,097
		463,697	488,043
非控股性股東權益		155,607	68,326
權益總額			
		619,304	556,369

簡明綜合 權益變動表

截至2021年6月30日止六個月

		本公司擁有人應佔							非控股性 股東權益		權益總額
		已發行股本	股份溢價賬	資本儲備	實總盈餘	購股權儲備	匯兌儲備	累計虧損	合計	股東權益	權益總額
		千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於2019年12月31日(經審核)		97,973	1,769,428	45,291	(34,425)	35,564	5,820	(1,378,446)	541,205	3,362	544,567
本期間虧損		-	-	-	-	-	-	(82,221)	(82,221)	(491)	(82,712)
本期間其他全面虧損：											
換算境外業務的匯兌差額		-	-	-	-	-	(4,070)	-	(4,070)	-	(4,070)
本期間全面虧損總額		-	-	-	-	-	(4,070)	(82,221)	(86,291)	(491)	(86,782)
股份認購		10,811	89,052	-	-	-	-	-	99,863	-	99,863
豁免應收一間非全資附屬公司款項		-	-	(13,506)	-	-	-	-	(13,506)	13,506	-
部分出售一間附屬公司		-	-	-	-	-	-	-	-	15,158	15,158
確認權益結算的股份付款		-	-	-	-	1,675	-	-	1,675	-	1,675
購股權失效		-	-	-	-	(594)	-	594	-	-	-
與權益股東及非控股性股東權益的交易		10,811	89,052	(13,506)	-	1,081	-	594	88,032	28,664	116,696
於2020年6月30日(未經審核)		108,784	1,858,480	31,785	(34,425)	36,645	1,750	(1,460,073)	542,946	31,535	574,481

		本公司擁有人應佔							非控股性 股東權益		權益總額
附註		已發行股本	股份溢價賬	資本儲備	實總盈餘	購股權儲備	匯兌儲備	累計虧損	合計	股東權益	權益總額
		千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於2020年12月31日(經審核)		110,946	1,876,302	27,049	(34,425)	31,703	15,726	(1,539,258)	488,043	68,326	556,369
本期間虧損		-	-	-	-	-	-	(61,372)	(61,372)	(10,702)	(72,074)
本期間其他全面虧損：											
換算境外業務的匯兌差額		-	-	-	-	-	(1,168)	-	(1,168)	-	(1,168)
本期間全面虧損總額		-	-	-	-	-	(1,168)	(61,372)	(62,540)	(10,702)	(73,242)
股份認購		21	1,200	26,984	-	-	-	-	28,184	-	28,184
視作部分出售一間附屬公司		-	-	-	-	-	-	2,017	2,017	97,983	100,000
行使購股權		21	-	20	-	(7)	-	-	13	-	13
確認權益結算的股份付款		22	-	-	-	7,990	-	-	7,990	-	7,990
購股權失效		-	-	-	-	(745)	-	745	-	-	-
與權益股東及非控股性股東 權益的交易		1,200	27,004	-	-	7,228	-	2,762	38,194	97,983	136,177
於2021年6月30日(未經審核)		112,146	1,903,306	27,049	(34,425)	38,931	14,558	(1,597,868)	463,697	155,607	619,304

簡明綜合 現金流量表

截至2021年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金流量		
經營所用現金	(138,045)	46,202
已收利息	1,570	49
已付利息	(11,645)	(10,149)
已付利得稅	(3,403)	(412)
經營活動(所用)所得現金流量淨額	(151,523)	35,690
投資活動所得現金流量		
購置物業、廠房及設備	(89,291)	(19,854)
出售物業、廠房及設備所得款項	2,171	894
收購按公平值計入損益的非持作買賣金融資產	(27,300)	-
投資活動所用現金流量淨額	(114,420)	(18,960)
融資活動所得現金流量		
所籌集其他新借款淨額	89,483	-
償還租賃負債	(8,510)	(8,569)
贖回可換股債券	-	(46,601)
股份認購所得款項淨額	28,184	99,863
行使購股權所得款項	13	-
視作部分出售一間附屬公司所得款項 (向一名董事還款)來自一名董事墊款	100,000 (5,900)	15,000 2,900
融資活動所得現金流量淨額	203,270	62,593
現金及現金等價物(減少)增加淨額	(62,673)	79,323
期初現金及現金等價物	142,440	40,457
匯率變動的影響，淨額	(3,227)	(1,970)
期末現金及現金等價物	76,540	117,810

1. 一般事項及基本資料

公司資料

透雲生物科技集團有限公司(「本公司」，前稱中國透雲科技集團有限公司)為一間於2011年10月24日在百慕達根據百慕達1981年公司法註冊成立的獲豁免有限責任公司。本公司主要營業地點為香港灣仔杜老誌道6號群策大廈12樓。

於2021年3月4日，本公司建議將本公司的中英文名稱由China Touyun Tech Group Limited中國透雲科技集團有限公司更改為Touyun Biotech Group Limited透雲生物科技集團有限公司，以符合本集團的長期發展策略，此舉有利於本集團業務的協調及發展，加強整體品牌建設，並為本集團股東及客戶創造價值。該建議新公司名稱於2021年5月11日生效。

