



# 東方網庫控股有限公司

(前稱能豐國際集團有限公司)

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：0430)

二零零八年  
年報

# 目 錄

	頁次
公司資料	2
主席報告及管理層之討論及分析	3-4
董事及高級管理人員簡介	5-6
董事會報告	7-11
企業管治報告	12-14
獨立核數師報告	15
經審核財務報表	
綜合：	
收益表	16
資產負債表	17-18
權益變動表	19
現金流動表	20-21
公司：	
資產負債表	22
財務報表附註	23-71
五年財務資料	72
本集團之物業組合	73
股東週年大會通告	74-76

# 公司 資料

## 董事會

### 執行董事

劉志勇 (主席)

劉志奇 (副主席)

### 獨立非執行董事

蔡德河

盧益榮

黃艷森

李兆民

## 公司秘書

丘旭球

## 主要往來銀行

中國銀行

中國銀行(香港)有限公司

Bank Sarasin-Rabo (Asia) Limited

聯合銀行

## 核數師

國衛會計師事務所

## 律師

張秀儀、唐匯棟、羅凱栢律師行

潘楊李律師行

## 合規顧問

新鴻基國際有限公司

## 註冊辦事處

Clarendon House

Church Street

Hamilton HM11

Bermuda

## 主要營業地點

香港

黃竹坑道五十四號

萬事昌集團大廈八樓

## 主要股份過戶登記處

Butterfield Fulcrum Group (Bermuda) Limited

Rosebank Centre

11 Bermudiana Road

Pembroke HM 08 Bermuda

## 香港股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司

香港

灣仔

皇后大道東二十八號

金鐘匯中心二十六樓

# 主席報告及 管理層之討論及分析

本人謹代表東方網庫控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度之全年業績。

## 業務回顧

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團錄得本公司權益持有人應佔淨虧損約95,000,000港元(二零零七年：約30,000,000港元溢利)。本集團整體表現因全球金融危機爆發而受到影響。

## 買賣及投資

於回顧年度內，本集團進行組合投資(買賣及投資分類)。由於發生全球金融危機，香港及其他海外股票市場波動不定。因此，於二零零八年十二月三十一日，本集團將組合投資按市值計算差額時，其組合投資錄得約93,000,000港元之公平淨值虧損。

## 電子業務

電子部根據營業額5,900,000港元(二零零七年：7,900,000港元)計算錄得淨虧損2,300,000港元(二零零七年：700,000港元)。鑒於電子部持續虧損，本集團擬尋找潛在買家以出售相關業務或關閉該部門。

## 物業投資

於回顧年度，本集團已將其業務多元化擴展至物業市場。投資物業已悉數租出。

## 流動資金及財務資源

本集團一般以內部產生之現金流量及從香港主要銀行提供之銀行融資撥付經營所需資金。於二零零八年十二月三十一日，本集團之未償銀行及按揭借貸約為32,000,000港元，並以若干投資物業、現金存款及證券投資作法定抵押。於二零零八年十二月三十一日，在32,000,000港元當中，28,000,000港元須於一年內償還。於二零零八年十二月三十一日，本集團之現金及現金等值項目為148,000,000港元。於二零零八年十二月三十一日，按銀行借貸總額為32,000,000港元，及按股東資金、少數股東權益及銀行借貸總額約318,000,000港元計算，本集團之資產負債比率約為10%。

## 僱員及酬金政策

於二零零八年十二月三十一日，本集團在香港及中國聘用約50名僱員。薪酬待遇會每年審閱一次。除基本薪金外，本集團亦提供僱員福利，包括發放酌情花紅、公積金及指導／培訓津貼，以挽留能幹之員工。

# 主席報告及管理層之討論及分析

## 展望

鑒於金融危機的不利影響，全球經濟狀況於未來一年仍將充滿挑戰，而主要發展國家正同步踏入衰退期。多國政府均採取積極政策，期望可支持環球經濟。隨著中央政府調整其宏觀經濟政策刺激市場，預期中國經濟於本年度會有穩定增長。總值人民幣四萬億元的刺激經濟方案及減息之舉動，乃中央政府迅速應變以促進經濟穩定及穩健發展的清晰信號。

