



Digital Domain Holdings Limited
數字王國集團有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：547)



年報 2016



目錄

2	公司資料
4	主席報告
6	行政總裁回顧
34	企業管治報告
44	董事會報告
71	獨立核數師報告
77	綜合損益表
78	綜合全面收益表
79	綜合財務狀況表
81	綜合權益變動表
83	綜合現金流量表
85	財務報表附註
175	五年財務概要
176	物業資料

公司資料

數字王國集團有限公司
2016年報

2

董事會

執行董事

周永明先生(主席)
謝安先生(行政總裁)
Amit Chopra先生(營運總監)

獨立非執行董事

段雄飛先生
劉暢女士
黃家江先生

審核委員會

段雄飛先生(主席)
劉暢女士
黃家江先生

薪酬委員會

段雄飛先生(主席)
謝安先生
劉暢女士
黃家江先生

提名委員會

段雄飛先生(主席)
謝安先生
劉暢女士
黃家江先生

公司秘書

霍麗恩女士

獨立核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師

律師

禮德齊伯禮律師行

註冊辦事處

Clarendon House, 2 Church Street
Hamilton HM11, Bermuda

總辦事處及主要營業地點

香港中環
金融街8號
國際金融中心2期
70樓7003室

於百慕達之主要股份過戶登記處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited
The Belvedere Building, 69 Pitts Bay Road
Pembroke HM08, Bermuda

於香港之股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
中信銀行(國際)有限公司
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司
中國民生銀行股份有限公司
華美銀行
華僑永亨銀行有限公司
加拿大皇家銀行

股份代號

547



 <http://www.ddhl.com>



 Digital Domain Holdings



 Digital_Domain

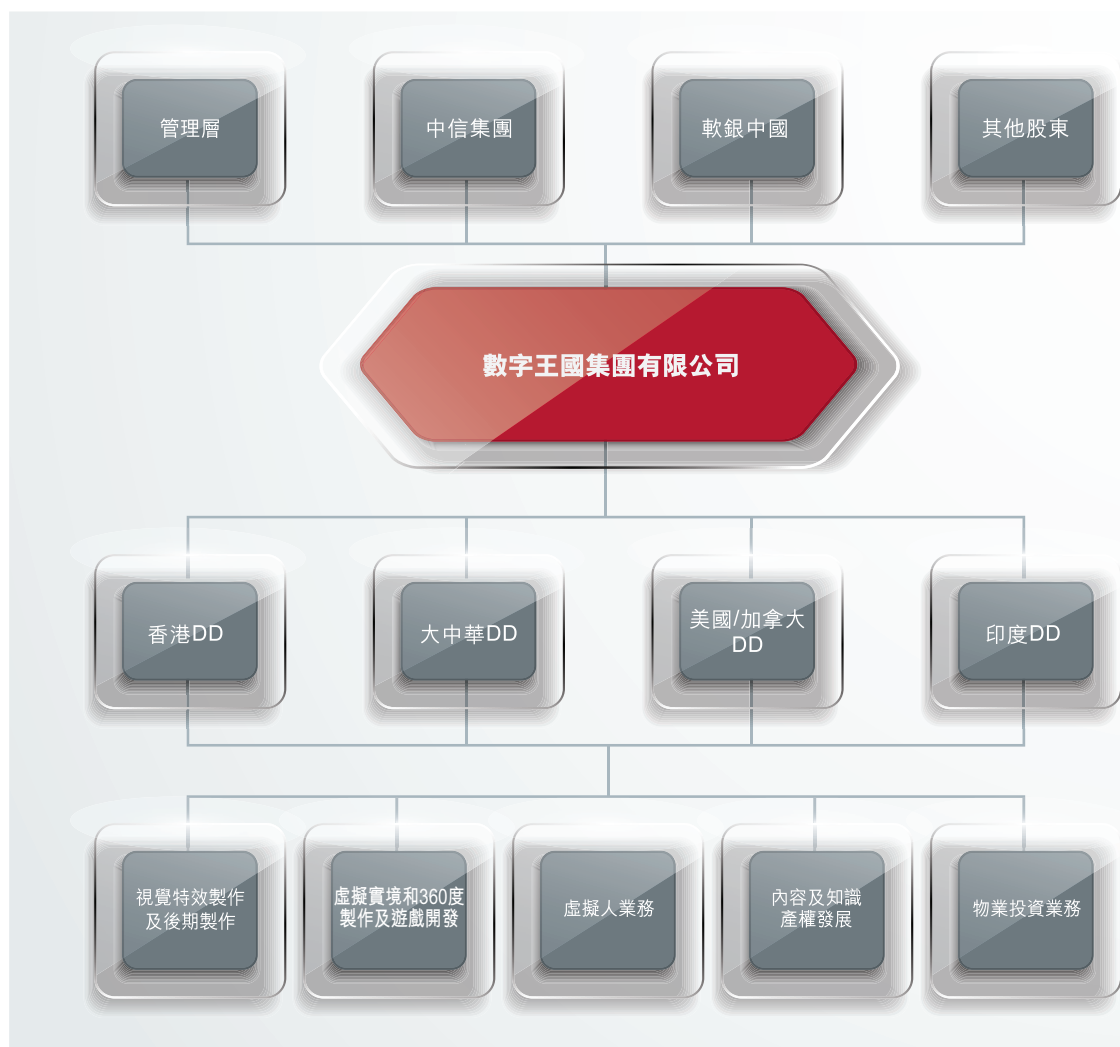


 DigitalDomain数字王国

數字王國匯聚娛樂、靈感與 創意啟迪，致力締造嶄新 感官體驗。

公司是多個技術領域的先驅，包括視覺特效、360度虛擬實境直播具代表性的大型活動、打造情境感知應用、創造電影及現實中登場的「虛擬人」，以至開發互動內容等。憑著出色的視覺特效和媒體應用的創意勢力，數字王國及其前身公司已為數以百計的電影、廣告、視頻遊戲、音樂錄像及虛擬實境體驗，帶來無可比擬的藝術美感和先進技術。公司的美術團隊屢獲殊榮，涵蓋奧斯卡金像獎、克裡奧國際廣告獎、英國電影和電視藝術學院獎，以及康城金獅獎等超過100個享譽國際的大獎。

數字王國在洛杉磯、紐約、波特蘭、達拉斯、溫哥華、倫敦、海德拉巴、北京、上海、深圳、臺北及香港均設有辦事處。以下是本集團之主要業務概括示意圖。



附註：就此等業務/項目/公司之詳情及全稱，請參閱本報告第6頁至33頁「行政總裁回顧」一節。

主席報告

數字王國集團有限公司
2016年報

4

“ 憑藉精湛的藝術造詣、敏銳的商業觸覺及前沿的先進技術，數字王國在一日千里的媒體及娛樂行業中發揮領導角色。 ”

譬如說，我們繼續引領虛擬實境娛樂體驗普及化的發展方向。在過去一年，我們以360度全景虛擬實境技術串流直播多項全球大事，包括在巴西里約熱內盧舉辦的全球最大型國際體壇盛事以至於挪威奧斯陸舉行的諾貝爾和平獎音樂會。我們串流直播在上海舉行的王菲「幻樂一場」演唱會，以業內未見的超卓水平經此媒介為付費觀眾提供優秀服務，吸引到逾十萬人在網上收看此項虛擬實境盛會，數字王國更以電腦生成影像提升串流直播的質素—標誌著數字王國再創業界先河的壯舉。

這些源源不絕、引人入勝的精彩內容不單吸引到消費者紛紛選購虛擬實境設備，更令大家愛不釋手，每天使用。有見及

此，我們推出了首部原創虛擬實境系列《孫悟空》，讓觀眾彷彿置身於一片鬱鬱蔥蔥的環境中，經歷中國神話中最有名的傳奇角色之一——美猴王孫悟空的故事。我們將在未來數個月推出更多原創體驗，把握製作虛擬實境內容給予我們的發揮機會，展現我們的視覺藝術造詣、優秀技術及動人的說故事能力。

當然，我們為電影、電視節目、廣告及遊戲製作的視覺特效繼續屢獲殊榮，取得驕人成績。今年許多最閃爍耀眼的賣座鉅製皆可看到我們的精心製作，包括《死侍》、《天煞地球反擊戰：復甦紀元》、《變種特攻：天啟滅世戰》和《魔幻森林》。電影工作室和廣告公司繼續找來數字王國製作最考究的視覺特效。我們的技術



團隊獲美國電影藝術與科學學院頒發科學與技術獎，在眾多大獎中更見錦上添花。

最後，本人衷心感謝客戶的支持、投資者對公司願景的信心，以及團隊上下一心，矢志追求卓越的努力。

董事會主席
周永明

香港，二零一七年三月三十日

行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

6

財務及業務回顧

於截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團之收入為763,501,000港元（二零一五年：527,341,000港元），較去年錄得約45%的溫和增長。於截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團之毛利為124,347,000港元（二零一五年：84,219,000港元）。營業額及毛利的增長主要源自於以下項目的貢獻：(i)本集團於二零一六年四月收購的後期製作業務及(ii)視覺特效及虛擬實境業務。於二零一六年十二月三十一日，本集團之總資產為1,919,803,000港元（於二零一五：1,540,353,000港元）。本公司持有人應佔虧損為479,377,000港元（二零一五年：156,298,000港元）。截至二零一六年十二月三十一日止年度之虧損約為498,380,000港元（二零一五年：179,507,000港元）。本年度之虧損主要是由於：

- (i) 確認非現金流出開支，包括：
 - 於二零一四年、二零一五年及二零一六年授出之購股權的以股本結算以股份支付之款項為81,147,000港元（二零一五年：37,553,000港元）；
 - 攤銷及折舊開支為48,001,000港元（二零一五年：52,760,000港元）；及
 - 可換股票據及承付票據之應計利息開支為41,591,000港元（二零一五年：35,215,000港元）。
- (ii) 行政及其他項目開支增加，主要包括法律及專業費用（包括有關收購、於大中華區之協作及業務發展、於印度之業務發展，以及投資者／公共關係）；
- (iii) 經妥為考慮後，為格外審慎起見，年內就虛擬實境內容及遊戲、360度全景攝錄機及虛擬人互動功能錄得的內容開發及研發成本予以支銷而非資本化；及
- (iv) 來自媒體娛樂分部之營運虧損。





謝安先生
行政總裁兼執行董事

媒體娛樂分部

於回顧年度，此分部錄得收入約755,442,000港元（二零一五年：521,781,000港元）。此分部之收入佔本集團於本年度之收入約99%。此分部錄得虧損約163,650,000港元（二零一五年：78,067,000港元）。有關虧損包括上文所述年內就虛擬實境內容及遊戲、360度全景攝錄機及虛擬人互動功能錄得的內容開發及研發成本。就(i)物業、廠房及設備折舊及(ii)無形資產攤銷作出調整後之經調整分部虧損為117,687,000港元（二零一五年：27,660,000港元）。



行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

8

視覺特效（「視覺特效」）製作

此業務單位主要向大型電影製作室、廣告客戶及遊戲商提供視覺特效製作服務。自二零一六年一月一日以來，Digital Domain 3.0, Inc.（「DD3I」，其為本公司之附屬公司）的美術人員已為以下劇情片：《死侍：不死現身》、《變種特攻：天啟滅世戰》、《烈火邊境》及《天煞地球反擊戰：復甦紀元》；HBO的《權力遊戲》；及Intel、Nike、NBCUniversal、Kia、Nissan、Red Robin、Oakley、UFC、Kenzo等主要品牌的市場推廣活動以及寵物小精靈《Train On》的超級碗廣告提供視覺特效製作服務。

今年，負責數字王國面部表情捕捉系統相關工作的團隊榮獲電影藝術與科學學院頒發科學及技術獎（即奧斯卡獎項）。此外，數字王國團隊憑藉在電影《魔幻森林》及電視劇《黑帆》的視覺特效工作獲得兩項視覺特效協會獎項。

迪士尼真人版電影《美女與野獸》已於二零一七年三月盛大公映，盡展數字王國的更多視覺特效工作。



1. 天煞地球反擊戰：復甦紀元
2. 死侍：不死現身
3. 黑帆
4. Kenzo
5. Nissan
6. Red Robin
7. 寵物小精靈《Train On》
8. Nike



收購視覺特效製作集團的餘下30%權益

於二零一六年四月二十七日，本公司及DD Holdings US, LLC (「DDH-US」，其為本公司之間接全資附屬公司)與Prime Focus Limited (「Prime Focus」)及Digital Domain-Reliance, LLC (「DD-R」，其為本公司擁有70%權益之間接附屬公司)訂立股東權益購買協議(「買賣協議」)。根據買賣協議，Prime Focus有條件同意促成其擁有DD-R之餘下30%權益(「銷售權益」)之附屬公司出售而DDH-US有條件同意購入銷售權益，代價為30,000,000美元(相當於約232,500,000港元)並已透過按每股0.596港元之發行價向Prime Focus之全資附屬公司De-fi Media Limited (「De-fi Media」)發行及配發390,100,671股本公司股份之方式支付。

DD-R為一間投資控股公司，其投資為於DD3I集團(由DD3I、Digital

Domain Productions 3.0 (BC), Ltd.及Mothership Media, Inc.組成)之股權。

由於Prime Focus間接擁有銷售權益，其為DD-R(屬本公司之非全資附屬公司)之主要股東。因此，Prime Focus根據上市規則乃界定為本公司「在附屬公司層面之關連人士」。因此，根據上市規則第14A章，向Prime Focus或其指定之附屬公司發行及配發本公司股份構成一項不獲豁免關連交易而須遵守報告、公告、通函及股東批准之規定。由於根據上市規則第14.07條有關收購事項之適用百分比率超過25%但低於100%，根據上市規則第14章，收購事項構成一項主要交易，因此須遵守報告、公告、通函及股東批准之規定。

本公司已成立獨立董事委員會以向獨立股東提供有關買賣協議及相關交易的推薦意見。凱利融資有限公司已獲委聘為獨立財務顧問，以就此事向獨

立董事委員會及獨立股東提供意見。載有(其中包括)收購事項之進一步詳情、DD-R及其附屬公司之會計師報告、估值報告、獨立財務顧問之意見書及召開股東特別大會(「股東特別大會」)之通告的通函，已於二零一六年六月十三日寄發予股東。

該項收購已於二零一六年六月二十九日舉行之股東特別大會上獲股東批准。收購事項已於二零一六年六月三十日完成而390,100,671股本公司股份已根據買賣協議發行予De-fi Media。因此，DD-R已成為本公司之間接全資附屬公司。

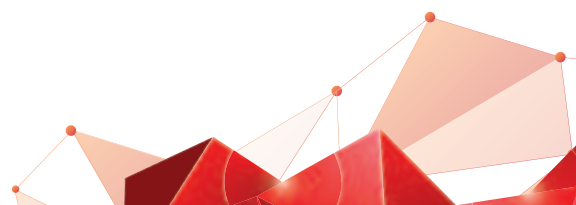
詳情請參閱本公司日期為二零一六年四月二十七日、二零一六年六月二十九日及二零一六年六月三十日之公告以及本公司日期為二零一六年六月十三日之通函。



7



8



行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

10



1

虛擬實境及360度視頻製作

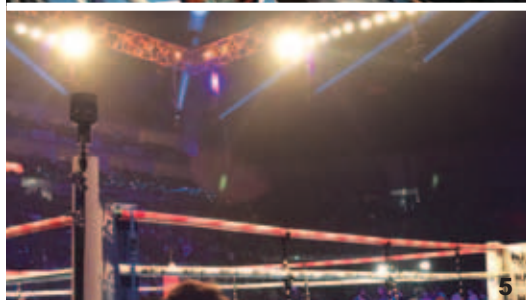
除了視覺特效製作，此分部之業務包括以360度數碼捕捉技術及電腦圖像（「電腦圖像」）提供虛擬實境（「虛擬實境」）技術服務。

數字王國在新興的虛擬實境市場提供各種產品和服務。本公司已開發專有的攝影機和軟件以拍攝360度全景視頻。數字王國團隊使用本身的技術製作實時和視頻點播（「視頻點播」）形式的360度虛擬實境體驗。除了擁有本身的應用程式以提供虛擬實境內容外，數字王國的技術團隊亦為客戶製作訂製的虛擬實境應用程式。

以下按時序列出二零一六年數字王國於虛擬實境領域取得的一些較為顯著的成果。



2



一月

- 利用多部相機為David「The Hayemaker」Haye對戰Mark「The Dominator」de Mori的重量級拳擊賽提供360度全景直播體驗《Hayemaker 360》，開創業界先河。
- 與中天電視台及金星娛樂事業股份有限公司聯手，製作台灣經典綜藝節目《康熙來了》的360度虛擬實境版。

二月

- 與三星合作，為加拿大多倫多舉辦的NBA全明星周末製作閉路式／定點式多鏡頭拍攝360度全景體驗，包括入樽賽、三分賽、新秀挑戰賽和明星賽。
- 夥拍美國廣播公司的新聞節目「早安美國」，於非洲坦桑尼亞取景，製作首個360度網絡電視同步直播節目《GMA on Safari》。

三月

- 與CBS體育網合作，製作極受歡迎的美國大學籃球聯賽360度全景視頻點播節目《瘋狂三月之路》。
- 與美國廣播公司合作，為人氣電視節目《下一站，天后》製作360度全景系列，讓觀眾彷彿置身於節目主角的音樂表演環節中，細聽繞樑之音。

1. 360度鏡頭 — Kronos
2. 360度鏡頭 — Zeus
- 3至5. 重量級拳擊賽
《Hayemaker 360》
6. 康熙來了 — 蔡康永先生
(右) 和徐熙娣小姐
(左)
7. 《康熙來了》虛擬實境體驗

行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

12



四月

- 夥拍迪士尼，以360度全景技術製作《迪士尼電台音樂獎》節目，直播首個帶來虛擬實境體驗的紅地氈節目。

五月

- 為街頭時裝品牌Undefeated及Nike製作充滿動感的360度全景視頻點播節目《CourtVision》。該節目以街頭籃球傳奇Pat the Roc為中心。
- 製作David Haye對戰Arnold「The Cobra」Gjergjaj的《Hayemaker 360》第二戰。
- 夥拍華納國際音樂股份有限公司，聯合錄製亞洲新天王李榮浩「有理想」世界巡迴演唱會北京站的虛擬實境精華片段音樂影片。

1. 第53屆金馬獎頒獎典禮 (臺北)
2. 李榮浩「有理想」演唱會北京站
3. 與中天電視推出新聞應用程式「必PO TV」 (臺北)
4. 2016 商週創新之夜 - 虛擬人謝安先生 (臺北)
- 5至6. 第19屆上海國際電影節「創•視紀」虛擬實境樂園
7. 李宇春小姐新曲《開放》虛擬實境音樂視頻
8. 美國民主黨全國代表大會
9. 美國共和黨全國代表大會

六月

- 與尼克國際兒童頻道攜手合作，為該台的動作冒險遊戲節目《神秘的古廟》注入360度全景視頻點播經驗。
- 夥拍中天電視推出360度全景直播新聞應用程式「必PO TV」，帶領觀眾親歷其境進駐新聞現場，並在發佈會上與高雄澄清湖球場即時連線，串流直播台灣著名棒球隊「義大犀牛」之精彩賽事。
- 第19屆上海國際電影節「創•視紀」虛擬實境樂園展覽在二零一六年六月十一日至十九日於上海環球港購物中心舉行。本公司應邀參展，將多部虛擬實境及虛擬人作品帶給觀眾，包括《康熙來了》及香港原創卡通人物麥兜的音樂影片。
- 與微鯨VR及VS MEDIA攜手，為中國著名歌手李宇春小姐新曲《開放》製作其首個360度虛擬實境音樂視頻。

七月

- 夥拍美國民主黨及共和黨，首度歷史性透過虛擬實境技術現場直播美國民主黨全國代表大會及共和黨全國代表大會。



行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

14

八月

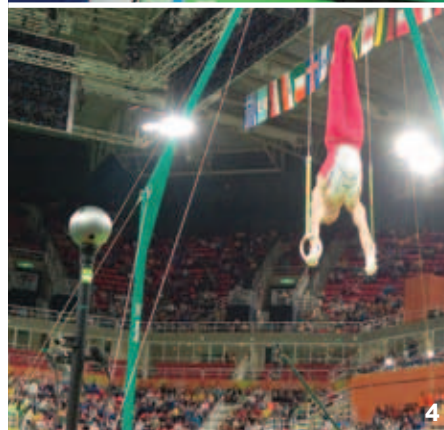
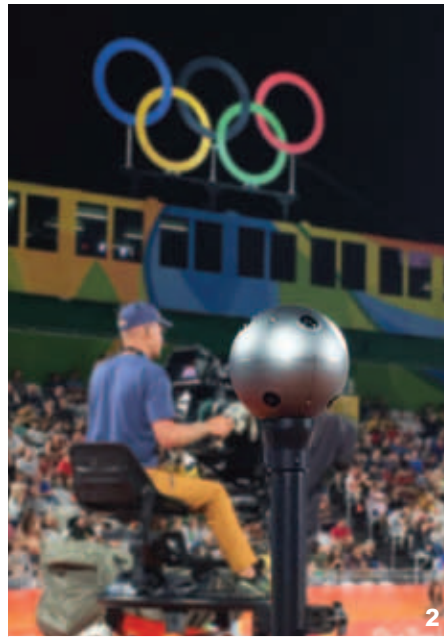
- 推出全新的360度全景攝影機系統 Zeus，其運用全部8個傳感器提供全幀同步、擁有更高的完全拼接解像度和串流直播解像度，以及領先業界的視頻輸出以及其他新功能。
- 作為一項於巴西里約熱內盧舉行，為期兩星期的大型國際體壇盛事之360度全景虛擬實境夥伴，為該項盛事製作以多鏡頭拍攝的跨平台、360度全景虛擬實境直播體驗。此項製作運用超過30個鏡頭拍攝，由全球15個廣播夥伴一同播出，並可在數字王國團隊開發的40多項應用程式中體驗。此外，數字王國團隊製作一連串360度虛擬實境視頻點播《里約之路》。
- 與世界衝浪聯盟聯手，呈獻二零一六年 Billabong Pro Tahiti Samsung Galaxy 巡迴錦標衝浪賽11場賽事中的第七站的沉浸式虛擬實境體驗視頻。

十月

- 推出歐洲最受歡迎的虛擬實境應用程式之一—SkyVR應用程式，其由數字王國團隊在其領先的虛擬實境平台上打造。

十一月

- 與NBCUniversal合作，製作一年一度的梅西感恩節大遊行的360度串流直播。有關體驗中的彈出窗口分享有關遊行的趣事並播出贊助商的廣告。



- 1至4. 於二零一六年八月，一項於巴西里約熱內盧舉行的大型國際體壇盛事
- 5至6. 挪威諾貝爾和平獎音樂會
- 7至9. 二零一六年王菲「幻樂一場」演唱會的360度全景串流直播（上海）



十二月

- 本集團與諾貝爾和平獎音樂會、Warner Brothers ITVP Norge AS和Telenor集團合作，製作諾貝爾和平獎音樂會的360度全景串流直播，可下載數字王國團隊建立的應用程式收看。
- 360度全景攝錄機系列迎來Kronos此位新成員，其提供的新功能包括球形視頻、更高的幀速率以及為直播視頻提供更好的旋轉穩定性。
- 推出新的軍事製圖軟件，以協助製作360度全景捕捉用於察覺形勢和訓練。
- 夥拍中國領先的網上視頻串流平台騰訊視頻以及備受讚譽的互聯網技術公司微鯨VR，打造二零一六年樂壇天后王菲「幻樂一場」演唱會的360度全景串流直播，並加入炫目的電腦圖像視覺特效。全球超過100,000名觀眾參與此次付費觀看體驗。

二零一七年一月至三月期間，數字王國的虛擬實境和360度全景攝錄機團隊製作了另外數項直播節目，包括：

- | | |
|----------------------|---|
| 金球獎紅地毯盛典 | 知名演員和演藝界人士步進頒獎典禮的獨家360度全景花絮。 |
| 二零一七年美國總統就職典禮 | 第58屆美利堅合眾國（「美國」）總統就職典禮的策展直播是此項國際大事的首次沉浸式360度全景廣播。 |
| 格林美音樂獎紅地毯盛典 | 讓觀眾直擊一眾歌星踏上此項樂壇盛事的華麗舞台。 |
| 奧斯卡獎紅地毯盛典 | 電影界巨星紛至沓來，魅力四射，進場前各展最新潮流衣著。 |

行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

16



亮相二零一七年國際消費電子展

於美國拉斯維加斯舉辦的二零一七年國際消費電子展上，本公司為其原創虛擬實境系列作品《美猴王》進行預演。作為數字王國首個電影式的虛擬實境體驗，《美猴王》將展現史詩般的幻想，將中國神話主角置身於360度環境中。《美猴王》的首次預覽在HTC VIVE及高通展臺上展出，後者將提供由高通處理器帶來無限可能的移動虛擬實境設備供參觀者體驗。

廣納賢能及增購專利

於回顧年度，本公司成立間接全資附屬公司Digital Domain Interactive, LLC (「DDI」)。建基於IM360在虛擬實境方面的雄厚實力，這個新成立的業務分部將專注發展及製作虛擬實境內容，其主要人員主要來自自由遊戲界資深工作者Jeremy Airey創立的遊戲開發公司Digital Funk Machine。DDI的成立，標誌著本公司在推動互動內容創作及虛擬實境市場踏出另一里程碑。

於二零一六年十月二十八日，本公司宣佈其與位於美國內華達州的Micoy Corporation (「Micoy」) 訂立協議，以

向Micoy收購其全部知識產權，即一個由有關其互動娛樂技術業務之專利以及相關商標所組成的組合，總代價為5,500,000美元。有關知識產權包括但不限於立體全景圖像捕捉、球形立體拍攝、多面體圖像化，及圖像捕捉、製作及顯示。總代價中的1,000,000美元之現金代價已經以本公司可動用內部資源支付。其餘4,500,000美元將以於三年期內分四期按每股股份0.61港元之發行價發行及配發57,172,131股本公司股份之方式支付。該等股份相當於在二零一六年十月二十八日(該公告日期)已發行股份約數目0.46%及

於完成日期經發行代價股份擴大之已發行股份總數約0.46%。根據一般授權已經及將會發行之股份在各方面與現有已發行股份享有同等地位。由於有關收購事項之所有適用百分比比率均低於5%，而該協議規定部分代價將以發行股份之方式支付，根據上市規則第14章，收購事項構成本公司之股份交易。

此項收購已於二零一六年十二月九日完成。詳情請參閱本公司日期為二零一六年十月二十八日及二零一六年十二月九日之公告。

1. 二零一七年國際消費電子展 — 虛擬實境體驗
2. 周永明先生(右)及高通執行主席Paul E. JACOBS先生(左)
3. 《美猴王》的首次預覽在高通展臺上展出
4. 數字王國職員於二零一七年國際消費電子展內演說



收購一組從事後期製作業務之公司

於二零一六年一月二十二日(交易時間後)，DDPO (BVI) Company Limited (「買方」，其為本公司之間接全資附屬公司) 訂立以下買賣協議(「買賣協議」)：

- 與Magic Well Holdings Limited (其為漢傳媒集團有限公司(股份代號：491，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市)之間接全資附屬公司) 訂立一項買賣協議，內容有關以95,000,000港元之代價購入Lucrative Skill Holdings Limited (「Lucrative Skill」) 之60%已發行股本，於完成時其中30,000,000港元須以現金支付而65,000,000港元將以發行承付票據之方式支付；及
- 與謝靈鋒先生(「謝先生」) 訂立一項買賣協議，內容有關以40,000,000港元之代價購入Lucrative Skill之25%已發行股本，有關代價將以於完成時按每股股份0.4595港元之發行價配發及發行87,051,143股本公司股份(「代價股份」)之方式支付。

於收購事項完成時，買方及謝先生分別擁有Lucrative Skill之85%及15%股本權益，而彼等已訂立股東協議以規管彼等作為Lucrative Skill股東之關係。

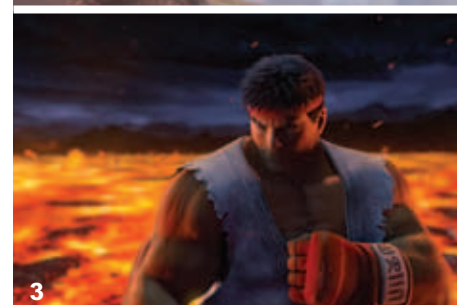
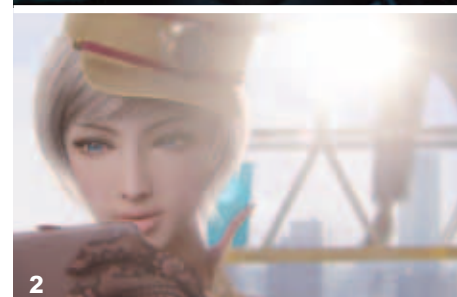
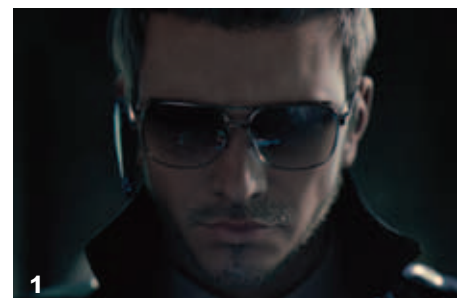
87,051,143股代價股份相當於當時已發行本公司股份總數約0.81%及經發行代價股份擴大後之當時已發行本公司股份總數約0.81%。

代價股份於配發及發行後將在各方面與當時之已發行本公司股份享有同等地位。代價股份之發行價為0.4595港元，較股份於二零一六年一月二十二日(該公告日期)在聯交所所報之收市價每股0.41港元溢價12.07%；及較股份於該公告日期前五個連續交易日在聯交所所報之平均收市價每股0.424港元溢價8.37%。代價股份將根據本公司之一般授權發行。

Lucrative Skill 及其附屬公司(包括Post Production Office Limited)(「目標集團」) 主要從事就廣告、劇情電影、電視節目、音樂影片、互聯網和手機應用程式內容進行後期製作工作以及為企業表演項目提供視覺特效服務。目標集團已在北京及上海成立完備的視覺特效及電腦圖像製作公司，為龐大製作預算的大量視覺特效電影提供服務。本公司相信，借助目標集團於中國之業務版圖，此項收購能有助壯大本集團在中國的視覺特效業務，並通過更有效率地調配資源及人才而為本集團目前以北美洲為基地的視覺特效業務創造協同效益。

此項收購已於二零一六年四月十四日完成。詳情請參閱本公司日期為二零一六年一月二十二日及二零一六年四月十四日之公告。

- 1至2. 穿越火線
3. 街頭霸王



4. 決戰食神
5. 那件瘋狂的小事叫愛情
6. 西遊伏妖篇2
7. 羅曼蒂克消亡史



6



4



7



5

二零一六年之業務

透過於二零一六年四月在Lucrative Skill (其為Post Production Office集團公司(於收購完成後改以「DDPO」為共同品牌)的控股公司)的投資,本集團在中國打造實力雄厚的營運平台方面取得重大進展,現於北京及上海均設有辦事處。

DDPO主要在中國為廣告、電視系列節目及劇情電影提供後期製作服務,包括離線及網上剪接、合成、調色、動畫、電腦圖像和視覺特效製作。其亦就廣告、虛擬實境/360度全景視頻和劇情電影的創作提供製作服務。

於二零一六年,DDPO繼續為多個矚目廣告項目提供後期製作服務,如騰訊、戴爾、寶馬、平治、大眾、三星、TCL、佳能、中國移動、可口可

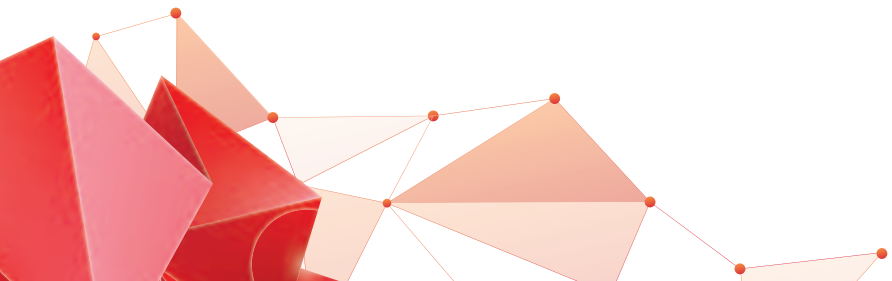
樂、寶潔、蒙牛乳業、雀巢、阿里巴巴和中國中央電視台。

劇情電影後期製作項目包括星光熠熠的《那件瘋狂的小事叫愛情》、《快手槍手快槍手》、《魔都凶音》、《決戰食神》及《西遊伏妖篇》。《決戰食神》及《西遊伏妖篇》更是萬眾期待並於二零一七年農曆新年賀歲檔期(屬全年票房旺季)上映。

