

中國金洋集團有限公司  
CHINA GOLDJOY GROUP LIMITED

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability)  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

Stock Code 股份代號：1282



繼往開來 Creating an  
Wonderful future 勇攀  
高峰  
共創 Today  
美好明天

Annual Report 2015 年報



如意結是中國結飾其中一種，寓意萬事如意、吉祥安康、互聯共融，是對未來生活和諧美好、包容、共享的希望象徵。

中國金洋致力於改善用戶的日常生活，為投資者帶來更佳回報。集團結合生物識別安全技術、自動化系統、節能照明設備、金融和科技投資等多元化業務，希望為用戶提供安全便捷的技術，使用戶將來能在舒適潔淨的環境下享受富泰生活。

The Ruyi knot is a Chinese decorative knot which symbolizes the fulfillment of one's wishes, auspiciousness and health, connection and interaction, as well as the hopes for a life of harmony, forgiveness and sharing in the future.

China Goldjoy is dedicated to improving the daily lives of its users and bringing investors better returns. The Group has combined diversified businesses including biometric identification security technologies, automated systems, energy saving lighting equipment, finance and investment in technology in its business portfolio. This has enabled the Group to provide safe and convenient technologies to its users, bringing them an abundant lifestyle in a comfortable and safe environment.

## 公司簡介

中國金洋集團有限公司（前稱世達科技（控股）有限公司）（「本公司」）於二零零九年七月十七日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事生產一系列高科技產品；買賣自動化相關的設備及提供相關服務；證券投資；以及策略性投資及發展生物識別安全、無線數據傳輸及通訊相關技術。

目前，本集團正實施一系列策略性轉型措施，未來將在綜合金融服務、資產管理、新能源、新興產業等領域物色合適投資機會，銳意開拓新業務、新市場，體現多元化發展策略。

本公司於二零一零年十二月十五日在香港聯合交易所有限公司主板上市（股份代號：1282）。

## CORPORATE PROFILE

China Goldjoy Group Limited, formerly known as World Wide Touch Technology (Holdings) Limited, (the "Company") was incorporated in the Cayman Islands as an exempted company with limited liability on 17 July 2009.

The Company and its subsidiaries (collectively, the "Group") are principally engaged in the development of a range of high-technology products; trading and providing services with respect to automation related equipment; securities investment; and strategic investment and development in technologies mainly relating to biometric security, high-speed wireless data transmission and communications.

The Group is currently implementing a series of strategic transformation measures and will identify appropriate investment opportunities in such areas as integrated financial services, asset management, new energy and emerging industries. The Group will also strive to expand into new industries and new markets and realize its diversified development strategy.

The Company was listed on the main board of The Stock Exchange of Hong Kong Limited on 15 December 2010 (Stock code: 1282).







## 目錄



公司資料	2
主席報告	4
管理層討論及分析	6
董事及主要人員	15
董事會報告	19
企業管治報告	31
獨立核數師報告	41
綜合財務狀況表	43
綜合全面收益表	45
綜合權益變動表	46
綜合現金流量表	47
綜合財務報表附註	48



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

姚建輝先生—主席兼首席執行官  
馮輝明先生  
李敏斌先生

#### 非執行董事

黃煒先生

#### 獨立非執行董事

王振邦先生  
李國安教授  
李均雄先生

### 審核委員會

王振邦先生—主席  
黃煒先生  
李國安教授

### 提名委員會

姚建輝先生—主席  
王振邦先生  
李均雄先生

### 薪酬委員會

李國安教授—主席  
姚建輝先生  
王振邦先生

### 戰略委員會

(前稱策略知識產權及技術委員會)

姚建輝先生—主席  
馮輝明先生  
李敏斌先生  
李國安教授

### 公司秘書

郭凌而小姐

### 主要往來銀行

中國銀行股份有限公司  
中信銀行(國際)有限公司  
恒生銀行有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司

### 法律顧問

就香港法例而言：  
盛德國際律師事務所

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

### 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港總辦事處及主要營業地點

香港新界  
荃灣荃灣市地段353楊屋道8號  
如心廣場第2座26樓2601-2室

### 開曼群島股份過戶登記總處

Royal Bank of Canada Trust Company (Cayman) Limited  
4th Floor, Royal Bank House  
24 Shedden Road, George Town  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心22樓

### 上市地

香港聯合交易所有限公司主板

### 股份代號

1282

### 公司網址

<http://www.hk1282.com>

# 財務摘要

## 財務摘要

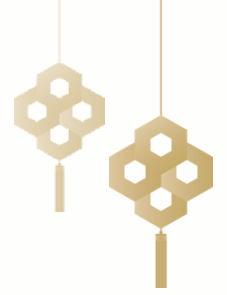
	於十二月三十一日				
	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元	二零一三年 千港元	二零一二年 千港元	二零一一年 千港元
<b>財務狀況</b>					
資產總值	<b>4,332,000</b>	877,279	1,772,950	1,739,130	1,622,879
資產淨值	<b>4,150,005</b>	491,158	1,203,720	1,065,534	1,116,369
流動資產淨值	<b>3,825,245</b>	175,776	214,260	183,432	438,184
淨(現金)／債務	<b>(3,221,336)</b>	15,785	(20,270)	(2,866)	(269,426)
流動比率	<b>25.3</b>	1.5	1.4	1.3	1.9
速動比率	<b>25.2</b>	1.2	1.1	1.0	1.5
資本負債比率	<b>不適用</b>	3.9%	不適用	不適用	不適用
<b>截至十二月三十一日止年度</b>					
	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元	二零一三年 千港元	二零一二年 千港元	二零一一年 千港元
<b>營運業績</b>					
收益	<b>711,849</b>	741,056	1,036,662	1,200,435	1,164,122
毛利／(毛損)	<b>264,936</b>	(250,784)	31,843	125,835	213,630
EBITDA	<b>244,927</b>	(481,946)	234,610	47,953	166,798
營運溢利／(虧損)	<b>209,911</b>	(564,091)	144,244	(48,939)	83,466
權益股東應佔溢利／(虧損)	<b>181,687</b>	(583,152)	128,666	(54,608)	71,102
<b>主要統計</b>					
毛利／(毛損)率	<b>37%</b>	(34%)	3%	10%	18%
EBITDA利潤率	<b>34%</b>	(65%)	23%	4%	14%
營運溢利／(虧損)率	<b>29%</b>	(76%)	14%	(4%)	7%
淨溢利／(虧損)率	<b>26%</b>	(79%)	12%	(5%)	6%
股本回報率	<b>4%</b>	(119%)	11%	不適用	6%
利息覆蓋比率	<b>32.9</b>	不適用	16	不適用	8.1
存貨週轉日數	<b>72</b>	65	59	60	71
應收賬款週轉日數	<b>96</b>	85	82	62	59
應付賬款週轉日數	<b>54</b>	57	61	54	66

尊敬的各位股東：

本人謹代表中國金洋集團有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」），欣然提呈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零一五年十二月三十一日止年度之業績。

二零一五年對本集團來說是極具意義的一年，年內本集團發行新股募集約33.5億港元，成功引入新的策略性投資者，為日後的業務發展帶來新思維及新商機，更為集團提供強勁的財務支援。年內，本集團更正式改名為「中國金洋集團有限公司」，標誌著本集團的業務正式展開新一頁，邁向新里程。

# 主席報告



儘管過去一年環球經濟復蘇步伐緩慢，市場不明朗因素增強，中國經濟進入轉型發展的「新常態」。在此背景下，本集團堅持穩健發展策略，以股東利益為依歸，繼續積極推動業務轉型，持續淘汰低利潤、低附加值的電子製造業務，大大改善了本集團的業務表現。另一方面，本集團於年內更展開了一系列策略性投資計劃，為股東及投資者提供更清晰及更具發展潛力的投資機會，有利於提升本集團財務效益，促進業務長期可持續發展。在雙管齊下的發展策略下，本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度的業績大幅改善，經審核股東應佔純利為181.7百萬港元，成功扭虧為盈。董事會建議派發二零一五年的末期股息每股普通股0.25港仙。

鑒於在流動通訊設備主宰的時代，安全網絡通訊需求不斷增加，近年本集團積極發展生物識別安全技術，成功推出了全球第一個生物識別指紋私隱保護平台FingerQ，與國內外優秀技術公司建立合作關係，當中包括策略性投資於頂尖指紋生物識別軟件及技術供應商BIO-key International, Inc. (「BIO-key」)。於回顧年內，我們進一步加強戰略合作關係，一方面認購BIO-key發行的優先股，另一方面許可BIO-key使用有關FingerQ的軟件及文件，為本集團帶來可觀收入。

為擴大業務範疇及為股東提供更好回報，本集團亦積極尋求證券及金融市場的潛在投資機會，以更好利用現有資源儘量提高股東回報、拓寬收入來源及改善本集團財務狀況。本集團於二零一五年在金融投資方面獲得出色表現，以認購新股及可換股債券等方式投資了若干公司，年內有關金融投資為本集團帶來較理想的投資收益。

中國正進行工業化、城市化、現代化，能源的消耗量因而不斷增加，發展可再生能源已被政府列入其中一項重點任務。在國家規劃的指引下，中國新能源行業於過去幾年呈跳躍式發展，管理層十分看好此板塊，正積極進軍新能源領域，把握市場發展趨勢。

展望新一年，我們將抓緊中國經濟轉型發展的市場機遇，積極部署以把握產業升級、消費升級及服務升級行業的投資機遇，為本集團未來發展增添增長動力。我們將緊貼市場發展趨勢，堅持價值投資理念，繼續在綜合金融服務、資產管理、新能源及新興產業等領域物色合適投資機會，銳意開拓新業務、新市場，加強與境內外戰略合作夥伴關係，為投資者帶來理想回報。本集團將繼續秉承穩健發展之原則，積極應對挑戰與機遇，並對發展前景充滿信心。

本人謹此對董事會各位同仁、管理團隊及全體員工過往一年的勤勉工作、忠誠服務及卓越貢獻表示衷心感謝，對各位股東及持份者的信任與支持深表謝意。

姚建輝  
主席

香港，二零一六年三月十一日



# 管理層 討論及分析





## 概覽

二零一五年，本集團積極推動業務向高增值及多元化轉型，持續淘汰低利潤、低附加值的電子製造業務，將資源分配至更具增長潛力的業務。為更佳地反映本集團目前的業務狀況，管理層決定於二零一五年財政年度把以往的生活能源產品分部、生活安全產品分部、生物觸控產品分部及其他分部更改為一個經營分部，即製造分部，並繼續保留原有的自動化分部，以及新增了證券投資分部。

按照新的業務分部劃分，截至二零一五年十二月三十一日止年度，自動化產品仍為本集團最大的收益來源，佔總收益約48.4%（二零一四年：54.6%）。作為轉型策略之一，製造業務佔收益比率下降至約22.7%（二零一四年：45.4%），而年內開展的證券投資業務則約佔28.9%（二零一四年：不適用）。

## 業務回顧

### 自動化

由於行業競爭激烈，再加上其中一名主要供應商於二零一五年引入新代理，自動化業務的收益於年內減至約344.5百萬港元（二零一四年：404.4百萬港元），佔本集團總收益約48.4%（二零一四年：54.6%）。

### 製造業務

鑒於電子製造服務業需求繼續疲弱，本集團於二零一五年致力轉型，策略性地淘汰低利潤、低附加值的電子製造業務，因此年內製造業務的收益大幅下降至約161.6百萬港元（二零一四年：336.7百萬港元），佔本集團總收益約22.7%（二零一四年：45.4%）。



## 管理層討論及分析(續)

本集團自二零一三年成功推出全球首個生物識別指紋私隱保護平台FingerQ後，不斷積極與業內優秀的公司合作。於回顧年內，本集團透過間接全資附屬公司與BIO-Key International, Inc. (「BIO-key」) 訂立證券購買協議，認購BIO-key發行的30,000股可換股優先股，總代價為3,000,000美元(即每股優先股的價格為100.0美元)，並以現金方式支付，計入證券投資分部項下。憑藉BIO-key專業的知識及行業經驗，將可進一步發掘及開發FingerQ技術，擴大應用層面，締造雙贏局面。本集團就許可BIO-key使用有關FingerQ的若干軟件、文件及其他知識產權已向其收取12.0百萬美元。該費用已被納入到本集團財務報表的「其他收入－淨額」內。

本集團將貫徹轉型策略，繼續淘汰低利潤、低增值的電子製造業務，集中與生物識別安全技術領域內的最優秀科技公司合作。

### 證券投資

為拓寬收入來源及為其股東提供更好回報，本集團於年內將證券投資納入主要業務，獲得理想回報，錄得收益約205.7百萬港元(二零一四年：不適用)。本集團將繼續審慎物色證券及金融市場的潛在投資機會，以盡量提高股東回報、拓寬收入來源及改善本集團財務狀況。

### 技術投資及合作關係

為提升技術水平及與各頂尖技術公司發展合作關係，本集團投資多間行業領先的技術公司，該等公司專門從事生物識別安全、無線數據傳輸及通訊技術，並可劃分為上市公司及非上市公司兩大類。

### 上市公司

本集團投資及持有以下上市公司之股票：(1) BIO-key (於OTCQB上市及買賣之美國公眾公司，主要從事先進的生物識別解決方案)；(2) IDEX ASA (於奧斯陸證券交易所Oslo Axess市場上市的挪威公眾公司，主要從事指紋成像、識別及認證技術的開發)；以及(3) Link Mobility Group (於奧斯陸證券交易所Oslo Axess市場上市，北歐與波羅的海國家的流動解決方案及流動服務供應商)。

### 非上市公司

本集團投資及持有以下非上市公司之股份：1) Keyssa Inc. (美國私人公司，主要業務為開發無線數據傳輸技術)；2) Kili Corporation (「Kili」，私人技術公司，主要從事民用市場的認證及安全支付軟件技術)；以及3) Powermat Technologies Ltd. (「Powermat」，美國私人公司，為消費者、OEM和公共場所提供無線電源解決方案)。

於回顧年內，由於Powermat業務表現欠佳，故本集團決定就Powermat的權益作減值撥備。

於二零一五年三月，Kili大部分資產轉讓予一家手機支付及零售科技公司Square, Inc. (「Square」)，代價為Square向Kili發行股份。有關轉讓後，Kili則繼續為控股公司，其餘下的最大資產為於Square的權益。其後，Square於二零一五年十一月於紐約證券交易所掛牌，因此本集團亦透過Kili間接持有Square的股份。

## 財務回顧

### 收益

本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度的收益約為711.8百萬港元(二零一四年：741.1百萬港元)，按分部分析如下：

	二零一五年		二零一四年		變動百分比 (經重列)
	百萬港元		百萬港元 (經重列)		
自動化	<b>344.5</b>	<b>48.4%</b>	404.4	54.6%	(14.8)%
製造	<b>161.6</b>	<b>22.7%</b>	336.7	45.4%	(52.0)%
證券投資	<b>205.7</b>	<b>28.9%</b>	–	–	不適用
	<b>711.8</b>	<b>100%</b>	741.1	100.0%	(4.0)%

於回顧年內，本集團收益由二零一四年約741.1百萬港元下跌約4%至約711.8百萬港元。該下降主要由於自動化及製造分部收益下跌所致，但其跌幅已被本年度內新採納的證券投資分部的收益增長所抵銷。

### 毛利及毛利率

截至二零一五年十二月三十一日止年度的毛利約為264.9百萬港元，而於二零一四年則為毛損約250.8百萬港元。有關溢利乃主要由於本集團於上市證券之投資收益增加以及本集團之固定資產並無任何減值虧損所致。基於相同原因，截至二零一五年十二月三十一日止年度的毛利率約為37.2%，而二零一四年同期則為毛損率約33.8%。

### 其他虧損－淨額

截至二零一五年十二月三十一日止年度的其他虧損淨額約為8.4百萬港元，而二零一四年則錄得其他收益淨額約5.4百萬港元。其他虧損淨額主要是由於可供出售金融資產及商譽減值約18.7百萬港元，其中部分已被出售可供出售金融資產的收益約10.3百萬港元所抵銷。

### 其他收入－淨額

本集團之其他收入淨額較二零一四年同期增加約76.9百萬港元，主要由於許可費收入淨額增加約78.2百萬港元。



## 管理層討論及分析(續)

### 分銷成本

於期內的分銷成本約為22.3百萬港元，佔總收益約3.1%，較二零一四年同期減少約18.5%。分銷成本減少主要因FingerQ及PrivacQ的數據儲存費用減少所致。

### 行政費用

於回顧年內，行政費用由約296.2百萬港元減少至約106.1百萬港元，主要由於並無任何物業、廠房及設備減值虧損，以及折舊減少所致。

### 財務收入－淨額

財務收入淨額約為1.7百萬港元，而二零一四年同期則錄得財務成本淨額約1.5百萬港元。有關變動主要由於存款利息收入增加所致。

### 所得稅開支

所得稅開支上升約227.0%至約25.1百萬港元，而二零一四年同期所得稅開支約為7.7百萬港元。有關變動乃主要由於應課稅溢利增加所致。

### 年內溢利

年內溢利約為181.7百萬港元，而二零一四年同期則為虧損約583.2百萬港元。有關溢利乃主要由於(i)本集團於上市證券投資之收益約205.7百萬港元；(ii)本集團之固定資產並無出現任何減值虧損；(iii)本集團若干資產(如機器)的賬面值作出的減值虧損導致折舊大幅減少；(iv)分佔聯營公司虧損及減值撥備下降；(v)除上文(iii)所述的折舊減少外，本集團行政費用減少；(vi)許可使用有關FingerQ的若干軟件、文件及其他知識產權所錄得的收入；及(vii)有關收入被可供出售金融資產及商譽之減值虧損不超過20百萬港元所抵銷。

### 財務資源回顧

#### 流動資金、財務資源及債務結構

因嚴守其保守的財務管理制度，本集團繼續維持良好及穩健的流動資金狀況。於二零一五年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物合共約為3,251.6百萬港元(二零一四年：239.8百萬港元)。營運資金為流動資產淨額約3,825.2百萬港元(二零一四年：175.8百萬港元)。本集團的流動比率約為25.3(二零一四年：1.5)。

銀行借貸包括信託收據貸款約9.3百萬港元(二零一四年：97.5百萬港元)及銀行貸款約38.0百萬港元(二零一四年：158.1百萬港元)，乃由本公司及其若干附屬公司提供的公司擔保作抵押。於二零一五年十二月三十一日，本集團的淨現金狀況約為3,221.3百萬港元(二零一四年：淨現金虧絀狀況15.8百萬港元)，即報告期末的銀行結餘及現金多於債務總額。

#### 資本承擔

於二零一五年十二月三十一日，本集團並無任何已訂約但未撥備的資本承擔(二零一四年：無)。

### 貨幣風險及管理

於年內，本集團的收款主要以美元及港元列值。本集團的付款主要以美元、港元及人民幣支付。

就人民幣而言，由於本集團的生產廠房位於中國，大部分勞工成本及製造日常費用均以人民幣列值。因此，人民幣升值將對本集團的利潤造成不利影響。本集團將密切監察人民幣的匯率發展情況並在有需要時考慮與信譽良好的金融機構訂立外匯遠期合約以減低貨幣波動的潛在風險。於回顧年內，由於人民幣貶值，因此本集團並無訂立任何外匯遠期合約。

### 未來資本投資計劃及預期資金來源

目前，本集團的經營及資本開支主要透過營運現金流及股東權益等內部資源以及部分銀行貸款提供資金。本集團有充足的資金資源及未動用銀行信貸額應付其資本開支及營運資金需要。

### 僱員

於二零一五年十二月三十一日，本集團主要於香港及中國的全職僱員大約為500名(二零一四年：700名)。本集團明白到人力資源對其成功的重要性，故以維持具競爭力的薪酬水平聘用合資格及經驗豐富的人才。

### 首次公開發售的所得款項用途

本公司於二零一零年十二月十五日在聯交所主板上市，並以配售及公開發售方式籌集所得款項(扣除上市開支後)約為642.0百萬港元。由上市日期至二零一五年十二月三十一日止期間，所得款項淨額的運用情況如下：

	百萬港元
1 購買用於生產電容觸控屏幕產品的設備及進行產能升級	175.8
2 公司產品的研發成本	138.1
3 收購新技術或合作	83.5
4 進行垂直整合收購	57.8
5 增建生產廠房	57.8
6 一般營運資金用途	64.2
已動用所得款項淨額總額	577.2

所得款項淨額的餘額已存入中華人民共和國及香港的銀行，並將用作本公司日期為二零一零年十二月二日的招股章程所載的擬定用途。



## 管理層討論及分析(續)

### 二零一五年八月的股份認購事項的所得款項用途

於二零一五年五月九日，本公司與(其中包括)八名投資者訂立認購協議，據此，該等投資者同意認購18,611,994,100股新股份(「股份認購事項」)。股份認購事項已於二零一五年八月三日完成。股份認購事項的所得款項淨額約為3,346.2百萬港元，已用於以下用途：

	百萬港元
1. 加強及拓展本集團現有業務	23.3
2. 拓展中國節能照明行業的商機	-
3. 完成潛在收購光電企業，包括(i)購買土地；(ii)建設新廠房或收購現有廠房； 及(iii)購買機器及設備	-
4. 收購一間國內金融機構的股本權益，以多元化及拓展業務並把握發展機遇	-
5. 本公司一般營運資金	135.9
	<hr/>
已動用所得款項淨額總額	159.2

所得款項淨額的餘額已存入中華人民共和國及香港的銀行，並將用作本公司日期為二零一五年六月二十九日的通函所載的擬定用途。

### 業務展望

展望未來，高增值、多元化業務發展將仍為本集團的重點策略。過去幾年，本集團已成功淘汰低利潤、低附加值的電子製造業務，大大改善了業務表現。本集團將堅持穩健發展策略，以股東利益為依歸，積極推動業務轉型。

貫徹以上策略，本集團於二零一六年二月二十六日宣佈計劃把電子製造業務的生產廠房售予一名第三方以提升其營運效率。

此外，本集團亦於今年一月宣佈收購一間深圳企業，以節約精力發展新能源產業及發光二極體製造業務，以及從事該業務的相關研發。該企業於深圳光明新區核心區域持有約120,000平方米的士地，目前已建成約100,000平方米物業，剩餘未開發土地待當地政府規劃確定後留作開發建設之用。管理層十分看好發光二極體製造業務的前景，預期該等投資將為本集團的長遠發展帶來極具意義的效益。

至於自動化生產設備方面，為進一步滿足客戶需求及改善業務，佳力科技除現有的SMT組裝、測試設備及半導體封裝設備外，計劃擴大產品線至周邊輔助設備。另外，佳力科技將加強售後及維護服務，以鞏固客戶群及拓寬收入來源，加強行業競爭力。本集團對自動化業務的長遠發展感樂觀。

展望未來，本集團將繼續積極發展生物識別安全技術及推動新能源發展。除此之外，本集團亦會緊貼市場發展趨勢，於綜合金融服務、資產管理、新興產業等領域積極物色合適投資機會，發揮競爭優勢，為股東帶來理想回報。

## 主要風險及不明朗因素

本集團的財務狀況、經營業績、業務及前景可能受不同風險及不明朗因素所影響。本集團所識別的主要風險及不明朗因素於本節中論述。除下文所述之外，或會存在本集團未知或現時並不重大但可能在未來變得重大的其他風險及不明朗因素。此外，基於應對風險措施的固有限制，風險乃無法完全消除。再者，亦可能由於策略理由接受風險，又或倘減輕風險被視為不符合經濟效益，亦可能會接受風險。

### 營運風險

營運風險指因內部程序、人事及制度不足或缺失導致的財務損失或聲譽受損的風險。本集團管理營運風險的責任由各個職能的分部及部門共同肩負。

本集團的主要功能由標準營運程序、權限及匯報框架予以指引。本集團將會辨識及評估主要營運風險，並盡早將該等風險問題向高級管理人員匯報，以便採取適當風險應對措施。

### 行業風險

本集團自動化及製造業務所屬的行業板塊均面對劇烈競爭。本集團面對來自全球科技公司的競爭，而科技日新月異亦可能使本集團開發及應用的技術落伍。因此，本集團的產品未必能有效地與對手競爭，因而對保持其市場佔有率的能力構成不利影響。無法維持本集團的競爭優勢可能對此等業務分部的業績和利潤率構成重大不利影響。

