



# ARTEL SOLUTIONS GROUP HOLDINGS LIMITED

## 宏通集團控股有限公司\*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：931)

### 截至二零零六年十二月三十一日止年度之全年業績公佈

#### 業績

宏通集團控股有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）謹此公佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零零六年十二月三十一日止年度按照香港公認會計原則編製之經審核綜合業績，連同往年度之比較數字如下：

#### 綜合收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度 二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
營業額	3	36,334	1,198,229
銷售成本	4	(34,924)	(1,170,757)
毛利		1,410	27,472
其他經營收入	5	3,278	5,536
分銷成本		(94)	(6,192)
行政開支		(23,861)	(29,143)
呆壞賬撥備		(103,400)	(401,972)
應收回佣撥備	6	(6,109)	(92,705)
撇減存貨		(46,932)	(66,283)
財務費用	7	(472)	(18,568)
應佔聯營公司業績		(547)	(93)
廠房及設備之已確認減值虧損		(5,698)	—
聯營公司商譽之已確認減值虧損		—	(13,768)
除稅前虧損	8	(182,425)	(595,716)
稅項	9	1,300	(734)
本公司股本持有人應佔之年度虧損		(181,125)	(596,450)
股息	10	—	—
每股虧損（港仙）	11		
— 基本		(11.3)	(37.3)

\* 僅供識別

## 綜合資產負債表

	附註	二 零 零 六 年 千 港 元	二 零 零 五 年 千 港 元
非流動資產			
廠房及設備		265	8,519
於聯營公司之權益		245	792
於一家共同控制企業之權益		—	195
		<u>510</u>	<u>9,506</u>
流動資產			
存貨		—	54,868
貿易應收賬款、應收回佣、預付款項、 按金及其他應收款項	12	1,326	109,570
應收聯營公司之款項		874	874
已抵押銀行存款		—	43,797
銀行結存及現金		2,680	7,676
		<u>4,880</u>	<u>216,785</u>
流動負債			
貿易應付賬款、銷售按金、 應計費用及其他應付款項	13	71,536	138,187
應付一名董事款項		198	195
銀行透支及借貸		259,378	230,149
衍生財務工具		—	1,057
		<u>331,112</u>	<u>369,588</u>
流動負債淨額		<u>(326,232)</u>	<u>(152,803)</u>
總資產減流動負債淨額		<u>(325,722)</u>	<u>(143,297)</u>
非流動負債			
遞延稅項		—	1,300
負債淨額		<u>(325,722)</u>	<u>(144,597)</u>
股本及儲備			
股本		16,000	16,000
儲備		(341,722)	(160,597)
股本虧絀		<u>(325,722)</u>	<u>(144,597)</u>

附註：

## 1. 編製基準

本公司在開曼群島註冊成立為有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。於二零零六年十二月三十一日，其母公司及最終控股公司為E-Career Investments Limited，一家在英屬處女群島註冊成立的公司。

本公司為投資控股公司。

綜合財務報表以港元列報，港元同時是本公司的功能貨幣。

於編製綜合財務報表時，鑑於本集團於二零零六年十二月三十一日之負債淨額約326,000,000港元，董事已審慎考慮本集團日後之流動資金。

於二零零七年七月二十五日，本公司獲簡志堅先生（「簡先生」）通知，彼已於同日與本公司當時之主席兼執行董事游本宏先生（「游先生」）及持有本公司已發行股本75%之本公司當時之主要股東E-Career Investments Limited（由游先生全資擁有之公司）就向E-Career Investments Limited收購1,200,000,000股本公司股份（「銷售股份」）訂立買賣協議，代價為16,000,000港元。收購銷售股份已於二零零七年七月二十五日完成。於二零零七年八月，簡先生以代價30,300,000港元透過轉讓，收購於二零零五年十二月十二日應付予本集團銀行債權人合共結餘額約256,000,000港元之銀行透支及貸款。於二零零七年九月，簡先生以代價840,000美元透過轉讓，收購於二零零六年七月十一日應付予Intel Semiconductor Limited（「Intel」）結餘額約7,567,000美元之金額。

