



China Bio Cassava Holdings Limited  
中國生物資源控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
(股份代號:8129)

年報  
2015

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板的定位，乃為相比起在聯交所上市之其他公司帶有較高投資風險之公司提供一個上市之市場。有意投資之人士應了解投資該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

由於創業板上市公司新興之性質所然，在創業板買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣之證券會有高流通量之市場。



# 目 錄

|              |     |
|--------------|-----|
| 公司資料         | 2   |
| 管理層討論及分析     | 4   |
| 主席報告         | 9   |
| 企業管治報告       | 10  |
| 董事履歷         | 18  |
| 董事報告         | 22  |
| 獨立核數師報告      | 36  |
| 綜合損益表        | 38  |
| 綜合損益及其他全面收益表 | 39  |
| 綜合財務狀況表      | 40  |
| 綜合權益變動表      | 41  |
| 綜合現金流量表      | 42  |
| 綜合財務報表附註     | 43  |
| 財務概要         | 110 |

## 公司資料

### 執行董事

關健聰先生(董事總經理)  
余華國先生  
潘汝強先生  
洪清峰先生

### 非執行董事

梁立人先生

### 獨立非執行董事

謝安建先生(主席)  
周永東先生  
高偉倫先生

### 監察主任

潘汝強先生

### 審核委員會

周永東先生(主席)  
謝安建先生  
高偉倫先生

### 薪酬委員會

周永東先生(主席)  
謝安建先生  
高偉倫先生

### 提名委員會

周永東先生(主席)  
謝安建先生  
高偉倫先生

### 法定代表

關健聰先生  
潘汝強先生

### 公司秘書

陳佩芝小姐

### 核數師

中磊(香港)會計師事務所有限公司  
香港  
灣仔  
港灣道6-8號  
瑞安中心  
3樓313-316室

### 註冊辦事處

P.O. Box 309  
Ugland House  
Grand Cayman  
KY1-1104  
Cayman Islands

### 香港主要營業地點

香港  
干諾道中168-200號  
信德中心西座  
18樓1810室

### 主要股份過戶登記處及過戶辦事處

Royal Bank of Canada Trust Company (Cayman)  
Limited  
4/F, Royal Bank House  
24 Shedden Road, George Town  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Island

## 公司資料

### 香港股份過戶登記分處及過戶辦事處

聯合證券登記有限公司  
香港灣仔  
駱克道33號中央廣場  
匯漢大廈A18樓

### 法律顧問

香港法律  
李智聰律師事務所  
香港  
中環皇后大道中39號  
豐盛創建大廈19樓

開曼群島法律  
Maples and Calder  
香港  
皇后大道中99號  
中環中心53樓

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

### 證券代號

8129

### 網站

[www.bio-cassava.com](http://www.bio-cassava.com)

### 本年度摘要

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團錄得營業額7,322,000港元，較上年減少19.7%。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團錄得來自提供融資服務之貸款利息收入3,313,000港元，較上年減少32.7%（二零一四年：4,920,000港元）。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團透過網上平台銷售及特許經營軟件及嵌入系統錄得1,462,000港元收益，較上年增加37.7%（二零一四年：1,062,000港元）。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，套裝軟件銷售額為2,547,000港元，較上年減少18.8%（二零一四年：3,136,000港元）。

於二零一五年，本集團之總營運支出減少1,704,000港元，較上年減少9.8%。該減少乃主要由於本集團採納更為嚴格之成本措施所致。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損淨額7,132,000港元（二零一四年：25,922,000港元）。截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔每股虧損為0.29港仙（截至二零一四年十二月三十一日止年度每股虧損：1.04港仙）。

### 業績

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）之綜合營業額為7,322,000港元，較上年減少19.7%。於二零一五年，本公司擁有人應佔虧損為7,132,000港元（二零一四年：25,922,000港元）。每股虧損為0.29港仙（二零一四年：1.04港仙）。

### 業務回顧

本集團繼續推廣及增強其提供融資服務及銷售及特許經營軟件及嵌入系統之市場地位。然而，二零一五年下半年零售業及房地產市場低迷對本集團之營業額及盈利能力產生了負面影響。儘管銷售及特許經營軟件及嵌入系統減少4.5%，但推出蘋果iOS操作系統及安卓操作系統之九方應用程式標誌著本集團進入智能手機及平板電腦市場之新時代，表現令人滿意。

## 管理層討論及分析

由於本集團專注發展房地產按揭融資服務，房地產市場自二零一五年下半年起的沉寂對利息收入造成不利影響。本年度利息收入下降32.7%。由於管理層最關注的是將業務所面對的信貸風險減到最小，信貸政策收緊亦導致利息收入減少。管理信貸風險一直是房地產按揭行業最棘手的問題，因此管理層不斷優化信貸政策以提升客戶之質素。此外，我們的員工以更緊密地服務客戶，從而能夠對客戶行為變化立即作出反應。撥回壞賬撥備1,797,000港元就是本集團於管理信貸及業務風險方面所作改善的最好例證。

於二零一五年，與二零一四年相比本集團之總營運支出減少1,704,000港元，較上年減少9.8%。由於生物科技再生能源發展的不確定性且成效不彰，本集團已成功降低生物科技再生能源的研發成本。

### 前景

經濟學專家強調，全球經濟將經歷衰退，這無可避免會導致二零一六年香港零售業及房地產市場低迷。本集團業務被不明朗的經濟因素包圍，不利影響的深淺程度仍有待觀察。本集團管理層將緊密監控業務並對市場狀況之變化迅速作出反應。提升信貸風險評估及平衡風險與利益是本集團管理層優先考慮的事情。縱然預料經營環境會遇到不少挑戰，本集團將繼續提供一切必需資源及支援，令融資服務的盈利能力有所增長。本集團亦將繼續努力向機構客戶及終端用戶市場推廣九方文字輸入系統及快碼中文輸入系統。新快碼產品預期於二零一六年上半年推出。此外，本集團將進一步降低生物科技再生能源的研發成本。

現時，本集團並無重大投資及資本資產之任何承擔或未來計劃。

### 環保政策及遵守法律及法規

作為一家負責任的企業，本集團致力於維持高環保標準以確保業務之可持續發展。本集團並無牽涉任何自然資源排放物。然而，本集團實行各種措施以提高能源效率、節省經營資源及提升僱員之環保意識。本集團經營業務對環保的主要影響乃與能源及紙張消耗有關。本集團一直鼓勵僱員轉用掃描電子文檔以減少使用紙張以及在使用電子設備後切斷所有電源。

本集團認同遵守監管規定的重要性，而不遵守相關規定的風險可能導致對本集團之業務營運及財務狀況造成不利影響。就董事所深知，本集團已於截至二零一五年十二月三十一日止年度遵守對本集團有重大影響的有關法律及法規。

## 管理層討論及分析

### 與僱員、客戶及供應商之主要關係

本集團視員工為最重要的資源，確保給予全體員工合理薪酬待遇，同時亦不斷完善薪酬福利、培訓、職業健康與安全等制度，並定期檢討更新。

我們充分明白僱員、客戶及合作夥伴是本集團可持續穩定發展之關鍵所在。本集團與其僱員維持牢固的關係，提升與其供應商的合作關係以及向客戶提供優質產品及服務，確保本集團的可持續發展。

### 承擔

截至二零一五年十二月三十一日，本集團並無信貸融資及未償還借款（二零一四年：無）。

#### (a) 資本承擔

於二零一五年十二月三十一日，本集團並無資本承擔（二零一四年：無）。

#### (b) 經營租約之承擔

於申報期末，本集團不可撤銷經營租約下之未來最低租賃付款承擔到期如下：

|                 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一年內             | 1,556        | 790          |
| 第二年至第五年（包括首尾兩年） | 472          | 402          |
|                 | <u>2,028</u> | <u>1,192</u> |

#### (c) 其他承擔

於二零一五年十二月三十一日，本集團並無其他承擔（二零一四年：無）。

### 流動資金及財政資源

本集團並無任何付息債項。本集團依靠其內部資源、配售新股份及發行認股權證所得款項淨額作為資金來源。本集團將大部份港元現金存入銀行賬戶並於其中國附屬公司之銀行賬戶內存入小量人民幣現金作為本集團之營運資金。

## 管理層討論及分析

本集團之資產截至二零一五年十二月三十一日概無任何借貸(二零一四年：無)。

本集團截至二零一五年十二月三十一日並無債項(二零一四年：無)。

於二零一五年十二月三十一日，根據借貸總額與股東權益計算之本集團資本負債比率為零(二零一四年：零)。

### 訂貨簿

由於本集團業務之性質，本集團並無存置訂貨簿。

### 投資

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，並無作出重大投資。

### 收購、出售附屬公司及聯屬公司

本集團於截至二零一五年十二月三十一日止年度並無任何其他重大收購及出售附屬公司或聯屬公司事項(二零一四年：無)。

### 人力資源

#### 職員數目

於二零一五年十二月三十一日，本集團聘用32名職員(二零一四年：38名)。截至二零一五年十二月三十一日止年度，總職員成本包括董事酬金約10,200,000港元，相較二零一四年則約為10,900,000港元。

#### 薪酬政策

本集團主要根據業內慣例及個別僱員之表現及經驗釐定其僱員之薪酬。除一般薪酬外，經參考本集團業績及個別僱員之表現後，合資格職員可能獲授酌情花紅及購股權。

### 重大投資及資本資產之未來計劃

本集團現時並無重大投資及資本資產之任何承擔或未來計劃。

### 對沖政策

本集團並無任何重大匯率或利率波動風險。因此，目前並無採取任何對沖措施。



## 管理層討論及分析

### 或然負債

本集團截至二零一五年十二月三十一日並無任何或然負債(二零一四年：無)。

### 信貸政策

本集團通常根據個別客戶之財政實力給予賒賬期。一般而言，本集團給予貿易客戶之平均賒賬期為0至30日。

### 分部資料

有關分部資料之詳情載於綜合財務報表附註5。

## 主席報告

致各股東：

二零一五年對於本集團業務而言是充斥挑戰的一年。本集團收益大幅下降19.7%。然而，管理層採納更加嚴格控制成本之策略，加上改良信貸政策，令本集團虧損減少。於過去數年，本集團受惠於房地產市場興旺，但管理層預計二零一六年將會逆轉。信貸政策收緊及客戶質素提升是提供融資服務之主要焦點。本集團管理層將一如既往承擔責任，密切監察市況之任何變動，並即時反應，從而將所有業務風險降至最低。本集團現有九方文字輸入系統於二零一五年仍持續穩定發展。我們預計於二零一六年上半年推出新產品，與最新操作系統兼容以滿足客戶之需要。儘管二零一六年最令人擔憂的是全球及中國經濟轉變以及這些轉變會如何影響我們的業務，但本集團管理層將繼續尋找潛在機會，並為所有股東帶來最大價值。

**謝安建**

主席兼獨立非執行董事

香港，二零一六年三月十八日

## 企業管治

本公司致力維持高水平之企業管治。維持良好並穩健之企業管治架構將可確保本公司以股東最佳利益經營其業務。於截至二零一五年十二月三十一日止整個回顧年度內，本公司已遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）證券上市規則（「創業板上市規則」）附錄十五所載《企業管治守則》之守則條文（「守則」）。

## 有關董事進行證券交易之操守守則

本公司已採納其條款不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所載證券買賣之規定準則的有關董事進行證券交易之操守守則。本公司亦已向董事作出具體查詢，而本公司並不知悉截至二零一五年十二月三十一日止年度有任何違反交易規定準則及有關董事進行證券交易之操守守則之情況。

## 董事會

本公司董事（「董事」）會（「董事會」）由八名成員組成，包括四名執行董事（關健聰先生、余華國先生、潘汝強先生及洪清峰先生）、一名非執行董事（梁立人先生）以及三名獨立非執行董事（謝安建先生、周永東先生及高偉倫先生）。董事簡歷之詳情載於本年報第18頁至第21頁。

謝安建先生擔任主席角色，本公司並無委任行政總裁。然而，本公司之董事總經理關健聰先生之角色與行政總裁類似。主席之角色為召開董事會會議，並作出本集團業務策略決定。董事總經理之責任為參與決定本公司至關重要事項，並監察及管理本公司之日常事項。兩個職位之角色及責任明顯不同。

董事會須就本集團業務及表現對股東負責，並須編製真實兼公平之財務報表。董事會負責管理本集團之整體策略計劃、審閱財務表現、監察業務及事務管理以及批准策略規劃。董事會將企業事務指派予本集團管理層負責，包括編製年度、中期及季度賬目、執行業務政策並由董事會採納、實施內部監控系統，並遵守相關法定規定及其他規定和規例。管理層須提呈年度預算、主要投資建議、增購資本資產及更改業務策略之建議予董事會批准。

董事獲告知守則之守則條文第A.6.5條有關持續專業發展之規定。於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司已自每位董事接獲培訓資料，根據其內容，本公司認為所有董事已遵守守則之守則條文第A.6.5條之規定。

## 企業管治報告

董事會於年內曾舉行四次會議以履行其職責，包括討論及決定本集團業務策略發展、財務事宜、重大營運事項及其他需要討論事項。

現時，所有董事（包括獨立非執行董事）均須於每屆股東週年大會輪席告退。退任董事之任期至大會結束屆滿，並合符資格於大會上膺選連任。

所有三名獨立非執行董事均為專業人才，而其中兩名擁有適當會計或相關財務管理專業知識。獨立非執行董事為本集團最佳利益提供彼等寶貴之專業知識及經驗。本公司已收到各獨立非執行董事根據創業板上市規則第5.09條就其獨立性發出之年度確認。本公司認為所有獨立非執行董事具獨立身份。

高偉倫先生及謝安建先生分別於二零一四年二月十三日及二零一四年六月十日獲委任為獨立非執行董事。彼等均與本公司訂立任期三年之委任書，並須於本公司每屆股東週年大會上輪值退任，並可於大會上膺選連任。除此之外，本公司獨立非執行董事及非執行董事並無固定任期，惟須於本公司每屆股東週年大會上輪值告退，並可於大會上膺選連任。

董事會已成立委員會（即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會）以監察本公司之其他特定事項。

董事出席定期董事會會議之數據如下：

| 董事姓名                     | 出席董事會會議次數／<br>所舉行董事會會議次數 |
|--------------------------|--------------------------|
| <strong>執行董事</strong>    |                          |
| 關健聰先生（董事總經理）             | 3/4                      |
| 余華國先生                    | 4/4                      |
| 潘汝強先生                    | 4/4                      |
| 洪清峰先生                    | 4/4                      |
| <strong>非執行董事</strong>   |                          |
| 梁立人先生                    | 4/4                      |
| <strong>獨立非執行董事</strong> |                          |
| 謝安建先生（主席）                | 4/4                      |
| 周永東先生                    | 4/4                      |
| 高偉倫先生                    | 3/4                      |

### 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一二年三月進行重組，並具有明確界定之職權範圍。其角色為審閱及釐定董事與其他高級管理層成員之薪酬政策。現時，薪酬委員會由三名獨立非執行董事周永東先生（薪酬委員會主席）、謝安建先生及高偉倫先生組成。

委員會於年內曾開會一次，以討論董事及其他高級管理層成員之薪酬政策及架構。

薪酬委員會主要負責：

- (a) 擬定薪酬政策以供董事會批准，有關政策將考慮各種因素，例如可比較公司已付之薪金、僱用條件，及董事、高級管理層及一般員工之責任及個別表現。表現須根據董事會不時議決之公司目標及方針進行計量；及實施董事會執行之薪酬政策；
- (b) 制定招聘行政總裁及高級管理人員之指引；
- (c) 向董事會建議董事（包括非執行董事及行政總裁（作為當然會員））及高級管理層之薪酬政策及架構，並同時確保有關董事或其任何聯繫人士並無參與決定其本身之薪酬；
- (d) 釐定執行董事（包括作為當然會員之行政總裁）及高級管理人員之薪酬，包括實物福利、退休金權利、補償款項（包括失去職位或委任之補償等）。彼等有關行政總裁及／或高級管理層（視情況而定）之薪酬之建議，將分別諮詢主席及／或行政總裁；
- (e) 審閱及批准有關失去或終止彼等之職務或委任，或因執行董事及高級管理人員失誤而將其解聘或罷免之補償安排，有關補償安排須公平，且不超標；
- (f) 釐定評估僱員表現之標準，有關標準須反映本公司之業務方針及目標；
- (g) 以表現標準及市場規範評核執行董事、高級管理人員及一般員工之成績，以考慮彼等之年度表現花紅，並就此向董事會提供推薦意見；

## 企業管治報告

- (h) 委聘有關外聘專業顧問以就其認為必要之事宜協助及／或向委員會提供意見；
- (i) 採取任何有關行動以令委員會能夠執行其獲董事會賦予之權力及職能；及
- (j) 遵守董事會可能不時制定或本公司組織章程所載或適用法例及規例所實施之任何規定、方針及規例。

薪酬委員會成員出席薪酬委員會會議之數據如下：

| 成員姓名      | 出席薪酬委員會會議次數／<br>所舉行薪酬委員會會議次數 |
|-----------|------------------------------|
| 周永東先生(主席) | 1/1                          |
| 高偉倫先生     | 1/1                          |
| 謝安建先生     | 1/1                          |

### 提名委員會

提名委員會於二零一二年三月成立，具有明確界定之職權範圍。其主要負責指定提名政策；檢討董事會架構、規模及成員多元化（包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面）；提名董事候選人填補董事空缺；評估非執行董事之獨立性；檢討董事履行其責任所需之時間；及就主席、行政總裁及高級管理層之繼任計劃向董事會提供推薦意見。提名委員會現時由三名獨立非執行董事周永東先生（提名委員會主席）、謝安建先生及高偉倫先生組成。

提名委員會將至少每年及於其認為必要時舉行會議。

於年內，董事會舉行一次會議以檢討董事會架構、規模及成員多元化。

提名委員會成員出席提名委員會會議之數據如下：

| 成員姓名      | 出席提名委員會會議次數／<br>所舉行提名委員會會議次數 |
|-----------|------------------------------|
| 周永東先生(主席) | 1/1                          |
| 高偉倫先生     | 1/1                          |
| 謝安建先生     | 1/1                          |

### 審核委員會

本公司自於創業板上市開始已成立審核委員會。現時，審核委員會由三名獨立非執行董事周永東先生(審核委員會主席)、謝安建先生及高偉倫先生組成。審核委員會已採納參考香港會計師公會頒佈之「成立審核委員會指引」及聯交所頒佈之守則以編製詳述審核委員會權力及責任之職權範圍。

審核委員會定期開會審閱向股東匯報之財務及其他資料。

審核委員會成員出席審核委員會會議之數據如下：

| 成員姓名      | 出席審核委員會會議次數／<br>所舉行審核委員會會議次數 |
|-----------|------------------------------|
| 周永東先生(主席) | 4/4                          |
| 高偉倫先生     | 3/4                          |
| 謝安建先生     | 4/4                          |

# 企業管治報告

## 公司秘書

本公司之公司秘書陳佩芝小姐為本公司全職僱員。於本年度，公司秘書已妥當遵守創業板上市規則第5.15條之相關專業培訓規定。

## 內部監控及風險管理

董事會負責確保於本集團內維持足夠之內部監控系統，並與審核委員會一起檢討其是否有效。

本集團內部監控系統包括明確界定權力限制及監控程序之管理架構，以達到以下目標：(a)確保維持恰當會計紀錄；(b)確保會計交易完整及準確紀錄在會計系統內，及適時呈報本集團實際財務業績與預算之比較；(c)保障本集團資產及確保管理層行為不超越其權力限制；及(d)確保遵守相關法律、法規及上市規則，包括但不限於呈列平衡、清晰及可明白之評估及定期審閱本集團財務報告、其他價格敏感公佈及其他根據創業板上市規則所作之財務披露，向管理人匯報以及根據法定規定披露資料。

審核委員會履行其職責、審閱並討論本集團財務業績、風險管理及內部監控系統。所有本集團之重大財務業績、風險管理及內部監控系統均已經過討論和審閱。

管理層一直維持及監管內部監控系統。根據董事會及外聘核數師所作評估，除本集團內尚未成立內部核數職務外，審核委員會認為本集團於年內一直全面遵守守則有關內部監控之守則規定。

