



# 企展控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 1808



**年報**  
**2018**

# 目錄



公司資料	2
主席報告書	3
董事履歷	4
管理層討論及分析	7
五年摘要及重要財務比率	11
企業管治報告	13
環境、社會及管治報告	23
董事會報告書	37
獨立核數師報告	46
綜合損益表	50
綜合損益及其他全面收益表	51
綜合財務狀況表	52
綜合權益變動表	54
綜合現金流量表	55
綜合財務報表附註	57

### 董事會

#### 執行董事

林啟泰 (主席)  
白雪飛

#### 獨立非執行董事

胡競英  
劉健  
李偉君

#### 公司秘書

廖澤昇

#### 法定代表

林啟泰  
廖澤昇

#### 審核委員會

胡競英 (委員會主席)  
劉健  
李偉君

#### 薪酬委員會

劉健 (委員會主席)  
林啟泰  
胡競英  
李偉君

#### 提名委員會

劉健 (委員會主席)  
林啟泰  
胡競英  
李偉君

#### 核數師

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師

#### 註冊辦事處

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

#### 香港主要營業地點

香港  
上環  
文咸街68-74號  
興隆大廈  
11樓B室

#### 主要股份過戶登記處

SMP Partners (Cayman) Limited  
Royal Bank House – 3rd Floor  
24 Shedden Road, P.O. Box 1586  
Grand Cayman KY1-1110  
Cayman Islands

#### 香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司  
香港  
北角  
英皇道338號  
華懋交易廣場2期  
33樓3301-04室

#### 主要往來銀行

交通銀行股份有限公司

#### 股份代號

1808

#### 公司網站

www.1808.com.hk

## 主席報告書

本人謹代表企展控股有限公司(「本公司」)之董事(「董事」，每位稱「董事」)會(「董事會」)提呈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一八年十二月三十一日止年度之全年業績。

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，本集團錄得本公司權益持有人應佔綜合淨虧損，約為人民幣25百萬元，而去年同期本公司權益持有人應佔綜合淨虧損約人民幣102百萬元。截至二零一八年十二月三十一日止年度權益持有人應佔綜合淨虧損主要原因包括(但不限於)：(i)分銷開支約人民幣26百萬元；(ii)一般及行政費用約人民幣53百萬元；及被(iii)毛利約人民幣24百萬元所抵銷。董事會不建議就截至二零一八年十二月三十一日止年度派付任何末期股息。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的軟件業務增長速度放緩，此乃由於客戶加快從傳統數據庫向新一代非結構數據庫的轉型及涉及許多大型規模、資金充足且經驗豐富的參與者的激烈市場競爭。透過推出新產品及服務，本集團致力於二零一九年維持競爭力。

為維持本集團的持續發展及長遠價值，本集團將繼續尋求合適的商機，拓展本集團的業務至具有增長潛力的新業務範疇，並擴闊收入來源，從而提高本公司股東的回報。尤其是，本集團將繼續發掘將現有資訊科技服務融合於金融服務界別的機會。本集團對金融服務業的增長機遇仍然持樂觀態度，並相信本集團的資訊科技服務與金融服務界別成功融合，能夠為本集團進一步拓寬收入來源及帶來長期利益。

本人謹此向股東及業務夥伴對本集團的鼎力支持表示衷心謝意，同時向董事、高級管理層及員工的摯誠服務和貢獻致謝。

主席  
林啟泰

香港，二零一九年三月二十八日

### 執行董事

**林啟泰先生**(「林先生」)，現年51歲，於二零一五年六月一日獲委任為執行董事並於二零一五年七月三日獲委任為董事會主席。林先生為薪酬委員會和提名委員會成員。彼曾於美國加州伯克萊大學及三藩市大學接受教育，主修財務。林先生於一九九七年加入元大第一證券有限公司；於二零零三年加入銀河娛樂集團(澳門)為項目經理，負責監督華都酒店、金都酒店、星際酒店及澳門銀河之興建及發展。林先生於二零一一年四月至二零一四年十一月期間擔任浩文控股有限公司(一間於聯交所創業板上市之公司(股份代號：8019))之獨立非執行董事。林先生擁有超過十七年的項目管理及收購合併經驗。

**白雪飛先生**(「白先生」)，現年41歲，於二零一八年六月一日獲委任為執行董事。彼畢業於中國農業大學，主修會計學及於一九九九年獲得經濟學學士學位。白先生於二零零三年在黑龍江大學獲得法律碩士學位。白先生自二零一八年七月起擔任嘉年華國際控股有限公司之執行董事，該公司股份在聯交所主板上市(股份代號：996)。於二零一六年七月至二零一八年五月，白先生為中核投資有限公司的副總經理及於二零一六年九月至二零一八年一月，白先生為中國核能科技集團有限公司之執行董事及聯席行政總裁，該公司股份於聯交所主板上市(股份代號：00611)。此前，於二零一三年五月至二零一六年七月，彼擔任中國核工業建設股份有限公司董事會辦公室主任，該公司股份於上海證券交易所上市(證券代碼：601611.SH)。於二零零四年十一月至二零一三年五月，白先生為中國神華能源股份有限公司投資者關係處處長，該公司股份於上海證券交易所上市(證券代碼：601088.SH)及聯交所主板上市(股份代號：01088)。於二零零三年六月至二零零四年十一月，白先生擔任神華集團有限責任公司政策法規研究室主任科員。於二零一八年六月至二零一八年七月，白先生為仁天科技控股有限公司之執行董事兼行政總裁，該公司股份於聯交所主板上市(股份代號：885)，該公司亦為本公司的控股股東。

### 獨立非執行董事

**胡競英女士**(「胡女士」)，現年60歲，於二零一一年三月十二日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會之主席、薪酬委員會及提名委員會各自之成員。胡女士持有美利堅合眾國(「美國」)佛羅里達州立國際大學工商管理碩士學位，美國 Barry University 理學碩士學位及台灣國立大學文學士學位(主修外語)。胡女士為香港會計師公會之會員及美國會計師公會之執業會員。胡女士自二零一八年二月起擔任合富潤生企業管理諮詢(上海)有限公司副董事長，自二零一七年七月起擔任益龍生醫藥股份有限公司董事長。胡女士於二零一四年五月至二零一七年六月期間任職宏碁股份有限公司(一間於台灣證券交易所上市的公司)全球財務長。胡女士自二零零五年一月起擔任香港匯俊會計師事務所有限公司之董事。彼自二零一三年十一月起擔任先機企業集團有限公司(前稱「聯太工業有限公司」)(股份代號：176)之獨立非執行董事，自二零一三年十二月起擔任嘉年華國際控股有限公司(股份代號：996)之獨立非執行董事及自二零一四年五月起擔任綠景(中國)地產投資有限公司(股份代號：95)之獨立非執行董事，該等公司均為聯交所主板上市公司。彼亦於二零一二年十二月至二零一五年六月擔任台灣證券交易所上市公司久裕企業股份有限公司(台灣股份代號：4173)之獨立董事。彼在會計及財務方面積逾二十四年經驗。

## 董事履歷

**劉健先生**（「劉先生」），現年65歲，於二零一七年一月十九日獲委任為獨立非執行董事。彼亦分別為薪酬委員會及提名委員會之主席及本公司審核委員會成員。劉先生於中國上海交通大學修讀電子計算機專業並於一九七八年八月畢業。劉先生於投資銀行擁有超過14年經驗，於一九九五年至二零零九年期間，彼於多間投資銀行的投資銀行部或首次公開發售專案擔任高級管理人員職位，該等投資銀行包括星展亞洲融資有限公司、中信資本控股有限公司及中信証券國際有限公司。此前，劉先生曾於華潤（集團）有限公司及其時的中華人民共和國對外經濟貿易部任職。劉先生現為中國藝術金融控股有限公司的獨立非執行董事，該公司股份於聯交所主板上市（股份代號：1572）。

**李偉君先生**（「李先生」），現年47歲，於二零一七年四月二十七日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會，薪酬委員會及提名委員會成員。李偉君先生擁有多會計、財務及投資管理的經驗。李先生自二零一八年十一月起在晶苑國際集團有限公司（股票代碼：2232），主要業務為時裝製造，李先生擔任首席財務官，負責集團財務管理工作。在此之前，李先生於二零零五年三月至二零零六年九月在思捷環球控股有限公司（於聯交所主板上市，股票代碼：330），公司主要業務為時裝製造、零售和批發，彼擔任營運財務副總裁及亞太區財務副總裁，負責財務和營運工作。於二零零六年十月至二零一零年九月在中國糧油控股有限公司（於聯交所主板上市，股票代碼：606），公司主要業務為農產品貿易，食品製造及銷售，彼擔任副總裁，負責財務、投資和公司秘書工作。於二零一零年九月至二零一一年十月在中糧農業產業投資基金管理有限責任公司，公司主要業務為資產管理，彼擔任董事總經理和董事會董事，負責整體管理和投資工作。於二零一一年十一月至二零一三年一月在Origo投資基金管理公司（於倫敦聯交所上市），公司主要業務為私募股權投資，彼擔任董事總經理，負責投資工作。李先生於二零一三年十二月至二零一八年十月在珠海大橫琴股份有限公司及其聯屬公司珠海大橫琴置業有限公司，公司主要業務為橫琴自貿區的土地一級、房地產開發、產業園建設及營運、城市營運管理和資產管理，彼擔任首席財務官，負責財務、資產投資和基金管理工作。李先生由二零一五年起擔任香港一東盟經濟合作基金會理事、執行委員會委員兼義務司庫，由二零一七年起擔任加拿大特許專業會計師公會香港分會之董事會成員及由二零一八年起擔任澳洲管理會計師協會香港及澳門分會之名譽會長。李先生於二零零八年至二零一零年擔任香港上市公司商會之投資者關係委員會主席，於二零零九年擔任中華（海外）企業信譽協會名譽副會長，於二零零九年至二零一零年擔任香港投資者關係協會合作及推廣委員會主席，於二零一零年擔任香港董事學會二零一零年度董事獎籌委會委員，於二零一一年擔任私募投資協會中國委員會委員，及於二零一六年擔任香港金融分析師協會之公眾意識委員會委員。李先生於二零一零年至二零一二年擔任香港房屋委員會之財務委員會委員。李先生於二零一六年擔任澳門科技大學客座講師。李先生於一九九五年十一月畢業於加拿大多倫多大學，獲取一級榮譽商學士學位。並於一九九六年十一月畢業於加拿大約克大學舒力克商學院，獲取工商管理碩士學位。李先生於二零零一年九月獲特許財務分析師公會認可為特許財務分析師，於二零零二年十月獲加拿大註冊會計師公會認可為加拿大註冊會計師，於二零零四年十月獲香港會計師公會認可為香港註冊會計師，於二零一零年四月獲英國特許公認會計師公會認可

為資深特許公認會計師，於二零一五年六月獲加拿大特許專業會計師公會認可為特許專業會計師，於二零一五年十二月獲香港商界會計師會認可為會員，於二零一六年四月獲澳洲註冊管理會計師公會認可為資深註冊管理會計師，於二零一八年六月獲英格蘭及威爾斯特許會計師公會認可為資深特許會計師。

李先生自二零一六年十一月十八日起為K W Nelson Interior Design and Contracting Group Limited (股份代號：8411)的獨立非執行董事；自二零一六年十二月十九日起為卓珈控股集團有限公司(股份代號：1827)的獨立非執行董事；自二零一七年四月二十七日起為企展控股有限公司(股份代號：1808)的獨立非執行董事；自二零一八年五月十八日起為TL Natural Gas Holdings Limited (股份代號：8536)的獨立非執行董事；及自二零一八年七月二十日起為中國綠寶集團(股份代號：6183)的獨立非執行董事。李先生於二零一八年二月一日至二零一八年十一月三十一日為中國烯谷集團有限公司(股份代號：63)的獨立非執行董事。

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 營業額

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團錄得持續經營業務之營業額約人民幣149,091,000元（二零一七年：人民幣291,207,000元），主要包括(i)軟件維護及其他服務營業額約人民幣132,260,000元（二零一七年：人民幣279,648,000元）；(ii)軟件產品及其他銷售營業額約人民幣15,505,000元（二零一七年：人民幣29,001,000元）；及(iii)並無交易證券之已變現及未變現淨虧損（二零一七年：人民幣18,062,000元）。軟件業務的營業額減少乃由於客戶加快從傳統數據庫向新一代非結構數據庫的轉型及涉及許多大型規模、資金充足且經驗豐富參與者的激烈競爭軟件工業市場所致。

### 毛利

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團錄得持續經營業務之毛利約人民幣24,133,000元（二零一七年：人民幣35,925,000元）。年內本集團軟件業務毛利率約16%，而去年同期約為17%。毛利率下降主要由於銷售成本增加，而合約價值保持穩定以維持業務競爭力。

### 分銷開支

截至二零一八年十二月三十一日止年度，持續經營業務之分銷開支約為人民幣26,319,000元（二零一七年：人民幣22,090,000元）。分銷開支增加主要由於年內中國軟件業務的員工成本增加所致。

### 一般及行政費用

截至二零一八年十二月三十一日止年度，持續經營業務之一般及行政費用約為人民幣53,161,000元（二零一七年：人民幣25,374,000元）。一般及行政費用增加主要由於年內壞賬撥備所致。

### 融資成本

截至二零一八年十二月三十一日止年度，持續經營業務之融資成本約為人民幣1,775,000元（二零一七年：人民幣1,724,000元）。融資成本增加乃主要由於短期貸款利息增加所致。



### 分佔一間聯營公司的業績

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團並無分佔一間聯營公司之任何業績（二零一七年：虧損人民幣64,516,000元），乃因分佔一間聯營公司虧損超過本集團於該聯營公司之權益，因此，本集團終止確認其分佔聯營公司進一步虧損及該聯營公司自二零一八年六月二十八日起不再為本集團聯營公司。

### 持續經營業務之本年度虧損

因此，本集團錄得截至二零一八年十二月三十一日止年度持續經營業務之虧損約為人民幣39,055,000元（二零一七年：人民幣91,880,000元）。

### 已終止經營業務之本年度虧損

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團並無錄得任何終止經營業務虧損。於二零一七年十一月七日，本集團出售經營本集團移動營銷業務的正峰有限公司及其附屬公司的全部股權。截至二零一七年十二月三十一日止年度，已終止經營業務之虧損約為人民幣5,832,000元。

### 流動資金及財務資源

本集團之營運資金由經營及融資活動產生的現金提供。於二零一八年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣96,446,000元（二零一七年：人民幣122,971,000元）。於二零一八年十二月三十一日，本集團流動比率約為4.58倍（二零一七年：4.67倍）；而本集團於二零一八年十二月三十一日的淨資產負債率為不適用（二零一七年：不適用），原因是本集團擁有的現金多於計息借貸。

### 外匯

本集團之收益主要以人民幣計值，且現時毋須進行有關對沖。

### 資產質押

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團已質押不少於人民幣8,000,000元的若干應收賬款以擔保銀行借貸。於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，除為擔保本集團貿易融資信貸而質押銀行存款外，本集團並無質押資產以取得一般銀行融資或短期銀行借貸。

# 管理層討論及分析

## 資本架構

本集團管理其資本，以確保本集團的實體能夠持續經營，同時透過優化債務及股權平衡最大限度地提高股東回報。本集團的資本架構包括債務（包括借貸）及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本、股份溢價、累計虧損及其他儲備）。本集團管理層通過考慮資本成本及與各類資本相關的風險審視資本架構。有鑑於此，本集團將透過支付股息、發行新股及贖回現有債務而平衡其整體資本架構。於年內，本集團的整體策略維持不變。

## 重大投資

本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度並無作出任何重大投資（二零一七年：無）。

## 重大收購及出售附屬公司

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團並無作出任何重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

## 僱員及薪酬政策

於二零一八年十二月三十一日，本集團僱用125名全職僱員（二零一七年：160名）。薪酬待遇乃根據僱員的工作表現、經驗、在本集團的職位、職務及職責與當時市況而釐定。本集團一直為中國的僱員提供退休、醫療、工傷、失業及生育福利，屬於國家管理的社會福利計劃管轄，由中國地方政府經營。此外，本集團為所有符合資格的香港僱員參與強制性公積金計劃。

## 或有負債

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無重大或有負債（二零一七年：無）。

## 末期股息

董事會建議不派付截至二零一八年十二月三十一日止年度之末期股息（二零一七年：無）。

### 業務回顧

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團錄得持續經營業務之營業額約人民幣149,091,000元(二零一七年：人民幣291,207,000元)，減少約49%。有關減少主要由於與截至二零一七年十二月三十一日止年度比較，本集團軟件業務營業額減少所致。

截至二零一八年十二月三十一日止年度之軟件業務營業額約為人民幣147,765,000元(二零一七年：人民幣308,649,000元)，減少約52%。有關減少乃由於客戶加快從傳統數據庫向新一代非結構數據庫的轉型及涉及許多大型規模、資金充足且經驗豐富參與者的激烈競爭軟件工業市場所致。

### 前景及未來業務策略

我們在中國擁有龐大的客戶基礎，我們擁有一支經驗豐富的技術團隊，可以為客戶提供及時有效的服務和業務解決方案。

在過去十年期間，本集團的軟件業務已為中國企業客戶提供有關生命周期管理、健康檢查、故障排除及功能升級的數據庫軟件及工程服務，而軟件業務於該領域佔有重大的市場份額且為強大的品牌。儘管本集團的軟件業務由於客戶加快從傳統數據庫向新一代非結構數據庫的轉型而有所放緩，本集團將透過引進新產品及服務致力維持其競爭力。

為維持本集團長期的可持續發展及價值保存，本集團將繼續尋找合適的商機，以使本集團的業務多元化，拓展具有增長潛力的新業務線及擴大其收入來源，從而可為本公司的股東增加回報。特別是，本集團將繼續探索本集團現有的資訊科技服務與金融服務領域的潛在整合機會。本集團仍對金融服務行業的增長機會持樂觀態度，並相信本集團的資訊科技服務與金融服務領域的成功整合可為本集團帶來進一步的收入來源及長遠利益。

## 五年摘要及重要財務比率

### 綜合損益表數據摘要\*

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元
營業額	<b>149,091</b>	300,602	389,723	419,706	333,385
銷售成本	<b>(124,958)</b>	(259,890)	(383,408)	(304,661)	(262,106)
毛利	<b>24,133</b>	40,712	6,315	115,045	71,279
本年度(虧損)/溢利	<b>(39,055)</b>	(97,712)	(305,284)	13,351	17,979
非控股權益應佔(虧損)/溢利	<b>(14,054)</b>	4,474	15,725	5,915	6,507
本公司權益持有人應佔本年度 (虧損)/溢利	<b>(25,001)</b>	(102,186)	(321,009)	7,436	11,472
				(經重列)	(經重列)
每股基本及攤薄(虧損)/盈利(人民幣元)	<b>(0.047)</b>	(0.198)	(0.797)	0.029	0.074

\* 包括持續經營業務及已終止經營業務之綜合損益表數據

## 五年摘要及重要財務比率

### 綜合財務狀況表數據摘要

	於十二月三十一日				
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元
非流動資產	41,749	38,554	105,634	275,724	75,043
流動資產	260,623	319,380	367,592	400,309	321,703
流動負債	(56,926)	(68,354)	(121,238)	(152,372)	(66,830)
流動資產淨值	203,697	251,026	246,354	247,937	254,873
總資產減流動負債	245,446	289,580	351,988	523,661	329,916
非流動負債	-	-	(49)	(46)	-
資產淨值	245,446	289,580	351,939	523,615	329,916
本公司權益持有人應佔權益總額	151,499	181,070	257,585	445,537	257,761
非控股權益	93,947	108,510	94,354	78,078	72,155
權益總額	245,446	289,580	351,939	523,615	329,916

	於十二月三十一日				
	二零一八年	二零一七年	二零一六年	二零一五年	二零一四年
盈利能力比率					
股東權益回報率*(附註1)	(14.60%)	(30.46%)	(69.74%)	3.13%	6.91%
資產回報率*(附註2)	(11.83%)	(23.51%)	(53.13%)	2.49%	5.78%
流動資金比率					
流動比率(附註3)	457.83%	467.24%	303.20%	262.72%	481.38%
應收賬款週轉天數*(附註4)	122.23	98.25	82.20	76.68	67.96
存貨週轉天數*(附註5)	3.35	2.69	1.63	1.31	1.73
應付賬款週轉天數*(附註6)	26.64	34.44	41.96	50.31	31.36
資本充足比率					
淨資產負債率(附註7)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

(附註1) 以年度(虧損)/溢利除以平均權益總額再乘以100%。

(附註2) 以年度(虧損)/溢利除以平均總資產再乘以100%。

(附註3) 以流動資產除以流動負債再乘以100%。

(附註4) 以平均應收賬款及票據餘額除以當年度營業額再乘以365天。

(附註5) 以平均存貨餘額除以當年度銷售成本再乘以365天。

(附註6) 以平均應付賬款及票據餘額除以當年度銷售成本再乘以365天。

(附註7) 以總借款減去現金、定期存款及抵押存款後餘額除以權益總額再乘以100%。

\* 包括持續經營及已終止經營業務之當年度營業額、銷售成本及(虧損)/溢利。

# 企業管治報告

## 企業管治報告

本公司致力維持良好企業管治標準及程序，以確保披露之完整性、透明度及質素，從而提升股東價值。

### 企業管治常規

本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載之企業管治守則(「企業管治守則」)中的守則條文作為其企業管治守則。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載之所有相關守則條文，惟偏離企業管治守則的守則條文第A.4.1條及第D.1.4條除外，有關偏離於下文解釋。

企業管治守則之守則條文第A.4.1條規定，非執行董事的委任應有指定任期，並須予重選。獨立非執行董事胡競英女士之任期已於二零一三年屆滿，其後彼並無指定任期，惟彼須依據本公司之章程細則(「細則」)至少每三年輪值退任一次。

企業管治守則之守則條文第D.1.4條規定，本公司應有正式的董事委任書，訂明有關彼等委任的主要條款及條件。本公司並無向主席及執行董事林啟泰先生及獨立非執行董事胡競英女士發出正式的委任書。然而，彼等須根據細則至少每三年輪值退任一次。再者，董事於履行彼等作為本公司董事之職責及責任時已遵循由公司註冊處出版之《董事責任指引》及由香港董事學會出版之《董事指引》及《獨立非執行董事指南》(如適用)中列明之指引。而且，董事積極遵守法規及普通法之要求、上市規則、法律及其他法規之要求及本公司之業務及管治政策。

除上文所述者外，董事認為，本公司於截至二零一八年十二月三十一日止年度已遵守企業管治守則所載之所有相關守則條文。

### 董事進行之證券交易

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的標準守則(「標準守則」)作為有關董事進行證券交易之行為守則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零一八年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載之規定標準。

### 董事會

董事會負責領導及控制本公司，並負責制定本集團的整體策略及檢討其營運及財務表現。經董事會決定或考慮的事宜包括整體集團策略、重大收購及出售、年度預算、年度及中期業績、推薦董事委任或重選、批准重大資本交易及其他重大營運和財務事宜。董事會授予管理層有關本集團日常管理的權力及責任。此外，董事會亦向董事委員會授予多項責任。該等委員會的進一步詳情載於本報告內。

董事會目前由五名董事組成，其中包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事：

## 執行董事

林啟泰先生(主席)  
白雪飛先生

## 獨立非執行董事

胡競英女士  
劉健先生  
李偉君先生

董事會成員之間並無財務、業務、家庭或其他重大／相關關係。董事會以均衡之架構組成，目的在於確保整個董事會擁有穩固的獨立性。董事會的組成反映均衡的才能及經驗以達致有效的領導。各董事的履歷資料載於第4至第6頁「董事履歷」一節。

## 董事培訓

根據企業管治守則之守則條文第A.6.5條，所有董事應參與持續專業發展，以發展及更新其知識及技能，從而確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

全體董事均有參與持續專業發展及向本公司提供其於截至二零一八年十二月三十一日止財政年度所接受培訓之記錄。

下文載列各董事於截至二零一八年十二月三十一日止年度內獲得的個別培訓的記錄：

董事姓名	出席或參加與本集團業務／ 董事職責有關的研討會／ 內部簡報會或閱讀材料
<b>執行董事</b>	
林啟泰先生(主席)	√
李江南先生(於二零一八年六月一日辭任)	√
范嘉琳女士(於二零一八年六月二十七日辭任)	√
白雪飛先生(於二零一八年六月一日獲委任)	√
<b>獨立非執行董事</b>	
胡競英女士	√
劉健先生	√
李偉君先生	√

# 企業管治報告

## 主席及行政總裁

林啟泰先生為董事會主席。於本公司前任行政總裁辭任後，本公司行政總裁之角色及責任由本集團現任管理層履行。

本公司正物色適宜人選擔任本公司行政總裁一職，並會於適當時就此作出進一步公告。

## 非執行董事

三名獨立非執行董事均極具才幹，在會計、金融及法律領域擁有學術及專業資格。加上彼等在各行業累積之經驗，對董事會有效履行其職責方面提供重要支持。各獨立非執行董事已就其獨立性向本公司提供年度確認函，而本公司認為彼等各自均屬上市規則第3.13條之獨立人士。

獨立非執行董事胡競英女士之任期由二零一一年三月十二日起計為期一年，於上述任期完結後自動續期一年。胡女士的任期已於二零一三年屆滿，其後彼並無指定任期，惟彼須根據細則至少每三年輪值退任一次。

獨立非執行董事劉健先生之任期由二零一七年一月十九日起計為期三年。彼亦須根據細則至少每三年輪值退任一次。

獨立非執行董事李偉君先生之任期由二零一七年四月二十七日起計為期三年。彼亦須根據細則至少每三年輪值退任一次。

## 董事會成員多元化政策

董事會已於二零一三年八月二十七日採納董事會成員多元化政策（「該政策」），當中載有達致董事會成員多元化的方針。本公司深諳董事會層面日益多元化將為達成本公司策略目標及可持續發展提供支持。本公司藉考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期，務求達致董事會成員多元化。本公司決定董事會最佳成員組合時，亦將不時考慮其本身業務模式及具體需要。