期內，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要業務為(i)提供產品包裝上的二維碼及解決方案以及廣告展示服務；(ii)生產及銷售包裝產品；(iii)證券投資及買賣、放貸、配售及包銷服務、證券經紀服務及保證金融資；及(iv)生產及銷售萊茵衣藻產品。

期內，本集團通過HKTV mall的線上銷售渠道於市場上推出萊茵衣藻麵條。進一步於2021年8月，一間零售店於「百味市集」(位於香港主要生活方式購物區香港銅鑼灣渣甸街)開幕。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

2. 主要會計政策

本集團未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據由香港會計師公會（「香港會計師公會」）所頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號中期財務報告及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十六的適用披露規定編製。

未經審核中期簡明綜合財務報表並未包括年度財務報表所需的所有資料及披露，並應與本集團截至2020年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀。

該等未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟分類為按公平值計入損益的金融資產的股本投資及可換股債券的衍生工具部分乃按公平值計量。該等未經審核中期簡明綜合財務報表以本公司功能貨幣港元（「港元」）呈列，且除另有指明者外，所有價值均四捨五入至最接近千位。

編製該等未經審核中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策及編製基準與本集團截至2020年12月31日止年度的年度財務報表所採用者一致，其乃根據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」）（當中亦包括香港會計準則及詮釋）及香港公認會計原則編製，惟採納於2021年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本以及提前採納香港財務報告準則第16號修訂本「2021年6月30日以後與COVID-19相關的租金寬減」除外。

2. 主要會計政策(續)

於期內應用香港財務報告準則修訂本不會對本集團於期內及過往期間的財務表現及狀況及／或於該等未經審核中期簡明綜合財務報表所載的披露事項造成重大影響。

重大判斷的主要變動及估計不確定性的主要來源

管理層在應用本集團會計政策時作出的重大判斷及估計不確定性的主要來源，與上一份財務報表所述者相同。

3. 經營分部資料

本集團有四個可呈報經營分部。由於各項業務提供不同產品或提供不同服務及要求不同商業策略，故各分部獨立管理。

本集團各可呈報分部之營運概要如下：

二維碼業務分部	—	提供產品包裝上的二維碼及解決方案以及廣告展示服務
包裝產品分部	—	生產及銷售鐘錶盒、珠寶盒、眼鏡盒、包裝袋及小袋以及陳列用品
財務投資分部	—	證券投資及買賣、放債、配售及包銷服務、證券經紀服務及保證金融資
萊茵衣藻產品業務 分部	—	生產及銷售萊茵衣藻、微藻及相關產品

管理層分開監察本集團各經營分部的業績，以決定資源分配及評估表現。分部表現是根據可呈報分部溢利或虧損(其為經調整除稅前虧損的計量)而評估。計量經調整除稅前虧損與本集團之除稅前虧損的計量方法一致，惟該計量不包括財務成本、分佔一間聯營公司業績及總辦事處及企業收入及開支。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

3. 經營分部資料(續)

期內概無分部間銷售或轉移(截至2020年6月30日止六個月：無)。由於企業及未分配收入、收益及虧損以及開支並不包括於分部業績計量(由主要營運決策人用於評估分部表現)，因此並不會分配予經營分部。

截至6月30日止六個月

	二維碼業務		包裝產品		財務投資		萊茵衣藻產品業務		總計	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)								
本集團收入	57,230	34,071	81,885	65,214	-	-	82	-	139,197	99,285
按公平值計入損益(按公平值計入 損益)的持作買賣金融資產的 公平值虧損，淨額	-	-	-	-	(13,490)	(8,255)	-	-	(13,490)	(8,255)
放貸業務的利息收入	-	-	-	-	3,287	164	-	-	3,287	164
保證金融資的利息收入	-	-	-	-	6,325	-	-	-	6,325	-
佣金及服務收入	-	-	-	-	1,432	-	-	-	1,432	-
按公平值計入損益的持作買賣 金融資產的股息收入	-	-	-	-	7	166	-	-	7	166
分部收入	57,230	34,071	81,885	65,214	(2,439)	(7,925)	82	-	136,758	91,360
分部業績	7,315	(7,961)	2,356	(1,341)	(5,316)	(7,941)	(584)	(2,914)	3,771	(20,157)
企業及未分配收入、收益及虧損									(47,489)	(10,034)
企業及未分配開支									(19,467)	(11,552)
分佔一間聯營公司業績									-	(24,458)
財務成本									(8,689)	(16,505)
除稅前虧損									(71,574)	(82,706)

4. 收入

收入即出售貨品扣除退貨及貿易折扣後的發票淨值、提供服務的價值、按公平值計入損益的金融資產之公平值收益及虧損淨額、放貸業務及保證金融資的利息收入以及投資組合之股息收入及佣金及服務收入。

本集團的收入分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
生產及銷售包裝產品	81,885	65,214
提供二維碼包裝產品及解決方案	57,221	33,720
廣告展示服務收入	9	351
生產及銷售萊茵衣藻產品	82	-
	139,197	99,285
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的 公平值虧損，淨額*	(13,490)	(8,255)
放貸業務的利息收入	3,287	164
保證金融資的利息收入	6,325	-
佣金及服務收入	1,432	-
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的 股息收入	7	166
	136,758	91,360

