

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告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中广核礦業有限公司*
CGN Mining Company Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：01164)

截至2019年6月30日止6個月之中期業績公告

摘要

	(未經審核)	
	截至6月30日止6個月	
	2019年	2018年
	千港元	千港元
	(經重列)	
營業額	949,644	524,223
本公司擁有人應佔溢利	77,538	41,275
每股盈利		
— 基本	1.17 港仙	0.63 港仙
— 攤薄	1.17 港仙	0.63 港仙
每股中期股息	無	無

- 報告期內本集團營業額約950百萬港元，較2018年同期增長約81%。
- 報告期內本公司擁有人應佔溢利約78百萬港元，較2018年同期增長約88%。
- 報告期內每股基本盈利約1.17港仙，較2018年同期增長約88%。
- 董事會不建議派發中期股息。

董事會公佈本集團報告期內之未經審核簡明綜合業績，連同2018年同期之比較數字如下：

簡明綜合損益表

截至2019年6月30日止6個月

	附註	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
營業額	3	949,644	524,223
銷售成本		<u>(887,093)</u>	<u>(440,252)</u>
毛利		62,551	83,971
其他經營收入		15,194	11,461
銷售及分銷費用		(2,674)	(4,607)
行政開支		(12,455)	(17,255)
投資物業公允值變動		243	110
應佔一間合營企業業績		19,630	(10,409)
應佔一間聯營企業業績		12,132	2,876
融資成本	4	<u>(10,877)</u>	<u>(15,114)</u>
除稅前溢利		83,744	51,033
所得稅支出	5	<u>(6,206)</u>	<u>(9,758)</u>
本公司擁有人應佔期內溢利	6	<u><u>77,538</u></u>	<u><u>41,275</u></u>
每股盈利	8		
— 基本		<u><u>1.17 港仙</u></u>	<u><u>0.63 港仙</u></u>
— 攤薄		<u><u>1.17 港仙</u></u>	<u><u>0.63 港仙</u></u>

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2019年6月30日止6個月

	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
期內溢利	<u>77,538</u>	<u>41,275</u>
其他全面收益(開支)：		
其後或可重新分類至損益之項目：		
換算海外業務財務報表產生之匯兌差異	(509)	(451)
換算一間合營企業財務報表產生之匯兌差異	(1,481)	(3,794)
換算一間聯營企業財務報表產生之匯兌差異	<u>20,427</u>	<u>(26,420)</u>
	18,437	(30,665)
其後不會重新分類至損益之項目：		
物業重估收益	5,412	—
其後不會重分類項目的相關所得稅	<u>(1,353)</u>	<u>—</u>
	4,059	—
期內其他全面收益(開支)	<u>22,496</u>	<u>(30,665)</u>
本公司擁有人應佔期內全面收益總額	<u><u>100,034</u></u>	<u><u>10,610</u></u>

簡明綜合財務狀況表

於2019年6月30日

		2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)	2018年 1月1日 千港元 (未經審核) (經重列)
非流動資產				
物業、廠房及設備		439	14,466	16,871
資產使用權		2,640	—	—
投資物業		49,451	30,359	31,427
於一間合營企業之權益		194,365	190,706	161,280
於一間聯營企業之權益		554,115	521,538	550,202
遞延稅項資產		500	496	737
		801,510	757,565	760,517
流動資產				
存貨		774,686	703,300	796,889
應收賬款及其他應收款項	9	109,845	76,483	131,932
應收一間中間控股公司款項		2,134	5,375	1,546
銀行結存及現金	10	694,175	1,123,056	1,182,240
可收回所得稅款		—	8,728	4,280
		1,580,840	1,916,942	2,116,887
資產總值		2,382,350	2,674,507	2,877,404

		2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)	2018年 1月1日 千港元 (未經審核) (經重列)
流動負債				
應付賬款及其他應付款項	11	62,066	30,476	93,260
應付一間同系附屬公司之貸款		261,346	527,560	354,483
租賃負債		1,538	—	—
應付一間中間控股公司款項		8,295	6,132	6,490
應付一間合營企業款項		5,513	5,513	5,513
應付同系附屬公司款項		1,129	1,668	1,212
應付股息		33,003	—	—
應付所得稅		5,082	4,246	4,063
		<u>377,972</u>	<u>575,595</u>	<u>465,021</u>
流動資產淨值		<u>1,202,868</u>	<u>1,341,347</u>	<u>1,651,866</u>
資產總值減流動負債		<u><u>2,004,378</u></u>	<u><u>2,098,912</u></u>	<u><u>2,412,383</u></u>
資本及儲備				
股本		66,007	66,007	66,007
儲備		<u>1,799,125</u>	<u>1,798,411</u>	<u>1,756,079</u>
權益總額		<u>1,865,132</u>	<u>1,864,418</u>	<u>1,822,086</u>
非流動負債				
遞延稅項負債		15,603	18,126	13,106
應付一間同系附屬公司之貸款		122,530	216,368	577,191
租賃負債		<u>1,113</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
		<u>139,246</u>	<u>234,494</u>	<u>590,297</u>
		<u><u>2,004,378</u></u>	<u><u>2,098,912</u></u>	<u><u>2,412,383</u></u>

簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料及編製基準

本公司為一家於開曼群島註冊成立之獲豁免有限公司。本公司股份於聯交所上市。

本集團之主要業務為天然鈾貿易、物業投資及其他投資。

簡明綜合財務報表以港元呈列，而本公司的功能貨幣為美元。由於本公司乃於香港上市，董事認為以港元呈列簡明綜合財務報表乃屬適宜。

簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」及上市規則附錄16之適用披露規定編製。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟按公允值計量之投資物業除外。

除如下描述外，簡明綜合財務報表使用之會計政策與編製本集團截至2018年12月31日止年度之年度綜合財務報表所採納者一致。

共同控制實體業務合併的合併會計法

簡明綜合財務報表包括發生共同控制合併的合併實體或業務的財務報表項目，猶如自該等合併實體或業務首次受控制方控制日期起已進行合併。

從控制方的角度看，合併實體或業務的淨資產按照現有賬面價值進行合併。在控制方的權益持續的條件下，當發生共同控制合併時，不確認商譽或者收購方所佔被收購方可辨認資產、負債及或有負債的公允淨值的權益超出成本部分的金額。

簡明綜合損益表、簡明綜合損益及其他全面收益表包括自最早呈報日期起或者自合併實體或業務首次受共同控制日起(兩者之間較短者)的每一個合併實體或業務的業績，而不論共同控制合併日期。

