



Trasy Gold Ex Limited 卓施金網有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
股份代號：8063

2006年報

網上貴金屬交易平台



| 黃金 | | 數量 | 買入價 | 賣出價 |
|----|----|------|--------|--------|
| 買入 | 賣出 | 1500 | 644.8 | 645.3 |
| | | 2300 | 644.75 | 645.35 |
| | | 3800 | 644.7 | 645.4 |
| | | 1700 | 644.95 | 645.5 |
| | | 2500 | 644.6 | |

| 買入 | 賣出 | 644.8 | 645.3 |
|----|------|-------|-------|
| 現貨 | 買入數量 | 1200 | 644.8 |
| 黃金 | 買入 | 20000 | 645.3 |
| 白銀 | 賣出 | 13.3 | 25000 |
| 銅 | 賣出數量 | 13.31 | 13.26 |
| 鋁 | 最高 | 352 | 347 |
| 鉛 | 最低 | 1175 | 1172 |

| 交易日期 | 交易金額 | 買入數量 | 平均價 | 現金淨額 | 確切日期 | 存庫日期 | 資產 |
|-------|------------|-----------|-----------|----------|--------|------|----|
| 1,000 | 644,288.00 | 23,400.00 | 27,000.00 | 6,300.00 | 388.00 | 40,4 | |
| | 33,600.00 | 6,300.00 | 388.00 | 40,4 | | | |

香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）之特色

創業板乃為帶有高投資風險之公司提供一個上市之市場。尤其在創業板上市之公司毋須有過往溢利記錄，亦毋須預測未來溢利。此外，在創業板上市之公司可因其新興性質及該等公司經營業務之行業或國家而帶有風險。有意投資之人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他經驗豐富之投資者。

鑑於在創業板上市之公司屬於新興性質，在創業板買賣之證券可能會較於主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣之證券會有高流通量之市場。

創業板發佈資料之主要方法為透過聯交所操作之互聯網網頁刊登。上市公司毋須在憲報指定報章刊登付款公告披露資料。因此，有意投資之人士應注意彼等需能閱覽創業板網頁 www.hkgem.com，以便取得創業板上市發行人之最新資料。

聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）之規定提供有關卓施金網有限公司（「本公司」）的資料。本公司之董事（「董事」）就本報告共同及個別承擔全部責任，並在進行一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信：(i) 本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導成分；(ii) 並無遺漏其他事實致使本報告所載任何內容產生誤導；及(iii) 本報告內表達的一切意見乃經審慎周詳考慮後方作出，及以公平合理的基準和假設為依據。

| | |
|-----------|---------------|
| 2 | 公司資料 |
| 3 | 主席報告 |
| 4 | 財務概覽及摘要 |
| 5 | 管理層討論及分析 |
| 7 | 董事及高級管理人員履歷簡介 |
| 9 | 企業管治報告 |
| 14 | 董事會報告書 |
| 20 | 獨立核數師報告書 |
| 21 | 綜合收入報表 |
| 22 | 綜合資產負債表 |
| 23 | 公司資產負債表 |
| 24 | 綜合權益變動表 |
| 25 | 綜合現金流量表 |
| 26 | 財務報表附註 |

公司資料

董事會

執行董事

鄭鑄輝 (主席)
梁文博 (董事總經理)
張永芝

獨立非執行董事

鍾瑄因
王啟達
余維強

監察主任

鄭鑄輝

公司秘書

謝錦輝, ACIS, ACS, MHKIoD

合資格會計師

陳偉斯, FCCA, CPA

審核委員會

鍾瑄因 (主席)
王啟達
余維強

薪酬委員會

余維強 (主席)
王啟達
梁文博

授權代表

梁文博
謝錦輝

核數師

馬施雲會計師事務所

主要往來銀行

永亨銀行有限公司

註冊辦事處

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

主要營業地點

香港
中環
德輔道中31-37號
中國聯合銀行大廈
3樓301-302室

香港股份過戶登記處

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

網址

www.trasy.com

創業板股份代號

8063

主席報告

本集團於二零零六年，在各重大範疇，均錄得令人鼓舞之改善。本集團錄得營業額約127%之大幅增長，至約75,000,000港元；交易費增長約300%，至約4,000,000港元；及於其以互聯網為基礎之貴金屬交易平台（「卓施系統」）交易之黃金交易量，增長約369%，至約15,160,000盎司。此外，自本集團網站於二零零五年十二月革新以來，該網站之每日平均點擊率亦大幅增加。於二零零六年，每日平均點擊率增加至約1,580,000次，為二零零五年同期之約143%。於二零零六年，本公司股權持有人應佔虧損大幅減少約59%，至約3,600,000港元。卓施系統之用戶群由去年之10個擴展至二零零六年底之19個。

為發掘卓施系統瀏覽量潛在之價值，本集團與一名策略性夥伴（其於一網站內就多項金融產品（包括黃金）提供市場評論），成立策略性聯盟，內容有關(a)跨網轉介及費用分享安排；及(b)透過舉辦聯合研討會之共同推廣安排，以推廣雙方之業務。董事認為跨網轉介安排，將為本集團提供有效途徑以宣傳其品牌及推廣新業務。

本集團之企業管治及內部監控，於二零零六年進一步加強。董事會致力維持高水平之企業管治及內部監控系統，就各主要監控範疇落實監控措施及程序，包括財務、營運及合規監管，以及風險管理功能，均已設立並落實執行。

於二零零六年十一月，本集團就回應聯交所於二零零六年五月十九日所發出之通知而提交一份復牌建議（「該建議」）。該建議載有本集團於業務運作、財務狀況及表現，以及於企業管治及內部監控之最新資料。董事相信本集團目前之業務運作規模足以保證本公司股份（「股份」）能持續上市，而該建議已足夠回應覆核委員會於覆核聆訊時支持落實根據創業板上市規則第9.14條撤銷本公司上市地位之首次裁決時所提出之理由。董事會對聯交所將於合理期間內撤銷暫停股份買賣感到審慎樂觀，但董事會無法保證有關決定會否發生或（倘若發生）於何時發生。

最近股市及匯市反覆波動，使不少投資者以黃金作為另類投資選擇，從而分散投資風險，預期將會引致金市活動增加，並預期會出現大幅波動。本集團將繼續努力，擴闊其客戶群及收入基礎。撇除不可預知之情況，董事會預期，本集團之業務可望在二零零七年有進一步改善。

最後，本人謹代表董事會，藉此機會對全體員工於年內所作之貢獻及努力表示感謝。

主席
鄭鑄輝

香港，二零零七年三月二十三日

財務概覽及摘要

業績及財務概覽

截至下列日期止季度

| | 第四季 二零零六年 十二月三十一日 千港元 | 第三季 二零零六年 九月三十日 千港元 | 第二季 二零零六年 六月三十日 千港元 | 第一季 二零零六年 三月三十一日 千港元 |
|----------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 營業額 | 22,757 | 19,256 | 12,009 | 20,795 |
| 員工成本 | (1,400) | (1,474) | (2,159) | (1,567) |
| 除稅前虧損 | <u>(381)</u> | <u>(757)</u> | <u>(1,131)</u> | <u>(1,334)</u> |
| 每股虧損(港仙) | <u>(0.014)</u> | <u>(0.027)</u> | <u>(0.041)</u> | <u>(0.048)</u> |

附註：截至三月三十一日、六月三十日及九月三十日三個月期間之業績分別摘自二零零六年之第一季、第二季及第三季報告。

財務摘要

經審核綜合業績

截至十二月三十一日止年度

| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零四年 千港元 | 二零零三年 千港元 | 二零零二年 千港元 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 營業額 | 74,817 | 32,765 | 1,920 | 3,732 | 4,330 |
| 銷售成本 | (69,395) | (31,854) | — | — | — |
| 黃金未變現收益—淨值 | — | — | 3,392 | 11,187 | 10,603 |
| 其他收益 | 3,794 | 6,855 | 1 | 679 | 321 |
| 經營開支* | <u>(12,819)</u> | <u>(16,621)</u> | <u>(6,275)</u> | <u>(6,131)</u> | <u>(15,637)</u> |
| 除稅前(虧損)/溢利 | <u>(3,603)</u> | <u>(8,855)</u> | <u>(962)</u> | <u>9,467</u> | <u>(383)</u> |
| 每股(虧損)/盈利(港仙) | <u>(0.130)</u> | <u>(0.319)</u> | <u>(0.035)</u> | <u>0.341</u> | <u>(0.015)</u> |

* 該等經營開支主要包括員工成本、折舊、市場推廣及宣傳費用、融資成本、行政及其他費用。截至二零零五年十二月三十一日止年度賬目內包括貴金屬合約已變現淨虧損約6,707,000港元。

資產及負債

於十二月三十一日

| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零四年 千港元 | 二零零三年 千港元 | 二零零二年 千港元 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流動資產 | 998 | 966 | 388 | 500 | 1,055 |
| 流動資產 | <u>57,956</u> | <u>56,066</u> | <u>67,267</u> | <u>65,006</u> | <u>55,072</u> |
| 總資產 | 58,954 | 57,032 | 67,655 | 65,506 | 56,127 |
| 流動負債 | <u>(10,373)</u> | <u>(4,848)</u> | <u>(6,615)</u> | <u>(3,505)</u> | <u>(3,592)</u> |
| 股東資金 | <u>48,581</u> | <u>52,184</u> | <u>61,040</u> | <u>62,001</u> | <u>52,535</u> |

管理層討論及分析

財務回顧

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團綜合營業額合共約75,000,000港元（二零零五年：約33,000,000港元），與去年比較上升約127%。截至二零零六年十二月三十一日止年度所賺取之交易費約為4,000,000港元（二零零五年：約1,000,000港元），較去年同期錄得之多出約3倍，主要由擴大用戶基礎所帶動。此外，本集團於財資投資亦錄得1,300,000港元之貢獻（二零零五年：約300,000港元）。

所有金條已於二零零五年出售，從而錄得已變現收益淨值約5,600,000港元，其他收益主要包括從銀行存款及貴金屬合約買賣之利息收入。撇除於二零零五年出售金條之影響，截至二零零六年十二月三十一日止年度之其他收益與去年比較實際錄得約2,600,000港元之增長。

本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度錄得虧損淨值約3,600,000港元（二零零五年：約8,900,000港元），即每股基本虧損為約0.130港仙（二零零五年：約0.319港仙）。

流動資金及財務資源

本集團流動資金仍然保持穩健，於二零零六年十二月三十一日之流動資產總額約為流動負債之5.59倍（二零零五年：約11.56倍）；而於二零零六年十二月三十一日，本集團無長期債務負擔（二零零五年：無）。截至本報告日期，並無任何債務融資活動現正實行或提出。本集團之資產負債比率（即長期債務總額除以股東資金總額）於二零零六年十二月三十一日為零（二零零五年：零）。此外，本集團資產及負債主要以港元及美元定值。董事認為本集團並無承受重大匯率變動風險，因此本集團亦無作出任何相關對沖。