於完成上述債項轉讓後，本集團結欠銀行及Intel之債項其後已轉讓予簡先生。

簡先生已成為本公司之主要股東，其擬維持本公司於聯交所之上市地位，以及繼續經營本集團之現有業務。簡先生已於二零零七年十月十日獲委任為本公司執行董事兼主席。董事認為，簡先生將為本集團提供必要資金，致使本集團可繼續經營其現有業務及於可見將來能悉數履行其到期財務責任。據此，綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

## 2. 主要會計政策

綜合財務報表乃以歷史成本法編製。

綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。此外，綜合財務報表收納聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定之適用披露資料。

於本年度，本集團已首次應用香港會計師公會頒佈之一系列新訂準則、修訂及詮釋（「新香港財務報告準則」），有關新香港財務報告準則於二零零五年十二月一日或二零零六年一月一日或之後開始之會計期間生效。採納新香港財務報告準則對編製及呈列本會計期間或過往會計期間之業績及財務狀況並無重大影響。據此，毋須作出前期調整。

本集團並無提早採納以下已頒佈但尚未生效之新準則、修訂或詮釋。董事預期，應用該等準則、修訂或詮釋將不會對本集團業績及財務狀況構成重大影響。

香港會計準則第1號(經修訂)	資本披露 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第7號	金融工具:披露 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第8號	經營分部 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋7	應用香港會計準則第29號於嚴重通脹環境下之財務匯報之重列法 <sup>3</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋8	香港財務報告準則第2號之範圍 <sup>4</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋9	重新評估嵌入式衍生工具 <sup>5</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋10	中期財務報告及減值 <sup>6</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋11	香港財務報告準則第2號－集團及庫存股份交易 <sup>7</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋12	服務經營權安排 <sup>8</sup>

- 1 於二零零七年一月一日或之後之年度期間生效。
- 2 於二零零九年一月一日或之後之年度期間生效。
- 3 於二零零六年三月一日或之後之年度期間生效。
- 4 於二零零六年五月一日或之後之年度期間生效。
- 5 於二零零六年六月一日或之後之年度期間生效。
- 6 於二零零六年十一月一日或之後之年度期間生效。
- 7 於二零零七年三月一日或之後之年度期間生效。
- 8 於二零零八年一月一日或之後之年度期間生效。

### 3. 營業額及分類資料

營業額指年內向外界客戶出售產品及提供服務已收或應收之款項減去年內貿易折扣及退貨後的淨額。

#### (a) 業務分類

本集團按業務分類之業績之分析如下：

截至二零零六年十二月三十一日止年度：

	分銷電腦組件及 資訊科技產品 千港元	提供綜合 電子啟動方案 千港元	綜合 千港元
<b>營業額</b>			
對外銷售	<u>36,334</u>	<u>—</u>	<u>36,334</u>
<b>業績</b>			
分類業績	<u>(180,303)</u>	<u>(2,459)</u>	<u>(182,762)</u>
其他經營收入			3,278
未分配公司開支			(1,922)
財務費用			(472)
應佔聯營公司業積			<u>(547)</u>
除稅前虧損			<u>(182,425)</u>
稅項			<u>1,300</u>
年度虧損			<u>(181,125)</u>

於二零零六年十二月三十一日

	分銷電腦組件及 資訊科技產品 千港元	提供綜合 電子啟動方案 千港元	綜合 千港元
<b>資產</b>			
分類資產	265	—	265
未分配公司資產			5,125
綜合資產總值			<u>5,390</u>
<b>負債</b>			
分類負債	65,498	—	65,498
未分配公司負債			265,614
綜合負債總額			<u>331,112</u>
<b>其他資料</b>			
呆賬撥備	102,249	1,151	103,400
應收回佣撥備	4,801	1,308	6,109
廠房及設備之已確認減值虧損	5,698	—	5,698
撇減存貨	46,932	—	46,932
添置資本	9	—	9
折舊	2,551	—	2,551

