

G r e e n E n e r g y

二 零 零 九 年 年 報



**GREEN ENERGY GROUP LIMITED**

**綠色能源科技集團有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)

## 目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告	3
董事及高級管理人員履歷詳情	6
管理層討論及分析	8
董事會報告書	10
企業管治報告	18
獨立核數師報告書	25
綜合全面收益表	27
綜合財務狀況表	28
財務狀況表	29
綜合權益變動表	30
綜合現金流動表	31
綜合財務報表附註	33

### 董事

#### 執行董事

黃潤權博士(主席)

樊小敏先生

#### 獨立非執行董事

陳啟庸先生

蘇彥威先生

朱又春女士

### 審核委員會

蘇彥威先生(主席)

陳啟庸先生

朱又春女士

### 薪酬委員會

陳啟庸先生(主席)

蘇彥威先生

朱又春女士

### 提名委員會

朱又春女士(主席)

陳啟庸先生

黃潤權博士

### 公司秘書

譚沛強先生

### 核數師

浩勤會計師事務所有限公司

### 法律顧問

Conyers Dill & Pearman

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

永亨銀行有限公司

### 註冊辦事處

Clarendon House

2 Church Street

Hamilton HM 11

Bermuda

### 總辦事處及主要營業地點

香港中環

雪廠街10號

新顯利大廈

21室

### 主要股份過戶登記處

The Bank of Bermuda Limited

6 Front Street

Hamilton HM 11

Bermuda

### 股份過戶登記處香港分處

香港中央證券登記有限公司

香港

皇后大道東183號

合和中心17樓

1712-1716室

### 股份代號

979

## 主席報告

本人欣然代表綠色能源科技集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)之董事會(「董事會」)呈報本集團截至二零零九年十二月三十一日止財政年度之年報。

### 財務表現

截至二零零九年十二月三十一日止年度(「二零零九財政年度」)本集團之總收入約為4,300,000港元(二零零八財政年度:3,000,000港元),較截至二零零八年十二月三十一日止年度(「二零零八財政年度」)增加43%。

### 業務回顧

#### 承辦建築工程

本集團自二零零八財政年度起將所有資源和人力投放於環保事業。由於建築業務與本集團之發展方向不再配合,因此本集團已不再為建築界別投放資源,並於二零零九財政年度下半年結束此業務界別。

#### 可循環再用塑料貿易及相關服務

於二零零九財政年度,再壓縮設施已經為外界人士投入服務。本公司將可以提供儲存、再壓縮及量度重量服務。這些服務的風險較可循環再用塑料貿易為低,因為當中毋須預測可循環再用塑料的價格。再壓縮服務已成為本公司的主要收入來源之一。本集團多年來一直嘗試申請企業進口可用作原料的固體廢物國外供貨商註冊登記資格的許可證,而中華人民共和國國家質量監督檢驗檢疫總局(「國家質檢總局」)已於二零一零年三月批出許可證。本公司目前獲准向中國進口固體廢物,譬如廢紙、廢塑料及廢鐵,而此可以成為本公司的主要收入來源之一。

#### 建築廢料貿易以及提供廢料處理服務

於德國的第一期投資已於二零零八財政年度完成,本集團已開始收到有關建築及拆建物料之處理及再循環的訂單,並且將收回及/或再循環物料轉售圖利。此項服務已於二零零八財政年度較後時間開始。此項貿易/服務於二零零九財政年度所產生之收益頗為理想。於地方市場建立長遠關係及聲譽並且積累更多客戶後,建築廢料業務將會是本集團之龐大商機。

#### 生物清潔產品貿易

於二零零九財政年度,由於其中一名中國主要客戶停止與本公司之貿易業務往來,此業務之營業額減少。然而,中國客戶基礎已見改善。越來越多客戶願意以試購訂單的形式使用集團產品。集團相信,隨著更多客戶認識集團產品的優點,此業務之營業額可望改善。

### 發電機貿易

本公司一直為發展此項業務投入大量資源，並聘請了一支技術團隊，研發具備電子燃油噴注、數控燃油供應、數碼變頻及多燃料能力的發電機。然而，由於未能解決一項核心技術問題，發展工作的進度放緩。本公司認為未必能夠於短期內解決此項問題。因此，預期將無新產品可供出售。由於前景未明，本集團可能結束此項業務。

### 未來前景

根據本公司（作為買方）與Myleader Limited（作為賣方）於二零零九年十二月二十三日訂立之概括條款備忘錄，本公司擬收購（其中包括）Global Emerging Resources Limited之全部已發行股本。Global Emerging Resources Limited為於英屬處女群島註冊成立之公司，持有(a) Philippine Alliance Integrated Mineral Development Inc.（「Phil Alliance」）百分之四十(40%)之股本權益，亦持有(b) Proserve Holdings & Development Corp.百分之四十(40%)之股本權益，而Proserve Holdings & Development Corp.則持有Phil Alliance百分之五十(50%)之股本權益。Phil Alliance持有若干採礦權，包括：

- (a) 以OEP-2007-006-II標示，日期為二零零七年八月七日由菲律賓環境及自然資源部礦產及地球科學局（「MGB」）發出的經批准勘探許可，以在位於菲律賓卡加延省Sanchez Mira、Pamplona、Abulug、Ballesteros、Aparri、Buguey及Gonzaga面積為13,483.8069公頃的離岸地區進行磁鐵礦砂及其他相關礦床的勘探；及
- (b) 以EPA-000106-II標示，日期為二零零八年二月一日由MGB發出的審理中勘探許可申請，以在位於菲律賓卡加延省Claveria、Sanchez Mira、Abulug、Ballesteros、Aparri、Buguey及Gonzaga的市司法權區中面積為27,109.58公頃的離岸地區進行磁鐵礦砂及其他相關礦床的勘探。

誠如本公司早前於二零一零年二月十八日所公佈，本集團亦與第三方就收購Gioberto Limited（「Gioberto」）之全部已發行股本進行磋商。Gioberto為於英屬處女群島註冊成立之公司，其已收購Altamina Exploration & Resources Incorporated（「Altamina」）之全部已發行股本，Altamina持有六(6)項由MGB發出的勘探許可申請（分別為EXPA第063、064、065、076、077及078號），以在該等申請所涵蓋之離岸磁鐵礦採礦地區（位於菲律賓南伊羅戈省、北伊羅戈省及邦阿西楠省，合計面積為9,789.9832公頃）進行磁鐵礦砂及其他相關礦床的勘探。為顯示本集團對建議收購事項之誠意，本公司一間全資附屬公司已經通過向Gioberto提供貸款之方式作出本金為30,000,000港元之墊款，以供Gioberto撥付收購Altamina所需以及應付Gioberto的一般營運資金需求。該筆貸款乃以Gioberto之全部已發行股本的第一固定法定押記作為抵押。

## 主席報告

若上述任何一項建議收購事項或兩項建議收購事項均能成事，則鐵礦石勘探及採礦業務將會成為本公司最重要的業務活動並且成為本公司之主要收入來源。

為貫徹本集團在發展可再生能源業務之政策，本公司已在中國成立一個新業務項目，當中涉及種植小桐子及興建試驗廠房，以生產生物燃料及其他生物化學副產品。進行項目需要**(1)**在有關土地進行種植小桐子所需的大規模地盤平整工程；**(2)**設計及興建試驗廠房，以利用收割的果實生產生物柴油及製造一系列的生物化學副產品，包括甘油（可用於製造肥皂、保健產品及有機肥料）；及**(3)**推廣從提取及提煉過程中產生的生物柴油及相關副產品。

本集團將繼續在香港、中國以至世界各地關於環保及循環再造之領域物色具吸引力之商機，務求為本集團帶來正面之現金流量及盈利。

### 致謝

本人謹代表董事會，感謝管理層及員工之努力不懈及所作出之貢獻。本人亦謹此就股東對本集團之不斷支持，致以衷心謝意。

主席

黃潤權

香港，二零一零年四月二十一日

## 董事及高級管理人員履歷詳情

### 執行董事

**黃潤權博士**，52歲，獲美國懷俄明大學地質學學士和數學學士學位以及美國哈佛大學地球物理學博士學位，並曾任美國賓夕法尼亞大學Wharton School「傑出客席學者」。黃博士在美國及香港金融界工作多年，對企業融資、投資和衍生產品均有豐富經驗。彼亦為香港證券學會會員。黃博士現為聯交所主板上市公司開明投資有限公司之執行董事；亨亞有限公司、包浩斯國際(控股)有限公司、凱順能源集團有限公司、中國雲錫礦業集團有限公司、英發國際有限公司、奇峰國際木業有限公司、中國網絡教育集團有限公司、黃金集團有限公司、江山控股有限公司、華藝礦業控股有限公司、中國林大綠色資源集團有限公司及中民安園控股有限公司之獨立非執行董事。黃博士自二零零四年九月至二零零九年九月為鈞濠集團有限公司之獨立非執行董事。凱順能源集團有限公司及中民安園控股有限公司為聯交所創業板上市公司，而本段所述之所有其他公司均為聯交所主板上市公司。亨亞有限公司亦在多倫多證券交易所上市。

**樊小敏先生**，59歲，中國人民解放軍防化指揮工程學院畢業，高級工程師職稱，長期擔任高科技企業管理工作，曾獲國家科技進步獎十一項，自一九九四年享受國務院政府特殊津貼。

樊先生自一九九六年十二月任北京智碩科貿集團董事長，該集團主要經營房地產業務，進出口貿易，高科技開發及環保工程。二零零七年北京智碩科貿集團投資成立北京九度無線傳媒廣告有限公司，建立了中國最大的手機媒介平臺及3G業務的創新。樊小敏兼任該公司董事長，負責統籌公司的戰略規劃，把握長遠發展方向。

## 董事及高級管理人員履歷詳情

### 獨立非執行董事

**蘇彥威先生**，47歲，於一九八六年在香港理工大學畢業，從事專業會計近20年。彼為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會會員，曾於畢馬域會計師行及關黃陳方會計師行工作，並參與多間國際及本地企業及上市公司之審計工作。彼現時為其所持有之Alex So & Co(蘇彥威會計師行)(執業會計師)之獨資執業者。除擁有審計經驗外，蘇先生亦專責公司秘書、稅務規劃及管理諮詢事務。蘇先生現時為中華商會(China Business Association)副主席，並出任多個志願團體之榮譽核數師，包括香港帕金森症基金會(Hong Kong Parkinson's Disease Foundation)、生命暖流及群心會護幼扶青基金有限公司。蘇先生為香港聯合交易所有限公司(「港交所」)主板上市公司聯康生物科技集團有限公司之獨立非執行董事之一，直至彼於二零一零年三月十五日辭任為止。

**陳啟庸先生**，69歲，於一九九四年十一月至二零零四年三月曾任沙田區事委員會主席。陳先生亦為大圍村村代表、沙田區議會康樂及體育委員會以及環境改善委員會之成員。陳先生獲重選為沙田鄉事委員會成員，任期由二零零七年十月至二零一一年九月止。

**朱又春女士**，73歲。畢業於昆明理工大學，持有學士學位。彼於中華人民共和國之研究及教學培訓方面積逾42年經驗，並為廣東工業大學環境科學及工程學系之全職教授。朱教授主要研究污水控制以及固體廢物處理及循環再用。除多項其他設計及環境影響評估項目外，朱教授亦負責多項政府資助及公司委託之環境研究項目。朱教授為環境科學工程領域之權威人士，曾於中國及海外刊物發表為數極多之文章。朱教授所進行之研究工作，已為其在中國贏得眾多獎項，而其若干發明亦已註冊專利。朱教授亦為廣東省環保產業協會之專業委員之一。

### 公司秘書

**譚沛強先生**，36歲，為本集團財務總監兼公司秘書，負責本集團之會計及財務事宜。譚先生持有香港理工大學會計學學士學位，為香港會計師公會及英國特許公認會計師公會會員，於會計及財務方面擁有逾十年經驗。譚先生為聯交所主板上市之中國水務地產集團有限公司(前稱中國植物開發控股有限公司)的獨立非執行董事之一。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

截至二零零九年十二月三十一日止年度(「二零零九財政年度」)本集團之總收入約為4,300,000港元(二零零八財政年度:3,000,000港元),較截至二零零八年十二月三十一日止年度(「二零零八財政年度」)增加43%。

由於公司的主要管理層以及本集團之發展策略有變,本集團已結束及不再經營建築業務,因此於二零零九財政年度並無相關營業額(二零零八財政年度:100,000港元)。

生物清潔業務於二零零九財政年度之收益約為700,000港元(二零零八財政年度:1,400,000港元),較二零零八財政年度減少50%。

可循環再用塑料貿易及相關服務於二零零九財政年度之收益約為2,400,000港元(二零零八財政年度:700,000港元),較二零零八財政年度增加243%。此業務之收益由可循環再用塑料貿易之收益約700,000港元(二零零八財政年度:700,000港元)以及再壓縮及其他相關服務之收益約1,700,000港元(二零零八財政年度:無)所組成。

建築廢料貿易及廢料處理服務於二零零九財政年度之收益約為1,200,000港元(二零零八財政年度:60,000港元),於二零零八財政年度並未開展此項服務。

發電機貿易於二零零九財政年度之收益由約800,000港元銳減至20,000港元。本年度之收益主要來自集團自行研發的發電機之樣本銷售,而有關發電機尚未開始大規模生產。

二零零九財政年度內,本集團錄得虧損淨額為37,200,000港元,於二零零八財政年度則錄得虧損淨額為42,200,000港元。37,200,000港元之虧損淨額包括其他無形資產之減值虧損約4,000,000港元,物業、廠房及設備之減值虧損約10,000,000港元,以及授出購股權之給付6,200,000港元。倘不計入該等虧損,本集團於二零零九財政年度錄得虧損約17,000,000港元(二零零八財政年度:28,500,000港元)。

一般及行政開支包括員工成本、法律及專業費用、攤銷及一般行政開支。一般及行政開支由二零零八財政年度約42,700,000港元增加至二零零九財政年度約43,500,000港元,增幅為1.9%。

扣除其他無形資產之減值虧損、物業、廠房及設備之減值虧損、壞賬撇銷及購股權之給付等非現金開支後,二零零九財政年度之一般及行政開支較二零零八財政年度減少9.0%。該等開支減少主要來自嚴格控制成本。