董事會根據該政策向提名委員會指派若干職責。提名委員會將不時討論及檢討制訂執行該政策的可計量目標的必要性。

提名委員會將適時檢討董事會成員多元化政策，確保其不時持續有效。



### 董事會會議

董事會每年定期召開四次會議(約每季度一次)，亦會於有需要時另行召開會議。董事會每年召開的四次定期會議會作出預先規劃。於董事會定期會議中，董事會檢討營運及財務表現，並審閱及批准年度及中期業績。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事會曾舉行五次會議。全體董事均有機會就董事會定期會議議題提供任何擬議事宜，並有充分時間事先審閱將於董事會會議上討論之事宜的相關文件及資料。相關董事的出席情況於第19頁列示。

董事會會議記錄由公司秘書保存，並公開讓董事查閱。每名董事會成員均有權取得董事會文件及相關資料，並可隨時獲公司秘書提供意見及服務，並可在有需要時自由徵求外界專業意見。

### 股東大會

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司曾召開兩次股東大會，即於二零一八年五月二十三日舉行的二零一八年股東週年大會(「二零一八年股東週年大會」)及於二零一八年二月八日舉行的股東特別大會。相關董事的出席情況於第19頁列示。

董事會負責與股東持續保持對話，尤其是藉股東週年大會或其他股東大會與股東溝通，並鼓勵股東參加大會。

### 提名委員會

於考慮提名新董事時，董事會將考慮候選人士之資歷、才能、工作經驗、領導能力及專業操守。本公司已於二零零六年十二月十八日成立提名委員會，並訂定書面職權範圍。提名委員會現時由三名獨立非執行董事劉健先生(主席)、胡競英女士及李偉君先生以及一名執行董事林啟泰先生組成。

提名委員會之職權範圍現時可在聯交所網站及本公司網站查閱。提名委員會採納之職權範圍與企業管治守則所載之守則條文一致。

提名委員會之職能為檢討及監察董事會之架構、人數和成員多元化(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期)，並就任何擬作出之變動向董事會提出建議，以補充本公司之企業策略；物色合資格人士成為董事會成員；評核獨立非執行董事之獨立性；檢討該政策，並檢討董事會為執行該政策而制定的可計量目標以及達標進度；及就委任或重新委任董事及董事(尤其是本公司主席及行政總裁)之繼任計劃向董事會提供推薦意見。

為確保董事會的變更能夠在不受干擾的情況下進行，在甄選、委任及重選董事時的過程應為正式且審慎和具透明度，及有序地計劃繼承(如果認為有必要)，當中包括定期審查該計劃。任命新董事(額外董事或填補臨時空缺)或重新委任董事，均由董事會根據委員會對建議候選人的推薦意見作出決定。

## 企業管治報告

考慮候選人是否符合資格建基於彼能否付出足夠時間和精力處理公司的事務，並有助於董事會的多樣化以及有效執行董事會職責，尤其是以下責任：

- a. 參加董事會會議並就公司策略、政策、績效、問責制、資源、主要任命和行為守則等問題作出獨立判斷；
- b. 出現潛在利益衝突時發揮領導作用；
- c. 如為非執行董事候選人，倘受邀時，須在審計委員會，薪酬委員會和委員會和其他相關董事會委員會任職；
- d. 通過定期出席和參與董事會及其擔任成員的委員會會議並以其技能、專業知識、不同背景及資歷與多樣化為董事會或任何委員會帶來一系列的商業和財務經驗；
- e. 審核公司達成其商定的企業目標及指標表現，並監督績效報告；
- f. 確保所服務的委員會履行董事會賦予他們的權力和職能；及
- g. 須遵守董事會不時訂明或載於本公司的組織章程，或法例規定，或根據上市規則(如適用)。

如候選人建議委任為獨立非執行董事，其獨立性須按照上市規則第3.13條所列進行評估，惟受限於聯交所將不時作出修訂。在適用的情況下，根據上市規則第3.10(2)條，須評估候選人的教育程度、資格和經驗以考慮是否備有適當的專業資格或與會計相關的財務管理專業知識，以填補獨立非執行董事的職位。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，提名委員會舉行了兩次會議以評核獨立非執行董事之獨立性；審議重選董事；檢討董事會之構成；及就委任董事進行審議及向董事會提供推薦意見。相關董事的出席情況於第19頁列示。

### 薪酬委員會

本公司已於二零零六年十二月十八日成立薪酬委員會，並訂定書面職權範圍。薪酬委員會現時由三名獨立非執行董事劉健先生(主席)、胡競英女士及李偉君先生以及一名執行董事林啟泰先生組成。

薪酬委員會之職權範圍現時可在聯交所網站及本公司網站查閱。薪酬委員會採納之職權範圍與企業管治守則所載之守則條文一致。

薪酬委員會之職能為就本公司全體董事薪酬方案及高級管理層薪酬之政策及架構，及就制訂薪酬政策而設立正式及具透明度之程序，向董事會提供推薦意見。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，薪酬委員會舉行了兩次會議以檢討董事及高級管理層之薪酬，以及就新委任董事之薪酬進行審議及向董事會提供推薦意見。相關董事的出席情況於第19頁列示。

應付董事及高級管理層之酬金視乎彼等各自聘用協議(如有)之合約條款而定，並由董事會經參考薪酬委員會之推薦意見、本集團之表現及當時市況後釐定。有關董事及高級管理層薪酬之詳情載於綜合財務報表附註8。

### 審核委員會

本公司已於二零零六年十二月十八日成立審核委員會，並訂定書面職權範圍。審核委員會現時由三名獨立非執行董事胡競英女士(主席)、劉健先生及李偉君先生組成。

審核委員會之職權範圍現時可在聯交所網站及本公司網站查閱。審核委員會採納之職權範圍與企業管治守則所載之守則條文一致。

審核委員會主要負責就委任、續聘及罷免外聘核數師及批准外聘核數師之薪酬及聘用條款，以及任何與該核數師之辭任或罷免有關之問題向董事會提供推薦意見；審閱本集團之中期及年度報告及財務報表；及監督本公司之財務報告制度(包括負責本公司財務報告職能之員工是否擁有足夠資源、資格及經驗，以及彼等之培訓安排及經費是否充足)以及風險管理及內部監控制度。

審核委員會定期與外聘核數師舉行會議，討論審核過程中所牽涉之任何事宜。審核委員會在審閱中期及年度報告後始會遞交有關報告予董事會。審核委員會於審閱本公司之中期及年度報告時，不僅會注意會計政策及慣例變動所帶來之影響，亦會遵守會計準則、上市規則及法律之規定。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，審核委員會舉行了兩次會議。每次委員會會議均會提供所需的本集團財務資料，以供成員考慮、審閱及了解所進行工作產生的重大事宜。相關董事的出席情況於第19頁列示。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，審核委員會已審閱本集團之年度及中期業績，而審核委員會之意見認為，該等業績已根據適用會計準則及上市規則編製。

審核委員會已留意本集團之現有內部監控制度，並知悉將按年對此作出檢討。

# 企業管治報告

## 出席會議記錄

下表概述前董事及當前董事及委員會成員於截至二零一八年十二月三十一日止年度出席各董事會、委員會及股東大會的出席情況。

	於二零一八年出席／舉行的會議				
	董事會	審核委員會	提名委員會	薪酬委員會	股東大會
於回顧期間舉行的會議次數	5	2	2	2	2
<b>執行董事</b>					
林啟泰先生(主席)	4/5	不適用	2/2	2/2	2/2
李江南先生(於二零一八年六月一日辭任)	1/2	不適用	不適用	不適用	1/2
范嘉琳女士(於二零一八年六月二十七日辭任)	2/2	不適用	不適用	不適用	2/2
白雪飛先生(於二零一八年六月一日獲委任)	3/3	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>					
胡競英女士	4/5	2/2	1/2	1/2	2/2
劉健先生	5/5	2/2	2/2	2/2	1/2
李偉君先生	5/5	2/2	2/2	2/2	2/2

## 核數師酬金

於二零一八年，本公司就外聘核數師所提供之核數及非核數服務(主要包括中期審閱及就重大交易事項擔任申報會計師)而支付的費用分別約為人民幣675,000元及人民幣551,000元。

## 公司秘書

廖澤昇先生(「廖先生」)為本公司的公司秘書。

根據上市規則第3.29條之規定，廖先生於截至二零一八年十二月三十一日止財政年度已接受不少於15小時之相關專業培訓。

## 股東之權利

本公司之股東大會提供股東與董事會溝通的機會。本公司每年舉行股東週年大會，地點由董事會釐定。股東週年大會以外的各股東大會均稱為股東特別大會。

## 股東召開股東特別大會

股東可根據細則及開曼群島公司法(二零一三年修訂本)所載條文召開本公司股東特別大會。股東可用以召開股東特別大會之程序載列於現於聯交所及本公司網站登載之細則內。

## 股東向董事會作出查詢

股東可將書面查詢發送至本公司香港主要營業地點(註明公司秘書為收件人)，向本公司提出查詢。

## 股東於股東大會上提呈建議之程序

股東須根據上述「股東召開股東特別大會」分節所載之程序，於股東大會上提呈建議作討論。

## 以投票方式表決

根據上市規則第 13.39(4) 條規定，除主席以誠實信用的原則作出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東在股東大會上所作的任何表決必須以投票方式進行。故此，本公司應屆股東週年大會通告內所載全部決議案的表決將以投票方式進行。

## 投資者關係

本公司堅持採取開誠的態度，定期與股東溝通，並向彼等作出合理的資料披露。

本公司以下列方式向股東傳達資料：

- 向全體股東送呈年度及中期業績與報告；
- 按照上市規則之持續披露責任，在聯交所網站上刊發年度及中期業績公佈和發佈其他公佈以及股東通函；及
- 本公司之股東大會亦是董事會與股東進行溝通的有效渠道之一。

審核委員會主席胡競英女士及分別為薪酬委員會及提名委員會主席之劉健先生已出席二零一八年股東週年大會，在會上回答提問及收集股東之意見。

# 企業管治報告

## 股息政策

董事會於二零一九年三月二十八日採納的股息政策：

本公司未來可能宣派及支付的任何股息金額將由董事會酌情決定，並將根據本集團的整體經營業績，財務狀況，營運資金需求，資本開支需求，流動資金狀況，未來擴展計劃，保留盈利金額，可分配儲備以及董事認為相關的任何其他條件而定。任何股息的宣派亦受限於開曼群島公司法，本公司的章程文件，上市規則及任何其他適用的法律及法規。本集團過往已宣派及作出的股息分派金額並不代表本公司日後可能支付的股息。

除上述準則外，董事於考慮一般經濟狀況，本集團業務的商業週期及可能影響本集團業務及財務表現及狀況的任何其他內部及外部因素後，或會建議派付股息。未來任何股息的宣派或會或不會反映過往股息的宣派額，並由董事全權酌情決定。

董事會將定期檢討該股息政策，並保留以其全權絕對酌情決定權於任何時間更新、修訂及／或修改該股息政策。該股息政策並不構成對本公司具法律約束力之承諾。

## 董事對財務報表的責任

董事會肩負於每個財政年度編製本公司綜合財務報表之職責，該等財務報表須真實且公平地反映本集團及本公司財務狀況及本集團於該年度之業績及現金流量。編製截至二零一八年十二月三十一日止年度之綜合財務報表時，董事會已揀選及貫徹採用合適的會計政策；作出審慎、公平及合理之判斷及估計，並採用持續經營基準編製有關賬目。

董事負責採取一切合理及必需之步驟以保障本集團資產，以及防止及偵查欺詐和其他違法行為。

董事經作出適當查詢後認為，本集團有充裕資源以供在可見將來持續經營，故認為採用持續經營基準編製綜合財務報表誠屬恰當。

## 風險管理及內部監控

董事會在確保維持有效之風險管理及內部監控系統，以及在審核其有效性以保障本公司資產及股東權益上負有全面責任。

本公司已成立董事會審核委員會，負責監督及檢討本集團的風險管理程序及內部監控系統。

本公司的風險管理程序旨在識別及管理風險，以使本公司能達至其策略及財務目標。本集團制定風險管理程序時充分考慮該風險管理框架中的五個元素：內部環境監控、風險管理、監控活動、資訊與溝通，以及監控及改進。

本集團旨在以風險警覺性及監控責任建立其文化，並作為內部監控系統的基礎。內部監控系統適用於本集團的重大業務過程，包括策略發展、業務規劃、投資決策、資金分配及日常營運。

本集團於每年年初均會對於業務營運中可能影響達成業務目標的現有或潛在風險進行風險評估。評估包括已識別風險發生的可能性及影響。就已識別風險而言，本集團根據風險評估結果釐定預期完成時間內的行動計劃及管理目標。管理層亦負責管理各自日常營運風險，並執行減低有關風險的措施。

設計及實施內部監控系統乃降低由本集團承受與業務有關的風險，並盡量降低因風險導致的不利影響。風險管理及內部監控系統乃用作管理而並非排除失敗風險，從而達到業務目標，亦僅可提供合理及並非絕對保證免受重大錯誤陳述或虧損。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的內部審核職能已確保本集團的風險管理及內部監控系統有效及高效。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，並無發現內部監控系統出現重大缺失及弱點。

董事會認為，於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的風險管理及內部監控系統(涵蓋所有重大監控)均屬合理地有效及足夠。

### 組織章程文件

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司之組織章程文件並無任何變動。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本集團欣然提呈本環境、社會及管治報告（「環境、社會及管治報告」），以提供有關本集團管理影響其營運的重大事宜的概覽以及本集團在環境、社會及管治事宜的表現。本環境、社會及管治報告由本集團在亞太合規顧問及內控服務有限公司的專業協助下編製。

## 編製基準及範疇

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄二十七—「環境、社會及管治報告指引」編製，並遵守上市規則「不遵守就解釋」條文。

本環境、社會及管治報告概述本集團在企業社會責任方面的表現，涵蓋本集團認為屬重要的業務活動，即在中華人民共和國（「中國」）提供綜合商業軟件方案（「軟件業務」）。為優化及改進本環境、社會及管治報告的披露規定，本集團已制定政策，記錄相關數據並實施及監察有關措施。本環境、社會及管治報告以中、英文版本於聯交所網站刊發。中、英文版本如有任何歧義，概以英文版本為準。

## 報告期間

本環境、社會及管治報告闡述我們於二零一八年一月一日至二零一八年十二月三十一日報告期間在可持續發展方面的措施。

## 聯絡資料

本集團歡迎閣下對本環境、社會及管治報告提出任何可持續發展措施方面的反饋，請電郵至 [ir@1808.com.hk](mailto:ir@1808.com.hk) 與我們聯絡。

## 緒言

本集團透過其兩個業務分部於香港及中國（主要於北京、上海、成都及廣州）經營其業務，包括軟件業務分部及交易及投資業務分部。軟件業務分部從事提供綜合商業軟件方案。交易及投資業務分部從事買賣於聯交所上市的證券。

因應持份者對企業責任表現之預期不斷提高，本集團透過將環境及社會因素納入管理考慮，致力以負責任及優化價值的方式經營並為持份者及社區創造價值。可持續策略乃基於遵守我們適用的法律規定以及尊重持份者的意見。為實現卓越經營及提升長期競爭力，可持續能力對本集團的發展至關重要。本集團已制定並實施各項政策，管理及監察與環境、僱傭、營運慣例及社區相關的風險。不同領域的可持續發展管理方式詳情於本環境、社會及管治報告闡述。



### 持份者參與及關鍵性評估

本集團明白，本集團業務的成功有賴其主要持份者的支持，彼等(a)已投資或將投資於本集團；(b)有能力影響本集團內事務的處理；及(c)於本集團的業務、產品、服務及關係中佔有權益又或受其影響或潛在影響。其令本集團了解風險及機遇。本集團將繼續確保與各位主要持份者保持有效溝通以及維持良好的關係。

本集團不時因應其角色及職責、戰略規劃及業務計劃而將持份者按重要次序排列。本集團與其持份者溝通以發展互利關係及尋求彼等對其業務建議及計劃的看法以及促進市場、工作場所、社區及環境的可持續發展。

本集團認同自持份者的見解、查詢及對本集團業務活動的持續關注中所得資料的重要性。本集團已識別對我們業務而言屬重要的主要持份者並已建立各種溝通渠道。下表概述本集團的主要持份者，並使用各種平台和溝通方式來達成、聆聽及回應。

持份者	對關注事項的期望	參與渠道	方式
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 遵守法律及法規</li> <li>- 正當交稅</li> <li>- 促進地區經濟發展及提高就業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 實地視察及檢查</li> <li>- 年報及公告</li> <li>- 集團網站</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 依法運營管理和納稅，加強安全管理，接受政府的監督，檢查和評估(例如全年接受1-2次現場檢查)，積極承擔社會責任</li> </ul>
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 低風險</li> <li>- 投資回報</li> <li>- 資訊披露及透明度</li> <li>- 保障股東權益及公平對待股東</li> <li>- 遵守法律及法規</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 股東週年大會及其他股東大會</li> <li>- 年報及公告</li> <li>- 集團網站</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 根據規定發佈股東大會通告和決議草案，通過發佈公告／通函和本年度的三份定期報告披露公司信息。開展不同形式的投資者活動，以提高投資者認可度。舉行一次業績簡報會。在網站和報告中披露公司聯絡方式，確保所有溝通渠道暢通有效</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告

持份者	對關注事項的期望	參與渠道	方式
僱員	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 保障僱員權利和利益</li> <li>- 良好工作環境</li> <li>- 職業發展機遇</li> <li>- 職業健康與安全</li> <li>- 自我實現</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 會議及座談會</li> <li>- 培訓、研討會、簡介會</li> <li>- 文化及體育活動</li> <li>- 內聯網和電郵</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 提供健康安全的工作環境，建立公平的晉升機制</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 合法及高質素的產品／服務</li> <li>- 穩定關係</li> <li>- 資訊透明度</li> <li>- 商業道德及誠信</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 集團網站、小冊子、年報及公告</li> <li>- 電郵及客戶服務熱線</li> <li>- 定期會議</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 通過應用本集團的消費品，開發能夠促進客戶身心健康的產品和服務</li> </ul>
業務夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 長期合作關係</li> <li>- 公平及公開</li> <li>- 分享資料來源</li> <li>- 降低風險</li> <li>- 商業道德及誠信</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 業務會議、供應商座談會、電話溝通及訪談</li> <li>- 實地審核或檢查</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 根據協議履行合約；加強日常溝通，與優質供應商和承包商建立合作關係</li> </ul>
同業／行業協會	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 分享經驗</li> <li>- 合作</li> <li>- 公平競爭</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 行業座談會及會議</li> <li>- 參觀公司</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 堅持公平競爭；與同行合作，實現雙贏；分享經驗，參同行業研討會，以促進行業的可持續發展。</li> </ul>
金融機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 準時還款</li> <li>- 業務狀況</li> <li>- 營運風險</li> <li>- 商業誠信</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 業務會議</li> <li>- 實地參觀</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 嚴格遵守監管要求；根據規章制度及時準確地披露最新的公司信息。</li> </ul>
公眾人士及社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 職業機遇</li> <li>- 社區參與</li> <li>- 環境責任</li> <li>- 社會責任</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 義工</li> <li>- 慈善及社會投資</li> <li>- 年報及公告</li> </ul>	

通過與持份者的整體溝通，本集團明白持份者的期望及顧慮。所獲得的反饋令本集團可作出更為明智的決定，以及更好地評估及管理產生的影響。

本集團了解對本集團的業務重要的關鍵環境、社會及管治問題後，已採納環境、社會及管治報告的重要性原則。根據環境、社會及管治報告指引(上市規則附錄二十七)及全球報告倡議組織標準的推薦建議，所有關鍵環境、社會及管治問題以及關鍵績效指標(KPI)於本報告中呈報。

本集團已通過下列步驟評估環境、社會及管治方面的重要性：

### 步驟1：識別－訂定行業基準

- 相關環境、社會及管治方面已通過審核當地及國際行業先驅的相關環境、社會及管治報告識別。
- 各環境、社會及管治方面的重要性乃根據管理層內部討論及環境、社會及管治報告指引(上市規則附錄二十七)建議的各環境、社會及管治方面對本集團的重要性釐定。

### 步驟2：排列次序－持份者參與

- 本集團與主要持份者就上述識別的關鍵環境、社會及管治方面進行討論，以確保涵蓋所有關鍵方面。

### 步驟3：評估－釐定重要議題

- 根據與主要持份者的討論及管理層之間的內部討論，本集團管理層確認已呈報對業務發展至關重要的所有關鍵且重要的環境、社會及管治領域，且符合環境、社會及管治報告指引。

由於該流程於二零一八年執行，本集團的該等重要環境、社會及管治領域已於本報告內討論。

## 環境層面

作為軟件方案供應商，本集團的主要業務對環境並無產生重大影響。儘管如此，本集團致力於不斷改善業務環境之可持續發展，確保環境問題仍為履行本集團對環境及社區責任的重點之一。

本集團全面遵守《環境保護法》、《大氣污染防治法》、《中華人民共和國城鎮排水與污水處理條例》。於報告期間，本集團並無知悉有關環境事宜的任何違規行為。

## 環境、社會及管治報告

### A1層面：排放

#### 大氣污染物排放

控制排放對降低對環境的不利影響十分重要，並且其亦使人類免受由大氣污染引起的疾病的折磨。本集團的營運並未產生嚴重的大氣及氣體污染物排放。我們的大氣污染物主要由移動源產生。於報告期內，二零一八年的大氣污染物稍微增加乃由於總行駛距離及車輛汽油消耗總量平穩上升。

於報告期間的大氣污染物排放如下：

大氣污染物	單位	二零一八年 中國	二零一八年 香港	二零一八年 總計	二零一七年 總計
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	千克	2.17	–	<b>2.17</b>	1.62
二氧化硫(SO <sub>2</sub> )	千克	0.69	–	<b>0.69</b>	0.67
懸浮粒子(PM)	千克	0.41	–	<b>0.41</b>	0.39

#### 溫室氣體(「溫室氣體」)排放

溫室氣體被視為氣候變化及全球變暖的主要因素之一。我們的溫室氣體排放主要來自汽車及間接由用電產生。本集團透過採取「資源使用」一節所述的節能措施，致力減少碳足跡。由於本集團並未從事任何工業生產，因此不會通過固定源產生溫室氣體排放。於報告期內，範圍1和範圍2的溫室氣體排放主要來自移動電源和外購電力。二零一八年溫室氣體排放總量略有增加，主要是由於年內車輛總行駛距離和汽油消耗量增加。

於報告期間的溫室氣體排放如下：

氣體排放 <sup>1</sup>	單位	二零一八年 中國	二零一八年 香港	二零一八年 總計	二零一七年 總計 <sup>2</sup>
範圍1 <sup>3</sup>	噸二氧化碳當量	20.14	–	<b>20.14</b>	19.64
範圍2 <sup>4</sup>	噸二氧化碳當量	42.73	9.37	<b>52.10</b>	51.93
總計	噸二氧化碳當量	<b>62.87</b>	<b>9.37</b>	<b>72.24</b>	<b>71.57</b>
強度	噸二氧化碳當量／平方米	0.051	0.078	<b>0.06</b>	0.043

<sup>1</sup> 溫室氣體排放乃基於溫室氣體議定書的「企業會計及報告準則」計算。

<sup>2</sup> 二零一七年香港商業領域的溫室氣體排放量微不足道。

<sup>3</sup> 範圍1：來自本集團擁有或控制的來源的直接排放。

<sup>4</sup> 範圍2：來自本集團消耗的外購電力產生的間接排放。

### 有害及無害廢棄物

本集團的營運活動並無產生任何有害廢棄物。我們的無害廢棄物來源為來自辦公室運作的一般廢棄物。本集團於二零一八年並無記錄產生的無害廢棄物數據。然而，為更有效制定減少產生無害廢棄物的措施，我們將於來年記錄相關數據。雖然如此，本集團於辦公室實施以下多種減少廢棄物措施，力求將對環境的影響降至最低：

#### 節省用紙

我們鼓勵僱員減少使用紙張，設置雙面打印模式、合適字體及縮印模式，以盡量善用紙張。我們亦推廣使用電子方式通訊，減少紙張消耗。

#### 物料及文具重複使用

就包裝材料而言，我們鼓勵僱員選擇合適尺寸的包裝。此外，我們鼓勵僱員重複使用包裝材料，以減少包裝盒消耗。就文具而言，信封及其他物料盡可能重複使用。

#### 綠色茶水間

我們提供可重複使用的玻璃杯而非紙杯，以減少紙杯消耗。使用綠色清潔產品，包括補充裝肥皂。

#### 回收

我們將廢棄物分類，設置獨立容器方便回收一般廢棄物。至於棄用的電腦，由回收商收集及回收。

### A2層面：資源使用

本集團致力推廣節省資源及實施合適的能源及水效益措施，以提升節省資源表現。本集團亦激勵全體僱員參與資源保育活動及鼓勵彼等節省能源及用水。

#### 能源消耗

鑒於資源稀缺，本集團提倡採用多種節能策略。例如，我們鼓勵員工晚上關閉電腦顯示器以及摒棄屏幕保護程序。另外，我們在無須使用電子設備時拔出設備的插頭以防止「不斷吸蝕電力」。此外，在不會令日常生活不舒適的情況下，我們關閉門及窗簾以減少供暖及製冷費用。再者，我們將空調溫度設置在能源效益較高的水平，讓員工感覺舒適而不偏冷。二零一八年用電量略微減少乃由於本集團有效實施了節能策略。另一方面，年內汽油消耗增加主要由於使用車輛次數較多。