截至二零零五年十二月三十一日止年度：

	分銷電腦組件及 資訊科技產品 千港元	提供綜合 電子啟動方案 千港元	綜合 千港元
<b>營業額</b>			
對外銷售	1,165,871	32,358	1,198,229
<b>業績</b>			
分類業績	(552,683)	(11,917)	(564,600)
其他經營收入			5,536
未分配公司開支			(4,223)
財務費用			(18,568)
聯營公司商譽之已確認減值虧損			(13,768)
應佔聯營公司業積			(93)
除稅前虧損			(595,716)
稅項			(734)
年度虧損			<u>(596,450)</u>

於二零零五年十二月三十一日

	分銷電腦組件及 資訊科技產品 千港元	提供綜合 電子啟動方案 千港元	綜合 千港元
<b>資產</b>			
分類資產	164,626	2,459	167,085
未分配公司資產			59,206
			<u>226,291</u>
綜合資產總值			<u>226,291</u>
<b>負債</b>			
分類負債	131,833	—	131,833
未分配公司負債			239,055
			<u>370,888</u>
綜合負債總額			<u>370,888</u>
<b>其他資料</b>			
呆賬撥備	390,864	11,108	401,972
應收回佣撥備	86,395	6,310	92,705
聯營公司商譽之已確認減值虧損	—	—	13,768
撇減存貨	66,283	—	66,283
添置資本	207	—	207
折舊	2,962	10	2,972
	<u>567,311</u>	<u>17,428</u>	<u>584,739</u>

(b) 地區分類

於本年度及上一個年度，本集團之業務主要位於香港及中華人民共和國（「中國」）。按地區分類之本集團分類資料分析載列如下：—

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
按地區市場劃分之營業額：—		
中國	30,969	972,284
香港	5,365	225,945
	<u>36,334</u>	<u>1,198,229</u>
按資產所在地劃分之資產之賬面值：—		
中國	379	116,769
澳門	1,060	—
香港	3,951	109,522
	<u>5,390</u>	<u>226,291</u>
按資產所在地劃分之添置廠房及設備：—		
香港	9	207
	<u>9</u>	<u>207</u>

#### 4. 銷售成本

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
銷售成本包括：		
已售貨品之成本	34,956	1,173,997
回佣	(32)	(3,240)
	<u>34,924</u>	<u>1,170,757</u>

#### 5. 其他經營收入

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
銷售按金及獲豁免之應計利息	2,482	—
銀行存款之利息收入	159	2,059
因提早償還短期銀行貸款獲取之折讓	—	3,378
推廣服務收入	—	13
雜項收入	637	86
	<u>3,278</u>	<u>5,536</u>

#### 6. 應收回佣撥備

自二零零五年十月開始，本集團向主要供應商購貨的能力已大為削弱。據此，基於該等應收回佣在將來可予運用的可能性不大，有關應收回佣已於綜合財務報表作出全面減值。

#### 7. 財務費用

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
須於五年內悉數償還之銀行透支及短期銀行借貸	—	18,476
銀行收費	472	92
	<u>472</u>	<u>18,568</u>

## 8. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除／（計入）下列各項：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
核數師酬金	320	1,050
廠房及設備折舊	2,551	2,972
衍生財務工具公允值變動	(1,057)	7,067
於共同控制實體權益之確認減值虧損	195	—
出售廠房及設備之虧損	14	29
有關租賃物業之經營租賃租金	1,396	3,478
撤銷租款按金	—	104
僱員成本：		
董事酬金		
— 袍金	566	600
— 其他酬金	630	2,140
— 退休福利計劃供款	5	13
	<u>1,201</u>	<u>2,753</u>
不包括董事酬金之僱員成本	4,365	9,411
退休福利計劃供款（不包括計入董事酬金之款額）	35	194
	<u>4,400</u>	<u>9,605</u>
總僱員成本	<u>5,601</u>	<u>12,358</u>

