

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



RENTIAN TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED

仁天科技控股有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：00885)

截至二零一六年十二月三十一日止年度末期業績公佈

| 財務摘要 (千港元) | 截至十二月三十一日止年度 | | 變動 | 變動百分比 % |
|---------------|------------------|---------|---------|------------|
| | 二零一六年 | 二零一五年 | | |
| 收益 | 1,203,580 | 904,096 | 299,484 | 33.1% |
| 毛利 | 464,259 | 353,692 | 110,567 | 31.3% |
| 毛利率 | 78.6% | 39.1% | | |
| 經營溢利 | 386,130 | 48,893 | 337,237 | 689.7% |
| 年內溢利 | 231,014 | 61,004 | 170,010 | 278.7% |
| 純利率 | 19.2% | 6.7% | | |
| 本公司擁有人應佔溢利 | 154,446 | 38,258 | 116,188 | 303.7% |
| 經調整純利(附註1) | 329,750 | 100,864 | 228,886 | 226.9% |
| 經調整純利率 | 27.4% | 11.2% | | |

* 僅供識別

| (千港元) | 截至十二月三十一日止年度 | | 變動 | 變動百分比 % |
|-------------------------------|---|-----------|-----------|------------|
| | 二零一六年 | 二零一五年 | | |
| 除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利 (「EBITDA」) | 392,090 | 114,694 | 277,396 | 241.9% |
| EBITDA率 | 32.6% | 12.7% | | |
| 經調整EBITDA (附註2) | 473,765 | 154,554 | 319,211 | 206.5% |
| 經調整EBITDA率 | 39.4% | 17.1% | | |
| 每股盈利 (港仙) | | | | |
| — 基本 | 1.59 | 0.52 | 1.07 | 205.8% |
| — 攤薄 | 1.56 | 0.52 | 1.04 | 200.0% |
| 每股盈利 (港仙) (附註3) | | | | |
| — 基本 | 2.61 | 1.06 | 1.55 | 146.0% |
| — 攤薄 | 2.56 | 1.06 | 1.50 | 141.5% |
| 資產總值 | 5,436,612 | 3,467,952 | 1,968,660 | 56.8% |
| 負債總額 | 2,003,120 | 1,203,642 | 799,478 | 66.4% |
| 資產淨值 | 3,433,492 | 2,264,310 | 1,169,182 | 51.6% |
| 附註： | | | | |
| (1) | 經調整純利於香港財務報告準則中未有界定，乃按純利扣除非現金購股權開支及收購產生之非現金開支之影響計算。 | | | |
| (2) | 經調整EBITDA乃指經調整純利，已作調整以扣除融資成本、稅項、折舊及其他攤銷。 | | | |
| (3) | 經調整每股盈利乃按本公司擁有人應佔經調整純利除以年內已發行普通股數目計算。計算經調整每股攤薄盈利所用分母乃按假設部分購股權之若干特定條件已達成及該等購股權已獲行使下之已發行普通股加權平均數計算。 | | | |

業績

仁天科技控股有限公司（「本公司」或「仁天科技」）董事會（「董事會」）謹此宣佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零一六年十二月三十一日止年度（「本年度」）之綜合業績連同截至二零一五年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

綜合全面收入報表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 收益 | 2(a) | 1,203,580 | 904,096 |
| 銷售成本 | | <u>(739,321)</u> | <u>(550,404)</u> |
| 毛利 | | 464,259 | 353,692 |
| 其他收入 | 2(b) | 40,154 | 23,650 |
| 銷售及分銷開支 | | (68,414) | (79,319) |
| 一般及行政開支 | | (314,305) | (171,415) |
| 其他經營開支 | | - | (49) |
| 於損益帳按公平值處理之 財務資產之公平值變動 | | <u>264,436</u> | <u>(77,666)</u> |
| 經營溢利 | | 386,130 | 48,893 |
| 融資成本 | 3(a) | (109,685) | (37,732) |
| 收購聯營公司之議價購買收益 | | - | 8,740 |
| 應佔聯營公司之業績 | | 18,960 | 48,059 |
| 可供出售財務資產減值 | | (41,114) | - |
| 出售可供出售財務資產之虧損 | | (414) | - |
| 應付或然代價之公平值變動 | | <u>(743)</u> | <u>-</u> |
| 除稅前溢利 | 3 | 253,134 | 67,960 |

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 稅項 | 5 | <u>(22,120)</u> | <u>(6,956)</u> |
| 年內溢利 | | <u>231,014</u> | <u>61,004</u> |
| 其他全面虧損： | | | |
| 會或可能重新分類至損益帳之項目： | | | |
| 可供出售財務資產之公平值變動 | | - | (41,114) |
| 可供出售財務資產減值時 重新分類至損益帳 | | 41,114 | - |
| 換算海外業務所產生之匯兌差額 | | (43,061) | (22,302) |
| 應佔聯營公司之其他全面虧損 | | <u>(8,660)</u> | <u>(5,387)</u> |
| 年內其他全面虧損 | | <u>(10,607)</u> | <u>(68,803)</u> |
| 年內全面收入（虧損）總額 | | <u>220,407</u> | <u>(7,799)</u> |
| 下列應佔溢利： | | | |
| 本公司擁有人 | | 154,446 | 38,258 |
| 非控股權益 | | <u>76,568</u> | <u>22,746</u> |
| | | <u>231,014</u> | <u>61,004</u> |
| 下列應佔全面收入（虧損）總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | 152,731 | (25,458) |
| 非控股權益 | | <u>67,676</u> | <u>17,659</u> |
| | | <u>220,407</u> | <u>(7,799)</u> |
| | | 港仙 | 港仙 |
| 每股基本盈利 | 7 | <u>1.59</u> | <u>0.52</u> |
| 每股攤薄盈利 | 7 | <u>1.56</u> | <u>0.52</u> |

綜合財務狀況表

於二零一六年十二月三十一日

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------------------|----|------------------|------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 48,484 | 32,916 |
| 無形資產 | 8 | 142,839 | 33,144 |
| 商譽 | 9 | 1,194,558 | 266,592 |
| 於聯營公司之權益 | 10 | 103,444 | 93,144 |
| 可供出售財務資產 | 11 | 357,606 | 493,020 |
| 已質押銀行存款 | | 360 | 1,634 |
| 遞延稅項資產 | | 549 | 317 |
| 應收或然代價 | | 452 | – |
| | | <u>1,848,292</u> | <u>920,767</u> |
| 流動資產 | | | |
| 可供出售財務資產 | 11 | – | 83,559 |
| 存貨 | | 110,596 | 101,325 |
| 於損益帳按公平值處理之財務資產 | 12 | 2,527,073 | 1,707,758 |
| 應收貸款 | 13 | 62,427 | 30,748 |
| 貿易及其他應收款項 | 14 | 440,733 | 393,334 |
| 應收所得稅 | | 5,171 | – |
| 已質押銀行存款 | | 2,594 | 2,214 |
| 銀行結存及現金 | | 439,726 | 228,247 |
| | | <u>3,588,320</u> | <u>2,547,185</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 15 | 313,128 | 288,765 |
| 應付所得稅 | | 4,753 | 6,072 |
| 計息借貸 | 16 | 41,549 | 374,019 |
| 承兌票據 | 17 | 563,846 | 55,000 |
| | | <u>923,276</u> | <u>723,856</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>2,665,044</u> | <u>1,823,329</u> |
| 資產總值減流動負債 | | <u>4,513,336</u> | <u>2,744,096</u> |

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|--------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 計息借貸 | 16 | 433 | 582 |
| 遞延稅項負債 | | 30,518 | 2,867 |
| 承兌票據 | 17 | 434,203 | 476,337 |
| 應付或然代價 | | 15,540 | – |
| 可換股債券 | 18 | 599,150 | – |
| | | <u>1,079,844</u> | <u>479,786</u> |
| 資產淨值 | | <u>3,433,492</u> | <u>2,264,310</u> |
| 股本及儲備 | | | |
| 股本 | 19 | 10,148 | 8,136 |
| 儲備 | | 3,191,255 | 2,106,864 |
| | | <u>3,201,403</u> | <u>2,115,000</u> |
| 本公司擁有人應佔股權 | | 3,201,403 | 2,115,000 |
| 非控股權益 | | 232,089 | 149,310 |
| | | <u>3,433,492</u> | <u>2,264,310</u> |
| 股權總值 | | <u>3,433,492</u> | <u>2,264,310</u> |

附註

1. 主要會計政策

編製基準

本綜合財務報表乃根據香港財務報告準則（香港財務報告準則為一統稱，包括香港會計師公會頒佈之所有適用香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋）、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定編製。本綜合財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）之適用披露條文。

除於本年度首次適用於本集團有關業務合併產生之或然代價及可換股債券之會計政策外，本綜合財務報表之編製基準與二零一五年綜合財務報表所採納之會計政策貫徹一致。採納與本集團有關並由本年度起生效之新訂／經修訂香港財務報告準則對本集團之本年度及過往年度之業績及財務狀況並無任何重大影響。本集團所採納之主要會計政策概要載列如下。

採納新訂／經修訂香港財務報告準則

本集團已首次採納以下由香港會計師公會頒佈、與本集團於二零一六年一月一日開始之年度期間之財務報表有關且就此生效之新訂／經修訂香港財務報告準則：

| | |
|--------------------------|---------------|
| 香港會計準則第1號之修訂 | 披露計劃 |
| 香港會計準則第27號 (二零一一年)之修訂 | 獨立財務報表之權益法 |
| 年度改進項目 | 二零一二年至二零一四年週期 |

香港會計準則第1號之修訂：披露計劃

該等修訂涵蓋以下五個範疇之更改：(1)重要性；(2)細分及小計；(3)附註架構；(4)會計政策之披露方式；(5)使用權益法入帳之投資所產生之其他全面收益項目之呈列方式。該等修訂被視為釐清性修訂，不會直接影響實體之會計政策或會計估計。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

香港會計準則第27號(二零一一年)之修訂：獨立財務報表之權益法

該等修訂批准實體於其獨立財務報表內使用權益法將於附屬公司、合營企業及聯營公司之投資入帳。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

年度改進項目－二零一二年至二零一四年週期

1) 香港財務報告準則第7號財務工具：披露

服務合約

該等修訂釐清就應用有關全面終止確認的已轉讓財務資產之披露規定而言，何種服務合約可構成持續參與。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

2) 香港會計準則第19號僱員福利：貼現率－地區市場發行

該修訂釐清，用於釐定離職後福利責任貼現率之優質企業債券市場深度應在貨幣層面而非國家層面評估。

採納該修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

2. 收益及其他收入

本集團收益及其他收入按分類之分析：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| (a) 收益 | | |
| 銷售產品 | 845,684 | 664,124 |
| 服務收入 | 323,557 | 146,593 |
| 上市證券之股息收入 | 13 | 265 |
| 出售於損益帳按公平值 處理之財務資產之已變現收益淨額* | 25,626 | 91,087 |
| 應收貸款之利息收入 | 8,700 | 2,027 |
| | <u>1,203,580</u> | <u>904,096</u> |