## 環境、社會及管治報告

於報告期間，能源消耗如下：

能源	單位	二零一八年 中國	二零一八年 香港	二零一八年 總計	二零一七年 總計
已購買電力	千瓦時(以千計)	49.52	11.86	<b>61.38</b>	62.24
汽油	千瓦時(以千計)	82.06	–	<b>82.06</b>	80.04
總計	千瓦時(以千計)	<b>131.58</b>	<b>11.86</b>	<b>143.44</b>	<b>142.28</b>
強度	每平方米千瓦時 (以千計)	0.11	0.10	–	0.09

### 用水

於年內，中國大部分附屬公司及香港附屬公司均在商業大廈營運，而供水則由物業管理公司獨立控制。由於並無分表記錄用水量，因此本集團無法提供此等附屬公司於二零一八年的用水數據。儘管如此，本集團致力減少不必要的耗水，水龍頭在無人使用時將會關上，並於出現水龍頭滲漏情況時即時向有關部門報告。

於報告期內，本集團的用水如下：

用水	單位	二零一八年 中國	二零一八年 香港	二零一八年 總計	二零一七年 總計 <sup>5</sup>
用水總量	立方米	2,922.72 <sup>6</sup>	不適用	<b>2,922.72</b>	不適用
強度	立方米/平方米	12	不適用	<b>12</b>	不適用

### A3層面：環境及天然資源

就本集團的營運而言，本集團並不知悉業務對環境及天然資源有任何重大影響。透過整合減少大氣污染物排放、溫室氣體排放及資源消耗的政策及措施，本集團力求盡可能減少對環境及天然資源的影響。日後本集團將繼續於本集團營運中保護環境，以加強環境層面之可持續發展。

<sup>5</sup> 由於本集團於商業大樓經營業務，供水由物業管理公司全權控制，故無法獲得二零一七年的用水量數據。因此，由於沒有分表記錄用水量，本集團無法提供用水量數據。

<sup>6</sup> 二零一七年中國地區的用水量數據由成都東方龍馬信息產業有限公司的附屬公司提供。

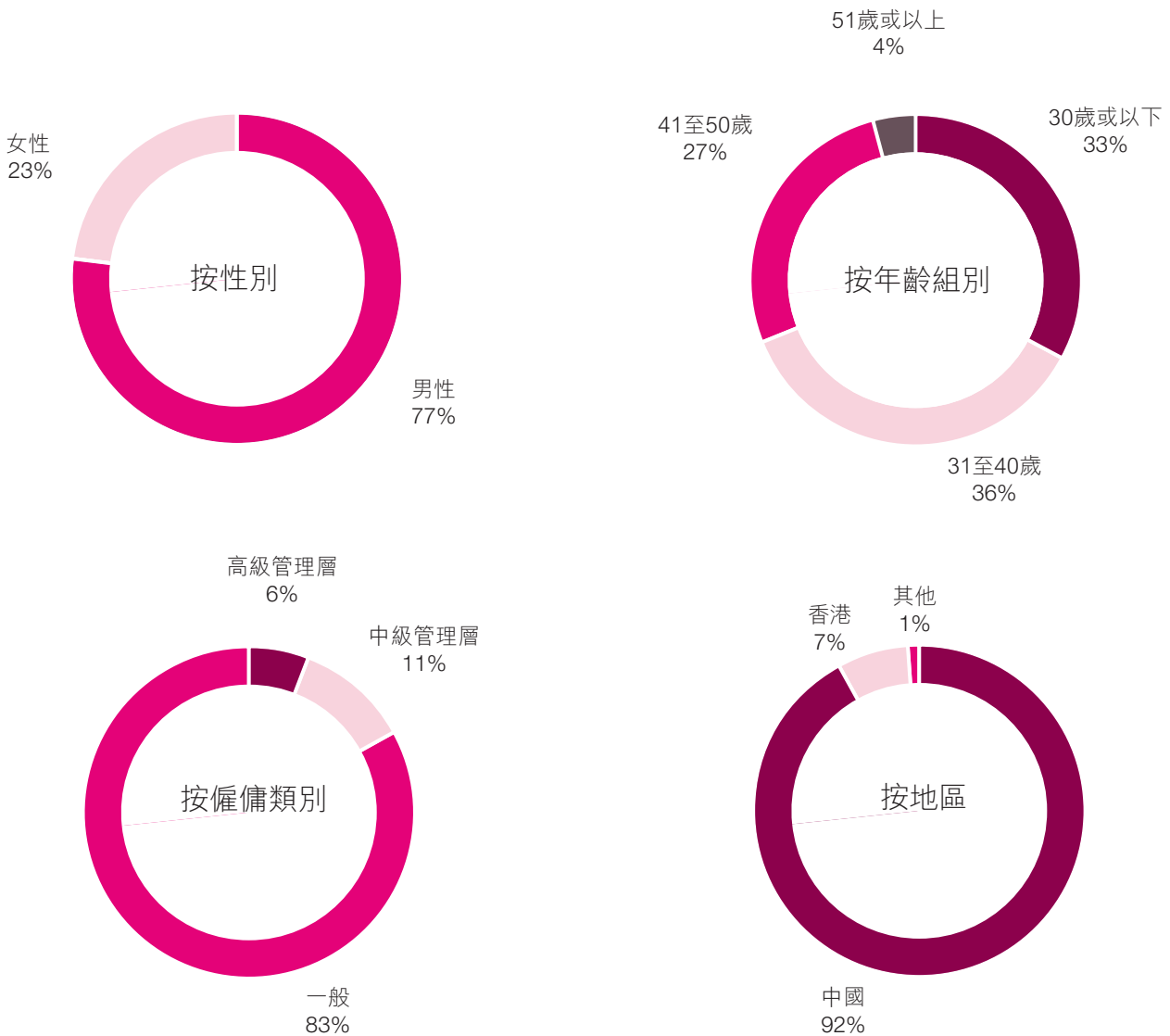
社會層面

僱傭及勞工常規

B1層面：僱傭

本集團認為，員工乃重要資產並為本集團成功及發展的基礎。因此，我們致力吸引及挽留人才，確保僱員享有安全及平等的工作環境，提供發展計劃及提升僱員的身心健康。我們對所有僱員一視同仁，彼等之僱用、薪酬及晉升機會將不會受到年齡、性別、種族、膚色、性取向、殘疾與否或婚姻狀況影響。僱傭合約訂明包括賠償及解僱、工作時間、假期及其他福利及利益在內的條款。本集團嚴格遵守《勞動法》、《中國勞動合同法》及《香港僱傭條例》。

於報告期末，本集團軟件業務僱員總數為112人，按性別、僱員類別、年齡組別及地區劃分的僱員組成(以僱員人數計)如下：



## 環境、社會及管治報告

二零一八年及二零一七年按性別、年齡組別及地區劃分的僱傭組成比較如下：

僱傭	單位	二零一八年	二零一七年
<b>按性別</b>			
– 男性	%	<b>77</b>	73
– 女性	%	<b>23</b>	27
<b>按年齡組別</b>			
– 30歲或以下	%	<b>33</b>	32
– 31至40歲	%	<b>36</b>	46
– 41至50歲	%	<b>27</b>	17
– 51歲或以上	%	<b>4</b>	5
<b>按地區</b>			
– 北京	僱員人數	<b>38</b>	59
– 上海	僱員人數	<b>36</b>	57
– 廣州	僱員人數	<b>27</b>	21
– 成都	僱員人數	<b>11</b>	13

本集團亦提倡僱員維持工作與生活平衡。因此，本集團組織多種活動(包括團隊建設活動及週年晚宴)，以推廣健康工作方式及增強僱員歸屬感。透過完善的福利制度及向員工作出的支持，本集團致力為業務營運留用人才。

### B2層面：健康及安全

本集團一貫以保障僱員健康及安全為首要重任。本集團努力為全體僱員提供一個安全及健康的工作環境，以保護彼等免受職業傷害或意外。為達致此目標，本集團已實施多種措施，例如，為僱員提供醫療保險、定期清潔排氣口以減少室內空氣中的塵埃及提高通風系統的效能，並定期清潔地毯以防止細菌、真菌及蟎蟲滋生。此外，我們嚴禁於辦公區域內吸煙，在辦公室安裝消防及安全設備並定期檢查消防設施的功能，竭力將發生火災的風險減至最低。

本集團遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動權益保護法》及其他適用法律及法規。於報告期間，本集團報告並無人員因工作關係死亡及受傷。



## B3層面：發展及培訓

本集團認為僱員的技能及知識乃本集團可持續發展的重要因素。我們繼續提倡學習文化及提供結構性的培訓計劃，包括內部及外部培訓，以加強僱員履行職責必要的知識及技術。所提供的培訓乃基於本集團的業務願景及目標以及對僱員表現及能力的評估。

於報告期間，按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比及每名僱員完成的平均培訓時數如下：

培訓	受訓僱員百分比 (%)
<b>按性別<sup>11</sup></b>	
– 男性	25
– 女性	–
<b>按僱員類別<sup>12</sup></b>	
– 高級管理層	14
– 中級管理層	8
– 一般	21
培訓時數	平均培訓時數 (時數/僱員)
<b>按性別</b>	
– 男性	10
– 女性	24
<b>按僱員類別</b>	
– 高級管理層	3
– 中級管理層	5
– 一般	8

## B4層面：勞工準則

本集團致力消除一切形式的強迫及強制勞工，並支持有效廢除童工。本集團全面遵守《中國勞動合同法》並嚴格禁止聘用童工及強迫勞工。

僱員的年齡經檢查彼等之身份證件核實。不得僱用18歲以下或無任何身份證件的人員。此外，所有工作應自願執行而不得涉及強迫勞工。一旦發現任何童工及使用強迫勞工，該人士將即時被解僱。董事會將討論及檢討該問題，以避免再次發生。

於報告期間，本集團並不知悉於防止童工或強迫勞工方面有任何違反相關規則及規例的行為。

# 環境、社會及管治報告

## 營運常規

### B5層面：供應鏈管理

為加強與策略供應商的合作關係，於價值鏈創造競爭優勢及為社會及環境帶來正面影響，本集團致力建立全面縱向的供應鏈管理系統。供應鏈管理系統(包括供應商篩選及管理)可確保供應商的表現符合本集團規定。管理系統對本集團建立與供應商的長期穩定策略合作關係至關重要。

### B6層面：產品責任

本集團視產品質量為其業務的關鍵競爭優勢之一。我們一直尋求提升產品質量的機會，透過舉行會議討論產品改善及確保客戶滿意。本集團設有ISO 9001品質管理系統，顯示我們對質量的承諾及我們滿足客戶要求的能力。本集團亦為資訊科技服務管理取得ISO 2000國際標準認證，顯示我們為客戶提供優質服務的承諾。

本集團致力保障個人資料的保密及客戶私隱。客戶資料予以保密，只供獲授權人士取閱。我們向僱員明確傳達本集團的規定及要求僱員簽署協議，充分遵守有關禁止未獲授權獲取或披露保密資料的指引。違反協議的僱員將受到紀律處分(定義見員工手冊)。

於報告期間，本集團並無收到任何有關產品責任的投訴。

### B7層面：反貪污

本集團認為商業道德及誠信為企業社會責任的基礎以及企業競爭優勢及可持續發展的基本要素。因此，本集團絕不容忍任何形式的貪污、賄賂、敲詐、欺詐行為及洗錢。如被證實行為不當，僱員將受到紀律處分，並於必要時報警處理及知會有關監管機構。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》及其他適用法律及法規。於報告期間，概無針對本集團提起的有關貪污行為的訴訟案件。

## 社區

### B8層面：社區投資

作為負責任之企業公民，我們持續關注社區需要，並承擔企業責任，為社會作貢獻。本集團致力為當地居民提供就業機會及促進社區經濟發展。同時，本集團熱切尋求貢獻社區的其他機會。

<sup>11</sup> 受訓僱員百分比指性別組別的受訓僱員於年末相應性別組別的僱員總數所佔比例。員工培訓占員工總數的9%。

<sup>12</sup> 受訓僱員百分比指相應僱員類別的受訓僱員總數於年末相應僱員類別的僱員總數所佔比例。

環境、社會及管治

報告指引

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標 (KPIs)		章節	頁次
<b>A. 環境</b>			
A1：排放			
一般披露		「環境層面」	26
KPI A1.1	排放物種類及相關排放數據	「排放 – 大氣污染物排放」	27
KPI A1.2	溫室氣體總排放量及(如適用)密度	「排放 – 溫室氣體排放」	27
KPI A1.3	產生的有害廢物總量及(如適用)密度	本集團業務不適用。	28
KPI A1.4	產生的無害廢物總量及(如適用)密度	並無產生大量無害廢棄物。	28
KPI A1.5	描述減低排放量的措施及所得成果	「排放 – 溫室氣體排放」	27
KPI A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果	「排放 – 有害及無害廢棄物」	28
A2：資源使用			
一般披露		「資源使用」	28
KPI A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度	「資源使用 – 能源」	28
KPI A2.2	總耗水量及密度	本集團未能獲取資料。	29
KPI A2.3	描述能源使用效益計劃及所得成果	「資源使用 – 能源」	28
KPI A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果	「資源使用 – 水」	29
KPI A2.5	製成品所用包裝材料的總量及(如適用)每生產單位估量	本集團業務不適用。	–
A3：環境及自然資源			
一般披露		「環境及自然資源」	29
KPI A3.1	描述業務活動對環境及自然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	「環境及自然資源」	29

## 環境、社會及管治報告

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標 (KPIs)		章節	頁次
<b>B. 社會</b>			
<b>僱傭及勞工常規</b>			
B1：僱傭			
一般披露		「僱傭」	30-31
KPI B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數	「僱傭」	30-31
KPI B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比例	「僱傭」	-
B2：健康及安全			
一般披露		「健康及安全」	31
KPI B2.1	因工作關係而死亡的人數及比例	並無工傷事故記錄。	-
KPI B2.2	因工傷損失工作日數	並無因工傷損失工作日數記錄。	-
KPI B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法	「健康及安全」	31
B3：發展及培訓			
一般披露		「發展及培訓」	32
KPI B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	「發展及培訓」	32
KPI B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	「發展及培訓」	32
B4：勞工準則			
一般披露		「勞工準則」	32
KPI B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強迫勞工	「勞工準則」	32
KPI B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	「勞工準則」	32
<b>營運常規</b>			
B5：供應鏈管理			
一般披露		「供應鏈管理」	33
KPI B5.1	按地區劃分的供應商數目	「供應鏈管理」	33

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標 (KPIs)		章節	頁次
KPI B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法	-	-
<b>B6：產品責任</b>			
一般披露		「產品責任」	33
KPI B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	-	-
KPI B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	並無有關產品責任的投訴記錄。	-
KPI B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例	-	-
KPI B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序	-	-
KPI B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法	「產品責任」	33
<b>B7：反貪污</b>			
一般披露		「反貪污」	33
KPI B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果	並無已審結的貪污訴訟案件記錄。	-
KPI B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	-	-
<b>社區</b>			
<b>B8：社區投資</b>			
一般披露		「社區投資」	33
KPI B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)	-	33
KPI B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)	-	-

## 董事會報告書

董事會欣然呈列彼等之報告連同本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

### 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。本公司附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註14。

### 業務回顧

第7至10頁的「管理層討論及分析」及第11至12頁的「五年摘要及重要財務比率」屬本董事會報告書一部分。

環保政策及履行情況、遵守相關法律及法規及與僱員關係亦於第23至36頁的「環境、社會及管治報告」一節討論。

### 本公司面對的主要風險及不確定因素

本集團於回顧年內的業務及盈利增長受中國及香港宏觀經濟狀況的波動及不確定因素所影響。

本集團的業務亦面對信貸、流動資金、利率、外幣及股價風險。本集團財務風險管理的分析載於財務報表附註30。

### 環保政策及履行情況

本集團明白本身業務活動所須承擔的環保責任。本集團持續識別及管理經營活動所引致的環境影響以盡可能減小影響。

### 遵守相關法律法規

截至二零一八年十二月三十一日止年度至本報告日期，據本公司所知，本集團並無發生嚴重影響業務及營運的重大違法違規或不遵守相關法律法規的行為。

### 與僱員、客戶及供應商的重要關係

本集團了解與僱員、客戶及供應商維持良好關係以達成當前及長遠業務目標的重要性。截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團與僱員、客戶及供應商之間並無任何嚴重或重大糾紛。

### 財務報表

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之業績及本公司與本集團於當日之業務狀況載於第50至136頁之綜合財務報表內。

## 股息

董事會不建議派付截至二零一八年十二月三十一日止年度之末期股息(二零一七年：無)。

## 暫停股份過戶登記

為釐定有權出席本公司將於二零一九年五月二十二日(星期三)舉行之股東週年大會(「二零一九年股東週年大會」)並於會上投票之本公司股東之身份，本公司之股份過戶登記將自二零一九年五月十七日(星期五)至二零一九年五月二十二日(星期三)(包括首尾兩日)期間暫停，於該期間將不會進行股份過戶登記。所有轉讓文件連同有關股票須於二零一九年五月十六日(星期四)下午四時正前交往本公司之香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室，以辦理股份登記手續。

## 可分派儲備

於二零一八年十二月三十一日，可供分派予本公司權益持有人的儲備總額約為人民幣80,420,000元(二零一七年：人民幣202,437,000元)。

## 股本

截至二零一八年十二月三十一日止年度之本公司股本變動之詳情載於綜合財務報表附註25。

## 優先購買權

本公司之細則或開曼群島(為本公司註冊成立之司法管轄區)法例均無規定本公司須按比例向本公司之現有股東提呈發售新股份之優先購買權條文。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

## 集團財務摘要

本集團過去五個財政年度的業績及資產與負債的摘要載於本報告第11及第12頁。

## 董事會報告書

### 慈善捐款

年內，本集團並無作出慈善捐款(二零一七年：無)。

### 固定資產

固定資產之變動詳情載於綜合財務報表附註12。

### 董事

年內及截至本年報日期止，本公司的董事如下：

#### 執行董事

林啟泰先生(主席)

李江南先生

范嘉琳女士

白雪飛先生

(於二零一八年六月一日辭任)

(於二零一八年六月二十七日辭任)

(於二零一八年六月一日獲委任)

#### 獨立非執行董事

胡競英女士

劉健先生

李偉君先生

根據細則第86(3)條，白雪飛先生(即於本公司二零一八年股東週年大會之後獲委任的董事)須在二零一九年股東週年大會上退任董事職務，並符合資格且願意膺選連任。

根據細則第87條，胡競英女士及李偉君先生須在二零一九年股東週年大會上輪值退任董事職務，並符合資格且願意膺選連任。



### 董事服務合約

董事會主席及執行董事林啟泰先生並無與本公司訂立任何服務合約。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

執行董事白雪飛先生已於二零一八年六月一日與本公司訂立服務協議，任期由二零一八年六月一日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

獨立非執行董事胡競英女士已於二零一一年三月十一日與本公司簽定委任書，初步任期由二零一一年三月十二日起計為期一年，可於上述任期完結後自動續約一年。胡女士的任期已於二零一三年屆滿，其後彼並無指定任期。胡女士須根據細則至少每三年輪值退任一次。

獨立非執行董事劉健先生已於二零一七年一月十九日與本公司簽定服務協議，任期由二零一七年一月十九日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

獨立非執行董事李偉君先生已於二零一七年四月二十七日與本公司訂立服務協議，任期由二零一七年四月二十七日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

本公司概無與任何於二零一九年股東週年大會上擬膺選連任之董事訂立任何不可於一年內終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)之服務合約。

### 獨立確認書

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而發出的年度確認函。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

### 股權掛鈎協議

除下文所述之本公司購股權計劃外，本集團於年內簽訂或直至年末仍存續的其他股權掛鈎協議載於「管理層討論及分析」一節「資本架構」分節及綜合財務報表附註25。

## 董事會報告書

### 購股權計劃

本公司已於二零一六年五月二十六日舉行之本公司股東週年大會上採納新購股權計劃(「該計劃」)。該計劃旨在讓本公司授出購股權予本公司及附屬公司之董事、僱員、供應商、客戶、諮詢顧問、代理及顧問，以及董事會絕對酌情認為已經或可能對本集團作出貢獻之任何人士，以表揚其對本集團之貢獻。本公司自採納該計劃以來並無授出任何購股權。

該計劃之主要條款概述如下：

1. 就該計劃及本公司任何其他計劃授出之全部購股權獲行使時可能發行之最高股份數目，不得超過本公司於二零一六年五月二十六日(即批准該計劃之日期)已發行股份的10%，即417,924,982股股份(「計劃限額」)，而該限額可經由股東於股東大會上更新。然而，就該計劃及本公司任何其他計劃已授出及尚未行使之所有尚未行使購股權獲行使時可能發行之合計最高股份數目不得超過不時已發行股份的30%。

於二零一六年六月二十九日，本公司股東已於本公司股東特別大會上通過決議案，批准按每十(10)股每股面值0.01港元之已發行及未發行股份合併為一(1)股每股面值0.10港元之合併股份實行股份合併(「股份合併」)。待股份合併於二零一六年六月三十日生效後，計劃限額已調整至41,792,498股股份。

於本報告刊發日期，根據該計劃可供發行之股份總數為41,792,498股，相當於本公司已發行股份約7.94%。

2. 除非獲股東批准，否則於任何十二個月期間向參與者授出之購股權(包括已行使及尚未行使購股權)獲行使後已發行及將予發行之股份總數，不得超過相關已發行股份類別的1%。
3. 於根據該計劃授出之任何購股權獲行使前，概無規定承授人須自授出日期起持有購股權一段最低期間。
4. 認購價將由董事會全權酌情釐定，但在任何情況下不會低於以下各項之較高者：(i)於授出日期(當日必須為營業日)在聯交所每日報價表所列之股份收市價；(ii)緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列之股份平均收市價；及(iii)股份之面值。
5. 任何購股權可於董事決定及通知各承授人之期間內任何時間行使，惟該期間不得超過授出日期起計十年之期間。
6. 所授出購股權可於授出日期後28日內接納，而承授人須向本公司支付1.00港元作為授出之代價。
7. 除本公司於股東大會提早終止外，該計劃將於其採納日期(即二零一六年五月二十六日)起計十年內有效及具有效力。

該計劃之詳情載於本公司日期為二零一六年四月二十五日之通函。

## 董事購買股份或債權證之權利

除上文所披露者外，於本年度內，本公司或其任何附屬公司概無作出任何安排，以令董事可藉此於任何其他法人團體中獲取該等權利。

## 董事在交易、安排或合約中的權益

本公司或其任何附屬公司在年終或本年度任何時間，均無就本集團的業務簽訂任何本公司董事直接或間接佔有重大利益的重要交易、安排及合約。

## 管理合約

本公司概無就整體或任何重大部分業務的管理與行政事宜訂立或於本年度仍然有效的合約。

## 董事及主要行政人員之股份權益

於二零一八年十二月三十一日，本公司董事或主要行政人員概無於本公司或任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例之有關條文而被當作擁有或被視為擁有之權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條例所指之登記冊內之權益或淡倉，或根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）所須之權益或淡倉。

## 主要股東之股份權益

於二零一八年十二月三十一日，據本公司全體董事或主要行政人員所知，於本公司股份或相關股份中持有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何其他成員公司之股東大會投票之任何類別股本面值5%或以上權益之人士（除本公司董事或主要行政人員外）如下：

## 董事會報告書

### 於本公司股份及相關股份之權益或淡倉總額

股東名稱	權益性質	好倉／淡倉	佔已發行股份總數 百分比所持股份數目
中國太平保險控股有限 公司(「中國太平」) (附註1)	受控法團權益	好倉	208,986,168 (39.69%)
	擁有股份抵押 權益之人士	好倉	203,854,292 (38.72%)
太平金融控股有限公司 (附註1)	實益擁有人	好倉	208,986,168 (39.69%)
	擁有股份抵押 權益之人士	好倉	203,854,292 (38.72%)
中國保險集團財務有限 公司(「中國保險」)(附註1)	擁有股份抵押 權益之人士	好倉	203,854,292 (38.72%)
景百孚(「景先生」)(附註2)	受控法團權益	好倉	305,329,792 (57.99%)
		淡倉	203,854,292 (38.72%)
Luck Success Development Limited (「Luck Success」)(附註2)	實益擁有人	好倉	186,672,292 (35.45%)
		淡倉	186,672,292 (35.45%)
Sino Wealthy Limited (「Sino Wealthy」)(附註2)	實益擁有人	好倉	39,682,000 (7.54%)
		淡倉	17,182,000 (3.26%)
仁天科技控股有限 公司(「仁天」)(附註2)	受控法團權益	好倉	226,354,292 (42.99%)
		淡倉	203,854,292 (38.72%)

附註：

- 中國保險由太平金融控股有限公司(「太平金融」)全資擁有，而太平金融由中國太平全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，中國太平被視為於太平金融及中國保險所持有的股份中擁有權益。
- 根據證券及期貨條例，景先生被視為於(i)透過啟富控股投資有限公司(「啟富」)持有的60,435,500股股份；(ii)透過Mystery Idea Limited(「Mystery Idea」)持有的4,000,000股股份；(iii)透過Elite Mile Investments Limited(「Elite Mile」)持有的11,540,000股股份；(iv)透過Sino Wealthy持有好倉股份及淡倉；及(v)透過Luck Success持有好倉股份及淡倉中擁有權益。Affluent Star、Mystery Idea及Elite Mile由景先生全資擁有。於二零一八年十二月三十一日，Sino Wealthy由Bramwood Holdings Limited全資擁有，而Bramwood Holdings Limited及Luck Success均由Gauteng Focus Limited全資擁有，Gauteng Focus Limited由仁天全資擁有，後者由景先生間接擁有約55.97%權益。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，按根據證券及期貨條例第336條規定須存置的本公司登記冊所記錄，並無其他人士於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則作為董事進行證券交易之行為準則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零一八年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載之規定標準。