簡明綜合財務報表中呈列的比較金額，是猶如該等實體或業務於上一報告期末已合併，惟合併實體或業務首次受共同控制時(以較後日期為準)則除外。

採用經修訂之香港財務報告準則

於本中期期間，本集團首次採納以下由香港會計師公會頒佈之修訂（「新訂及經修訂香港財務報告準則」），有關修訂自本集團2019年1月1日開始之財政年度生效。

香港財務報告準則第16號	租賃
香港（國際財務報告詮釋委員會）詮釋第23號	所得稅處理之不確定性
香港財務報告準則第9號之修訂	具有負補償之提前還款特性
香港會計準則第19號之修訂	修正、縮減或清償計劃
香港會計準則第28號之修訂	對聯營企業及合營企業之長期權益
香港財務報告準則之修訂	香港財務報告準則年度改進（二零一五年至二零一七年）

採納香港財務報告準則第16號導致本集團的會計政策出現變動，對簡明綜合財務報表內確認的金額作出調整。

採用香港財務報告準則第16號之影響

香港財務報告準則第16號引入有關租賃會計的新訂或經修訂規定。其透過移除經營租賃與融資租賃之差異，並要求所有租賃確認使用權資產及租賃負債，從而對承租人會計處理產生重大變動，惟短期租賃及低價值資產租賃除外。與承租人會計處理相比，出租人會計處理之規定大致維持不變。該等新會計政策之詳情載於簡明綜合財務報表。本集團於2019年1月1日已追溯應用香港財務報告準則第16號租賃作為首次應用的累計影響，作為對權益期初結餘的調整（如適用），且並無重列該準則的特定過渡性條文所允許的2018年報告期間的比較數字。因此，由於比較資料乃根據香港會計準則第17號租賃編製，若干比較資料可能無法比較。

過渡至香港財務報告準則第16號時，本集團已選擇將實際權宜方法應用於已有或包含租賃安排的評估中。其僅將香港財務報告準則第16號應用於先前確認為租賃之合約。並無根據香港會計準則第17號及香港（國際財務報告詮釋委員會）4號確定為租賃之合約並無重新評估。因此，根據香港財務報告準則第16號，租賃的定義僅適用於於2019年1月1日或之後訂立或變更之合約中。

採納香港財務報告準則第16號對本集團簡明綜合財務報表的主要影響概述如下。

本集團作為承租人

採納香港財務報告準則第16號後，本集團就先前根據香港會計準則第17號租賃之原則分類為「經營租賃」之租賃確認租賃負債（惟租賃低值資產及租賃餘下十二個月或以下之租賃除外）。該等負債按餘下租賃付款的現值計量，並使用承租人截至2019年1月1日的增量借款利率貼現。加權平均承租人於2019年1月1日的增量借款利率為3.80%。

本集團確認使用權資產並在以下情況下計量：金額相等於租賃負債，按任何預付或應計租賃款項金額作出調整。

本集團作為出租人

本集團出租部分物業。本集團作為出租人適用的會計政策與香港會計準則第17號項下之會計政策並無差異。

下表概述於2019年1月1日過渡至香港財務報告準則第16號的影響。未受調整影響的項目不包括在內。

	附註	先前於 2018年 12月31日 報告的 賬面值 千港元	採用香港 財務報告 準則第16號 之影響 千港元	於2019年 1月1日 經重列 之賬面值 千港元
使用權資產	a	—	3,409	3,409
租賃負債	a	—	3,409	3,409

附註a：於2019年1月1日，使用權資產按相等於租賃負債約3,409,000港元的金額計量。

於緊接首次應用日期前即2018年12月31日及於2019年1月1日已確認之租賃負債當日，經營租賃承擔與使用增量借款利率貼現的差額如下：

	千港元
於2018年12月31日所披露之經營租賃承擔	3,538
減：短期租賃及剩餘租賃期於2019年12月31日或之前屆滿	(6)
	3,532
使用2019年1月1日的增量借款利率之折現	(123)
	3,409
於2019年1月1日之租賃負債	3,409
流動部份	1,520
非流動部份	1,889
	3,409

已應用的實際權宜方法

於首次應用香港財務報告準則第16號之日，本集團採用了以下準則許可的實際權宜方法：

- 不重新評估合約在首次應用日期是否或包含租賃。相反，就過渡日期之前訂立的合約，本集團依據其應用香港會計準則第17號及香港（國際財務報告詮釋委員會）第4號釐定安排是否包括租賃；
- 對具有合理相似特徵的租賃組合使用單一貼現率；
- 將截至2019年1月1日剩餘租賃期少於12個月的經營租賃入賬列為短期租賃；及
- 於首次應用日期排除初始直接成本以計量使用權資產。

於本中期期間應用其他新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或此等簡明綜合財務報表所載之披露事項並無重大影響。

3. 營業額及分部資料

營業額指本期間扣除退貨、允許折扣及相關銷售稅後的天然鈾之已收及應收款項及租金收入(扣除直接成本：無)。

	截至6月30日止6個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
營業額		
銷售商品	947,998	523,124
租金收入(扣除直接成本：無)	<u>1,646</u>	<u>1,099</u>
	<u>949,644</u>	<u>524,223</u>

商品銷售的營業額主要來自於中國、歐洲及美國客戶，並在某個時點確認收入。

本集團根據香港財務報告準則第8號劃分可報告及經營分部如下：

- a) 天然鈾貿易分部指天然鈾貿易；
- b) 物業投資分部指租賃；及
- c) 其他投資分部是指於一間合營企業及一間聯營企業的投資。

本集團並無將經營分部整合以組成上述可報告分部。

本集團按可報告及經營分部呈列回顧期內之營業額及業績分析如下：

截至2019年6月30日止6個月

	天然鈾貿易 千港元 (未經審核)	物業投資 千港元 (未經審核)	其他投資 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
營業額	<u>947,998</u>	<u>1,646</u>	<u>—</u>	<u>949,644</u>
分部溢利	<u>40,902</u>	<u>1,320</u>	<u>31,762</u>	<u>73,984</u>
其他收入及收益				15,194
融資成本				(48)
中央行政成本				<u>(5,386)</u>
除稅前溢利				<u>83,744</u>

截至2018年6月30日止6個月

	天然鈾貿易 千港元 (未經審核) (經重列)	物業投資 千港元 (未經審核) (經重列)	其他投資 千港元 (未經審核) (經重列)	總計 千港元 (未經審核) (經重列)
營業額	<u>523,124</u>	<u>1,099</u>	<u>—</u>	<u>524,223</u>
分部溢利(虧損)	<u>57,415</u>	<u>(1,733)</u>	<u>(7,533)</u>	48,149
其他收入及收益				11,461
融資成本				—
中央行政成本				<u>(8,577)</u>
除稅前溢利				<u>51,033</u>

經營分部之會計政策與本集團截至2018年12月31日止年度之全年綜合財務報表附註3所述之本集團會計政策相同。分部溢利(虧損)指各分部所賺取溢利(產生虧損)，並未分配其他收入及收益、若干財務費用支出及中央行政成本。此乃就資源分配及表現評估向首席執行官(為首席營運決策者)報告之計量。