自二零一六年四月以來,此業務單位已擴展至為廣告、音樂視頻、演唱會及劇情電影預告片進行虛擬實境/360度全景視頻以供網上媒體播放。其在二零一六年進行的重點製作項目包括:《穿越火線》(一款火紅的騰訊手遊)於Eyeptizer和優酷錄得高收視率的虛擬實境/360度全景廣告視頻;人氣男團

TFBoys的虛擬實境/360度全景音樂視頻;劇情電影《Binding Souls》的虛擬實境/360度全景預告片;及在騰訊虛擬實境平台和微鯨網上平台打造亞洲歌后王菲「幻樂一場」演唱會的虛擬實境/360度全景直播,吸引大批歌迷收看,最高峰時錄得100,000名以上同時收看的觀眾。於二零一六年,DDPO也為老恒和的廣告及《決戰食神》提供製作服務。

二零一六年亦有其他用上大量電腦圖像及視覺特效的廣告項目,如《穿越火線》及《Street Fighter》(戴爾的廣告)。DDPO亦為王菲「幻樂一場」演唱會提供極具創意的視覺特效製作服務。



行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

20

虛擬人業務

於二零一四年，本公司之間接全資附屬公司數字王國傳媒（香港）有限公司（「數字王國傳媒」）與TNT Production Limited（「TNT」）訂立合作框架協議以組建一間合營公司，而合營公司將從事製作和運用立體投射影像技術重現已故華語歌壇天后鄧麗君小姐之經典作品，惟須待框架協議所載之先決條件達成後方可作實。合營公司DD & TT Company Limited（「DDTT」）已於二零一五年成立。DDTT由數字王國傳媒與TNT分別擁有60%及40%權益。DDTT之業務是專注於製作鄧麗君小姐之一連串立體投射影像，以全球各地華語歌迷為對象。最新的立體投射影像可廣泛用於娛樂業務，包括但不限於演唱會、唱片、電影及廣告。

一連串鄧麗君虛擬人紀念演唱會已籌備妥當。於二零一六年已分別在上海、武漢、深圳和廈門舉行四場演唱會，而其他場次將於二零一七年在中國其他主要城市陸續上演。本公司亦正與數名商業夥伴進行磋商，以在其他國家，如日本、馬來西亞及印尼舉辦演唱會以及在中國開展其他類型的項目。DD3I運用本身的虛擬影像重建技術訣竅讓一代歌后的風采重現舞台。

於二零一六年五月，本公司宣佈與已故香港傳奇樂壇天后梅艷芳小姐之家屬建立策略性合作關係，由本公司投入先進技術，獨家使用梅艷芳小姐之相關知識產權，重新製作其經典作品的虛擬人版本。以本集團的先進三維虛擬人技術製作梅艷芳小姐的新肖像，讓大中華地區以至亞洲區包括新加坡、馬來西亞、泰國、日本、韓國，以致全球各地區之觀眾日後能於演唱會、廣告、電影及其他影視作品再次欣賞這位昔日巨星的風采。與梅艷芳小姐之家屬的策略合作為繼二零一三年本公司成功製作及運用至今仍極受擁戴的鄧麗君小姐之虛擬人影像後，另一位透過此技術重現廣大歌迷眼前的已故巨星。



1. 虛擬人鄧麗君小姐
2. 萬國寶通中心



共同製作電影

電影《宇宙生還戰－安達的戰爭遊戲》於二零一三年十一月在美國上映。該電影繼續在美國境內及境外的非票房渠道帶來收入。《宇宙生還戰－安達的戰爭遊戲》改編自暢銷得獎小說，是一套動作冒險電影，由Harrison Ford (夏里遜福)、Asa Butterfield (艾沙畢達菲)、Hailee Steinfeld (希莉辛菲)、Viola Davis (維奧拉戴維斯) 聯同Abigail Breslin (艾碧姬布絲蓮) 及Ben Kingsley (賓京士利) 領銜主演。此影片由Summit Entertainment聯同Odd Lot Entertainment發行，並為Chartoff Productions/Taleswapper/OddLot Entertainment/K/O Paper Products/DD3I的製作。DD3I於電影《宇宙生還戰－安達的戰爭遊戲》的參股權所應佔的溢利，已於綜合損益表內的「其他收入及收益」中確認。

物業投資分部

本集團於香港銅鑼灣萬國寶通中心地下擁有兩間商舖及十個停車位。於回顧年度，所有商舖及大部分停車位已租出。此分部之物業投資組合繼續為本集團帶來穩定收入。

於截至二零一六年十二月三十一日止年度，此分部之收入增加約45%至8,059,000港元(二零一五年：5,560,000港元)，乃源自於二零一五年底的租戶變更。收入佔本集團於回顧年度整體收入約1%。此分部之溢利於回顧年度增加，總額為6,974,000港元(二零一五年：4,261,000港元)。

合營企業之權益

與騰訊之合營企業

於回顧年度，本集團與騰訊控股有限公司(其股份於聯交所上市(股份代號：700)分別擁有50%權益的合營企業之應佔虧損為134,000港元。該合作始於二零一三年九月。該合營企業自成立以來並無進行任何重大業務活動。雙方同意採用新的商業模式以加強雙方合作，譬如於二零一六年以360度全景技術串流直播王菲「幻樂一場」演唱會。因此，雙方同意解散此合營企業，並將於二零一七年內完成此合營企業的解散。

與POW!之合營企業

於二零一五年，本公司之間接全資附屬公司與POW! Entertainment, LLC (「POW!」，POW! Entertainment, Inc. (其普通股於美國OTCQB市場上市) 之全資附屬公司) 協定條款書，以組建一間美國合營公司，該公司將專注於以POW!或雙方共同發展之若干角色及其他內容來發展、製作及發行項目，並在全球發行。美國合營公司DD-POW US, LLC (「DDPOW」) 已於二零一五年成立。DDPOW由本集團及POW!分別擁有75%及25%權益。於回顧年度，除有關開發角色者外，該合營企業自成立以來並無進行任何重大業務活動。



企業盛會

「It's VeRy Big. It's VeRy Near」 — 二零一六年一月二十五日的盛會

於二零一六年一月二十二日，本公司宣佈透過建議收購著名國際娛樂名人謝先生於二零零三年創辦的Post Production Office Limited及其附屬公司（「PO集團」）的母公司Lucrative Skill Holdings Limited 85%之股權，引進荷里活最新動態視頻科技，共同進軍大中華區（涵蓋視覺特效、電腦圖像、虛擬實境、360度全景拍攝及虛擬人）的媒體、娛樂及技術市場，建立本集團在大中華區之基地。PO集團領先同儕的後期製作技術於廣告界尤其享負盛名，核心客戶包括蘋果電腦、滙豐銀

行、渣打銀行、長江實業、佳能、索尼、可口可樂、麥當勞、平治、寶馬及樂聲等國際品牌和企業。

本公司於香港JW萬豪酒店舉行盛大的祝酒儀式，宣佈此項興奮的最新發展，現場設有名為「It's VeRy Big. It's VeRy Near」的傳媒體驗區，展示虛擬實境及電影特效以至電腦圖像技術的最新作品及產品，讓傳媒第一身體驗嶄新裝置及技術。此盛事吸引大批傳媒追訪及踴躍體驗最新的虛擬實境、視覺特效和電腦圖像裝置。

1. 二零一六年一月二十五日的盛會
2. 二零一六年七月十九日的盛會 — 謝霆鋒先生（左）、周永明先生（中）及謝安先生（右）
- 3至4. 於北京水立方舉行的二零一六年七月十九日的盛會
5. 二零一六年一月二十五日的盛會 — 謝安先生（左）及謝霆鋒先生（右）

「雙眼大開的丕變」 – 二零一六年七月十九日的盛會

本公司於二零一六年七月十九日以「雙眼大開的丕變」為主題，於北京國家游泳中心(水立方)舉辦首個全球及大中華戰略發佈會。管理團隊與近百名來自世界各地的媒體及來賓同場互動，一起體驗一系列由數字王國結合多年技術成果研發出來的虛擬實境技術。發佈會上展示了本集團在未來技術領域的豐碩成果，並讓來賓透過Gear虛擬實境裝置及Vive平台感受十多款嶄新的虛擬實境內容。當晚，台上台下都沉浸在科技、娛樂及未來帶來的驚歎中。行業巨擘合作夥伴優酷、夢工場動畫公司等亦派員出席，令發佈會生色不少。

本公司在發佈會上率先公佈公司最新的超高清360度虛擬實境攝錄機。本集團的旗艦技術是公司在快速發展的虛擬實境市場保持領先的動力，而此項新技術僅為序章，本集團在不久將來將陸續揭曉多項視覺特效、沉浸式體驗及互動內容領域的產品。作為高端相機，Zeus的影像拍攝達8K像素兼以10-bit RAW輸出，並以高幀率75 FPS拍攝。Zeus同時支援360度全方位無縫串流直播拍攝，解像度達4K。Zeus已應用多項頂尖體育活動的串流直播上，如二零一六年八月在巴西舉行的全球最大型國際體壇盛事。





報告期間後事項

190,512,000港元可換股票據之轉換

本公司獲中國中信股份有限公司（「中信」）、SBCVC Digital Fund, L.P.（「軟銀中國」）及正浩投資有限公司（「正浩」）告知，得悉於二零一六年九月三十日，中信、軟銀中國及正浩已從人和能源有限公司（即本金額為190,512,000港元之可換股票據之持有人）分別收購本金額為84,000,000港元、84,000,000港元及22,512,000港元之可換股票據。

於二零一七年一月二十七日，本公司接獲上述三位可換股票據持有人之轉換通知，其將行使尚未行使本金總額為190,512,000港元的可換股票據所附之轉換權，悉數轉換為本公司之股份。合共4,762,800,000股股份（相當於本公司於二零一七年一月二十七日之已發行股本約37.74%及緊接經轉換後擴大之本公司已發行股本約27.40%）已於二零一七年二月七日發行予可換股票據持有人。

201,488,000港元可換股票據之轉換

本公司收到獲捷聯控股有限公司（「捷聯」，其為一名可換股票據持有人）告知之轉換通知，其將行使尚未行使本金總額為201,488,000港元的可換股票據所附之轉換權，轉換為

本公司之股份。合共5,037,200,000股股份（相當於本公司於二零一七年三月十七日之已發行股本約28.98%及緊接經轉換後擴大之本公司已發行股本約22.47%）已於二零一七年三月二十二日發行予捷聯。

詳情請參閱本公司日期為二零一三年三月二十八日、二零一三年七月四日、二零一四年十一月二十七日、二零一六年九月三十日、二零一七年一月二十七日及二零一七年三月十七日之公告以及日期為二零一三年六月十四日及二零一四年十二月九日之通函。緊接上述轉換後並無尚未行使之可換股票據。

向一名僱員授予購股權

於二零一七年二月十三日，300,000,000份購股權（「購股權」）已授予本集團一名僱員（「承授人」），惟須待根據本公司購股權計劃由承授人接納及本公司股東批准後，方可作實。購股權將賦予承授人認購最多300,000,000股新股份（超過本公司於二零一七年二月十三日的全部已發行股份的1%）之權利。因此，根據上市規則，向承授人授出購股權之事宜須待本公司股東批准後，方可作實。

股本

股份

於二零一六年一月二十二日，本公司宣佈收購Lucrative Skill之85%股權。該項收購已於二零一六年四月十四日完成而本公司已向謝先生發行87,051,143股本公司股份。詳情請參閱本公司日期為二零一六年一月二十二日及二零一六年四月十四日之公告。

於二零一六年四月二十七日，本公司宣佈收購DD-R之餘下30%股權。該項收購已於二零一六年六月三十日完成而本公司已向De-fi Media發行390,100,671股本公司股份。詳情請參閱本公司日期為二零一六年四月二十七日、二零一六年六月二十九日及二零一六年六月三十日之公告以及本公司日期為二零一六年六月十三日之通函。

於二零一六年五月三十日，本公司與聯合證券有限公司（「配售代理」）訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理進行配售股份之配售。根據配售協議，本公司已有條件同意透過配售代理以竭盡所能基準按每股配售股份0.50港元之配售價配售700,000,000股配售股份予不少於六名承配人。配售股份相當於本公司於二零一六年五月三十日之現有已發行股本約6.49%及相當於經配售事項擴大後之本公司已發行股本約6.09%（假設自二零一六年五月三十日起至股份配售事項完成時，除發行配售股份外，本公司已發行股本並無變動）。

上述配售事項已於二零一六年六月十日完成，據此，合共700,000,000股配售股份已由配售代理按每股股份0.50港元之配售價配售予不少於六名承配人。配售股份已根據一般授權而配發及發行。

股份配售事項所得款項總額約為350,000,000港元。股份配售事項所

得款項淨額約為344,610,000港元並擬用於本集團之媒體娛樂分部及用作一般營運資金。詳情請參閱本公司日期為二零一六年五月三十日及二零一六年六月十日之公告。

本公司分別與中信、軟銀中國、Munsun VR Fund LP（「Munsun」）及Paul E. Jacobs Trust（「Paul Jacobs」）訂立日期分別為二零一六年九月三十日、二零一六年十月二日及二零一六年十月十八日的四份認購協議。該四份認購協議已於二零一六年十月二十八日完成。合共615,454,546股認購股份已由本公司按每股認購股份0.55港元之認購價發行及配發，當中181,818,182股認購股份乃發行予中信、181,818,182股認購股份乃發行予軟銀中國、181,818,182股認購股份乃發行予Munsun及70,000,000股認購股份乃發行予Paul Jacobs。詳情請參閱本公司日期為二零一六年九月三十日、二零一六年十月三日、二零一六年十月十八日及二零一六年十月二十八日之公告。

於二零一六年十月三日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理進行配售股份之配售。根據配售協議，本公司已有條件同意透過配售代理以竭盡所能基準按每股配售股份0.55港元之配售價配售380,000,000股配售股份予不少於六名承配人。配售股份相當於本公司於二零一六年十月三日之現有已發行股本約3.2%及相當於經配售事項擴大後之本公司已發行股本約3.1%（假設自二零一六年十月三日起至股份配售事項完成時，除發行配售股份外，本公司已發行股本並無變動）。於二零一六年十月十八日，本公司與配售代理訂立終止協議，據此，日期為二零一六年十月三日之配售協議已即時終止。詳情請參閱本公司日期

為二零一六年十月三日及二零一六年十月十八日之公告。

於二零一六年十月二十八日，本公司宣佈本公司與位於美國內華達州的Micoy訂立協議，以向Micoy收購一個由有關其互動娛樂技術業務之專利以及相關商標所組成的組合，總代價為5,500,000美元。總代價中的4,500,000美元將以於三年期內分四期按每股股份0.61港元之發行價發行及配發57,172,131股本公司股份之方式支付。首批19,057,377股股份已於完成日期（二零一六年十二月九日）發行。詳情請參閱本公司日期為二零一六年十月二十八日及二零一六年十二月九日之公告。

於二零一六年十二月三十日（即收購Immersive Ventures Inc.（「Immersive」）之進一步股權之截止日期之第一週年），本公司發行合共106,474,573股股份（包括79,831,086股遞延代價股份及26,643,487股購股權代價股份）。作為結算收購事項代價之一部分，本公司已於二零一五年十二月三十日發行合共71,218,144股首批代價股份及本金總額37,955,412美元之有抵押票據。根據有抵押票據之條款，本公司已於二零一六年十二月三十日發行79,831,086股遞延代價股份及將於未來兩年發行合共151,108,833股遞延代價股份。有關付款予30名已同意放棄其Immersive購股權之持有人，本公司已於二零一五年十二月三十一日發行26,643,494股購股權代價股份及於二零一六年十二月三十日發行26,643,487股購股權代價股份，以及將於未來兩年發行合共53,286,955股購股權代價股份。首批代價股份、遞延代價股份及購股權代價股份已經並將按每股股份0.554港元（約0.071美元）之發行價發行。詳情請參閱本公司日期為二零一五年十二月

行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

26

十一日、二零一五年十二月三十日、二零一五年十二月三十一日及二零一六年十二月三十日之公告。

於二零一六年十二月三十一日，本公司已發行每股面值0.01港元之股份總數為12,618,695,716股。於二零一七年三月二十二日，緊接全部可換股票據獲轉換後，已發行每股面值0.01港元之股份總數為22,418,695,716股。

購股權

於二零一四年五月二十八日，本公司根據本公司之購股權計劃向承授人授出合共980,060,000份購股權。購股權賦予承授人權利，可按行使價每股股份0.098港元認購最多合共980,060,000股新股份。詳情請參閱本公司日期為二零一四年五月二十八日及二零一四年七月二十三日之公告以及日期為二零一四年七月二日之通函。於回顧年度，並無購股權獲行使。於回顧年度內有36,920,000份購股權被註銷或失效而自授出日期（二零一四年五月二十八日）起則有140,760,000份購股權被註銷或失效。

於二零一五年五月六日，本公司根據本公司之購股權計劃向承授人授出合共78,000,000份購股權。購股權賦予承授人權利，可按行使價每股股份1.32港元認購最多合共78,000,000股新股份。詳情請參閱本公司日期為二零一五年五月六日之公告。於回顧年度，並無購股權獲行使。自授出日期（二零一五年五月六日）以來有10,000

份購股權獲行使。於回顧年度內有3,000,000份購股權被註銷或失效而自授出日期（二零一五年五月六日）起則有3,000,000份購股權被註銷或失效。

於二零一六年一月二十九日，本公司根據本公司之購股權計劃向承授人授出合共379,500,000份購股權。購股權賦予承授人權利，可按行使價每股股份0.413港元認購最多合共379,500,000股新股份。詳情請參閱本公司日期為二零一六年一月二十九日及二零一六年六月七日之公告以及日期為二零一六年四月三十日之通函。於回顧年度，並無購股權獲行使，而是20,000,000份購股權被註銷或失效。

於二零一六年六月二十二日，本公司根據本公司之購股權計劃向承授人授出合共100,000,000份購股權。購股權賦予承授人權利，可按行使價每股股份0.495港元認購最多合共100,000,000股新股份。詳情請參閱本公司日期為二零一六年六月二十二日之公告。於回顧年度，並無購股權獲行使，亦無購股權被註銷或失效。

於二零一六年七月二十九日，本公司根據本公司之購股權計劃向承授人授出合共50,000,000份購股權。購股權賦予承授人權利，可按行使價每股股份0.566港元認購最多合共50,000,000股新股份。詳情請參閱本公司日期為二零一六年七月二十九

日之公告。於回顧年度，並無購股權獲行使，而133,332份購股權已被註銷或失效。

購股權變動之詳情載於下文「購股權計劃」一段。

可換股票據

於二零一六年九月三十日，本公司獲中信、軟銀中國及正浩告知，得悉於二零一六年九月三十日，中信、軟銀中國及正浩已從人和能源有限公司（即本金額為190,512,000港元之可換股票據之持有人）分別收購本金額為84,000,000港元、84,000,000港元及22,512,000港元之可換股票據。詳情請參閱本公司日期為二零一三年三月二十八日、二零一三年七月四日、二零一四年十一月二十七日及二零一六年九月三十日之公告以及日期為二零一三年六月十四日及二零一四年十二月九日之通函。

於二零一六年十二月三十一日，可換股票據之尚未行使本金總額為392,000,000港元。按每股可換股股份0.04港元之初步換股價計算，尚可換股票據所附帶之換股權獲悉數行使，9,800,000,000股可換股股份將予配發及發行。於回顧年度，可換股票據所附帶之換股權並未獲行使。

有關二零一六年十二月三十一日後總額為392,000,000港元之全部可換股票據之轉換詳情，請參閱「報告期間後事項」一段。

股本集資活動之所得款項用途

公告日期	集資活動	籌集到之所得款項淨額	所得款項之擬議用途	直至二零一六年十二月三十一日之所得款項淨額實際用途
二零一五年十二月十六日及二零一五年十二月二十八日	配售 560,000,000股股份	約235,340,000 港元	(1) 媒體娛樂分部 (2) 本集團之一般營運資金	(1) 媒體娛樂分部： 約195,810,000港元 (2) 一般營運資金（包括但不限於薪金及租金）： 約39,530,000港元
二零一六年五月三十日及二零一六年六月十日	配售 700,000,000股股份	約344,610,000 港元	(1) 媒體娛樂分部 (2) 本集團之一般營運資金	(1) 媒體娛樂分部： 約258,610,000港元 (2) 一般營運資金（包括但不限於薪金及租金）： 約86,000,000港元
二零一六年九月三十日、二零一六年十月三日、二零一六年十月十八日及二零一六年十月二十八日	認購合共 615,454,546股股份	約338,150,000 港元	(1) 媒體娛樂分部 (2) 本集團之一般營運資金	(1) 媒體娛樂分部： 約38,460,000港元 (2) 未動用部份： 約299,690,000港元
二零一六年十月三日及二零一六年十月十八日	配售 380,000,000股股份	約206,730,000 港元	(1) 媒體娛樂分部 (2) 本集團之一般營運資金	該配售協議已於二零一六年十月十八日終止





流動資金、財務資源、集團資產抵押及資本負債比率

本集團有不同融資來源，包括本集團業務營運所賺取之內部資金、有抵押一般銀行融資、無抵押非銀行貸款及來自股東及其他潛在投資者之不定期投資（例如配售股份、發行可換股票據或透過股東貸款提供資金）。本集團繼續採用保守之融資及庫務政策。

於回顧年度，本集團有本金額約為55,436,000港元之分期貸款形式之銀行融資，及本金額約為6,542,000港元之營運資本貸款。該等銀行融資由(a)本集團於二零一六年十二月三十一日之賬面淨值總額為210,600,000港元之投資物業；(b)電影《宇宙生還戰—安達的戰爭遊戲》的參股權之未來收入及(c)媒體娛樂分部（視覺特效製作）中兩間間接全資附屬公司之股本權益作抵押。

除上文所述的銀行融資外，本集團於二零一零年十二月底已終止經營的娛樂媒體分部中一間間接附屬公司，於二零零九年向香港一間銀行取得一筆6,000,000港元之銀行融資，此為一項五年分期貸款（「五年貸款」）。此筆融資乃根據香港特別行政區政府（「政府」）特別信貸保證計劃而授出，據此，政府向銀行提供80%擔保，而本公司一間持有上述間接附屬公司權益之中介附屬公司向銀行提供公司擔保。於二零一零年十二月二十日，本公司宣佈其將不會繼續向娛樂媒體分部提供財務支援。因此，上述附屬公司之業務已自二零一零年十二月底

起終止經營。五年貸款已悉數分類為流動負債。

本集團於二零一六年十二月三十一日有約104,618,000港元之其他貸款。其他貸款中包括一筆約為27,065,000港元，以美元計算、無抵押、免息及毋須於二零一六年十二月起計之13個月內償還之貸款。一間間接全資附屬公司亦有一筆由本公司提供擔保之10,000,000美元有期貨款融資。該附屬公司已於二零一五年十二月提取該融資，而此筆股東貸款於二零一六年十二月三十一日之未償還結餘為10,000,000美元。此筆貸款以美元計算、無抵押、按浮動利率（一間香港銀行所報之最優惠利率）計息以及毋須於提取日期起計之36個月（即二零一五年十二月起計之36個月）內償還。

於二零一六年十二月三十一日，以美元計算之融資租賃承擔已經全數結清。此等承擔來自若干電腦設備及軟件項目（租賃資產）並由出租方之租賃資產作抵押。此等承擔之平均租期為三年。所有承擔之適用利率均於各自合約日期訂定。所有承擔乃按固定還款基準訂立，並無就或然租金付款訂立任何安排。

於二零一五年十二月，本公司宣佈收購 Immersive 之進一步股權。為支付收購事

項之部份代價，DDVR, Inc. (「DDVR」) 向Immersive之賣方發行總本金額為37,955,412美元之有抵押票據。於二零一六年十二月三十一日，有抵押票據之尚未行使金額為15,182,164美元。有抵押票據以(i)DDVR及Immersive彼此各自之所有現有及未來私人財產為抵押品而授出之一般抵押協議；及(ii)DDVR之股份及DDVR所持有之Immersive股份為抵押品而訂立以Immersive賣方為受益人之股份質押協議所擔保。詳情請參閱本公司日期為二零一五年十二月十一日、二零一五年十二月三十日、二零一五年十二月三十一日及二零一六年十二月三十日之公告。

於二零一六年一月二十二日，本公司宣佈收購Lucrative Skill之85%股權。為支付收購事項之部份代價，已發行65,000,000港元之承付票據。於二零一六年十二月三十一日，承付票據之未償還金額為34,000,000港元。詳情請參閱本公司日期為二零一六年一月二十二日及二零一六年四月十四日之公告。

於二零一六年十二月三十一日之現金及銀行結餘總額約為465,838,000港元。於二零一六年十二月三十一日，本集團之銀行融資約為

66,887,000港元。此等銀行貸款以浮動息率計息。當中，貸款額60,345,000港元以港元計算，而貸款額約6,542,000港元則以美元計算。於回顧年度，本集團所有銀行貸款(上文提及之五年貸款除外)已根據議定還款日期分類為流動負債或非流動負債。根據議定還款日期，於二零一六年十二月三十一日，本集團銀行借款(已悉數分類為流動負債之五年貸款除外)之到期日分佈於16年的期間，約15%須於一年內償還、5%須於一年至兩年內償還、15%須於兩年至五年內償還及65%須於五年後償還。

於二零一六年十二月三十一日，本集團之流動資產約為613,250,000港元，而流動負債(包括已分別於二零一七年一月及三月全數轉換為本公司股份之370,273,000港元可換股票據)約為592,023,000港元。於二零一六年十二月三十一日，本集團之流動比率為1.0(於二零一五年十二月三十一日：2.3)。

於二零一六年十二月三十一日，本集團之資本負債比率(代表本集團之銀行貸款、其他貸款、可換股票據、融資租賃承擔、有抵押票據及承付票據除以本公司持有人應佔權益)為68%(於二零一五年十二月三十一日：103%)。



行政總裁回顧

數字王國集團有限公司
2016年報

32

匯率波動風險及相關對沖

本集團之收入、開支、資產及負債均以港元（「港元」）、美元（「美元」）、加拿大元（「加元」）及人民幣（「人民幣」）結算。於回顧年度，美元兌港元之匯率較為穩定。由於北美洲及中國業務營運的若干財務報表分別以加元及人民幣列報，倘若加元或人民幣兌港元貶值，則加拿大或中國部分呈報的盈利將會減少。

目前，本集團不擬就涉及人民幣及加元之匯兌波幅對沖。然而，本集團會經常檢討經濟狀況、各項業務分部之發展及整體外匯風險組合，並於將來有需要時考慮合適之對沖措施。

或然負債

於二零一六年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

本集團之僱員及薪酬政策

於二零一六年十二月三十一日，本集團之僱員總數為1,154人。本集團相信員工對其取得成功攸關重要。根據本集團之薪酬政策，僱員之薪金水平維持於具競爭力水平，並會因應員工表現而擢升及調整薪酬。其他福利包括酌情花紅、購股權計劃及退休金計劃。

展望

本集團將繼續發揮其在視覺特效行業的豐富經驗所帶來的優勢，在競爭即使仍然非常激烈的市場環境中發掘新項目及商機。通過收購Lucrative Skill (包括Post Production Office Limited及其附屬公司)，本集團現正積極發掘機會於大中華市場發展視覺特效、虛擬實境、電腦圖像、虛擬人以及沉浸式娛樂之業務。本集團亦開始在印度成立本身的附屬公司進行視覺特效及虛擬實境製作。位於印度海德拉巴(Hyderabad)的製作設施將會支持本集團的全球營運。集團在中國和印度的擴張將提升本集團的相關製作能力，長遠而言製作成本將會得以削減。此等擴張的成效和效率將在未來年度展現。

憑藉向Immersive和Micoy收購的專利，數字王國已取得獨特定位，勢必在虛擬實境內容市場中扮演關鍵角色。繼多年來為荷里活的劇情片、廣告和視頻遊戲創作視覺特效，積累深厚經驗後，於二零一六年，本公司在360度全景串流直播及製作虛擬實境體驗方面取得長足進展，如最近在挪威舉行的諾貝爾和平獎音樂會以及於中國舉行的王菲「幻樂一場」演唱會。憑藉本公司最新的超高清360度全景虛擬實境攝錄機Zeus和Kronos，本集團蓄勢待發，將進一步擴大360度全景拍攝、串流直播及虛擬實境業務。

除了360度全景拍攝和串流直播外，本集團正在開發虛擬實境電影系列及遊戲。數字王國的《美猴王》虛擬實境體驗短片為中國神話中其中一位最家喻戶曉的人物齊天大聖孫悟空打造全新篇章。

本集團正與新業務夥伴就鄧麗君小姐的虛擬人於劇情電影及電視系列節目以及綜藝節目及演唱會之潛在協作而進行商討。本集團將透過開發可增加虛擬人與觀眾之間互動的新技術而繼續發掘虛擬人領域之商機。

在迅速擴展業務營運及投資多元化後，本集團將繼續尋求融資、與策略夥伴(如二零一六年的中信及軟銀中國)合作以及聘請全球人才之機會，以提升其股權及管理架構。

展望將來，本集團將繼續發揮優勢，致力提升重要的客戶、股東、投資者及員工的利益。

行政總裁
謝安

香港，二零一七年三月三十日



企業管治報告

數字王國集團有限公司
2016年報

34

本公司致力維持良好之企業管治準則及常規，著重於操守、透明度及獨立性。本公司董事會（分別為「董事」及「董事會」）相信良好之企業管治對本公司成功及提升股東價值至為重要。

企業管治常規

本公司的企業管治常規乃根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文（「守則條文」）為基準。

於二零一六年財政年度內，除以下各項外，本公司一直遵守企業管治守則的守則條文：

1. 於本年度，本公司僅舉行兩次常規董事會會議，而不是根據規定舉行至少四次常規董事會會議。除了兩次常規董事會會議外，還有因處理特設事宜而舉行了十二次董事會會議。本公司亦會通過傳遞書面決議以尋求董事會批准有關事宜。董事會認為於年內已舉行足夠會議及董事會已知悉本集團之業務營運及發展；
2. 根據本公司的公司細則（「公司細則」）第87(1)條，本公司董事會主席毋須輪值退任；周永明先生已訂立固定年期為三年之服務協議，而彼之委任可由任何一方以發出六個月事先通知之方式終止；
3. 本公司獨立非執行董事並無特定委任年期。然而，彼等須根據公司細則及企業管治守則在股東大會上退任及可應選連任。本公司全體獨立非執行董事之服務合約須給予一個月通知予以終止；及
4. 由於獨立非執行董事劉暢女士及黃家江先生必須出席其他預先安排的業務活動，故彼等未能出席本公司於二零一六年六月二十九日舉行之股東特別大會。

本公司定期檢討其企業管治常規，以確保該等常規符合企業管治守則的規定。本公司主要的企業管治原則及常規概列於本報告內。

董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)作為董事進行證券交易之行為守則。

經本公司作出特定查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零一六年十二月三十一日止年度內一直遵守標準守則所載之規定標準。

風險管理及內部監控

董事會負責維持及檢討本集團之風險管理及內部監控系統之成效。董事會每年檢討現時所實施之系統及程序，包括有關本集團之財務、營運及合規之監控措施及風險管理功能。由於本集團之企業及營運架構並不複雜，為免另撥資源成立獨立的內部審計部門，年內，本公司已委聘外部獨立顧問以評估Lucrative Skill Holdings Limited及其附屬公司(已於二零一六年四月十四日收購事項完成後成為本公司之非全資附屬公司)之風險管理及內部監控系統之設計、實行及監察工作。根據評估，已在項目預算及管理、財務會計、人力資本、資訊技術系統及一般事項範疇中識別內部監控及風險管理程序的弱點及潛在風險。董事會亦已檢討本公司的會計、內部審計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否足夠並認為上述各方面均為足夠。董事會並無發現任何重大內部監控缺陷，並認為有關系統為有效及足夠。

董事會

職責

董事會之職責為監督本公司業務之整體發展，務求加強股東價值，包括制定及審批本公司實施之策略、考慮重大投資、每半年檢討本集團之財務表現，以及發展及檢討本集團的企業管治政策及常規，並將本公司之日常營運交付予執行董事或各業務分部管理層。董事會在制定決策時，致力以本公司及其股東(「股東」)之最佳利益為依歸。