股本結構

本公司於年內並無股本結構變動（二零零五年：無）。

本年度內重大收購及出售和未來重大投資計劃

截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度內，本集團並無進行重大收購及出售投資。本集團擬從其內部資源（如需要）為未來業務擴展進行融資。

僱員及薪酬政策

於二零零六年十二月三十一日，本集團合共僱用16名員工（包括執行董事）（二零零五年：16名），而二零零六年年度之員工成本總額約為6,600,000港元（二零零五年：約4,500,000港元）。本集團僱員之薪酬乃取決於員工之資歷、經驗、表現及參考市場指標而釐定。提供予僱員之其他福利包括強積金及醫療保障計劃。

本公司於二零零二年四月三十日採納一項購股權計劃（「該計劃」），據此，董事會可酌情向（其中包括）合資格僱員及董事授出購股權，以供彼等認購本公司股份。概無自採納該計劃起授出購股權。

本集團資產抵押

截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度內，本集團並無將資產抵押。

或然負債

截至本報告日期，除本公司承諾向若干附屬公司提供持續財務支持，使彼等於結算日後最少十二個月內可支付到期之負債外，本集團概無任何或然負債。

管理層討論及分析 (續)

分部資料

截至二零零六年十二月三十一日止年度按本集團營業額及營運業績貢獻之分析載於財務報表附註3。

股息

董事並不建議派發截至二零零六年十二月三十一日止年度之末期股息(二零零五年：無)。

業務回顧及展望

卓施系統業務

與去年比較，本集團卓施系統業務於截至二零零六年十二月三十一日止年度獲得重大改善。透過卓施系統進行交易之黃金總成交量約15,160,000盎司(二零零五年：約3,230,000盎司)。於年內，本集團已成功引入9個新卓施系統用戶。截至二零零六年十二月三十一日止年度，卓施系統共有19個用戶。

於二零零六年，貴金屬市場大幅波動，預期於來年趨勢將持續。貴金屬價格之起伏，已重燃投資者對黃金作為另類投資之興趣，在商品及貴金屬基金之強勁增長已可見一斑。本集團將繼續投放資源推廣卓施系統及擴大其用戶基礎，藉以提升卓施系統之交易動力。

貴金屬合約買賣

作為縱向整合業務發展，本集團之貴金屬合約買賣業務為卓施系統提供額外流通量，與卓施系統業務相輔相承。截至二零零六年十二月三十一日止年度，貴金屬合約買賣錄得已變現收益淨值約12,000港元及未變現虧損約11,000港元(二零零五年：已變現虧損為約447,000港元及未變現虧損為約9,000港元)。本集團已獲市場委託人安排新交易信貸額度，以提高本集團之定價資源。本集團將繼續採納審慎之風險管理及內部監控政策，以監管並降低本集團於貴金屬合約買賣之風險。

財資投資

為達致在其財務資源上有更佳回報，本集團繼續實施一個積極而審慎之財資管理政策。截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團於財資投資錄得約1,300,000港元(二零零五年：約300,000港元)之貢獻，較去年多出約3倍。

董事及高級管理人員履歷簡介

執行董事

鄭鑄輝，52歲，於二零零六年一月二十日獲委任為本公司主席，並於二零零六年一月獲委任為本集團多家附屬公司之董事。鄭先生負責董事會之管理及本集團之策略企劃。彼為根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）註冊的持牌人。自二零零零年起，鄭先生擔任昱豐融資有限公司之董事總經理，該公司乃根據證券及期貨條例受規管活動的持牌法團，提供企業融資顧問服務。鄭先生擁有逾二十九年銀行、企業融資、投資及企業管理之經驗。彼於一九七六年取得加拿大蒙特利爾孔科爾迪亞大學的商學學士學位，並於一九七七年取得加拿大多倫多約克大學工商管理碩士學位。彼現時為金豐21投資控股有限公司之執行董事、天安中國投資有限公司之獨立非執行董事、卓健亞洲有限公司之獨立非執行董事及中意控股有限公司之獨立非執行董事，該等公司均於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。根據證券及期貨條例第十五部，鄭先生被視為於5,950,000股本公司股份中擁有權益，佔本公司已發行股份總額約0.21%。

梁文博，55歲，於二零零六年一月二十日獲委任為本公司董事總經理，並於二零零六年一月獲委任為本集團多家附屬公司之董事。彼亦為本公司薪酬委員會之成員。梁先生負責本集團業務之日常管理。彼於二零零三年十二月十九日至二零零六年一月五日期間出任港金有限公司的聯席董事。彼擁有逾十九年貴金屬買賣、證券買賣及會計經驗。梁先生曾出任匯豐金融服務（亞洲）有限公司運作部執行董事並於金融產品之運作監控及風險管理方面擁有豐富經驗。

張永芝，33歲，於二零零六年一月二十日獲委任為執行董事，並於二零零五年十月獲委任為本集團所有附屬公司之董事。彼持有加拿大多倫多大學商業學士學位。張小姐曾於多間不同行業之上市公司擔任管理級崗位，包括物業投資、娛樂及媒介、出版及互聯網，及於企業發展、商業管理，及銷售與市場推廣方面擁有逾九年經驗。現時，彼為本公司於聯交所上市之控股公司德祥企業集團有限公司企業發展部門主管。

獨立非執行董事

鍾瑄因，43歲，於二零零六年一月二十日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會之主席。彼為香港會計師公會及英國特許公認會計師公會資深會員，英格蘭及威爾斯特許會計師公會會員。彼畢業於香港理工大學，持有專業會計碩士學位。鍾先生為蔡鍾趙會計師有限公司董事，於會計、審計及稅務方面積逾十六年經驗。鍾先生現時為金豐21投資控股有限公司（一間於聯交所主板上市之公司）之獨立非執行董事。

王啟達，54歲，於二零零六年一月二十日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會及薪酬委員會之成員。彼為澳洲特許會計師公會及香港會計師公會之會員。彼亦為Financial Services Institute of Australasia資深會員。王先生持有香港大學法律（榮譽）學士學位、美國艾奧瓦大學工商管理學士學位、蘇格蘭斯特拉思克萊德大學工商管理學碩士學位、澳洲麥克理大學應用財務碩士學位、香港理工大學企業融資碩士學位，以及美國阿姆斯特朗大學榮譽法律博士學位。王先生現時為大誠電訊科技有限公司（一間於創業板上市之公司）之執行董事，及大誠電訊科技有限公司於Toronto Venture Exchange上市之控股公司T S Telecom Limited之執行董事。彼曾於二零零四年九月至二零零四年十二月期間出任大慶石油化工有限公司（一間於聯交所主板上市之公司）之獨立非執行董事。

董事及高級管理人員履歷簡介 (續)

獨立非執行董事 (續)

余維強，54歲，於二零零六年一月二十日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為本公司薪酬委員會之主席及審核委員會之成員。彼為汕頭市政協委員。彼現時為聯發證券有限公司主席以及其他多間私營證券金融服務公司的董事。余先生自二零零二年起擔任香港上市公司商會有限公司的名譽顧問。彼曾於一九九七年至二零零六年一月期間出任香港證券經紀協會董事。彼曾於二零零零年至二零零五年擔任金融社控股有限公司(一間於創業板上市之公司)之副主席兼非執行董事。於二零零二年至二零零三年擔任盈盛數碼世紀有限公司(一間於聯交所主板上市之公司)之非執行董事，於二零零零年至二零零三年擔任香港交易及結算有限公司非執行董事。於一九九七年至二零零零年出任香港中央結算有限公司副立席。亦於一九九三年至二零零零年擔任聯交所理事會理事。余先生於一九九七年為廣東省社會科學院分部諮詢委員會成員。彼於證券及期貨業積逾三十年經驗。

合資格會計師

陳偉斯，35歲，於二零零五年九月三十日獲委任為本公司合資格會計師。陳先生為英國特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會會員。陳先生於會計、審計及稅務範疇方面累積逾十年豐富經驗。彼曾於二零零零年四月加入本公司為合資格會計師及為本公司審核委員會成員之一。彼曾參與本公司首次公開售股計劃並負責會計及財務、人力資源及行政事宜。陳先生於二零零二年十一月離開本公司作其個人事業發展。於二零零五年八月，陳先生再次加入本集團為財務總監，現時負責所有過去他曾擔任之職責。

公司秘書

謝錦輝，43歲，於二零零零年三月二十三日獲委任為本公司公司秘書。謝先生為英國特許秘書及行政人員公會及香港公司秘書公會會員。彼亦為香港董事學會會員。謝先生同時為其他兩間於聯交所上市之公司之公司秘書，並於處理上市公司秘書及監察相關業務積逾十五年經驗。

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。

企業管治常規守則

本公司已採納由二零零五年一月一日起生效之創業板上市規則附錄十五所述之企業管治常規守則(「守則」)中之守則條文為其企業管治常規守則。

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，本公司一直遵守守則中之條文，惟下列除外：

| 偏離守則 | 相關守則條文 | 為遵守守則而已實行之補救步驟 |
|---|--------|--|
| 1. 本公司並未有正式制定一個由董事會商定的程序，讓董事按合理要求，可在適當的情況下尋求獨立專業意見，以協助有關董事履行其對本公司的責任。 | A.1.7 | 本公司已於二零零六年一月二十日委任董事時採納相關之程序。 |
| 2. 沒有區分主席與行政總裁之職責。 | A.2.1 | 本公司已於二零零六年一月二十日委任主席與董事總經理時，清楚區分彼等之角色及職責。 |
| 3. 非執行董事並非按指定任期委任，而須根據本公司之章程細則(「細則」)內董事退任及輪值告退之條文。 | A.4.1 | 非執行董事獲委任時並無特定任期，惟彼等須於任後首次股東大會上退任，其後最少每三年一次退任及輪值告退，並按細則執行。 |
| 4. 根據當時細則之規定，在每屆股東週年大會上，三分之一之董事(倘人數並非三(3)之倍數，則以最接近但不多於三分之一之人數為準)須輪值告退，惟董事會之主席及/或本公司之董事總經理將不須輪值告退。 | A.4.2 | 本公司已於二零零六年四月二十四日舉行之股東週年大會上通過一項特別決議案，藉以得到本公司股東批准修改細則，此後所有為填補臨時空缺而被委任的董事須在接受委任後的首次股東大會上由本公司股東選舉，以及所有董事(包括主席、董事總經理及所有指定任期者)須最少每三年一次退任及輪值告退。 |
| 5. 本公司直至二零零六年一月二十日尚未成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)。 | B.1.1 | 本公司已於二零零六年一月二十日委任獨立非執行董事後隨即成立薪酬委員會。 |

企業管治報告 (續)

企業管治常規守則 (續)

偏離守則

相關守則條文

為遵守守則而已實行之補救步驟

6. 本公司審核委員會(「審核委員會」)當時之職權範圍並未包括守則所載審核委員會之所有職責。

C.3.3

於二零零六年一月二十日審核委員會委任足夠成員後，本公司已採納一套新的審核委員會職權範圍以包括最低限度守則所載之職責。

除上文所述者外及董事認為，本公司於截至二零零六年十二月三十一日止年度已符合守則所載之守則條文。

董事進行之證券交易

本公司已採納創業板上市規則第5.48條至第5.67條所規定董事進行證券交易之準則。全體董事已確認彼等自二零零六年一月二十日獲委任起已遵守創業板上市規則所規定之準則。