* 截至2021年6月30日止六個月，來自出售分類為按公平值計入損益的持作買賣金融資產的上市股權投資的所得款項總額約為1,605,000港元(截至2020年6月30日止六個月：2,163,000港元)。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

4. 收入(續)

截至2021年6月30日止六個月在香港財務報告準則第15號範圍內的收入乃(i)於某一時間點139,188,000港元(截至2020年6月30日止六個月：98,934,000港元)及(ii)隨時間9,000港元(截至2020年6月30日止六個月：351,000港元)按確認收入的時間分類。

按客戶的地區位置分析的收入呈列如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
二維碼業務		
— 中國	57,221	33,720
包裝產品		
— 香港及中國	41,624	30,659
— 歐洲	26,193	17,040
— 南北美洲	7,501	8,950
— 其他	6,567	8,565
	81,885	65,214
廣告收入		
— 中國	9	351
生產及銷售萊茵衣藻產品		
— 香港	82	—
財務投資		
— 香港	(2,439)	(7,925)
	136,758	91,360

5. 其他收入、收益及虧損，淨額

本集團其他收入、收益及虧損，淨額之分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	36	49
匯兌差額，淨額	25	319
出售物業、廠房及設備(虧損)收益	(125)	772
可換股債券中嵌入衍生工具之公平值虧損	(25,560)	-
按公平值計入損益的非持作買賣金融資產之 公平值變動，淨額	(21,990)	(10,570)
與Covid-19相關的租金寬減	-	1,179
政府補助	-	711
其他服務收入	1,984	-
其他	998	(83)
	(44,632)	(7,623)

6. 財務成本

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
可換股債券利息開支	6,700	15,351
租賃負債利息	506	602
其他借款利息	5,008	552
應付保證金貸款利息	1,483	-
	13,697	16,505
減：資本化在建工程的利息	(5,008)	-
	8,689	16,505

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

7. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除下列各項：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	1,944	2,569
使用權資產折舊	5,734	8,621
無形資產攤銷	1,128	3,228
僱員福利開支(包括董事薪酬)：		
薪金、工資及其他福利	47,538	43,389
退休計劃供款	2,776	1,034
權益結算的股份付款	7,980	1,675
	58,294	46,098

8. 所得稅

於2018年3月21日，香港立法會通過《2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「該條例草案」)，引入利得稅兩級制。該條例草案於2018年3月28日簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元的溢利將按8.25%的稅率課稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%的稅率課稅。不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率課稅。

因此，截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月，本集團附屬公司確利達包裝實業有限公司的香港利得稅首2,000,000港元按估計應課稅溢利的8.25%計算、2,000,000港元以上按估計應課稅溢利的16.5%計算，於香港的其他集團實體的利得稅率為16.5%。

8. 所得稅(續)

根據中國企業所得稅法，中國企業所得稅乃按應課稅溢利之25%（截至2020年6月30日止六個月：25%）之法定稅率計算，惟本集團兩間間接全資附屬公司上海透雲物聯網科技有限公司（「上海透雲」）及透雲物聯網科技（北京）有限公司（「北京透雲」）除外。該兩間公司均取得於2021至2023年度的高新技術認證，可享有15%稅率。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
即期稅項 — 香港利得稅期內撥備	334	—
即期稅項 — 中國企業所得稅	22	6
過往年度超額撥備	(156)	—
	200	6
遞延稅項	—	—
	200	6

9. 股息

董事不建議就截至2021年6月30日止六個月派發任何中期股息（截至2020年6月30日止六個月：無）。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

10. 本公司擁有人應佔每股虧損

截至2021年及2020年6月30日止六個月的本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據下列數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔本期間虧損	(61,372)	(82,221)
	千股	千股
用於計算每股基本及攤薄虧損的 普通股加權平均數	2,785,759	2,574,810

誠如附註21所披露，用於計算截至2021年6月30日止六個月的每股基本虧損的普通股加權平均數已包含於2021年2月21日行使的購股權及於2021年4月12日進行股份認購的影響。

計算截至2021年6月30日止六個月每股攤薄虧損時並不假設兌換本公司流通在外可換股債券及行使該等購股權，因其假設行使將引致每股虧損減少。

11. 物業、廠房及設備

截至2021年6月30日止六個月，本集團產生主要與萊茵衣藻、微藻及相關產品的生產工廠有關的建築成本93,481,000港元(包括資本化借款成本5,008,000港元)(截至2020年6月30日止六個月：18,602,000港元)以及就收購物業、廠房及設備產生818,000港元(截至2020年6月30日止六個月：1,252,000港元)。截至2021年6月30日止六個月，已出售賬面總值為2,296,000港元(截至2020年6月30日止六個月：122,000港元)的物業、廠房及設備。

於本中期報告日期，正式土地使用權證乃根據本集團與山西省長治市潞城區人民政府訂立日期為2020年2月21日的合作協議書同意獲提供，以支持建設萊茵衣藻及相關產品，惟其申請仍在進行且尚未獲得。

根據本公司日期為2021年8月12日的公告，與萊茵衣藻、微藻及相關產品有關的年產四千噸廠房的生產裝置已安裝完畢並成功送電，順利進入調試及試車階段，預計二至三個月後正式投產。