### 外聘核數師

年內，外聘核數師中磊（香港）會計師事務所有限公司向本集團提供年度核數服務、審閱中期業績及提供稅務顧問服務。審核委員會負責考慮委任外聘核數師，及檢討外聘核數師之任何非核數職務（如有）。審核委員會尤其亦會在訂立該項服務協議前，均會考慮該等非核數服務會否帶來任何潛在重大利益衝突。審核委員會並無得悉任何事宜使董事會認為外聘核數師所提供之非核數服務會影響其根據相關準則所作出之獨立、客觀及有效審核程序。

截至二零一五年十二月三十一日止年度就中磊（香港）會計師事務所有限公司提供之服務所支付之酬金如下：

二零一五年  
港元

|        |         |
|--------|---------|
| 年度核數服務 | 390,000 |
|--------|---------|

### 股東之權利

#### 股東召開股東特別大會及於股東大會上提呈建議之程序

根據本公司之組織章程細則第72條，股東大會應於本公司兩名或以上股東於本公司在香港的主要辦公地點存放書面請求後召開，或當本公司停止有關主要營業地點的運作時將書面請求存放於本公司註冊辦事處並指明會議的目的及由請求者簽署，惟此等請求者必須於存放當日持有不少於本公司已繳付股本（附有於股東大會上表決之權利）的十分之一。

股東大會亦可應任何一名身為公認結算所（或其代名人）的本公司股東要求將書面請求存放於本公司在香港的主要辦事處而召開，或當本公司停止有關主要營業地點的運作時將其存放於本公司註冊辦事處並指明會議的目的及由請求者簽署，惟此等請求者必須於存放當日持有不少於本公司已繳付股本的十分之一（應附有於股東大會上表決之權利）。

## 企業管治報告

倘若於存放後二十一天內董事會仍未有就召開會議展開工作時，請求人本身或持有他們的合計表決權超過二分之一的請求人便可按相同方式召開股東會議（與由董事會召開的會議盡量相近），惟於存放有關請求當日後的三個月屆滿後便不應召開任何如斯召開的會議，同時所有由於董事會未有召開大會而牽涉的合理開支應由本公司償還予請求人。

### 可向董事會作出查詢之程序

就向董事會遞交任何查詢而言，股東可在本公司於香港的主要營業地點向董事會／公司秘書發出書面查詢。為避免產生疑惑，股東必須向本公司於香港之主要營業地點存放及發送經正式簽署之正本書面請求、通知或聲明，或查詢（視情況而定），並提供彼等之全名、詳細聯繫方式及身份證，以令其生效。股東之資料可按法例規定作出披露。股東亦可於本公司股東大會上向董事會作出查詢。

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司之組織章程文件並無任何重大變動。

### 與股東進行溝通

信息將透過本公司之財務報告（季度報告、中期報告及年報）、股東週年大會及可能召開之其他股東大會，以及通過提供所有(i)公司通訊文件（包括（但不限於）年報、中期報告、季度報告、大會通告、通函、代表委任表格之副本）；(ii)本公司發出以供其任何證券持有人參考或採取行動之其他文件（刊登於聯交所創業板網站上）（包括公佈、本公司每個月之證券變動月報表及翌日披露報表）；(iii)本公司及董事委員會之組織章程文件；(iv)公司資料（包括董事名單）；及(v)於本公司網站上發佈的其他公司資料（包括股東可採用以提名人士競選董事之程序），傳達至股東。

### 執行董事

**關健聰先生**，46歲，於二零零一年二月加盟本集團，並獲委任為執行董事。彼其後於二零零七年一月獲委任為本公司董事總經理，負責重整本集團業務及公司投資。彼亦為本公司若干附屬公司之董事。於一九九八年至二零零二年期間，關先生於文化傳信集團有限公司（「文化傳信」，其股份於聯交所主板上市之公司，股份代號：343，本公司主要股東）擔任副總裁。彼現時為文化傳信董事總經理。關先生持有中國廣州中山大學經濟學系學士學位。

**余華國先生**，49歲，於二零一三年三月獲委任為執行董事。彼亦為本公司若干附屬公司之董事。彼持有香港理工大學之工商管理碩士學位。余先生於金融、資本證券及企業管理方面擁有逾20年經驗。彼亦為保利財富有限公司（中國保利集團成員）之董事。

余先生於二零零六年至二零零八年期間，曾擔任珠海控股投資集團有限公司（前稱九洲發展有限公司）（「珠海控股」，股份代號：908）之執行董事，該公司股份於聯交所上市，及珠海九洲港務集團公司（珠海控股主要股東）之副總經理。彼於二零零八年五月至二零一四年三月亦曾為文化傳信之行政總裁。

**潘汝強先生**，51歲，於二零一三年六月獲委任為執行董事。彼亦為本公司一間附屬公司之董事。潘先生現為可再生能源交易所（前稱「中國科技發展集團有限公司」）之獨立非執行董事，該公司股份曾於納斯達克證券市場上市，並自二零一三年二月起已自願除牌。於一九九八年四月至二零一一年十二月期間，潘先生擔任珠海控股之財務總監及公司秘書。在加入珠海控股前，彼曾在一間國際會計師行工作及在若干中資及跨國公司擔任會計及財務管理職位。

潘先生畢業於香港理工學院（現稱「香港理工大學」），獲會計學專業文憑，及於二零零四年取得香港中文大學行政人員工商管理碩士學位。彼為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會之資深會員。潘先生於核數、會計及財務方面積累逾二十年經驗。

## 董事履歷

**洪清峰先生**，32歲，於二零一三年八月獲委任為執行董事。彼亦為本公司一間附屬公司之董事。彼於二零零六年於澳洲麥考瑞大學(Macquarie University)畢業，獲頒授商科學士學位。洪先生於二零零七年至二零一零年期間於德勤•關黃陳方會計師行及均富會計師行任職核數師。彼為澳洲註冊會計師公會的正式會員。

洪先生現為集美國際娛樂集團有限公司之執行董事，該公司之股份於聯交所主板上市（股份代號：1159）。彼亦為Asa Resource Group Plc.（其股份於倫敦交易所AIM市場上市，AIM股份代號：ASA）之非執行董事。

### 非執行董事

**梁立人先生**，67歲，於二零零一年獲委任為主席兼執行董事。於二零零七年五月，獲調任為非執行董事，調任後梁先生仍為本公司主席。隨後，彼於二零一四年六月卸任主席。梁先生除了是一名發明家外，亦是一位著名編劇，曾編寫「包青天」、「大內群英」及「我來自潮州」等劇集。由一九七八年至一九八零年，梁先生受聘於麗的呼聲擔任節目創作總監，從一九八六年至一九八九年，曾出任電視廣播有限公司製作部助理總監。由一九八三年至一九八六年期間，彼為新加坡廣播局戲劇處處長。於一九九三年，彼移居台灣並開發文字輸入系統—快碼之初版。其後一年，彼與劉文建先生聯手將快碼提升，並創立本集團。

### 獨立非執行董事

**謝安建先生**，54歲，於二零一四年六月獲委任為獨立非執行董事兼主席。彼為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會之成員。謝先生現為亞洲能源物流集團有限公司之執行董事，該公司之股份於聯交所主板上市（股份代號：351）。彼在企業規劃、重組、業務發展、項目注入、合併與收購方面擁有逾二十年管理經驗。謝先生持有加拿大約克大學公共政策及行政管理學士學位。

**周永東先生**，41歲，於二零一三年六月獲委任為獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會主席。周先生於一九九七年畢業於多倫多大學(University of Toronto)，獲頒授商科學士學位。自二零零五年四月起，彼擔任思念食品控股有限公司(Synear Food Holdings Limited)（「思念」）之財務總監，思念及其附屬公司在中國經營生產及銷售各類急凍食品之業務，該公司股份曾於新加坡證券交易所有限公司（「新加坡交易所」）主板上市，並於二零一三年十二月起已自願除牌。彼亦為集美國際娛樂集團有限公司之獨立非執行董事，該公司之股份於聯交所主板上市（股份代號：1159）。

於一九九八年一月至二零零三年十二月期間，周先生於德勤•關黃陳方會計師行擔任核數師。於二零零四年一月至二零零五年一月期間，周先生於China Paper Holdings Limited擔任財務總監，該公司在中國經營生產及銷售紙類及紙類化學用品之業務，該公司股份於新加坡交易所主板上市。彼為美國會計師公會及香港會計師公會之會員。

**高偉倫先生**，48歲，於二零一四年二月獲委任為獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。高先生於英格蘭及加拿大受教育，彼獲加拿大Simon Fraser University頒發理學士學位，並於英格蘭University of Leeds取得法律學士學位。彼現為羅拔臣律師事務所合夥人，專長於企業融資工作，包括新股上市、合併收購、業務策略及重組。高先生為香港特別行政區高等法院和英格蘭及威爾斯最高法院律師。

高先生為力恒化纖科技有限公司（其股份於新加坡交易所上市）及羅馬集團有限公司（其股份於創業板上市，股份代號：8072）之獨立非執行董事。高先生於二零零三年九月至二零一六年三月曾為耀科國際（控股）有限公司之非執行董事，該公司之股份於聯交所主板（股份代號：143）及新加坡交易所上市。

## 董事履歷

### 董事資料之變動

根據創業板上市規則第17.50A(1)條，董事資料之變動載列如下：

| 董事姓名  | 變動詳情                                                                        |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 洪清峰先生 | 於二零一五年九月二十九日獲委任為Asa Resource Group Plc.之非執行董事(其股份於倫敦交易所AIM市場上市，AIM股份代號：ASA) |
| 謝安建先生 | 於二零一五年七月二十日由亞洲能源物流集團有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：351)之非執行董事調任為執行董事                 |
| 高偉倫先生 | 於二零一六年三月十一日辭任耀科國際(控股)有限公司(其股份於聯交所主板(股份代號：143)及新加坡交易所上市)之非執行董事               |

董事提交截至二零一五年十二月三十一日止年度之董事報告及經審核之綜合財務報表。

### 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。其附屬公司之主要業務詳情載於綜合財務報表附註32。

### 業績及撥款

本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度之業績與本集團事務於當日之情況載於第38頁至第42頁之綜合財務報表。

董事會不建議派發截至二零一五年十二月三十一日止年度之末期股息。

### 業務回顧

本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度之業務回顧載於本年報「管理層討論及分析」一節。

### 儲備

本集團及本公司之儲備於年內之變動詳情分別載於第41頁及綜合財務報表附註31。

### 物業、廠房及設備

本集團及本公司物業、廠房及設備於年內之變動詳情載於綜合財務報表附註11。

### 股本

本公司之股本變動詳情載於綜合財務報表附註22。

## 董事報告

### 認購非上市認股權證

於二零一四年五月九日，本公司與不少於六名獨立認股權證認購人訂立認股權證認購協議，內容有關由認股權證認購人按每份認股權證0.015港元之認股權證發行價認購合共496,180,000份非上市認股權證之認股權證認購事項。於悉數行使認股權證所附帶之認購權時，本公司將按每股新股0.16港元之認購價發行及配發本公司股本中最多496,180,000股每股面值0.01港元之新普通股（總面值4,961,800港元）。於二零一四年五月九日（釐定非上市認股權證條款之日期），每股本公司股份之收市價為0.163港元。

認股權證認購事項於二零一四年五月二十二日完成。於二零一四年五月二十二日至二零一六年五月二十一日（包括首尾兩日）之兩年內可行使之合共496,180,000份非上市認股權證已發行予認股權證認購人。董事會認為認股權證認購事項為本公司籌集額外資金同時擴闊本公司股東及資本基礎之機會。

經扣除相關費用後，認股權證認購事項之所得款項淨額約為6,952,000港元，相當於每份認股權證之淨價約為0.014港元。認股權證認購事項之所得款項淨額已被用作本集團之一般營運資金。

於截至二零一五年十二月三十一日止年度內，並無認股權證獲行使。

### 給予實體貸款

根據創業板上市規則第17.15條，倘本公司給予某實體之貸款超過本公司資產總值之8%，則產生披露責任。於二零一五年十二月三十一日，本公司之資產總值約為36,741,000港元。根據創業板上市規則第17.22條，於二零一五年十二月三十一日仍未償還之給予實體貸款之詳情載列如下：

### 貸款協議甲

|       |                                                  |
|-------|--------------------------------------------------|
| 協議日期： | 二零一五年三月十八日                                       |
| 貸款人：  | 發達財務有限公司，本公司間接全資附屬公司                             |
| 借款人：  | 客戶甲，為一名個人並為獨立於本公司之第三方                            |
| 本金：   | 7,000,000港元                                      |
| 利率：   | 每年18%                                            |
| 期限：   | 12個月                                             |
| 還款：   | 客戶甲須每月支付該貸款之應計利息並須於該貸款之到期日償還該貸款之本金額以及其任何未償還應計利息。 |
| 抵押品：  | 有關位於香港之物業之第二按揭                                   |

### 貸款協議乙

|       |                                                  |
|-------|--------------------------------------------------|
| 協議日期： | 二零一五年六月二十二日                                      |
| 貸款人：  | 發達財務有限公司，本公司之一家間接全資附屬公司                          |
| 借款人：  | 客戶乙，為一名個人並為獨立於本公司之第三方                            |
| 本金：   | 5,000,000港元                                      |
| 利率：   | 每年18%                                            |
| 期限：   | 12個月                                             |
| 還款：   | 客戶乙須每月支付該貸款之應計利息並須於該貸款之到期日償還該貸款之本金額以及其任何未償還應計利息。 |
| 抵押品：  | 有關位於香港之物業之第二按揭                                   |

### 附註：

創業板上市規則第17.17(3)條規定須披露客戶甲及客戶乙（「該等客戶」）的身份。由於該等客戶不願意向公眾披露其身份及其他商業考慮，本公司已向聯交所申請豁免嚴格遵守創業板上市規則第17.17(3)條披露該等客戶的身份。

# 董事報告

## 財務概要

本集團於過去五個財政年度之業績及資產與負債概要載於第110頁。

## 可供分派儲備

根據開曼群島公司法，於二零一五年十二月三十一日，本公司概無可供分派予股東之儲備（二零一四年：無）。然而，從股份溢價中支付股息及分派須待本公司通過償付能力測試及遵守本公司公司章程細則之條文後，方可作實。

## 優先購股權

根據開曼群島法例或本公司公司章程細則並無優先購股權，以讓本公司有權按比例發行新股予現有股東。

## 購買、出售或贖回證券

本公司於截至二零一五年十二月三十一日止年度並無贖回其任何股份。本公司或其任何附屬公司概無於截至二零一五年十二月三十一日止年度購買或出售任何本公司上市證券。

## 公眾持股量充足度

於刊發本年報前最後可行日期，就董事所深知及基於本公司公開可得之資料，有創業板上市規則所規定之充足公眾持股量。

## 捐獻

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團並無任何慈善捐獻。

### 董事

於年內及截至本報告日期，本公司董事如下：

#### 執行董事

關健聰先生(董事總經理)

余華國先生

潘汝強先生

洪清峰先生

#### 非執行董事

梁立人先生

#### 獨立非執行董事

謝安建先生(主席)

周永東先生

高偉倫先生

根據本公司公司章程細則第116條，所有董事須輪席告退，彼等均合符資格，並願於即將舉行之股東週年大會上膺選連任。

### 董事履歷

董事之簡歷載於第18頁至第21頁。

### 董事之服務合約

董事概無與本公司訂立不得於一年內終止而無補償(法定補償除外)之服務合約。

### 董事之交易、安排或合約權益

於截至二零一五年十二月三十一日止年度終結或年內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立重大且董事於當中直接或間接擁有重大權益之交易、安排或合約。

## 董事報告

### 獲准許的彌償條文

根據本公司之公司章程大綱，各董事有權就作為董事所產生或蒙受的所有虧損或負債自本公司的資產中獲得賠償。

於本年度內，本公司已為本集團董事及高級管理人員投購適當的董事及高級管理人員責任保險。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零一五年十二月三十一日，除下文所載董事於購股權之權益外，本公司董事或最高行政人員概無於本公司股份（「股份」）、本公司及其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之相關股份及債權證中擁有權益及／或淡倉，(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部之定義須知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例定義彼等被認為或被視作持有之權益及淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須予存置之登記冊所載；或(iii)根據創業板上市規則第5.46條董事進行證券買賣之所需標準須知會本公司及聯交所。

## 本公司相關股份之好倉

### 購股權

於二零一五年十二月三十一日，本公司合共有14,300,000份授予董事之購股權尚未行使，詳情概述於下表：

| 董事  | 授出日期      | 認購本公司股份之購股權            |      |      |      | 於二零一五年<br>十二月<br>三十一日<br>尚未行使 | 購股權行使期                | 每股<br>行使價 | 股權概約<br>百分比 |
|-----|-----------|------------------------|------|------|------|-------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|
|     |           | 於二零一五年<br>一月一日<br>尚未行使 | 年內授出 | 年內行使 | 年內失效 |                               |                       |           |             |
| 關健聰 | 29/5/2007 | 4,000,000              | -    | -    | -    | 4,000,000                     | 29/5/2007 至 28/5/2017 | 0.450港元   | 0.26%       |
|     | 21/9/2011 | 1,250,000              | -    | -    | -    | 1,250,000                     | 21/9/2011 至 20/9/2021 | 0.172港元   |             |
|     | 10/1/2014 | 1,200,000              | -    | -    | -    | 1,200,000                     | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   |             |
| 余華國 | 10/1/2014 | 1,200,000              | -    | -    | -    | 1,200,000                     | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   | 0.05%       |
| 潘汝強 | 10/1/2014 | 1,200,000              | -    | -    | -    | 1,200,000                     | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   | 0.05%       |
| 洪清峰 | 10/1/2014 | 1,200,000              | -    | -    | -    | 1,200,000                     | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   | 0.05%       |
| 梁立人 | 29/5/2007 | 2,000,000              | -    | -    | -    | 2,000,000                     | 29/5/2007 至 28/5/2017 | 0.450港元   | 0.13%       |
|     | 21/9/2011 | 250,000                | -    | -    | -    | 250,000                       | 21/9/2011 至 20/9/2021 | 0.172港元   |             |
|     | 10/1/2014 | 1,000,000              | -    | -    | -    | 1,000,000                     | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   |             |
| 周永東 | 10/1/2014 | 1,000,000              | -    | -    | -    | 1,000,000                     | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   | 0.04%       |
| 總計  |           | 14,300,000             | -    | -    | -    | 14,300,000                    |                       |           |             |

附註：

購股權之行使期自授出首日起開始，為期十年。購股權可於購股權期間隨時行使，惟購股權須已予歸屬。截至二零一五年十二月三十一日，所有購股權均已歸屬。

除上文所披露者外，概無本公司董事或最高行政人員於二零一五年十二月三十一日在本公司或其任何相聯法團之任何股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

# 董事報告

## 購股權計劃

於二零零七年四月二十七日，本公司股東採納一項新購股權計劃（「新購股權計劃」），而本公司於二零零二年四月三十日採納的舊購股權計劃（「舊購股權計劃」）已於同日相應終止。舊購股權計劃下並無購股權未獲行使。新購股權計劃概要如下：

### 1. 目的

新購股權計劃旨在讓董事會可向合資格參與者授出購股權，作為認可或確認合資格參與者已經及／或將會為本集團作出之貢獻之鼓勵及／或獎勵。

新購股權計劃將向合資格參與者提供於本公司中擁有個人權益之機會，而董事相信此可激勵合資格參與者為著本集團利益發揮彼等所長，提升工作效率及吸引及挽留對本公司之長期增長有貢獻或利益之合資格參與者與本集團維持良好關係。

### 2. 合資格參與者

新購股權計劃合資格參與者或會包括：

- (a) 本集團之任何董事（不論執行、非執行或獨立非執行董事）、僱員（不論全職或兼職僱員）、諮詢人、客戶、供應商、代理、夥伴或顧問或承包商或任何被投資實體；
- (b) 任何全權信託，其全權信託對象包括本集團之任何董事（不論執行、非執行或獨立非執行董事）、僱員（不論全職或兼職僱員）、諮詢人、客戶、供應商、代理、夥伴或顧問或承包商或任何被投資實體；及
- (c) 本集團之任何董事（不論執行、非執行或獨立非執行董事）、僱員（不論全職或兼職僱員）、諮詢人、客戶、供應商、代理、夥伴或顧問或承包商或任何被投資實體實益擁有之任何公司。