董事會

董事會負責領導及監控本公司之業務、策略方向及表現。執行董事會及高級管理層已就本集團之日常營運獲董事會轉授權利及責任，惟若干關鍵事項仍須經董事會批准。另外，董事會亦將不同責任轉授予董事會轄下之委員會。該等委員會之詳情載於本報告。

董事會現時包括六名董事，包括三名執行董事及三名獨立非執行董事，彼等均於二零零六年一月二十日獲委任：

執行董事

鄭鑄輝(主席)

梁文博(董事總經理)

張永芝

獨立非執行董事

鍾瑄因

王啟達

余維強

各董事會成員之間概無任何財務、業務、家屬或其他重大／相關關係。董事會之上述均衡組合，確保整個董事會具備強大獨立性，並符合守則之建議最佳常規中獨立非執行董事佔董事會成員至少三分之一之規定。董事會之組成反映整體的能力及經驗對有效領導之重要。董事履歷載於本年報第7頁至第8頁「董事及高級管理人員履歷簡介」一節。

主席及董事總經理

於二零零六年一月二十日委任主席及董事總經理時，該兩個職位已分別由兩名人士出任，確保彼此獨立性、問責性及責任。鄭鑄輝先生乃為主席，彼負責管理董事會及本集團之策略規劃。梁文博先生乃為董事總經理，彼則負責本集團業務之日常管理。

企業管治報告 (續)

董事會 (續)

獨立非執行董事

三名獨立非執行董事均為能幹之士，且具備會計或財務方面之學歷及專業資歷。憑藉彼等於不同方面之經驗，彼等對董事會有效履行職責及職務提供強大支持。各位獨立非執行董事已就彼等於本公司之獨立性發出年度確認函，本公司亦根據創業板上市規則第5.09條規定認為彼等乃屬獨立人士。

獨立非執行董事之委任並無特定任期，惟彼等須於任後首次股東大會上退任及其後最少每三年一次退任及輪值告退，並按細則執行。

董事會會議

董事會每年舉行四次定期會議，每季一次，並於有需要時另行舉行會議。每年四次定期董事會會議時間表乃預早計劃。於董事會定期會議中，董事檢討營運及財務業績，並審閱及批准中期業績及季度業績。

於截至二零零六年十二月三十一日止財政年度，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中提供擬議事宜。董事於董事會議舉行前，均享有充份時間事先審閱將予討論之相關文件及資料。

董事名稱

出席次數

| | |
|------|-----|
| 鄭鑄輝 | 5/5 |
| 梁文博 | 5/5 |
| 張永芝 | 5/5 |
| 鍾瑄因 | 5/5 |
| 王啟達 | 5/5 |
| 余維強 | 5/5 |
| 陳其志* | 1/5 |
| 陳彩玲* | 1/5 |

* 該兩名董事已於二零零六年一月二十日辭任，本公司於彼等辭任前已召開一次董事會會議。

董事會會議紀錄由公司秘書備存，並可公開供董事查閱。各董事會成員有權查閱董事會文件，亦可在不設限制下取得公司秘書之意見及享用其服務，並可於有需要時自由徵求外界之專業意見。

執行董事會

本公司於二零零六年一月二十日成立執行董事會，成員為執行董事，現為鄭鑄輝先生、梁文博先生及張永芝女士。執行董事會獲授權處理及／或監察管理職能及本集團之日常營運。

提名董事

考慮新任董事之提名時，當時之執行董事已顧及候選人之資歷、能力、工作經驗、領導才能及專業操守，尤其著重彼等於貴金屬業及／或其他專業領域之經驗。

此外，由於甄選及審批候選人以委任為董事加入董事會一事由整個董事會負責，故本公司現時並無設立提名委員會。

企業管治報告 (續)

提名董事 (續)

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，董事會於二零零六年一月二十日曾舉行一次會議通過(其中包括)委任及辭任董事：

| 董事姓名 | 出席次數 |
|------|------|
| 鄭鑄輝 | 1/1 |
| 梁文博 | 1/1 |
| 張永芝 | 1/1 |
| 鍾瑄因 | 1/1 |
| 王啟達 | 1/1 |
| 余維強 | 1/1 |
| 陳其志* | 1/1 |
| 陳彩玲* | 1/1 |

* 於上述會議，該兩位董事辭任及現有董事獲委任。

董事酬金

本公司於二零零六年一月二十日成立薪酬委員會，委員會由兩名獨立非執行董事余維強先生(主席)及王啟達先生與一名執行董事梁文博先生組成。

薪酬委員會主要負責就本公司的董事及高級管理人員薪酬政策向董事會提出建議，並監察執行董事及高級管理人員的酬金組合。薪酬委員會之職權範圍已於本公司之網站內刊登。

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，薪酬委員會曾舉行一次會議，以檢討董事及高級管理人員的酬金組合：

| 成員姓名 | 出席次數 |
|------|------|
| 余維強 | 1/1 |
| 王啟達 | 1/1 |
| 梁文博 | 1/1 |

本公司於二零零二年四月三十日採納一項購股權計劃。購股權計劃旨在讓董事會可酌情向任何合資格參與者(包括董事及僱員)授出購股權，作為鼓勵或酬謝彼等對本集團作出之貢獻。購股權計劃之詳情載於董事會報告書及財務報表附註22。董事酬金之詳情見財務報表附註6。

核數師酬金

於回顧年度，就本公司之核數師馬施雲會計師事務所提供之核數及非核數服務而支付之酬金載列如下：

| 已提供服務 | 已付／應付費用 千港元 |
|-------|----------------|
| 核數服務 | 828 |
| 非核數服務 | 148 |

審核委員會

三名獨立非執行董事鍾瑄因先生(主席)、王啟達先生及余維強先生已於二零零六年一月二十日獲委任為審核委員會成員。

企業管治報告 (續)

審核委員會 (續)

審核委員會每年須舉行不少於四次會議。審核委員會主要負責監察本公司之財務報告系統及內部監控程序、就外聘核數師之委任、續聘及罷免及批准該外聘核數師之酬金及聘用條款，以及任何與外聘核數師之辭任或罷免有關之問題向董事會提出建議及審閱本集團之季度、中期及年度報告及賬目。審核委員會之職權範圍已於本公司之網站內刊登。

於截至二零零六年十二月三十一日止財政年度，審核委員會曾舉行4次會議。

| 成員姓名 | 出席次數 |
|------|------|
| 鍾培因 | 4/4 |
| 王啟達 | 4/4 |
| 余維強 | 4/4 |

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，審核委員會已連同本公司核數師審閱本集團季度、中期及年度業績；而審核委員會認為編製該等業績已符合適用會計準則及創業板上市規則。審核委員會亦已審閱企業管治常規守則包括本集團內部監控政策。

股東權利

股東權利及在股東大會要求按股數投票表決之程序，載於本公司之細則。要求按股數投票表決權利之詳情，載於致股東有關舉行股東大會之通函內，並將於大會上講解。

本公司股東大會提供股東與董事會溝通之平台。董事會委員會之主席已出席二零零六年度股東週年大會並於會上答覆提問。

與投資者關係

本公司堅持採取開誠的態度，定期與股東溝通，並向他們作出合理的資料披露。本公司資料以下列方式向股東傳達：

- 向全體股東送呈本公司季度、中期及年度業績與報告；
- 在聯交所網站上刊發有關本公司季度、中期及年度業績的公佈及根據創業板上市規則的持續披露規定刊發的其他公佈及股東通函；及
- 本公司的股東大會亦是董事會與股東進行溝通的渠道之一。

董事於財務報表之責任

董事會確認彼等有責任於每個財政期間編製本公司財務報表，並確保該等財務報表已根據法定要求及適用會計準則編製。董事會亦確保財務報表可準時刊發。董事經適當查詢後確認，彼等並不知悉可能會對本公司持續經營能力構成重大存疑之任何重大不明朗事件或情況。

內部監控

董事會於維持本集團適當和有效之內部監控系統方面肩負整體責任。內部監控系統包括保護股東利益和本集團之資產。董事會已將界定架構下之所有財務、營運和監察控制及風險管理職能轉授予管理層負責。於截至二零零六年十二月三十一日止年度，董事會已檢討其內部控制系統以確保該制度之有效性及充足性。董事會將每年至少一次進行有關檢討。

董事會報告書

董事會欣然提呈本公司及本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度報告書及經審核財務報表。

主要業務

本公司為一間投資控股公司。

本公司附屬公司之主要業務載列於財務報表附註14。

主要客戶及供應商

截至二零零六年十二月三十一日止年度，首五大客戶合計佔本集團卓施系統業務收入約96%。最大客戶貢獻卓施系統業務收入約69%。

截至二零零六年十二月三十一日止年度內，並無提供特為本集團業務而設且須定期需求讓本集團能繼續經營之貨品或服務之供應商。

除上文披露外，據董事所知，概無董事或彼等之聯繫人士（按創業板上市規則界定）或擁有本公司股本逾5%之股東於截至二零零六年十二月三十一日止年度於本集團之五大客戶其中任何一家擁有權益。

業績及利潤分配

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團之業績載列於本年報第21頁綜合收入報表。

本公司於年內並無派發中期股息。董事並不建議派發截至二零零六年十二月三十一日止年度之末期股息。

股東週年大會

本公司之二零零七年股東週年大會（「二零零七年股東週年大會」）將於二零零七年四月二十三日舉行。

暫停辦理股東登記手續

為釐定有權出席二零零七年股東週年大會及於會上投票之股東身份，本公司將於二零零七年四月十九日（星期四）至二零零七年四月二十三日（星期一）止（首尾兩日包括在內）期間暫停辦理股東登記手續，於該段期間將不會登記任何股份之轉讓。所有股份過戶文件連同有關股票，最遲須於二零零七年四月十八日（星期三）下午四時正前送交本公司於香港之股份過戶登記處，香港中央證券登記有限公司以供登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

儲備

本集團及本公司於年內之儲備變動詳情載列於財務報表附註23。

財務摘要

本集團於過去五個財政年度之業績以及資產與負債摘要載列於本年報第4頁。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備之變動詳情載列於財務報表附註13。

董事會報告書 (續)

附屬公司

本公司附屬公司之資料載列於財務報表附註14。

股本

年內，本公司股本之變動詳情載列於財務報表附註22。

可供分派儲備

根據開曼群島公司法(經修訂)第34條及本公司之章程細則(「細則」)，倘證實本公司有能力償還債務且符合細則之規定，本公司之股份溢價賬可供分派予股東。於二零零六年十二月三十一日，董事認為本公司可供分派予股東之儲備為22,497,000港元，包括股份溢價賬減累積虧損。