## 管理層討論及分析

### 流動資金及財務資源

於二零零九年十二月三十一日，本集團之流動資產總額約為39,400,000港元（於二零零八年十二月三十一日：51,900,000港元），同時，流動負債總額約為3,900,000港元（於二零零八年十二月三十一日：7,500,000港元）。本集團之流動資產負債比率為1,010%（於二零零八年十二月三十一日：692%）。本集團有足夠資金償還到期負債。

於二零零九年十二月三十一日，本集團之總資產約為60,100,000港元（於二零零八年十二月三十一日：82,300,000港元）；資產負債比率（以總負債除以總資產計算）為6.5%（於二零零八年十二月三十一日：9.1%）。

### 重大收購

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本公司並無重大收購或出售本公司之附屬公司及聯營公司。

### 資本承擔

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔（二零零八年：無）。

### 或然負債

於二零零九年十二月三十一日，本集團概無任何重大之或然負債。

### 僱員及薪酬政策

於二零零九年十二月三十一日，本集團在香港、中國及德國有36名僱員（二零零八年：42名僱員）。僱員數目減少，乃由於重組於中國之業務及附屬公司所致。

本集團提供具競爭力之薪津組合，以鼓勵員工不斷進步。本公司現有一個購股權計劃，以鼓勵及獎賞合資格僱員（包括本公司董事）對本集團業績及業務發展作出貢獻之個人表現。

僱員之薪酬、晉升及薪金，乃基於其工作表現、工作經驗、所從事的專業及當前市場慣例而評估。

## 董事會報告書

董事謹此向全體股東呈列本公司及本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之年報及經審核綜合財務報表。

### 主要業務及業務之分析

本公司為投資控股公司，而其主要附屬公司之業務則載於綜合財務報表附註33。

本集團之分部資料，於財務報表附註7披露。

### 業績及分配

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之業績，載於第27頁之綜合全面收益表。

董事不建議派付本年度之股息。

### 物業、廠房及設備

本集團之物業、廠房及設備於年內之變動，載於綜合財務報表附註15。

### 本公司之可分派儲備

於二零零九年十二月三十一日，本公司可分派予股東之儲備包括56,897,000港元（二零零八年：56,897,000港元）之實繳盈餘。

根據百慕達一九八一年公司法（經修訂），本公司之實繳盈餘賬可用於分派。然而，倘發生下列情況，本公司無法宣派或派付股息、或自實繳盈餘作出分派：

- (a) 於派付後本公司無法或可能無法償還到期負債；或
- (b) 本公司資產之可變現值會因而少於其負債、其已發行股本及股份溢價賬之總額。

## 董事會報告書

## 五年財務概要

本集團過往五個財政年度之業績及資產與負債概要如下：

業績	截至十二月三十一日止年度				
	二零零九年 千港元	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
收入	4,299	2,967	18,689	56,904	51,688
扣除融資成本後之經營虧損	(19,562)	(27,866)	(19,979)	(5,711)	(4,607)
出售附屬公司之收益	-	-	-	939	1,068
出售物業、廠房及設備 所產生之(虧損)/收益	(130)	(1,916)	-	1,256	-
一間附屬公司撤銷註冊之收益	2,677	-	-	-	-
董事放棄應計酬金 所產生之收益	-	-	-	3,384	-
以股票為基礎之給付支出	(6,207)	(5,411)	(991)	(27,574)	-
商譽之減值虧損	-	-	(8,875)	-	-
其他無形資產之減值虧損	(4,020)	(5,879)	(11,745)	-	-
物業、廠房及設備之減值虧損	(9,951)	-	-	-	-
除稅前虧損	(37,193)	(41,072)	(41,590)	(27,706)	(3,539)
所得稅開支	-	(1,106)	(544)	(1,246)	(1,019)
本年度虧損	(37,193)	(42,178)	(42,134)	(28,952)	(4,558)
下列人士應佔：					
本公司權益持有人	(37,193)	(42,178)	(42,134)	(28,952)	(4,558)

## 董事會報告書

## 五年財務概要 – 續

## 資產與負債

	於十二月三十一日				
	二零零九年 千港元	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
總資產	60,127	82,295	126,934	174,999	25,839
總負債	(3,905)	(7,471)	(15,064)	(23,733)	(24,654)
本公司權益持有人應佔權益總額	56,222	74,824	111,870	151,266	1,185

## 股本

本公司股本於年內之變動詳情，載於綜合財務報表附註26。

## 董事

於年內及截至本報告日期止，本公司之董事如下：

## 執行董事

葉偉樑先生	(於二零零九年十二月二十二日辭任)
黃潤權博士(主席)	(於二零零九年十二月二十二日獲委任)
樊小敏先生	(於二零零九年十二月三十日獲委任)

## 獨立非執行董事

陳啟庸先生
蘇彥威先生
朱又春女士

根據本公司之公司細則第99條之規定，蘇彥威先生將輪值告退，惟彼符合資格並願膺選連任。

根據本公司之公司細則第102(B)條之規定，黃潤權博士及樊小敏先生分別於二零零九年十二月二十二日及二零零九年十二月三十日獲董事會委任為新增董事，彼等之任期將於應屆股東週年大會上屆滿。所有其他董事符合資格並願意於股東週年大會上膺選連任。

擬於本公司應屆股東週年大會上膺選連任之董事，概無訂立本集團在一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之服務合約。

## 董事會報告書

### 董事及主要行政人員之權益

於二零零九年十二月三十一日，董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團之股份中，擁有本公司根據證券及期貨條例第352條所存置之登記冊之權益或淡倉；或根據上市公司董事進行證券交易之標準守則須另行知會本公司及聯交所之權益或淡倉，詳情請見下列：

#### 本公司每股面值0.10港元之普通股

董事／行政總裁姓名	身份	持有之已發行 普通股數目	佔本公司已發行 股本之百分比
葉偉樑先生 (「葉先生」)	全權信託授予人	222,971,436	59.56%
	實益擁有人	340,000*	0.10%
	實益擁有人	330,000	0.10%
	配偶權益	330,000	0.10%
蘇彥威先生	實益擁有人	670,000*	0.20%
陳啟庸先生	實益擁有人	670,000*	0.20%
朱又春女士	實益擁有人	670,000*	0.20%

\* 該等相關股份指根據本公司之購股權計劃，因行使本公司向董事或主要行政人員授出之購股權而彼等將獲發行及配發之股份。

除上文所披露者外，於二零零九年十二月三十一日，按根據證券及期貨條例第352條所存置之登記冊內所記錄，或根據上市公司董事進行證券交易之標準守則須另行知會本公司及香港聯合交易所有限公司，概無本公司董事及行政總裁於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債權證中擁有任何權益或淡倉。

### 購股權

本公司購股權計劃之詳情載於綜合財務報表附註30。

### 購買股份或債券之安排

除上文披露持有之購股權外，本公司、其控股公司、或其任何附屬公司或同系附屬公司於年內任何時間概無訂立任何安排，令本公司董事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券獲益。

## 董事會報告書

### 董事之服務合約

黃潤權博士及樊小敏先生已與本公司訂立為期一年之服務協議，分別於二零一零年十二月二十二日及二零一零年十二月三十日屆滿。有關服務合約可在期限屆滿後續訂。

除上述者外，擬於股東週年大會上膺選連任之董事，概無與本公司訂立在一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之服務合約。

### 董事於合約中之重大權益

除本董事會報告書「關連交易」一節所披露外，本公司或其附屬公司概無訂立本公司董事於其中直接或間接擁有重大權益，且於年終或年內任何時間仍然生效之重大合約。

### 董事履歷之詳情

於本董事會報告書刊發日期之董事履歷詳情載於第6頁及第7頁。

### 主要客戶及供應商

本集團主要客戶及供應商所佔本年度之銷售額及採購額之比例如下：

銷售額	
—最大客戶	44.6%
—五大客戶合共	63.9%
採購額	
—最大供應商	30.8%
—五大供應商合共	64.2%

董事及彼等之聯繫人士，或就董事所知擁有本公司股本5%以上權益之任何股東，概無擁有上述主要客戶或供應商之任何權益。

### 管理合約

於年內並無有關本公司全部或任何主要部份業務之管理及行政合約。

# 董事會報告書

## 主要股東

於二零零九年十二月三十一日，本公司根據證券及期貨條例第336條所存置之主要股東登記冊的記錄，除上文所披露之若干董事之權益及淡倉外，下列股東已知會本公司於本公司股份及相關股份之有關權益或淡倉：

本公司之普通股及相關股份：

股東名稱	身份	持每股0.10港元 普通股數目	持有相關 股份數目	佔已發行股本 總額百分比
Always Adept Limited (「Always Adept」)(附註1)	實益擁有人	66,891,428	-	17.87%
First Win Trading Limited (「First Win」)(附註1)	實益擁有人	156,080,008	-	41.69%
Always New Limited (附註1)	受控制法團權益	222,971,436	-	59.56%
受託人(附註2)	受託人	222,971,436	-	59.56%
徐佩芬(「葉太太」)	配偶權益 (附註3)	222,971,436	-	59.56%
	配偶權益 (附註4)	330,000	340,000 (附註4)	0.20%
	實益擁有人	330,000	-	0.10%

附註：

1. Always New Limited持有Always Adept及First Win之所有已發行股本。根據證券及期貨條例，Always New Limited被視為於Always Adept及First Win所持有之股份中擁有權益。
2. 葉先生於二零零五年十二月五日，根據其與受託人訂立之組織安排契據，成立一個全權家族信託。受託人持有Always New Limited股本中全部已發行股份，而該公司則持有Always Adept及First Win各自之全部已發行股份，換言之合共持有222,971,436股股份。
3. 葉太太為葉先生之配偶，根據證券及期貨條例，被視為於葉先生所持有之股份權益中擁有權益。
4. 該等相關股份指葉先生行使本公司根據本公司之購股權計劃而授予其之購股權時，須發行及配發之股份。

## 董事會報告書

### 委任獨立非執行董事

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第3.13條，本公司已接獲各獨立非執行董事之年度獨立性確認書。而本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

### 企業管治

本公司所採納之主要企業管治常規，已載於本公司本年度之年報第18至24頁之企業管治報告。

### 審核委員會

列明本公司審核委員會（「審核委員會」）權責之書面職權範圍，已載於在二零零九年一月一日前生效之香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十四內企業管治常規守則內之守則條文第C.3.3條。

審核委員會就本集團審核範圍內之事宜，為董事會與本公司之核數師之間，提供重要之溝通橋樑，並且檢討外部審核、內部監控及風險評估之有效性。於本報告日期，審核委員會由全體三名獨立非執行董事組成，分別為蘇彥威先生（主席）、陳啟庸先生及朱又春女士。

審核委員會已審閱本集團於本年度之經審核業績。

### 關連交易

年內，本集團向陳葉蘇律師行支付法律及秘書費用960,000港元（二零零八年：987,000港元）；葉偉樑先生（彼已於二零零九年十二月二十二日辭任本公司董事）為該律師行之合夥人。

於綜合財務報表附註32披露以及在本段所披露之關連人士交易，根據上市規則第14A章屬於關連交易或持續關連交易（視乎情況而定）。本公司已遵守上市規則第14A章規定之披露要求。

### 薪酬政策

本集團僱員之薪酬政策由管理層根據僱員之功績、資格及能力設立。

本公司董事之薪酬由薪酬委員會經考慮本公司營運業績、個人表現及可資比較市場統計資料釐定。

## 董事會報告書

本公司已採納一項購股權計劃，以激勵董事、僱員及其他合資格參與者，該項計劃詳情載於綜合財務報表附註30。

### 優先購買權

本公司之公司細則或百慕達法例並無有關優先購買權之條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股。

### 購買、出售或贖回股份

本公司於回顧年度內並無贖回任何股份。本公司或其任何附屬公司，於回顧年度內亦無購買或出售本公司任何股份。

### 充裕公眾持股量

根據本公司通過公開途徑可得資料及據本公司董事所知，於本報告發行前之最後可行日期，本公司一直維持充裕之公眾持股量。

### 核數師

於本公司股東週年大會上將提呈一項決議案，以重新委聘浩勤會計師事務所有限公司為核數師。

代表董事會

主席

黃潤權

香港，二零一零年四月二十一日

## 企業管治報告

### 致力維持企業管治水平

本公司致力維持有關法定及監管標準，並緊守企業管治之原則，強調透明、獨立、問責、負責及公平。本公司董事（「董事」）會（「董事會」）確保訂立有效之自我監管常規，以保障本公司股東之利益。

截至二零零九年十二月三十一日止年度（「回顧年度」），本公司一直遵守香港交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載之企業管治常規守則（「企業管治守則」）條文之規定，惟下文所討論之偏離事項除外。以下各節將載述本公司於回顧年度內，應用及履行企業管治常規之討論，包括任何偏離事項。

#### A. 董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄10所載，有關上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」），作為本公司有關董事買賣證券之守則。經本公司向全體董事作出具體查詢後，彼等確認於進行證券交易時，已遵守標準守則所載之必守準則。

#### B. 董事會

##### (i) 董事會成員

董事會現由執行董事及獨立非執行董事共同組成。於二零零九年十二月三十一日，董事會成員包括下列董事：

執行董事

黃潤權博士(主席)

樊小敏先生

獨立非執行董事

陳啟庸先生

蘇彥威先生

朱又春女士

董事會之責任包括：

- 制定本公司及其附屬公司（「本集團」）之整體策略
- 監控財務表現並對管理層維持有效之監管
- 監控及批核對本集團整體而言並非日常及非常重大之交易

# 企業管治報告

## B. 董事會 – 續

### (ii) 董事會會議及出席記錄

本公司於回顧年度舉行四次會議。董事會會議之出席記錄載列如下：

董事會成員	於二零零九年 出任董事期間召開 之董事會會議次數	出席會議次數
主席		
葉偉樑先生(於二零零九年十二月二十二日辭任)	4	4
黃潤權博士(於二零零九年十二月二十二日獲委任)	4	0
執行董事		
樊小敏先生(於二零零九年十二月三十日獲委任)	4	0
獨立非執行董事		
陳啟庸先生	4	2
蘇彥威先生	4	4
朱又春女士	4	3

