

abcmultiactive
abc Multiactive Limited
辰罡科技有限公司*
(於百慕達註冊成立之有限公司)
(股份代號：8131)

全年業績公佈
截至二零一二年十一月三十日止年度

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，乃為相比起其他在聯交所上市帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資之人士應了解投資於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經驗豐富投資者。

由於創業板上市之公司屬於新興性質，在創業板買賣之證券可能會較於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。

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

本公佈乃根據香港聯合交易所有限公司《創業板證券上市規則》之規定提供有關本公司之資料。abc Multiactive Limited (辰罡科技有限公司) 各董事共同及個別對本公佈承擔全部責任。各董事於作出一切合理諮詢後確認，就彼等所知及所信，本公佈所載之資料在各重大方面均屬真確及完整，且無誤導或欺詐成份；亦無遺漏任何其他事項，致使本公佈或當中所載之內容有所誤導。

* 僅供識別

全年業績

abc Multiactive Limited (辰罡科技有限公司) (「本公司」) 之董事會 (「董事會」) 欣然公佈本公司及其附屬公司 (統稱「本集團」) 截至二零一二年十一月三十日止年度之經審核綜合業績，連同於二零一一年之比較數字如下：

綜合全面收益表

截至二零一二年十一月三十日止年度

| | 附註 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|-------------------|----|--------------|--------------|
| 營業額 | 4 | 14,256 | 16,808 |
| 銷售成本 | | (1,901) | (4,535) |
| 毛利 | | 12,355 | 12,273 |
| 其他收益 | 4 | 1 | 1 |
| 其他收益及虧損 | 5 | (321) | 81 |
| 軟件研究及開發開支 | | (5,576) | (7,985) |
| 銷售及市場推廣開支 | | (884) | (1,307) |
| 行政開支 | | (6,634) | (6,597) |
| 經營業務虧損 | 7 | (1,059) | (3,534) |
| 融資成本 | 8 | (2,186) | (1,902) |
| 除稅前虧損 | | (3,245) | (5,436) |
| 稅項 | 9 | — | — |
| 本年度虧損 | | (3,245) | (5,436) |
| 其他全面虧損，扣除稅項 | | | |
| 換算外國業務所產生之匯兌差額 | | (152) | (154) |
| 本年度其他全面虧損，扣除稅項 | | (152) | (154) |
| 本年度全面虧損總額 | | (3,397) | (5,590) |
| 本公司擁有人應佔本年度虧損 | | (3,245) | (5,436) |
| 本公司擁有人應佔本年度全面虧損總額 | | (3,397) | (5,590) |
| 每股虧損 | | | |
| — 基本及攤薄 | 10 | (2.02)港仙 | (3.38)港仙 |

綜合財務狀況表
於二零一二年十一月三十日

| | 附註 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--------------------|----|-----------------|-----------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 271 | 416 |
| 流動資產 | | | |
| 在製品 | | 20 | 226 |
| 貿易及其他應收款項 | 12 | 1,049 | 811 |
| 應收一關連方之金額 | 13 | 13 | — |
| 現金及現金等值物 | | 8,167 | 5,418 |
| | | 9,249 | 6,455 |
| 總資產 | | 9,520 | 6,871 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 15 | 16,059 | 16,059 |
| 儲備 | | (72,340) | (68,943) |
| 本公司擁有人應佔之權益 | | (56,281) | (52,884) |
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 應付關連公司之承付票及利息 | 16 | 43,990 | 37,608 |
| 欠負一股東之金額 | 17 | 6,052 | 5,635 |
| 欠負一關連方之金額 | 17 | 4,217 | 3,986 |
| | | 54,259 | 47,229 |
| 流動負債 | | | |
| 其他應付款項及應計費用 | 14 | 6,024 | 6,644 |
| 遞延收益 | | 3,538 | 3,653 |
| 欠負一關連公司之金額 | 17 | 376 | 314 |
| 欠負客戶之金額 | | 1,604 | 1,915 |
| | | 11,542 | 12,526 |
| 總負債 | | 65,801 | 59,755 |
| 總權益及負債 | | 9,520 | 6,871 |
| 流動負債淨值 | | (2,293) | (6,071) |
| 總資產減流動負債 | | (2,022) | (5,655) |
| 負債淨值 | | (56,281) | (52,884) |