本集團的證券投資業務受市況及本集團所持證券的價格波動所影響。證券市場大幅下滑或會影響本集團證券投資按市價計算的價值，並可能對本集團業績構成不利影響。

### 財務風險

於業務活動過程中，本集團受多種財務風險所影響，包括市場、流動資金及信貸風險。貨幣環境及利率週期可能對本集團的財務狀況及經營業績構成重大影響。





## 管理層討論及分析(續)

本集團盈利及資本或其達成業務目標所需的能力或會因匯率、利率及股票價格變動而受到不利影響，尤其是本集團功能貨幣出現任何貶值均可能對其毛利率造成影響。本集團密切監察其資產及負債的相對外匯狀況，並相應調整所持不同貨幣的比例，藉以盡量減低外匯風險。

倘本集團未能取得充足資金以撥付其營運，則可能承受流動資金風險。管理流動資金風險時，本集團會監察其現金流量，並維持充足現金及信貸融資水平，使本集團能撥付其營運及降低現金流量波動的影響。

本集團亦承受來自其客戶的信貸風險。新客戶須接受信貸評估，而本集團亦會持續監察其現有客戶，尤其是有還款問題之客戶。現金乃存放於最近無拖欠記錄的具信譽銀行。

### 延聘及留用人才之風險

本集團業務所在國家人才競爭激烈，或會導致本集團未能吸引及留聘具備所需技能、經驗及才能的主要人員。本集團將持續提供足以吸引、留聘及鼓勵合適人選與人才的薪酬方案和獎勵計劃。

### 業務風險

本集團在判斷其經營行業板塊的市場轉變並即時作出應變時持續面對挑戰。未能準確解讀市場趨勢並相應採取應變策略均可能對本集團業務、財務狀況、經營業績及前景構成重大不利影響。

## 董事及主要人員

### 執行董事

**姚建輝先生**，44歲，本集團主席兼首席執行官，於二零一五年八月三日起獲委任為本公司的執行董事。彼亦為本公司提名委員會及戰略委員會（前稱策略知識產權及技術委員會）主席以及薪酬委員會成員。姚先生於中華人民共和國（「中國」）華南理工大學工商管理高級研修班結業。姚先生曾於多間企業及一間上市公司擔任高級管理層職位，該等企業涵蓋不同行業，包括食品、建材、房地產、商業、農林業、物流、科技及金融業。於一九九五年四月至二零零二年二月，彼於深圳市鉅華投資發展有限公司（現稱萊華商置有限公司）擔任總經理，該公司主要從事生產農產品、建材及房地產業務。於二零零二年三月至二零零三年三月，姚先生曾任深圳市寶能投資集團有限公司常務副總裁，該企業集團主要從事房地產、物流、文化旅遊及金融業務。於二零零三年三月至二零一零年七月，彼於深圳深業物流集團股份有限公司出任常務副總經理、總經理及董事長，該公司主要從事提供物流服務、商品展示交易以及小額貸款。於二零一零年七月至二零一四年十月，姚先生於上海證券交易所上市公司寶誠投資股份有限公司（股票代碼：600892）擔任總經理及董事長，該公司主要從事製造電纜、酒店及貿易業務。自二零零六年六月起，彼一直擔任寶能控股（中國）有限公司董事長，該公司主要從事房地產開發業務。姚先生於科技及製造業亦富有經驗，包括曾經管理一間為高速鐵路列車提供產品的電纜製造商。

自二零一五年十二月起，姚先生一直出任BIO-key International, Inc.的董事，該公司為一間於美國場外櫃檯交易市場上市及買賣的美國公眾公司，主要從事開發及提供先進指紋生物識別解決方案予商界及政府機構、集成商及應用程式開發商。

姚先生為深圳市第六屆人民代表大會代表、深圳市企業家協會副會長、深圳市物流與供應鏈管理協會副會長以及深圳市羅湖區慈善會副會長。

除上文所披露者外，過往三年，姚先生並無擔任任何上市公司董事。

**馮輝明先生**，45歲，本集團的高級副總裁，並於二零一六年三月十一日獲委任為本公司執行董事。彼亦為戰略委員會（前稱策略知識產權及技術委員會）成員。馮先生獲得東北林業大學經濟管理學士學位。彼亦在中南財經政法大學獲得經濟學碩士學位。馮先生從一九九六年開始從事與投資、財務及管理相關的工作，在投融資業務方面具有近20年經驗。

馮先生於二零零三年至二零零四年在佳兆業地產（深圳）有限公司先後擔任投資部經理和首席財務官，該公司是佳兆業控股集團有限公司（股份代號：1638）的核心控股公司及管理總部。於二零零四年至二零零五年擔任蘇州市富銀投資發展有限公司的總經理。於二零零五年至二零一二年在花樣年控股集團有限公司（股份代號：1777）先後擔任深圳市花樣投資有限公司的副總經理和花樣年集團（中國）有限公司副總裁兼上市公司執行董事。於二零一二年擔任佳兆業控股集團有限公司（股份代號：1638）擔任集團副總裁。於二零一三年至二零一四年擔任深圳市寶能投資集團有限公司副總裁。於二零一四年至二零一五年擔任恒基（中國）投資有限公司助理總裁。



## 董事及主要人員(續)

除上文所披露者外，過往三年，馮先生並無擔任任何上市公司董事，亦無於本公司及／或其任何附屬公司擔任任何其他職務。

**李敏斌先生**，35歲，本集團副總裁，於二零一五年八月三日起獲委任為本公司的非執行董事及於二零一五年十一月二十七日調任為執行董事。彼亦為戰略委員會(前稱策略知識產權及技術委員會)成員。李先生持有工商管理學士學位，目前於香港中文大學就讀高級管理人員工商管理碩士課程。

李先生於物流、房地產、商業及金融行業營運及管理方面擁有逾10年經驗。於二零零四年七月至二零一零年七月，彼擔任深圳深業物流集團股份有限公司投資部經理助理。於二零零七年十二月至二零零八年十月，彼擔任深圳市寶能投資集團有限公司證券部經理，負責投資研究及證券管理業務。該公司為一家主要從事房地產、物流、文化旅遊及金融業務的綜合企業。於二零一零年七月至二零一四年三月，彼歷任寶誠投資股份有限公司(股份代號：600892)的監事、總經理助理及證券事務代表及於二零一四年三月至今擔任董事、董事會秘書。該公司於上海證券交易所上市，主要從事投資與資產管理、文化、貿易業務。

除上文所披露者外，過去三年，李先生並無擔任任何上市公司董事。

### 非執行董事

**黃煒先生**，41歲，於二零一五年八月三日起獲委任為本公司的執行董事及於二零一五年十一月二十七日調任為非執行董事。黃先生畢業於中國湖南大學並持有經濟學碩士學位。黃先生於投資融資領域擁有逾18年經驗。於二零零二年八月至二零零四年十一月，彼擔任中國工商銀行深圳分行個人住房貸款部副經理。於二零零四年十一月至二零零八年九月擔任企業融資管理中心副總經理。於二零零八年九月至二零一二年二月擔任企業融資管理中心總經理，以及於二零一三年一月至二零一三年十二月擔任機構銀行業務部總經理。自二零一三年十二月起，彼擔任深圳寶能投資集團有限公司的高級副總裁。該公司為一家主要從事房地產、物流、文化旅遊及金融業務的綜合企業。

除上文所披露者外，過去三年，黃先生並無擔任任何上市公司董事，亦無於本公司及／或其任何附屬公司擔任任何其他職務。

## 獨立非執行董事

**王振邦先生**，57歲，於二零零九年十一月二十八日獲委任為本公司獨立非執行董事。王先生在審計、稅務、會計及財務管理服務等方面曾擔任多個職位，本公司相信有關經驗將可提升本集團的整體財務監控與管理。王先生畢業於香港理工學院（現名香港理工大學），持有會計學高級文憑，目前是香港一家執業會計師事務所的首席合夥人。彼於二零一五年十二月獲委任為香港理工大學校董會及大學顧問委員會成員。他是英國特許公認會計師公會的香港執行委員會前任主席。王先生是英國特許公認會計師公會、香港會計師公會及香港稅務學會資深會員；他亦是英格蘭及威爾斯特許會計師公會會員。他於二零零零年四月十四日至二零一三年九月二十三日為一間於聯交所主板上市之公司QPL International Holdings Limited（股份代號：0243）之獨立非執行董事。

除上文所披露者外，過往三年，王先生並無擔任任何上市公司董事，亦無於本公司及／或其任何附屬公司擔任任何其他職務。

**李國安教授**，55歲，博士，於二零零九年十一月二十八日獲委任為本公司獨立非執行董事。他是香港城市大學副校長（發展及對外關係）以及資訊系統及電子商貿講座教授。他目前擔任聯交所主板上市公司科聯系統集團有限公司（股份代號：0046）之獨立非執行董事。李教授持有雪菲爾大學的電子工程學學士學位（一級榮譽）及工商管理碩士（MBA）學位、牛津大學的計算機理學碩士學位、曼徹斯特大學電腦科學的博士學位，以及倫敦大學商業及企業法律的LLB學位及LLM學位。他於一九九五年五月取得英國電腦學會專業會員資格，藉此於一九九五年十月取得英國工程協會特許工程師資格。他並於二零零二年取得香港大律師資格。

除上文所披露者外，過往三年，李教授並無擔任任何上市公司董事，亦無於本公司及／或其任何附屬公司擔任任何其他職務。

**李均雄先生**，50歲，於二零一五年十一月二十七日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼分別於一九八八年及一九八九年獲得香港大學的法學士（榮譽）學位及法學專業證書。彼於一九九一年取得香港執業律師資格，並於一九九七年取得英格蘭和威爾士執業律師資格。自一九九二年十二月至一九九四年四月，李先生於香港聯交所上市科工作，相繼擔任經理及高級經理；二零零一年四月至二零一一年二月，為胡關李羅律師行的合夥人。李先生目前為何韋鮑律師行的顧問。李先生一直擔任多家在香港聯交所上市的公司的獨立非執行董事，包括安莉芳控股有限公司（股份代號：1388）、網龍網絡有限公司（股份代號：777）、亞洲木薯資源控股有限公司（股份代號：841）、富通科技發展控股有限公司（股份代號：465）、新礦資源有限公司（股份代號：1231）、盈進集團控股有限公司（股份代號：1386）、天福（開曼）控股有限公司（股份代號：6868）、中海石油化學股份有限公司（股份代號：3983）、朗詩綠色地產有限公司（股份代號：106）、紅星美凱龍家居集團股份有限公司（股份代號：1528）、豐盛機電控股有限公司（股份代號：331）及天寶集團控股有限公司（股份代號：1979），任職起始時間分別為二零零六年十一月、二零零八年六月、二零零九年一月、二零零九年十一月、二零一零年十二月、二零一一年二月、二零一一年八月、二零一二年六月、二零一三年七月、二零一五年二月、二零一五年十一月及二零一五年十一月。



## 董事及主要人員(續)

於過去三年內，李先生亦為越秀房地產投資信託基金(股份代號：405)的管理人越秀房託資產管理有限公司(任期為二零零五年十一月至二零一四年十月)及遠東控股國際有限公司(股份代號：36)(任期為二零一二年三月至二零一四年十一月)的獨立非執行董事。

除上文所披露者外，過往三年，李先生並無擔任任何上市公司董事，亦無於本公司及／或其任何附屬公司擔任任何其他職務。

### 主要人員

**王國芳先生**，53歲，為本集團共同創辦人。彼由二零零九年七月十七日至二零一五年八月三日曾任執行董事。彼現任本公司的技術總監。自本集團業務於一九九七年設立以來，本集團業務大幅增長，王先生功不可沒。王先生於本集團電子及技術行業擁有逾15年的製造、供應鏈及市場推廣等職能的高級管理經驗。他曾負責於香港及中國設立本集團的生產廠房。王先生建立了本集團於電子及技術行業的廣泛網絡。

王先生是中國人民政治協商會議鶴山市第九屆委員會常委。他亦獲頒江門市榮譽市民銜。王先生於一九九二年十月畢業於香港理工學院(現名香港理工大學)，獲授會計學高級證書。

**郭凌而小姐**，47歲，為本集團首席財務官兼公司秘書。她於二零一零年十一月加入本集團，現負責監督本集團的財務管理及企業管治常規的實施。郭小姐在會計及審核方面具有25年以上經驗，她是澳洲會計師公會及香港會計師公會會員。郭小姐畢業於澳洲昆士蘭科技大學，獲授商業學士學位。

**甘潤光先生**，51歲，為於二零零六年成立的佳力科技有限公司創辦人。甘先生於二零一二年一月加入本集團。甘先生現時為佳力科技有限公司主管，負責推動本集團自動化平台業務。甘先生於設備分銷業務有逾22年經驗，並已於中國開發非常強大的業務網絡，具備表面貼焊技術(「SMT」)線及工程工藝的良好知識。於建立自身業務前，他為American Tec Co Ltd.(其為在香港創業板上市的北亞策略控股有限公司(股份代號：8080)的附屬公司)總經理。

甘先生獲得香港理工學院(現名香港理工大學)電子工程高級證書。他獲新西蘭惠靈頓維多利亞大學國際工商管理碩士學位。

# 董事會報告

董事會欣然呈列中國金洋集團有限公司及其附屬公司截至二零一五年十二月三十一日止年度本年報，連同經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股，其主要附屬公司的業務載於綜合財務報表附註9。

於回顧年度內本集團的業務回顧、以及有關本集團未來業務發展、本集團可能面對的風險及不明朗因素以及於截至二零一五年十二月三十一日止年度內發生而對本公司構成影響的重要事件的討論，均載於本年報第4至5頁的「主席報告」及第6至14頁的「管理層討論及分析」。

使用財務表現指標對本集團於截至二零一五年十二月三十一日止年度內的表現進行的分析載於本年報第6至14頁的「管理層討論及分析」。

## 業績及股息

本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度的業績及本集團於該日的事務狀況載於第43至120頁的綜合財務報表。

董事會建議就截至二零一五年十二月三十一日止年度派發末期股息每股普通股0.25港仙（二零一四年：無）予於二零一六年五月十一日（星期三）名列本公司股東名冊的股東。待本公司股東於二零一六年五月三日（星期二）舉行之應屆股東週年大會上批准後，上述末期股息將於二零一六年五月三十一日（星期二）或前後以現金派發。有關截至二零一五年十二月三十一日止年度股息的詳情載於綜合財務報表附註30。

## 截止過戶登記

為釐定出席股東週年大會及於會上投票的資格，本公司將於二零一六年四月二十八日（星期四）至二零一六年五月三日（星期二）（首尾兩天包括在內）暫停辦理本公司股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶手續。為符合資格出席本公司應屆股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零一六年四月二十七日（星期三）下午四時三十分之前交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司（地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓），以辦理過戶登記手續。

為釐定收取建議末期股息的資格，本公司將於二零一六年五月九日（星期一）至二零一六年五月十一日（星期三）（首尾兩天包括在內）暫停辦理本公司股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶手續。為符合資格收取末期股息，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零一六年五月六日（星期五）下午四時三十分之前交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司（地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓）。



### 財務資料概要

本集團過去五個財政年度的已公佈業績及資產、負債及非控股權益概要乃摘錄自綜合財務報表，已按適當方法重列並載於封面內頁。此概要並非綜合財務報表的一部分。

### 捐款

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團對外作出捐款約100,000港元(二零一四年：100,000港元)。

### 優先購股權

本公司組織章程細則或開曼群島(即本公司註冊成立所在的司法權區)法例並無任何促使本公司須向現有股東按比例發售新股份的優先購股權規定。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零一五年五月九日，本公司、王國芳先生及程佩儀女士與八名投資者訂立一份認購協議，據此，該等投資者同意認購合共18,611,994,100股新股份，所涉及之總代價為3,350,158,938港元。股份認購事項已於二零一五年八月三日完成。除該股份認購事項之外，於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

### 儲備

本公司及本集團年內的儲備變動詳情分別載於綜合財務報表附註35及附註19及綜合權益變動表。

### 可分派儲備

於二零一五年十二月三十一日，根據開曼群島第22章公司法(一九六一年法例三，經綜合及修訂)(「公司法」)計算之本公司可供分派儲備約為1,729,300,000港元(二零一四年：609,700,000港元)，當中已就本年度建議派發股息0.25港仙(二零一四年：無)。根據公司法，本公司於二零一五年十二月三十一日的股份溢價賬約為2,054,200,000港元(二零一四年：565,500,000港元)，倘於緊隨建議分派股息(如有)日期後，本公司可清償在日常業務過程中到期之債務，則股份溢價賬可分派予本公司股東。本公司的股份溢價賬可以繳足紅股方式派付。

## 主要客戶及供應商

年內本集團五大客戶及五大供應商分別佔本集團收益的23.3% (二零一四年：31.7%) 及本集團採購額的84.2% (二零一四年：71.1%)；而本集團的最大客戶及供應商分別佔本集團收益的6.4% (二零一四年：8.0%) 及本集團採購額的34.7% (二零一四年：24.8%)。

本公司董事或彼等任何聯繫人或任何據董事所深知擁有本公司已發行股本5%以上的股東，概無於本集團五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。

## 董事

本公司年內董事為：

### 執行董事

姚建輝先生 (主席) (於二零一五年八月三日獲委任)

李敏斌先生 (於二零一五年十一月二十七日獲委任)

黃煒先生 (於二零一五年八月三日獲委任，並於二零一五年十一月二十七日調任為非執行董事)

張伯文先生 (於二零一五年八月三日獲委任，並於二零一五年十一月二十七日辭任)

王國芳先生 (主席) (於二零一五年八月三日辭任)

程佩儀女士 (於二零一五年八月三日辭任)

陳輝傑先生 (於二零一五年八月三日辭任)

### 非執行董事

黃煒先生 (於二零一五年十一月二十七日獲委任)

李敏斌先生 (於二零一五年八月三日獲委任，並於二零一五年十一月二十七日調任為執行董事)

### 獨立非執行董事

王振邦先生

李國安教授

李均雄先生 (於二零一五年十一月二十七日獲委任)

陳偉先生 (於二零一五年十一月二十七日辭任)

於年結日後，馮輝明先生於二零一六年三月十一日獲委任為執行董事。

本公司已接獲各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 (「上市規則」) 第3.13條就彼等之獨立身份而發出之年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士。





## 董事會報告(續)

### 董事履歷

本公司現任董事履歷載於年報第15至18頁及本公司網站。

### 董事服務合約

全體執行董事及非執行董事已各自與本公司訂立服務合約。服務合約詳情包括：(1)董事任期為三年，由其獲委任、續聘或重選日期起生效；及(2)有關合約將根據各合約的條款終止。

各獨立非執行董事均與本公司簽署一份委任函。委任函詳情主要包括：(1)董事任期為三年，由其獲委任、續聘或重選日期起生效；及(2)有關委任函將根據各委任函的條款終止。

本公司並無與擬於應屆股東週年大會上重選的董事訂立任何不可於一年內由本公司無償終止(法定賠償除外)的服務合約。

### 董事及五名最高薪人士的酬金

董事及五名最高薪人士的酬金詳情分別載於綜合財務報表附註36及26。

董事酬金按董事職務、職責及表現以及本集團業績釐定。

### 董事於合約的權益

年內概無董事於本公司或其任何附屬公司、控股公司或同系附屬公司訂立且對本集團業務而言屬重大的合約中直接或間接擁有任何重大權益。

### 管理合約

年內概無訂立或存在任何有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

## 董事及主要行政人員於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一五年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人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）的股份、相關股份或債券中，擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於本公司股份及相關股份的好倉

董事姓名	身份及權益性質	所持股份數目	概約股權百分比
姚建輝先生 <sup>(附註)</sup>	於受控制實體的權益 實益擁有人	10,771,835,600 10,771,835,600	49.99% 49.99%

#### 附註：

姚建輝先生持有Tinmark Development Limited的100%權益，該公司為本公司10,771,835,600股股份的實益擁有人。

除上文披露者外，於二零一五年十二月三十一日，董事或本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人概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）的股份、相關股份或債券中擁有或視作擁有任何已記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條規定所存置的登記冊內，或根據標準守則規定已知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 董事購買股份或債券的權利

除該計劃（定義見下文「購股權計劃」一節）外，於截至二零一五年十二月三十一日止年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司、控股公司或同系附屬公司概無參與任何安排，致使董事或本公司主要行政人員可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。除披露者外，於截至二零一五年十二月三十一日止年度內，概無董事或本公司主要行政人員或彼等的配偶或十八歲以下子女獲授予任何可認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券的權利，或行使任何該等權利。

### 獲准許的彌償保證條文

根據本公司的組織章程細則，各董事或任何董事因執行職務或因就此而可能承擔或蒙受之所有訴訟、成本、押記、損失、損害及開支，可獲得以本公司之資產作出之彌償保證。

年內本公司已就本集團董事及高級人員安排合適的董事及高級人員責任保險。



## 董事會報告(續)

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一五年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條規定本公司須予存置的登記冊所記錄，擁有本公司股份或相關股份的權益或淡倉之人士(董事或本公司主要行政人員除外)如下：

#### 於本公司股份及相關股份的好倉

主要股東名稱	身份及權益性質	所持股份數目	概約股權百分比
Tinmark Development Limited	實益擁有人	10,771,835,600	49.99%
前海人壽保險股份有限公司	實益擁有人	4,219,560,000	19.58%
太平資產管理(香港)有限公司 <sup>(附註1)</sup>	投資管理人	4,219,560,000	19.58%

附註1： 太平資產管理(香港)有限公司為該等股份的投資管理人，亦被視為於該等股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零一五年十二月三十一日，本公司並無獲知會任何須記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條規定所存置的登記冊內的本公司股份或相關股份的權益或淡倉。

## 僱員及薪酬政策

於二零一五年十二月三十一日，本集團聘用約500名(二零一四年：700名)主要在香港和中國工作的全職員工。

本集團根據目前業內慣例向其僱員發放薪酬及提供福利，並會根據本集團的財務表現和個別員工的表現向員工發放酌情花紅。

此外，合資格僱員可根據本公司購股權計劃的條款獲授購股權(詳情載於下文「購股權計劃」一段)。

## 退休計劃

本集團為中國的合資格僱員參與多項定額供款退休計劃及為香港僱員參與強制性公積金計劃。該等退休計劃之詳情載於綜合財務報表附註26。

## 購股權計劃

本公司實施一項於二零一零年十一月二十四日獲本公司股東通過書面決議案而採納之購股權計劃(「該計劃」)，旨在激勵或嘉獎對本公司有貢獻之合資格人士及推動彼等繼續為本公司利益而努力，以及讓本集團聘請及挽留人才。該計劃於二零一零年十一月二十四日生效。除非另行註銷或修訂，否則該計劃將自該日起10年有效。

該計劃的合資格參與者包括以下人士：

- (i) 全職或兼職僱員；及
- (ii) 本集團任何成員公司之全職或兼職執行董事及獨立非執行董事。

於本報告日期，本公司根據該計劃可予發行的股份總數為275,980,000股股份，佔於本報告日期本公司的已發行股本約1.28%。

於截至授出日期止之任何十二個月期間內，因行使根據該計劃授予各合資格人士之購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)而已發行及可予發行之股份總數，不得超過於授出日期已發行股份數目之1%。倘進一步授出超逾1%限額之任何購股權，須由本公司發出通函並獲股東於股東大會上批准，而該合資格人士及其聯繫人須放棄投票及遵守上市規則不時訂明之其他規定。



## 董事會報告(續)

凡向董事、本公司之主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，必須經獨立非執行董事(不包括身為購股權承授人之獨立非執行董事)批准。倘向主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之聯繫人授出購股權，將導致於截至授出日期(包括該日)止十二個月期間因行使所有已授出及將予授出之購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)而已發行及將發行予該人士之股份：

- (i) 合共相當於要約日期已發行股份0.1%以上；
- (ii) 以本公司股份於有關授出日期所報收市價計算，總值超過5,000,000港元，

本公司須就進一步授出購股權刊發通函，並須於股東大會獲得股東以按股數投票表決方式批准(屆時本公司所有關連人士須於該大會上放棄投贊成票)，以及須符合上市規則不時訂明之其他規定。