董事

於年內及截至本報告書日期止，本公司之董事如下：

執行董事

| | |
|-------------|------------------|
| 鄭鑄輝 (主席) | (於二零零六年一月二十日獲委任) |
| 梁文博 (董事總經理) | (於二零零六年一月二十日獲委任) |
| 張永芝 | (於二零零六年一月二十日獲委任) |
| 陳其志 | (於二零零六年一月二十日辭任) |

非執行董事

| | |
|-----|-----------------|
| 陳彩玲 | (於二零零六年一月二十日辭任) |
|-----|-----------------|

獨立非執行董事

| | |
|-----|------------------|
| 鍾瑄因 | (於二零零六年一月二十日獲委任) |
| 王啟達 | (於二零零六年一月二十日獲委任) |
| 余維強 | (於二零零六年一月二十日獲委任) |

根據細則第87(1)條，鄭鑄輝先生及梁文博先生將於即將召開之股東週年大會上輪值告退。彼等均符合連任資格，並願意膺選連任。

每位獨立非執行董事均無特定之任期，但彼等須在接受委任後的首次股東大會上告退及其後最少每三年一次輪值告退及按細則執行。

梁文博先生身為本公司執行董事及董事總經理，與本公司一間附屬公司於二零零六年一月六日訂立了一份服務年期為三年之服務合約，惟任何一方均可以兩個月書面事前通知或等同兩個月通知之代通知金予另一方提早終止。

除以上披露外，擬於即將召開之股東週年大會上重選連任之董事，概無與本集團訂立任何不得於一年內被本集團終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)之服務合約。

董事會報告書 (續)

董事於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零零六年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第十五部)之股份、相關股份及債券中持有根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司所保存登記冊內之權益及淡倉，或根據創業板上市規則第5.46條所指董事進行買賣之規定準則而須另行通知本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司之股份、相關股份及債券之權益及淡倉

| 董事姓名 | 身份 | 好倉／ 淡倉 | 所持本公司 普通股數目 | 佔本公司 已發行普通股 股本概約 百分比 |
|------|-------|-----------|----------------|-------------------------------|
| 鄭鑄輝 | 聯合持有人 | 好倉 | 5,950,000 | 0.21% |

附註：上述5,950,000股股份由鄭鑄輝先生及其配偶張愛字女士聯合持有。

除上文披露者外，於二零零六年十二月三十一日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第十五部)之股份、相關股份或債券中持有根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司所保存登記冊內之任何權益或淡倉，或根據創業板上市規則第5.46條所指董事進行買賣之規定準則而須另行通知本公司及聯交所之權益及淡倉。

董事購買股份或債券之權利

本公司於二零零二年四月三十日採納之購股權計劃(「該計劃」)

根據該計劃，董事會可酌情向董事及合資格參與者授出購股權以認購本公司股份。自採納該計劃後，並無授出購股權。

該計劃之主要條款摘要如下：

1. 根據該計劃可授出之全部購股權獲行使而可能發行之股份總數合共不得超過採納該計劃當日本公司已發行股本之10%，惟取得其股東批准之情況除外；但仍合共不得超過不時已發行股份之30%。
2. 根據該計劃於截至授出日期止任何十二個月期間各參與者可獲授之購股權最多不得超過於授出日期已發行股份之1%。
3. 建議承受者可於提出授出購股權日期起計七天內向本公司支付1.00港元作為接納購股權之代價。
4. 該計劃並無規定參與者於行使其購股權前須符合持有購股權最低時限。購股權可根據該計劃之條款隨時在被視為已獲授出並接納之日後且在該日期起計十年內行使。
5. 就任何根據該計劃授出之特定購股權認購股份之價格須由董事會釐定，且將不會低於下列較高者：(a)股份於購股權授出日期於聯交所每日報價表所報之收市價；(b)緊接購股權授出日期前五個辦公日股份於聯交所每日報價表所報之平均收市價；及(c)股份面值。

董事會報告書 (續)

董事購買股份或債券之權利 (續)

本公司於二零零二年四月三十日採納之購股權計劃(「該計劃」) (續)

6. 除非本公司於股東大會提早終止購股權計劃，否則該計劃將由採納日期(即二零零二年四月三十日)起計十年內有效。

該計劃詳情載列於本公司日期為二零零二年三月二十八日之通函。

董事於重要合約中之權益

各董事在本公司或其任何附屬公司於本年度結算日或年內任何時間訂立之重要合約中概無直接或間接擁有重大權益。

利益衝突

董事或本公司管理層股東(定義見創業板上市規則)概無於與本集團業務競爭或可能與本集團業務競爭之業務中擁有任何權益。

根據證券及期貨條例第336條保存之登記冊所記錄之主要股東／其他人士之權益及淡倉

於二零零六年十二月三十一日，就董事及本公司主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第336條保存之本公司登記冊所記錄之主要股東／其他人士於本公司之股份及相關股份之權益或淡倉如下：

(a) 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

| 姓名／名稱 | 身份 | 好倉／ 淡倉 | 所持本公司 普通股數目 | 佔本公司 已發行普通股 股本概約 百分比 |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------------|-------------------------------|
| 金懋集團有限公司 | 實益擁有人 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| Fullhonour Limited | 於受控制法團之權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| ITC Investment Holdings Limited | 於受控制法團之權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| 德祥企業集團有限公司 (「德祥企業」) | 於受控制法團之權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| Galaxyway Investments Limited | 於受控制法團之權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| Chinaview International Limited | 於受控制法團之權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| 陳國強 | 於受控制法團之權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |
| 伍婉蘭 | 配偶權益 | 好倉 | 1,568,681,139 | 56.45% |

董事會報告書 (續)

根據證券及期貨條例第336條保存之登記冊所記錄之主要股東／其他人士之權益及淡倉 (續)

(a) 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

附註：

1. 金懋集團有限公司為Fullhonour Limited之一間全資附屬公司，而Fullhonour Limited為ITC Investment Holdings Limited (「ITCIH」)之一間全資附屬公司。ITCIH為德祥企業之一間全資附屬公司。據此，Chinaview International Limited (「Chinaview」)之一間全資附屬公司Galaxyway Investments Limited (「Galaxyway」)持有德祥企業已發行普通股股本約33.5%。Chinaview由陳國強博士全資擁有。伍婉蘭女士 (「伍女士」)為陳國強博士之配偶。Fullhonour Limited、ITCIH、德祥企業、Galaxyway、Chinaview、陳國強博士及伍女士均被視為於金懋集團有限公司所持有之1,568,681,139股本公司股份中擁有權益。
2. 除於根據證券及期貨條例第336條本公司須保存之登記冊所記錄之資料外，本公司收到德祥企業之書面通知，指出於二零零六年十二月三十一日，Galaxyway持有德祥企業已發行普通股股本約34.50%。

(b) 其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

| 名稱 | 身份 | 好倉／ 淡倉 | 所持本公司 普通股數目 | 佔本公司 已發行普通股 股本概約 百分比 |
|---------------------|-------|-----------|----------------|-------------------------------|
| Most Choice Limited | 實益擁有人 | 好倉 | 183,200,000 | 6.59% |

除上文披露者外，於二零零六年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條本公司須保存之登記冊所記錄，概無其他人士擁有本公司之股份及相關股份之權益或淡倉。

關連交易

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團有下列關連交易：

豁免持續關連交易

本公司之全資附屬公司Trasy Holdings Limited作為租客與德祥企業佔50%之聯營公司匯中興業有限公司 (「業主」) 於二零零五年六月二十七日就租用香港中環德輔道中31-37號中國聯合銀行大廈3樓301-302室，樓面面積為2,159平方尺之物業 (「物業」) 訂立租約，租賃期由二零零五年七月一日起至二零零七年六月三十日止為期兩年，最高年租金 (不包括管理費) 為336,000港元。物業作為本公司於香港之總辦事處。本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度向業主合共支付336,000港元之租金。

除上文所披露者外，概無其他交易須根據創業板上市規則之規定以關連交易形式作出披露。

強制性公積金計劃

強制性公積金計劃詳情載列於財務報表附註7。

董事會報告書 (續)

企業管治

本公司採納之主要企業管治常規之報告載列於本年報第9至13頁。

審核委員會

審核委員會現由三位獨立非執行董事鍾瑄因先生(主席)、王啟達先生及余維強先生所組成，並遵照創業板上市規則以書面列明職權範圍。審核委員會已審閱本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之經審核財務報表。

獨立非執行董事確認其身份獨立

本公司已收到每位獨立非執行董事根據創業板上市規則第5.09條就本身獨立身份發出之週年確認書。本公司認為全體獨立非執行董事具備獨立身份。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

核數師

本公司將於即將召開之股東週年大會上提呈一項決議案續聘馬施雲會計師事務所為本公司之核數師。

承董事會命

董事總經理

梁文博

香港，二零零七年三月二十三日

獨立核數師報告書

MOORE STEPHENS

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

905 Silvercord, Tower 2
30 Canton Road
Tsimshatsui
Kowloon
Hong Kong

Tel: (852) 2375 3180
Fax: (852) 2375 3828
E-mail: ms@ms.com.hk
Website: www.ms.com.hk

馬
施
雲

事 會
務 計
所 師

致卓施金網有限公司全體股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

吾等已完成審核卓施金網有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)載於第21頁至第48頁的綜合財務報表，包括於二零零六年十二月三十一日的綜合及貴公司資產負債表、截至該年度止的綜合收入報表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註。

董事於財務報表之責任

貴公司之董事須負責按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製並真實與公平地呈報該等財務報表。該責任包括制訂、執行及維持與編製及真實與公平地呈報財務報表相關的內部監控，使財務報表不會因舞弊或錯誤而引致重大錯誤陳述；選擇及應用合適的會計政策；以及作合理的會計估計。

核數師之責任

吾等之責任是根據吾等之審核工作對該等財務報表作出意見並向全體股東報告，除此以外，本報告不可用作其他用途。吾等概不就本報告之內容對任何其他人士負責或承擔責任。

吾等根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核工作。該等準則要求吾等遵守道德規範，並策劃及進行審核工作，以對該等財務報表是否存有重大錯誤陳述作出合理之確定。

審核涉及執行程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選程序視乎核數師之判斷而定，包括就因舞弊或錯誤引致財務報表存有重大錯誤陳述之風險所進行之評估。於進行該等風險評估時，核數師考慮公司於編製及真實公平地呈報財務報表方面的內部監控，以制訂適當的審計程序，但並非為對公司之內部監控的有效性作出意見。審計亦包括評估董事所採用的會計政策是否合適及所作的會計估計是否合理，以及評估財務報表之整體呈列。

吾等相信，吾等所獲得的審計憑證是充份和適當的，為吾等的審核意見提供基礎。

意見

吾等認為，該綜合財務報表已根據香港財務報告準則，真實與公平地反映貴公司及貴集團於二零零六年十二月三十一日之財政狀況，及貴集團截至該日止年度之虧損和現金流量，並已按照香港公司條例之披露要求而妥善編製。