董事會知悉須負責根據法例及適用會計準則編製能真實而公允地反映本集團業務狀況之本公司及本集團財務報表。本公司獨立核數師就其對本公司財務報表申報責任之聲明載於第71頁至76頁之獨立核數師報告內。

企業管治報告

數字王國集團有限公司
2016年報

36

董事會(續)

職責(續)

全體董事均可全面並適時獲得所有相關資料、要求本公司公司秘書(「公司秘書」)提供服務及諮詢其意見，以確保符合董事會程序及所有適用規則和規例。

組成

董事會成員兼具多樣才能、豐富經驗及多元化角度，協助董事會作出獨立決定，達致業務所需。

董事會目前由六名成員組成，即下列的三名執行董事及三名獨立非執行董事：

執行董事

周永明先生(主席)

謝安先生(行政總裁)(「行政總裁」)

Amit Chopra先生(營運總監)(「營運總監」)

獨立非執行董事

段雄飛先生

劉暢女士

黃家江先生

現任董事履歷詳情載於第46頁及47頁之董事會報告內。除上述董事履歷詳情所披露者外，董事會成員之間概無任何財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

於截至二零一六年十二月三十一日止年度，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事，其中最少一名獨立非執行董事須具備合適專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定，而獨立非執行董事人數佔董事會成員人數至少三分之一。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則的規定就其獨立性而呈交的年度書面確認。根據上市規則所載的獨立性指引，本公司認同所有獨立非執行董事的獨立性。

董事會(續)

組成(續)

公司細則規定於每屆股東週年大會上須有三分之一(倘人數並非三之倍數,則最接近但不少於三分之一之人數)數目之董事(包括執行及非執行董事)輪值退任。輪值退任的董事包括願意退任且不再應選連任的任何董事以及自最近一次獲重選或委任起計就任年期最長之其他董事。退任之董事符合資格可應選連任。任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事,其任期將直至其獲委任後的首個股東大會為止並須在該大會上重選,而任何由董事會委任以出任現時董事會新增的董事席位的董事,其任期至下屆股東週年大會為止,並合資格可應選連任。任何根據上述公司細則獲委任之董事在釐定輪值退任的特定董事或董事人數時不應計算在內。

董事會會議及股東大會

於截至二零一六年十二月三十一日止年度曾舉行十四次董事會會議、一次股東特別大會(「股東特別大會」)及二零一六年度股東週年大會(「股東週年大會」),有關董事之出席詳情載列如下:

董事	出席情況/會議次數		
	董事會會議	股東特別大會	股東週年大會
<i>執行董事</i>			
周永明先生(主席)	11/14	0/1	1/1
謝安先生(行政總裁)	14/14	0/1	1/1
Amit Chopra先生(營運總監)	10/14	0/1	0/1
<i>獨立非執行董事</i>			
段雄飛先生	13/14	1/1	1/1
劉暢女士	10/14	0/1	1/1
黃家江先生	13/14	0/1	1/1

董事會(續)

董事培訓工作

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，發展並更新彼等之知識及技能。本公司向每名新委任的董事提供全面的就任資料文件，涵蓋香港上市公司董事之職責及法律責任概要、本公司之組織章程文件以及香港公司註冊處發出的董事責任指引，確保有關董事充份知悉其於上市規則及其他監管規定下的職責及責任。

公司秘書不時向董事匯報上市規則、企業管治常規以及其他監管制度的最新變動及發展並提供相關書面資料。

於二零一六年，全體董事均獲提供相關規則及最新監管消息的閱讀材料。此外，三名執行董事周永明先生、謝安先生及Amit Chopra先生已出席在集團以外地方舉行的培訓，以深造董事之技能，與時並進。

主席及行政總裁

主席及行政總裁之角色有明確區分，以確保權力及授權的平衡。主席的職責是管理董事會而行政總裁的職責是管理本集團業務。主席及行政總裁之職務分別由周永明先生和謝安先生執行。主席與行政總裁之間概無任何財務、商業、家庭或其他重大／相關之關係。

董事會之委任

董事深知彼等須向股東共同及個別地承擔努力經營及令本公司取得成功之責任。

為提升本公司之管理效率，董事會成立了四個委員會，分別為執行委員會、審核委員會、提名委員會及薪酬委員會，以監督本公司事務的有關範疇。本公司所有董事會委員會均有書面制定其職權範圍。

董事會委員會

執行委員會

執行委員會由全體執行董事組成及其協助董事會履行其職責及處理本公司之日常業務，並加強本公司日常運作之效益及效率。委員會概無規定最少舉行會議之次數，將於需要時舉行會議以適當履行其職責。

董事會委員會(續)

審核委員會

審核委員會目前由全體獨立非執行董事，即段雄飛先生(主席)、劉暢女士及黃家江先生組成。

審核委員會之主要職責為考慮外聘核數師之委任、重新委任及罷免、審閱及監控外聘核數師之獨立性及客觀性及審核程序之有效性，以及與外聘核數師討論審核之性質及範疇。其職責亦包括：(i)於呈交董事會前審閱中期及全年財務報表及(ii)檢討本公司之財務監控、風險管理及內部監控制度和內部審核項目(如適用)。審核委員會亦須討論中期及全年審核中出現的問題及存疑之處，及考慮內部調查的重大發現及管理層回應。

根據審核委員會之職權範圍，審核委員會須每年舉行至少兩次會議。於回顧年度，審核委員會已舉行兩次會議，出席詳情載列如下：

審核委員會成員	出席情況／會議次數
段雄飛先生(主席)	2/2
劉暢女士	2/2
黃家江先生	2/2

於回顧年度，審核委員會已考慮、審閱及討論於審計過程、遵守公司政策、內部監控程序以及本集團企業管治中有關之事宜，並分別批准全年經審核財務報表及中期財務報表。

提名委員會

提名委員會目前由獨立非執行董事段雄飛先生(主席)、劉暢女士及黃家江先生，以及執行董事謝安先生組成。

提名委員會之主要職責為定期審閱董事會架構、規模及組成(包括其技能、知識及經驗)，並物色合適人選加盟董事會。其職責亦包括評核獨立非執行董事之獨立性及就委任或重新委任董事及董事之接任計劃等相關事宜向董事會提供推薦建議。提名委員會之推薦建議其後將提呈董事會考慮及採納(如適用)。

企業管治報告

數字王國集團有限公司
2016年報

40

董事會委員會(續)

提名委員會(續)

根據提名委員會之職權範圍，提名委員會須最少每年舉行一次會議。提名委員會已於回顧年度內舉行一次會議，出席詳情載列如下：

提名委員會成員	出席情況／會議次數
段雄飛先生(主席)	1/1
劉暢女士	1/1
黃家江先生	1/1
謝安先生	1/1

於回顧年度，提名委員會已審閱董事會之架構、規模及組成、評核獨立非執行董事之獨立性，以及董事之退任及重新委任安排。

薪酬委員會

薪酬委員會目前由獨立非執行董事段雄飛先生(主席)、劉暢女士及黃家江先生，以及執行董事謝安先生組成。

薪酬委員會之主要職責為就本公司董事及高級行政人員之薪酬政策及架構向董事會提供推薦建議。委員會應根據有關合約條款(如有)及董事會之授權，釐定每位執行董事(包括主席)及高級管理層的個人薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權益(包括購股權分配及年終花紅計劃)及賠償金額(包括任何因喪失或終止職務或委任的賠償)。於釐定本公司執行董事及高級管理層之薪酬時，薪酬委員會會考慮市場情況以及香港和海外之相關行業中類似公司之執行董事之薪酬。

根據薪酬委員會之職權範圍，薪酬委員會須最少每年舉行一次會議。於回顧年度，薪酬委員會已舉行一次會議，出席詳情載列如下：

薪酬委員會成員	出席情況／會議次數
段雄飛先生(主席)	1/1
劉暢女士	1/1
黃家江先生	1/1
謝安先生	1/1

於回顧年度，薪酬委員會已審閱本公司之現有薪酬政策及董事之薪酬架構。

董事會成員多元化政策

董事會已採納董事會成員多元化政策（「董事會成員多元化政策」），當中列載董事會為達致成員多元化而採取的方針。

為達致可持續及均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，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。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

董事會已制定可計量目標，而甄選董事會成員人選將按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、技能及知識。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。

提名委員會將監察董事會成員多元化政策的執行，並在適當時候檢討該政策，以不時確保其行之有效。

企業管治職能

董事會負責制訂本公司之企業管治政策並履行以下企業管治職務：

- (i) 發展及檢討本集團的企業管治的政策及常規，並提出建議；
- (ii) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (iii) 檢討及監察本集團的政策及常規符合所有法律及規例的要求（如適用）；
- (iv) 發展、檢討及監察適用於本集團全體僱員及董事的行為守則及合規指引（如有）；及
- (v) 檢討本集團對企業管治守則及企業管治報告的披露要求的合規情況。

於回顧年度，董事會已審閱及批准本公司二零一五年度年報所載之企業管治報告。

獨立核數師的酬金

截至二零一六年十二月三十一日止年度已付及應付外聘核數師的酬金以及服務的性質載列如下：

服務類別	千港元
審計服務：	
審核年度財務報表	1,447
非審計服務：	
協定程序	231
有關主要交易之通函	514

公司秘書

公司秘書於回顧年度已遵守上市規則第3.29條有關專業培訓之規定。

股東之權利

由股東召開股東特別大會

根據公司細則第58條，若任何持有本公司不少於十分之一已繳足股本而所持有之該等證券可於本公司任何股東大會上有權投票的股東提出要求，董事會可召開股東特別大會。該股東須向董事會或公司秘書提出書面要求，致函本公司於香港的總辦事處地址，當中須列明該股東的股權資料及其詳細聯絡資料，以及有關任何具體的交易／事宜的建議及其有關文件。

董事會須於收到有關書面要求後的兩個月內舉行有關股東大會。根據公司細則第59條，本公司須發出所需的股東大會通告，內容包括股東大會的時間及地點、將於股東大會上考慮的決議案詳情和有關事項的一般性質。

如果在收到有關書面要求後的21天內，董事會仍沒有開始安排召開有關的股東大會，該股東可按照百慕達公司法第74(3)條的規定自行安排。

於股東大會上提呈建議

股東須向董事會或公司秘書提出書面要求，致函本公司於香港的總辦事處地址，當中須列明該股東的股權資料及其詳細聯絡資料，以及該股東擬就任何具體的交易／事宜而於股東大會上提呈的建議及其有關文件。

股東之權利(續)

向董事會提出查詢

股東可將書面查詢(不論郵寄、傳真或電郵)連同彼等之詳細聯絡資料(如郵寄地址、電郵地址或傳真號碼)提交到本公司以下之香港總辦事處地址、傳真號碼或電郵如下：

香港中環金融街8號
國際金融中心2期70樓7003室

傳真：(852) 2907 9898

電郵：ir@ddhl.com

所有查詢將由公司秘書收取，而公司秘書將定期把收集到的查詢向執行董事報告。執行董事檢閱所有查詢，並根據查詢的不同類別交由相關合適部門主管／經理解答。公司秘書收取由相關部門主管／經理的解答後，將呈交執行董事作檢閱及批准。執行董事屆時會授權公司秘書以書面形式回覆所有查詢。

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

44

董事謹提呈本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之董事會報告及經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司乃一家投資控股公司。其附屬公司主要從事媒體娛樂業務及物業投資業務。

本集團在本年度按業務劃分及地區劃分之表現分析載列於財務報表附註6。

業績及分派

本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之業績以及本公司及本集團於二零一六年十二月三十一日之財務狀況載列於第77頁至174頁之財務報表及其附註內。本公司並無就截至二零一六年十二月三十一日止年度派付或宣派中期股息(二零一五年：無)。董事會不建議派付截至二零一六年十二月三十一日止年度之末期股息(二零一五年：無)。

儲備

本年度內有關本集團及本公司儲備變動之詳情分別載於綜合權益變動表及財務報表附註26。

由於本公司仍然錄得虧損，本公司於二零一六年十二月三十一日之可供分派儲備49,510,000港元僅為實繳盈餘。

主要附屬公司

本公司於二零一六年十二月三十一日之主要附屬公司之詳情載於財務報表附註29。

財務資料概要

本集團對上五個財政年度之綜合業績、資產及負債概要載於本年報第175頁「五年財務概要」一節。

物業、廠房及設備

本年度內本集團及本公司物業、廠房及設備之變動詳情載於財務報表附註13。

45

投資物業

本年度內本集團投資物業之變動詳情載於財務報表附註14。

投資物業乃獨立專業合資格估值師戴德梁行有限公司按二零一六年十二月三十一日之公開市值估值。有關估值產生公平價值收益797,000港元(二零一五年：18,054,000港元)。

股本

本公司之已發行股本及購股權在本年度內之變動詳情及於二零一六年十二月三十一日尚未行使之數目分別載於財務報表附註25及27。

可換股票據

本年度內本公司發行之可換股票據詳情載於財務報表附註23。

董事

在本年度內任職及於本報告日期仍然在任之董事如下：

執行董事

周永明
謝安
Amit Chopra

獨立非執行董事

段雄飛
劉暢
黃家江

根據公司細則第87(1)條，謝安先生及黃家江先生須於本公司即將舉行之股東週年大會上退任，惟符合資格可應選連任。

概無任何董事(包括獲提名於即將舉行之本公司股東週年大會上重選連任之董事)與本公司訂立不可於一年內由本公司毋須支付賠償金(法定賠償除外)而終止之未屆滿服務合約。

獨立非執行董事並無特定任期，惟彼等之服務合約須給予一個月通知予以終止。彼等須根據公司細則在本公司之股東週年大會上輪值退任及合資格可應選連任。

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

46

董事履歷

各董事之履歷概述如下：

執行董事

周永明，60歲，於二零一五年八月三十一日獲委任為本公司執行董事，並於二零一五年九月十一日獲委任為董事會主席。彼亦為本公司執行委員會之主席。周先生持有國立臺灣海洋大學之電子工程學士學位及臺灣國立政治大學之工商管理碩士學位。彼亦修畢哈佛商學院高級管理課程。此外，周先生持有國立臺灣海洋大學之名譽工學博士學位。周先生在信息技術領域擁有逾30年經驗。他是宏達國際電子股份有限公司（「HTC」）的創始人之一。在加入HTC前，他曾於Digital Equipment Corporation（一間於60至90年代在電腦行業知名的美國公司）擔任伺服器平台設計處處長。

謝安，32歲，於二零一三年加入本集團為執行副總裁，並於二零一四年九月二十九日獲委任為本公司執行董事兼行政總裁。彼亦於二零一五年一月十二日至二零一五年九月十日期間出任董事會主席。謝先生現為本公司執行委員會、提名委員會及薪酬委員會之成員，以及根據香港法例第622章公司條例在香港接受任何須向本公司送達的法律程序文件或通知的本公司授權代表。彼亦擔任本公司大部分附屬公司之董事及若干附屬公司之高級人員。謝先生畢業於北京大學並持有法律碩士學位（主修國際政治）及法律文學士學位。彼曾在巴克萊銀行任職投資銀行家，於證券、期權、基金管理和國際業務發展方面擁有豐富的專業知識及經驗。彼在大中華區和全球私募基金業務領域擁有資深的經驗，並有助於彼專注於世界各地的業務發展。從二零一零年五月至二零一三年三月期間，謝先生出任天行聯合證券有限公司（現稱為華融國際證券有限公司）之高級管理人員，該公司的主要業務為提供證券、外匯、黃金、期貨和互惠基金的經紀服務。從二零一二年六月至二零一三年三月期間，謝先生擔任金山能源集團有限公司（其股份於香港聯合交易所有限公司上市（股份代號：663））之非執行董事。

董事履歷(續)

執行董事(續)

Amit Chopra，42歲，於二零一二年加入本集團及於二零一五年五月十八日獲委任為本公司執行董事及營運總監，並為本公司執行委員會之成員。Chopra先生曾出任本公司之執行副總裁。彼亦分別擔任本公司若干附屬公司之董事及高級人員。Chopra先生持有Pepperdine University之工商管理碩士學位以及California State University, Northridge之理學士(財務及會計)學位。彼在會計、財務及營運方面擁有超過19年經驗，專長集中於企業重組。在加入本集團前，彼曾於Reliance MediaWorks Limited(「RMW」)任職約四年，最後擔任其美國業務之財務副總裁。RMW為印度一家具領導地位的媒體及娛樂公司，在多項業務均有參與，包括戲院之電影放映、電影及媒體服務以及電視內容製作及發行。在此之前，Chopra先生曾經在娛樂、半導體、物流、資訊科技顧問及軟件行業之公司擔任財務總監及其他財務及會計之高級職位。

獨立非執行董事

段雄飛，48歲，於二零零九年七月二十一日獲委任為本公司獨立非執行董事，並現為本公司審核委員會、提名委員會及薪酬委員會之主席。段先生持有中國人民大學經濟學碩士學位及芝加哥大學工商管理碩士學位。彼為美國全國期貨協會(National Futures Association)之附屬會員，在證券買賣及投資業有超過二十年經驗。段先生現任昊天發展集團有限公司基金經理。

劉暢，33歲，於二零零九年七月二十一日獲委任為本公司獨立非執行董事，並現為本公司審核委員會、提名委員會及薪酬委員會之成員。劉女士持有南加州大學公共政策及管理碩士學位及工商管理學士學位。彼持有美利堅合眾國三項經紀資格，並曾於Morgan Stanley & Co. Incorporated任職。彼現為華龍商務航空有限公司行政總裁及Ponticello International Group Incorporated之總裁。

黃家江，50歲，於二零一三年八月九日獲委任為本公司獨立非執行董事，以及本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會之成員。黃先生獲香港理工大學頒發工商管理碩士學位，亦為香港會計師公會會員及執業證書持有人。黃先生在審計、商業財務及會計事務上積逾二十五年經驗。彼曾於多家業務遍佈香港、大中華及海外的上市公司擔任要職。彼現於一家在香港主板上市之物業發展公司的企業會計部擔任高級行政職位。

購股權計劃

本公司之購股權計劃乃於二零一二年四月二十七日獲採納並於二零一四年四月三日作出修訂（「購股權計劃」）。根據購股權計劃，董事獲授權向本集團任何董事、僱員，以及已為本集團作出或將會為本集團作出貢獻之人士授出購股權（「購股權」），作為獎勵計劃及回報。除購股權計劃外，本公司並無任何其他購股權計劃。

(1) 目的

購股權計劃旨在獎勵對本集團有所或將予作出貢獻的參與人士，並鼓勵參與人士為本公司及其股東整體利益，致力提升本公司及其股份的價值。

(2) 參與者

董事會全權決定對本集團作出貢獻或將作出貢獻之董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）及本集團僱員以及本集團任何成員公司之任何諮詢人、顧問、分銷商、承辦商、供應商、代理、客戶、業務夥伴、合營業務夥伴、創辦人及服務供應商。

(3) 可供發行股份總數

如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出購股權而可發行的股份總數，不得超過983,268,576股股份，即於本年報日期已發行股份約4.39%。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出但尚未行使之所有尚未行使購股權而可予發行之最高股份數目合共不得超出不時已發行股份之30%。倘超出上述30%限額，則不得根據本公司或其任何附屬公司之任何計劃授出購股權。

(4) 各參與者根據購股權計劃可得之最高配額

於任何十二個月期間，因行使根據購股權計劃已授予及將授予每位參與者之購股權（包括已行使及尚未行使之購股權）而已發行及將予發行之股份總數，不得超出已發行股份之1%。

倘進一步授出購股權將令到於行使購股權後已發行及將發行之股份超過此1%限額，則須於股東大會上取得股東之批准（惟該承授人及其緊密聯繫人士（或若有關承授人為關連人士，則其聯繫人士）須放棄投票）及遵守上市規則不時規定之要求。

購股權計劃(續)

(5) 可根據購股權認購股份的期限

購股權可按購股權計劃的條款於授出日期起計十年內隨時行使。

(6) 購股權行使前必須持有之最短期限

董事會獲授權在授出任何購股權時酌情決定必須持有購股權之最短期限。

(7) 申請或接納購股權時應付金額及付款或通知付款的期限或償還申請購股權貸款的期限

購股權必須於授出日期起計二十八日內接納，並須支付1.00港元作為所授出購股權之代價。

(8) 釐定行使價之基準

董事會將全權釐定並於提出要約時通知參與者有關購股權之行使價，惟不得少於下列之最高者：

- (a) 股份於授出日期(該日必須為營業日)在聯交所日報表所載之收市價；
- (b) 股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所日報表所載之平均收市價；及
- (c) 股份之面值。

(9) 購股權計劃之尚餘有效期

購股權計劃自採納日期後起計十年內有效及生效。

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

50

購股權計劃(續)

下表披露本公司之購股權於年內之變動：

參與者姓名及類別	購股權數目				於二零一六年 十二月 三十一日	授出日期	行使期間	每股股份 行使價 (港元)
	於二零一六年 一月一日	年內授出	年內行使	年內 註銷/失效				
董事								
謝安	100,000,000 (附註2及3)	-	-	-	100,000,000	28/05/2014	28/05/2017至27/05/2024	0.098
Amit Chopra	48,000,000 (附註2)	-	-	-	48,000,000	28/05/2014	28/05/2017至27/05/2024	0.098
	5,000,000 (附註4)	-	-	-	5,000,000	06/05/2015	06/05/2015至05/05/2025	1.320
	5,000,000 (附註4)	-	-	-	5,000,000	06/05/2015	06/05/2016至05/05/2025	1.320
	5,000,000 (附註4)	-	-	-	5,000,000	06/05/2015	06/05/2017至05/05/2025	1.320
	-	33,333,334 (附註5及6)	-	-	33,333,334	29/01/2016	29/01/2016至28/01/2026	0.413
	-	33,333,333 (附註5及6)	-	-	33,333,333	29/01/2016	29/01/2017至28/01/2026	0.413
	-	33,333,333 (附註5及6)	-	-	33,333,333	29/01/2016	29/01/2018至28/01/2026	0.413
本集團僱員								
周健	150,000,000 (附註2及3)	-	-	-	150,000,000	28/05/2014	28/05/2017至27/05/2024	0.098
范鐳	150,000,000 (附註2及3)	-	-	-	150,000,000	28/05/2014	28/05/2017至27/05/2024	0.098

購股權計劃(續)

參與者姓名及類別	購股權數目				於二零一六年 十二月 三十一日	授出日期	行使期間	每股股份 行使價 (港元)
	於二零一六年 一月一日	年內授出	年內行使	年內 註銷/失效				
其他僱員(合計)	428,220,000 (附註2)	-	-	(36,920,000)	391,300,000	28/05/2014	28/05/2017至27/05/2024	0.098
	20,990,000 (附註4)	-	-	-	20,990,000	06/05/2015	06/05/2015至05/05/2025	1.320
	21,000,000 (附註4)	-	-	(1,000,000)	20,000,000	06/05/2015	06/05/2016至05/05/2025	1.320
	21,000,000 (附註4)	-	-	(2,000,000)	19,000,000	06/05/2015	06/05/2017至05/05/2025	1.320
	-	93,166,677 (附註5)	-	-	93,166,677	29/01/2016	29/01/2016至28/01/2026	0.413
	-	93,166,665 (附註5)	-	(10,000,000)	83,166,665	29/01/2016	29/01/2017至28/01/2026	0.413
	-	93,166,658 (附註5)	-	(10,000,000)	83,166,658	29/01/2016	29/01/2018至28/01/2026	0.413
	-	50,000,000 (附註7)	-	-	50,000,000	22/06/2016	22/06/2017至21/06/2026	0.495
	-	50,000,000 (附註7)	-	-	50,000,000	22/06/2016	22/06/2018至21/06/2026	0.495
	-	16,666,692 (附註8)	-	-	16,666,692	29/07/2016	29/07/2016至28/07/2026	0.566
	-	16,666,662 (附註8)	-	(66,666)	16,599,996	29/07/2016	29/07/2017至28/07/2026	0.566
	-	16,666,646 (附註8)	-	(66,666)	16,599,980	29/07/2016	29/07/2018至28/07/2026	0.566
總數	954,210,000	529,500,000	-	(60,053,332)	1,423,656,668			

購股權計劃(續)

附註：

1. 購股權由授出日期起計10年內有效。
2. 於二零一四年五月二十八日授出之購股權於授出日期起計滿三週年當日起可予行使。緊接有關購股權授出當日前之股份收市價為每股股份0.099港元。
3. 本公司於二零一四年五月二十八日(即授出日期)有條件地向周健先生、范鍾先生及謝安先生授出之購股權，已於二零一四年七月二十三日舉行之本公司股東特別大會上獲股東批准。
4. 於二零一五年五月六日向承授人授出之購股權的各三分之一分別於授出日期、於授出日期起計滿一週年當日以及於授出日期起計滿兩週年當日起可予行使。緊接有關購股權授出當日前之股份收市價為每股股份1.390港元。
5. 於二零一六年一月二十九日向承授人授出之購股權的各三分之一分別於授出日期、於授出日期起計滿一週年當日以及於授出日期起計滿兩週年當日起可予行使。緊接有關購股權授出當日前之股份收市價為每股股份0.400港元。
6. 本公司於二零一六年一月二十九日(即授出日期)有條件地向Amit Chopra先生授出之購股權，已於二零一六年六月七日舉行之本公司股東週年大會上獲股東批准。
7. 於二零一六年六月二十二日授出之各50,000,000份購股權分別於授出日期起計滿一週年當日以及於授出日期起計滿兩週年當日起可予行使。緊接有關購股權授出當日前之股份收市價為每股股份0.495港元。
8. 於二零一六年七月二十九日向承授人授出之購股權的各三分之一分別於授出日期、於授出日期起計滿一週年當日以及於授出日期起計滿兩週年當日起可予行使。緊接有關購股權授出當日前之股份收市價為每股股份0.550港元。

董事於重要交易、安排或合約之權益

於年終或本年度任何時間內，本公司或其任何附屬公司概無訂立董事或董事之關聯實體直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合約。

董事及最高行政人員之權益

於二零一六年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於股份及相關股份（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）中擁有(a)根據證券及期貨條例第352條須予存置之登記冊所記錄之權益；或(b)根據聯交所證券上市規則（「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之權益及淡倉如下：

於股份及相關股份之權益及淡倉

董事姓名	身份	持有股份數目	持有 相關股份數目	權益總額 (好倉／淡倉)	佔已發行 股本之 概約百分比
周永明	受控制法團之權益 (附註1及2)	2,570,011,442	-	2,570,011,442 (好倉)	20.37%
	受控制法團之權益 (附註1)	602,561,746	-	602,561,746 (淡倉)	4.78%
謝安	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註3及4)	2,458,171,442	100,000,000	2,558,171,442 (好倉)	20.27%
	受控制法團之權益 (附註3)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	3.98%
Amit Chopra	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註5及6)	2,458,171,442	163,000,000	2,621,171,442 (好倉)	20.77%
	受控制法團之權益 (附註5)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	3.98%

董事及最高行政人員之權益(續)

於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

附註：

1. 佳保有限公司因持有602,561,746股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,855,609,696股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。周永明先生持有佳保有限公司之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
2. Honarn Inc.持有111,840,000股股份。周永明先生持有Honarn Inc.之100%股權，因此，彼被視為於上述股份中擁有權益。
3. Global Domain Investments Limited因持有502,134,789股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,956,036,653股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。謝安先生持有Global Domain Investments Limited之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
4. 謝安先生持有100,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
5. Redmount Ventures Limited因持有502,134,789股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,956,036,653股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。Amit Chopra先生持有Redmount Ventures Limited之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
6. Amit Chopra先生持有163,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。

除上文所披露者外，於二零一六年十二月三十一日，概無本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之本公司股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條須予存置之登記冊所記錄或根據上市規則附錄十所載的標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

在本年度之任何時間內，本公司或其任何附屬公司概無參與任何安排，致使董事可藉著購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲取利益。

關連人士交易

本集團於截至二零一六年十二月三十一日止年度訂立之重大關連人士交易中，亦可能構成上市規則下之持續關連交易，已於財務報表附註37披露。

年內，上述關連交易(如適用)已遵守上市規則第14A章之披露規定。

主要股東及其他人士之權益

於二零一六年十二月三十一日，就本公司任何董事或最高行政人員所知，下列人士於股份及相關股份中擁有權益或淡倉並已記入根據證券及期貨條例第336條須予存置之名冊：

於股份及相關股份之權益及淡倉

名稱／姓名	身份	所持股份數目	所持相關 股份數目	權益總額 (好倉／淡倉)	佔已發行股本之 概約百分比
佳保有限公司	實益擁有人及根據證券及期貨條例第317條被視為擁有的權益(附註1)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	19.48%
	實益擁有人(附註1)	602,561,746	-	602,561,746 (淡倉)	4.78%
周永明	受控制法團之權益(附註1及2)	2,570,011,442	-	2,570,011,442 (好倉)	20.37%
	受控制法團之權益(附註1)	602,561,746	-	602,561,746 (淡倉)	4.78%
Global Domain Investments Limited	實益擁有人及根據證券及期貨條例第317條被視為擁有的權益(附註3)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	19.48%
	實益擁有人(附註3)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	3.98%

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

56

主要股東及其他人士之權益(續) 於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

名稱/姓名	身份	所持股份數目	所持相關 股份數目	權益總額 (好倉/淡倉)	佔已發行股本之 概約百分比
謝安	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註3及4)	2,458,171,442	100,000,000	2,558,171,442 (好倉)	20.27%
	受控制法團之權益(附註3)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	3.98%
Redmount Ventures Limited	實益擁有人及根據證券及 期貨條例第317條 被視為擁有的權益(附註5)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	19.48%
	實益擁有人(附註5)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	3.98%
Amit Chopra	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註5及6)	2,458,171,442	163,000,000	2,621,171,442 (好倉)	20.77%
	受控制法團之權益(附註5)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	3.98%
智申控股有限公司	對股份持有保證權益的人 及實益擁有人(附註7)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	19.48%
佳焯控股有限公司	受控制法團之權益(附註7)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	19.48%
周健	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註7、8及9)	2,610,395,180	150,000,000	2,760,395,180 (好倉)	21.88%
Fortune Source International Limited	實益擁有人(附註10)	1,672,035,000	-	1,672,035,000 (好倉)	13.25%
張曉群	受控制法團之權益(附註10)	1,672,035,000	-	1,672,035,000 (好倉)	13.25%

主要股東及其他人士之權益(續)
於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

名稱/姓名	身份	所持股份數目	所持相關 股份數目	權益總額 (好倉/淡倉)	佔已發行股本之 概約百分比
Fortune Base Development Limited	實益擁有人(附註11)	-	5,037,200,000	5,037,200,000 (好倉)	39.92%
魏火力	受控制法團之權益(附註11)	-	5,037,200,000	5,037,200,000 (好倉)	39.92%
中國中信股份有限公司	受控制法團之權益(附註12)	181,818,182	2,100,000,000	2,281,818,182 (好倉)	18.08%
中國中信集團有限公司	受控制法團之權益(附註12)	181,818,182	2,100,000,000	2,281,818,182 (好倉)	18.08%
SBCVC Digital Fund, L.P.	實益擁有人(附註13)	181,818,182	2,100,000,000	2,281,818,182 (好倉)	18.08%
SBCVC Management V, L.P.	受控制法團之權益(附註13)	181,818,182	2,100,000,000	2,281,818,182 (好倉)	18.08%

主要股東及其他人士之權益(續)

於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

附註：

1. 佳保有限公司因持有602,561,746股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,855,609,696股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。周永明先生持有佳保有限公司之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
2. 周永明先生被視為於Honam Inc.持有之111,840,000股股份中擁有權益。Honam Inc.由周永明先生100%控制。
3. Global Domain Investments Limited因持有502,134,789股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,956,036,653股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。謝安先生持有Global Domain Investments Limited之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
4. 謝安先生持有100,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
5. Redmount Ventures Limited因持有502,134,789股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,956,036,653股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。Amit Chopra先生持有Redmount Ventures Limited之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
6. Amit Chopra先生持有163,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
7. 智申控股有限公司因持有449,640,118股股份及根據證券及期貨條例第317條於2,008,531,324股股份之保證權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。智申控股有限公司由佳煒控股有限公司全資擁有。周健先生持有佳煒控股有限公司之100%股權，因此，根據證券及期貨條例第317條，彼被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。
8. 周健先生被視為於Ultra Gain Development Limited持有之152,223,738股股份中擁有權益。Ultra Gain Development Limited由周健先生100%控制。
9. 周健先生持有150,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
10. Fortune Source International Limited由張曉群全資擁有。張曉群被視為於由Fortune Source International Limited持有之1,672,035,000股股份中擁有權益。

主要股東及其他人士之權益(續)

於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

附註：(續)