12. 按公平值計入損益的金融資產

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產		
非上市股本投資，按公平值(附註(a))		
公司A	88,918	89,023
公司B	—	—
公司C	44,917	43,040
公司D	32,749	38,163
公司E	132,112	150,460
公司F(附註(b))	27,300	—
	325,996	320,686
流動資產		
持作買賣上市股本投資，按公平值(附註(c))	88,785	111,956

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

12. 按公平值計入損益的金融資產(續)

附註：

- (a) 於2021年6月30日，非上市股本投資與於六間(2020年12月31日：五間)私人實體的投資有關，該等實體於收購時擬持有作長期策略用途。該六間私人實體分別從事提供諮詢及金融服務、物業控股、證券貿易投資、放貸以及於美利堅合眾國(「美國」)研發及推銷海藻產品。
- (b) 期內，本集團以3,500,000美元(相當於約27,300,000港元)的代價收購了Triton Algae Innovations, Ltd.(「Triton」)3.73%股權。Triton為一家於美國從事海藻產品研發及營銷的公司。
- (c) 於2021年6月30日，本集團若干按公平值計入損益的金融資產約49,172,000港元(2020年12月31日：65,529,000港元)已質押予證券經紀公司以取得應付保證金貸款約20,265,000港元(2020年12月31日：28,470,000港元)。

13. 應收貿易賬款及票據

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
應收貿易賬款及票據 — 保證金融資	152,834	23,583
應收貿易賬款及票據 — 非保證金融資	60,226	36,638
減：減值	(1,194)	(1,536)
	211,866	58,685

13. 應收貿易賬款及票據(續)

於2021年6月30日，應收貿易賬款152,834,000港元(2020年12月31日：23,583,000港元)乃為於香港進行證券買賣向個別第三方作出的保證金貸款所產生。向證券保證金客戶作出的保證金貸款乃以客戶公平值為542,551,000港元(2020年12月31日：87,392,000港元)的已質押證券作抵押。有關已質押證券乃為香港上市股本證券。於2021年6月30日，有關保證金貸款於結算日期後須按要求償還，通常按介乎12%至24%的年利率計息(2020年12月31日：按12%至24%的年利率)。證券被賦予特定的保證金比例以計算其保證金價值。若未償還款額超過已存入的證券的合資格保證金價值，則會要求客戶提供額外資金或抵押品。所持有的抵押品可以再抵押，而本集團可酌情將其出售以結清保證金客戶結欠的任何未償還款額。因此，截至2021年及2020年6月30日止六個月概無確認應收貿易賬款(保證金融資)減值虧損。

本集團與其他客戶的交易條款(非保證金融資)，除新客戶一般須預先付款外，主要以記賬形式進行。信貸期一般介乎30至90日。各客戶均有最高信貸限額。本集團致力嚴格控制尚未償還應收賬款，並已設立信貸監控部以將信貸風險減至最低。高級管理層會定期檢討逾期結餘。基於上述原因以及本集團應收貿易賬款及票據涉及大量不同客戶，故並無重大集中信貸風險。本集團並無就該等應收貿易賬款及票據結餘(非保證金融資)持有任何抵押品或其他信貸提升產品。應收貿易賬款及票據(非保證金融資)為不計息。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

13. 應收貿易賬款及票據(續)

於報告期末，應收貿易賬款及票據(非保證金融資)基於發票日期及扣除撥備後的賬齡分析如下：

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
1個月內	35,419	23,288
1至2個月	15,678	7,192
2至3個月	6,613	2,452
超過3個月	1,322	2,170
	59,032	35,102

14. 應收貸款及利息

本集團的定息貸款面臨利率風險，且其合約到期日如下：

	2021年 6月30日 (未經審核) 千港元	2020年 12月31日 (經審核) 千港元
無抵押應收貸款及利息	110,998	108,245
減：減值撥備	(6,623)	(6,623)
	104,375	101,622
報告目的分析為：		
流動部分	104,375	101,622

於2021年6月30日，無抵押應收貸款及利息110,998,000港元(2020年12月31日：108,245,000港元)為無抵押及將於一年內到期。

14. 應收貸款及利息(續)

本集團應收貸款及利息的實際利率(相等於合約利率)範圍如下：

	實際年利率	
	2021年 6月30日	2020年 12月31日
無抵押應收貸款及利息	6%至10%	6%至10%

相應信貸虧損撥備的變動分析如下：

	千港元
於2020年1月1日的結餘	—
無抵押應收貸款及利息確認的減值虧損	6,623
於2020年12月31日(經審核)及 2021年6月30日(未經審核)的結餘	6,623

15. 應付貿易賬款

於報告期末，應付貿易賬款基於發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
1個月內	22,144	20,362
1至2個月	8,313	3,799
2至3個月	2,053	1,266
超過3個月	1,091	4,540
	33,601	29,967

應付貿易賬款為不計息，且一般須於30至60日內結算。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

15. 應付貿易賬款(續)

於2021年6月30日，並無應付貿易賬款(2020年12月31日：1,083,000港元)指因證券經紀業務而應付證券交易所的款項，其須於交易日後兩個營業日償還。

16. 其他應付賬款及預提負債

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
其他應付賬款	29,537	17,348
預提負債	9,256	13,888
	38,793	31,236