## 附屬公司

本公司各附屬公司於二零一八年十二月三十一日的詳情載於綜合財務報表附註14。

## 借貸

本集團於二零一八年十二月三十一日之借貸詳情載於綜合財務報表附註23。

## 董事酬金

二零一八年董事薪酬的詳情載於綜合財務報表附註8。

## 獲准許的彌償條文

本公司已就其董事及高級管理人員可能面對因企業活動產生之法律訴訟責任，作適當之投保安排。基於董事利益的獲准許彌償條文根據香港法例第622章公司條例第470條的規定於董事編製之董事會報告書根據香港法例第622章公司條例第391(1)(a)條獲通過時有效。

## 主要客戶及供應商

本集團與五名最大供應商的合約總值佔截至二零一八年十二月三十一日止年度採購總金額的57%，而本集團與最大供應商的合約值佔截至二零一八年十二月三十一日止年度採購總金額的23%。對本集團五名最大客戶的銷售總額佔截至二零一八年十二月三十一日止年度營業總額比例低於30%。

除上文所披露者外，概無董事、彼等之聯繫人或任何其他股東（據董事所知持有5%以上之本公司股本）於上文所述之主要供應商或客戶持有權益。

## 人力資源及員工薪酬

本集團擁有一支經驗豐富及竭誠服務的管理團隊，並擁有具有高技術水平及豐富實踐經驗的技術人才隊伍。彼等為推動本集團自成立以來迅速成長壯大的動力。

## 董事會報告書

截至二零一八年十二月三十一日止年度，年內總員工成本約為人民幣31,709,000元，其中定額供款退休計劃的供款約為人民幣1,619,000元。本集團透過具競爭力的薪酬待遇及培訓發展計劃，挽留和激勵出色的技術及管理人才。

本公司中國附屬公司根據中國地方政府營運的國家管理社會福利計劃及相關的中國規則及規例，向其僱員提供退休、醫療、工傷、失業及生育福利。同時，本公司中國附屬公司的僱員為中國地方政府營運的長期住房公積金計劃的成員。本集團根據此計劃及相關的中國規則及規例向中國的僱員提供住房公積金。

本集團的若干執行董事及高級管理層成員並非中國公民，可選擇不參與由中國地方政府所營運的國家管理社會福利計劃。倘有關退休計劃的中國規則及規例有所改變，以致本集團須為非中國公民向社會福利計劃供款，則本集團將於有關當局所訂明的限定時間內遵循有關新規則及規例的規定。

### 公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得之資料及就董事所知，本公司於本年度直至本報告日期一直維持上市規則規定的足夠公眾持股量。

### 審核委員會

本公司已於二零零六年十二月十八日成立審核委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則。審核委員會之主要職責為檢討及監督本集團的財務申報程序及風險管理及內部監控制度。審核委員會由三位獨立非執行董事胡競英女士（主席）、劉健先生及李偉君先生所組成。

審核委員會已審閱本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核財務報表。

### 核數師

截至二零一八年十二月三十一日止年度，國衛會計師事務所有限公司擔任本公司核數師。本公司於過去三年內並無更換外聘核數師。

本公司將於二零一九年股東週年大會上提呈一項決議案，以續聘國衛會計師事務所有限公司為本公司核數師。

代表董事會  
企展控股有限公司  
主席  
林啟泰

香港，二零一九年三月二十八日



國衛會計師事務所有限公司  
Hodgson Impey Cheng Limited

香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31樓

致企展控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核刊載於第50頁至第136頁企展控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一八年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，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國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於二零一八年十二月三十一日的綜合財務狀況及其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要求妥為編製。

## 意見基礎

我們已根據國際會計準則委員會頒佈的國際審計準則(「國際審計準則」)進行審核。在該等準則下，我們的責任在我們的報告內「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步闡述。根據國際會計師職業道德準則理事會專業會計師道德守則(「專業會計師道德守則」)，我們獨立於 貴集團，並已根據專業會計師道德守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

根據我們的專業判斷，關鍵審核事項為我們審核於本期間的綜合財務報表中最重要的事項。我們在審核綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

## 關鍵審核事項

### 商譽減值評估

於收購日期收購軟件業務的商譽有待年度減值審閱。管理層已按其會計政策進行減值評估。貴集團委聘獨立專業估值師評估現金產生單位的可收回金額。於二零一八年十二月三十一日，軟件業務的商譽賬面值約為人民幣19,541,000元。

我們關注該領域是由於貴集團綜合財務報表確認的金額的重要性；及估算現金產生單位使用價值所用假設的主觀性程度，包括現金流量預測、推算現金流量所用的增長率及所應用的折現率。

會計政策及商譽的披露資料載於綜合財務報表附註1、2及15。

### 其他資料

董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括年報中所包含的所有資料，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作出的意見並未涵蓋其他資料。我們不對其他資料發表任何形式的核證結論。

就審核綜合財務報表而言，我們的責任是閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。

倘若我們基於已執行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告該事實。我們就此並無任何事項須報告。

## 我們在關鍵審核事項中的處理方法

我們的審核程序包括：

- 評估貴集團於進行減值評估時所用的假設及方法等，尤其是有關現金流量預測、推算現金流量所用的增長率及所應用的折現率的評估。
- 透過考慮以往預測的準確性的歷史測試結果及支持相關假設的歷史證據，對編製預期現金流量的基準進行評估。
- 委聘我們的獨立專家協助評估其他主要假設的恰當性，例如透過比較內部資料及外部經濟及市場數據評估用於推算現金流量所用的增長率及所應用的折現率。
- 審閱管理層的敏感度，並對該等對減值測試結果最為敏感的假設進行獨立測試。





### 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事負責根據國際會計準則委員會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露要求編製真實而公平的綜合財務報表，以及維持董事認為編製綜合財務報表所必需的有關內部監控，以確保有關綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事有意將 貴集團清盤，或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用以持續經營為基礎的會計法。

審核委員會協助董事負責監督 貴集團的財務報告流程。

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是合理確定整體上綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出包含我們意見的核數師報告。我們僅向閣下作出整體報告，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。

合理確定屬高層次的核證，但不能保證根據國際審計準則進行的審核在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。重大錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，被視為重大錯誤陳述。

我們根據國際審計準則進行審核的工作之一，是運用專業判斷，在整個審核過程中保持職業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯報風險，因應這些風險設計及執行審核程序，獲得充足及適當的審核憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由此造成的重大錯報風險比未能發現由於錯誤而導致的重大錯報風險更高。
- 了解與審核有關的內部控制，以設計恰當的審核程序，但並非旨在對 貴集團的內部控制的有效性發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作出的會計估算和相關披露是否合理。



## 獨立核數師報告

- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審核憑證，總結是否有對 貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘若我們總結認為有重大不確定因素，我們需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期所獲得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表的整體列報、架構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否已公平地反映及列報相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足及適當的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。我們須負責指導、監督和執行 貴集團的審核工作。我們須為我們的審核意見承擔全部責任。

我們就審核工作的計劃範圍和時間、在審核過程中的主要發現，包括我們在審核過程中發現的內部控制的重大缺失及其他事項與審核委員會進行溝通。

我們亦向審核委員會作出聲明，確認我們已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響核數師獨立性的關係和其他事宜以及適用的相關保障措施，與審核委員會進行溝通。

我們通過與審核委員會溝通，確定那些是本期綜合財務報表審核工作的最重要事項，即關鍵審核事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項或在極罕有的情況下，我們認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超過公眾知悉此等事項的利益而不應在報告中予以披露，否則我們會在核數師報告中描述此等事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目董事為許振強先生。

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師

許振強  
執業證書編號：P05447

香港，二零一九年三月二十八日

# 綜合損益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度



	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>持續經營業務</b>			
營業額	3	<b>149,091</b>	291,207
銷售成本		<b>(124,958)</b>	(255,282)
毛利		<b>24,133</b>	35,925
其他收入及收益	5	<b>16,698</b>	1,760
分銷開支		<b>(26,319)</b>	(22,090)
一般及行政費用		<b>(53,161)</b>	(25,374)
其他經營開支		<b>(6)</b>	(20)
應收一間聯營公司款項減值虧損		-	(12,057)
經營虧損		<b>(38,655)</b>	(21,856)
分佔一間聯營公司業績		-	(64,516)
融資成本	6(i)(a)	<b>(1,775)</b>	(1,724)
除稅前虧損	6	<b>(40,430)</b>	(88,096)
所得稅抵免/(開支)	7	<b>1,375</b>	(3,784)
<b>持續經營業務之本年度虧損</b>		<b>(39,055)</b>	(91,880)
<b>已終止經營業務</b>			
已終止經營業務之本年度虧損	4	-	(5,832)
<b>本年度虧損</b>		<b>(39,055)</b>	(97,712)
<b>歸屬於：</b>			
本公司權益持有人			
持續經營業務		<b>(25,001)</b>	(96,354)
已終止經營業務		-	(5,832)
		<b>(25,001)</b>	(102,186)
非控股權益			
持續經營業務		<b>(14,054)</b>	4,474
		<b>(14,054)</b>	4,474
<b>本年度虧損</b>		<b>(39,055)</b>	(97,712)
<b>每股基本及攤薄虧損(人民幣元)</b>			
持續經營業務	11	<b>(0.047)</b>	(0.187)
已終止經營業務		-	(0.011)

第57頁至第136頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。



## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
本年度虧損	<b>(39,055)</b>	(97,712)
本年度其他全面開支(除稅後)		
其後可能重新分類至損益之項目：		
因出售附屬公司時撥出匯兌儲備而作出重新分類調整	<b>(7,589)</b>	(3,477)
應佔一間聯營公司匯兌差額	-	4
境外業務財務報表換算之匯兌差異	<b>3,971</b>	(613)
本年度全面開支總額	<b>(42,673)</b>	(101,798)
歸屬於：		
本公司權益持有人	<b>(28,694)</b>	(106,204)
非控股權益	<b>(13,979)</b>	4,406
本年度全面開支總額	<b>(42,673)</b>	(101,798)

第57頁至第136頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

# 綜合財務狀況表

於二零一八年十二月三十一日



	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	851	560
無形資產	13	21,011	18,107
商譽	15	19,541	19,541
於一間聯營公司的權益	16	–	–
遞延稅項資產	24	346	346
		<b>41,749</b>	38,554
<b>流動資產</b>			
存貨	17	937	1,355
合約資產	18	14,387	–
應收賬款及其他應收款	19	148,679	194,777
交易證券	20	–	–
已抵押銀行存款	21	174	277
現金及現金等價物	21	96,446	122,971
		<b>260,623</b>	319,380
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款	22	13,209	35,249
合約負債	18	11,133	–
借貸	23	28,390	27,742
本期稅項	7	4,194	5,363
		<b>56,926</b>	68,354
<b>流動資產淨值</b>		<b>203,697</b>	251,026
<b>總資產減流動負債</b>		<b>245,446</b>	289,580
<b>資產淨值</b>		<b>245,446</b>	289,580



## 綜合財務狀況表

於二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>股本及儲備</b>			
股本	25(a)	<b>44,711</b>	44,711
儲備	25(b)	<b>106,788</b>	136,359
<b>本公司權益持有人應佔權益總額</b>		<b>151,499</b>	181,070
<b>非控股權益</b>		<b>93,947</b>	108,510
<b>權益總額</b>		<b>245,446</b>	289,580

於二零一九年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發。

林啟泰  
董事

白雪飛  
董事

第57頁至第136頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

# 綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度



	歸屬於本公司權益持有人								
	股本	股份溢價	其他儲備	中國		累計虧損	總計	非控股權益	權益總額
				法定儲備	匯兌儲備				
人民幣千元 25(a)	人民幣千元 25(b)(i)	人民幣千元	人民幣千元 25(b)(ii)	人民幣千元 25(b)(iii)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
<b>二零一七年一月一日結餘</b>	42,528	506,417	(8,440)	7,473	27,231	(317,624)	257,585	94,354	351,939
<b>二零一七年權益變動</b>									
本年度(虧損)/溢利	-	-	-	-	-	(102,186)	(102,186)	4,474	(97,712)
其他全面開支	-	-	-	-	(4,018)	-	(4,018)	(68)	(4,086)
本年度全面(開支)/收益總額	-	-	-	-	(4,018)	(102,186)	(106,204)	4,406	(101,798)
已配售方式發行股份	2,183	24,671	-	-	-	-	26,854	-	26,854
股份發行開支	-	(642)	-	-	-	-	(642)	-	(642)
轉撥自累計虧損	-	-	-	1,010	-	(1,010)	-	-	-
出售附屬公司	-	-	-	-	3,477	-	3,477	-	3,477
來自非控股權益的注資	-	-	-	-	-	-	-	9,750	9,750
<b>二零一七年十二月三十一日及</b>									
<b>二零一八年一月一日結餘</b>	44,711	530,446	(8,440)	8,483	26,690	(420,820)	181,070	108,510	289,580
初始應用國際財務報告準則第9號之影響	-	-	-	-	-	(877)	(877)	(584)	(1,461)
<b>二零一八年一月一日經調整結餘</b>	44,711	530,446	(8,440)	8,483	26,690	(421,697)	180,193	107,926	288,119
<b>二零一八年權益變動</b>									
本年度虧損	-	-	-	-	-	(25,001)	(25,001)	(14,054)	(39,055)
出售附屬公司	-	-	-	-	(7,589)	-	(7,589)	-	(7,589)
其他全面收益	-	-	-	-	3,896	-	3,896	75	3,971
本年度全面開支總額	-	-	-	-	(3,693)	(25,001)	(28,694)	(13,979)	(42,673)
<b>二零一八年十二月三十一日結餘</b>	<b>44,711</b>	<b>530,446</b>	<b>(8,440)</b>	<b>8,483</b>	<b>22,997</b>	<b>(446,698)</b>	<b>151,499</b>	<b>93,947</b>	<b>245,446</b>

第57頁至第136頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

# 綜合現金流量表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
本年度虧損	<b>(39,055)</b>	(97,712)
調整：		
— 所得稅(抵免)／開支	<b>(1,375)</b>	3,784
— 折舊	<b>808</b>	1,192
— 無形資產攤銷	<b>1,802</b>	775
— 應收一間聯營公司款項減值虧損	—	12,057
— 商譽減值虧損	—	8,714
— 合約資產虧損撥備	<b>134</b>	—
— 應收賬款及其他應收款虧損撥備	<b>17,284</b>	67
— 利息收入	<b>(70)</b>	(99)
— 向一間聯營公司提供貸款的利息收入	—	(1,249)
— 出售物業、廠房及設備淨虧損	<b>55</b>	1,005
— 出售附屬公司收益	<b>(16,078)</b>	(4,294)
— 融資成本	<b>1,775</b>	1,737
— 分佔一間聯營公司業績	—	64,516
營運資金變動：		
存貨減少	<b>418</b>	1,115
交易證券減少	—	42,686
應收賬款及其他應收款減少	<b>26,582</b>	12,628
合約資產增加	<b>(14,521)</b>	—
合約負債增加	<b>11,133</b>	—
應付賬款及其他應付款減少	<b>(13,473)</b>	(39,336)
<b>經營(所用)／所得現金</b>	<b>(24,581)</b>	7,586
已付融資成本	—	(2)
已付稅項：		
— 已付香港利得稅	—	(452)
— 已付中國所得稅	<b>(483)</b>	(4,060)
— 中國所得稅退款	<b>689</b>	—
<b>經營活動(所用)／所得淨現金</b>	<b>(24,375)</b>	3,072



# 綜合現金流量表

截至二零一八年十二月三十一日止年度



	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>投資活動</b>			
購入物業、廠房及設備		(1,260)	(442)
非控股權益注資		-	9,750
出售附屬公司，扣除已處置現金		-	(398)
無形資產付款		(4,706)	(9,274)
出售物業、廠房及設備所得款項		71	113
已抵押銀行存款減少		103	4,936
已收利息		70	99
<b>投資活動(所用)／所得淨現金</b>		<b>(5,722)</b>	4,784
<b>融資活動</b>			
新借貸所得款項		26,420	26,615
償還借貸		(26,000)	(28,755)
已付融資成本		(1,775)	(1,735)
發行新股份所得款項		-	26,854
發行新股份之交易成本付款		-	(642)
<b>融資活動(所用)／所得淨現金</b>		<b>(1,355)</b>	22,337
<b>現金及現金等價物淨額(減少)／增加</b>		<b>(31,452)</b>	30,193
一月一日的現金及現金等價物		122,971	97,120
<b>匯率變動的影響</b>		<b>4,927</b>	(4,342)
十二月三十一日的現金及現金等價物	21	96,446	122,971

第57頁至第136頁之附註為組成此等綜合財務報表之一部分。

## 1. 主要會計政策

企展控股有限公司(「本公司」)於二零零六年四月二十日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年法例三，以經綜合及修訂者為準)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份自二零零七年一月十一日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

於二零一八年十二月三十一日，本公司之控股公司為Luck Success Development Limited，該公司為於英屬維京群島註冊成立的有限公司及為仁天科技控股有限公司(「仁天」)的全資附屬公司。本公司董事認為本公司的最終控股公司為仁天，該公司為於開曼群島註冊成立的有限公司及其股份於聯交所上市。

### (a) 遵例聲明

此等財務報表乃依照國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)所發佈的所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)，包括所有適用的個別國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及相關詮釋)、香港公認會計準則及香港公司條例的披露規定而編製。此等財務報表亦符合聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露規定。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)所採納之主要會計政策概要披露如下。

國際會計準則委員會已頒佈若干新訂及經修訂國際財務報告準則，該等新訂及經修訂國際財務報告準則於本集團本會計期間首次生效或可提早採納。附註1(c)提供關於首次應用此等變化產生的任何會計政策變動，惟以於此等財務報表所反映本會計期間及之前會計期間與本集團相關者為限。

### (b) 財務報表之編製基準

截至二零一八年十二月三十一日止年度之綜合財務報表包括本公司及其附屬公司以及本集團於一間聯營公司的權益。綜合財務報表以人民幣呈列，數值均已四捨五入至最接近之千位數。

誠如會計政策所解釋，除按公平值計量的被分類為交易證券的金融工具(見附註1(g))外，財務報表乃以過往成本為編製基礎。



## 1. 主要會計政策(續)

### (b) 財務報表之編製基準(續)

編製符合國際財務報告準則之財務報表，要求管理層作出可影響政策應用以及資產、負債、收入及開支之呈報金額之判斷、估計及假設。有關估計及相關之假設乃根據過往經驗，以及多項在有關情況下相信屬合理之其他因素而作出，有關之結果構成對未能從其他資料來源確定之資產及負債之賬面值作出判斷之基礎。實際結果可能與有關估計有所不同。

該等估計及相關假設會持續予以審閱。會計估計變更在變更當期(如果變更只影響當期)或者在變更當期以及未來期間(如果變更對當期以及未來期間都有影響)予以確認。

管理層於應用國際財務報告準則時所做出對財務報表構成重大影響的判斷及估計不確定性的主要來源在附註2內討論。

### (c) 會計政策之變動

國際會計準則委員會已頒佈於本集團本會計期間首次生效之若干新訂及經修訂國際財務報告準則。其中，與本集團財務報表有關之發展如下：

- 國際財務報告準則第9號，金融工具
- 國際財務報告準則第15號，來自客戶合約收益
- 國際財務報告詮釋委員會第22號，外幣交易及預付代價

本集團並無應用於本會計期間尚未生效的任何新準則或詮釋，惟國際財務報告準則第9號的修訂，反向補償提前還款特徵除外，其已與國際財務報告準則第9號獲同時採納，並對綜合財務報表無任何重大影響。

採納國際財務報告詮釋委員會第22號對本集團的財務狀況及財務業績並無重大影響。

## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

- (i) 國際財務報告準則第9號，金融工具(包括國際財務報告準則第9號的修訂，反向補償提前還款特徵)

國際財務報告準則第9號取代國際會計準則第39號，金融工具：確認及計量。其就有關確認及計量金融資產、金融負債及買賣非金融項目的部分合約作出規定。

本集團已根據過渡規定對於二零一八年一月一日存在的項目追溯應用國際財務報告準則第9號。本集團已將初始應用的累計影響確認為於二零一八年一月一日的期初權益調整。因此，繼續根據國際會計準則第39號呈報比較資料。

下表概述過渡至國際財務報告準則第9號對二零一八年一月一日累計虧損及非控股權益的影響。

	人民幣千元
<b>累計虧損</b>	
就下列確認額外預期信貸虧損：	
— 按攤銷成本計量之金融資產	827
— 合約資產	50
於二零一八年一月一日累計虧損增加淨額	877
<b>非控股權益</b>	
就下列確認額外預期信貸虧損：	
— 按攤銷成本計量之金融資產	551
— 合約資產	33
於二零一八年一月一日非控股權益減少淨額	584



## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

- (i) 國際財務報告準則第9號，金融工具(包括國際財務報告準則第9號的修訂，反向補償提前還款特徵)(續)

有關先前會計政策變動的性質及影響以及過渡法的進一步詳情載列如下：

#### a. 金融資產及金融負債的分類

國際財務報告準則第9號將金融資產分為三個主要類別：按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)及按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)計量。該等分類取代國際會計準則第39號的類別，分別為持有至到期投資、貸款及應收款、可供出售金融資產及按公平值計入損益計量的金融資產。國際財務報告準則第9號項下的金融資產分類乃基於管理金融資產的業務模式及其合約現金流量特徵。根據國際財務報告準則第9號，合約內嵌衍生工具(倘主體為該準則範圍內的金融資產)不與主體分開處理。相反，混合工具將按整體作分類評估。

下表列示根據國際會計準則第39號本集團各類金融資產的初始計量類別，及對根據國際會計準則第39號釐定的該等金融資產賬面值與根據國際財務報告準則第9號釐定者進行對賬。

	於二零一七年 十二月三十一日 根據國際會計 準則第39號 釐定的賬面值 人民幣千元		重新分類 人民幣千元	重新計量 人民幣千元	於二零一八年 一月一日根據 國際財務報告 準則第9號 釐定的賬面值 人民幣千元
<b>按攤銷成本列賬的金融資產</b>					
應收賬款及其他應收款(附註(i))	194,777	(12,792)	(1,461)		180,524
已抵押銀行存款	277	-	-		277
現金及現金等價物	122,971	-	-		122,971
	318,025	(12,792)	(1,461)		303,772

有關本集團如何根據國際財務報告準則第9號分類及計量金融資產及確認相關收入及虧損之說明，請於附註1(k)、(n)、(q)及(r)參閱各會計政策附註。

附註：

- (i) 因初始應用國際財務報告準則第15號，應收賬款及其他應收款約人民幣12,792,000元於二零一八年一月一日重新分類至合約資產(見附註1(c)(iii))。

## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

- (i) 國際財務報告準則第9號，金融工具(包括國際財務報告準則第9號的修訂，反向補償提前還款特徵)(續)

所有金融負債的計量分類仍然相同。所有金融負債於二零一八年一月一日的賬面值並未受初始應用國際財務報告準則第9號影響。

於二零一八年一月一日，本集團並無指定或終止指定任何金融資產或金融負債按公平值計入損益列賬。

#### b. 信貸虧損

國際財務報告準則第9號以預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式取代國際會計準則第39號的「已產生虧損」模式。預期信貸虧損模式要求持續計量金融資產相關的信貸風險，因此確認預期信貸虧損的時間較根據國際會計準則第39號之「已產生虧損」會計模式確認的時間為早。

本集團將新預期信貸虧損模式應用於以下項目：

- 按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、已抵押銀行存款以及應收賬款及其他應收款)；
- 國際財務報告準則第15號所界定之合約資產(見附註1(q))；

有關本集團對信貸虧損會計處理的會計政策的進一步詳情，見附註1(k)

下表為於二零一七年十二月三十一日根據國際會計準則第39號釐定的期末虧損撥備與於二零一八年一月一日根據國際財務報告準則第9號釐定之期初虧損撥備的對賬。

	人民幣千元
於二零一七年十二月三十一日根據國際會計準則第39號釐定的虧損撥備	139
於二零一八年一月一日就下列確認的額外信貸虧損：	
— 應收賬款	1,268
— 按金及其他應收款(計入應收賬款及其他應收款)	110
— 合約資產	83
於二零一八年一月一日根據國際財務報告準則第9號釐定的虧損撥備	1,600



## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

- (i) 國際財務報告準則第9號，金融工具(包括國際財務報告準則第9號的修訂，反向補償提前還款特徵)(續)

#### c. 過渡

採納國際財務報告準則第9號導致的會計政策變動已被追溯應用，惟下列所述者除外：

- 有關比較期間的資料尚未重列。採納國際財務報告準則第9號導致的金融資產賬面值差額於二零一八年一月一日於累計虧損及非控股權益中確認。因此，二零一七年呈列的資料乃繼續根據國際會計準則第39號呈報，因此，可能不可與本期間進行比較。
- 評估乃根據二零一八年一月一日(本集團初始應用國際財務報告準則第9號的日期)存在的事實及情況所作出，以釐定持有金融資產的業務模式。
- 倘於初始應用日期，就初始確認以來信貸風險是否存在顯著上升開展的評估涉及過多成本或努力，則該金融工具確認全期預期信貸虧損。

## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

#### (ii) 國際財務報告準則第15號，來自客戶合約收益

國際財務報告準則第15號建立確認來自客戶合約收益及若干成本的全面框架。國際財務報告準則第15號取代國際會計準則第18號，收益，其中涵蓋銷售貨品及提供服務而產生的收益。

香港財務報告準則第15號亦引入額外定性及定量披露規定，旨在讓財務報表使用者了解來自客戶合約的收入及現金流量的性質、金額、時間及不確定性。

本集團已選擇採用累計影響的過渡方法且已將初始應用的累計影響確認為於二零一八年一月一日的期初權益調整。因此，並未重列比較資料，且繼續按照國際會計準則第18號進行呈報。在國際財務報告準則第15號的允許下，本集團僅將新規定應用於二零一八年一月一日前尚未完成的合約。