### (iii) 獨立非執行董事

根據上市規則第3.10(1)條，本公司於回顧年度已委任三名獨立非執行董事。全體獨立非執行董事為董事會帶來豐富經驗，並積極為本集團作出貢獻。彼等密切監控本集團之發展，並於董事會會議上廣泛發表意見。其中一位獨立非執行董事蘇彥威先生，於一九八六年在香港理工大學畢業，從事專業會計近20年。彼為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會會員；而其於會計業之資歷，符合上市規則第3.10(2)條之規定。

企業管治守則第A.4.1條規定，非執行董事須擁有特定委任年期，並須輪值告退。然而，於回顧年度內，獨立非執行董事並無特定委任年期，但均根據本公司之公司細則輪值告退。本公司相信，根據公司細則釐定董事之任期以及股東重選退任董事之權利，乃用於保障本公司之長期利益，而該等條款之嚴格程度並不遜於企業管治守則之規定。

全體獨立非執行董事並無與本集團擁有任何業務或財務權益。彼等已根據上市規則第3.13條確認彼等於本集團之獨立性。根據上述確認，董事會認為，全體獨立非執行董事為獨立人士。

## 企業管治報告

**B. 董事會 – 續***(iv) 董事會成員之間的關係*

董事會成員之間並無任何關係(包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係)。每位董事均具獨立判斷力。

**C. 主席及行政總裁**

企業管治守則第A.2.1條規定，主席及行政總裁之職責須分開，不應由同一人士擔任。於二零零九年十二月二十二日前，行政總裁之職責由本公司主席葉偉樑先生履行，其後，黃潤權博士獲委任為本公司執行董事兼主席而彼亦出任本公司之行政總裁。董事會相信，由同一人士擔任主席兼行政總裁，可加強及統一領導，可更有效計劃及實行業務決策及策略。

董事會將定期審核此管理架構之優點及缺點，並會於未來考慮本集團之經營性質及範圍，採取可能並屬於必要之適當措施。

**D. 董事薪酬**

本公司已於二零零五年十二月二十一日成立薪酬委員會，並已根據企業管治守則書面制定其職權範圍。於二零零九年十二月三十一日，薪酬委員會之成員包括朱又春女士、蘇彥威先生及陳啟庸先生，由陳啟庸先生擔任薪酬委員會主席。獨立非執行董事於薪酬委員會上可行使全部投票權。董事將不會參與任何有關其薪酬之討論。

薪酬委員會之主要職責載列如下：

- 釐定本集團之薪酬政策
- 就彼等之薪酬建議諮詢主席後釐定執行董事薪酬政策
- 審閱及批准所有股份酬金計劃
- 審閱薪酬政策之適合性及適當性
- 審批本集團與表現掛鈎之支付計劃
- 審閱董事會批准之所有股份酬金獎勵計劃
- 每年審閱及注意本集團薪酬趨勢及取得其他相似可資比較公司之酬金組合之可靠及最新資料

## 企業管治報告

### D. 董事薪酬 – 續

本公司之政策為各董事之薪酬組合，乃經參考彼等之經驗、資歷及預期投放於本公司事務之時間而釐定。

薪酬委員會於回顧年度舉行一次會議。

薪酬委員會成員	於二零零九年 出任成員期間	
	召開之會議次數	出席會議次數
陳啟庸先生	1	1
蘇彥威先生	1	1
朱又春女士	1	1

本公司於二零零六年六月五日採納一項購股權計劃，該計劃乃以獎勵方式，用以吸引、獎賞及鼓勵合資格之員工等等。

有關購股權計劃之詳情，載於財務報表附註30。

### E. 董事提名

本公司於二零零五年十二月二十一日成立提名委員會。於二零零九年十二月三十一日，提名委員會之成員包括陳啟庸先生、黃潤權博士及朱又春女士；由朱又春女士擔任提名委員會主席。

提名委員會之主要職責，載列如下：

- 定期檢討董事會架構、規模及成員，並就任何所需變動向董事會提供建議
- 評估董事會技能、知識及經驗之平衡
- 物色及提名候選人，並尋求董事會批准
- 就委任及撤換主席或董事提供建議
- 於非執行董事之特定任期屆滿時，就其重選向董事會提供建議
- 於各會議後向董事會匯報會議事項

## 企業管治報告

**E. 董事提名 – 續**

本集團將考慮各提名候選人之背景、經驗及資歷，以確保各候選人具有所需經驗、品格及誠信擔任本公司董事。

提名委員會於回顧年度舉行一次會議。

提名委員會成員	於二零零九年 出任成員期間	
	召開之會議次數	出席會議次數
朱又春女士	1	1
陳啟庸先生	1	1
葉偉樑先生	1	1
黃潤權博士	1	0

**F. 核數師酬金**

本公司之審核委員會，負責考慮委任外聘核數師，以及審閱任何由外聘核數師擔任之非審計服務，包括該等非審計服務會否對本公司產生任何潛在之重大不良影響。於回顧年度內，已付予本公司核數師浩勤會計師事務所有限公司之酬金，載列如下：

所提供之服務	已付費用／應付費用 港元
審計服務	520,000

**G. 審核委員會**

於二零零九年十二月三十一日，本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事組成，分別為陳啟庸先生、蘇彥威先生及朱又春女士，由蘇彥威先生擔任審核委員會主席。蘇彥威先生具有上市規則第3.21條就有關委任所規定之適當專業會計資格或相關財務管理專業知識。

審核委員會每年須舉行最少兩次會議，以分別審閱及討論中期及年度財務報表。審核委員會亦會於必要時，不時舉行額外會議，以討論特殊項目或其他事宜。本集團之外聘核數師，可能須於審核委員會認為必要時，與彼等召開審核委員會會議。

# 企業管治報告

## G. 審核委員會 - 續

審核委員會之主要職責，載列如下：

- 監控外聘核數師之工作
- 於提交本集團之中期及年度財務報表予董事會前進行審閱
- 討論中期及末期審核所發現之問題及保留意見，以及外聘核數師擬討論之任何事宜
- 於董事會簽署本集團之內部監控系統報告書前進行審閱
- 考慮內部調查之重大結果及管理層之回應
- 考慮由董事會界定之其他議題

審核委員會於回顧年度舉行兩次會議。審核委員會於回顧年度出席會議記錄載列如下：

審核委員會成員	於二零零九年 出任成員期間	
	召開之會議次數	出席會議次數
蘇彥威先生	2	2
朱又春女士	2	2
陳啟庸先生	2	1

於回顧年度，審核委員會已履行其責任，包括審閱及討論本集團之財務業績及內部監控系統。

內部監控：

根據企業管治守則，董事會須確保本公司擁有健全而有效之內部監控，以維護股東之投資及本公司之資產。

董事會已就本集團之內部監控系統，包括財務運作、符合規例之監控及風險管理程序等作出評審。本公司仍未特別成立一個內部監控部門，惟已要求會計部門專門肩負評審本集團內部監控系統之責任。董事會相信本集團須負責持續改善內部監控系統，對運作上如有不足之處(如有)所產生之風險須予以注意，以達致本集團之目標。

於回顧年度內，本公司已遵守企業管治守則之守則條文C.2.1中關於內部監控之條款規定。在回顧年度內，董事會已就本集團內部監控系統之效能，作出了全面之評審，並與管理層就評估進行討論。

**H. 董事及核數師責任**

董事知悉彼等須編製回顧年度之財務報表。

本公司之外聘核數師知悉彼等就回顧年度財務報表之核數師報告之申報責任。

承董事會命  
主席  
黃潤權

香港，二零一零年四月二十一日

# 獨立核數師報告書



浩勤會計師事務所有限公司

香港港灣道30號

新鴻基中心3樓

致綠色能源科技集團有限公司  
(於百慕達註冊成立之有限公司)

全體股東

本核數師已完成審核刊載於第27頁至第82頁綠色能源科技集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，當中載有於二零零九年十二月三十一日的綜合及公司財務狀況表、截至該日止年度之綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流動表，以及主要會計政策撮要和其他附註解釋。

## 董事就財務報表須承擔的責任

貴公司董事有責任遵照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，編製及真實而公平地呈報上述財務報表，這責任包括：設計、實施及維護與編製並真實公平地呈報財務報表相關的內部監控，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；選擇和應用適當之會計政策；以及按情況作出合理的會計估計。

## 核數師的責任

本核數師的責任是根據審核結果，就上述財務報表表達意見，並按照百慕達公司法第九十條僅向全體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。本核數師不會就本報告的內容向任何其他人士承擔任何責任或負上任何法律責任。本核數師根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則進行審核。按該等準則的規定，本核數師須遵守道德操守規範，並規劃及執行審核，以合理確定上述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

審核涉及執程序以取得有關財務報表所載金額及披露事項的審核憑證。所選用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。在作出該等風險評估時，核數師會考慮與該公司編製及真實而公平地呈報財務報表相關的內部監控，以按情況設計適當的審核程序，而並非要對公司的內部監控有效與否表達意見。審核亦包括評核董事所採用的會計政策是否恰當及其所作出的會計估計是否合理，以及評核財務報表的整體呈報方式。

本核數師相信，我們已取得充足而合適的審核憑證，足以為本核數師的審核意見提供基礎。

### 意見

本核數師認為，有關綜合財務報表已按香港財務報告準則真實而公平地反映 貴公司及 貴集團於二零零九年十二月三十一日的財務狀況及 貴集團截至該日止年度之業績及現金流量，並已按照香港公司條例之披露規定妥為編製。

浩勤會計師事務所有限公司

林聞深

執業證書編號P02080

香港

二零一零年四月二十一日

## 綜合全面收益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
收入	6	4,299	2,967
已售貨品成本	19b	(1,140)	(2,051)
建造合約成本		-	(451)
總溢利		3,159	465
其他收入	8	436	1,185
一間附屬公司撤銷註冊之收益	34	2,677	-
員工成本		(10,661)	(10,400)
折舊及攤銷支出		(4,674)	(4,518)
其他支出		(14,159)	(21,925)
其他無形資產之減值虧損		(4,020)	(5,879)
物業、廠房及設備之減值虧損		(9,951)	-
除稅前虧損		(37,193)	(41,072)
所得稅開支	9	-	(1,106)
本公司權益持有人應佔本年度虧損	10	(37,193)	(42,178)
其他全面收益			
匯兌儲備：			
換算海外業務		(156)	(279)
因一間附屬公司撤銷註冊而獲解除		259	-
本年度之其他全面收益		103	(279)
本公司權益持有人應佔本年度全面收益總額		(37,090)	(42,457)
每股虧損－基本	14	10.81港仙	12.28港仙

## 綜合財務狀況表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	17,740	25,333
商譽	17	-	-
生物資產	16	2,965	-
其他無形資產	18	-	5,042
		<b>20,705</b>	30,375
<b>流動資產</b>			
存貨	19	945	950
應收貿易賬款	20	89	89
預付款項、按金及其他應收款項	21	18,739	1,561
銀行結存與現金	23	19,649	49,320
		<b>39,422</b>	51,920
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	24	871	1,748
應計費用及其他應付款項		2,047	2,791
應付稅項		987	2,932
		<b>3,905</b>	7,471
<b>流動資產淨值</b>		<b>35,517</b>	44,449
<b>總資產減流動負債</b>		<b>56,222</b>	74,824
<b>資本及儲備</b>			
股本	26	37,438	34,358
股份溢價及儲備	27	18,784	40,466
<b>權益總額</b>		<b>56,222</b>	74,824

於二零一零年四月二十一日經董事會通過並批准發出。

黃潤權  
執行董事樊小敏  
執行董事

## 財務狀況表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之權益	33	1	1
<b>流動資產</b>			
預付款項、按金及其他應收款項	21	17,716	324
應收附屬公司款項	22(a)	12,679	62,198
銀行結存與現金		10,107	37,849
		<b>40,502</b>	100,371
<b>流動負債</b>			
應付附屬公司款項	22(b)	2,134	2,138
應計費用及其他應付款項		771	749
應付稅項		134	134
		<b>3,039</b>	3,021
<b>流動資產淨值</b>		<b>37,463</b>	97,350
<b>總資產減流動負債</b>		<b>37,464</b>	97,351
<b>資本及儲備</b>			
股本	26	37,438	34,358
股份溢價及儲備	27	26	62,993
<b>權益總額</b>		<b>37,464</b>	97,351

於二零一零年四月二十一日經董事會通過並批准發出。

黃潤權  
執行董事樊小敏  
執行董事

## 綜合權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

		本公司之權益持有人應佔							
		股本	股份溢價	實繳盈餘	匯兌儲備	購股權儲備	一般儲備	累計虧損	合計
附註		千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
	於二零零八年一月一日	34,358	163,829	56,897	670	27,522	71	(171,477)	111,870
	本年度之全面收益總額	-	-	-	(279)	-	-	(42,178)	(42,457)
	確認以股權結算之股份為基礎之給付	30	-	-	-	5,411	-	-	5,411
	購股權失效	-	-	-	-	(1,382)	-	1,382	-
		-	-	-	-	4,029	-	1,382	5,411
	於二零零八年十二月三十一日	34,358	163,829	56,897	391	31,551	71	(212,273)	74,824
	本年度之全面收益總額	-	-	-	103	-	-	(37,193)	(37,090)
	因購股權獲行使而發行股份	3,080	14,303	-	-	(5,102)	-	-	12,281
	確認以股權結算之股份為基礎之給付	30	-	-	-	6,207	-	-	6,207
	購股權失效	-	-	-	-	(3,888)	-	3,888	-
		3,080	14,303	-	-	(2,783)	-	3,888	18,488
	於二零零九年十二月三十一日	37,438	178,132	56,897	494	28,768	71	(245,578)	56,222