授出購股權之建議於建議書訂明之日期可供接納，惟承授人須支付1港元之象徵式代價。

購股權並無於可行使前須持有最短期限的一般規定，但董事會獲賦予權力，於授出任何特定購股權時可酌情決定有關任何最短持有期限。

於接納時，授出任何特定購股權之日期，被視為董事會按該計劃議決批准有關授出日期。董事會全權酌情釐定可行使購股權之期間，惟購股權於授出日期10年後不得行使。於該計劃批准當日10年後不得授出任何購股權。該計劃由股東採納當日起計10年期間內有效，但可根據該計劃之條款提早終止。

有關於二零一五年十二月三十一日尚未行使的購股權（根據該計劃授出）的詳情如下：

	購股權數目(千份)				於二零一五年 十二月 三十一日持有	每股行使價 港元	行使期
	於二零一五年 一月一日持有	年內授出	年內到期	年內行使			
<b>執行董事</b>							
王國芳 (於二零一五年 八月三日辭任)	2,920	-	-	(2,920)	-	0.420	二零一三年 六月十七日至 二零二三年 六月十六日
程佩儀 (於二零一五年 八月三日辭任)	2,000	-	-	(2,000)	-	0.420	二零一三年 六月十七日至 二零二三年 六月十六日
陳輝傑 (於二零一五年 八月三日辭任)	800	-	-	(800)	-	0.420	二零一三年 六月十七日至 二零二三年 六月十六日
<b>董事總計</b>	<b>5,720</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5,720)</b>	<b>-</b>		
<b>僱員</b>	<b>6,300</b>	<b>-</b>	<b>(500)<sup>(附註)</sup></b>	<b>(3,800)</b>	<b>2,000</b>	<b>0.420</b>	<b>二零一三年 六月十七日至 二零二三年 六月十六日</b>
<b>總計</b>	<b>12,020</b>	<b>-</b>	<b>(500)</b>	<b>(9,520)</b>	<b>2,000</b>		

附註：

於二零一五年二月一日，500,000份授出的購股權已根據該計劃的條款失效。

除上文所披露者外，於本年度內本公司概無購股權獲授出、行使、註銷或失效。



## 董事會報告(續)

於購股權授出前之日期二零一三年六月十六日，每股股份市值為0.395港元。各方所獲授購股權的價值如下：

	千港元
王國芳	540
程佩儀	370
陳輝傑	148
僱員	1,166
	2,224

### 董事於競爭業務中的權益

本集團各執行董事及獨立非執行董事確認，彼等概無從事任何與本集團業務直接或間接競爭或可能構成競爭的業務或於其中擁有權益。

### 足夠公眾持股量

根據本公司可取得的公開資料及據董事所知，於本年報刊發日期，本公司維持上市規則所規定的足夠公眾持股量。

### 審核委員會及財務報表審閱

本集團於二零零九年十一月二十八日成立審核委員會，並訂明企業管治守則所載書面職權範圍。審核委員會的主要職責包括檢討本集團的財務申報事宜、風險管理與內部監控程序。

現時，審核委員會由一名非執行董事，即黃煒先生，及兩名獨立非執行董事，即王振邦先生及李國安教授組成，其中王振邦先生為主席。

審核委員會已與管理層審閱本集團採納之會計原則及慣例，並就審核、內部監控及財務申報事宜進行討論，包括審閱本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度的經審核財務報表。截至二零一五年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所審核。

## 環境、社會及管治報告

### 環保

保護環境是本集團的一大工作重點。本集團在業務營運中善用資源，並採納相關最佳常規，以達到其保護環境的承諾。本集團藉著提高僱員的環保意識以鼓勵環保。本集團亦遵守相關的環保規例。

通過建立不斷優化的管理制度，加強監控活動和程序，大力推進節能及環保。

### 遵守法律及法規

本集團已制訂程序，以確保其營運遵守適用法律、規則及法規。董事會負責監察有關本集團的政策及常規，力求遵守法律及其他監管規定，並對此等政策及常規定期作出審閱。相關僱員及相關經營單位會在有需要時獲知適用法律、規則及法規之任何變動。

據本公司所知，本集團在各重大方面已遵守對本集團業務及營運有重大影響的法律及法規。

### 工作環境質素

本集團為平等機會僱主，不會基於員工的任何個人特徵而歧視任何員工。本集團員工手冊載有僱傭條款及條件，對員工操守及行為之期望，以及員工之權利及福利。本集團亦制定及執行政策，旨在締造一個和諧共融及互相尊重之工作環境。

本集團深信員工是一間企業最寶貴的資產，並視人力資源為企業財富。本集團提供在職培訓及發展機會，以促進員工之事業發展。透過舉辦不同類型的培訓，讓員工在公司營運方面的知識以及其職業及管理技巧有所增長。本集團亦為員工提供如郊遊等員工活動，以促進員工關係及鍛鍊體能。

### 健康及安全

本集團致力提供一個安全、高效及舒適的工作環境，同時重視員工的身心健康及福祉，並引以為榮。本集團以適當的安排、培訓及指引，確保工作環境健康而安全。本集團為僱員提供有關健康和安​​全事宜及其他項目的通訊，藉此提高他們的意識並改善有關行為。

### 培訓及發展

本集團致力於全體僱員的專業及個人發展和成長，並視培訓與發展為十分重要的持續過程。本集團提供許多在職及其他培訓課程和項目，幫助員工保持和發展技能和專業水平。本集團的培訓計劃系統完善，包括為員工舉辦各類講座，讓員工經集團栽培後盡展潛能，並藉此支持企業發展和推動團隊通力合作。本集團十分鼓勵員工善用此等項目充實自己所需的技能和知識，擴大在集團內的事業發展機會。





## 董事會報告(續)

### 力求質量

本集團在生產和提供優質產品和貼心服務方面一直不遺餘力。展望二零一六年，本公司將繼續研究及創新，使本集團的產品更加豐富。本公司亦會確保其產品的質量和安全，同時重視客戶需求，致力維持集團競爭優勢，並進一步提升股東價值。

### 供應鏈管理

本集團在挑選供應商和服務供應商方面秉承著公開、公平且透明的準則，並訂有供應商評價制度，考量供應商定價、質量、成本、交付及售後服務。本集團會對所有供應商進行長期的質量監控及定期審查，並對不同供應商進行臨時檢查，以確保本集團獲得的物料供應及服務能保持質量。

### 報告期後事項

於報告期結束後發生的重大事項詳情載於綜合財務報表附註37。

### 企業管治

有關本集團的企業管治的詳情載於本年報「企業管治報告」一節。

### 核數師

本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所將告退，惟符合資格並願意於應屆股東週年大會獲續聘。本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案，續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司獨立核數師。

承董事會命  
**姚建輝**  
主席

香港，二零一六年三月十一日

# 企業管治報告

本公司一直致力推行高水平的企業管治。董事會已採納內部企業管治政策，以提高透明度及披露質素，以及進行有效的風險管理及內部監控。董事會按照其於二零一五年十一月二日正式採納的職權範圍監控本公司企業管治制度的執行及實施，包括但不限於設立及檢討本公司的企業管治政策及常規並確保遵守法例及監管規定的情況，並檢討及監控董事及本公司高級管理層的培訓及持續專業發展。

為貫徹最佳企業管治常規，本公司已成立審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會（前稱策略知識產權及技術委員會）。董事會及轄下所有委員會根據其職權範圍定期評估及審查其工作的有效性。

本公司相信，其對高水平常規的堅持，將帶來長遠價值，繼而為股東創造回報。本公司管理層致力藉著履行社會責任及以專業的方式經營業務等，從而為股東爭取長遠利益。

董事會程序符合本公司的組織章程細則（「細則」）以及相關規則及法規。截至二零一五年十二月三十一日止年度，細則已因應於二零一五年七月增加法定股本及於二零一五年十月更改本公司名稱而大幅修改。

## 企業管治常規

為加強本公司管理並保障股東的整體利益，本公司致力維持高水平的企業管治。董事會認為本公司已遵守上市規則附錄十四企業管治守則（「企業管治守則」）所載的守則條文，惟並無根據企業管治守則守則條文A2.1將主席與首席執行官的角色區分。姚建輝先生（「姚先生」）目前出任本公司主席兼首席執行官。姚先生於多個行業均擁有豐富經驗，包括食品、建材、房地產、商業、農林業、物流、科技及金融業。董事會相信，由姚先生兼任兩個職位，彼將對本集團發揮強勢且貫徹一致的領導，並提供更多有效及高效業務計劃及決定以及更佳執行本集團的長期業務策略。因此，企業架構有利於本集團的業務前景。此外，本公司目前的管理架構包括充足的獨立非執行董事人數，董事會相信此舉可維持並將繼續維持權力平衡。

## 董事會

董事會負責領導及指導本集團的活動，監督本集團的業務、策略方針及財務表現。董事會已授權管理層負責本集團的日常管理及運作。



## 會議出席率

截至二零一五年十二月三十一日止年度，董事會個別成員參與董事會會議、董事委員會會議及股東大會之出席率，以及舉行有關會議之數目載列如下：

出席／舉行會議之董事	董事會	審核委員會	提名委員會	薪酬委員會	戰略委員會 (前稱策略 知識產權及 技術委員會)	股東大會
<b>執行董事</b>						
姚建輝先生(附註1)	4/4		1/1	2/2		1/1
李敏斌先生(附註2)	4/4					1/1
張伯文先生(附註3)	1/3					0/1
王國芳先生(附註4)	5/5		1/1	1/1	1/1	2/2
程佩儀女士(附註5)	5/5					2/2
陳輝傑先生(附註6)	5/5				1/1	2/2
<b>非執行董事</b>						
黃煒先生(附註7)	3/4	1/1				0/1
<b>獨立非執行董事</b>						
王振邦先生	9/9	5/5	2/2	3/3		3/3
李國安教授	8/9	5/5		1/1	1/1	1/3
李均雄先生(附註8)	1/1					
陳偉先生(附註9)	6/8	3/4	1/2	1/2		2/3

附註1：姚建輝先生自二零一五年八月三日起獲委任為執行董事、本公司首席執行官、董事會主席以及本公司董事會轄下提名委員會與戰略委員會(前稱策略知識產權及技術委員會)主席及薪酬委員會成員；於彼獲委任後，於二零一五年八月三日至十二月三十一日，曾舉行4次董事會會議、1次提名委員會會議、2次薪酬委員會會議及1次股東大會。

附註2：李敏斌先生於二零一五年八月三日獲委任為非執行董事，並於二零一五年十一月二十七日調任為執行董事及獲委任為戰略委員會(前稱策略知識產權及技術委員會)成員。於彼獲委任後，曾舉行4次董事會會議及1次股東大會。

附註3：張伯文先生自二零一五年八月三日起獲委任為執行董事及戰略委員會(前稱策略知識產權及技術委員會)成員，並於二零一五年十一月二十七日辭任。於二零一五年八月三日至十一月二十七日，曾舉行3次董事會會議及1次股東大會。

附註4：王國芳先生自二零一五年八月三日起辭任執行董事、本公司首席執行官、董事會主席以及董事會轄下提名委員會與戰略委員會（前稱策略知識產權及技術委員會）主席及薪酬委員會成員。於彼辭任前，曾舉行5次董事會會議、1次提名委員會會議、1次薪酬委員會會議、1次戰略委員會會議及2次股東大會。

附註5：程佩儀女士於二零一五年八月三日辭任執行董事。於彼辭任前，曾舉行5次董事會會議及2次股東大會。

附註6：陳輝傑先生自二零一五年八月三日起辭任執行董事及戰略委員會（前稱策略知識產權及技術委員會）成員。於彼辭任前，曾舉行5次董事會會議、1次戰略委員會會議及2次股東大會。

附註7：黃煒先生自二零一五年八月三日起獲委任為執行董事，並自二零一五年十一月二十七日起調任為非執行董事及獲委任為本公司審核委員會成員。於彼獲委任後，曾舉行4次董事會會議、1次審核委員會會議及1次股東大會。

附註8：李均雄先生自二零一五年十一月二十七日起獲委任為獨立非執行董事及本公司提名委員會成員。於彼獲委任後，曾舉行1次董事會會議。

附註9：陳偉先生自二零一五年十一月二十七日起辭任獨立非執行董事、本公司薪酬委員會主席、審核委員會成員及提名委員會成員。於彼辭任前，曾舉行8次董事會會議、4次審核委員會會議、2次提名委員會會議、2次薪酬委員會會議及3次股東大會。

## 主席及首席執行官

姚建輝先生為本公司主席兼首席執行官，彼主要負責本集團的整體企業策略、規劃、管理及業務發展。企業管治守則建議主席及首席執行官的角色須分開且不應由同一個別人士擔任。本公司偏離此項企業管治守則之條文，由姚建輝先生同時擔任公司主席及首席執行官。董事會認為由於此安排可有效履行首席執行官的執行職能，故屬合適安排。董事會相信，董事會由經驗豐富且具才幹的個人組成，包括三名獨立非執行董事，該等董事可從不同角度提供獨立的意見，故董事會的運作足以確保權責平衡。此外，所有重大決定均會向董事會、適合的董事委員會以及主要人員諮詢後方會作出。因此，董事會認為已達至充足平衡及保障。

## 董事委員會

董事會已成立審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會（前稱策略知識產權及技術委員會），並以書面列明其職權範圍。各委員會就其決定或建議向董事會作出報告，惟按法定或監管規定限制其作出有關報告者除外。

## 審核委員會

本公司於二零零九年十一月二十八日成立審核委員會，並以書面列明符合企業管治守則所載職權範圍。

審核委員會的主要職責包括檢討及監督本集團的財務申報事宜、風險管理與內部監控程序。審核委員會由本公司一名非執行董事，即黃煒先生，及本公司兩名獨立非執行董事，即王振邦先生及李國安教授組成。審核委員會已審閱本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度經審核財務報表。年內，審核委員會已充分履行以上職責。



### 提名委員會

本公司於二零零九年十一月二十八日成立提名委員會，並以書面列明符合企業管治守則所載職權範圍。

提名委員會的主要職責包括考慮委任全體董事，並就此向董事會提出建議。提名委員會由三名成員組成，包括姚建輝先生、王振邦先生及李均雄先生，其中姚建輝先生為主席。年內，提名委員會已充分履行以上職責。

### 薪酬委員會

本公司於二零零九年十一月二十八日成立薪酬委員會，並以書面列明符合企業管治守則所載職權範圍。

薪酬委員會的主要職責包括釐定及檢討全體董事及本公司高級管理層的薪酬組合。本公司高級管理層僅包括本公司執行董事。薪酬委員會由三名成員組成，包括李國安教授、姚建輝先生及王振邦先生，其中李國安教授為主席。年內，薪酬委員會已充分履行以上職責。

### 戰略委員會

本公司於二零零九年十一月二十八日成立戰略委員會(前稱策略知識產權及技術委員會，新名稱由二零一五年八月二十四日起生效)。戰略委員會的主要職責包括考慮本集團的商業戰略和投資機遇，並就此向董事會提出建議。戰略委員會由三名成員組成，包括姚建輝先生、李敏斌先生及李國安教授，其中姚建輝先生為主席。年內，戰略委員會已充分履行以上職責。

### 董事會成員多元化政策

年內，董事會已採納董事會成員多元化政策，其中載有實現董事會成員多元化的方針。本公司認為可透過多方面考慮實現董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會所有委任將以用人唯才為原則，並在考慮候選人時以客觀準則充分顧及董事會成員多元化的裨益。

甄選候選人將以一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期。最終決定將按所選候選人的優點及其將為董事會帶來的貢獻而作出。

### 董事培訓及支援

董事均須瞭解其集體職責。每名新委任的董事或替任董事將於上任時獲得整套包括介紹本集團業務及上市公司董事法定監管責任的資料。本集團亦提供簡介會及其他培訓，以增進及重溫董事之相關知識及技能。本集團持續向董事提供有關上市規則及其他適用監管規定之最新發展概況，確保董事遵守該等規則及提高其對良好企業管治常規的意識。在適當情況下，本公司會向董事及主要人員發出通告或指引，確保他們知悉最佳企業管治常規。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，董事亦有參與以下培訓：

董事	培訓類型
<b>執行董事</b>	
姚建輝先生(於二零一五年八月三日獲委任)	A,B
李敏斌先生(於二零一五年八月三日獲委任為非執行董事，並於二零一五年十一月二十七日調任為執行董事)	A,B
張伯文先生(於二零一五年八月三日獲委任，並於二零一五年十一月二十七日辭任)	A,B
王國芳先生(於二零一五年八月三日辭任)	A,B
程佩儀女士(於二零一五年八月三日辭任)	A,B
陳輝傑先生(於二零一五年八月三日辭任)	A,B
<b>非執行董事</b>	
黃煒先生(於二零一五年八月三日獲委任為執行董事，並於二零一五年十一月二十七日調任為非執行董事)	A,B
<b>獨立非執行董事</b>	
王振邦先生	A,B
李國安教授	A,B
李均雄先生(於二零一五年十一月二十七日獲委任)	A,B
陳偉先生(於二零一五年十一月二十七日辭任)	A,B

A：出席研討會及／或會議及／或論壇

B：閱讀有關經濟、上市規則、企業管治常規之最新變動及發展等之報章、刊物及更新資料

### 證券交易的標準守則

董事會已採納上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為本集團就本公司董事進行證券交易的行為守則。本公司全體董事已確認，於截至二零一五年十二月三十一日止整個年度，彼等均已遵守標準守則的條文。

### 獨立非執行董事委任年期

各獨立非執行董事均與本公司簽署一份委任函，董事任期為三年，由其獲委任、續聘或重選日期起生效。於上述三年年期屆滿時，委任須經本公司董事會批准。委任年期可由獨立非執行董事或本公司任何一方向另一方發出不少於三個月事先書面通知終止。



### 董事酬金

截至二零一五年十二月三十一日止年度，薪酬委員會已釐定本公司執行董事之薪酬待遇。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，董事酬金如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
袍金	2,109	1,886
其他薪酬：		
薪金、津貼及實物利益	1,671	3,442
花紅	93	-
退休金計劃供款	17	17
	<b>3,890</b>	5,345

#### (a) 獨立非執行董事

截至二零一五年十二月三十一日止年度，已付獨立非執行董事的袍金如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
王振邦先生	288	288
李國安教授	216	216
李均雄先生(於二零一五年十一月二十七日獲委任)	23	-
陳偉先生(於二零一五年十一月二十七日辭任)	228	252
	<b>755</b>	756

**(b) 執行董事**

截至二零一五年十二月三十一日止年度，已付執行董事的薪酬如下：

二零一五年	袍金 千港元	基本薪金、 房屋津貼、 其他津貼及 實物利益 千港元	表現 掛鈎花紅 千港元	以股份為 基礎之報酬 千港元	退休金計劃 千港元	薪酬總額 千港元
姚建輝先生	177	456	93	-	6	732
李敏斌先生(於二零一五年 十一月二十七日獲委任)	36	-	-	-	-	36
黃煒先生(於二零一五年 八月三日獲委任，並於 二零一五年十一月二十七日 調任為非執行董事)	122	-	-	-	-	122
張伯文先生(於二零一五年 八月三日獲委任， 並於二零一五年十一月 二十七日辭任)	122	-	-	-	-	122
王國芳先生(於二零一五年 八月三日辭任)	424	587	-	-	-	1,011
程佩儀女士(於二零一五年 八月三日辭任)	282	364	-	-	11	657
陳輝傑先生(於二零一五年 八月三日辭任)	88	264	-	-	-	352
二零一四年	袍金 千港元	基本薪金、 房屋津貼、 其他津貼及 實物利益 千港元	表現 掛鈎花紅 千港元	以股份為 基礎之報酬 千港元	退休金計劃 千港元	薪酬總額 千港元
王國芳先生	500	2,221	-	-	-	2,721
程佩儀女士	480	690	-	-	17	1,187
陳輝傑先生	150	531	-	-	-	681





(c) 非執行董事

截至二零一五年十二月三十一日止年度，已付非執行董事的薪酬如下：

二零一五年	袍金 千港元	基本薪金、 房屋津貼、 其他津貼及 實物利益 千港元	表現 掛鈎花紅 千港元	以股份為 基礎之報酬 千港元	退休金計劃 千港元	薪酬總額 千港元
黃煒先生(於二零一五年十一月 二十七日獲委任)	23	-	-	-	-	23
李敏斌先生(於二零一五年八月三 日獲委任，並於二零一五年十一 月二十七日調任為執行董事)	80	-	-	-	-	80

於截至二零一四年十二月三十一日止年度概無委任任何非執行董事。

內部監控

董事會全權負責設立及維持本集團完備且有效的內部監控制度，以保障股東投資及本集團資產。

本集團的內部監控制度包括明確界定權責的管理架構。本集團的內部監控制度旨在提供合理(但非絕對)的保證，防止資產不被挪用、交易乃根據管理層授權而執行，以及備有可靠妥善且無重大錯誤陳述的會計記錄以供編製財務資料。該制度旨在有效地識別、評估及管理風險而非消除所有失誤風險。

董事會已透過審核委員會審閱本集團內部監控制度的有效性，當中涉及本集團財務、營運、合規監控及風險管理職能，以及本集團會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否充足，且並無發現重大缺漏。管理層將處理董事會及審核委員會發現須改善之處。董事會矢志按持續經營基準改善本集團的內部監控制度。

問責及審核

董事負責監督編製可真實公平反映本集團各財政年度事務狀況、業績及現金流量的財務報表。編製截至二零一五年十二月三十一日止年度的財務報表時，董事貫徹選用合適的會計政策、批准採納所有香港財務報告準則、作出合適的判斷與估計，並按持續經營基準編製財務報表。

本集團已按上市規則規定於有關期間完結後三個月期限內如期公佈全年業績。

## 核數師酬金

截至二零一五年十二月三十一日止年度，已就羅兵咸永道會計師事務所提供的核數服務向其支付約1,750,000港元作為酬金，以及向當地執業會計師核數公司就其向本公司於中國註冊成立的附屬公司提供核數服務而支付約42,000港元。年內已就羅兵咸永道會計師事務所向本集團所提供以下非核數相關服務而向其支付以下款項作為酬金。

	千港元
稅項	910
其他	-
總額	910

## 董事及高級職員的責任保險

本公司已就本公司及其附屬公司的董事及高級職員因本集團企業活動而可能面對的法律行動，為董事及高級職員的責任作出適當的投保安排。

## 與股東的溝通

於二零一四年十二月，董事會制定股東通訊政策並於本公司網站登載。該政策須定期檢討以確保其有效性。

本集團已建立及維持不同渠道與其股東溝通。年報及其他公司通訊會刊登於本公司及聯交所網站。本集團曾以會面或電話會議形式舉行股東大會及投資者會議。本集團每年向股東作出兩次報告，並定期與投資者對話。

本公司向股東提供聯絡資料，如電郵地址及郵寄地址，以便股東提出任何有關本公司的查詢。股東亦可以透過此等方法向董事會提出查詢。此外，股東如對其股權及股息配額有任何查詢，可以聯絡本公司的股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司。本公司網站亦已載列有關股東召開特別大會的方法及股東於股東大會提呈建議的程序的詳情。

股東週年大會為股東提供有效平台與董事會交流意見。

## 股東權利

### (i) 股東召開股東特別大會（「股東特別大會」）的程序

根據本公司的組織章程大綱及細則，董事會須於持有不少於附帶權利可於本公司股東大會投票的本公司繳足股本十分之一的股東向本公司秘書發出書面請求時隨即召開股東特別大會。

倘董事會於遞呈該項請求後二十一日內未能召開股東特別大會，則請求人或代表全體呈請人總投票權過半數的任何人士本身可召開股東特別大會，惟因此而召開的任何大會不得於所述日期起計滿三個月屆滿後舉行。



### (ii) 於股東大會(「股東大會」)提呈建議的程序

股東可提出書面請求於股東大會動議決議案。股東人數須佔於提出請求日期有權於股東大會投票的所有股東的總投票權不少於二十分之一的股東。

有關書面請求須列明有關決議案，連同一份不多於一千字的聲明，內容有關任何所提呈決議案提述的事宜或將在股東大會處理的事務。該書面請求亦須由全體有關股東簽署，並交回香港新界荃灣荃灣市地段353楊屋道8號如心廣場第2座26樓2601-2室，註明收件人為「公司秘書」。如屬須發出決議案通知的請求，則須在股東大會舉行前不少於六個星期送達，如屬任何其他請求，則須在股東大會舉行前不少於一個星期送達。