本集團按可報告及經營分部呈列之資產及負債分析如下：

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)
<i>分部資產</i>		
天然鈾貿易	852,349	768,772
物業投資	51,626	49,425
其他投資	748,480	712,244
	<u>1,652,455</u>	<u>1,530,441</u>
未分配公司資產	729,895	1,144,066
資產總值	<u>2,382,350</u>	<u>2,674,507</u>
	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)
<i>分部負債</i>		
天然鈾貿易	447,358	769,521
物業投資	373	1,698
其他投資	—	—
	<u>447,731</u>	<u>771,219</u>
未分配公司負債	69,487	38,870
負債總值	<u>517,218</u>	<u>810,089</u>

就監察分部業績及分部間之資源分配而言：

- 除銀行結存及現金、使用權資產、可收回所得稅款，遞延稅項資產以及作公司用途之其他資產，包括若干物業、廠房及設備以及其他應收款項外，所有資產均分配至經營分部。
- 除應付一間中間控股公司款項及應付同系附屬公司款項、租賃負債、應付股息、應付所得稅、遞延稅項負債及若干其他應付款項外，所有負債均分配至經營分部。

4. 融資成本

	截至6月30日止6個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
一間同系附屬公司的貸款利息	10,829	15,114
租賃負債利息費用	48	—
	<u>10,877</u>	<u>15,114</u>

5. 所得稅開支

	截至6月30日止6個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
即期稅項：		
— 香港利得稅	9,855	6,482
— 英國企業稅	218	3,834
	<u>10,073</u>	<u>10,316</u>
遞延稅項	<u>(3,867)</u>	<u>(558)</u>
	<u>6,206</u>	<u>9,758</u>

法案引入二級利得稅稅率制度。法案於2018年3月28日簽署成為法律，並於翌日刊憲。按照二級利得稅稅率制度，合資格企業的首二百萬港元溢利的利得稅稅率為8.25%，超過二百萬港元的溢利的利得稅稅率則為16.5%。截至2019年及2018年6月30日止6個月，本集團在香港的所有實體的溢利並無獲管理層選取按照二級利得稅稅率制度計稅，並將繼續按照16.5%的劃一稅率徵稅。

根據中國企業所得稅法及其實施條例，位於中國的附屬公司於兩個期間之稅率為25%。

截至2019年6月30日止期間，因位於中國的附屬公司有足夠的前期稅務虧損抵銷當期的課稅溢利，所以沒有計提中國企業所得稅。

截至2018年6月30日止期間，位於中國的附屬公司處於虧損狀況，因此沒有任何應課稅收入。

於英國營運之附屬公司須根據英國企業所得稅法計稅，於兩個期間英國附屬公司之稅率為19%。

根據哈國新稅法，倘(i)截至派發股息之日，該外國股東擁有公司超過三年的股份(權益)，及(ii)於派發股息之日前12個月內，地下資源使用法人通過其於哈薩克斯坦的生產設施或其聯屬居民實體於哈薩克斯坦擁有的自有生產設施對至少35%的總開採礦產作進一步加工(於一級加工後)，則地下資源使用法人向外國股東派發的股息將獲豁免繳交哈薩克斯坦預扣稅。

跟據哈國新稅法，本集團持有合營企業的權益超過三年，且合營企業的其有開採礦產均在其自有生產車間進行後加工處理，本集團收自合營企業的分紅可按照哈國新稅法的規定，不繳納哈薩克斯坦預提所得稅。

根據開曼群島之法律及法規，本集團於本期間及過往期間毋須繳納開曼群島所得稅。

6. 期內溢利

期內溢利乃於扣除(計入)下列各項後列賬：

	截至6月30日止6個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
已銷售存貨成本	886,597	440,075
物業、廠房及設備折舊	428	955
資產使用權折舊	769	—
就已計入存貨成本的計提減值準備(撥回)	713	(4,366)
來自同系附屬公司的利息收入	(14,487)	(9,898)
銀行利息收入	(16)	(4)
來自一間中間控股公司的租金收入	(1,646)	(1,099)
	<u><u>(1,646)</u></u>	<u><u>(1,099)</u></u>

7. 股息

於中期內，無派付任何股息。董事會不建議派發中期股息(截至2018年6月30日止6個月：無)。

8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按下列數據計算：

	截至6月30日止6個月	
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)
盈利		
用於計算本公司擁有人應佔期內每股基本盈利之盈利	<u>77,538</u>	<u>41,275</u>
股份數目		
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數	<u>6,600,682,645</u>	<u>6,600,682,645</u>

截至2018年及2019年6月30日止6個月，期內沒有具攤薄效應之潛在普通股，故每股攤薄盈利等於每股基本盈利。

9. 應收賬款及其他應收款項

應收賬款及其他應收款項包括來自一間直接控股公司－中國鈾業發展約77,614,000港元(2018年12月31日：9,186,000港元)的應收賬款。

預付款、按金及其他應收款項包括來自同系附屬公司－中廣核華盛約8,655,000港元(2018年12月31日：5,842,000港元)及中廣核財務為零(2018年12月31日：24,000港元)的應收利息。

本集團就天然鈾分部授予其貿易客戶始於交付日的信貸期介乎15日至120日。

下文為於報告期末，以與有關收入確認日期相若的發票日期為基準，扣除已確認減值虧損後之應收賬款賬齡分析：

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)
30天內	69,678	55,534
31至60天	-	9,791
61至120天	7,936	-
	<u>77,614</u>	<u>65,325</u>

10. 銀行結存及現金

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)
無抵押銀行結存：		
銀行結存及現金	<u>694,175</u>	<u>1,123,056</u>
銀行結存及現金分析：		
銀行結存及現金	61,160	66,664
存放於中廣核華盛及中廣核財務現金(附註)	<u>633,015</u>	<u>1,056,392</u>
	<u>694,175</u>	<u>1,123,056</u>

附註：中廣核華盛及中廣核財務為本公司同系附屬公司，為本集團及中廣核集團提供若干資金活動。根據安排，同系附屬公司從本集團收取資金，將資金與中廣核集團的資金匯集，並為本集團及中廣核集團提供集團內部金融服務。同系附屬公司參照當時的市場利率向本集團支付利息。該結存為無抵押，按年利率介乎0.15%至3.66%計息並於需要時可收回。因本集團能夠提取該存款(毋須發出任何通知及不會受任何懲罰)，本公司董事認為存放於中廣核華盛及中廣核財務的存款合資格作為現金。

11. 應付賬款及其他應付款項

應付賬款及其他應付款項包括應付本集團一間合營企業之應付賬款約57,473,000港元(2018年12月31日：8,306,000港元)。

其他應付款項包括應付一間同系附屬公司，中廣核華盛約496,000港元(2018年12月31日：940,000港元)的應付利息。

本集團應付賬款按發票日期呈列之賬齡分析如下：

	2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)
30天內	51,214	10,834
31至60天	6,259	8,306
	<u>57,473</u>	<u>19,140</u>