## 綜合現金流動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>經營業務</b>			
除稅前虧損		<b>(37,193)</b>	(41,072)
就下列各項作出調整：			
利息收入		<b>(95)</b>	(414)
物業、廠房及設備之折舊		<b>3,652</b>	2,831
攤銷其他無形資產		<b>1,022</b>	1,687
壞賬註銷		<b>26</b>	2,446
出售物業、廠房及設備之虧損		<b>130</b>	1,916
一間附屬公司撤銷註冊之收益	34	<b>(2,677)</b>	-
物業、廠房及設備之減值虧損		<b>9,951</b>	-
其他無形資產之減值虧損		<b>4,020</b>	5,879
(撥回)／撇減存貨		<b>(246)</b>	246
呆賬撥備		<b>24</b>	711
以股票為基礎之給付支出		<b>6,207</b>	5,411
營運資金變動前之經營現金流量		<b>(15,179)</b>	(20,359)
存貨減少		<b>251</b>	242
合約工程應收客戶款項減少		-	7,050
應收貿易賬款減少		-	299
預付款項、按金及其他應收款項(增加)／減少		<b>(17,204)</b>	658
應付貿易賬款減少		<b>(656)</b>	(1,871)
應計費用及其他應付款項增加／(減少)		<b>37</b>	(6,471)
經營所用之現金		<b>(32,751)</b>	(20,452)
已付所得稅		<b>(10)</b>	(97)
<b>經營業務所用之現金淨額</b>		<b>(32,761)</b>	(20,549)

## 綜合現金流動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>投資活動</b>		
已收利息	71	414
購入物業、廠房及設備	(5,927)	(10,453)
出售物業、廠房及設備之所得款項	3	469
購入生物資產	(2,965)	-
<b>投資活動所用之現金淨額</b>	<b>(8,818)</b>	<b>(9,570)</b>
<b>融資活動</b>		
因行使購股權而發行股份之所得款項淨額	12,281	-
<b>現金及現金等值項目之減少淨額</b>	<b>(29,298)</b>	<b>(30,119)</b>
匯率變動之影響	(373)	371
於一月一日之現金及現金等值項目	49,320	79,068
於十二月三十一日之現金及現金等值項目， 即銀行結存與現金	19,649	49,320

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

本公司根據百慕達一九八一年公司法於百慕達註冊成立為一間獲豁免有限責任公司，註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda。本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。一間於英屬處女島註冊成立之公司Always New Limited為本公司之母公司。董事認為，一間於新西蘭註冊成立之公司New Zealand Professional Trustee Limited為本公司之最終控股公司。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註33。

綜合財務報表以港元呈報，而港元亦為本公司之功能貨幣。除另有指明外，所有數值已約整至千位（千港元）。

## 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」）

於本年度，本集團採用了下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之新訂及經修訂準則、修訂本及詮釋（「新訂及經修訂香港財務報告準則」）。

香港會計準則第1號（二零零七年經修訂）	財務報表之呈列
香港會計準則第23號（二零零七年經修訂）	借貸成本
香港會計準則第32號及第1號（修訂本）	可沽售金融工具及清盤產生之責任
香港財務報告準則第1號及香港會計準則第27號（修訂本）	投資於附屬公司、共同控制實體或聯營公司之成本
香港財務報告準則第2號（修訂本）	歸屬條件及註銷
香港財務報告準則第7號（修訂本）	改進金融工具之披露
香港財務報告準則第8號	營運分部
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第9號及香港會計準則第39號（修訂本）	嵌入式衍生工具
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第13號	客戶忠誠計劃
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第15號	興建房地產之協議
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第16號	海外業務投資淨額對沖
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第18號	獲客戶轉讓資產
香港財務報告準則（修訂本）	於二零零八年頒佈之香港財務報告準則之改進，惟於二零零九年七月一日或其後開始之年度期間生效之香港財務報告準則第5號之修訂本除外
香港財務報告準則（修訂本）	於二零零九年頒佈之香港財務報告準則之改進，有關香港會計準則第39號第80段之修訂本

## 綜合財務報表附註

截至二零零九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(「香港財務報告準則」) – 續**

除下文所述影響呈列及披露之新訂及經修訂香港財務報告準則外，採用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團即期或過往會計期間之綜合財務報表並無重大影響。

**香港會計準則第1號(二零零七年經修訂)財務報表之呈列**

香港會計準則第1號(二零零七年經修訂)提出多項專門用語之修改(包括修改財務報表之標題)及財務報表之形式及內容上之改變。

**香港財務報告準則第8號營運分部**

香港財務報告準則第8號是一項披露準則，本集團毋須為此重新釐定本集團之可申報分部(見附註7)，並對本集團已報告之業績或財務狀況並無影響。

**改進金融工具之披露****(香港財務報告準則第7號金融工具：披露之修訂)**

香港財務報告準則第7號之修訂擴大按公平價值計量之金融工具公平價值計量所需披露。根據該等修訂所載之過渡條文，本集團並無提供經擴大披露事項之比較資料。該等修訂亦擴大及修訂流動資金風險所需披露。

本集團並無提早採用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋。

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則第5號之修訂(作為二零零八年香港財務報告準則改進之一部份) <sup>1</sup>
香港財務報告準則(修訂本)	二零零九年香港財務報告準則之改進 <sup>2</sup>
香港會計準則第24號(經修訂)	關連人士披露 <sup>6</sup>
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報表 <sup>1</sup>
香港會計準則第32號(修訂本)	供股分類 <sup>4</sup>
香港會計準則第39號(修訂本)	合資格對沖項目 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納者之額外豁免 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第1號(修訂本)	香港財務報告準則第7號首次採納者披露比較數字之有限豁免 <sup>5</sup>
香港財務報告準則第2號(修訂本)	集團以現金清算以股份為基礎之付款交易 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>7</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第14號(修訂本)	最低資金規定之預付款項 <sup>6</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第17號	向擁有人分派非現金資產 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第19號	以股本工具清償財務負債 <sup>5</sup>

# 綜合財務報表附註

截至二零零九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(「香港財務報告準則」) – 續

- 1 於二零零九年七月一日或其後開始之年度期間生效。
- 2 於二零零九年七月一日及二零一零年一月一日(如適用)或其後開始之年度期間生效。
- 3 於二零一零年一月一日或其後開始之年度期間生效。
- 4 於二零一零年二月一日或其後開始之年度期間生效。
- 5 於二零一零年七月一日或其後開始之年度期間生效。
- 6 於二零一一年一月一日或其後開始之年度期間生效。
- 7 於二零一三年一月一日或其後開始之年度期間生效。

採用香港財務報告準則第3號(經修訂)，可能影響收購日期於二零一零年一月一日或其後之本集團業務合併的賬目。香港會計準則第27號(經修訂)將影響本集團對附屬公司之擁有權變動之會計處理方法。

香港財務報告準則第9號金融工具引入金融資產分類及計量之新規定，將由二零一三年一月一日起生效，並可提前應用。準則規定香港會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍內之所有已確認金融資產按攤銷成本或公平價值計量，尤其是(i)為收取合約現金流量以業務模式持有之債務投資，及(ii)擁有合約現金流量之債務投資，且有關現金流量純粹為支付本金，而未償還本金之利息一般則按攤銷成本計量。所有其他債務投資及股本投資按公平價值計量。採用香港財務報告準則第9號或會影響本集團金融資產之分類及計量。

本公司董事預期採用其他新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋將不會對綜合財務報表構成重大影響。

## 3. 主要會計政策

綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製。

綜合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編製。此外，綜合財務報表載有聯交所證券上市規則及香港公司條例規定之適用披露資料。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司控制之實體(其附屬公司)之財務報表。本公司透過擁有管治該實體財務及運作政策之權力實現控制，從而透過其活動獲取利益。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 主要會計政策 – 續****綜合基準 – 續**

本年度已收購或已出售附屬公司之業績由收購生效日期起或截至出售生效日期止在適當情況下列入綜合全面收益表。

財務報表政策於必要時作出調整，以與本集團其他成員公司所採納者一致。

所有集團成員公司之間之交易、結餘、收入及開支於合併時對銷。

**業務合併**

收購業務採用收購會計法入賬。收購成本乃按本集團為換取被收購方控制權而給予之資產、所產生或承擔之負債及發行之股本工具於交換當日之淨公平價值總額，另加業務合併之任何直接成本計算。被收購方符合香港財務報告準則第3號「業務合併」項下確認條件之可識別資產、負債及或然負債按收購日期之淨公平價值確認。

收購產生之商譽初步按成本確認為資產，即業務合併成本超出本集團所佔已確認可識別資產、負債及或然負債之淨公平價值之差額。在重新評估後，若本集團所佔被收購方可識別資產、負債及或然負債之淨公平價值超過業務合併成本，差額將即時於損益確認。

**商譽**

於二零零五年一月或之後簽訂協議收購附屬公司而產生之商譽，指收購成本超出本集團於收購當日應佔有關附屬公司之可識別資產、負債及或然負債之淨公平價值之金額。該商譽乃按成本減任何累計減值虧損列賬。

收購附屬公司產生之資本化商譽於綜合財務狀況表內按無形資產單獨列賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 商譽 – 續

就減值測試而言，收購所產生之商譽乃被分配至預期將從收購之協同效應中受益之有關賺取現金單位，或賺取現金單位之組別。已獲分配商譽之賺取現金單位於每年及凡單位有可能出現減值跡象時進行減值測試。就於某個財政年度之收購所產生之商譽而言，已獲分配商譽之賺取現金單位會於該財政年度結束前進行減值測試。當賺取現金單位之可收回金額少於該單位之賬面值，則將分配減值虧損，以削減首先分配到該單位及其後以該單位各資產之賬面值為基準按比例分配到該單位之其他資產之任何商譽之賬面值。商譽之任何減值虧損乃直接於全面收益表內確認。商譽之減值虧損於其後期間不予撥回。

於其後出售相關附屬公司時，資本化之商譽應佔金額計入釐定出售損益之金額。

### 收入確認

收入按已收或應收代價之公平價值計量，為日常業務過程中就提供貨品及服務之應收款項扣除折扣及銷售有關稅項。

服務收入在提供服務時予以確認。

財務資產所得利息收入按時間基準累計，並參考未償還本金及適用之實際利率，該利率為將財務資產於預計年期內的估計未來現金收益準確貼現為該資產於初步確認時之賬面淨值之利率。

### 物業、廠房及設備

除在建工程及永久業權土地以外之物業、廠房及設備(包括持有用作貨品及服務生產或供應或用作行政用途之樓宇)乃按成本減其後累計折舊及累計減值虧損列賬。在建工程是以成本減去減值虧損入賬。成本包括建築工程的直接成本和在建業及安裝期間資本化的利息支出及匯兌差額。當資產投入擬定用途所需的準備工作大致完成時，這些成本便會停止資本化，而在建工程也會轉入物業、廠房及設備內。在建工程在完工並可隨時投入擬定用途前不計提任何可折舊準備。本年度的在建工程並無資本化的匯兌差異。永久業權土地不作攤銷，按成本減其後累計減值虧損列賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 主要會計政策 – 續****物業、廠房及設備 – 續**

除在建工程及永久業權土地以外之物業、廠房及設備項目之折舊按其估計可使用年期並經考慮其估計剩餘價值後以直線法計提撥備以撇銷成本。

物業、廠房及設備項目乃於出售後或當預期持續使用該資產將不會產生未來經濟利益時取消確認。取消確認該資產時產生之任何盈虧(以出售所得款項淨額與該項目之賬面值之差額計算)於取消確認該項目之年度計入損益內。

**租賃**

凡租約條款將所有權絕大部份風險及回報轉移予承租人，則該租賃分類為融資租賃。所有其他租賃分類為經營租賃。

根據經營租賃應付之租金，於有關租賃期內以直線法於損益扣除。因訂立經營租賃作為獎勵金已收及應收之利益亦於租賃期內以直線法確認為租金開支扣減。

**外幣**

於編製集團各個別實體之財務報表時，倘交易之貨幣(外幣)並非實體之功能貨幣，則以其功能貨幣(即實體經營所在主要經濟環境之貨幣)按交易當日適用之匯率換算入賬。於各報告期間結束時，以外幣計值之貨幣項目按該日之適用匯率重新換算。以外幣計值按歷史成本列賬之非貨幣項目則不予重新換算。

於結算及重新換算貨幣項目時產生之匯兌差額均於彼等產生期間內於損益中確認，惟組成本公司海外業務之投資淨額部份之貨幣項目時產生之匯兌差額除外，在此情況，有關匯兌差額於綜合財務報表內其他全面收益確認，並將由權益重新分類至出售海外業務之溢利或虧損。重新換算按公平價值入賬之非貨幣項目時產生之匯兌差額均於期內計入損益賬，惟重新換算非貨幣項目時產生之匯兌差額除外，有關收益及虧損直接於其他全面收益確認，在此情況，有關匯兌差額直接亦於其他全面收益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 外幣 – 續

就呈列綜合財務報表而言，本集團境外業務之資產及負債均以報告期間結束時之適用匯率換算為本集團之呈列貨幣（即港元），而其收入及開支則以年內平均匯率換算，惟期內匯率大幅波動則除外，在該等情況下，則會採用交易當日之適用匯率。所產生之匯兌差額（如有）則於其他全面收益確認並且於權益（匯兌儲備）中累計。

### 退休福利成本

向定額供款退休福利計劃／國家管理退休福利計劃／強積金計劃所作之供款於僱員已提供服務以有權獲取供款時列作開支扣除。

### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項款額。

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合全面收益表中所報溢利不同，乃由於前者不包括在其他年度應課稅或可扣稅收入及開支，並且不包括永久免稅及不能扣減稅款之項目。本集團之即期稅項負債乃按報告期間結束時已實行或大致上已實行之稅率計算。

遞延稅項是就綜合財務報表資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基間之暫時差額而確認，並以資產負債表負債法處理。遞延稅項負債通常會就所有應課稅臨時差額確認，而遞延稅項資產則於可能出現應課稅溢利以抵銷可扣稅之臨時差額時確認。若於一項交易中，因商譽或因業務合併以外原因開始確認其他資產及負債而引致既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利之臨時差額，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債乃按因於附屬公司之投資而引致之應課稅暫時差異而確認，惟若本集團可控制暫時差異撥回及暫時差異有可能未必於可見將來撥回之情況除外。與該等投資及權益相關之可扣減暫時差額所產生之遞延稅項資產，僅於可能有足夠應課稅溢利可以使用暫時差額之益處，且預計於可見將來可以撥回時確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 主要會計政策 – 續****稅項 – 續**