### 3. 可供發行之股份總數

於本年報日期，因行使根據新購股權計劃將予授出之所有購股權而可予發行之股份總數為607,580,000股，約等於本報告日期之已發行股份之24.48%。

#### 4. 每名合資格參與者之最高權利

除獲股東批准外，因授予每名合資格參與者之購股權（包括已行使及未行使之購股權）獲行使而已發行及將予發行之證券總數，在任何十二個月期間內不得超逾已發行股份之1%。倘再授出任何購股權予任何合資格參與人，導致在截至並包括再授出當日止前十二個月內，已授予及將授予該位合資格參與人之所有購股權（包括已行使、註銷及尚未行使之購股權）予以行使時發行及將予發行之股份總數超過已發行相關類別證券之1%，則擬再授出購股權必須獲股東在股東大會上另行批准，合資格參與人及其聯繫人士必須放棄投票。本公司必須向股東發出一份通函，必須將合資格參與人之身份、授予購股權之數量及條款（及早前該等合資格參與人獲授予之購股權）披露於通函內。

#### 5. 行使購股權之時間

購股權須於董事會將知會各承授人之購股權期間內隨時予以行使，惟購股權不得於授出日期後十年後予以行使。

#### 6. 購股權之最短持有期間

除非董事會全權酌情另行決定外，新購股權計劃之條款並無就行使購股權前必須持有該購股權之最短期間作出任何規定。

#### 7. 接納購股權計劃時應付之款項

每名合資格參與者須於接納要約之最後日期或之前，向本公司支付1.00港元以接納購股權要約。

#### 8. 釐定行使價基準

董事會酌情釐定行使價，惟行使價必須為以下之最高價：(a)授出日期（必須為營業日）在聯交所每日報價表所報股份之收市價；及(b)緊接授出日期前五個營業日聯交所每日報價表所載股份之平均收市價；及(c)一股股份之面值。

## 董事報告

### 9. 新購股權計劃之餘下年期

新購股權計劃將於新購股權計劃獲股東於股東大會上以決議案批准當日開始生效，直至及包括緊接開始生效當日起計十週年前當日為止。

於二零一五年十二月三十一日，根據新購股權計劃，本公司已授出可認購最高合共607,580,000股每股面值0.01港元之股份之購股權。根據購股權計劃授出之購股權詳情如下：

| 參與者類別    | 授出日期      | 認購本公司股份之購股權            |      |      |      |                           | 購股權行使期                | 每股<br>行使價 |
|----------|-----------|------------------------|------|------|------|---------------------------|-----------------------|-----------|
|          |           | 於二零一五年<br>一月一日<br>尚未行使 | 年內授出 | 年內行使 | 年內失效 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>尚未行使 |                       |           |
| 董事       | 29/5/2007 | 6,000,000              | -    | -    | -    | <b>6,000,000</b>          | 29/5/2007 至 28/5/2017 | 0.450港元   |
|          | 21/9/2011 | 1,500,000              | -    | -    | -    | <b>1,500,000</b>          | 21/9/2011 至 20/9/2021 | 0.172港元   |
|          | 10/1/2014 | 6,800,000              | -    | -    | -    | <b>6,800,000</b>          | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   |
| 僱員(董事除外) | 29/5/2007 | 3,000,000              | -    | -    | -    | <b>3,000,000</b>          | 29/5/2007 至 28/5/2017 | 0.450港元   |
|          | 21/9/2011 | 1,375,000              | -    | -    | -    | <b>1,375,000</b>          | 21/9/2011 至 20/9/2021 | 0.172港元   |
|          | 10/1/2014 | 2,000,000              | -    | -    | -    | <b>2,000,000</b>          | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   |
| 顧問       | 29/5/2007 | 163,190,000            | -    | -    | -    | <b>163,190,000</b>        | 29/5/2007 至 28/5/2017 | 0.450港元   |
|          | 21/9/2011 | 186,625,000            | -    | -    | -    | <b>186,625,000</b>        | 21/9/2011 至 20/9/2021 | 0.172港元   |
|          | 10/1/2014 | 237,090,000            | -    | -    | -    | <b>237,090,000</b>        | 10/1/2014 至 9/1/2024  | 0.147港元   |
| 總計       |           | <b>607,580,000</b>     | -    | -    | -    | <b>607,580,000</b>        |                       |           |

附註：

- 購股權之行使期自授出日起開始，為期十年。購股權可於購股權期間隨時行使，惟購股權須已予歸屬。截至二零一五年十二月三十一日，所有購股權均已歸屬。
- 於截至二零一五年十二月三十一日止年度，並無購股權獲行使、註銷及失效。

根據購股權計劃授予董事購股權之詳情已在「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉」標題內之「本公司相關股份之好倉」分項中呈列。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零一五年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條本公司須予存置之登記冊所載下列有關人士（於上表披露之董事及最高行政人員除外）擁有本公司之股份或相關股份之權益或淡倉（須記於登記冊），及／或直接或間接擁有本公司已發行股本5%或以上，並可於本集團之任何其他成員之股東大會上於任何情況下擁有投票權之權益：

### 本公司股份之好倉

| 股東名稱           | 股份數目        | 持股量<br>概約百分比 |
|----------------|-------------|--------------|
| 永威香港投資有限公司     | 524,622,500 | 21.14%       |
| 文化傳信集團有限公司(附註) | 524,622,500 | 21.14%       |

附註：

永威香港投資有限公司為文化傳信投資有限公司之全資附屬公司，而文化傳信投資有限公司是Culturecom Holdings (BVI) Limited之全資附屬公司。Culturecom Holdings (BVI) Limited是文化傳信集團有限公司之全資附屬公司。文化傳信投資有限公司、Culturecom Holdings (BVI) Limited及文化傳信集團有限公司擁有永威香港投資有限公司之控股權益(100%)，故每一公司被視為擁有524,622,500股股份之權益。

除上文所披露者外，於二零一五年十二月三十一日，董事並不知悉任何其他人士擁有本公司之股份或相關股份之權益或淡倉及擁有本公司已發行股本5%以上，並可於本集團之任何其他成員之股東大會上於任何情況下擁有投票權之權益。

## 董事報告

### 主要客戶及供應商

本集團主要供應商及客戶於本年度之購買及銷售百分比如下：

#### 購買貨品

|            |       |
|------------|-------|
| —最大供應商     | 46.9% |
| —五位最大供應商合計 | 94.9% |

#### 銷售貨品

|           |       |
|-----------|-------|
| —最大客戶     | 20.1% |
| —五位最大客戶合計 | 40.8% |

#### 來自貸款客戶之利息收入

|           |       |
|-----------|-------|
| —最大客戶     | 30.7% |
| —五位最大客戶合計 | 85.3% |

概無董事、彼等之聯繫人士或就董事所知擁有本公司已發行股本5%以上之任何股東於上述主要供應商或客戶中擁有權益。

### 管理合約

年內概無訂立或出現關於本公司整體業務或業務之任何重要部分之管理及行政合約。

### 於競爭業務之權益

獨立非執行董事周永東先生於鴻圖財務有限公司持有股權，鴻圖財務有限公司主要從事分期付款購買汽車的融資業務。因此，根據創業板上市規則，周先生被認為於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有權益。

由於本公司及上述實體之業務乃由單獨管理層運營，並互不依賴（不論財務或業務），故本集團能與競爭實體獨立及公平地經營其業務。

除上文所披露者外，本公司董事、控股股東及彼等各自之聯繫人士（定義見創業板上市規則）概無於與本集團業務構成或可能構成競爭之業務中擁有權益。

### 獨立非執行董事

本公司已收悉各獨立非執行董事之獨立性確認，本公司亦認為全部現任獨立非執行董事均為獨立人士。

### 有關董事進行證券交易之操守守則

本公司已採納其條款不遜於創業板上市規則第5.48至第5.67條所載交易必守標準之董事進行證券交易之操守守則。本公司亦已向所有董事作出具體查詢，而本公司並不知悉截至二零一五年十二月三十一日止年度有任何違反交易必守標準及董事進行證券交易之操守守則之情況。

### 股票掛鈎協議

除上文「認購非上市認股權證」及「購股權計劃」所披露者外，本集團並無訂立股票掛鈎協議，或曾於本年度末或於截至二零一五年十二月三十一日止年度內任何時間存在過。

### 企業管治

本公司所採納之主要企業管治常規報告載於年報第10頁至第17頁。

### 審核委員會

審核委員會（其書面職權範圍符合守則之第C.3.3條守則條文）現由三名獨立非執行董事周永東先生、謝安建先生及高偉倫先生組成。周永東先生為審核委員會之主席。

審核委員會之主要職責為審核及監督本集團之財務申報過程及內部監控程序。審核委員會與管理層已審閱本集團經審核年度業績，並認為該等業績之編製乃符合適用會計準則及規定，且已作出充分披露。

## 董事報告

### 核數師

綜合財務報表已經中磊(香港)會計師事務所有限公司審核，中磊(香港)會計師事務所有限公司將於應屆股東週年大會上退任，並符合資格獲續聘。

代表董事會

### 關健聰

董事總經理

香港，二零一六年三月十八日



### 中磊（香港）會計師事務所有限公司 ZHONGLEI (HK) CPA Company Limited

致中國生物資源控股有限公司列位股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

本事務所已完成審核載列於第38頁至第109頁之中國生物資源控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（統稱為「貴集團」）之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一五年十二月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度之綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他說明資料。

#### 董事就綜合財務報表須承擔之責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，編製該等綜合財務報表以作真實及公平之反映，並且對董事認為必須之內部監控負責，以令到綜合財務報表之編製不存在重大錯誤陳述（不論是否因欺詐或錯誤引起）。

#### 核數師之責任

本事務所之責任是根據本事務所之審核工作之結果，對該等綜合財務報表作出意見，並僅向整體股東作出報告，除此之外，本報告別無其他用途。本事務所不會就本報告之內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。本事務所已根據香港會計師公會頒佈之香港核數準則進行審核。該等準則要求本事務所遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

# 獨立核數師報告

## 核數師之責任(續)

審核涉及執程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料之審核憑證。所選定之程序取決於核數師之判斷，包括評估綜合財務報表存有重大錯誤陳述(不論是否因欺詐或錯誤引起)之風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編製綜合財務報表以作真實及公平之反映之相關內部監控，以設計適當之審核程序，但並非為對公司之內部監控效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用之會計政策之合適性及所作出之會計估算之合理性，以及評價綜合財務報表之整體呈列方式。

本事務所相信，本事務所所獲得之審核憑證是充足及適當地為本事務所之審核意見提供基礎。

## 意見

本事務所認為，按照香港財務報告準則編製之綜合財務報表真實及公平地反映 貴集團於二零一五年十二月三十一日之財務狀況及 貴集團於截至該日止年度之財務表現及現金流量，並已按照香港公司條例之披露規定妥善編製。

中磊(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

林植棠

執業證書編號：P05612

香港

灣仔

港灣道6-8號

瑞安中心3樓313-316室

二零一六年三月十八日

## 綜合損益表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

|                  | 附註        | 二零一五年<br>千港元       | 二零一四年<br>千港元 |
|------------------|-----------|--------------------|--------------|
| <b>收益</b>        | <b>5</b>  |                    |              |
| — 利息收入           |           | <b>3,313</b>       | 4,920        |
| — 銷售及特許經營軟件及嵌入系統 |           | <b>4,009</b>       | 4,198        |
|                  |           | <b>7,322</b>       | 9,118        |
| <br>銷售成本         |           | <br><b>(122)</b>   | <br>(146)    |
| <br><b>毛利</b>    |           | <br><b>7,200</b>   | <br>8,972    |
| <br>利息收入         |           | <br><b>5</b>       | <br>3        |
| 其他收入             |           | <b>25</b>          | 17           |
| 撥回應收貸款及利息之減值虧損   | 18        | <b>1,797</b>       | 47           |
| 銷售及分銷費用          |           | <b>(1,141)</b>     | (1,232)      |
| 研究及開發費用          |           | <b>(2,115)</b>     | (2,738)      |
| 一般及行政費用          |           | <b>(12,345)</b>    | (13,335)     |
| 按權益結算以股份支付之款項    |           | <b>—</b>           | (17,398)     |
| <br><b>除稅前虧損</b> |           | <br><b>(6,574)</b> | <br>(25,664) |
| <br>所得稅費用        | 6         | <br><b>(558)</b>   | <br>(258)    |
| <br><b>年內虧損</b>  | <b>8</b>  | <br><b>(7,132)</b> | <br>(25,922) |
| <br><b>每股虧損</b>  | <b>10</b> |                    |              |
| — 基本(港仙)         |           | <b>(0.29)</b>      | (1.04)       |
| <br>— 攤薄(港仙)     |           | <br>不適用            | <br>不適用      |

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

|                 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 年內虧損            | (7,132)      | (25,922)     |
| 其他全面開支，扣除所得稅    |              |              |
| 其後可能重新分類至損益之項目： |              |              |
| 換算海外業務所產生之匯兌差額  | (91)         | (3)          |
| 年內全面開支總額        | (7,223)      | (25,925)     |
| 本公司擁有人應佔全面開支總額  | (7,223)      | (25,925)     |

## 綜合財務狀況表

於二零一五年十二月三十一日

|                   | 附註 | 二零一五年<br>千港元  | 二零一四年<br>千港元 |
|-------------------|----|---------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>      |    |               |              |
| 物業、廠房及設備          | 11 | 276           | 392          |
| 應收貸款及利息－非流動部份     | 18 | 1,912         | 6,000        |
| 無形資產              | 12 | –             | –            |
| 遞延稅項資產            | 13 | –             | 289          |
| 商譽                | 14 | 609           | 609          |
|                   |    | <b>2,797</b>  | 7,290        |
| <b>流動資產</b>       |    |               |              |
| 存貨                | 15 | 61            | 38           |
| 按公平值計入損益之財務資產     | 16 | 102           | 102          |
| 貿易及其他應收賬款         | 17 | 1,112         | 1,146        |
| 應收貸款及利息－流動部份      | 18 | 17,714        | 11,932       |
| 銀行結餘及現金           | 19 | 14,955        | 22,693       |
|                   |    | <b>33,944</b> | 35,911       |
| <b>流動負債</b>       |    |               |              |
| 貿易及其他應付賬款         | 20 | 2,174         | 2,639        |
| 所得稅負債             |    | 600           | 547          |
| 應付董事款項            | 21 | 2,241         | 1,066        |
|                   |    | <b>5,015</b>  | 4,252        |
| <b>流動資產淨值</b>     |    | <b>28,929</b> | 31,659       |
| <b>淨資產</b>        |    | <b>31,726</b> | 38,949       |
| <b>股本及儲備</b>      |    |               |              |
| 股本                | 22 | 24,822        | 24,822       |
| 儲備                |    | 6,904         | 14,127       |
| <b>本公司擁有人應佔權益</b> |    | <b>31,726</b> | 38,949       |

第38頁至第109頁所載的綜合財務報表已於二零一六年三月十八日經董事會核准及授權公佈，並由下列董事代表簽署：

關健聰  
董事

余華國  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

|                       |               | 儲備             |               |           |               |               |              |                  |              |               |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------|------------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 股份溢價           | 購股權儲備         | 資本贖回儲備    | 認股權證儲備        | 重組儲備          | 外幣換算儲備       | 累積虧損             | 小計           | 總計            |
|                       | 千港元           | 千港元            | 千港元<br>(附註24) | 千港元       | 千港元<br>(附註23) | 千港元<br>(下述附註) | 千港元          | 千港元              | 千港元          | 千港元           |
| 於二零一四年一月一日            | 24,809        | 162,957        | 50,286        | 37        | -             | 3,000         | (143)        | (200,612)        | 15,525       | 40,334        |
| 年內虧損                  | -             | -              | -             | -         | -             | -             | -            | (25,922)         | (25,922)     | (25,922)      |
| 年內其他全面開支，扣除所得稅        | -             | -              | -             | -         | -             | -             | (3)          | -                | (3)          | (3)           |
| 年內全面開支總額              | -             | -              | -             | -         | -             | -             | (3)          | (25,922)         | (25,925)     | (25,925)      |
| 配售認股權證(附註23)          | -             | -              | -             | -         | 7,443         | -             | -            | -                | 7,443        | 7,443         |
| 發行認股權證應佔交易成本(附註23)    | -             | -              | -             | -         | (491)         | -             | -            | -                | (491)        | (491)         |
| 確認按權益結算以股份支付之款項(附註24) | -             | -              | 17,398        | -         | -             | -             | -            | -                | 17,398       | 17,398        |
| 行使購股權(附註24)           | 13            | 286            | (109)         | -         | -             | -             | -            | -                | 177          | 190           |
| 購股權失效(附註24)           | -             | -              | (1,791)       | -         | -             | -             | -            | 1,791            | -            | -             |
| 於二零一四年十二月三十一日         | 24,822        | 163,243        | 65,784        | 37        | 6,952         | 3,000         | (146)        | (224,743)        | 14,127       | 38,949        |
| 年內虧損                  | -             | -              | -             | -         | -             | -             | -            | (7,132)          | (7,132)      | (7,132)       |
| 年內其他全面開支，扣除所得稅        | -             | -              | -             | -         | -             | -             | (91)         | -                | (91)         | (91)          |
| 年內全面開支總額              | -             | -              | -             | -         | -             | -             | (91)         | (7,132)          | (7,223)      | (7,223)       |
| 於二零一五年十二月三十一日         | <b>24,822</b> | <b>163,243</b> | <b>65,784</b> | <b>37</b> | <b>6,952</b>  | <b>3,000</b>  | <b>(237)</b> | <b>(231,875)</b> | <b>6,904</b> | <b>31,726</b> |

附註：該款項指截至二零零零年十二月三十一日止年度本公司之集團重組所產生之儲備。

## 綜合現金流量表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

|                                  | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元   |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>營運業務</b>                      |                |                |
| 除稅前虧損                            | (6,574)        | (25,664)       |
| 調整：                              |                |                |
| 於損益中確認之利息收入                      | (5)            | (3)            |
| 按權益結算以股份支付之款項                    | —              | 17,398         |
| 物業、廠房及設備之折舊                      | 118            | 142            |
| 撥回就應收貸款及利息確認之減值虧損                | (1,797)        | (47)           |
| 撥回就存貨確認之減值虧損                     | (5)            | (5)            |
| 就應收貸款及利息確認之減值虧損                  | 886            | 1,931          |
| 撇銷廢舊存貨                           | 1              | —              |
| <b>營運資金變動前之營運現金流量</b>            | <b>(7,376)</b> | <b>(6,248)</b> |
| 存貨(增加)減少                         | (19)           | 21             |
| 貿易及其他應收賬款減少                      | 34             | 4,194          |
| 應收貸款及利息(增加)減少                    | (783)          | 650            |
| 貿易及其他應付賬款(減少)增加                  | (465)          | 608            |
| 應付董事款項增加                         | 1,175          | 510            |
| <b>經營業務所用現金</b>                  | <b>(7,434)</b> | <b>(265)</b>   |
| 已付所得稅                            | (216)          | —              |
| <b>經營業務所用現金淨額</b>                | <b>(7,650)</b> | <b>(265)</b>   |
| <b>投資業務</b>                      |                |                |
| 已收利息                             | 5              | 3              |
| 購入物業、廠房及設備                       | (2)            | (32)           |
| 來自結算或然代價之所得款項                    | —              | 423            |
| <b>投資業務所得現金淨額</b>                | <b>3</b>       | <b>394</b>     |
| <b>融資活動</b>                      |                |                |
| 配售認股權證所得款項                       | —              | 6,952          |
| 行使購股權所得款項                        | —              | 190            |
| <b>融資活動所得現金淨額</b>                | <b>—</b>       | <b>7,142</b>   |
| <b>現金及現金等值物(減少)增加淨額</b>          | <b>(7,647)</b> | <b>7,271</b>   |
| <b>年初之現金及現金等值物</b>               | <b>22,693</b>  | <b>15,425</b>  |
| <b>外匯匯率變動之影響</b>                 | <b>(91)</b>    | <b>(3)</b>     |
| <b>年終之現金及現金等值物，<br/>即銀行結餘及現金</b> | <b>14,955</b>  | <b>22,693</b>  |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 1. 一般事項