其他應付賬款及預提負債為不計息，且一般須於三個月內結算。

17. 其他借款

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
無抵押應付貸款	149,539	58,990
應付貸款利息	—	590
	149,539	59,580

該金額指來自獨立第三方的無抵押借款，其按利率每年8.45%至每月1%(2020年12月31日：月利率1%)計息並須於一年內償還。

18. 應付一名董事款項

有關款項為無抵押、免息及應要求償還。

19. 應付保證金貸款

於2021年6月30日，應付保證金貸款乃以保證金賬戶下持有的上市股本證券作抵押，市值總額為約49,172,000港元(2020年12月31日：65,529,000港元)，須於一年內償還。

本集團的應付浮息保證金貸款主要按年利率介乎12%至20%計息(2020年12月31日：年利率12%至20%)。實際利率的範圍與合約利率相同。

20. 可換股債券

該金額指本公司根據本公司與可換股債券持有人於2017年10月3日訂立的一項協議(「可換股債券協議」)(到期日為2019年11月10日)及於2020年7月21日訂立的可換股債券協議的修訂契據(「修訂契據」)向中國華融國際控股有限公司(「可換股債券持有人」)發行的可換股債券(「可換股債券」)。

根據與可換股債券持有人的修訂契據，可換股債券的到期日由發行日期第二週年(即2019年11月10日)延長至發行日期第四週年(即2021年11月10日)(「經修訂到期日」)。兌換價修訂為每股0.8港元，可進行反攤薄調整。可換股債券的利息於2019年11月10日至經修訂到期日按年利率12%計息。

可換股債券以本集團若干附屬公司的股本或註冊資本及本公司董事王亮先生提供的若干現金／證券賬戶及個人擔保作抵押。修訂契據的先決條件已於2020年8月10日獲達成，故修訂契據於2020年8月10日生效。根據修訂契據，可換股債券持有人有權要求本公司自2020年10月10日起按經修訂贖回金額(「經修訂贖回金額*」)贖回當時尚未償還的全部或部分可換股債券。有關詳情載於本公司日期為2020年7月21日的公告。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

20. 可換股債券(續)

- * 經修訂贖回金額的定義為等於以下各項總和之金額：(a) 相關可換股債券持有人所持尚未償還之可換股債券的本金總額；(b) 於相關贖回日期該等尚未償還之可換股債券的任何應計但未付利息；及(c) 根據倘出現違約事件贖回自到期日起計按年利率18%應計但未付的違約利息。

根據修訂契據，可換股債券的合約條款已作出修訂，例如延長年期、更改換股權的行使價、經修訂條款導致原有條款出現重大修訂。截至2020年12月31日止年度，經考慮修訂產生的成本後，差額8,809,000港元於損益中確認為註銷可換股債券的收益淨額。於修訂契據生效後，債務部分的實際年利率為12.04%。於2020年12月21日，本集團償還本金額及利息分別6,400,000美元及1,322,000美元(相當於49,920,000港元及10,314,000港元)。

於截至2021年6月30日止六個月，本集團償還利息850,800美元(相當於約6,637,000港元)。於2021年6月30日，尚未償還的可換股債券為約112,292,000港元(2020年12月31日：112,229,000港元)。

20. 可換股債券(續)

截至2021年6月30日止六個月及截至2020年12月31日可換股債券部分的變動概述如下：

(i) 截至2021年6月30日止六個月

	截至2021年6月30日止六個月		
	債務部分 千港元 (未經審核)	衍生工具 部分 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
於2021年1月1日	112,229	273	112,502
財務成本－已付利息	(6,637)	–	(6,637)
財務成本－利息開支	6,700	–	6,700
公平值變動	–	25,560	25,560
於2021年6月30日的賬面值	112,292	25,833	138,125
分類為：			
流動負債	112,292	25,833	

(ii) 截至2020年12月31日止年度

	截至2020年12月31日止年度		
	債務部分 千港元 (經審核)	衍生工具 部分 千港元 (經審核)	總計 千港元 (經審核)
於2020年1月1日	225,236	–	225,236
財務成本－已付利息	(23,743)	–	(23,743)
償還可換股債券	(46,800)	–	(46,800)
財務成本－利息開支	20,824	–	20,824
公平值變動	–	–	–
註銷可換股債券	(175,517)	–	(175,517)
於2020年8月10日的賬面值	–	–	–
新增可換股債券	164,916	456	165,372
財務成本－已付利息	(10,314)	–	(10,314)
償還可換股債券	(49,920)	–	(49,920)
財務成本－利息開支	7,550	–	7,550
提早贖回可換股債券的收益	(3)	–	(3)
公平值變動	–	(183)	(183)
於2020年12月31日的賬面值	112,229	273	112,502
分類為：			
流動負債	112,229	273	

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

21. 股本

	股份數目 千股	股本 千港元
每股面值0.04港元的普通股		
法定：		
於2020年12月31日及2021年6月30日	12,500,000	500,000
已發行及繳足：		
於2020年12月31日	2,773,652	110,946
行使購股權(附註1)	10	—
股份認購(附註2)	30,000	1,200
於2021年6月30日	2,803,662	112,146