遞延稅項資產之賬面值於每個報告期間結束時作檢討，並在沒可能於會有足夠應課稅溢利恢復全部或部份資產價值時作調減。

遞延稅項資產及負債按預期於清償負債或變現資產之期間適用之稅率計量，並根據截至報告期間結束前已頒佈或大致已頒佈之稅率（及稅法）計算。遞延稅項負債及資產之計量反映本集團預期於報告期間結束時收回或結算其資產及負債賬面值之方式之稅務結果。遞延稅項於損益確認，除非遞延稅項關係到於其他全面收益或直接於權益確認之項目，在該情況遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益確認。

**無形資產****獨立收購之無形資產**

獨立收購及可使用年期有限之無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。

可使用年期有限之無形資產於估計可使用年期內以直線法攤銷（請參閱下文關於有形及無形資產減值虧損之會計政策）。

於取消確認無形資產時產生之任何盈虧，乃按該項資產之出售所得款項淨額與其賬面值之間之差額釐定，並於取消確認該項資產時於綜合全面收益表內確認。

**於業務合併中收購之無形資產**

於業務合併中收購之無形資產，倘符合無形資產之定義及彼等之公平價值能夠可靠地計量，則與商譽分開確定及確認。該等無形資產之成本乃為其於收購日期之公平價值。

初步確認後，可使用年期有限之無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。可使用年期有限之無形資產於估計可使用年期內以直線法攤銷（請參閱下文關於有形及無形資產減值虧損之會計政策）。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 無形資產 – 續

#### 研究及開發費用

研究活動之費用，在產生時被視為開支。

如無法確認內部產生之無形資產，則於產生開發費用之年度將開發費用支銷。

### 存貨

存貨按成本值及可變現淨值兩者中之較低者入賬。成本值按先進先出法計算。

### 生物資產

生物資產是指將作出售之生物資產轉化成農作物或額外的生物資產之農業活動中涉及的活植物。生物資產及農作物按公平價值減去由初步計量至收割點的估計銷售點成本計量，惟倘未能取得市場所定的價格，且估計公平價值的其他方法屬不可靠，導致公平價值未能可靠地計量時，則該等資產會按成本減去累計折舊及減值虧損計量。一旦能可靠地計量公平價值，生物資產會按公平價值減去銷售點成本計量。倘資產按公平價值計算，公平價值的變動將撥入綜合收益表。銷售點成本包括出售資產所需的一切成本，但不包括將資產運往市場所需的成本。

### 金融工具

當本集團成為金融工具合約條文之訂約方，則於綜合財務狀況表確認財務資產及財務負債。財務資產及財務負債初步按公平價值計量。收購或發行財務資產及財務負債直接產生之交易成本，於初步確認時於財務資產及財務負債(如適用)之公平價值計入或扣除。

### 財務資產

本集團之財務資產包括貸款及應收款項。所有一般買賣之財務資產概於交易日予以確認及取消確認。一般買賣乃指按照一般市場規定或慣例在一定期間內交付資產之財務資產買賣。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 主要會計政策 – 續****金融工具 – 續****實際利率法**

實際利率法乃是一種用以計算財務資產之攤銷成本及於相關期間內攤分利息收入之方法。實際利率指能實際於該項財務資產之預計可使用年期或(如適用)較短期間貼現預計未來現金收入(包括所有合約內交易雙方所收取或支付構成整體實際利息一部份之費用、交易成本及其他溢價或折讓)至初步確認時之賬面淨值的利率。

就債務工具而言，收入按實際利率基準確認。

**貸款及應收款項**

貸款及應收款項為並無於交投活躍之市場內報價而附帶固定或可議定付款之非衍生財務資產。於初步確認後之各報告期間結束時，貸款及應收款項(包括應收貿易賬款、其他應收款項及銀行結存)使用實際利率法按攤銷成本減任何可識別減值虧損列賬(請參閱下文關於財務資產減值虧損之會計政策)。

**財務資產減值**

財務資產會於每個報告期間結束時評定有否出減值跡象。當有客觀證據顯示財務資產之預期未來現金流量因於初步確認該財務資產後發生之一項或多項事件而受到影響時，即對該財務資產確認減值。

就所有財務資產而言，減值之客觀證據包括：

- 發行人或交易對手出現重大財政困難；或
- 未能繳付或延遲償還利息或本金；或
- 借款人有可能面臨破產或財務重組。

就財務資產(例如應收貿易賬款及其他應收款項)而言，經評估不會個別出現減值之資產會於其後彙集一併評估減值。

應收賬款組合出現減值之客觀證據包括本集團過往收款記錄、組合內超出90日之平均信貸期之延遲付款數量有所增加，及國家或地區經濟狀況出現明顯變動(與應收賬款未能償還之情況吻合)。

就按攤銷成本列賬之財務資產而言，倘有客觀證據證明資產減值，則於綜合全面收益表之損益確認減值虧損，並按資產之賬面值及估計未來現金流量按初始實際利率貼現之現值之差額計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

#### 財務資產減值 – 續

就按成本列賬之財務資產而言，減值虧損之金額按該項資產之賬面值與估計未來現金流量按類似財務資產現時市場回報率貼現之現值之差額計量。該減值虧損不會於後續期間撥回。

所有財務資產(惟應收貿易賬款除外)之減值虧損直接於財務資產之賬面值中作出扣減，而應收貿易賬款出現減值虧損時，其賬面值會透過撥備賬作出扣減。撥備賬賬面值之變動於損益內確認。當應收貿易賬款或其他應收款項被視為不可收回時，其將於撥備賬內撇銷。之前已撇銷之款項如其後收回，則撥回損益內。

就按攤銷成本計算之財務資產而言，倘減值虧損額於後續期間有所減少，而有關減少在客觀上與確認減值虧損後發生之事件有關，則先前已確認之減值虧損將透過損益予以撥回，惟該資產於減值被撥回當日之賬面值不得超過未確認減值時之已攤銷成本。

#### 財務負債及股本

財務負債及股本工具乃根據所訂立合約安排之性質，及財務負債及股本工具之定義分類。

股本工具乃證明本集團於扣減所有負債後之資產中擁有剩餘權益之任何合約。本集團之財務負債一般歸類為其他財務負債。

#### 實際利率法

實際利率法乃計算財務負債之攤銷成本及按有關期間攤分利息支出之方法。實際利率乃指將財務負債在預計年期(或適用之較短期間)內之估計日後現金付款準確折現至初步確認時之賬面淨值之比率。

利息支出乃按實際利率基準確認。

#### 財務負債

財務負債(包括應收貿易賬款及其他應收款項)其後以實際利率法按攤銷成本計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 主要會計政策 – 續****金融工具 – 續****股本工具**

本公司發行之股本工具，以扣除直接發行成本後之所得款項入賬。

**取消確認**

若從資產收取現金流量之權利已到期，或財務資產已轉讓，而本集團已將其於財務資產擁有權之絕大部份風險及回報轉移，則財務資產將被取消確認。於取消確認財務資產時，資產賬面值與已收及應收代價數額之差額，將於損益中確認。

財務負債於有關合約之特定責任獲解除、註銷或到期時取消確認。取消確認之財務負債賬面值與已付及應付代價之差額，將於損益中確認。

**以股票為基礎之給付支出****以股權結算之股票為基礎之給付支出****授予董事及僱員之購股權**

所獲服務之公平價值乃經參考所授購股權於授出日期之公平價值後釐定，並於已授出購股權即時歸屬之授出日期全數確認為開支，而股本（購股權儲備）則相應增加。

購股權獲行使時，先前於購股權儲備中確認之數額將轉入股份溢價。當購股權於歸屬日後被收回或於屆滿日仍未獲行使，先前於購股權儲備中確認之數額將轉入保留溢利。

**授與供應商／顧問之購股權**

為交換貨物或服務而發行之購股權乃按所獲貨物或服務之公平價值計算，惟其公平價值無法準確計算之情況下，所獲貨物或服務乃參考該等已授出購股權之公平價值計算。所獲貨物或服務之公平價值即時確認為支出，惟該等貨物或服務合資格確認為資產除外。股權（購股權儲備）已作出相應調整。

**除商譽外之有形及無形資產減值虧損**

於各報告期間結束時，本集團均檢討有形及無形資產之賬面值，以確定該等資產有否出現減值虧損跡象。如存在任何有關跡象，則會估計資產之可收回金額以釐定減值虧損（如有）之幅度。倘預期資產之可收回金額低於其賬面值，則資產之賬面值將減至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 除商譽外之有形及無形資產減值虧損 – 續

倘於其後撥回減值虧損，則該項資產之賬面值將增加至經修訂之估計可收回金額，惟增加後之賬面值不會超過這項資產倘於過往年度並無確認減值虧損應有之賬面值。減值虧損撥回即時確認為收入。

## 4. 估算不確定因素之主要來源

於應用附註3所載本集團之會計政策時，本公司董事須對無法依循其他途徑即時得知資產與負債之賬面值時作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設根據過往經驗及被認為相關之其他因素作出。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設會持續檢討。對會計估計進行修訂時，若修訂會計估計僅影響修訂估計之期間，則修訂會計估計會在該期間確認；或若修訂影響到當期及以後期間，則在修訂期間及以後期間確認。

於報告期間結束時有關未來之主要假設及估算不確定因素之主要其他來源且可導致下個財政年度之資產及負債賬面值出現重大調整者說明如下。

### 應收貿易賬款之估計減值

當有客觀證據顯示出現減值虧損，本集團將考慮估計未來現金流量。減值虧損之金額乃按資產之賬面值及估計未來現金流量按財務資產之初始實際利率（即初步確認時計算之實際利率）貼現之現值之差額計算。當實際未來現金流量低於預期，則可能產生重大減值虧損。

### 存貨撥備

本集團管理層於各報告期間結束時審閱存貨，並就已識別為不再適合用作生產的陳舊及滯銷存貨作出撥備。管理層主要根據最新發票價格及現行市況估計該等項目的可變現淨值。本集團會於各報告期間結束時審閱各項產品的存貨，並就滯銷項目作出撥備。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**4. 估算不確定因素之主要來源 – 續****非財務資產之減值(商譽除外)**

本集團於各報告日評估所有非財務資產有否出現任何減值跡象。可用年期並無限定的無形資產需每年及於出現減值跡象的其他時間進行減值測試。其他非財務資產於有跡象顯示賬面值可能無法收回時測試減值。管理層計算使用價值時，須估計資產或現金產出單元的預期未來現金流量，以及須選出合適的貼現率，以計算該等現金流量的現值。

**5. 資本風險管理及金融工具****a) 資本風險**

本集團管理其資金，以確保本集團內各實體將能以持續經營方式營運，同時亦透過達致債務與股本之間之最佳平衡而為股東爭取最大回報。本集團之整體策略與上年度一致。

本集團之資本結構包括現金及現金等值項目及本公司權益持有人應佔權益(由已發行股本、儲備及累計虧損組成)。

本公司董事以半年為基準檢討資本結構。作為檢討之一部份，董事會考慮資本成本及各股本類別之相關風險。根據董事之意見，本集團將透過派付股息、發行新股份、購回股份及發行新債務或贖回現有債務，平衡整體資本結構。

**b) 金融工具***i. 金融工具類別*

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>財務資產</b>		
貸款及應收賬款(包括現金及現金等值項目)	19,921	49,593
<b>財務負債</b>		
攤銷成本	1,000	2,243

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 資本風險管理及金融工具 – 續

### b) 金融工具 – 續

#### ii. 財務風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括應收貿易賬款、其他應收款項、應付貿易賬款、其他應付款項以及銀行結存及現金。該等金融工具詳情於相關附註披露。有關該等金融工具附帶之風險包括貨幣風險、利率風險、信貸風險及流動資金風險。減低該等風險之政策載於下文。管理層管理及監察該等風險，確保能按時及有效採取相應措施。

#### 貨幣風險

本集團運作主要涉及美元。董事認為，本集團並不預期港元兌美元匯率之間出現任何重大變動。由於美元與港元掛鈎，故認為所面對的美元貨幣風險極低。

#### 信貸風險

為降低信貸風險，本集團管理層已就釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程式委任一小組負責，以確保採取跟進措施收回逾期債務。此外，本集團於各報告期間結束時檢討各個別貿易債務之可收回金額，以確保就不可收回金額作出足夠減值虧損。就此，本公司董事認為，本集團之信貸風險已大幅減低。

流動資金之信貸風險有限，因為對方乃國際信貸評級機構給予高信貸評級之銀行。

除於存放於數間具高信貸評級之銀行之存款方面的流動資金信貸風險集中之情況外，本集團亦因為應收貿易賬款來自有限數目行業及地區之少數客戶而面對信貸風險明顯集中之情況。

#### 利率風險

本集團之計息資產主要是附註23所披露的現金及銀行結存。於截至二零零九年十二月三十一日止年度，利息收入約為95,000港元(二零零八年：414,000港元)。除此以外，本集團之收入及營運現金流量基本上是不受市場利率變動所影響。本集團於二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日並無銀行借貸。因此，本集團並無面對來自長期貸款之利率風險以及並無利用任何利率掉期而對沖利率風險。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 資本風險管理及金融工具 – 續

## b) 金融工具 – 續

## ii. 財務風險管理目標及政策 – 續

## 流動資金風險

就流動資金風險管理而言，本集團對現金及現金等值項目進行監察及維持至管理層均視為充裕以作本集團營運及減低現金流量波動影響之水平。

下表詳列本集團之財務負債之剩餘合約期限。該表乃基於本集團須作出支付之最早日期根據財務負債之未折現現金流量制定。該表列入利息及本金現金流量。

## 流動資金表

## 本集團

	於二零零九年					
	須於		6個月		未折現現金 十二月三十一日	
	要求時償還	少於6個月	至1年	1至5年	流量總額	之賬面值
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
二零零九年						
非衍生財務負債						
應付貿易賬款	-	355	-	516	871	871
其他應付款項	129	-	-	-	129	129
	129	355	-	516	1,000	1,000

	於二零零八年					
	須於		6個月		未折現現金 十二月三十一日	
	要求時償還	少於6個月	至1年	1至5年	流量總額	之賬面值
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
二零零八年						
非衍生財務負債						
應付貿易賬款	-	758	990	-	1,748	1,748
其他應付款項	495	-	-	-	495	495
	495	758	990	-	2,243	2,243