有關股東須寄存一筆合理足夠款項，用以支付本公司根據適用法例及規則發出決議案通知及傳閱有關股東提交的聲明所需的開支。

倘若該請求經查實為不符合程序或有關請求人未能存放足夠款項應付本公司為上述目的而作出的開支，有關請求人將獲通知有關結果，而本公司將不會採取相關行動。

### (iii) 股東查詢

股東如欲向董事會作出查詢或提出意見，可以郵遞致函香港新界荃灣荃灣市地段353楊屋道8號如心廣場第2座26樓2601-2室，註明收件人為「公司秘書」。

### 董事及核數師確認

全體董事確認彼等編製截至二零一五年十二月三十一日止年度財務報表的責任。

本公司核數師於截至二零一五年十二月三十一日止年度綜合財務報表的核數師報告中確認其申報責任。

董事提呈本公司截至二零一五年十二月三十一日止年度的董事會報告及綜合財務報表。

代表董事會

姚建輝  
主席

香港，二零一六年三月十一日

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致中國金洋集團有限公司各股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第43至120頁中國金洋集團有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零一五年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及主要會計政策概要及其他附註解釋資料。

## 董事就綜合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頒佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定編製反映真實及公平意見的綜合財務報表,及落實其認為編製綜合財務報表所必要的內部監控,以使綜合財務報表之編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

## 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審計對該等綜合財務報表發表意見,並僅向整體股東報告,除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審計。該等準則要求我們遵守道德規範,並規劃及執行審計,以合理確定綜合財務報表是否不存在任何重大錯誤陳述。

審計涉及執程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料的審計憑證。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綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時,核數師考慮與該實體編製反映真實及公平意見的綜合財務報表相關的內部監控,以設計適當的審計程序,但目的並非對該實體內部監控的有效性發表意見。審計亦包括評估董事所採用會計政策的合適性及作出會計估計的合理性,以及評估綜合財務報表的整體列報。

我們相信,我們所獲得的審計憑證能充分和適當地為我們的審計意見提供基礎。



## 獨立核數師報告(續)

### 意見

我們認為，該等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 貴公司及其附屬公司於二零一五年十二月三十一日的財務狀況，及截至該日止年度的財務表現及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，二零一六年三月十一日

# 綜合財務狀況表

於二零一五年十二月三十一日

	附註	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	6	1,051	81,547
土地使用權	7	–	4,690
無形資產	8	49,263	75,373
於聯營公司的投資	10	7,771	12,595
可供出售金融資產	11	287,129	187,262
遞延所得稅資產	21	–	5,992
應收貿易賬款	13	3,946	1,763
預付款項及其他應收款項	14	–	6,017
		<b>349,160</b>	375,239
<b>流動資產</b>			
存貨	12	16,030	107,091
應收貿易賬款	13	109,513	134,073
預付款項、按金及其他應收款項	14	6,435	17,238
應收一名關連人士的款項	33(e)	–	2,684
可收回即期所得稅		2,271	–
按公平值計入損益表的金融資產	15	343,905	1,162
現金及現金等價物	16	3,251,561	239,792
		<b>3,729,715</b>	502,040
分類為持作出售的資產	18	253,125	–
		<b>3,982,840</b>	502,040
<b>資產總值</b>		<b>4,332,000</b>	877,279



## 綜合財務狀況表(續)

於二零一五年十二月三十一日

	附註	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>權益</b>			
本公司權益持有者應佔擁有人權益			
股本	17	<b>2,154,860</b>	292,708
股份溢價	17	<b>2,054,151</b>	565,489
其他儲備及累計虧絀	19	<b>(59,006)</b>	(367,039)
		<b>4,150,005</b>	491,158
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸	20	<b>12,500</b>	58,333
遞延所得稅負債	21	<b>11,900</b>	1,524
		<b>24,400</b>	59,857
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款及應付票據	22	<b>45,043</b>	69,584
應計費用及其他應付款項	23	<b>25,513</b>	51,577
銀行借貸	20	<b>17,725</b>	197,244
即期所得稅負債		<b>8,759</b>	7,859
		<b>97,040</b>	326,264
分類為持作出售的負債	18	<b>60,555</b>	–
		<b>157,595</b>	326,264
<b>負債總額</b>		<b>181,995</b>	386,121
<b>權益及負債總額</b>		<b>4,332,000</b>	877,279

綜合財務報表已於二零一六年三月十一日獲董事會批准並由下列董事代為簽署。

姚建輝  
主席

李敏斌  
董事

第48至120頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。

# 綜合全面收益表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

	附註	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
收益	5	<b>711,849</b>	741,056
銷售成本	25	<b>(446,913)</b>	(991,840)
毛利／(毛損)		<b>264,936</b>	(250,784)
其他(虧損)／收益－淨額	24	<b>(8,398)</b>	5,387
其他收入－淨額	24	<b>81,810</b>	4,958
分銷成本	25	<b>(22,339)</b>	(27,409)
行政費用	25	<b>(106,098)</b>	(296,243)
營運溢利／(虧損)		<b>209,911</b>	(564,091)
財務收入／(成本)－淨額	27	<b>1,732</b>	(1,470)
分佔聯營公司虧損	10	<b>(624)</b>	(3,786)
於聯營公司投資的減值撥備	10	<b>(4,200)</b>	(6,119)
除所得稅前溢利／(虧損)		<b>206,819</b>	(575,466)
所得稅開支	28	<b>(25,132)</b>	(7,686)
年度溢利／(虧損)		<b>181,687</b>	(583,152)
以下人士應佔溢利／(虧損)：			
本公司擁有人		<b>181,687</b>	(583,152)
其他全面收益：			
可重新分類至損益的項目：			
可供出售金融資產的公平值收益／(虧損)		<b>142,519</b>	(117,293)
貨幣換算差額		<b>(14,411)</b>	(409)
年內其他全面收益／(虧損)		<b>128,108</b>	(117,702)
本公司權益持有者應佔年內全面收益／(虧損)總額		<b>309,795</b>	(700,854)
本公司權益持有者應佔溢利／(虧損)的 每股盈利／(虧損)			
－基本(以每股港仙計)	29	<b>2.36</b>	(19.92)
－攤薄(以每股港仙計)	29	<b>2.36</b>	(19.92)

第48至120頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。





# 綜合權益變動表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資本儲備 千港元	購股權 儲備 千港元	法定儲備 千港元	可供出售 金融資產 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利/ (累計虧絀) 千港元	總計 千港元
<b>截至二零一四年十二月三十一日</b>										
<b>止年度</b>										
於二零一四年一月一日	292,708	565,489	(215,150)	12,411	2,224	33,545	29,078	22	483,393	1,203,720
年度虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(583,152)	(583,152)
<b>其他全面收益：</b>										
可供出售金融資產的公平值收益	-	-	-	-	-	-	(117,293)	-	-	(117,293)
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	-	-	(409)	-	(409)
其他全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	(117,293)	(409)	-	(117,702)
全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	(117,293)	(409)	(583,152)	(700,854)
派付二零一三年末期股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,708)	(11,708)
轉撥至法定儲備	-	-	-	-	-	442	-	-	(442)	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零一四年十二月三十一日	292,708	565,489	(215,150)	12,411	2,224	33,987	(88,215)	(387)	(111,909)	491,158
<b>截至二零一五年十二月三十一日</b>										
<b>止年度</b>										
於二零一五年一月一日	292,708	565,489	(215,150)	12,411	2,224	33,987	(88,215)	(387)	(111,909)	491,158
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	181,687	181,687
<b>其他全面收益：</b>										
可供出售金融資產的公平值收益	-	-	-	-	-	-	142,519	-	-	142,519
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	-	-	(14,411)	-	(14,411)
其他全面收益總額	-	-	-	-	-	-	142,519	(14,411)	-	128,108
全面收益總額	-	-	-	-	-	-	142,519	(14,411)	181,687	309,795
發行股份所得款項(附註17)	1,862,152	1,488,662	-	-	(1,762)	-	-	-	-	3,349,052
購股權到期	-	-	-	-	(92)	-	-	-	92	-
於二零一五年十二月三十一日	2,154,860	2,054,151	(215,150)	12,411	370	33,987	54,304	(14,798)	69,870	4,150,005

第48至120頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。

# 綜合現金流量表

截至二零一五年十二月三十一日止年度

	附註	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>營運活動的現金流量</b>			
營運活動所用現金	31	<b>(45,238)</b>	(49,704)
已付利息		<b>(6,410)</b>	(5,253)
已付香港利得稅		<b>(5,135)</b>	–
已付中國企業所得稅		<b>(1,078)</b>	(3,033)
營運活動所用現金淨額		<b>(57,861)</b>	(57,990)
<b>投資活動的現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備		<b>(2,758)</b>	(12,319)
添置無形資產		<b>(4,588)</b>	(12,072)
購買可供出售金融資產		–	(122,280)
出售物業、廠房及設備以及無形資產所得款項	31	<b>87</b>	20
出售可供出售金融資產所得款項		<b>34,515</b>	179,513
已收利息		<b>8,870</b>	4,503
收購物業、廠房及設備、無形資產以及金融資產的預付款項		–	(605)
應收一名關連人士的款項		–	(2,684)
投資活動所得現金淨額		<b>36,126</b>	34,076
<b>融資活動的現金流量</b>			
新增銀行借貸		<b>292,326</b>	496,019
償還銀行借貸		<b>(500,633)</b>	(545,128)
融資租賃承擔的資本償還		–	(973)
發行股份所得款項		<b>3,349,052</b>	–
已付股息		–	(11,708)
融資活動所得／(所用)現金淨額		<b>3,140,745</b>	(61,790)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>			
年初現金及現金等價物		<b>239,792</b>	325,892
現金及現金等價物之匯兌虧損		<b>(14,411)</b>	(396)
年末現金及現金等價物		<b>3,344,391</b>	239,792

第48至120頁的附註為該等綜合財務報表的組成部分。



# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

中國金洋集團有限公司(前稱世達科技(控股)有限公司)(「本公司」)於二零零九年七月十七日在開曼群島根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年法例三,經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限公司,註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事生產一系列高科技產品;及自動化相關設備貿易並提供相關服務。自二零一五年十一月十一日起,本集團採納證券投資為其中一項主要業務活動。

本公司的股份自二零一零年十二月十五日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有指明外,綜合財務報表乃以千港元為呈列單位。該等財務報表已於二零一六年三月十一日獲董事會批准刊發。

## 2 重要會計政策概要

用於編製綜合財務報表的主要會計政策載列如下。除另有說明外,該等政策已一致應用於所有呈列年份。

### 2.1 編製基準

綜合財務報表已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(「香港財務報告準則」)編製。綜合財務報表以歷史成本原則編製,並透過重估按公平值計入損益表的金融資產及可供出售金融資產(按公平值列賬)作出修訂。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表,需要使用若干重要會計估計,亦需要管理層於應用本集團會計政策時作出判斷。涉及較大幅度判斷或較複雜的方面,或假設及估計對綜合財務報表而言屬重要的方面於附註4披露。

## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### 2.1.1 會計政策及披露事項的變動

##### (a) 本集團採納的經修訂準則及詮釋

以下對準則的修訂須於二零一五年一月一日或之後開始的會計期間強制採納：

香港會計準則第19號(二零一一年) 定額福利計劃：僱員供款 (修訂本)	
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期年度改進
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一一年至二零一三年週期年度改進

採納於二零一零年至二零一二年週期作出的改進要求就分部作出更多披露。除此之外，其餘於二零一五年一月一日開始的財政年度生效的修訂本對本集團而言並不重大。

##### (b) 已頒佈但尚未於二零一五年一月一日或之後開始的財政年度生效且並未獲提早採納的新準則及對準則的修訂：

		於下列日期或 之後開始的 年度期間生效
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期年度改進	二零一六年一月一日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間資產銷售或注資	二零一六年一月一日
香港財務報告準則第11號(修訂本)	收購合營業務權益的會計處理	二零一六年一月一日
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號(修訂本)	對可接受的折舊及攤銷方法的澄清	二零一六年一月一日
香港會計準則第16號及香港會計準則第41號(修訂本)	農業：產花果植物	二零一六年一月一日
香港會計準則第27號(修訂本)	獨立財務報表的權益法	二零一六年一月一日
香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資實體：應用綜合入賬的例外情況	二零一六年一月一日
香港會計準則第1號	披露計劃	二零一六年一月一日
香港財務報告準則第14號	監管遞延賬目	二零一六年一月一日
香港財務報告準則第15號	來自與客戶的合約收益	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第9號	金融工具	二零一八年一月一日

本集團並無於截至二零一五年十二月三十一日止年度的財務報表提早採納該等新訂準則及對現有準則的修訂。本集團計劃於上述準則及修訂本生效時加以應用。本集團已開始評估本集團受到的相關影響，惟尚未能說明會否對本集團的重要會計政策及財務資料的呈列方式構成任何重大變動。



### 2 重要會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### 2.1.1 會計政策及披露事項的變動(續)

###### (c) 新香港公司條例(第622章)

此外，新香港公司條例(第622章)第9部「帳目及審計」的規定於本財政年度生效，因此，綜合財務報表內若干資料的呈列方式及披露有所更改。

#### 2.2 附屬公司

##### (a) 綜合

附屬公司乃指本集團對其有控制權的實體(包括結構性實體)。若本集團具有承擔或享有參與有關實體所得之可變回報的風險或權利，並能透過其在該實體的權力影響該等回報，即本集團對該實體具有控制權。附屬公司控制權轉移至本集團之日起綜合入賬，而在控制權終止之日起停止綜合入賬。

集團內公司間之交易、結餘及收支予以對銷。於資產確認之集團內公司之間的交易所產生溢利及虧損亦予以對銷。附屬公司的會計政策已按需要作出變更，以確保本集團所採納政策貫徹應用。

##### (i) 業務合併

本集團採用收購法呈報業務合併。收購附屬公司的轉讓代價為所轉讓資產、收購對象前擁有人所產生負債及本集團所發行股權的公平值。轉讓代價包括或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值。於業務合併時所收購可識別資產及所承擔的負債及或然負債，初步按收購日的公平值計量。

本集團按逐項收購基準確認於收購對象之任何非控股權益。屬現時擁有權權益且賦予其持有人權利可於清盤時按比例分佔實體資產淨值的收購對象非控股權益可按公平值或按現時擁有權權益應佔收購對象可識別資產淨值的已確認金額比例計量。非控股權益的所有其他成分一概按收購當日的公平值計量，除非香港財務報告準則規定以其他基準計量則作別論。

收購相關成本於產生時列為開支。

本集團所轉讓的任何或有代價將在購買當日按公平值確認。被視為一項資產或負債的或有代價公平值後續變動，將按照香港會計準則第39號的規定，於損益確認或確認為其他全面收益變動。分類為權益的或有代價毋須重新計量，而其後結算乃於權益入賬。

所轉讓代價、所持收購對象的任何非控股權益金額及任何先前於收購對象的股本權益於收購日期的公平值超逾所收購可識別資產淨值的公平值，其差額以商譽列賬。如在議價購入的情況下，所轉讓代價、已確認非控股權益與先前所持權益計量的總和低於所收購附屬公司資產淨值的公平值，其差額則直接在收益表中確認(附註2.8)。

## 2 重要會計政策概要 (續)

### 2.2 附屬公司 (續)

#### (a) 綜合 (續)

##### (ii) 並無導致失去控制權之附屬公司所有權權益變動

並無導致失去控制權之非控股權益交易入賬列作權益交易一即以彼等為擁有人之身份與擁有人進行交易。任何已付代價公平值與所收購相關應佔附屬公司資產淨值賬面值之差額列作權益。向非控股權益出售之盈虧亦列作權益。

#### (b) 獨立財務報表

對附屬公司的投資按成本值扣除減值入賬。成本亦包括投資直接應佔成本。公司根據股息及應收款項為基準，計算附屬公司的業績。

當收到對附屬公司投資的股息時，而股息超過附屬公司在股息宣派期間的全面收益總額，或在單獨財務報表的投資賬面值超過投資對象淨資產（包括商譽）在綜合財務報表的賬面值，則必須對有關投資進行減值測試。

### 2.3 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權的實體，通常附帶有20%至50%投票權的股權。於聯營公司的投資以權益法入賬。根據權益法，投資初始以成本確認，而賬面值之增減用以確認投資者享有投資對象在收購日期後的損益份額。本集團於聯營公司的投資包括購買時已確認的商譽。

倘於聯營公司的所有權權益被削減但仍保留重大影響力，只有按比例將之前在其他全面收益中確認的數額重新分類至損益表（如適當）。

本集團應佔聯營公司購買後溢利或虧損於全面收益表內確認，而應佔其購買後的其他全面收益變動則於其他全面收益內確認，並相應調整投資賬面值。如集團應佔一間聯營公司的虧損等於或超過其在該聯營公司的權益，包括任何其他無抵押應收款項，本集團不會確認進一步虧損，除非本集團對聯營公司已產生法律或推定責任或已代聯營公司作出付款。

本集團在每個報告日期釐定是否有客觀證據證明於聯營公司的投資已減值。如投資已減值，本集團計算減值，數額為聯營公司可收回數額與其賬面值的差額，並在全面收益表中確認於「應佔聯營公司溢利／（虧損）」旁。



### 2 重要會計政策概要(續)

#### 2.3 聯營公司(續)

本集團與其聯營公司之間的上下游交易產生的溢利和虧損，在本集團的財務報表中確認，但僅限於無關連投資者在聯營公司權益的數額。除非交易提供證據顯示所轉讓資產已減值，否則未實現虧損亦予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策一致。

於聯營公司的股本權益所產生的攤薄收益和虧損於全面收益表確認。

#### 2.4 分部報告

經營分部按照向首席經營決策者提供之內部報告貫徹一致之方式呈報。首席經營決策者被認定為作出策略性決定之首席執行官，負責分配資源和評估經營分部之表現。

#### 2.5 外幣換算

##### (a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表內所包括項目，均利用該實體經營的主要經濟環境貨幣(「功能貨幣」)計量。本公司的功能貨幣為美元(「美元」)。綜合財務報表以港元呈列。

##### (b) 交易及結餘

外幣交易採用交易或項目重新計量的日期的匯率換算為功能貨幣。除了符合在權益中遞延入賬的合資格現金流量對沖和合資格淨投資對沖外，結算此等交易產生的匯兌盈虧以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年末匯率折算產生的匯兌盈虧在全面收益表確認。

所有其他匯兌盈虧在全面收益表內的「其他收入－淨額」中呈列。

以外幣計值並被分類為可供出售的貨幣性證券的公平值變動，乃就該證券的攤銷成本的變動與該證券賬面值的其他變動的兩者之間的換算差額而分析。有關攤銷成本變動之換算差額在損益表確認，而賬面值的其他變動則在其他全面收益中確認。

非貨幣性金融資產及負債(例如按公平值計入損益表的股本)的換算差額於損益表確認為公平值盈虧的一部分。非貨幣性金融資產(例如分類為可供出售的股本)的換算差額包括在其他全面收益內。

## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.5 外幣換算(續)

#### (c) 集團公司

功能貨幣與列賬貨幣不同的所有集團實體(當中並無嚴重通脹經濟的貨幣)的業績及財務狀況按以下方法換算為列賬貨幣:

- 每份呈報的財務狀況表內的資產和負債按報告期末的收市匯率換算;
- 每份全面收益表內的收入和開支按平均匯率換算(附非此平均匯率並不代表交易日期匯率的累計影響的合理約數;在此情況下,收支項目按交易日期的匯率換算);及
- 所有由此產生的匯兌差額均於其他全面收益中確認。

收購海外實體而產生的商譽及公平值調整,以海外實體的資產及負債處理,並以收市匯率換算,匯兌差額於其他全面收益中確認。

### 2.6 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊和累計減值虧損列賬。歷史成本包括收購該項目直接應佔的開支。

其後成本只有在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團,而該項目的成本能可靠計量時,方會包括在資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。已更換零件的賬面值會取消確認。所有其他維修及保養在產生的財政期間內於綜合全面收益表中支銷。

折舊均以直線法計算,以於估計可使用年期將成本分配至其餘值,詳情如下:

樓宇	2.5%
租賃物業裝修、傢具及裝置,以及辦公室設備	10至50%
機器及廠房設備	10至50%
電腦設備	20至50%
汽車	10至25%

在建工程指建築工程尚未完成,而管理層有意於竣工後持有供本集團使用的樓宇、廠房及機器。在建工程乃按成本列賬,包括錄得的發展及建築開支,以及其他與發展有關的直接成本減任何累計減值虧損。當竣工後,金額會撥入物業、廠房及設備,並按上述政策計提折舊。





## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.6 物業、廠房及設備(續)

於各報告期末，本集團會對資產的餘值及可使用年期進行審閱，並視乎情況作出調整。

倘資產的賬面值超過其估計可收回金額，則資產的賬面值將即時撇減至其可收回金額(附註2.9)。

出售盈虧按所得款項與賬面值之比較釐定，並於綜合全面收益表中確認。

### 2.7 土地使用權

土地使用權的預付款項入賬為營運租賃。該款項於租賃期間以直線法在綜合全面收益表支銷，或當出現減值時，則減值會在綜合全面收益表支銷。

### 2.8 無形資產

#### (a) 商譽

商譽於收購附屬公司、聯營公司及合營企業時產生，指已轉讓代價超出本公司於收購對象可辨認資產淨值、負債及或然負債公平值之權益及收購對象非控股權益公平值之數額。

為進行減值測試，於業務合併中收購之商譽乃分配至預期自合併協同效應受惠之各現金產生單位(「現金產生單位」)(或單位組別)。各獲分配商譽之單位或單位組別指就內部管理而言實體監察商譽的最低層面。商譽於經營分部層面監察。

商譽每年進行減值檢討，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，作出更頻密檢討。商譽賬面值與可收回金額作比較，可收回金額為使用價值與公平值減出售成本之較高者。任何減值即時確認為開支，且其後不會撥回。

#### (b) 商標及專利權

獨立購入的商標及專利權以歷史成本法列示。商標及專利權具有有限的可使用年期並以成本減累計攤銷計值。攤銷是利用直線法計算，目的是按三年的估計可使用年期分配商標及專利權成本。

## 2 重要會計政策概要 (續)

### 2.8 無形資產 (續)

#### (c) 研發成本

與研究活動有關的成本於產生時確認為開支。由本集團控制的可識別資產在設計及測試中的直接應佔開發成本，如符合下列標準即可確認為無形資產：

- 從技術角度上可完成該產品，且將可供使用；
- 管理層有意完成該產品並將之使用或出售；
- 有能力使用或出售該產品；
- 能證實該產品將會產生未來可能出現的經濟利益的方式；
- 有足夠技術、財務及其他資源完成開發並使用或出售該產品；及
- 該產品在開發期內應佔的開支能可靠計量。

確認為產品一部分的直接應佔成本包括產品開發僱員成本。不符合該等標準的其他開發開支於產生時確認為開支。以往確認為開支的開發成本不會在往後期間確認為資產。

確認為資產的產品開發成本按三年的估計可使用年期以直線法攤銷。

#### (d) 合約客戶關係

於業務合併中獲取之合約客戶關係於收購日期按公平值確認。合約客戶關係之可使用年期有限，並按成本減累計攤銷列賬。攤銷乃於客戶關係五年預期年期起使用直線法計算。

#### (e) 因業務合併而產生的其他無形資產

於業務合併識別的商譽以外的無形資產，乃按其公平值資本化。該等無形資產主要為未交付的訂單及未完成的協議。因業務合併產生而具有有限可用年期的無形資產，乃自收購日期起於其六年估計可用年期內以直線法攤銷。

### 2.9 非金融資產的減值

無固定使用年限的資產(例如商譽)毋須攤銷，但每年會進行減值測試。每當有事件發生或情況出現轉變，顯示須作出攤銷的資產不可按賬面值收回時，則會審閱有否出現減值。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的金額確認。可收回金額為資產的公平值減銷售成本與使用價值兩者中之較高者。於評估減值時，資產將按可獨立識別現金流量的最低水平(現金產生單位)劃分不同組別。除商譽外，錄得減值的非金融資產於各報告日期審閱減值可否撥回。



## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.10 金融資產

#### 2.10.1 分類

本集團的金融資產分為按公平值計入損益表的金融資產、借貸及應收款項以及可供出售金融資產，即按獲得金融資產的目的劃分。管理層於初始確認時決定金融資產的分類。

##### (a) 按公平值計入損益表的金融資產

按公平值計入損益表的金融資產為持有作買賣的金融資產。倘收購金融資產的主要目的是在短期內售出，該金融資產即歸類為這個類別。此類別資產均列為流動資產。

##### (b) 貸款及應收款項

貸款及應收款項是指具有固定或可確定支付金額且不在活躍市場報價的非衍生金融資產，歸類為流動資產，惟到期日超逾報告期後十二個月者，則該等款項被分類為非流動資產。本集團的貸款及應收款項包括應收貿易賬款及其他應收款項以及現金及現金等價物。

##### (c) 可供出售金融資產

可供出售金融資產為被指定作此類別或並無分類為任何其他類別的非衍生工具。除非投資屆滿或管理層有意在報告期後十二個月內出售該項投資，否則此等資產列在非流動資產內。

#### 2.10.2 確認及計量

金融資產的常規買賣於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認。按公平值計入損益表的金融資產初步以公平值確認，交易成本則於綜合全面收益表支銷。金融資產於收取投資所得現金流量的權利屆滿或已轉讓且本集團已轉移擁有權的絕大部分風險及回報時終止確認。按公平值計入損益表的可供出售金融資產及金融資產隨後以公平值列賬。借貸及應收款項採用實際利率法按攤銷成本入賬。

按公平值計入損益表的金融資產類別的公平值變動產生的收益或虧損，包括出售及按公平值重新計量的收益／(虧損)淨額，乃於綜合收益表的「收益」內確認。在二零一五年十一月十一日作出有關劃分證券投資為新業務分部的公告前所產生的該等收益或虧損乃於綜合全面收益表的「其他(虧損)／收益－淨額」內確認。

分類為可供出售金融資產的貨幣性及非貨幣性證券的公平值變動於其他全面收益中確認。當證券已出售或減值，其於權益中確認的累計公平值調整將列入全面收益表作為「投資證券之收益及虧損」。

## 2 重要會計政策概要 (續)

### 2.10 金融資產 (續)

#### 2.10.2 確認及計量 (續)

按公平值計入損益表的金融資產及可供出售權益工具之股息於本集團收取有關款項的權利確立時，在全面收益表中確認為其他收入之一部分。

#### 2.10.3 按攤銷成本列賬之資產

本集團於每個報告期末評估是否有客觀證據證明某項金融資產或某組金融資產已經減值。只有當存在客觀證據證明於首次確認資產後發生之一宗或多宗事件導致出現減值(「損失事項」)，而該宗(或該等)損失事項對該項或該組金融資產之估計未來現金流量構成之影響能夠可靠估計，有關金融資產或一組金融資產方會出現減值及產生減值虧損。

減值跡象可包括一名或一組借款人正面臨重大經濟困難、違約或未能償還利息或本金、彼等有可能破產或進行其他財務重組，以及有可觀察得到的數據顯示估計未來現金流量出現可計量的減少，例如欠款數目變動或出現與違約相關的經濟狀況。

就借貸及應收款項類別而言，虧損金額乃根據資產賬面值與按金融資產原實際利率貼現之估計未來現金流量(不包括未產生之未來信用損失)之現值兩者之差額計量。資產賬面值予以扣減，而虧損金額則在綜合全面收益表中確認。如借貸或持有至到期投資屬浮息，計量任何減值虧損之貼現率為按合同釐定之當前實際利率。作為實際權宜做法，本集團可採用可取得的市價以工具的公平值基準計算減值。

倘在往後期間，減值虧損之款項減少，而此減少客觀上有關確認減值後始發生之事件(例如借款人之信用評級有所改善)，則之前已確認之減值虧損可在綜合全面收益表撥回。

#### 2.10.4 分類為可供出售的資產

本集團於各報告期末就是否有客觀證據顯示金融資產或一組金融資產發生減值作出評估。對於債務證券，本集團使用上文2.10.3所述的準則。對於被歸類為可供出售的權益投資，證券的公平值明顯或持續地跌至低於其成本被視為資產減值的證據。如果可供出售金融資產存在任何有關減值證據，累積虧損(按其收購成本與當前公平值之間的差額減去金融資產以前在損益中確認的任何減值虧損計量)會從權益轉出，並在損益表內確認。權益工具在綜合全面收益表內確認的減值虧損不得在綜合全面收益表轉回。如果在以後的期間，歸類為可供出售的債務工具的公平值增加，並且該增加客觀上與減值虧損計入損益後發生的事項有關，則減值虧損透過綜合全面收益表轉回。



### 2 重要會計政策概要(續)

#### 2.11 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者間的較低者列賬。成本乃根據先進先出法釐定。製成品及在製品成本包括原材料、直接勞工、其他直接成本及相關生產費用(按正常經營能力計算)。其概不包括借貸成本。可變現淨值按日常業務過程中的估計銷售價格，減適用浮動銷售開支計算。

#### 2.12 應收貿易賬款及其他應收款項

應收貿易賬款是於日常業務過程中向客戶銷售商品或提供服務而應收之款項。倘貿易及其他應收款項預期將在一年或以內收回(若更長則在業務正常經營週期內)，則分類為流動資產。否則，在非流動資產中列報。

應收貿易賬款及其他應收款項初步以公平值確認入賬，隨後利用實際利率法以攤銷成本(扣除減值撥備)計量。

#### 2.13 現金及現金等價物

於綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括手頭現金、隨時可提取的銀行存款和原到期日為三個月或以下的其他高流動性的短期投資。

#### 2.14 股本

普通股乃分類列為權益。直接屬於發行新股份或期權的增資成本扣除稅項後於權益中列賬為所得款項的扣減項目。

#### 2.15 應付貿易賬款及其他應付款項

應付貿易賬款是在日常業務過程中向供應商取得貨品或服務而須予支付的債項。若應付賬款於一年或一年以內到期支付(或更長時間但在業務正常經營週期內)，則歸類為流動負債；否則，呈列為非流動負債。

應付貿易賬款及其他應付款項初步按公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 2.16 借貸

借貸最初按公平值扣除所招致的交易成本後確認。借貸其後按攤銷成本列賬。所得款項(扣除交易成本)與贖回價值的差額於借貸期間以實際利息法在綜合全面收益表確認。

設立貸款融資時支付的費用於部分或全部融資將有可能被提取時，則確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用可遞延入賬直至貸款獲提取為止。如沒有證據證明部分或全部融資將有可能被提取，則該項費用資本化作為流動資金服務的預付款項，並按有關融資期間攤銷。

## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.16 借貸(續)

借貸歸類為流動負債，惟本集團擁有無條件權利將償還負債的日期延至報告期末後最少12個月者則除外。

收購、建設或生產合資格資產(指需要用上大量時間準備就緒以供擬定用途或銷售之資產)直接應佔之一般及指定借貸成本乃計入該等資產之成本，直至該等資產已大致上準備就緒以供擬定用途或銷售為止。

特定借貸用於合資格資產之前作為短暫投資所賺取投資收入從已撥充資本之借貸成本中扣除。

所有其他借貸成本於產生期間於損益表確認。

### 2.17 即期及遞延所得稅

年內的稅項支出包括即期及遞延稅項。稅項在綜合全面收益表中確認，但與在其他全面收益或直接在權益中確認的項目有關者則除外。

#### (a) 即期所得稅

即期所得稅支出根據本公司及其附屬公司營運及產生應課稅收入的國家於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定撥備。

#### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅以負債法就資產和負債的稅基與綜合財務報表所示其賬面值兩者的暫時差額確認。然而，倘遞延所得稅從於交易時初次確認資產或負債(業務合併除外)產生而於交易時不影響會計或應課稅利潤或虧損，則並不計算入賬。遞延所得稅按於報告期末已制定或基本上已制定的稅率(及税法)釐定，並預期於實現相關遞延所得稅資產或償還遞延所得稅負債時動用。

在可能有未來應課稅利潤的情況下，而暫時差額可用以抵銷，則會確認遞延所得稅資產。

倘於附屬公司及聯營公司的投資產生暫時差額，即計提遞延所得稅負債撥備，但就遞延所得稅負債而言，倘撥回暫時差額的時間由本集團控制及暫時差額在可見將來可能不會撥回則除外。一般而言，本集團無法控制聯營公司暫時差額的撥回。僅當已訂有協議賦予本集團能力控制暫時差額於可見未來的撥回的情況下，有關產生自聯營公司未分派溢利的應課稅暫時差額的遞延稅項負債方不予確認。倘於附屬公司及聯營公司的投資產生可扣稅暫時差額，即確認遞延所得稅資產，惟僅以暫時差額在將來可能撥回且有足夠應課稅溢利可用以抵銷暫時差額為限。

遞延所得稅資產及負債在當期稅項資產有合法權利抵銷當期稅項負債時，以及在遞延所得稅資產及負債為同一稅務機關就該應課稅實體或不同應課稅實體徵收所得稅並有意以淨額形式清償有關結餘之情況下，方可互相抵銷。



## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.18 僱員福利

#### (a) 退休金責任

本集團同時在香港及中國設有界定供款計劃。界定供款計劃是本集團向獨立實體支付固定供款的退休金計劃。即使有關基金並無足夠資產向所有僱員支付即期或過往期間的僱員服務福利，本集團亦無法定或推定責任支付任何進一步供款。根據本集團的界定供款計劃，本集團向由公共或私人機構管理的退休金保險計劃按強制性、合約或自願性基準支付供款。本集團在支付供款後即無進一步付款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。倘若有現金退款或未來供款額出現下調，預付供款可確認為資產。

#### (b) 分紅計劃

當本集團因僱員提供的服務而有法定或推定責任，以及就責任可作出可靠估計時，在報告期末後十二個月內到期的分紅計劃撥備會全數予以確認。

### 2.19 以股份為基礎之付款

本集團設有一項以股權結算及以股份為基礎之薪酬計劃，據此，實體收取來自僱員之服務作為本集團股本工具(購股權)之代價。就獲取僱員所提供服務而授出購股權之公平值確認為支出。將支銷之總額乃參考所授購股權之公平值釐定：

- 包括任何市場表現條件(如實體之股價)；
- 不包括任何服務及非市場表現歸屬條件(如盈利能力、銷售增長目標及挽留實體之僱員於某特定期間內任職)產生之影響；及
- 包括任何非歸屬條件(如規定僱員儲蓄)產生之影響。

在假設預期歸屬之購股權數目時，非市場表現及服務條件亦一併考慮。總開支須於達致所有指定歸屬條件之歸屬期間確認。

此外，在某些情況下，僱員可能在授出日期之前提供服務，因此估計授出日期之公平值，旨在確認於服務開始期與授出日期之間之開支。

於各報告期末，本集團根據非市場表現及服務條件修訂對預期歸屬之購股權數目所作估計，並在收益表確認修訂原來估計產生之影響(如有)，並對權益作出相應調整。

本公司於購股權獲行使時發行新股份。所收款項(扣除任何直接應佔交易成本)會撥入股本(面值)及股份溢價。

## 2 重要會計政策概要(續)

### 2.20 撥備

倘本集團現時因過往事件而須負上法定或推定責任，資源或須流出以結付有關責任，而相關金額能可靠估計，則會確認撥備。至於未來的營運虧損則不會確認撥備。

倘出現多項類似責任，則資源流出以結付有關責任的可能性乃透過從整體上考慮責任類別釐定。即使同類責任內任何一個項目資源流出的可能性不大，仍會確認撥備。

撥備按照預期需結付有關責任的開支的現值以稅前利率計量，該利率反映現時市場對金錢時間值和有關責任特定風險的評估。隨着時間過去而增加的撥備確認為利息開支。

### 2.21 收益確認

收益乃按本集團於日常業務中所出售貨品已收或應收代價的公平值而計量。收益已扣除退貨、回扣及折扣，並已與集團內部銷售抵銷。

當收益金額能夠可靠計量，且未來經濟利益有可能流入實體，並已符合本集團各業務所訂的具體條件(如下文所述)時，本集團將確認收益。本集團將根據其以往業績並考慮客戶類別、交易種類及各項安排的特點作出估計。

#### (a) 貨品銷售

貨品銷售於集團實體送交貨品予客戶，客戶接受該產品，並且能夠合理確定收回相關應收款項時確認入賬。

#### (b) 利息收入

利息收入採用實際利息法按時間比例基準確認。倘應收款項出現減值，本集團會將賬面金額減至其可收回金額，即按該工具的原定實際利率貼現的估計未來現金流量，並繼續貼現作為利息收入。已減值貸款的利息收入乃採用原定實際利率確認。

#### (c) 許可費收入

當本集團已交付軟件及文件予獲許可使用人，且相關服務條件已達成並且能合理確保可收回許可費時，即確認許可費收入。

#### (d) 雜項收入

雜項收入於收款權利確立時確認。





### 2 重要會計政策概要(續)

#### 2.22 租賃(作為承租人)

出租人保留所有權的大部分風險及回報的租賃歸類為營運租賃類別。根據營運租賃支付的款項(扣除任何來自出租人的優惠)，包括就土地使用權預付的款項，按直線基準於租賃期間內在綜合全面收益表扣除。

本集團出租若干物業、廠房及設備。本集團擁有幾乎全部所有權的風險和回報的物業、廠房及設備的租賃歸類為融資租賃。融資租賃於租賃開始時按租賃物業的公平值與最低租賃付款現值兩者的較低者資本化。

每項租賃付款在負債及融資開支間分攤，以達到尚欠融資結餘的常數比率。相應的租金責任在扣除融資開支後，納入融資租賃承擔。融資成本的利息部分按租賃期在綜合全面收益表中扣除，以使每個期間餘下負債結餘產生常數定期利息比率。根據融資租賃購入的物業、廠房及設備按資產的可使用年期與租期兩者的較短者折舊。

#### 2.23 股息分派

向本公司股東分派的股息在股息獲本公司股東或董事(如適用)批准的期間於本集團綜合財務報表確認為負債。

#### 2.24 持作出售的資產

倘資產的賬面值主要透過出售交易收回，且出售被視為相當可能發生，該資產即分類為持作出售。非流動資產按賬面值或公平值減出售成本(以較低者為準)列賬。分類為持作出售的遞延稅項資產、僱員福利產生的資產、金融資產(於附屬公司及聯營公司的投資除外)及投資物業將繼續根據附註2其他部分所載的政策計量。

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團業務承受多項財務風險，計有市場風險（包括外匯風險、價格風險及利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理方案著眼金融市場的不可預測情況，致力減低對本集團財務表現的潛在不利影響。本集團的高級管理層乃根據本公司董事批准的政策進行風險管理。

##### (a) 市場風險

###### 外匯風險

本集團主要於香港及中國經營業務。本集團承受的外匯風險主要與以港元及中國人民幣（「人民幣」）計值的交易有關。當未來商業交易、已確認資產及負債以本公司功能貨幣以外貨幣計值時，便會產生外匯風險。此外，人民幣兌換為外幣須遵守中國政府頒佈的外匯管制條例及法規。

於二零一五年及二零一四年十二月三十一日，本集團的借貸主要以港元及美元計值。由於港元與美元掛鈎，因此本集團相信，本集團訂立以港元計值的交易的風險並不重大。

於二零一五年十二月三十一日，倘人民幣升值／貶值5%，在所有其他變數不變的情況下，年內的除稅後溢利將分別增加／減少1,678,000港元，主要是來自重估人民幣計值的銀行存款、應收款項及應付款項的外匯收益／虧損（二零一四年：除稅後虧損減少／增加2,823,000港元，主要是來自重估人民幣計值的銀行存款、應收款項及應付款項的外匯收益／虧損）。

本集團於可供出售金融資產中擁有若干以外幣計值的投資（附註11）。本集團主要承擔挪威克朗產生的外匯風險。於二零一五年十二月三十一日，倘挪威克朗升值／貶值5%，在所有其他變數不變的情況下，年內的權益將增加／減少9,963,000港元（二零一四年：增加／減少3,974,000港元）。

本集團監察外匯收款及付款水平，藉以管理外匯交易的風險。本集團確保所承受的外匯風險淨額不時維持於可接受水平。同時，本集團定期檢討供應商組合及交易貨幣，盡量減低其外匯風險。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 市場風險(續)

###### 價格風險

本集團承受按公平值計入損益表的金融資產及可供出售金融資產所產生股本價格變動風險。本集團的金融工具為股本證券，此等工具受證券的市價變動所影響。為管理因投資股本證券而產生的價格風險，本集團將投資組合分散。

於二零一五年十二月三十一日，本集團於上市實體的投資可公開買賣，因而承受價格風險。於內部向管理層匯報價格風險時使用了10%的變化。如按公平值計入損益表的金融資產的相關權益工具的價格升／跌10%，則權益增／減約20,058,000港元(二零一四年：8,452,000港元)，溢利增／減約29,660,000港元(二零一四年：無)。

本集團於二零一五年十二月三十一日並無承擔重大的商品價格風險(二零一四年：相同)。

###### 利率風險

除銀行現金存款外，本集團並無其他重大計息資產。本集團收入及營運現金流量基本上不受市場利率變動影響。

於二零一五年十二月三十一日，倘若銀行現金存款利率調高／調低25個基點，在所有其他變數不變的情況下，年內的除稅後溢利將會分別增加／減少約8,170,000港元，主要由於銀行現金存款利息收入增加／減少所致(二零一四年：除稅後虧損減少／增加589,000港元，主要由於銀行現金存款利息收入增加／減少所致)。

本集團的利率風險來自銀行浮息借貸，須按銀行的還款期予以償還。所授浮息借貸令本集團承受現金流量利率風險。

於二零一五年十二月三十一日，倘若借貸利率調高／調低25個基點，在所有其他變數不變的情況下，年內的除稅後溢利將會分別減少／增加約99,000港元，主要由於浮息借貸的利息開支的升／跌所致(二零一四年：除稅後虧損增加／減少534,000港元，主要由於浮息借貸的利息開支的升／跌所致)。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險

信貸風險主要來自應收貿易賬款及其他應收款項、應收貸款、可供出售投資、按公平值計入損益表的金融資產以及現金及現金等價物。

於二零一五年十二月三十一日，五大債務人及最大債務人佔本集團應收貿易賬款結餘分別約44%(二零一四年：33%)及15%(二零一四年：11%)。本集團制定數項政策，確保產品銷售的客戶對象均具有適當的信貸記錄。本集團一般會對新客戶進行信貸審查，並會要求彼等及信貸記錄未能令管理層滿意的客戶，支付平均佔銷售額30%的訂金，或者於訂貨時向本集團發出信用狀。

就銷售機器予自動化客戶，本集團一般要求客戶於交付貨品前支付合約金額約90%。

為盡量減低本集團的信貸風險，管理層已實施內部監控程序，確保採取跟進行動，收回過期的負債。此外，本集團每逢結算日均審閱每項個別貿易應收賬的可收回金額，確保能為無法收回的金額作充足的減值虧損撥備。

按照本集團以往收取應收貿易賬款及其他應收款項的經驗，董事及管理層認為，已就無法收回的應收款項作充分的撥備。

現金及現金等價物存放於逾十間金融機構，管理層認為這些機構一向信譽良好，並無重大的信貸風險。

若干可供出售投資及按公平值計入損益表的金融資產的股票存放於信譽良好的證券經紀機構。有關該等可供出售投資的信貸風險被視為偏低。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理包括維持充裕的現金及有價證券，透過足夠的已承諾信貸額提供備用資金以及清償本集團應付款項的能力。由於本集團的有關業務性質多變，故本集團高級管理層擬維持可用的已承諾信貸額，以保持資金的靈活彈性。

管理層依據預期現金流量，監控本集團流動資金儲備的滾動預測，其中包括未提取的借貸額度以及現金及現金等價物。本集團維持可用的已承諾及無指定用途的信貸組合，保持資金的靈活彈性，同時將整體成本減至最低。

下表為本集團的金融負債分析，根據由結算日至合約到期日的尚餘年期把負債分配到有關到期組別。表內所披露金額為合約未貼現現金流量。

	按要求 千港元	一年內 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	合計 千港元
<b>於二零一五年十二月三十一日</b>					
應付貿易賬款及應付票據	-	62,243	-	-	62,243
其他應付款項	-	24,894	-	-	24,894
銀行借貸及應付利息(附註i)	22,270	13,002	12,675	-	47,947
減：分類為持作出售的負債	(17,045)	(30,594)	-	-	(47,639)
	<b>5,225</b>	<b>69,545</b>	<b>12,675</b>	<b>-</b>	<b>87,445</b>
<b>於二零一四年十二月三十一日</b>					
應付貿易賬款及應付票據	-	69,584	-	-	69,584
其他應付款項	-	34,891	-	-	34,891
銀行借貸及應付利息(附註i)	143,077	58,298	31,555	30,136	263,066
	143,077	162,773	31,555	30,136	367,541

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險(續)

附註i:

倘貸款協議內載有可讓貸款人擁有無附帶條件的權利隨時要求償還貸款的還款要求條款，則償還之款項按貸款人可要求還款的最早時限期間分類。根據管理層所提供內部資料，預期貸款人並不會行使其權利以要求償還款項。經參考貸款協議所載還款時間表，預期現金流量如下：

	按要求 千港元	一年內 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	合計 千港元
於二零一五年十二月三十一日					
應付貿易賬款及應付票據	-	62,243	-	-	62,243
其他應付款項	-	24,894	-	-	24,894
銀行借貸及應付利息	-	35,311	12,675	-	47,986
減：分類為持作出售的負債	-	(47,670)	-	-	(47,670)
	-	74,778	12,675	-	87,453
於二零一四年十二月三十一日					
應付貿易賬款及應付票據	-	69,584	-	-	69,584
其他應付款項	-	34,891	-	-	34,891
銀行借貸及應付利息	10,000	191,737	31,555	30,136	263,428
	10,000	296,212	31,555	30,136	367,903

#### 3.2 資本風險管理

本集團管理其資本以確保本集團能夠持續經營，為股東提供回報及使權益持有者獲得利益，同時保持最佳的資本結構以減低資本成本。

為保持或調整資本結構，本集團可能調整派付予股東的股息金額、發行新股或出售資產以減低債項。

本集團的資本結構包括借貸及股東股本。資本受管理以將股東回報最大化並維持資本基礎以使本集團能夠在市場上有效經營及持續進行未來業務發展。該比率乃按負債總額除以資產總額計算。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 資本風險管理(續)

本集團於二零一五年及二零一四年十二月三十一日的負債總額及資產總值狀況以及負債與資產比率如下：

	二零一五年	二零一四年
負債總額(千港元)	<b>181,995</b>	386,121
資產總值(千港元)	<b>4,332,000</b>	877,279
負債與資產比率	<b>0.04</b>	0.44

#### 3.3 公平值估計

按綜合財務狀況表內所列公平值計算本集團的金融工具，按照下列公平值計量層級予以披露：

- 根據活躍市場中相同資產或負債的未經調整的報價(第一層級)。
- 不同於第一層級使用的報價，公平值為直接(即如價格)或間接(即由價格衍生)可觀察的資產或負債輸入數據(第二層級)。
- 選擇使用不基於可觀察市場參數的資產或負債輸入數據(不可觀察輸入數據)(第三層級)。

於交投活躍市場買賣金融工具的公平值，是按結算日所報市價計算。只要可隨時及定期從交易所、交易商、經紀、業界組織、定價服務或監管機構獲得報價，有關市場則被視為活躍論，而有關價格代表按公平基準進行實際及定時進行的市場交易。本集團持有的金融資產所用市場報價為當時買入價。該等工具列入第一層級。第一層級的工具包括歸類為按公平值計入損益表的金融資產的上市股份及可供出售金融資產。