11. 5,037,200,000股相關股份乃關於本公司發行之可換股票據，其本金額為201,488,000港元，換股價為每股股份0.04港元(可予調整)。該等可換股票據經悉數轉換後，5,037,200,000股股份將發行予Fortune Base Development Limited。魏火力先生持有Fortune Base Development Limited 100%股權，因此，彼被視為於5,037,200,000股相關股份中擁有權益。
12. 2,100,000,000股相關股份乃關於本公司發行之可換股票據，其本金額為84,000,000港元，換股價為每股股份0.04港元(可予調整)。該等可換股票據經悉數轉換後，2,100,000,000股股份將發行予Master Time Global Limited。中國中信集團有限公司被視為於上述股份及相關股份中擁有權益。此等於本公司之權益由Master Time Global Limited擁有，Master Time Global Limited由Dynasty One Investments Limited擁有，而Dynasty One Investments Limited由中國中信股份有限公司全資擁有。中國中信股份有限公司之32.53%及25.60%權益分別由中信盛星有限公司及中信盛榮有限公司(此兩間公司由中國中信集團有限公司100%控制)控制。
13. 2,100,000,000股相關股份乃關於本公司發行之可換股票據，其本金額為84,000,000港元，換股價為每股股份0.04港元(可予調整)。該等可換股票據經悉數轉換後，2,100,000,000股股份將發行予SBCVC Digital Fund, L.P.。SBCVC Management V, L.P.被視為於上述股份及相關股份中擁有權益。此等於本公司之權益由SBCVC Digital Fund, L.P.擁有，而SBCVC Digital Fund, L.P.由SBCVC Management V, L.P. 100%控制。

除上文所披露者外，於二零一六年十二月三十一日，本公司並不知悉於股份或相關股份中之任何其他權益或淡倉為須記入根據證券及期貨條例第336條存置之名冊。

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

60

主要股東及其他人士之權益之最新資料

於二零一七年三月三十日(本報告日期)，就本公司任何董事或最高行政人員所知，下列人士於股份及相關股份中擁有權益或淡倉並已記入根據證券及期貨條例第336條須予存置之名冊：

於股份及相關股份之權益及淡倉

名稱/姓名	身份	所持股份數目	所持相關股份數目	權益總額 (好倉/淡倉)	佔已發行股本之 概約百分比
佳保有限公司	實益擁有人及根據證券及期貨條例第317條被視為擁有的權益(附註1)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	10.96%
	實益擁有人(附註1)	602,561,746	-	602,561,746 (淡倉)	2.69%
周永明	受控制法團之權益(附註1及2)	2,570,011,442	-	2,570,011,442 (好倉)	11.46%
	受控制法團之權益(附註1)	602,561,746	-	602,561,746 (淡倉)	2.69%
Global Domain Investments Limited	實益擁有人及根據證券及期貨條例第317條被視為擁有的權益(附註3)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	10.96%
	實益擁有人(附註3)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	2.24%
謝安	受控制法團之權益及實益擁有人(附註3及4)	2,458,171,442	100,000,000	2,558,171,442 (好倉)	11.41%
	受控制法團之權益(附註3)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	2.24%
Redmount Ventures Limited	實益擁有人及根據證券及期貨條例第317條被視為擁有的權益(附註5)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	10.96%
	實益擁有人(附註5)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	2.24%

主要股東及其他人士之權益之最新資料(續)

於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

名稱/姓名	身份	所持股份數目	所持相關 股份數目	權益總額 (好倉/淡倉)	佔已發行股本之 概約百分比
Amit Chopra	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註5及6)	2,458,171,442	163,000,000	2,621,171,442 (好倉)	11.69%
	受控制法團之權益(附註5)	502,134,789	-	502,134,789 (淡倉)	2.24%
智申控股有限公司	對股份持有保證權益的人及 實益擁有人(附註7)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	10.96%
佳煒控股有限公司	受控制法團之權益(附註7)	2,458,171,442	-	2,458,171,442 (好倉)	10.96%
周健	受控制法團之權益及實益擁有人 (附註7、8及9)	2,610,395,180	150,000,000	2,760,395,180 (好倉)	12.31%
Fortune Source International Limited	實益擁有人(附註10)	1,672,035,000	-	1,672,035,000 (好倉)	7.46%
張曉群	受控制法團之權益(附註10)	1,672,035,000	-	1,672,035,000 (好倉)	7.46%
捷聯控股有限公司	實益擁有人(附註11)	5,037,200,000	-	5,037,200,000 (好倉)	22.47%
Tang Elaine Yilin	受控制法團之權益(附註11)	5,037,200,000	-	5,037,200,000 (好倉)	22.47%
中國中信股份有限公司	受控制法團之權益(附註12)	2,281,818,182	-	2,281,818,182 (好倉)	10.18%
中國中信集團有限公司	受控制法團之權益(附註12)	2,281,818,182	-	2,281,818,182 (好倉)	10.18%
SBCVC Digital Fund, L.P.	實益擁有人(附註13)	2,281,818,182	-	2,281,818,182 (好倉)	10.18%
SBCVC Management V, L.P.	受控制法團之權益(附註13)	2,281,818,182	-	2,281,818,182 (好倉)	10.18%

主要股東及其他人士之權益之最新資料(續)

於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

附註：

1. 佳保有限公司因持有602,561,746股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,855,609,696股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。周永明先生持有佳保有限公司之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
2. 周永明先生被視為於Honam Inc.持有之111,840,000股股份中擁有權益。Honam Inc.由周永明先生100%控制。
3. Global Domain Investments Limited因持有502,134,789股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,956,036,653股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。謝安先生持有Global Domain Investments Limited之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
4. 謝安先生持有100,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
5. Redmount Ventures Limited因持有502,134,789股股份及根據證券及期貨條例第317條於1,956,036,653股股份之視作權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。Amit Chopra先生持有Redmount Ventures Limited之100%股權，因此，彼被視為於上述股份(好倉及淡倉)中擁有權益。
6. Amit Chopra先生持有163,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
7. 智申控股有限公司因持有449,640,118股股份及根據證券及期貨條例第317條於2,008,531,324股股份之保證權益而被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。智申控股有限公司由佳煒控股有限公司全資擁有。周健先生持有佳煒控股有限公司之100%股權，因此，根據證券及期貨條例第317條，彼被視為於2,458,171,442股股份中擁有權益。
8. 周健先生被視為於Ultra Gain Development Limited持有之152,223,738股股份中擁有權益。Ultra Gain Development Limited由周健先生100%控制。
9. 周健先生持有150,000,000份根據購股權計劃獲授之購股權，詳情載列於上文「購股權計劃」一節內。
10. Fortune Source International Limited由張曉群全資擁有。張曉群被視為於由Fortune Source International Limited持有之1,672,035,000股股份中擁有權益。

主要股東及其他人士之權益之最新資料(續)

於股份及相關股份之權益及淡倉(續)

附註：(續)

11. 捷聯控股有限公司由Tang Elaine Yilin全資擁有。Tang Elaine Yilin被視為於捷聯控股有限公司持有之5,037,200,000股股份中擁有權益。
12. 中國中信集團有限公司被視為於Master Time Global Limited持有之2,281,818,182股股份中擁有權益。有關股份由Master Time Global Limited擁有，Master Time Global Limited由Dynasty One Investments Limited全資擁有，而Dynasty One Investments Limited由中國中信股份有限公司全資擁有。中國中信股份有限公司之32.53%及25.60%權益分別由中信盛星有限公司及中信盛榮有限公司(此兩間公司由中國中信集團有限公司100%控制)控制。
13. SBCVC Digital Fund, L.P.由SBCVC Management V, L.P.控制。SBCVC Management V, L.P.被視為於SBCVC Digital Fund, L.P.持有之2,281,818,182股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於本報告日期，本公司並不知悉於股份或相關股份中之任何其他權益或淡倉為須記入根據證券及期貨條例第336條存置之名冊。

主要客戶及供應商

在本年度內，本集團主要供應商及客戶應佔本集團採購額及銷售額之百分比如下：

採購額

—最大供應商	2%
—五名最大供應商合計	6%

銷售額

—最大客戶	16%
—五名最大客戶合計	50%

各董事、彼等之緊密聯繫人士或任何股東(據董事所知，擁有本公司已發行股份數目逾百分之五以上者)概無擁有上述主要供應商或客戶之權益。

根據上市規則第13章第13.21段之披露事項

香港一間銀行曾向本公司的一間自二零一零年十二月底已終止經營之娛樂媒體分部的間接附屬公司（「該附屬公司」）提供本金額為6,000,000港元之銀行融資（「該融資」）並曾因此須對本公司施加若干特定履約責任，據此，本公司將不會(i)於該附屬公司持有少於51%之實際股權及(ii)於本公司一間持有該附屬公司之中介全資附屬公司（「中介控股公司」）持有少於100%之股權。倘若違反上述條件，除非另行獲銀行批准，否則銀行有權要求該附屬公司悉數償還該融資之未償還款項。於二零一六年十二月三十一日，該融資之未償還貸款本金額約為4,854,000港元，而原訂最後一期每月分期付款應於二零一四年。

於二零一零年十二月二十日，本公司宣佈不再繼續向娛樂媒體分部提供財務支援。因此，該附屬公司之業務已於二零一零年十二月底前終止經營。上述銀行已就該融資向該附屬公司及該中介控股公司採取法律行動。該附屬公司於二零一二年七月十一日被委任臨時清盤人以及於二零一三年七月二十三日被委任兩名共同及各別清盤人。然而，本公司及本公司其他附屬公司並無向該附屬公司及該中介控股公司就該融資提供任何公司擔保。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於年內亦無購買、出售或贖回本公司任何證券。

公眾持股量

於本報告日期，根據本公司可獲得之公開資料及據董事所知，本公司已維持上市規則規定之公眾持股量。

企業管治

有關本公司所採納之主要企業管治常規之報告載列於本年報第34頁至43頁。

優先購買權

公司細則或百慕達之法例均無優先購買權之規定。

環境政策及表現

作為一間克盡己責的企業，本集團在保護環境方面扮演重要角色，並致力將集團對環境和天然資源造成的影響減至最低。

本公司已通過引入與股東和非登記持有人之電子通訊渠道而採取有效的環保措施。本公司鼓勵投資者閱覽於本公司及聯交所的網站上刊發的公司通訊，以減少紙張的消耗。

本集團安裝視頻會議和電話會議設施以召開董事會會議、委員會會議和管理層會議。此舉鼓勵有關人士毋須為出席會議而頻密出差，從而減少耗能。

本集團鼓勵並教育員工節省能源和減少用紙之道。其亦鼓勵推行各種環保措施，如利用電郵作內部和外部溝通、在伺服器採用電子存檔、雙面打印和複印、推廣使用再生紙，以及關掉不使用的照明和電器以減少耗能。

進一步詳情請參閱將以獨立報告形式刊發之環境、社會及管治報告。

遵守法律法規

本集團深明遵守監管規定極為重要。本集團致力維護股東權益，並通過成立本公司之審核委員會、提名委員會及薪酬委員會以提升企業管治水平。

本集團已經或正於香港、澳門、中國內地及台灣以及其他相關司法管轄區註冊其商標，並採取一切適當行動以保障及行使其知識產權。

就董事會所知，本公司在所有重大方面已遵守對本公司之業務及營運有重大影響之相關法律及法規。

進一步詳情請參閱將以獨立報告形式刊發之環境、社會及管治報告。

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

66

業務回顧

有關本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度之業務回顧，乃載於本年報第4至5頁之「主席報告」及第6至33頁之「行政總裁回顧」。本集團之資金風險管理及財務風險管理分別的分析載於綜合財務報表附註39及40。

本公司相信員工是寶貴資產。本集團提供具競爭力的薪津組合、福利及晉升機會，以吸引及激勵員工。

本集團亦明白，與業務夥伴、供應商及客戶保持良好關係至關重要。管理層與上述各方維持良好溝通並交流意見，以實現長遠目標。

董事於競爭性業務中之權益

根據聯交所上市規則，年內及直至本報告日期為止，以下本公司董事被視為於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之業務（本集團業務除外）中擁有權益。

周永明先生（「周先生」）於從事虛擬實境及媒體娛樂的私營公司（「有關公司」）中持有股權或權益及／或出任董事。

然而，董事會乃獨立於有關公司之董事會而概無董事能夠以個人身份控制董事會。有關公司擁有其獨立管理及行政。此外，周先生完全了解並一直履行彼對本公司負有的誠信義務，並一直及將繼續本著本公司及其股東整體的最佳利益行事。因此，本集團能夠獨立於有關公司之業務以及按公平原則獨立地經營業務。

獨立非執行董事之獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條於本年度就其獨立性發出之年度書面確認，而本公司認為全體獨立非執行董事均具有獨立性。

獲准許之彌償條文

根據本公司之公司細則，各董事就按本身之職位執行其職務時或與此有關或在其他方面與之相關者而可能蒙受或招致之所有損失或法律責任，可從本公司之資產及溢利獲得彌償保證。本集團於年內已為董事及本集團之高級人員安排合適的董事及高級人員責任保險。

酬金政策

本集團員工之薪酬與表現掛鈎。

執行董事之酬金由本公司薪酬委員會參考本公司之營運業績、個人表現及可比市場準則而決定。

本公司已採納購股權計劃作為鼓勵參與者（包括董事及員工）之激勵及獎勵。購股權計劃之詳情載於本報告「購股權計劃」及綜合財務報表附註27。

股票掛鈎協議

於二零一六年一月二十二日（交易時間後），本公司與Magic Well Holdings Limited及謝靈鋒先生訂立買賣協議，內容有關收購Lucrative Skill之85%權益。該項收購已於二零一六年四月十四日完成而87,051,143股本公司股份已發行予謝先生。該項收購之進一步詳情載於本年報第18頁「收購一組從事後期製作業務之公司」一節。

於二零一六年四月二十七日，本公司及DDH-US與Prime Focus及DD-R訂立股東權益購買協議，內容有關收購DD-R之餘下30%股權。該項收購已於二零一六年六月三十日完成而390,100,671股本公司股份已發行予De-fi Media。該項收購之進一步詳情載於本年報第9頁「收購視覺特效製作集團的餘下30%權益」分節。

於二零一六年五月三十日（交易時間後），本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理進行配售股份之配售。根據配售協議，本公司已有條件同意透過配售代理以竭盡所能基準按每股配售股份0.50港元之配售價配售700,000,000股配售股份予不少於六名承配人。該項配售須待聯交所上市委員會批准配售股份上市及買賣後，方告完成。

股票掛鈎協議(續)

上述配售事項已於二零一六年六月十日完成，據此，合共700,000,000股配售股份已由配售代理按每股股份0.50港元之配售價配售予不少於六名承配人。配售股份已根據一般授權而配發及發行。股份配售事項所得款項總額約為350,000,000港元。股份配售事項所得款項淨額約為344,610,000港元並擬用於本集團之媒體娛樂分部及用作一般營運資金。該項配售之進一步詳情載於第25頁「股本」項下「股份」分節。

於二零一六年九月三十日(交易時間後)，本公司與中信及軟銀中國訂立認購協議，內容有關根據認購協議之條款將配發及發行予中信及軟銀中國及／或其各自之提名人之合共363,636,364股認購股份之認購，認購價為每股認購股份0.55港元。認購股份已根據一般授權配發及發行。

認購事項須待(a)本公司根據認購協議所作之保證在各重大方面仍為真實正確，且於完成日期在各重大方面並無產生誤導；(b)上市委員會批准認購股份上市及買賣；(c)於完成日或之前，本公司完成不少於300,000,000港元股權資金籌集；及(d)認購協議亦同時完成之條件達成，方可作實。

認購事項之所得款項總額及所得款項淨額將分別約為200,000,000港元及199,850,000港元，擬用於本集團之媒體娛樂分部及用作一般營運資金。

於二零一六年十月二日，本公司與Munsun訂立認購協議，內容有關根據認購協議之條款將配發及發行予Munsun及／或其各自之提名人之合共181,818,182股認購股份之認購，認購價為每股認購股份0.55港元。認購股份將根據一般授權配發及發行。

認購事項須待(a)上市委員會批准認購股份上市及買賣；及(b)於認購事項完成日或之前根據其他認購協議完成發行及配發股份後，方可作實。

認購事項之合計所得款項總額及所得款項淨額將分別約為100,000,000港元及99,900,000港元，擬用於本集團之媒體娛樂分部及用作一般營運資金。

股票掛鈎協議(續)

於二零一六年十月十八日(交易時間後)，本公司與Paul Jacobs訂立認購協議，內容有關根據認購協議之條款將配發及發行予Paul Jacobs之合共70,000,000股認購股份之認購，認購價為每股認購股份0.55港元。認購股份將根據一般授權配發及發行。

認購事項須待上市委員會批准認購股份上市及買賣後，方可作實。認購事項之所得款項總額及所得款項淨額將分別約為38,500,000港元及約38,400,000港元，擬用於本集團之媒體娛樂分部及用作一般營運資金。

上述四項認購已於二零一六年十月二十八日完成。合共615,454,546股認購股份已由本公司按每股認購股份0.55港元之認購價發行及配發，當中181,818,182股認購股份乃發行予中信之全資附屬公司、181,818,182股認購股份乃發行予軟銀中國、181,818,182股認購股份乃發行予Munsun及70,000,000股認購股份乃發行予Paul Jacobs。該等認購之進一步詳情載於第25頁「股本」項下之「股份」分節。

於二零一六年十月三日(交易時間後)，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理進行配售股份之配售。根據配售協議，本公司已有條件同意透過配售代理以竭盡所能基準按每股配售股份0.55港元之配售價配售380,000,000股配售股份予不少於六名承配人。於二零一六年十月十八日，本公司與配售代理訂立終止協議，據此，日期為二零一六年十月三日之配售協議已即時終止。

於二零一六年十月二十八日(交易時間後)，本公司及其間接全資附屬公司(作為買方)與位於美國內華達州的Micoy Corporation(「Micoy」)(作為賣方)訂立協議，以向Micoy收購一個由有關其互動娛樂技術業務之專利以及相關商標所組成的知識產權組合，總代價為5,500,000美元。總代價中的4,500,000美元將以於三年期內分四期按每股股份0.61港元之發行價發行及配發57,172,131股本公司股份之方式支付。代價股份將根據一般授權發行並將在各方面與已發行現有股份享有同等地位。

由於有關收購事項之所有適用百分比比率均低於5%，而該協議規定部分代價將以發行股份之方式支付，根據上市規則第14章，收購事項構成本公司之股份交易。

董事會報告

數字王國集團有限公司
2016年報

70

股票掛鈎協議(續)

該項收購須待聯交所上市委員會批准代價股份上市及買賣後，方告完成。收購事項之結束亦須待達成慣常結束條件後，方可作實，有關條件包括訂約各方作出之陳述及保證於結束日期為真實；訂約各方於完成前履行本身須履行之所有責任；將予收購之資產的所有相關產權負擔獲全面解除；並無出現任何針對買方及／或Micoy而阻止完成之訴訟以及並無出現具重大不利影響之事件。

上述收購已於二零一六年十二月九日完成。為支付收購事項之部份代價，19,057,377股代價股份已於完成日期按每股股份0.61港元之發行價發行予Micoy，並將於未來三年進一步發行合共38,114,754股代價股份。該等認購之進一步詳情載於第25頁「股本」項下之「股份」分節。

除上文及上文「購股權計劃」一節及財務報表附註27所披露者外，本公司並無於本財政年度內訂立股票掛鈎協議，亦無股票掛鈎協議在本財政年度結束時仍然生效。

管理合約

於本年度，並無訂立或存在任何有關本公司整體或任何重大部分業務的管理及行政合約。

審核委員會之審閱

本公司之審核委員會已審閱本年度之經審核財務報表。

獨立核數師

本年度之財務報表已由香港立信德豪會計師事務所有限公司審核，而香港立信德豪會計師事務所有限公司將退任並符合資格續聘。本公司於即將舉行之股東週年大會上將提呈一項決議案，以續聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司獨立核數師。

代表董事會

執行董事兼行政總裁

謝安

香港，二零一七年三月三十日

獨立核數師 報告



Tel : +852 2218 8288
Fax: +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

電話：+852 2218 8288
傳真：+852 2815 2239
www.bdo.com.hk

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong

香港干諾道中111號
永安中心25樓

致數字王國集團有限公司股東
(於百慕達註冊成立之有限公司)

意見

本核數師(「我們」)已審計列載於第77頁至174頁數字王國集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一六年十二月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度之綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

我們認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而公允地反映了 貴集團於二零一六年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們就該等準則承擔的責任在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中闡述。根據香港會計師公會的《職業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他職業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立核數師 報告

數字王國集團有限公司
2016年報

72

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的職業判斷，對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

商譽及無形資產之減值評估

於二零一六年十二月三十一日，貴集團擁有1,029,722,000港元之無形資產（包括689,937,000港元之商譽），共佔貴集團總資產約54%。

為進行減值評估，此等資產乃分配至現金產生單位（「現金產生單位」）而各現金產生單位之可收回金額乃由管理層根據使用現金流量預測的使用價值計算釐定。在進行減值評估時，管理層已就貼現率和相關現金流量（特別是未來收入增長）作出重大判斷。管理層之結論為無形資產及商譽並無減值。

由於無形資產（包括商譽）對貴集團的重要性以及於估計現金產生單位使用價值的判斷和假設相關的主觀性水平，我們已集中在此範疇。

謹此提述綜合財務報表附註4所載之主要會計政策概要內之「非金融資產減值」、附註5所載之關鍵會計估算及判斷以及附註15所載之無形資產（包括商譽）之披露。

我們的回應：

我們關於管理層進行減值評估的審計程序包括：

- 評估貴集團在進行減值評估時使用的方法；
- 根據我們對業務和行業的了解，對關鍵假設是否合理提出質詢；及
- 將輸入數據與支持憑證（如管理層批准的最新財務預測）作對照，並考慮此等預測是否合理。

收入確認

貴集團截至二零一六年十二月三十一日止年度的收入中包括 貴集團確認提供視覺特效製作服務的收入約613,239,000港元。

提供視覺特效製作服務的收入按相關合約的完成百分比確認。各段期間所產生收入金額之計量乃源自多項元素，包括將須錄得之估計合約成本總額，個別考慮因素和管理層之判斷。

由於上段所述須作出相當多的判斷和估計，我們將收入確認視為關鍵審計事項。

謹此提述綜合財務報表附註4所載之主要會計政策概要內之「收入確認」、附註5所載之關鍵會計估算及判斷以及附註6所載之收入之披露。

我們的回應：

我們與收入確認相關的程序包括：

- 抽樣檢查 貴集團與客戶簽訂的服務協議，並評估確認準則及檢查相關客戶收入的計算；
- 在考慮到迄今為止產生的合約成本以及將產生的估計合約成本總額而抽樣檢測已確認之服務收入的金額及時間性；及
- 抽樣檢查已完成合約所產生的最終總合約成本與最初估計的總合約成本是否一致。

獨立核數師 報告

數字王國集團有限公司
2016年報

74

年報內的其他資料

貴公司董事（「董事」）需對其他資料負責。其他資料包括 貴公司年報所載的資料，但不包括綜合財務報表及我們就此發出的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對其他資料發表任何形式的鑒證結論。

在我們審計綜合財務報表時，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況有重大抵觸，或者似乎有重大錯誤陳述。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料有重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而公允的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

董事亦負責監督 貴集團之財務報告過程。審核委員會協助董事履行彼等在此方面之責任。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對整體綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的任何重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)按照百慕達一九八一年公司法第90條報告，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。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按《香港審計準則》進行的審計在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們個別或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了職業判斷，保持了職業懷疑態度。我們亦：

- 識別和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，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及取得充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險比較因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險為高。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所得的審計憑證，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，而可能對貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者對綜合財務報表中的相關披露資料的關注。假若有關的披露資料不足，則我們須出具非無保留意見的核數師報告。我們的結論是基於截至核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致貴集團不能繼續持續經營。

獨立核數師 報告

數字王國集團有限公司
2016年報

76

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否公允反映交易和事項。
- 就集團中實體或業務活動的財務資料獲取充分、適當的審計證據，以對綜合財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部負責。

我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等事項，包括我們在審計期間識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關職業道德要求，並與他們溝通所有合理地被認為會影響我們獨立性的關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與董事溝通的事項中，我們決定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們會在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在我們報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，我們將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師

白德麟
執業證書號碼：P06170

香港，二零一七年三月三十日

綜合 損益表

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
收入	6	763,501	527,341
銷售及提供服務之成本		(639,154)	(443,122)
毛利		124,347	84,219
其他收入及收益	7	11,184	14,084
銷售及分銷開支		(79,715)	(28,658)
行政開支及其他經營開支淨額		(503,129)	(251,478)
財務費用	9	(56,210)	(39,801)
投資物業之公平價值收益	14	797	18,054
應佔聯營公司虧損	16	-	(425)
重新計量過往持有之聯營公司股本權益之收益	16	-	35,777
應佔合營企業虧損	17	(716)	(5,790)
除稅前虧損		(503,442)	(174,018)
稅項	11(a)	5,062	(5,489)
年度虧損	8	(498,380)	(179,507)
虧損歸屬於：			
— 本公司持有人		(479,377)	(156,298)
— 非控股權益	30	(19,003)	(23,209)
		(498,380)	(179,507)
每股虧損：	12		
基本及攤薄		(4.099)港仙	(1.572)港仙

綜合全面 收益表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

78

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
年度虧損		(498,380)	(179,507)
其他全面收益			
其後或會重新分類至損益之項目：			
貨幣換算差額		1,844	(8,594)
應佔聯營公司其他全面收益	16	-	(431)
應佔合營企業其他全面收益	17	(3)	-
年內其他全面收益，扣除稅項		1,841	(9,025)
年內全面收益總額		(496,539)	(188,532)
歸屬於下列人士應佔全面收益總額：			
— 本公司持有人		(478,023)	(162,983)
— 非控股權益		(18,516)	(25,549)
		(496,539)	(188,532)

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	13	59,843	33,330
投資物業	14	210,600	208,600
無形資產	15	1,029,722	873,972
於合營企業之權益	17	6,388	12,576
		1,306,553	1,128,478
流動資產			
存貨		637	329
應收貿易賬款、其他應收賬款及預付款項	18	146,775	66,820
銀行結餘及現金	19	465,838	344,726
		613,250	411,875
流動負債			
應付貿易賬款、其他應付賬款及應計款項	20	101,853	58,979
遞延收入		10,856	33,735
借款	21	73,162	78,657
承付票據	22	34,314	–
可換股票據	23	370,273	–
融資租賃承擔	24	–	3,096
應付稅項		1,565	5,279
		592,023	179,746
流動資產淨值		21,227	232,129
資產總值減流動負債		1,327,780	1,360,607

綜合財務 狀況表

於二零一六年十二月三十一日

數字王國集團有限公司
2016年報

80

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
非流動負債			
借款	21	216,085	281,559
遞延稅項負債	11(b)	46,267	45,944
可換股票據	23	-	330,863
		262,352	658,366
資產淨值		1,065,428	702,241
股本及儲備			
股本	25	126,187	107,006
儲備		896,467	566,422
本公司持有人應佔權益		1,022,654	673,428
非控股權益	30	42,774	28,813
權益總額		1,065,428	702,241

綜合財務報表已經董事會於二零一七年三月三十日批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

謝安
董事

Amit Chopra
董事

綜合權益 變動表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

本公司持有人應佔權益

附註	股本	股份溢價	可換股票據之 權益部分	土地及樓宇 重估儲備	實繳盈餘	購股權 儲備	遞延 股份儲備	匯兌波動 儲備	累計 虧損	總計	非控股 權益	權益總額
	千港元 (附註25)	千港元 (附註26(i))	千港元 (附註26(ii))	千港元 (附註26(iii))	千港元 (附註26(iv))	千港元 (附註26(v))	千港元 (附註26(vi))	千港元 (附註26(vii))	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一五年一月一日	98,327	245,047	96,630	7,355	49,510	6,176	-	(313)	(234,961)	267,771	(1,011)	266,760
確認以股本結算以股份 支付之款項	27	-	-	-	-	37,553	-	-	-	37,553	-	37,553
因配售而發行股份，扣除開支	25	7,700	324,099	-	-	-	-	-	-	331,799	-	331,799
因收購附屬公司而發行股份	25	978	53,237	-	-	-	-	-	-	54,215	-	54,215
因購股權獲行使而發行股份	27	1	13	-	-	(4)	-	-	4	14	-	14
將就收購附屬公司而發行之 遞延股份	31(b)	-	-	-	-	-	153,036	1,647	-	154,683	-	154,683
購股權失效	27	-	-	-	-	(370)	-	-	370	-	-	-
非控股權益出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,473	41,473
自業務合併添置	31(b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,285	24,285
向非控股權益收購一組 附屬公司之額外權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,624)	(9,624)	(10,385)	(20,009)
年度虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(156,298)	(156,298)	(23,209)	(179,507)
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	-	-	(6,254)	-	(6,254)	(2,340)	(8,594)
應佔聯營公司其他全面收益	16	-	-	-	-	-	-	(431)	-	(431)	-	(431)
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(6,685)	(156,298)	(162,983)	(25,549)	(188,532)
於二零一五年十二月三十一日	107,006	622,396	96,630	7,355	49,510	43,355	153,036	(5,351)	(400,509)	673,428	28,813	702,241

綜合權益 變動表

數字王國集團有限公司
2016年報

82

截至二零一六年十二月三十一日止年度

附註	本公司持有人應佔權益												
	股本 千港元 (附註25)	股份溢價 千港元 (附註26(i))	可換股票據之 權益部分 千港元 (附註26(ii))	土地及 樓宇 重估儲備 千港元 (附註26(iii))	實繳盈餘 千港元 (附註26(iv))	購股權 儲備 千港元 (附註26(v))	遞延 股份儲備 千港元 (附註26(vi))	匯兌波動 儲備 千港元 (附註26(vii))	累計 虧損 千港元	總計 千港元	非控股 權益 千港元	權益總額 千港元	
於二零一六年一月一日	107,006	622,396	96,630	7,355	49,510	43,355	153,036	(5,351)	(400,509)	673,428	28,813	702,241	
確認以股本結算以股份 支付之款項	27	-	-	-	-	74,752	6,395	-	-	81,147	-	81,147	
因配售而發行股份，扣除開支	25(a)	13,154	669,861	-	-	-	-	-	-	683,015	-	683,015	
於收購事項完成日期收購 附屬公司而發行股份	25(b)	870	52,231	-	-	-	-	-	-	53,101	-	53,101	
於以前年度完成收購附屬公司 而發行股份	25(c)	1,065	57,922	-	-	-	(58,987)	-	-	-	-	-	
將就收購無形資產而發行之股份	15(e)	191	11,443	-	-	-	23,268	-	-	34,902	-	34,902	
自業務合併添置	31(a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,561	7,561	
向非控股權益收購一組 附屬公司之額外權益	30	3,901	189,199	-	-	-	-	-	(218,016)	(24,916)	24,916	-	
年度虧損		-	-	-	-	-	-	-	(479,377)	(479,377)	(19,003)	(498,380)	
貨幣換算差額		-	-	-	-	-	-	1,357	-	1,357	487	1,844	
應佔合營企業其他全面收益	17	-	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)	-	(3)	
年內全面收益總額		-	-	-	-	-	-	1,354	(479,377)	(478,023)	(18,516)	(496,539)	
於二零一六年十二月三十一日		126,187	1,603,052	96,630	7,355	49,510	118,107	123,712	(3,997)	(1,097,902)	1,022,654	42,774	1,065,428

綜合現金 流量表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
經營活動之現金流量		
除稅前虧損	(503,442)	(174,018)
就以下作出調整：		
物業、廠房及設備折舊	21,633	27,058
無形資產攤銷	26,368	25,702
出售物業、廠房及設備之虧損	–	60
重新計量過往持有之聯營公司股本權益之收益	–	(35,777)
以股本結算以股份支付之開支	81,147	37,553
匯兌(收益)/虧損淨額	(1,556)	940
投資物業之公平價值收益	(797)	(18,054)
應佔聯營公司虧損	–	425
應佔合營企業虧損	716	5,790
應收合營企業款項之減值虧損	6,221	–
應收貿易賬款之減值虧損	1,214	–
利息收入	(329)	(82)
財務費用	56,210	39,801
營運資金變動前之經營虧損	(312,615)	(90,602)
買賣商品增加	(308)	–
應收貿易賬款、其他應收賬款及預付款項(增加)/減少	(47,945)	21,693
應付貿易賬款、其他應付賬款及應計款項增加	21,071	7,364
遞延收入減少	(22,879)	(3,996)
經營已動用之現金	(362,676)	(65,541)
已付所得稅	(3,530)	(5,407)
已付利息	(13,463)	(3,657)
經營活動已動用之現金淨額	(379,669)	(74,605)