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 資本風險管理及金融工具 – 續

### c) 公平價值

財務資產及財務負債之公平價值按以下方式釐定：

- 衍生金融工具之公平價值乃參考有關銀行的報價釐定；及
- 其他財務資產及財務負債之公平價值，乃按貼現現金流量分析之公認定價模式釐定。

董事認為，按攤銷成本列入綜合財務報表之財務資產及財務負債之賬面值與其公平價值相若。

本集團須使用公平價值層級（反映計量時所用數據的重要性）將公平價值計量分類。公平價值層級有下列層級：

- (a) 第一級公平價值計量乃從相同資產或負債於活躍市場中所報價格（未調整）得出。
- (b) 第二級公平價值計量乃除第一級計入之報價外，從資產或負債可直接（即價格）或間接（自價格衍生）觀察輸入數據得出。
- (c) 第三級公平價值計量乃計入並非根據可觀察市場數據（無法觀察輸入數據）之資產或負債之估值方法得出。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**6. 收入**

本集團之收入，包括建造合約、生物清潔物料貿易、發電機貿易、可循環再用塑料貿易及相關服務，以及建築廢料貿易及提供廢料處理之收入。

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
建造合約收入	-	107
生物清潔物料貿易	703	1,363
發電機貿易	16	785
可循環再用塑料貿易及相關服務	2,383	652
建築廢料貿易及提供廢料處理	1,197	60
	<b>4,299</b>	<b>2,967</b>

**7. 分部資料**

本集團自二零零九年一月一日起採納香港財務報告準則第8號「營運分部」。香港財務報告準則第8號是一項披露準則，要求營運分部的劃分應與主要經營決策者（即本集團之董事會）為分配資源至各分部及評估其表現而定期審核之有關本集團組成部份之內部報告一致。相對而言，原準則（香港會計準則第14號：分部報告）要求實體使用風險和回報法劃分兩種分部（業務分部和地區分部）。

就資源分配及評估表現而向本集團主要營運決策者（即董事會）匯報之資料，乃集中於兩個主要分部。根據香港財務報告準則第8號對本集團可報告分部之識別，與去年根據香港會計準則第14號呈列業務分部一致。本集團根據香港財務報告準則第8號劃分之營運分部如下：

建造合約	—	提供建造工程
分銷、貿易及提供服務	—	生物清潔物料貿易、發電機貿易、可循環再用塑料貿易及相關服務、建築廢料貿易及提供廢料處理

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 分部資料 – 續

有關該等業務之分部資料呈列如下：

## 分部收入及業績

二零零九年

	截至二零零九年十二月三十一日止年度			
	建造合約 千港元	分銷、貿易及 提供服務 千港元	對銷 千港元	綜合 千港元
<b>收入</b>				
外部銷售	–	4,299	–	4,299
分部間銷售	–	255	(255)	–
	–	4,554	(255)	4,299
<b>業績</b>				
分部業績	(516)	(23,602)	–	(24,118)
其他收入				436
未分配企業開支				(13,511)
融資成本				–
除稅前虧損				(37,193)
所得稅開支				–
年度虧損				(37,193)

於本年度根據香港財務報告準則第8號呈列分部虧損之計量基準，與去年根據香港會計準則第14號呈列業務分部之分部業績相同。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 分部資料 – 續

二零零九年 – 續

分部資產及負債

	於二零零九年十二月三十一日		
	分銷、貿易及		綜合
	建造合約	提供服務	
	千港元	千港元	千港元
<b>資產</b>			
分部資產	-	14,597	14,597
未分配企業資產			45,530
綜合總資產			60,127
<b>負債</b>			
分部負債	-	559	559
未分配企業負債			3,346
綜合總負債			3,905

## 其他分部資料

	截至二零零九年十二月三十一日止年度			
	建造合約	分銷、貿易及 提供服務	未分配	綜合
	千港元	千港元	千港元	千港元
<b>其他資料</b>				
資本開支	-	5,698	229	5,927
折舊及攤銷	2	4,208	464	4,674
撥回存貨	-	(246)	-	(246)
以股票為基礎之給付支出	-	1,012	5,195	6,207
壞賬註銷	26	-	-	26
呆賬撥備	-	24	-	24
其他無形資產之減值虧損	-	4,020	-	4,020
物業、廠房及設備之減值虧損	-	9,180	771	9,951
一間附屬公司撤銷註冊之收益	(2,677)	-	-	(2,677)
出售物業、廠房及設備之虧損	1	129	-	130

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 分部資料 – 續

分部收入及業績

二零零八年

	截至二零零八年十二月三十一日止年度			綜合 千港元
	建造合約 千港元	分銷、貿易及 提供服務 千港元	對銷 千港元	
<b>收入</b>				
外部銷售	107	2,860	–	2,967
分部間銷售	–	7	(7)	–
	107	2,867	(7)	2,967
<b>業績</b>				
分部業績	(3,601)	(23,397)	–	(26,998)
其他收入				1,185
未分配企業開支				(15,259)
融資成本				–
除稅前虧損				(41,072)
所得稅開支				(1,106)
年度虧損				(42,178)

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 分部資料 – 續

二零零八年– 續

分部資產及負債

	於二零零八年十二月三十一日		
	建造合約 千港元	分銷、貿易及 提供服務 千港元	綜合 千港元
<b>資產</b>			
分部資產	30	30,542	30,572
未分配企業資產			51,723
綜合總資產			82,295
<b>負債</b>			
分部負債	1,020	961	1,981
未分配企業負債			5,490
綜合總負債			7,471

## 其他分部資料

	截至二零零八年十二月三十一日止年度			
	建造合約 千港元	分銷、貿易及 提供服務 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
<b>其他資料</b>				
資本開支	–	10,304	149	10,453
折舊及攤銷	160	3,770	588	4,518
存貨撇減	–	246	–	246
以股票為基礎之給付支出	–	2,033	3,378	5,411
壞賬註銷	2,446	–	–	2,446
呆賬撥備	–	80	631	711
其他無形資產之減值虧損	–	5,879	–	5,879

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 分部資料 – 續

## 地區分部

本集團業務位於中華人民共和國(「中國」)、香港及德國。本集團按地區市場劃分之來自外界客戶收入以及按資產之地理位置提供其非流動資產之詳情如下：

	來自外界客戶收入		非流動資產	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
香港	3,102	2,800	2,744	11,158
中國	-	107	7,663	2,191
德國	1,197	60	10,298	17,026
	<b>4,299</b>	<b>2,967</b>	<b>20,705</b>	<b>30,375</b>

## 有關客戶之資料

於相關年度來自兩名(二零零八年：三名)客戶之收入(均佔本集團總收入之10%以上)乃計入分銷、貿易及提供服務分部，該等客戶位於香港、中國及德國。

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
客戶A	- <sup>1</sup>	338
客戶B	- <sup>1</sup>	786
客戶C	- <sup>1</sup>	645
客戶D	1,227	- <sup>1</sup>
客戶E	837	- <sup>1</sup>
	<b>2,064</b>	<b>1,769</b>

<sup>1</sup> 相關收入佔本集團總收入並不超過10%。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 8. 其他收入

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
利息收入	95	414
匯兌收益淨額	279	-
其他	62	771
	<b>436</b>	1,185

## 9. 所得稅開支

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
中國企業所得稅		
本年度	-	1,106

由於本集團於該兩個年度內並無於香港錄得應課稅溢利，故並無於財務報表內就香港利得稅作出撥備。

中國企業所得稅乃按本集團之附屬公司各自適用之稅率計算。

本年度稅項支出與綜合全面收益表之虧損對賬如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
除稅前虧損	<b>(37,193)</b>	(41,072)
按香港利得稅率16.5%(二零零八年：16.5%)計算之稅項	<b>(6,137)</b>	(6,777)
不獲扣稅之開支之稅務影響	<b>5,327</b>	6,976
免課稅收入之稅務影響	<b>(1,081)</b>	(2,447)
未確認之臨時差異之稅務影響	<b>692</b>	2
未確認之稅務虧損之稅務影響	<b>1,199</b>	1,652
於其他司法權區經營之附屬公司之不同稅率之影響	-	1,700
本年度稅務開支	-	1,106

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 10. 本年度虧損

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
年度虧損已扣除／(計入)：		
物業、廠房及設備之折舊	3,652	2,831
攤銷其他無形資產	1,022	1,687
	4,674	4,518
核數師酬金	520	450
匯兌(收益)／虧損淨額	(279)	1,335
壞賬註銷	26	2,446
售出存貨成本(附註19)	1,140	2,051
就租賃樓宇之經營租賃項下之最低租金支出	1,663	1,879
研究及開發開支	240	364
呆賬撥備	24	711
員工成本(包括董事酬金)		
薪酬及津貼	7,573	8,066
退休福利計劃供款	685	680
以股票為基礎之給付僱員支出	2,403	1,654
	10,661	10,400
以股票為基礎之給付其他非僱員支出	3,804	3,757
其他無形資產之減值虧損	4,020	5,879
物業、廠房及設備之減值虧損	9,951	-
出售物業、廠房及設備之虧損	130	1,916
一間附屬公司撤銷註冊之收益	(2,677)	-

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 11. 董事酬金

已付或應付予各董事之酬金刊載如下：

	附註	袍金 千港元	薪金 及津貼 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	以股票為基礎 之給付支出 千港元	合計 千港元
<b>執行董事</b>						
葉偉樑先生	(a)	-	1,206	12	-	1,218
樊小敏先生	(b)	-	1	-	-	1
黃潤權博士	(c)	-	19	1	-	20
<b>獨立非執行董事</b>						
蘇彥威先生		50	-	-	-	50
朱又春女士		50	-	-	-	50
陳啟庸先生		50	-	-	-	50
二零零九年合計		150	1,226	13	-	1,389
<b>執行董事</b>						
葉偉樑先生	(a)	-	1,200	12	54	1,266
<b>獨立非執行董事</b>						
蘇彥威先生		50	-	-	54	104
朱又春女士		50	-	-	54	104
陳啟庸先生		50	-	-	54	104
二零零八年合計		150	1,200	12	216	1,578

附註：

- (a) 彼亦為本集團最高酬金之僱員並已於二零零九年十二月二十二日辭任  
(b) 於二零零九年十二月三十日獲委任  
(c) 於二零零九年十二月二十二日獲委任

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 12. 僱員之酬金

本集團之五名最高酬金人士中，一名(二零零八年：一名)為本公司董事，其酬金已於上述附註11披露。其餘四名(二零零八年：四名)最高酬金人士之酬金詳情如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
薪金及其他福利	2,872	2,018
退休福利計劃供款	195	110
以股票為基礎之給付支出	379	326
	<b>3,446</b>	<b>2,454</b>

該等董事之酬金介乎以下範圍：

	本集團	
	二零零九年 僱員人數	二零零八年 僱員人數
零港元至1,000,000港元	4	4

本集團薪酬政策乃按現時市場酬金水平及各集團公司與個別員工之表現釐定。於兩個年度內，本集團並無支付酬金予五名最高酬金人士作為吸引彼等加盟本集團或加盟本集團時之報酬。

## 13. 股息

並無已派付或建議派付股息，而自兩個年度之報告期間結束以來亦無建議派付任何股息。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**14. 每股虧損**

本公司之普通權益持有人應佔每股基本虧損乃根據以下數據計算：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>虧損</b>		
用以計算每股基本虧損之虧損	<b>37,193</b>	42,178
	二零零九年	二零零八年
<b>股份數目</b>		
用以計算每股基本虧損之普通股加權平均股數	<b>344,145,200</b>	343,576,176

由於尚未行使之購股權會對每股攤薄虧損之計算產生反攤薄影響，因此並無呈列該兩個年度之每股攤薄虧損。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 15. 物業、廠房及設備

## 本集團

	在建 工程 千港元	永久 業權土地 千港元	樓宇 千港元	租賃物業 裝修 千港元	傢俬、固定 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	合計 千港元
<b>成本</b>							
於二零零八年一月一日	-	7,393	1,318	2,742	9,912	1,288	22,653
匯率調整	-	(373)	(67)	2	(255)	(22)	(715)
添置	466	-	-	2,779	7,208	-	10,453
出售	-	-	-	(142)	(3,357)	(78)	(3,577)
於二零零八年十二月三十一日	466	7,020	1,251	5,381	13,508	1,188	28,814
匯率調整	-	109	22	4	148	4	287
添置	611	-	-	3,344	1,514	458	5,927
出售	-	-	-	-	(37)	(244)	(281)
轉撥	(417)	-	-	-	417	-	-
於二零零九年十二月三十一日	660	7,129	1,273	8,729	15,550	1,406	34,747
<b>累計折舊及減值</b>							
於二零零八年一月一日	-	-	28	356	936	327	1,647
匯率調整	-	-	(3)	6	(28)	(8)	(33)
本年度撥備	-	-	33	767	1,755	276	2,831
出售抵銷	-	-	-	(118)	(798)	(48)	(964)
於二零零八年十二月三十一日	-	-	58	1,011	1,865	547	3,481
匯率調整	-	-	2	-	60	9	71
本年度撥備	-	-	31	1,056	2,385	180	3,652
出售抵銷	-	-	-	-	(20)	(128)	(148)
已確認減值虧損	-	4,393	-	2,006	3,472	80	9,951
於二零零九年十二月三十一日	-	4,393	91	4,073	7,762	688	17,007
<b>賬面值</b>							
於二零零九年十二月三十一日	660	2,736	1,182	4,656	7,788	718	17,740
於二零零八年十二月三十一日	466	7,020	1,193	4,370	11,643	641	25,333

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**15. 物業、廠房及設備 – 續**

上述物業、廠房及設備項目(除永久業權土地及在建工程外)乃按以下年率以直線法折舊：

樓宇	租賃尚餘年期
租賃物業裝修	租賃年期或五年(較短者為準)
傢俬、固定裝置及設備	10% – 30%
汽車	20%

永久業權土地及樓宇乃位於香港境外。

在建工程在完工並可隨時投入擬定用途前不計提任何折舊。

**16. 生物資產**

生物資產(指小桐子的幼樹)之變動概述如下：

	本集團 二零零九年 千港元
種植以致增加	<b>2,965</b>
於年結之結餘	<b>2,965</b>

小桐子幼樹按原值列賬。董事認為，最小程度的生物轉化已經發生，因為接近年結時才開始種植小桐子幼樹。當預期生物轉化對價格之影響為重要而小桐子種植之公平價值能夠可靠地計量時，有關生物資產須按公平價值減估計銷售點成本而計量。