12. 共同控制下之業務合併

截至2019年6月30日止6個月，本集團就收購銷售公司的共同控制合併採用合併會計法。於2018年11月16日，本公司與中國鈾業發展訂立股份轉讓協議以收購銷售公司之100%權益，代價為約8,553,800美元(相當於約66,335,000港元)。該收購於2019年1月17日完成。本公司及銷售公司的最終母公司為中廣核集團公司且上述交易被視為共同控制下之業務合併。由於共同控制合併為貫徹會計政策之一致性，故概無就上述實體淨資產及淨業績作出重大調整。

就截至2019年6月30日止6個月發生之共同控制下之業務合併而對本集團於2019年6月30日、2018年12月31日及2018年1月1日之財務狀況以及截至2019年6月30日止6個月及截至2018年6月30日止6個月之業績調整詳情概括如下：

	本集團(不包括 銷售公司) 千港元 (未經審核)	銷售公司 千港元 (未經審核)	調整(附註i) 千港元	本集團(包括 銷售公司) 千港元 (未經審核)
截至2019年6月30日止6個月				
營業額	230,046	719,598	–	949,644
除稅前溢利(虧損)	91,307	(7,563)	–	83,744
所得稅支出	(6,206)	–	–	(6,206)
期內溢利(虧損)	85,101	(7,563)	–	77,538
期內其他全面收益	22,496	–	–	22,496
期內全面收益(虧損)總額	<u>107,597</u>	<u>(7,563)</u>	<u>–</u>	<u>100,034</u>
於2019年6月30日				
非流動資產	867,296	549	(66,335)	801,510
流動資產	<u>1,149,841</u>	<u>825,446</u>	<u>(394,447)</u>	<u>1,580,840</u>
總資產值	2,017,137	825,995	(460,782)	2,382,350
流動負債	<u>113,387</u>	<u>659,032</u>	<u>(394,447)</u>	<u>377,972</u>
資產總值減流動負債	<u>1,903,750</u>	<u>166,963</u>	<u>(66,335)</u>	<u>2,004,378</u>
資本及儲備				
股本	66,007	23,265	(23,265)	66,007
儲備	<u>1,821,027</u>	<u>21,168</u>	<u>(43,070)</u>	<u>1,799,125</u>
權益總值	1,887,034	44,433	(66,335)	1,865,132
非流動負債	<u>16,716</u>	<u>122,530</u>	<u>–</u>	<u>139,246</u>
	<u>1,903,750</u>	<u>166,963</u>	<u>(66,335)</u>	<u>2,004,378</u>

	本集團(不包括 銷售公司) 千港元 (未經審核)	銷售公司 千港元 (未經審核)	調整(附註ii) 千港元	本集團(包括 銷售公司) 千港元 (未經審核)
截至2018年6月30日止六個月				
營業額	177,372	346,851	—	524,223
除稅前溢利	33,234	17,799	—	51,033
所得稅支出	(7,214)	(2,544)	—	(9,758)
本期間溢利	26,020	15,255	—	41,275
期內其他全面虧損	(30,655)	—	—	(30,655)
期內全面(虧損)收益總額	<u>(4,635)</u>	<u>15,255</u>	<u>—</u>	<u>10,610</u>
於2018年12月31日				
非流動資產	756,922	643	—	757,565
流動資產	<u>1,104,970</u>	<u>811,972</u>	<u>—</u>	<u>1,916,942</u>
資產總額	1,861,892	812,615	—	2,674,507
流動負債	<u>31,337</u>	<u>544,258</u>	<u>—</u>	<u>575,595</u>
資產總值減流動負債	<u>1,830,555</u>	<u>268,357</u>	<u>—</u>	<u>2,098,912</u>
資本及儲備				
股本	66,007	23,265	(23,265)	66,007
儲備	<u>1,746,422</u>	<u>28,724</u>	<u>23,265</u>	<u>1,798,411</u>
權益總值	1,812,429	51,989	—	1,864,418
非流動負債	<u>18,126</u>	<u>216,368</u>	<u>—</u>	<u>234,494</u>
	<u>1,830,555</u>	<u>268,357</u>	<u>—</u>	<u>2,098,912</u>

	本集團(不包括 銷售公司) 千港元 (未經審核)	銷售公司 千港元 (未經審核)	調整(附註ii) 千港元	本集團(包括 銷售公司) 千港元 (未經審核)
於2018年1月1日				
非流動資產	759,438	1,079	—	760,517
流動資產	1,151,837	965,050	—	2,116,887
資產總值	1,911,275	966,129	—	2,877,404
流動負債	107,414	357,607	—	465,021
資產總額減流動負債	<u>1,803,861</u>	<u>608,522</u>	<u>—</u>	<u>2,412,383</u>
資本及儲備				
股本	66,007	23,265	(23,265)	66,007
儲備	1,724,748	8,066	23,265	1,756,079
權益總額	1,790,755	31,331	—	1,822,086
非流動負債	13,106	577,191	—	590,297
	<u>1,803,861</u>	<u>608,522</u>	<u>—</u>	<u>2,412,383</u>

附註：

(i) 於2019年6月30日，銷售公司股本對其投資成本的沖銷，其差異於其他儲備調整記賬。

(ii) 於2018年12月31日及2018年1月1日銷售公司的股本劃轉至股本儲備調整。

就有關本集團截至2019年及2018年6月30日止6個月因共同控制合併而採納的合併會計法對每股基本盈利之影響表述如下：

	截至6月30日止6個月	
	2019年 港仙 (未經審核)	2018年 港仙 (未經審核) (經重列)
調整前之數據	1.28	0.39
因共同控制合併產生之調整	<u>(0.11)</u>	<u>0.24</u>
調整後之經重列數據	<u>1.17</u>	<u>0.63</u>

業務表現及分析

2019 年上半年經營環境分析

宏觀經濟環境

根據IMF（國際貨幣基金組織，the International Monetary Fund）發佈的《世界經濟展望》，2019年上半年，全球經濟依舊疲弱。預計2019年全球經濟增長3.2%，較2018年的3.6%進一步下降。為應對經濟放緩壓力，截至2019年6月底，俄羅斯、印度等近20個國家已宣佈降息。

2019年上半年，中國國內生產總值同比增長6.3%，國民經濟運行總體平穩、穩中有進。根據中國電力企業聯合會發佈的數據，2019年上半年中國全社會用電量同比增長5.0%，預計下半年將延續平穩增長態勢，全年全社會用電量預期將同比增長5.5%。

核電市場與行業發展

截至2019年6月，全球總計有449座核反應堆投入運行，裝機容量400GW，分佈在31個國家。正在建設的54座核反應堆中共有43座位於發展中國家，其中金磚國家持有25台，發達國家的在建核電機組總數僅為11台。