綜合現金 流量表

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

84

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
投資活動之現金流量			
已收利息		237	73
購買物業、廠房及設備項目		(29,275)	(19,178)
添置投資物業		(1,203)	(946)
添置無形資產		(39,652)	(35,934)
於聯營公司之投資		-	(20,370)
墊款予合營企業		(752)	(7,628)
業務合併所得之現金流量淨額	31	(4,997)	(54,635)
投資活動已動用之現金淨額		(75,642)	(138,618)
融資活動之現金流量			
發行普通股之所得款項，扣除發行費用		683,015	331,799
購股權獲行使之所得款項		-	14
非控股股東向非全資附屬公司出資		-	19,473
償還融資租賃承擔		(3,100)	(7,721)
新增借款		-	96,882
償還借款		(74,129)	(16,224)
償還承付票據		(30,000)	-
融資活動所得之現金淨額		575,786	424,223
現金及現金等值物增加淨額		120,475	211,000
匯率變動之影響		637	(7,272)
於年初之現金及現金等值物		344,726	140,998
於年終之現金及現金等值物		465,838	344,726
代表：			
銀行結餘及現金		465,838	344,726

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

1. 組織及營運

數字王國集團有限公司(「本公司」)在百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司之主要營業地點位於香港中環金融街8號國際金融中心2期70樓7003室。

本公司乃投資控股公司，其主要附屬公司之主要業務載於附註29。

2. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

- (a) 採納香港財務報告準則之修訂—首次於二零一六年一月一日起生效
年內，本集團已採納於本年度首次生效並與本集團有關之以下香港財務報告準則之修訂。採納此等修訂對本集團之財務報表並無重大影響。

香港財務報告準則(修訂)	二零一二年至二零一四年週期之年度改進
香港會計準則第1號之修訂	披露計劃
香港會計準則第16號及	澄清可接受之折舊及攤銷方法
香港會計準則第38號之修訂	
香港會計準則第27號之修訂	獨立財務報表之權益法
香港財務報告準則第10號、	投資實體：應用綜合入賬之例外情況
香港財務報告準則第12號及	
香港會計準則第28號之修訂	
香港財務報告準則第11號之修訂	收購合營安排權益之會計
香港財務報告準則第14號	監管遞延賬目

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

86

2. 採納香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

- (b) 已頒佈但尚未生效及未有提早採納之新訂／經修訂香港財務報告準則
下列可能與本集團財務報表相關之新訂／經修訂香港財務報告準則已頒佈但尚未生效，而本集團並無提早採納。本集團目前計劃於此等變動生效當日應用此等變動：

		生效日期
香港財務報告準則（修訂）	二零一四年至二零一六年週期之年度改進	(iii)
香港會計準則第7號之修訂	披露計劃	(i)
香港會計準則第12號之修訂	就未實現虧損確認遞延稅項資產	(i)
香港財務報告準則第2號之修訂	以股份支付之交易之分類及計量	(ii)
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或出繳	(v)
香港財務報告準則第15號之修訂	客戶合約收入之澄清（香港財務報告準則 第15號之澄清）	(ii)
香港財務報告準則第9號	金融工具	(ii)
香港財務報告準則第15號	客戶合約收入	(ii)
香港財務報告準則第16號	租賃	(iv)

生效日期：

- (i) 於二零一七年一月一日或之後開始之年度期間生效
- (ii) 於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效
- (iii) 於二零一七年一月一日或二零一八年一月一日（視何者適用而定）或之後開始之年度期間生效
- (iv) 於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效
- (v) 該等修訂最初計劃於二零一六年一月一日或之後開始之年度期間生效。生效日期現已押後／剔除。有關修訂繼續允許提前應用。

2. 採納香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

(b) 已頒佈但尚未生效及未有提早採納之新訂／經修訂香港財務報告準則（續）

二零一四年至二零一六年週期之年度改進

根據年度改進程序頒佈之有關修訂對多項準則作出細微而非迫切的變動，而目前有關變動尚未有清楚的具體內容。

香港會計準則第7號之修訂－披露計劃

有關修訂引入額外披露，其將讓財務報表用戶可評估融資活動所產生負債之變動。

香港會計準則第12號之修訂－就未實現虧損確認遞延稅項資產

有關修訂關於確認遞延稅項資產以及澄清若干必須的考慮因素，包括如何就與以公平價值計量之債務工具相關之遞延稅項資產入賬。

香港財務報告準則第2號之修訂－以股份支付之交易之分類及計量

有關修訂規定歸屬及非歸屬條件對以現金結算以股份支付計量的會計處理；預扣稅責任具有淨額結算特徵的以股份支付之交易；以及交易類別由現金結算變更為權益結算之以股份支付之條款及條件的修訂。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂－投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出繳

有關修訂澄清實體向其聯營公司或合營企業出售或出繳資產時，將予確認之收益或虧損程度。當交易涉及一項業務，則須確認全數收益或虧損。反之，當交易涉及不構成一項業務的資產，則僅須就不相關投資者於合營企業或聯營公司之權益確認收益或虧損。

香港財務報告準則第15號之修訂－客戶合約收入（香港財務報告準則第15號之澄清）

香港財務報告準則第15號之修訂包括澄清履約責任之識別；應用委託人相對代理人之情況；知識產權許可；及過渡規定。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

88

截至二零一六年十二月三十一日止年度

2. 採納香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

(b) 已頒佈但尚未生效及未有提早採納之新訂／經修訂香港財務報告準則（續）

香港財務報告準則第9號－金融工具

香港財務報告準則第9號引進金融資產分類及計量的新規定。按業務模式持有資產而目的為收取合約現金流的債務工具（業務模式測試）以及具產生現金流的合約條款且僅為支付本金及未償還本金利息的債務工具（合約現金流特徵測試），一般按攤銷成本計量。倘該實體業務模式的目的為持有及收取合約現金流以及出售金融資產，則符合合約現金流特徵測試的債務工具透過其他全面收益以公平價值（「透過其他全面收益以公平價值」）計量。實體可於初步確認時作出不可撤銷的選擇，以計量透過其他全面收益以公平價值列賬並非持作買賣的股本工具。所有其他債務及股本工具透過損益以公平價值（「透過損益以公平價值」）計量。

香港財務報告準則第9號就並非透過損益以公平價值計量的所有金融資產納入新的預期虧損減值模式（取代香港會計準則第39號的已產生虧損模式）以及新的一般對沖會計規定，以讓實體於財務報表內更好地反映其風險管理活動。

香港財務報告準則第9號遵照香港會計準則第39號項下金融負債的確認、分類及計量規定，惟指定透過損益以公平價值列賬的金融負債除外，而負債信貸風險變動引致的公平價值變動金額於其他全面收益確認，除非會產生或擴大會計錯配風險則作別論。此外，香港財務報告準則第9號保留香港會計準則第39號終止確認金融資產及金融負債的規定。

香港財務報告準則第15號－客戶合約收入

本項新準則設立一個單獨的收入確認框架。該框架的核心原則為實體應確認收入以用金額描述轉讓承諾商品或服務予客戶，該金額反映預期該實體有權就交換該等商品及服務所收取的代價。香港財務報告準則第15號取代現行收入確認指引（包括香港會計準則第18號「收入」、香港會計準則第11號「建築合約」及相關詮釋）。

香港財務報告準則第15號要求透過五個步驟釐定收入：

- 第一步： 識別與客戶的合約
- 第二步： 識別合約中的履約責任
- 第三步： 釐定交易價
- 第四步： 將交易價分配至各履約責任
- 第五步： 於各履約責任完成時確認收入

香港財務報告準則第15號包含與特定收入相關的特定指引，該等指引或會更改香港財務報告準則現時應用之方法。該準則亦對收入相關的披露作出大幅質化與量化改進。

2. 採納香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

- (b) 已頒佈但尚未生效及未有提早採納之新訂／經修訂香港財務報告準則（續）

香港財務報告準則第16號－租賃

香港財務報告準則第16號於生效日期起取代香港會計準則第17號「租賃」及相關詮釋。香港財務報告準則第16號引入單一承租人會計模式，並規定承租人就為期超過12個月之所有租賃確認資產及負債，除非相關資產為低價值資產則作別論。具體而言，根據香港財務報告準則第16號，承租人須確認使用權資產（表示其有權使用相關租賃資產）及租賃負債（表示其有責任支付租賃款項）。因此，承租人應確認使用權資產折舊及租賃負債利息，並將租賃負債之現金還款分類為本金部分及利息部分，在現金流量表中呈列。此外，使用權資產及租賃負債初步按現值基準計量。計量包括不可註銷租賃付款，亦包括承租人合理肯定會行使選擇權延續租賃或行使中止租賃選擇權之情況，將於選擇權期間內作出之付款。就根據前訂準則香港會計準則第17號分類為經營租賃之租賃而言，此會計處理方法與承租人會計法顯著不同。

就出租人會計處理而言，香港財務報告準則第16號大致繼承了香港會計準則第17號之出租人會計處理規定。因此，出租人繼續將其租賃分類為經營租賃或融資租賃，並且對兩類租賃進行不同之會計處理。

本集團尚未確定該等新規定會否對本集團之會計政策及財務報表造成重大變動。

3. 編製基準

遵例聲明

財務報表乃按照所有適用之香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（統稱「香港財務報告準則」）以及香港公司條例之披露規定而編製。此外，財務報表包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）之適用披露資料。

計量基準

此等財務報表乃按歷史成本基準編製，惟已就投資物業按公平價值作出調整並列賬（如下文載列之會計政策所解釋）。

功能及呈列貨幣

財務報表以港元（「港元」）呈列，此與本公司之功能貨幣相同。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

90

截至二零一六年十二月三十一日止年度

4. 主要會計政策

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至每年十二月三十一日止年度之財務報表。

年內收購或出售之附屬公司，其業績由收購生效日期起計或計至出售生效日止(如適用)列入綜合損益表內。如有需要，附屬公司之財務報表會作出調整，令彼等之會計政策與本集團其他成員公司所採用者一致。

所有集團內公司間之交易及結餘及未實現利潤已於綜合賬目時全部對沖。

業務合併

收購附屬公司或業務採用收購法入賬。收購成本按本集團(作為收購方)於收購日期所轉移資產、所產生之負債及發行之股權之公平價值總額計算。所收購之可識別資產及所產生之負債主要按收購日期公平價值計算。本集團先前於被收購方所持有之股權將按收購日期公平價值重新計算，所產生之收益或虧損於損益賬確認。於每個業務合併中，本集團選擇是否以公平價值或被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計算於被收購方屬現時持有人權益並賦予彼等之持有人在清盤時按比例分佔資產淨值之權利的非控股權益。所有其他非控股權益組成部份乃按公平價值計量。收購所產生之相關成本乃列為開支，惟倘有關成本是於發行股本工具中產生，則從權益扣除有關成本。

收購方將予轉移之任何或然代價按收購日期公平價值確認。其後對或然代價之調整，則僅於調整是源自有關於收購日期之公平價值之新資料，且新資料是於計量期間(最長為收購日期起12個月)內取得時，方以商譽確認。所有其他對分類為資產或負債的或然代價作出之其後調整於損益確認。

本集團於不會導致失去控制權之附屬公司之權益變動計入股權交易。本集團權益及非控股權益之賬面值已經調整，以反映其於附屬公司之相關權益變動。非控股權益之調整金額與已付或已收代價之公平價值兩者間之任何差額直接於權益及本公司持有人應佔確認。

當本集團失去附屬公司控制權，出售溢利或虧損為以下兩者之差額：(i)已收代價公平價值與任何保留權益公平價值之總額及(ii)附屬公司過往之資產(包括商譽)及負債之賬面值及非控股股東權益。以往於其他全面收益確認與附屬公司有關之金額之入賬方式相同，猶如相關資產或負債已經出售。

於收購後，代表於附屬公司之目前擁有權的非控股權益之賬面值指該權益初步確認之金額加上非控股權益應佔權益之其後變動。即使導致非控股權益結餘出現虧絀，全面收益總額亦有歸屬於非控股權益應佔款項。

4. 主要會計政策(續)

附屬公司

附屬公司是本公司能夠對其行使控制權之接受投資對象。如果符合下列全部三個因素，則本公司控制接受投資對象：可對接受投資對象行使權力；承擔來自接受投資對象之風險或有權獲得來自接受投資對象之可變動回報；及能夠運用其權力來影響有關可變動回報。每當事實及情況顯示任何控制權因素可能出現變動時，則會重新評估是否擁有控制權。

聯營公司

聯營公司為本集團對其擁有重大影響力的實體，既非附屬公司，亦非合營安排。重大影響力指有權力參與投資對象的財務及經營決策，但並非對該等政策擁有控制或聯合控制權。

聯營公司乃採用權益法入賬，據此聯營公司按成本初步確認，此後其賬面值會就本集團應佔聯營公司的資產淨值收購後的變動調整，惟超過本集團於聯營公司的權益的虧損不會確認，除非有責任彌補該等虧損。

本集團與其聯營公司之間的交易產生的損益僅於不相關投資人於聯營公司擁有權益時方才確認。該等交易產生的投資者分佔聯營公司溢利及虧損與聯營公司的賬面值對銷。若未實現虧損提供所轉讓資產減值的憑證，則會即時於損益確認。

聯營公司已付任何溢價高於已收購本集團應佔可識別資產、負債及或然負債的公平價值撥充資本，計入聯營公司的賬面值。如有聯營公司投資已經減值的客觀憑證，則按與其他非金融資產相同的方式就投資的賬面值進行減值測試。

合營安排

本集團為合營安排的一方，合約安排賦予本集團與至少一名其他方共同控制相關活動安排。共同控制根據控制附屬公司的相同原則進行評估。

本集團將本集團於合營安排中之權益分類為：

- 合營企業：若本集團僅對合營安排之資產淨值擁有權利；或
- 合營經營：若本集團對合營安排之資產擁有權力及對合營安排之負債負有責任。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

92

4. 主要會計政策(續)

合營安排(續)

於合營安排的權益分類評估，本集團考慮：

- 合營安排的結構；
- 合營安排的法律形式為一個獨立載體結構；
- 合營安排協議之合約條款；及
- 任何其他事實及情況(包括任何其他合約安排)。

本集團以權益法將其於合營企業之權益入賬，據此，其初步按成本確認，其後會就本集團應佔合營企業資產淨值收購後變動調整其賬面值，惟超過本集團於合營企業之權益之虧損不會確認，除非有責任清償該等虧損。

就於一項合營企業之投資所支付者超過本集團應佔所收購可識別資產、負債及或然負債之公平價值的任何溢價，乃撥充資本並計入於合營企業之投資之賬面值。若有客觀憑證顯示於合營企業之投資已經減值，則對投資之減值進行減值測試，方式與其他非金融資產之減值測試方式相同。

存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者中的較低者入賬。成本以先進先出基準計算，其中包括所有採購成本、加工成本以及令存貨達致目前位置及狀況的其他成本。可變現淨值為正常業務過程中的估計售價減除銷售所需的估計成本。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按歷史成本減累計折舊及任何累計減值虧損入賬。

資產之歷史成本包括購買價及一切使其達至其所擬定用途之現時運作水平及地點之直接應佔成本。該項資產使用後，有關支出包括保養維修及日常運作之費用，於產生期間列入損益內。倘若實體可能獲得支出的未來經濟利益且支出的成本能可靠計算，則有關支出可撥充資本，作為該項資產之額外成本值或一項獨立資產。

4. 主要會計政策(續)

物業、廠房及設備(續)

折舊乃按物業、廠房及設備項目之估計可使用年期及經考慮估計剩餘價值以直線法撇銷其成本值計算。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法會於各報告期末進行審閱，並於適當時作出調整。主要折舊年率如下：

傢私、裝置及設備	10%至55%
機器	20%至33%

在建工程以成本減減值虧損列賬。成本指建築之直接成本，以及於建築及安裝期間列作資本的借貸成本。當資產投入擬定用途所需之準備工作大致完成時，則停止資本化成本，並將在建工程轉移至相關類別之物業、廠房及設備內。在建工程於完成及可按擬定用途使用前不作折舊撥備。

若資產之賬面值高於資產之估計可收回金額，則即時將資產撇減至其可收回金額。

根據融資租賃持有之資產乃按預期可使用年期(基準與擁有資產相同)或(若較短)有關租賃年期內折舊。

出售物業、廠房及設備項目之收益或虧損為出售該資產所得款項淨額與其賬面值之差額釐定，並於出售時在損益內確認。

投資物業

投資物業指持作賺取租金及／或待增值但非持作出售的物業。投資物業首次確認按成本(包括交易成本)計量。其後，投資物業乃按公平價值計量。投資物業公平價值的變化產生的損益會於產生的期間計入損益內。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

94

截至二零一六年十二月三十一日止年度

4. 主要會計政策(續)

非金融資產減值

於各報告期末，本集團會檢討其有形及無形資產之賬面值，以確定有否任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損或先前確認之減值虧損不再存在或可能減少。倘出現任何該等跡象，則會估計該項資產之可收回金額以計算減值程度(如有)。如無法估計個別資產之可收回金額，則本集團會估計該項資產所屬之現金產生單位之可收回金額。資產之可收回金額為公平價值(扣除出售成本)與使用價值兩者中之較高者。於評估使用價值時，估計日後現金流量按除稅前折讓率折讓至現值，以反映現時市場對貨幣時間價值及就估計日後現金流量未作調整之資產之特定風險的評估。

倘若資產(或現金產生單位)之可收回金額估計少於其賬面值，則該項資產(或現金產生單位)之賬面值會相應調低至可收回金額水平。減值虧損會即時於損益內確認。

倘其後出現減值虧損撥回，則該項資產(或現金產生單位)之賬面值會回升至經修訂後之估計可收回金額水平，惟所增加之賬面值數額不得超過倘若於以往年度未有就該項資產(或現金產生單位)確認減值虧損之原有賬面值。資產之減值虧損撥回會即時於損益內確認。

無形資產

(i) 商譽

商譽初步按成本確認，即所轉讓總代價及確認為非控股權益之金額超出所收購可識別資產、負債及或然負債公平價值之差額。

於首次確認後，商譽按成本減去任何累計減值虧損計量。倘若事件或情況變化顯示，按照「非金融資產減值」的會計政策，賬面值可能發生減值，則商譽每年或更頻密地進行減值測試。

商譽乃按成本減減值虧損計量。就減值測試而言，收購所產生商譽分配至預期會受惠於收購協同效應的各相關現金產生單位。獲分配商譽之現金產生單位須每年及在該單位可能出現減值跡象時進行減值測試。

4. 主要會計政策(續)

無形資產(續)

(i) 商譽(續)

就於財政年度內收購所產生商譽而言，獲分配商譽之現金產生單位於該財政年度結算日前進行減值測試。倘現金產生單位之可收回金額少於該單位之賬面值，則會首先將減值虧損分配至該單位以減少該單位獲分配商譽之賬面值，其後以該單位內各資產之賬面值為基準按比例分配至該單位之其他資產。然而，分配至各項資產的虧損不會令個別資產的賬面值減至低於其公平價值減去出售成本(如可計量)或其使用價值(如可釐定)(以較高者為準)。商譽之任何減值虧損於損益中確認，且於其後期間不予撥回。

(ii) 購入之無形資產

分開購入之無形資產初步按成本確認。於業務合併中購入之無形資產之成本，為收購日期之公平價值。其後，無限可使用年期之無形資產按成本減任何減值虧損列賬，而具有有限可使用年期之無形資產則按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。攤銷於估計可使用年期內按直線法或生產單位法攤銷。攤銷在有限可使用年度之無形資產可供使用時開始。估計可使用年期及攤銷法於各報告期間完結時檢討，估計之任何變動之影響以不予追溯之基準入賬。有限可使用年期無形資產之主要年率如下：

專有軟件	三年
參股權	五年或按生產單位法
專利	十至十五年
知識產權之許可	三至十年
虛擬人技術	十年

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

96

4. 主要會計政策(續)

無形資產(續)

(iii) 內部產生之無形資產(研發成本)

內部開發產品之開支於可證明下列情況下撥充資本：

- 技術上開發該產品以供出售乃屬可行；
- 擁有可供完成開發之充足資源；
- 有完成及銷售該產品之意向；
- 本集團有能力銷售該產品；
- 銷售該產品將產生未來經濟利益；及該項目開支能可靠計量。

撥充資本之開發成本乃於本集團預期將從銷售所開發產品獲利之期間攤銷。攤銷費用在損益內確認並計入所提供服務之成本內。

不符合上述標準之開發開支及內部項目在研究階段之開支乃於產生時在損益內確認。

金融資產

根據合約(有關條款規定須於相關市場制訂之時限內交付該項資產)購買或出售金融資產時，金融資產會於交易日初步按公平價值加上交易成本確認或終止確認，惟分類為透過損益以公平價值列賬之金融資產初步按公平價值列賬除外。本集團之金融資產分類為貸款及應收賬款，並於其後根據下列基準入賬：

(i) 貸款及應收賬款

貸款及應收賬款為附有固定或可釐定付款，並於活躍市場並無報價的非衍生金融資產。有關項目主要通過向客戶(貿易債務人)提供貨物和服務而產生，並且亦包括其他類型的合約貨幣資產。於首次確認後，貸款及應收賬款乃採用實際利率法以攤銷成本減任何已辨認的減值虧損列賬。

4. 主要會計政策(續)

金融資產(續)

(ii) 減值

金融資產(透過損益以公平價值列賬之金融資產除外)會於每個報告期末評估是否出現減值跡象。倘有客觀證據證明在金融資產首次確認後，發生一件或多件事項，導致能夠可靠估計的資產估計未來現金流受影響，則金融資產出現減值。減值的客觀證據包括：

- 債務人出現重大財政困難；
- 違反合約，如逾期或拖欠支付利息或本金；
- 由於債務人面對財務困難而給予債務人寬免；及
- 債務人可能將會破產或進行其他財務重組。

倘存在任何該等證據，而貼現的影響屬重大，則減值虧損按資產的賬面值及估計未來現金流的現值(按金融資產的原本實際利率貼現)兩者之間的差額計量。如按攤銷成本列賬的金融資產具備類似的風險特徵，例如類似的逾期情況及並未單獨被評估為減值，則有關資產會共同進行評估。共同進行減值評估的金融資產的未來現金流量會按與該資產組別具有類似信貸風險特徵資產的過往虧損情況為依據。

倘減值虧損金額其後減少，且該等減少可客觀地與減值虧損確認後發生的事件聯繫，則減值虧損將在損益內撥回。減值虧損之撥回額不得導致資產之賬面值超過假設該資產於以往年度從來未確認減值虧損情況下確認的賬面值。

減值虧損應從相應的資產中直接撇銷，但不包括應收貿易賬款及其他應收賬款之減值虧損，因其可收回性被視為難以預料而並非微乎其微。在此情況下，呆賬的減值虧損以撥備賬記錄。倘本集團確認能收回應收賬款的機會微乎其微，則視為不可收回金額會從應收貿易賬款及其他應收賬款中直接撇銷，而在撥備賬中含有有關該欠款的任何金額會被撥回。若之前計入撥備賬的款項在其後收回，則相關的撥備會被撥回。撥備賬的其他變動及其後收回先前已直接撇銷之金額，均直接於損益內確認。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

98

截至二零一六年十二月三十一日止年度

4. 主要會計政策(續)

金融資產(續)

(iii) 實際利率法

實際利率法是計算金融資產攤銷成本及按有關期間分配利息收入的計算方法。實際利率是透過金融資產的預期壽命或較短期間(如適用)準確貼現估計所收取的未來現金的利率。

(iv) 不再確認金融資產

本集團僅於來自資產的現金流的合約權益屆滿時；或其轉撥金融資產及擁有資產之大部分全部風險及回報予另一個實體，方會不再確認金融資產。倘本集團未有轉讓或保留實質上全部的擁有權風險或回報，並繼續控制已轉撥的資產，本集團確認其於資產的保留權益及就其須支付的金額確認相關負債。倘本集團保留已轉撥的金融資產實質上大部分擁有權風險及回報，本集團繼續確認金融資產，亦就已收所得款項確認已質押的借款。

本集團發行的金融負債及股本

集團實體發行之金融負債及股本工具乃根據合約安排之性質與金融負債及股本工具之定義分類。

(i) 股本工具

股本工具為證明實體資產經扣除其全部負債後尚有剩餘利益的任何合約。本公司發行的股本工具按已收到的所得款項扣除直接發行成本記賬。

(ii) 包含負債及權益部分之可換股票據

本集團發行包含負債及換股權部分之可換股票據，於首次確認時獨立分類至彼等各自之項目。以定額現金或另一項金融資產交換本公司固定數目股本工具之方式結算之換股權乃分類為股本工具。

於首次確認時，負債部分之公平價值乃按類似非可換股債項之現行市場利率釐定。發行可換股票據之所得款項與撥往負債部分(即持有人將票據轉換為權益之換股權)之公平價值間之差額計入權益項下之可換股票據—權益部分內。

4. 主要會計政策(續)

本集團發行的金融負債及股本(續)

(ii) 包含負債及權益部分之可換股票據(續)

於往後期間，可換股票據之負債部分以實際利息法按已攤銷成本列賬。權益部分(即將負債部分轉換為本公司普通股份之選擇權)將保留於可換股票據一權益部分，直至嵌入式選擇權獲行使為止(在此情況，可換股票據一權益部分之結餘將轉撥至股份溢價)。倘選擇權於到期日未獲行使，可換股票據一權益部分之結餘將轉撥至保留溢利/累計虧損。於選擇權獲轉換或到期時將不會確認任何盈虧。

(iii) 其他金融負債

本集團之金融負債分類為其他金融負債，並初步按公平價值減交易成本計量。

其他金融負債其後按攤銷成本以實際利息法計量，而利息開支以實際收益率之基準確認。

(iv) 實際利率法

實際利率法是計算金融負債攤銷成本及按有關期間分配利息開支的計算方法。實際利率是透過金融負債的預期壽命或較短期間(如適用)準確貼現估計未來現金付款的利率。

(v) 不再確認金融負債

本集團僅於本集團的責任履行、註銷或屆滿後撤銷確認金融負債。

當本集團因重新商討金融負債條款而向債權人發行其本身股本工具以清償全部或部分負債，則已發行股本工具為已付代價，並按其於金融負債或其中部分抵銷當日之公平價值初步確認及計量。倘已發行股本工具之公平價值無法可靠地計量，則計量股本工具以反映已抵銷金融負債之公平價值。已抵銷金融負債賬面值或其中部分與已付代價之差額將於年內損益中確認。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

100

截至二零一六年十二月三十一日止年度

4. 主要會計政策(續)

現金及現金等值物

現金及現金等值物包括手頭現金及活期存款，以及隨時可轉換為已知數額現金且價值變動風險不大之其他短期高流通量投資(由訂立日期起計到期日為三個月或以內)。

租賃

倘租賃之條款規定，與擁有權有關之風險及回報差不多已全部轉讓予承租人，則該租賃將被分類為融資租賃。所有其他租賃則被分類為經營租賃。

本集團作為租賃人

經營租約下的租金收入乃於各相關租期內按直線法確認入賬。為協商與安排租賃合同產生的直接費用加入租賃資產的賬面值，並在租賃期內以直線法確認入賬。

本集團作為承租人

按融資租賃持有之資產初步按公平價值或(倘為較低者)按最低租賃付款之現值確認為資產。相應之租賃承擔列作負債。租賃付款在資本與利息之間作分析。利息部份按租賃期間計入損益，並以租賃負債之固定比例計算。資本部份則扣除應付予出租人之結餘。

經營租賃項下之應付租金乃按直線法於有關租賃年期內於損益內扣除。作為訂立經營租賃優惠的已收及應收利益亦按租賃年期以直線法列賬。

撥備及或然負債

當集團因過去某項事件而須承擔法律或法律推定之責任而可能須支取經濟利益以履行有關責任，並能可靠地作出估計時，即確認撥備。

倘支取經濟利益之可能性不大，或未能可靠地估計數額，則以或然負債形式予以披露，除非支取之可能性極微。僅可在日後一項或以上事件發生與否下確定是否須承擔之責任，亦作或然負債予以披露，除非支取經濟利益之可能性極微。

4. 主要會計政策(續)

稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項之總和。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益表中所報溢利不同，乃由於前者不包括在其他年度分別應課稅或可扣稅收入或開支，並且不包括毋須課稅或不可扣稅之項目。本集團即期稅項的負債按報告期末已頒佈或實質已頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃就用於財務報告目的之資產及負債的賬面值與用於稅務目的之相應金額之間的暫時差額確認。除商譽以及不影響會計或應課稅溢利的已確認資產及負債外，會就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。遞延稅項資產於有可能動用應課稅溢利抵銷可抵扣暫時差額的情況確認。遞延稅項乃按適用於預期變現資產或清償負債賬面值的方式以及於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計量。

對於計量遞延稅項金額時用於釐定適合稅率的一般規定而言，有一個例外情況，即投資物業是根據香港會計準則第40號「投資物業」而按公平價值列賬。除非該假定被推翻，否則此等投資物業的遞延稅項金額是以出售此等投資物業時所適用的稅率以及按其於報告日期的賬面值而計量。若投資物業是可計提折舊並根據一個商業模式而持有，而該商業模式的目的是隨著時間推移而消耗該物業所體現的絕大部份經濟利益(而不是通過出售)時，該假定即被推翻。

遞延稅項資產之賬面值於報告期末作檢討，並在應課稅溢利不可能足以收回全部或部分資產價值時作調減。

遞延稅項負債乃按因於合營企業之權益而引致之應課稅臨時差額而確認，惟若本集團可控制臨時差額對沖及臨時差額有可能未必於可見將來對沖之情況除外。

遞延稅項資產及負債於有合法執行權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債時，及與同一稅務機關徵收的所得稅有關以及本集團擬按淨額基準結算即期稅項資產及負債時予以抵銷。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

102

4. 主要會計政策(續)

外幣換算

每個集團實體之個別財務報表乃按該實體營運所在之主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)呈列。綜合財務報表以港元呈列，港元乃本公司之功能貨幣。

就編製個別實體之財務報表而言，以外幣進行之交易乃按交易日之現行匯率換算為個別實體之功能貨幣。於各報告期末，以外幣列值之貨幣項目乃按報告期末之現行匯率重新換算。以外幣歷史成本計量之非貨幣項目毋須重新換算。

因結算貨幣項目及重新換算貨幣項目而產生之匯兌差額包含於產生有關匯兌差額之期間的損益內。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務之資產與負債(包括比較數字)乃採用報告期末之現行匯率以港元定值。收入及費用項目(包括比較數字)按交易當日之平均匯率換算。產生之匯兌差異(如有)於其他全面收益表確認並累計入匯兌波動儲備。本公司持有人應佔之上述匯兌差額於海外業務出售當期於損益內確認。

收購境外業務時所產生之可識別所收購資產之商譽及公平價值調整，乃視為該境外業務之資產及負債處理，並按報告期末之現行匯率換算。所產生之匯兌差額於匯兌波動儲備中確認。

僱員福利

短期福利

短期僱員福利為預期將於僱員提供相關服務之年度報告期間結束後的十二個月內全數結清的僱員福利(不包括離職福利)。短期僱員福利於僱員提供相關服務的年度確認。

4. 主要會計政策(續)

僱員福利(續)

退休福利計劃

本集團向界定供款計劃作出之供款在產生時列作開支，而員工在全數取得既得之利益前退出計劃而被沒收之僱主供款(如有)將會用作扣減此供款。

離職福利

離職福利於本集團不再能取消提供該等福利時及本集團確認涉及支付離職福利之重組成本時之較早者確認。

以股份支付之款項

對於以股本結算以股份支付之交易，本集團按所收到的商品或服務的公平價值直接計量收到的貨物或者服務以及將有關增加在權益相應入賬，惟在無法可靠估計有關公平價值之情況除外。倘若本集團無法可靠估計收到的貨物或服務的公平價值，本集團參考所授出的權益工具的公平價值間接計量其價值以及將有關增加在權益相應入賬。

倘向僱員或提供類似服務之其他人士授予購股權，則購股權於授出日期之公平價值按歸屬期於損益賬內確認，並於權益內的僱員購股權儲備相應增加。計及非市場歸屬條件，方法為調整於各報告期完結日預期歸屬之股本工具之數目，以致令最終於歸屬期內確認之累計金額乃基於最終歸屬之購股權數目。市場歸屬條件已計入獲授購股權之公平價值。只要所有其他歸屬條件達成，無論市場歸屬條件是否達成，須作出扣減。毋須就未能取得市場歸屬條件調整累計費用。