生物資產於年結的賬面值主要指肥料、殺蟲劑、勞工成本及租金成本等種植成本。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 17. 商譽

	本集團 千港元
<b>成本</b>	
於二零零八年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日	8,875
<b>減值</b>	
於二零零八年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日	8,875
<b>賬面值</b>	
於二零零九年十二月三十一日	-
於二零零八年十二月三十一日	-

## 18. 其他無形資產

本集團	分銷權 千港元
<b>成本</b>	
於二零零八年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日	26,800
<b>攤銷及減值</b>	
於二零零八年一月一日	14,192
本年度扣除	1,687
於年內確認之減值虧損	5,879
於二零零八年十二月三十一日	21,758
本年度扣除	1,022
於年內確認之減值虧損	4,020
於二零零九年十二月三十一日	26,800
<b>賬面值</b>	
於二零零九年十二月三十一日	-
於二零零八年十二月三十一日	5,042

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**18. 其他無形資產 – 續**

本集團擁有兩個向第三方取得之獨家分銷權，分別由二零零五年一月一日起計十二年間，可於指定之亞洲國家獨家分銷該等第三方之清潔物料，以及由二零零七年十一月五日起計十年間，可於中國以外其他國家獨家分銷發電機。本集團有權根據協議條款，將清潔物料及發電機之獨家分銷權分別再續六年及五年。

獨家分銷權有限定之使用年期，並須予攤銷。攤銷在綜合全面收益表之計算，乃使用直線法，將收購成本依其估計使用年期分配。倘若價值出現減值，則未攤銷之餘額會撇減至其估計之可回收金額。

董事已檢討本集團之獨家分銷權於二零零九年十二月三十一日的賬面值，並認為不大可能由此產生任何未來使用價值，因此，有關獨家分銷權約4,020,000港元之賬面值已於截至二零零九年十二月三十一日止年度內全數減值。

**19. 存貨**

(a) 綜合財務狀況表之存貨包括：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
可循環再用塑料	120	318
生物清潔物料	390	467
發電機	435	165
總額(已扣除陳舊存貨撥備)	945	950

(b) 已支銷之存貨的金額分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
已售存貨之賬面值	1,386	1,805
存貨撇減	-	246
撥回存貨	(246)	-
	1,140	2,051

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集團撥回246,000港元(二零零八年：無)先前的存貨撇減，原因為本集團將已撇減之貨物出售予第三方。撥回之246,000港元已計入全面收益表中的「已售貨品成本」。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 20. 應收貿易賬款

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
應收貿易賬款	720	2,142
減：呆賬撥備	(631)	(2,053)
	<b>89</b>	89

本集團給予貿易客戶之信貸期為90日。應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)於報告期間結束時之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
0至90日	89	89

根據過往經驗，過期逾365日之應收貿易賬款通常無法收回，故此本集團悉數為所有365日以上之應收貿易賬款作出撥備。

## 呆賬撥備之變動

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
年初結餘	2,053	1,422
已確認之減值虧損	-	631
撤銷無法收回之金額	(1,422)	-
年末結餘	<b>631</b>	2,053

上述呆賬撥備中包括個別減值之應收貿易賬款，合計結餘為631,000港元(二零零八年：2,053,000港元)，該等賬款之債務人已陷入嚴重財務困難。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

此外，已為一筆24,000港元(二零零八年：80,000港元)之應收貸款作出呆賬撥備，有關款項被視為無法收回。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 21. 預付款項、按金及其他應收款項

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
預付款項	456	513	227	299
按金及其他應收款項	18,283	1,048	17,489	25
	<b>18,739</b>	1,561	<b>17,716</b>	324

於二零零九年十二月三十一日之按金及其他應收款項包括就收購Global Emerging Resources Limited(「目標公司」)之股份而已向Myleader Limited(「賣方」)支付的可退還按金17,000,000港元(二零零八年：無)以及目標公司應向賣方支付之所有貸款。詳情可參閱已於本公司及聯交所網站刊登之二零零九年十二月二十四日公佈。

倘若訂約各方未能於排他期內(即二零一零年一月二十二日前，而此限期已進一步延至二零一零年七月二十二日)簽訂買賣協議，該筆按金須於排他期屆滿後立即(不計利息)退還予本公司。

預付款項、按金及其他應收款項之賬面值與其公平價值相若。

## 22. 應收／(應付)附屬公司款項

## (a) 應收附屬公司款項

	本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
應收附屬公司款項	124,056	110,276
減值撥備	(111,377)	(48,078)
	<b>12,679</b>	62,198

應收附屬公司款項為無抵押、免息及須按要求償還。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

### 22. 應收／(應付)附屬公司款項－續

#### (a) 應收附屬公司款項－續

應收附屬公司款項之減值撥備變動如下：

	本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
於一月一日之減值撥備	48,077	38,689
年內減值撥備	68,300	9,388
一間附屬公司撤銷註冊	(5,000)	-
於十二月三十一日之減值撥備	111,377	48,077

#### (b) 應付附屬公司款項

應付附屬公司款項為無抵押、免息及須按要求償還。

### 23. 銀行結存及現金

銀行結存之利率屬浮動利率，平均為0.01%(二零零八年：0.50%)。

人民幣轉換外幣，須遵守中國外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定之有關規定。

### 24. 應付貿易賬款

應付貿易賬款於報告期間結束時之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
0至90日	321	690
91日至180日	34	68
181日至365日	-	990
超過365日	516	-
	871	1,748

採購商品之平均信貸期為60日。本集團採納金融風險管理政策，以確保所有應付款項於信貸期內支付。

應付貿易賬款結餘包括就建造合約應付予供應商之應付保固金賬款516,000港元(二零零八年：516,000港元)。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**25. 遞延稅項**

於報告期間結束時，本集團有未使用稅務虧損為46,269,000港元(二零零八年：39,000,000港元)，以及可扣減暫時差異3,696,000港元(二零零八年：498,000港元)，可用以抵銷未來盈利。此項虧損可無限期結轉。

由於無法預測未來溢利之流向，因此並無就稅項虧損及可扣減差額確認遞延稅項資產。

**26. 股本**

	股數 千股	股本 千港元
法定股本：		
於二零零八年十二月三十一日		
及二零零九年十二月三十一日		
每股面值0.10港元之普通股	4,000,000	400,000
已發行及繳足股本：		
於二零零九年一月一日	343,576	34,358
行使購股權	30,800	3,080
於二零零九年十二月三十一日	374,376	37,438

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 27. 儲備

## (a) 本集團

本集團之儲備及變動，已於綜合權益變動表內刊載。本集團之實繳盈餘，指根據於二零零四年四月二十七日實施之重組建議，將削減股本及註銷股份溢價之進賬總額扣除轉撥至累計虧損後之餘額。

## (b) 本公司

	附註	股本 千港元	股份 溢價 千港元	實繳 盈餘 千港元	購股權 儲備 千港元	累計 虧損 千港元	總額 千港元
於二零零八年一月一日		34,358	163,829	56,897	27,522	(170,940)	111,666
本年度全面收益總額		-	-	-	-	(19,726)	(19,726)
確認以股權結算之股份 為基礎之給付	30	-	-	-	5,411	-	5,411
購股權失效		-	-	-	(1,382)	1,382	-
於二零零八年十二月三十一日		34,358	163,829	56,897	31,551	(189,284)	97,351
本年度全面收益總額		-	-	-	-	(78,375)	(78,375)
因購股權獲行使而發行股份		3,080	14,303	-	(5,102)	-	12,281
確認以股權結算之股份 為基礎之給付	30	-	-	-	6,207	-	6,207
購股權失效		-	-	-	(3,888)	3,888	-
於二零零九年十二月三十一日		37,438	178,132	56,897	28,768	(263,771)	37,464

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**27. 儲備 – 續****(c) 儲備之性質及用途****(i) 股份溢價賬**

根據百慕達一九八一年公司法，本公司股份溢價賬內資金可用於：

(a) 以繳足本公司未發行股份，以作為繳足紅利股份分發予本公司股東；

(b) 用以勾銷：

(i) 本公司成立公司時所需之費用；或

(ii) 本公司發行任何股份或債券之費用或付出之佣金或容許之折扣等；或

(c) 提供贖回本公司任何股份或債券時應付之溢價。

**(ii) 實繳盈餘**

實繳盈餘，指根據於二零零三年十二月一日召開之特別股東大會上通過之決議案，以及於二零零四年四月二十七日實施之重組建議，將削減股本及註銷股份溢價之進賬總額扣除轉撥至累計虧損後之餘額。

**(iii) 購股權儲備**

根據以股票為基礎之給付所採取之會計政策，確認已授予受授人未行使之購股權之實質或估計之數量之公平價值，詳情刊載於附註3。

**(iv) 一般儲備**

根據中國法規，一間位於中國之附屬公司所保留之一般儲備為不可分配。

**(v) 匯兌儲備**

匯兌儲備包括換算海外業務之財務報表產生之所有匯兌差額。匯兌儲備會根據載於財務報表附註3之會計政策處理。

# 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 28. 經營租務承擔

### 本集團作為承租人

於報告期間結束時，本集團就不可撤銷之辦公室及倉庫經營租賃，於下列期間之未來最低租賃款項承擔如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
一年內	1,025	1,665
兩年至五年內	489	666
五年後	487	-
	<b>2,001</b>	<b>2,331</b>

於二零零九年十二月三十一日，本公司並無任何經營租務承擔(二零零八年：無)。

## 29. 資本承擔

於二零零九年十二月三十一日，本集團及本公司並無任何重大資本承擔(二零零八年：無)。

## 30. 以股票為基礎之給付支出

### 以股權結算之購股權計劃：

根據二零零六年六月五日本公司股東通過之普通決議案，本公司終止了自一九九七年採用之購股權計劃，並通過採用全新之購股權計劃(「購股權計劃」)。

此購股權計劃之目的是令集團可以向特選之參與者授予股份，以鼓勵或報答其對集團所作之貢獻。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**30. 以股票為基礎之給付支出 – 續****以股權結算之購股權計劃：– 續**

購股權計劃之有效期，為期十年，而在此計劃下，本公司董事會有權決定向為公司之長遠發展和盈利能力作出貢獻之合資格參與者（「合資格參與者」）授予本公司之購股權。合資格者包括：(i)本公司、附屬公司或由集團成員持有股份權益之實體（「投資實體」）之僱員（無論全職或兼職，包括任何執行董事，惟不包括非執行董事）；(ii)本公司、附屬公司或投資實體之非執行董事（包括獨立非執行董事）；(iii)本集團任何成員或任何投資實體之貨物或服務供應商；(iv)本集團任何成員或投資實體之顧客；(v)為本集團任何成員或投資實體提供研究、開發或其他技術支援之任何個人或實體；(vi)本集團任何成員或任何投資實體之任何股東，或任何持有由本集團任何成員或任何投資實體發行之證券之人士；(vii)任何向本集團任何成員或任何投資實體之任何業務範圍或業務發展作出建議人士（專業人士或其他）或顧問；及(viii)任何透過合資、業務伙伴或其他商業安排而對本集團之發展和增長作出貢獻或可能作出貢獻之任何群體或任何參與級別之參與者。

在此購股權計劃下，授出可供行使購股權所發行之股份數目，聯同在此購股權計劃下未行使之購股權之股份，以及本集團採用之其他購股權計劃在內所發行之股份，在任何時間均不得超過本公司已發行股本總數之30%。

此購股權計劃加上本集團其他購股權計劃，其於行使購股權而可配發及發行之股份數目，其累積總數不得超逾通過有關決議案當日之已發行股份數目的10%。

授予本公司董事、行政總裁或主要股東，或其相關人士之購股權，須在事前獲得獨立非執行董事批准。此外，授予本公司之主要股東或獨立非執行董事、或其相關人士之購股權，在無論任何時候如果超逾公司已發行之股份之0.1%，或在任何12個月內其累積價值（以授出當日之本公司股價計算）超過5,000,000港元，須事前於股東大會上通過。

# 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 30. 以股票為基礎之給付支出 – 續

### 以股權結算之購股權計劃：– 續

購股權可於授出日起二十一天內，由受授者以合計1港元之名義代價表示接受。購股權之行使限期由董事決定，惟自授出日起計，不應超過十年，並受到購股權計劃中提前終止條款規定所限制。除非由本公司董事會全權酌情決定，否則購股權並無規定最少須持有至某個特定時限始可行使，此外，亦無規定須達致某個股價目標始可行使。

購股權之行使價由董事決定，惟不能低於以下之最高價：(i)在授出購股權當日本公司股份在聯交所之收市價；(ii)在授出購股權當日前五個工作天內日本公司股份在聯交所之平均收市價；及(iii)在授出購股權當日本公司股份之名義價值。

特定購股權之類別詳情刊載如下：

授出日期	行使日期	授出購股權前一天的	
		行使價 港元	收市價 港元
二零零六年九月二十二日	二零零六年九月二十二日至二零一六年九月二十一日	0.930	0.910
二零零六年十一月二十一日	二零零六年十一月二十一日至二零一六年十一月二十日	1.050	1.020
二零零七年十二月十九日	二零零七年十二月十九日至二零一七年十二月十八日	1.320	1.330
二零零八年九月二十九日	二零零八年九月二十九日至二零一八年九月二十八日	0.395	0.395
二零零九年七月七日	二零零九年七月七日至二零一九年七月六日	0.420	0.360

