



# 意科控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：943)

# 2008

年報

## 目錄

	頁次
公司資料 .....	2
董事及高級管理人員之個人資料 .....	3
主席報告書 .....	6
管理層討論及分析 .....	7
企業管治報告 .....	12
董事會報告書 .....	16
獨立核數師報告書 .....	26
綜合收益表 .....	28
1 綜合資產負債表 .....	29
綜合權益變動表 .....	31
綜合現金流量表 .....	32
財務報表附註 .....	34
五年財務概要 .....	88

## 公司資料

### 董事

#### 執行董事

胡曉 (主席)  
譚立維 (副主席)

#### 獨立非執行董事

林秉軍  
楊景華  
劉錦瑩

### 公司秘書

陳子良

### 合資格會計師

陳子良

### 核數師

中瑞岳華(香港)會計師事務所

### 主要往來銀行

恒生銀行有限公司  
星展銀行(香港)有限公司

### 主要股份過戶登記處

Butterfield Corporate Services Limited  
Rosebank Centre  
11 Bermudiana Road  
Pembroke  
Bermuda

### 股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司  
香港  
皇后大道東28號  
金鐘匯中心26樓

### 註冊辦事處

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM11  
Bermuda

### 總辦事處及主要營業地點

香港  
中環  
德輔道中68號  
萬宜大廈3008室

### 股票代碼

943

## 董事及高級管理人員之個人資料

### 執行董事

#### 胡曉(「胡先生」)

(主席)

現年38歲，於二零零八年十一月三日獲委任為本公司之執行董事兼主席。胡先生於財務管理及投資銀行領域擁有逾13年經驗，並積極從事中華人民共和國(「中國」)之直接投資。彼持有中國四川省西南財經大學經濟學士學位。

#### 譚立維先生(「譚先生」)

(副主席)

現年60歲，於二零零一年十二月十七日及二零零四年十二月十一日分別獲委任為本公司之執行董事兼副主席。彼進一步於二零零七年七月三日獲委任為本公司薪酬委員會成員。譚先生持有美國加州柏克萊大學學士學位，主修應用數學。彼於物業、零售及科技等行業擁有廣泛管理經驗。彼亦擅長為公司制訂及推行業務策略，對於投資新興科技亦富於經驗。彼曾在一個由四間香港上市公司組成之綜合企業擔任行政董事，直接統籌集團之行政事務及專責管理多間附屬公司之業務，包括物業收購、策略投資及籌辦酒店等項目。譚先生於二零零一年加入本公司前，曾任香港一間上市時裝零售連鎖店(在中、港兩地設有逾200間分店)之執行董事，對於在中國創辦專賣業務有深厚經驗。

## 董事及高級管理人員之個人資料

### 獨立非執行董事

#### 林秉軍先生(「林先生」)

現年59歲，於二零零四年九月三十日獲委任為本公司之獨立非執行董事兼審核委員會成員。彼進一步於二零零五年八月一日獲委任為薪酬委員會主席。彼一九七四年畢業於美國俄立岡大學，取得工商管理學士學位。林先生於銀行及金融界任職高級管理層逾十年。目前，林先生為中國數碼信息有限公司及南海控股有限公司之非執行董事，彼亦為麗豐控股有限公司及麗新發展有限公司之獨立非執行董事，該等公司亦於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

#### 楊景華先生(「楊先生」)

現年50歲，於二零零七年七月三日獲委任為本公司之獨立非執行董事、審核委員會主席兼薪酬委員會成員。楊先生為Yeung and Co Chartered Accountants(一間英國註冊核數師行)之創辦人。楊先生為英格蘭及威爾斯特許會計師公會及香港會計師公會之資深會員，亦為英國特許稅務學會之會員。楊先生於歐洲及亞太區工作期間，在核數、稅務、企業融資、庫務、財務諮詢及管理方面累積逾20年經驗。彼為駿邁亞洲有限公司、EC Venture Ltd、Azure Management Consulting Ltd、ILS (Far East) Ltd、ILS (China) Ltd、K&M Nominees Ltd及Tendpress Ltd之董事。彼現任中國電力科技控股有限公司(前稱A & K教育軟件控股有限公司)(該公司於聯交所創業板上市)之獨立非執行董事。

4

## 董事及高級管理人員之個人資料

### 劉錦瑩先生(「劉先生」)

現年37歲，於二零零七年十月五日獲委任為本公司之獨立非執行董事兼審核委員會及薪酬委員會成員。劉先生為香港執業律師。彼於一九九四年獲取英國華威大學(University of Warwick)法律學士學位，於一九九五年獲取香港大學法學專業證書，及於一九九八年獲取北京大學中國法碩士學位。劉先生亦獲認許為英格蘭及威爾斯律師。彼曾為多家國際知名企業(尤其是建築業企業)出任商業、訴訟及仲裁代表律師。彼現任中國電力科技控股有限公司(前稱A & K教育軟件控股有限公司)(該公司於聯交所創業板上市)之執行董事。

### 高級管理人員

### 李紹棠先生(「李先生」)

現年46歲，為本集團全資附屬公司輝煌家品有限公司之董事總經理。李先生於二零零零年二月一日加盟本集團獲委任為本公司之副主席兼執行董事，其後於二零零二年調任監管本集團製造業務之運作。李先生為香港會計師公會之會員及英國特許會計師公會之資深會員。彼持有英國威爾斯大學之工商管理碩士學位。彼於二零零零年加入本集團前為衛安集團之財務總監，於財務管理及資產收購管理方面累積深厚經驗。

5

### 陳子良先生(「陳先生」)

現年42歲，為本公司秘書兼合資格會計師。陳先生是合資格會計師，亦是澳洲執業會計師公會會員。陳先生持有澳洲西澳Murdoch University之商業學士學位。彼於二零零四年出任本集團會計師，彼擁有於香港、新加坡及中國工作之經驗。

## 主席報告書

本人謹代表意科控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（「本集團」）呈報截至二零零八年十二月三十一日止年度之年報。

二零零八年之商業條件及市況充滿挑戰。一方面，中國原材料及勞工成本上漲，使本集團之生產成本面臨巨大上漲壓力。另一方面，美國次按危機導致全球經濟不穩，使製造商之間出現嚴重價格競爭，亦令本集團不能將所增加之成本轉嫁客戶。結果，毛利率由二零零七年21%減少至二零零八年14%，毛利亦減少11,000,000港元至23,000,000港元。再加上匯兌收益淨額減少3,000,000港元、利息收入減少800,000港元及行政開支增加2,800,000港元，年內虧損淨額因而增加至23,500,000港元，而於二零零七年則為5,500,000港元。

鑑於全球經濟不穩，本集團相信應整合及簡化現有業務，以提昇管理及運用資源之效率。另外，本集團將繼續審慎考慮，發掘其他適合之投資及併購機會。本集團相信在此艱難時期仍會有很多商機，並會在二零零九年積極部署。

此乃本人於二零零八年十一月三日獲委任以來之首份主席報告書。本人謹代表董事會感謝管理層及員工在此艱難年頭內全力以赴、堅持不懈。此外，本人亦謹此感謝客戶、股東、業務夥伴、夥伴及供應商之不斷支持。

6

**胡曉**

主席兼執行董事

二零零九年四月二十日

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

截至二零零八年十二月三十一日止年度營業額為163,000,000港元，較上年同期增加1.9%（二零零七年：160,000,000港元）。

截至二零零八年十二月三十一日止財政年度，本集團之綜合業績錄得虧損23,500,000港元（二零零七年：5,500,000港元），較上一財政年度增加約18,000,000港元或327%。年內虧損增加之主要原因為：

- (i) 毛利減少11,000,000港元（二零零八年：23,000,000港元及二零零七年：34,000,000港元）。
- (ii) 匯兌收益淨額減少3,000,000港元（二零零八年：900,000港元及二零零七年：3,900,000港元）。
- (iii) 利息收入減少800,000港元（二零零八年：800,000港元及二零零七年：1,600,000港元）。
- 7 (iv) 行政開支增加2,800,000港元（二零零八年：45,800,000港元及二零零七年：43,000,000港元）。

於結算日，本集團之資產淨額為61,000,000港元（二零零七年：資產淨額85,000,000港元）。資產淨額較二零零七年減少約24,000,000港元，主要由年內招致之虧損所致。

### 末期股息

董事並不建議就截至二零零八年十二月三十一日止年度派發末期股息（二零零七年：無）。

### 本集團之流動資金及資本來源

於結算日，本集團之現金及銀行存款為80,700,000港元（二零零七年：105,700,000港元），包括已抵押銀行存款1,500,000港元（二零零七年：1,500,000港元）及以人民幣呈列外幣存款1,000,000港元（二零零七年：2,700,000港元）。

本集團之綜合借貸淨額由二零零七年14,700,000港元減至13,300,000港元。本集團之負債比率（以本集團於二零零八年十二月三十一日之借貸淨額與資產總值141,000,000港元（二零零七年：166,000,000港元）計算）由8.8%增至9.4%。

## 管理層討論及分析

下表載列本集團於結算日之銀行及其他借貸之種類、年期、幣值及利率概況。

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>債項年期</b>		
1年內到期	10,835	10,573
2至5年內到期	2,460	4,161
	<u>13,295</u>	<u>14,734</u>
<b>利率</b>		
無對沖浮動	6,795	8,234
固定	6,500	6,500
	<u>13,295</u>	<u>14,734</u>
<b>債項性質</b>		
已抵押	6,415	7,854
無抵押	6,880	6,880
	<u>13,295</u>	<u>14,734</u>
<b>幣值</b>		
港元	6,880	6,880
美元	1,998	2,011
人民幣	4,417	5,843
	<u>13,295</u>	<u>14,734</u>

有抵押貸款以本集團位於香港以外持作自用而賬面值約為16,000,000港元(二零零七年：16,000,000港元)之租賃土地及樓宇、定期存款約1,500,000港元(二零零七年：1,500,000港元)、本公司之擔保及附屬公司之若干應收貿易賬款作為抵押。

縱然本集團持續錄得虧損，本公司董事相信，本集團將具備充足現金資源滿足日後對營運資金及其他融資方面之需求。

## 管理層討論及分析

### 匯率與利率之波動風險及相關對沖安排

為調控市況不明朗所帶來之風險，本集團之資金策略為盡可能利用股份提供進行長線投資所需資金。

本集團之借貸與現金及現金等價物主要以港元、人民幣及美元定值。由於管理層相信港元於可預見將來仍與美元掛鈎，故本集團並無對沖與美元有關之外匯風險。管理層將密切監察以確保採取措施應對與人民幣升值有關之匯兌風險所造成之任何不利影響。

本集團之借貸之利率由定息及浮息計息組成。由於管理層並不預期利率波動會對本集團造成重大影響，故本集團並無對沖利率風險。

### 業務回顧

9 本集團於截至二零零八年十二月三十一日止財政年度之營業額上升3,000,000港元至163,000,000港元(二零零七年：160,000,000港元)。營業額上升，主要因為中國及除北美及歐洲以外市場之客戶推出新款產品所致。向該等客戶之銷售額合共增長10,000,000港元至56,000,000港元(二零零七年：46,000,000港元)。北美銷售額上升僅不足1,000,000港元。歐洲市場銷售額則減少7,000,000港元至52,000,000港元(二零零七年：59,000,000港元)，主要因為宣傳訂單之競爭激烈所致。

毛利率減少至14%(二零零七年：21%)，毛利亦減少11,000,000港元至23,000,000港元(二零零七年：34,000,000港元)。減少主要為中國原材料及勞工成本於二零零八年雙雙上漲之影響所致。再加上預期全球經濟放緩，使管理層不能將上漲成本轉嫁客戶，導致毛利率大降。