綜合權益變動報表

截至二零一二年十一月三十日止年度

| | 本公司擁有人應佔 | | | | | 總權益 千港元 |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 繳入盈餘 千港元 | 匯兌儲備 千港元 | 累計虧損 千港元 | |
| 於二零一零年十二月一日 | 16,059 | 106,118 | 37,600 | (14,110) | (192,961) | (47,294) |
| 本年度虧損 | - | - | - | - | (5,436) | (5,436) |
| 本年度其他全面虧損 | - | - | - | (154) | - | (154) |
| 本年度全面虧損總額 | - | - | - | (154) | (5,436) | (5,590) |
| 於二零一一年十一月三十日 及二零一一年十二月一日 | 16,059 | 106,118 | 37,600 | (14,264) | (198,397) | (52,884) |
| 本年度虧損 | - | - | - | - | (3,245) | (3,245) |
| 本年度其他全面虧損 | - | - | - | (152) | - | (152) |
| 本年度全面虧損總額 | - | - | - | (152) | (3,245) | (3,397) |
| 於二零一二年十一月三十日 | 16,059 | 106,118 | 37,600 | (14,416) | (201,642) | (56,281) |

附註：

1. 公司資料

本公司於二零零零年三月二日根據百慕達一九八一年公司法(經修訂)在百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，其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。本公司之註冊辦事處位於26 Burnaby Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司之主要營業地點位於香港中環皇后大道中88號勵精中心17樓。

本公司之主要業務為投資控股，其附屬公司之主要業務為設計與銷售電腦軟件產品以及提供專業及保養服務。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，除另有指明外，所有數值已約整至最接近的千位(「千港元」)。

本公司董事認為本公司之最終股東為The City Place Trust(「CPT」，一個於百慕達註冊成立之信託)。

2. 編製基準

本綜合財務報表乃以歷史成本慣例為編製基準，惟若干財務工具按公平值計量。歷史成本一般建基於就換取資產而支付之代價的公平值。

截至二零一二年十一月三十日止年度，本集團產生虧損淨額約為3,245,000港元及累計虧損約為201,642,000港元。於二零一二年十一月三十日，本集團之流動負債較其流動資產高出約2,293,000港元，而負債淨值約為56,281,000港元。儘管如此，本綜合財務報表乃以持續經營基準編製，其有效性取決於本集團未來業務之成功、能產生足夠現金流量以應付到期債務，以及能再融資或重組其貸款以令本集團可應付未來營運資金及融資之需要。

股東CPT亦已確認，其將不會於報告日起計未來十二個月內要求償還金額約6,052,000港元之欠款。

此外，由本公司一名執行董事之密切家族成員擁有之Maximizer (Barbados) Management Inc. (「Maximizer (Barbados)」)已確認，其將不會於報告日起計未來十二個月內要求償還約為4,217,000港元之欠款。

此外，由本公司一名執行董事之密切家族成員擁有之Wickham Group Limited (「Wickham」) 已同意，其將不會於到期日(即二零一四年五月三十一日)前要求償還總額約為5,058,000港元之承付票及相關利息。

由本公司行政總裁擁有之關連公司Active Investments Capital Limited (「Active Investments」) 亦已同意，其將不會於相關到期日(即二零一四年五月三十一日)前要求償還總額分別約為593,000加元(「加元」)(約4,590,000港元)、22,242,000港元、3,318,000港元、2,103,000港元、315,000加元(約2,462,000港元)及540,000加元(約4,217,000港元)之承付票及相關利息。

於二零一二年十一月三十日，Wickham已同意將金額約為4,634,000港元之承付票連同累計利息約424,000港元之到期日延至二零一四年五月三十一日。於二零一二年十一月三十日，Active Investments亦已同意將金額為485,000加元(約3,787,000港元)之承付票連同累計利息約108,000加元(約803,000港元)、金額約為18,205,000港元之承付票連同累計利息約4,037,000港元、金額為3,000,000港元之承付票連同累計利息約318,000港元、金額為2,000,000港元之承付票連同累計利息約103,000港元，以及金額為300,000加元(約2,343,000港元)之承付票連同累計利息約15,000加元(約119,000港元)之到期日延至二零一四年五月三十一日。本公司已於二零一二年十一月二十八日向Active Investments發行金額為540,000加元(約4,217,000港元)之一份新承付票。新承付票之到期日為二零一四年五月三十一日。

本公司董事有信心本集團之未來業務將會取得成功，並有能力產生足夠現金流量以應付於未來十二個月到期之債項。因此，本公司董事認為以持續經營基準編製本綜合財務報表乃適當之做法。

3. 採用新增及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團首次採用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈，對二零一一年十二月一日開始之本集團財政年度生效之以下經修訂準則及詮釋(「新香港財務報告準則」)。

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| 香港財務報告準則(修訂本) | 二零一零年香港財務報告準則之改進 |
| 香港財務報告準則第1號(修訂本) | 嚴重高通脹及剔除首次採納者之固定日期 |
| 香港財務報告準則第7號(修訂本) | 披露—財務資產之轉讓 |
| 香港會計準則第24號(經修訂) | 有關連人士披露 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第14號(修訂本) | 最低資本規定之預付款項 |