過渡至國際財務報告準則第15號對二零一八年一月一日的累計虧損並無影響。

有關先前會計政策變動的性質及影響的進一步詳情載列如下：

#### a. 確認收益的時間點

過往，提供服務所產生的收益在一段時間內確認，而貨品銷售收益通常在貨品的風險及回報轉予客戶時的某個時間點確認。

根據國際財務報告準則第15號，當客戶取得合約中所許諾的商品或服務的控制權時確認收益。此可為單個時間點或一段時間。國際財務報告準則第15號已識別所許諾的商品或服務的控制權視為已按時間基準轉移的以下三種情況：

- A. 當實體履約時，客戶同時收到及使用實體履約所提供的利益時；
- B. 當實體履約創造或改良一項於資產被創造或改良時由客戶控制的資產(如在建工程)時；
- C. 當實體的履約並無創造對實體而言具替代用途的資產，且該實體對迄今完成的履約付款具有可執行權利時。





## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

#### (ii) 國際財務報告準則第15號，來自客戶合約收益(續)

倘合約條款及實體活動並不屬於該等三種情況的任何一種，則根據國際財務報告準則第15號，實體於某一指定時間點(即控制權轉移時)就銷售貨品或提供服務確認收益。所有權風險及回報的轉移僅為釐定控制權轉移時發生的其中一項指標。

採用國際財務報告準則第15號對本集團何時確認銷售貨品及提供服務所產生的收益並無重大影響且有相關會計政策變動對二零一八年一月一日期初結餘並無重大影響。

#### b. 重大融資部分

國際財務報告準則第15號要求實體於合約包含重大融資部分時就貨幣時間價值調整有關交易價格，而無須計及來自客戶的付款將大部分提前於收入確認時收取或大部分延後收取。

過往，本集團僅於付款大幅延後時應用該政策，該做法於本集團與其客戶間的安排中並不常見。本集團並無於提前收取付款時應用此政策。

採納香港財務報告準則第15號對本集團何時確認銷售貨品及提供服務部分並無重大影響，且於會計政策的有關變動對二零一八年一月一日的期初結餘並無重大影響。

#### c. 合約資產及負債的呈列方式

根據國際財務報告準則第15號，應收款只限於本集團在無條件下有權收取代價時確認。倘本集團未達到無條件下可收取合約中承諾之貨品或服務代價之前已確認相關收入(見附註1(v))，則該收取代價的權利會被分類為合約資產。同樣地，於本集團並未確認相關收入前，當客戶支付不可退還的代價或未按合約期限內支付不可退還的代價時確認為合約負債而非應付款項。就與客戶訂立的單一合約而言，合約資產或合約負債按淨額基準呈列。倘有多份合約，則相關合約的合約資產及合約負債不得按淨額基準呈列(見附註1(q))。

## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

#### (ii) 國際財務報告準則第15號，來自客戶合約收益(續)

##### c. 合約資產及負債的呈列方式(續)

由於採納國際財務報告準則第15號，為於呈列中反映該等變動，本集團於二零一八年一月一日已作出以下調整：

- (i) 先前計入應收賬款之「應收賬款」約人民幣12,792,000元(附註19)現列入合約資產項下(附註18)；及
  - (ii) 先前計入非貿易應付款項及應計費用之「預收款」約人民幣8,794,000元(附註22)現列入合約負債項下(附註18)。
- d. 就截至二零一八年十二月三十一日止年度披露因於二零一八年一月一日採納國際財務報告準則第15號而列報的金額之估計影響

	按國際財務 報告準則第15號 列報的金額 (A) 人民幣千元	國際會計準則 第18號下 的假定金額 (B) 人民幣千元	差額： 於二零一八年 採納國際財務 報告準則第15號 的估計影響 (A)-(B) 人民幣千元
受採納國際財務報告準則 第15號影響的二零一八年 十二月三十一日綜合財務 狀況表中項目：			
合約資產	14,387	-	14,387
應收賬款及其他應收款	148,679	163,066	(14,387)
合約負債	(11,133)	-	(11,133)
應付賬款及其他應付款	(13,209)	(24,342)	11,133
受採納國際財務報告準則 第15號影響的截至二零一八年 十二月三十一日除稅前虧損 與經營活動所得現金之對賬中 的項目：			
合約資產增加	(14,521)	-	(14,521)
應收賬款及其他應收款減少	26,582	12,195	14,387
合約負債增加	11,133	-	11,133
應付賬款及其他應付款減少	(13,473)	(2,340)	(11,133)

差額因上述會計政策變動而產生。



## 1. 主要會計政策(續)

### (c) 會計政策之變動(續)

#### (iii) 國際財務報告詮釋委員會第22號，外幣交易及預付代價

該詮釋為確定「交易日期」提供指引，確定「交易日期」的目的為確定實體以外幣收取或支付預付代價的交易中初始確認相關資產、支出或收入(或其部分)時使用的匯率。

該詮釋澄清「交易日期」為初始確認因支付或收取預付代價而產生的非貨幣性資產或負債之日。倘確認有關項目前存在多筆付款或收款，每筆付款或收款的交易日期應按該方式釐定。採納國際財務報告詮釋委員會第22號對本集團的財務狀況及財務業績並無產生任何重大影響。

### (d) 附屬公司及非控股權益

附屬公司為本集團控制之實體。當本集團具有承擔或享有參與有關實體所得之可變回報的風險或權利，並能透過其在該實體的權力影響該等回報時，則對該實體有控制權。當評估本集團是否具有權力時，只會考慮由本集團及其他人士持有之實質權利。

於附屬公司的投資由控制開始當日至控制終止當日在綜合財務報表中綜合計算。集團內公司間的結餘、交易及現金流量，以及集團內公司間交易所產生的任何未變現溢利，會在編製綜合財務報表時全數對銷。集團內公司間交易所引致未變現虧損的抵銷方法與未變現收益相同，但對銷額只限於沒有證據顯示已出現減值的部份。

非控股權益指非由本公司直接或間接應佔之附屬公司權益，且本集團並未與該等權益持有人協定任何額外條款以致本集團整體須就該等符合金融負債定義之權益而承擔合約責任。就各業務合併而言，本集團可選擇按公平值或其應佔附屬公司可識別資產淨值的非控股權益比例部分計量任何非控股權益。

非控股權益在綜合財務狀況表於權益內與本公司權益持有人應佔權益分開呈列。本集團業績中之非控股權益於綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表內呈列，作為該年度損益總額及全面收益總額於本公司非控股權益與權益持有人之間之分配。來自非控股權益持有人的貸款及該等持有人的其他合約責任視乎負債之性質，根據附註1(o)、(p)、(q)或(t)之會計政策於綜合財務狀況表中呈列為金融負債。

## 1. 主要會計政策(續)

### (d) 附屬公司及非控股權益(續)

本集團於附屬公司之權益改變，如不導致失去控制權，即會作為權益交易入賬，據此，綜合權益內之控股及非控股權益金額會作出調整，以反映相對權益之改變，但不會調整商譽及確認損益。

倘本集團失去某間附屬公司之控制權，將視作出售該附屬公司之全部權益，所產生的盈虧於損益中確認。於失去控制權當日在該前附屬公司保留之任何權益，按公平值確認，此金額被視為初步確認金融資產之公平值。(見附註1(g))

在本公司之財務狀況表中，於附屬公司的投資按成本減減值虧損列賬(見附註1(l))。

### (e) 聯營公司

聯營公司乃指本集團或本公司可以對其管理發揮重大影響力的實體，包括參與其財務及經營決策，但非施加控制或聯合控制。

於聯營公司的投資乃按權益法列入綜合財務報表，除非其被分類為持作出售。根據權益法，投資初步按成本入賬，並就本集團佔被投資公司可識別資產淨值於收購日期公平值超出投資成本之任何差額(如有)作出調整。其後，投資就本集團佔被投資公司資產淨值之收購後變動及任何有關投資之減值虧損(見附註1(f)及(l))作出調整。任何收購日期超過成本之差額、本集團佔被投資公司於收購後之除稅後業績及任何年度減值虧損於綜合損益表內確認，而本集團佔被投資公司於收購後之除稅後其他全面收益項目於綜合損益及其他全面收益表確認。

如本集團應佔聯營公司之虧損超過其應佔權益，則本集團的權益將減至零，並會終止確認進一步虧損，惟以本集團所承擔之法律或推定責任或代表被投資公司償付之承擔為限。就此而言，本集團之權益為按權益法計算之投資賬面值，連同實質上構成本集團於聯營公司的投資淨值之本集團長期權益。

本集團與其聯營公司之間交易所產生之未變現損益，均按本集團於被投資公司所佔的權益比率抵銷，倘未變現虧損顯示已轉讓資產出現減值，則該等未變現虧損會即時於損益中確認。

倘於聯營公司之投資成為於合營企業的投資(反之亦然)，保留權益不會予以重新計量。投資反而繼續按權益法入賬。



## 1. 主要會計政策(續)

### (e) 聯營公司(續)

於所有其他情況下，當本集團不再對聯營公司擁有重大影響力時，則按出售於該被投資公司的全部權益入賬，所產生之收益或虧損於損益中確認。任何於失去重大影響力之日期在前被投資公司保留的權益按公平值確認，而該金額被視為於初步確認金融資產時的公平值(見附註1(g))。

### (f) 商譽

商譽指：

- (i) 已轉移代價之公平值、於被收購公司之任何非控股權益之金額及本集團早前所持被收購公司股權之公平值之總額；超出
- (ii) 於收購日期被收購公司可識別資產及負債之公平淨值。

如(ii)之金額大於(i)，則超出之金額即時於損益中確認為議價收購收益。

商譽按成本減累計減值虧損列賬。業務合併產生之商譽會被分配至預期受益於合併協同效益的各個現金產生單位或各組現金產生單位，並須每年進行減值測試(見附註1(l))。

於年內出售現金產生單位時，已收購商譽之任何應佔金額於計算出售損益時涵蓋在內。

### (g) 於股本證券的其他投資

本集團關於股本證券的投資(於附屬公司及一間聯營公司的投資除外)政策載列如下：

於股本證券的投資於本集團承諾購買／出售該投資時確認／終止確認。投資初步按公平值加直接應佔交易成本列值，惟按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)計量之投資除外，有關投資之交易成本直接於損益確認。有關本集團如何釐定金融工具公平值的說明，見附註30(f)。該等投資其後視乎其分類按下列方式列賬。

## 1. 主要會計政策(續)

### (g) 於債務及股本證券的其他投資(續)

#### (a) 自二零一八年一月一日起適用的政策

##### 股本投資

股本證券投資分類為按公平值計入損益，除非該股本投資並非以交易為目的持有，且於初始確認投資時，本集團為指定該投資為按公平值計入其他全面收益(不可轉回)作出不可撤回選擇，以致公平值的其後變動於其他全面收益確認。該選擇乃按個別工具基準作出，惟僅可於該投資從發行人角度而言符合權益定義時作出。倘作出該選擇，其他全面收益中累計的金額保留於公平值儲備(不可轉回)中，直至出售投資為止。在出售時，於公平值儲備(不可轉回)累計的金額轉撥至保留盈利。該金額並不透過損益轉回。股本證券投資產生的股息(不論其分類為按公平值計入損益或按公平值計入其他全面收益)，均根據附註1(v)(v)所載之政策於損益中確認為其他收入。

#### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策

本集團關於股本證券的投資(於附屬公司及一間聯營公司的投資除外)政策載列如下：

股本證券投資最初以公平值(亦即其交易價格)列賬，除非已釐定初始確認之公平值有別於交易價格，而公平值以相同資產或負債在活躍市場之報價作依據，或採用僅輸入可觀察市場數據之估值技術。成本包括應佔交易成本，惟下文另行指出之成本除外。該等投資其後根據其分類按下文入賬。

持作交易的股本證券投資分類為流動資產。由此產生的任何交易費用均於產生時在損益中確認。公平值於各報告期末重新計量，所產生的任何盈虧會於損益中確認。於損益中確認的淨盈虧並不包括有關投資所賺取的任何股息或利息，因為有關股息或利息乃根據附註1(v)所載之政策確認。

不屬於上述任何類別之證券投資歸類為可供出售證券。於每個報告期末，公平值會重新計量，任何因此產生之盈虧在其他全面收益中確認，並在權益內之公平值儲備內分開累積。股本證券使用實際利息法計算的股息收入分別按附註1(v)(v)和(vi)所載之政策於損益確認。因債務證券之攤銷成本變動而產生的匯兌損益亦於損益確認。



## 1. 主要會計政策(續)

### (g) 於債務及股本證券的其他投資(續)

(B) 於二零一八年一月一日前適用的政策(續)

倘若這些投資不再被確認或減值時(見附註1(k)(i))，在權益確認的累計損益會重新分類至損益內。投資於本集團承諾購買/出售投資或到期日時予以確認/不再確認。

### (h) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備項目按成本減累計折舊及減值虧損列賬(見附註1(l))：

報廢或出售物業、廠房及設備項目所產生的損益以出售所得款項淨額與項目的賬面值之間的差額釐定，並於報廢或出售當日於損益中確認。

物業、廠房及設備的折舊是按下列預計可用年限，在扣除估計殘值(如有)後，以直線法沖銷其成本計算：

— 機器、設備及工具	5至20年
— 運輸設備及其他固定資產	2至8年

若物業、廠房及設備項目包含多個可用年限不同的組成部分，則項目的成本按照合理的基礎分配到不同的組成部分，每個組成部分單獨計提折舊。資產的可用年限及殘值(如有)按年重估。

### (i) 無形資產(商譽除外)

研究活動開支乃於產生期間確認為開支。倘產品或程序在技術及商業上均屬可行，而本集團亦有充足資源及意向完成開發，有關開發活動的開支則撥充資本。資本化開支包括材料成本、直接勞工成本及適當比例的間接費用。資本化開發成本按成本減去累計攤銷及減值虧損列賬(見附註1(l))。其他開發開支乃於產生期間確認為開支。

本集團購入的其他無形資產按成本減累計攤銷(倘預計可用年限有限)及減值虧損(見附註1(l))列賬。內部產生之商譽及品牌開支於產生期內確認為開支。

## 1. 主要會計政策(續)

### (i) 無形資產(商譽除外)(續)

使用期限有限之無形資產之攤銷會以資產之估計使用年限以直線法在損益中扣除，惟客戶合約是在資產的經濟利益預期被消耗時攤銷，惟客戶合約除外，當預期資產的經濟利益被消耗時攤銷。下列使用期限有限之無形資產乃由其可供使用之日起開始攤銷，而其估計使用年限如下：

— 防火牆專利	10年
— 軟件專利	10年
— 客戶關係	4年

攤銷期及方法均會每年檢討。

評估為使用年限無限之無形資產不予攤銷。無形資產使用年限無限之結論會每年檢討，以釐定是否有事件及情況繼續支持該資產被評為使用年限無限。倘並無出現該等事件及情況，使用年限由無限改評為有限之變動，將由變動日期起以未來適用法根據上文所載年期有限的無形資產之攤銷政策處理。本集團釐定為使用年期無限之無形資產包括商標。

### (i) 經營租賃費用

倘本集團透過經營租賃使用所持資產，根據有關租約作出的付款會在相關租賃期所涵蓋的會計期間內，以等額在損益中扣除；但如有其他基準能更清楚地反映租賃資產所產生的收益模式則除外。所收取的租賃優惠均在損益中確認為租賃淨付款總額的組成部分。或然租金於其產生之會計期間之損益內扣除。





## 1. 主要會計政策(續)

### (k) 信貸虧損及資產減值

#### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策

##### (i) 金融工具、合約資產及租賃應收款之信貸虧損

本集團就下列各項的預期信貸虧損(預期信貸虧損)確認虧損撥備：

- 按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、已抵押銀行存款以及應收賬款及其他應收款)；
- 國際財務報告準則第15號所界定之合約資產(見附註1(q))；

以公平值計量的金融資產，包括按公平值計入損益計量的股本證券、指定按公平值計入其他全面收益的股權證券(不可轉回)及衍生金融資產，均不受限於預期信貸虧損的評估。

##### 計量預期信貸虧損

預期信貸虧損乃信貸虧損之概率加權估計。信貸虧損以所有預期現金差額(即根據合約應付本集團之現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額)之現值計量。

倘貼現影響屬重大，預期短缺現金將使用以下貼現率貼現：

- 固定利率金融資產、應收賬款及其他應收款及合約資產：初始確認釐定時的實際利率或其近似值；

於估計預期信貸虧損時考慮的最長期間為本集團承受信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時，本集團會考慮在無需付出過多成本或努力下即可獲得的合理可靠資料。此項包括有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損採用以下基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的虧損；及

## 1. 主要會計政策(續)

### (k) 信貸虧損及資產減值(續)

#### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策(續)

##### 計量預期信貸虧損(續)

- 全期預期信貸虧損：信貸虧損模式適用項目的預期年內所有可能違約事件而導致的預期虧損。

應收賬款及合約資產之虧損撥備一直按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。於報告日期，該等應收賬款的預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行估計，並根據債務人的特定因素及對當前及預計一般經濟狀況的評估進行調整。

就所有其他金融工具(包括應收貸款)而言，本集團確認相等於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非金融工具的信貸風險自初始確認以來大幅上升，則在此情況下，虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量。

##### 信貸風險大幅上升

評估金融工具的信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時，本集團會比較於報告日期及於初始確認日期評估的金融工具發生違約的風險。作出重新評估時，本集團認為，倘(i)借款人不大可能在集團無追索權採取變現抵押(如持有)等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務；或(ii)金融資產已逾期365日，則構成違約事件。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

尤其是，評估信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時會考慮以下資料：

- 未能按合約到期日期支付本金或利息；
- 金融工具外部或內部信貸評級(如有)的實際或預期顯著惡化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；及
- 科技、市場、經濟或法律環境的目前或預期變動對債務人履行其對本集團責任的能力有重大不利影響。



## 1. 主要會計政策(續)

### (k) 信貸虧損及資產減值(續)

#### (A) 自二零一八年一月一日起適用的政策(續)

##### 信貸風險大幅上升(續)

視乎金融工具的性质，信貸風險大幅上升的評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估為按共同基準進行，金融工具則按共同信貸風險特徵(如逾期狀況及信貸風險評級)進行分組。

本集團於各報告日期重新計量預期信貸虧損，以反映金融工具的信貸風險自初始確認以來發生的變動。預期信貸虧損金額的任何變動均會於損益中確認為減值收益或虧損。本集團確認所有金融工具的減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

計算信貸減值金融資產利息收益的基準根據附註1(v)(vi)確認的利息收入乃根據金融資產之總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入乃根據金融資產之攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)計算。

於各報告日期，集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。

金融資產信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人出現嚴重財務困難；
- 違反合約，如欠繳或拖欠利息或本金付款；
- 借款人很有可能將告破產或進行其他財務重組；
- 科技、市場、經濟或法律環境出現重大變動，對債務人有不利影響；或
- 由於發行人出現財務困難，證券活躍市場消失。

##### 撇銷政策

若日後實際上不可收回款項，本集團則會撇銷(部分或全部)金融資產的總賬面值。該情況通常出現在本集團確定債務人並無資產或可產生足夠現金流量的收入來源以償還應撇銷的金額。

隨後收回先前撇銷之資產於收回期間在損益內確認為減值撥回。

## 1. 主要會計政策(續)

### (k) 信貸虧損及資產減值(續)

#### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策

於二零一八年一月一日前，「已產生虧損」模式用於計量尚未分類為按公平值計入損益的金融資產(例如應收賬款及其他應收款)的減值虧損。根據「已產生虧損」模式，減值虧損僅於有客觀證據證明時方予確認。

減值的客觀證據包括：

- 債務人重大財務困難；
- 違反合約，如違約或拖欠的利息或本金付款；
- 債務人可能破產或進行其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境的重大變動會對債務人產生不利影響；及
- 權益工具投資之公平值大幅或長期下跌至低於其成本值。

如果這種證據存在，減值虧損按下列方式釐定和確認：

- 在綜合財務報表按權益法確認一間聯營公司投資(見附註1(e))而言，按附註1(k)(ii)所述以其投資可收回金額與其賬面值作比較而計算其減值虧損。倘用以釐定可收回金額(按附註1(k)(ii)所述)的估計出現利好變化時，則撥回已確認的減值虧損。
- 按成本列賬的非掛牌股本證券而言，以該金融資產的賬面值與其估計未來現金流的差額計量其減值虧損，若貼現有重大影響，未來現金流需按近似的金融資產現時市場回報率貼現。按成本列值之股本證券的減值虧損不予撥回。
- 就應收賬款及其他應收款以及按攤銷成本列賬的其他金融資產而言，倘貼現之影響重大，則減值虧損乃按資產的賬面值與以金融資產原有實際利率(即於初步確認該等資產時計算的實際利率)貼現的預計未來現金流量現值之差額計量。倘該等金融資產具有類似風險特徵，例如類似逾期情況，且並未單獨被評估為減值，則就此進行整體評估。整體評估減值之金融資產之未來現金流量，會根據與該類資產信貸風險特徵相似之資產之過往虧損情況評估減值。



## 1. 主要會計政策(續)

### (k) 信貸虧損及資產減值(續)

#### (B) 於二零一八年一月一日前適用的政策(續)

- 如在隨後期間，減值虧損金額減少，而有關減少在客觀上與確認減值虧損後發生之事件有關，則減值虧損將透過損益予以轉回。所轉回的減值虧損不應導致資產賬面值超過倘以往年度沒有確認減值虧損而應釐定的賬面值。

減值虧損從相應之資產直接撇銷，惟就包含於應收賬款及其他應收款中的應收賬款確認的減值虧損而言，若可收回性存疑但並非極微則除外。在此情況下，呆賬的減值虧損使用撥備賬記錄。倘本集團認為收回的可能性甚微，則直接從應收賬款中撇銷視為不可收回的金額，而在撥備賬中所持有關於該項債務的任何金額會被撥回。若其後收回先前從撥備賬扣除的金額，則相關的金額於撥備賬撥回。撥備賬的其他變動及其後收回先前直接撇銷的金額，均於損益中確認。

### (l) 其他非流動資產的減值

於各報告期末均會審閱內部及外界所得資料，以確認下列資產是否出現減值或(除商譽外)先前已確認的減值虧損不再存在或已經減少：

- 物業、廠房及設備；
- 無形資產；
- 商譽；
- 聯營公司；及
- 本公司財務狀況表中於附屬公司之投資。

## 1. 主要會計政策(續)

### (l) 其他非流動資產的減值(續)

如出現任何減值跡象，則會估計有關資產的可收回金額。此外，就商譽、未可供使用的無形資產及具有無限可用年期的無形資產而言，其可收回金額會每年進行評估(無論是否存在任何減值跡象)。

#### — 計算可收回金額

資產的可收回金額按其公平值減出售成本和使用價值兩者中的較高者釐定。在評估使用價值時，估計未來現金流量會按可以反映當時市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估的稅前折現率，折現至其現值。如果資產所產生的現金流入基本上不能獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能產生獨立現金流入的最小資產組別(即現金產生單位)來釐定可收回金額。

#### — 確認減值虧損

倘資產或其所屬現金產生單位之賬面值超過其可收回金額，則於損益中確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損會先予以分配，以減低現金產生單位(或該單位組別)獲分配的任何商譽賬面值，及其後按比例減低該單位(或該單位組別)其他資產賬面值，惟某項資產之賬面值不會減至低於其個別公平值減出售成本(如可計量)或使用價值(如能釐定)。

#### — 減值虧損轉回

就商譽以外的資產而言，如果用作釐定資產可收回數額的估計數字出現正面的變化，有關的減值虧損便會轉回。商譽的減值虧損不可轉回。

所轉回的減值虧損以假設在以往年度沒有確認減值虧損而應釐定的資產賬面值為限。所轉回的減值虧損在確認轉回的年度內計入損益。

### (m) 存貨

存貨以成本及可變現淨值的較低者列賬。

成本以加權平均成本法計算，並包括所有採購成本、加工成本以及其他使存貨達至其現時地點及現狀而產生的成本。



## 1. 主要會計政策(續)

### (m) 存貨(續)

可變現淨值指正常業務過程中的估計售價減估計完成成本及估計出售所需的成本。

所出售存貨的賬面值在相關收益確認的期間內確認為開支。任何撇減存貨至可變現淨值的金額及存貨的所有虧損均在撇減或出現虧損的期間內確認為開支。轉回任何撇減存貨之金額均在出現轉回的期間內沖減確認為開支的存貨金額。

### (n) 應收賬款及其他應收款

本集團具有無條件權利收取代價時確認應收款。在該代價到期支付前，收取代價的權利僅需經過一段時間方為無條件。如收益在本集團有無條件權利收取代價前經已確認，則金額呈列為合約資產(見附註1(q))。

應收款項利用實際利率法按攤銷成本減信貸虧損撥備列賬(見附註1(k)(i))。

### (o) 計息借貸

計息借貸初步按公平值減應佔交易成本確認。於初步確認後，計息借貸採用實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支乃根據本集團的借貸成本會計政策確認(見附註1(x))。

### (p) 應付賬款及其他應付款

應付賬款及其他應付款初步按公平值確認。應付賬款及其他應付款其後按攤銷成本列賬，惟倘折現影響不大，則按成本列賬。

## 1. 主要會計政策(續)

### (q) 合約資產及合約負債

在本集團有權無條件獲取合約所載付款條款代價前確認收益(見附註1(v))時確認合約資產。合約資產按附註1(k)(i)所載政策就預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)而評估,並在代價權利成為無條件後獲重新分類至應收款(見附註1(n))。

本集團確認相關收益前,合約負債在客戶支付代價時確認(見附註1(v))。如本集團有無條件權利在本集團確認相關收益前收取代價,則合約負債亦會獲確認。在該等情況下,相應應收款亦會獲確認(見附註1(n))。

就與客戶的單一合約而言,淨合約資產或淨合約負債將予呈列。就多份合約而言,非相關合約的合約資產及合約負債不按淨額基準呈列。

合約包含重大融資成分時,合約結餘計入按實際利率法應計的利息(見附註1(k)(i))。

二零一八年一月一日前的政策

在比較期間,提供相關貨品前收取的款項呈列為「非貿易應付款及應計費用」下的「來自客戶的預收款項」。如附註22所示,此等結餘已於二零一八年一月一日重新分類(見附註1(c)(ii))。