馬施雲會計師事務所

香港執業會計師

香港，二零零七年三月二十三日

綜合收入報表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|--------------------|----|-----------------|--------------|
| 營業額 | 4 | 74,817 | 32,765 |
| 銷售成本 | | (69,395) | (31,854) |
| 毛利 | | 5,422 | 911 |
| 其他收益 | 4 | 3,794 | 6,855 |
| 員工成本 | | (6,600) | (4,547) |
| 折舊 | | (174) | (139) |
| 其他行政及經營費用 | | (4,977) | (5,028) |
| 貴金屬合約已確認虧損－淨值 | | — | (6,707) |
| 其他支出 | | (15) | (61) |
| 經營業務虧損 | 5 | (2,550) | (8,716) |
| 融資成本 | 8 | (1,053) | (139) |
| 除稅前虧損 | | (3,603) | (8,855) |
| 稅項 | 9 | — | — |
| 公司股權持有人應佔虧損 | 10 | (3,603) | (8,855) |
| 每股虧損 | 12 | 港仙 | 港仙 |
| 基本 | | (0.130) | (0.319) |
| 攤薄 | | 不適用 | 不適用 |

綜合資產負債表

於二零零六年十二月三十一日

| | 附註 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|---------------|----|---------------|--------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 13 | 612 | 716 |
| 可供出售投資 | 15 | 136 | — |
| 其他資產 | 16 | 250 | 250 |
| | | 998 | 966 |
| 流動資產 | | | |
| 應收賬款及其他應收款項 | 18 | 9,418 | 2,802 |
| 持作買賣投資 | 19 | 2,570 | 5,224 |
| 定期存款 | 20 | 45,148 | 47,354 |
| 現金及銀行結餘 | 20 | 820 | 686 |
| | | 57,956 | 56,066 |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款及其他應付款項 | 21 | 10,373 | 4,848 |
| | | 47,583 | 51,218 |
| 流動資產淨值 | | | |
| | | 48,581 | 52,184 |
| 股本及儲備 | | | |
| 股本 | 22 | 27,790 | 27,790 |
| 儲備 | 23 | 20,791 | 24,394 |
| | | 48,581 | 52,184 |

鄭鑄輝
董事

梁文博
董事

公司資產負債表

於二零零六年十二月三十一日

| | 附註 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|---------------|----|--------------|--------------|
| 非流動資產 | | | |
| 於附屬公司之權益 | 14 | 50,732 | 52,353 |
| 流動資產 | | | |
| 預付款項 | 18 | 42 | — |
| 現金及銀行結餘 | 20 | 4 | 1 |
| | | 46 | 1 |
| 流動負債 | | | |
| 其他應付款項 | 21 | 491 | 546 |
| 流動負債淨值 | | | |
| | | (445) | (545) |
| | | 50,287 | 51,808 |
| 股本及儲備 | | | |
| 股本 | 22 | 27,790 | 27,790 |
| 儲備 | 23 | 22,497 | 24,018 |
| | | 50,287 | 51,808 |

鄭鑄輝
董事

梁文博
董事

綜合權益變動表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

| | 股本 千港元 | 股份溢價 千港元 | 合併儲備 千港元 | 累計虧損 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|
| 二零零四年十二月三十一日 | 27,790 | 47,629 | 5,000 | (19,380) | 61,039 |
| 年度虧損 | — | — | — | (8,855) | (8,855) |
| 二零零五年十二月三十一日 | 27,790 | 47,629 | 5,000 | (28,235) | 52,184 |
| 年度虧損 | — | — | — | (3,603) | (3,603) |
| 二零零六年十二月三十一日 | 27,790 | 47,629 | 5,000 | (31,838) | 48,581 |

合併儲備代表根據二零零零年三月三十一日完成之集團重組所收購附屬公司之淨值與所交換代價股份價值之差額。

綜合現金流量表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

| 附註 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 經營業務之現金流量 | | |
| 除稅前虧損 | (3,603) | (8,855) |
| 已就下列各項作調整： | | |
| 折舊 | 174 | 139 |
| 利息收入 | (3,309) | (1,018) |
| 融資成本 | 1,053 | 139 |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | 3 | 60 |
| 出售黃金變現收益－淨值 | — | (5,641) |
| 持作買賣投資之股息收入 | (65) | (21) |
| 貴金屬合約買賣未變現虧損－淨值 | 11 | 9 |
| 營運資金變動前之經營虧損 | (5,736) | (15,188) |
| 應收賬款及其他應收款項之增加 | (6,782) | (1,503) |
| 持作買賣投資減少／(增加) | 2,654 | (5,224) |
| 應付最終控股公司款項之減少 | — | (876) |
| 應付賬款及其他應付款項之增加／(減少) | 5,679 | (1,018) |
| 經營業務所耗現金淨值 | (4,185) | (23,809) |
| 投資業務之現金流量 | | |
| 購買物業、廠房及設備 | (81) | (777) |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | 8 | — |
| 出售黃金所得款項 | — | 71,759 |
| 購買可供出售投資 | (136) | — |
| 已收利息 | 3,310 | 982 |
| 持作買賣投資所得之股息 | 65 | 21 |
| 投資業務所得現金淨值 | 3,166 | 71,985 |
| 融資業務之現金流量 | | |
| 直接控股公司之無抵押貸款 | — | 1,114 |
| 償還直接控股公司之無抵押貸款 | — | (1,114) |
| 已付利息 | (1,053) | (139) |
| 融資業務所耗現金淨值 | (1,053) | (139) |
| 現金及等同現金項目(減少)／增加淨值 | (2,072) | 48,037 |
| 於年初之現金及等同現金項目 | 48,040 | 3 |
| 於年末之現金及等同現金項目 | 45,968 | 48,040 |

財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

1. 企業資料

本公司根據開曼群島公司法(經修訂)，於二零零零年三月二十三日，在開曼群島註冊成立為受豁免有限公司。本公司股份於二零零零年十二月七日，於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市，惟本公司之股份自二零零三年六月十日起暫停買賣。

於本年度內，本集團主要從事提供及經營一個以互聯網為基礎之電子交易系統，貴金屬合約買賣及財資投資。

2. 財務報表編製基準及主要會計政策

本財務報表乃根據歷史成本法(惟以公平值計量之持作買賣投資除外)，及香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有適用之個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋、以及香港公司條例及聯交所創業板證券上市規則之披露規定編製。

編製截至二零零六年十二月三十一日止年度之財務報表時所採用之主要會計政策及計算方法，與編製截至二零零五年十二月三十一日止年度之財務報表時所採用者一致，惟下文所述採納以下新訂及經修訂之香港財務報告準則除外。

a) 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年內，本集團已採納於二零零六年一月一日或以後開始之會計期間生效之經修訂香港財務報告準則及詮釋。與本集團經營有關之經修訂香港財務報告準則及詮釋如下：—

| | |
|-----------------|------------|
| 香港會計準則第39號(經修訂) | 公平價值選擇 |
| 香港財務報告準則一詮釋第4號 | 釐定安排是否包括租賃 |

採納上述經修訂香港財務報告準則及詮釋，對本集團之會計政策及其財務報表之計算方法並無重大影響。

b) 判斷及估計

根據香港財務報告準則之規定編製財務報表，要求管理層作出影響所採用政策及所申報資產、負債及收支之判斷、估計及假設。該等估計與相關假設乃基於過往經驗和其它在其情境下被認為合理之各種因素作出，從而作為計算某些難以循其他來源確認的資產及負債之賬面值的基準。實際結果或與該等估計不盡相同。

該等估計及相關假設將會被不時檢討。因應該等估計需作出的修訂將在該等估計之修訂期間(若該等修訂僅影響該期間)或者修訂期間及未來期間(若該等修訂影響現時及未來期間)予以確認。

董事已考慮本集團會計政策及估計之制訂、選擇及披露。本集團會計政策並無運用任何重大會計判斷。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

2. 財務報表編製基準及主要會計政策 (續)

c) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司，截至每年十二月三十一日之財務報表。年內收購或出售的附屬公司之業績，乃由實際收購日期起或至實際出售日期(以適用者為準)止，計入綜合收入報表中。

集團成員公司間之任何重大交易及結餘均於綜合賬目時對銷。

d) 附屬公司

附屬公司乃本公司直接或間接控制其財務及經營政策，藉以從其活動中獲利的實體。

附屬公司業績納入本公司收入報表，以已收及應收股息為限。本公司於附屬公司權利，按成本減任何減值虧損列賬。

e) 物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備，以成本減折舊撥備及任何減值虧損列賬，詳情載於附註13。物業、廠房及設備成本，包括其購買價及將有關資產達致其營運狀況及位置作其擬定用途，所引致之任何直接應佔成本。在有關物業、廠房及設備投入運作之後所引致之開支(例如維修及保養)，則一般會計入引致該等費用年度內之收入報表。倘若有足夠證據顯示該等開支可增加日後使用有關物業、廠房及設備所獲得之經濟利益，則有關開支會撥充資本，作為有關資產之額外成本。如將物業、廠房及設備出售，有關資產之成本及累積折損自財務報表中移除及有關出售所引致之任何收益或虧損(即出售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額)會計入收入報表內。

折舊乃以直線法，按個別資產之估計經濟可用年期計算。

就此採用的主要年率如下：—

| | |
|----------|-----|
| 租賃物業裝修 | 15% |
| 傢俱、裝置及設備 | 15% |
| 電腦設備 | 30% |
| 汽車 | 30% |

f) 股本證券投資

股本證券投資(除於附屬公司之投資外)起初按成本列賬，該成本為交易價格，除非可使用估值法(其變量僅包括自可資觀察之市場取得之數據)可靠估計公平值。成本包括應佔交易成本，惟下文另有說明者除外。隨後該等投資視乎其分類按下列方式會計處理：

於持作交易用途之證券投資歸類為流動資產。任何應佔交易成本於產生時於收入報表內確認。公平值於每個結算日時重新計量，任何產生之盈虧於收入報表內確認。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

2. 財務報表編製基準及主要會計政策 (續)

f) 股本證券投資 (續)

並無在活躍市場報價及公平值不可以可靠地估計之股本證券投資，於資產負債表內按成本減減值虧損列賬。

不屬於持作交易用途之證券投資歸類為可供出售證券。於每個結算日，公平值將予以重新計量，任何因此產生之盈虧直接於權益中確認，惟就貨幣項目如債券等而言，匯兌收益及虧損直接於收入報表內確認。倘該等投資為計息，根據權益法計算之利息乃於收入報表內確認。倘解除確認該等投資或予以減值，先前於權益中直接確認之累積收益或虧損於收入報表內確認。

該等投資於本集團承諾購買該等投資之日予以確認或於本集團承諾出售該等投資或到期之日解除確認。

g) 其他資產

其他資產乃按成本，減董事認為適當的任何減值虧損列賬。

h) 資產減值

於各結算日，本集團檢討其有形及無形資產之賬面值，以決定是否顯示該等資產蒙受減值虧損。倘出現減值跡象，便會估計資產之可收回金額，以決定減值虧損之程度。若無法估計個別資產之可收回金額，本集團會估計該項資產所屬之現金產生單位之可收回金額。