## 管理層討論及分析

本年度虧損增加18,000,000港元至23,500,000港元(二零零七年:5,500,000港元)。虧損增加主要為毛利減少11,000,000港元(二零零八年:23,000,000港元及二零零七年:34,000,000港元)、匯兌收益淨額減少3,000,000港元(二零零八年:900,000港元及二零零七年:3,900,000港元)、利息收入減少800,000港元(二零零八年:800,000港元及二零零七年:1,600,000港元)及行政開支增加2,800,000港元(二零零八年:45,800,000港元及二零零七年:43,000,000港元)之淨影響。行政開支增加,主要因年內與若干企業行動有關之非經常性法律及專業費用所致。

### 業務前景

消費產品市場現時仍受全球經濟不穩所制約,管理層相信應整合及簡化現有業務,以提昇管理及運用資源之效率。然而,全球經濟放緩亦使若干原材料及商品成本之上漲壓力得以減輕。如此走勢持續,對毛利率可望有正面影響。

另外,本集團將繼續審慎考慮,發掘其他適合之投資及併購機會。本集團相信在此艱難時期仍會有很多商機,並會在二零零九年積極部署。

### 重大收購及出售附屬公司

本集團概無於二零零八年發生任何重大收購及出售。

### 重大或有負債

於二零零八年十二月三十一日,本集團並不知悉任何重大或有負債。

## 管理層討論及分析

### 僱員及酬金政策

於結算日，本集團於香港僱用27名(二零零七年：28名)僱員，並在中國大陸僱用988名(二零零七年：1,160名)僱員。僱員酬金乃參考市場標準、按個別表現及經驗制定及檢討。獎金及花紅乃視乎本集團業務之業績及個別員工之工作表現而釐定。

本集團亦於二零零零年七月十日授予本集團若干僱員購股權，授權彼等認購本公司股份。此等購股權可於自授出之日起十二個月後分期行使。購股權之屆滿日期為二零一零年七月九日。於回顧年度，並無購股權獲行使。

## 企業管治報告

### 概述

本集團致力於維持及確保高標準之企業管治，並於截至十二月三十一日止年度內，採納《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「上市規則」）附錄14所載《企業管治常規守則》（「守則」）之守則條文，惟下文所載者除外。本報告概列本集團參照守則條文而採納之主要企業管治程序及常規。

### 董事之證券交易

本公司已採納載於上市規則附錄十之「上市公司董事進行證券交易的標準守則」（「標準守則」）作為其董事買賣本公司證券之守則。經向所有董事作出特定查詢後，本公司確認所有董事於截至二零零八年十二月三十一日止年度期間內，一直遵守標準守則之規定標準。

### 董事會

本公司由董事會（「董事會」）領導及控制。除法定責任外，董事會亦負責制定本集團之整體業務及財務策略，以及制定各類事務（包括重大投資、主要經營目標及財務控制）之政策。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，董事會舉行六次會議。各董事出席會議之情況如下：

董事姓名	出席次數
<b>執行董事</b>	
胡曉先生 (主席，於二零零八年十一月三日獲委任)	1/6
譚立維先生 (副主席)	6/6
梁松山先生 (前主席，於二零零八年十一月三日辭任)	3/6
<b>獨立非執行董事</b>	
林秉軍先生	4/6
楊景華先生	3/6
劉錦瑩先生	5/6

## 企業管治報告

根據守則第A.2.1條之規定，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任兩職。本公司現時並無設有「行政總裁」之職位，然而行政總裁之職務則由本公司副主席譚立維先生負責，該職權等同於本公司之行政總裁。

董事會由五名成員組成，其中兩名成員為執行董事（包括董事會主席），其他三名成員為獨立非執行董事。一位獨立非執行董事擁有認可會計專業資格。各董事之資格及經驗載於本年報第3至5頁。本公司認為，董事會成員整體而言擁有本集團業務所需之必要技能及經驗。

三位獨立非執行董事已各自向本公司提交確認書，確認彼等之獨立性符合上市規則第3.13條列載之獨立性評估指引。

守則第A.4.1條規定，非執行董事應有指定任期，並須接受重新選舉。本公司與楊先生之間及本公司與劉先生之間的服務合約於本財政年度內屆滿後，所有獨立非執行董事皆非以指定任期委任，惟須根據本公司之公司細則，於股東週年大會上輪流告退。彼等之委任將於彼任期屆滿重選時作出檢討。本公司認為，此舉符合上述守則之宗旨。

### 13 審核委員會

本公司審核委員會於一九九九年十二月成立，其現有成員如下：

董事姓名	出席次數
楊景華先生 (主席)	2/2
劉錦瑩先生	2/2
林秉軍先生	2/2

## 企業管治報告

審核委員會主要負責審閱及監督本集團之財務申報程序及內部監控事宜。審核委員會亦負責就外聘核數師之委任、重任或罷免向董事會提供建議。

年內，審核委員會已與管理層及本公司之核數師審閱本集團所採納之會計原則及實務，並已討論有關審核、內部監控及財務申報等事宜，包括已審核財務報表及未經審核中期財務報表。

### 董事及高級管理層之薪酬

本公司薪酬委員會於二零零五年八月成立，其現有成員如下：

董事姓名	出席次數
林秉軍先生 (主席)	1/1
譚立維先生	1/1
楊景華先生	1/1
劉錦瑩先生	1/1

薪酬委員會負責就本集團全體董事及高級管理人員薪酬之公司政策及結構向董事會作出建議。本集團對僱員實行具競爭力之酬金制度。晉升及加薪皆按其表現評估。

薪酬委員會亦已評估執行董事之表現，並已參照在聯交所主板上市公司之現行薪酬政策審議執行董事之薪酬待遇。有關董事之薪酬詳情已按個別基準披露，並載於財務報告附註12。

## 企業管治報告

### 董事就財務報表須承擔之責任

董事須負責編製各財務期間真實公平反映本集團於該期間之財務狀況及業績與現金流量之財務報表。本公司之賬目乃按所有相關法定要求及適用會計準則編製。董事已選擇及貫徹應用合適之會計政策，作出審慎、公平及合理之判斷及估計，並按持續經營基準編製財務報表。

縱然本集團持續錄得虧損，惟本公司董事相信，本集團將有充足現金資源滿足日後對營運資金及其他融資方面之需求。

### 核數師之責任及酬金

中瑞岳華(香港)會計師事務所就其申報責任之聲明載於本年報第26至27頁之獨立核數師報告書。

年內，支付予本公司核數師中瑞岳華(香港)會計師事務所之本集團之核數費用、非核數費用及稅務服務費分別為580,000港元、150,000港元及11,000港元。

15

### 內部監控

董事會全面負責本集團之內部監控系統並已採用整套內部監控，有助於有效運作，保障資產及確保內部及外部申報之質量並遵守有關法律及規例。該系統旨在減低風險，以達致企業目標。

本公司於二零零八年審核本集團若干內部監控系統之效力，並已向審核委員會上報審核結果。

### 與股東之溝通

股東週年大會為股東與董事會交流提供有益渠道。所有股東均會於股東週年大會前21天接獲通知，而董事將於會上回答有關公司業務之問題。

各重大獨立事項(包括個別董事之選任)均會於股東週年大會上單獨提呈決議案。根據上市規則第13.39條，股東於股東大會上之任何票數須以投票方式表決。

## 董事會報告書

董事謹此提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度之年報及經審核財務報表。

### 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及其他詳情載於財務報表附註30。

本公司及其附屬公司於本財政年度之主要業務及經營業務地區分析載於財務報表附註8。

### 主要客戶及供應商

本集團於本財政年度之主要客戶及供應商分別佔本集團銷售及採購總額之資料如下：

	佔本集團總額百分比	
	銷售額	採購額
最大客戶	27%	
五大客戶總和	63%	
最大供應商		7%
五大供應商總和		28%

16

於本年度任何時間，本公司之董事、彼等之聯繫人士或任何股東(據董事所知擁有本公司股本5%以上)概無擁有此等主要客戶及供應商之任何權益。

### 財務報表

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之業績以及本集團於該日之業務狀況載於財務報表第28至87頁。

董事並不建議就截至二零零八年十二月三十一日止年度派發股息。

## **董事會報告書**

### **儲備**

本公司及本集團於年內之儲備變動詳情載於財務報表附註29。

### **物業、廠房及設備**

本集團於年內之物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註15。

### **附屬公司、聯營公司及共同控制實體**

本公司附屬公司、聯營公司及共同控制實體之詳情分別載於財務報表附註30、16及17。

### **股本**

本公司於年內之股本變動之詳情載於財務報表附註27。

### **購股權、可換股票據及認股權證**

已發行之購股權、可換股票據及認股權證之詳情及其後之兌換情況分別載於財務報表附註26(b)及24。

## 董事會報告書

### 董事

於本財政年度及截至本報告日期止之董事為：

#### 執行董事

胡曉先生 (於二零零八年十一月三日獲委任)

譚立維先生

梁松山先生 (於二零零八年十一月三日辭任)

#### 獨立非執行董事

林秉軍先生

楊景華先生

劉錦瑩先生

根據本公司之公司細則第87條，譚立維先生及林秉軍先生將於股東週年大會上輪值退任。根據本公司之公司細則第86(2)條，胡曉先生將於股東週年大會上退任。所有退任董事將符合資格並願意膺選連任。

18

本公司與楊景華先生之間及本公司與劉錦瑩先生之間的服務合約於本財政年度內屆滿後，全體董事(包括獨立非執行董事)皆非以指定任期委任，惟須根據本公司之公司細則，於股東週年大會上輪流告退。

本公司確認已自每一名獨立非執行董事接獲彼等根據上市規則第3.13條發出之年度獨立性確認書且董事會仍認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

#### 董事之服務合約

擬於應屆股東週年大會上膺選連任之董事概無訂立於一年內若本公司或其任何附屬公司不付賠償(法定賠償除外)則不得終止之尚未屆滿服務合約。

## 董事會報告書

### 本公司之董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，本公司各董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條所指登記冊內之權益及淡倉，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### 於已發行股份及相關股份之好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持股份數目	所持相關股份數目	佔已發行股份總數之百分比
胡曉（「胡先生」）	受控制法團之權益	938,974,000 (附註1)	—	35.33%

附註：

- 1) 該938,974,000股股份乃由Early State Enterprises Limited（「Early State」）持有。該公司於英屬處女群島註冊成立。胡先生擁有Early State全部已發行股本之權益。根據胡先生與BMA Investment Limited（「BMA Investment」）訂立日期為二零零八年八月二十七日之貸款協議，該等股份已抵押予BMA，作為BMA授予胡先生貸款額度之抵押品。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，各董事及其聯繫人士並無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條所指登記冊內之權益及淡倉，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉。

## 董事會報告書

### 購股權計劃

於二零零八年十二月三十一日，本集團僱員根據本公司購股權計劃（「該計劃」）以1港元代價授出可認購本公司股份（於二零零八年十二月三十一日每股收市價為0.27港元）之購股權擁有下列購股權權益。每份購股權授權其持有人認購本公司一股普通股。

承授人	授出日期	失效日期	每股行使價 (經調整)	購股權數目				
				於二零零八年 一月一日 尚未行使	於年內註銷	於年內 行使時收購	於年內調整	於二零零八年 十二月三十一日 尚未行使
董事	-	-	-	-	-	-	-	-
僱員	二零零零年 七月十日	二零一零年 七月九日	0.392港元	1,850,000	-	-	-	1,850,000
其他(附註1)	二零零零年 七月十日	二零一零年 七月九日	0.392港元	28,290,000	-	-	-	28,290,000
				30,140,000	-	-	-	30,140,000

附註1：仍根據購股權計劃之條款享有購股權之本集團前僱員。

該計劃於一九九七年六月二日被採納，本公司董事獲授權可酌情邀請本集團僱員（包括本集團任何公司之董事）接納購股權，以便認購本公司股份。該計劃之目的是提昇管理人員及員工對本公司之歸屬感，藉此作為對彼等之額外獎勵。該計劃之生效期由採納日期起為期十年，並自二零零七年六月一日起結束。然而，自二零零一年九月一日以來，除非本公司更改該計劃之條款而符合上市規則第17章之規定，本公司再無根據該計劃授出購股權。