採用此等新香港財務報告準則對目前及以往年度之本集團綜合財務表現及狀況並無重大影響，故毋須作出前期調整。

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新增及經修訂準則、修訂或詮釋。

| | |
|---|--|
| 香港財務報告準則(修訂本) | 二零零九年至二零一一年週期之年度改進 ³ |
| 香港財務報告準則第1號(修訂本) | 首次採納香港財務報告準則—政府貸款 ³ |
| 香港財務報告準則第7號(修訂本) | 披露—財務資產與財務負債之抵銷 ³ |
| 香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號(修訂本) | 香港財務報告準則第9號之強制生效日期及 過渡披露 ⁵ |
| 香港財務報告準則第9號 | 財務工具 ⁵ |
| 香港財務報告準則第10號 | 綜合財務報表 ³ |
| 香港財務報告準則第11號 | 共同安排 ³ |
| 香港財務報告準則第12號 | 於其他實體權益之披露 ³ |
| 香港財務報告準則第13號 | 公平值計量 ³ |
| 香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第11號及 香港財務報告準則第12號(修訂本) | 綜合財務報表、共同安排及於其他實體權益之披露 —過渡指引 ³ |
| 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27號(修訂本) | 投資實體 ⁴ |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 呈列其他全面收益項目 ² |
| 香港會計準則第12號(修訂本) | 遞延稅項：收回相關資產 ¹ |
| 香港會計準則第19號 (二零一一年經修訂) | 僱員福利 ³ |
| 香港會計準則第27號 (二零一一年經修訂) | 獨立財務報表 ³ |
| 香港會計準則第28號 (二零一一年經修訂) | 於聯營公司及合營企業之投資 ³ |
| 香港會計準則第32號(修訂本) | 呈列—財務資產與財務負債之抵銷 ⁴ |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第20號 | 地表礦藏於生產階段之剝除成本 ³ |

¹ 對二零一二年一月一日或之後開始之年度期間生效

² 對二零一二年七月一日或之後開始之年度期間生效

³ 對二零一三年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 對二零一四年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁵ 對二零一五年一月一日或之後開始之年度期間生效

本公司董事現正評估該等新香港財務報告準則之潛在影響，但尚未能斷定該等新香港財務報告準則會否對經營業績及財務狀況之編製和呈列方式造成重大影響。該等新香港財務報告準則或會令到業績及財務狀況之編製和呈列方式有變。

4. 營業額及其他收益

本集團主要從事設計及銷售電腦軟件產品及為該等產品提供專業及保養服務。所有重大集團內公司間交易已於綜合賬目時抵銷。

本集團於本年度之營業額及其他收益之分析如下：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 營業額： | | |
| 銷售電腦軟件特許權、軟件租金及 提供相關服務 | 5,361 | 6,860 |
| 提供保養服務 | 7,027 | 7,401 |
| 合約收益 | 1,705 | 2,265 |
| 銷售電腦硬件 | 163 | 282 |
| | <u>14,256</u> | <u>16,808</u> |
| 其他收益： | | |
| 銀行存款利息收入 | <u>1</u> | <u>1</u> |

利息收入是全數來自截至二零一二年及二零一一年十一月三十日止兩個年度內的貸款及應收款項(包括現金及銀行結餘)。

5. 其他收益及虧損

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 出售物業、廠房及設備之收益 | 19 | - |
| 撥回貿易應收款項之虧損 | 106 | - |
| 就貿易應收款項而確認之減值虧損 | (38) | (3) |
| 匯兌(虧損)/收益淨額 | (408) | 84 |
| | <u>(321)</u> | <u>81</u> |

6. 分部資料

於截至二零一二年十一月三十日及二零一一年十一月三十日止年度，本集團主要從事兩項業務分部—金融解決方案及CRM解決方案。主要經營決策者定期檢討各營運以及產品和服務之性質。本集團各業務分部是指提供產品及服務所經受之風險及回報有別於其他業務分部的策略業務單位。