核電在中國能源結構調整中肩負著重大使命。中國政府此前曾承諾，到2030年中國一次能源消費中非化石能源佔比將達約20%。核能作為非化石能源的重要組成部分，兼具能量密度高、適合承擔電力基荷等優點，在未來能源結構改善中的作用將日益凸顯。2019年上半年，中國核電發電量約為1,600億千瓦時，佔全國總發電量的4.75%，核能發電佔比明顯低於全球核電平均佔比10%的水平。中國的核電仍有巨大的增長空間。

隨著海陽核電2號機組於2019年1月投入商運，中國投入商業運行的核電機組達到45台，裝機容量共計4,591萬千瓦。此後在2019年4月由中國核能行業協會主辦的中國核能可持續發展論壇上，國家能源局副局長劉寶華先生表示，中國正在研究制定新一輪核電中長期發展規劃，推動核電高質量發展。

天然鈾市場情況

2019年上半年，國際天然鈾現貨市場交易總量僅為26.9百萬磅，環比下降50%。現貨價格整體呈現高開低走，2019年初的現貨指數約為28美元／磅，受到美國232調查結果不明朗影響，現貨價格從3月份開始一路走低。5月份現貨價格下跌至2019年上半年最低點24.1美元／磅，此後略有回升，於本報告期末以24.7美元／磅收官。

2019年上半年經營概述

總體經營情況

報告期內，本集團實現溢利77.54百萬港元及營業額949.64百萬港元，較2018年同期分別大幅增長88%及81%。溢利提高主要源自報告期內應佔一間合營企業業績從2018年的虧損扭轉為盈利；營業額提高主要因為報告期內銷售公司大力拓展國際市場。

天然鈾貿易

報告期內，本集團完成了在《天然鈾銷售框架協議》下的354t自有礦山產品銷售及3.51百萬磅^註(約1,350.11t)天然鈾國際銷售，實現貿易收入約948.00百萬港元。

現行的《天然鈾銷售框架協議》將於2019年12月31日到期，本公司於2019年6月14日訂立了《新天然鈾銷售框架協議》，該協議及其項下擬進行的交易將待股東特別大會獨立股東批准後執行。

銷售公司經營

銷售公司通過同步鎖定採購與銷售價格的方式，可確保已簽訂的合同均實現盈利。由於其採用平均成本法記賬，所有已採購的天然鈾成本構成當期的銷售成本，而可實現的銷售價格會隨著天然鈾市場價格的走勢變動，從而導致出現已鎖定的貿易利潤與賬面利潤偏離的情況。

註：根據國際慣例，國際鈾產品貿易中天然鈾的計量單位常用為磅(lb)，鈾儲量／產量常用單位為噸鈾(tU)及百萬磅天然鈾，1 tU≈2599.78磅天然鈾。

報告期內，銷售公司新簽訂11.4百萬磅天然鈾的貿易合同，其中57%的合同客戶來自歐洲，39%來自北美，4%來自亞洲，實現國際天然鈾銷售交付量351萬磅，實現銷售收入92.80百萬美元，虧損97.5萬美元。虧損的原因在於銷售交付的時間分佈不均勻，已鎖定的高價銷售交付大部分落在下半年，上半年大部分的銷售交付價格低於銷售成本，導致2019年上半年出現賬面虧損。2019年下半年已鎖定平均銷售價格高於上半年水平，中期展望全年，已鎖定的銷售將實現賬面盈利。

謝公司生產經營

報告期內，謝公司共開採天然鈾454.15噸，同比減少7.9噸。其中謝礦開採174.98噸，伊礦開採279.17噸，半年度生產計劃完成率分別為97.19%及102.54%。謝公司未進行除必要的生產勘探外的任何儲量勘探活動。

報告期內，本集團應佔謝公司業績為19.63百萬港元，較2018年同期扭虧為盈且實現大幅改善（2018年同期：虧損10.41百萬港元）。原因為謝公司貿易毛利大幅增加及2018年同期錄得虧損。

Fission公司鈾資源勘探

報告期內，Fission公司延續了2018年度冬季勘探工作，共完成鑽井32口，實施3,872米的鑽探工作量，勘探費用約為840萬加元。本次勘探成果包括：(a)使R780地段部分推斷級資源量轉化為控制級資源量，從而使最終礦山可採的儲量增加，提高了項目的經濟性；(b)通過進行一系列地質補充研究，進一步明確了礦床開發的工程技術條件，為PLS項目的可行性研究中關於採礦方法的選取及尾礦庫的合理設計奠定了基礎。

於2019年5月，Fission公司發佈了PLS項目預可行性研究報告，報告顯示PLS項目總資源量約62,000tU，平均品位1.64%；總儲量41,000tU，水冶回收率96.7%；礦建總投資14.98億加元，按照「銷售價格50美元／磅，匯率為1加元兌0.75美元，折現率8%」的模型假設，PLS項目生產成本為6.77美元／磅；內部收益率為21%；淨現值為1.32億加元及項目回收期為2.3年。此外，報告表示礦床儲量仍有進一步增加空間。更多詳情，請參考Fission公司於其網站「www.fissionuranium.com/news」上公佈的日期為2019年5月30日的預可行性研究報告。

其他持有重大投資

報告期內，除上述於謝公司及Fission公司的權益外，本集團無其他重大投資。

併購及處置附屬、聯營及合營企業

本公司於2019年1月17日完成對銷售公司全部權益的收購，銷售公司為根據英格蘭及威爾士法律成立的有限公司，在全球鈾貿易領域積累了良好的聲譽。銷售公司主要業務性質為天然鈾貿易，主要營運地區位於中國以外的海外市場，主要為歐美市場。銷售公司的主要客戶包括歐美核電生產業主，國際核燃料製造商、國際核燃料貿易商等。更多詳情，請參考本公司日期為2018年12月28日的通函。

本集團未經審核簡明綜合財務報表中包含的截至2018年6月30日之比較財務業績已經重列以反映收購銷售公司事項。

除收購銷售公司之外，本公司於報告期內未有任何重大收購或處置附屬、聯營及合營企業。

報告期後事項

報告期後，本公司與哈原工就哈新鈾礦項目的併購時間表與路徑進行了多輪磋商，雙方在啟動盡職調查、加速推進項目進展上達成共識。

業務展望

隨著美國232調查結果在7月份的逐漸明朗，預計2019年下半年核電企業、天然鈾生產商及投資基金等市場參與者的入市採購量將較上半年有所增長，前期積壓的天然鈾需求將得到釋放，隨著市場交易量的穩步上升，現貨價格預期將呈現上漲趨勢。