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 30. 以股票為基礎之給付支出 – 續

## 以股權結算之購股權計劃：– 續

購股權並無賦予持有人收取股息或於股東大會中投票之權利。

## 二零零九年

	授出日期	行使期	每股 行使價 港元	授出之購股權涉及之相關股份數量				
				於二零零九年 一月一日 未行使 數目	授出數目	已行使數目	已失效數目	於二零零九年 十二月三十一日 未行使 數目
董事	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 十一月二十一日至 二零零六年 十一月二十日	1.050	1,360,000	-	-	-	1,360,000
	二零零八年 九月二十九日	二零零八年 九月二十九日至 二零零八年 九月二十八日	0.395	1,320,000	-	(330,000)	-	990,000
僱員	二零零六年 九月二十二日	二零零六年 九月二十二日至 二零零六年 九月二十一日	0.930	2,744,000	-	-	(740,000)	2,004,000
	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 十一月二十一日至 二零零六年 十一月二十日	1.050	3,618,000	-	-	-	3,618,000
	二零零八年 九月二十九日	二零零八年 九月二十九日至 二零零八年 九月二十八日	0.395	8,830,000	-	(3,830,000)	-	5,000,000
	二零零九年 七月七日	二零零九年 七月七日至 二零零九年 七月六日	0.420	-	13,300,000	(4,600,000)	-	8,700,000
其他合資格參與者	二零零六年 九月二十二日	二零零六年 九月二十二日至 二零零六年 九月二十一日	0.930	4,134,000	-	-	(850,000)	3,284,000
	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 十一月二十一日至 二零零六年 十一月二十日	1.050	28,612,000	-	-	(4,200,000)	24,412,000
	二零零八年 九月二十九日	二零零八年 九月二十九日至 二零零八年 九月二十八日	0.395	23,040,000	-	(22,040,000)	(1,000,000)	-
	二零零九年 七月七日	二零零九年 七月七日至 二零零九年 七月六日	0.420	-	21,056,000	-	-	21,056,000
合計				73,658,000	34,356,000	(30,800,000)	(6,790,000)	70,424,000
年終可行使								70,424,000
加權平均數行使價(港元)				0.744	0.420	0.399	0.925	0.719

附註： 已授出之購股權換取由其他合資格參與者提供之若干服務，董事認為所收取之服務之公平價值不能可靠計量，因此，以股票為基礎之給付乃參考已授出之購股權之公平價值而計量。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 30. 以股票為基礎之給付支出 – 續

以股權結算之購股權計劃：– 續

二零零八年

	授出日期	行使期	每股 行使價 港元	授出之購股權涉及之相關股份數量			於二零零八年 十二月三十一日 未行使 數目
				於二零零八年 一月一日 未行使 數目	授出數目	已失效數目	
董事	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 十一月二十一日至 二零零六年 十一月二十日	1.050	1,360,000	-	-	1,360,000
	二零零八年 九月二十九日	二零零八年 九月二十九日至 二零零八年 九月二十八日	0.395	-	1,320,000	-	1,320,000
僱員	二零零六年 九月二十二日	二零零六年 九月二十二日至 二零零六年 九月二十一日	0.930	2,744,000	-	-	2,744,000
	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 十一月二十一日至 二零零六年 十一月二十日	1.050	4,218,000	-	(600,000)	3,618,000
	二零零八年 九月二十九日	二零零八年 九月二十九日至 二零零八年 九月二十八日	0.395	-	8,830,000	-	8,830,000
	二零零六年 九月二十二日	二零零六年 九月二十二日至 二零零六年 九月二十一日	0.930	4,134,000	-	-	4,134,000
其他合資格參與者	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 十一月二十一日至 二零零六年 十一月二十日	1.050	28,612,000	-	-	28,612,000
	二零零七年 十二月十九日	二零零七年 十二月十九日至 二零零七年 十二月十八日	1.320	1,000,000	-	(1,000,000)	-
	二零零八年 九月二十九日	二零零八年 九月二十九日至 二零零八年 九月二十八日	0.395	-	23,040,000	-	23,040,000
合計				42,068,000	33,190,000	(1,600,000)	73,658,000
年終可行使							73,658,000
加權平均數行使價(港元)				1.037	0.395	1.219	0.744

截至二零零九年十二月三十一日止年度，於二零零九年七月七日合共授出34,356,000股購股權，已授出購股權之估計公平價值為6,207,000港元。截至二零零八年十二月三十一日止年度，於二零零八年九月二十九日授出購股權，已授出授購股權之估計公平價值為5,411,000港元。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**30. 以股票為基礎之給付支出 – 續****以股權結算之購股權計劃：– 續**

該等公平價值分別以畢蘇期權定價模式及二項式計算，該等模式是常用以估計購股權公平價值的模式。用以計算購股權公平價值的可變因素及假設乃是董事的最佳估計。購股權的價值會因應若干主觀假設的不同可變因素而有所改變。以下為輸入此等模式之數據：

	二零零九年 七月七日	二零零八年 九月二十九日	二零零七年 十二月十九日	二零零六年 十一月二十一日	二零零六年 九月二十二日
每份購股權之公平價值	0.181港元	0.163港元	0.991港元	0.650港元	0.625港元
加權平均股價	0.392港元	0.395港元	1.320港元	1.030港元	0.930港元
行使價	0.420港元	0.395港元	1.320港元	1.050港元	0.930港元
預期波幅	119.75%	128.30%	99.36%	86.49%	84.87%
預計有效期	十年	十年	五年	五年	五年
無風險率	2.565%	3.800%	3.003%	3.800%	3.815%
預期股息收益率	無	無	無	無	無
計及提早行使的可能性	行使價之150%	行使價之150%	無	無	無
採用的估值模式	二項式	二項式	畢蘇期權 定價模式	畢蘇期權 定價模式	畢蘇期權 定價模式

預期波幅以本公司股價於過去之歷史波幅釐定。該等模式使用之預計有效期已根據管理層就不可轉讓、行使限制及行為考慮之影響之最佳估計作出調整。

就截至二零零九年十二月三十一日止年度內獲行使之購股權而言，本公司股份於緊接購股權行使日期前之加權平均收市價約為0.817港元(二零零八年：無)。

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集團就本公司授出之購股權確認總支出6,207,000港元(二零零八年：5,411,000港元)。

**31. 退休福利計劃**

本集團參與定額供款計劃及於二零零零年十二月根據強制性公積金計劃條例設立之強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。該等計劃之資產與本集團資產分開處理，由受託人管理之基金持有。

# 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 31. 退休福利計劃 – 續

僱員及本集團之供款均為僱員每月有關薪金之5%，強制性上限為20,000港元，如僱員每月之基本工資超過20,000港元，本集團亦會作出5%之補充供款。

本公司於中國成立之附屬公司之僱員，均為由中國政府運作之國家管理退休福利計劃之成員。該等附屬公司須根據僱員薪金之若干百分比，向該等退休福利計劃供款以資助退休福利。本集團之唯一責任為向該等退休福利計劃提供特定之供款。

本公司於德國成立之附屬公司須根據當地法律及法規，每月向定額供款計劃供款。

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團已向退休福利計劃供款685,000港元（二零零八年：680,000港元）。

## 32. 關連人士交易

### (a) 截至二零零九年十二月三十一日止年度

- (i) 於截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集團向一間律師行支付法律及專業費用960,000港元；本公司一位前任執行董事（彼已於二零零九年十二月二十二日辭任本公司董事）為該律師行之合夥人。

### (b) 截至二零零八年十二月三十一日止年度

- (i) 於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團向一間律師行支付法律及專業費用987,000港元；本公司一位執行董事為該律師行之合夥人。

## 33. 於附屬公司之權益

	本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
非上市股份，成本	1	1
授予附屬公司受授人之購股權	28,264	26,431
於年內失效	(5,704)	(390)
	<b>22,561</b>	26,042
減：減值虧損	<b>(22,560)</b>	(26,041)
	<b>1</b>	1

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 33. 於附屬公司之權益 – 續

於二零零九年十二月三十一日之附屬公司之詳情如下：

公司名稱	註冊成立／ 登記／營業地點	已發行／ 註冊股本	擁有權益 百分比／ 投票權／ 盈利分配 之百分比	主要業務
Almoray Limited*	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股
生物燃油有限公司 (前稱釗創有限公司)	香港	1港元	100%	投資控股
China Billion Limited*	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股
東莞首創動力設備有限公司 <sup>△</sup>	中國	1,100,000美元	100%	生產多燃發電機
Dubaplain Limited	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股
EnviroEnergy GmbH	德國	500,000歐元	100%	持有永久業權土地
EnviroPower GmbH	德國	100,000歐元	100%	經營建築廢料貿易 及提供廢料處理 服務
盈文有限公司	香港	1港元	100%	為集團公司提供 管理服務
Gold Stand Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	100%	暫無營業
綠色能源財務有限公司	香港	1港元	100%	暫無營業
綠色能源資源有限公司	香港	1港元	100%	生物清潔物料貿易 及投資控股

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 33. 於附屬公司之權益 – 續

公司名稱	註冊成立/ 登記/營業地點	已發行/ 註冊股本	擁有權益 百分比/ 投票權/ 盈利分配 之百分比	主要業務
綠色能源貿易有限公司	香港	1港元	100%	可循環再用塑料貿易 及提供相關服務
綠色能源環保處理 有限公司	香港	1港元	100%	暫無營業
Jackwell Limited*	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股
戰神動力設備有限公司	香港	1港元	100%	發電機貿易
開平富茂能源有限公司 <sup>△</sup>	中國	5,000,000美元	100%	種植樹木
Keyway China Limited*	英屬處女群島	100美元	100%	暫無營業
Privilege Sino Limited*	英屬處女群島	100美元	100%	投資控股
Proven Best Limited*	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股
Provost Profits Limited*	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股
麗潔(亞洲)有限公司	香港	10,000港元	100%	生物清潔物料貿易
ReKRETE International Limited	英屬處女群島	1美元	100%	投資控股

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 33. 於附屬公司之權益 – 續

公司名稱	註冊成立／ 登記／營業地點	已發行／ 註冊股本	擁有權益 百分比／ 投票權／ 盈利分配 之百分比	主要業務
UniSort Asia Limited	香港	1港元	100%	暫無營業
東莞中盛企業管理 顧問有限公司 <sup>△</sup>	中國	3,000,000港元	100%	投資控股及提供 顧問服務

<sup>△</sup> 外資企業

\* 本公司直接持有之股份

概無附屬公司於年底發行任何債務證券。

## 34. 一間附屬公司撤銷註冊

於二零零九年十一月，本集團將其中一間全資附屬公司東莞市中盛園林有限公司撤銷註冊。

	本集團 二零零九年 千港元
於撤銷註冊日期之負債淨額：	
應付貿易賬款	(221)
其他應付款項	(2,715)
已實現匯兌儲備	259
撤銷註冊之收益	2,677
	—

於截至二零零九年十二月三十一日止年度撤銷註冊之附屬公司對本集團之營業額及業績並無重要影響。

# 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

## 35. 報告日後事項

1. 根據本公司(作為買方)與Myleader Limited(「Myleader」)(作為賣方)於二零零九年十二月二十三日訂立之概括條款備忘錄(「備忘錄」)，本公司同意購入而Myleader同意出售(其中包括)Global Emerging Resources Limited之全部已發行股本。Global Emerging Resources Limited為於英屬處女群島註冊成立之公司，持有(a) Philippine Alliance Integrated Mineral Development Inc.(「Phil Alliance」)百分之四十(40%)之股本權益，亦持有(b) Proserve Holdings & Development Corp.百分之四十(40%)之股本權益，而Proserve Holdings & Development Corp.則持有Phil Alliance百分之五十(50%)之股本權益。Phil Alliance持有若干採礦權，包括：
  - (a) 以OEP-2007-006-II標示，日期為二零零七年八月七日由菲律賓環境及自然資源部礦產及地球科學局(「MGB」)發出的經批准勘探許可，以在位於菲律賓卡加延省Sanchez Mira、Pamplona、Abulug、Ballesteros、Aparri、Buguey及Gonzaga面積為13,483.8069公頃的離岸地區進行磁鐵礦砂及其他相關礦床的勘探；及
  - (b) 以EPA-000106-II標示，日期為二零零八年二月一日由MGB發出的審理中勘探許可申請，以在位於菲律賓卡加延省Claveria、Sanchez Mira、Abulug、Ballesteros、Aparri、Buguey及Gonzaga的市司法權區中面積為27,109.58公頃的離岸地區進行磁鐵礦砂及其他相關礦床的勘探。
2. 於二零零九年十二月二十九日，本公司已根據備忘錄向Myleader支付17,000,000港元之可退還按金，當中的條款包括倘訂約各方於簽立備忘錄後一個月內並未敲定正式的買賣協議，則Myleader須向本公司退還該筆按金。
3. 於二零一零年一月二十二日，本公司與Myleader簽訂延期函件，據此排他期(定義見備忘錄)已延長至二零一零年七月二十二日。
4. 根據本公司之直接全資附屬公司Almoray Limited(「Almoray」)(作為貸款人)與Gioberto Limited(「Gioberto」)(作為借款人)於二零一零年二月十八日訂立之融資函件所構成的協定，Almoray同意向Gioberto墊支本金額為30,000,000港元之貸款，而該筆貸款乃以Gioberto之全部已發行股本的第一固定法定押記作為抵押。墊支貸款之時本集團亦就可能收購Gioberto之全部已發行股本進行磋商。Gioberto已收購Altamina Exploration & Resources Incorporated(「Altamina」)之全部已發行股本。Altamina持有六(6)項由菲律賓環境及自然資源部礦產及地球科學局發出的勘探許可申請(分別為EXPA第063、064、065、076、077及078號)，以在該等申請所涵蓋之離岸磁鐵礦採礦地區(位於菲律賓南伊羅戈省、北伊羅戈省及邦阿西楠省，合計面積為9,789.9832公頃)進行磁鐵礦砂及其他相關礦床的勘探。

## 綜合財務報表附註

於二零零九年十二月三十一日

**35. 報告日後事項 – 續**

5. 於二零一零年二月十八日，Almoray向Gioberto墊支第一批金額為20,000,000港元之貸款，然後於二零一零年三月八日墊支第二批金額為10,000,000港元之貸款。
  
6. 於二零一零年二月二十五日，本公司與配售代理訂立協議，內容有關按每股股份0.675港元之價格向獨立承配人配售36,000,000股本公司股本中的新股份。配售事項已於二零一零年三月八日完成，而與本公司現有已發行股份享有相同地位之新股份已於其後發行。發行新股所得之款項總額合共為24,300,000港元。本集團計劃將配售事項之所得款項淨額用於收購採礦業務以及應付本集團之營運資金需求。

**36. 比較數字**

部分比較數字已重新分類，以符合是年之賬項呈列方式。