分部收益及業績

以下為本集團按須報告分部提供之收益及業績分析：

| | 金融解決方案 | | CRM解決方案 | | 綜合 | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
| 營業額 | <u>13,798</u> | <u>15,587</u> | <u>458</u> | <u>1,221</u> | <u>14,256</u> | <u>16,808</u> |
| 分部業績 | <u>5,951</u> | <u>3,002</u> | <u>12</u> | <u>(24)</u> | <u>5,963</u> | <u>2,978</u> |
| 利息收入 | | | | | 1 | 1 |
| 出售物業、廠房及設備之收益 | | | | | 19 | – |
| 匯兌(虧損)/收益 | | | | | (408) | 84 |
| 中央行政成本 | | | | | (6,634) | (6,597) |
| 融資成本 | | | | | (2,186) | (1,902) |
| 除稅前虧損 | | | | | (3,245) | (5,436) |
| 稅項 | | | | | – | – |
| 本年度虧損 | | | | | <u>(3,245)</u> | <u>(5,436)</u> |

上文所報告之收益代表來自外界客戶之收益。年內並無分部之間的銷售(二零一一年：無)。

分部業績代表在未分配其他收益、匯兌收益/虧損、中央行政成本、融資成本及稅項前，各分部所賺取的溢利/(蒙受的虧損)。此為向主要營運決策者匯報以作出資源分配及分部表現評估的方式。

分部資產及負債

| | 金融解決方案 | | CRM解決方案 | | 綜合 | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
| 資產及負債 | | | | | | |
| 分部資產 | 1,472 | 1,673 | 47 | 44 | 1,519 | 1,717 |
| 未分配資產 | | | | | 8,001 | 5,154 |
| 綜合總資產 | | | | | <u>9,520</u> | <u>6,871</u> |
| 分部負債 | | | | | | |
| 分部負債 | 13,876 | 14,631 | 7,310 | 7,013 | 21,186 | 21,644 |
| 未分配負債 | | | | | 44,615 | 38,111 |
| 綜合總負債 | | | | | <u>65,801</u> | <u>59,755</u> |

就監察分部表現以及在分部之間分配資產而言，本集團的主要營運決策者根據以下基準而監察各個須報告分部應佔之業績、資產及負債：

所有資產均分配予須報告分部，惟未分配企業資產除外（主要是投資控股公司所用的現金及現金等值物，以及投資控股公司預先支付的預付款項）。

所有負債均分配予須報告分部，惟未分配企業負債除外（主要是承付票連同相關應付利息、投資控股公司所承擔的其他應付款項及應計費用）。

其他分部資料

| | 金融解決方案 | | CRM解決方案 | | 綜合 | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
| 其他分部資料 | | | | | | |
| 折舊 | 170 | 204 | 3 | 6 | 173 | 210 |
| 資本開支 | 23 | 60 | - | 4 | 23 | 64 |
| 撥回貿易應收款項之 減值虧損 | (106) | - | - | - | (106) | - |
| 就貿易應收款項而確認之 減值虧損 | 33 | 3 | 5 | - | 38 | 3 |

地區分部

本集團於兩大地區經營業務－中國及香港。

本集團按營運地點劃分來自外界客戶之收益以及按資產位置劃分非流動資產之資料詳列如下：

| | 來自外界客戶之收益 | | 非流動資產 | |
|----|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
| 中國 | - | - | 130 | 197 |
| 香港 | 14,256 | 16,808 | 141 | 219 |
| | <u>14,256</u> | <u>16,808</u> | <u>271</u> | <u>416</u> |

有關主要客戶之資料

於截至二零一二年及二零一一年十一月三十日止兩個年度，並無單一客戶佔本集團收益之10%或以上。

7. 經營業務虧損

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 本集團之經營業務虧損乃於扣除下列各項後得出： | | |
| 核數師酬金 | 205 | 205 |
| 自置物業、廠房及設備之折舊 | 173 | 210 |
| 下列之經營租約付款： | | |
| －土地及樓宇 | 1,808 | 1,589 |
| －廠房及設備 | 32 | 30 |
| 員工成本(不包括董事酬金) | | |
| －工資及津貼 | 9,959 | 13,736 |
| －退休福利成本 | 350 | 550 |
| 銷售電腦硬件成本 | 106 | 207 |
| | <u>9,959</u> | <u>13,736</u> |

8. 融資成本

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 承付票之利息 | | |
| －須於五年內全數償還(附註16) | 1,940 | 1,668 |
| 結欠一股東／一關連方／一關連公司金額之利息 | | |
| －須於五年內全數償還(附註17) | 246 | 234 |
| | <u>2,186</u> | <u>1,902</u> |

9. 稅項

由於本集團於本年度概無估計應課稅溢利，或有估計承前稅務虧損以抵銷估計應課稅溢利，因此並無就香港利得稅作出撥備(二零一一年：無)。

由於在中國經營業務之附屬公司年內概無應課稅溢利，因此於本年度並無就中國所得稅作出撥備(二零一一年：無)。

由於本集團澳洲附屬公司於本年度並無應課稅溢利，因此該等澳洲附屬公司並無作出澳洲所得稅撥備(二零一一年：無)。

本集團於香港產生稅務虧損約63,956,505港元(二零一一年：69,928,830港元)，可無限期用作抵銷產生虧損之公司日後之應課稅溢利。由於未來溢利來源之不確定，因此並無確認遞延稅項資產。