中國生物資源控股有限公司(「本公司」)根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3條法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司之註冊辦事處及主要營業地點之地址已在年報內「公司資料」一節中披露。

本公司之股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市。

此等綜合財務報表乃以本公司之功能貨幣港元(「港元」)呈列。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(下文統稱為「本集團」)主要從事電腦軟件及嵌入系統發展、軟件及系統銷售及授權、生物科技再生能源發展及提供融資服務。

本公司附屬公司之主要業務載於附註32內。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港會計準則(「香港會計準則」)

### 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之經修訂香港財務報告準則及香港會計準則：

香港會計準則第19號之修訂

香港財務報告準則之修訂

香港財務報告準則之修訂

界定利益計劃：僱員供款

二零一零年至二零一二年週期之

香港財務報告準則年度改進

二零一一年至二零一三年週期之

香港財務報告準則年度改進

於本年度應用香港財務報告準則及香港會計準則之修訂對本年度及過往年度本集團之財務表現及狀況及／或於綜合財務報表所載之披露事項並無重大影響。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

### 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則：

|                                             |                                             |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 香港財務報告準則第9號                                 | 財務工具 <sup>2</sup>                           |
| 香港財務報告準則第14號                                | 規管遞延賬目 <sup>1</sup>                         |
| 香港財務報告準則第15號                                | 來自客戶合約之收入 <sup>2</sup>                      |
| 香港財務報告準則第11號之修訂                             | 收購合營業務權益之會計法 <sup>1</sup>                   |
| 香港會計準則第1號之修訂                                | 披露主動性 <sup>1</sup>                          |
| 香港會計準則第16號及香港會計準則<br>第38號之修訂                | 可接受折舊及攤銷方法之澄清 <sup>1</sup>                  |
| 香港會計準則第16號及香港會計準則<br>第41號之修訂                | 農業：生產性植物 <sup>1</sup>                       |
| 香港會計準則第27號之修訂                               | 獨立財務報表之權益法 <sup>1</sup>                     |
| 香港會計準則第10號及香港會計準則<br>第28號之修訂                | 投資者與其聯營公司或合營企業之<br>資產出售或注資 <sup>1</sup>     |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則<br>第12號及香港會計準則第28號之修訂 | 投資實體：應用綜合入賬之例外情況 <sup>1</sup>               |
| 年度改進計劃                                      | 二零一二年至二零一四年週期之<br>香港財務報告準則年度改進 <sup>1</sup> |

<sup>1</sup> 於二零一六年一月一日或之後開始之年度期間生效，許可提早應用。

<sup>2</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效，許可提早應用。

### 香港財務報告準則第9號「財務工具」

於二零零九年頒佈之香港財務報告準則第9號引進有關財務資產分類及計量之新規定。香港財務報告準則第9號其後於二零一零年被修訂，加入對財務負債分類及計量以及取消確認之規定，並於二零一三年加入有關一般對沖會計之新規定。於二零一四年頒佈之香港財務報告準則第9號另一個修訂本主要加入(a)有關財務資產之減值規定；及(b)為若干簡單債務工具引入「透過其他全面收入按公平值列賬」計量類別，對分類及計量規定作出有限修訂。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

### 香港財務報告準則第9號「財務工具」(續)

香港財務報告準則第9號之主要規定：

- 屬於香港會計準則第39號「財務工具：確認及計量」範圍內之所有已確認財務資產其後均須按攤銷成本或公平值計量。特別是，目的為收取合約現金流之業務模式內所持有，及合約現金流僅用以支付本金及尚未償還本金利息之債務投資，一般於其後會計期間末按攤銷成本計量。目的為同時收回合約現金流及出售財務資產之業務模式中持有，以及財務資產合約條款令於特定日期產生之現金流純粹為支付本金及未償還本金之利息的債務工具，一般按「透過其他全面收入按公平值列賬」之方式計量。所有其他債務投資及權益投資均於其後會計期間末按公平值計量。此外，根據香港財務報告準則第9號，實體可以作出不可撤回的選擇，於其他全面收益呈列權益投資（並非持有作買賣）的其後公平值變動，而一般僅於損益確認股息收入。
- 就計量指定為按公平值計入損益的財務負債而言，香港財務報告準則第9號規定，因財務負債的信貨風險變動而導致該負債公平值出現的變動金額，須於其他全面收益中呈列，除非於其他全面收益中確認因該負債的信貨風險變動而出現的影響會產生或擴大損益的會計錯配，則作別論。因財務負債的信貨風險而導致的公平值變動其後不會重新分類至損益。根據香港會計準則第39號，指定為按公平值計入損益的財務負債的公平值變動全數金額於損益呈列。
- 就財務資產之減值而言，香港財務報告準則第9號規定按預期信貸虧損模式計算，此規定與香港會計準則第39號下按已產生信貸虧損模式計算相反。預期信貸虧損模式規定實體於各報告日期將預期信貸虧損及該等預期信貸虧損之變動入賬，以反映信貸風險自初始確認以來之變動。換言之，毋須再待發生信貸事件方確認信貸虧損。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

### 香港財務報告準則第9號「財務工具」(續)

- 香港會計準則第39號項下新一般對沖會計法規定保留目前可用之三類對沖會計機制。根據香港財務報告準則第9號，對合資格應用對沖會計法之交易類別引入更大靈活度，尤其擴闊合資格作為對沖工具的類別，以及對合資格應用對沖會計法之非金融項目的風險成分類別。此外，追溯評核的成效測試將被清除。亦已引入增加有關實體風險管理活動的披露規定。

本公司董事(「董事」)預計，日後應用香港財務報告準則第9號可能對本集團之財務資產及財務負債之已呈報金額產生重大影響。就本集團財務資產及財務負債而言，直至完成詳盡審閱，方可提供其影響之合理估計。

### 香港財務報告準則第15號「來自客戶合約之收入」

香港財務報告準則第15號已頒佈，其制定一項單一全面模式供實體用作將自客戶合約所產生之收益入賬。於香港財務報告準則第15號生效後，其將取代現時載於香港會計準則第18號「收益」、香港會計準則第11號「建築合約」及相關詮釋之收益確認指引。

香港財務報告準則第15號之核心原則為實體所確認描述向客戶轉讓承諾貨品或服務之收益金額，應為能反映該實體預期就交換該等貨品或服務有權獲得之代價。具體而言，該準則引入確認收益之五個步驟：

第一步：識別與客戶訂立之合約

第二步：識別合約中之履約責任

第三步：釐定交易價

第四步：將交易價分配至合約中之履約責任

第五步：於實體完成履約責任時(或就此)確認收益

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

### 香港財務報告準則第15號「來自客戶合約之收入」(續)

根據香港財務報告準則第15號，實體於完成履約責任時(或就此)確認收益，即於特定履約責任相關的商品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。香港財務報告準則第15號已就特別情況之處理方法加入更明確之指引。此外，香港財務報告準則第15號要求更詳盡之披露。

董事預期，於未來應用香港財務報告準則第15號可能會對就本集團之綜合財務報表中之已呈報金額及披露資料造成重大影響。然而，於完成詳細審閱前無法合理估計有關財務影響。

### 香港會計準則第1號「披露主動性」之修訂

香港會計準則第1號「呈列財務報表」之修訂就在實踐中如何應用重要性之概念提出若干指引。

香港會計準則第1號之修訂於二零一六年一月一日或之後開始之年度期間生效。本公司董事預計應用香港會計準則第1號之該等修訂將不會對本集團綜合財務報表所確認之金額造成重大影響。

### 香港會計準則第16號及香港會計準則第38號「可接受折舊及攤銷方法之澄清」之修訂

香港會計準則第16號之修訂本「物業、廠房及設備」禁止實體就物業、廠房及設備項目使用以收入為基準之折舊法。香港會計準則第38號之修訂本「無形資產」引入可推翻之假定，該假定指出以收入用作攤銷無形資產之基準並不合適。該假定僅可於以下兩種有限情況被推翻：

- (a) 當無形資產以計量收入之方式表達時；或
- (b) 當可證明無形資產之經濟利益消耗與收入有高度關聯。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

香港會計準則第16號及香港會計準則第38號「可接受折舊及攤銷方法之澄清」之修訂(續)

該項修訂本將前瞻應用至二零一六年一月一日或之後開始之年度期間。目前，本集團採用直線法分別計算其物業、廠房及設備以及無形資產(商標除外)之折舊及攤銷。董事相信，直線法為反映有關資產內在經濟效益之消耗之最恰當方法，因此，董事預計應用香港會計準則第16號及香港會計準則第38號之修訂對本集團之綜合財務報表無重大影響。

香港會計準則第27號「獨立財務報表之權益法」之修訂

該等修訂允許實體於其單獨財務報表中根據以下各項方法確認其於附屬公司、合營企業及聯營公司之投資：

- 按成本；
- 根據香港財務報告準則第9號「財務工具」(或香港會計準則第39號「財務工具：確認及計量」，對尚未採納香港財務報告準則第9號的實體而言)；或
- 採用香港會計準則第28號「於聯營公司及合營企業之投資」所載的權益法。

會計處理方法須根據投資類型選取。

該等修訂亦澄清，當母公司不再為投資實體或成為投資實體時，其須自地位變動之日起確認相關變動。

除香港會計準則第27號作出修訂外，香港會計準則第28號亦作出相應修訂，以避免與香港財務報告準則第10號「綜合財務報表」出現潛在衝突，以及亦對香港財務報告準則第1號「首次採納香港財務報告準則」作出相應修訂。

管理層預期採用該等香港會計準則第27號之修訂將不會對本集團之綜合財務資料產生重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則及香港會計準則(續)

香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第28號「投資實體：應用綜合入賬之例外情況」之修訂

香港財務報告準則第10號「綜合財務報表」、香港財務報告準則第12號「披露於其他實體之權益」及香港會計準則第28號「於聯營公司及合營企業之投資」之修訂釐清即使投資實體根據香港財務報告準則第10號按公平值計量其所有附屬公司，呈列綜合財務報表之豁免適用於屬投資實體之附屬公司之母公司實體。該等修訂亦釐清，有關投資實體合併附屬公司之規定，其主要目的為向投資實體母公司相關投資業務提供服務及業務，僅適用於並非投資實體本身之附屬公司。

由於本集團並非一間投資實體，且並無任何附屬公司、聯營公司或合營企業合資格為一間投資實體，董事預期應用該等香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第28號之修訂將不會對本集團之綜合財務報表產生重大影響。

### 二零一二年至二零一四年週期之香港財務報告準則年度改進

「二零一二年至二零一四年週期之香港財務報告準則年度改進」包括對各項香港財務報告準則之多項修訂，概述如下。

香港財務報告準則第5號之修訂於香港財務報告準則第5號引入對實體何時將資產(或出售組別)從持作出售重新分類為持作向擁有人分派(反之亦然)的指引。該等修訂釐清，有關變更應被視作原出售計劃之延續，因而香港財務報告準則第5號所載有關出售計劃變更之規定並不適用。該等修訂亦釐清何時持作分銷終止入賬的具體指引。

香港財務報告準則第7號之修訂訂明額外指引，釐清服務合約於資產轉移中是否持續牽涉(就有關資產轉移所要求之披露而言)。

香港會計準則第19號之修訂釐清用於估計離職後福利之貼現率應參考優質公司債券於申報期末之市場收益率釐定。優質公司債券之市場深度之評估應按貨幣層面(即擬用於支付收益之相同貨幣)。就該等優質公司債券中並無深度市場之貨幣而言，應代替使用以該貨幣計值之政府債券於申報期末之市場收益率。

董事預計應用該等修訂將不會對本集團綜合財務報表造成重大影響。

除上述者外，董事預期應用其他新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對本集團財務業績及財務狀況產生重大影響。

### 3. 主要會計政策概要

綜合財務報表乃根據香港會計師公會所頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）及香港公司條例（「公司條例」）所規定之適用披露。

新香港公司條例（第622章）有關編製本公司的賬目及董事會報告書及審計部分的條款已於本公司截至二零一五年十二月三十一日止財政年度生效。此外，創業板上市規則內有關年報的披露規定已就新公司條例作出修訂，並已符合香港財務報告準則之規定。因此，於截至二零一五年十二月三十一日止財政年度之綜合財務報表內呈列及披露之資料已更改以遵從新規定。而截至二零一四年十二月三十一日止財政年度之綜合財務報表內之比較資料亦已根據新規定呈列及披露。本綜合財務報表不會披露前公司條例或創業板上市規則所要求披露但在新公司條例或已修訂之創業板上市規則沒有要求披露之資料。

誠如下文所載會計政策所說明，除若干財務工具以各申報期末之公平值計量外，綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

歷史成本一般基於為交換貨品及服務而給予之代價之公平值。

公平值乃指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格乃直接觀察到的結果，或是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的該等特徵。於此等綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均按此基準予以釐定，惟香港財務報告準則第2號範圍內的以股份為基礎的支付交易、香港會計準則第17號範圍內的租賃交易及與公平值類似但並非公平值的計量（例如香港會計準則第2號中的可變現淨值或香港會計準則第36號中的使用價值）除外。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據乃實體於計量日可取得的相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據乃就資產或負債直接或間接地可觀察之輸入數據(第一級內包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據乃資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載列如下。

### 綜合基準

本綜合財務報表包括本公司及本公司及其附屬公司控制的實體的財務報表。倘本公司同時符合以下標準，則本公司取得控制權：

- 對被投資方擁有權力；
- 面對或擁有自其參與被投資方產生之可變回報之風險或權利；及
- 有能力行使其權力以影響其回報時。

倘事實及情況表明上述控制之三個要素的其中一項或多項出現變動，則本集團重新評估其是否控制被投資方。

對一間附屬公司之綜合入賬開始於本集團獲得對該附屬公司之控制權之時，並終止於本集團失去對該附屬公司之控制權之時。具體而言，年內所收購或出售之附屬公司收入及開支乃自本集團獲得控制權日期起包含於綜合損益及其他全面收益表內，直至本集團失去對該附屬公司之控制權日期止。

損益及其他全面收益之各項目乃歸屬於本公司股東及非控股權益。附屬公司之全面收益總額乃歸屬於本公司股東及非控股權益，即使此引致非控股權益擁有虧絀結餘。

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 綜合基準(續)

倘有需要，將對附屬公司的財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團的會計政策一致。

所有集團內公司間的資產及負債、權益、收入、開支及與本集團成員公司間之交易相關之現金流均於編製綜合賬目時悉數對銷。

### 業務合併

業務收購乃採用收購法入賬。於業務合併轉撥之代價按公平值計量，而計算方法為本集團所轉撥之資產、本集團對被收購方前擁有人產生之負債及本集團於交換被收購方之控制權所發行之股權於收購日期之公平值之總和。與收購有關之成本一般於產生時在損益中確認。

於收購日期，所收購可識別資產及所承擔負債按其公平值確認，惟下列項目除外：

- 遞延稅項資產或負債及與僱員福利安排有關之負債或資產分別根據香港會計準則第12號「所得稅」及香港會計準則第19號「員工福利」確認及計量；
- 與被收購方以股份支付款項安排或本集團之以股份支付款項安排替換被收購方以支付款項安排有關的負債或股本工具於收購日期根據香港財務報告準則第2號「以股份支付款項」計量（見以下會計政策）；及
- 根據香港財務報告準則第5號「持作出售之非流動資產及已終止經營業務」劃分為持作出售之資產（或出售組合）根據該項準則計量。

商譽乃以所轉讓之代價、任何非控股權益於被收購方中所佔金額及收購方以往持有之被收購方股權公平值（如有）之總和超出所收購可識別資產及所承擔的負債於收購日期之淨值之部份計量。倘經過評估後，所收購可識別資產及所承擔負債於收購日期之淨值超出所轉讓代價、任何非控股權益於被收購方中所佔金額以及收購方以往持有之被收購方股權公平值（如有）之總和，則超出部份即時於損益內確認為議價收購收益。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 業務合併(續)

屬現時擁有權益且於清盤時讓持有人有權按比例分佔實體資產淨值之非控股權益，可初步按公平值或非控股權益應佔被收購方可識別資產淨值之已確認金額比例計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。其他類別之非控股權益乃按其公平值或另一項香港財務報告準則規定之另一項計量基準計量。

當本集團於業務合併中轉讓之代價包括或然代價安排產生之資產或負債時，或然代價按其收購日期公平值計量，並視為於業務合併中所轉撥之代價一部份。或然代價之公平值變動(證實為計量期間調整)可回顧調整，而就商譽作出相應調整。計量期間調整乃於「計量期間」(其不可超過自收購日期起計一年)內所獲得之有關於收購日期存在之事實及情況之額外資料所產生之調整。

或然代價之公平值變動之隨後入賬並無確認為計量期間調整，而取決於或然代價如何劃分。劃分為權益之或然代價並無於隨後申報日期重新計量，而其隨後結算於權益內入賬。劃分為資產或負債之或然代價根據香港會計準則第39號於隨後申報日期重新計量，而相應之盈利或虧損於損益表中確認。

倘業務合併分階段完成，本集團先前於被收購方持有之股權重新計量至收購日期(即本集團獲得控制權當日)之公平值，而所產生之損益(如有)於損益中確認。過往於收購日期前於其他全面收益確認之被收購方權益所產生款額重新分類至損益(倘有關處理方法適用於出售權益)。

倘業務合併之初步會計處理於合併發生之申報期末尚未完成，則本集團報告未完成會計處理之項目臨時數額。該等臨時數額會於計量期間(見上文)予以調整，或確認額外資產或負債，以反映於收購日期已存在而倘知悉將可能影響該日已確認款額之事實與情況所取得之新資訊。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 商譽

收購業務產生之商譽按於業務收購結束時確定之成本值(見上文會計政策)減累計減值虧損(如有)列賬。

就減值測試而言，商譽乃分配至本集團各現金產生單位(或現金產生單位組別)，預期會受惠於合併所產生之協同效益。

本集團會每年或更多於有關單位可能出現減值跡象時對商譽獲分配之現金產生單位進行減值測試。倘現金產生單位之可收回金額低於其賬面值，本集團會首先分配減值虧損以削減任何商譽獲分配單位之賬面值，然後根據單位中每項資產之賬面值按比例削減該單位其他資產之賬面值。商譽之任何減值虧損會直接於損益表內確認。商譽之減值虧損不會於其後期間撥回。

出售有關現金產生單位時，商譽應佔之金額乃於釐定出售之損益金額時入賬。

#### 收入確認

收入按已收或應收代價的公平值計量，乃指日常業務過程中所銷售貨品及所提供服務的應收款項，減除折扣及銷售相關稅項。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 收入確認(續)

貨品銷售收入乃於交付貨品時確認，而所有權乃於符合下列所有條件時轉移：

- 本集團已將貨品所有權上之絕大部份風險及回報轉移予買方；
- 本集團並無參與一般與已售貨品有關的持續管理，亦無保留有關已售貨品的實際控制權；
- 收入金額能可靠地計量；
- 本集團將很可能獲得與交易相關之經濟利益；及
- 就交易已經或將會產生之成本能可靠地計量。

倘經濟利益將很有可能流入本集團及收益金額能夠可靠地計量，則財務資產之利息收入予以確認。利息收入參考尚未償還本金及適用實際利率按時間基準累計，有關利率指於首次確認時將財務資產之估計未來所收現金在預計年期內貼現至該資產賬面淨值之利率。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 租賃

當租賃條款將有關所有權之絕大部份風險及回報實質上轉移予承租人時，租賃乃分類為融資租賃。所有其他租賃乃分類為經營租賃。

#### 本集團作為承租人

經營租賃應付租金按直線基準在各租賃期間確認為費用，除了根據租賃資產獲取經濟利益的模式有其他更具代表性的系統基準。經營租賃方式下產生的或有租金在其發生時確認為費用。