非於交投活躍市場買賣的金融工具的公平值，利用估值技巧釐定。該等估值技巧最大限度地使用了可獲得的可觀察市場數據，從而最大限度地減輕了對實體特定估計的依賴程度。倘按公平值計量一項工具的所有重大輸入數據均可觀察獲得，則該項工具會被列入第二層級。計入第二層級的工具包括分類為按公平值計入損益表的金融資產的非上市證券。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 公平值估計(續)

倘一個或多個重大輸入數據並非根據可觀察市場數據釐定，則該項工具會被列入第三層級。列入第三層級的工具為可供出售金融資產及有關收購一間附屬公司的應付或然代價，即截至二零一四年十二月三十一日並無活躍市場報價的應付出售股東款項。

用以衡量金融工具價值的特定估值技巧包括：

- 同類工具的市場報價或交易商報價。
- 其他技巧，例如貼現現金流量分析，均被用於釐定保留金融工具的公平值。

下表為二零一五年十二月三十一日按公平值計量的本集團資產／(負債)：

	第一層級 千港元	第二層級 千港元	第三層級 千港元	總計 千港元
<b>於二零一五年十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
按公平值計入損益表的金融資產	296,597	48,280	-	344,877
可供出售金融資產	200,579	-	87,109	287,688
減：分類為持作出售的資產	(972)	-	(559)	(1,531)
	<b>496,204</b>	<b>48,280</b>	<b>86,550</b>	<b>631,034</b>
<b>於二零一四年十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
按公平值計入損益表的金融資產	1,162	-	-	1,162
可供出售金融資產	83,353	-	74,391	157,744
<b>負債</b>				
有關收購一間附屬公司的或然代價	-	-	(9,672)	(9,672)
	84,515	-	64,719	149,234





### 3 財務風險管理(續)

#### 3.4 按成本計量的可供出售金融資產

於二零一四年十二月三十一日，一項可供出售金融資產乃按成本減減值(如有)計量，因其為新開展的業務及處於新產品開發階段，對於此等新產品的未來表現存在不明朗因素，故公平值無法可靠釐定。根據香港會計準則第39號，在此等情況下，無報價證券投資的賬面值29,518,000港元被視為其成本(附註11)。

於二零一五年十二月三十一日，可供出售金融資產結合市場法與成本法按公平值計量，當中涉及對其相關投資進行估值，以及就應收有關被投資公司款項的可收回性作出評估。

#### 3.5 使用重要的不可觀察輸入數據的公平值計量(第三層級)

下表呈列截至二零一五年十二月三十一日止年度之第三層級工具之變動：

	可供出售 金融資產及 按公平值計入 損益表的 金融資產 千港元	有關 收購一間 附屬公司 的應付 或然代價 千港元
於二零一五年一月一日之年初結餘	74,391	(9,672)
轉撥至第三層級(附註)	29,518	-
於損益表內確認之虧損	(16,800)	(339)
年內結算	-	10,011
減：分類為持作出售的資產	(559)	-
於二零一五年十二月三十一日之年末結餘	86,550	-
於「財務成本」項下就於報告期末所持負債計入損益表之 期內未變現虧損變動(附註27)	-	339

附註：

於二零一五年十二月三十一日，本集團對分類為可供出售金融資產之非上市股份投資使用並非基於可觀察輸入數據、結合市場法與成本法進行估值。去年，可供出售金融資產乃按成本減去減值計量。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.5 使用重要的不可觀察輸入數據的公平值計量(第三層級)(續)

下表呈列截至二零一四年十二月三十一日止年度之第三層級工具之變動：

	可供出售 金融資產 千港元	有關 收購一間 附屬公司 的應付 或然代價 千港元
於二零一四年一月一日之年初結餘	74,391	(16,949)
於損益表內確認之虧損	-	(1,725)
年內結算	-	9,002
於二零一四年十二月三十一日之年末結餘	74,391	(9,672)
於「財務成本」項下就於報告期末所持負債計入損益表之 期內未變現虧損變動(附註27)	-	874

有關收購一間附屬公司的應付或然代價之公平值乃根據佳力科技有限公司及其附屬公司(「佳力科技集團」)截至二零一四年十二月三十一日止年度之估計純利確認。此表示本集團根據此安排可能須支付的全部未來款項的潛在未折現金額將因假定佳力科技集團的可能性調整純利之變動而不同。



### 3 財務風險管理(續)

#### 3.5 使用重要的不可觀察輸入數據的公平值計量(第三層級)(續)

本集團政策是於導致轉撥事件或情況變動發生當日確認公平值架構級別之間之轉入及轉出。

描述	於二零一五年 十二月三十一日 的公平值 (千港元)	估值技巧	不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據 與公平值的關係
股本證券	30,565	市場法使用權益 分配方法	波幅	45% 波幅越高，則公平值越高
股本證券	27,026	貼現現金流量使用 權益分配方法	加權平均資本成本	35% 加權平均資本成本越高， 則公平值越低
			缺少市場流通性之 折讓	30% 缺少市場流通性之折讓 越高，則公平值越低
			波幅	65% 波幅越高，則公平值越高
股本證券	29,518	市場法使用權益 分配方法	波幅	40% 波幅越高，則公平值越高

#### 3.6 本集團之估值程序

本集團之財務部門就財務報告目的(包括第三層級公平值)進行金融資產估值。財務部門直接向首席財務官(「首席財務官」)及審核委員會(「審核委員會」)報告。首席財務官、審核委員會及財務部門須每月就估值程序及結果至少進行一次討論，與本集團之每月報告日期一致。

首席財務官、審核委員會及財務部門於每月估值討論期間分析於各報告日期第二層級及第三層級公平值變動。作為討論之一部分，財務部門提呈一份解釋公平值變動原因之報告。

## 4 重要會計估計及判斷

估計及判斷經反覆評估，並以過往經驗及其他因素為基礎，包括在現實情況下相信對未來事件的合理預期。

本集團對未來作出估計及假設。根據定義，所得會計估計，甚少相等於相關的實際結果。以下估計及假設具有相當風險會引致須於下個財政年度內對資產及負債的賬面值作重大調整。

### (a) 物業、廠房及設備、土地使用權以及無形資產的減值

倘出現顯示物業、廠房及設備、土地使用權及無形資產賬面值可能無法收回的事件或情況轉變，則須進行減值檢討。可收回金額乃根據使用值計算或公平值減銷售成本計算（以較高者為準）而釐定。該等計算須運用判斷及估計。

管理層釐定資產減值須運用判斷，尤其為釐定：(i)是否已出現顯示有關資產值或無法收回的事件；(ii)可收回金額（即公平值減出售成本及按繼續在業務中使用資產作出估計的未來現金流量現值淨額二者較高者）是否足以支持資產賬面值；及(iii)編製現金流量預測所用主要假設是否恰當，包括該等現金流量預測是否以適當利率折現。管理層所選擇用作評估減值的假設（包括現金流量預測所用的折現率或增長率假設）若有所變化，或會對減值測試使用的現值淨額帶來影響，從而影響本集團財務狀況及經營業績。

### (b) 應收貿易賬款及其他應收款項的估計可收回性

本集團的管理層根據評估應收款項的可收回性，從而釐定應收貿易賬款及其他應收款項的減值撥備。是項評估是基於本集團客戶及其他債務人的信貸歷史，以及現行市場狀況，並須運用判斷及估計。管理層於每個結算日再評估撥備。

### (c) 所得稅

本集團主要繳納香港及中國司法權區的所得稅。於日常業務過程中有若干未能確定最終稅項的交易及計算。本集團根據對額外稅項是否將會到期的估計，確認預計稅務審計事宜的負債。倘該等事宜的最終稅務結果與初步記錄的金額不同，有關差異將影響作出釐定的期間內所得稅及遞延稅項的撥備。

倘管理層認為未來將會錄得應課稅利潤以使暫時性差異或稅項虧損可被動用與之抵銷，則會確認與若干暫時性差異及稅項虧損有關的遞延所得稅資產。倘預期有別於原先的估算，有關差異會對有關估算出現變動的期間內遞延所得稅資產及所得稅的確認構成影響。



### 4 重要會計估計及判斷(續)

#### (d) 商譽估計減值

本集團根據附註2.9所述會計政策，每年檢測商譽是否出現任何減值。現金產生單位的可收回金額已根據使用價值釐定。該等計算需要使用估計。

#### (e) 可供出售金融資產減值

本集團根據香港會計準則第39號的指引釐定一項可供出售金融資產根據附註2.10所述會計政策有否減值。釐定時須作出重大判斷。作出判斷時，本集團評估(其中包括)投資的公平值低於其成本的時間及差額；以及投資對象的財政狀況及短期業務前景，包括行業及界別表現、技術變化以及經營和融資現金流等因素。

#### (f) 聯營公司

本集團投資於在其董事會有代表的實體。管理層認為，該項投資被分類為可供出售而非於聯營公司的投資，原因是本集團並無參與任何政策制訂過程，無獲得有關該實體的詳細資料，亦無其他證據顯示存在重大影響力。

#### (g) 金融工具公平值

並非於交投活躍市場買賣的金融工具(例如非上市證券)的公平值乃利用估值技巧釐定。本集團運用其判斷以在多種方法中作出挑選及進行假設，主要乃以各報告期末的市況為依據。

### 5 分部資料

管理層根據本公司首席執行官(「首席執行官」)審閱及用作策略決定的報告釐定營運分部。

前任首席執行官從不同產品類別角度考慮業務。由於本集團進行業務轉型以及於本年度內管理人員變動，管理層已更改其內部組織架構以更貼近本集團的決策及市場動態，從而為客戶提供更佳服務，而過往的經營分部「生活能源」、「生活安全」、「生物觸控」及「其他」已變更為一個經營分部「製造」。比較分部資料已經重列以反映現行組織架構。於出售本集團全資附屬公司俊獅有限公司、世逸國際有限公司及鶴山市世逸電子科技有限公司(統稱為「俊獅集團」)的相關資產及負債(附註18)後，本集團將繼續從事製造業務。

此外，根據本公司於二零一五年十一月十一日發表的公告，本集團已由於策略改變而採納證券投資(「證券投資」)為新業務分部。有關按公平值計入損益表的金融資產的投資交易之收益已於截至二零一五年十二月三十一日止年度之此業務分部確認。本集團已採納此新組織架構為報告方式，於截至二零一五年十二月三十一日止年度生效。

可報告分部乃劃分為自動化、製造及證券投資。

向首席執行官報告來自外界的收益的計量方式與綜合財務報表的計量方式相符。

## 5 分部資料(續)

首席執行官根據對營運溢利的計量評估營運分部的表現，方式與綜合財務報表相符。

分部間銷售乃按公平基準進行。本集團按分部劃分的收益如下：

	二零一五年			二零一四年		
	分部收益 總額 千港元	分部間收益 千港元	來自外部 客戶收益 千港元	分部收益 總額 千港元 (經重列)	分部間收益 千港元 (經重列)	來自外部 客戶收益 千港元 (經重列)
自動化	344,566	(87)	344,479	409,433	(5,083)	404,350
製造	161,633	-	161,633	336,706	-	336,706
證券投資	205,737	-	205,737	-	-	-
總計	711,936	(87)	711,849	746,139	(5,083)	741,056

可報告分部資料與除所得稅前溢利／(虧損)的對賬如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元 (經重列)
營運溢利／(虧損)		
自動化	(26)	11,084
製造	40,872	(540,366)
證券投資	204,300	-
總計	245,146	(529,282)
未分配：		
折舊	(3,629)	(4,642)
其他(虧損)／收益－淨額	(6,498)	5,387
其他收入－淨額	3,576	4,958
行政費用	(28,684)	(40,512)
財務收入／(成本)－淨額	1,732	(1,470)
應佔聯營公司虧損	(624)	(3,786)
於聯營公司投資的減值撥備	(4,200)	(6,119)
除所得稅前溢利／(虧損)	206,819	(575,466)



5 分部資料(續)

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元 (經重列)
<b>其他分部項目－折舊及攤銷</b>		
自動化	<b>(3,289)</b>	(3,349)
製造	<b>(24,702)</b>	(74,422)
未分配	<b>(3,629)</b>	(4,642)
	<b>(31,620)</b>	(82,413)

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團就製造分部的分部業績錄得存貨減值撥備1,000,000港元(二零一四年：11,800,000港元)，而並無就自動化及證券投資分部作出相關撥備(二零一四年：無)。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，概無就物業、廠房及設備作出減值撥備。截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團就製造分部的分部業績錄得物業、廠房及設備減值撥備434,500,000港元，而並無就自動化及證券投資分部作出相關撥備。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團就製造分部的分部業績錄得無形資產減值撥備5,579,000港元(二零一四年：無)，而並無就自動化及證券投資分部作出相關撥備(二零一四年：無)。

除7,800,000港元的許可費收入－淨額計入製造分部的分部業績外，由於其他(虧損)／收益－淨額、其他收入－淨額、行政費用及折舊無法劃分，亦不屬於特定可報告分部，故並無分配至各分部。由於財務成本－淨額及分佔聯營公司虧損及減值撥備由掌管本集團營運資金的中央財務及會計部門管理，故該等項目並無分配至各分部。

## 5 分部資料(續)

不同可報告分部資產應佔資產與資產總值的對賬如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元 (經重列)
<b>分部資產</b>		
自動化	<b>206,313</b>	197,611
製造	<b>6,514</b>	248,098
證券投資	<b>473,326</b>	-
可報告及其他分部的分部資產	<b>686,153</b>	445,709
<b>未分配：</b>		
物業、廠房及設備	<b>634</b>	9,247
可供出售金融資產	<b>287,129</b>	187,262
於聯營公司的投資	<b>7,771</b>	12,595
預付款項、按金及其他應收款項	<b>4,248</b>	15,024
按公平值計入損益表的金融資產	-	1,162
現金及現金等價物	<b>3,092,940</b>	206,280
分類為持作出售的資產(附註18)	<b>253,125</b>	-
資產總值	<b>4,332,000</b>	877,279

提呈予首席執行官有關資產總值的金額按與綜合財務報表相符的方式計量。分部資產指物業、廠房及設備、無形資產、應收貿易賬款、預付款項、按金及其他應收款項、可收回即期所得稅、現金及現金等價物、商譽、存貨及按公平值計入損益表的金融資產。

未分配分部資產包括無法劃分，亦不屬於特定可報告分部的物業、廠房及設備、預付款項、按金及其他應收款項、現金及現金等價物、於聯營公司的投資、按公平值計入損益表的金融資產、可供出售金融資產及分類為持作出售的資產。





5 分部資料(續)

可報告分部負債與負債總額的對賬如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>分部負債</b>		
自動化	<b>62,783</b>	133,667
製造	<b>8,763</b>	164,557
證券投資	<b>11,308</b>	–
可報告及其他分部的分部負債	<b>82,854</b>	298,224
<b>未分配：</b>		
應計費用及其他應付款項	<b>13,547</b>	25,191
銀行借貸	<b>25,000</b>	62,500
即期所得稅負債	<b>39</b>	5
遞延所得稅負債	<b>–</b>	201
分類為持作出售的負債(附註18)	<b>60,555</b>	–
<b>負債總額</b>	<b>181,995</b>	386,121

提呈予首席執行官有關負債總額的金額按與綜合財務報表相符的方式計量。分部負債指多個可報告分部所佔的應付貿易賬款、應計費用及其他應付款項、遞延所得稅負債、即期所得稅負債及銀行借貸。

未分配分部負債包括無法劃分，亦不屬於特定可報告分部的應計費用及其他應付款項、銀行借貸、即期所得稅負債、遞延所得稅負債及分類為持作出售的負債。

就製造及自動化分部，來自外部客戶收益源自扣減退貨及回扣後的貨品銷售。就證券投資分部，收益源自按公平值計入損益表的金融資產的已變現及未變現收益／(虧損)。

本集團成員公司主要處於香港及中國，而其主要客戶則主要位處中國、美利堅合眾國及以色列。

本集團自動化及製造分部從位處中國及美利堅合眾國的外部客戶所得收益分別為437,790,000港元(二零一四年：569,908,000港元)及4,099,000港元(二零一四年：64,967,000港元)，而餘下收益則從位處其他國家的客戶所得。

位處中國的非流動資產總額(除遞延所得稅資產及金融工具外)為5,932,000港元(二零一四年：91,626,000港元)，而位處其他國家的非流動資產總額則為56,099,000港元(二零一四年：90,359,000港元)。

## 6 物業、廠房及設備

	樓宇	租賃裝修、 傢具及裝置以 及辦公室設備	機器及 廠房設備	電腦設備	汽車	在建工程	合計
<b>於二零一四年一月一日</b>							
成本	205,684	41,950	542,965	23,997	8,377	98,807	921,780
累計折舊	(23,035)	(26,411)	(279,292)	(16,307)	(4,353)	-	(349,398)
賬面淨值	182,649	15,539	263,673	7,690	4,024	98,807	572,382
<b>截至二零一四年十二月三十一日止年度</b>							
年初賬面淨值	182,649	15,539	263,673	7,690	4,024	98,807	572,382
添置	-	2,625	8,536	691	668	-	12,520
轉讓	-	1,755	2,800	-	-	(4,555)	-
出售	(73)	(83)	(1,690)	(53)	-	(584)	(2,483)
折舊	(5,142)	(4,657)	(52,601)	(3,027)	(945)	-	(66,372)
減值	(145,199)	(10,932)	(180,047)	(2,791)	(1,863)	(93,668)	(434,500)
年末賬面淨值	32,235	4,247	40,671	2,510	1,884	-	81,547
<b>於二零一四年十二月三十一日</b>							
成本	205,596	43,134	545,410	22,506	9,045	93,668	919,359
累計折舊及減值	(173,361)	(38,887)	(504,739)	(19,996)	(7,161)	(93,668)	(837,812)
賬面淨值	32,235	4,247	40,671	2,510	1,884	-	81,547
<b>截至二零一五年十二月三十一日止年度</b>							
年初賬面淨值	32,235	4,247	40,671	2,510	1,884	-	81,547
添置	-	111	984	105	-	-	1,200
出售	(43)	(262)	(12)	(214)	-	-	(531)
折舊	(932)	(990)	(11,837)	(1,011)	(382)	-	(15,152)
轉撥至分類為持作出售的資產(附註18)	(31,260)	(2,836)	(29,326)	(1,106)	(1,485)	-	(66,013)
年末賬面淨值	-	270	480	284	17	-	1,051
<b>於二零一五年十二月三十一日</b>							
成本	145,199	11,708	183,600	3,878	2,231	93,668	440,284
累計折舊及減值	(145,199)	(11,438)	(183,120)	(3,594)	(2,214)	(93,668)	(439,233)
賬面淨值	-	270	480	284	17	-	1,051



### 6 物業、廠房及設備(續)

折舊開支9,467,000港元(二零一四年: 49,356,000港元)已計入銷售成本中,而5,685,000港元(二零一四年: 17,016,000港元)已計入行政費用中。截至二零一五年十二月三十一日止年度內,並無減值虧損。截至二零一四年十二月三十一日止年度內,273,715,000港元減值虧損已計入銷售成本中,而160,785,000港元已計入行政費用中。

本集團的樓宇乃根據中期租約於香港境外租賃。

本集團正在申請計入分類為持作出售的資產之若干廠房樓宇的房地產擁有權證,於二零一五年十二月三十一日,該等在建工程及樓宇的賬面值為14,960,000港元(二零一四年: 15,413,000港元)。

本集團對被視為各經營分部的各現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額進行審閱。

截至二零一五年十二月三十一日止年度,並無作出物業、廠房及設備減值撥備。物業、廠房及設備的可收回金額乃基於公平值減出售成本而釐定。

截至二零一四年十二月三十一日止年度,鑒於進行業務轉型而識別到製造分部出現減值跡象,董事已檢討該等現金產生單位相關賬面值的可收回性。已就物業、廠房及設備確認減值虧損434,500,000港元,包括已報廢在建工程及其他物業、廠房及設備分別93,700,000港元及340,800,000港元。已報廢在建工程的可收回金額乃按公平值減出售成本釐定,並根據大量採用可觀察及不可觀察輸入數據(包括已竣工樓宇的市值租金及資本化比率)之公平值層級第三層級確認。其他物業、廠房及設備的可收回金額乃按相關現金產生單位的使用價值計算釐定。該等計算乃應用除稅前現金流量預測,有關預測乃基於管理層批准的預算,有關預算涵蓋五年期,主要假設用於下文所披露截至二零一四年十二月三十一日止年度的使用價值計算。超出五年期的現金流量乃預計第五年的現金流量預測推算。於評估其他物業、廠房及設備的可收回金額是否合適時,管理層已參考樓宇的市值租金以及設備及其他資產二手市場的轉售價值。收益增長率乃基於過往慣例以及對市場及營運發展的預測。根據最新業務計劃,管理層預期製造分部的收益將按每年1.5%增長。本集團所應用的10%貼現率為反映貨幣時間價值的當前市場評估及現金產生單位特定風險的比率。

## 7 土地使用權

本集團於土地使用權的權益指預付經營租金，其賬面淨值分析如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
於中國按下列租期持有： 10年至50年	-	4,690

年度變動如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
年初	4,690	4,806
攤銷	(115)	(116)
轉撥至分類為持作出售的資產(附註18)	(4,575)	-
年末	-	4,690

攤銷開支115,000港元(二零一四年：116,000港元)已計入行政費用內。



## 綜合財務報表附註(續)

### 8 無形資產

	商譽 千港元	商標及 專利權 千港元	開發成本 千港元	合約客戶 關係 千港元	其他無形 資產 千港元	合計 千港元
<b>截至二零一四年 十二月三十一日 止年度</b>						
年初賬面淨值	48,122	2,244	14,720	8,699	284	74,069
添置	-	7,110	10,119	-	-	17,229
攤銷	-	(2,943)	(10,010)	(2,900)	(72)	(15,925)
年末賬面淨值	48,122	6,411	14,829	5,799	212	75,373
<b>於二零一四年 十二月三十一日</b>						
成本	48,122	14,629	97,320	14,497	832	175,400
累計攤銷及減值	-	(8,218)	(82,491)	(8,698)	(620)	(100,027)
賬面淨值	48,122	6,411	14,829	5,799	212	75,373
<b>截至二零一五年 十二月三十一日 止年度</b>						
年初賬面淨值	<b>48,122</b>	<b>6,411</b>	<b>14,829</b>	<b>5,799</b>	<b>212</b>	<b>75,373</b>
添置	-	<b>2,252</b>	<b>3,118</b>	-	-	<b>5,370</b>
攤銷	-	<b>(4,272)</b>	<b>(9,111)</b>	<b>(2,900)</b>	<b>(70)</b>	<b>(16,353)</b>
出售(附註24)	-	<b>(2,143)</b>	<b>(7,405)</b>	-	-	<b>(9,548)</b>
減值	<b>(1,900)</b>	<b>(2,248)</b>	<b>(1,431)</b>	-	-	<b>(5,579)</b>
年末賬面淨值	<b>46,222</b>	-	-	<b>2,899</b>	<b>142</b>	<b>49,263</b>
<b>於二零一五年 十二月三十一日</b>						
成本	<b>48,122</b>	<b>1,060</b>	-	<b>14,497</b>	<b>832</b>	<b>64,511</b>
累計攤銷及減值	<b>(1,900)</b>	<b>(1,060)</b>	-	<b>(11,598)</b>	<b>(690)</b>	<b>(15,248)</b>
賬面淨值	<b>46,222</b>	-	-	<b>2,899</b>	<b>142</b>	<b>49,263</b>

攤銷開支16,353,000港元(二零一四年:15,925,000港元)已計入綜合全面收益表中的銷售成本內。減值虧損1,900,000港元(二零一四年:無)及3,679,000港元(二零一四年:無)已分別計入其他虧損及銷售成本內。

## 8 無形資產(續)

### 商譽減值測試

管理層認為，就商譽減值測試而言，一間附屬公司即為一個獨立的現金產生單位。

於二零一五年十二月三十一日，分配予自動化及製造分部的商譽賬面值分別為43,722,000港元(二零一四年：43,722,000港元)及2,500,000港元(二零一四年：4,400,000港元)。

現金產生單位的可收回金額乃通過使用價值計算或公平值減出售成本(以較高者為準)參照市場價格而釐定。

就使用價值計算而言，管理層使用反映對貨幣時間價值的當前市場評估及現金產生單位特定風險的除稅前比率估計貼現率。增長率乃基於行業增長預測而作出。

本集團編製的現金流量預測，乃源自管理層批准的未來五年的最近期財務預算，而最終價值反映未來五年後現金產生單位的未來盈利潛力。財務預算及增長率則根據過往表現及其市場發展預測而估計。使用價值計算所用的主要假設如下：