## 董事會報告書

就二零零一年九月一日之前授出之購股權而言，購股權行使價由董事會釐定，等於本公司股份之面值或股份於緊接授出日期前五個營業日於香港聯合交易所有限公司之平均收市價80% (以較高者為準)。購股權在自授出日期起一年後歸屬，自此可於至授出日期後十年止期間內行使。然而於二零零一年六月二十八日至二零零一年八月二十三日期間，大部份購股權持有人向本公司承諾，彼等行使購股權時須受下列方式之規限：

期間	股份數目
二零零一年七月十日至二零零一年十二月三十一日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之10%
二零零二年一月一日至二零零二年二月二十八日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之10%
二零零二年三月一日至二零零二年六月三十日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之15%
二零零二年七月一日至二零零二年九月三十日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之15%
二零零二年十月一日至二零零二年十二月三十一日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之15%
二零零三年一月一日至二零零三年三月三十一日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之15%
二零零三年四月一日至二零零三年七月三十一日 (包括首尾兩日)	不超過尚未行使購股權之20%

21

根據購股權計劃可發行股份總數於二零零八年十二月三十一日為30,140,000股股份，即於二零零八年十二月三十一日已授出但尚未失效或尚未獲行使之購股權數目，亦為本公司於本年報日期之已發行股本1.1%。

就每名參與者可根據該計劃享有最多權利而言，每名參與者在任何十二個月期間內行使獲授予之購股權時，有關其已獲發行或將獲發行之本公司已發行普通股數目將不會受到限制。

### 董事酬金

根據公司條例第161條及上市規則附錄16披露之董事酬金資料載於財務報表附註12。

## 董事會報告書

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按證券及期貨條例第336條存置之登記冊所載，以下人士擁有本公司股份及相關股份之權益。

#### 主要股東於股份及相關股份之好倉

股東名稱	身份／ 權益性質	所持 股份數目	所持相關 股份數目	佔已發行 股份總數之 百分比
Early State Enterprises Limited (「Early State」)	實益擁有人	938,974,000 (附註1)	—	35.33%
BMA Investment Limited (「BMA Investment」)	抵押品權益	938,974,000 (附註2)	—	35.33%
Profit Best Investments Limited (「Profit Best」)	由受控制法團持有	938,974,000 (附註2)	—	35.33%
Fine Assets Limited (「Fine Assets」)	由受控制法團持有	938,974,000 (附註2)	—	35.33%
羅傑承(「羅先生」)	由受控制法團持有	938,974,000 (附註2)	—	35.33%

22

附註：

- 1) 該938,974,000股股份乃由Early State Enterprises Limited(「Early State」)持有。該公司於英屬處女群島註冊成立。胡先生擁有Early State全部已發行股本之權益。為免疑問，同樣權益已由胡先生於上文「本公司之董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉」一節中披露。
- 2) 該938,974,000股股份乃由Early State持有。並已根據胡先生與BMA Investment Limited(「BMA Investment」)訂立日期為二零零八年八月二十七日之貸款協議，該等股份已抵押予BMA，作為BMA授予胡先生貸款額度之抵押品。根據本公司所接獲之通知，Profit Best Investments Limited(「Profit Best」)擁有BMA Investment全部已發行股本之權益，而羅傑承先生(「羅先生」)則擁有Fine Assets Limited(「Fine Assets」)，該公司擁有Profit Best已發行股本之75%權益)全部已發行股本之權益。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按證券及期貨條例第336條存置之登記冊所載，概無任何人士擁有本公司任何股份或相關股份之權益或淡倉。

## 董事會報告書

### 董事之合約權益

本公司或其任何附屬公司於年終或年內任何時間並無訂立任何本公司董事直接或間接於其中擁有重大權益而關乎本集團業務之其他重要合約。

### 可供分派儲備

於二零零八年十二月三十一日，按百慕達1981年公司法計算，本公司並無可分派予其股東之儲備。然而，本公司於二零零八年十二月三十一日結餘達1,493,075,000港元之股份溢價賬則可以繳足紅股之形式應用於繳足將發行予本公司股東之本公司未發行股份。

### 優先購買權

本公司之公司細則或百慕達法例(本公司註冊成立之司法權區)均無任何關於優先購買權之規定，使本公司須按比例向現有股東發售新股份。

### 關連交易

概無根據上市規則之規定作為關連交易而須予披露之重大交易。

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

本公司及其任何附屬公司於年內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 銀行及其他財務機構之貸款

本集團於二零零八年十二月三十一日銀行及其他財務機構之貸款詳情載於財務報表附註23。

## 董事會報告書

### 五年概要

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本年報第88頁。

### 退休金計劃

本集團根據香港強制性公積金計劃條例為香港之所有合資格僱員設立一項強制式公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃為一項由獨立受託人管理之定額供款退休計劃。根據強積金計劃，僱主須按僱員有關收入5%-10%向計劃供款，而僱員則按其收入5%向計劃供款。除若干高級職員外，應供款之每月有關收入上限為20,000元。向計劃作出之強制性供款即時歸屬。

在中國註冊成立之附屬公司參加當地有關當局為本集團中國僱員組織多項定額供款退休計劃（「計劃」）。該等附屬公司須按照僱員底薪若干百分比向該等計劃供款。除上述之年度供款外，本集團無須承擔與該等計劃有關之其他退休福利付款之重大責任。

已計入截至二零零八年十二月三十一日止年度綜合收益表之僱員退休金計劃供款（已扣除沒收供款）詳情載於財務報表附註11。

24

### 企業管治

本公司已遵守上市規則附錄14所載企業管治常規守則（「守則」）之全部規定，惟對守則第A.4.1條有所偏離，該守則條文規定非執行董事應有指定任期，並須接受重新選舉。本公司企業管治常規之詳情及其對守則條文之偏離已於本年報第12至15頁之「企業管治報告」中披露。

## 董事會報告書

### 審核委員會

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」），審核委員會已於一九九九年十二月二十八日成立，並以書面列明職權範圍。於本報告日期，審核委員會由三位獨立非執行董事楊景華先生、林秉軍先生及劉錦瑩先生組成。審核委員會之主要工作包括審閱及監察本集團之財務申報程序及內部監控事宜。

### 公眾持股量

於本年報日期，就可提供予本公司之公開資料以及董事所知，本公司有足夠公眾持股量。

### 核數師

本公司於回顧年內之財務報表已由中瑞岳華（香港）會計師事務所審核，中瑞岳華（香港）會計師事務所將於應屆股東週年大會上告退，惟願膺選連任。

25

承董事會命

**胡曉**

主席兼執行董事

香港，二零零九年四月二十日

## 獨立核數師報告書

# RSM! Nelson Wheeler

中瑞岳華(香港)會計師事務所

Certified Public Accountants

致意科控股有限公司各股東

(於百慕達註冊成立之有限公司)

我們已審核列載於第28至87頁意科控股有限公司(「貴公司」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零八年十二月三十一日的綜合資產負債表與截至該日止年度的綜合收益表、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附註解釋。

### 董事就財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則及按照香港公司條例的披露規定編製及真實而公平地列報該等財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況作出合理的會計估計。

### 核數師的責任

我們的責任乃根據我們的審核對該等財務報表作出意見，並根據百慕達1981年公司法第90條僅向各股東作出報告，而不能用作其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

## 獨立核數師報告書

### 核數師的責任 (續)

審核涉及執程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

### 意見

我們認為，綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映，貴集團於二零零八年十二月三十一日的財政狀況以及貴集團截至該日止年度的業績及現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

中瑞岳華(香港)會計師事務所

執業會計師

香港，二零零九年四月二十日

## 綜合收益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
營業額	6	163,474	159,657
銷售成本		(140,078)	(125,540)
毛利		23,396	34,117
其他收入	7	5,074	9,405
分銷成本		(4,467)	(4,593)
行政開支		(45,754)	(42,989)
經營虧損		(21,751)	(4,060)
融資成本	9	(1,139)	(1,081)
應佔共同控制實體虧損		(40)	—
除稅前虧損		(22,930)	(5,141)
所得稅開支	10	(545)	(358)
本公司權益持有人應佔年度虧損	11	(23,475)	(5,499)
		港仙	港仙
每股虧損	14	(0.88)	0.22
基本			
攤薄		不適用	不適用

28

## 綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	22,923	24,289
於聯營公司之投資	16	–	–
於一間共同控制實體之投資	17	(40)	–
其他非流動資產	18	–	–
		<u>22,883</u>	<u>24,289</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	19	14,707	18,715
應收貿易賬款及其他應收款	20	22,709	17,644
已抵押銀行存款	21	1,533	1,500
銀行及現金結餘	21	79,212	104,203
		<u>118,161</u>	<u>142,062</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及其他應付款	22	(62,107)	(62,228)
借貸	23	(4,335)	(4,073)
無抵押之其他貸款	24	(6,500)	(6,500)
本期稅項負債		(4,448)	(4,489)
		<u>(77,390)</u>	<u>(77,290)</u>
<b>流動資產淨額</b>		<u>40,771</u>	<u>64,772</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>63,654</u>	<u>89,061</u>
<b>非流動負債</b>			
借貸	23	(2,460)	(4,161)
<b>資產淨額</b>		<u><u>61,194</u></u>	<u><u>84,900</u></u>

## 綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>資本及儲備</b>			
股本	27	<b>132,896</b>	132,896
儲備	29	<b>(71,702)</b>	(47,996)
<b>總權益</b>		<b>61,194</b>	84,900

董事會於二零零九年四月二十日核准

譚立維  
董事

胡曉  
董事

30

## 綜合權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	股本 千港元	股份溢價賬 千港元	外匯 折算儲備 千港元	認股權證 儲備 千港元	累計虧損 千港元	總權益 千港元
於二零零七年一月一日	114,891	1,392,241	(2,623)	24,226	(1,554,801)	(26,066)
匯兌差額及直接在權益確認 之開支淨額	–	–	(2,374)	–	–	(2,374)
本年度虧損	–	–	–	–	(5,499)	(5,499)
本年度已確認收入及開支總額	–	–	(2,374)	–	(5,499)	(7,873)
因配售而發行股份 (附註27(a))	18,000	100,800	–	–	–	118,800
因行使購股權而發行股份 (附註27(b))	5	34	–	–	–	39
於二零零七年十二月三十一日	<u>132,896</u>	<u>1,493,075</u>	<u>(4,997)</u>	<u>24,226</u>	<u>(1,560,300)</u>	<u>84,900</u>
於二零零八年一月一日	<u>132,896</u>	<u>1,493,075</u>	<u>(4,997)</u>	<u>24,226</u>	<u>(1,560,300)</u>	<u>84,900</u>
匯兌差額及直接在權益確認 之開支淨額	–	–	(231)	–	–	(231)
本年度虧損	–	–	–	–	(23,475)	(23,475)
本年度已確認收入及開支總額	–	–	(231)	–	(23,475)	(23,706)
於二零零八年十二月三十一日	<u>132,896</u>	<u>1,493,075</u>	<u>(5,228)</u>	<u>24,226</u>	<u>(1,583,775)</u>	<u>61,194</u>

## 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>經營業務之現金流量</b>		
除稅前虧損	(22,930)	(5,141)
已就下列各項作出調整：		
折舊	5,320	5,468
利息收入	(781)	(1,566)
存貨撥備撥回	(943)	(1,500)
出售物業、廠房及設備收益淨額	(1)	(539)
撇銷物業、廠房及設備	2	9
融資成本	1,139	1,081
壞賬撇銷	717	565
應佔一間共同控制實體虧損	40	—
營運資金變動前經營虧損	(17,437)	(1,623)
存貨減少／(增加)	4,951	(4,808)
應收貿易賬款及應收票據(增加)／減少	(6,782)	7,202
其他應收款、按金及預付款項減少	1,000	552
應付貿易賬款及應付票據增加	3,421	5,991
其他應付款及應計費用減少	(1,813)	(12,508)
應付前主要股東款項減少	(1,729)	—
應付董事款項減少	(301)	(6,777)
經營業務所耗現金	(18,690)	(11,971)
已付所得稅	(615)	(254)
經營業務所耗現金淨額	(19,305)	(12,225)
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備	(3,775)	(4,352)
出售物業、廠房及設備所得款項	1,275	1,850
已抵押銀行存款(增加)／減少	(33)	56
收取利息	781	1,566
投資活動所耗現金淨額	(1,752)	(880)