收到的經營租賃的租金獎勵確認為負債。累計的獎勵按直線基準確認為租賃費的抵減，除了根據租賃資產獲取經濟利益的模式更具代表性的系統基準。

#### 外幣

於編製各獨立集團實體的財務報表時，以功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易初步按於交易日期之通行匯率確認。於申報期末，以外幣計值之貨幣按於申報期末之通行匯率重新換算。以外幣計值並按公平值列賬之非貨幣項目乃按已釐定公平值之日期之通行匯率重新換算。根據以外幣為單位之歷史成本計量之非貨幣項目並不予以重新換算。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 外幣(續)

貨幣項目匯兌差額乃於產生期間在損益中確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務的資產及負債乃使用申報期末的適用匯率換算為本集團的呈列貨幣(即港元)，而其收入及開支乃按本年度的平均匯率換算。所產生的匯兌差額(如有)乃於其他全面收益內確認並根據外幣換算儲備於權益累計。

### 退休福利成本及短期僱員福利

#### 退休福利成本

向強制性公積金計劃(「強積金」)及國家管理之退休福利計劃之付款乃於僱員提供使彼等有權享受供款之服務時作為開支扣除。

#### 短期僱員福利

僱員可享有之年假在應計予僱員時確認。截至申報期末僱員已提供之服務而產生之年假之估計負債已作出撥備。

短期僱員福利乃按預計支付以換取有關服務的福利未貼現金額確認為負債。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 基於股份之付款安排

##### 授予僱員之購股權

向僱員或提供同類服務之其他人士支付之權益結算以股份支付款項按股本工具授出日期之公平值計量。有關釐定權益結算以股份支付款項交易之公平值載於本集團綜合財務報表附註24。

於授出權益結算以股份支付款項當日釐定之公平值乃基於本集團對最終歸屬之股本工具之估計按直線法於歸屬期支銷，相應增加計入權益(購股權儲備)。至於授出日期即時歸屬之購股權，所授出購股權之公平值即時於損益列作開支。於呈報期末，本集團修訂對預期歸屬之股本工具數量之估計。修訂原有估計之影響(如有)於損益中確認，以使累計開支符合經修訂之估計，而相關調整計入購股權儲備。

當購股權獲行使時，先前已於購股權儲備確認的金額將轉撥至股份溢價。當購股權在歸屬日期後被沒收或於屆滿日期尚未行使，先前已於購股權儲備確認的金額將轉撥至累計虧損。

##### 授予顧問之購股權

有關除僱員外之其他人士之以權益結算以股份支付款項交易乃以收取之貨品或服務之公平值計量，惟公平值未能可靠估計則除外，於該情況下，其乃按實體收取貨品或交易對手方提供服務當日計量。所獲貨品或服務的公平值於本公司收取貨品或交易對手方提供服務時確認為開支，相應增加計入權益(購股權儲備)，惟有關貨品或服務合資格確認為資產則除外。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 稅項

所得稅費用是指即期應付的稅項及遞延稅項的總額。

即期應付的稅項是根據本年度的應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益表所呈報之「除稅前虧損」有所不同，是由於其他年度的應課稅或可予扣減的收入或開支及永遠毋須課稅或扣減的項目。本集團即期稅項之負債乃採用於申報期末已實行或大致實行之稅率計算。

遞延稅項按在綜合財務報表內資產及負債的賬面值與採用應課稅溢利計算的相應稅基的暫時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般則會在預期應課稅溢利可供用作抵銷可予扣減該等暫時差額時確認為所有可扣減暫時差額。倘暫時差額是因商譽或因一項不會影響應課稅溢利或會計溢利之交易涉及的其他資產及負債進行初步確認時(業務合併除外)產生，則有關資產及負債不予確認。此外，尚在初次確認商譽時產生暫時差額，則不予確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債將會就於附屬公司及聯營公司的投資產生的暫時差額確認入賬，惟倘本集團可控制暫時差額的撥回，並預期該暫時差額將不會在可見將來撥回者除外。可扣減暫時差額產生之遞延稅項資產(與該等投資有關)可確認，惟僅以可能將有足夠應課稅溢利可動用暫時差額之利益，且彼等預期於可預見將來撥回為限。

遞延稅項資產的賬面值乃於各申報期末進行檢討，並調低至預期將不可能有充裕的應課稅溢利以收回所有或部份資產。

倘負債可結算或資產可變現，遞延稅項資產及負債按預期於期間內可應用之稅率(及稅法)以於申報期末已施行或大部份施行之稅率為基準。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 稅項(續)

遞延稅項負債及資產之計量反映稅務影響，可由本集團於申報期末預期之方式以收回或結算其資產及負債之賬面值。

本期及遞延稅項乃於損益中確認，惟當其與其他全面收益內或直接於權益內確認之項目有關時除外，於此情況下，本期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益內確認。當本期稅項或遞延稅項產生自業務合併之初步會計處理時，於會計處理業務合併時，稅務影響包括在內。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備在綜合財務狀況表內按成本減其後累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。

物業、廠房及設備確認的折舊乃以成本減去其剩餘價值後在估計可使用年期用直線法計算。估計可使用年期、估計剩餘價值及折舊方法會在每年年末覆核，並採用未來適用法對估計變更的影響進行核算。

物業、廠房及設備項目待出售後或當並無未來經濟利益預期自資產之持續使用中產生時終止確認。出售或報廢資產產生之任何損益是指出售所得款項淨額與該資產賬面值之間的差額並於損益確認。

#### 無形資產

##### 個別收購的無形資產

個別收購的具備有限可使用年期的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損入賬。具備有限可使用年期的無形資產攤銷於其估計可使用年期內以直線法確認。估計可使用年期及攤銷方法於各個申報期末予以檢討，而估計之任何變動影響按未來適用法予以入賬。分開收購的無限可使用年期的無形資產按成本減任何其後累計減值虧損入賬(見下文有關有形及無形資產減值虧損之會計政策)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 無形資產(續)

#### 內部產生無形資產－研究及發展支出

研究活動的支出在其產生的期間內列為一項開支。

當且僅當所有下列事項已獲證實，則由開發活動(或內部項目之開發階段)產生之內部產生無形資產予以確認：

- 在技術可行性上能完成無形資產以供使用或出售；
- 有意完成無形資產並使用或出售；
- 使用或出售無形資產的能力；
- 無形資產將來可能產生經濟利益的方式；
- 可動用適當科技、財務及其他資源完成開發及使用或出售無形資產；及
- 可於開發階段可靠地計量無形資產應佔的開支。

就內部產生的無形資產而初步確認之金額指從無形資產首次符合上文所列之確認條件日期起所發生之總金額。倘不能確認內部產生的無形資產，則開發開支會於發生期間內在損益中確認。

初步確認之後，內部產生的無形資產乃按成本減累計攤銷及累計減值虧損(如有)，並按與所收購無形資產相同之基準單獨計量。

於出售時或當預期不會自使用或出售獲得未來經濟利益時，無形資產終止確認。終止確認無形資產所產生的損益按出售所得款項淨額與資產賬面值的差額計量，並在資產終止確認之期間內確認損益。

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 有形及無形資產(商譽除外)的減值

於申報期末，本集團對其具有限定可使用年期的有形及無形資產的賬面值進行審閱，以釐定是否有任何跡象顯示這些資產已承受減值虧損。倘任何有關跡象表明出現減值，資產之可收回金額予以估計，從而釐定減值虧損(如有)之程度。當不可能估計個別資產之可收回金額時，本集團估計該資產所屬之現金產生單位之可收回金額。當分配之合理及一貫基準可予以識別時，公司資產亦分配至個別現金產生單位，或彼等被分配至就此可識別合理及一貫分配基準的最小組別之現金產生單位。

具有無限可使用年期的無形資產及尚未可供使用的無形資產不論有否出現減值跡象，每年均會進行減值。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃採用稅前貼現率貼現至彼等之現值，而該貼現率反映貨幣之時間價值之現時市場評估及未來現金流量估計尚未調整之資產之特定風險。

倘估計資產(或現金產生單位)的可收回金額低於其賬面值，則將該資產(或現金產生單位)的賬面值調低至其可收回金額。減值虧損會即時於損益中確認為開支。

倘減值虧損於其後撥回，該資產(或現金產生單位)的賬面值增加至其可收回金額的重新估計值，惟增加後的賬面值不能超過該資產(或現金產生單位)過往年度已確認為並無減值虧損的賬面值。減值虧損的撥回即時於損益中確認。

### 存貨

存貨是按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。成本是按先入先出法計算。可變現淨值指存貨之估計售價減估計完成成本及作出銷售所需之成本。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 撥備

於本集團因過往事件而有現有責任(法定或推定)時確認撥備，本集團有可能須履行該項責任，而該項責任之金額可作出可靠估計。

確認為撥備之金額為於申報期間末履行現時責任所需代價之最佳估計，而估計乃經考慮圍繞責任之風險及不確定性而作出。當撥備以估計履行現時責任之現金流量計量時，其賬面值為該等現金流量之現值(倘貨幣時間價值之影響屬重大)。

當結算一項撥備所需之若干或全部經濟利益預期自第三方收回時，倘若幾乎可肯定償付款項將予以收取，而應收賬款之金額能夠予以可靠地計量，則應收賬款乃確認為一項資產。

### 金融工具

當集團實體成為工具合約條款的一方時，會確認財務資產及財務負債。

財務資產及財務負債初步以公平值計量。直接歸屬於購置或發行財務資產及財務負債(按公平值計入損益之財務資產及財務負債除外)的交易成本在初始確認時於各財務資產或財務負債(視何者適用而定)的公平值計入或扣除。直接歸屬於購置按公平值計入損益的財務資產或財務負債的交易成本立即確認損益。

### 財務資產

財務資產歸類為按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之財務資產以及貸款及應收款項。分類取決於財務資產之性質及目的，並於初步確認時予以釐定。以常規方式購買或出售之財務資產，均按交易日為基準進行確認及終止確認。以常規方式購買或出售指要求在市場規則或慣例通常約定的時間內交付資產的財務資產買賣。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 金融工具(續)

#### 財務資產(續)

#### 實際利率法

實際利率法乃計算債務工具之攤銷成本及按有關期間攤分利息收入之方法。實際利率乃將估計將來現金收入(包括所有支付或收取構成整體實際利率之費用及利率差價、交易成本及其他所有溢價或折價)按債務工具之預計年期，或初步確認時賬面淨值之較短期間(如適用)實際折現之利率。

利息收入按實際利率基準確認，惟倘財務資產被分類為按公平值計入損益則除外，有關利息收入列入淨盈虧內。

#### 按公平值計入損益之財務資產

財務資產乃於該財務資產被乃(i)可能由買方支付作為香港財務報告準則第3號適用的部份業務合併之或然代價；(ii)被持作買賣；或(iii)被指定為按公平值計入損益時被分類為按公平值計入損益。

財務資產被列為持作買賣，倘：

- 其購買主要用於在近期出售；或
- 於初步確認時，其乃可識別金融工具資產組合的一部分，由本集團共同管理，並於近期顯示短期盈利實際模式；或
- 其乃衍生工具，既無被指定且實際上亦非對沖工具。

財務資產(持作買賣之財務資產除外)於初始確認時，可被指定為按公平值計入損益，倘：

- 有關指定撇銷或大幅減低可能出現之計量或確認不一致之情況；或
- 該財務資產構成一組財務資產或財務負債或兩者之一部分，並根據本集團既定風險管理或投資策略按公平值基準管理及評估其表現，而分類資料則按該基準由內部提供；或
- 該財務資產構成包含一種或以上內含衍生工具之合約之一部分，而香港會計準則第39號「財務工具：確認及計量」允許整份合併合約(資產或負債)指定為按公平值計入損益列賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 金融工具(續)

#### 財務資產(續)

##### 按公平值計入損益之財務資產(續)

按公平值計入損益之財務資產按公平值列賬，重新計量產生之任何盈虧於損益中確認。在損益確認之收益或虧損淨額不包括任何股息或財務資產賺取之利息，並計入其他收益及虧損。公平值乃以綜合財務報表附註30所述之方式釐定。

##### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為款項固定或可釐定之非衍生財務資產，且並無在活躍市場上報價。在初步確認後，貸款及應收款項(包括貿易及其他應收賬款、應收貸款及利息以及銀行結餘及現金)以採用實際利率法按攤銷成本減任何可識別減值虧損計量(請參閱下文有關財務資產減值虧損之會計政策)。

利息收入乃應用實際利率予以確認，惟利息之確認並不重大之短期應收賬款除外。

##### 財務資產減值

財務資產(除按公平值計入損益之財務資產)於申報期末被評估減值跡象。倘有客觀證據證明因財務資產於初始確認後發生一件或多件事件致使財務資產之估計未來現金流量受影響，則財務資產被減值。

就所有其他財務資產而言，減值之客觀證據可能包括：

- 發行人或對手存在嚴重財政困難；或
- 違反合約，如拒付或拖欠支付利息或本金；或
- 借款人有可能破產或進行財務重組；或
- 因財務困難而令到該項財務資產之交投活躍市場消失。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 金融工具(續)

#### 財務資產(續)

#### 財務資產減值(續)

貿易及其他應收賬款及應收貸款及利息等被評估為非個別減值之若干財務資產類別，其後按整體基準進行減值評估。應收賬款組合之客觀減值證據可包括本集團之過往收款經驗、組合內延遲還款至超逾平均信貸期之次數增加，以及與應收賬款逾期有關之全國或地方經濟狀況明顯改變。

以攤銷成本列賬之財務資產，所確認減值虧損額乃資產賬面值與以財務資產之實際利率折現後之估計未來現金流量的現值之間之差額。

以成本列賬之財務資產，其減值虧損額乃根據資產賬面值及以類似財務資產現時市場回報率折讓後之估計未來現金流量的現值兩者之差額計算。該減值虧損不會於其後期間撥回。

所有財務資產(貿易及其他應收賬款及應收貸款及利息除外)賬面值直接透過減值虧損減少，賬面值則透過使用撥備賬減少。撥備賬賬面值之變動於損益確認。倘貿易應收賬款被認為不可收回，則於撥備賬撇銷。其後收回之已撇銷數額乃計入損益。

就按攤銷成本計量之財務資產而言，倘在其後期間，減值虧損之金額減少而有關減少可與確認減值虧損後產生之事件客觀上有關連，則當減值撥回之日投資之賬面值不超過未予以確認減值之攤銷成本時，先前確認之減值虧損透過損益撥回。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策概要(續)

### 金融工具(續)

#### 財務負債及權益工具

集團實體發行之債務及權益工具根據合約安排的實質內容以及財務負債及權益工具之定義分類為財務負債或權益。

#### 權益工具

權益工具指能證明擁有實體在扣除其所有負債後資產中之餘剩權益之任何合約。本集團所發行之權益工具按所收到所得款項扣除直接發行成本確認。

#### 財務負債

財務負債(包括貿易及其他應付賬款及應付董事款項)其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 實際利率法

實際利率法乃於有關期間計算財務負債之攤銷成本及分配利息開支之方法。實際利率為以財務負債之預期可使用年期或(視情況而定)更短期間，將估計未來現金付款(包括構成實際利率組成部份的所有已付或已收費用、交易成本及其他溢價或折讓)剛好貼現至初步確認時之賬面淨值所用的利率。

利息開支按實際利息基準確認。

#### 認股權證

本公司所發行之將以固定金額現金結算以換取固定數額本公司本身權益工具之認股權證為權益工具。否則，彼等將分類為於發行日期按公平值確認之衍生財務工具。

### 3. 主要會計政策概要(續)

#### 金融工具(續)

##### 財務負債及權益工具(續)

##### 終止確認

僅當從某項資產收取現金流量之合約權利屆滿時，或於其轉讓財務資產及該項資產之絕大部份所有權風險及回報予另一實體時，本集團終止確認該項財務資產。倘若本集團既不轉讓亦不保留絕大部份所有權風險及回報及繼續控制所轉讓資產，則本集團確認其於該項資產之餘下權益及就其可能須支付之款項確認相關負債。倘若本集團保留某項已轉讓財務資產之絕大部份所有權風險及回報，則本集團繼續確認該項財務資產，亦就所收取所得款項確認一項有抵押借貸。

於終止確認一整項財務資產時，該項資產之賬面值與已收及應收代價及已於其他全面收益內確認及於權益內累計之累計收益或虧損間之差額乃於損益中確認。

除全面終止確認外，於終止確認金融資產時，本集團將財務資產之過往賬面值在其仍確認為繼續參與之部份及不再確認之部份之間，按照該兩者於轉讓日期之相關公平值作出分配。不再確認部份獲分配之賬面值與該部份已收代價及其已於其他全面收益確認獲分配之任何累計收益或虧損之總和間之差額，乃於損益內確認。已於其他全面收益確認之累計收益或虧損乃按繼續確認部份及不再確認部份之相關公平值在該兩者間作出分配。

本集團只有在責任獲免除、取消或終止時，方會終止確認財務負債。獲終止確認之財務負債之賬面值與已付及應付代價間差額會於損益中確認。

#### 現金及現金等值物

綜合財務狀況表中的銀行結餘及現金包括存放於銀行及手頭之現金。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 4. 應用會計政策之重要判斷及估計不確定因素之關鍵來源

在應用附註3所述之本集團會計政策時，本公司董事需要就目前未能從其他來源而得出的資產與負債之賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及有關假設乃根據過往經驗及認為相關之其他因素為基準而作出。實際結果或會有別於該等估計。

本集團持續就所作估計及相關假設作出評估。會計估計之變動如只影響當期，則有關影響於估計變動於當期確認，如該項會計估計之變動影響當期及以後期間，則有關影響於當期及以後期間確認。

### 應用會計政策之重要判斷

董事並無遇到重要判斷涉及應用本集團會計政策之任何重大方面。

### 估計不確定因素之關鍵來源

以下涉及未來之關鍵假設及於申報期末之估計不明朗因素之其他主要來源有導致下個財政年度之資產與負債賬面值作出重大調整之重大風險。

#### i. 存貨之可變現淨值

存貨之可變現淨值為於一般業務過程之估計售價，並扣除估計銷售費用。該等估計乃根據現時市況及出售同類產品之過往經驗而作出。因應市況變動，存貨會因競爭對手之舉動而大幅變動。管理層於申報期末會重新檢討有關估計。

#### ii. 商譽之估計減值

釐定商譽是否減值要求對獲分配商譽之現金產生單位之使用價值作出估計。使用價值計算要求本集團估計預期自該現金產生單位產生之未來現金流量及用於計算現值之合適貼現率。倘實際未來現金流量少於預期，則可能產生重大減值。

## 4. 應用會計政策之重要判斷及估計不確定因素之關鍵來源(續)

### 估計不確定因素之關鍵來源(續)

#### iii. 貿易及其他應收賬款之減值撥備

於釐定個別減值撥備時，本集團定期審閱其貿易及其他應收賬款，以評估減值撥備是否存在。於釐定減值撥備是否須於綜合損益表內記錄時，管理層經考慮客戶之財務狀況及以本集團為受益人之相關抵押品或擔保之可變現淨值後估計預期將收取之未來現金流量之現值。

#### iv. 應收貸款及利息之減值撥備

本集團應收貸款及利息之個別減值撥備政策乃基於對可收回程度之評估及賬款之賬齡分析及管理層之判斷。於評估此等貸款之最終變現時，要求作出相當多之判斷，包括現時之信用度及各貸款之過往收取歷史。倘有減值虧損之客觀證據，本集團考慮未來現金流量之估計。減值金額乃按資產之賬面值與於各申報期末採用適用利率予以貼現之估計未來現金流量之現值間之差額計量。倘預期實際未來現金流量少於所結欠金額，則可能產生減值虧損。

於二零一五年十二月三十一日，本集團應收貸款及利息之賬面值約為19,626,000港元(二零一四年：17,932,000港元)。於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團就其應收貸款及利息於綜合損益表內確認減值虧損約886,000港元(二零一四年：1,931,000港元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 5. 收益及分部資料

### i. 收益

收益指年內產生自銷售貨品予客戶、特許牌照收入及提供融資服務所產生利息收入之已收及應收金額。

本集團收益於年內按主要產品及服務所作出之分析如下：

|                      | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 透過套裝軟件銷售及特許經營軟件及嵌入系統 | <b>2,547</b> | 3,136        |
| 透過網上平台銷售及特許經營軟件及嵌入系統 | <b>1,462</b> | 1,062        |
| 利息收入                 | <b>3,313</b> | 4,920        |
|                      | <b>7,322</b> | 9,118        |