### (r) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行現金及手頭現金、存放於銀行和其他財務機構的活期存款,以及於購入後三個月內到期、可隨時轉換為確定金額的現金且價值變動風險不大之短期及高度流通投資。現金及現金等價物乃根據附註1(k)(A)(i)所載的政策評估預期信貸虧損。





## 1. 主要會計政策(續)

### (s) 僱員福利

- (i) 薪金、年度獎金、界定供款退休計劃之供款及非貨幣福利成本在僱員提供相關服務年度內計提。如延遲付款或結算且有關影響重大，則上述金額需按現值列報。
- (ii) 根據中國有關勞動法規及規例向適當的當地退休計劃所作的供款於產生時在收益表中確認為開支；但已計入尚未確認為開支的存貨成本的數額除外。

### (t) 所得稅

本年度所得稅包括本期稅項及遞延稅項資產和負債的變動。本期稅項及遞延稅項資產和負債的變動均在損益中確認，但倘與於其他全面收益確認或直接於權益確認的項目有關，則相關稅項分別於其他全面收益確認或直接於權益確認。

本期稅項是按本年度應課稅收益根據在報告期末已執行或實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，加上以往年度應付稅項的任何調整。

遞延稅項資產和負債分別由可抵扣和應課稅暫時性差異產生。暫時性差異是指資產和負債就財務報告目的的賬面值與其相對之計稅基礎的差異。遞延稅項資產亦可由未利用稅項虧損和未利用稅款抵減產生。

除有限之例外情況外，所有遞延稅項負債和所有遞延稅項資產(只限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應課稅溢利)都會確認。支持確認由可抵扣暫時性差異所產生遞延稅項資產的未來應課稅溢利包括因轉回目前存在的應課稅暫時性差異而產生的數額，但該等差異須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在可抵扣暫時性差異預計轉回的同一期間或遞延稅項資產所產生稅損可向後期或向前期結轉的期間內轉回。在決定目前存在的應課稅暫時性差異能否支持確認由未利用稅損和稅款抵減所產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即該等差異是否與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，以及是否預期在能夠使用稅損和稅款抵減的同一期間內轉回。

## 1. 主要會計政策(續)

### (t) 所得稅(續)

確認為遞延稅項資產和負債的有限例外情況包括：由不可在稅務方面獲得扣減的商譽產生的暫時性差異，不影響會計或應課稅溢利的資產或負債的初次確認(如屬業務合併的一部分則除外)，及有關於附屬公司投資的暫時性差異，惟如屬應課稅差異，只限於本集團可以控制撥回的時間及於可見將來不大可能轉回的差異，或如屬可扣稅差異，則只限於很可能於未來轉回的差異。

所確認遞延稅項金額乃按照資產和負債賬面值的預期變現或清償方式，根據在報告期末已執行或實質上已執行的稅率計量。遞延稅項資產和負債均不折現計算。

遞延稅項資產的賬面值會在各報告期末予以評估，如果預期不再可能獲得足夠的應課稅溢利以使用有關的稅務利益，該遞延稅項資產的賬面值便會調低。如果日後又有可能獲得足夠的應課稅溢利，有關減額便會轉回。

分派股息而產生之其他所得稅項於支付有關股息之負債確認時確認。

本期稅項結餘和遞延稅項結餘及其變動額會分開列示，並且不予抵銷。倘本公司或本集團具備依法可強制執行的權力將本期稅項資產與本期稅項負債抵銷，且符合以下額外條件，則本期稅項資產與本期稅項負債相抵銷，而遞延稅項資產則與遞延稅項負債相抵銷：

- 對於本期稅項資產及負債，本公司或本集團有意按淨額基準進行結算，或同時變現資產及結算負債；或
- 對於遞延稅項資產及負債，若涉及同一稅務機關對下述實體徵收之所得稅：
  - 同一應課稅實體；或
  - 不同應課稅實體，該等實體計劃在預期結算或收回大額遞延稅項負債或資產的各未來期間，按淨額基準變現本期稅項資產並結算本期稅項負債，或同時變現及結算。



## 1. 主要會計政策(續)

### (u) 撥備及或有負債

若本集團須就已發生的事件承擔法律或推定責任，而履行該責任預期會導致經濟利益外流，並可作出可靠的估計時，便會計提撥備。若貨幣時間價值重大，則按預計履行責任所需開支的現值計列撥備。

若會導致經濟利益外流的可能性較低，或是無法對有關數額作出可靠的估計，便會將該義務披露為或有負債，但經濟利益外流可能性極低則除外。須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定存在與否的潛在責任，亦會披露為或有負債，但經濟利益外流可能性極低則除外。

### (v) 收益及其他收入

本集團將其日常業務過程中源自銷售貨品、提供服務的收入分類為收入。

當產品或服務的控制權按本集團預期有權獲取的承諾代價數額(不包括代表第三方收取的金額)轉移至客戶時，收入予以確認。收入不包括增值稅或其他銷售稅，並經扣除任何貿易折扣。

有關本集團收益及其他收入確認政策的進一步詳情載列如下：

#### (i) 銷售貨品

收入確認於客戶佔有並接受產品之時。倘產品是一份涵蓋其他商品及/或服務的合約的部份履行，則按合約下交易總價格的適當比例確認收入數額，以相應獨立銷售價為基礎，分配於合約承諾的所有商品和服務之間。

於比較期間，收益在貨品送達客戶場地，即客戶接收貨品及其所有權相關之風險及回報時確認。收益不包括增值稅或其他銷售稅，並已扣除任何貿易折扣。對二零一八年一月一日之初期結餘並無影響(見附註(c)(ii))

## 1. 主要會計政策(續)

### (v) 收益及其他收入(續)

#### (ii) 軟件維護服務及其他服務

軟件維護服務及其他服務以固定價格合約形式提供。這些服務的銷售額於提供服務期間以直線法於合約有效期內確認。遲延收益計入合約負債。

#### (iii) 標準軟件及硬件銷售

標準軟件及硬件的銷售額在本集團將產品送達客戶；客戶已接收產品及有關應收款的可收回性可合理確定時確認。

#### (iv) 混合銷售

本集團提供若干混合銷售，據此，客戶可購買軟件連同若干相關的維護及其他服務。倘存在有關混合銷售，則總代價按各項目之相對公平值(按分開出售之各部分當前市價釐定)分配至各部分。有關服務部分之收益，即於整體混合銷售各部分之相對公平值，以直線法於服務期內確認。

#### (v) 股息

上市投資的股息收入在投資項目的股價除息時確認。

非上市投資的股息收入在股東收取款項的權利確立時確認。

#### (vi) 利息收入

利息收入於應計提時採用實際利率法使用將金融資產的預計使用年限內的估計未來現金收入與金融資產的賬面總額準確折現的利率計算確認。

### (w) 外幣換算

本公司及其中國附屬公司的功能貨幣分別為港幣及人民幣(「人民幣」)。就呈列綜合財務報表而言，本集團採用人民幣作為其呈列貨幣。

本年度進行的外幣交易按交易日期的匯率換算。以外幣為單位的貨幣資產及負債按每個報告期末的匯率換算為功能貨幣。匯兌損益於損益中確認。



## 1. 主要會計政策(續)

### (w) 外幣換算(續)

以外幣為單位並以歷史成本計量的非貨幣資產與負債，乃以交易日期的匯率換算。交易日期為本公司首次確認相關非貨幣資產或負債的日期。以外幣為單位並以公平值列賬的非貨幣資產及負債按釐定公平值當日的匯率換算。

中國以外業務的業績按與交易日期匯率大致相若的匯率換算為人民幣。財務狀況表項目按報告期末的匯率換算為人民幣。因此產生的匯兌差額於其他全面收益確認並於權益內之外匯儲備單獨累計。

出售中國境外業務而言，有關該海外業務之匯兌差額之累計數額，於確認有關出售的損益時由權益重新分類至損益。

### (x) 借貸成本

收購、建設或生產需要長時間才可以投入擬定用途或銷售的資產直接產生之借貸成本會予以資本化，作為該資產成本之一部分。其他借貸成本於產生期間列支。

屬於合資格資產成本一部分的借貸成本在資產產生開支、借貸成本產生及使資產投入擬定用途或銷售所必須的準備工作進行期間開始資本化。在使合資格資產投入擬定用途或銷售所必須的絕大部分準備工作中止或完成時，借貸成本便會暫停或停止資本化。

### (y) 已終止經營業務

已終止經營業務乃本集團業務其中一部份，其業務及現金流量可與本集團餘下業務清楚區分，並代表一項獨立之地區性主要業務、或出售一項獨立主要業務或地區性之業務之單一協調計劃一部份、或專為轉售目的而購入之附屬公司。

分類為已終止經營業務於出售後或業務符合分類為持作出售之條件兩者中之較早者發生，此分類亦會於放棄經營業務時出現。

## 1. 主要會計政策(續)

### (y) 已終止經營業務(續)

當業務分類為已終止，單一金額會在損益表呈列，其中包括：

- 已終止經營業務之稅後損益；及
- 計量構成非持續經營業務之資產或出售組別之公平值減銷售成本或處置時所確認之稅後收益或虧損。

### (z) 關聯方

綜合財務報表中：

(a) 倘屬以下人士，則該人士或該人士之近親與本集團有關連：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員。

(b) 倘符合下列任何條件，則實體與本集團有關連：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)。
- (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營公司(或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營公司)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營公司。
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營公司，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
- (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立的離職後福利計劃。



## 1. 主要會計政策(續)

### (z) 關聯方(續)

(b) 倘符合下列任何條件，則實體與本集團有關連(續)：

- (vi) 實體受(a)所識別人士控制或受共同控制。
- (vii) 於(a)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)之主要管理層成員。
- (viii) 向本集團或本集團之母公司提供主要管理人員服務之實體或其所屬集團之任何成員公司。

某一人士之近親指預期與實體進行交易時可影響或受該人士影響的家庭成員。

### (aa) 分部報告

經營分部及財務報表中所列報之各分部項目的金額，以定期為董事會(「董事會」)提供之財務信息確定，此信息用以決策本集團不同業務及經營地區的資源分配及業績評估。

就財務報告而言，個別重大的經營分部不會匯總報告，除非有關分部具有相似的經濟特徵並且在產品及服務的性質、生產程序的性質、客戶的類別或種類、分銷產品或提供服務之方法以及監管環境的性質上相似。個別非重大的經營分部如果符合以上大部分標準，可匯總報告。

## 2. 會計判斷及估計

於應用本集團會計政策時，管理層已作出以下會計判斷：

### 估計不確定性的主要來源

#### (a) 存貨的可變現淨值

存貨的可變現淨值乃其於日常業務過程中的估計售價，減估計完成的成本及銷售開支。該等估計乃基於目前市況及分銷及銷售同類產品的過往經驗，但可能會因為市況的變化而出現重大改變。管理層將於各報告期末重新評估有關估計。

#### (b) 應收賬款及其他應收款的虧損撥備

本集團評估預期信貸虧損以對應收賬款的虧損撥備進行估計。此舉需要使用估計及判斷。預期信貸虧損是基於本集團過往的信貸虧損經驗(但對債務人特定因素進行調整)及於報告期末對目前及未來整體經濟情況的評估。倘若估計數額與之前估計有所不同，則有關差額將影響應收賬款的賬面值以及因此有關估計變動發生之期間的虧損撥備。本集團於應收賬款預計的存續期內對其預期信貸虧損進行持續評估。

#### (c) 遞延稅項資產

倘預期很可能有應課稅溢利來抵扣暫時性可扣減撥備，則應就所有暫時性可扣減撥備確認遞延稅項資產。應確認的遞延稅項資產金額是需要管理層作出重大判斷及根據未來應課稅溢利的估計發生時間和金額並結合未來的稅務規劃策略而釐定。





## 2. 會計判斷及估計(續)

### (d) 非流動資產的減值

倘有跡象顯示資產賬面值可能無法收回，則管理層會釐定商譽以外資產的減值虧損。資產賬面值會定期進行檢討以評估可收回金額有否降至賬面值以下。倘有事件或情況轉變表明資產入賬的賬面值可能無法收回，即會對有關資產進行減值測試。若出現這種減值情況，則會將賬面值減至可收回金額。

可收回金額乃公平值減銷售成本與使用價值的較高者。釐定使用價值時，會將資產所產生的預期現金流量折現至其現值，此需要對銷量、銷售收益及經營成本金額作出重大判斷。本集團利用所有可得資料(包括基於合理及有力假設的估計與對銷量、銷售收益及經營成本金額的預測)，釐定可收回金額的合理近似金額。

本集團至少每年釐定商譽有否減值。此需要對公平值減銷售成本及獲分配該商譽之現金產生單位的使用價值作出估計。於估計使用價值時，本集團需對現金產生單位的預期未來現金流量作出估計，並選擇適當折現率計算該等現金流量的現值。

## 3. 營業額及分部報告

### (a) 營業額

本集團的主要業務為提供綜合商業軟件方案及買賣上市證券(附註3(b))。於截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團於二零一七年十一月七日出售正峰有限公司及其附屬公司(「正峰集團」)後已將其移動營銷業務識別為已終止經營業務，進一步詳情披露於附註4。

年內確認之各主要收益類別之金額如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>持續經營業務</b>		
軟件維護及其他服務	132,260	279,648
軟件產品及其他銷售	15,505	29,001
交易證券之已變現及未變現淨虧損	-	(18,062)
其他	1,326	620
	<b>149,091</b>	291,207
<b>已終止經營業務</b>		
移動營銷服務	-	9,395
	<b>149,091</b>	300,602

## 3. 營業額及分部報告(續)

### (a) 營業額(續)

通過來自持續經營業務的主要產品及服務以及確認收入的時間分拆客戶合約收益如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>國際財務報告準則第15號範圍內之客戶合約收益</b>		
按主要產品及服務拆分		
軟件業務：		
軟件維護及其他服務	132,260	279,648
軟件產品銷售及其他	15,505	29,001
<b>來自其他來源的收益／(虧損)</b>		
其他	1,326	620
交易證券之已變現及未變現淨虧損	-	(18,062)
	<b>149,091</b>	291,207
<b>確認收益的時間點</b>		
某一時間點	15,505	10,939
一段時間內	133,586	280,268
	<b>149,091</b>	291,207

按區域市場拆分客戶合約收益披露於附註3(c)。

截至二零一八年十二月三十一日，分配至本集團現有合約下剩餘履行責任的交易價格總額約為人民幣76,755,000元，本集團將於2019年至2023年確認該等收入。

### (b) 分部報告

本集團按分部管理其業務，各分部主要按業務範疇組織。按與就配置資源及評估表現而向董事會內部呈報資料一致之方式，本集團已呈列以下來自持續經營業務的兩個主要可呈報分部。並無合併經營分部以組成下列主要可呈報分部。

持續經營業務：

- 軟件業務：於中華人民共和國(「中國」)及香港提供綜合商業軟件方案。
- 交易及投資業務：買賣於聯交所上市之證券。



### 3. 營業額及分部報告(續)

#### (b) 分部報告(續)

已終止經營業務：

- 移動營銷業務：在中國及香港提供移動營銷項目、諮詢、創意及技術服務、移動廣告服務及移動遊戲創作。

#### (i) 分部業績、資產及負債

為評估分部表現及配置於分部間之資源，董事會按以下基準監控各可呈報分部之業績、資產及負債：

分部資產包括全部有形資產、無形資產及流動資產，惟遞延稅項資產及其他企業資產除外。分部負債包括個別分部之銷售活動應佔之應付賬款及應計費用，以及分部直接管理之借貸。

收益及開支乃經參考該等分部產生之銷售及開支或該等分部應佔之資產折舊或攤銷產生之開支，分配至各可呈報分部。

用於報告分部虧損之衡量指標為「經調整除稅前虧損」。經調整除稅前虧損乃扣除並無明確歸於個別分部之項目(如董事及核數師酬金及其他總辦事處或企業行政成本)前之虧損。

除接收經調整除稅前虧損的分部資料外，董事會還獲提供有關收益、由分部直接管理的現金結餘及借貸所產生的利息收入及開支、由分部營運使用的非流動分部資產折舊、攤銷及添置的分部資料。

下文所報告的分部收益指來自外部客戶之收益/(虧損)。於本年度內並無分部間銷售(二零一七年：無)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 3. 營業額及分部報告(續)

### (b) 分部報告(續)

#### (i) 分部業績、資產及負債(續)

截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度，就資源配置及評估表現而言向董事會提供之有關本集團主要可呈報分部之資料載列如下：

	持續經營業務						已終止經營業務					
	軟件業務		交易及投資業務		其他		小計		移動營銷業務		總計	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
來自外部客戶之收益/ (虧損)	147,765	308,649	-	(18,062)	1,326	620	149,091	291,207	-	9,395	149,091	300,602
可呈報分部收益	147,765	308,649	-	(18,062)	1,326	620	149,091	291,207	-	9,395	149,091	300,602
可呈報分部虧損 (經調整除稅前虧損)	(36,468)	15,259	-	(18,122)	(7,503)	(280)	(43,971)	(3,143)	-	(5,832)	(43,971)	(8,975)
銀行存款利息收	70	99	-	-	-	-	70	99	-	-	70	99
利息支出	1,392	1,288	-	-	-	-	1,392	1,288	-	13	1,392	1,301
本年度折舊及攤銷	2,532	1,712	-	-	38	29	2,570	1,741	-	171	2,570	1,912
商譽減值虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,714	-	8,714
可呈報分部資產	279,322	320,959	-	-	15,319	14,693	294,641	335,652	-	-	294,641	335,652
年內添置非流動分部資產	5,966	9,580	-	-	-	95	5,966	9,675	-	41	5,966	9,716
可呈報分部負債	50,946	53,349	-	-	-	673	50,946	54,022	-	-	50,946	54,022



### 3. 營業額及分部報告(續)

#### (b) 分部報告(續)

(ii) 可呈報分部收益、損益、資產及負債之對賬

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>收益</b>		
可呈報分部收益	149,091	300,602
已終止經營業務對銷	-	(9,395)
<b>持續經營業務之綜合收益</b>	<b>149,091</b>	291,207
<b>除稅前虧損</b>		
可呈報分部虧損	(43,971)	(8,975)
未分配總辦事處及企業收入／(開支)	3,541	(84,953)
已終止經營業務對銷	-	5,832
<b>持續經營業務之綜合除稅前虧損</b>	<b>(40,430)</b>	(88,096)
<b>資產</b>		
可呈報分部資產	294,641	335,652
遞延稅項資產	346	346
未分配總辦事處及企業資產	7,385	21,936
<b>綜合總資產</b>	<b>302,372</b>	357,934
<b>負債</b>		
可呈報分部負債	50,946	54,022
未分配總辦事處及企業負債	5,980	14,332
<b>綜合總負債</b>	<b>56,926</b>	68,354

### 3. 營業額及分部報告(續)

#### (c) 地區資料

下表載列有關(i)本集團持續經營業務來自外部客戶的收益/(虧損)；及(ii)本集團的物業、廠房及設備、無形資產及商譽(「指定非流動資產」)的所在地資料。客戶的所在地是按照提供服務或交付貨品的地點劃分。如屬於物業、廠房及設備，指定非流動資產的所在地是按照該資產的實際所在地劃分；如屬於無形資產及商譽，指定非流動資產的所在地則按照其所分配至的營運地點劃分。

	來自外部客戶的收益/(虧損)		指定非流動資產	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
中國	147,765	308,649	41,337	38,059
香港	1,326	(17,442)	66	149
	<b>149,091</b>	<b>291,207</b>	<b>41,403</b>	<b>38,208</b>

截至二零一八年十二月三十一日止年度，概無與客戶之交易超過本集團營業額之10%(二零一七年：無)。

### 4. 已終止經營業務

於二零一七年十一月七日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價1港元出售所有經營本集團移動營銷業務的正峰集團的全部股權。出售事項已於同日完成。

已終止經營的移動營銷業務之本年度虧損載列於下文：

	二零一七年 一月一日起 至二零一七年 十一月七日 止期間 人民幣千元
本期間移動營銷業務之虧損	(10,126)
出售移動營銷業務之收益(附註26)	4,294
	<b>(5,832)</b>



#### 4. 已終止經營業務(續)

以下為移動營銷業務自二零一七年一月一日起至二零一七年十一月七日止期間的業績，已計入綜合損益及其他全面收益表以及損益表：

	二零一七年 一月一日起 至二零一七年 十一月七日 止期間 人民幣千元
營業額	9,395
銷售成本	(4,608)
毛利	4,787
其他收入及收益	5
分銷開支	(430)
一般及行政費用	(5,761)
商譽減值虧損	(8,714)
經營虧損	(10,113)
融資成本(附註6(ii)(a))	(13)
除稅前虧損(附註6(ii))	(10,126)
所得稅開支	-
已終止經營業務之期間虧損	(10,126)

已終止經營業務所得現金流量如下：

	二零一七年 一月一日起 至二零一七年 十一月七日 止期間 人民幣千元
經營活動所得淨現金	508
投資活動所得淨現金	72
融資活動所用淨現金	(282)
已終止經營業務之現金及現金等價物增加淨額	298

## 5. 其他收入及收益

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>持續經營業務</b>		
銀行存款之利息收入	70	99
應收一間聯營公司款項的利息收入	-	1,249
出售附屬公司收益	16,078	-
出售按公平值計入損益之金融資產之收益	507	387
其他	43	25
	<b>16,698</b>	1,760
<b>已終止經營業務</b>		
出售附屬公司之收益(附註26)	-	4,294
其他	-	5
	-	4,299

## 6. 除稅前虧損

(i) 持續經營業務之除稅前虧損已扣除以下項目：

### (a) 融資成本

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銀行及其他借貸之利息支出	1,775	1,724

### (b) 員工成本

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利	30,090	23,723
界定供款退休計劃之供款(附註28)	1,619	1,529
	<b>31,709</b>	25,252





## 6. 除稅前虧損(續)

### (c) 其他項目

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
存貨成本(附註17)	418	1,385
核數師酬金		
– 核數服務	675	780
– 非核數服務	551	520
物業、廠房及設備折舊	808	1,021
無形資產攤銷	1,802	775
應收賬款及其他應收款虧損撥備	17,284	67
合約資產虧損撥備	134	–
物業經營租賃費用	3,986	4,364

(ii) 已終止經營業務之除稅前虧損已扣除以下項目：

### (a) 融資成本

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銀行透支利息	–	2
銀行及其他借貸之利息支出	–	11
	–	13

### (b) 員工成本

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利	–	7,181
界定供款退休計劃之供款(附註28)	–	267
	–	7,448

### (c) 其他項目

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	–	171
物業經營租賃費用	–	573

## 7. 所得稅抵免／(開支)

### (i) 綜合損益表內之所得稅開支指：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
持續經營業務		
本期稅項－中國		
－本年度撥備	(325)	(3,594)
－以往年度撥備超額／(不足)	1,700	(190)
	<b>1,375</b>	<b>(3,784)</b>

據開曼群島及英屬維京群島之規則及條例，本集團毋須繳納開曼群島及英屬維京群島的任何所得稅。

中國所得稅撥備乃根據中國境內附屬公司按照中國相關的所得稅規則及規例釐定之適用企業所得稅稅率而計算。其中國附屬公司之法定所得稅稅率為25%。

北京東方龍馬軟件發展有限公司已獲稅務機關認定為高技術企業，可於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度享有15%之優惠所得稅稅率。

二零一八年三月二十一日，香港立法會通過了《2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「條例草案」)，該條例草案引入了兩級利得稅稅率制度。該法案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律，並於次日在憲報刊登。

根據兩級利得稅稅率制度，符合資格的法團的首2,000,000港元溢利將按8.25%徵稅，超過2,000,000港元的溢利則按16.5%徵稅。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團合資格實體的香港利得稅乃根據利得稅兩級制計算。不符合利得稅兩級制資格的香港其他集團實體之溢利將繼續按16.5%劃一稅率計算。截至二零一七年十二月三十一日止年度，香港利得稅乃按估計應課稅溢利之16.5%的劃一稅率計算。

截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度，本集團並無來自香港的應課稅溢利或可抵銷應課稅溢利的承前稅項虧損，因此並無就香港利得稅計提撥備。

這些稅率已用於計算本集團於二零一八年及二零一七年十二月三十一日之遞延稅項資產及負債。



## 7. 所得稅抵免／(開支)(續)

### (ii) 按適用稅率計算之所得稅開支與持續經營業務之除稅前虧損之對賬：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除稅前虧損	<b>(40,430)</b>	(88,096)
按有關稅務司法權區適用於本集團溢利之稅率所計算		
除稅前溢利的名義稅項(二零一八年及二零一七年：25%)	<b>10,107</b>	22,024
其他司法權區業務不同稅率的稅務影響	<b>(601)</b>	(8,938)
不可抵扣費用之影響	<b>(310)</b>	(14,295)
毋須課稅收入之影響	-	645
未確認稅項虧損之影響	<b>(9,942)</b>	(5,131)
稅務優惠之影響	<b>421</b>	2,101
以往年度撥備超額／(不足)	<b>1,700</b>	(190)
實際稅項抵免／(開支)	<b>1,375</b>	(3,784)

### (iii) 綜合財務狀況表內之稅項指：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	<b>5,363</b>	6,325
本年度計提所得稅撥備	<b>(1,375)</b>	3,784
已退／(已付)款項淨額	<b>206</b>	(4,512)
出售一間附屬公司	-	(211)
匯兌調整	-	(23)
於十二月三十一日	<b>4,194</b>	5,363

# 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 8. 董事薪酬

根據香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露之董事酬金如下：

董事姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休計劃 供款 人民幣千元	二零一八年 總計 人民幣千元
<b>主席</b>					
林啟泰先生	-	417	-	15	432
<b>執行董事</b>					
范嘉琳女士(附註(i))	-	625	-	9	634
李江南先生(附註(g))	-	102	-	5	107
白雪飛先生(附註(h))	-	118	-	6	124
<b>獨立非執行董事</b>					
劉健先生(附註(c))	203	-	-	-	203
李偉君先生(附註(d))	203	-	-	-	203
胡競英女士	203	-	-	-	203
<b>總計</b>	<b>609</b>	<b>1,262</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>1,906</b>