* 指出售於損益帳按公平值處理之投資之所得款項546,522,000港元(二零一五年：371,161,000港元)減相關成本及已出售投資之帳面值520,896,000港元(二零一五年：280,074,000港元)。

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| (b) 其他收入 | | |
| 遞延首日收益攤銷(附註17) | 23,035 | 8,263 |
| 匯兌收益淨額 | 1,606 | 2,735 |
| 政府補助 | 8,736 | 7,634 |
| 來自財務機構之利息收入 | 3,104 | 2,967 |
| 撥回貿易應收款項呆帳撥備 | - | 953 |
| 其他 | 3,673 | 1,098 |
| | <u>40,154</u> | <u>23,650</u> |

3. 除稅前溢利

除稅前溢利經扣除(計入)下列各項後列帳：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| (a) 融資成本 | | |
| 可換股債券利息(附註18) | 17,505 | — |
| 計息借貸利息 | 20,822 | 16,612 |
| 承兌票據利息(附註17) | 71,339 | 21,115 |
| 融資租賃債務之融資費用 | 19 | 5 |
| | <u>109,685</u> | <u>37,732</u> |
| 總借貸成本 | <u>109,685</u> | <u>37,732</u> |
| (b) 其他項目 | | |
| 無形資產攤銷 | 17,061 | — |
| 貿易應收款項呆帳撥備 | 797 | — |
| 其他應收款項呆帳(撥備撥回)撥備 | (450) | 761 |
| 撇減存貨撥備 | 2,740 | — |
| 核數師酬金 | | |
| —核數相關服務 | 1,714 | 1,100 |
| —其他服務 | 552 | 725 |
| 存貨成本(附註) | 618,981 | 447,953 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 12,210 | 9,002 |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | 134 | 490 |
| 物業之經營租賃支出 | 16,886 | 15,214 |
| 研究及開發成本 | 25,854 | 10,509 |
| 員工成本,包括董事酬金: | | |
| —薪金及其他津貼 | 112,124 | 109,163 |
| —界定供款計劃供款 | 16,216 | 13,707 |
| —有關購股權之以股份支付之款項(附註20) | 52,192 | 29,344 |
| —有關溢利保證之以股份支付之款項 | 10,423 | 2,606 |
| —有關溢利保證之長期僱員福利 | 19,060 | 7,910 |
| | <u>19,060</u> | <u>7,910</u> |

附註：存貨成本包括與員工成本、折舊及經營租賃支出相關之31,406,000港元(二零一五年：31,240,000港元)，有關款項亦已按各開支類別計入上文個別披露之相關總金額內。

4. 分類資料

下文是基於為將資源分配至各分類及評估該等分類之表現而向主要營運決策人（即本公司董事會）提供的資料，按經營分類對本集團收益及業績進行之分析。此亦為本集團安排及組織之基礎。

於二零一五年，本集團有兩個可報告及經營分類，即(i)證券及其他投資（「投資」）；及(ii)物聯網及相關業務。

於本年度，物聯網及相關業務繼續增長，仍然為本集團最大分類。為更清晰地反映本集團現時及未來業務發展與組織架構以及資源分配，主要營運決策人按照所出售產品及所提供服務之性質，進一步將物聯網及相關業務分拆為(i)整合智能物聯網解決方案（「物聯網解決方案」）；及(ii)人機互動商業終端業務（「人機互動」）。分拆所據基準乃現時用於評估業務表現、分配資源及管理業務營運之基準。投資分類之組織架構並無變動。

因此，本集團於本年度有以下三個可報告及經營分類：

- (a) 人機互動
- (b) 物聯網解決方案
- (c) 投資

因此，截至二零一五年十二月三十一日止年度之比較分類資料已重列，以符合於本年度採用之呈列方式。分類資料之變動對本集團之綜合財務報表並無任何影響。

按業務分類

本集團收益及業績按可報告分類之分析載列如下：

| | 截至二零一六年十二月三十一日止年度 | | | | 總計 千港元 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|------------------|
| | 人機互動 千港元 | 物聯網 解決方案 千港元 | 投資 千港元 | 未經分配 千港元 | |
| 收益 | | | | | |
| 銷售產品 | 480,346 | 365,338 | - | - | 845,684 |
| 服務收入 | 177,426 | 146,131 | - | - | 323,557 |
| 出售於損益帳按公平值處理之財務資產之已變現收益淨額 | - | - | 25,626 | - | 25,626 |
| 上市證券之股息收入 | - | - | 13 | - | 13 |
| 應收貸款之利息收入 | - | - | - | 8,700 | 8,700 |
| 總收益 | 657,772 | 511,469 | 25,639 | 8,700 | 1,203,580 |
| 經營業績 | | | | | |
| 分類業績 | 77,218 | 157,410 | 200,825 | (72,634) | 362,819 |
| 融資成本 | | | | | (109,685) |
| 除稅前溢利 | | | | | 253,134 |
| 其他資料 | | | | | |
| 分類資產 | 704,833 | 1,656,793 | 2,954,175 | 120,811 | 5,436,612 |
| 分類負債 | (214,503) | (431,160) | (999,306) | (358,151) | (2,003,120) |
| 添置物業、廠房及設備以及無形資產 | | | | | |
| — 添置 | 15,395 | 15,635 | - | 68 | 31,098 |
| — 添置—收購附屬公司 | - | 130,017 | - | - | 130,017 |
| 貿易應收款項呆帳撥備 | (736) | (61) | - | - | (797) |
| 其他應收款項呆帳撥備撥回(撥備) | 501 | (51) | - | - | 450 |
| 撇減存貨撥備 | (2,587) | (153) | - | - | (2,740) |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | (134) | - | - | - | (134) |
| 出售可供出售財務資產之虧損 | - | - | (414) | - | (414) |
| 應付或然代價之公平值變動 | - | (743) | - | - | (743) |
| 於損益帳按公平值處理之財務資產之公平值變動 | - | - | 264,436 | - | 264,436 |
| 折舊及攤銷 | (8,263) | (20,561) | - | (447) | (29,271) |
| 可供出售財務資產之減值虧損 | - | - | (41,114) | - | (41,114) |
| 應佔聯營公司之業績 | - | 18,960 | - | - | 18,960 |
| 有關購股權之以股份支付之款項 | - | - | - | (52,192) | (52,192) |
| 有關溢利保證之以股份支付之款項 | - | (10,423) | - | - | (10,423) |
| 有關溢利保證之長期僱員福利 | - | (19,060) | - | - | (19,060) |

| | 截至二零一五年十二月三十一日止年度(經重列) | | | | |
|---------------------------|------------------------|--------------------|---------------|--------------|----------------|
| | 人機互動 千港元 | 物聯網 解決方案 千港元 | 投資 千港元 | 未經分配 千港元 | 總計 千港元 |
| 收益 | | | | | |
| 銷售產品 | 602,640 | 61,484 | - | - | 664,124 |
| 服務收入 | 146,593 | - | - | - | 146,593 |
| 出售於損益帳按公平值處理之財務資產之已變現收益淨額 | - | - | 91,087 | - | 91,087 |
| 上市證券之股息收入 | - | - | 265 | - | 265 |
| 應收貸款之利息收入 | - | - | - | 2,027 | 2,027 |
| 總收益 | 749,233 | 61,484 | 91,352 | 2,027 | 904,096 |
| 經營業績 | | | | | |
| 分類業績 | 85,785 | 26,124 | 38,273 | (44,490) | 105,692 |
| 融資成本 | | | | | (37,732) |
| 除稅前溢利 | | | | | 67,960 |
| 其他資料 | | | | | |
| 分類資產 | 719,834 | 442,831 | 2,222,372 | 82,915 | 3,467,952 |
| 分類負債 | (272,189) | (33,585) | (407,383) | (490,485) | (1,203,642) |
| 添置物業、廠房及設備以及無形資產 | | | | | |
| — 添置 | 8,391 | 1,530 | - | 837 | 10,758 |
| — 添置—收購附屬公司 | - | 4,819 | - | - | 4,819 |
| 貿易應收款項呆帳撥備撥回 | 953 | - | - | - | 953 |
| 其他應收款項呆帳撥備 | (761) | - | - | - | (761) |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | (460) | (30) | - | - | (490) |
| 於損益帳按公平值處理之財務資產之公平值變動 | - | - | (77,666) | - | (77,666) |
| 折舊 | (8,444) | (301) | - | (257) | (9,002) |
| 收購一間聯營公司之議價購買收益 | - | 8,740 | - | - | 8,740 |
| 應佔聯營公司之業績 | - | 6,775 | 41,284 | - | 48,059 |
| 有關購股權之以股份支付之款項 | - | - | - | (29,344) | (29,344) |
| 有關溢利保證之以股份支付之款項 | - | (2,606) | - | - | (2,606) |
| 有關溢利保證之長期僱員福利 | - | (7,910) | - | - | (7,910) |

就監察分類表現及於各分類間分配資源而言，所有資產均獲分配至可報告分類，惟未經分配資產除外。

地區資料

本集團主要於兩個地理位置營運：香港（註冊地點）及中華人民共和國（「中國」）。

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶之收益；及(ii)本集團物業、廠房及設備地理位置之資料。客戶之地理位置以提供服務或交付貨品之位置為基礎。物業、廠房及設備之地理位置以資產本身所在地為基礎。

| | 來自外部客戶之收益 | | 物業、廠房及設備 | |
|----|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 中國 | 980,900 | 807,079 | 47,736 | 31,792 |
| 香港 | 196,775 | 93,379 | 748 | 1,124 |
| 海外 | 25,905 | 3,638 | - | - |
| | <u>1,203,580</u> | <u>904,096</u> | <u>48,484</u> | <u>32,916</u> |

有關主要客戶之資料

146,131,000港元之收益來自物聯網解決方案經營分類之單一客戶，彼為本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之收益貢獻10%或以上。並無單一客戶個別為本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度之收益貢獻10%或以上。

5. 稅項

由於本集團之實體於截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度並無應課稅溢利或應課稅溢利已被過往年度結轉之未抵銷稅項虧損全數抵銷，故並無計提香港利得稅撥備。

中國附屬公司之適用中國企業所得稅乃根據其應課稅溢利按25%（二零一五年：25%）之法定稅率計算。然而，本公司六間（二零一五年：四間）中國附屬公司獲地方稅務機關正式認定為「高新技術企業」。由於該等中國附屬公司符合高新技術企業資格，因而於三年期內享有15%（二零一五年：15%）之減免稅率。本公司一間（二零一五年：無）中國附屬公司按其視作溢利（即按照認可計稅方法計算之收益之10%）以25%之稅率繳納企業所得稅。