本集團相信，香港在獲得中國支持及強勁經濟增長之形勢下，將於衰退期間仍然維持復甦能力。由於根基穩固，本集團因而對本地房地產市場之中及長期前景仍抱持樂觀態度。

本集團將堅守其審慎財務政策，維持高水平流動資金及低資產負債比率。本集團將繼續監察市場情況，並尋找屬適宜且具吸引力之投資機會。本集團深信，我們擁有所需技術及專才，讓我們可透過重組業務組合及加強業務競爭力達致擴大股東財富之目的。

## 致謝

本人謹代表董事會及管理層成員，感謝各股東對我們開拓商機之信任及忍耐。此外，本人亦謹此感謝各董事及員工過去一年所表現之忠誠及所付出之努力。本人深信，我們日後將能為投資者創造更大價值。

主席

**劉志勇**

香港，二零零九年四月十七日

# 董事及高級管理人員 簡介

## 執行董事

**劉志勇先生**，四十九歲，為東方網庫控股有限公司(「本公司」)之主席。彼在製造業、國際貿易、物業投資及發展業務方面擁有超過二十六年經驗。彼於一九九五年十一月加入本公司及其附屬公司(「本集團」)為本公司非執行董事，並於一九九六年二月獲委任為副主席。彼負責指導本集團之業務發展方向及公司發展。彼目前為萬事昌國際控股有限公司主席。

**劉志奇先生**，五十五歲，為本公司之副主席，於二零零三年四月加入本集團。彼負責協助本公司之主席策劃本集團之業務方向及企業發展，目前為萬事昌國際控股有限公司之副主席。彼為劉志勇先生之胞兄。

## 獨立非執行董事

**蔡德河先生**，八十一歲，於一九九九年五月加入本集團。彼為第九屆全國政協委員會委員、第八屆中華全國工商業聯合會執行會員及香港中華廠商聯合會執行委員會委員。彼亦擔任香港特別行政區第一屆政府推選委員會委員。蔡先生為香港中華總商會永遠榮譽主席、香港海內外華商聯合會之創會會長及香港觀塘工商業聯合會之創會會長。

**盧益榮先生**，五十六歲，為香港註冊建築師及認可人士。彼擁有中華人民共和國一級註冊建築師資格。彼為香港建築師學會、澳洲皇家建築師學會及建築師事務所商會有限公司之會員。盧先生為盧益榮建築師地產發展顧問有限公司之創辦人及現時為董事總經理，該公司提供全面專業服務，包括建築、策劃、內部裝修、景觀及屋邨發展顧問。

**黃艷森先生**，四十三歲，為香港執業會計師公司康栢會計師事務所有限公司之董事總經理。黃先生於財務及審計方面擁有豐富經驗，並一直為執業會計師。彼亦為香港會計師公會及英國特許公認會計師公會資深會員。

**李兆民先生**，五十三歲，為香港之註冊建築師及認可人士。彼為香港建築師學會及澳洲皇家建築師學會之會員，亦為李姚建築師有限公司及李葉顧問有限公司之創辦人及現任董事總經理，該等公司於樓宇及發展方面提供包括建築、土木、結構及土力工程、城市規劃及產業測量之全面服務。於一九九九年初，李先生獲選為一九九九／二零零零年度博愛醫院董事會董事及北九龍獅子會會長。

# 董事及高級管理人員簡介

## 高級管理人員

**蕭偉瓊女士**，四十四歲，為香港物業及租務部副總經理，負責香港商用及住宅物業租賃業務。蕭女士於一九九二年加入本集團，並於物業租賃方面積逾十八年經驗。

**丘旭球先生**，三十六歲，於二零零六年加入本集團。彼現為本集團的副總經理兼財務總監。彼持有企業管治碩士學位。丘先生為一位香港會計師公會及特許秘書及行政人員公會會員，彼於審核、稅務及會計方面積逾十二年經驗。

**永田哲也先生**，五十三歲，於二零零二年九月加入本集團，擔任本集團電子部總經理。彼於海外市場推廣及業務發展方面積逾三十年經驗。永田先生畢業於東京明治大學，持有商業學士學位，一直於日本貿易公司工作十三年，及於香港電子製造公司工作十二年。彼為本集團助理董事，負責本集團之市場推廣及業務發展。