32

## 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>融資活動之現金流量</b>		
新借貸	54,772	40,712
借貸還款	(56,570)	(43,384)
發行股份所得款項	–	118,839
已付利息	(838)	(1,081)
	<u>(2,636)</u>	<u>115,086</u>
<b>融資活動(所耗)／所得現金淨額</b>	<b>(2,636)</b>	115,086
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>	<b>(23,693)</b>	101,981
外幣匯率變動影響	(1,298)	(3,779)
於一月一日之現金及現金等價物	<u>104,203</u>	<u>6,001</u>
於十二月三十一日之現金及現金等價物	<u><u>79,212</u></u>	<u><u>104,203</u></u>
<b>現金及現金等價物分析</b>		
銀行及現金結餘	<u><u>79,212</u></u>	<u><u>104,203</u></u>

# 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

本公司為一間在百慕達根據百慕達公司法註冊成立之獲豁免有限公司。其註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda；其主要營業地點為香港中環德輔道中68號萬宜大廈3008室。本公司之股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司之主要業務載於財務報表附註30。

## 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

本年度，本集團已採納全部香港會計師公會頒佈且與本集團業務有關及於二零零八年一月一日或之後開始的會計年度生效的新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）。香港財務報告準則包括香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無令本集團的會計政策及本年度及以往年度所報告數額出現重大變動。

本集團並無於此等財務報表內應用已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則。本集團已開始評估此等新訂香港財務報告準則的影響，惟未就此等新香港財務報告準則是否對其經營業績及財務狀況構成重大影響發表意見。

34

## 3. 主要會計政策

本財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則、香港公認會計原則及聯交所證券上市規則（「上市規則」）及公司條例而編製。

本財務報表乃按歷史成本法編製，並就重估按公允價值入賬之土地及樓宇作出修訂。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

編製符合香港財務報告準則之財務報表須使用若干主要假設及估計，亦需要董事於應用會計政策之過程中作出判斷。涉及關鍵判斷之範疇與對本財務報表屬重大之假設及估計之範疇於本財務報表附註4中披露。

編製本財務報表之重大會計政策載述如下。

#### (a) 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日之財務報表。附屬公司為本集團擁有控制權之實體。控制權指有能力監控一間企業之財務及經營政策，並從其業務獲取利益。於評估本集團有否控制權時，將會考慮現時可予行使或兌換之潛在投票權之存在及影響。

附屬公司自其控制權轉移予本集團當日起全數綜合入賬，並於控制權終止當日不再綜合入賬。

出售一間附屬公司之收益或虧損指出售之所得款項與本集團應佔其資產淨值連同任何有關附屬公司而之前並無自綜合收益表扣除或於綜合收益表確認之商譽及任何相關累計外匯換算儲備間之差額。

集團內公司間之交易、結餘及集團內公司間交易之未變現溢利會予以對銷。未變現虧損亦會予以對銷，除非交易有證據顯示所轉讓資產出現減值則除外。附屬公司之會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (b) 業務合併及商譽

本集團收購附屬公司乃按收購會計法處理。收購成本按於交易日所支付資產、已發行股本工具及所產生或承擔之負債之公允價值，加上因收購而直接產生之成本計算。所收購附屬公司之不可辨識資產、負債及或有負債，按收購當日之公允價值計量。

倘收購成本超出本集團應佔附屬公司可辨識資產、負債及或有負債之公允價值，則差額將以商譽列賬；倘本集團應佔可辨識資產、負債及或有負債之公允價值高於收購成本，則有關差額將於綜合收益表內確認。

商譽每年均進行減值測試，並按成本減累計減值虧損列賬。商譽之減值虧損於綜合收益表內確認，其後不得撥回。為進行減值測試，商譽乃分配至現金產生單位。

#### (c) 聯營公司

聯營公司為本集團對其有重大影響力之實體。重大影響力乃於有關實體之財務及經營政策擁有參與權而非控制或共同控制權。於評估本集團有否具有重大影響力時，將會考慮現時可予行使或兌換之潛在投票權之存在及影響。

36

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (c) 聯營公司 (續)

於聯營公司之投資乃採用權益會計法於綜合財務報表列賬，並按成本作出初步確認。所收購聯營公司之可辨識資產、負債及或有負債乃按其於收購當日之公允價值計量。倘收購成本超出本集團應佔聯營公司之可辨識資產、負債及或有負債之公允價值，則差額將以商譽列賬，而該商譽將列入投資之賬面值，並作為投資之一部分進行減值評估。倘本集團攤分可辨識資產、負債及或有負債之公允價值高於收購成本，則有關差額將於綜合收益表內確認。

本集團應佔聯營公司收購後溢利或虧損於綜合收益表內確認，而其應佔收購後儲備變動則於綜合儲備內確認。累計收購後變動就投資賬面值作出調整。倘本集團應佔聯營公司虧損等於或多於其於聯營公司之權益(包括任何其他無抵押應收款項)，則本集團不會進一步確認虧損，除非其已產生責任或代聯營公司付款。倘聯營公司其後報收溢利，則本集團僅於其應佔溢利等於其應佔未確認之虧損後恢復確認其應佔之該等溢利。

出售一間聯營公司之收益或虧損指銷售所得款項與本集團應佔其資產淨值連同任何有關聯營公司而之前並無自綜合收益表扣除或於綜合收益表確認之商譽及任何相關累計外匯換算儲備間之差額。

對銷本集團與其聯營公司間交易之未變現溢利乃以本集團於聯營公司之權益為限；而未變現虧損則僅會於交易有證據顯示所轉讓之資產出現減值時方予以對銷。聯營公司之會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (d) 合營公司

合營公司是指本集團與其他團體在共同控制下可進行經濟活動之合約安排。共同控制乃按合約同意分享經濟活動之控制權，並只會於與該活動有關之策略財務及營運決定必須獲得共享控制權之各方（「合營夥伴」）一致同意時方會存在。

共同控制實體為各合營夥伴另行成立並擁有權益之合營公司。

於合營公司之投資乃按權益法記入綜合財務報告，並初步以成本值入賬。共同控制實體於收購日期收購之可識別資產、負債及或然負債按其公平值計量。收購成本高於本集團應佔共同控制實體之可識別資產、負債及或然負債之公平淨值之差額已記錄為商譽。該商譽已計入投資之賬面值，並就減值進行評估作為投資之部份。任何本集團應佔可識別資產、負債及或然負債之公平淨值高於收購成本之差額已於綜合損益表確認。

本集團應佔收購後共同控制實體之損益於綜合損益表中確認，而應佔收購後之儲備變動於綜合儲備中確認。收購後之累積變動於投資之賬面值作調整。倘本集團應佔共同控制實體之虧損等於或超逾其佔共同控制實體之權益（包括任何其他無抵押應收款項），則本集團不確認進一步之虧損，除非本集團代共同控制實體承擔責任或支付款項。

出售共同控制實體所產生之收益或虧損指出售所得收入與本集團應佔其資產淨值之差額，連同之前並未在綜合損益表中支銷或確認之任何有關共同控制實體之商譽，以及任何有關外匯換算儲備。

38

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (d) 合營公司 (續)

本集團與共同控制實體之間之交易產生之未變現收益，按本集團在共同控制實體之權益註銷。除非交易提供證據證明所轉移之資產出現減值，否則未變現虧損亦應被抵銷。共同控制實體之會計政策已在需要時作出改變，以確保與本集團採納之政策一致。

#### (e) 外幣換算

##### (i) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表所載項目以其經營所在主要經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）計量。綜合財務報表以港元呈列，而港元為本公司之功能及呈列貨幣。

##### (ii) 各實體財務報表之交易及結餘

外幣交易按交易日之匯率換算為功能貨幣。以外幣計值之貨幣資產及負債按結算日適用之匯率換算。該換算政策所產生之溢利及虧損列入收益表內。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (e) 外幣換算 (續)

##### (iii) 綜合時換算

功能貨幣與本公司呈列貨幣有所不同之所有本集團實體之業務及財務狀況乃按下列方法換算為本公司之呈列貨幣：

- 各資產負債表所呈列之資產及負債乃按該資產負債表日期之收市匯價換算；
- 各收益表之收入及支出乃按平均匯率換算，除非該平均匯率並非交易日匯率之累計影響之合理近值，則在此情況下，收入及支出乃按交易日之匯率換算；及
- 所有因此而產生之匯兌差額於外匯換算儲備內確認。

於綜合賬目時，換算海外實體投資淨值及借貸所產生之匯兌差額於外匯換算儲備內確認。倘海外物業獲出售，則有關匯兌差額乃於綜合收益表中確認為出售損益之部分。

因收購海外實體而產生之商譽及公允價值調整乃列作外國實體之資產及負債，並按收市匯價換算。

40

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (f) 物業、廠房及設備

土地及樓宇按公允價值(根據外聘獨立估值師定期進行之估值計算)減其後之折舊及減值虧損列賬。於估值日之任何累計折舊與資產之賬面值總額對銷，而淨額則重列至資產之重估金額。所有其他物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬。

其後成本僅於與該項目有關之未來經濟利益可能流入本集團，而該項目之成本能可靠計量時，方列入資產之賬面值或確認為獨立資產(如適用)。所有其他維修及保養於產生期間內之收益表支銷。

倘土地及樓宇之重估增加可抵銷同一資產過往之重估減少，則增加於收益表內確認；所有其他重估增加撥入股東權益之物業重估儲備內。抵銷同一資產過往重估增加之重估減少直接於權益內之物業重估儲備扣除；所有其他減少均於收益表內確認。已重估土地及樓宇其後出售或報廢時，物業重估儲備餘下應佔重估盈餘乃直接轉撥至留存溢利。

物業、廠房及設備之折舊，按足以撇銷其成本或重估金額減其剩餘價值之比率，於估計可使用年期內使用直線法計算，主要可使用年期如下：

土地及樓宇	30年
租賃物業裝修	按剩餘租期
廠房及機器	5年
傢具、固定裝置、辦公室設備及汽車	5年
工模及工具	5年

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (f) 物業、廠房及設備 (續)

剩餘價值、可使用年期及折舊方法於各結算日進行檢討及作出調整(如適用)。

出售物業、廠房及設備之收益或虧損指出售所得款項淨額與有關資產賬面值兩者間之差額，並於收益表內確認。

#### (g) 經營租賃

擁有權之大部分風險及回報乃由出租人保留之租賃，分類為經營租賃。租賃款項在扣除自出租人收取之任何獎勵金後，於租賃期內以直線法於收益表支銷。

#### (h) 研究及開發費用

研究活動費用於產生期間確認為開支。

#### (i) 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。成本以先進先出法計算。製成品及在製品之成本包括原材料、直接工資及所有生產經常性開支之適當部分和(如適用)分包費用。可變現淨值以日常業務過程中之估計售價減估計完成成本及銷售所需估計成本後所得之數額。

42

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (j) 確認及終止確認金融工具

金融資產及金融負債於本集團成為工具合約條文之訂約方時於資產負債表確認。

倘自資產取得現金流量之合約權利屆滿；本集團轉讓資產所有權之絕大部分風險及回報；或本集團概無轉讓亦不保留資產所有權之絕大部分風險及回報但不保留資產之控制權，則終止確認金融資產。終止確認金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價以及已於權益直接確認之累計盈虧之總和之間之差額於收益表確認。