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 本期稅項 | | |
| 中國企業所得稅 | | |
| 本年度 | 27,434 | 6,738 |
| 過往年度超額撥備 | (785) | — |
| | <u>26,649</u> | <u>6,738</u> |
| 遞延稅項 | <u>(4,529)</u> | <u>218</u> |
| 年內稅項開支 | <u><u>22,120</u></u> | <u><u>6,956</u></u> |

6. 股息

本公司董事不建議就本年度派發股息（二零一五年：零港元）。

7. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃基於以下數據計算：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|--------------------------------|----------------------|--------------|
| 分子 | | |
| 用於計算每股基本及攤薄盈利之本公司 股權持有人應佔溢利 | 154,446 | 38,258 |
| | 二零一六年 | 二零一五年 |
| | 千股 | 千股 |
| 分母 | | |
| 用於計算每股基本盈利之年內已發行 普通股加權平均數 | (a) 9,701,221 | 7,364,610 |
| 攤薄影響－普通股加權平均數 －購股權 | (b) 169,655 | — |
| 用於計算每股攤薄盈利之年內已發行 普通股加權平均數 | 9,870,876 | 7,364,610 |

附註：

- (a) 年內已發行普通股之加權平均數已作調整，以計及於二零一六年二月及二零一六年四月分別配售股份及代價股份所產生之影響。
- (b) 於二零一六年十二月三十一日，部分購股權之若干特定條件已達成，因此該部分之未獲行使購股權乃假定於年內獲行使，計算每股攤薄盈利時已將之包括在內。於二零一五年十二月三十一日，購股權之特定條件並未達成，故計算每股攤薄盈利時並無計入具潛在攤薄影響之普通股。
- (c) 本公司具潛在攤薄影響之普通股亦包括可換股債券及將根據溢利保證安排發行之代價股份（受若干特定條件規限，被視為或然須予發行股份）。於二零一六年十二月三十一日，由於假設轉換可換股債券將產生反攤薄影響，故並無就可換股債券作出調整。對於將根據溢利保證安排發行之代價股份，或然須予發行股份被視為已發行，並（如適用）計入每股攤薄盈利之計算中，猶如根據可獲得之資料，或然條件被視為於報告期結束日已達成。於二零一六年十二月三十一日，二零一五年及二零一六年之溢利保證條件已達成，惟由於將予發行之代價股份具反攤薄影響，故未有作出調整。於二零一五年十二月三十一日，溢利保證之特定條件並無全面達成，故計算每股攤薄盈利時並無計入具潛在攤薄影響之普通股。

8. 無形資產

| | 客戶關係 千港元 | 電腦軟件 版權 千港元 | 商標 千港元 | 總計 千港元 |
|----------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
| 帳面金額 | | | | |
| 於二零一六年一月一日 | - | - | 33,144 | 33,144 |
| 添置－收購附屬公司 (附註21) | 124,703 | 2,961 | - | 127,664 |
| 攤銷 | (16,627) | (434) | - | (17,061) |
| 匯兌調整 | - | - | (908) | (908) |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(908)</u> | <u>(908)</u> |
| 於二零一六年十二月三十一日 | <u>108,076</u> | <u>2,527</u> | <u>32,236</u> | <u>142,839</u> |
| 於二零一六年十二月三十一日 | | | | |
| 成本 | 124,703 | 2,961 | 32,236 | 159,900 |
| 累計攤銷 | <u>(16,627)</u> | <u>(434)</u> | <u>-</u> | <u>(17,061)</u> |
| | <u>108,076</u> | <u>2,527</u> | <u>32,236</u> | <u>142,839</u> |

9. 商譽

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 帳面金額對帳 | | |
| 於報告期初 | 266,592 | 114,786 |
| 收購附屬公司 (附註21) | 927,966 | 151,806 |
| | <u>1,194,558</u> | <u>266,592</u> |
| 於報告期結束日 | 1,194,558 | 266,592 |
| 於十二月三十一日 | | |
| 成本 | 1,194,558 | 266,592 |
| 累計減值虧損 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,194,558</u> | <u>266,592</u> |

10. 於聯營公司之權益

於聯營公司之權益載列如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|-----------|----------------|---------------|
| 投資成本 | 83,016 | 113,666 |
| 議價購買 | 8,740 | 12,984 |
| 應佔收購後業績 | 11,688 | 36,565 |
| 已收股息 | — | (95,324) |
| 應佔其他淨資產變動 | — | 25,253 |
| | <u>103,444</u> | <u>93,144</u> |

11. 可供出售財務資產

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 於香港上市之股本證券，按公平值 | <u>110,106</u> | <u>110,106</u> |
| 財富管理產品，按公平值 | <u>—</u> | <u>83,559</u> |
| 於香港境外註冊成立之私人有限公司之 非上市股本證券，按成本 | 247,500 | 395,450 |
| 已確認減值虧損 | <u>—</u> | <u>(12,536)</u> |
| | <u>247,500</u> | <u>382,914</u> |
| | <u>357,606</u> | <u>576,579</u> |
| 分析為： | | |
| 非流動 | 357,606 | 493,020 |
| 流動 | <u>—</u> | <u>83,559</u> |
| | <u>357,606</u> | <u>576,579</u> |

12. 於損益帳按公平值處理之財務資產

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------------|------------------|------------------|
| 持作買賣 | | |
| 香港上市股本證券 | 1,437,445 | 1,172,929 |
| 於初步確認時指定 | | |
| 股票掛鈎票據 | 677,200 | 475,123 |
| 財富管理產品，非上市 | 412,428 | - |
| 衍生財務工具 | | |
| 衍生工具合約 | - | 59,706 |
| | <u>2,527,073</u> | <u>1,707,758</u> |

13. 應收貸款

借款人獲授之貸款須按照還款時間表償還。有關結餘包括應收下列各方之貸款：

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|------------------|---------|-----------------|-----------------|
| 第三方 | | 82,717 | 51,038 |
| 呆帳撥備 | | <u>(20,290)</u> | <u>(20,290)</u> |
| 計入流動資產、於一年內到期之結餘 | (a)-(d) | <u>62,427</u> | <u>30,748</u> |

附註：

- (a) 於報告期結束日，(1)應收貸款按固定年利率介乎13厘至18厘（二零一五年：14厘）計息；(2)貸款結餘20,290,000港元（二零一五年：20,290,000港元）乃逾期未付，並已悉數減值；(3)餘下貸款結餘62,427,000港元（二零一五年：30,748,000港元）均無逾期；及(4)所有貸款結餘為無抵押。
- (b) 董事於報告期結束日參照借款人過往之還款紀錄及現時之信用程度，個別評估能否收回應收貸款。根據參照截至授權刊發本公佈當日已從借款人收回之金額作出之評估，並無跡象顯示收回餘額62,427,000港元（二零一五年：30,748,000港元）方面出現問題，故無須作出額外撥備。
- (c) 並無個別或集體被視為已減值之應收貸款之帳齡分析如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|---------|---------------|---------------|
| 並無逾期或減值 | <u>62,427</u> | <u>30,748</u> |

並無逾期或減值之應收款項涉及近期並無違約紀錄之兩名（二零一五年：一名）借款人，且信貸質素並無重大變動。該等貸款須於11個月（二零一五年：10個月）償還。

- (d) 應收貸款以港元計值。

14. 貿易及其他應收款項

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 貿易應收款項 | | | |
| 應收一名關連人士 | (a) | - | 2,268 |
| 應收第三方 | | 319,947 | 294,960 |
| 呆帳撥備 | (c) | <u>(780)</u> | <u>(20)</u> |
| | (b)及(d) | <u>319,167</u> | <u>297,208</u> |
| 應收票據 | | | |
| | (e) | <u>7,120</u> | <u>2,832</u> |
| 其他應收款項 | | | |
| 預付款項 | | 56,718 | 63,693 |
| 按金及其他應收帳款 | | <u>57,728</u> | <u>29,601</u> |
| | | <u>114,446</u> | <u>93,294</u> |
| | | <u>440,733</u> | <u>393,334</u> |

附註：

- (a) 於二零一五年十二月三十一日，應收一名關連人士之貿易應收款項為無抵押及免息，並擁有60天信貸期。

(b) 貿易應收款項(扣除呆帳撥備)按發票日期之帳齡分析如下:

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|----------|----------------|----------------|
| 90天內 | 242,019 | 223,774 |
| 91至180天 | 10,425 | 6,041 |
| 181至365天 | 36,008 | 31,525 |
| 365天以上 | 30,715 | 35,868 |
| | <u>319,167</u> | <u>297,208</u> |

本集團給予其客戶平均60至90天(二零一五年:60至90天)之信貸期。

(c) 貿易應收款項呆帳撥備以備抵帳記錄,除非本集團認為收回有關款項之機會甚微,在此情況下,減值虧損將直接從貿易應收款項撇銷。

呆帳撥備之變動分析如下:

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 呆帳撥備 | | |
| 於報告期初 | 20 | 990 |
| 撥備增加(減少) | 797 | (953) |
| 匯兌調整 | (37) | (17) |
| | <u>780</u> | <u>20</u> |
| 於報告期結束日 | <u>780</u> | <u>20</u> |

(d) 已逾期但未減值之貿易應收款項之帳齡分析如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 並無逾期或減值 | <u>224,892</u> | <u>189,437</u> |
| 90天內 | 25,171 | 40,567 |
| 91至180天 | 27,051 | 18,945 |
| 181至365天 | 20,728 | 16,753 |
| 365天以上 | <u>21,325</u> | <u>31,506</u> |
| 已逾期但未減值 | <u>94,275</u> | <u>107,771</u> |
| | <u>319,167</u> | <u>297,208</u> |

本集團之貿易應收款項結餘包括於二零一六年十二月三十一日帳面金額為94,275,000港元（二零一五年：107,771,000港元）之應收帳款，於報告期結束日已逾期惟本集團仍未作出減值，原因為信貸質素無任何重大變動而董事相信該等款項可全數收回。管理層已審閱其後結算狀況及該等客戶之還款紀錄，認為無須進一步就呆帳作出撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

既無逾期亦無減值之應收款項與並無任何違約紀錄而層面廣泛之客戶有關。

(e) 應收票據於報告期結束日並未逾期，將於30至180天（二零一五年：30至180天）內到期。

15. 貿易及其他應付款項

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|--------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 貿易應付款項，應付第三方 | (a) | <u>149,461</u> | <u>152,500</u> |
| 應付票據 | | <u>725</u> | <u>-</u> |
| 其他應付款項 | | | |
| 應計費用 | | 76,007 | 86,465 |
| 應付利息 | | 32,463 | 14,216 |
| 其他應付帳款 | | 12,669 | 11,917 |
| 已收貿易按金 | | <u>41,803</u> | <u>23,667</u> |
| | | <u>162,942</u> | <u>136,265</u> |
| | | <u>313,128</u> | <u>288,765</u> |