## 9. 稅項

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
稅項（免抵）支出包括：		
遞延稅項	(1,300)	734

由於本集團並無應課稅溢利，故並無於本年度及上年度的綜合財務報表作出香港利得稅撥備。

由於本公司於其他司法權區經營之附屬公司於上述年度並無應課稅溢利，故並無就該等附屬公司作出稅項撥備。

## 10. 股息

於二零零六年度並無派發或建議派發股息，於結算日後亦無建議派發任何股息。



## 11. 每股虧損

本公司股本持有人應佔本年度每股基本及攤薄虧損乃按年內虧損181,125,000港元（二零零五年：596,450,000港元）及已發行股份1,600,000,000（二零零五年：1,600,000,000）股計算。

計算兩個年度每股攤薄虧損並不假設本公司行使尚未行使之購股權，原因是於該兩年度內，該等購股權之行使價均較本公司股份於二零零六年九月暫停買賣前股份之平均市價為高。

## 12. 貿易應收賬款、應收回佣、預付款項、按金及其他應收款項

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
貿易應收賬款	506,884	499,830
減：呆賬撥備	(506,884)	(403,484)
	—	96,346
應收回佣（註）	—	7,351
預付款項、按金及其他應收賬款	1,326	5,873
	<u>1,326</u>	<u>109,570</u>

註：應收回佣包括有關應收回佣撥備之款項98,814,000港元（二零零五年：92,705,000港元）。

本集團之信貸期由30日至180日不等。於截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止兩個年度，貿易應收賬款之賬齡分析如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
賬齡：		
零至30日	—	9,360
31日至60日	—	1,139
61日至90日	—	7,202
91日至180日	—	78,645
貿易應收賬款總額	<u>—</u>	<u>96,346</u>

董事認為貿易應收賬款及應收回佣的賬面金額等同其公允值。

### 13. 貿易應付賬款、銷售按金、應計費用及其他應付款項

於二零零六年及二零零五年十二月三十一日，貿易應付賬款之賬齡分析如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
賬齡：		
零至30日	—	4,646
31日至60日	—	—
61日至90日	—	—
91日至120日	—	127,187
121日至360日	—	—
超過一年	<b>65,498</b>	—
貿易應付賬款總額	<b>65,498</b>	131,833
銷售按金	—	2,848
應計費用及其他應付款項	<b>6,038</b>	3,506
	<b>71,536</b>	<b>138,187</b>

其中一名主要供應商Intel向本集團發出一項法定要求，要求本集團償付欠付的款項。於二零零七年九月，應付予Intel之金額已轉讓予簡先生。債務轉讓之詳情已於本公佈附註1內披露。

董事認為貿易應付賬款的賬面金額與其公允值相若。

### 獨立核數師報告之保留意見

本公司獨立核數師梁學濂會計師事務所之報告摘錄載列如下：

#### 保留意見之基準

#### 範圍限制－往年之審核範圍限制影響期初結餘

貴公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之綜合財務報表由德勤•關黃陳方會計師行（「德勤」）審核。貴公司就貴公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之綜合財務報表日期為二零零六年四月二十七日之核數師報告有保留意見，其有關載於貴公司於二零零五年十二月三十一日之綜合資產負債表內之36,000,000港元存貨（扣除35,000,000港元撥備）之審核範圍限制。德勤未能從董事獲得足夠資料及解釋以評估彼等作出撥備之合理性，故未能信納是否須按於二零零五年十二月三十一日之成本及可變現淨值（以較低者為準）為上述存貨作任何進一步撥備列賬。