在沉寂了三年之後，中國核電迎來了久違的春風。國家能源局於7月25日確認，山東榮成、福建漳州和廣東太平嶺核電項目等共6台機組獲核准開工，一舉打破核電三年「零核准」的局面。這是繼2015年8台核電機組獲批後，3年來中國首次核准新常規機組(不含示範堆)。相信中國核電的復蘇將為公司未來的發展帶來更廣闊的空間。

2019年下半年，本公司將按照年度計劃完成自有礦山的天然鈾採購與銷售，同時積極開拓國際市場，在確保風險穩定可控的前提下，抓住市場需求釋放的時機，擴大天然鈾貿易規模，提高貿易利潤。

對於既有項目，本公司將持續深度參與謝公司的經營管理，敦促其實現全年天然鈾產量和生產成本控制目標，並嚴控管理費用及財務費用支出。同時，將推動謝公司加快開展儲量提升工作。針對Fission公司，本公司將對其項下的PLS項目開展技術及經濟性評價，為下一步工作的開展做好鋪墊。

再者，為擴大本公司權益資源量，提升整體競爭力，本公司將加速推進哈新鈾礦項目，仔細做好項目盡職調查，爭取項目儘早落地。同時，本公司將持續關注哈薩克斯坦、澳大利亞、非洲等富鈾地區的其他優質鈾礦項目以及鈾伴生礦、天然鈾後續加工項目，適時把握新的併購機會。

財務表現與財務資本

財務表現及分析

本公司的投資及經營策略會影響業務表現，並於財務報表中予以體現。

主要財務指標

	截至6月30日止六個月	
	2019年 (未經審核)	2018年 (未經審核) (經重列)
盈利能力指標		
毛利率(%) ¹	6.59	16.02
EBITDA(百萬港元) ²	95,818	67,102
EBITDA／營業額(%) ³	10.09	12.80
溢利率(%) ⁴	8.16	7.87
營運能力指標		
存貨週轉天數－平均(天) ⁵	150	338
應收賬款週轉天數－平均(天) ⁶	14	39
投資回報指標		
權益回報率(%) ⁷	4.16	2.24
本公司擁有人應佔溢利與營業額比率(%) ⁸	8.16	7.87
總資產回報率(%) ⁹	3.07	1.49
	2019年 6月30日 (未經審核)	2018年 12月31日 (未經審核) (經重列)
償債能力指標		
流動比率(%) ¹⁰	418.24	333.04
資產負債比率(%) ¹¹	21.71	30.29
資本負債比率(%) ¹²	27.73	43.45

- 1、營業額與銷售成本之差除以營業額再乘以 100%。
- 2、稅前溢利、財務費用支出及物業、廠房及設備折舊之和。
- 3、稅前溢利、財務費用支出及物業、廠房及設備折舊之和除以營業額再乘以 100%。
- 4、本期間溢利除以營業額再乘以 100%。
- 5、平均存貨(即報告期初期末算術平均值)除以平均日銷售成本(銷售成本除以 180 天)。
- 6、平均應收賬款(即報告期初期末算術平均值)除以平均日銷售額(營業額除以 180 天)。
- 7、本公司擁有人應佔溢利除以平均權益(即期初期末算術平均值)總額再乘以 100%。
- 8、本公司擁有人應佔溢利除以營業額再乘以 100%。
- 9、本期溢利除以平均資產(即期初期末算術平均值)總額再乘以 100%。
- 10、流動資產除以流動負債再乘以 100%。
- 11、債務總額除以資產總額再乘以 100%。
- 12、債務總額除以權益總額再乘以 100%。

財務業績分析

營業額

	截至6月30日止六個月		變動額	變動百分比
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)	增加/(減少) 千港元	增加/(減少) %
天然鈾貿易	947,998	523,124	424,874	81.22
物業投資	1,646	1,099	547	49.77
營業額總額	949,644	524,223	425,421	81.15

報告期內，本集團實現營業額949.64百萬港元，較2018年同期大幅增長81.15%，主要原因是銷售公司大力開拓國際市場，天然鈾銷售收入較2018年同期有大幅增長。

銷售成本

	截至6月30日止六個月		變動額	變動百分比
	2019年 千港元 (未經審核)	2018年 千港元 (未經審核) (經重列)	增加/(減少) 千港元	增加/(減少) %
天然鈾貿易	887,093	440,252	446,841	101.50
銷售成本總額	887,093	440,252	446,841	101.50

報告期內，本集團銷售成本為887.09百萬港元，較2018年同期的440.25百萬港元增長101.50%，主要原因是銷售公司大力開拓國際市場，天然鈾銷售成本較2018年同期大幅增長。

其他經營收入

報告期內，本公司其他經營收入為15.19百萬港元，較2018年同期的11.46百萬港元增長32.57%，主要原因是加強了對資金的計劃性管理，利息收入有較大幅度增長。

銷售及分銷費用

報告期內，本公司銷售及分銷費用為2.67百萬港元，較2018年同期的4.61百萬港元減少了41.96%，主要原因是本公司大力控制費用支出。

行政開支

報告期內，本公司行政開支為12.46百萬港元，較2018年同期的17.26百萬港元下降27.82%，主要因本公司加強落實降本增效措施，加大力度控制費用支出。

應佔一間合營公司業績

本公司的合營公司為謝公司，報告期內本公司應佔合營公司業績由2018年同期的10.41百萬港元虧損轉為本期19.63百萬港元溢利，主要原因在於報告期內謝公司貿易毛利大幅增加及2018年同期錄得虧損。2018年同期謝公司存放於哈薩克銀行的存款因該銀行被縮減業務範圍而不能提取被計提減值，但該存款已於下半年得到補償。

應佔一間聯營公司業績

本公司的聯營公司為Fission公司，報告期內本公司應佔聯營公司溢利為12.13百萬港元(2018年同期溢利2.88百萬港元)，其中包含計提長期投資減值撥備回撥15.24百萬港元(2018年同期：7.00百萬港元)。

報告期內，Fission公司根據其購股權計劃向其董事及僱員發放的部分購股權被行權，發行約251,728股普通股。因此，本公司持有Fission公司的權益減少至19.89%(2018年12月31日：19.90%)。

融資成本

報告期內，本公司融資成本為10.88百萬港元(2018年同期：15.11百萬港元)，主要為銷售公司貸款產生的利息支出，因報告期內本集團償還一間同系附屬公司貸款，提升內部資金使用效率且未新增外部借款，導致報告期融資成本較2018年同期下降。

所得稅支出

報告期內，本公司所得稅支出為6.21百萬港元，較2018年同期減少36.40%，主要原因在於哈薩克斯坦豁免繳納分紅稅項，導致本期撥回前期計提的遞延稅項負債，減少本報告期所得稅支出。

半年度溢利

報告期內，本公司的溢利為77.54百萬港元，較2018年同期增加87.86%，主要因為應佔合營企業業績大幅改善。

財務狀況

於2019年6月30日，本集團資產總額為2,382百萬港元，較2018年12月31日的2,675百萬港元減少10.92%；本集團負債總額為517百萬港元，較2018年12月31日的810百萬港元減少36.15%；本集團權益總額及本公司擁有人應佔權益為1,865百萬港元，較2018年12月31日的1,864百萬港元略有增長。