於本年度並無在其他全面收益確認所得稅(二零一一年：無)。

10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃按以下數據計算：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>虧損</i> | | |
| 用以計算每股基本虧損之虧損 (本公司擁有人應佔年度虧損) | <u>(3,245)</u> | <u>(5,436)</u> |
| | 二零一二年 | 二零一一年 |
| <i>股份數目</i> | | |
| 用以計算每股基本虧損之股份加權平均數 | <u>160,590,967</u> | <u>160,590,967</u> |
| 每股基本虧損 | <u>(2.02)港仙</u> | <u>(3.38)港仙</u> |

截至二零一二年及二零一一年十一月三十日止年度之每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。於截至二零一一年十一月三十日止年度計算每股攤薄虧損時並無計及本公司之未行使購股權，原因為本公司之未行使購股權具反攤薄影響。

11. 股息

本公司董事建議不派發截至二零一二年十一月三十日止年度之任何股息(二零一一年：無)。

12. 貿易及其他應收款項

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 貿易應收款項 | 342 | 397 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 707 | 414 |
| | <u>1,049</u> | <u>811</u> |

貿易應收款項之分析如下：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 貿易應收款項 | 1,974 | 2,097 |
| 減：就貿易應收款項而確認之減值虧損 | (1,738) | (1,700) |
| 加：撥回貿易應收款項之減值虧損 | 106 | - |
| | <u>342</u> | <u>397</u> |
| 於二零一二年／二零一一年十一月三十日 | | |

本集團設有既定之信貸政策，以評核各交易對手之信貸質素。本集團亦密切注視收款情況，以將該等貿易應收款項之相關信貸風險減至最低。本集團與客戶之貿易條款主要是依據產品交付及用戶之接納而定。本集團給予其合約客戶的信貸期平均為0至30日。

貿易應收款項扣除減值虧損撥備之賬齡分析如下：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 即期 | 132 | 269 |
| 31至60日 | 96 | 38 |
| 61至90日 | - | - |
| 超過90日 | 114 | 90 |
| | <u>342</u> | <u>397</u> |

已逾期但未減值之貿易應收款項之賬齡分析如下：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 31至60日 | 96 | 38 |
| 61至90日 | - | - |
| 超過90日 | 114 | 90 |
| | <u>210</u> | <u>128</u> |

就已逾期但未減值之貿易應收款項而言，雖然本集團並無就此持有抵押品，但本集團已評核有關人士之信譽、付款記錄以及報告日後的主要付款，並認為仍然可以收回有關金額而毋須計提超出呆賬撥備之進一步信貸撥備。本集團致力嚴控未償還之貿易應收款項。管理層定期檢討逾期結餘。

就貿易應收款項而確認之減值虧損撥備變動如下：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 於二零一一年／二零一零年十二月一日 | 1,700 | 1,697 |
| 撥回貿易應收款項之減值虧損 | (106) | - |
| 就貿易應收款項而確認之減值虧損 | 38 | 3 |
| | <u>1,632</u> | <u>1,700</u> |
| 於二零一二年／二零一一年十一月三十日 | | |

就貿易應收款項而確認之減值虧損撥備包括結餘約為38,000港元(二零一一年：3,000港元)之個別減值之貿易應收款項。個別減值之應收款項乃與面對財政困難之客戶有關，而本公司董事估計該等賬目預期不可收回。

於二零一二年十一月三十日，貿易應收款項中的66%(二零一一年：4%)是應收本集團之五大客戶。三名個別客戶佔貿易應收款項淨結餘總額超過10%，金額約為225,000港元(二零一一年：235,000港元)。

預付款項、按金及其他應收款項之減值虧損撥備變動如下：

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 1,117 | 824 |
| 減：就預付款項、按金及其他應收款項 而確認之減值虧損 | (410) | (410) |
| 於二零一二年／二零一一年十一月三十日 | <u>707</u> | <u>414</u> |

本公司董事已評估截至二零一二年十一月三十日止年度之預付款項、按金及其他應收款項之可收回成數，並認為毋須就預付款項、按金及其他應收款項作出進一步減值撥備。

於報告日面對之最高信貸風險為上述各類應收款項的眼面值。本集團並無就此持有任何抵押品。

13. 應收一關連方之金額

根據香港公司條例第161B條披露應收一關連方之金額的詳情如下：

| 關連方之名稱 | 年內最高未償還金額 千港元 | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--|------------------|--------------|--------------|
| Wing Hong Interior Contracting Ltd. | <u>13</u> | <u>13</u> | <u>-</u> |