董事姓名	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休計劃 供款 人民幣千元	二零一七年 總計 人民幣千元
<b>主席</b>					
林啟泰先生	-	395	33	16	444
<b>執行董事</b>					
范嘉琳女士(附註(i))	-	353	-	11	364
郭可安先生(附註(a))	-	52	26	1	79
黃浩昇先生(附註(e))	-	96	19	4	119
李江南先生(附註(g))	-	208	1	11	220
<b>獨立非執行董事</b>					
廖金龍先生(附註(f))	87	-	17	-	104
劉健先生(附註(c))	198	-	-	-	198
李偉君先生(附註(d))	141	-	-	-	141
胡競英女士	208	-	17	-	225
邱恩明先生(附註(b))	17	-	17	-	34
<b>Total</b>	<b>651</b>	<b>1,104</b>	<b>130</b>	<b>43</b>	<b>1,928</b>



## 8. 董事薪酬(續)

附註：

- (a) 郭可安先生於二零一七年一月十九日起辭任執行董事之職務。
- (b) 邱恩明先生於二零一七年一月十九日起辭任獨立非執行董事之職務。
- (c) 劉健先生於二零一七年一月十九日起獲委任為執行董事。
- (d) 李偉君先生於二零一七年四月二十七日起獲委任為執行董事。
- (e) 黃浩昇先生於二零一七年四月二十七日起辭任執行董事之職務。
- (f) 廖金龍先生於二零一七年四月二十七日起辭任獨立非執行董事之職務。
- (g) 李江南先生於二零一八年六月一日起辭任執行董事之職務。
- (h) 白雪飛先生於二零一八年六月一日起獲委任為執行董事。
- (i) 范嘉琳女士於二零一七年四月二十七日起獲委任為執行董事，並於二零一八年六月二十七日起辭任執行董事之職務。

於本年度，本集團並無向董事支付款項以作為辭任本集團職位的補償或加入本集團的報酬(二零一七年：無)。於本年度，並無董事根據任何安排放棄或同意放棄任何酬金(二零一七年：無)。

## 9. 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士中，無人(二零一七年：無)為董事。其他五名(二零一七年：五名)人士的酬金總額如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
基本薪金、津貼及其他福利	4,255	5,152
退休計劃供款	156	123
	<b>4,411</b>	<b>5,275</b>
高級管理人員人數	<b>5</b>	<b>5</b>

五名(二零一七年：五名)最高薪酬人士的薪酬範圍如下：

港元	二零一八年 人數	二零一七年 人數
零至1,000,000	2	—
1,000,001至1,500,000	3	5

於本年度，並無向五名最高薪酬僱員支付款項以作為辭任本集團職位的補償或加入本集團的報酬(二零一七年：無)。

## 10. 股息

本公司並無就截至二零一八年十二月三十一日止年度派付或建議派付任何股息(二零一七年：無)，且自報告期末以來亦無建議派付任何股息。

## 11. 每股基本及攤薄虧損

截至二零一八年十二月三十一日止年度之持續經營業務之每股基本及攤薄虧損乃根據本公司普通權益持有人應佔持續經營業務之虧損約人民幣25,001,000元(二零一七年：約人民幣96,354,000元)及年內已發行普通股的加權平均數526,508,982股(二零一七年：516,166,516股)而計算。

截至二零一七年十二月三十一日止年度已終止經營業務之每股基本及攤薄虧損乃根據本公司普通權益持有人應佔已終止經營業務之虧損約人民幣5,832,000元及截至二零一七年十二月三十一日止年度已發行普通股的加權平均數516,166,516股而計算。

### (i) 本公司權益持有人應佔虧損

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
持續經營業務之本年度虧損	25,001	96,354
已終止經營業務之本年度虧損	-	5,832
	<b>25,001</b>	102,186

### (ii) 普通股加權平均數

	二零一八年 股份數目	二零一七年 股份數目
於一月一日已發行普通股	526,508,982	501,508,982
配售新股份之影響(附註25(a)(i))	-	14,657,534
於十二月三十一日普通股加權平均數	<b>526,508,982</b>	516,166,516

於二零一八年十二月三十一日，並無任何具潛在攤薄作用之已發行普通股(二零一七年：無)。



## 12. 物業、廠房及設備

	機器、設備 及工具 人民幣千元	運輸工具及 其他固定資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本：</b>			
於二零一七年一月一日	1,502	7,488	8,990
匯兌調整	(56)	(72)	(128)
添置	365	77	442
處置	(558)	(1,822)	(2,380)
出售附屬公司時對銷	(440)	–	(440)
於二零一七年十二月三十一日及 二零一八年一月一日	813	5,671	6,484
匯兌調整	12	20	32
添置	719	541	1,260
處置	(611)	(132)	(743)
出售附屬公司對銷	(77)	(309)	(386)
<b>於二零一八年十二月三十一日</b>	<b>856</b>	<b>5,791</b>	<b>6,647</b>
<b>累計折舊：</b>			
於二零一七年一月一日	(1,056)	(5,295)	(6,351)
匯兌調整	36	39	75
本年度支出	(361)	(831)	(1,192)
出售附屬公司時對銷	282	–	282
處置時轉回	335	927	1,262
於二零一七年十二月三十一日及 二零一八年一月一日	(764)	(5,160)	(5,924)
匯兌調整	(8)	(59)	(67)
本年度支出	(346)	(462)	(808)
出售附屬公司對銷	77	309	386
處置時轉回	524	93	617
<b>於二零一八年十二月三十一日</b>	<b>(517)</b>	<b>(5,279)</b>	<b>(5,796)</b>
<b>賬面淨值：</b>			
<b>於二零一八年十二月三十一日</b>	<b>339</b>	<b>512</b>	<b>851</b>
於二零一七年十二月三十一日	49	511	560

# 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 13. 無形資產

	客戶關係 人民幣千元	客戶合約 人民幣千元	商標 (附註(i)) 人民幣千元	防火牆專利 人民幣千元	軟件專利 (附註(ii)) 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本：</b>						
於二零一七年一月一日	7,262	3,015	2,815	665	6,850	20,607
添置	-	-	-	-	9,274	9,274
於二零一七年十二月三十一日及 二零一八年一月一日	7,262	3,015	2,815	665	16,124	29,881
添置	-	-	-	-	4,706	4,706
<b>於二零一八年十二月三十一日</b>	<b>7,262</b>	<b>3,015</b>	<b>2,815</b>	<b>665</b>	<b>20,830</b>	<b>34,587</b>
<b>累計攤銷：</b>						
於二零一七年一月一日	(7,262)	(3,015)	-	(665)	(57)	(10,999)
本年度支出	-	-	-	-	(775)	(775)
於二零一七年十二月三十一日及 二零一八年一月一日	(7,262)	(3,015)	-	(665)	(832)	(11,774)
本年度支出	-	-	-	-	(1,802)	(1,802)
<b>於二零一八年十二月三十一日</b>	<b>(7,262)</b>	<b>(3,015)</b>	<b>-</b>	<b>(665)</b>	<b>(2,634)</b>	<b>(13,576)</b>
<b>賬面淨值：</b>						
於二零一八年十二月三十一日	-	-	2,815	-	18,196	21,011
於二零一七年十二月三十一日	-	-	2,815	-	15,292	18,107

截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度之攤銷支出已計入綜合損益表之「銷售成本」內。

附註：

(i) 商標

截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度，本集團管理層定期進行減值評估，以評估商標之可收回金額及釐定商標並無減值。

商標之可收回金額乃根據免納專利權使用費方法確定的公平值及涵蓋五年期之財務估計、預期來自軟件業務的商標之銷售額，用於中國軟件業務的減值評估－現金產生(見附註15)以及折現率26.5%(二零一七年：22.5%)，採用現金流量預測法進行。超逾五年期之現金流量則採用穩定增長率3%(二零一七年：3%)推算。管理層已考慮上述假設及估值，亦已計及未來業務規劃。

(ii) 軟件專利

軟件專利包括於年內以成本撥充資本而進行之在內部產生無形資產之開發工作之員工成本。約十年使用期限的專利乃由本集團設計及開發，以協助改良客戶電腦系統並期望能擁有十年之有用經濟壽命。管理層預期，該等軟件專利可在其使用期限內帶來現金流入淨額。





## 14. 於附屬公司的投資

應收附屬公司非流動款項為無抵押、免息及並無固定償還期限。

下表僅載列主要影響本集團業績、資產或負債之附屬公司的詳情。除另有列明者外，所持股份類別為普通股。

附屬公司名稱	註冊成立／設立地點 及營業地點	本公司應佔權益百分比		已發行股本／ 繳足資本詳情	主要業務
		直接 %	間接 %		
Winsino Investments Limited	英屬維京群島 (「英屬維京群島」)	100%	–	1股每股面值1美元之股份	投資控股
Smart Billion Enterprises Corporation	英屬維京群島	100%	–	100股每股1美元之股份	投資控股
智易有限公司	開曼群島	–	60%	10股每股面值1美元之股份	投資控股
亮暉控股有限公司	英屬維京群島	–	60%	1股每股面值1美元之股份	投資控股
東方龍馬科技有限公司	香港	–	60%	1股每股面值1港元之股份	投資控股
北京東方龍馬軟件發展有限公司 (「北京東方龍馬」)(附註(i)及(iii))	中國	–	60%	人民幣110,000,000元	提供綜合 商業軟件方案
成都東方龍馬信息產業有限公司 (「成都東方龍馬」)(附註(i)及(iii))	中國	–	60%	人民幣30,000,000元	提供綜合 商業軟件方案
上海東方龍馬軟件技術有限公司 (「上海東方龍馬」)(附註(i)及(iii))	中國	–	60%	人民幣10,000,000元	提供綜合 商業軟件方案

附註：

- (i) 該等實體為於中國成立的有限責任公司。
- (ii) 該等實體為於中國成立的全外資企業。
- (iii) 公司名稱的英文翻譯僅供參考。該等公司的正式名稱為中文名稱。

# 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

## 14. 於附屬公司的投資(續)

下表載列有關本集團擁有重大非控股權益的附屬公司北京東方龍馬、成都東方龍馬及上海東方龍馬的資料。下文所呈列財務資料概要乃公司間對銷前的金額。

	北京東方龍馬		成都東方龍馬		上海東方龍馬	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非控股權益比例	<b>40%</b>	40%	<b>40%</b>	40%	<b>40%</b>	40%
流動資產	<b>182,953</b>	217,269	<b>42,927</b>	45,932	<b>48,878</b>	54,535
非流動資產	<b>54,694</b>	50,636	<b>13,655</b>	13,713	<b>940</b>	1,157
流動負債	<b>(72,177)</b>	(85,091)	<b>(2,233)</b>	(2,796)	<b>(18,750)</b>	(19,592)
資產淨值	<b>165,470</b>	182,814	<b>54,350</b>	56,849	<b>31,068</b>	36,100
非控股權益賬面值	<b>66,188</b>	73,126	<b>21,740</b>	22,740	<b>12,427</b>	14,440
營業額	<b>110,238</b>	241,323	<b>4,786</b>	9,478	<b>48,839</b>	72,837
本年度(虧損)/溢利	<b>(17,250)</b>	11,845	<b>(2,499)</b>	(684)	<b>(5,016)</b>	1,098
全面(開支)/收益總額	<b>(17,250)</b>	11,845	<b>(2,499)</b>	(684)	<b>(5,016)</b>	1,098
分配予非控股權益的(虧損)/溢利	<b>(6,900)</b>	4,738	<b>(1,000)</b>	(273)	<b>(2,006)</b>	439
支付予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-
經營活動產生的現金流量	<b>1,472</b>	10,080	<b>(891)</b>	78	<b>(3,787)</b>	7,870
投資活動產生的現金流量	<b>(5,058)</b>	(7,959)	<b>(6)</b>	9	<b>23</b>	54
融資活動產生的現金流量	<b>1,497</b>	(1,237)	-	-	<b>(2,469)</b>	(457)



## 15. 商譽

	總計 人民幣千元
<b>成本：</b>	
於二零一七年一月一日	227,042
匯兌調整	(10,431)
出售附屬公司時對銷	(197,070)
於二零一七年十二月三十一日、二零一八年一月一日及二零一八年十二月三十一日	19,541
<b>累計減值虧損：</b>	
於二零一七年一月一日	(198,549)
匯兌調整	10,193
減值虧損	(8,714)
出售附屬公司時對銷	197,070
於二零一七年十二月三十一日、二零一八年一月一日及二零一八年十二月三十一日	-
<b>賬面值：</b>	
於二零一八年十二月三十一日	<b>19,541</b>
於二零一七年十二月三十一日	19,541

商譽分配至以下根據經營所在國家及經營分部識別的本集團現金產生單位：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
軟件業務－中國	<b>19,541</b>	19,541

## 15. 商譽(續)

### 包含商譽之現金產生單位(「現金產生單位」)之減值測試

#### 軟件業務－中國

現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值之計算而釐定。可收回金額之關鍵假設為相關現金流量預測、收益增長率及所用折現率。使用價值乃使用根據經管理層批准之五年財務預算編製之現金流量預測而計算。超過五年之現金流量按估計加權平均增長率3%(二零一七年:3%)推算。收益增長率乃根據過往表現、當前行業趨勢及管理層對市場發展的預測計算。所用之增長率不超過現金產生單位經營業務之長期平均增長率。現金流量以折現率24.1%(二零一七年:20.9%)折現。所用折現率為稅前折現率，並反映與相關分部有關之特定風險。

#### 移動營銷業務－香港

鑒於移動營銷業務表現日益倒退且虧損嚴重，董事確認需要就收購移動營銷業務所產生之商譽作出減值，乃由於根據獨立估值師之估值報告計算得出的現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額低於其賬面總值。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，本集團出售經營本集團移動營銷業務的正峰集團的全部股權(附註4及附註26)。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值之計算而釐定。該等計算乃使用根據經管理層批准之五年期財務預算編製之現金流量預測而計算。超過五年期之現金流量則按估計加權平均增長率3%推算。所用之增長率不超過現金產生單位經營業務之長期平均增長率。現金流量以折現率18.4%折現。所用折現率為稅前折現率，並反映與相關分部有關之特定風險。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，於綜合損益表確認之商譽減值虧損約為人民幣8,714,000元。

董事認為包含商譽之移動營銷業務已減至其可收回金額。本集團之管理層認為可收回金額所依循之關鍵假設之任何合理可能變動均不會導致該單位之賬面值超過現金產生單位之可收回金額總值。



## 16. 於一間聯營公司之權益

聯營公司名稱	業務結構形式	註冊成立/ 營業地點	本集團持有的 所有權益比例 %	本公司的持有 投票權比例 %	主要活動
寶添國際實業有限公司(「寶添」)	註冊成立	香港	28%	28%	投資控股

寶添及其附屬公司主要從事(i)將歌庫之歌曲製作及改編為卡拉OK音樂及在中國管理及許可使用相關版權；及(ii)在中國為卡拉OK場所提供有關中國卡拉OK音樂製品之信息系統服務及卡拉OK內容管理服務。由於中國娛樂活動競爭激烈，卡拉OK業務表現不如預期。寶添於截至二零一七年十二月三十一日止年度內蒙受嚴重虧損。

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非上市投資成本	-	63,230
分佔收購後業績收益及其他全面開支，扣除已收股息	-	(63,230)
於十二月三十一日	-	-

本集團分佔一間聯營公司的虧損已確認，惟以投資賬面值為限，乃由於並無責任承擔超出投資金額的任何虧損。於截至二零一七年十二月三十一日止年度，未確認分佔虧損及累計未確認分佔虧損約為人民幣4,425,000元。於二零一八年六月二十八日，寶添不再為本集團聯營公司，乃因出售 Fine Time Global Limited (即寶添的直接控股公司及本公司的直接全資附屬公司)所致。

經作出任何會計政策的差異調整，並在綜合財務報表賬面值對賬的重大聯營公司財務資料概要披露如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
本集團應佔業績	-	(64,516)
本集團應佔其他全面收益	-	4
本集團應佔全面收益總額	-	(64,512)
本集團於一間聯營公司權益的賬面總值	-	-

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 17. 存貨

計入綜合財務狀況表之存貨包括：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
標準硬件及配件	931	1,349
低值易耗品	6	6
	<b>937</b>	1,355

於損益中確認為開支之存貨金額分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於銷售成本內確認之出售存貨賬面值	<b>418</b>	1,385

### 18. 合約資產及合約負債

	附註	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一八年 一月一日 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元
合約資產、扣除虧損撥備	(i),(ii)	<b>14,387</b>	12,709	-
合約負債	(i),(iii)	<b>11,133</b>	8,794	-

附註：

- (i) 本集團已採用累計影響法首次應用國際財務報告準則第15號，並調整於二零一八年一月一日的期初結餘。
- (ii) 採納國際財務報告準則第15號後，計為「應收賬款」(附註19)的本集團收取代價的權利的應收款項須待達成若干里程碑的部分應收賬款已重新分類為合約資產。
- (iii) 採納國際財務報告準則第15號後，計為「非貿易應付款及應計費用」(附註22)的來自客戶的預收款項已重新分類為合約負債。



## 18. 合約資產及合約負債(續)

合約負債的變動：

	截至二零一八年 十二月三十一日 止年度 總計 人民幣千元
於一月一日的結餘	8,794
因確認年內收益或其他收入(計入年初合約負債)而產生的合約負債減少	(8,794)
合約負債(不包括年內確認為收益的金額)增加	11,133
於十二月三十一日的結餘	11,133

## 19. 應收賬款及其他應收款

	附註	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一八年 一月一日 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款，扣除虧損撥備	(i), (ii)	20,371	64,444	78,587
應收貸款，扣除虧損撥備	(iii), (iv), (v)	14,413	12,652	12,652
給予供應商之預付款項	(vi)	94,108	81,550	81,550
按金及其他應收款，扣除虧損撥備	(i), (vii)	19,787	21,878	21,988
		148,679	180,524	194,777

預計所有應收賬款及其他應收款能在一年內收回。

附註：

- (i) 採用國際財務報告第9號後，已就確認應收賬款及按金以及其他應收款(見附註1(c)(i))的額外預期信貸虧損而對二零一八年一月一日的期初結餘作出調整。

## 19. 應收賬款及其他應收款(續)

- (ii) 截至報告期末，應收賬款(計入應收賬款及其他應收款中)根據發票日期(或收益確認日期，以較早者為準)及扣除呆賬撥備後之賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於1個月以內	11,181	64,952
超過1個月但於3個月以內	5,399	4,922
超過3個月但於1年以內	2,462	4,821
超過1年但於2年以內	1,068	2,274
超過2年	261	1,618
	<b>20,371</b>	78,587

應收賬款一般應在結算日起365天內到期。有關本集團信貸政策的進一步詳情載於附註30(a)。

- (iii) 於報告期末，應收貸款及撥備淨額之到期概況(按彼等之合約到期日餘下期間分析)如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
應於以下期限內償還		
於1個月以內	-	-
超過1個月但於3個月以內	-	-
超過3個月但於1年以內	14,413	12,652
	<b>14,413</b>	12,652





## 19. 應收賬款及其他應收款(續)

- (iv) 截至報告期末，應收貸款(計入應收賬款及其他應收款中)根據支用貸款日期及扣除虧損撥備後之賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於1個月以內	-	-
超過1個月但於3個月以內	14,237	-
超過3個月但於1年以內	176	8,490
超過1年但於2年以內	-	4,162
	<b>14,413</b>	12,652

- (v) 年內的應收貸款之虧損撥備變動(包括個別及共同虧損部分)如下所示：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	1,859	1,999
匯兌調整	413	(140)
虧損撥備	6,523	-
於十二月三十一日	<b>8,795</b>	1,859

於二零一八年十二月三十一日，本集團就應收貸款約人民幣8,795,000元確認信貸虧損撥備，其中人民幣2,444,000元根據預期信貸虧損單獨釐定為減值。應收貸款的虧損撥備中約人民幣6,351,000元釐定為信貸減值。

於二零一七年十二月三十一日，本集團應收貸款約人民幣1,859,000元單獨釐定為減值，其中為於報告期末逾期超過365天或為應收遭遇財務困難的客戶之款項。

## 19. 應收賬款及其他應收款(續)

(vi) 該等預付款項為無抵押、免息並將用於抵銷日後自供應商採購。

就給予供應商之預付款項而言，本集團會對所有預付款項超過一定金額的供應商進行信用評估。該等評估側重於供應商過往歷史，同時考慮供應商的個別資料，以及其經營所在的經濟環境。

本集團的信貸風險主要受各供應商的個別特徵所影響。供應商經營所在的行業和國家的違約風險對信貸風險亦有影響，但程度相對較小。於各報告期末，由於應收賬款及其他應收款中的18%(二零一七年：45%)和41%(二零一七年：49%)分別為向本集團最大供應商和五大供應商作出的預付款項，故本集團有若干信貸集中風險。

(vii) 年內預付供應商款項的虧損撥備、保證金及其他應收款項變動如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	-	2,918
首次採用國際財務報告準則第9號的影響(附註(c)(i))	110	-
匯兌調整	-	(146)
出售一間附屬公司	-	(2,772)
虧損撥備	10,717	-
於十二月三十一日	10,827	-

## 20. 交易證券

本集團於二零一八年及二零一七年十二月三十一日並無持有上市股本證券。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，並無交易證券之已變現虧損(二零一七年：虧損人民幣18,062,000元)。

所有股本證券之公平值乃根據其於活躍市場的現行市價計算。



## 21. 現金及現金等價物以及已抵押銀行存款及其他現金流量資料

### (a) 現金及現金等價物的結餘分析

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
手頭現金	65	106
活期存款	96,555	123,142
現金及銀行存款(附註(i))	96,620	123,248
已抵押銀行存款(附註(ii))	(174)	(277)
資產負債表的現金及現金等價物	96,446	122,971

附註：

- (i) 現金及銀行存款中約人民幣82,544,000元(二零一七年：約人民幣91,351,000元)乃存放於中國的金融機構內，將該等款項匯出中國須遵守中國政府實施之外匯管制規定。
- (ii) 於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，銀行存款已予抵押以擔保本集團的貿易融資信貸，其到期期限不超過一年，故此列為流動資產。

### (b) 融資活動產生之負債之對賬

下表為本集團融資活動產生之負債變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債乃為現金流量或未來現金流量於本集團綜合現金流量表分類為融資活動現金流量之負債。

借貸	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	27,742	30,250
<b>融資現金流量之變動：</b>		
新增借貸之所得款項	26,420	26,615
償還借貸	(26,000)	(28,755)
已付融資成本	(1,775)	(1,735)
融資現金流量之變動總額	(1,355)	(3,875)
<b>其他變動：</b>		
融資成本	1,775	1,735
匯兌調整	228	(368)
其他變動總額	2,003	1,367
於十二月三十一日(附註23)	28,390	27,742

## 22. 應付賬款及其他應付款

	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一八年 一月一日 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	<b>7,992</b>	10,246	10,246
非貿易應付款及應計費用	<b>4,716</b>	11,596	20,390
其他應付稅項	<b>501</b>	4,613	4,613
	<b>13,209</b>	26,455	35,249

所有應付賬款及其他應付款預期將於一年內支付。

截至報告期末，應付賬款（計入應付賬款及其他應付款）根據發票日期之賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
1個月內到期或按要求償還	<b>5,103</b>	8,907
1個月後但3個月內到期	<b>2,719</b>	–
3個月後但6個月內到期	<b>130</b>	–
6個月後但1年內到期	<b>40</b>	1,339
	<b>7,992</b>	10,246



## 23. 借貸

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
無抵押借貸(附註(a))	4,390	4,162
有抵押銀行貸款(附註(b))	24,000	23,580
	<b>28,390</b>	27,742

### (a) 無抵押借貸

於二零一八年十二月三十一日，無抵押借貸按年利率9%(二零一七年：9%)計息及須於一年內償還。

### (b) 有抵押銀行貸款

有抵押銀行貸款應償還如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
1年內或按要求償還	24,000	23,580

於二零一八年十二月三十一日，本集團的有抵押銀行貸款人民幣24,000,000元(二零一七年：人民幣23,580,000元)按年利率4.775%至5.655%(二零一七年：4.785%至5.82%)計息。於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，有抵押銀行貸款由一間中國附屬公司提供之企業擔保及不少於人民幣8,000,000元的應收賬款作抵押。

所有借貸須於一年內或按要求償還。

## 24. 遞延稅項

### (a) 遞延稅項資產及負債

於綜合財務狀況表內確認的遞延稅項資產／(負債)組成部分及於年內的變動如下：

	超出相關折舊 之折舊撥備 人民幣千元	存貨撇減 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一七年一月一日	(49)	346	36	333
出售附屬公司時對銷	46	–	(35)	11
匯兌調整	3	–	(1)	2
於二零一七年十二月三十一日、 二零一八年一月一日及 二零一八年十二月三十一日	–	346	–	346

綜合財務狀況表對賬

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
綜合財務狀況表中確認之遞延稅項資產淨值	346	346
綜合財務狀況表中確認之遞延稅項負債淨額	–	–
	346	346

### (b) 未確認之遞延稅項資產

根據附註1(t)所載之會計政策，由於在有關稅務司法權區及就有關公司而言，不大可能有未來應課稅溢利以抵銷可供動用之稅項虧損，故本集團並無就累計稅項虧損約人民幣33,656,000元(二零一七年：人民幣27,671,000元)確認遞延稅項資產。根據現行稅務規例，稅項虧損並無期限。