(a) 貿易應付款項之信貸期一般為90天(二零一五年：90天)內。貿易應付款項按發票日期之帳齡分析如下：

| | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 90天內 | 141,743 | 124,885 |
| 91至180天 | 5,590 | 8,143 |
| 181至365天 | 27 | 2,835 |
| 365天以上 | <u>2,101</u> | <u>16,637</u> |
| | <u>149,461</u> | <u>152,500</u> |

16. 計息借貸

| | 附註 | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
|--------------|-----|---------------|----------------|
| 銀行借貸，無抵押及有擔保 | | 5,359 | 23,874 |
| 孖展貸款，有抵押及有擔保 | | - | 350,000 |
| 孖展貸款，有抵押及無擔保 | (a) | 36,041 | - |
| 融資租賃債務 | | 582 | 727 |
| | | <u>41,982</u> | <u>374,601</u> |
| 分析為： | | | |
| 流動部分 | | 41,549 | 374,019 |
| 非流動部分 | | 433 | 582 |
| | | <u>41,982</u> | <u>374,601</u> |

附註：

(a) 孖展貸款，有抵押及無擔保

孖展貸款以於證券孖展帳戶持有之若干上市股本證券作抵押，於二零一六年十二月三十一日之總市值約為72,000,000港元，按年利率6厘計息，須按要求償還。

17. 承兌票據

| | 債務部分 千港元 | 遞延首日收益 千港元 | 總計 千港元 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 於二零一五年一月一日 | 48,144 | 29,741 | 77,885 |
| 已發行承兌票據於初始日期之公平值 | 434,591 | - | 434,591 |
| 新發行承兌票據於初始時 | | | |
| 未於損益帳確認之首日收益 | - | 20,409 | 20,409 |
| 年內利息支出 | 21,115 | - | 21,115 |
| 計入其他應付款項之承兌票據應付利息 | (14,400) | - | (14,400) |
| 遞延首日收益攤銷 | - | (8,263) | (8,263) |
| | <u>489,450</u> | <u>41,887</u> | <u>531,337</u> |
| 於二零一五年十二月三十一日及 二零一六年一月一日 | 489,450 | 41,887 | 531,337 |
| 已發行承兌票據於初始日期之公平值 | 182,712 | - | 182,712 |
| 已發行承兌票據於收購附屬公司 日期之公平值 (附註21) | 317,425 | - | 317,425 |
| 新發行承兌票據於初始時未於 損益帳確認之首日收益 | - | 17,288 | 17,288 |
| 年內利息支出 (附註3(a)) | 71,339 | - | 71,339 |
| 計入其他應付款項之承兌票據應付利息 | (43,263) | - | (43,263) |
| 遞延首日收益攤銷 (附註2(b)) | - | (23,035) | (23,035) |
| 結算 | <u>(52,870)</u> | <u>(2,884)</u> | <u>(55,754)</u> |
| 於二零一六年十二月三十一日 | <u>964,793</u> | <u>33,256</u> | <u>998,049</u> |
| | | 二零一六年 千港元 | 二零一五年 千港元 |
| 分析為： | | | |
| 流動部分 | | 563,846 | 55,000 |
| 非流動部分 | | <u>434,203</u> | <u>476,337</u> |
| | | <u>998,049</u> | <u>531,337</u> |

18. 可換股債券

| | 千港元 |
|--------------------|-----------------------|
| 已發行可換股債券之面值 | 620,460 |
| 分配至負債部分之發行成本 | (6,205) |
| 於發行日期之衍生工具部分 | (1,072) |
| 於發行日期之權益部分 | <u>(22,079)</u> |
| 於發行日期之負債部分 | <u>591,104</u> |
| 年內支付之利息 (附註3(a)) | 17,505 |
| 計入其他應付款項之可換股債券應付利息 | (9,351) |
| 匯兌調整 | <u>(108)</u> |
| 於二零一六年十二月三十一日之帳面金額 | <u><u>599,150</u></u> |

於二零一六年九月九日，本公司（作為發行人）與牽頭經辦人訂立一份配售協議，據此，本公司有條件同意發行，而牽頭經辦人則有條件同意促使(a)首輪投資者認購首批可換股債券，本金額為80,000,000美元（「可換股債券I」）；及(b)第二輪投資者認購額外可換股債券，本金額為30,000,000美元（「可換股債券II」），初步轉換價為每股0.586港元（統稱「該等可換股債券」），按協定匯率1美元兌7.755港元計算。

於二零一六年九月二十三日，本公司完成向兩名投資者發行80,000,000美元之可換股債券I（最多可轉換為1,058,703,071股轉換股份）。可換股債券I為有抵押、按年利率5.5厘計息及年期為三年。

本公司須(i)於到期日；(ii)於可換股債券持有人（「可換股債券持有人」）向本公司發出書面通知要求本公司贖回全部或部分於提早贖回日期（即可換股債券發行日期第二週年）尚未行使之該等可換股債券時；或(iii)於發生控制權變動事件後任何時間，任何可換股債券持有人行使權利選擇要求本公司贖回該可換股債券持有人之全部或任何部分該等可換股債券時贖回該等可換股債券持有人所持全部未行使之該等可換股債券。

可換股債券由本公司之控股股東無條件及不可撤回地向受託人（定義見該等可換股債券之條款及條件）擔保，已表明由本公司支付之所有款額將妥為準時支付。此外，本公司若干附屬公司之股份已押記予受託人（為其本身及其他承押方之利益）作為持續抵押，以擔保本公司根據或依據該等可換股債券、交易文件及抵押文件或當中任何文件支付或履行於任何時間結欠、欠負或應付承押方或彼等當中任何人士之所有款項、責任及義務（不論現時或未來、實際或或然，亦不論單獨或共同產生，以及不論作為主事人或保證人或其他身份）。

贖回額將相等於以下各項之總和：(a)相關可換股債券持有人所持未行使之該等可換股債券之本金總額；(b)未行使之該等可換股債券於相關贖回日期之任何累計未付利息（違約利息除外）；及(c)（如(a)及(b)所述金額之總和不足以令內部回報率（定義見該等可換股債券之條款及條件）達該等可換股債券本金總額自首次截止日期（定義見該等可換股債券之條款及條件）起直至相關贖回日期止每年9%）令內部回報率達該等可換股債券本金總額自首次截止日期起直至相關贖回日期止每年9%之額外款項。

負債及衍生工具部分之公平值由董事參照獨立專業估值師亞太資產評估及顧問有限公司（「亞太」）所進行之估值釐定。於初步確認後，負債部分採用實際利率法按攤銷成本列帳，衍生工具部分則按公平值列帳。

該等可換股債券詳情載於本公司日期為二零一六年九月九日及二零一六年九月二十三日之公佈。

19. 股本

| | 二零一六年 | | 二零一五年 | |
|---------------------------------|----------------------|------------------|---------------|-----------|
| | 股份數目 千股 | 千港元 | 股份數目 千股 | 千港元 |
| 法定： | | | | |
| 於報告期初及報告期結束日 每股面值0.001港元之普通股 | 5,000,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000 |
| 已發行及繳足： | | | | |
| 於報告期初 每股面值0.001港元之普通股 | 8,136,390 | 8,136 | 723,639 | 724 |
| 發行紅股 | - | - | 6,512,751 | 6,512 |
| 發行新股份 | - | - | 900,000 | 900 |
| 發行新股份 (附註(a)) | 500,000 | 500 | - | - |
| 於收購附屬公司時發行 新股份 (附註(b)) | 1,512,000 | 1,512 | - | - |
| 於報告期結束日 每股面值0.001港元之普通股 | 10,148,390 | 10,148 | 8,136,390 | 8,136 |

附註：

- (a) 於二零一六年二月四日，本公司以配售價每股0.42港元向一名獨立第三方配發及發行合共500,000,000股股份，以換取現金。已收所得款項淨額為204,668,000港元，約121,020,000港元已用於投資證券，約66,248,000港元已用作本集團之一般營運資金，而約17,400,000港元已用於償還貸款。本公司股份於發行日期之收市價為每股0.485港元。

- (b) 於二零一六年四月七日，本公司已配發及發行合共1,512,000,000股代價股份，作為收購進念國際投資有限公司（「進念」）之51%股本權益之部分代價。收購詳情載於本公佈附註21(a)。已發行股份於收購完成日期之公平值約為665,732,000港元，其中1,512,000港元已計入股本，而餘額約664,220,000港元已計入股份溢價賬。

年內發行之所有新股份於各方面與現有股份享有同等權益。

20. 購股權

(a) 已授出購股權之變動：

下表披露於截至二零一六年十二月三十一日止年度由本集團董事及僱員持有之本公司購股權之變動：

二零一六年：

| 參與者類別名稱 | 授出日期 [△] | 行使價 港元 | 於二零一六年 | | | 於二零一六年 | | 本公司股份 於緊接授出 日期前在聯交所 所報之收市價 港元 |
|-------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------------|----------|----------------------|----------------------|---|
| | | | 一月一日 尚未行使 | 年內授出 | 年內行使 | 十二月三十一日 尚未行使 | 年內沒收 | |
| 董事總計 | 二零一五年三月三十日 | 0.247 | 152,363,900 | - | - | - | 152,363,900 | 0.245 |
| | 二零一六年七月十四日 | 0.520 | - | 80,000,000 | - | - | 80,000,000 | 0.530 |
| 僱員總計 | 二零一五年三月三十日 | 0.247 | 551,275,150 | - | - | (108,863,900) | 442,411,250 | 0.245 |
| | 二零一六年七月十四日 | 0.520 | - | 515,800,000 | - | (7,000,000) | 508,800,000 | 0.530 |
| | 二零一六年十二月六日 | 0.493 | - | 50,000,000 | - | - | 50,000,000 | 0.495 |
| | | | <u>703,639,050</u> | <u>645,800,000</u> | <u>-</u> | <u>(115,863,900)</u> | <u>1,233,575,150</u> | |
| 加權平均行使價（港元） | | | <u>0.247</u> | <u>0.518</u> | <u>-</u> | <u>0.263</u> | <u>0.387</u> | |

年內，115,863,900份購股權於本集團若干僱員辭任後被沒收。

(b) 購股權公平值及假設

已授出購股權之公平值乃經考慮以股份為基礎安排之條款及條件（非市場歸屬條件除外）後，以二項式購股權定價模型於授出日期計量。因受到計算公平值時之所作假設及所採用計算模式之限制，所計出之公平值本身屬主觀及不確定。計算模式所用之輸入項目如下：

| 授出日期 | 於授出日期之 加權平均公平值 每股港元 | 本公司股份 於授出日期 在聯交所 所報之收市價 每股港元 | 行使價 每股港元 | 無風險利率 | 預期波幅 | 預期行使期 | 預期股息率 |
|------------|---------------------------|--|-------------|--------|------|-------|-------|
| 二零一五年三月三十日 | 0.134 | 0.247 | 0.247 | 1.450% | 66% | 10年 | 不適用 |
| 二零一六年七月十四日 | 0.205 | 0.520 | 0.520 | 0.925% | 44% | 10年 | 不適用 |
| 二零一六年十二月六日 | 0.185 | 0.490 | 0.493 | 1.438% | 39% | 10年 | 不適用 |