流動資產淨額

於2019年6月30日，本集團流動資產淨額為1,203百萬港元，較2018年12月31日的1,341百萬港元減少10.32%，減少的主要原因是本報告期間銷售公司償還一間同系附屬公司的貸款並優先使用本集團內部資金採購天然鈾。

流動資產

	於2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)	變動額 增加/(減少) 千港元	變動百分比 增加/(減少) %
存貨	774,686	703,300	71,386	10.15
應收賬款及其他應收款項	109,845	76,483	33,362	43.62
應收一間中間控股公司款項	2,134	5,375	(3,241)	(60.30)
銀行結存及現金	694,175	1,123,056	(428,881)	(38.19)
可收回所得稅費	—	8,728	(8,728)	(100)
流動資產總額	1,580,840	1,916,942	(336,102)	(17.53)

於2019年6月30日，本集團流動資產1,581百萬港元較2018年12月31日的1,917百萬港元減少17.53%，主要原因是報告期內銷售公司償還一間同系附屬公司的貸款並優先使用本集團內部資金採購天然鈾。

於2019年6月30日，本集團擁有的銀行結餘、現金資金共計約694百萬港元(2018年12月31日：1,123百萬港元)，其中37%(2018年12月31日：23%)為港元，62%(2018年12月31日：76%)為美元，1%(2018年12月31日：1%)為人民幣。本集團無任何銀行結存被抵押給銀行(2018年12月31日：無)。

流動負債

	於2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)	變動額 增加/(減少) 千港元	變動百分比 增加/(減少) %
應付賬款及其他應付款項	62,066	30,476	31,590	103.66
應付一間同系附屬公司之貸款	261,346	527,560	(266,214)	(50.46)
租賃負債	1,538	–	1,538	不適用
應付一間中間控股公司款項	8,295	6,132	2,163	35.27
應付一間合營企業款項	5,513	5,513	–	–
應付同系附屬公司款項	1,129	1,668	(539)	(32.31)
應付股息	33,003	–	33,003	不適用
應付所得稅	5,082	4,246	836	19.69
流動負債總額	377,972	575,595	(197,623)	(34.33)

於2019年6月30日，本集團流動負債為378百萬港元，較2018年12月31日的576百萬港元減少34.33%，主要原因是報告期內銷售公司償還一間同系附屬公司的貸款。

非流動資產

	於2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)	變動額 增加/(減少) 千港元	變動百分比 增加/(減少) %
物業、廠房及設備	439	14,466	(14,027)	(96.97)
資產使用權	2,640	–	2,640	不適用
投資物業	49,451	30,359	19,092	62.89
於一間合營企業之權益	194,365	190,706	3,659	1.92
於一間聯營企業之權益	554,115	521,538	32,577	6.25
遞延稅項資產	500	496	4	0.81
非流動負債總額	801,510	757,565	43,945	5.80

於2019年6月30日，本集團非流動資產為802百萬港元，較2018年12月31日的758百萬港元增加5.80%，主要原因為一間本集團持有的物業由部分出租改為全部出租，導致以公允值計量的投資物業賬面值大幅增長，同時於一間聯營企業的權益有所增長。

非流動負債

	於2019年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2018年 12月31日 千港元 (未經審核) (經重列)	變動額 增加/(減少) 千港元	變動百分比 增加/(減少) %
應付一間同系附屬公司之貸款	122,530	216,368	(93,838)	(43.37)
遞延稅項負債	15,603	18,126	(2,523)	(13.92)
租賃負債	1,113	—	1,113	不適用
非流動負債總額	139,246	234,494	(95,248)	(40.62)

於2019年6月30日，本集團非流動負債為139百萬港元，較2018年12月31日的234百萬港元減少40.62%，原因是部分同系附屬公司貸款由「非流動負債」歸類到「流動負債」。

權益總額

於2019年6月30日，本集團權益總額1,865百萬港元，較於2018年12月31日總額1,864百萬港元略有增長。

報告期末，本公司資本負債比率(全部借貸/扣減無形資產及商譽後的本公司擁有人應佔權益)為27.73%(2018年6月30日：52.07%)。

財務資本

財務結構

於2019年6月30日，本公司共發行普通股6,600,682,645股(2018年12月31日：6,600,682,645股普通股)，市值約為2,277.24百萬港元(2018年12月31日：1,584.16百萬港元)。

流動性風險和財務資源

為管理流動性風險，本公司實時監控現金及現金等值項目以及未動用的銀行授信水平。於2019年6月30日，本集團擁有386.5百萬美元未提取的授信額度，可為集團經營提供充足的現金支持及降低現金流波動影響。

本集團有足夠財務資源應對日常經營業務所需，且沒有季節性的借款需求。若未來有合適的併購機會，本集團將利用多元化的融資渠道籌集資金。

外匯風險及貨幣政策

報告期內，本集團的產品銷售及採購主要以美元及人民幣(2018年同期：美元及人民幣)結算。本公司日常經營開支，包括行政開支、銷售及分銷費用主要以美元、港元及人民幣(2018年同期：美元、港元及人民幣)結算。本集團無任何遠期合同、利息或貨幣掉期或其他對沖用途的金融衍生工具，且未因貨幣匯率波動而令營運或流動性出現任何重大困難或負面影響。

或然負債

報告期內，本集團無重大或然負債(2018年12月31日：無)。

對外擔保及資產抵押

報告期內，本集團未對外提供擔保和資產抵押(2018年12月31日：無)。

會計政策調整

根據適用的會計準則要求調整的會計政策詳情已列於本期簡明綜合財務報表附註二。

購股權計劃

本公司於2010年6月2日舉行的股東週年大會上採納一項購股權計劃(「2010年購股權計劃」)，該購股計劃有效期為10年，將於2020年6月1日到期。於採納2010年購股權計劃後，未授出任何購股權。

購買、出售或贖回本公司上市證券

報告期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

股本

截至2019年6月30日，本公司總股本為6,600,682,645股。

僱員資料

截至2019年6月30日，本集團共有15名僱員(2018年6月30日：24名)。該等僱員中，7名駐於香港，3名駐於哈薩克斯坦，5名駐於英國。

各僱員的薪酬安排均與業績表現掛鈎並貼近市場水平。本集團重視僱員內部培訓，並鼓勵僱員透過參加外界舉辦的專業培訓課程持續發展，以提高員工素質，迎接各項挑戰，藉以增強本集團的市場競爭優勢。報告期內，員工成本總計約為4.44百萬港元(2018年6月30日：約8.99百萬港元)。