### ii. 分部資料

根據所付運貨物或所提供服務類別，向本公司董事會（其為主要營運決策者（「主要營運決策者」）就資源分配及其分部表現評估而報告之資料。

具體而言，根據香港財務報告準則第8號，本集團之可報告及經營分部如下：

- (a) 銷售及特許經營軟件及嵌入系統
- (b) 發展生物科技再生能源
- (c) 提供融資服務

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 5. 收益及分部資料(續)

### ii. 分部資料(續)

#### a. 分部收益及業績

本集團按可報告及經營分部所作出之收益及業績分析如下：

|       | 銷售及特許<br>經營軟件及嵌入系統 |              | 發展生物<br>科技再生能源 |              | 提供融資服務       |              | 總計             |              |
|-------|--------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|       | 二零一五年<br>千港元       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 |
| 收益    |                    |              |                |              |              |              |                |              |
| 外部銷售  | <b>4,009</b>       | 4,198        | -              | -            | <b>3,313</b> | 4,920        | <b>7,322</b>   | 9,118        |
| 業績    |                    |              |                |              |              |              |                |              |
| 分部業績  | <b>240</b>         | 523          | <b>(725)</b>   | (1,437)      | <b>2,846</b> | 1,149        | <b>2,361</b>   | 235          |
| 利息收入  |                    |              |                |              |              |              | <b>5</b>       | 3            |
| 其他收入  |                    |              |                |              |              |              | <b>21</b>      | 17           |
| 未分配開支 |                    |              |                |              |              |              | <b>(8,961)</b> | (25,919)     |
| 除稅前虧損 |                    |              |                |              |              |              | <b>(6,574)</b> | (25,664)     |

上述經營分部之會計政策與本集團之會計政策(誠如附註3所述)相同。分部業績指各分部所賺取之溢利或引致之虧損，並無分配中央行政成本、董事酬金、利息收入及與相關分部並無直接關連之其他項目。此乃向主要經營決策者呈報以作資源分配及表現評估之措施。

上文所呈報之收益指自外部客戶所產生之收益。

截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度，並無分部間銷售。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 5. 收益及分部資料(續)

### ii. 分部資料(續)

#### b. 分部資產及負債

本集團按可報告及經營分部作出之資產及負債分析如下：

|        | 銷售及特許<br>經營軟件及嵌入系統 |              | 發展生物<br>科技再生能源 |              | 提供融資服務       |              | 總計            |              |
|--------|--------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 二零一五年<br>千港元       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元  | 二零一四年<br>千港元 |
| 分部資產   | 2,732              | 2,284        | 263            | 788          | 30,601       | 35,361       | 33,596        | 38,433       |
| 未分配資產  |                    |              |                |              |              |              | 3,145         | 4,768        |
| 綜合資產總值 |                    |              |                |              |              |              | <b>36,741</b> | 43,201       |
| 分部負債   | 1,511              | 1,434        | 409            | 212          | 793          | 802          | 2,713         | 2,448        |
| 未分配負債  |                    |              |                |              |              |              | 2,302         | 1,804        |
| 綜合負債總額 |                    |              |                |              |              |              | <b>5,015</b>  | 4,252        |

就監察分部表現及於各分部間分配資源而言：

- 除若干物業、廠房及設備、預付款項、按金及其他應收賬款以及銀行結餘及現金外，所有資產分配至經營分部。
- 除若干其他應付賬款及應付董事款項外，所有負債分配至可報告及經營分部。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 5. 收益及分部資料(續)

### ii. 分部資料(續)

#### c. 其他資料

分部溢利或虧損或分部資產計量所包括之金額：

|                       | 銷售及特許經營<br>軟件及嵌入系統 |              | 發展生物<br>科技再生能源 |              | 提供融資服務       |              | 未分配          |              | 綜合           |              |
|-----------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 二零一五年<br>千港元       | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
| 物業、廠房及<br>設備折舊        | 10                 | 12           | -              | 23           | 5            | 4            | 103          | 103          | 118          | 142          |
| 添置物業、廠房<br>及設備        | 2                  | 16           | -              | -            | -            | 5            | -            | 11           | 2            | 32           |
| 撥回就存貨所確認<br>之減值虧損     | (5)                | (5)          | -              | -            | -            | -            | -            | -            | (5)          | (5)          |
| 撥回就應收貸款及利息<br>確認之減值虧損 | -                  | -            | -              | -            | (1,797)      | (47)         | -            | -            | (1,797)      | (47)         |
| 就應收貸款及利息<br>確認減值虧損    | -                  | -            | -              | -            | 886          | 1,931        | -            | -            | 886          | 1,931        |
| 撤銷陳舊存倉                | 1                  | -            | -              | -            | -            | -            | -            | -            | 1            | -            |
| 按權益結算以股份<br>支付之款項     | -                  | -            | -              | -            | -            | -            | -            | 17,398       | -            | 17,398       |

定期提供予主要經營決策者但不計入分部溢利或虧損或分部資產之計量之金額不重大。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 5. 收益及分部資料(續)

### ii. 分部資料(續)

#### d. 地區資料

截至二零一五年及二零一四年十二月三十一日止年度，本集團所有收益及非流動資產均來自香港之客戶，故並無披露本集團地區資料分析。

#### e. 有關主要客戶之資料

下表載列本集團客戶按個別基準佔本集團年內總收益逾10%之明細分析：

| 可報告及經營分部 |                | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|----------|----------------|--------------|--------------|
| 客戶A      | 銷售及特許經營軟件及嵌入系統 | 805          | 不適用*         |
| 客戶B      | 提供融資服務         | 不適用*         | 1,020        |
| 客戶C      | 提供融資服務         | 866          | 不適用*         |
| 客戶D      | 提供融資服務         | 769          | 不適用*         |

\* 相應收益並未貢獻本集團總收益10%以上。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 6. 所得稅費用

|                | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 香港利得稅          |              |              |
| — 本年度          | 319          | 540          |
| — 往年(超額撥備)撥備不足 | (50)         | 7            |
|                | <u>269</u>   | <u>547</u>   |
| 遞延稅項           |              |              |
| — 本年度          | 289          | (289)        |
|                | <u>558</u>   | <u>258</u>   |

於該兩個年度，香港利得稅乃按估計應課稅溢利之16.5%(二零一四年：16.5%)計算。

根據中華人民共和國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及所得稅法實施條例，中國附屬公司於該兩個年度之所得稅稅率為25%。

由於在香港境外經營之附屬公司於各自司法權區並無錄得任何應課稅溢利，因此並未就該等附屬公司作出利得稅撥備。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 6. 所得稅費用(續)

本年度之所得稅費用可在綜合損益表內與除稅前虧損對賬如下：

|                     | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 |
|---------------------|----------------|--------------|
| 除稅前虧損               | <b>(6,574)</b> | (25,664)     |
| 按相關稅務司法權區適用之稅率計算之稅項 | <b>(973)</b>   | (4,234)      |
| 就稅務而言不可扣除開支之稅項影響    | <b>1,645</b>   | 4,879        |
| 就稅務而言不課稅收益之稅項影響     | <b>(301)</b>   | (11)         |
| 未確認稅項虧損之稅項影響        | <b>70</b>      | 5            |
| 動用先前未確認之稅項虧損        | <b>(122)</b>   | (99)         |
| 遞延稅項                | <b>289</b>     | (289)        |
| 往年(超額撥備)撥備不足        | <b>(50)</b>    | 7            |
| 本年度所得稅費用            | <b>558</b>     | 258          |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 7. 董事及僱員薪酬

### i. 董事及主要行政人員之薪酬

根據適用創業板上市規則及香港公司條例披露之董事及主要行政人員之薪酬如下：

|                               | 袍金<br>千港元  | 薪金、<br>津貼及<br>實物福利<br>千港元 | 以股份<br>支付款項<br>千港元 | 酌情花紅<br>千港元 | 退休福利<br>計劃供款<br>千港元 | 總計<br>千港元    |
|-------------------------------|------------|---------------------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------|
| <b>截至二零一四年<br/>十二月三十一日止年度</b> |            |                           |                    |             |                     |              |
| <b>執行董事</b>                   |            |                           |                    |             |                     |              |
| 譚錦標先生(下述附註(a))                | -          | 149                       | 97                 | -           | 4                   | 250          |
| 關健聰先生                         | 360        | -                         | 97                 | -           | -                   | 457          |
| 余華國先生                         | -          | 1,800                     | 97                 | -           | 17                  | 1,914        |
| 潘汝強先生                         | -          | 500                       | 97                 | -           | 17                  | 614          |
| 洪清峰先生                         | -          | 480                       | 97                 | -           | 17                  | 594          |
|                               | <u>360</u> | <u>2,929</u>              | <u>485</u>         | <u>-</u>    | <u>55</u>           | <u>3,829</u> |
| <b>非執行董事</b>                  |            |                           |                    |             |                     |              |
| 梁立人先生                         | 120        | 180                       | 81                 | -           | -                   | 381          |
| <b>獨立非執行董事</b>                |            |                           |                    |             |                     |              |
| 高偉倫先生(下述附註(b))                | 106        | -                         | -                  | -           | -                   | 106          |
| 謝安建先生(下述附註(c))                | 67         | -                         | -                  | -           | -                   | 67           |
| 曾偉華先生(下述附註(d))                | 28         | -                         | 81                 | -           | -                   | 109          |
| 周永東先生                         | 106        | -                         | 81                 | -           | -                   | 187          |
|                               | <u>307</u> | <u>-</u>                  | <u>162</u>         | <u>-</u>    | <u>-</u>            | <u>469</u>   |
| <b>總計</b>                     | <u>787</u> | <u>3,109</u>              | <u>728</u>         | <u>-</u>    | <u>55</u>           | <u>4,679</u> |
| <b>截至二零一五年<br/>十二月三十一日止年度</b> |            |                           |                    |             |                     |              |
| <b>執行董事</b>                   |            |                           |                    |             |                     |              |
| 關健聰先生                         | 360        | -                         | -                  | -           | -                   | 360          |
| 余華國先生                         | -          | 1,800                     | -                  | -           | 18                  | 1,818        |
| 潘汝強先生                         | -          | 500                       | -                  | -           | 18                  | 518          |
| 洪清峰先生                         | -          | 480                       | -                  | -           | 18                  | 498          |
|                               | <u>360</u> | <u>2,780</u>              | <u>-</u>           | <u>-</u>    | <u>54</u>           | <u>3,194</u> |
| <b>非執行董事</b>                  |            |                           |                    |             |                     |              |
| 梁立人先生                         | 120        | 180                       | -                  | -           | -                   | 300          |
| <b>獨立非執行董事</b>                |            |                           |                    |             |                     |              |
| 高偉倫先生(下述附註(b))                | 120        | -                         | -                  | -           | -                   | 120          |
| 謝安建先生(下述附註(c))                | 120        | -                         | -                  | -           | -                   | 120          |
| 周永東先生                         | 120        | -                         | -                  | -           | -                   | 120          |
|                               | <u>360</u> | <u>-</u>                  | <u>-</u>           | <u>-</u>    | <u>-</u>            | <u>360</u>   |
| <b>總計</b>                     | <u>840</u> | <u>2,960</u>              | <u>-</u>           | <u>-</u>    | <u>54</u>           | <u>3,854</u> |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 7. 董事及僱員薪酬(續)

### i. 董事及主要行政人員之薪酬(續)

附註：

- a. 譚錦標先生於二零一四年四月七日辭任本公司董事
- b. 高偉倫先生於二零一四年二月十三日獲委任為本公司董事
- c. 謝安建先生於二零一四年六月十日獲委任為本公司董事
- d. 曾偉華先生於二零一四年三月十四日辭任本公司董事

於截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度，除董事外，本集團並無將任何其他人士分類為主要行政人員。

於截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度，本集團並無支付薪酬予董事以作為吸引加入本集團或加入本集團之獎勵或離職補償。

截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度內，概無董事已放棄或同意放棄任何薪酬。

上述執行董事酬金主要為與管理本公司及本集團事務有關之服務。

上述非執行董事酬金主要為身為本公司及本集團董事之服務。

上述獨立非執行董事酬金主要為身為本公司董事之服務。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，若干董事就彼等為本集團所提供服務獲授予本公司購股權計劃項下之購股權。有關購股權之福利款額由董事會絕對酌情決定。有關購股權計劃之詳情載於本集團綜合財務報表附註24。於截至二零一五年十二月三十一日止年度，並無授出購股權。

## 7. 董事及僱員薪酬(續)

### ii. 五位最高薪僱員

年內，本集團五位最高薪僱員包括三名(二零一四年：三名)董事，彼等之酬金詳情載於上文附註7(i)之披露資料內。

餘下兩名(二零一四年：兩名)最高薪僱員並非本公司董事或主要行政人員，彼等之酬金詳情如下：

|          | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 薪金及其他福利  | 971          | 911          |
| 以股份支付款項  | -            | 139          |
| 酌情花紅     | 160          | 36           |
| 退休福利計劃供款 | 36           | 33           |
|          | <b>1,167</b> | <b>1,119</b> |

截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度，該兩名最高薪酬人士之酬金於1,000,000港元之內。

於截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日，本集團並無支付薪酬予任何五名最高薪酬人士以作為吸引加入本集團或加入本集團之獎勵或離職補償。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，若干非董事及非主要行政人員之最高薪僱員就彼等為本集團所提供服務獲授予本公司購股權計劃項下之購股權。於截至二零一五年十二月三十一日止年度，並無授出購股權。有關購股權之福利款額由董事會絕對酌情決定。有關購股權計劃之詳情載於本集團綜合財務報表附註24。於截至二零一五年十二月三十一日止年度，並無授出購股權。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 8. 本年度虧損

本年度虧損乃於扣除(計入)下列各項後達致：

|                   | 二零一五年<br>千港元  | 二零一四年<br>千港元 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 僱員成本(包括董事薪酬(附註7)) |               |              |
| —薪金及其他福利          | 9,632         | 9,699        |
| —以股份支付款項          | —             | 867          |
| —酌情花紅             | 295           | 80           |
| —退休福利計劃供款         | 298           | 288          |
|                   | <b>10,225</b> | 10,934       |
| 確認為開支之存貨成本(下述附註)  | 122           | 146          |
| 核數師酬金             | 390           | 380          |
| 物業、廠房及設備之折舊       | 118           | 142          |
| 根據經營租約支付之最低租賃付款   | 1,581         | 1,699        |
| 就應收貸款及利息確認之減值虧損   | 886           | 1,931        |

附註：截至二零一五年十二月三十一日止年度，確認為開支之存貨成本包括撥回就存貨確認之減值虧損約5,000港元(二零一四年：5,000港元)及撇銷廢舊存貨約1,000港元(二零一四年：無)。

### 9. 股息

於截至二零一五年十二月三十一日止年度本公司並無向普通股股東派付或建議派付股息，自申報期結束起亦無建議派付任何股息(二零一四年：無)。

### 10. 每股虧損

本公司擁有人應佔之每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔之年內綜合虧損約7,132,000港元(二零一四年：25,922,000港元)及本公司年內已發行普通股之加權平均數2,482,150,000股(二零一四年：2,481,284,000股普通股)計算。

由於行使尚未行使之購股權及認股權證對每股基本虧損將有反攤薄影響，故並無呈列截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 11. 物業、廠房及設備

|                      | 租賃物業<br>裝修<br>千港元 | 家具、<br>裝置及<br>辦公室設備<br>千港元 | 機器<br>千港元  | 汽車<br>千港元  | 總計<br>千港元    |
|----------------------|-------------------|----------------------------|------------|------------|--------------|
| <b>成本值</b>           |                   |                            |            |            |              |
| 於二零一四年一月一日           | 381               | 513                        | 338        | 127        | 1,359        |
| 添置                   | —                 | 32                         | —          | —          | 32           |
| 於二零一四年十二月三十一日        | 381               | 545                        | 338        | 127        | 1,391        |
| 添置                   | —                 | 2                          | —          | —          | 2            |
| 撇銷                   | —                 | (17)                       | —          | —          | (17)         |
| <b>於二零一五年十二月三十一日</b> | <b>381</b>        | <b>530</b>                 | <b>338</b> | <b>127</b> | <b>1,376</b> |
| <b>累計折舊</b>          |                   |                            |            |            |              |
| 於二零一四年一月一日           | 142               | 273                        | 338        | 104        | 857          |
| 年內撥備                 | 55                | 64                         | —          | 23         | 142          |
| 於二零一四年十二月三十一日        | 197               | 337                        | 338        | 127        | 999          |
| 年內撥備                 | 55                | 63                         | —          | —          | 118          |
| 註銷時抵銷                | —                 | (17)                       | —          | —          | (17)         |
| <b>於二零一五年十二月三十一日</b> | <b>252</b>        | <b>383</b>                 | <b>338</b> | <b>127</b> | <b>1,100</b> |
| <b>賬面值</b>           |                   |                            |            |            |              |
| 於二零一四年十二月三十一日        | 184               | 208                        | —          | —          | 392          |
| <b>於二零一五年十二月三十一日</b> | <b>129</b>        | <b>147</b>                 | <b>—</b>   | <b>—</b>   | <b>276</b>   |

以上物業、廠房及設備項目是採用直線法按以下年率計提折舊：

|             |           |
|-------------|-----------|
| 租賃物業裝修      | 18% – 20% |
| 家具、裝置及辦公室設備 | 18% – 20% |
| 機器          | 10% – 20% |
| 汽車          | 18% – 20% |

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 12. 無形資產

|                                          | 技術知識<br>千港元 |
|------------------------------------------|-------------|
| <b>成本</b>                                |             |
| 於二零一四年一月一日、二零一四年十二月三十一日<br>及二零一五年十二月三十一日 | 2,000       |
| <b>累計攤銷及減值</b>                           |             |
| 於二零一四年一月一日、二零一四年十二月三十一日<br>及二零一五年十二月三十一日 | 2,000       |
| <b>賬面值</b>                               |             |
| 於二零一四年十二月三十一日                            | —           |
| 於二零一五年十二月三十一日                            | —           |

該金額指與生物資源能源系統生產線有關之技術知識，並已於過往年度於綜合損益表內確認悉數減值。

### 13. 遞延稅項資產

以下為年內本集團主要由已確認資產減值虧損之暫時差額所應佔之遞延稅項資產及其變動：

|                         | 千港元   |
|-------------------------|-------|
| 於二零一四年一月一日              | —     |
| 計入年內損益                  | 289   |
| 於二零一四年十二月三十一日及二零一五年一月一日 | 289   |
| 扣自年內損益                  | (289) |
| 於二零一五年十二月三十一日           | —     |

於二零一五年十二月三十一日，本集團來自附屬公司可用作抵銷未來溢利之未動用稅項虧損約為4,995,000港元（二零一四年：5,310,000港元）。由於該等附屬公司多年來一直虧損，且被視作不太可能產生可用稅項虧損抵銷之應課稅溢利，故未有確認遞延稅項資產。稅項虧損可無限轉結，惟根據中國法律及法規可轉結五年以抵銷未來可預見溢利之稅項虧損約為194,000港元（二零一四年：207,000港元）。

## 14. 商譽

千港元

### 成本值

於二零一四年一月一日、  
二零一四年十二月三十一日及  
二零一五年十二月三十一日

**609**

就減值測試而言，商譽已被分配至發達財務有限公司（「發達財務」）之現金產生單位（「現金產生單位」）。發達財務乃一間於香港註冊成立之私人有限公司，為本公司間接全資附屬公司，主要於香港從事提供融資服務及其他相關業務。

於二零一五年十二月三十一日，董事釐定，含有商譽之現金產生單位並無遭受任何減值。

上述現金產生單位之可收回金額之基準及主要相關假設概述如下：

- 現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值計算釐定。
- 計算使用現金流量預測，基於管理層所批准之涵蓋3年期之財政預算及於二零一五年十二月三十一日之貼現率10.32%（二零一四年：11.32%）。3年期以後之現金流量乃採用穩定增長率3%（二零一四年：3%）推算。此增長率乃基於相關行業增長預測，且不超過相關行業平均長期增長率。
- 使用價值計算之其他主要假設與現金流入／流出估計（其包括預算利息收入及淨息差）有關，有關估計乃基於現金產生單位之過往表現及管理層對市場發展之預期。董事認為任何此等假設之任何合理可能變動將不會導致現金產生單位之賬面值超過相關可收回金額。