預期波幅乃使用上一授出購股權年度本公司股價之歷史波幅釐定。計算購股權公平值所用之變數及假設乃以董事最佳估計作基礎。

年內，有關購股權計劃之權益結算以股份支付之款項之公平值52,192,000港元（二零一五年：29,344,000港元）已於損益帳確認。

21. 收購附屬公司

(a) 收購進念及其附屬公司（「進念集團」）之51%股本權益（「進念集團收購事項」）

於二零一六年三月三十一日，本集團與進念之售股股東（「售股股東A」）訂立一份買賣協議（「進念買賣協議」），據此，本集團有條件同意收購而售股股東A有條件同意出售進念51%股本權益，透過按每股0.51港元向售股股東A發行1,512,000,000股本公司普通股（禁售期為由發行日期起計1.06至2.06年）及330,480,000港元之承兌票據（年利率為3厘）支付。已發行代價股份及承兌票據之公平值由仲量聯行企業評估及諮詢有限公司（「仲量聯行」）釐定。

於二零一六年四月七日完成交易後，本集團持有進念51%股本權益，而進念則成為本集團之間接非全資附屬公司。

作為根據進念買賣協議擬進行之交易一部分，售股股東A共同及各別地、無條件地及不可撤銷地擔保，倘進念集團截至二零一六年十二月三十一日止年度及截至二零一七年十二月三十一日止年度之除稅後溢利分別少於144,000,000港元及216,000,000港元，則分別向本集團賠償不多於440,640,000港元及660,960,000港元。董事認為，此溢利保證乃為換取進念集團之控制權而設，因而被視為應收或然代價，並按仲量聯行釐定之收購日期公平值計量。

賠償額會從已發行承兌票據連同相關利息中扣除，而任何餘額將以現金結清。根據此項安排已產生應收或然代價。

進念集團收購事項之詳情載於本公司日期為二零一六年三月三十一日之公佈。

於報告期結束日，應收或然代價之公平值為452,000港元，乃按與收購日期之相同基準重新計量，而損益帳內並無確認公平值變動。

(b) 收購杭州樂佩通信有限公司（「樂佩通信」）及其附屬公司（「樂佩集團」）75%股本權益（「樂佩集團收購事項」）

於二零一六年四月十五日，本集團與樂佩通信之售股股東（「售股股東B」）就本集團收購樂佩通信之75%股本權益訂立一份投資協議（「投資協議」），據此，(i)本集團同意購買而售股股東B同意出售樂佩通信之67.5%股本權益，現金代價為人民幣8,000,000元（相等於約9,586,000港元）；及(ii)本集團同意向樂佩通信出資人民幣5,000,000元（相等於約5,991,000港元），其中人民幣300,000元（相等於約359,000港元）用於增加樂佩通信之註冊資本，而餘額人民幣4,700,000元（相等於約5,632,000港元）則用作樂佩通信之資本儲備。於二零一六年四月二十七日完成交易後，本集團持有樂佩通信之75%股本權益，而樂佩通信則成為本集團之間接非全資附屬公司。

作為根據投資協議擬進行之交易一部分，除已付現金代價人民幣8,000,000元（相等於約9,586,000港元）外，本集團已與售股股東B訂立一份溢利保證協議，據此，倘樂佩集團截至二零一六年十二月三十一日止年度、截至二零一七年十二月三十一日止年度及截至二零一八年十二月三十一日止年度之除稅後溢利分別達到人民幣4,500,000元（相等於約5,346,000港元）、人民幣5,850,000元（相等於約6,950,000港元）及人民幣7,605,000元（相等於約9,036,000港元），則本集團須就截至二零一七年及二零一八年十二月三十一日止年度向售股股東B支付現金最多人民幣4,898,000元（相等於約5,718,000港元）及人民幣9,477,000元（相等於約11,064,000港元）。董事認為，此溢利保證乃用以換取樂佩集團之控制權，因此被視作應付或然代價，並按經亞太評估於收購日期之公平值計量。

倘樂佩集團未能達成上述溢利保證安排，則售股股東B共同及各別地、無條件地及不可撤銷地擔保，會就截至二零一六年十二月三十一日止年度、截至二零一七年十二月三十一日止年度及截至二零一八年十二月三十一日止年度向本集團作出賠償，扣除不多於人民幣5,608,000元（相等於約6,663,000港元）、人民幣7,290,000元（相等於約8,661,000港元）及人民幣9,477,000元（相等於約11,260,000港元）。額外代價或賠償將以現金結清。

於報告期結束日，應付或然代價之公平值為15,540,000港元，乃按與收購日期之相同基準重新計量，而公平值虧損743,000港元於損益帳確認。

- (c) 下表概述於各收購日期已付之代價、所收購可識別資產及所承擔可識別負債以及所確認非控股權益之金額：

| | 進念集團 收購事項 千港元 | 樂佩集團 收購事項 千港元 | 總計 千港元 |
|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 初步代價 | | | |
| 以現金支付 | – | 9,586 | 9,586 |
| 透過發行代價股份支付 [▲] | 665,732 | – | 665,732 |
| 透過發行承兌票據支付 (附註17) | 317,425 | – | 317,425 |
| 出資 [△] | – | 5,991 | 5,991 |
| | <u>983,157</u> | <u>15,577</u> | <u>998,734</u> |
| (應收)應付或然代價 | <u>(452)</u> | <u>15,916</u> | <u>15,464</u> |
| 總代價 | <u><u>982,705</u></u> | <u><u>31,493</u></u> | <u><u>1,014,198</u></u> |
| 所收購可識別資產及 所承擔可識別負債之 已確認金額： | | | |
| 物業、廠房及設備 | 2,209 | 144 | 2,353 |
| 無形資產 | 127,664 | – | 127,664 |
| 存貨 | – | 307 | 307 |
| 貿易及其他應收款項 [△] | 54,073 | 8,925 | 62,998 |
| 銀行結存及現金 | 29,522 | 1,223 | 30,745 |
| 應付稅項 | (11,806) | – | (11,806) |
| 貿易及其他應付款項 | (11,942) | (2,930) | (14,872) |
| 遞延稅項負債 | <u>(31,916)</u> | <u>–</u> | <u>(31,916)</u> |
| 可識別淨資產總值 | 157,804 | 7,669 | 165,473 |
| 非控股權益[#] | (77,324) | (1,917) | (79,241) |
| 收購時產生之商譽 (附註9) | <u>902,225</u> | <u>25,741</u> | <u>927,966</u> |
| | <u><u>982,705</u></u> | <u><u>31,493</u></u> | <u><u>1,014,198</u></u> |

| | 進念集團 收購事項 千港元 | 樂佩集團 收購事項 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 收購附屬公司之現金流入(流出)淨額 [^] | | | |
| 已付現金代價 | - | (9,586) | (9,586) |
| 從附屬公司收購之銀行結存及現金 | 29,522 | 1,223 | 30,745 |
| | <u>29,522</u> | <u>(8,363)</u> | <u>21,159</u> |
| 收購相關成本 | <u>484</u> | <u>63</u> | <u>547</u> |

▲ 代價股份之公平值由仲量聯行釐定。

[^] 貿易及其他應收款項於收購日期之公平值為62,998,000港元。該等所收購貿易及其他應收款項於收購日期之合約總金額為62,998,000港元，當中並無結餘預期不可收回。出資亦計入樂佩集團之其他應收款項，而由於其對本集團之現金流量並無影響，故計算收購附屬公司之現金流淨額時已撇除出資。

非控股權益按非控股權益於進念集團及樂佩集團應佔可識別淨資產公平值之比例計量。

- (d) 商譽源自本集團經歷收購事項後預期會產生之規模經濟效益。該等利益由於不符合可識別無形資產之確認標準，故不會與商譽分開確認。預期已確認之商譽不可用於扣除所得稅。

收購相關成本並無計入所轉讓之代價，其已於綜合全面收入報表確認為「一般及行政開支」。

22. 收購附屬公司之非控股權益（並無改變控制權）

| | 實達外設 收購事項 千港元 (附註a) | 中光遠科技 收購事項 千港元 (附註b) | 總計 千港元 |
|-----------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| 已付現金代價 | 63,022 | 16,753 | 79,775 |
| 收購於附屬公司之額外股本權益 | <u>(50,994)</u> | <u>(7,359)</u> | <u>(58,353)</u> |
| 於綜合股東權益變動表確認之差額 | <u>12,028</u> | <u>9,394</u> | <u>21,422</u> |

(a) 收購福建實達電腦設備有限公司（「實達外設」）之17%股本權益（「實達外設收購事項」）

於二零一五年十二月三十一日，本集團持有實達外設83%股本權益。本集團已向一間關連公司（其為於中國註冊成立之有限責任公司，由本公司控股股東擁有90%權益）進一步收購實達外設其餘17%股本權益，現金代價為人民幣52,372,200元（相等於約63,022,000港元）。

實達外設收購事項已於二零一六年四月完成，而實達外設其後已成為本公司之全資附屬公司。

收購實達外設17%股本權益之詳情載於本公司日期為二零一五年十一月六日及二零一六年一月十三日之公佈，以及日期為二零一五年十一月二十六日之通函內。

(b) 收購深圳市中光遠科技有限公司（「中光遠科技」）10%股本權益（「中光遠科技收購事項」）

於二零一五年十二月三十一日，本集團持有中光遠科技51%股本權益。本集團已向一間關連公司（其為於中國註冊成立之有限責任公司）進一步收購中光遠科技10%股本權益，現金代價為人民幣15,000,000元（相等於約16,753,000港元）。中光遠科技收購事項已於二零一六年十二月完成。

23. 報告期後事項

除本公佈其他部分所披露者外，報告期結束日後進行之事項概述如下：

(a) 有關一項建議收購事項之諒解備忘錄

於二零一六年五月九日，本公司就建議收購福建實達集團股份有限公司（一間於中國註冊成立之公司，其股份於中國上海證券交易所上市）約30%股本權益與昂展投資諮詢有限公司（「賣方」，一間於中國註冊成立之有限責任公司，由本公司控股股東擁有90%權益）訂立不具法律約束力之諒解備忘錄。

於本公佈日期，本公司與賣方仍在磋商，並未訂定及落實交易細節。諒解備忘錄詳情載於本公司日期為二零一六年五月九日之公佈。

(b) 配售300,000,000港元之非上市債券

於二零一七年一月二十日，本公司與聯合證券有限公司就配售本金總額300,000,000港元之四年期、五年期及七年期6厘票息非上市債券訂立配售協議。該交易之詳情載於本公司日期為二零一七年一月二十日之公佈。