倘相關合約訂明之責任獲解除、註銷或屆滿，則終止確認金融負債。已終止確認之金融負債賬面值與已付代價之差額於收益表確認。

#### (k) 應收貿易賬款及其他應收款

43

應收貿易賬款及其他應收款為非衍生性金融資產，可按固定或可予釐定款項支付，且並無於活躍市場上報價，初步按公允價值確認，其後以實際利率法按攤銷成本（減除任何減值撥備）計算。應收貿易賬款及其他應收款之減值撥備於出現客觀證據顯示本集團無法按應收款項之原有條款收回所有到期金額時確認。撥備金額為應收款項之賬面值與估計未來現金流量現值（按初步確認時計算所得之實際利率貼現計算）間之差額。撥備金額於收益表內確認。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (k) 應收貿易賬款及其他應收款 (續)

於往後期間，倘應收款項之可收回金額增加與確認減值後所發生之事項客觀相連，則撥回減值虧損並於收益表內確認，惟於減值日撥回之應收款項賬面值不得高於倘並無確認減值之攤銷成本。

#### (l) 現金及現金等價物

就現金流量表而言，現金及現金等價物指銀行及手頭現金、於銀行及其他金融機構之活期存款，以及可以隨時兌換成已知數額現金之短期高度流通投資項目，該等投資項目並無重大價值變動風險。銀行透支按要求償還，並組成本集團現金管理其中部分，亦包括在現金及現金等價物內。

#### (m) 金融負債及股本工具

金融負債及股本工具乃根據合約安排之內容以及香港財務報告準則中金融負債及股本工具之定義予以分類。股本工具為可證明本集團資產扣減其所有負債後之剩餘價值之任何合約。

44

#### (n) 借貸

借貸初步按公允價值扣除所產生之交易成本確認，其後則以實際利率法按攤銷成本計算。

除非本集團擁有無條件權利，可將負債之償還日期延至結算日期後至少十二個月，否則借貸被分類為流動負債。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (o) 應付貿易賬款及其他應付款

應付貿易賬款及其他應付款按其公允價值入賬，其後則採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響不重大，則在此情況下，應付貿易賬款及其他應付款乃按成本入賬。

#### (p) 收益確認

收益按已收或應收代價之公允價值計量，並於經濟利益將歸入本集團及收益金額能可靠地計量後予以確認。

銷售生產貨品及買賣原材料及工模收益於所有權之重大風險及回報轉讓時確認，有關轉讓一般與交付貨品及將所有權轉移予客戶時同時發生。

利息收入按時間比例以實際利率法確認。

租金收入按租期以直線法確認。

#### (q) 僱員福利

##### (i) 僱員假期

僱員年假及長期服務假於賦予僱員時確認。已就僱員因截至結算日止所提供服務而享有之年假及長期服務假之估計負債作出撥備。

僱員病假及產假於放假時方始確認。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (q) 僱員福利 (續)

##### (ii) 退休金承擔

本集團向定額供款退休金計劃作出供款，香港僱員均可參與該計劃。供款由本集團及僱員按僱員基本薪金之百分比作出。自收益表扣除之退休福利計劃成本指本集團應向該基金支付之供款。

於中華人民共和國(「中國」)註冊成立之附屬公司參與由中國當地機構為本集團中國僱員管理之退休計劃。該等計劃之供款於產生時在綜合收益表扣除。

##### (iii) 合約終止補償

合約終止補償只會在本集團根據正式、具體，且不大可能撤回之計劃終止僱員合約或根據該計劃自願遣散僱員而終止合約並作出補償時確認。

46

#### (r) 借貸成本

借貸成本於產生期間於收益表內確認。

#### (s) 稅項

所得稅指本期稅項及遞延稅項之總和。

本期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與收益表所呈報之溢利有所不同，因其不包括於其他年度應課稅或可扣減收入或支出項目，並進一步不包括毋須課稅或不可扣減項目。本集團之本期稅項負債乃採用於結算日已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (s) 稅項 (續)

遞延稅項乃按資產及負債在財務報表上之賬面值與計算應課稅溢利之相應稅基之差異予以確認，並採用資產負債表負債法入賬。遞延稅項一般就所有應課稅暫時差異予以確認，而遞延稅項資產則以有應課稅溢利將可與可抵扣暫時差異、未動用稅務虧損或未動用稅項抵免予以抵減為限確認。倘暫時差異乃由商譽或初步確認交易之其他資產與負債(業務合併除外)而產生，而該項交易對應課稅溢利及會計溢利並無構成影響，則不會確認有關資產與負債。

本集團會就投資於附屬公司及聯營公司及合營公司權益所產生之應課稅暫時差異而確認遞延稅項負債，惟倘本集團有能力控制暫時差異之撥回，且有關暫時差異將不會於可見將來撥回則作別論。

遞延稅項資產之賬面值會於各結算日進行檢討，並以不再可能有足夠應課稅溢利容許收回全部或部分資產為限作出減少。

47

遞延稅項乃按預期將於清償負債或變現資產之期間按結算日已生效或實際上已生效之稅率計算。遞延稅項乃自收益表扣除或計入收益表，惟倘其與直接於權益中確認之項目有關，則在此情況下，遞延稅項亦於權益內處理。

倘有合法強制執行權利以本期稅項資產抵銷本期稅項負債，而該等資產與負債乃與同一稅務當局所徵收之所得稅有關，而本集團有意按淨值基準清償其本期稅項資產與負債，則遞延稅項資產與負債可予以對銷。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (t) 關連方

在下列情況下，任何一方與本集團有關連：

- (i) 該方直接或間接透過一間或多間中介公司控制本集團、受本集團控制或與本集團受共同控制；於本集團擁有權益，因而對本集團有重大影響；或共同控制本集團；
- (ii) 該方為本集團聯營公司；
- (iii) 該方為本集團合營公司；
- (iv) 該方為本公司或其母公司主要管理層人員之成員；
- (v) 該方為(i)或(iv)所述任何個人之近親；
- (vi) 該方為受(iv)或(v)所述任何人直接或間接控制、共同控制或重大影響之實體，或上述個人直接或間接擁有其重大投票權之實體；或
- (vii) 該方為以本集團或任何屬本集團關連方之實體之僱員為受益人之僱及後福利計劃。

#### (u) 分部報告

分部是指本集團內可明顯區分之組成部份，並且負責提供單項產品或服務(業務分部)或在一個特定之經濟環境中提供產品或服務(地區分部)，並且承擔著有別於其他分部之風險和回報。

按照本集團內部財務報告，本集團決定以業務分部為主要呈報形式，而地區分部則是次要呈報形式。

48

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (u) 分部報告 (續)

分部收入、支出、資產及負債包含直接歸屬某一分部，以及可按合理之基準分配至該分部之項目。未分配成本主要為公司開支。分部資產主要包括物業、廠房及設備、存貨及應收貿易賬款。分部負債包括經營負債，但不包括如稅項負債及公司借款等項目。

分部收益、支出、資產及負債乃在綜合賬目過程中抵銷集團內部往來之餘額和集團內部交易前釐定，但同屬一個分部集團企業之間之集團內部往來之餘額和交易則除外。

分部資本開支指在期內購入預計可於超過一個會計期間使用之分部資產(包括有形和無形資產)所產生之成本總額。

#### (v) 資產減值

於各結算日，本集團均會審閱其有形及無形資產(投資、存貨及應收款除外)之賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損。如有任何有關減值情況，則會估計資產之可收回金額，以釐定減值虧損之程度。如不可能估計個別資產之可收回金額，則本集團會估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。

可收回金額為公允價值減去出售成本及使用價值兩者中之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃以稅前貼現率貼現至其現值以反映市場現時所評估之金錢時值及資產特定風險。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (v) 資產減值 (續)

倘資產或現金產生單位之可收回金額估計將少於其賬面值，則資產或現金產生單位之賬面值會減少至其可收回金額。減值虧損會即時於收益表確認，除非有關資產乃按重估數額列賬則除外，在該情況下，減值虧損會被視為重估減幅。

倘減值虧損其後撥回，則資產或現金產生單位之賬面值會增加至所估算之經修訂可收回金額，惟按此所增加之賬面值不得高於假設過往年度並無就資產或現金產生單位確認減值虧損而原應已釐定(扣除攤銷或折舊)之賬面值。所撥回之減值虧損會即時於收益表確認，除非有關資產乃按重估款額列賬則除外，在該情況下，所撥回之減值虧損會被視為重估增幅。

#### (w) 撥備及或有負債

倘本集團須就已發生之事件承擔現行法律或推定責任，而履行該責任可能導致含有經濟效益之資源外流，並可作出可靠之估計，則就該時間或數額不定之負債確認撥備。倘貨幣時間價值重大，則按預期履行責任之現值計提撥備。

倘需要經濟效益之資源外流之可能性大，或無法對有關數額作出可靠之估計，便會將該責任披露為或有負債，惟除非有關資源外流之可能性極低則除外。須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定存在與否之潛在責任，亦會披露為或有負債，惟除非有關資源外流之可能性極低則除外。

50

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (x) 結算日後事項

就提供有關本集團於結算日狀況之額外資料之結算日後事項或該等顯示並不適當之持續經營假設之結算日後事項為調整事項，且於財務報表內反映。重大但並非屬調整事項之結算日後事項於財務報表附註內披露。

### 4. 關鍵判斷及主要估計

#### 應用會計政策之關鍵判斷

在應用會計政策之過程中，董事已作出以下對財務報表內所確認數額具最重大影響之判斷，惟不包下文所討論涉及估計之數額。

#### (a) 分開土地及樓宇部分

51

本集團釐定租賃款項未能於土地與樓宇部分之間作可靠分配。因此，土地及樓宇之整體租賃分類為土地及樓宇，並計入物業、廠房及設備項下。

#### 主要估計不明朗因素之來源

於結算日有關未來估計之主要假設及其他主要估計不明朗因素之來源於下文論述，該等假設及因素具有引致須對本集團於下個財政年度之資產及負債賬面值作出重大調整之重大風險。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 4. 關鍵判斷及主要估計 (續)

#### 主要估計不明朗因素之來源 (續)

##### (b) 物業、廠房及設備及折舊

本集團為其物業、廠房及設備釐定估計可使用年期及相關折舊支出。此估計以相似性質及功能之物業、廠房及設備之實際可使用年期之過往經驗為基準。倘可使用年期與之前所估計者不同，則本集團將調整折舊支出，或撇銷或撇減已棄置或出售之技術上過時或非策略性之資產。

##### (c) 呆壞賬之減值虧損

本集團根據應收貿易賬款及其他應收款之可收回性評估(包括各債務人之現行信貸狀況及過往還款紀錄)就呆壞賬作出減值虧損。減值於出現事件或情況有變顯示結餘未必可收回時產生。辨識呆壞賬須使用判斷及估計。倘實際結果與原先估計有所不同，則有關差額將影響有關估計出現變動年度之應收貿易賬款及其他應收款賬面值以及呆賬開支。

##### (d) 滯銷存貨撥備

滯銷存貨撥備乃根據存貨之賬齡及估計可變現淨值而作出。評核所需之撥備數額涉及管理人員之判斷及估計。倘日後之實際結果或預期與原告估計有所不同，則有關差異將對有關估計出現變動期間之存貨賬面值及撥備支出／撥回構成影響。

52

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 5. 財務風險管理

本集團之業務須承受多種財務風險：外匯風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團之整體風險管理計劃專注於財務市場之不可預見性，及尋求盡可能減低對本集團財務表現構成之潛在不利影響。

#### (a) 外匯風險

本集團之外匯風險微小，此乃由於其大部分業務交易、資產及負債主要以（「港元」）、美元（「美元」）及人民幣（「人民幣」）計值。本集團現時並無有關外幣交易、資產及負債之外匯對沖政策。本集團將密切監察其外匯風險，並將於需要時考慮對沖其重大外匯風險。

於二零零八年十二月三十一日，倘港元較美元弱1%（二零零七年：5%）所有其他變數維持不變，則本年度除稅後綜合虧損將減少約125,000港元（二零零七年：264,000港元），乃主要由於以美元計值之應收款、應付款及借貸之匯兌收益淨額所致。倘港元較美元強1%（二零零七年：5%）所有其他變數維持不變，則本年度除稅後綜合虧損將增加約125,000港元（二零零七年：264,000港元），乃主要由於以美元計值之應收款、應付款及借貸之匯兌虧損淨額所致。