倘於歸屬前修改購股權之條款及條件，緊接修改前及緊隨修改後計量之購股權公平價值增加亦按餘下歸屬於損益賬內確認。

倘若股本工具乃授予僱員及提供類似服務之其他人士以外之人士，所接獲之貨品或服務之公平價值乃於損益賬內確認，除非貨品或服務合資格確認為資產。於權益內確認相應增加。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

104

4. 主要會計政策(續)

關連人士

- (a) 倘出現下列情況則該名人士或視為其的近親被視為本集團有關連人士：
- (i) 對本集團有控制權或共同控制權；
 - (ii) 對本集團有重大影響力；或
 - (iii) 為本集團或本公司母公司高級管理層職員之成員。
- (b) 倘出現下列情況則該實體被視為本集團有關連人士：
- (i) 該實體及本集團屬同一集團(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關連)。
 - (ii) 一個實體是另一實體的聯繫人或合營企業(或集團之成員之聯繫人或合營企業，而該集團當中之另一實體為成員)。
 - (iii) 兩個實體皆為相同第三方之合營企業。
 - (iv) 一個實體為第三實體之合營企業及另一實體為第三實體之聯繫人。
 - (v) 該實體為本集團或作為本集團關連人士的僱員福利而設的離職後福利計劃。
 - (vi) 該實體受(a)部所識別之人士控制或共同控制。
 - (vii) 於(a)(i)所識別對實體有重大影響之人士，或是實體(或實體之母公司)高級管理層職員之成員。
 - (viii) 該實體或其所屬集團之任何成員公司向本集團或本公司之母公司提供高級管理層職員服務。

4. 主要會計政策(續)

關連人士(續)

該名人士之近親為可能被預期於與實體進行交易時影響該名人士或受該名人士影響之該等家族成員並包括：

- (i) 該名人士之子女及配偶或家庭夥伴；
- (ii) 該名人士之配偶或家庭夥伴之子女；及
- (iii) 該名人士或該名人士之配偶或家庭夥伴之家屬。

收入確認

收入包括銷售貨物及提供服務之公平價值。倘在本集團可取得經濟利益，以及收益及成本(如適用)能可靠地計量，則收入將確認如下：

- (i) 租金收入乃根據本集團有關租賃之會計政策確認。
- (ii) 銷售貨品於向客戶轉讓擁有權之重要風險及回報時確認。這通常於貨品交付及客戶接獲貨品時確認。
- (iii) 提供視覺特效製作服務之收入乃於提供服務時按完成百分比法確認，乃按估計合約成本總額之比例按成本計量。
- (iv) 其他服務之收入於提供服務時確認。
- (v) 利息收入乃根據實際利率法按時間比例確認。
- (vi) 版稅收入及根據電影參股權分享之溢利乃根據相關協議之條款及內容而確認。

借貸成本

與收購事項、建築工程或需長時間生產方可作擬定用途或銷售之資產直接相關之借貸成本，均會撥作該等資產成本之一部分。將有待用於該等資產之特定借貸作短期投資所賺取之收入會於撥作成本的借貸成本扣除。所有其他借貸成本會於產生時於損益內確認。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

106

截至二零一六年十二月三十一日止年度

5. 關鍵會計估算及判斷

估算及判斷

收入確認

視覺特效製作項目的收入確認取決於管理層對完成階段的估計。本集團在合約進行期間對審視並修訂就每項合約編製之合約收入、合約成本及變更訂單的估計。預算成本由管理層根據迄今為止所產生的成本佔估計總成本的比例編製。迄今為止所產生的成本僅包括反映迄今所履行的服務的成本。只有反映已履行或將履行的服務的成本才會包括在交易的估計總成本中。為了保持預算準確及緊貼最新情況，管理層通過將預算金額與已產生的實際成本進行比較，從而對預算成本進行定期審查。

在估計合約收入、合約成本及變更訂單時須作出的重大判斷可能對合約完成百分比以及相應錄得的溢利產生影響。

管理層根據合約成本和收入並參考最新可得資料(包括詳細的合約金額)作出判斷和估計。合約成本和收入受到各種不確定因素所影響，有關不確定因素取決於未來事件的結果，並且經常需要在有關事件陸續發生和不確定因素得到解決時作出修訂。合約成本和收入的估計乃定期更新，並通過已訂立的內部審查程序重點指出重大變化。

附有或然付款之無形資產之初始計量

本集團收購用於經營之無形資產時的代價包括初步付款和潛在額外金額(因應未來活動而變化)。管理層對於以附有或然代價所收購之無形資產的初始計量後作出判斷。本集團從初步計量中排除待執行付款，並將會直至將來發生責任事件時方會確認。

非金融資產(包括商譽)減值

在釐定資產有否出現減值或以往導致減值之事件是否不再存在時，本集團需要就資產減值作出判斷，尤其是評估：(1)是否已發生可能影響資產價值之事件或影響資產價值之該事件並不存在；(2)現金產生單位之可收回金額(為現金產生單位之公平價值減去出售成本及使用價值(以較高者為準))能否支持資產或現金產生單位之賬面值。使用價值計算是基於按持續使用資產或現金產生單位或不再確認而估計未來之現金流量之淨現值；及(3)使用適當的主要假設於編製預計現金流量，包括是否應用適當貼現率於該等現金流量預測。倘改變管理層用以確定減值程度之假設(包括現金流量預測中採用之貼現率或增長率假設)，足以對減值測試中使用的淨現值產生重大影響。

5. 關鍵會計估算及判斷(續)

估算及判斷(續)

遞延稅項

所有未用稅項虧損於日後有可能取得應課稅溢利以抵銷該等虧損，則會確認由所有未用稅項虧損產生之遞延稅項資產。在釐定可予確認之遞延稅項資產之款項時，須根據可能的時間、未來應課稅溢利之水平連同未來稅項計劃策略，並作出重要管理層判斷。有關詳情載於附註11(b)。

應收貿易賬款及其他應收賬款之估計減值

本集團根據應收貿易賬款及其他應收賬款之估計可收回情況為該等應收賬款之減值(如有)計提撥備。倘發生事件或情況有變顯示結餘或許未能收回時，則會為應收貿易賬款及其他應收賬款計提撥備。識別應收貿易賬款及其他應收賬款之減值時須運用估計。當預期情況與原先估計者有分別時，則有關差額將會影響應收賬款之賬面值及於估計情況有變期間就減值虧損計提之撥備。

物業、廠房及設備以及無形資產之可使用年期

本集團透過估計物業、廠房及設備以及無形資產之可使用年期，從而釐定所須列賬之折舊及攤銷開支金額。本集團於購入資產時，乃根據以往經驗、資產之預期使用量、損耗程度以及技術會否因市場需求或資產產能變化而變得過時，從而估計其可使用年期。本集團亦會每年作出檢討，以判斷就可使用年期作出之假設是否仍然合理。

公平價值計量

本集團財務報表中載列的多項資產及負債須按公平價值計量及／或披露公平價值。

本集團金融及非金融資產及負債的公平價值計量盡可能使用市場可觀察輸入資料及數據。於釐定公平價值計量時所使用的輸入資料基於所用估值技術中使用的輸入資料的可觀察程度歸類為不同層級(「公平價值層級」)：

第一級：相同項目於活躍市場的報價(未經調整)；

第二級：除第一級輸入資料以外的可觀察直接或間接輸入資料；及

第三級：無法觀察得到的輸入資料(即並非建基於市場數據的輸入資料)。

項目乃根據對該項目的公平價值計量具有重要影響的輸入資料的最低層級歸類為上述層級。層級之間的項目轉移於發生期間確認。

本集團按公平價值計量投資物業，詳見附註14。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

108

6. 收入及分部報告

年內本集團來自主要業務之收入分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
提供以下服務		
— 視覺特效製作	613,239	492,468
— 360度全景數碼捕捉技術應用及後期製作服務	142,203	29,313
租金收入	755,442	521,781
	8,059	5,560
	763,501	527,341

(a) 可申報分部

本集團按主要經營決策者所審閱並賴以作出決策及評估表現之報告釐定其經營分部。

由於各業務提供不同產品及服務，所需之業務策略亦不相同，因此各分部之管理工作乃獨立進行。以下為本集團各可申報分部業務之概要：

- 媒體娛樂（視覺特效製作、360度全景數碼捕捉技術應用及後期製作服務）
- 物業投資

分部間交易之價格乃參考就類似訂單向外部人士收取之價格釐定。由於中央收益及開支並未計入主要經營決策者評估分部表現時使用之分部溢利或虧損內，故並沒分配至經營分部。

6. 收入及分部報告(續)

(a) 可申報分部(續)

管理層透過監控其各經營分部之業績，就資源分配及業績評價作出決策。分部業績乃基於可申報分部(虧損)/溢利(即經調整除稅前(虧損)/溢利)進行評價。經調整除稅前(虧損)/溢利與本集團除稅前(虧損)/溢利採用一致方法進行計量，惟該項計量不包括投資物業之公平價值收益、應佔合營企業虧損、應收合營企業款項之減值虧損、以股本結算以股份支付之開支、財務費用、未分配其他收入及收益(包括版稅收入、利息收入及雜項收入)，以及總部及企業開支。

分部資產不包括其他未分配總部及企業資產，此乃由於該等資產以整體基準管理。

分部負債不包括應付稅項、遞延稅項負債、可換股票據及其他未分配總部及企業負債，此乃由於該等負債以整體基準管理。

	媒體娛樂		物業投資		綜合	
	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	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
來自外界客戶之收入	755,442	521,781	8,059	5,560	763,501	527,341
分部間收入	-	-	-	-	-	-
可申報分部收入	755,442	521,781	8,059	5,560	763,501	527,341
可申報分部(虧損)/溢利	(163,650)	(78,067)	6,974	4,261	(156,676)	(73,806)
添置非流動資產	211,891	638,653	-	-	211,891	638,653
折舊及攤銷	45,963	50,407	-	-	45,963	50,407
稅項	(5,062)	5,511	-	-	(5,062)	5,511
可申報分部資產	1,304,834	959,322	214,932	211,404	1,519,766	1,170,726
可申報分部負債	320,336	376,523	2,749	3,100	323,085	379,623

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

110

截至二零一六年十二月三十一日止年度

6. 收入及分部報告(續)

(b) 可申報分部損益、資產及負債之對賬

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
除稅前虧損		
可申報分部虧損	(156,676)	(73,806)
重新計量過往持有之聯營公司股本權益之收益	—	35,777
應收合營企業款項之減值虧損	(6,221)	—
應收貿易賬款之減值虧損	(1,214)	—
投資物業之公平價值收益	797	18,054
應佔聯營公司虧損	—	(425)
應佔合營企業虧損	(716)	(5,790)
核數師酬金	(2,192)	(2,385)
未分配物業、廠房及設備折舊	(2,038)	(2,353)
專業費用	(67,689)	(19,228)
財務費用	(56,210)	(39,801)
以股本結算以股份支付之開支	(81,147)	(37,553)
未分配租金開支	(10,925)	(8,808)
未分配其他收入及收益	845	2,774
其他未分配企業開支*	(120,056)	(40,474)
除稅前綜合虧損	(503,442)	(174,018)
資產		
可申報分部資產	1,519,766	1,170,726
未分配銀行結餘及現金	357,950	297,219
未分配企業資產	42,087	72,408
綜合資產總額	1,919,803	1,540,353
負債		
可申報分部負債	323,085	379,623
應付稅項	1,565	5,279
遞延稅項負債	46,267	45,944
可換股票據	370,273	330,863
未分配借款	94,659	63,085
未分配企業負債	18,526	13,318
綜合負債總額	854,375	838,112

* 該結餘主要代表並無分配至經營分部之未分配企業經營開支，包括董事酬金、員工成本及其他總部開支。

6. 收入及分部報告(續)

(c) 地區資料

下表提供本集團來自外界客戶收入及非流動資產但不包括金融工具、遞延稅項資產及離職福利資產(「指定非流動資產」)之分析。

(i) 來自外界客戶收入

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
香港(所屬地)	8,104	5,560
中國內地(「中國」)	102,581	3,084
美利堅合眾國(「美國」)	240,228	294,916
加拿大	296,863	193,912
英國	96,148	–
其他國家	19,577	29,869
	763,501	527,341

上列之收入資料乃根據客戶所在地劃分。

(ii) 指定非流動資產

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
香港(所屬地)	375,806	260,527
中國內地	22,183	–
美國及加拿大	908,564	867,951
	1,306,553	1,128,478

上列之指定非流動資產資料乃根據資產所在地劃分。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

112

截至二零一六年十二月三十一日止年度

6. 收入及分部報告(續)

(d) 主要客戶

本集團之客戶基礎分散，其中，來自媒體娛樂分部之兩名客戶(二零一五年：一名客戶)之交易額各佔本集團總收入10%以上，詳情如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
客戶A	125,684	—
客戶B	86,758	—
客戶C	—	60,882

7. 其他收入及收益

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
根據電影參股權按預定的百分比分享之溢利(附註15(d))	10,108	10,992
出售物業、廠房及設備之虧損	—	(60)
版稅收入	221	318
利息收入	329	82
其他	526	2,752
	11,184	14,084

8. 年度虧損

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
此已扣除／(計入)下列各項：		
提供服務之成本(附註)	639,154	443,122
出售物業、廠房及設備之虧損	–	60
應收合營企業款項之減值虧損	6,221	–
應收貿易賬款之減值虧損	1,214	–
匯兌差異，淨額	6,146	(4,600)
核數師酬金：		
– 審計服務	1,447	1,336
– 非審計服務	745	1,049
物業、廠房及設備折舊(附註)	21,633	27,058
無形資產攤銷(附註)	26,368	25,702
研發	6,516	3,631
經營租賃租金：		
– 租賃處所	39,618	26,325
– 租賃設備	13,623	13,203
員工成本(附註)：		
– 董事酬金(附註10)	37,696	14,898
– 其他員工成本：		
薪酬、薪金及其他福利	692,217	433,911
退休福利計劃供款	1,039	398
以股本結算以股份支付之開支	57,393	30,041
員工成本總額	788,345	479,248

附註：

提供服務之成本包括有關員工成本、物業、廠房及設備折舊及無形資產攤銷費用共560,755,000港元(二零一五年：399,103,000港元)，有關款項亦計入上文獨立披露之各項總額內。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

114

截至二零一六年十二月三十一日止年度

9. 財務費用

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
應計利息：			
可換股票據	23	39,410	35,215
承付票據		2,181	-
利息：			
銀行及其他貸款		7,398	3,295
有抵押票據		7,071	-
融資租賃		150	1,291
		56,210	39,801

10. 董事酬金及五位最高薪僱員

董事酬金

董事酬金分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
袍金：		
獨立非執行董事	468	360
支付予執行董事之其他酬金：		
薪金及其他福利	13,456	6,972
以股本結算以股份支付之開支	23,754	7,512
退休福利計劃供款	18	54
	37,228	14,538
	37,696	14,898

截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度概無董事放棄任何酬金。

10. 董事酬金及五位最高薪僱員(續)

董事酬金(續)

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
周永明		
—薪金及其他福利	6,974	2,121
謝安		
—薪金及其他福利	3,491	3,039
—以股本結算以股份支付之開支	3,236	2,079
—退休福利計劃供款	18	18
	6,745	5,136
Amit Chopra		
—薪金及其他福利	2,991	1,084
—以股本結算以股份支付之開支	20,518	4,169
	23,509	5,253
周健(於二零一五年一月十二日辭任執行董事)		
—以股本結算以股份支付之開支	—	94
范鐳(於二零一五年五月十八日辭任執行董事)		
—薪金及其他福利	—	728
—以股本結算以股份支付之開支	—	1,170
—退休福利計劃供款	—	36
	—	1,934

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

116

截至二零一六年十二月三十一日止年度

10. 董事酬金及五位最高薪僱員(續)

董事酬金(續)

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
劉暢 —袍金	156	120
段雄飛 —袍金	156	120
黃家江 —袍金	156	120

五位最高薪僱員

本集團五位最高薪人士包括三位(二零一五年：兩位)本公司執行董事，彼等之酬金詳情載於上文。除本公司董事(「董事」)以外之其餘兩位(二零一五年：三位)最高薪僱員之酬金如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
薪金及其他福利	7,427	10,223
以股本結算以股份支付之開支	10,113	3,320
退休福利計劃供款	18	—
	17,558	13,543

介乎以下酬金範圍之非董事最高薪僱員數目如下：

	二零一六年	二零一五年
3,000,001港元至3,500,000港元	—	1
3,500,001港元至4,000,000港元	—	1
5,500,001港元至6,000,000港元	1	1
11,500,001港元至12,000,000港元	1	—

11. 稅項

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
(a) 綜合損益表中(計入)/扣除之稅項包括：			
年度稅項－香港利得稅			
－過往年度超額撥備		－	(22)
年度稅項－海外稅項			
－本年度撥備		1,289	6,480
－過往年度(超額撥備)/撥備不足		(5,172)	219
遞延稅項	11(b)	(1,179)	(1,188)
		(5,062)	5,489

香港利得稅乃根據兩個年度之估計應課稅溢利按16.5%計算。兩個年度均並無計提香港利得稅，因為本集團之承前估計稅項虧損足以抵扣估計之應課稅溢利。海外溢利之稅項乃根據年內之估計應課稅溢利按本集團經營業務所在國家之現行稅率計算。

該等年度之稅項可與會計虧損對賬如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
除稅前虧損	(503,442)	(174,018)
按香港利得稅稅率16.5%(二零一五年：16.5%)計算之稅項	(83,068)	(28,713)
於其他司法管轄區經營之附屬公司之不同稅率之稅項影響	(32,862)	(17,986)
不可扣稅支出之稅項影響	46,917	15,732
毋須繳納稅項收入之稅項影響	(166)	(8,926)
動用先前未確認稅項虧損及其他可扣稅短暫差額之稅項影響	(553)	(447)
未確認稅項虧損及短暫差額之稅項影響	69,842	45,632
有關以往年度之(超額撥備)/撥備不足	(5,172)	197
本年度稅項	(5,062)	5,489

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

118

11. 稅項(續)

(b) 遞延稅項

本集團於本年度及過往年度已確認之遞延稅項(負債)/資產成份變動如下：

	附註	加速 稅項折舊 千港元	稅項虧損 千港元	來自業務 合併之 公平價值 千港元	總計 千港元
於二零一五年一月一日		(4,924)	4,920	(1,923)	(1,927)
年內於損益中(扣除)/計入	11(a)	(327)	331	1,184	1,188
自業務合併添置	31(b)	–	–	(45,312)	(45,312)
匯兌調整		–	–	107	107
於二零一五年十二月三十一日		(5,251)	5,251	(45,944)	(45,944)
年內於損益中(扣除)/計入	11(a)	(964)	964	1,179	1,179
匯兌調整		–	–	(1,502)	(1,502)
於二零一六年十二月三十一日		(6,215)	6,215	(46,267)	(46,267)

11. 稅項(續)

(b) 遞延稅項(續)

就綜合財務狀況表中的呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已經抵銷。以下為就財務報告分析之遞延稅項結餘：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
遞延稅項負債	(46,267)	(45,944)
遞延稅項資產	-	-
	(46,267)	(45,944)

於報告期末，本集團可用以對銷未來溢利之未動用稅項虧損為850,452,000港元(二零一五年：469,463,000港元)。已就該等虧損中的37,667,000港元(二零一五年：31,824,000港元)確認一項遞延稅項資產。由於未能預計未來溢利收益，故未能就餘額812,785,000港元(二零一五年：437,639,000港元)確認任何遞延稅項資產。於二零一六年十二月三十一日，未確認稅項虧損包括將自各產生日期起計五年屆滿之虧損50,978,000港元(二零一五年：1,157,000港元)以及將自各產生日期起計二十年屆滿之稅項虧損647,204,000港元(二零一五年：399,580,000港元)。其他稅項虧損可無限期結轉。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

120

12. 每股虧損

歸屬本公司持有人的每股基本及攤薄虧損是根據以下數據計算：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
計算每股基本虧損之本公司擁有人應佔年度虧損	(479,377)	(156,298)
	股份數目	
	二零一六年	二零一五年
計算每股基本虧損之普通股加權平均數	11,696,038,777	9,942,830,290

附註：

於截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度，由於尚未行使可換股票據及購股權以及將發行予Immersive購股權(定義見31(b))之前購股權持有人的股份對每股基本虧損具反攤薄影響，於計算每股攤薄虧損時並無假設尚未行使可換股票據之換股、未行使購股權之行使以及向Immersive購股權之前購股權持有人發行遞延股份。除上述者外，於本年度及以往年度並無其他潛在攤薄股份。因此，於本年度及以往年度之每股基本及攤薄虧損為相同。

13. 物業、廠房及設備

	傢俬、裝置 及設備 千港元	機器 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
成本值				
於二零一五年一月一日	83,592	2,852	–	86,444
自業務合併添置(附註31(b))	205	21	–	226
添置	19,178	–	–	19,178
出售	(1,121)	–	–	(1,121)
匯兌調整	(3,817)	(170)	–	(3,987)
於二零一五年十二月三十一日及二零一六年一月一日	98,037	2,703	–	100,740
自業務合併添置(附註31(a))	18,954	327	–	19,281
添置	27,040	716	1,519	29,275
出售	(4)	–	–	(4)
匯兌調整	(1,619)	(56)	(1)	(1,676)
於二零一六年十二月三十一日	142,408	3,690	1,518	147,616
累計折舊				
於二零一五年一月一日	42,040	1,684	–	43,724
年度折舊	26,309	749	–	27,058
出售	(1,061)	–	–	(1,061)
匯兌調整	(2,201)	(110)	–	(2,311)
於二零一五年十二月三十一日及二零一六年一月一日	65,087	2,323	–	67,410
年度折舊	20,935	698	–	21,633
出售	(4)	–	–	(4)
匯兌調整	(1,221)	(45)	–	(1,266)
於二零一六年十二月三十一日	84,797	2,976	–	87,773
賬面淨值				
於二零一六年十二月三十一日	57,611	714	1,518	59,843
於二零一五年十二月三十一日	32,950	380	–	33,330

於二零一六年十二月三十一日，並無按融資租賃持有之物業、廠房及設備(二零一五年：1,095,000港元)。於上年度，此等租賃概不含有或然租金。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

122

14. 投資物業

千港元

公平價值	
於二零一五年一月一日	189,600
添置	946
公平價值收益	18,054
<hr/>	
於二零一五年十二月三十一日及二零一六年一月一日	208,600
添置	1,203
公平價值收益	797
<hr/>	
於二零一六年十二月三十一日	210,600

本集團從投資物業(大部分根據經營租賃出租)賺取之物業租金收入為8,059,000港元(二零一五年:5,560,000港元)。本年度投資物業產生之直接經營支出為896,000港元(二零一五年:615,000港元)。

本集團所持有的投資物業均位於香港及根據中期經營租賃持有，並為本集團之銀行融資提供抵押(附註21及35)。

本集團之投資物業於二零一六年及二零一五年十二月三十一日之公平價值乃根據由獨立專業合資格估值師行戴德梁行有限公司(「戴德梁行」)，擁有公認的相關專業資格及最近在該地點及該類物業之估值經驗進行之估值而按市值基準達致。

投資物業的公平價值屬於第三級經常公平價值計量。期初及期末的公平價值對賬如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
於年初之賬面值	208,600	189,600
添置	1,203	946
計入綜合損益表的投資物業公平價值收益	797	18,054
<hr/>		
於年末之賬面值	210,600	208,600
<hr/>		
就於年末持有之資產而計入損益之年度未實現收益變動	797	18,054

14. 投資物業(續)

本集團投資物業之公平價值計量中使用的主要輸入資料載列如下：

投資物業	公平價值層級	估值技術和關鍵輸入資料	重要的無法觀察輸入資料	無法觀察輸入資料與公平價值的關係	敏感度
商舖	第三級	投資法，將淨租金收入資本化 關鍵輸入資料： 可比較個案的市場單位租金	(1) 市場單位租金為每平方呎34港元至37港元(二零一五年：34港元至37港元)，當中已考慮可比較個案與物業之位置和大小。 (2) 資本化比率為3.5%(二零一五年：3.5%)	市場單位租金越高，公平價值越高。	在所有其他變數不變的情況下，若市場單位租金上升/下跌1%，則公平價值將增加/減少2,000,000港元(二零一五年：2,000,000港元)。
停車位	第三級	比較法 關鍵輸入資料： 市場上的近期可比較銷售個案	可比較物業的近期市場銷售，當中已考慮可比較物業與物業的地點和大小，每個停車位的價格介乎750,000港元至1,400,000港元(二零一五年：600,000港元至1,200,000港元)。	可比較物業的市場售價越高，公平價值越高。	在所有其他變數不變的情況下，若市場售價上升/下跌1%，則公平價值將增加/減少106,000港元(二零一五年：100,000港元)。

估值技術於年內並無改變。

公平價值計量是基於上述物業的最高及最佳用途，與其實際用途無異。

年內，並無轉入或轉出第三級。本集團之政策是於發生公平價值層級內層級之間轉移的該段報告期間結束時確認有關轉移。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

124

截至二零一六年十二月三十一日止年度

15. 無形資產

	商譽 千港元 (附註(a))	商標 千港元 (附註(b))	專有軟件 千港元 (附註(c))	參股權 千港元 (附註(d))	專利 千港元 (附註(e))	知識產權 之許可 千港元 (附註(f))	虛擬人 技術 千港元 (附註(g))	總計 千港元
成本								
於二零一五年一月一日	208,043	19,390	77,435	259,046	-	-	-	563,914
自業務合併添置(附註31(b))	378,506	124,733	-	-	59,719	-	-	562,958
添置	-	-	15,216	-	775	22,000	19,943	57,934
匯兌調整	1,190	(13)	(1,221)	(173)	-	-	-	(217)
於二零一五年十二月三十一日及 二零一六年一月一日	587,739	144,110	91,430	258,873	60,494	22,000	19,943	1,184,589
自業務合併添置(附註31(a))	102,386	-	-	-	-	-	-	102,386
添置	-	-	16,311	-	42,658	4,082	11,503	74,554
匯兌調整	(188)	4,067	236	154	601	-	-	4,870
於二零一六年十二月三十一日	689,937	148,177	107,977	259,027	103,753	26,082	31,446	1,366,399
累計攤銷及減值虧損								
於二零一五年一月一日	-	-	35,519	249,738	-	-	-	285,257
年內攤銷	-	-	21,900	1,612	116	1,121	953	25,702
匯兌調整	-	-	(175)	(167)	-	-	-	(342)
於二零一五年十二月三十一日及 二零一六年一月一日	-	-	57,244	251,183	116	1,121	953	310,617
年內攤銷	-	-	12,500	2,363	5,570	3,295	2,640	26,368
匯兌調整	-	-	18	147	(473)	-	-	(308)
於二零一六年十二月三十一日	-	-	69,762	253,693	5,213	4,416	3,593	336,677
賬面值								
於二零一六年十二月三十一日	689,937	148,177	38,215	5,334	98,540	21,666	27,853	1,029,722
於二零一五年十二月三十一日	587,739	144,110	34,186	7,690	60,378	20,879	18,990	873,972

15. 無形資產(續)

附註：

- (a) 就減值測試而言，商譽乃分配至下文識別之現金產生單位：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
視覺特效製作	209,044	209,233
360度數碼捕捉技術	378,506	378,506
後期製作服務	102,387	-
	689,937	587,739

現金產生單位之可收回金額乃董事按使用價值計算，並參考獨立專業合資格估值師行萊坊資產評估有限公司(「萊坊」)出具之專業估值報告而釐定。使用價值計算使用現金流量預測，並基於本集團管理層批准覆蓋五至十年之最新財政預算。預算期以後之現金流量預測按2%至3%之增長率推測。

使用價值計算中使用之主要假設如下：

	視覺特效製作之 現金產生單位	360度數碼 捕捉技術之 現金產生單位	後期製作服務之 現金產生單位
預算期內之平均增長率	7%	34%	18%
稅前貼現率	16.5%	17.4%	22.0%

預算期間之現金流量乃基於預算期間之預期毛利率預測。預算毛利率已按已往表現及本集團管理層對市場發展及現金產生單位之未來表現之預期而釐定。

有關上述現金產生單位之商譽之可收回金額乃以使用價值計算釐定並顯示商譽於二零一六年十二月三十一日之商譽的價值並無減值。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

126

15. 無形資產(續)

附註：(續)

- (b) 商標被視為具無限可使用年期，因為被視為可以極低成本重續。商譽將分別於二零一九年及二零二三年屆滿。董事認為，本集團會不斷重續該等商標，並有能力做到。董事認為，考慮到(i)參考營運之歷史，預期本集團將長期使用有關商標，而有關商標可以由另一支管理團隊有效地管理；及(ii)商標擁有長的產品生命週期，因此，商標可以為本集團提供持續的經濟利益。

商標因進行減值測試而分配至本集團之視覺特效製作業務之現金產生單位及360度數碼捕捉技術之現金產生單位，有關資料乃載列如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
視覺特效製作	19,388	19,377
360度數碼捕捉技術	128,789	124,733
	148,177	144,110

- (c) 專有軟件主要指由內部開發及購買，用以製作不同視覺特效之軟件。

於二零一六年十二月三十一日，並無按融資租賃持有之專有軟件(二零一五年：553,000港元)。租賃並不含有或然租金。

專有軟件因進行減值測試而分配至本集團之視覺特效製作業務之現金產生單位。

- (d) 參股權指按預先決定之百分比，就電影分享溢利之合約權利。

參股權乃分配至涉及之相關電影之現金產生單位。

15. 無形資產(續)

附註：(續)

- (e) 專利主要代表獲許可之若干知識產權，包括專利、商標及軟件。

於二零一六年十二月九日，本集團向一名獨立第三方收購一個由有關互動娛樂技術之專利所組成的組合，代價為42,658,000港元，包括(i)現金7,756,000港元；及(ii) 57,172,131股本公司股份，當中19,057,377股本公司股份已於二零一六年十二月九日發行(附註25(e))及38,114,754股本公司股份將於二零一九年十二月九日前分三個年度分期發行。專利按其於收購日期之公平價值參考萊坊出具之專業估值報告而釐定。

專利因進行減值測試而分配至本集團之360度數碼捕捉技術之現金產生單位。

- (f) 知識產權許可授予本集團(i)獨家權利運用三維技術以開發、運用、製作、出版和發行一位已故知名歌手之虛擬人及立體投射影像之作品以及在娛樂業務運用有關作品；及(ii)包含許可材料的數碼商品(如360度全景視頻、互動虛擬實境、增強實境體驗和類似的沉浸式媒體內容)的開發、銷售/分銷和推廣權。

許可乃分配至虛擬人及立體投射影像之現金產生單位。

- (g) 虛擬人技術代表開發一位已故知名歌手之虛擬人及立體投射影像直接應佔之已資本化成本。

技術乃分配至虛擬人及立體投射影像之現金產生單位。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

128

16. 應佔聯營公司虧損

於二零一五年二月十七日，本集團以約20,370,000港元之淨代價收購Immersive Ventures Inc.（「Immersive」）及其附屬公司（統稱為「Immersive集團」）之12.91%股本權益。Immersive集團之主要業務為透過360度全景影像提供互動媒體技術。儘管本集團於Immersive集團的擁有權權益少於20%，董事認為本集團有權透過在Immersive董事會中的代表對Immersive集團發揮重大影響力。

該聯營公司在截至二零一五年十二月三十一日止年度之詳情如下：

名稱	註冊成立／營業地點	業務架構形式	主要業務
Immersive	加拿大／美國	公司	透過360度全景影像提供互動媒體技術

上表載列董事認為對本集團於截至二零一五年十二月三十一日止年度業績有重大影響之本集團聯營公司之資料。

於二零一五年十二月三十日，本集團完成收購Immersive之額外股本權益，而Immersive集團自其時起已成為本公司之附屬公司。經進一步收購至附屬公司後於聯營公司之權益的公平價值變動約為35,777,000港元。收購附屬公司之進一步詳情載於附註31(b)。

於截至二零一五年十二月三十一日止年度應佔聯營公司(Immersive)之虧損及其他全面收益分別約為425,000港元及431,000港元。

本集團於二零一六年十二月三十一日及截至該日止年度內並無聯營公司。

17. 於合營企業之權益

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
所佔資產淨值	4,203	4,922
應收合營企業款項	8,406	7,654
減：應收合營企業款項之減值虧損	12,609 (6,221)	12,576 -
	6,388	12,576