	自動化	製造
截至二零一五年十二月三十一日止年度 增長率(最終增長率)	5%	不適用(附註)
貼現率	10%	不適用(附註)
截至二零一四年十二月三十一日止年度 增長率(最終增長率)	5%	1%
貼現率	10%	10%

管理層相信，任何該等假設發生任何合理可能變動均不會導致現金產生單位的賬面總值超過其可收回總金額。

附註：於二零一五年十二月三十一日，製造分部的可收回金額乃基於公平值減出售成本參照市場報價而釐定。



## 9 附屬公司

本公司附屬公司的詳情如下：

附屬公司的名稱	註冊成立/ 成立日期	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本集團持有 實際權益	主要業務
<b>直接持有：</b>					
Great Sphere Developments Limited	二零一二年七月三日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
祥成控股有限公司	二零零九年五月十一日	英屬處女群島	27,774,264股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
<b>間接持有：</b>					
Brilliant Victory Holdings Limited	二零一二年十一月二十三日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
俊獅有限公司	二零零九年五月六日	英屬處女群島	2股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
櫻輝有限公司	二零零九年五月十一日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
薩特龍科技有限公司	二零零零年十月十三日	香港	10,000股10,000港元的股份	100%	投資控股
數碼科技通訊有限公司	二零一一年二月二十四日	香港	1股1港元的股份	100%	投資控股
數碼能源科技有限公司	二零零九年十二月十八日	香港	1股1港元的股份	100%	投資控股
Cyber Lighting Technology Limited	二零一一年一月十八日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	暫無業務
數碼醫療器材有限公司	二零一一年二月二十四日	香港	1股1港元的股份	100%	投資控股
數碼科技產品有限公司	二零一一年三月二日	香港	1股1港元的股份	100%	暫無業務
Cyber Vision Technology Limited	二零一一年一月十八日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
堅永有限公司	二零零九年五月六日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股

## 9 附屬公司 (續)

附屬公司的名稱	註冊成立/ 成立日期	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本集團持有 實際權益	主要業務
<b>間接持有：(續)</b>					
FingerQ Japan Co., Ltd	二零一三年十二月二十七日	日本	50股每股面值10,000日圓的股份	100%	業務發展及產品市場推廣
FingerQ Technology Limited	二零一三年五月三十日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
加密堡有限公司	二零一三年二月十九日	香港	1股1港元的股份	100%	投資控股
FingerQ Macao Commercial Offshore Limited	二零零七年十二月十三日	澳門	1股每股面值100,000澳門元的股份	100%	軟件交易
佳永投資有限公司	二零一三年八月九日	香港	1股1港元的股份	100%	暫無業務
Gain Glory Holdings Limited	二零一二年九月二十八日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
佳力科技有限公司	二零零七年五月十日	香港	5,000,000股5,000,000港元的股份	100%	機器及零部件貿易以及投資控股
Gallant Tech (i-manufacturing) Limited	二零一二年十月十五日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	暫無業務
Giant Leap International Limited	二零一三年九月二十七日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
Golden Vast Limited	二零一一年四月十一日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
Golden Vast Macao Commercial Offshore Limited	二零零三年二月二十五日	澳門	1股每股面值1,000,000澳門元的股份	100%	電子產品貿易
Grand Sheen Group Limited	二零一一年一月十八日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股





## 綜合財務報表附註(續)

### 9 附屬公司(續)

附屬公司的名稱	註冊成立/ 成立日期	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本集團持有 實際權益	主要業務
<b>間接持有：(續)</b>					
香港寶信資產管理有限公司(前稱潤上有限公司)	二零一二年四月二十三日	香港	1股1港元的股份	100%	投資控股
Bao Xin International Asset Management Limited (前稱Great Ray Developments Limited)	二零一二年七月三日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
鶴山市世逸電子科技有限公司	二零零四年十一月十八日	中國	57,250,000美元	100%	製造印刷電路板觸控板
Majestic Fortune Limited	二零一一年一月十一日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
耀光聯有限公司	二零零九年七月九日	香港	1股1港元的股份	100%	管理及持有專利權、商標及設計
兆榮有限公司	二零零九年五月十一日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
Smart Riches Limited	二零一一年一月十三日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
Surplus Creation Investments Limited	二零一三年一月三日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
上堡有限公司	二零零九年七月九日	香港	1股1港元的股份	100%	電子產品貿易
World Design Technology Limited	二零零九年十一月四日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的股份	100%	投資控股
世逸國際有限公司	一九九六年十二月二十七日	香港	100,000股100,000港元的股份	100%	電子產品貿易

## 9 附屬公司 (續)

附屬公司的名稱	註冊成立/ 成立日期	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本集團持有 實際權益	主要業務
<b>間接持有：(續)</b>					
深圳市佳力興業電子科技 有限公司	二零零六年六月二十三日	中國	人民幣1,500,000元	100%	機器及零部 件貿易
WWTT Technology China	二零一一年十一月一日	中國	1,000,000港元	100%	研發
China Foresea Finance Group Limited	二零一五年十月十四日	開曼群島	1股每股面值1美元的 股份	100%	暫無業務
Bao Da Financial International Limited	二零一五年八月六日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的 股份	100%	投資控股
Bao Yao International Technology Limited	二零一五年八月六日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的 股份	100%	投資控股
香港寶達金融控股 有限公司	二零一五年八月十八日	香港	1股1美元的股份	100%	投資控股
香港寶耀科技有限公司	二零一五年八月二十日	香港	1股1美元的股份	100%	投資控股
深圳寶信金融服務 有限公司	二零一五年十月十二日	中國	人民幣500,000,000元	100%	暫無業務
深圳寶達金融服務 有限公司	二零一五年十月十二日	中國	人民幣800,000,000元	100%	暫無業務
深圳寶耀科技有限公司	二零一五年十月二十一日	中國	人民幣500,000,000元	100%	暫無業務
裕進有限公司	二零一五年十二月十六日	英屬處女群島	1股每股面值1美元的 股份	100%	暫無業務



## 10 於聯營公司的投資

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
於一月一日	12,595	22,500
分佔聯營公司虧損	(624)	(3,786)
於聯營公司投資的減值撥備	(4,200)	(6,119)
於十二月三十一日	7,771	12,595

以下所載為本集團於二零一五年十二月三十一日之聯營公司。下文載列的聯營公司的股本僅由普通股組成，其由本集團直接持有；註冊成立或註冊之國家亦為其主要營業地點。

名稱	營業地點/ 註冊成立國家	擁有權 權益	主要業務	計量方法
Advanced Radio Device Technologies, Inc. (「ARDT」)	韓國	43%	研發、製造、銷售及市場推廣通訊及相關設備的半導體	權益
Tekmar, Inc.	美國	37.76%	研發、製造及銷售電訊商級別無線電訊系統及零件	權益

ARDT及Tekmar, Inc.為私人公司且其股份並無市場報價。

概無有關本集團於聯營公司之權益之或然負債。

於截至二零一五年十二月三十一日止年度，由於ARDT的財務表現欠佳，故本集團已就於ARDT的權益作出4,200,000港元減值撥備。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，由於Tekmar, Inc. 錄得持續虧損及面對財政困難，故本集團對於Tekmar, Inc.之權益悉數作出減值6,119,000港元，並無任何未確認之分佔聯營公司虧損。

### 聯營公司之概要財務資料

以下載列ARDT之概要財務資料，其使用權益法入賬。

## 10 於聯營公司的投資(續)

### 概要財務狀況表

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>流動</b>		
流動資產總值	<b>6,705</b>	6,576
流動負債總額	<b>(502)</b>	(179)
<b>非流動</b>		
非流動資產總值	<b>2,719</b>	4,365
非流動負債總額	<b>(1,781)</b>	(2,170)
資產淨值	<b>7,141</b>	8,592

### 概要全面收益表

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
收益	<b>4,527</b>	3,164
持續經營業務之除稅後虧損	<b>(1,451)</b>	(3,114)
全面虧損總額	<b>(1,451)</b>	(3,114)
收購後之持續經營業務之除稅後虧損	<b>(1,451)</b>	(3,114)



## 10 於聯營公司的投資(續)

### 概要財務資料對賬

所呈列概要財務資料與其於聯營公司之權益賬面值之對賬。

概要財務資料	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
於一月一日之期初資產淨值	8,592	11,706
期內收購後虧損	(1,451)	(3,114)
期末資產淨值	7,141	8,592
擁有權百分比	43%	43%
於聯營公司之權益	3,071	3,695
商譽	4,700	8,900
賬面值	7,771	12,595

## 11 可供出售金融資產

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
非上市股份	86,550	103,909
上市股份	200,579	83,353
	287,129	187,262

於二零一五年十二月三十一日，總賬面值為86,550,000港元(二零一四年：74,391,000港元)的若干非上市股份乃使用貼現現金流量法基於不可觀察輸入數據釐定的公平值計量。於二零一四年十二月三十一日，賬面值為29,518,000港元的非上市股份乃按成本計量(附註3.3及3.4)。

上市股份的公平值乃根據其於報告期末所報的市價而釐定。

於報告期末，本集團的可供出售金融資產已由管理層個別進行減值審查。截至二零一五年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表中已確認減值虧損16,800,000港元(二零一四年：無)。

## 11 可供出售金融資產(續)

於報告期末，概無抵押任何可供出售金融資產作為本集團銀行借貸的抵押品。

可供出售金融資產乃按以下貨幣計值：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
美元	<b>58,356</b>	78,263
挪威克朗	<b>199,255</b>	79,481
加拿大元	<b>29,518</b>	29,518
	<b>287,129</b>	187,262

## 12 存貨

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
原料	-	62,073
在製品	-	5,709
製成品	<b>16,030</b>	39,309
	<b>16,030</b>	107,091

393,527,000港元(二零一四年：600,533,000港元)的存貨成本已計入銷售成本。

於二零一五年十二月三十一日，合共24,306,000港元(二零一四年：30,356,000港元)之原料、在製品及製成品被視為陳舊。於二零一五年十二月三十一日，已計提撥備24,306,000港元(二零一四年：30,356,000港元)。減值撥備金額已計入綜合全面收益表「銷售成本」內。



### 13 應收貿易賬款

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
應收貿易賬款	<b>113,849</b>	136,504
減：應收款項減值撥備	<b>(390)</b>	(668)
應收貿易賬款－淨額	<b>113,459</b>	135,836
減：非即期部分	<b>(3,946)</b>	(1,763)
即期部分	<b>109,513</b>	134,073

應收貿易賬款的賬面值與其公平值相若。

本集團一般向其客戶授出30日至90日信用期。於接納後自動化產品的客戶一般獲授介乎30日至60日的信用期。根據發票日期應收貿易賬款的賬齡分析如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
0至30日	<b>51,906</b>	58,365
31至60日	<b>17,203</b>	29,584
61至90日	<b>13,040</b>	23,758
91至120日	<b>21,560</b>	8,694
120日以上	<b>10,140</b>	16,103
	<b>113,849</b>	136,504

於二零一五年十二月三十一日，92,906,000港元(二零一四年：97,907,000港元)的應收貿易賬款為未逾期或減值。此與在近期並無拖欠款項記錄的客戶有關。

### 13 應收貿易賬款(續)

於二零一五年十二月三十一日，20,553,000港元(二零一四年：37,929,000港元)的應收貿易賬款為已逾期但未減值。由於董事認為可收回該等金額，且近期無拖欠款項記錄，故並無就該等結餘計提撥備。根據發票日期該等應收賬款的賬齡分析如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
0至30日	225	2,287
31至60日	2,100	6,306
61至90日	5,007	11,039
91至120日	4,654	7,746
120日以上	8,567	10,551
	<b>20,553</b>	37,929

於二零一五年十二月三十一日，390,000港元(二零一四年：668,000港元)的應收貿易賬款已減值及計提撥備。應收該等客戶款項的賬齡超過120日。

應收貿易賬款乃按以下貨幣計值：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
美元	65,169	88,376
港元	872	1,592
人民幣	47,132	35,866
歐元	-	9,201
其他	286	801
	<b>113,459</b>	135,836





## 綜合財務報表附註(續)

### 13 應收貿易賬款(續)

應收貿易賬款減值撥備的變動如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
於一月一日	668	828
應收貿易賬款減值撥備	3,252	131
應收貿易賬款減值撥備撥回	-	(291)
轉撥至分類為持作出售的出售組合	(3,530)	-
於十二月三十一日	390	668

於報告日期，最高的信貸風險為應收貿易賬款的公平值。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

### 14 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>非即期</b>		
購買物業、廠房及設備以及無形資產預付款項	-	1,317
預付董事保險	-	4,700
	-	6,017
<b>即期</b>		
購買存貨的預付款項	-	245
公用事務及其他按金	1,537	3,573
可退回增值稅	-	2,287
應收託管金額	1,166	3,390
其他	3,732	7,743
	6,435	17,238

經考慮預付款項、按金及其他應收款項結餘的性質及對手方的信貸記錄(如適用)後，董事認為可收回該等結餘。

預付款項、按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

## 15 按公平值計入損益表的金融資產

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
上市股份	295,625	1,162
其他證券	48,280	–
	<b>343,905</b>	1,162

本集團按公平值計入損益表的金融資產以港元計值。

上市股份的公平值乃根據其於活躍市場上的現行買入價釐定。於二零一五年十一月十一日，本集團採納證券投資為新業務分部(附註5)。於二零一五年十一月十一日後，按公平值計入損益表的金融資產的公平值變動乃於綜合全面收益表中的收益列賬。按公平值計入損益表的金融資產於綜合現金流量表中「營運活動」內呈列。

## 16 現金及現金等價物

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
手頭現金	182	165
銀行存款	3,344,209	239,627
	<b>3,344,391</b>	–
減：轉撥至分類為持作出售的資產(附註18)	(92,830)	–
	<b>3,251,561</b>	239,792

現金及現金等價物乃按以下貨幣計值：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
人民幣	442,249	127,748
美元	106,606	51,121
港元	2,672,704	58,685
其他	30,002	2,238
	<b>3,251,561</b>	239,792

將人民幣兌換為外幣及將人民幣匯出中國受中國政府頒佈的外匯管制法規所規限。



## 17 股本及溢價

	股份數目 (千股)	股本 千港元	股份溢價 千港元	總計 千港元
於二零一四年一月一日及十二月三十一日	2,927,084	292,708	565,489	858,197
發行股份(附註)	18,621,514	1,862,152	1,488,662	3,350,814
於二零一五年十二月三十一日	21,548,598	2,154,860	2,054,151	4,209,011

附註：於二零一五年五月九日，本集團與(其中包括)八名投資者訂立認購協議，據此，該等投資者同意認購18,611,994,000股新股份(「股份認購事項」)。股份認購事項已於二零一五年八月三日完成。該等股份乃按每股0.18港元的價格發行，總現金代價為3,350,159,000港元。所得款項淨額為3,345,054,000港元(經扣除5,105,000港元的交易成本)。

此外，本集團僱員行使了9,520,000份購股權，總現金代價為3,998,000港元。

## 18 分類為持作出售的資產及負債

本集團管理層批准出售本集團全資附屬公司俊獅有限公司、世逸國際有限公司及鶴山市世逸電子科技有限公司(統稱為「俊獅集團」)後，與俊獅集團有關的資產及負債已呈列為持作出售。該項交易的完成日期預期為二零一六年六月三十日前。於出售俊獅集團後，本集團將繼續從事製造業務。

### (a) 分類為持作出售的俊獅集團的資產

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
物業、廠房及設備(附註6)	66,013	-
土地使用權(附註7)	4,575	-
遞延所得稅資產(附註21)	8,992	-
應收貿易賬款	16,834	-
預付款項、按金及其他應收款項	9,112	-
存貨	53,238	-
現金及現金等價物(附註16)	92,830	-
可供出售金融資產	559	-
按公平值計入損益表的金融資產	972	-
總計	253,125	-

## 18 分類為持作出售的資產及負債(續)

### (b) 分類為持作出售的俊獅集團的負債

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
銀行借貸	17,045	-
應付貿易賬款	17,200	-
應計費用及其他應付款項	13,396	-
遞延所得稅負債(附註21)	156	-
即期所得稅負債	12,758	-
總計	60,555	-

## 19 其他儲備及保留盈利／(累計虧絀)

	合併儲備 (附註a) 千港元	資本儲備 (附註b) 千港元	購股權 儲備 千港元	法定儲備 (附註c) 千港元	可供出售 金融資產 千港元	匯兌儲備 千港元	小計	保留盈利/ (累計虧絀) 千港元	合計 千港元
截至二零一四年 十二月三十一日止年度									
於二零一四年一月一日	(215,150)	12,411	2,224	33,545	29,078	22	(137,870)	483,393	345,523
年度虧損	-	-	-	-	-	-	-	(583,152)	(583,152)
其他全面收益：									
可供出售金融資產的 公平值虧損	-	-	-	-	(117,293)	-	(117,293)	-	(117,293)
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	(409)	(409)	-	(409)
其他全面虧損總額	-	-	-	-	(117,293)	(409)	(117,702)	-	(117,702)
全面虧損總額	-	-	-	-	(117,293)	(409)	(117,702)	(583,152)	(700,854)
派付二零一三年末期股息	-	-	-	-	-	-	-	(11,708)	(11,708)
轉撥至法定儲備	-	-	-	442	-	-	442	(442)	-
於二零一四年 十二月三十一日	(215,150)	12,411	2,224	33,987	(88,215)	(387)	(255,130)	(111,909)	(367,039)



## 綜合財務報表附註(續)

### 19 其他儲備及保留盈利／(累計虧絀)(續)

	合併儲備 (附註a) 千港元	資本儲備 (附註b) 千港元	購股權 儲備 千港元	法定儲備 (附註c) 千港元	可供出售 金融資產 千港元	匯兌儲備 千港元	小計 千港元	(累計 虧絀)／ 保留盈利 千港元	合計 千港元
截至二零一五年 十二月三十一日止年度									
於二零一五年一月一日	(215,150)	12,411	2,224	33,987	(88,215)	(387)	(255,130)	(111,909)	(367,039)
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	181,687	181,687
其他全面收益：									
可供出售金融資產的 公平值收益	-	-	-	-	142,519	-	142,519	-	142,519
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	(14,411)	(14,411)	-	(14,411)
其他全面收益總額	-	-	-	-	142,519	(14,411)	128,108	-	128,108
全面收益總額	-	-	-	-	142,519	(14,411)	128,108	181,687	309,795
行使購股權	-	-	(1,762)	-	-	-	(1,762)	-	(1,762)
購股權到期	-	-	(92)	-	-	-	(92)	92	-
於二零一五年 十二月三十一日	(215,150)	12,411	370	33,987	54,304	(14,798)	(128,876)	69,870	(59,006)

- (a) 合併儲備指本公司股本與其根據二零零九年集團重組購入的附屬公司之合併股本(撇除集團內公司間投資及股本後)之差額。
- (b) 本集團資本儲備指根據二零零九年集團重組購入非控股股東應佔資產淨值並視同權益持有者的出資，而本集團於二零零八年批准及採納的股份獎勵計劃項下獎勵股份歸屬時解除以股份為基礎的報酬儲備。

## 19 其他儲備及保留盈利／(累計虧絀) (續)

- (c) 中國法律及法規規定，在中國註冊的公司從各自法定財務報表所呈報的淨利潤(抵銷以往年度的累計虧損後)中，於向權益持有者分派利潤前分配款項，以提撥若干法定儲備。所有法定儲備均為特定用途而設立。中國公司於分派當年度的除稅後利潤時，須向法定盈餘儲備分配法定淨利潤的10%。當公司法定盈餘儲備的總和超過其註冊資本的50%時，公司可停止分配。法定盈餘儲備只可用作彌補公司的虧損、擴大公司的生產營運或增加公司的資本。此外，按照董事會的決議案，公司可使用其除稅後利潤向酌情盈餘儲備作出進一步供款。

## 20 銀行借貸

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
非即期 銀行貸款，已抵押	12,500	58,333
即期 銀行貸款，已抵押	12,500	99,767
信託收據貸款，已抵押	5,225	97,477
	17,725	197,244
銀行借貸總額	30,225	255,577

於報告期末，本集團的借貸須於下列期間償還：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
一年內	17,725	197,244
一至兩年	12,500	29,167
兩至五年	-	29,166
	30,225	255,577



## 20 銀行借貸(續)

實際年利率如下：

	二零一五年			二零一四年		
	港元	美元	其他	港元	美元	其他
銀行貸款	2.52%	-	-	2.51%	-	-
信託收據貸款	-	2.11%	-	-	1.98%	1.85%

於二零一五年十二月三十一日，本公司銀行借貸之實際年利率為2.44%（二零一四年：2.31%）。

銀行借貸是以本公司及其若干附屬公司提供的公司擔保作抵押。

本集團若干銀行融資受契約所規限，據此本集團須達成若干主要績效指標。於二零一四年十二月三十一日，本集團未能符合約30,000,000港元之銀行融資所規定的有形淨值，而該融資當中約10,000,000港元已被動用。貸款方並無因未能符合有關契約條文而要求提前償還貸款，而貸款已於二零一五年三月悉數償還。於二零一五年十二月三十一日，本集團並無違反任何銀行融資。

由於貼現的影響並不重大，故即期借貸的公平值與其賬面值相若。非即期借貸的公平值乃按本集團可取得的目前市場利率貼現未來現金流量釐定並屬於公平值層級第二層級之內。

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
美元	5,225	95,706
港元	25,000	158,100
日圓	-	1,771
	<b>30,225</b>	255,577

## 21 遞延所得稅

當有合法可強制執行的權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且該等遞延所得稅與同一財政機關有關，即以遞延所得稅資產抵銷遞延所得稅負債。下列是進行適當抵銷後的結餘，並於綜合財務狀況表內載列：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
將於超過12個月後收回的遞延所得稅資產	-	(5,992)
將於超過12個月後償還的遞延所得稅負債	<b>11,900</b>	1,524
	<b>11,900</b>	(4,468)

遞延所得稅負債／(資產)的總變動如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
年初	<b>(4,468)</b>	(12,020)
於綜合全面收益表支銷(附註28)	<b>7,532</b>	7,552
轉撥至分類為持作出售的資產(附註18)	<b>8,992</b>	-
轉撥至分類為持作出售的負債(附註18)	<b>(156)</b>	-
年末	<b>11,900</b>	(4,468)





## 綜合財務報表附註(續)

### 21 遞延所得稅(續)

遞延所得稅資產及負債於二零一五年及二零一四年的變動(並無計及於同一徵稅司法權區抵銷的結餘)如下:

	加速稅項折舊撥備		存貨之 未變現(溢利)/虧損		公平值收益/(虧損)		按公平值計入 損益表的金融 資產之未變現溢利		稅項虧損		合計	
	二零一五年	二零一四年	二零一五年	二零一四年	二零一五年	二零一四年	二零一五年	二零一四年	二零一五年	二零一四年	二零一五年	二零一四年
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
遞延所得稅負債/(資產)												
於一月一日	200	84	(5,992)	(7,188)	1,324	1,977	-	-	-	(6,893)	(4,468)	(12,020)
於綜合全面收益表 (貸記)/支銷	(44)	116	(3,000)	1,196	(654)	(653)	11,230	-	-	6,893	7,532	7,552
轉撥至分類為持作出售的 (負債)/資產(附註18)	(156)	-	8,992	-	-	-	-	-	-	-	8,836	-
於十二月三十一日	-	200	-	(5,992)	670	1,324	11,230	-	-	-	11,900	(4,468)

於二零一五年十二月三十一日，本集團的中國附屬公司並無未匯付溢利。於二零一四年十二月三十一日，本集團並無就其中國附屬公司的未匯付保留盈利42,569,000港元原應支付的預扣稅及其他稅項確認遞延所得稅負債2,128,000港元。本公司董事認為，有關保留盈利將用作重新投資。