# 董事會 報告

董事會謹此提呈董事會報告及本公司及本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之經審核財務報表。

## 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。其主要附屬公司之主要業務已載於財務報表附註16。

## 業績及股息

本集團於截至二零零八年十二月三十一日止年度之虧損及本公司與本集團於該日期之財務狀況載於隨附之財務報表。

董事會並不建議派付截至二零零八年十二月三十一日止年度之股息。

## 財務資料概要

本集團過去五個財政年度之已公佈業績和資產、負債及少數股東權益之概要乃摘錄自經審核財務報表及重列／重新分類(倘適用)資料並載列於第72頁。本概要並不構成經審核財務報表之任何部分。

## 投資物業

年內，本集團投資物業之變動詳情載於財務報表附註15。

## 物業、廠房及設備

年內，本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於財務報表附註13。

## 股本及購股權

年內，本公司股本及購股權之變動載於財務報表附註29及30。

## 優先購買權

根據本公司之公司細則或百慕達法例並無優先購買權之規定，故本公司毋須按持股比例向現有股東發行新股。

## 購買、贖回或出售本公司之上市證券

本公司及其任何附屬公司於年內概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

## 儲備

本公司及本集團於年內儲備之變動詳情分別載於財務報表附註31及綜合權益變動表。



## 可供分派儲備

於二零零八年十二月三十一日，本公司為數約418,511,000港元之股份溢價賬可以繳足紅利股份方式分派。根據百慕達一九八一年公司法(經修訂)第54條之規定，本公司於二零零八年十二月三十一日之繳入盈餘合共約88,380,000港元可於若干條件下分派予各股東，惟本公司目前未能達致有關條件。

## 主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團電子業務之五大客戶之銷售量佔本年度銷售總額100%，而其中最大客戶之銷售達58%。本集團電子業務之五大供應商之購貨量佔本年度購貨總額90%，而其中最大供應商之購貨量達30%。

本公司董事或其任何聯繫人士或任何股東(就董事所深知，擁有本公司已發行股本5%以上)概無於本集團五大客戶及供應商中擁有任何實益權益。

## 董事

年內及直至本報告刊發日期，本公司之董事(「董事」)如下：

### 執行董事

劉志勇先生 (主席)  
劉志奇先生 (副主席)

### 獨立非執行董事

蔡德河先生  
盧益榮先生  
黃艷森先生  
李兆民先生 (於二零零九年四月十五日獲委任)

本公司已接獲各獨立非執行董事就彼等於本公司之獨立性發出年度確認書，並認為各獨立非執行董事均獨立於本公司。

根據本公司之公司細則，盧益榮先生及李兆民先生須輪席退任，惟符合資格並願於下屆股東週年大會上膺選連任。

## 董事及高級管理人員履歷

董事及本集團高級管理人員之履歷詳情載於本年報第5頁到第6頁。

## 董事之服務合約

擬於下屆股東週年大會上膺選連任之各董事，概無與本公司訂立不可由本公司於一年內終止而毋須作出補償(法定補償除外)之服務合約。

# 董事會報告

## 董事之合約權益

除財務報表附註33所披露之交易外，年內，各董事概無於本公司或其任何控股公司、附屬公司及同系附屬公司所訂立與本集團業務有重大關係之合約中直接或間接擁有重大權益。

## 董事之股份及相關股份權益

於二零零八年十二月三十一日，本公司根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條規定由本公司存置之登記冊所記錄，董事在本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股本及相關股份中擁有權益，或根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則有關上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）已另行知會本公司及聯交所之權益如下：

於本公司普通股之好倉：

董事姓名	身份及權益性質	所持股份數目	佔本公司 已發行股本 之百分比
劉志勇	透過一間受控制公司持有	1,098,546,999 (附註)	61.03

於相聯法團股份之好倉：

董事姓名	相聯法團名稱	與本公司之關係	股份	持有股份數目	身份及 權益性質	佔相聯法團 已發行股本 之百分比
劉志勇	萬事昌國際 控股有限公司	本公司之 直接控股公司	普通股	2,797,055,712 (附註)	透過一間 受控制 公司持有	66.91

附註：上述股份乃最終由Power Resources Holdings Limited作為Power Resources Discretionary Trust之信託人控制。Power Resources Discretionary Trust屬於一項家族全權信託，受益人為劉志勇先生及其家族。

董事於本公司購股權中之權益另行於財務報表附註30披露。

除附屬公司之若干代理人股份乃由董事以信托形式代本集團旗下公司持有外，年內，概無董事持有本公司附屬公司任何股本權益。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，董事並無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條規定所記錄之權益或淡倉，亦無擁有根據標準守則須另行知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