可收回金額乃售價淨額及使用價值之較大者。在評估使用價值時，估計未來現金流量按稅前折讓率(以反映該資產特有之貨幣時間價值及風險之現行市場評估)折讓至其現值。

倘估計一項資產(或現金產生單位)之可收回金額少於其賬面值，則將該資產(現金產生單位)之賬面值減至其可收回金額。減值虧損予以即時確認為開支，除非有關資產為土地或物業(按重估數額列賬之投資物業除外)，在該情況下減值虧損乃視為重估減值處理。

若其後將減值虧損撥回，資產(現金產生單位)之賬面值，將增至其可收回金額之經修訂估計值，但該增加後賬面值，不會超過假設往年度沒有就該資產(現金產生單位)確認虧損而釐定之賬面值。撥回減值虧損即時確認為收入，除非有關資產以重估金額列賬，在該情況下減值虧損之撥回，乃視為重估升幅處理。

i) 衍生金融工具

有關衍生金融工具之貴金屬合約，乃初步按公平值確認。公平值於各結算日重算，重算盈虧即時於收入報表中扣除。

j) 應收賬款及其他應收款項

應收賬款及其他應收款項初步按公平值確認，其後按經攤銷成本減呆壞帳減值虧損列賬。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

2. 財務報表編製基準及主要會計政策 (續)

k) 黃金

黃金按結算日營業時間結束時之金價列賬。金價變動產生之差額於收入報表處理。

l) 收益

倘若有關經濟利益有充份理據可流入本集團，且有關收益可按下列基準可靠地釐定，有關收益則予以確認：

- i) 因提供以互聯網為基礎之電子交易系統而收取之交易費，於交易日期當交易正式執行時確認；
- ii) 銷售買賣證券乃按買賣日期基準確認；
- iii) 貴金屬合約買賣產生之損益乃於合約完成時於損益表確認為收益或於收益中抵扣；
- iv) 利息收入乃根據尚未償還本金及適用利率按時間比例基準確認；及
- v) 股息收入乃於接收款項之權利確立時確認。

m) 退休福利費用

本集團根據強制性公積金(「強積金」)計劃條例供僱員參與認可定額供款退休福利計劃：強積金計劃。強積金計劃條例規定本集團及其僱員同時作出僱員每月總收入5%之供款，最高上限為每月1,000港元。根據該計劃，本集團可利用已終止受聘僱員之未動用福利以抵銷其日後之供款。該計劃之資產與本集團之資產分開持有，並由獨立管理基金保管。應對計劃作出之供款於產生於自收入報表扣除。

n) 借貸成本

借貸成本一律於產生時列支，惟有關大型資本項目則於隨時作擬定用途當日前撥充資本。

o) 租賃資產

i) 本集團承租資產分類

本集團根據租約持有之資產而將大部分所有權風險與回報轉至本集團者，乃列作根據融資租約持有資產。不將大部分所有權風險與回報轉至本集團之租約，則列作物業經營租約。

ii) 物業經營租約費用

倘本集團根據物業經營租約使用資產，根據租約所付之款項，乃於收入報表中以等額在租賃期所涵蓋之會計期間扣除，除非另有較具代表性之基準，以反映租賃資產所得利益之模式。所收到之租賃激勵措施，乃作為所作的整體淨租賃付款額的一部分，在收入報表確認。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

2. 財務報表編製基準及主要會計政策 (續)

p) 稅項

稅項指現時應付稅項及遞延稅項之總和。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與收入報表中所報溢利淨額不同，乃由於前者不包括其他年度應課稅收入或可扣稅開支項目，並且不包括從未課稅或扣稅之項目。

遞延稅項為就財務報表中資產及負債賬面值及計算應課稅溢利之相應稅基差額而預期須支付或可收回之稅項，並以資產負債表負債法處理。遞延稅項負債通常會就所有應課稅臨時差額確認，而遞延稅項資產乃按可能出現可利用臨時差額扣稅之應課稅溢利時提撥。若於一項交易中，因商譽(或負商譽)或因業務合併以外原因開始確認其他資產及負債而引致之臨時差額既不影響應課稅務溢利，亦不影響會計溢利，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債乃按因於附屬公司及聯營公司之投資以及合營企業權益而引致之應課稅臨時差額而確認，惟倘本集團可令臨時差額轉回及臨時差額有可能未必於可見將來轉回時則作別論。

遞延稅項資產之賬面值於每個結算日作檢討，並於不大可能會有足夠應課稅溢利恢復全部或部分資產價值時作調減。

遞延稅項乃按預期於負債清償或資產變現期間適用之稅率計算。遞延稅項於收入報表中扣除或計入收入報表。惟倘遞延稅項與直接在股本權益中扣除或計入股本權益之項目有關，則遞延稅項亦會於股本權益中處理。

q) 應付賬款及其他應付款項

應付賬款及其他應付帳款項初步按公平值確認，其後按經攤銷列賬，除非貼現作用不大，在此情況下則按成本列賬。

r) 外幣換算

年內外幣交易按交易日通行匯率換算。外幣單位貨幣資產與負債按結算日通行匯率換算。外匯盈虧於收入報表內確認。

按外幣歷史成本計量之非貨幣資產與負債，以交易日通行匯率換算。按公平值列帳之外幣單位非貨幣資產與負債，以釐定公平值日通行匯率換算。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

2. 財務報表編製基準及主要會計政策 (續)

s) 關連人士

倘以下情況發生，該方被視為與本集團有關連：

- i) 倘一方有能力直接或間接控制另一方或對另一方之財政及經營決定發揮重大影響力(相反亦然)，或雙方受到共同控制或共同重大影響；
- ii) 該方為本集團的主要管理人員其中一名成員；
- iii) 該方為i) 或ii) 所述之任何人士的近親；
- iv) 該方為一家實體，直接或間接受ii) 或iii) 所述之任何人士控制或共同控制，或ii) 或iii) 所述之任何人士直接或間接對該實體行使重大影響力或擁有重大投票權；或
- v) 該方為終止僱用後福利計劃，乃為本集團或屬於其關連人士之任何實體的僱員福利而設。

t) 現金及等同現金項目

於綜合現金流量表中的現金及等同現金項目指銀行結存及現金、銀行及其他財務機構之活期存款及短期流通性高之投資，而該等投資隨時可兌換成可知數額之現金且無重大變值風險，並為購入後三個月內到期之投資項目，減須於墊款日起三個月內償還之銀行墊款。須按要求時償還並構成本集團現金管理不可分割部分之銀行透支亦屬現金及等同現金項目成分。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

3. 分部資料

業務分部

為達到管理之目的，本集團營運現分為三個營運分部，分別為提供及經營一個以互聯網為基礎之電子交易系統、貴金屬合約買賣以及財資投資。該三個分部為本集團作主要分部資料匯報之基礎。

| | 截至二零零六年十二月三十一日止年度 | | | |
|----------|--|-------------|--------------------|-----------|
| | 提供及 經營一個以 互聯網為基礎之 電子交易系統 千港元 | 財資投資 千港元 | 貴金屬 合約買賣 千港元 | 合計 千港元 |
| 營業額 | 4,192 | 70,613 | 12 | 74,817 |
| 分部業績 | 3,586 | 1,300 | 832 | 5,718 |
| 不予分配企業收益 | | | | 2,662 |
| 不予分配企業開支 | | | | (10,930) |
| | | | | (2,550) |
| 融資成本 | | | | (1,053) |
| 除稅前虧損 | | | | (3,603) |
| 資產 | | | | |
| 分部資產 | 175 | 4,812 | 6,955 | 11,942 |
| 不予分配企業資產 | | | | 47,012 |
| 總資產 | | | | 58,954 |
| 負債 | | | | |
| 分部負債 | — | — | 8,021 | 8,021 |
| 不予分配企業負債 | | | | 2,352 |
| 總負債 | | | | 10,373 |
| 其他分部資料 | | | | |
| 折舊 | | | | |
| — 分部 | 8 | — | 44 | 52 |
| — 不予分配 | | | | 122 |
| | | | | 174 |
| 資本開支 | | | | |
| — 分部 | — | — | 68 | 68 |
| — 不予分配 | | | | 13 |
| | | | | 81 |

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

3. 分部資料 (續)

業務分部 (續)

| | 截至二零零五年十二月三十一日止年度 | | | |
|----------|--|-------------|--------------------|-----------|
| | 提供及經營 一個以互聯網 為基礎之 電子交易系統 千港元 | 財資投資 千港元 | 貴金屬 合約買賣 千港元 | 合計 千港元 |
| 營業額 | 1,149 | 32,063 | (447) | 32,765 |
| 分部業績 | 693 | 301 | (536) | 458 |
| 不予分配企業收益 | | | | 6,701 |
| 不予分配企業開支 | | | | (15,875) |
| | | | | (8,716) |
| 融資成本 | | | | (139) |
| 除稅前虧損 | | | | (8,855) |
| 資產 | | | | |
| 分部資產 | 82 | 5,377 | 2,250 | 7,709 |
| 不予分配企業資產 | | | | 49,323 |
| 總資產 | | | | 57,032 |
| 負債 | | | | |
| 分部負債 | — | 756 | 592 | 1,348 |
| 不予分配企業負債 | | | | 3,500 |
| 總負債 | | | | 4,848 |
| 其他分部資料 | | | | |
| 折舊 | | | | |
| — 分部 | 3 | — | 13 | 16 |
| — 不予分配 | | | | 123 |
| | | | | 139 |
| 資本開支 | | | | |
| — 分部 | 26 | — | 113 | 139 |
| — 不予分配 | | | | 638 |
| | | | | 777 |

地區分部

本集團百份之九十以上之營業額、分部業績及資產均源於或位於香港，故並無呈列截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度之地區分部分析。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

4. 營業額及其他收益

營業額包括提供及經營一個以互聯網為基礎之電子交易系統、貴金屬合約買賣及財資投資之收入。

| | 本集團 | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 營業額 | | |
| 提供及經營一個以互聯網為基礎之電子交易系統 | 4,192 | 1,149 |
| 貴金屬合約買賣 | 12 | (447) |
| 財資投資 | 70,613 | 32,063 |
| | 74,817 | 32,765 |
| 其他收益 | | |
| 股息收入 | 65 | 21 |
| 出售黃金變現收益－淨值 | — | 5,641 |
| 利息收入 | 3,309 | 1,018 |
| 雜項收入 | 420 | 175 |
| | 3,794 | 6,855 |
| 總收益 | 78,611 | 39,620 |

5. 經營業務虧損

經營業務虧損已扣除／(計入)下列各項：－

| | 本集團 | |
|-------------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 核數師酬金 | | |
| －本年度 | 800 | 465 |
| －往年撥備不足 | 128 | — |
| 折舊 | 174 | 139 |
| 土地及樓宇之經營業務租約 | 624 | 824 |
| 退休福利計劃供款 | | |
| －董事 | 13 | 9 |
| －其他 | 119 | 108 |
| 員工成本(不包括退休福利計劃供款) | | |
| －董事酬金 | 2,529 | 1,704 |
| －其他 | 3,939 | 2,726 |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | 3 | 60 |
| 法律及專業費用 | | |
| －本年度 | 2,570 | 4,382 |
| －往年豁免／折讓 | (113) | (1,228) |
| 貴金屬合約已變現虧損－淨值 | — | 6,707 |
| 貴金屬合約買賣未變現虧損－淨值 | 11 | 9 |
| 持作買賣投資未變現虧損－淨值 | 4 | 52 |