附註：

- (1) 於2021年2月21日，因一名僱員行使10,000份購股權而發行10,000股新股份。
- (2) 於2021年4月12日，本公司與一名獨立第三方翟錦屏就按每股0.94港元認購本公司30,000,000股新股份訂立股份認購協議。認購事項的所得款項總額及所得款項淨額分別為28,200,000港元及28,184,000港元。所得款項用作本集團的一般營運資金。

22. 購股權計劃

本公司設有一項購股權計劃(「該計劃」)，旨在向為本集團的成功經營作出貢獻的合資格參與者給予獎勵及回饋。該計劃的合資格參與者包括(i)本集團任何成員公司或其相關集團或本集團持有權益之公司或該公司之附屬公司的任何董事、高級職員、僱員、顧問、專業人士、客戶、供應商(不論提供貨品或服務)、代理、合夥人或諮詢人或承包商(統稱為「合資格群組」)；或(ii)合資格群組為受益人的任何信託或為全權信託對象的任何全權信託之受託人；或(iii)合資格群組實益擁有的公司。該計劃於2012年5月18日生效，除非另行註銷或修訂，否則將自該日期起計10年有效。

「相關集團」指(i)本公司各主要股東，及(ii)任何本公司或上文(i)所述主要股東之各聯繫人及主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(iii)上文(ii)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(iv)上文(iii)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(v)上文(iv)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體。

根據該計劃，授予合資格參與者的購股權詳情如下：

授出日期	已授出購 股權數目*	行使價/ 經調整 行使價*
2017年1月25日	29,925,000	1.34
2017年12月12日	24,437,500	1.34
2019年2月21日	126,000,000	0.48
2020年10月8日	47,000,000	0.36
2020年11月16日	68,900,000	0.53

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

22. 購股權計劃(續)

於本中期報告日期，於悉數行使該計劃項下授出的所有已歸屬及未歸屬購股權後，可能會發行合共**190,960,000**股股份，當中**57,305,625**股股份為即時可予發行，相當於本中期報告日期已發行股份總數的約**2.04%**，而**133,654,375**股股份為於歸屬及悉數發行購股權後可予發行。購股權持有人於歸屬期內仍為合資格參與者。於期內，該計劃項下已授出購股權的變動載列如下：

授出日期	行使價* 港元	行使期	於2021年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內失效/ 註銷	於2021年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2017年1月25日	1.34	2018年7月2日至 2022年7月1日	3,097,500	(284,375)	2,813,125
2017年1月25日	1.34	2019年7月2日至 2022年7月1日	3,097,500	(284,375)	2,813,125
2017年1月25日	1.34	2020年7月2日至 2022年7月1日	3,097,500	(284,375)	2,813,125
2017年1月25日	1.34	2021年7月2日至 2022年7月1日	3,097,500	(284,375)	2,813,125
			12,390,000	(1,137,500)	11,252,500

上述購股權已於2018年7月2日歸屬。於2021年6月30日，可行使**8,439,375**份(2020年：9,292,500份)購股權。

22. 購股權計劃(續)

授出日期	行使價* 港元	行使期	於2021年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內行使	期內失效/ 註銷	於2021年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員						
2017年12月12日	1.34	2019年6月10日至 2023年6月9日	2,095,625	(6,250)	(22,500)	2,066,875
2017年12月12日	1.34	2020年6月10日至 2023年6月9日	2,095,625	(3,750)	(22,500)	2,069,375
2017年12月12日	1.34	2021年6月10日至 2023年6月9日	2,095,625	-	(22,500)	2,073,125
2017年12月12日	1.34	2022年6月10日至 2023年6月9日	2,095,625	-	(22,500)	2,073,125
			8,382,500	(10,000)	(90,000)	8,282,500
董事						
2017年12月12日	1.34	2019年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	-	1,281,250
2017年12月12日	1.34	2020年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	-	1,281,250
2017年12月12日	1.34	2021年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	-	1,281,250
2017年12月12日	1.34	2022年6月10日至 2023年6月9日	1,281,250	-	-	1,281,250
			5,125,000	-	-	5,125,000
總計			13,507,500	(10,000)	(90,000)	13,407,500

上述購股權已於2019年6月10日歸屬。於2021年6月30日，可行使10,053,125份(2020年：6,753,750份)購股權。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

22. 購股權計劃(續)

授出日期	行使價* 港元	行使期	於2021年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內失效/ 註銷	於2021年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2019年2月21日	0.48	2020年2月21日至 2024年2月20日	8,000,000	-	8,000,000
2019年2月21日	0.48	2021年2月21日至 2024年2月20日	8,000,000	-	8,000,000
2019年2月21日	0.48	2022年2月21日至 2024年2月20日	8,000,000	-	8,000,000
			24,000,000	-	24,000,000
其他參與者(附註)					
2019年2月21日	0.48	2020年2月21日至 2024年2月20日	10,000,000	-	10,000,000
2019年2月21日	0.48	2021年2月21日至 2024年2月20日	10,000,000	-	10,000,000
2019年2月21日	0.48	2022年2月21日至 2024年2月20日	10,000,000	-	10,000,000
			30,000,000	-	30,000,000
總計			54,000,000	-	54,000,000