吾等亦未能就上述撥備基準之合理性評估從董事獲得足夠料及解釋，故未能信納是否須作出任何進一步撥備。就上述於二零零五年十二月三十一日之任何必要調整將對存貨比較結餘構成相應影響，因而影響貴集團於二零零五年十二月三十一日之負債淨額及貴集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之虧損及於綜合財務報表內之相關披露。

## 有關會計處理之分歧意見 - 往年就會計處理之意見分歧影響期初結餘

貴公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之綜合財務報表由德勤審核。貴公司就 貴公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之綜合財務報表日期為二零零六年四月二十七日之核數師報告有保留意見，其有關載於 貴公司於二零零五年十二月三十一日之綜合資產負債表內之合共約 87,000,000 港元（扣除呆賬撥備約 403,000,000 港元）之貿易應收賬款之會計處理方面之分歧意見。德勤認為於綜合財務報表內應就此等貿易應收賬款作出全數撥備，此乃由於 貴集團已自二零零五年十月起大致上與該等客戶暫停買賣，而有關客戶其後並無結付款項。

在截至本報告日期為止並無結付款項之情況下， 貴集團已於截至二零零六年十二月三十一日止年度就上述貿易應收賬款作出全數撥備。吾等認為，該等貿易應收賬款於截至二零零五年十二月三十一日止年度亦應作出全數撥備。倘約 87,000,000 港元之呆賬撥備已於截至二零零五年十二月三十一日止年度全數作出，則 貴集團於二零零五年十二月三十一日之貿易應收賬款比較結餘及負債淨額將分別減少及增加約 87,000,000 港元，而 貴集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度之虧損將減少約 87,000,000 港元。

## 工作範圍受限及對會計處理方法不同意所產生之保留意見

吾等認為，綜合財務報表真實及公平地反映 貴集團於二零零六年十二月三十一日之財務狀況及 貴集團截至該日止年度之現金流量，而除保留意見之基準一段所述之事宜對綜合財務報表之影響外，綜合財務報表按照香港財務報告準則之規定真實及公平地反映 貴集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之虧損，且乃按照香港公司條例之披露規定妥為編製。

在並無發出保留意見之同時，吾等注意到綜合財務報表附註 2(d) 所述， 貴集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度產生虧損淨額 181,125,000 港元，而於當日， 貴集團之流動負債超逾其流動資產 326,232,000 港元，而 貴集團之負債則超逾其資產總值 325,722,000 港元。上述情況，連同綜合財務報表附註 2(d) 所載之事宜（包括存在重大不確定因素），可能會對 貴集團以持續基準經營之能力構成重大疑問。

僅就保留意見一段所述吾等工作所受到之限制而言，吾等並未取得吾等認為就吾等之審核而言屬必要之所有資料及解釋。

## 股息

董事並不建議派付二零零六年度之末期股息。

## 業務回顧

本集團於二零零六年經歷重重挑戰。二零零六年本集團之財政狀況持續欠佳，而本集團亦就償付應付銀行及一名主要供應商之款項上出現困難。在欠缺所需營運資金的支持下，本集團大幅縮減其業務規模並只錄得36,000,000港元的營業額，較二零零五年的收入減少約97%。

本集團於二零零六年錄得毛利約1,000,000港元，較二零零五年減少約95%。

鑑於目前市場環境及根據對賬齡之分析，本集團於二零零六年就貿易應收賬款及陳舊存貨分別約103,000,000港元及47,000,000港元，此做法乃根據董事的最佳估算而作。