#### (b) 信貸風險

計入綜合資產負債表之現金及銀行結餘以及應收貿易賬款及其他應收款之賬面值為本集團就其金融資產所面對之最高信貸風險。

本集團已制定政策，確保向信貸記錄良好之客戶作出銷售。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 5. 財務風險管理 (續)

#### (b) 信貸風險 (續)

由於交易對手為獲國際信貸評級機構評為具高信貸評級之銀行，故現金及銀行結餘之信貸風險有限。

由於本集團最大客戶為本年度營業額帶來超過27%貢獻，並於結算日分佔應收貿易賬款及應收票據超過23%，故本集團之信貸風險明顯集中於其應收貿易賬款。本集團已制定政策及程序，監察應收貿易賬款之收回情況，以限制無法收回應收款之風險，而本集團最大客戶最近並無拖欠紀錄。

#### (c) 流動資金風險

本集團之政策為定期監察現時及預期流動資金要求，以確保維持充足現金儲備，應付短期及長期流動資金所需。

本集團金融負債之到期日分析如下：

	一年以內 千港元	1至2年 千港元	2至5年 千港元	5年以上 千港元
於二零零八年十二月三十一日				
借貸	5,295	2,362	584	—
無抵押之其他貸款	6,760	—	—	—
應付貿易賬款及其他應付款	62,107	—	—	—
於二零零七年十二月三十一日				
借貸	4,616	1,916	2,665	—
無抵押之其他貸款	6,760	—	—	—
應付貿易賬款及其他應付款	62,228	—	—	—

54

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 5. 財務風險管理 (續)

#### (d) 利率風險

本集團所面對之利率風險來自其銀行存款、借貸及無抵押之其他貸款。

無抵押之其他貸款6,500,000港元(二零零七年：6,500,000港元)乃按定息安排，使本集團面對公允價值利率風險。由於其他銀行存款及借貸乃按浮息安排，故使本集團面對現金流量利率風險。

於二零零八年十二月三十一日，倘於該日之利率下跌10個基點而所有其他變數維持不變，則本年度除稅後綜合虧損將增加66,000港元(二零零七年：84,000港元)，乃主要由於銀行存款之利息收入減少所致。倘利率上升50個基點而所有其他變數維持不變，則本年度除稅後綜合虧損將減少331,000港元(二零零七年：419,000港元)，乃由於銀行存款之利息收入增加所致。

#### (e) 公允價值

於綜合資產負債表所反映本集團之金融資產及金融負債之賬面值與彼等之公允價值相若。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 6. 營業額

本集團之營業額為向客戶供應貨品之銷售價值減退貨、貿易折扣及營業稅項之總和。年內，營業額中確認之收益金額為製造及銷售保健及家庭用品。

### 7. 其他收入

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
出售工模收入淨額	256	269
出售報廢物料收入	2,830	2,623
利息收入	781	1,566
匯兌收益淨額	903	3,893
出售物業、廠房及設備之收益淨額	1	539
租金收入	21	21
其他	282	494
	<b>5,074</b>	<b>9,405</b>

56

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 8. 分部資料

#### (a) 主要呈報形式–業務分部

本集團經營單一業務分部，即製造及銷售保健及家庭用品。

#### (b) 次要呈報形式–地區分部

本集團之業務遍及全球，惟以四個主要經濟環境為重點。

在呈列地區分部之資料時，分部收益乃根據客戶所在地理位置劃分。分部資產及資本開支則根據資產所在地理位置劃分。

	北美洲		歐洲		中國		香港及其他		總數	
	二零零八年	二零零七年	二零零八年	二零零七年	二零零八年	二零零七年	二零零八年	二零零七年	二零零八年	二零零七年
	千港元	千港元	千港元							
向外界客戶銷售	55,273	54,466	52,256	58,864	15,568	12,930	40,377	33,397	163,474	159,657
分部資產	-	-	-	-	42,875	51,850	98,169	114,501	141,044	166,351
資本開支	-	-	-	-	2,665	4,262	1,110	90	3,775	4,352

57

### 9. 融資成本

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
銀行貸款利息	840	778
須於五年內全數償還之其他貸款利息	299	303
	<b>1,139</b>	<b>1,081</b>

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 10. 所得稅開支

(a) 計入綜合收益表之稅項為：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
本期稅項－中國企業所得稅		
本年度撥備	40	358
往年撥備不足	505	—
	<u>545</u>	<u>358</u>

由於本集團並無於香港產生任何應課稅溢利，故此並無就香港利得稅作出撥備。

中國企業所得稅乃根據就中國稅項而言估計應課稅溢利並按各年度之適用稅率計提撥備。

第十屆全國人民代表大會於二零零七年三月十六日通過之新中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）引入多項變動，包括將內資及外資企業之企業所得稅稅率統一為25%。新企業所得稅法於二零零八年一月一日生效。此外，新企業所得稅法於還為於二零零七年三月十六日新稅法頒佈前成立的企業提供了從新稅法生效日期起的五年過渡期。

58

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 10. 所得稅開支 (續)

(b) 所得稅開支與香港所得稅稅率乘以除稅前虧損之乘積對賬如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
除稅前虧損	(22,930)	(5,141)
按本地所得稅稅率16.5% (二零零七年：17.5%)	(3,783)	(900)
無須課稅收入之稅務影響	(116)	(809)
不可扣減支出之稅務影響	4,036	3,702
未予確認暫時差異之稅務影響	134	280
未予確認稅務虧損之稅務影響	139	292
動用先前未予確認稅務虧損之稅務影響	–	(1,769)
往年撥備不足	505	–
附屬公司不同稅率之影響	(370)	(145)
中國免稅期之稅務影響	–	(293)
所得稅開支	545	358

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 11. 本年度虧損

本集團之本年度虧損乃經扣除／(計入)以下各項後呈列：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
折舊	5,320	5,468
土地及樓宇之經營租賃費用	4,942	4,941
研究及開發成本*	2,632	2,934
核數師酬金	580	640
已出售存貨成本#	140,078	125,540
壞賬撇銷	717	565
存貨撥備撥回(計入已出售存貨成本)	(943)	(1,500)
撇銷物業、廠房及設備	2	9
員工成本，包括董事酬金		
薪金、花紅及津貼	43,524	40,772
退休福利計劃供款	371	380
	<b>43,895</b>	<b>41,152</b>

\* 研究及開發成本包括員工成本約2,367,000港元(二零零七年：2,585,000港元)，而該金額亦計入上文另行披露之金額內。

# 已出售存貨成本包括員工成本、折舊及經營租賃費用約27,231,000港元(二零零七年：23,459,000港元)，而該金額亦計入上文另行披露之金額內。

60

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 12. 董事及僱員酬金

根據上市規則及香港公司條件第161條披露之本公司董事酬金詳情如下：

截至二零零八年十二月三十一日止年度

董事姓名	基本薪金、 津貼及		僱員購股權 福利	退休福利 計劃供款	總額
	袍金 千港元	實物福利 千港元			
執行董事					
胡曉先生(附註(a))	-	-	-	-	-
梁松山先生(附註(b))	-	2,975	-	12	2,987
譚立維先生	-	1,339	-	12	1,351
獨立非執行董事					
林秉軍先生	60	-	-	-	60
楊景華先生	120	-	-	-	120
劉錦瑩先生	120	-	-	-	120
	<u>300</u>	<u>4,314</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>4,638</u>

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 12. 董事及僱員酬金 (續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度

董事姓名	基本薪金、 津貼及 袍金		酌情花紅 千港元	僱員購股權 福利 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	總額 千港元
	千港元	實物福利 千港元				
<b>執行董事</b>						
梁松山先生	-	3,161	-	-	12	3,173
譚立維先生	-	1,227	-	-	12	1,239
<b>獨立非執行董事</b>						
鄒小岳先生	60	-	-	-	-	60
丁良輝先生	60	-	-	-	-	60
林秉軍先生	60	-	-	-	-	60
楊景華先生	60	-	-	-	-	60
劉錦瑩先生	30	-	-	-	-	30
	<u>270</u>	<u>4,388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>4,682</u>

附註：

- (a) 於二零零八年十一月三日獲委任
- (b) 於二零零八年十一月三日辭任

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 12. 董事及僱員酬金 (續)

年內，本公司並無向董事授出購股權。

年內，董事並無訂立有關豁免或同意豁免任何酬金之安排(二零零七年：無)。

年內，在本集團五名最高酬金之人士中，兩名(二零零七年：兩名)為董事，其酬金反映在上文呈列之分析中。其餘三名(二零零七年：三名)人士之酬金詳情如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
基本薪金、房屋津貼、其他津貼及實物福利	2,986	3,108
退休福利計劃供款	83	95
	<b>3,069</b>	<b>3,203</b>

63

酬金介於以下範圍：

	僱員人數	
	二零零八年	二零零七年
零至1,000,000港元	1	2
1,000,001港元至1,500,000港元	2	1
	<b>3</b>	<b>3</b>

年內，本集團並無向任何董事或最高酬金人士支付酬金，以作為加入本集團或加入本集團時之報酬或離職之補償。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 13. 股息

董事不宣派或建議派發截至二零零八年十二月三十一日止年度之任何股息(二零零七年：無)。

### 14. 每股虧損

#### (a) 每股基本虧損

本公司權益持有人應佔每股基本虧損乃根據本公司權益持有人應佔年度虧損約23,475,000港元(二零零七年：5,499,000港元)及年內已發行普通股加權平均數2,657,926,789股(二零零七年：2,484,243,775股)計算。

#### (b) 每股攤薄虧損

由於本公司於截至二零零八年十二月三十一日止兩個年度內並無任何潛在攤薄普通股，故此並無呈列每股攤薄虧損。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 15. 物業、廠房及設備

	土地及樓宇 千港元	租賃物業 裝修 千港元	廠房及機器 千港元	傢具、 固定裝置、 辦公室設備 及汽車 千港元	工模及工具 千港元	總數 千港元
<b>成本或估值：</b>						
於二零零七年一月一日	18,868	1,863	20,526	14,694	27,084	83,035
增置	–	–	894	1,493	1,965	4,352
出售	–	–	(221)	(303)	(1,296)	(1,820)
撤銷	–	–	(270)	(232)	(6)	(508)
匯兌差額	1,311	–	1,636	413	987	4,347
於二零零七年十二月三十一日 及二零零八年一月一日	20,179	1,863	22,565	16,065	28,734	89,406
增置	–	–	142	1,454	2,179	3,775
出售	–	–	–	(241)	(1,399)	(1,640)
撤銷	–	–	(717)	(78)	–	(795)
匯兌差額	1,242	–	1,577	450	1,001	4,270
於二零零八年十二月三十一日	21,421	1,863	23,567	17,650	30,515	95,016
<b>累計折舊及減值：</b>						
於二零零七年一月一日	2,791	1,863	17,619	12,683	22,859	57,815
本年度折舊	1,121	–	1,172	1,052	2,123	5,468
出售	–	–	(221)	(239)	(49)	(509)
撤銷	–	–	(270)	(229)	–	(499)
匯兌差額	193	–	1,525	310	814	2,842
於二零零七年十二月三十一日 及二零零八年一月一日	4,105	1,863	19,825	13,577	25,747	65,117
本年度折舊	1,020	–	1,218	1,143	1,939	5,320
出售	–	–	–	(238)	(128)	(366)
撤銷	–	–	(716)	(77)	–	(793)
匯兌差額	252	–	1,439	316	808	2,815
於二零零八年十二月三十一日	5,377	1,863	21,766	14,721	28,366	72,093
<b>賬面值：</b>						
於二零零八年十二月三十一日	<u>16,044</u>	<u>–</u>	<u>1,801</u>	<u>2,929</u>	<u>2,149</u>	<u>22,923</u>
於二零零七年十二月三十一日	<u>16,074</u>	<u>–</u>	<u>2,740</u>	<u>2,488</u>	<u>2,987</u>	<u>24,289</u>