應收合營企業款項為無抵押、免息及毋須於報告期末起計12個月內償還。

於二零一六年十二月三十一日已確認應收合營企業款項之減值虧損6,221,000港元(二零一五年：無)，原因為有關款項之可收回金額乃估計低於其賬面值。

於二零一六年十二月三十一日，重大合營企業之詳情如下：

名稱	註冊成立/ 登記及營業地點	業務架構形式	本集團應佔 擁有權百分比	主要業務
DD Tencent Company Limited	開曼群島	公司	50	投資控股
DD Tencent Fund I LP	開曼群島	合夥	50	投資基金
DD-POW US, LLC (「DD-POW」)	特拉華州	公司	75*	媒體娛樂

* 根據本集團與DD-POW之另一名投資者簽訂之合約協議，DD-POW之相關活動需要訂約雙方之一致同意，因此，訂約雙方共享對DD-POW之共同控制權。因此，本集團將DD-POW入賬列作合營安排。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

130

截至二零一六年十二月三十一日止年度

17. 於合營企業之權益(續)

以下為有關本集團重大合營企業之財務資料概要。下文所載之財務資料概要為本集團就權益會計法列賬而作出調整之合營企業財務報表以符合香港財務報告準則。合營企業乃按權益法於綜合財務報表入賬。

	DD Tencent Company Limited 及其附屬公司 DD Tencent Fund I LP		DD-POW US, LLC	
	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
於十二月三十一日：				
流動資產	21,048	21,343	-	-
流動負債	(199)	(227)	(8,294)	(7,514)
資產/(負債)淨值	20,849	21,116	(8,294)	(7,514)
本集團應佔資產/(負債)淨值	10,424	10,558	(6,221)	(5,636)
上列數額中包括：				
計入流動資產之現金及現金等價物	21,048	21,318	-	-
計入流動負債之流動金融負債 (不包括應付貿易賬款及其他 應付賬款以及撥備)	-	-	-	-
計入非流動負債之非流動金融負債 (不包括應付貿易賬款及其他 應付賬款以及撥備)	-	-	-	-
截至十二月三十一日止年度：				
收入	-	-	-	-
利息收入	2	2	-	-
利息開支	-	-	-	-
稅項	-	-	-	-
持續經營業務虧損	(267)	(306)	(776)	(7,517)
其他全面收益	-	-	(4)	-
全面收益總額	(267)	(306)	(780)	(7,517)
本集團應佔虧損	(134)	(153)	(582)	(5,637)
本集團應佔其他全面收益	-	-	(3)	-

18. 應收貿易賬款、其他應收賬款及預付款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
應收貿易賬款	56,819	34,158
應計收入	25,779	9,903
其他應收賬款	13,782	8,637
按金	27,149	4,903
預付款項	23,246	9,219
	146,775	66,820

- (i) 董事認為，於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，應收貿易賬款、其他應收賬款、按金及預付款項之賬面值與公平價值相若。

應收貿易賬款及其他應收賬款並不附帶利息。

- (ii) 本集團一般向貿易客戶授予平均30天(二零一五年：30天)之放賬期。本集團根據在報告期末按應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)之到期日作出賬齡分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
未逾期	4,980	1,122
1-30天	28,218	8,792
31-60天	2,844	3,666
61-90天	2,027	2,201
超過90天	18,750	18,377
	56,819	34,158

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

132

18. 應收貿易賬款、其他應收賬款及預付款項(續)

(iii) 已逾期惟未減值之應收貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
逾期少於一個月	28,218	8,792
逾期一至三個月	4,871	5,867
逾期超過三個月	18,750	18,377
於十二月三十一日	51,839	33,036

並無逾期亦無減值之應收賬款乃與近期無違約記錄之多位不同債務人有關。

逾期但並無減值之應收賬款與本集團之間擁有良好往績記錄之獨立債務人有關。根據過往經驗，管理層相信，由於信貸質素並無重大變化且該等結餘仍被視為可全數收回，因此毋須就此等結餘作出減值撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

(iv) 下文載列與年內貿易債務人之減值虧損對賬之資料：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
於一月一日	-	-
已確認減值虧損	1,214	-
於十二月三十一日	1,214	-

(v) 應計收入代表已錄得之合約成本加上已確認溢利，並減去至今已確認之虧損。

19. 銀行結餘及現金

於二零一六年十二月三十一日，本集團銀行結餘及現金之款額包括以人民幣計值之12,416,000港元(二零一五年：4,508,000港元)。人民幣乃一種不可自由兌換之貨幣。然而，根據中國內地之外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權經營外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

20. 應付貿易賬款、其他應付賬款及應計款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
應付貿易賬款	20,258	10,324
其他應付賬款	36,438	19,220
應計款項	45,157	29,435
	101,853	58,979

董事認為，於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，應付貿易賬款、其他應付賬款及應計款項之賬面值與公平價值相若。

本集團在報告期末應付貿易賬款按到期日計算之賬齡分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
未逾期	6,117	5,362
1-30天	3,030	3,726
31-60天	2,666	854
61-90天	4,298	19
逾90天	4,147	363
	20,258	10,324

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

134

21. 借款

有關借款須於下列日期償還：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
銀行貸款—有抵押：		
按要求或一年內	14,291	19,821
第一年後但第二年內	2,928	2,835
第二年後至第五年(包括該年)	9,373	9,074
五年以上	40,295	43,522
其他貸款—無抵押：		
按要求或一年內	—	—
第一年後但第二年內	104,618	30,949
第二年後但第五年內(包括該年)	—	77,507
有抵押票據：		
按要求或一年內	58,871	58,836
第一年後但第二年內	58,871	58,836
第二年後至第五年(包括該年)	—	58,836
	289,247	360,216
流動部份	73,162	78,657
非流動部份	216,085	281,559
	289,247	360,216

本集團之借款包括以下各項：

- (i) 於二零一六年十二月三十一日，由本集團之香港投資物業(附註14)作為抵押以及就已抵押投資物業已正式簽立租金收益轉讓之按揭銀行貸款(本金額為55,436,000港元)。

本集團之按揭銀行貸款(本金額為55,436,000港元)協議包含條文規定，借款人可全權隨時要求即時還款，不論本集團是否已遵守契諾及履行按時還款之責任。根據本集團於二零一六年十二月收到由貸款人發出之信心保證書，此等按揭銀行貸款之借款人已承諾直至二零一八年七月三十一日不會要求本集團還款，惟倘若干條件(「該等條件」)被違反則作別論。

21. 借款(續)

- (ii) 本集團定期監察該等條件之遵守情況，董事認為，截至二零一六年十二月三十一日及直至此等財務報表獲批准之日期，該等條件並無被違反，因此，按揭銀行貸款之相關部份已根據上述借款人之承諾和根據按揭貸款協議內所載的已議定的還款日期而分別分類為本集團的流動及非流動負債。

於二零一一年十二月三十一日，根據香港特別行政區政府(「政府」)之特別信貸保證計劃(「中小企業貸款」)向本公司當時一間附屬公司(「該附屬公司」)授出最高6,000,000港元之銀行貸款。於二零一六年、二零一五年、二零一四年及二零一三年十二月三十一日，其為一筆五年期分期貸款，由政府擔保80%及由該附屬公司之直接控股公司(亦為本公司一間間接全資附屬公司)向銀行提供公司擔保。

根據本公司於二零一零年十二月二十日之公告，本集團決定不再撥資其娛樂媒體業務，而該附屬公司(從事娛樂媒體業務之集團旗下公司)已於二零一零年十二月三十一日之前終止經營，並終止分期償還於二零一零年十二月二十六日到期之中小企業貸款。上述銀行已向該附屬公司發出索償函件，並表示可能就償還中小企業貸款向該附屬公司採取任何法律行動。

於截至二零一一年十二月三十一日止年度，該附屬公司及其直接控股公司進一步接獲原訟法庭發出的傳訊令狀及原訴人法律代表提交之申索陳述書，申索(i)未償還本金額及相關逾期利息及(ii)按全面彌償基準(如不同意，有待評定)承擔產生之索償訟費及其後或其他補助(統稱「該索償」)。於二零一一年十二月三十一日，中小企業貸款之全部未償還金額被分類為本集團財務報表內的流動負債。

於截至二零一二年十二月三十一日止年度，根據破產管理署於二零一二年七月的命令，該附屬公司被委任臨時清盤人，本集團隨之失去對該附屬公司的控制權，因此本集團於同日不再將該附屬公司綜合入賬。於截至二零一三年十二月三十一日止年度，兩名共同及各別清盤人已於二零一三年七月獲委任。然而，中小企業貸款及應付相關累計利息項下的責任已由該附屬公司之直接控股公司(作為提供公司擔保者)承擔。因此，中小企業貸款及應付相關累計利息仍計入本集團於二零一六年、二零一五年、二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日之流動負債。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

136

21. 借款(續)

(iii) 於二零一六年十二月三十一日，中小企業貸款及應付相關累計利息之賬面值分別為4,854,000港元(二零一五年：4,854,000港元)及4,315,000港元(二零一五年：3,158,000港元)。應付相關累計利息已根據貸款協議及該索償計算並計入本集團應付貿易賬款、其他應付款項及應計費用。董事認為，由於該索償之相關訟費及其後或其他寬減將於該實體清盤後由清盤人承擔，因此並未於二零一六年及二零一五年十二月三十一日作出撥備。於本年度並無對本集團採取進一步行動。

截至該等財務報表批准日期，中小企業貸款及應付相關累計利息仍未獲償還，亦無與銀行進行任何磋商。本公司並無就該附屬公司或該附屬公司之直接控股公司發出任何公司擔保，董事認為該等財務報表已作出足夠撥備及披露，上述中小企業貸款無還款事宜及應付相關累計利息不會對本公司或本集團進一步造成重大不利財務影響。

(iv) 於二零一六年十二月三十一日，一筆其他貸款(本金額為27,065,000港元)為無抵押、免息及毋須於二零一六年十二月三十一日起計之13個月內償還。

(v) 於二零一六年十二月三十一日，其餘之其他貸款(本金額為77,553,000港元)為本公司擔保之定期貸款融資，按基於香港銀行所報之最優惠利率之利率計息，並須於首次提取日期(二零一五年十二月十七日)起計36個月內償還。

(vi) 於二零一六年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日，有抵押票據構成附註31(b)所載之截至二零一五年十二月三十一日止年度內之業務合併之部份代價。票據按每年4厘之固定利率計息，並須分三期(每期金額均等)於二零一五年十二月三十日起計之第一、第二及第三週年償還而首期付款已於年內作出。業務合併之進一步詳情載於附註31(b)。

(vii) 於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本集團之所有貸款均以港元或美元(「美元」)計值。

銀行貸款按浮動利率年利率介乎3.25%至6.25%(二零一五年：3.25%至6.25%)計息。

董事認為，於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本集團之銀行借款及其他貸款之賬面值與公平價值相若。

有關本集團對流動資金風險管理之詳情載於附註40(b)。

22. 承付票據

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
承付票據：		
須於一年內償還	34,314	-

本金額為65,000,000港元之應付承付票據構成附註31(a)所載之截至二零一六年十二月三十一日止年度內之業務合併之部份代價。於二零一六年十二月三十一日，承付票據為無抵押及免息。部份承付票據已於年內償還而其餘部份將於二零一七年四月十四日償還。業務合併之進一步詳情載於附註31(a)。

截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度內應付承付票據之變動如下：

	千港元
於二零一五年一月一日、二零一五年十二月三十一日及二零一六年一月一日	-
來自業務合併之添置(附註31(a))	62,133
年內償還	(30,000)
已確認之實際推算利息開支(附註9)	2,181
於二零一六年十二月三十一日	34,314

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

138

23. 可換股票據

於二零一三年七月四日，本公司發行本金總額為392,000,000港元之可換股票據作為收購於美國及加拿大之附屬公司股本權益之部份收購代價。可換股票據不計利息，初步到期日為發行日期起計滿24個月之日（即二零一五年七月三日），並附有權利可按每股0.04港元之初步換股價轉換為最多9,800,000,000股本公司股份（「可換股票據」）。除非先前已予轉換或購回或贖回，本公司應於到期日按贖回金額（即當時尚未行使可換股票據本金額之100%）贖回可換股票據。

由於行使嵌入式可換股票據之換股權將會導致以定額現金交換固定數目本公司股份之方式償付，因此嵌入式換股權列作股本工具。發行可換股票據之本金總額392,000,000港元已分拆為負債及權益部分。於發行可換股票據時，負債部分之公平價值及剩餘價值（即權益部份）乃根據獨立專業合資格估值師萊坊資產評估有限公司所作之估值而釐定為分別約321,014,000港元及70,986,000港元。負債部份按攤銷成本列作金融負債，直至償還或轉換為止。計入權益之換股權賬面值不會於往後期間重新計量。

於二零一四年十一月二十七日，本公司與全部可換股票據持有人訂立修訂契據，據此，可換股票據之到期日乃建議延期兩年，由二零一五年七月三日延期至二零一七年七月三日。可換股票據之其他條款及條件並無修訂。進一步詳情載於本公司日期為二零一四年十二月九日之通函。

於二零一四年十二月二十九日，修訂可換股票據條款一事於本公司股東特別大會上獲得股東批准。有關條款之修訂於二零一四年十二月二十九日生效起，本公司償還原可換股票據（負債部份約為372,491,000港元而權益部份約為70,986,000港元）並確認新可換股票據（負債部份之公平價值約為295,370,000港元而剩餘價值（即權益部份）約為96,630,000港元），負債部份之差異約77,121,000港元及權益部份之差異約25,644,000港元乃分別於損益及累計虧損確認。公平價值乃由董事根據萊坊資產評估有限公司所作之估值而釐定。

於報告期間結束後，在二零一七年一月二十七日及二零一七年三月十七日，所有可換股票據持有人均已行使本金總額為392,000,000港元之未償還可換股票據所附帶之換股權。合共9,800,000,000股股份已予發行。於緊接換股後已無未償還可換股票據。

23. 可換股票據(續)

截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度內可換股票據之負債部分及權益部分之變動如下：

	可換股 票據之 負債部分 千港元	可換股 票據之 權益部分 千港元	總計 千港元
於二零一五年一月一日， 而負債部份列入非流動負債之下	295,648	96,630	392,278
已確認實際推算利息開支(附註9)	35,215	-	35,215
於二零一五年十二月三十一日， 而負債部份列入非流動負債之下	330,863	96,630	427,493
已確認實際推算利息開支(附註9)	39,410	-	39,410
於二零一六年十二月三十一日， 而負債部份列入流動負債之下	370,273	96,630	466,903

截至二零一六年十二月三十一日止年度內可換股票據之實際推算利息乃以實際利率法計算，所採用平均實際利率為每年11.91%(二零一五年：11.88%)。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

140

24. 融資租賃承擔

	二零一六年		二零一五年	
	最低租賃 款項 千港元	最低租賃 款項之現值 千港元	最低租賃 款項 千港元	最低租賃 款項之現值 千港元
根據融資租賃應付之最低融資租賃款項： 一年內	-	-	3,246	3,096
減：未來融資支出	-	-	(150)	-
淨融資租賃應付款項總額	-	-	3,096	-
減：一年內到期之款項	-	-	(3,096)	-
一年後到期之款項	-	-	-	-

本集團根據融資租賃租用若干軟件及電腦設備，平均租期為三年。融資租賃承擔之適用利率均於各自合約日期訂定，而借貸率之平均實際年利率為17.74厘（二零一五年：17.03厘）。所有租賃乃按固定還款基準訂立，而並無就或然租金付款訂立任何安排。

所有融資租賃承擔已於年內悉數償還，於二零一六年十二月三十一日並無融資租賃承擔。

25. 股本

	普通股數目		金額	
	二零一六年	二零一五年	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
普通股每股面值0.01港元				
法定：				
於二零一五年一月一日、 二零一五年十二月三十一日及 二零一六年十二月三十一日 每股面值0.01港元	75,000,000,000	75,000,000,000	750,000	750,000
已發行及繳足普通股：				
於一月一日，每股面值0.01港元	10,700,557,406	9,832,685,768	107,006	98,327
因購股權獲行使而發行股份	-	10,000	-	1
因配售而發行股份(附註(a))	1,315,454,546	770,000,000	13,154	7,700
就收購附屬公司而於收購完成日期發行股份(附註(b))	87,051,143	97,861,638	870	978
就上年度完之收購附屬公司而發行股份(附註(c))	106,474,573	-	1,065	-
就向非控股權益收購一組附屬公司之 額外權益而發行股份(附註(d))	390,100,671	-	3,901	-
就收購無形資產而發行股份(附註(e))	19,057,377	-	191	-
於十二月三十一日	12,618,695,716	10,700,557,406	126,187	107,006

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

142

25. 股本(續)

附註：

- (a) 於二零一六年六月十日，700,000,000股每股面值0.01港元之新普通股乃按認購價每股0.5港元發行予本公司獨立第三方，總代價為344,625,000港元(扣除發行開支)，當中7,000,000港元計入股本而餘額337,625,000港元計入股份溢價賬。進一步詳情載於本公司日期為二零一六年六月十日之公告。
- 於二零一六年十月二十八日，615,454,546股每股面值0.01港元之新普通股乃按認購價每股0.55港元發行予本公司獨立第三方，總代價為338,390,000港元(扣除發行開支)，當中6,154,000港元計入股本而餘額332,236,000港元計入股份溢價賬。進一步詳情載於本公司日期為二零一六年十月二十八日之公告。
- (b) 於二零一六年四月十四日，本公司發行合共87,051,143股本公司股份作為附註31(a)所載之年內業務合併之部份代價。因此，870,000港元計入股本而52,231,000港元計入股份溢價賬。
- (c) 於二零一六年十二月三十日，本公司發行合共106,474,573股本公司股份(由79,831,086股遞延代價股份及26,643,487股期權代價股份組成)作為附註31(b)所載之截至二零一五年十二月三十一日止年度內業務合併之部份代價。本公司將於未來兩年內發行合共151,108,833股遞延代價股份及53,286,955股期權代價股份。因此，1,065,000港元計入股本而57,922,000港元計入股份溢價賬。
- (d) 於二零一六年六月三十日，本公司發行合共390,100,671股本公司股份作為向非控股權益收購一組附屬公司之額外權益之部份代價。進一步詳情載於附註30。
- (e) 於二零一六年十二月九日，本公司發行19,057,377股本公司股份作為收購無形資產之部份代價。進一步詳情載於附註15(e)。

26. 儲備

本公司

	股份溢價 千港元 (附註(i))	可換股票據 之權益部分 千港元 (附註(ii))	實繳盈餘 千港元 (附註(iv))	購股權儲備 千港元 (附註(v))	遞延 股份儲備 千港元 (附註(vi))	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零一五年一月一日	245,047	96,630	49,510	6,176	-	(282,147)	115,216
確認以股本結算以股份支付之款項	-	-	-	37,553	-	-	37,553
因配售而發行股份，扣除開支	324,099	-	-	-	-	-	324,099
因購股權失效而解除	-	-	-	(370)	-	-	(370)
收購附屬公司之遞延代價(附註31(b))	-	-	-	-	153,036	-	153,036
因購股權獲行使而發行股份	13	-	-	(4)	-	-	9
於收購完成日期發行股份 作為收購附屬公司之代價	53,237	-	-	-	-	-	53,237
年度虧損及全面收益總額	-	-	-	-	-	(85,103)	(85,103)
於二零一五年十二月三十一日	622,396	96,630	49,510	43,355	153,036	(367,250)	597,677
確認以股本結算以股份支付之款項	-	-	-	74,752	6,395	-	81,147
因配售而發行股份，扣除開支	669,861	-	-	-	-	-	669,861
於收購完成日期發行股份作為 收購附屬公司之代價(附註31(a))	52,231	-	-	-	-	-	52,231
發行股份作為於上年度完成之 收購附屬公司之代價(附註31(b))	57,922	-	-	-	(58,987)	-	(1,065)
發行股份以收購無形資產	11,443	-	-	-	23,268	-	34,711
發行股份以向非控股權益 收購一組附屬公司之額外權益	189,199	-	-	-	-	39,400	228,599
年度虧損及全面收益總額	-	-	-	-	-	(730,019)	(730,019)
於二零一六年十二月三十一日	1,603,052	96,630	49,510	118,107	123,712	(1,057,869)	933,142

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

144

26. 儲備(續)

附註：

(i) 股份溢價

股份溢價賬之用途受百慕達公司法第40條管限。

(ii) 可換股票據之權益部分

該儲備指本公司所發行可換股票據的未行使權益部分之價值扣除相關遞延稅項及直接發行成本(如適用)。

(iii) 土地及樓宇重估儲備

土地及樓宇重估儲備於二零零五年本集團將土地及樓宇重新分類為投資物業，因公平價值調整而設立。

(iv) 實繳盈餘

本集團之實繳盈餘指(i)從截至二零零九年十二月三十一日止年度內之本公司股本重組(「股本重組」)之進賬額轉移至實繳盈餘賬；及(ii)緊隨股本重組後註銷之股份溢價賬所有進賬額及據此所產生之進賬額轉移至實繳盈餘之淨結餘。上述兩項已於截至二零零九年十二月三十一日年度止內進行。

除保留溢利外，根據百慕達公司法(經修訂)，實繳盈餘亦可供派發予股東。然而，倘發生下列情況，本公司不能宣派或支付股息，或自實繳盈餘中作出分派：

(a) 本公司在派付股息後無力或將無力於負債到期時清償債務；或

(b) 本公司資產之已變現價值因而低於負債及其已發行股本及股份溢價賬之總和。

(v) 購股權儲備

該儲備指於歸屬期內就授予參與者而尚未行使之購股權確認之累計開支。

(vi) 遞延股份儲備

此儲備代表本公司將於二零一八年十二月三十日前兩個年度分期發行之100,444,000港元(二零一五年：153,036,000港元)股份，作為附註31(b)所載於截至二零一五年十二月三十一日止年度內業務合併之部份代價；及將於二零一九年十二月九日前分三個年度分期發行之23,268,000港元(二零一五年：無)股份，作為附註15(e)所載於截至二零一六年十二月三十一日止年度內收購無形資產之代價。

26. 儲備(續)

附註：(續)

(vii) 匯兌波動儲備

該儲備包括因換算外國業務財務報表而產生之全部匯兌差額。該儲備按照附註4「外幣換算」中之會計政策處理。

於截至二零一六年十二月三十一日止年度內概無派付或擬派任何股息，自報告期末起並無擬派任何股息(二零一五年：無)。

27. 以股份支付之交易

本公司營辦以下之以股本結算購股權安排：

(i) 購股權計劃

於二零一二年四月二十七日，本公司採納一項為期十年的新購股權計劃，而該項購股權計劃已於二零一四年四月三日修訂(「購股權計劃」)。根據購股權計劃，董事會獲授權向任何董事、僱員，以及已為本集團作出或將會為本集團作出貢獻之人士授出購股權，作為獎勵計劃及回報。

於二零一六年一月二十九日，279,500,000份購股權乃授予本集團若干僱員及顧問而100,000,000份購股權乃有條件地授予本公司一名董事。三分之一的購股權已於授出日期二零一六年一月二十九日即時歸屬，另外三分之一的購股權將於二零一七年一月二十九日歸屬，而其餘三分之一的購股權將於二零一八年一月二十九日歸屬。所有此等購股權將由各自的歸屬日期起一直可予行使，直至二零二六年一月二十八日為止。行使價為每股0.413港元，此為本公司普通股於緊接授出日期前五個營業日之平均收市價。有條件地授予本公司一名董事之100,000,000份購股權已於二零一六年六月七日(此為向該名本公司董事授出之100,000,000份購股權之授出日期)舉行之股東週年大會上獲本公司股東批准。

於二零一六年六月二十二日，100,000,000份購股權乃授予本集團一名僱員。50,000,000份購股權將於二零一七年六月二十二日歸屬，而餘下50,000,000份購股權將於二零一八年六月二十二日歸屬。所有此等購股權將由各自的歸屬日期起一直可予行使，直至二零二六年六月二十一日為止。行使價為每股0.495港元，此為本公司普通股於授出日期之收市價。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

146

27. 以股份支付之交易(續)

(i) 購股權計劃(續)

於二零一六年七月二十九日，50,000,000份購股權乃授予本集團若干僱員。三分之一的購股權已於授出日期二零一六年七月二十九日即時歸屬，另外三分之一的購股權將於二零一七年七月二十九日歸屬，而其餘三分之一的購股權將於二零一八年七月二十九日歸屬。所有此等購股權將由各自的歸屬日期起一直可予行使，直至二零二六年七月二十八日為止。行使價為每股0.566港元，此為下列之最高者：(i)股份於授出日期在聯交所日報表所載之收市價每股0.51港元；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所日報表所載之平均收市價每股0.566港元；及(iii)本公司股份之面值。

年內，60,053,332份購股權(二零一五年：94,020,000份)已被沒收及並無購股權獲行使(二零一五年：10,000份購股權獲行使而於行使日期之加權平均股價為每股1.32港元)，平均餘下合約年期為8.10年(二零一五年：8.49年)。

作為於相關授出日期授出購股權之代價所收到之服務的公平價值，乃參考已授出購股權之公平價值而計量。公平價值乃根據二項式期權定價模式釐定。年內授出之每份購股權的加權平均公平價值為0.146港元(二零一五年：0.487港元)。主要估值參數如下：

	二零一六年	二零一五年
於授出日期之股價	0.405港元至 0.560港元	1.32港元
行使價	0.413港元至 0.556港元	1.32港元
預期波幅	45%	55%
購股權之年期	10年	10年
預期股息收益	0%	0%
無風險利率	0.96%至 1.60%	1.42%
沒收比率	0%至32%	12.9%
次優行使行為倍數	1.40至1.45	1.40

27. 以股份支付之交易(續)

(i) 購股權計劃(續)

預期波幅乃考慮本公司以往股價走勢而釐定。預期股息收益乃根據本公司過往派息記錄而釐定。無風險利率乃根據於相關授出日期之香港外匯基金票據而得出。沒收比率乃根據本集團以往之僱員購股權退出比率而釐定。次優行使行為倍數乃根據本公司以往僱員購股權提前行使倍數而釐定。

所授出之購股權並無附帶市場歸屬條件或非市場表現條件。

根據此項購股權計劃，年內授出之購股權的公平價值約為77,222,000港元(每份0.146港元)。本集團於截至二零一六年十二月三十一日止年度已就於本年度及以往年度授出之所有購股權確認購股權開支約74,752,000港元(二零一五年：37,553,000港元)。

此外，就於截至二零一五年十二月三十一日止年度收購附屬公司而言，79,930,442股本公司股份將於二零一八年十二月三十一日前分三年發行予一家附屬公司之購股權之前購股權持有人以取代購股權。由於若干前購股權持有人須完成三年之合併後服務，此等合併後服務應佔之收購完成日期購股權公平價值約為19,186,000港元，將於收購完成日期後的三年期內在損益中確認為薪酬成本。因此，於截至二零一六年十二月三十一日止年度，約6,395,000港元(二零一五年：無)已於損益中確認為薪酬成本。

總計而言，本集團於截至二零一六年十二月三十一日止年度確認以股本結算以股份支付之款項開支81,147,000港元(二零一五年：37,553,000港元)。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

148

截至二零一六年十二月三十一日止年度

27. 以股份支付之交易(續)

(i) 購股權計劃(續)

下表披露本公司之購股權於截至二零一六年及二零一五年十二月三十一日止年度之變動：

二零一六年

參與者名稱或類別	於 二零一六年 一月一日	年內授出	年內行使	年內沒收/失效	於 二零一六年 十二月三十一日	授出日期	行使期	每股 行使價 (港元)
董事								
謝安	100,000,000	-	-	-	100,000,000	二零一四年七月二十三日*	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
Amit Chopra	48,000,000	-	-	-	48,000,000	二零一四年五月二十八日	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
	5,000,000	-	-	-	5,000,000	二零一五年五月六日	二零一五年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	5,000,000	-	-	-	5,000,000	二零一五年五月六日	二零一六年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	5,000,000	-	-	-	5,000,000	二零一五年五月六日	二零一七年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	-	33,333,334	-	-	33,333,334	二零一六年六月七日*	二零一六年一月二十九日至 二零二六年一月二十八日	0.413
	-	33,333,333	-	-	33,333,333	二零一六年六月七日*	二零一七年一月二十九日至 二零二六年一月二十八日	0.413
	-	33,333,333	-	-	33,333,333	二零一六年六月七日*	二零一八年一月二十九日至 二零二六年一月二十八日	0.413
僱員及提供相若服務 之其他人士合計								
-二零一四年	728,220,000	-	-	(36,920,000)	691,300,000	二零一四年五月二十八日	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月三十一日	0.098
-二零一五年	20,990,000	-	-	-	20,990,000	二零一五年五月六日	二零一五年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	21,000,000	-	-	(1,000,000)	20,000,000	二零一五年五月六日	二零一六年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	21,000,000	-	-	(2,000,000)	19,000,000	二零一五年五月六日	二零一七年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
-二零一六年	-	93,166,677	-	-	93,166,677	二零一六年一月二十九日	二零一六年一月二十九日至 二零二六年一月二十八日	0.413
	-	93,166,665	-	(10,000,000)	83,166,665	二零一六年一月二十九日	二零一七年一月二十九日至 二零二六年一月二十八日	0.413
	-	93,166,658	-	(10,000,000)	83,166,658	二零一六年一月二十九日	二零一八年一月二十九日至 二零二六年一月二十八日	0.413
	-	50,000,000	-	-	50,000,000	二零一六年六月二十二日	二零一七年六月二十二日至 二零二六年六月二十一日	0.495
	-	50,000,000	-	-	50,000,000	二零一六年六月二十二日	二零一八年六月二十二日至 二零二六年六月二十一日	0.495
	-	16,666,692	-	-	16,666,692	二零一六年七月二十九日	二零一六年七月二十九日至 二零二六年七月二十八日	0.566
	-	16,666,662	-	(66,666)	16,599,996	二零一六年七月二十九日	二零一七年七月二十九日至 二零二六年七月二十八日	0.566
	-	16,666,646	-	(66,666)	16,599,980	二零一六年七月二十九日	二零一八年七月二十九日至 二零二六年七月二十八日	0.566
	954,210,000	529,500,000	-	(60,053,332)	1,423,656,668			
加權平均行使價	0.198港元	0.443港元	-	0.265港元	0.286港元			

27. 以股份支付之交易(續)

(i) 購股權計劃(續)

二零一五年

參與者名稱或類別	於 二零一五年 一月一日	年內授出	年內行使	年內沒收/失效	於 二零一五年 十二月三十一日	授出日期	行使期	每股 行使價 (港元)
董事								
周健(於二零一五年 一月十二日 辭任執行董事)	150,000,000	-	-	-	150,000,000	二零一四年七月二十三日*	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
范鐳(於二零一五年 五月十八日 辭任執行董事)	150,000,000	-	-	-	150,000,000	二零一四年七月二十三日*	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
謝安	100,000,000	-	-	-	100,000,000	二零一四年七月二十三日*	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
Amit Chopra (於二零一五年 五月十八日起 獲委任為執行董事 及營運總監)	48,000,000	-	-	-	48,000,000	二零一四年五月二十八日	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
	-	5,000,000	-	-	5,000,000	二零一五年五月六日	二零一五年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	-	5,000,000	-	-	5,000,000	二零一五年五月六日	二零一六年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	-	5,000,000	-	-	5,000,000	二零一五年五月六日	二零一七年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
僱員合計								
-二零一四年	522,240,000	-	-	(94,020,000)	428,220,000	二零一四年五月二十八日	二零一七年五月二十八日至 二零二四年五月二十七日	0.098
-二零一五年	-	21,000,000	(10,000)	-	20,990,000	二零一五年五月六日	二零一五年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	-	21,000,000	-	-	21,000,000	二零一五年五月六日	二零一六年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	-	21,000,000	-	-	21,000,000	二零一五年五月六日	二零一七年五月六日至 二零二五年五月五日	1.320
	970,240,000	78,000,000	(10,000)	(94,020,000)	954,210,000			
加權平均行使價	0.098港元	1.32港元	1.32港元	0.098港元	0.198港元			

* 於二零一四年五月二十八日有條件地授予周健先生、范鐳先生及謝安先生之購股權已於二零一四年七月二十三日舉行之股東特別大會上獲本公司股東批准。

於二零一六年一月二十九日有條件地授予Amit Chopra先生之購股權已於二零一六年六月七日舉行之股東週年大會上獲本公司股東批准。

(ii) 根據一般授權授出購股權

年內並無根據一般授權授出購股權(二零一五年：無)。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

150

截至二零一六年十二月三十一日止年度

28. 本公司之財務狀況表 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	675	758
於附屬公司之權益	1,203,000	803,716
	1,203,675	804,474
流動資產		
其他應收賬款及預付款項	6,383	3,105
銀行結餘及現金	318,605	292,031
	324,988	295,136
流動負債		
其他應付賬款及應計款項	9,311	5,889
借款	2,839	2,744
承付票據	34,314	-
可換股票據	370,273	-
	416,737	8,633
流動(負債)/資產淨值	(91,749)	286,503
資產總值減流動負債	1,111,926	1,090,977
非流動負債		
借款	52,597	55,431
可換股票據	-	330,863
	52,597	386,294
資產淨值	1,059,329	704,683
股本及儲備		
股本	25	126,187
儲備	26	933,142
		107,006
		597,677
權益總額	1,059,329	704,683