## 15. 存貨

|     | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-----|--------------|--------------|
| 商品  | 41           | 12           |
| 製成品 | 20           | 26           |
|     | <b>61</b>    | <b>38</b>    |

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，由於市場環境變化若干已減值製成品之可變現淨值已增加，故撥回製成品撥備約5,000港元（二零一四年：5,000港元）已獲確認，並計入截至二零一五年十二月三十一日止年度之存貨成本。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 16. 按公平值計入損益之財務資產

|                             | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 按公平值計入損益之財務資產<br>— 香港上市股本證券 | <b>102</b>   | 102          |

於二零一五年十二月三十一日，上市股本證券之公平值約102,000港元（二零一四年：102,000港元）乃基於聯交所市場買入報價而釐定。

由於上市股本證券之股份買賣自二零一三年八月十六日暫停，於二零一五年及二零一四年十二月三十一日之公平值乃參考二零一三年八月十六日之收市買入報價而釐定。

### 17. 貿易及其他應收賬款

|             | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 貿易應收賬款      | <b>332</b>   | 440          |
| 減：撥備        | <b>—</b>     | —            |
|             | <b>332</b>   | 440          |
| 預付款         | <b>270</b>   | 232          |
| 按金          | <b>465</b>   | 432          |
| 其他應收賬款      | <b>45</b>    | 42           |
|             | <b>780</b>   | 706          |
| 貿易及其他應收賬款總額 | <b>1,112</b> | 1,146        |

## 17. 貿易及其他應收賬款(續)

於申報期末貿易應收賬款包括來自銷售貨品之款項。並無就貿易應收賬款收取利息。

於接受任何新客戶之前，本集團蒐集及評估潛在客戶之信用資料，以考慮客戶之質素及釐定該客戶之信用額度。

本集團一般給予其客戶之平均賒賬期為0至30日。本集團於申報期末按發票日期呈列之貿易應收賬款賬齡分析如下：

|        | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 0至30日  | 255          | 313          |
| 31至90日 | 77           | 127          |
|        | <b>332</b>   | <b>440</b>   |

已逾期但並無減值之貿易應收賬款之賬齡如下：

|        | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 31至90日 | 77           | 127          |

由於並無重大信貸質素變動及按照過往經驗該等款項仍被認為可收回，本集團並無就逾期應收賬款計提任何撥備。本集團並無就此等結餘持有任何抵押品。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 18. 應收貸款及利息

|                                              | 二零一五年<br>千港元  | 二零一四年<br>千港元 |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|
| 個人貸款                                         | -             | 7,294        |
| 按揭貸款                                         | <b>20,512</b> | 12,569       |
|                                              | <b>20,512</b> | 19,863       |
| 減：撥備                                         | <b>(886)</b>  | (1,931)      |
| 應收貸款及利息（包括應收利息89,000港元<br>（二零一四年：165,000港元）） | <b>19,626</b> | 17,932       |
| 就報告而言，分析為：                                   |               |              |
| 流動資產                                         | <b>17,714</b> | 11,932       |
| 非流動資產                                        | <b>1,912</b>  | 6,000        |
|                                              | <b>19,626</b> | 17,932       |

應收客戶貸款按固定利率介乎每月1.5%至1.83%（二零一四年：1.42%至2.5%），並須根據貸款協議條款償還。結餘總額包括以香港房地產作抵押之貸款約20,512,000港元（二零一四年：12,569,000港元）。

於申報期末，應收客戶之此等貸款（包括應收利息）扣除已確認減值虧損之到期概況（按彼等之合約到期日餘下期間分析）如下：

|            | 二零一五年<br>千港元  | 二零一四年<br>千港元 |
|------------|---------------|--------------|
| 三個月以下      | <b>3,632</b>  | 8,922        |
| 三個月以上但一年以下 | <b>14,082</b> | 3,010        |
| 一年以上但三年以下  | <b>1,912</b>  | 6,000        |
|            | <b>19,626</b> | 17,932       |

本公司管理層已審閱應收客戶之貸款，以評估減值撥備，而有關撥備乃基於可收回程度之評估、賬目之賬齡分析及管理層之判斷，包括現時信用度及個別重大賬目或賬目組合按整體基準之過往收取統計數字。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 18. 應收貸款及利息(續)

年內減值撥備之變動如下：

|           | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-----------|--------------|--------------|
| 於一月一日     | 1,931        | 242          |
| 年內撥回      | (1,797)      | (47)         |
| 年內撇銷      | (134)        | (195)        |
| 年內已確認減值虧損 | 886          | 1,931        |
| 於十二月三十一日  | 886          | 1,931        |

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，應收客戶之貸款(包括應收利息)之減值虧損約886,000港元(二零一四年：1,931,000港元)乃於本公司管理層妥當審閱後於綜合損益表內確認，有關審閱乃基於最近可獲得之有關貸款客戶之資料及所持有之相關抵押品(如有)。

於申報期末逾期但未減值之應收客戶貸款(包括應收利息)扣除已確認減值虧損按彼等之合約到期日之餘下期間分析之賬齡分析如下：

|       | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 三個月以內 | 3,544        | 1,757        |

已逾期但未減值之應收客戶貸款(包括應收利息)與大量客戶有關，而本公司管理層認為，經考慮已確認減值虧損，不必要就此等結餘計提額外減值，原因為信貸質素並無重大變動及／或有關結餘被認為可悉數收回。

董事認為，本集團之應收貸款及利息之公平值(根據於申報期末採用適用利率予以貼現之估計未來現金流量之現值釐定)與應收貸款及利息之賬面值相若。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 19. 銀行結餘及現金

於二零一五年十二月三十一日，本集團之銀行結餘按市場年利率介乎0.001%至0.3%（二零一四年：0.001%至0.385%）計息。

本集團之銀行結餘及現金包括以人民幣定值之銀行結餘約1,182,000港元（二零一四年：約190,000港元），人民幣並非於國際市場上可自由兌換之貨幣。將人民幣匯出中國須遵守中國政府所施加之匯兌限制。

除以港元及人民幣定值之銀行結餘及現金外，以其他貨幣定值之銀行結餘及現金並不重大。

## 20. 貿易及其他應付賬款

|             | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 貿易應付賬款      | 11           | —            |
| 其他應付賬款及應計費用 | 2,163        | 2,639        |
|             | <b>2,174</b> | <b>2,639</b> |

採購貨物之平均除賬期為30日（二零一四年：30日）。本集團已制定財務風險管理政策以確保所有應付賬款於除賬期限內結算。

本集團於申報期末按發票日期呈列之貿易應付賬款賬齡分析如下：

|       | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 0至30日 | 11           | —            |

## 21. 應付董事款項

該等款項為無抵押、免息及須應要求償還。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 22. 股本

|                      | 股份數目              |             | 金額             |              |
|----------------------|-------------------|-------------|----------------|--------------|
|                      | 二零一五年<br>千股       | 二零一四年<br>千股 | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 |
| 每股面值0.01港元之股份<br>法定： |                   |             |                |              |
| 於一月一日及十二月三十一日        | <b>50,000,000</b> | 50,000,000  | <b>500,000</b> | 500,000      |
| 已發行及繳足：              |                   |             |                |              |
| 於一月一日                | <b>2,482,150</b>  | 2,480,900   | <b>24,822</b>  | 24,809       |
| 行使購股權                | —                 | 1,250       | —              | 13           |
| 於十二月三十一日             | <b>2,482,150</b>  | 2,482,150   | <b>24,822</b>  | 24,822       |

截至二零一四年十二月三十一日止年度，1,250,000份購股權之購股權持有人行使其權利以認購本公司1,250,000股每股面值0.01港元之普通股（見附註24）。

截至二零一五年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度，所有已發行股份與當時已發行之所有股份在一切方面享有同等權益。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 23. 認股權證

於二零一四年五月九日，本公司與若干認股權證認購人訂立認股權證認購協議，據此，本公司按每份認股權證0.015港元之認股權證發行價發行合共496,180,000份認股權證，總代價約為7,000,000港元，並於本年度計入認股權證儲備。本公司擬將悉數行使認股權證之所得款項淨額約79,400,000港元（未扣除發行費用）用作本集團之一般營運資金。認股權證賦予認股權證認購人權利，可於認股權證發行日期開始兩年期間內按每股新股份0.16港元之初步認股權證認購價（可根據認股權證之條款作出調整）認購新普通股。

於兩個年度認股權證之變動如下：

| 授出日期         | 行使價<br>港元 | 行使期                 | 認股權證數目        |             |       |       | 於<br>十二月三十一日<br>尚未行使 |
|--------------|-----------|---------------------|---------------|-------------|-------|-------|----------------------|
|              |           |                     | 於一月一日<br>尚未行使 | 於年內授出       | 於年內行使 | 於年內失效 |                      |
| 二零一四年十二月三十一日 |           |                     |               |             |       |       |                      |
| 二零一四年五月二十二日  | 0.16      | 22/5/2014至21/5/2016 | -             | 496,180,000 | -     | -     | 496,180,000          |
| 二零一五年十二月三十一日 |           |                     |               |             |       |       |                      |
| 二零一四年五月二十二日  | 0.16      | 22/5/2014至21/5/2016 | 496,180,000   | -           | -     | -     | 496,180,000          |

於申報期末，本公司有496,180,000份（二零一四年：496,180,000份）尚未行使認股權證。於悉數行使此等認股權證時，本公司將發行本公司496,180,000股額外新普通股（二零一四年：496,180,000股）。

## 24. 僱員股份報酬

根據本公司於二零零七年四月二十七日採納之購股權計劃（「購股權計劃」），購股權可授予本集團之任何董事、僱員、諮詢人、客戶、供應商、代理、合夥人或顧問或承包商（「合資格參與者」）或本集團任何成員公司於其中持有任何權益之任何實體；及酌情受益人包括任何合資格參與者之任何全權信託；及任何合資格參與者實益擁有之公司；及董事會已議決合資格成為合資格參與者之該等人士或公司，於向彼授出任何購股權或購股權仍未行使期間，彼必須仍為合資格。

購股權於行使期開始後予以歸屬，而行使期將由董事於授出當日釐定。

所有以股份支付之僱員補償將按權益結算。本集團並無法定或推定責任購回或結算購股權。

根據本公司於二零一四年一月十日之公佈，根據本公司於二零零七年四月二十七日所採納之購股權計劃，合共248,090,000份可認購本公司股本中每股面值0.01港元之普通股之購股權被授予若干合資格參與者（包括本公司董事及僱員及顧問）。所授出購股權之詳情如下：

|              |                     |
|--------------|---------------------|
| 授出日期：        | 二零一四年一月十日（「授出日期」）   |
| 所授出購股權之行使價：  | 每股普通股0.147港元        |
| 所授出購股權數目：    | 248,090,000份購股權     |
| 股份於授出日期之收市價： | 0.147港元             |
| 購股權之有效期：     | 二零一四年一月十日至二零二四年一月九日 |

每份購股權將賦予購股權持有人權利，可於行使有關購股權時按每股普通股0.147港元之行使價認購一股普通股，行使價為(i)聯交所於二零一四年一月十日（即授出日期）所頒佈之每日報價表所述之收市價每股普通股0.147港元；(ii)聯交所緊接授出日期前五個營業日所頒佈之每日報價表所述平均收市價每股普通股0.1424港元；及(iii)本公司股本中每股股份之面值0.01港元（以最高者為準）。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 24. 僱員股份報酬(續)

年內購股權之變動如下：

| 參與者姓名或類別           | 授出日期      | 行使價<br>港元 | 行使期間                | 購股權數目         |             |             |              | 於十二月三十一日<br>尚未行使 |
|--------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|------------------|
|                    |           |           |                     | 於一月一日<br>尚未行使 | 於年內授出       | 於年內行使       | 於年內失效        |                  |
| 截至二零一四年十二月三十一日止年度  |           |           |                     |               |             |             |              |                  |
| 董事                 |           |           |                     |               |             |             |              |                  |
| 關健聰先生              | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 4,000,000     | -           | -           | -            | 4,000,000        |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 1,250,000     | -           | -           | -            | 1,250,000        |
|                    | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,200,000   | -           | -            | 1,200,000        |
| 譚錦標先生<br>(下述附註(a)) | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 5,000,000     | -           | -           | (5,000,000)  | -                |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | -           | -           | (250,000)    | -                |
|                    | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,200,000   | -           | (1,200,000)  | -                |
| 梁立人先生              | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 2,000,000     | -           | -           | -            | 2,000,000        |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | -           | -           | -            | 250,000          |
|                    | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,000,000   | -           | -            | 1,000,000        |
| 梁立富先生<br>(下述附註(b)) | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 2,000,000     | -           | -           | (2,000,000)  | -                |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | -           | -           | (250,000)    | -                |
| 葉志威先生<br>(下述附註(c)) | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 1,000,000     | -           | -           | (1,000,000)  | -                |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | -           | -           | (250,000)    | -                |
| 謝宏鏞先生<br>(下述附註(d)) | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 1,000,000     | -           | -           | (1,000,000)  | -                |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | -           | -           | (250,000)    | -                |
| 曾偉華先生<br>(下述附註(e)) | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | -           | (250,000)   | -            | -                |
|                    | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,000,000   | (1,000,000) | -            | -                |
| 潘汝強先生              | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,200,000   | -           | -            | 1,200,000        |
| 余華國先生              | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,200,000   | -           | -            | 1,200,000        |
| 洪清峰先生              | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,200,000   | -           | -            | 1,200,000        |
| 周永東先生              | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 1,000,000   | -           | -            | 1,000,000        |
| 小計                 |           |           |                     | 17,750,000    | 9,000,000   | (1,250,000) | (11,200,000) | 14,300,000       |
| 僱員                 | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 3,000,000     | -           | -           | -            | 3,000,000        |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 1,375,000     | -           | -           | -            | 1,375,000        |
|                    | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 2,000,000   | -           | -            | 2,000,000        |
| 其他<br>顧問           | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 163,190,000   | -           | -           | -            | 163,190,000      |
|                    | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 186,625,000   | -           | -           | -            | 186,625,000      |
|                    | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | -             | 237,090,000 | -           | -            | 237,090,000      |
| 小計                 |           |           |                     | 354,190,000   | 239,090,000 | -           | -            | 593,280,000      |
| 總計                 |           |           |                     | 371,940,000   | 248,090,000 | (1,250,000) | (11,200,000) | 607,580,000      |
| 加權平均行使價(港元)        |           |           |                     | 0.3074港元      | 0.147港元     | 0.152港元     | 0.3927港元     | 0.2407港元         |
| 加權平均餘下合約年期(年)      |           |           |                     |               |             |             |              | 6.4年             |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 24. 僱員股份報酬(續)

年內購股權之變動如下：(續)

| 參與者姓名或類別          | 授出日期      | 行使價<br>港元 | 行使期間                | 購股權數目         |       |       |       | 於十二月三十一日    |
|-------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------|-------|-------|-------|-------------|
|                   |           |           |                     | 於一月一日<br>尚未行使 | 於年內授出 | 於年內行使 | 於年內失效 | 尚未行使        |
| 截至二零一五年十二月三十一日止年度 |           |           |                     |               |       |       |       |             |
| 董事                |           |           |                     |               |       |       |       |             |
| 關健聰先生             | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 4,000,000     | —     | —     | —     | 4,000,000   |
|                   | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 1,250,000     | —     | —     | —     | 1,250,000   |
|                   | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 1,200,000     | —     | —     | —     | 1,200,000   |
| 梁立人先生             | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 2,000,000     | —     | —     | —     | 2,000,000   |
|                   | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 250,000       | —     | —     | —     | 250,000     |
|                   | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 1,000,000     | —     | —     | —     | 1,000,000   |
| 潘汝強先生             | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 1,200,000     | —     | —     | —     | 1,200,000   |
| 余華國先生             | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 1,200,000     | —     | —     | —     | 1,200,000   |
| 洪清峰先生             | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 1,200,000     | —     | —     | —     | 1,200,000   |
| 周永東先生             | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 1,000,000     | —     | —     | —     | 1,000,000   |
| 小計                |           |           |                     | 14,300,000    | —     | —     | —     | 14,300,000  |
| 僱員                |           |           |                     |               |       |       |       |             |
|                   | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 3,000,000     | —     | —     | —     | 3,000,000   |
|                   | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 1,375,000     | —     | —     | —     | 1,375,000   |
|                   | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 2,000,000     | —     | —     | —     | 2,000,000   |
| 其他                |           |           |                     |               |       |       |       |             |
| 顧問                | 29/5/2007 | 0.4500    | 29/5/2007至28/5/2017 | 163,190,000   | —     | —     | —     | 163,190,000 |
|                   | 21/9/2011 | 0.1720    | 21/9/2011至20/9/2021 | 186,625,000   | —     | —     | —     | 186,625,000 |
|                   | 10/1/2014 | 0.1470    | 10/1/2014至9/1/2024  | 237,090,000   | —     | —     | —     | 237,090,000 |
| 小計                |           |           |                     | 593,280,000   | —     | —     | —     | 593,280,000 |
| 總計                |           |           |                     | 607,580,000   | —     | —     | —     | 607,580,000 |
| 加權平均行使價(港元)       |           |           |                     | 0.2407港元      |       |       |       | 0.2407港元    |
| 加權平均餘下合約年期(年)     |           |           |                     |               |       |       |       | 5.4年        |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 24. 僱員股份報酬(續)

年內購股權之變動如下：(續)

附註：

- a. 譚錦標先生於二零一四年四月七日辭任本公司董事。
- b. 梁立富先生於二零一三年十一月二十九日辭任本公司董事。
- c. 葉志威先生於二零一三年十一月十四日辭任本公司董事。
- d. 謝宏鏘先生於二零一三年十一月十九日辭任本公司董事。
- e. 曾偉華先生於二零一四年三月十四日辭任本公司董事。

因退任或辭任而終止受聘時，合資格參與者可於停止或終止受聘日期起三個月期間內隨時行使其全部或部份購股權，而不獲如此行使之任何購股權將於有關期間末失效。

購股權可於購股權期間內任何時間予以行使，惟購股權須已歸屬。購股權均於行使期開始時已歸屬。

由於此等按權益結算以股份支付之交易，並無確認負債。

於年內授出之購股權之公平值乃由董事參考獨立估值師所進行之估值釐定，而計算公平值之輸入數據載列如下：

| 授出日期             | 二零一四年<br>一月十日<br>(下述附註(a)) | 二零一一年<br>九月二十一日<br>(下述附註(b)) | 二零零七年<br>五月二十九日<br>(下述附註(c)) |
|------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 計算模式             | 三項式                        | 二項式                          | 二項式                          |
| 行使價(港元)(下述附註(d)) | 0.147                      | 0.043                        | 0.1125                       |
| 預期波幅             | 75.55%                     | 128.72%                      | 105%                         |
| 預期年期(年)          | 10年                        | 10年                          | 10年                          |
| 無風險利率            | 2.37%                      | 1.431%                       | 4.47%                        |
| 預期股息收益           | 0%                         | 0%                           | 0%                           |

### 24. 僱員股份報酬(續)

附註：

- (a) 購股權之公平值乃由獨立專業合資格估值師永利行評值顧問有限公司釐定。無風險利率乃基於香港外匯基金債券之收益。預期波幅乃採用可資比較公司股價之每週過往波幅之平均數釐定。購股權價值隨著若干主觀假設之變化而變化。
- (b) 購股權之公平值乃由獨立專業合資格估值師中和邦盟評估有限公司釐定。無風險利率乃基於香港外匯基金債券之收益。預期波幅乃採用從事本集團所從事業務之實體之過往波幅釐定。購股權價值隨著若干主觀假設之變化而變化。
- (c) 購股權之公平值乃由獨立專業合資格估值師威格斯資產評估顧問有限公司釐定。無風險利率乃基於香港外匯基金債券之收益。預期波幅乃採用從事本集團所從事業務之實體之過往波幅釐定。購股權價值隨著若干主觀假設之變化而變化。
- (d) 於本公司股份合併於二零一二年六月二十八日生效後，於二零零七年五月二十九日授出之購股權及於二零一一年九月二十一日授出之購股權之行使價分別由0.1125港元及0.043港元調整為0.45港元及0.172港元。購股權數目亦因有關股份合併而作出調整。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，1,250,000份購股權之購股權持有人行使其權利以認購本公司1,250,000股每股面值0.01港元之普通股。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，於11,200,000份購股權失效時，本集團撥回購股權儲備約1,791,000港元。於截至二零一五年十二月三十一日止年度，並無購股權失效。