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 15. 物業、廠房及設備 (續)

上述資產於二零零八年十二月三十一日之成本或估值之分析如下：

	土地及樓宇 千港元	租賃物業 裝修 千港元	廠房及機器 千港元	傢具、 固定裝置、 辦公室設備 及汽車 千港元	工模及工具 千港元	總數 千港元
按成本	-	1,863	23,567	17,650	30,515	73,595
按二零零三年估值	21,421	-	-	-	-	21,421
	<u>21,421</u>	<u>1,863</u>	<u>23,567</u>	<u>17,650</u>	<u>30,515</u>	<u>95,016</u>

上述資產於二零零七年十二月三十一日之成本或估值之分析如下：

按成本	-	1,863	22,565	16,065	28,734	69,227
按二零零三年估值	20,179	-	-	-	-	20,179
	<u>20,179</u>	<u>1,863</u>	<u>22,565</u>	<u>16,065</u>	<u>28,734</u>	<u>89,406</u>

66

- (a) 本集團所有土地及樓宇均位於香港境外，按中期租賃持有。
- (b) 獨立專業估值師忠誠測量師有限公司按公開市值基準重估本集團持作自用之土地及樓宇於二零零三年十二月三十一日之價值。
- 倘若持作自用之土地及樓宇乃按歷史成本減於二零零八年十二月三十一日之累計折舊及減值虧損後入賬，則其賬面值應約為23,983,000港元(二零零七年：25,076,000港元)。
- (c) 於二零零八年十二月三十一日，本集團所有土地及樓宇均予以抵押，作為本集團所獲若干信貸之擔保(附註23)。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 16. 於聯營公司之投資

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
非上市投資： 應佔資產淨額	—	—

本集團聯營公司於二零零八年十二月三十一日之詳情如下：

聯營公司名稱	註冊成立/ 經營地點	已發行及已繳股本	擁有權益/ 投票權/ 應佔溢利比例	主要業務
Dynasty L.L.C.	美利堅合眾國	140,000股 每股面值1美元 之普通股	50%	暫無營業
Esterham Enterprise Inc.	英屬處女群島 (「處女群島」)	2股每股面值1美元 之普通股	50%	暫無營業

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 16. 於聯營公司之投資 (續)

以下列示本集團聯營公司之財務資料概要：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
於十二月三十一日		
資產總額	—	—
負債總額	—	—
資產淨額	—	—
本集團應佔聯營公司資產淨額	—	—
截至十二月三十一日止年度		
收益總額	—	—
本年度虧損總額	—	—
本集團應佔聯營公司年度業績	—	—

68

因聯營公司多年來並無營業，故本集團應佔年度資產淨值及業績不大。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 17. 於一間共同控制實體投資

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
非上市投資： 應佔負債淨額	(40)	—

本集團共同控制實體於二零零八年十二月三十一日之詳情如下：

聯營公司名稱	註冊成立/ 經營地點	已發行股本 及繳足股款	本集團應佔 衡平權益	主要業務
加輝策略控股有限公司 (前稱力環有限公司)	香港	10股每股面值1港元 之普通股	40%	投資控股

69

下列款項為以權益會計法列賬之本集團應佔共同控制實體之款項。

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
於十二月三十一日		
流動資產	2	—
非流動資產	—	—
流動負債	(42)	—
非流動負債	—	—
負債淨額	(40)	—
截至十二月三十一日止年度		
營業額	—	—
支出	(40)	—

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 18. 其他非流動資產

其他非流動資產指根據本集團與瀛海威信息通訊有限責任公司（「瀛海威」）於二零零一年十二月十九日訂立之合作協議及補充協議（統稱「該等協議」）向瀛海威支付之質素保證按金44,933,000港元。根據該等協議，本集團同意為瀛海威之網絡基礎設施提供所需之若干設備及設施，並就此收取一筆設施費。倘本集團未能提供所需設備及設施，則瀛海威可動用該按金購買所需設備及設施。該筆按金為無抵押及免息，並須在該等協議於二零一九年七月二十一日屆滿時退還。

然而，由於申領中國電訊服務營業許可證相當困難及複雜，故此本集團決定暫停該等合作項目。董事目前正與瀛海威磋商退回按金，惟未能達成協議。

由於無法確定能否收回按金，故此董事認為，為求審慎，截至二零零三年十二月三十一日止年度以來，已就按金作出全部減值撥備達44,933,000港元。

### 19. 存貨

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	70
原材料	8,952	10,832	
在製品	4,897	7,631	
製成品	858	252	
	<b>14,707</b>	<b>18,715</b>	

由於年內本集團產品之市況改變，故存貨之可變現淨值大幅增加，因此，上年度作出之存貨撥備943,000港元（二零零七年：1,500,000港元）已予撥回。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 20. 應收貿易賬款及其他應收款

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
應收貿易賬款及應收票據 (附註(a)、(b) & (c))	19,536	13,471
其他應收款、按金及預付款項	3,152	4,152
應收聯營公司款項 (附註(d))	21	21
	<b>22,709</b>	<b>17,644</b>

附註：

(a) 本集團應收貿易賬款及應收票據 (按發票日期基準並已扣除撥備) 之賬齡分析如下：

71

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
零至30日	11,656	8,539
31至90日	7,665	4,087
91至180日	—	689
181至365日	1	1
超過365日	214	155
	<b>19,536</b>	<b>13,471</b>

貿易賬項通常於發單日期起計30日至45日內到期。

應收貿易賬款及應收票據6,282,000港元 (二零零七年：5,901,000港元) 分配予一間銀行，用以抵押銀行融資 (附註23)。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 20. 應收貿易賬款及其他應收款 (續)

附註：(續)

(b) 本集團應收貿易賬款及應收票據之賬面值以下列貨幣列值：

	港元 千港元	美元 千港元	人民幣 千港元	總額 千港元
二零零八年	<u>–</u>	<u>18,003</u>	<u>1,533</u>	<u>19,536</u>
二零零七年	<u>10</u>	<u>11,286</u>	<u>2,175</u>	<u>13,471</u>

(c) 已逾期但未減值應收貿易賬款及應收票據

於二零零八年十二月三十一日，應收貿易賬款及應收票據共7,880,000港元(二零零七年：4,932,000港元)為已逾期但未減值。該應收貿易賬款及應收票據之賬齡分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
逾期三個月內	<u>7,665</u>	4,087
逾期超過三至六個月內	<u>1</u>	689
逾期超過六個月	<u>214</u>	156
	<u>7,880</u>	<u>4,932</u>

已逾期但未減值之應收款與於本集團擁有良好信貸記錄之客戶有關。根據過往經驗，管理層認為由於信貸質素並無重大變動，而結餘仍然被視為可全數收回，故毋須就該等結餘作出減值撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

(d) 應收聯營公司款項均無抵押及免息，且無指定還款期。

72

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 21. 已抵押銀行存款及銀行及現金結餘

本集團之已抵押銀行存款指抵押予銀行之存款，以擔保本集團獲授予之銀行融資。該等存款以港元列值且平均年利率為3.1%（二零零七年：4.39%）。

於二零零八年十二月三十一日，本集團以人民幣列值之銀行及現金結餘為1,062,000港元（二零零七年：2,715,000港元）。人民幣於兌換為外幣時，須受中國之外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定所管制。

### 22. 應付貿易賬款及其他應付款

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
應付貿易賬款及應付票據 (附註(a)及(b))	30,316	26,895
其他應付款及應計費用	31,609	33,121
應付一位前主要股東款項 (附註(c))	—	1,729
應付董事款項 (附註(c))	182	483
	<b>62,107</b>	<b>62,228</b>

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 22. 應付貿易賬款及其他應付款 (續)

附註：

(a) 本集團應付貿易賬款及其他應付票據 (按收貨日期基準)，其賬齡分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
零至30日	7,903	8,020
31至90日	13,756	12,677
91至180日	6,554	3,469
超過180日	2,103	2,729
	<u>30,316</u>	<u>26,895</u>

(b) 本集團應付貿易賬款及應付票據之賬面值以下列貨幣列值：

	港元 千港元	美元 千港元	人民幣 千港元	歐羅 千港元	總額 千港元
二零零八年	<u>14,783</u>	<u>1,579</u>	<u>13,898</u>	<u>56</u>	<u>30,316</u>
二零零七年	<u>14,742</u>	<u>1,432</u>	<u>10,719</u>	<u>2</u>	<u>26,895</u>

(c) 應付前一位主要股東款項及應付董事款項均為無抵押、免息且無指定還款期。

74

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 23. 借貸

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
來自金融機構之貸款		
— 無抵押 (附註(a))	380	380
— 有抵押 (附註(b) 及(d))	4,417	5,843
	<u>4,797</u>	<u>6,223</u>
有抵押銀行貸款 (附註(c) 及(d))	1,998	2,011
	<u>6,795</u>	<u>8,234</u>
貸款之償還期如下：		
75 即期或一年內	4,335	4,073
第二年	1,958	1,681
第三年至第五年 (包括首尾兩年)	502	2,480
	<u>6,795</u>	<u>8,234</u>
減：須於十二個月內償還之款項 (列為流動負債)	(4,335)	(4,073)
	<u>2,460</u>	<u>4,161</u>

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 23. 借貸(續)

本集團借貸之賬面值以下列貨幣列值：

	港元 千港元	美元 千港元	人民幣 千港元	總額 千港元
二零零八年	<u>380</u>	<u>1,998</u>	<u>4,417</u>	<u>6,795</u>
二零零七年	<u>380</u>	<u>2,011</u>	<u>5,843</u>	<u>8,234</u>

附註：

- 無抵押貸款乃按香港上海滙豐銀行有限公司當時最優惠年利率加3%計息，本集團面臨現金流量利率風險。
- 有抵押貸款按浮動利率之平均年利率8.21% (二零零七年：5.64%) 計息，從而令本集團面臨現金流量利率風險。
- 有抵押銀行貸款按銀行報出之標準票據年利率加1% (二零零七年：1%) 計息，從而令本集團面臨現金流量利率風險。
- 有抵押貸款以本集團位於香港以外地區持作自用而賬面值約為16,000,000港元 (二零零七年：16,000,000港元) 之租賃土地及樓宇、固定存款約1,500,000港元 (二零零七年：1,500,000港元)、本公司擔保及一間附屬公司之若干應收貿易賬款作為抵押。
- 於二零零八年十二月三十一日，本集團可用銀行融資達8,700,000港元 (二零零七年：8,900,000港元)。

76

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 24. 無抵押之其他貸款

於二零零零年二月一日，根據本公司與獨立配售代理於一九九九年十二月十六日訂立之配售及包銷協議，本公司發行本金總額為9,000,000港元之4%可換股票據（「票據」）。票據可於二零零零年四月一日至二零零二年一月二十七日止期間隨時兌換為本公司每股面值0.05港元之普通股，而2,500,000港元之票據其後已於二零零零年內兌換。

持有其餘6,500,000港元票據之持有人並無於票據到期前行使兌換權，因此，本公司董事認為，票據附帶之兌換權經已失效。票據應被視為無抵押之其他貸款，而未償還餘額及應計利息合共約8,300,000港元現已到期還款。截至該等財務報表之授權刊發日止，票據持有人尚未要求本公司償還貸款。

### 25. 遞延稅項

於結算日，本集團仍有未動用稅務虧損135,601,000港元（二零零七年：134,671,000港元）可供抵銷未來溢利。由於難以估計未來溢利趨勢，因此並無確認遞延稅項資產。稅務虧損可無限期地結轉。