整體而言，本集團於二零零六年錄得虧損約181,000,000港元且陷入重大財務困難。

## 前景

於二零零七年，本集團之業務漸趨穩定。本集團已擴大其銷售隊伍以拓開其客戶基礎，亦向新供應商進行採購，致力擴展其產品項目。

除了於貿易業務擴展產品項目及客戶基礎，本集團亦積極從事數項溢利率較高之電子啟動網絡方案。

總括而言，本集團將把握來自香港市場高速發展及中國經濟持續成長的黃金機會。董事深信本集團未來將可恢復盈利，業務重回上升軌道。

## 結算日後事項

於二零零七年七月，簡先生從游先生全資擁有之公司E-Career Investments Limited收購本公司當時已發行股本75%。收購詳情於本公佈附註1披露。於二零零七年十月，簡先生透過聯昌國際證券(香港)有限公司作出現金收購建議(「收購建議」)，以收購本公司之全部已發行股份(已由彼或與其一致行動人士所擁有者除外)，以及註銷所有尚未行使之本公司購股權(「購股權」)。收購建議之詳情載於本公司日期為二零零七年十月十日之綜合文件內。於收購建議期間，兩位購股權持有人行使彼等於購股權下之權利認購2,330,000股本公司股份。可認購29,945,000股本公司股份之購股權之持有人已接納收購建議。於二零零七年十月三十一日收購建議結束後，於本公佈日期，簡先生於本公司已發行股本之權益增至約75.99%。所有於二零零七年十月三十一日尚未行使之購股權均已失效。簡先生之意向為於本公司股份恢復買賣前配減其於本公司之持股量，以維持上市規則所規定之25%最低公眾持股量水平。

於二零零七年八月，簡先生以代價30,300,000港元以轉讓方式收購於二零零五年十二月十二日應付予本集團銀行債權人合共約256,000,000港元之銀行透支及貸款。於二零零七年九月，簡先生以代價840,000美元以轉讓方式收購於二零零六年七月十一日應付予Intel之欠款約7,567,000美元。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

面對充滿挑戰之二零零六年，在缺乏來自銀行撥付貿易業務之資金下，本集團受到不利影響。本集團於二零零六年度錄得虧損約181,000,000港元。

年內，本集團之營業額約為36,000,000港元（二零零五年：約1,198,000,000港元），較往年減少約97%。

二零零六年度錄得毛利約1,000,000港元，較二零零五年減少約95%。

本集團於二零零六年內作出重大數額的撥備及撇減，詳情如下：

- 貿易應收賬款

本集團已為年內貿易應收賬款的呆壞賬約103,000,000港元作出撥備。由於貿易應收賬款已超逾本集團的信貸期，故被視作呆賬。自年結日後亦無任何呆賬獲結付。

- 存貨

本集團於年內撇減約47,000,000港元的存貨。撇減主要基於存貨的賬齡分析及市場狀況。

年內，本集團進一步就應收回佣約6,000,000港元及有關廠房及設備之已確認減值虧損約6,000,000港元作出撥備。

### 流動資金及財務資源及資產負債比率

本集團於二零零六年十二月三十一日之現金及銀行結存總額（包括已抵押銀行存款）約為3,000,000港元（二零零五年：約51,000,000港元）。於二零零六年十二月三十一日，銀行透支及短期借貸結餘約為259,000,000港元（二零零五年：約230,000,000港元）。短期銀行借貸乃為本集團提供存貨採購之資金。本集團於二零零六年十二月三十一日之資本與負債比率（按銀行貸款總額對資產總值之比率計算）為4,812%（二零零五年：102%）。負債淨值約為326,000,000港元（二零零五年：約145,000,000港元）。

本集團於二零零六年十二月三十一日錄得流動資產總值約5,000,000港元（二零零五年：約217,000,000港元），而流動負債總值則約為331,000,000港元（二零零五年：約370,000,000港元）。本集團之流動比率於二零零六年十二月三十一日（以流動資產總值除以流動負債總值）為0.01（二零零五年：約0.6）。

本集團於二零零六年錄得虧損，使股東資金減少至二零零六年十二月三十一日之負額約326,000,000港元（二零零五年：負額約145,000,000港元）。

### **庫務政策**

本集團主要以美元及港元進行借貸，而所有借貸均以倫敦銀行同業拆息或香港最優惠借貸利率計算。於結算日後，本集團之銀行借貸已轉讓予簡先生，以及本集團現無外匯及利率對沖政策。然而，本集團管理層正密切注視外匯及利率風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯及利率風險。