倘可能透過未來應課稅溢利變現相關稅務利益，則就結轉稅項虧損確認遞延所得稅資產。由於日後可得應課稅收入存在不穩定因素，因此本集團並無就虧損8,225,000港元(二零一四年：69,037,000港元)確認遞延所得稅資產1,357,000港元(二零一四年：11,630,000港元)，而該遞延所得稅資產可結轉與未來應課稅收入對銷。該虧損並無到期日。

### 22 應付貿易賬款及應付票據

本集團：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
應付貿易賬款	43,074	69,489
應付票據	1,969	95
	45,043	69,584

## 22 應付貿易賬款及應付票據(續)

根據發票日期應付貿易賬款及應付票據的賬齡分析如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
0至30日	24,512	42,022
31至60日	15,704	14,253
61至90日	2,278	2,886
91至120日	-	3,317
120日以上	2,549	7,106
	<b>45,043</b>	69,584

應付貿易賬款及應付票據的賬面值與其公平值相若。

應付貿易賬款及應付票據的賬面值乃按以下貨幣計值：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
人民幣	776	6,072
美元	41,854	44,532
港元	427	12,768
歐元	17	6,189
日圓	1,969	23
	<b>45,043</b>	69,584



### 23 應計費用及其他應付款項

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>即期</b>		
購買物業、廠房及設備的應付款項	-	1,701
應付薪金及工資	1,437	9,098
應計營運費用	4,307	2,064
客戶墊款	6,357	9,864
增值稅及其他中國稅項撥備	3,923	5,252
有關收購一間附屬公司的應付或然代價(附註)	-	9,672
應付佣金	1,092	1,368
其他應計費用及其他應付款項	8,397	12,558
	<b>25,513</b>	51,577

應計費用及其他應付款項的賬面值與其公平值相若。於二零一五年十二月三十一日，約6%(二零一四年：37%)應計費用及其他應付款項的賬面值以人民幣計值，而其餘則主要以港元計值。

附註：

於二零一二年一月十六日，本集團收購佳力科技有限公司的100%已發行股份。總代價金額約為80,200,000港元，包括現金款項58,800,000港元、應付款項200,000港元及估計或然代價約21,200,000港元。

或然代價安排規定本集團須根據佳力科技集團截至二零一二年十二月三十一日、二零一三年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度的純利，向佳力科技集團的前擁有人支付最高未折讓金額約27,300,000港元。

本集團須根據此安排支付的全部未來付款的潛在未折讓金額介乎零港元至27,300,000港元。或然代價安排的公平值21,243,000港元乃使用收入法經考慮可能加權獲利能力比率後估計。公平值估計乃基於折讓率7%計算，並計及佳力科技集團的可能性調整純利，截至二零一二年十二月三十一日、二零一三年十二月三十一日及二零一四年十二月三十一日止年度介乎5,500,000港元至11,900,000港元。

截至二零一五年十二月三十一日止年度，已根據截至二零一四年十二月三十一日止年度佳力科技集團的純利向佳力科技集團前擁有人結付10,011,000港元(二零一四年：9,002,000港元)。此外，已就或然代價安排於損益表確認按實際利率計算的利息增值339,000港元。

## 24 其他(虧損)/收益—淨額及其他收入—淨額

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
其他(虧損)/收益—淨額		
按公平值計入損益表的金融資產的公平值虧損	-	(159)
出售可供出售金融資產之收益	10,302	5,546
商譽減值虧損	(1,900)	-
可供出售金融資產減值虧損	(16,800)	-
	<b>(8,398)</b>	5,387
其他收入—淨額		
沒收一名客戶的貿易按金	-	3,151
收回壞賬	-	291
許可費收入—淨額	78,234	-
撤銷其他應付款項	1,051	-
其他	2,525	1,516
	<b>81,810</b>	4,958

許可費收入—淨額指轉讓若干有關FingerQ的軟件、文件及其他知識產權的許可所產生的收入93,120,000港元，扣除過往就FingerQ資本化的無形資產賬面值9,548,000港元(附註18)及其他交易成本5,338,000港元。



25 按性質分類的開支

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
僱員福利開支(附註26)	70,054	92,293
董事及主要行政人員薪酬(附註36)	3,890	5,345
存貨成本	393,527	600,533
存貨減值撥備	1,000	11,800
物業、廠房及設備減值撥備	-	434,500
無形資產減值撥備	3,679	-
應收貿易賬款減值撥備	3,252	131
預付款項減值撥備	637	-
核數師酬金		
— 審核服務	1,792	2,437
— 非審核服務	910	1,509
物業、廠房及設備折舊(附註6)	15,152	66,372
營運租賃租金—辦公室物業、工廠及倉庫	6,757	8,453
土地使用權攤銷(附註7)	115	116
消耗品及廠房供應品	622	1,848
電費、水費及公用事務費用	6,725	11,787
貨運及運輸	4,759	6,135
銀行手續費	1,825	1,591
其他稅項徵費	4,198	3,362
研發費用		
— 僱員福利費用(附註26)	4,069	5,197
— 無形資產攤銷(附註8)	16,353	15,925
佣金支出	12,587	10,269
廣告及宣傳開支	3,735	4,846
出售物業、廠房及設備以及無形資產的虧損	444	2,463
其他	19,268	28,580
銷售成本、分銷成本及行政費用總額	575,350	1,315,492

## 26 僱員福利開支(不包括董事福利及利益)

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
工資及薪金	65,371	89,939
其他僱員福利	3,671	7,132
退休金成本一定額供款計劃及社會保障成本	8,199	10,538
	77,241	107,609
減：計入研發費用的金額(附註25)	(4,069)	(5,197)
減：資本化作為無形資產的金額(附註8)	(3,118)	(10,119)
	70,054	92,293

- (i) 本集團已安排其香港僱員參加強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，其為由獨立受託人管理的定額供款計劃。根據強積金計劃，本集團(僱主)與其每名香港僱員須各自每月向計劃作出相等於僱員入息(定義見強制性公積金法例)5%的供款。自二零一四年六月起，僱主與僱員各自的每月供款均以1,500港元(二零一四年一月至二零一四年五月：1,250港元)為上限，而超出上限的供款則屬自願性質。
- (ii) 中國的規則及規例訂明，於中國營運的附屬公司為其僱員向國家營辦的退休計劃作出供款。僱員按其基本薪金約8%作出供款，而附屬公司則按其僱員基本薪金約17%作出供款，且除供款外，並無實際支付退休金或退休後福利的任何其他責任。國家營辦之退休計劃負責支付應付予已退休僱員之全部退休金。

### (iii) 五名最高薪人士

本集團五名最高薪人士包括兩名董事(二零一四年：兩名董事)，其酬金於附註36呈列的分析反映。於年內應付餘下三名人士(二零一四年：三名人士)的酬金載列如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
基本薪金、花紅、其他津貼及實物利益	4,768	3,227
退休福利一定額供款計劃	198	33
	4,966	3,260



26 僱員福利開支(包括董事福利及利益)(續)

(iii) 五名最高薪人士(續)

酬金屬於以下範疇：

酬金範疇	個別人士數目	
	二零一五年	二零一四年
1,000,000港元以下	1	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1
1,500,001港元至2,000,000港元	-	-
2,000,001港元至2,500,000港元	-	-
2,500,001港元至3,000,000港元	1	-

於年內，本集團並無已付或應付獎勵款項予任何五名最高薪人士，作為吸引彼等加入本集團的禮聘或作為離職的補償(二零一四年：相同)。

27 財務收入／(成本)－淨額

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
財務收入		
— 銀行存款利息收入	8,221	4,555
	8,221	4,555
財務成本：		
— 銀行貸款	(4,869)	(4,008)
— 融資租賃承擔	-	(6)
— 信託收據貸款	(1,281)	(1,137)
— 應付或然代價利息理論增值	(339)	(874)
	(6,489)	(6,025)
財務收入／(成本)－淨額	1,732	(1,470)

## 28 所得稅開支

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
即期所得稅		
— 香港利得稅	7,800	3,018
— 海外及中國所得稅	9,743	3,038
	17,543	6,056
過往年度撥備不足／(超額撥備)	57	(5,922)
	17,600	134
遞延所得稅(附註21)	7,532	7,552
	25,132	7,686

### 所得稅撥備

香港利得稅根據年內估計應課稅溢利按16.5%(二零一四年：16.5%)計提撥備。

於中國經營的實體適用的法定所得稅率為25%(二零一四年：25%)。來自中國附屬公司所匯溢利有關的股息亦須徵收5%預扣所得稅。

海外所得稅乃按本集團經營業務所在國家的現行稅率就年內的估計應課稅溢利計算。





## 綜合財務報表附註(續)

### 28 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前溢利／(虧損)的稅項與採用於相關司法權區產生的溢利適用的本地稅率計算的理論金額的差額如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
除所得稅前溢利／(虧損)	206,819	(575,466)
按於相關司法權區產生的溢利適用的本地稅率計算的稅項	23,102	(136,068)
毋須課稅的收入	(190)	(725)
不可扣稅開支	8,200	139,978
呈報聯營公司的業績(扣除稅項)的稅項影響	796	221
過往年度的撥備不足／(超額撥備)	57	(5,922)
動用先前未確認的稅項虧損	(10,273)	-
未確認的稅項虧損	3,440	10,202
所得稅開支	25,132	7,686

### 29 每股盈利／(虧損)

#### (a) 基本

每股基本盈利／(虧損)乃根據本公司權益持有者應佔溢利／(虧損)除以已發行普通股的加權平均數計算。

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
本公司權益持有者應佔持續經營業務 溢利／(虧損)(千港元)	181,687	(583,152)
已發行普通股的加權平均數(千股)	7,704,980	2,927,084
持續經營業務的每股基本盈利／ (虧損)(以每股港仙計)	2.36	(19.92)

## 29 每股盈利／(虧損)(續)

### (b) 攤薄

每股攤薄盈利乃根據流通在外的普通股的經調整加權平均數計算，當中假設已轉換所有潛在攤薄普通股。本公司擁有一類潛在攤薄普通股：購股權。就購股權而言，乃根據未行使購股權所附帶的認購權的貨幣價值計算釐定可能按公平值(按本公司股份的平均年度市場股價釐定)購入的股份數目。按上述方式計算的股份數目與假設購股權獲行使下會發行的股份數目作出比較。

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>盈利／(虧損)</b>		
本公司權益持有者應佔溢利／(虧損)(千港元)	<b>181,687</b>	(583,152)
<b>已發行普通股的加權平均數(千股)</b>	<b>7,704,980</b>	2,927,084
經調整：		
－購股權(千份)	<b>3,774</b>	－
計算每股攤薄盈利的普通股的加權平均數(千股)	<b>7,708,754</b>	2,927,084
持續經營業務的每股攤薄盈利／(虧損) (以每股港仙計)	<b>2.36</b>	(19.92)

## 30 股息

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
建議二零一五年末期股息－每股0.25港仙(二零一四年：無)	<b>53,871</b>	－
已付二零一四年末期股息－無 (已付二零一三年末期股息：每股0.4港仙)	－	11,708
	<b>53,871</b>	11,708



## 綜合財務報表附註(續)

### 31 營運活動所用現金

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
除所得稅前溢利／(虧損)	206,819	(575,466)
作出以下調整：		
－財務收入(附註27)	(8,221)	(4,555)
－財務成本(附註27)	6,489	6,025
－物業、廠房及設備折舊(附註6)	15,152	66,372
－土地使用權攤銷(附註7)	115	116
－無形資產攤銷(附註8)	16,353	15,925
－出售物業、廠房及設備以及無形資產虧損	444	2,463
－出售可供出售金融資產之收益(附註24)	(10,302)	(5,546)
－按公平值計入損益表的金融資產的公平值虧損(附註24)	－	159
－存貨減值撥備	1,000	11,800
－應收貿易賬款減值撥備	3,252	131
－物業、廠房及設備減值撥備	－	434,500
－無形資產減值撥備	15,127	－
－可供出售金融資產減值撥備	16,800	－
－應收貿易賬款減值虧損撥備撥回	－	(291)
－流動及非流動預付款項撇銷	637	1,063
－分佔聯營公司虧損(附註10)	624	3,786
－聯營公司減值撥備(附註10)	4,200	6,119
營運資金變動前的營運溢利／(虧損)	268,489	(37,399)
營運資金變動：		
－存貨	36,823	30,184
－應收貿易賬款	2,291	73,923
－預付款項、按金及其他應收款項	6,577	13,903
－按公平值計入損益表的金融資產	(343,715)	－
－應收一名關連人士的款項	2,684	－
－應付貿易賬款及應付票據	(7,341)	(85,408)
－應計費用及其他應付款項	(11,046)	(44,907)
營運活動所用現金	(45,238)	(49,704)

### 31 營運活動所用現金 (續)

於綜合現金流量表中，出售物業、廠房及設備以及無形資產的所得款項包括：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
物業、廠房及設備的賬面淨值(附註6)	531	2,483
出售物業、廠房及設備以及無形資產虧損	(444)	(2,463)
出售物業、廠房及設備以及無形資產所得款項	87	20

### 32 營運租賃承擔

本集團根據不可撤銷營運租賃協議租用多項辦公室及倉庫。於年內，租賃開支於綜合全面收益表內支銷，詳情於綜合財務報表附註25披露。

本集團根據不可撤銷營運租賃按以下年限應付的未來最低租金總額如下：

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
一年內	5,516	6,373
一年後但五年內	1,875	4,692
	7,391	11,065



### 33 關連人士交易

凡有能力直接或間接控制另一方或在財務及經營決策上對另一方發揮重大影響力者，雙方即屬有關連。彼等受共同控制或共同重大影響者亦屬有關連。

(a) 於二零一三年十二月十五日，本集團與王國芳先生重續三年期的住宅物業租賃協議，據此，鶴山市世逸電子科技有限公司同意向王先生租用位於中國江門的若干住宅物業，作為本集團高級管理層的住所，年租金為人民幣1,200,000元（「現有租賃協議」）。現有租賃協議於二零一四年十二月三十一日提前終止，另訂立新租賃協議以重續現有租賃協議，自二零一五年一月一日起為期三年，年租金為人民幣408,000元。

(b) 主要管理層薪酬

	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
董事袍金	2,113	1,886
基本薪金、房屋津貼、其他津貼及實物利益	7,934	7,398
退休金計劃供款	228	68
	<b>10,275</b>	9,352

(c) 於年內，王國芳先生免費為本集團僱員提供若干物業，作為員工宿舍（二零一四年：相同）。

(d) 王國芳先生及程佩儀女士（統稱前「控股股東」）同意就本集團未能取得所需牌照及許可證所產生的所有費用及開支，以及本集團若干物業的任何拆卸成本，向本集團提供全數彌償保證，使本集團免受損害。

(e) 於二零一四年四月向本集團主要管理行政人員甘潤光先生墊付一筆貸款。貸款按香港銀行同業拆息加年利率2厘計息，已於年內悉數償還。

### 34 以股份為基礎的付款

本公司於二零一三年六月十七日（「授出日期」）向本公司執行及獨立非執行董事、若干高級管理層成員及僱員授出購股權。所授出購股權的行使價為0.42港元。購股權為無條件授出並於授出日期即時歸屬。購股權可於授出日期起十年內行使。本集團概無以現金購回或結算購股權的法定或推定責任。

尚未行使的購股權數目變動及其相關行使價載列如下：

	二零一五年		二零一四年	
	每份購股權 的行使價 (港元)	購股權 (千份)	每份購股權 的行使價 (港元)	購股權 (千份)
於一月一日	<b>0.42</b>	<b>12,020</b>	0.42	12,020
已授出	-	-	-	-
已行使	-	<b>(9,520)</b>	-	-
已到期	-	<b>(500)</b>	-	-
於十二月三十一日	<b>0.42</b>	<b>2,000</b>	0.42	12,020

年末之未行使購股權的到期日期及行使價如下：

到期日期	每份購股權 的行使價 (港元)	購股權(千份)	
		二零一五年	二零一四年
二零二三年六月十六日	0.420	<b>2,000</b>	12,020

所有尚未行使的購股權可自授出日期起行使。截至二零一五年十二月三十一日止年度，9,520,000份購股權獲行使（二零一四年：無）。

過往年度所授出購股權的公平值採用二項式釐訂，為每份購股權0.185港元。該模式之重要輸入數據為授出日期之股價0.41港元、上列行使價、波幅65%、股息收益率2%、預期購股權有效期十年及無風險年利率1.59%。波幅乃基於本公司及可比較公司於相等於購股權有效期的過往觀察期內的每日股價波幅而假設。由於本公司的交易記錄短於購股權有效期，因此波幅乃參考於香港上市及與本公司同業的可比較公司而定。

截至二零一五年十二月三十一日止年度概無於綜合全面收益表確認購股權開支（二零一四年：無）。



35 本公司的資產負債表及儲備變動

	附註	於十二月三十一日	
		二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		-	250,000
<b>流動資產</b>			
其他應收款項		2,291	779
應收附屬公司的款項		1,681,488	916,907
現金及現金等價物		2,645,948	102,079
		<b>4,329,727</b>	1,019,765
<b>資產總值</b>		<b>4,329,727</b>	1,269,765
<b>權益</b>			
本公司權益持有者應佔擁有人權益			
股本		2,154,860	292,708
股份溢價		2,054,151	565,489
其他儲備及(累計虧絀)/保留盈利		(324,856)	44,260
	附註(a)	<b>3,884,155</b>	902,457
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸		12,500	25,000

### 35 本公司的資產負債表及儲備變動(續)

	於十二月三十一日	
	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款項	4,752	3,375
應付附屬公司的款項	415,820	301,433
銀行借貸	12,500	37,500
	<b>433,072</b>	342,308
<b>負債總額</b>	<b>445,572</b>	367,308
<b>權益及負債總額</b>	<b>4,329,727</b>	1,269,765

附註(a)：

本公司的權益變動

	股本 千港元	股份溢價 千港元	資本儲備 (附註) 千港元	保留盈利/ (累計虧絀) 千港元	購股權儲備 千港元	合計 千港元
於二零一四年一月一日	292,708	565,489	34,750	5,331	2,224	900,502
年度溢利	-	-	-	13,663	-	13,663
派付二零一三年末期股息	-	-	-	(11,708)	-	(11,708)
於二零一四年 十二月三十一日	292,708	565,489	34,750	7,286	2,224	902,457
於二零一五年一月一日	292,708	565,489	34,750	7,286	2,224	902,457
年度虧損	-	-	-	(367,354)	-	(367,354)
發行股份所得款項	1,862,152	1,488,662	-	-	(1,762)	3,349,052
購股權到期	-	-	-	92	(92)	-
於二零一五年 十二月三十一日	2,154,860	2,054,151	34,750	(359,976)	370	3,884,155

附註：二零零九年本集團重組產生的本公司資本儲備指本公司根據重組發行的股份面值與購入附屬公司資產淨值總額之差額。

財務報表已於二零一六年三月十一日獲董事會批准並由下列董事代為簽署。

姚建輝  
主席

李敏斌  
董事





## 綜合財務報表附註(續)

### 36 董事福利及利益

#### 董事及主要行政人員的酬金

截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團已付／應付本公司各董事及主要行政人員的薪酬載列如下：

董事姓名	袍金	薪金	酬情花紅 (附註h)	房屋津貼	僱主向 退休金計劃 作出之供款	以股份為 基礎之報酬	就董事提供 與管理 本公司或 其附屬公司 的事務有關 的其他服務 而支付或 應收的酬金	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
<b>執行董事</b>								
姚建輝(附註a)	177	456	93	-	6	-	-	732
李敏斌(附註b)	116	-	-	-	-	-	-	116
張伯文(附註c)	122	-	-	-	-	-	-	122
王國芳(附註d)	424	587	-	-	-	-	-	1,011
程佩儀(附註d)	282	364	-	-	11	-	-	657
陳輝傑(附註d)	88	264	-	-	-	-	-	352
<b>非執行董事</b>								
黃煒(附註e)	145	-	-	-	-	-	-	145
<b>獨立非執行董事</b>								
王振邦	288	-	-	-	-	-	-	288
李均雄(附註f)	23	-	-	-	-	-	-	23
李國安	216	-	-	-	-	-	-	216
陳偉(附註g)	228	-	-	-	-	-	-	228
	2,109	1,671	93	-	17	-	-	3,890

### 36 董事福利及利益 (續)

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團已付／應付本公司各董事及主要行政人員的薪酬載列如下。

董事姓名	袍金	薪金	酬情花紅 (附註h)	房屋津貼	僱主向 退休金計劃 作出之供款	以股份為 基礎之報酬	就董事提供 與管理 本公司或 其附屬公司 的事務有關 的其他服務 而支付或 應收的酬金	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
<b>執行董事</b>								
王國芳	500	2,221	-	-	-	-	-	2,721
程佩儀	480	690	-	-	17	-	-	1,187
陳輝傑	150	531	-	-	-	-	-	681
<b>獨立非執行董事</b>								
王振邦	288	-	-	-	-	-	-	288
李國安	216	-	-	-	-	-	-	216
陳偉	252	-	-	-	-	-	-	252
	1,886	3,442	-	-	17	-	-	5,345

附註a：於二零一五年八月三日獲委任

附註b：於二零一五年八月三日獲委任為非執行董事，並於二零一五年十一月二十七日調任為執行董事

附註c：於二零一五年八月三日獲委任，並於二零一五年十一月二十七日辭任

附註d：於二零一五年八月三日辭任

附註e：於二零一五年八月三日獲委任為執行董事，並於二零一五年十一月二十七日調任為非執行董事

附註f：於二零一五年十一月二十七日獲委任

附註g：於二零一五年十一月二十七日辭任

附註h：酌情花紅乃按僱員表現而釐定



### 36 董事福利及利益(續)

董事於年內並無放棄或同意放棄任何酬金。於年內，本集團並無已付或應付獎勵款項予任何董事，作為吸引彼等加入本集團或作為離職的補償(二零一四年：相同)。

所示薪酬指該等董事以本集團僱員及／或以本公司董事的身份收取本集團的薪酬。

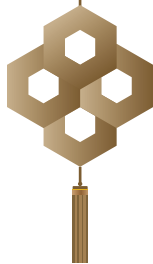
於截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團並無就獲提供董事服務而向任何第三方支付代價(二零一四年：無)。

於二零一五年十二月三十一日，並無提供任何貸款、類似貸款及其他交易安排乃惠及董事、受其控制的法人團體及其關連實體(二零一四年：無)。

除附註34所披露者外，於年末或於年內任何時間，並無任何存續的重大交易、安排及合約為與本集團業務有關、本集團為訂約方及本集團的董事於當中直接或間接擁有重大利益者(二零一四年：無)。

### 37 報告期後事項

- (1) 於二零一六年一月十二日，本集團與深圳邦凱新能源股份有限公司(「深圳企業」)訂立一項認購協議，據此，本集團已有條件同意以人民幣360,000,000元(相當於約425,844,000港元)代價認購，而深圳企業已同意向本集團配發及發行股份。於完成後，本集團將持有深圳企業約50%權益，並對深圳企業董事會擁有控制權，而深圳企業將成為本集團之附屬公司。
- (2) 於二零一六年二月三日，本集團與湛江集付通金融服務股份有限公司(「湛江企業」)訂立一項認購協議，據此，本集團已有條件同意以人民幣50,000,000元(相當於約59,140,000港元)代價認購，而湛江企業已有條件同意向本集團發行股份。於認購事項及湛江企業另一名現有股東進行的認購事項完成後，本集團將持有湛江企業約33.21%權益。因此，湛江企業將成為本公司的聯營公司。此外，本集團、湛江企業的現有股東及湛江企業訂立回購協議，據此(其中包括)本集團獲授權要求湛江企業或現有股東(視情況而定)在若干情況下回購或購買認購股份。
- (3) 於二零一六年一月二十九日，本集團與恒發洋參控股有限公司(「目標公司」)的多名現有股東訂立諒解備忘錄，內容有關建議收購目標公司大部份股權(「建議交易」)。然而，經本集團進行初步盡職審查後，本集團決定不會進行建議交易，備忘錄已予終止。
- (4) 於二零一六年二月二十六日，本集團訂立諒解備忘錄，據此本集團已同意出售，而買方已同意購買本集團一間全資附屬公司的全部登記股本。



中國金洋集團有限公司  
CHINA GOLDJOY GROUP LIMITED

<http://www.hk1282.com>