該關連方乃由本公司一名執行董事之密切家族成員間接擁有。

以上應收一關連方之金額為無抵押、免息及須應要求償還。

14. 其他應付款項及應計費用

| | 二零一二年 千港元 | 二零一一年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 應計費用 | 2,117 | 2,221 |
| 預收款項 | 2,496 | 3,292 |
| 其他應付款項 | 1,411 | 1,131 |
| | <u>6,024</u> | <u>6,644</u> |

15. 股本

| | 二零一二年 | | 二零一一年 | |
|---------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | 股份數目 | 金額 千港元 | 股份數目 | 金額 千港元 |
| 法定： | | | | |
| 每股面值0.1港元之普通股 | <u>10,000,000,000</u> | <u>1,000,000</u> | <u>10,000,000,000</u> | <u>1,000,000</u> |
| 已發行及繳足： | | | | |
| 每股面值0.1港元之普通股 | <u>160,590,967</u> | <u>16,059</u> | <u>160,590,967</u> | <u>16,059</u> |

16. 應付關連公司之承付票及利息

於二零一二年十一月三十日，應付關連公司之承付票38,186,000港元(二零一一年：33,744,000港元)乃按香港最優惠利率(二零一一年：按香港最優惠利率)計息。

Active Investments(一間由本公司之行政總裁擁有之關連公司)已同意其將不會於報告期結起計之未來十二個月內要求償還約593,000加元(約4,590,000港元)之承付票及有關承付票之利息。於二零一二年十一月三十日，Active Investments已同意將金額為485,000加元(約3,787,000港元)之承付票連同累計利息約108,000加元(約803,000港元)之到期日進一步延至二零一四年五月三十一日。於本年度產生之利息約為29,000加元(約224,000港元)(二零一一年：約28,000加元(約217,000港元))(附註8)。

Active Investments亦已同意其將不會於報告期結起計之未來十二個月內要求償還約22,242,000港元之承付票及有關承付票之利息。於二零一二年十一月三十日，Active Investments已同意將金額約為18,205,000港元之承付票連同累計利息約4,037,000港元之到期日延至二零一四年五月三十一日。於本年度該承付票產生之利息約為1,085,000港元(二零一一年：約1,029,000港元)(附註8)。

Active Investments亦已同意其將不會於報告期結起計之未來十二個月內要求償還約3,318,000港元之承付票及有關承付票之利息。於二零一二年十一月三十日，Active Investments已同意將金額為3,000,000港元之承付票連同累計利息約318,000港元之到期日延至二零一四年五月三十一日。於本年度該承付票產生之利息約為162,000港元(二零一一年：約154,000港元)(附註8)。

Active Investments亦已同意其將不會於報告期結起計之未來十二個月內要求償還約2,103,000港元之承付票及有關承付票之利息。於二零一二年十一月三十日，Active Investments已同意將金額為2,000,000港元之承付票連同累計利息約103,000港元之到期日延至二零一四年五月三十一日。於本年度該承付票產生之利息約為103,000港元(二零一一年：無)(附註8)。

Active Investments亦已同意其將不會於報告期結起計之未來十二個月內要求償還315,000加元(約2,462,000港元)之承付票及有關承付票之利息。於二零一二年十一月三十日, Active Investments已同意將金額為300,000加元(約2,343,000港元)之承付票連同累計利息約15,000加元(約119,000港元)之到期日延至二零一四年五月三十一日。於本年度該承付票產生之利息約為15,000加元(約119,000港元)(二零一一年:無)(附註8)。

於二零一二年十一月二十八日,本公司發行金額為540,000加元(約4,217,000港元)之一份新承付票予Active Investments,有關承付票乃無抵押、按香港最優惠利率計息及毋須於二零一四年五月三十一日起計之未來十八個月內償還。

此外,由本公司一名執行董事之密切家族成員擁有之Wickham亦已同意,其將不會於報告期結起計之未來十二個月內要求償還其承付票及有關承付票之利息約5,058,000港元。於二零一二年十一月三十日,Wickham已同意將為數約4,634,000港元之承付票連同累計利息約424,000港元之到期日延至二零一四年五月三十一日。於本年度該承付票產生之利息約為247,000港元(二零一一年:約268,000港元)(附註8)。