於本公佈日期，8,000,000港元之非上市債券已配售予若干獨立第三方。

(c) 自願性有條件現金要約

於二零一七年二月十三日，Luck Success Development Limited（「要約人」，本公司之間接附屬公司）向企展控股有限公司（「企展」）之董事會提議，要約人將提呈自願性有條件現金要約，以收購企展所有已發行股份（要約人及與其一致行動人士已擁有者除外）。交易詳情載於本公司日期為二零一七年二月十三日之公佈、要約人日期為二零一七年三月二十四日之通函及本公司日期為二零一七年三月二十七日之通函。

前景

2016年是仁天科技控股有限公司（以下簡稱「仁天科技」或「本集團」）在企業物聯網解決方案領域繼續深耕的一年。本年度本集團繼續專注於企業級的物聯網應用，而且主要投入於幫助進入集團平台的成員公司做大做強，包括協助海億康收購具有業界領先的光通訊領域設計能力的樂佩通信等。各附屬公司能保持核心管理層的穩定，不斷拓展新的業務領域和市場如物流倉儲自動化、數據處理服務和智能終端設計等，在當前具有挑戰性的中國內地宏觀經濟環境下，仍能達到良好的增長目標，交出了一份不錯的業務成績單，說明了仁天科技在收購後的管理和整合已經具備了初期的效果。

仁天科技於本年度內完成收購進念集團51%股本權益。是次收購，增強仁天科技軟件技術能力，將仁天科技業務延伸到互聯網金融及相關領域，包括大宗商品供應鏈、信息資訊、物聯網倉儲物流、交易清算支付等方面的管理與服務。

仁天科技相信，未來幾年的物聯網市場將繼續維持高速增長趨勢，本集團將繼續圍繞物聯網進行市場拓展、產品研發及投資併購。按照國際著名的物聯網研究機構Machina Research在2016年8月發表的最新研究報告，預計到2025年，全球物聯網連接總數量將從2015年的60億增長至270億個，預計年度複合增長率(CAGR)達到16%，中國、美國、日本分別佔據前三位（各自為21%、20%、7%），物聯網相關營業收入將從2015年的7,500億美元增長到30,000億美元，物聯網相關數據亦將增長至20億TB的規模。

承上所述，中國區域內的物聯網市場在未來的幾年將在全球範圍內繼續保持領先的發展趨勢。在中國國務院2015年5月印發《中國製造2025》文件後，中國兩部委（工業和信息化部、國家發展和改革委員會）在2016年9月印發了《智能硬件產業創新發展專項行動（2016-2018年）》的通知，文中設定的行動目標為「到2018年，中國智能硬件全球市場佔有率超過30%，產業規模超過人民幣5,000億元。在低功耗輕量級系統設計、低功耗廣域智能物聯、虛擬現實、智能人機互動、高性能運動與姿態控制等關鍵技術環節取得明顯突破，培育一批行業領軍上市企業。在國際主流生態中的參與度、貢獻度和影響力明顯提升，海外專利佔比超過10%。建成標準開發、產品及應用檢測、產業供給能力監測三大支撐平台，智能硬件標準化及公共服務能力達到國際先進水平。佈局若干技術先進、特色突出、優勢互補的高水平創新平台，創業創新支撐能力明顯提升。智能工業傳感器、智能PLC、智能無人系統等工業級智能硬件產品形成規模示範，帶動生產效率提升20%以上。形成一批可複製、可推廣的行業應用解決方案，產業便民、惠民成效顯現。」不難看出，仁天科技當前的物聯網發展重點與此目標是繼續高度匹配的。

展望2017年，仁天科技將在如下方面進行進一步的投入與發展：

1. 縱深推動物聯網基礎應用，通過優秀產品和解決方案實現客戶價值

觀察中國國內的物聯網應用市場，雖然發展很快，但是呈現一種不均衡和碎片化的特點。客戶基礎信息系統的缺乏，基礎級的部件如RFID、傳感器和移動通訊等應用量大但缺乏明顯的市場領導者，標準的複雜和不統一（如低功耗廣域網領域的NB-IOT和LORA技術），缺乏良好的解決方案提升客戶價值體現，給物聯網基礎應用的大規模爆發帶來了挑戰。

仁天科技在過去已經佈局了雲（後台數據和處理系統等）、管（通訊技術）、端（前段數據收集和處理等）的物聯網體系，在基礎應用上具備了很好的競爭力。在未來一年內，仁天科技將加大基礎應用的推廣，協助各成員公司完成各自細分領域的擴展性收購，並通過發展解決方案來提升客戶最終的價值實現。換言之，本集團將繼續推動「小而美」的發展路線，同時關注「由點到面」的整合路線。

2. 重視數據核心價值和服務，推進工具、平台和模型建設

在繼續推動物聯網基礎應用的同時，發展數據延伸的核心價值和服務是仁天科技非常自然的路徑選擇。仁天科技擁有廣闊且多元化的客戶群，由於上述基礎應用的成熟，將自動或者半自動產生巨量的業務數據，這些對於精準營銷及精準生產來說是非常有價值的因素。本集團下屬成員公司目前已經擁有了一定的數據處理分析能力，但在海量數據基礎工具平台和模型開發上仍需要繼續發展。仁天科技將提供必要資源協助成員公司在此方向繼續發展和進步，構建大數據處理中心的能力，以逐步向「數據即服務 (DAAS)」的方向前進。

3. 把握無人化或智能化的趨勢

由於國內人力成本的攀升和人口紅利的逐步下降，在工業4.0藍圖的驅動下，機器換人或者無人化的趨勢將持續相當長的時間。仁天科技目前的產品及服務組合中已有部分很好地覆蓋物聯網行業中的此領域，如倉儲物流自動化、智能周界監控和管理等，在新的一年中可以往相關領域如工業機器人和商用無人機方向拓展。

進一步說，雖然按照未來學家的預測，超級人工智能在未來相當長的時間中尚未能實現，人工智能在過去幾年的進步特別是深度學習和神經網絡方面的進展仍然是令人關注的，尤其是2016年機器人圍棋棋手AlphaGo戰勝韓國一流棋手李世石後。仁天科技認為，人工智能在商業領域的落地將逐步實現，同時將驅動物聯網的應用向高端發展，在新一年中集團將關注人工智能機會對上述兩點的增強。

延續2016年全球和地區性的行業整合，管理層認為來年將會是充滿挑戰和機會的一年，沒有進化完全的物種將會凋謝或者消亡，進化出新的生存方式的物種將繼續繁榮。我們深信，仁天科技將不斷發展新的商業模式和市場，為未來做好準備。

業務回顧

本集團於本年度內曾進行下列主要業務活動：

物聯網業務

本集團之主營業務主要分佈在面向企業的物聯網體系中的雲端計算和資料處理分析（「雲」）、通訊基礎設施與技術（「管」）和終端計算（「端」）三個環節。基於集團成員公司的組合特點，本集團之業務具有很好的行業多樣性和潛在盈利增長能力。經過二零一五年的成員公司收購和初步平台整合後，二零一六年是本集團在企業物聯網解決方案領域繼續深耕的一年。

本集團於本年度內再進行四宗收購，加強物聯網業務。

於二零一六年四月，本集團完成收購進念集團51%股本權益。進念集團主要從事向中國大宗商品買賣行業之公司提供一站式解決方案業務，包括但不限於市場推廣研究、軟件設計、資訊科技解決方案及策略業務諮詢及開發。

於二零一六年四月，本集團完成收購實達外設及其附屬公司（「實達外設集團」）餘下17%股本權益。實達外設集團主要於中國設計、製造及分銷打印機、終端機及電腦以及銷售點電子產品，並以自有品牌名稱「實達(Start)」向機構客戶提供資訊科技服務。

於二零一六年四月，海億康完成收購樂佩集團75%股本權益，樂佩集團主要從事研發、設計及製造千兆無源光網路（「GPON」）及乙太網無源光網路（「EPON」）通信相關的光纖傳輸網絡設備及軟件產品，擁有豐富的GPON/EPON產品研發經驗和廣泛的市場客戶。

於二零一六年十二月，本集團完成收購中光遠科技額外10%股本權益，總現金代價為人民幣15,000,000元（相等於約16,753,000港元），致使本集團持有中光遠科技61%股本權益。中光遠科技主要從事(i)移動數據智能採集終端之研發與生產；(ii)基於自動識別與數據採集技術提供快遞、物流、倉儲、醫療、交通等行業之物聯網應用及解決方案；及(iii)物聯網資料服務平台運營。

證券投資

本集團投資於上市及非上市證券作短期及長期投資。於本年度內，本集團因出售若干證券而錄得已變現收益約25,630,000港元，並於損益中就短期投資確認未變現收益約264,440,000港元。由於就作長期投資之可供出售財務資產作出重新分類調整，故減值虧損41,110,000港元已重新分類。

二零一六年的市場發展態勢極為波動。恒生指數及恒生中國企業指數曾一度由於中國低迷的氣氛及較預期差的宏觀數據而分別下跌高達17%及22%，隨後受海外市場，尤其是美國市場氣氛的強勁勢頭帶動猛烈反彈。然而，年內稍後出現摩根士丹利資本國際決定不將中國A股納入其基準指數及英國脫歐相關動蕩在內的事件，令人沮喪，再次對恒生指數造成沉重打擊。二零一六年下半年，由於與美國總統大選及人們期盼已久的深港通啟動相關的不明朗因素，市場波動進一步增加。

本集團於二零一六年十二月三十一日所持重大投資（即帳面金額佔本集團資產總值超過10%之投資）如下：

| 證券類別 | | 本公司所持股份／相關股份 所佔持股量之百分比 | | 財務資產分類 (於損益帳 按公平值處理/ 可供出售) | 於二零一六年 | 於二零一五年 | 於二零一六年 | 於二零一五年 |
|-----------|--------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|--|------------------------|------------------------|
| | | 於二零一六年 十二月三十一日 | 於二零一五年 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 之未變現收益/ (虧損)或 公平值增加/ (減少) 千港元 | 十二月三十一日 之未變現收益/ (虧損)或 公平值增加/ (減少) 千港元 | 十二月三十一日 之公平值 千港元 | 十二月三十一日 之公平值 千港元 |
| 投資甲 (附註1) | 普通股 | 0.65% | 0.74% | 可供出售 | (41,114) (附註3) | (41,114) (附註3) | 110,106 | 110,106 |
| | | 5.96% | 6.76% | 於損益帳 按公平值處理 | - | (110,855) | 1,005,824 | 1,005,824 |
| 投資乙 (附註2) | 股票掛鈎票據 (附註4) | 不適用 | 不適用 | 於損益帳 按公平值處理 | 202,077 | 17,123 | 677,200 | 475,123 |

附註：

- 投資甲指嘉年華國際控股有限公司（股份代號：00996.HK）（「嘉年華」，為恒生中型股指數成份股）。嘉年華就其表現及前景刊發之資料載於披露易網站。根據已發表公告，嘉年華已開拓娛樂教育及經營餐廳等業務範疇，相信可與現有業務配合，進一步擴大客戶群及多元化未來收入來源。旅遊及休閒綜合項目將繼續受益於旅遊業市場增長、中產階層擴大，以及中國及海外趨向由消費帶動之經濟模式。嘉年華可充分運用其業務模式之獨特性質，在業界獲得先手優勢並把握商機。