## 24. 遞延稅項(續)

### (c) 未確認之遞延稅項負債

於二零一八年十二月三十一日，有關附屬公司未分配溢利之暫時性差異約為人民幣48,720,000元(二零一七年：人民幣61,180,000元)。由於本公司控制該等附屬公司的股息政策，並已釐定於可見未來可能不會分配該等溢利，因此並未就分配該等保留溢利時應付之稅項確認遞延稅項負債約人民幣2,436,000元(二零一七年：人民幣3,059,000元)。

## 25. 股本及儲備

### (a) 股本

附註	二零一八年		二零一七年	
	股份數目	金額港元	股份數目	金額港元
法定：				
每股面值0.1港元之普通股	10,000,000,000	1,000,000,000	10,000,000,000	1,000,000,000
已發行及繳足：				
於一月一日	526,508,982	52,650,898	501,508,982	50,150,898
發行配售股份 (i)	-	-	25,000,000	2,500,000
於十二月三十一日	526,508,982	52,650,898	526,508,982	52,650,898
		人民幣等額		人民幣等額
		44,711,310		44,711,310

#### (i) 發行配售股份

根據日期為二零一七年五月二十二日之配售協議，本公司按每股配售股份1.23港元之配售價合共發行25,000,000股每股面值0.1港元之普通股。配售導致股本及股份溢價賬分別增加約2,500,000港元(約相當於人民幣2,183,000元)及約27,515,000港元(約相當於人民幣24,029,000元)。

### (b) 儲備性質及目的

#### (i) 股份溢價

股份溢價賬的運用受開曼群島公司法規管。

## 25. 股本及儲備(續)

### (b) 儲備性質及目的(續)

#### (ii) 中國法定儲備

由保留溢利轉撥至一般儲備基金乃根據有關中國規定及規則及本公司於中國成立的附屬公司的章程規定而作出，並獲有關董事會核准。

一般儲備基金可用作彌補以前年度的虧損(如有)及轉增繳足資本，但一般儲備基金餘額在轉增資本後不得低於該中國附屬公司註冊資本的25%。

依據中國會計規定和規則，各中國全資附屬公司須將其純利最少10%撥入一般儲備基金，直至該儲備結餘達到其註冊資本的50%為止。有關轉撥必須在向權益持有人分派股息前進行。

#### (iii) 匯兌儲備

匯兌儲備包括於兌換海外附屬公司財務報表之匯兌差額，以及因對沖該等海外業務淨投資而產生之任何海外匯兌差額之實際部分。該儲備須按附註1(w)所載的會計政策處理。

### (c) 資本管理

本集團管理資本時之主要目標為保障本集團繼續按持續經營基準經營之能力，以令其能通過產品和服務定價與風險水準相稱及按合理成本獲得融資，從而繼續為其股東帶來回報及為其他持份者帶來利益。

本集團積極定期檢討及管理資本架構，務求在以較高借貸水平追求較高股東回報與維持穩健資本狀況以享有優勢及保障兩者間取得平衡，並根據經濟狀況的變動調整資本架構。

本集團以經調整淨債務資本比率作為監控其資本架構的基準。就此而言，本集團將淨債務界定為附息借貸減現金，而資本則界定為權益總額。於二零一八年十二月三十一日，本集團的現金超過附息借貸。長遠而言，管理層有意將該比率維持在50%以下。為實現此目標，本集團可能調整派付予股東之股息、發行新股或籌措新債務。

本公司或其任何附屬公司均毋須遵守外部施加的資本規定。





## 26. 出售附屬公司

截至二零一八年十二月三十一日止年度

於二零一八年十月三十日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價1港元出售直接全資附屬公司皓宇有限公司的全部股權。出售事項已於同日完成。

已出售負債淨額	人民幣千元
其他應付款	(8,445)
	(8,445)
撥出匯兌儲備	498
出售一間附屬公司之收益	7,947
已收取代價總額	—
出售的現金及現金等價物	—
有關出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨值	—

## 26. 出售附屬公司(續)

於二零一八年十月二十六日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價10,000港元出售Unique View International Limited及其附屬公司的全部股權。出售事項已於同日完成。

已出售資產淨值	人民幣千元
撥出匯兌儲備	(6,063)
出售一間附屬公司之收益	6,073
已收取代價總額	10
出售的現金及現金等價物	–
有關出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨值	–

於二零一八年十月二十六日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價1,000港元出售直接全資附屬公司Lofty Swan Investments Limited的全部股權。出售事項已於同日完成。

已出售負債淨額	人民幣千元
撥出匯兌儲備	(988)
出售一間附屬公司之收益	989
已收取代價總額	1
出售的現金及現金等價物	–
有關出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨值	–



## 26. 出售附屬公司(續)

於二零一八年十月二十六日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價5,000港元出售直接全資附屬公司Easy Elite Holdings Limited的全部股權。出售事項已於同日完成。

已出售負債淨額	人民幣千元
出售一間附屬公司之收益	5
已收取代價總額	5
出售的現金及現金等價物	-
有關出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨值	-

於二零一八年六月二十八日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價1港元出售佳時環球有限公司，一間直接全資附屬公司及其附屬公司的全部股權。出售事項已於同日完成。

已出售負債淨額	人民幣千元
其他應付款	(30)
	(30)
撥出匯兌儲備	(1,034)
出售一間附屬公司之收益	1,064
已收取代價總額	-
出售的現金及現金等價物	-
有關出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨值	-

## 26. 出售附屬公司(續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度

於二零一七年十一月七日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議，以按現金代價1港元出售經營本集團移動營銷業務的正峰集團的全部股權。出售事項已於同日完成。

已出售負債淨額	人民幣千元
物業、廠房及設備	158
應收賬款及其他應收款	3,244
現金及現金等價物	398
應付賬款及其他應付款	(11,349)
本期稅項	(211)
遞延稅項資產	35
遞延稅項負債	(46)
	(7,771)
撥出匯兌儲備	3,477
出售一間附屬公司之收益	4,294
已收取代價總額	-
出售的現金及現金等價物	(398)
有關出售一間附屬公司的現金及現金等價物流出淨值	(398)



## 27. 承擔

### (i) 資本承擔

於二零一八年十二月三十一日，本集團就向中國附屬公司注資而有資本承擔約人民幣10,000,000元，於二零一七年十二月三十一日並無重大資本承擔。

### (ii) 經營租賃承擔

於報告期末，根據不可撤銷經營租賃應付的未來最低租金付款總額如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
一年以內	1,335	2,794
一年以上至兩年	337	601
兩年以上至三年	-	-
	<b>1,672</b>	<b>3,395</b>

於本年度，本集團以經營租賃租用多項物業。該等租賃不包括或有租金。

## 28. 退休福利

中國法規規定，本集團在中國的附屬公司參與多個由相關市政府管理的基本界定供款退休計劃。由各市政府管理的中國附屬公司僱員的供款比例介乎14%至20%（二零一七年：14%至20%）。

所有僱員將會在退休之後獲得相當於其正常退休年齡工資和福利的某一固定比例的退休福利。

本集團亦已根據香港強制性公積金計劃條例，為按照香港僱傭條例聘用的僱員設立強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃為界定供款退休計劃，由獨立受託人管理。強積金計劃規定僱主及僱員各自按僱員相關收入的5%向該計劃作出供款，以每月相關收入30,000港元為上限。向計劃支付的供款即時歸屬。

除上述供款外，本集團概無為此計劃支付其他重大退休福利的責任。

## 29. 關聯方交易

(a) 除綜合財務報表另有披露者外，於二零一八年及二零一七年十二月三十一日期間內概無重大關連人士交易。

### (b) 關鍵管理人員的酬金

關鍵管理人員是指有權利和責任直接或間接規劃、指導和控制本集團活動的人員(包括本集團的董事及監事)。關鍵管理人員的報酬如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
短期僱員福利	7,647	8,573
離職後福利	291	250
	<b>7,938</b>	8,823

### (c) 界定供款退休計劃之供款

本集團為僱員參與了相關市政府營辦的界定供款退休計劃。本集團的僱員福利計劃詳情於附註28披露。於二零一八年十二月三十一日，概無重大未付的離職後福利計劃供款(二零一七年：無)。



### 30. 財務風險管理及金融工具之公平值

本集團於正常業務過程中承受信貸風險、流動資金風險、利率風險、外幣風險及股價風險。

本集團所面對之風險及本集團用以管理該等風險的財務風險管理政策及慣例載述如下。

#### (a) 信貸風險

信貸風險指對手方不履行其合約責任給本集團帶來之風險。本集團的信貸風險主要源於應收賬款及其他應收款，合約資產以及現金及現金等價物。管理層已備有一套信貸政策，並持續監察所承受的信貸風險。

##### 現金及現金等價物

本集團存放現金及現金等價物的銀行主要為中國和香港的主要銀行，管理層相信該等銀行的信用質素較高，故預期現金及現金等價物涉及之信貸風險不大。

倘不考慮任何持有之抵押品，則綜合財務狀況表中各金融資產的最高信貸風險為扣除任何減值撥備後的賬面值。本集團並無提供任何令本集團承受信貸風險的擔保。

##### 應收賬款及其他應收款及合約資產

就應收賬款及合約資產而言，本集團會對所有信用額度超過一定金額的客戶進行信用評估。該等評估側重於客戶過往於款項到期時的付款記錄及目前償付能力，同時考慮客戶的特殊情況以及其經營所在的經濟環境。本集團通常要求軟件業務的客戶根據銷售合約按議定時間付款。本集團一般要求有逾期欠款的客戶在本集團向其提供其他服務前結清欠款。一般情況下，本集團並不要求客戶提供抵押品。

本集團按等同於全期預期信貸虧損的金額計量應收賬款及合約資產之虧損撥備，其乃使用提撥矩陣進行計算。由於本集團過往的信貸虧損並未就不同客戶分部顯示重大不同虧損模式，基於逾期狀況的虧損撥備不會進一步於本集團不同客戶基礎之間進一步區分。

預期虧損率乃根據過往年度的實際虧損經驗得出。該等比率會作出調整以反映已蒐集歷史數據的期間的經濟狀況、當前狀況及本集團對應收款項預期期間的經濟狀況的觀點的差異。

## 30. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (a) 信貸風險(續)

應收賬款及其他應收款及合約資產(續)

下表載列於二零一八年十二月三十一日本集團面臨信貸風險的資料及應收賬款的預期信貸虧損：

	預期虧損率 %	賬面總額 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期(未逾期)	0.95	18,216	86
逾期少於3個月	10.50	1,083	112
逾期3個月至1年	17.14	1,041	175
逾期1年至2年	46.39	753	349
逾期超過2年	100.00	729	729
		21,822	1,451

於二零一八年十二月三十一日，本集團就應收賬款約人民幣1,451,000元確認信貸虧損撥備，其中約人民幣44,000元於年內根據預期信貸虧損共同釐定為減值。

於二零一七年十二月三十一日，本集團應收賬款約人民幣67,000元單獨釐定為減值，其中為於報告期末逾期超過365天或為應收遭遇財務困難的客戶之款項。

於二零一八年十二月三十一日，本集團就應收貸款約人民幣8,795,000元確認信貸虧損撥備，其中約人民幣2,444,000元於年內根據預期信貸虧損單獨釐定為減值。應收貸款的虧損撥備中約人民幣6,351,000元釐定為信貸減值。

於二零一七年十二月三十一日，本集團應收貸款約人民幣1,859,000元單獨釐定為減值，其中為於報告期末逾期超過365天或為應收遭遇財務困難的客戶之款項。

於二零一八年十二月三十一日，本集團就合約資產約人民幣217,000元確認信貸虧損撥備，其中約人民幣134,000元於年內根據預期信貸虧損共同釐定為減值。

於二零一八年十二月三十一日，本集團就按金及其他應付款約人民幣10,827,000元確認信貸虧損，其中約人民幣10,717,000元於年內根據預期信貸虧損單獨釐定為減值。按金及其他應收款的虧損撥備中約人民幣3,578,000元釐定為信貸減值。





### 30. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (a) 信貸風險(續)

國際會計準則第39號的比較資料

二零一八年一月一日前，減值虧損僅在有客觀減值證據時確認(見附註1(k)–二零一八年一月一日前適用的政策)。於二零一七年十二月三十一日，應收賬款人民幣1,268,000元被釐定為減值。未被釐定為減值之應收賬款之賬齡分析如下：

	二零一七年 人民幣千元
未逾期亦未減值	70,849
逾期少於3個月	5,063
逾期3個月至1年	298
逾期1年至2年	2,226
逾期超過2年	151
	7,738
	78,587

並未逾期或減值之應收款與眾多近期沒有拖欠記錄之客戶有關。

已逾期但未減值之應收賬款與若干於本集團有良好過往記錄之客戶有關。根據過往經驗，管理層相信由於信貸質素概無重大轉變及結餘仍被視為可全數收回，因此毋須就該等結餘作出減值撥備。

年內應收賬款之虧損撥備賬變動情況如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
採用國際會計準則第39號於二零一七年十二月三十一日之結餘	139	5,025
首次採用國際財務報告準則第9號的影響(附註1(c)(i))	1,268	–
一月一日經調整結餘	1,407	5,025
年內撇銷之款項	44	67
出售附屬公司	–	(4,798)
年內減值虧損撥回	–	–
匯兌差額	–	(155)
十二月三十一日結餘	1,451	139

## 30. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (b) 流動資金風險

本集團內個別附屬公司負責其各自之現金管理，包括使用現金盈餘進行短期投資及進行借貸以應付預期之現金需求(當借款超過某些預設授權上限時，須獲得母公司的董事會批准)。本集團之政策為定期監察其流動資金需求，確保其能夠維持充裕現金儲備及隨時可變現的有價證券以及獲主要金融機構提供足夠的融資額度以應付其短期及較長期的流動資金需求。

金融負債的合約期限

下表為本集團及本公司包括估計應付利息之非衍生金融負債於各報告期末之餘下合約期限：

	賬面值 人民幣千元	合約未折現 現金流量 人民幣千元	二零一八年		
			一年以內 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年至五年 人民幣千元
<b>非衍生金融負債</b>					
借貸	28,390	30,023	30,023	-	-
應付賬款及其他應付款 (不包括預收客戶款)	13,209	13,209	13,209	-	-
	<b>41,599</b>	<b>43,232</b>	<b>43,232</b>	-	-
<b>二零一七年</b>					
	賬面值 人民幣千元	合約未折現 現金流量 人民幣千元	一年以內 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年至五年 人民幣千元
<b>非衍生金融負債</b>					
借貸	27,742	29,415	29,415	-	-
應付賬款及其他應付款 (不包括預收客戶款)	26,455	26,455	26,455	-	-
	54,197	55,870	55,870	-	-



### 30. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (c) 利率風險

利率風險是指金融工具的公平值或未來現金流量因市場利率變動而波動的風險。

除按浮動利率計息的銀行結餘及已抵押銀行存款，應收一間聯營公司款項及按固定利率計息的應收貸款外，本集團並無其他重大計息資產。管理層預期利率變動不會對計息資產造成重大影響，原因是預期銀行結餘及已抵押銀行存款的利率不會大幅變動。

本集團的利率風險主要來自現金及現金等價物、定期存款、應收貸款及浮動利率和固定利率借貸。浮動利率和固定利率借貸使本集團分別面臨現金流量利率風險及公平值利率風險。

#### (i) 利率概況

本集團於各報告期末計息金融工具的利率概況如下：

	二零一八年		二零一七年	
	實際加權 平均利率 %(年)	人民幣千元	實際加權 平均利率 %(年)	人民幣千元
<b>固定利率工具</b>				
應收貸款	10.00	14,413	10.00	12,652
借貸	9.00	(4,390)	9.00	(4,162)
<b>浮動利率工具</b>				
借貸	5.16	(24,000)	5.51	(23,580)

### 30. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (c) 利率風險(續)

##### (ii) 敏感性分析

於二零一八年十二月三十一日，估計利率整體上升／下降100個基點，在所有其他變量保持不變之情況下，將導致本集團除稅後虧損及累計虧損減少／增加約人民幣198,000元(二零一七年：人民幣192,000元)。綜合權益的其他部分不會受利率變動影響。

敏感性分析顯示假設利率於報告期末發生變動，且該變動被應用於重新計量報告期末本集團持有令本集團承受公平值利率風險的金融工具，對本集團本年度虧損及累計虧損引致的即時變化。就本集團於報告期末持有的浮息非衍生工具產生的現金流利率風險而言，對本集團的本年度虧損及累計虧損所造成的影響，按有關利率變動產生的年化利息開支或收入的影響作出估計。該分析乃以二零一七年之同一基準進行。

#### (d) 外幣風險

本集團的業務主要以人民幣進行，且本集團大部分貨幣資產及負債乃以人民幣計值。故此，董事認為本集團承受的外幣風險並不重大。本集團並無採用任何金融工具進行對沖。

#### (e) 股價風險

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團並無承擔股價變動風險，乃由於本集團並無持有任何交易證券。



### 30. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (f) 公平值計量

##### (i) 按公平值計量之金融資產及負債

###### 公平值層級

下表呈列本集團金融工具的公平值，該等工具於報告期末按經常性基準計量，並分類為國際財務報告準則第13號公平值計量所定義的三級公平值架構。將公平值計量分類的層級乃經參考以下估值方法所用輸入數據的可觀察性及重要性後釐定：

- 層級一估值：僅使用層級一輸入數據(即於計量日期同類資產或負債於活躍市場的未經調整報價)計量的公平值。
- 層級二估值：使用層級二輸入數據(即未能達到層級一的可觀察輸入數據)且並非使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。不可觀察輸入數據為不可用市場數據的輸入數據。
- 層級三估值：使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何以公平值計量的金融資產及負債。

截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度，概無層級一與層級二之間的重大調動或撥入或撥出層級三(二零一七年：無)。

##### (ii) 不以公平值入賬之金融資產及負債的公平值

本集團及本公司以攤銷成本列賬之金融工具的賬面值與二零一八年及二零一七年十二月三十一日之公平值並無重大差異。

#### (g) 按類別之金融工具

於各報告日期，各類金融工具的賬面值如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
金融資產		
– 貸款及應收款	不適用	236,228
– 按攤銷成本計量的金融資產	150,741	不適用
金融負債		
– 按攤銷成本計量的金融負債	41,098	49,584

## 31. 公司層面的財務狀況表及儲備

### (a) 公司層面的財務狀況表

	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		11	2
應收附屬公司款項		154,571	258,741
		<b>154,582</b>	258,743
<b>流動資產</b>			
保證金及其他應收款項		215	183
現金及現金等價物		7,119	17,042
		<b>7,334</b>	17,225
<b>非流動負債</b>			
應付附屬公司款項		3	1,419
<b>流動負債</b>			
其他應付款及應計費用		1,591	2,200
借貸		4,390	4,162
		<b>5,981</b>	6,362
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,353</b>	10,863
<b>總資產減流動負債</b>		<b>155,935</b>	269,606
<b>資產淨值</b>		<b>155,932</b>	268,187
<b>股本及儲備</b>			
股本	25(a)	44,711	44,711
儲備	31(b)	111,221	223,476
<b>權益總額</b>		<b>155,932</b>	268,187

於二零一九年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發。

林啟泰  
董事

白雪飛  
董事



### 31. 公司層面的財務狀況表及儲備(續)

#### (b) 公司層面儲備

本公司儲備個別部分於年初至年末之變動詳情載列如下：

	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	權益總計 人民幣千元
二零一七年一月一日結餘	506,417	48,011	(99,765)	454,663
本年度虧損	-	-	(228,244)	(228,244)
其他全面開支	-	(26,972)	-	(26,972)
本年度全面開支總額	-	(26,972)	(228,244)	(255,216)
以配售方式發行股份	24,671	-	-	24,671
股份發行開支	(642)	-	-	(642)
二零一七年十二月三十一日結餘	530,446	21,039	(328,009)	223,476
二零一八年一月一日結餘	<b>530,446</b>	<b>21,039</b>	<b>(328,009)</b>	<b>223,476</b>
本年度虧損	-	-	(122,017)	(122,017)
其他全面開支	-	9,762	-	9,762
本年度全面開支總額	-	9,762	(122,017)	(112,255)
二零一八年十二月三十一日結餘	<b>530,446</b>	<b>30,801</b>	<b>(450,026)</b>	<b>111,221</b>

### 32. 報告期後非調整事項

於二零一七年十一月十四日，信智亞洲有限公司(本公司全資附屬公司)與一名獨立第三方訂立買賣協議，以收購太平証券(香港)有限公司50%已發行股本(「收購事項」)。根據上市規則，收購事項構成本公司一項主要交易並已於二零一八年二月八日舉行的本公司股東特別大會上獲股東批准。有關收購事項的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一七年十一月十四日、二零一七年十二月二十二日、二零一八年一月十二日及二零一八年二月六日、二零一八年十二月十二日、二零一八年十二月三十一日的公告以及本公司日期為二零一八年一月二十三日的通函。該交易於本報告日期尚未完成。

### 33. 已頒佈但於截至二零一八年十二月三十一日止年度尚未生效的修訂、新訂準則及詮釋的可能影響

截至綜合財務報表刊發日期，國際會計準則委員會已頒佈數項修訂及新訂準則，該等修訂及新訂準則於截至二零一八年十二月三十一日止年度尚未生效，且並未於綜合財務報表中採納。以下為可能與本集團相關的修訂、新訂準則及詮釋。

		於下列日期或之後 開始的會計期間生效
國際會計準則第 28 號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益	二零一九年一月一日
國際財務報告準則(修訂本)	二零一五年至二零一七年週期的年度改進	二零一九年一月一日
國際財務報告準則第 16 號	租賃	二零一九年一月一日
國際財務報告詮釋委員會第 23 號	所得稅處理的不確定性	二零一九年一月一日

本集團現正評估該等修訂、新訂準則及詮釋於首次應用期間預期將產生的影響。迄今為止，本集團已識別新訂準則的若干方面可能對綜合財務報表產生影響。有關預期影響的進一步詳情於下文討論。儘管有關國際財務報告準則第 16 號的評估已大致完成，惟首次採納該等準則時產生的實際影響可能有所不同，因為至今完成的評估乃根據本集團現時可得資料作出，而於本集團截至二零一九年六月三十日止六個月的中期財務報告中首次應用該等準則前可能會識別其他影響。本集團亦可能變更其會計政策選擇(包括過渡選擇)，直至於財務報告中首次應用該等準則。

#### 國際財務報告準則第 16 號，租賃

誠如附註 1(j) 所披露，本集團目前將租賃分類為融資租賃及經營租賃，並視乎租賃分類區別入賬租賃安排。本集團部分租約以承租人身份訂立。

根據管理層的初步評估，國際財務報告準則第 16 號預期不會對出租人於租約項下的權利及義務進行入賬的方式產生重大影響。然而，一旦採納國際財務報告準則第 16 號，承租人將不再區分融資租賃及經營租賃。相反，在可行權宜方法規限下，承租人將會按與當前融資租賃會計處理相若的方法將所有租賃入賬，即在租賃開始日期，承租人將會按未來最低租賃付款的現值確認及計量租賃負債並確認相應的「使用權」資產。在初步確認該項資產及負債後，承租人將會就租賃負債的未償付結餘確認應計利息開支及使用權資產折舊，取代於租期內系統化地確認經營租賃項下產生的租金開支的現時政策。作為可行權宜方法，承租人可選擇對短期租賃(即租期為 12 個月或以下)及低價值資產租賃不應用此會計處理模式，在此情況下，將會繼續按租賃期限系統化地確認租金開支。





### 33. 已頒佈但於截至二零一八年十二月三十一日止年度尚未生效的修訂、新訂準則及詮釋的可能影響(續)

#### 國際財務報告準則第16號，租賃(續)

國際財務報告準則第16號將主要影響本集團作為承租人就物業、廠房及設備的租賃(目前分類為經營租賃)進行的會計處理。應用新的會計模式預期將導致資產及負債均有增加，以及對租期內在損益表內確認開支的時間產生影響。本集團計劃選擇修正的追溯辦法實行國際財務報告準則第16號，將適用新準則的累積影響作為二零一九年一月一日的期初調整而不對比較信息重述。誠如附註27所披露，於二零一八年十二月三十一日，本集團於不可撤銷經營租賃項下就物業的日後最低租賃付款達人民幣1,672,000元，其中大部分須於報告日期後一至五年內或五年後支付。因此，一旦採納國際財務報告準則第16號，若干該等款項可能須確認為租賃負債，並附帶相應使用權資產。經考慮可行權宜方法的適用性並就目前與採納國際財務報告準則第16號期間訂立或終止的任何租賃及折現影響進行調整後，本集團將會進行更為詳盡的分析，以釐定於採納國際財務報告準則第16號後因經營租賃承擔而產生的新資產及負債的金額。

國際財務報告準則第16號於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效。該準則提供不同的過渡選擇及可行權宜方法，包括融入先前評估的可行權宜方法，當中現有安排為(或包含)租賃。倘選擇此可行權宜方法，本集團僅將國際財務報告準則第16號對租賃的新定義應用於首次應用日期或之後訂立的合約。倘並無選擇可行權宜方法，本集團則需要重新評估其應用新定義下，對哪些現有合約為(或包含)租賃而作的所有決定。視乎本集團是否選擇以追溯方式採納準則，或遵從經修訂可追溯方式確認對首次應用當日權益期初結餘的累計效應調整，本集團未必需要重列因重新評估而引致任何會計變動的比較資料。

本集團已初步評估有關租賃定義的實際權宜方法並預期對本集團並無產生重大影響，乃由於目前本集團並無任何分類為融資租賃的租賃安排。

本集團認為除租賃負債及相應使用權資產的確認外，首次應用國際財務報告準則第16號的過渡調整不會產生重大影響。然而，前述的新準則對會計政策的預期影響將對本集團二零一九年起的財務報表產生重大影響。

### 34. 比較數據

本集團已於二零一八年一月一日首次應用國際財務報告準則第15號及國際財務報告準則第9號。根據所選取的過渡方案，比較資料並無重列。更多關於會計政策變動之詳情披露於附註1(c)。若干比較數據已重新分類，以符合本年度之列報方式。