17. 欠負一股東／一關連方／一關連公司之金額

該金額主要為應付開發成本、購買軟件商品、專利權費及代本集團已付之開支。結餘分別約為6,052,000港元、4,217,000港元及376,000港元。結餘為免息,惟當中約3,136,000港元及1,984,000港元結餘分別以香港上海滙豐銀行有限公司所公佈之加拿大最優惠年利率加2厘複息按月計息(二零一一年:香港上海滙豐銀行有限公司所公佈之加拿大最優惠年利率加2厘複息按月計息)。該股東及該關連方確認,其自報告期結起計未來十二個月內將不會要求還款。

本集團綜合財務報表之獨立核數師報告之摘要

本集團截至二零一二年十一月三十日止年度之綜合財務報表之獨立核數師報告載有以下之經修訂核數師意見：

「儘管吾等並無保留意見，惟吾等務請股東垂注，綜合財務報表附註2指出 貴集團於截至二零一二年十一月三十日止年度錄得虧損淨額約3,245,000港元，而 貴集團於該日期之總負債超過其總資產約56,281,000港元。該等狀況，連同綜合財務報表附註2內所載列之其他因素，顯示存在可能令 貴集團能否持續經營嚴重成疑之重大不明朗因素。」

業務回顧

財務回顧

本集團截至二零一二年十一月三十日止年度錄得營業額約14,256,000港元，較上年同期約16,808,000港元減少15%。於總營業額中，5,361,000港元或38%來自軟件特許權銷售、1,705,000港元或12%來自合約收益、7,027,000港元或49%來自保養服務，而163,000港元或1%來自硬件銷售。於二零一二年十一月三十日，本集團擁有價值約2,000,000港元之進行中合同。截至二零一二年十一月三十日止年度之股東應佔虧損淨額為3,245,000港元，而上年度同期本集團錄得虧損淨額約5,436,000港元。

年內，本集團採取審慎成本控制措施，透過於香港及中國營運中實施縮減員工成本及其他開支措施，以構建更有效的營運架構。截至二零一二年十一月三十日止年度之經營開支約為13,094,000港元，較上年度同期約15,892,000港元減少18%。

由於本集團大部份物業、廠房及設備已悉數計提折舊，折舊開支由截至二零一一年十一月三十日止年度約210,000港元下跌至本財政年度約173,000港元。

截至二零一二年十一月三十日止年度，本集團並無任何攤銷開支，此乃由於在二零零二年財政年度結束時撇銷餘下之商譽及知識產權金額。

年內，本集團投資約5,576,000港元開發OCTO Straight Through Processing (「STP」) 系統之新模塊。

於截至二零一二年十一月三十日止年度，就長期未償還貿易應收款項計提約38,000港元之額外減值撥備。由於經濟疲弱，董事未能確定該筆款項最終能否收回，故認為作出該項撥備乃審慎做法。

截至二零一二年十一月三十日止年度之員工成本總額（不包括董事酬金）約為10,309,000港元，較上年度同期約14,286,000港元減少28%，主要因為年內員工人數減少所致。

營運回顧

截至二零一二年十一月三十日止年度，金融解決方案之營業額為13,798,000港元，較上年度同期之15,587,000港元減少11%。減少的主要因為年內提供保養服務及軟件租金之收入減少以及全球股票市場及經濟氣候瀰漫各種不明朗因素，令到本集團於二零一二年度內與經紀行新簽銷售合同之步伐放緩。

本集團繼續提升其OCTOSTP系統之特色並專注於新銷售及市場推廣計劃以推動銷售。年內，本集團訂出租賃計劃，讓現有客戶可將本身的DOS版本系統升級至最新的OCTOSTP版本並完成升級版的開發並為數名客戶成功實行升級版。

為拓闊本集團之收入渠道，本集團參與一所加拿大金融軟件公司之渠道分銷計劃，其作為於香港的渠道夥伴，推廣其創新的OTC衍生工具解決方案。該方案為各企業提供協助衍生工具及固定收益投資組合之估值、彙報及風險管理的軟件及服務。憑藉本集團與該渠道夥伴的優勢互補，本集團相信，這將協助我們的客戶開發有效的風險分析及風險管理解決方案。於二零一二年第四季度，本集團成功與一間台灣保險公司簽訂銷售合同，實行其創新的OTC衍生工具解決方案。

繼聯交所於二零一二年下半年宣佈若干新證券交易平台後，本集團於二零一二年較後時間開始開發新系統升級以符合並與Orion Central Gateway（「OCG」）及Orion Market Data Platform（「OMD」）整合。為籌備OCG及OMD的開發工作，本集團已將資源集中投放在為客戶開發交易工具，以把握將於二零一三年推出的新平台所帶來的優勢。