2. 投資乙乃於二零一五年在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市，因保密責任而不可指明。根據已刊發之研究報告，該銀行被視為高增長銀行，零售業務一直改善，風險管理相對審慎，貸款組合靈活。該銀行表示，其將積極發展傳統批發、零售及資產管理業務，同時發展「互聯網+」及「商業銀行+」創新業務，強化風險管理及監控，致力達致穩定市值增長。根據其已發表之中期報告，該銀行面對區域風險繼續暴露、實體經濟信貸需求不足、利差持續收窄及行業政策變動等挑戰。惟該銀行所面臨之機遇與挑戰並存。該銀行仍擁有諸多發展機遇，如經濟增長企穩帶來之平穩發展機遇，「十三五規劃」產生之大項目儲備機遇，地方政府財政投資發力帶來之民生金融機遇，貨幣政策寬鬆帶來之金融市場機遇，以及居民財富增長帶來之零售金融機遇。
3. 於二零一五年十二月三十一日，就嘉年華於可供出售財務資產重估儲備中確認公平值減少41,110,000港元，並計入綜合全面收入報表中之其他全面虧損。鑑於公平值長期減少至低於成本，故於本年度將減值虧損41,110,000港元重新分類至損益帳，列作重新分類調整。
4. 本集團可不時按照於贖回時出售相關股份所得款項淨額，酌情贖回股票掛鈎票據。

貸款業務

本集團向多名借款人提供短期貸款。該等短期貸款按年利率介乎10厘至18厘計息。於本年度內，貸款業務為本集團貢獻8,700,000港元之貸款利息收入。

展望

物聯網業務

仁天科技的主營業務主要分佈在面向企業的物聯網體系中的雲端計算和數據處理分析（「雲」）、通訊基礎設施與技術（「管」）和終端計算（「端」）三個環節。基於集團成員公司的組合特點，仁天科技的業務具有很好的行業多樣性和潛在盈利增長能力。經過2015年的成員公司收購和初步平台整合後，2016年是仁天科技在企業物聯網解決方案領域繼續深耕的一年。

以下將針對本集團各主要附屬公司的運營進行概要討論和分析。

人機互動商業終端業務

實達外設在本年度內主要聚焦於人機互動商業終端(Human-Machine Interactive Devices)領域，圍繞財稅、金融、教育等重點行業應用場景構建終端硬件、軟件和服務產品，提供面向企業的智能化和移動互聯化的解決方案，包括但不限於行業化的集成式或自助式系統、智能支付設備、打印設備和基於雲平台的一體機系統。在行業領域方面，除傳統的銀行領域外，明年實達外設將繼續在國家財務和稅務等領域進行努力，同時下屬直接非全資附屬公司江蘇實達迪美數據處理有限公司（以下簡稱「實達迪美」）亦將在保險及其他金融領域繼續發展。在新產品研發方面，實達外設與中光遠科技開始了新一代的智能支付終端設備的合作開發，達到了技術共享和資源共享的協同目的，並預計在2017年度開始投入市場。

整合智能物聯網解決方案業務

中光遠科技主要的業務包括智能物聯網終端設備和行業解決方案業務。本年度除在原有的物流快遞行業外，智能物聯網終端設備在海關等新行業領域繼續取得突破。在上述與實達外設的合作開發項目中，中光遠科技亦逐步嘗試將支付等產品功能整合至現有的智能終端設備中，處理和獲取資金流信息。本年度在行業解決方案上，中光遠科技聚焦於智慧社區建設及醫療行業解決方案。

海億康在本年度繼續在物聯網通訊領域發力，除原有三大運營商客戶外，亦努力開拓有關運營商客戶的二三級城市。海億康成功整合了具備行業領先光通信設計能力的樂佩通信，為整體產品設計能力提升和新產品的開發奠定了堅實的基礎，新研發的電力貓產品已嘗試逐步進入電信運營商的商業應用。

廣州大庫工業設備有限公司（以下簡稱「大庫工業」）在2016年處在一個重大的轉變時期。大庫的主要產品在行業中具有良好的美譽度及客戶群體，但受到上游原材料及其他成本因素的影響，盈利能力無法大幅提升。大庫團隊努力在智能物流箱及倉儲物流自動化方面做出新的開拓，與中光遠科技合作開發智能物流箱，並與國際一流的倉儲物流自動化廠商進行戰略合作，不斷試點新的項目。大庫目前的轉型在國內類似廠商中是具備領先性的，相信在未來一年能取得更大進展。

進念集團主要為商品交易所公司等商品買賣行業公司提供一站式解決方案。於本年度，進念集團業務及盈利增長迅速。進念集團作為一家綜合企業，本年度著力於打造「無邊界、超預期、技術導向」的互聯網服務管理體系，在戰略、行銷、內控等核心管理領域建立自主創新體系。進念集團依靠企業自身的技術創新，自主研發IT風控及監控系統，改變了客戶原有的被動式運維，實現了核心交易系統的主動監控和故障的自動處理，成功抵禦網路安全事件，保證了系統運行的連續性。進念集團並榮獲中國「高新技術企業」，認定其技術核心競爭力，為成為領先的商品行業科技企業奠定了穩固的基礎。進念集團將會繼續開發先進技術及提供優質服務，吸引更多客戶。在互聯網與傳統企業融合的大趨勢下，在商品融資租賃、商品期權、互聯網金融等領域拓展業務及尋求機會。進念集團計劃進一步加大技術研發投入，培育技術創新能力，聚合資本、技術、人才等要素，以滿足未來發展的軟硬體需求。

在各附屬公司協作方面，集團方面本年度加大了各種資源的投入，不遺餘力地推動各附屬公司間的協作機會，既包括技術研發性質的協作，也包括市場營銷方面的協作，並在實際結果上取得了突破性的進展，如新一代智能支付終端設備（涉及實達外設及中光遠科技）及智能物流箱系統項目（涉及大庫及中光遠科技）等。

誠如本公司日期為二零一五年五月七日、二零一五年七月二十日、二零一五年八月三日、二零一五年八月七日、二零一五年八月十一日及二零一六年三月三十一日之公佈，以及本公佈附註21所述，進念集團、中光遠科技、海億康、大庫工業及樂佩集團之賣方同意向本集團提供溢利保證，即「進念集團溢利保證」、「中光遠科技溢利保證」、「海億康溢利保證」、「大庫工業溢利保證」及「樂佩集團溢利保證」。

進念集團本年度之除稅後溢利超過144,000,000港元，因此，進念集團已於本年度成功達成進念集團溢利保證。

中光遠科技本年度之除稅後溢利超過人民幣15,600,000元（相等於約19,390,000港元），因此，中光遠科技已於本年度成功達成中光遠科技溢利保證。

海億康本年度之除稅後溢利超過人民幣15,000,000元（相等於約18,640,000港元），因此，海億康已於本年度成功達成海億康溢利保證。

大庫工業本年度之除稅後溢利約為人民幣7,000,000元（相等於約8,180,000港元），因此，大庫工業未能於本年度達成大庫工業溢利保證，並相應扣減合共65,079,365股代價股份。

樂佩集團本年度之除稅後溢利超過人民幣4,500,000元（相等於約5,350,000港元），因此，樂佩集團已於本年度成功達成樂佩集團溢利保證。

證券投資業務

儘管投資環境波動，價值投資仍然為仁天科技的核心投資理念。雖然波動不可避免，然而本集團認為，本集團的價值投資原則長遠而言應產生穩固的回報。成份股繼續為本集團投資組合中的核心組成。本集團將分配一定比重給中小型股，因本集團發現，仍有大量風險／回報情況可觀及盈利前景具有彈性的公司被忽視。此外，各股的市價亦將受相關公司的財務表現及發展計劃以及該等公司經營所在行業的前景影響。

人民幣走弱、政府政策改變、加息及中美關係日益緊張為二零一七年股票市場動蕩之部分主因。投資前景應危機並存。長遠而言，本集團將繼續嚴格採取由下而上之方針揀選投資機會。

財務回顧

年內業績

本年度，本集團之收益按年增加33.12%至約1,203,580,000港元（二零一五年：904,100,000港元），主要受整合智能物聯網解決方案業務蓬勃增長帶動。整合智能物聯網解決方案業務產生收益約511,470,000港元，較二零一五年約61,480,000港元增加731.93%，主要源於(i)進念集團自於二零一六年四月被收購以來產生收益約308,570,000港元；及(ii)去年收購之附屬公司帶來全年收益約178,970,000港元，較二零一五年約61,480,000港元增加191.10%。人機互動商業終端業務之收益約為657,770,000港元，較二零一五年約749,230,000港元減少12.21%，乃因人民幣兌港元貶值及業內競爭激烈所致。整合智能物聯網解決方案業務及人機互動商業終端業務之收益佔二零一六年總收益之97.15%。證券及其他投資業務之收益減少71.93%至約25,640,000港元（二零一五年：91,350,000港元），乃因二零一六年市場波動所致。

本集團錄得除稅前溢利約253,130,000港元，按年增加272.47%（二零一五年：67,960,000港元）。除稅前溢利主要來自(i)整合智能物聯網解決方案業務產生之分類業績約157,410,000港元（二零一五年：26,120,000港元）；(ii)人機互動商業終端業務產生之分類業績約77,220,000港元（二零一五年：85,790,000港元）；及(iii)證券及其他投資業務產生之分類業績約200,830,000港元（二零一五年：38,270,000港元），乃源自於損益帳按公平值處理之財務資產之公平值收益264,440,000港元（二零一五年：公平值虧損77,670,000港元），當中已抵銷(i)融資成本約109,690,000港元（二零一五年：37,730,000港元）；及(ii)購股權開支約52,190,000港元（二零一五年：29,340,000港元）。本公司擁有人應佔溢利由二零一五年約38,260,000港元增加至二零一六年約154,450,000港元，增幅為303.69%。本年度之溢利約為231,010,000港元，按年增加278.69%。經調整純利約為329,750,000港元，按年增加226.93%。於二零一六年，EBITDA增加241.86%至約392,090,000港元，而經調整EBITDA則增加206.54%至約473,770,000港元。

非香港財務報告準則計量資料

作為本公司根據香港財務報告準則呈列之本公佈之補充，經調整純利及經調整EBITDA已用作額外財務計量資料。呈列該等財務計量資料乃因管理層利用有關資料評估經營表現所致。本公司同時相信，該等非香港財務報告準則計量資料提供有用資訊，讓投資者及其他人士可以管理層所用相同方式了解及評估本公司之綜合經營業績，以及比較各會計期間之財務業績及同業公司之財務業績。