由於其他暫時差額對本集團並無重大稅務影響，因此財務報表並無就遞延稅項作出撥備。

### 26. 退休福利計劃

#### (a) 僱員退休福利

本集團根據香港強制性公積金計劃條例為香港所有合資格僱員設立強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃為由獨立受托人管理之定額供款退休計劃。根據強積金計劃，僱主須按僱員有關收入5%至10%向計劃供款，而僱員則按其有關收入5%向計劃供款。除若干高級職員外，供款之每月有關收入上限為20,000元。該計劃之強制性供款即時歸僱員所有。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 26. 退休福利計劃 (續)

#### (a) 僱員退休福利 (續)

在中國註冊成立之附屬公司參加當地有關當局為本集團中國僱員組織之多項定額供款退休計劃(「該等計劃」)。該等附屬公司須按照僱員底薪若干百分比向該等計劃供款。除上述之年度供款外，本集團無須承擔與該等計劃有關其他退休金福利付款之重大責任。

#### (b) 股本權益補償計劃

本公司於一九九七年六月二日採納購股權計劃，本公司董事據此獲授權可邀請本集團僱員(包括本集團任何成員公司之董事)接納購股權，以認購本公司股份。購股權行使價由董事會釐定，為本公司股份面值及股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所之每股平均收市價80%(以較高者為準)。購股權於授出日期起計一年後歸屬，並於其後十年內可予行使。每份購股權授權持有人認購一股股份。自二零零一年九月一日起，本公司必須修訂現有計劃條款以符合上市規則第17章之規定，方可繼續根據現有計劃授出購股權。

購股權之變動如下：

	數目	
	二零零八年	二零零七年
於一月一日	<b>30,140,000</b>	30,240,000
已行使	—	100,000
於十二月三十一日—已歸屬之購股權	<b>30,140,000</b>	<b>30,140,000</b>

於結算日尚未行使之購股權均於二零零零年七月十日授出，可於二零零一年七月十日至二零一零年七月九日期間按行使價每股0.392港元行使。

78

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 27. 股本

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
法定：		
6,000,000,000股每股面值0.05元之普通股	<b>300,000</b>	300,000

	二零零八年		二零零七年	
	股份數目	金額 千港元	股份數目	金額 千港元
已發行及繳足股款：				
於一月一日	<b>2,657,926,789</b>	<b>132,896</b>	2,297,826,789	114,891
因配售而發行股份 (附註a)	—	—	360,000,000	18,000
因行使購股權而發行 之股份(附註b)	—	—	100,000	5
於十二月三十一日	<b>2,657,926,789</b>	<b>132,896</b>	<b>2,657,926,789</b>	<b>132,896</b>

附註：

- (a) 本公司與Clear Rise Limited (「Clear Rise」) 於二零零七年六月十二日訂立認購協議，據此，Clear Rise同意按每股0.33港元認購360,000,000股本公司普通股。該360,000,000股股份佔本公司於認購前之全部已發行股本約15.67%及本公司經認購擴大之全部已發行股本約13.54%。認購價較於二零零七年六月十一日於聯交所所報每股0.405港元之收市價折讓約18.52%。已收認購代價超出已發行面值之金額100,800,000港元已計入股份溢價賬。認購籌集所得之總金額為118,800,000港元。董事擬將所有款項淨額用作一般營運資金。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 27. 股本 (續)

附註：(續)

- (b) 於截至二零零七年十二月三十一日止年度，100,000股每股面值0.05港元之普通股就本集團前僱員根據本公司之購股權計劃按0.392港元行使購股權而發行，總現金代價為39,200港元。超出已發行面值之已收認購代價差額為34,200港元，乃計入股份溢價賬。

本集團之管理資金目的為保障本集團之持續經營能力，並透過優化債務及股本結餘提高股東之回報。

本集團按風險比例制訂資本金額。本集團管理資本架構，並因應經濟狀況及相關資產之風險特性而對其作出調整。

本集團按債務經調整資本比率監察資本。該比率乃按債務淨額除以經調整資本計算。債務淨額乃按債務總額減現金及現金等價物計算。經調整資本包括所有權益部分(即股本、股份溢價、少數股東權益、保留盈利及其他儲備)。

本集團之策略為在可行情況下將債務經調整資本比率維持在低水平。為維持或調整比率，本集團可能調整派付予股東之股息金額、發行新股、向股東發還資本、增加新債務融資或出售資產以減低債務。於二零零八年十二月三十一日，本集團並無任何債務淨額。

唯一外在資本規定為本集團之公眾持股量須最少為股份之25%，方可維持其於聯交所之上市地位。

80

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 28. 本公司資產負債表

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
於附屬公司之投資	191,351	191,351
應收附屬公司款項	1,454,728	1,437,552
投資及應收附屬公司款項之減值虧損	(1,645,995)	(1,600,521)
其他流動資產	74,438	99,131
應付附屬公司款項	(26,890)	(29,154)
其他流動負債	(11,483)	(12,428)
<b>資產淨額</b>	<b>36,149</b>	<b>85,931</b>
股本	132,896	132,896
儲備	(96,747)	(46,965)
<b>總權益</b>	<b>36,149</b>	<b>85,931</b>

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 29. 儲備

#### (a) 本集團

本集團之儲備金額及其變動詳情載於綜合權益變動表。

#### (b) 本公司

	股份溢價 千港元	繳入盈餘 千港元	認股權證 儲備 千港元	累計虧損 千港元	總額 千港元
於二零零七年一月一日	1,392,241	9,354	24,226	(1,573,430)	(147,609)
因配售而發行股份 (附註27(a))	100,800	—	—	—	100,800
因行使購股權而發行股份 (附註27(b))	34	—	—	—	34
年度虧損	—	—	—	(190)	(190)
於二零零七年十二月三十一日	<u>1,493,075</u>	<u>9,354</u>	<u>24,226</u>	<u>(1,573,620)</u>	<u>(46,965)</u>
於二零零八年一月一日	1,493,075	9,354	24,226	(1,573,620)	(46,965)
年度虧損	—	—	—	(49,782)	(49,782)
於二零零八年十二月三十一日	<u>1,493,075</u>	<u>9,354</u>	<u>24,226</u>	<u>(1,623,402)</u>	<u>(96,747)</u>

82

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 29. 儲備 (續)

#### (c) 儲備之性質及用途

##### (i) 股份溢價賬

根據本公司之公司細則，股份溢價賬不得分派，惟可以繳足紅股形式用於繳足將發行予本公司股東之本公司未發行股份。

##### (ii) 繳入盈餘

本公司之繳入盈餘因於一九九七年為籌備本公司股份上市而進行本集團重組計劃而產生，即所收購之附屬公司當時之合併資產淨值超出本公司就此發行以作交換之股本面值之差額。

根據百慕達公司法，本公司可以繳入盈餘向其股東作出分派，惟本公司以繳入盈餘支付股息後必須有能力支付到期之負債，或本公司資產之可變現價值不會因此而低於其負債、已發行股本及儲備之總額。

##### (iii) 認股權證儲備

認股權證儲備指於二零零三年十一月二十七日按每份認股權證0.07港元之配售價，發行370,000,000份認股權證而收取之所得款項扣除認股權證發行開支之金額。認股權證已於二零零四年十二月二日後停止在聯交所買賣，而認股權證已於二零零四年十二月四日後在聯交所除牌。認股權證附帶之認股權已於二零零四年十二月七日屆滿。尚未行使之本公司認股權證為365,880,000份。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 30. 主要附屬公司

主要附屬公司於二零零八年十二月三十一日之詳情如下：

公司名稱	註冊成立/ 經營地點	已發行及已繳股本	擁有權權益/ 投票權/應佔溢利		主要業務活動
			直接	間接	
東莞創思家庭用品有限公司 (附註(a))	中國	註冊資本 8,000,000港元	-	100%	生產及買賣保健 及家庭用品
東莞威煌電器製品有限公司 (附註(b))	中國	註冊資本 9,000,000美元	-	100%	生產及買賣保健 及家庭用品
意科管理有限公司	香港	2股每股面值1港元 之普通股	100%	-	提供管理服務
eForce Project Services Limited	處女群島	1股面值1美元 之股份	100%	-	提供管理顧問服務
Fairform Group Limited	處女群島	15,700,200股 每股面值1美元 之股份	100%	-	投資控股
意科控股有限公司	香港	2股每股面值1港元 之普通股	100%	-	暫無營業
輝煌家品有限公司	香港	138,750,000股 每股面值1港元 之普通股及 250,000股 每股面值1港元 之無投票權 遞延股份	-	100%	生產及買賣保健 及家庭用品

84

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 30. 主要附屬公司 (續)

主要附屬公司於二零零八年十二月三十一日之詳情如下：

公司名稱	註冊成立/ 經營地點	已發行及已繳股本	擁有權益/ 投票權/應佔溢利		主要業務活動
			直接	間接	
Gainford International Inc.	處女群島	50股每股面值1美元 之股份	-	100%	投資控股
Oasis Global Limited	處女群島	10股每股面值1美元 之股份	-	100%	持有商標
卓士國際(香港)有限公司	香港	1,000,000股每股 面值1港元之普通股	-	100%	持有商標

85

附註：

- (a) 東莞創思家庭用品有限公司為一家全外資企業，經營期12年，於二零一七年九月八日屆滿。
- (b) 東莞威煌電器制品有限公司為一家全外資企業，經營30年，於二零二四年四月十日屆滿。

上表包括主要影響本集團業績、資產及負債之附屬公司之資料。董事認為，呈列其他附屬公司資料會令內容過於冗長。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 31. 或有負債

於二零零八年十二月三十一日，本集團概無重大或有負債。(二零零七年：無)

### 32. 承擔

於二零零八年十二月三十一日，本集團並未於財務報表內計提撥備之資本承擔如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
已訂約但未撥備：		
質素保證按金	17,500	17,500
一間共同控制實體之免息貸款	4,000	—
	<u>21,500</u>	<u>17,500</u>

86

### 33. 關連方交易

除財務報表披露之該等關連方交易及結餘外，本集團年內並無與其關連方進行其他交易。

## 財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 34. 租賃承擔

於二零零八年十二月三十一日，根據不可撤銷經營租賃之未來最低租金總額如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
一年內	2,003	4,812
第二至第五年(包括首尾兩年)	907	1,514
五年後	8,562	8,293
	<b>11,472</b>	<b>14,619</b>

- (a) 本集團根據經營租賃租用多項物業。租賃之初步年期介乎1年至50年，並可於屆滿日期或本集團與各業主／出租人互相協訂之日期選擇續訂租賃及重新磋商有關條款。租賃概無包括或有租金。
- (b) 本集團前主要股東Tees Corporation (「Tees」) (作為本集團之代理人) 就香港辦公室物業訂立租賃協議。本集團已同意承擔租賃協議之所有權利及責任，並就租賃協議所產生之任何申索及虧損對Tees作出彌償。

### 35. 批准財務報表

董事會於二零零九年四月二十日批准財務報表並授權發出。

## 五年財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
<b>業績</b>					
營業額	<b>163,474</b>	159,657	174,277	168,307	170,283
扣除融資成本之經營虧損	<b>(22,890)</b>	(5,141)	(11,980)	(25,312)	(13,404)
應佔聯營公司溢利減虧損	-	-	-	(1,911)	(8,011)
應佔共同控制實體虧損	<b>(40)</b>	-	-	-	-
除稅前虧損	<b>(22,930)</b>	(5,141)	(11,980)	(27,223)	(21,415)
所得稅開支	<b>(545)</b>	(358)	-	-	-
年度虧損	<b>(23,475)</b>	(5,499)	(11,980)	(27,223)	(21,415)
本公司權益持有人應佔虧損	<b>(23,475)</b>	(5,499)	(11,980)	(27,223)	(21,415)

88

	於十二月三十一日				
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
資產總額	<b>141,044</b>	166,351	71,147	74,298	80,136
負債總額	<b>(79,850)</b>	(81,451)	(97,213)	(105,693)	(84,118)
資產／(負債)淨額	<b>61,194</b>	84,900	(26,066)	(31,395)	(3,982)
本公司權益持有人應佔權益	<b>61,194</b>	84,900	(26,066)	(31,395)	(3,982)