代表董事會

代表董事會

謝安
董事

Amit Chopra
董事

29. 附屬公司

於二零一六年及二零一五年十二月三十一日，本公司主要附屬公司之詳情如下：

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日		業務性質
			應佔實際股本權益 直接	間接	
Alpha Image Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	暫無營業
Choice Excel Holdings Limited*	英屬處女群島	100美元	-	85%	投資控股
				(二零一五年：-)	
Chosen Elite Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
City Trend International Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
繼益投資有限公司	香港	2港元	-	100%	在香港持有投資物業
顯興有限公司*	香港	27,392,698港元	-	85%	投資控股
				(二零一五年：-)	
Creation Smart Investments Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
DD & TT Company Limited	香港	55,000,000港元	-	60%	持有一名已故 知名歌手之 知識產權許可
DD Asset Management (BVI) Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
DD Holdings US, LLC	美國	35,000,000美元	-	100%	投資控股
DD Investments US, Inc.	美國	1美元	-	100%	暫無營業
DD Licensing Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股
DD Licensing (HK) Limited	香港	1港元	-	100%	投資控股

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

152

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
DD Licensing (US), Inc.	美國	1美元	-	100%	暫無營業
DD Micoy, Inc.*	美國	1美元	-	100%	持有資產 (二零一五年: -)
DD IP Management Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	暫無營業
DDH Assets Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
DDH Management Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
DDHK Asset Management Limited	香港	1港元	-	100%	暫無營業
DDHK IP Management Limited	香港	1港元	-	100%	暫無營業
DDHU Management Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股
DDLTV (BVI) Company Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股
DDPO (BVI) Company Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股
DDVR, Inc.	美國	1美元	-	100%	投資控股及 虛擬實境業務
數字王國(國際)有限公司	香港	1港元	-	100%	暫無營業
Digital Domain 3.0 Virtual Performer Productions (BC) Ltd.	加拿大	100加元	-	100%	暫無營業
臺灣數字王國有限公司*	台灣	15,000,000新台幣	-	100%	暫無營業 (二零一五年: -)

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
數字王國(台灣)有限公司	英屬處女群島/ 香港	1美元	-	100%	虛擬實境業務
DDR (US), LLC (前稱 「Digital Domain - Reliance, LLC」)^	美國	50,000,000美元	-	100% (二零一五年: 70%)	投資控股
Digital Domain 3.0, Inc.^	美國	50美元	-	100% (二零一五年: 70%)	視覺特效製作
數字王國資產有限公司	香港	1港元	-	100%	投資控股
Digital Domain Broadcasting Limited#	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國廣播(香港)有限公司#	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
數字王國顧問有限公司	香港	1港元	-	100%	提供管理服務
Digital Domain Content Limited#	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國內容(香港)有限公司#	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	虛擬實境業務
Digital Domain Content Studio, Inc.#	美國	1美元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Distribution Limited#	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

154

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
數字王國傳播(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Development Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
數字王國發展有限公司	香港	1港元	-	100%	投資控股
Digital Domain Education Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國教育(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Enterprise Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Digital Domain Enterprises Group (BVI) Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
數字王國企業集團有限公司	香港	1港元	-	100%	暫無營業
Digital Domain Entertainment Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國娛樂(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100%	投資控股
數字王國集團有限公司	香港	1港元	-	100%	暫無營業
Digital Domain Interactive, LLC [#]	美國	-	-	100% (二零一五年: -)	虛擬實境業務

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
Digital Domain International Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Digital Domain Investments (BVI) Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
數字王國投資有限公司	香港	1港元	-	100%	暫無營業
數字王國管理有限公司	香港	100港元	-	100%	暫無營業
Digital Domain Media (AM) Company Limited [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	虛擬人業務
數字王國傳媒(香港)有限公司	香港	1港元	-	100%	投資控股
Digital Domain Media Group Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Digital Domain Music Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國音樂(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Network Technology Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國網絡技術(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Pictures Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國影業(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

156

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
Digital Domain Production Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國製作(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Studio Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
數字王國影城(香港)有限公司 [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Digital Domain Productions 3.0 (BC), Ltd. [^]	加拿大	1加元	-	100% (二零一五年: 70%)	視覺特效製作
數字王國資源有限公司	香港	2港元	-	100%	提供管理服務
數字王國科技有限公司	香港	1港元	-	100%	暫無營業
Digital Domain Technology (US), Inc. [#]	美國	1美元	-	100% (二零一五年: -)	虛擬實境業務
數字王國貿易有限公司	香港	1港元	-	100%	暫無營業
Digital Domain YK Company Limited [#]	英屬處女群島	1美元	-	100% (二零一五年: -)	投資控股
Digital Domain YK (HK) Company Limited [#]	香港	1港元	-	100% (二零一五年: -)	暫無營業
Driven Global Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
永勝管理有限公司	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Ever Ultra Limited	英屬處女群島	100美元	-	100%	投資控股
長和醫療服務集團有限公司	香港	100港元	-	100%	投資控股
長和服務發展有限公司	香港	100港元	-	100%	投資控股及 提供諮詢服務
Golden Stream Global Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
IM360 Entertainment Inc.	加拿大	7,307,647加元	-	91.71%	透過360度全景視頻 提供互動媒體 技術
Immersive Licensing, Inc	美國	1,000美元	-	83.10%	管理知識產權 許可及商標
Immersive Media Company	美國	15美元	-	83.10%	透過360度全景視頻 提供互動媒體技術
Immersive Ventures Inc.	加拿大	11,108,656加元	-	83.10%	透過360度全景視頻 提供互動媒體技術
Lucrative Skill Holdings Limited*	英屬處女群島	100美元	-	85% (二零一五年：-)	投資控股
Mothership Media, Inc.^	美國	0.01美元	-	100% (二零一五年：70%)	視覺特效製作
Post Production Office Limited*	香港	16,993,446港元	-	85% (二零一五年：-)	投資控股

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

158

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
御信發展有限公司	香港	1港元	-	100%	投資控股
S. I. Travel Group Limited	英屬處女群島/ 香港	1美元	100%	-	貿易
世澤有限公司	香港	100,000港元	-	100%	在香港持有投資物業
Sun Innovation HK Properties Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股
奧亮國際集團有限公司	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
奧亮管理服務有限公司	香港	2港元	100%	-	提供管理服務
Sun Innovation Properties Holdings Limited	英屬處女群島	2美元	100%	-	投資控股
Tower Talent Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Treasure Well Development Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Upfield Sky Limited	英屬處女群島	10,000美元	-	100%	投資控股
Vibrant Global Group Limited	英屬處女群島	1美元	100%	-	投資控股
Virtue Global Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股
弘佳集團有限公司	香港	1港元	-	100%	證券投資及投資控股
Wide Profit Enterprises Limited	英屬處女群島	100美元	-	100%	投資控股

29. 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立及成立/ 營業之國家或地點	已發行股本/ 實繳資本	本公司於二零一六年及 二零一五年十二月三十一日 應佔實際股本權益		業務性質
			直接	間接	
長和投資諮詢(深圳)有限公司*	中華人民共和國 (「中國」)	人民幣 1,500,358.72元	-	100%	提供諮詢服務
數字王國(深圳)科技發展有限公司#	中國	1,503,000港元	-	100%	虛擬實境業務
文靈廣告製作(北京)有限公司•	中國	人民幣 3,001,379.23元	-	85% (二零一五年:-)	視覺特效製作及後期製作
朝靈廣告製作(上海)有限公司•	中國	人民幣6,000,000元	-	85% (二零一五年:-)	視覺特效製作及後期製作

附註：

該等附屬公司於年內新註冊成立/成立。

• 該等附屬公司於年內新收購。

* 該公司為外商獨資企業，全部註冊資本為人民幣10,000,000元而其餘之註冊資本須於二零一七年七月十五日或之前繳付。

° 該公司為外商獨資企業，全部註冊資本為10,000,000港元而其餘之註冊資本須於二零三四年一月二十三日或之前繳付。

^ 向非控股權益收購此等附屬公司之額外權益於年內完成起，本公司於此等附屬公司中應佔之實際股本權益已由70%增加至100%。該項收購之進一步詳情載於附註30。

以上所列都是有限責任公司。

除另行呈列者外，上述附屬公司之營業地點與其各自註冊成立/成立地點相同。

於年結時概無附屬公司已發行任何債務證券。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

160

截至二零一六年十二月三十一日止年度

30. 非控股權益

下表列出有關Digital Domain 3.0, Inc.、Digital Domain Productions 3.0 (BC), Ltd.、Immersive Ventures Inc.、IM360 Entertainment Inc.、DD & TT Company Ltd.及Lucrative Skill Holdings Limited(此等公司為本公司擁有重大非控股權益(「非控股權益」)之附屬公司)。Lucrative Skill Holdings Limited是於截至二零一六年十二月三十一日止年度收購。下文呈列之財務資料概要代表未作任何公司間抵銷之金額。

	Digital Domain								Lucrative Skill Holdings Limited			
	Digital Domain 3.0, Inc.		Productions 3.0 (BC), Ltd.		Immersive Ventures Inc.		IM360 Entertainment Inc.		DD & TT Company Ltd.			
	二零一六年 千港元 (附註 25(d))	二零一五年 千港元	二零一六年 千港元 (附註 25(d))	二零一五年 千港元	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	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
於十二月三十一日： 非控股權益百分比	-	30%	-	30%	16.9%	16.9%	8.281%	8.281%	40%	40%	15%	-
非流動資產	-	90,775	-	54,836	204,856	182,762	6,500	6,642	57,537	49,074	15,039	-
流動資產	-	60,650	-	20,646	2,791	25,041	37,215	29,790	4,515	3,344	56,992	-
非流動負債	-	(232)	-	(401)	(46,242)	-	-	-	-	-	-	-
流動負債	-	(223,359)	-	(61,679)	(49,233)	(66,022)	(27,011)	(6,239)	(17,529)	(2,465)	(41,202)	-
(負債)/資產淨值	-	(72,166)	-	13,402	112,172	141,781	16,704	30,193	44,523	49,953	30,829	-
累計非控股權益	-	(21,650)*	-	4,021*	18,957*	23,961*	1,383*	2,500*	17,810*	19,981*	4,624*	-
截至十二月三十一日止年度： 收入	165,812	327,869	150,077	207,028	4,726	-	43,139	31,547	3,925	-	98,583	-
年度(虧損)/溢利	(16,599)	(64,865)	(8,388)	10,987	(33,140)	(526)	(14,702)	(11,572)	(5,430)	(5,047)	(16,781)	-
全面收益總額	(16,549)	(64,850)	(9,137)	9,455	(26,049)	(1,917)	(15,914)	(15,439)	(5,430)	(5,047)	(19,461)	-
分配予非控股權益之 (虧損)/溢利	(4,980)*	(19,459)*	(2,516)*	3,296*	(5,601)*	(89)*	(1,218)*	(4,938)*	(2,171)*	(2,019)*	(2,517)*	-
已付予非控股權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
經營活動之現金流入淨額	47,527	8,230	(2,606)	(6,133)	(2,768)	-	(19,756)	(15,143)	16	(683)	(9,446)	-
投資活動之現金流出淨額	(6,574)	(16,198)	(3,631)	(17,526)	-	-	-	(7,757)	(14)	(29,583)	(1,854)	-
融資活動之現金 (流出)/流入淨額	(6,537)	(1,908)	-	-	-	-	-	45,632	-	33,000	(2,999)	-

* 於二零一六年十二月三十一日之合計非控股權益為貸方結餘約42,774,000港元(二零一五年：28,813,000港元)，而截至該日止年度分配予非控股權益之合計虧損淨額約為19,003,000港元(二零一五年：23,209,000港元)。

30. 非控股權益(續)

於二零一六年六月三十日，本公司向非控股權益收購一組附屬公司之額外權益，代價約為232,500,000港元並已透過本公司發行及配發390,100,671股股份之方式結清。本公司於收購事項完成日期所發行之390,100,671股股份之公平價值約為193,100,000港元。因此，3,901,000港元已計入股本而189,199,000港元已計入股份溢價賬。

31. 業務合併

(a) 於二零一六年四月十四日，本集團完成其收購Lucrative Skill Holdings Limited(「Lucrative Skill」)之85%已發行股本，代價約為145,234,000港元(包括(i)現金30,000,000港元；(ii)已於二零一六年四月十四日向Lucrative Skill之股東發行之87,051,143股本公司股份；及(iii)約62,133,000港元(其本金額為65,000,000港元而實際利率為7%)之應付承付票據)。Lucrative Skill及其附屬公司(統稱「Lucrative Skill集團」)主要從事就廣告、劇情電影、電視節目、音樂影片、互聯網和手機應用程式內容以及企業表演項目之視覺效果進行後期製作工作。本集團進行收購事項是為了壯大本集團在中國的視覺特效業務，並通過更有效率地調配資源及人才而為本集團目前以北美洲為基地的視覺特效業務創造協同效益。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

162

31. 業務合併(續)

(a) (續)

Lucrative Skill集團之可識別資產及負債於完成日期之公平價值如下：

	千港元
物業、廠房及設備(附註13)	19,281
應收貿易賬款、其他應收賬款及預付款項	33,152
應收直接控股公司款項	4
銀行結餘及現金	25,003
應付貿易賬款、其他應付賬款及應計款項	(20,410)
應付一名關連人士款項	(236)
應付稅項	(3,386)
借款	(2,999)
資產淨值	50,409
非控股權益	(7,561)
商譽(附註15)	42,848
總代價	102,386
總代價	145,234
總代價包括：	
— 現金代價	30,000
— 於收購事項完成日期發行之87,051,143股本公司 股份之公平價值*(附註25(b))	53,101
— 應付承付票據(附註22)	62,133
總代價	145,234

* 公平價值是參考本公司股份於收購事項完成日期之市值而釐定。

31. 業務合併(續)

(a) (續)

有關收購Lucrative Skill集團之現金流量分析如下：

	千港元
現金代價	(30,000)
所收購之現金及銀行結餘	25,003
來自投資活動之現金流量中包括的 現金及現金等值物流出淨額	(4,997)

商譽乃不可扣稅，且包括已收購人力資源及後期製作業務之預期未來增長以令到本集團現有業務之收入來源多元化。

自收購事項完成起，Lucrative Skill集團對本集團之收入貢獻約98,583,000港元及佔本集團年內之虧損中約16,660,618港元。倘若收購事項於二零一六年一月一日發生，本集團年內之收入及虧損應分別約為783,911,000港元及502,650,000港元。此備考資料僅供說明用途，並不一定表示此為若收購事項於二零一六年一月一日完成本集團實際會錄得的收入及經營業績，亦並非對未來表現的預測。

收購相關成本約386,000港元已經支銷並計入行政開支。

- (b) 於二零一五年十二月三十日，本集團完成其進一步收購Immersive之已發行股本，代價為442,628,000港元(包括(i)現金58,869,000港元；(ii)已於二零一五年十二月三十日向Immersive前股東發行之71,218,144股本公司股份及將於二零一八年十二月三十一日前分三年向彼等發行之230,939,919股本公司股份；(iii)已於二零一五年十二月三十一日向Immersive之購股權(「Immersive購股權」)之前購股權持有人發行之26,643,494股本公司股份及將於二零一八年十二月三十一日前分三年無條件地向彼等發行之79,930,442股股份以取代Immersive購股權；及(iv) 176,508,000港元之應付有抵押票據(附註21))。於二零一六年十二月三十日，本公司向Immersive之前股東發行79,831,086股股份以及向Immersive購股權之前購股權持有人發行26,643,487股股份。於收購事項完成後，本集團於Immersive及其附屬公司(統稱為「Immersive集團」)之合計股本權益為83.10%。Immersive集團之主要業務為透過360度全景影像提供互動媒體技術。本集團進行收購事項是為了開展360度全景數碼捕捉技術的業務。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

164

31. 業務合併(續)

(b) (續)

Immersive集團之可識別資產及負債於完成日期之公平價值如下：

	公平價值 千港元
物業、廠房及設備(附註13)	226
商譽外之無形資產(附註15)	184,452
於聯營公司之投資	20,009
存貨—買賣商品	329
應收貿易賬款、其他應收賬款及預付款項	356
應收聯營公司款項	114
銀行結餘及現金	4,234
應付貿易賬款、其他應付賬款及應計款項	(2,993)
遞延收入	(8,119)
借款	(9,598)
遞延稅項負債(附註11(b))	(45,312)
資產淨值	143,698
以往持有之股本權益之公平價值	(55,291)
非控股權益	(24,285)
	64,122
商譽(附註15)	378,506
總代價	442,628
總代價包括：	
—於收購事項完成日期發行之71,218,144股本公司股份之公平價值(附註25)	39,455
—以已於二零一五年十二月三十一日發行之26,643,494股本公司股份取代之Immersive購股權之收購事項完成日期公平價值(附註25)	14,760
—現金代價	58,869
—將發行之230,939,919股本公司股份之公平價值(附註26(vi))	127,941*
—以將發行之79,930,442股本公司股份取代之Immersive購股權之收購事項完成日期公平價值(附註26(vi))	44,281*
—若干前Immersive購股權持有人之合併後服務應佔之Immersive購股權之收購事項完成日期公平價值*(附註26(vi))	(19,186)*
—應付有抵押票據(附註21)	176,508
	442,628

31. 業務合併(續)

(b) (續)

由於若干前Immersive購股權持有人須於合併後三年繼續提供服務，該等合併後服務應佔之Immersive購股權之收購事項完成日期公平價值約為19,186,000港元，並將於收購事項完成日期後之三年期內於損益確認為薪酬成本。

* 總額約153,036,000港元已計入遞延股份儲備。

有關收購Immersive集團之現金流量分析如下：

	千港元
現金代價	(58,869)
所收購之現金及銀行結餘	4,234
來自投資活動之現金流量中包括的現金及現金等值物流出淨額	(54,635)

商譽乃不可扣稅，且包括以收購人力資源及視覺特效製作業務之預期未來增長以令到本集團現有業務之收入來源多元化。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

166

32. 主要非現金交易

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
重要非現金交易如下：		
投資活動		
添置無形資產之代價		
— 股份	11,634	—
— 遞延股份	23,268	—
— 一間附屬公司之非控股股東出資	—	22,000
	34,902	22,000
業務合併之代價		
— 股份	53,101	54,215
— 承付票據	62,133	—
— 有抵押票據	—	176,508
	115,234	230,723
	150,136	252,723

33. 退休福利計劃

本集團就界定供款公積金計劃作出供款，包括根據香港強制性公積金條例而成立之計劃（「強積金計劃」），為所有香港僱員提供供款。就強積金計劃而言，僱員及僱主均須支付相等於僱員月薪5%之供款，上限為不超過1,500港元（二零一五年：1,500港元）（「強制性供款」）。僱員可在年屆65歲退休年齡、身故或完全失去工作能力時，有權提取僱主之強制性供款之100%。任何因終止僱用而被沒收之尚未動用僱員福利，可由本集團用以扣減未來之有關供款額。在本年度內，由本集團根據強積金計劃作出之僱主供款（扣除已沒收供款）合共為475,000港元（二零一五年：440,000港元）。

本集團之中國僱員為中國地方政府營運之國家管理退休福利計劃之成員。本集團須按薪資成本之指定百分比向退休福利計劃作出供款，從而為福利提供資金。本集團對於該等退休福利計劃之唯一責任是作出指定供款。在本年度內，由本集團根據在中國之國家管理退休福利計劃作出之僱主供款（扣除已沒收供款）合共為582,000港元（二零一五年：無）。

34. 經營租賃承擔

- (i) 於二零一六年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷經營租賃在未來須支付最低限度之租賃款項總額如下：

	土地及樓宇		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
一年內	33,574	23,895	410	592
一年後及五年內	99,625	83,801	374	58
超過五年	70,393	93,920	-	-
	203,592	201,616	784	650

經議定之土地及樓宇之租賃按固定租金及平均租賃期為三年。

經議定之設備之租賃按固定租金及平均租賃期為四年。

- (ii) 於二零一六年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷經營租賃在未來應收最低限度之租金總額如下：

	投資物業	
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
一年內	6,886	7,031
一年後及五年內	35	6,732
	6,921	13,763

投資物業之租戶平均承諾租賃期為三年。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

168

35. 信貸額、抵押資產及擔保

- (a) 於二零一六年十二月三十一日，本集團就擔保及貸款獲銀行提供銀行信貸總額66,887,000港元(二零一五年：75,252,000港元)。該等銀行信貸由下列各項作抵押：
- (i) 本集團於二零一六年十二月三十一日之所有投資物業作抵押(附註14)以及就已抵押投資物業已正式簽立之租金收益轉讓。
 - (ii) 就附註21所披露之中小企業貸款而言，80%由政府提供擔保及本公司一家附屬公司提供公司擔保。
 - (iii) 於二零一六年十二月三十一日，本公司一間全資附屬公司之保證金證券買賣戶口是由本公司提供無限額公司擔保。於二零一六年十二月三十一日並未動用該保證金戶口(二零一五年：無)。
 - (iv) 於二零一六年十二月三十一日，本集團賬面值約為6,542,000港元(二零一五年：12,167,000港元)之銀行貸款是以一間附屬公司來自其於一套電影的參股權之收入的全部收益之轉讓、本公司兩間附屬公司之全部股權以及所有資產及財產，以及該兩間本公司附屬公司向該銀行作出之擔保作為抵押。此外，本公司一間附屬公司已同意以該銀行為受益人而將其於任何資產之所有權利、所有權及權益後償，以此作為本集團獲授銀行融資之抵押品。
- (b) 應付有抵押票據乃以DDVR, Inc.及Immersive(均為本公司之附屬公司)各自之全部非土地財產以及各自之全部已發行股本作抵押。
- (c) 於二零一六年十二月，一間附屬公司獲得由本公司主要股東智申控股有限公司提供以美元計值之77,553,000港元(二零一五年：77,507,000港元)定期貸款融資，而本公司為該附屬公司之擔保人。該筆貸款融資已自二零一五年十二月七日起悉數運用。

36. 資本承擔

除於本財務報表其他部分披露者外，本集團於二零一六年及二零一五年十二月三十一日概無任何重大資本承擔。

37. 關連人士交易

- (i) 除於本財務報表其他部分詳述之交易外，本集團與其他關連人士截至二零一六年十二月三十一日止年度進行之交易詳情如下：

關連人士關係	交易類型	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
非控股權益之關連公司	生產成本	22	3,520

- (ii) 年內主要管理成員只包含執行董事，其酬金詳情載於附註10。

38. 報告期間結束後的重要事件

- (a) 於二零一七年一月二十七日，三名可換股票據持有人行使本金總額為190,512,000港元之尚未行使可換股票據所附帶之換股權。合共4,762,800,000股股份已予發行。於換股後，尚未行使可換股票據之本金額為201,488,000港元。

於二零一七年三月十七日，一名可換股票據持有人行使本金總額為201,488,000港元之尚未行使可換股票據所附帶之換股權。合共5,037,200,000股股份已予發行。緊接換股後已並無尚未行使可換股票據。

- (b) 於二零一七年二月十三日，300,000,000份購股權（「購股權」）已授予本集團一名僱員（「承授人」），惟須待根據本公司購股權計劃由承授人接納及本公司股東批准後，方可作實。購股權將賦予承授人認購最多300,000,000股新股份（超過本公司於二零一七年二月十三日的全部已發行股份的1%）之權利。因此，根據上市規則，向承授人授出購股權之事宜須待本公司股東批准後，方可作實。

財務報表 附註

截至二零一六年十二月三十一日止年度

數字王國集團有限公司
2016年報

170

39. 資金風險管理

本集團之資金管理政策，是保障本集團能繼續營運，以為股東和其他權益持有人提供回報，同時維持最佳之資本結構以減低資金成本。

本集團的資本結構包括淨負債(包括借款(於附註21披露)、承付票據(於附註22披露)、可換股票據(於附註23披露)、融資租賃承擔(於附註24披露)，減去銀行結餘及現金(於附註19披露))及權益總額。

本集團的風險管理層每半年檢討資本結構。本集團將考慮以債務融資及股本融資應付其資本需要。在檢討時，管理層會考慮資金成本及與各類資金有關的風險。

本集團以資本負債比率作為監察資本之基準。此比率是將淨債務除以總權益計算。於報告期結算日之資本負債比率如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
債務	693,834	694,175
銀行結餘及現金	(465,838)	(344,726)
淨債務	227,996	349,449
總權益	1,065,428	702,241
淨債務與權益比率	21%	50%

40. 財務風險管理

本集團金融工具於日常業務過程中產生之主要風險為信貸風險、流動資金風險、利率風險及貨幣風險。

(a) 信貸風險

本集團之信貸風險主要由應收貿易賬款及其他應收賬款產生。

管理層制定信貸政策，並持續監察集團面對之信貸風險。

就應收貿易賬款及其他應收賬款而言，所有要求超過若干信貸金額之客戶將進行個別信貸評估。此等評估主要針對個別客戶過往到期時之還款紀錄及現時的還付能力，並考慮客戶的個別資料及客戶經營業務的經濟環境的資料。對應收貿易賬款之財務狀況進行持續信貸評估，並如適用，購買信貸擔保保險。應收貿易賬款由發票日期起30日(二零一五年：30日)內到期。如應收賬款結欠逾期超過兩個月，一般會要求在進一步信貸授出前先清償所有結欠。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

本集團之信貸風險主要受各客戶個別特性影響。客戶經營行業及國家之風險亦會影響信貸風險，但程度較低。

於二零一六年十二月三十一日，由於本集團29%及61%(二零一五年：34%及68%)之應收貿易賬款總額為本集團之最大客戶及五大客戶所結欠，因此擁有集中信貸風險。

本集團金融資產之信貸風險包括貿易應收款項總額、其他應收款項和銀行結餘及現金，該等風險源自交易對方的違約，最大風險程度等於該等工具的賬面價值。

有關本集團應收貿易賬款及其他應收賬款所致之信貸風險的進一步定量披露，載於附註18。

由於交易對方為具備高信貸評級之銀行，銀行結餘之信貸風險有限。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

172

截至二零一六年十二月三十一日止年度

40. 財務風險管理(續)

(b) 流動資金風險

本集團之政策是定期監察現有及預期之流動資金需求及其遵守放款契約之情況，以確保保持充足的現金儲備，應付短期及長期流動資金的需求。

下表列示本集團及本公司於報告期末按已訂約未貼現現金流計算非衍生金融負債(包括按合約利率或(如屬浮息)根據報告期末通行之利率計算之利息)之剩餘合約期限，以及本集團及本公司須償還有關款項之最早日期詳情。

特別的是，就包含銀行可全權行使之按要求條款還款之定期貸款而言，分析顯示根據實體可被要求還款(即借貸人行使無條件權利要求即時償還貸款)之最早期間計算之現金流出量。借貸之到期日分析乃根據還款時間表日期編製：

本集團	賬面值 千港元	已訂約	一年內 或按要求 千港元	一年以上 但兩年以內 千港元	兩年以上 但五年以內 千港元	五年以上 千港元
		未貼現 現金流總額 千港元				
二零一六年						
中小企業貸款	4,854	5,125	5,125	-	-	-
其他銀行貸款	62,033	77,094	11,216	4,594	13,783	47,501
其他貸款	104,618	112,213	3,877	108,336	-	-
有抵押票據	117,742	124,807	63,581	61,226	-	-
應付貿易賬款、其他應付賬款 及應計費用	97,333	97,333	97,333	-	-	-
承付票據	34,314	35,000	35,000	-	-	-
可換股票據	370,273	392,000	392,000	-	-	-
	791,167	843,572	608,132	174,156	13,783	47,501

40. 財務風險管理(續)

(b) 流動資金風險(續)

本集團	賬面值 千港元	已訂約	一年內 或按要求 千港元	一年以上 但兩年以內 千港元	兩年以上 但五年以內 千港元	五年以上 千港元
		未貼現 現金流總額 千港元				
二零一五年						
中小企業貸款	4,854	4,854	4,854	-	-	-
其他銀行貸款	70,398	87,472	17,000	4,594	13,783	52,095
其他貸款	108,456	119,934	3,886	34,825	81,223	-
有抵押票據	176,508	190,629	65,896	63,543	61,190	-
應付貿易賬款、其他應付賬款及 應計費用	57,706	57,706	57,706	-	-	-
融資租賃承擔	3,096	3,246	3,246	-	-	-
可換股票據	330,863	392,000	-	392,000	-	-
	751,881	855,841	152,588	494,962	156,196	52,095

(c) 利率風險

本集團之利率風險主要是源自銀行貸款及其他貸款。按浮動利率計息之所有銀行借款及其中一筆其他貸款為本集團帶來現金流利率風險。管理層會監察本集團之利率狀況之詳情如下。

下表列出本集團於報告期末之借款淨額之利率詳情：

	二零一六年		二零一五年	
	實際利率 %	千港元	實際利率 %	千港元
浮動利率借款				
銀行貸款	3.25 – 6.25	66,887	3.25 – 6.25	75,252
其他貸款	最優惠利率	77,553	最優惠利率	77,507
		144,440		152,759

本集團借款之利率及還款期在附註21內披露。

財務報表 附註

數字王國集團有限公司
2016年報

174

截至二零一六年十二月三十一日止年度

40. 財務風險管理(續)

(c) 利率風險(續)

敏感度分析

於二零一六年十二月三十一日，在所有其他變數不變的情況下，估計利率一般性地下調／上調100個基點，將會導致本集團除稅後虧損減少／增加及累計虧損減少／增加分別為1,444,000港元／2,080,000港元(二零一五年：1,527,000港元／1,884,000港元)。一般利率上調／下調不會對綜合權益下之其他項目產生影響。

以上的敏感度分析已假設利率變動已於報告期末發生而釐訂，並已應用於就於該日所面對來自衍生及非衍生金融工具之利率風險。上調或下調100個基點指管理層對直至下一個報告期末之利率可能合理變動之評估。本集團曾於二零一五年按相同之基準進行分析。

(d) 貨幣風險

本集團若干交易及貨幣資產與負債以港元計值，此有別於本集團實體的功能貨幣(即人民幣、美元和加拿大元(「加元」))而令到本集團面對貨幣風險。本集團目前並無使用任何衍生工具合約對沖貨幣風險。管理層通過監測外幣匯率的走勢來管理外幣風險，並將考慮在需要時對沖重大的外幣風險。

41. 按分類之金融資產及金融負債概要

於二零一六年及二零一五年十二月三十一日確認之本集團金融資產及金融負債之賬面值可分類如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
金融資產		
按攤銷成本計算之貸款及應收款項(包括銀行結餘及現金)	559,714	390,984
金融負債		
按攤銷成本計算之金融負債	791,167	751,881

五年財務 概要

本集團對上五個財政年度之綜合業績、資產及負債乃摘錄自本集團之經審核財務報表，茲概述如下：

	二零一六年	二零一五年	二零一四年	二零一三年	二零一二年		總計 千港元
	千港元	千港元	千港元	千港元	持續 經營業務 千港元	已終止 經營業務 千港元	
業績							
收入	763,501	527,341	849,952	467,311	184,457	–	184,457
本公司持有人應佔 (虧損)/溢利	(479,377)	(156,298)	43,323	(192,215)	5,641	318	5,959
資產及負債							
總資產	1,919,803	1,540,353	750,746	835,042	427,733	44	427,777
總負債	(854,375)	(838,112)	(483,986)	(608,022)	(82,181)	(5,800)	(87,981)
	1,065,428	702,241	266,760	227,020	345,552	(5,756)	339,796
非控股權益	(42,774)	(28,813)	1,011	(8,829)	–	–	–
本公司持有人應佔權益	1,022,654	673,428	267,771	218,191	345,552	(5,756)	339,796

物業 資料

數字王國集團有限公司
2016年報

176

	類別	租賃年期
--	----	------

持有作投資用途之物業

- | | | | |
|-----|---|----|----|
| (1) | 香港
銅鑼灣
威菲路道18號
萬國寶通中心
地下
A舖(包括外牆) | 商業 | 中期 |
| (2) | 香港
銅鑼灣
威菲路道18號
萬國寶通中心
地下
B舖(包括外牆) ·
1樓上落貨車位U1、U2、U3、U9及U10 · 和
2樓泊車位22、23、33、50及50A號 | 商業 | 中期 |