附註：上述其他參與者指本集團的2名業務顧問。各參與者獲授15,000,000份購股權。本公司認為業務顧問能夠為本集團的業務發展／改進提供建議、最新行業／法規更新資料並分享業務經驗，其貢獻預期將有利於本集團。

上述購股權已於2020年2月21日歸屬。於2021年6月30日，可行使36,000,000份(2020年：18,000,000份)購股權。

22. 購股權計劃(續)

授出日期	行使價 港元	行使期	於2021年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內失效/ 註銷	於2021年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2020年10月8日	0.36	2023年10月8日至 2028年10月7日	11,750,000	-	11,750,000
2020年10月8日	0.36	2024年10月8日至 2028年10月7日	11,750,000	-	11,750,000
2020年10月8日	0.36	2025年10月8日至 2028年10月7日	11,750,000	-	11,750,000
2020年10月8日	0.36	2026年10月8日至 2028年10月7日	11,750,000	-	11,750,000
			47,000,000	-	47,000,000

上述購股權將於2023年10月8日歸屬。

授出日期	行使價 港元	行使期	於2021年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內失效/ 註銷	於2021年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2020年11月16日	0.53	2022年11月16日至 2027年11月15日	6,299,991	(1,199,999)	5,099,992
2020年11月16日	0.53	2023年11月16日至 2027年11月15日	6,299,991	(1,199,999)	5,099,992
2020年11月16日	0.53	2024年11月16日至 2027年11月15日	6,300,018	(1,200,002)	5,100,016
			18,900,000	(3,600,000)	15,300,000
其他參與者(附註)					
2020年11月16日	0.53	2022年11月16日至 2027年11月15日	16,666,666	-	16,666,666
2020年11月16日	0.53	2023年11月16日至 2027年11月15日	16,666,666	-	16,666,666
2020年11月16日	0.53	2024年11月16日至 2027年11月15日	16,666,668	-	16,666,668
			50,000,000	-	50,000,000
總計			68,900,000	(3,600,000)	65,300,000

附註：上述其他參與者指本集團的3名顧問，即技術顧問、策略財務規劃顧問及銷售及營銷顧問—南亞地區。26,000,000、12,000,000及12,000,000份購股權已分別授予技術顧問、策略財務規劃顧問及銷售及營銷顧問—南亞地區。本公司認為(i)技術顧問將能夠提供與本集團業務相關的最新信息技術行業更新資料及為本集團業務改進提供業務諮詢；(ii)策略財務規劃顧問將能夠利用其投資銀行人脈及網絡為本公司尋找潛在投資者及項目；及(iii)銷售及營銷顧問—南亞地區將能夠提供與本集團業務相關的銷售網絡，並為本集團發掘南亞地區的新潛在客戶，其貢獻預期將有利於本集團。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

22. 購股權計劃(續)

上述購股權將於2022年11月16日歸屬。

於2017年1月25日、2017年12月12日、2019年2月21日、2020年10月8日及2020年11月16日授出的購股權的公平值採用二項式期權定價模式(「該模式」)釐定，分別為17,892,000港元、17,950,000港元、27,504,000港元、12,731,000港元及25,407,000港元。該模式的輸入數據及購股權的估計公平值如下：

	2017年 1月25日	2017年 12月12日	2019年 2月21日	2020年 10月8日	2020年 11月16日
股份收市價	1.14*港元	1.22*港元	0.42*港元	0.36港元	0.53港元
行使價	1.34*港元	1.34*港元	0.48*港元	0.40港元	0.60港元
股息率	無	無	無	無	無
預期波幅	93.19%	87.92%	94.36%	92.04%	94.06%
無風險利率	1.289%	1.582%	1.43%	0.42%	0.33%
每份購股權的公平值	0.572*港元至 0.612*港元	0.716*港元至 0.744*港元	0.216*港元至 0.22*港元	0.064港元至 0.071港元	0.116港元至 0.129港元

預期波幅乃根據本公司股價的歷史波幅估計得出，而股息率則以本公司過往派息記錄估計得出。

截至2021年6月30日止六個月，本集團參照各歸屬期，於綜合損益表確認為數7,980,000港元(2020年：1,675,000港元)的開支為股本結算購股權開支。

* 價格已根據2019年8月落實的股份合併進行調整。

23. 資本承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	2021年 6月30日 千港元 (未經審核)	2020年 12月31日 千港元 (經審核)
有關在建工程的已訂約但未撥備資本開支	37,092	52,669

24. 資產抵押

於2021年6月30日，本集團抵押其於Apex Capital Business Limited及其附屬公司的股權，以就112,300,000港元(2020年12月31日：112,200,000港元)可換股債券提供擔保。

於2021年6月30日，本集團的應付保證金貸款20,265,000港元(2020年12月31日：28,470,000港元)乃以保證金賬戶下持有的上市股本證券作抵押，市值總額為約49,172,000港元(2020年12月31日：65,529,000港元)。

25. 或然負債

於2021年6月30日，本集團並無任何或然負債(2020年12月31日：無)。

26. 並非按公平值入賬之金融資產及負債之公平值

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團以成本或攤銷成本入賬之金融資產及負債之賬面值與其公平值並無重大差異。