## 董事購買股份或債券之權利

除於財務報表附註30披露之購股權計劃所披露者外，於本年度內任何時間，任何董事或彼等各自之配偶或未成年子女概無獲授權利收購本公司股份或債券或彼等已行使任何該等權利以取得利益；或本公司或其任何控股公司、附屬公司及同系附屬公司訂立任何安排，有助本公司董事購入任何其他法人團體之任何權利。

## 主要股東及其他人士之股份及相關股份權益

於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按證券及期貨條例第336條存置之權益登記冊所記錄，於本公司已發行股本中擁有5%或以上權益之人士如下：

好倉：

名稱	身份及權益性質	持有 普通股數目	佔本公司已發行 股本之百分比
Limitless Investment Limited*	直接實益擁有	1,098,546,999	61.03%
Multifield International Holdings (B.V.I.) Limited*	透過一間受控制公司持有	1,098,546,999	61.03%
Multifield International Holdings Limited*	透過一間受控制公司持有	1,098,546,999	61.03%
Lucky Speculator Limited*	透過一間受控制公司持有	1,098,546,999	61.03%
Desert Prince Limited*	透過一間受控制公司持有	1,098,546,999	61.03%
Power Resources Holdings Limited*	透過一間受控制公司持有	1,098,546,999	61.03%

\* Power Resources Holdings Limited透過其於Lucky Speculator Limited、Desert Prince Limited、Multifield International Holdings Limited、Multifield International Holdings (B.V.I.) Limited及Limitless Investment Limited之間接權益，被視為於本公司1,098,546,999股股份中擁有實益權益。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，概無任何人士（董事除外，其權益載於上文「董事之股份及相關股份權益」一節）已登記擁有根據證券及期貨條例第336條須予記錄之本公司股份或相關股份中之權益。

## 關連交易

關連交易之詳情載於財務報表附註33。

## 公眾持股量之足夠性

根據本公司可供取得之資料及就董事所知悉，於本報告刊發日期，公眾人士持有本公司已發行股本總額最少25%。

# 董事會報告

## 核數師

於下屆股東週年大會上將提呈決議案委任國衛會計師事務所為本公司於未來一年之核數師。

代表董事會

主席

**劉志勇**

香港

二零零九年四月十七日

# 企業 管治報告

本公司致力建立良好之企業管治慣例及程序。本公司之企業管治著重優質之董事會（「董事會」）、穩健之內部監控，以及對全體股東展現之透明度及責任。

## 董事會組成及董事會慣例

董事會會透過領導本集團及監督控制其業務，致力促進本公司達致成功。

目前，董事會由兩名執行董事及四名獨立非執行董事組成。董事會由劉志勇先生領導。劉志勇先生負責批准及監管本集團之整體策略及政策、批准年度預算及業務計劃；評估本集團表現；以及監督管理層。主席會確保董事會有效運作及履行其職責。所有本公司之重大及重要事宜均已諮詢全體董事意見。在公司秘書之協助下，主席確保全體董事獲恰當知會於董事會會議上提述之事項。

除下文所披露者外，截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本公司已一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載之企業管治常規守則（「守則」）的守則條文。

- (a) 根據守則條文第A.4.1條及第A.4.2條，(i)非執行董事之委任應有指定任期，並須接受重新選舉；及(ii)所有以填補臨時空缺而被委任之董事應在接受委任後之首次股東大會上接受股東選舉，而每名董事（包括有指定任期之董事）應至少每三年輪席退任一次。

非執行董事概無以指定任期委任，而根據本公司之公司細則，在每次股東大會上，當時之三分之一董事（或倘其人數並非三或三之倍數，則以最接近三分之一之人數）須輪席退任，惟擔任主席及董事總經理之董事則除外。本公司擬建議任何有關公司細則之修訂（倘有需要），以確保符合守則。

- (b) 根據守則條文第A.2條，主席及行政總裁之角色應清楚區分，而非由同一位人士兼任。

本公司現時並無任何人員冠以「行政總裁」之銜頭。劉志勇先生為本公司之主席兼董事總經理。董事會將會定期舉行會議，以考慮可影響本公司營運之主要事宜。董事會認為，該架構將不會損害董事會與本公司管理層之間之權力及職權平衡，並有助建立穩健務實之領導，從而提高本公司之即時應變能力及效能。