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

6. 董事及高級管理層之酬金

(a) 董事酬金

已付或應付給本公司董事的酬金總額如下：

二零零六年

| | 鄭鑄輝 千港元 | 梁文博 千港元 | 張永芝 千港元 | 鍾瑄因 千港元 | 王啟達 千港元 | 余維強 千港元 | 陳其志 千港元 | 總計 千港元 |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 袍金 | 683 | — | 228 | 114 | 114 | 114 | — | 1,253 |
| 薪金及其他津貼 | — | 592 | — | — | — | — | 684 | 1,276 |
| 退休福利計劃供款 | — | 12 | — | — | — | — | 1 | 13 |
| | 683 | 604 | 228 | 114 | 114 | 114 | 685 | 2,542 |

二零零五年

| | | | | | | | | |
|----------|---|---|---|---|---|---|-------|-------|
| 袍金 | — | — | — | — | — | — | 1,560 | 1,560 |
| 薪金及其他津貼 | — | — | — | — | — | — | 144 | 144 |
| 退休福利計劃供款 | — | — | — | — | — | — | 9 | 9 |
| | — | — | — | — | — | — | 1,713 | 1,713 |

陳其志為本公司執行董事，已於二零零六年一月二十日辭任。

陳彩玲為本公司非執行董事，已於二零零六年一月二十日辭任，於截至二零零六年十二月三十一日止兩年，並無收取任何袍金或其他酬金。

截至二零零六年十二月三十一日止兩年，並無授予本公司董事購股權。詳情載於財務報表附註22。

截至二零零六年十二月三十一日止兩年，並無任何安排致使董事放棄或同意放棄任何酬金。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

6. 董事及高級管理層之酬金 (續)

(b) 五名最高薪酬人士

五名最高薪酬之人士包括三位董事及兩位僱員(二零零五年：一位董事及四位僱員)，有關彼等酬金之詳情如下：—

| | 本集團 | |
|----------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 袍金 | 683 | 1,560 |
| 薪金及其他津貼 | 2,476 | 988 |
| 獎勵費 | — | 79 |
| 酌情花紅 | 160 | — |
| 退休福利計劃供款 | 37 | 36 |
| | 3,356 | 2,663 |

彼等之酬金介乎以下範圍：

| | 本集團 人數 | |
|-------------------------|-----------|----------|
| | 二零零六年 | 二零零五年 |
| 零港元—1,000,000港元 | 5 | 4 |
| 1,500,001港元—2,000,000港元 | — | 1 |
| | 5 | 5 |

於年內，並無授予兩位最高薪酬僱員(二零零五年：四位)購股權。

7. 退休福利計劃

於綜合收入報表內扣除之退休福利計劃成本乃本集團為僱員而向一個經批准定額供款退休福利計劃(即根據強制性公積金條例成立之強制性公積金計劃)作出為數約132,000港元(二零零五年：約117,000港元)供款。該數額已扣除零港元(二零零五年：零港元)之沒收供款，該筆供款與本年度內辭去本集團職位之僱員之未能受益供款有關。僱主及僱員各按僱員每月總收入之5%作出強積金供款，每月供款上限分別為1,000港元。

年終應付予計劃之供款合共約18,000港元(二零零五年：約21,000港元)，已計入其他應付款項。

8. 融資成本

| | 本集團 | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 直接控股公司之無抵押貸款利息 | — | 3 |
| 貴金屬合約買賣利息 | 1,053 | 136 |
| | 1,053 | 139 |

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

9. 稅項

由於本公司及其附屬公司均在本年度錄得稅項虧損，或動用往年之承前稅項虧損以抵銷其年內之預期應課稅溢利，故並無需就香港利得稅作出撥備。

稅項與除稅前虧損之調節如下：

| | 本集團 | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 除稅前虧損 | (3,603) | (8,855) |
| 按17.5%(二零零五年：17.5%)之法定稅率計算之稅款 | (631) | (1,550) |
| 於釐定應課稅溢利時不作課稅之收入之稅務影響 | (414) | (101) |
| 於釐定應課稅溢利時不作扣減之開支之稅務影響 | 270 | 58 |
| 動用往年稅項虧損之稅務影響 | (278) | — |
| 稅務撥備超出折舊之稅務影響 | (61) | — |
| 未確認之未動用稅項虧損之稅務影響 | 1,114 | 1,593 |
| 稅項 | — | — |

10. 公司股權持有人應佔虧損

於本公司財務報表中處理之本公司股權持有人應佔虧損約為1,521,000港元(二零零五年：約150,000港元)。詳情載於財務報表附註23。

11. 股息

本公司未有於本年度宣派或支付股息(二零零五年：無)。

12. 每股虧損

每股基本虧損乃根據公司股權持有人應佔虧損約3,603,000港元(二零零五年：約8,855,000港元)及年內已發行普通股之加權平均數2,779,000,000股(二零零五年：2,779,000,000股)計算。

由於並無攤薄潛在普通股，故並無呈列截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

13. 物業、廠房及設備

| 本集團 | 租賃 物業裝修 千港元 | 傢俱、 裝置及設備 千港元 | 電腦設備 千港元 | 汽車 千港元 | 合計 千港元 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------|-----------|-----------|
| 成本值 | | | | | |
| 二零零五年一月一日 | 572 | 130 | 1,420 | — | 2,122 |
| 增添 | 252 | 239 | 273 | 13 | 777 |
| 出售 | (572) | (81) | (603) | — | (1,256) |
| 二零零五年十二月三十一日及 二零零六年一月一日 | 252 | 288 | 1,090 | 13 | 1,643 |
| 增添 | — | 1 | 80 | — | 81 |
| 出售 | — | — | (19) | (13) | (32) |
| 二零零六年十二月三十一日 | 252 | 289 | 1,151 | — | 1,692 |
| 累積折舊 | | | | | |
| 二零零五年一月一日 | 478 | 94 | 1,412 | — | 1,984 |
| 本年度折舊 | 66 | 30 | 41 | 2 | 139 |
| 出售 | (529) | (66) | (601) | — | (1,196) |
| 二零零五年十二月三十一日及 二零零六年一月一日 | 15 | 58 | 852 | 2 | 927 |
| 本年度折舊 | 38 | 41 | 95 | — | 174 |
| 出售 | — | — | (19) | (2) | (21) |
| 二零零六年十二月三十一日 | 53 | 99 | 928 | — | 1,080 |
| 賬面淨值 | | | | | |
| 二零零六年十二月三十一日 | 199 | 190 | 223 | — | 612 |
| 二零零五年十二月三十一日 | 237 | 230 | 238 | 11 | 716 |

14. 於附屬公司之權益

| | 本公司 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|------------|---------------------|--------------|
| 非上市股份，按成本值 | — | — |
| 附屬公司欠款 | 73,321 | 74,758 |
| 應付附屬公司款項 | (236) | (52) |
| 減：減值虧損 | (22,353) | (22,353) |
| | 50,732 | 52,353 |

附屬公司欠款及應付附屬公司款項乃無抵押、免息及無須於結算日後十二個月內償還。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

14. 於附屬公司之權益 (續)

本公司於二零零六年十二月三十一日之附屬公司載列如下：

| 公司 | 註冊成立地點 | 已發行及繳足股本 | 主要業務 |
|------------------------------------|--------|---------------------|------------------------|
| * Durable Gold Investments Limited | 英屬處女群島 | 普通股1美元 | 投資控股 |
| 黃金網上交易有限公司 | 香港 | 普通股2港元 | 提供及經營一個以互聯網為基礎之貴金屬交易系統 |
| 黃金網有限公司 | 香港 | 普通股2港元 | 互聯網素材供應商 |
| 永盛隆金鋪有限公司 | 香港 | 普通股 15,000,000港元 | 持有黃金牌照及貴金屬合約買賣 |
| Trasy Technology Limited | 英屬處女群島 | 普通股1美元 | 暫無營業 |
| Trasy Holdings Limited | 香港 | 普通股2港元 | 管理服務 |
| 聯金網有限公司 | 香港 | 普通股2港元 | 財資管理及證券買賣 |

* 由本公司直接擁有之全資附屬公司

所有附屬公司均透過Durable Gold Investments Limited 100%持有。

所有附屬公司均為股份有限公司。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

15. 可供出售投資

| | 本集團 | |
|---|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 非上市股份，按成本值 | 136 | — |
| 非上市股份之成本值指投資於香港貴金屬交易所有限公司(其為金銀業貿易場附屬公司)之成本。 | | |

16. 其他資產

| | 本集團 | |
|------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 會員牌照費，按成本值 | 1,180 | 1,180 |
| 減：減值虧損 | (930) | (930) |
| | 250 | 250 |

會員牌照費指購買金銀業貿易場之黃金集團會籍及普通會籍之成本。

17. 遞延稅項資產與負債

於綜合資產負債表確認之遞延稅項(資產)/負債及年內之變動如下：

本集團

| | 物業、廠房 及設備 千港元 | 黃金 千港元 | 稅項虧損 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------|---------------------|-----------|-------------|-----------|
| 二零零五年一月一日 | (46) | 4,449 | (4,403) | — |
| 扣除/(計入)收入報表 | 12 | (4,449) | 4,437 | — |
| 二零零五年十二月三十一日 | (34) | — | 34 | — |
| 扣除/(計入)收入報表 | 34 | — | (34) | — |
| 二零零六年十二月三十一日 | — | — | — | — |

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

17. 遞延稅項資產與負債 (續)

於綜合資產負債表之未確認遞延稅項資產／(負債)之詳情如下：—

| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 稅務撥備超出折舊 | (61) | — |
| 未分配稅項虧損 | 3,910 | 3,074 |
| | 3,849 | 3,074 |

由於未來溢利來源不可知，故未有於財務報表中確認遞延稅項資產。

本公司

本公司於結算日，並無任何未予確認之遞延稅項資產及負債。

18. 應收賬款及其他應收款項

| | 本集團 | | 本公司 | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 應收賬款 | 2,616 | 1,682 | — | — |
| 委託人賬戶之按金 | 6,368 | 431 | — | — |
| 預付款項及其他按金 | 393 | 479 | 42 | — |
| 其他應收款項 | 41 | 210 | — | — |
| | 9,418 | 2,802 | 42 | — |

應收賬款之賬齡分析如下：—

| | 本集團 | |
|--------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 0—30日 | 2,616 | 1,669 |
| 31—60日 | — | — |
| 61—90日 | — | — |
| 超過90日 | — | 13 |
| | 2,616 | 1,682 |

本集團一般會向同意對本集團之交易平台貢獻可買賣價格之客戶，給予30日之信貸期。本集團管理層將定時審核(按月為基準)應收賬款之賬齡。倘若債務人賬項拖欠超逾30日，本公司將會採取適當之進一步行動。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