股息

董事會不建議派發截至2019年6月30日之中期股息(2018年：未派發中期股息)。

中期業績審閱

本集團截至2019年6月30日止6個月未經審核的中期財務報表已經本公司審核委員會及外聘審計師信永中和(香港)會計師事務所有限公司審閱。

審核委員會

本公司根據聯交所上市規則第3.21條及企業管治守則有關規定設定審核委員會，並制訂書面職權範圍。審核委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，為董事會與審計師之間溝通的重要橋梁，該委員會主要職責為協助董事會就本集團財務申報程序，內部監控及風險管理系統的有效性提供獨立意見。報告期內審核委員會共召開2次會議。

審核委員會已與管理層一同審閱本集團準備2019年6月30日止6個月未經審計的財務報表所採用的會計原則及慣例，並討論審計、內部監控及財務報告事宜。本集團截至2019年6月30日止6個月之未經審計的財務報表已由審核委員會審閱及採納，認為該等報表已符合會計準則、上市規則及法律規定，並且已作出足夠披露。

標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事進行證券交易的行為準則。經向本公司全體董事作出特定查詢，本公司全體董事確認於報告期內一直遵守標準守則所載準則。

公司管治

本公司的企業管治政策遵從企業管治守則。董事會認為，本公司報告期內已遵守企業管治守則內所載的守則條文。

於本公告日，董事會由兩名執行董事：安軍靖先生(首席執行官)及陳德邵先生；三名非執行董事：余志平先生(主席)、孫旭先生及殷雄先生；及三名獨立非執行董事：邱先洪先生、高培基先生及李國棟先生組成。

釋義

「法案」	指	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。
「董事會」	指	本公司董事會。
「金磚國家」	指	為五個主要新興國家經濟體聯盟：巴西、俄羅斯、印度、中國及南非而創的首字母編寫詞。
「加元」	指	加拿大元，加拿大之法定貨幣。
「中廣核財務」	指	中廣核財務有限責任公司，於中國成立之有限責任公司，為中廣核集團公司之附屬公司。
「銷售公司」	指	中廣核國際鈾產品銷售有限公司，於英格蘭及威爾士註冊成立及登記之公司，為本公司全資附屬公司，主要從事國際市場的天然鈾貿易。
「中廣核集團」	指	中廣核集團公司及其附屬公司。
「中廣核華盛」	指	中廣核華盛投資有限公司，於香港註冊成立之公司，為中國廣核集團公司之全資附屬公司。
「中廣核集團公司」	指	中國廣核集團有限公司，於中國成立之有限責任公司，為中廣核鈾業發展之唯一股東。
「中廣核鈾業發展」	指	中廣核鈾業發展有限公司，於中國成立之有限責任公司，為中國鈾業發展之唯一股東。
「中國鈾業發展」	指	中國鈾業發展有限公司*，本公司之控股股東。
「公司」、「本公司」	指	中廣核礦業有限公司*，於開曼群島註冊成立之有限責任公司，其股份於聯交所主板上市。
「控股股東」	指	具有上市規則賦予之含義。

「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載列的企業管治守則。
「董事」	指	本公司董事。
「中國企業所得稅」	指	依據中國人民共和國法律下的企業所得稅稅法。
「Fission公司」	指	Fission Uranium Corp.，一家以加拿大為基地之資源公司，其中普通股以代號「FCU」於多倫多證券交易所、以代號「FCUUF」於美國OTCQX交易市場及以代號「2FU」於法蘭克福證券交易所上市。Fission公司為本公司的一間聯營企業。
「外國股東」	指	於哈薩克斯坦沒有設立常設機構的股東。
「本集團」	指	本公司及其附屬公司。
「GW」	指	電力單位，相當於1百萬千瓦。
「港元」	指	港元，香港之法定貨幣。
「香港財務報告準則」	指	由香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則。
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區。
「獨立非執行董事」	指	本公司獨立非執行董事。
「伊礦」	指	伊爾科利礦山，位於距離哈薩克斯坦Chiili鎮20千米處之Kyzylorzhinsk地區，由謝公司擁有及管理。
「哈薩克斯坦」	指	哈薩克斯坦共和國。
「哈原工」	指	National Atomic Company Kazatomprom (哈薩克斯坦國家原子能公司*)，一家根據哈薩克斯坦法律成立的有限公司，持有謝公司51%權益。
「千瓦」	指	功率單位，相當於1,000瓦特。
「千瓦時」	指	耗電量單位，千瓦小時的縮寫。

「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則。
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則。
「《天然鈾銷售框架協議》」	指	本公司與中廣核鈾業發展訂立之日期為2016年12月6日之框架協議，內容有關本集團向中廣核鈾業發展及／或其附屬公司銷售天然鈾。
「非執行董事」	指	本公司非執行董事。
「哈新鈾礦項目」	指	通過併購公司股權取得其持有的位於哈薩克斯坦的中門庫杜克及扎爾巴克兩個新鈾礦的不超過49%的權益。
「《新天然鈾銷售框架協議》」	指	本公司與中廣核鈾業發展訂立日期為2019年6月14日之框架協議，內容有關本集團向中廣核鈾業發展及／或其附屬公司銷售天然鈾。
「哈國新稅法」	指	於2018年1月實施的哈薩克斯坦稅務法則（修訂版）稅務法例。
「PLS 項目」	指	Patterson Lake South 項目，為 Fission 公司之主要及全資擁有資產。
「中國」	指	中華人民共和國。
「報告期」	指	2019年1月1日至2019年6月30日期間。
「人民幣」	指	人民幣，中國之法定貨幣。
「美國 232 調查」	指	指美國商務部根據1962年《貿易擴展法》第232條款授權，對特定產品進口是否威脅美國國家安全進行立案調查，並在立案之後270天內向總統提交報告，美國總統在90天內作出是否對相關產品進口採取最終措施的決定。
「謝礦」	指	謝米茲拜伊礦山，位於哈薩克斯坦 Akmoltnsk Oblast 之 Valihanov 區，由謝公司擁有及管理。

「謝公司」	指	謝米茲拜伊鈾有限合夥企業，於哈薩克斯坦成立之有限責任合夥企業，為本公司合營企業，本公司擁有其49%權益。
「股份」	指	本公司每股面值0.01港元之普通股。
「股東」	指	股份持有人。
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司。
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予之含義。
「tU」	指	噸金屬鈾。
「英國」	指	大不列顛暨北愛爾蘭聯合王國。
「美國」	指	美利堅合眾國。
「美元」	指	美元，美國之法定貨幣。

代表董事會
中廣核礦業有限公司
主席
余志平

香港，2019年8月29日

於本報告日，董事會由兩名執行董事：安軍靖先生(首席執行官)及陳德邵先生；三名非執行董事：余志平先生(主席)、孫旭先生及殷雄先生；及三名獨立非執行董事：邱先洪先生、高培基先生及李國棟先生組成。

* 僅供識別