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司董事及僱員及顧問概無獲授予購股權。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 24. 僱員股份報酬(續)

截至二零一四年十二月三十一日止年度，以股份支付款項17,398,000港元已計入本年度之綜合損益表，此舉導致產生以股份支付款項之儲備，有關詳情概述如下：

- a. 截至二零一四年十二月三十一日止財政年度，授予本公司董事及僱員之購股權之公平值估計約為867,000港元。就所授出購股權作為回報而接獲之服務之公平值乃參考所授出購股權之公平值計量。
- b. 截至二零一四年十二月三十一日止財政年度，授予顧問之購股權之公平值估計約為16,531,000港元。董事認為，鑒於本公司無法可靠估計自顧問接獲之服務之公平值，自顧問接獲之服務之公平值乃參考授予顧問之購股權之公平值間接計量，因此，公平值估計約為16,531,000港元。

於申報期末，本公司於購股權計劃項下有607,580,000份(二零一四年：607,580,000份)購股權尚未行使。於悉數行使餘下購股權時，本公司將發行本公司607,580,000股本公司額外普通股(二零一四年：607,580,000股)。

## 25. 經營租約

本集團作為承租人

於本年度根據經營租約支付之最低租賃付款

- 辦公室設備
- 土地及樓宇

| 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|--------------|--------------|
| 36           | 34           |
| 1,545        | 1,665        |
| <b>1,581</b> | <b>1,699</b> |

## 25. 經營租約 (續)

### 本集團作為承租人

於申報期末，本集團根據不可撤銷經營租約之未來最低租賃付款之承擔到期如下：

|                  | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|------------------|--------------|--------------|
| 一年內              | <b>1,556</b> | 790          |
| 第二年至第五年 (包括首尾兩年) | <b>472</b>   | 402          |
|                  | <b>2,028</b> | 1,192        |

經營租約付款指本集團就辦公室設備及辦公室物業應付之租金。經磋商，於訂立時，租約之租期介乎一至兩年 (二零一四年：一至兩年)，可選擇於屆滿日期或本集團與業主相互議定之日期重續租約。

## 26. 有關連人士交易

### 重要管理人員之補償

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團已付董事及本集團其他主要管理層成員之薪酬如下：

|          | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 薪金及其他福利  | <b>4,771</b> | 4,807        |
| 以股份支付款項  | <b>-</b>     | 867          |
| 酌情花紅     | <b>160</b>   | 36           |
| 退休福利計劃供款 | <b>90</b>    | 88           |
|          | <b>5,021</b> | 5,798        |

重要管理人員之薪酬乃參考個人表現及市場趨勢釐定。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 27. 退休福利計劃

本集團於中國之僱員為中國政府運作之政府管理退休福利計劃之成員。本集團須按僱員薪酬成本之特定百分比向退休福利計劃供款，以便為福利提供資金。本集團就退休福利計劃之唯一責任為根據該等計劃作出特定供款。

本集團為其所有合資格香港僱員運作強積金。該計劃之資產以受託人控制之基金形式與本集團資產分開持有。

截至二零一五年及二零一四年十二月三十一日止年度，本集團就退休福利計劃作出之供款金額披露於附註8。

## 28. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保集團實體將能夠繼續按持續經營基準經營，同時透過優化債務及權益平衡，給股東帶來最高回報。自去年以來，本集團整體策略維持不變。

本集團之資本架構包括現金及現金等值物及本公司權益持有人應佔權益（包括已發行股本、儲備及累計虧損）。

董事定期檢討資本結構。本集團考慮資本成本及與各類資本相關之風險，並將透過發行新股平衡其整體資本架構。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 29. 金融工具

### 金融工具類別

#### i. 財務資產

##### 財務資產

按公平值計入損益之財務資產

貸款及應收賬款

— 貿易及其他應收賬款

— 應收貸款及利息

— 銀行結餘及現金

二零一五年  
千港元

二零一四年  
千港元

102

102

842

914

19,626

17,932

14,955

22,693

35,525

41,641

#### ii. 財務負債

##### 財務負債

按攤銷成本之財務負債：

— 貿易及其他應付賬款

— 應付董事款項

二零一五年  
千港元

二零一四年  
千港元

2,151

2,561

2,241

1,066

4,392

3,627

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 30. 金融風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括按公平值計入損益之財務資產、貿易及其他應收賬款、應收貸款及利息、銀行結餘及現金、貿易及其他應付賬款及應付董事款項。金融工具之詳情於各附註內有所披露。

與此等財務工具有關之風險及如何降低此等風險之政策載列如下。

董事管理及監察此等風險，以確保及時有效實施適當措施。本集團之整體策略自去年以來維持不變。

本集團之業務主要面臨市場風險（包括貨幣風險、利率風險、信貸風險及流動資金風險）。詳情披露如下：

### i. 外幣風險管理

本集團以港元收取其大部份收入，並以港元產生其大部份開支以及資本開支。於二零一四年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日，本集團及本公司之若干現金及銀行存款以外幣定值，此舉令本集團及本公司面臨外幣風險。本集團現時並無採用任何衍生工具合約對沖其外幣風險。然而，本集團透過密切監察外幣匯率之變動管理其外幣風險。由於董事認為以外幣定值之本集團財務資產於二零一四年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日並不重大，因此，並無呈列外幣對港元之敏感度分析。

### ii. 利率風險管理

由於除應收貸款及利息以及計息銀行結餘外，本集團於二零一四年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日並無重大計息財務資產及財務負債，故本集團所面臨之利率風險有限。由於本集團之浮息銀行結餘均屬短期性質及按現行市場利率計息，故利率之未來變動將不會對本集團之業績產生重大影響。應收貸款及利息乃定息，令本集團面臨公平值利率風險。本集團現時並無利率對沖政策。然而，董事監察利率風險，並將考慮於必要時對衝重大利率風險。董事認為本集團所面臨之利率風險並不重大。因此，並無呈列利率敏感度分析。

## 30. 金融風險管理目標及政策(續)

### iii. 信貸風險管理

信貸風險產生自交易對方可能不願意或無法履行其責任，而本集團因此而遭受財務損失。貿易及其他應收賬款及銀行結餘及現金之賬面值為本集團所面臨之最高財務資產信貸風險。於綜合財務狀況表內呈列之此等財務資產之賬面值乃扣除減值虧損(如有)。

由於本集團之所有銀行結餘及現金均存放於位於香港及中國之主要及高信譽度之銀行，故本集團預期並無與存放於銀行之現金有關之信貸風險。

董事認為本集團並無貿易應收賬款重大集中信貸風險，而風險分散於大量交易對手及客戶。

本集團所面臨之信貸風險來自應收客戶貸款及利息。管理層有適當之信貸政策，並按持續基準監察所面臨之信貸風險。就應收客戶貸款及利息而言，對所有客戶進行個別信用評估。此等評估專注於客戶之財務背景及現時付款能力，並考慮具體到客戶以及關於客戶經營所在經濟環境之資料。應收客戶貸款及利息乃於相關貸款協議到期日應付。

於二零一五年十二月三十一日，約100%(二零一四年：60%)之應收客戶貸款及利息乃以位於香港之房地產作抵押。於整個貸款期間，本集團密切監察抵押品之所有權及價值。此外，於二零一五年十二月三十一日，34%(二零一四年：34%)之應收客戶貸款及利息總額乃應收自本集團最大客戶。本集團所面臨之信貸風險主要受各客戶之個別特徵而並非客戶經營所在行業或國家所影響，因此，重大集中信貸風險主要產生於本集團有個別客戶之重大風險時。

為盡量降低風險，董事已委派一支團隊負責釐定監察程序，以確保採取跟進行動以收回逾期債務。此外，董事於申報期末審閱每筆應收貿易賬款及應收貸款及利息之可收回程度，以確保就不可收回金額作出足夠減值虧損。就此而言，董事認為本集團之信貸風險已顯著減少。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 30. 金融風險管理目標及政策(續)

### iii. 信貸風險管理(續)

有關本集團產生自應收客戶貸款及利息之信貸風險之進一步量化披露載於附註18。

### iv. 流動資金風險管理

董事對流動資金風險承擔最終責任，董事已建立適當流動資金風險管理框架，以管理本集團之短期、中期及長期資金提供及流動資金管理規定。本集團透過維持足夠儲備及持續監察預測及實際現金流量管理流動資金風險。

本集團流動資金狀況由本集團管理緊密監察。所有財務負債乃免息並須按要求償還。於報告期末，各項財務負債於本公司可能須還款之最早日期之未折現現金流總額與其賬面值相若，現列載如下：

|           | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|-----------|--------------|--------------|
| 貿易及其他應付賬款 | 2,151        | 2,561        |
| 應付董事款項    | 2,241        | 1,066        |
|           | <b>4,392</b> | <b>3,627</b> |

## 30. 金融風險管理目標及政策(續)

### v. 公平值計量

#### 財務工具之公平值計量

本集團按經常性基準按公平值計量之財務資產及財務負債之公平值

除按公平值計入損益之財務資產外，其他財務資產及財務負債之公平值乃根據基於貼現現金流量分析之普遍接納定價模式而釐定。

與香港上市股本證券有關按公平值計入損益之財務資產乃參考活躍市場之買入報價而釐定。

本集團按公平值計入損益之財務資產乃於各申報期末按公平值計量。下表提供有關按公平值計入損益之財務資產之公平值如何釐定之資料(尤其是所採用之估值技術及輸入數據)。

下表提供有關此等財務資產及財務負債如何釐定之資料(尤其是所採用之估值技術及輸入數據)。

| 財務資產     | 於十二月三十一日之公平值 |              | 公平值層級 | 估值技術及<br>關鍵輸入數據 |
|----------|--------------|--------------|-------|-----------------|
|          | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |       |                 |
| 香港上市股本證券 | <u>102</u>   | <u>102</u>   | 第一級   | 活躍市場買入報價        |

於兩個年度，第一級、第二級與第三級之間並無轉撥。

董事認為，除按公平值計入損益之財務資產外，於綜合財務報表內按攤銷成本記錄之其他財務資產及財務負債之賬面值與彼等之公平值相若。

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 31. 本公司之財務狀況表

|               | 附註    | 二零一五年<br>千港元    | 二零一四年<br>千港元 |
|---------------|-------|-----------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>  |       |                 |              |
| 物業、廠房及設備      |       | <b>16</b>       | 26           |
| 於附屬公司之權益      | (i)   | <b>2,500</b>    | 2,500        |
|               |       | <b>2,516</b>    | 2,526        |
| <b>流動資產</b>   |       |                 |              |
| 其他應收賬款        |       | <b>238</b>      | 231          |
| 應收附屬公司款項      | (ii)  | <b>–</b>        | 1,288        |
| 銀行結餘及現金       |       | <b>179</b>      | 598          |
|               |       | <b>417</b>      | 2,117        |
| <b>流動負債</b>   |       |                 |              |
| 其他應付賬款        |       | <b>340</b>      | 709          |
| 應付董事款項        | (ii)  | <b>1,941</b>    | 1,066        |
| 應付附屬公司款項      | (ii)  | <b>13,964</b>   | 13,967       |
|               |       | <b>16,245</b>   | 15,742       |
| <b>流動負債淨值</b> |       | <b>(15,828)</b> | (13,625)     |
| <b>淨負債</b>    |       | <b>(13,312)</b> | (11,099)     |
| <b>資本及儲備</b>  |       |                 |              |
| 股本            |       | <b>24,822</b>   | 24,822       |
| 儲備            | (iii) | <b>(38,134)</b> | (35,921)     |
| <b>虧絀總額</b>   |       | <b>(13,312)</b> | (11,099)     |

附註：

### i. 於附屬公司之權益

非上市股份，按成本減去減值

### ii. 應收(應付)附屬公司／董事款項

該等款項為無抵押、免息及須按要求償還。

|               | 二零一五年<br>千港元 | 二零一四年<br>千港元 |
|---------------|--------------|--------------|
| 非上市股份，按成本減去減值 | <b>2,500</b> | 2,500        |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 31. 本公司之財務狀況表(續)

附註：(續)

### iii. 儲備

|                           | 股份溢價<br>千港元    | 購股權<br>儲備<br>千港元<br>(附註24) | 認股權證<br>儲備<br>千港元<br>(附註23) | 重組<br>儲備<br>千港元 | 累積<br>虧損<br>千港元  | 總計<br>千港元       |
|---------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 於二零一四年一月一日                | 162,957        | 50,286                     | —                           | 2,501           | (251,323)        | (35,579)        |
| 年內虧損及全面開支總額               | —              | —                          | —                           | —               | (24,869)         | (24,869)        |
| 配售認股權證(附註23)              | —              | —                          | 7,443                       | —               | —                | 7,443           |
| 發行認股權證應佔之交易<br>成本(附註23)   | —              | —                          | (491)                       | —               | —                | (491)           |
| 確認按權益結算以股份支付<br>之款項(附註24) | —              | 17,398                     | —                           | —               | —                | 17,398          |
| 行使購股權(附註24)               | 286            | (109)                      | —                           | —               | —                | 177             |
| 購股權失效(附註24)               | —              | (1,791)                    | —                           | —               | 1,791            | —               |
| 於二零一四年十二月三十一日             | 163,243        | 65,784                     | 6,952                       | 2,501           | (274,401)        | (35,921)        |
| 年內虧損及全面開支總額               | —              | —                          | —                           | —               | (2,213)          | (2,213)         |
| 於二零一五年十二月三十一日             | <b>163,243</b> | <b>65,784</b>              | <b>6,952</b>                | <b>2,501</b>    | <b>(276,614)</b> | <b>(38,134)</b> |

# 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

## 32. 附屬公司

於二零一五年及二零一四年十二月三十一日，本公司附屬公司詳情如下：

| 公司名稱                                  | 註冊成立／<br>註冊地點        | 所持股份<br>類別 | 繳足註冊資本      | 本公司持有<br>之應佔股本權益 |       | 本公司所持<br>投票權比例 |       | 主要業務及<br>營業地點    |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------|------------------|-------|----------------|-------|------------------|
|                                       |                      |            |             | 二零一五年            | 二零一四年 | 二零一五年          | 二零一四年 |                  |
| 直接附屬公司                                |                      |            |             |                  |       |                |       |                  |
| Q9 Technology (BVI)<br>Limited        | 英屬處女群島<br>(「英屬處女群島」) | 普通股        | 100美元       | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 投資控股             |
| 九方科技能源發展有限公司                          | 香港                   | 普通股        | 100港元       | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 投資控股             |
| Q9-Tech Energy<br>Development Limited | 英屬處女群島               | 普通股        | 100美元       | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 無業務              |
| 間接附屬公司                                |                      |            |             |                  |       |                |       |                  |
| 快碼中文電腦有限公司                            | 香港                   | 普通股        | 600,000港元   | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 持有專利             |
| 九方科技有限公司                              | 香港                   | 普通股        | 1港元         | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 提供機構及<br>公司服務    |
| 九方科技(零售)有限公司                          | 香港                   | 普通股        | 1港元         | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 銷售及授權<br>電腦軟件    |
| 九方科技(設備製造)<br>有限公司                    | 香港                   | 普通股        | 1港元         | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 開發及授權<br>電腦軟件    |
| 九方快碼科技(深圳)<br>有限公司                    | 中國                   | 註冊         | 2,000,000港元 | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 開發、銷售及授權<br>電腦軟件 |

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 32. 附屬公司 (續)

| 公司名稱                                     | 註冊成立／<br>註冊地點 | 所持股份<br>類別 | 繳足註冊資本                                   | 本公司持有<br>之應佔股本權益 |       | 本公司所持<br>投票權比例 |       | 主要業務及<br>營業地點 |
|------------------------------------------|---------------|------------|------------------------------------------|------------------|-------|----------------|-------|---------------|
|                                          |               |            |                                          | 二零一五年            | 二零一四年 | 二零一五年          | 二零一四年 |               |
| 間接附屬公司—續                                 |               |            |                                          |                  |       |                |       |               |
| 九方投資有限公司                                 | 英屬處女群島        | 普通股        | 100美元                                    | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 投資控股          |
| 新九方科技設備貿易<br>有限公司                        | 澳門            | 註冊         | 25,000澳門元                                | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 研發生物科技        |
| China Bio Cassava Group<br>Limited       | 香港            | 普通股        | 100港元                                    | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 無業務           |
| China Bio Cassava<br>Development Limited | 香港            | 普通股        | 1,500,000港元                              | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 無業務           |
| 高爽有限公司                                   | 香港            | 普通股        | 10,000港元                                 | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 無業務           |
| 發達財務                                     | 香港            | 普通股        | 5,000,000港元                              | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 提供融資服務        |
| 珠海橫琴中投商務服務<br>有限公司(「珠海橫琴」)<br>(下述附註)     | 中國            | 註冊         | 人民幣1,000,000元<br>(二零一四年：<br>人民幣150,000元) | 100%             | 100%  | 100%           | 100%  | 無業務           |

附註：於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團繳清人民幣850,000元，將珠海橫琴註冊資本由人民幣150,000元增至人民幣1,000,000元。

概無附屬公司擁有任何於年末或年內任何時間仍然有效之債務證券。

## 綜合財務報表附註

截至二零一五年十二月三十一日止年度

### 33. 比較數字

於本年度，為提高綜合財務報表所呈列資料的相關性，於綜合財務報表呈列有關去年之若干比較收字經已重新分類，使其可與本年度所呈列的資料互相比較。因此，有關下列項目的比較數字經已作出修訂及調整（連同相關附註）以符合本年度呈列方式。

|                 | 附註 | 以往申報<br>千港元 | 經重列<br>千港元 |
|-----------------|----|-------------|------------|
| <b>綜合損益表</b>    |    |             |            |
| 其他收入            | i  | 64          | 17         |
| 撥回應收貸款及利息之減值虧損  | i  | —           | 47         |
| <b>綜合財務狀況表</b>  |    |             |            |
| 應收貸款及利息—非流動部份   | ii | —           | 6,000      |
| 貿易及其他應收賬款—非流動部份 | ii | 6,000       | —          |
| 應收貸款及利息—流動部份    | ii | —           | 11,932     |
| 貿易及其他應收賬款       | ii | 13,078      | 1,146      |

附註：

- i. 「撥回應收貸款及利息之減值虧損」乃由「其他收入」重新分類為綜合損益表之獨立項目。
- ii. 「應收貸款及利息」乃由「貿易及其他應收賬款」重新分類為綜合財務狀況表之獨立項目。

## 財務概要

### 財務業績

|              | 截至十二月三十一日止年度   |              |              |              |              |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一二年<br>千港元 | 二零一一年<br>千港元 |
| <b>業績</b>    |                |              |              |              |              |
| 除稅前虧損        | <b>(6,574)</b> | (25,664)     | (8,884)      | (8,480)      | (27,725)     |
| <b>資產及負債</b> |                |              |              |              |              |
|              | 於十二月三十一日       |              |              |              |              |
|              | 二零一五年<br>千港元   | 二零一四年<br>千港元 | 二零一三年<br>千港元 | 二零一二年<br>千港元 | 二零一一年<br>千港元 |
| 物業、廠房及設備     | <b>276</b>     | 392          | 502          | 149          | 347          |
| 商譽           | <b>609</b>     | 609          | 609          | –            | –            |
| 其他資產         | <b>35,856</b>  | 42,200       | 41,810       | 5,237        | 13,610       |
| 負債總額         | <b>(5,015)</b> | (4,252)      | (2,587)      | (1,992)      | (2,083)      |
| 權益總額         | <b>31,726</b>  | 38,949       | 40,334       | 3,394        | 11,874       |