18. 應收賬款及其他應收款項 (續)

應收賬款及其他應收款項，為下列貨幣列值之金額：—

| | 本集團 | | 本公司 | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 美元 | 6,755 | 1,960 | — | — |
| 港元 | 2,663 | 842 | 42 | — |
| | 9,418 | 2,802 | 42 | — |

19. 持作買賣投資

於香港上市之證券，按市值

| 本集團 | |
|--------------|--------------|
| 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 2,570 | 5,224 |

20. 定期存款、現金及銀行結餘

| | 本集團 | | 本公司 | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 定期存款 | 45,148 | 47,354 | — | — |
| 現金及銀行結餘 | 820 | 686 | 4 | 1 |
| 於綜合現金流量表之現金及等同現金項目 | 45,968 | 48,040 | 4 | 1 |

定期存款、現金及銀行結餘為下列貨幣列值之金額：—

| | 本集團 | | 本公司 | |
|----|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 美元 | 32,259 | 23,755 | — | — |
| 港元 | 13,709 | 24,285 | 4 | 1 |
| | 45,968 | 48,040 | 4 | 1 |

銀行現金存款按每日銀行存款率賺取浮動利率利息。定期存款原到期為三個月或以下，並按各短期定期存款率賺取利息。定期存款實際利率約為4.4%(二零零五年：4%)。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

21. 應付賬款及其他應付款項

| | 本集團 | | 本公司 | |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 應付賬款 | 26 | 1,058 | — | — |
| 收取客戶之按金 | 7,995 | 290 | — | — |
| 應計費用 | 855 | 400 | — | — |
| 其他應付款項 | 1,497 | 3,100 | 491 | 546 |
| | 10,373 | 4,848 | 491 | 546 |

應付賬款之賬齡分析如下：

| | 本集團 | |
|---------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 0—30 日 | — | 1,043 |
| 31—60 日 | 2 | 15 |
| 61—90 日 | 12 | — |
| 超過90 日 | 12 | — |
| | 26 | 1,058 |

應付賬款及其他應付款項，為下列貨幣列值之金額：—

| | 本集團 | | 本公司 | |
|----|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 美元 | 8,032 | 592 | — | — |
| 港元 | 2,341 | 4,256 | 491 | 546 |
| | 10,373 | 4,848 | 491 | 546 |

22. 股本

| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
|----------------------------------|------------------|--------------|
| 法定股本： | | |
| 180,000,000,000 股每股面值0.01 港元之普通股 | 1,800,000 | 1,800,000 |
| 已發行及繳足股本： | | |
| 2,779,000,000 股普通股 | 27,790 | 27,790 |

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

22. 股本 (續)

- (i) 本公司於二零零二年四月三十日之股東週年大會採納一項新購股權計劃(「新計劃」)。根據新計劃，董事會可酌情向任何合資格參與者授出購股權，該等購股權賦予持有人可認購最多佔本公司不時已發行股份30%之股份(計及根據任何其他購股權計劃配發及發行之股份)之權利。自採納以來，本公司並無根據新計劃授出任何購股權。新計劃之詳情已載於日期為二零零二年三月二十八日之本公司通函內。
- (ii) 根據本公司於二零零零年十一月六日採納之首次公開售股前購股權計劃(「該計劃」)，董事會可於二零零零年十一月二十九日或之前，酌情向本公司、本公司前最終控股公司RNA Holdings Limited (慶豐金集團有限公司) (「慶豐金」)及彼等各自之附屬公司任何全職僱員或行政人員授出購股權。該等購股權賦予持有人權利可認購最多佔本公司於二零零零年十二月七日在創業板上市時已發行股份10%之股份。於二零零零年十一月二十九日，234,872,000份購股權已根據該計劃授出。上述所有購股權自授出日期起計十年內有效，惟根據日期為二零零零年十一月三十日之本公司招股章程第196頁內之條款，已經於二零零五年作廢或註銷。

23. 儲備

本集團

本集團於本年度及以往年度之儲備及相關變動，載於年報第24頁綜合權益變動表。

| 本公司 | 股份溢價 千港元 | 累計虧損 千港元 | 合計 千港元 |
|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| 二零零四年十二月三十一日 | 47,629 | (23,461) | 24,168 |
| 年度虧損 | — | (150) | (150) |
| 二零零五年十二月三十一日 | 47,629 | (23,611) | 24,018 |
| 年度虧損 | — | (1,521) | (1,521) |
| 二零零六年十二月三十一日 | 47,629 | (25,132) | 22,497 |

根據開曼群島公司法(經修訂)第34條及本公司章程細則，倘證明本公司有能力償債，且符合本公司章程細則之規定，股份溢價可分派予股東。於二零零六年十二月三十一日，董事認為，本公司可分派予股東之儲備為股份溢價賬減累計虧損，共約22,497,000港元(二零零五年：約24,018,000港元)。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

24. 經營租約承擔

於二零零六年十二月三十一日，本集團就有關辦公室物業之不可撤回經營租約，而在未來須支付之最低租金總額如下：—

| | 本集團 | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 二零零六年 千港元 | 二零零五年 千港元 |
| 一年內到期 | 140 | 624 |
| 第二至第五年(包括首尾兩年) | — | 140 |
| | 140 | 764 |

25. 關連人士交易

於本年度內與關連人士進行，而未於財務報表其他部份披露之交易如下：

- (a) 從慶豐金鋪有限公司(「慶豐金鋪」)，前同系附屬公司，賺取交易費零港元(二零零五年：約301,000港元)。慶豐金鋪於二零零五年三月不再為本公司之關連公司；
- (b) 根據本集團與慶豐金投資有限公司(「慶豐金投資」)，前同系附屬公司，於二零零三年訂立之租賃協議，本集團向慶豐金投資支付租金零港元(二零零五年：約108,000港元)。慶豐金投資於二零零五年三月不再為本公司之關連公司；
- (c) 已付及應付予下列公司之員工暫調支出：
- i. 零港元(二零零五年：約18,000港元)及約4,000港元(二零零五年：約2,000港元)分別予保華集團管理有限公司及保華管理有限公司(均為本公司最終控股公司之聯營公司)；及
 - ii. 約308,000港元(二零零五年：約97,000港元)予同系附屬公司德祥企業管理有限公司；
- (d) 根據本集團與本集團最終控股公司之聯營公司匯中興業有限公司(「匯中興業」)於二零零五年訂立之租約協議，本集團支付租金336,000港元(二零零五年：140,000港元)予匯中興業；及
- (e) 於二零零五年三月二十九日，直接控股公司金懋集團有限公司給予本集團2,000,000港元之可用借貸額。該貸款為無抵押，年息為高於港元最優惠貸款年利率3厘。截至二零零五年十二月三十一日止年度，本集團取用1,114,361港元，款項亦已於二零零五年全數償還。就該等貸款於二零零五年支付之利息開支為約3,000港元。該可用借貸額之有效期已於二零零五年九月三十日屆滿。

上述所有交易均由各訂約方按一般商業條款訂立。

就上述關連交易而言，僅附註25(d)所列之一項交易，根據創業板上市規則第20章構成獲豁免持續關連交易，須遵守公佈及申報規定，本公司亦已遵守有關披露規定。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

26. 或然負債

本公司承諾向若干附屬公司提供持續財政支援，使該等附屬公司能夠於其債務於最少自結算日起計十二個月到期時，能夠清償有關債務及責任。

27. 金融風險管理及公平值估計

(a) 金融風險管理

本集團承受一系列由經營及投資活動產生之金融風險。

董事監察本集團之金融風險，並不時採取必要之措施以減低該等金融風險。本集團最重大之金融風險如下：—

i) 外幣風險

外幣風險是指金融工具的價值因外匯匯率變化而波動的風險。

本集團承受之外幣風險主要來自買賣，即以非業務相關之原屬貨幣列值之買賣。產生該風險之貨幣主要為美元。本集團盡可能透過進行同一貨幣買賣以減低該風險。

ii) 信貸風險

信貸風險來自客戶未能按一般交易條款承擔責任之可能性。本集團一直對客戶之財政狀況進行信貸評估，並基於預期所有交易之可收款項及其他應收賬款就呆賬或其他應收賬款作出撥備。

於結算日，並無主要集中的信貸風險。

最高信貸風險為金融資產之於資產負債表列賬之賬面值。

現金則由信譽良好之金融機構所持有。

iii) 價格風險

本集團之可供出售及持作買賣投資須承受股本證券價格風險。管理層透過維持不同風險程度之投資組合管理此風險。

b) 公平值估計

任何到期日少於一年之金融資產及負債(包括應收及應付賬款、銀行現金、其他應收及應付款項)的面值均假設接近其公平值。

應收/應付附屬公司之結餘之公平值並未釐定，原因是此結餘之預期現金流量因其雙方關係，而未能合理地獲得釐定。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

28. 最近頒佈的會計及財務報告準則

香港會計師公會已頒佈下列可能與本集團編製二零零六年十二月三十一日後會計期間之財務報表相關之修訂、新準則及詮釋：

| | | 於以下日期或之後開始之 會計期間生效 |
|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第7號 | 採用香港會計準則第29號 「於嚴重通脹經濟中之財務報告」之重列法 | 二零零六年三月一日 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第8號 | 香港財務報告準則第2號的範圍 | 二零零六年五月一日 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第9號 | 重估嵌入衍生工具 | 二零零六年六月一日 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第10號 | 中期財務報告及減值 | 二零零六年十一月一日 |
| 香港會計準則第1號(經修訂) | 財務報表之呈列：資本披露 | 二零零七年一月一日 |
| 香港財務報告準則第7號 | 財務工具：披露 | 二零零七年一月一日 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第11號 | 香港財務報告準則第2號— 集團及庫藏股份交易 | 二零零七年三月一日 |

香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第7、8、9及10號預期對本集團財務報告並無重大影響。

香港會計準則第1號(經修訂)將會影響有關本集團管理資金目標、政策及程式等定性資料的披露、本集團有關資本的定量資料，以及在遵守任何資本規定及未能遵守有關規定的後果。

香港財務報告準則第7號要求的披露事項能夠使財務報表使用者評估本集團金融工具之重要性及由此金融工具引起之風險範疇，同時結合了香港會計準則第32號許多要求的披露事項。

本集團已開始評估首次應用香港會計準則第1號(經修訂)及香港財務報告準則第7號之影響，截至目前本集團推論採納香港會計準則第1號(經修訂)及香港財務報告準則第7號將會導致新的或修訂的披露事項。這些新訂及經修訂的香港財務報告準則將不會對本集團的營運業績及財務狀況產生重大影響。

本集團尚未評估採納香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第11號對財務報表之影響。

財務報表附註 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

29. 直接及最終控股公司

本公司之直接控股公司為金懋集團有限公司，是一家於香港註冊成立之公司。

董事視本公司之最終控股公司為德祥企業集團有限公司，一家於百慕達註冊成立之公司，其股份於聯交所主板上市。

30. 財務報表批准

董事會於二零零七年三月二十三日批准及授權刊發財務報表。