於截至二零一二年十一月三十日止年度，CRM解決方案之營業額為458,000港元，較上年度同期之1,221,000港元減少62%。減少是由於客戶對CRM之需求減少而令到本集團之營業額減少。於本年度，本集團與Maximizer Software Inc. (「MSI」) 就Maximizer軟件產品於亞太區之分銷權訂立一項全新國際授權代理協議，於二零一二年八月一日起生效。根據新協議，本集團將擔當業務代理角色，更專注向客戶提供Maximizer軟件產品之服務層次。本集團相信，改革將集中本集團資源於該地區之CRM解決方案業務，並提高本集團於市場之競爭力。

前景

為保持市場競爭力，本集團將更為集中於核心業務及技術發展，從而提升產品功能及增加為客戶提供之服務範疇。集團將繼續將資源投放於高增長解決方案範疇之業務發展，以提升營運效率，而努力不懈將繼續是本集團於二零一三年之首要任務。董事相信，本集團已擁有可適應市場需求而非非常多元化之產品範疇，並已準備好迎接市場挑戰。

通過發掘香港及亞洲市場的新商機，本集團謀求業務範疇的進一步多元化。為了實現此目標，本集團將會更積極地尋找合適的協作伙伴以提供更具創意的業務解決方案。

企業管治常規

董事會相信，企業管治乃維持本公司成功之重要元素，並已採取各項措施，以確保於本集團之營運中始終維持高標準之企業管治。

聯交所已頒佈創業板上市規則附錄十五所載之企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則及報告」)的修訂，當中載列預期本公司將應用及遵守之原則及守則條文。

為遵守創業板上市規則附錄十五所載之企業管治守則及報告所載之所有新守則條文，本公司已就截至二零一二年十一月三十日止財政年度採納相關修訂及條文採納，惟如下文所說明偏離守則條文第C.1.2條之情況除外。董事會將繼續定期檢討並採取適當行動遵守守則。

財務報告

於二零一二年四月一日生效之企業管治守則及報告守則條文第C.1.2條規定，管理層應每月向董事會全體成員提供的更新資料，以足夠內容載列有關本公司的表現、財務狀況及前景的公正及易於理解的評估。

於二零一二年四月一日至二零一二年十一月三十日止期間，本公司管理層已於本公司常規董事會會議上每季向全體董事提供更新資料以及以足夠內容載列有關本公司的表現、財務狀況及前景的季度綜合財務報表（而非每月向董事會全體成員提供更新資料）。此外，管理層已適時地向董事會全體成員提供有關本公司表現、財務狀況及前景的任何重大變動的更新資料並就向董事會匯報的事宜提供足夠資料。

審核委員會

根據創業板上市規則，本公司已於二零零一年一月二十二日成立一個審核委員會，此委員會由三名獨立非執行董事廖廣生先生、黃劍豪先生及William Keith Jacobsen先生組成。於二零零四年九月二十八日，廖廣生先生獲委任為本公司獨立非執行董事兼審核委員會成員。於二零零八年八月二十九日，黃劍豪先生獲委任為本公司獨立非執行董事兼審核委員會成員。William Keith Jacobsen先生於二零零九年七月十日獲委任為本公司獨立非執行董事兼審核委員會成員。黃劍豪先生於本年度為審核委員會主席。

列載審核委員會之權力及職責之書面職責範圍乃經參考香港會計師公會刊發之「成立審核委員會之指引」後編製及採納。審核委員會之職權範圍亦訂明其應檢討本公司設定的以下安排：本公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應確保有適當安排，讓本公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動，其亦擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係。審核委員會為董事會與本公司之核數師在本集團審核範圍內產生之事宜方面之一道重要橋樑。審核委員會亦審閱財務申報過程，以及本集團內部控制系統之充足程度及有效性。

於二零一二年之報告年度，審核委員會已舉行五次會議，以審閱本公司之報告及賬目，並向董事會提供意見及推薦建議。審核委員會會議記錄乃由公司秘書保存。

審核委員會已審閱本集團截至二零一二年十一月三十日止年度業績，彼等認為該等業績乃按照適用之會計準則編製。

購買、出售或贖回上市證券

本公司於年內並無贖回其任何上市證券。本公司或其任何附屬公司於年內概無購入或出售任何本公司之上市證券(二零一一年：無)。

承董事會命
主席
許智豪

於本公佈日期，董事會由以下董事組成：

許智豪先生(執行董事)

林曉凌女士(執行董事)

許知仁先生(非執行董事)

廖廣生先生(獨立非執行董事)

黃劍豪先生(獨立非執行董事)

William Keith JACOBSEN先生(獨立非執行董事)

香港，二零一三年二月一日

本公佈將由其刊登日期起至少一連七日刊登在創業板網站之「最新公司公告」網頁及本公司網頁www.hklistco.com上。