### **資產抵押**

於二零零六年十二月三十一日，本集團並無抵押資產。

### **投資**

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團並無持有任何重大投資。

### **重大收購及出售附屬公司或聯營公司**

本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度並無任何重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

### **分類資料**

截至二零零六年十二月三十一日止年度之分類資料詳情載於本公佈附註3。

### **或然負債**

本集團於二零零六年十二月三十一日並無重大或然負債。

### **員工及薪酬政策**

本集團主要按業內慣例、個人表現及經驗而向僱員支付薪酬。除基本薪酬外，本集團將參考其業績及個人表現給予合資格僱員酌情花紅及購股權。其他福利包括醫療及退休計劃。

## 審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）之主要責任包括審閱及監管本集團之財務匯報過程及內部監控。審核委員會已審閱本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表。

審核委員會由三名獨立非執行董事李少銳先生、葉煥禮先生及李光龍先生組成。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治報告

本公司於截至二零零六年十二月三十一日止年度一直有遵守上市規則附錄14所載之企業管治常規守則之守則條文，惟以下偏離者除外：

1. 根據守則條文第A.1.1條，董事會須定時召開會議，董事會會議亦每年最少舉行四次，每次約於季度之間舉行。年內，由於本集團面對財政困難以及若干董事辭任，年內僅曾舉行三次全體董事會會議。
2. 根據守則條文第A.1.5及A.1.6條，董事會會議記錄應由正式任命之會議秘書妥為保存，而有關會議記錄應就董事會所考慮之事宜及所作出之決定作出充足記錄。年內，由於本集團人手不足，並無妥為編製董事會會議記錄及送交董事審議。
3. 根據守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁應由不同人士擔任。本公司主席及行政總裁均由游本宏先生擔任。董事會相信該安排有利於本公司便捷有效地計劃及執行業務策略。游先生於資訊科技業界擁有豐富經驗，對本公司有無可比擬之價值。董事會對游先生充滿信心，並相信彼同時擔任兩個職位有利於本集團之發展。
4. 根據守則條文第A.3條及上市規則第3.10條，每個董事會必須包括最少三名獨立非執行董事。於嚴慶華先生在二零零六年九月辭任後，董事會僅有兩名獨立非執行董事，直至李光龍先生於二零零六年十二月七日獲委任為獨立非執行董事為止。
5. 根據守則條文第A.4.1及A.4.2條，非執行董事應獲委以固定任期，而每位董事應最少每三年一次輪值告退。現有非執行董事並未獲委以固定任期，惟須根據本公司組織章程細則最少每三年輪值告退及膺選連任一次。

6. 根據守則條文第B.1.1條，薪酬委員會必須成立，並以書面清晰制定其職責及之職權範圍，清晰交代其權限及職責。本公司薪酬委員（「薪酬委員會」）會於二零零五年十二月組成，成員僅包括獨立非執行董事。然而，由於嚴慶華先生於二零零六年九月辭任及本集團面對之財政困難，薪酬委員會並無於年內舉行任何會議以遵照按上市規則規定制訂的職權範圍履行職責。
7. 根據守則條文第C.3.1條，審核委員會之詳盡會議紀錄應由正式任命之會議秘書保存。年內，由於本集團人手不足，並無妥為編製審核委員會會議紀錄及將其送交審核委員會成員審議。

## 股東週年大會

本公司將於二零零七年十二月二十日舉行股東週年大會，有關詳情將載於在適當時候刊發之本公司股東週年大會通告。

承董事會命  
主席  
簡志堅

香港，二零零七年十一月十四日

於本公佈日期，董事會包括五名執行董事簡志堅先生、游本宏先生、簡龔傳禮女士、李淑嫻女士及李繼賢先生；及三名獨立非執行董事李少銳先生、葉煥禮先生及李光龍先生。