27. 金融工具公平值及公平值等級

以董事為首的本集團財務部門，負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。財務部門直接向董事及審核委員會報告。於各報告日期，財務部門分析金融工具的價值變動並釐定估值中適用的主要參數。估值由董事審核及批准。估值過程及結果由審核委員會每年討論兩次以進行中期及年度財務申報。

金融資產及負債的公平值乃按該工具可由自願各方在現有交易(強制或清算銷售除外)中可交換的金額計量。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

27. 金融工具公平值及公平值等級(續)

以下為用作估計公平值的方法及假設：

上市股本投資之公平值乃基於市場報價釐定。二項式樹型期權定價模式用於可換股債券嵌入式衍生工具的公平值。董事相信，估計公平值(計入綜合財務狀況表)及公平值相關變動(計入損益及其他全面收益)屬合理，且為報告期末最合適的估值。

公平值等級

下表闡述本集團金融工具之公平值計量等級：

於2021年6月30日

按公平值計量：

	公平值計量採用以下數據			總額 千港元 (未經審核)
	活躍 市場報價 (第一級) 千港元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 (未經審核)	
按公平值計入損益的金融資產：				
上市股本投資	88,785	-	-	88,785
非上市股本投資	-	-	325,996	325,996

27. 金融工具公平值及公平值等級(續)

公平值等級(續)

於2020年12月31日

按公平值計量：

	公平值計量採用以下數據			總額 千港元 (經審核)
	活躍市場報價	重大可觀察 輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	千港元 (經審核)	千港元 (經審核)	千港元 (經審核)	
按公平值計入損益的金融資產：				
上市股本投資	111,956	-	-	111,956
非上市股本投資	-	-	320,686	320,686

於截至2021年6月30日止六個月，金融資產及負債第一級及第二級公平值計量之間並無轉移，惟一項金融資產自第三級轉出(2020年12月31日：無)則除外。本集團的政策為於公平值等級出現轉移的報告期末確認有關轉移。

簡明綜合 財務報表附註

2021年6月30日

27. 金融工具公平值及公平值等級(續)

第三級公平值計量資料

下表為於2021年6月30日及2020年12月31日金融工具估值之重大不可觀察輸入數據連同定量敏感度分析概要：

	估值技術	重大不可觀察輸入數據	範圍	輸入數據公平值敏感度	
非上市股本工具	經調整資產淨值	被投資方資產淨值公平值	不適用 (2020年12月31日：不適用)	淨資產公平值增加1%將導致公平值增加2,210,000港元 (2020年12月31日：2,395,000港元)	
		採用市場法。該價值基於投資資本對總資產及價格對淨資產的市值	投資資本對總資產倍數市值 0.36至0.4	0.69 (2020年12月31日：0.36至0.4)	投資資本對總資產倍數市值增加1%將導致公平值增加282,000港元 (2020年12月31日：351,000港元)
	混合法	價格對淨資產的倍數	0.51至0.60 (2020年12月31日：0.3至0.32)	0.51至0.60 (2020年12月31日：0.3至0.32)	價格對淨資產倍數增加1%將導致公平值增加174,000港元 (2020年12月31日：198,000港元)
		缺乏市場流通性折讓	10%至25% (2020年12月31日：10%至25%)	10%至25% (2020年12月31日：10%至25%)	缺乏市場流通性折讓增加1%將導致公平值減少435,000港元 (2020年12月31日：428,000港元)
非上市優先股	混合法	無風險利率	0.57% (2020年12月31日：不適用)	無風險利率增加1%將導致公平值減少零* (2020年12月31日：不適用)	
		預期波幅	107.73% (2020年12月31日：不適用)	107.73% (2020年12月31日：不適用)	波幅增加10%將導致公平值減少251,000港元 (2020年12月31日：不適用)
可換股債券嵌入式衍生工具	二項式樹型期權定價模式	無風險利率	0.05% (2020年12月31日：0.10%)	無風險利率增加1%將導致公平值減少零*(2020年12月31日：零*)	
		預期波幅	61.40% (2020年12月31日：99.18%)	61.40% (2020年12月31日：99.18%)	波幅增加10%將導致公平值增加零*(2020年12月31日：零*)

* 敏感度影響低於1,000港元。

27. 金融工具公平值及公平值等級(續)
分類至公平值等級第三級的公平值計量對賬

	資產 非上市 股本工具 千港元	負債 可換股債 券嵌入式 衍生工具 千港元
於2020年1月1日的賬面值	249,002	-
出售	(42,120)	-
將聯營公司權益轉撥至按公平值計入損益 的金融資產	169,725	-
已籌集的可換股債券	-	(456)
於損益中確認的公平值調整淨(虧損)收益	(55,921)	183
於2020年12月31日的賬面值	320,686	(273)
收購	27,300	-
於損益中確認的公平值調整淨虧損	(21,990)	(25,560)
於2021年6月30日的賬面值	325,996	(25,833)

自第三級轉出乃主要因現時可就評估非上市股本工具公平值取得可觀察市場數據而產生。

就於2021年6月30日的第三級公平值計量而言，非上市投資的公平值主要由董事釐定，而嵌入可換股債券的衍生品的公平值乃根據具備獲認可專業資格及近期經驗的外部估值專家進行的估值釐定。