下表載列本公司於呈列年度之非香港財務報告準則財務數據：

| (千港元) | 截至 | |
|----------------------|---------------------|---------|
| | 十二月三十一日止年度 二零一六年 | 二零一五年 |
| <i>非香港財務報告準則財務數據</i> | | |
| 經調整純利 | 329,750 | 100,864 |
| 經調整EBITDA | 473,765 | 154,554 |
| 經調整EBITDA率* | 39.4% | 17.1% |
| 經調整每股盈利 (港仙) | | |
| — 基本 | 2.61 | 1.06 |
| — 攤薄 | 2.56 | 1.06 |

* 經調整EBITDA率乃按經調整EBITDA除以收益計算。

| (千港元) | 截至 | |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| | 十二月三十一日止年度 二零一六年 | 二零一五年 |
| 年內溢利 | <u>231,014</u> | <u>61,004</u> |
| 非現金購股權開支 | | |
| 有關購股權之以股份支付之款項 | <u>52,192</u> | <u>29,344</u> |
| 收購產生之非現金開支 | | |
| 有關溢利保證之以股份支付之款項 | 10,423 | 2,606 |
| 有關溢利保證之長期僱員福利 | 19,060 | 7,910 |
| 收購產生之攤銷 | 17,061 | - |
| | <u>46,544</u> | <u>10,516</u> |
| 經調整純利 | 329,750 | 100,864 |
| 稅項 | 22,120 | 6,956 |
| 融資成本 | 109,685 | 37,732 |
| 折舊 | 12,210 | 9,002 |
| 其他攤銷 | - | - |
| 經調整EBITDA | <u>473,765</u> | <u>154,554</u> |

非香港財務報告準則經調整純利

非香港財務報告準則經調整純利已抵銷有關購股權及溢利保證之以股份支付之非現金款項、有關溢利保證之長期僱員福利及收購產生之無形資產之攤銷之影響。經調整純利一詞於香港財務報告準則中未有界定。

非香港財務報告準則經調整EBITDA

非香港財務報告準則經調整EBITDA一如所列，乃指就稅項、融資成本、折舊及其他攤銷調整後之經調整純利。非香港財務報告準則經調整EBITDA存在若干限制，原因在於此項目並不反映影響營運之所有收支項目。從非香港財務報告準則經調整EBITDA剔除之項目為了解及評估本公司經營及財務表現之重要組成部分。有關已經及可能繼續產生之有關溢利保證之以股份支付之非現金款項及長期僱員福利、折舊及攤銷於呈列非香港財務報告準則經調整EBITDA時並未反映。於整體評估本公司業績時亦應考慮各有關項目。

非香港財務報告準則經調整每股盈利

非香港財務報告準則經調整每股基本盈利及非香港財務報告準則經調整每股攤薄盈利於香港財務報告準則中未有界定。非香港財務報告準則經調整每股基本盈利之定義為本公司擁有人應佔經調整純利除以已發行普通股之加權平均數。計算經調整每股攤薄盈利所用分母乃按假設部分購股權之若干特定條件已達成及該等購股權已獲行使下之已發行普通股加權平均數計算。經調整每股攤薄盈利之分子為本公司擁有人應佔經調整純利。

流動資金、財務資源、借貸及負債資產比率

於二零一六年十二月三十一日，本集團之流動資產及流動負債分別約為3,588,320,000港元（二零一五年：2,547,190,000港元）及923,280,000港元（二零一五年：723,860,000港元）。於二零一六年十二月三十一日，按流動資產除以流動負債計算之流動資金比率約為3.89倍，而二零一五年十二月三十一日則約為3.52倍。

本集團主要以內部現金資源、銀行借貸以及配售承兌票據及可換股債券為其業務提供資金。於二零一六年十二月三十一日，本集團之現金及銀行結存（包括已抵押銀行存款）維持於約442,680,000港元（二零一五年：232,100,000港元）。現金及銀行結存增加主要是由於本年度內股本集資及配售承兌票據及可換股債券所致。本集團之負債資產比率（以借貸及長期債務（包括承兌票據及可換股債券）總額除以權益總額之百分比計算）為47.74%（二零一五年：40.01%）。負債資產比率上升主要是由於年內配售本金總額為530,480,000港元之承兌票據及發行本金額80,000,000美元（相等於約620,400,000港元）之可換股債券所致。

於二零一六年十二月三十一日，本集團之資產總值及負債總額分別約為5,436,610,000港元（二零一五年：3,467,950,000港元）及2,003,120,000港元（二零一五年：1,203,640,000港元）。於二零一六年十二月三十一日，按負債總額除以資產總值計算之債務比率約為0.37倍，而二零一五年十二月三十一日則約為0.35倍。

資本架構

於二零一六年一月十八日，本公司透過配售代理向一名獨立投資者配售500,000,000股股份，配售價為每股0.42港元。是項配售已於二零一六年二月四日完成。本公司收取認購所得款項淨額約204,670,000港元，直至本公佈日期，其中(i)約66,250,000港元已用作本集團之一般營運資金；(ii)約17,400,000港元已用於償還貸款；及(iii)約121,020,000港元已用作證券投資。因此，已發行股份數目於二零一六年二月四日由8,136,390,530股增加至8,636,390,530股。

於二零一六年四月七日，本公司根據發行授權向若干賣方發行1,512,000,000股代價股份，發行價為每股0.51港元，作為收購進念51%股本權益之部分代價。因此，已發行股份數目於二零一六年四月七日由8,636,390,530股增加至10,148,390,530股。

於二零一六年九月二十三日，本公司向兩名獨立投資者發行本金額為80,000,000美元之可換股債券（「可換股債券」）。按初步轉換價每股0.586港元計算，當可換股債券獲悉數轉換，1,058,703,070股轉換股份將予發行。可換股債券之詳情載於本公司日期為二零一六年九月九日及二零一六年九月二十三日之公佈內。

本公司之資本僅包括普通股。於二零一六年十二月三十一日，本公司之已發行股本為10,148,390,530股股份。

外幣風險

由於本集團於香港之業務主要以港元計值，而本集團於中國之收益及經營成本以本集團進行銷售或產生成本之實體之功能貨幣計值，故本集團並無面對任何重大外幣風險。因此，董事認為貨幣風險並不重大。因此，董事會於本年度內認為無必要使用對沖工具。董事將持續監察本集團之風險，並於有需要時考慮對沖貨幣風險。

資產質押

於二零一六年十二月三十一日，多名受規管證券經紀向本集團授出若干孖展融資。該等融資以本集團帳面金額分別為1,437,450,000港元（二零一五年：1,172,930,000港元）及110,110,000港元（二零一五年：110,110,000港元）之於損益帳按公平值處理之財務資產及可供出售財務資產作抵押。於二零一六年十二月三十一日，本集團已動用該等融資中36,040,000港元（二零一五年：350,000,000港元）。

於二零一六年十二月三十一日，本集團已質押若干於英屬處女群島及香港註冊成立之附屬公司之全部股份，以作為最多110,000,000美元之可換股債券及200,000,000港元之承兌票據之抵押。

於二零一六年十二月三十一日，於中國之附屬公司將銀行存款2,950,000港元（二零一五年：3,850,000港元）質押予銀行，作為就貿易融資信貸、應付票據及向中國附屬公司授出之銀行融資發出擔保之抵押。

於二零一六年十二月三十一日，本集團已質押帳面淨值約為480,000港元（二零一五年：710,000港元）之若干物業、廠房及設備，以作為計息借貸之抵押。

末期股息

董事會不建議派付本年度之末期股息。

重大收購

本集團於本年度內額外進行四項收購。交易詳情於本公佈附註21及22披露。

僱員、薪酬政策及退休福利計劃

於二零一六年十二月三十一日，本集團有約1,500名僱員（包括本公司董事）駐於香港及中國。僱員薪酬、花紅、購股權計劃及培訓政策均按個人表現及經驗和參照市場水平釐定。本集團根據香港強制性公積金計劃條例就所有香港合資格僱員向強制性公積金供款。其他僱員福利包括保險及醫療保障、資助教育及培訓計劃以及購股權計劃。

本集團中國附屬公司之僱員均為中國政府營辦之國家管理退休福利計劃成員。該等附屬公司須按工資成本之特定百分比向退休福利計劃供款，為福利提供資金。

或然負債

於二零一六年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債（二零一五年：零港元）。

購買、出售或贖回證券

本公司或其任何附屬公司於本年度內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治守則

除下文所披露者外，董事認為，本公司於本年度內一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則。

- (a) 企業管治守則條文A.2.1訂明主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。楊曉櫻女士於二零一五年五月一日獲委任為行政總裁，負責監督本公司日常營運及管理。儘管主席及行政總裁的職責由一人同時兼任，所有重大決定均會諮詢董事會成員方始作出。董事會有三名成員為獨立非執行董事。董事會認為現時具有充份權力平衡，現行安排能維持本公司的妥善管理。董事會將不斷檢討其現行架構及委任適當人選履行主席職務之需要。
- (b) 企業管治守則條文A.4.1訂明非執行董事的委任應有指定任期，並須接受重新選舉。本公司並無釐定非執行董事之任期，因而構成偏離企業管治守則條文A.4.1。然而，按照本公司組織章程細則第116條，全體非執行董事亦須於本公司股東週年大會上輪流告退並接受重選。

- (c) 企業管治守則條文A.6.7訂明獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東之意見有公正了解。由於事先已有其他業務安排必須由董事出席，因此，張小滿先生未能出席本公司於二零一六年三月十四日舉行之股東大會，而Pak William Eui Won先生未能出席分別於二零一六年三月十四日及二零一六年五月三十一日舉行之股東大會。

證券交易標準守則

本公司已採納上市規則之標準守則，作為本公司董事進行本公司證券買賣之操守守則。全部董事均確認彼等於本年度內一直遵守標準守則所載之規定標準。

審核委員會

審核委員會已聯同管理層檢討本集團所採納之會計原則及慣例，並討論內部監控、審核及財務申報事宜，包括審閱截至二零一六年十二月三十一日止年度之綜合財務報表。

審核委員會由三名獨立非執行董事陳鴻先先生、張小滿先生及黃欣先生組成。

瑪澤會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團核數師瑪澤會計師事務所有限公司（「瑪澤」）同意初步業績公佈所載有關本集團本年度之綜合財務狀況表、綜合全面收入報表及相關附註之數字，與載列於本集團本年度綜合財務報表初稿內之金額核對一致。瑪澤就此方面進行之工作並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行之核證委聘，故瑪澤並無就初步公佈發表任何核證。

登載末期業績及年報

本業績公佈登載於本公司網站<http://www.rentiantech.com>及香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkexnews.hk>。本公司二零一六年年報將於適當時候寄發予本公司股東，並於上述網站刊載。

承董事會命
仁天科技控股有限公司
執行董事兼行政總裁
楊曉櫻

香港，二零一七年三月二十八日

於本公佈日期，董事會成員包括：

執行董事

楊曉櫻女士 (行政總裁)

曾濤先生

蔡志輝先生

獨立非執行董事

張小滿先生

陳鴻先先生

黃欣先生