根據上市規則，每名上市發行人須擁有至少三名獨立非執行董事，而其中至少一名必須具備適當之專業資格，或會計或相關財務管理專長。目前，獨立非執行董事之人數佔董事會成員總數三分之一以上。

# 企業管治報告

各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條作出年度獨立確認書。本公司認為，所有獨立非執行董事均符合載於上市規則第3.13條之獨立性指引，並根據該指引條文屬獨立人士。董事會會定期就其組成進行檢討，以確保其具備均衡之專業知識、技術及經驗，配合本公司業務要求。董事之履歷詳情載於第5頁。

董事會已安排每年定期舉行會議，亦會於有需要時召開更多會議，以商討及制定本集團之整體業務策略、監察財務表現以及商討全年業績、中期業績及其他重要事項。於截至二零零八年十二月三十一日止財政年度，各董事出席董事會會議之情況概述如下：

執行董事	出席／舉行會議次數
劉志勇	4/4
劉志奇	4/4
<b>獨立非執行董事</b>	
蔡德河	3/4
盧益榮	4/4
黃艷森	2/4
李兆民(於二零零九年四月十五日獲委任)	0/4

公司秘書會存置本公司董事會會議之記錄以供董事查閱，而全體董事均可直接聯絡公司秘書。

## 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則，作為其董事進行證券交易的標準守則。經向全體董事之特定查詢，董事已於截至二零零八年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所規定之準則。

## 董事對財務報表之責任

在財務部(由本公司之會計師管理)之協助下，董事保證本集團之財務報表乃按照法定規定及適用會計準則編製。董事亦保證本集團會按時刊發財務報表。

## 審核委員會

本公司已遵照上市規則第3.21條成立審核委員會。審核委員會之職權範圍包括守則之守則條文第C.3.3條所載之具體職責。根據其職權範圍，審核委員會須(其中包括)考慮及向董事會建議外聘核數師之委聘、續聘及撤換以及批准其酬金、審議中期及全年財務報表、檢討本集團之財務監控、內部監控及風險管理系統，以及考慮董事會委派或其自發進行有關內部監控事宜之任何重要調查結果及管理層之回應。審核委員會每年須最少開會兩次，並於有需要時舉行會議。

審核委員會由四名獨立非執行董事組成，分別為蔡德河、盧益榮、黃艷森及李兆民。而審核委員會主席為黃艷森，彼於財務及審計方面擁有豐富經驗。

實際上，本集團截至二零零八年六月三十日止六個月之中期報告及截至二零零八年十二月三十一日止年度之年報乃經審核委員會審閱，並已建議董事會批准。

## 薪酬委員會

本公司已於二零零五年九月十六日成立薪酬委員會，藉此確保於制訂董事薪酬之政策上擁有一套正式及具透明度之程序。薪酬委員會由四名獨立非執行董事組成，分別為蔡德河、盧益榮、黃艷森及李兆民。

薪酬委員會之職權範圍與載於守則相關部分之規定一致，且並無董事涉及釐定其本身薪酬之決定。

## 內部監控

維持本集團一套穩健及有效之內部監系統乃董事會之整體責任。本集團之內部監控系統包括清晰明確且具界定權力範圍之管理架構以助達致業務目標、保障資產以防未經授權使用或出售、確定賬目及記錄得以存置，以提供可靠之財務資料作內部使用或對外發放，以及確保符合相關法例及法規。

## 核數師酬金

為配合最佳常規之要求，核數師之獨立性不應受其他非審計工作影響，故本集團確保外聘核數師在法定審核工作以外之其他職務，均不會對其獨立性構成影響。

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司核數師就審核服務收取約250,000港元，並沒有收取稅務顧問服務費。

## 投資者關係及溝通

本公司持續推行積極之政策以促進投資者關係及溝通。全體股東均會接獲二十一整日之通知以召開股東週年大會及股東特別大會通過特別決議案，及接獲十四整日之通知以召開所有其他股東大會，而於會上，本公司董事及委員會主席或成員會列席解答問題。

事實上，本公司之股東週年大會（「股東週年大會」）為與股東溝通之主要渠道之一。股東可藉此機會提問有關本集團之業績。在股東週年大會上，個別決議案將因應個別重要問題而提出。

# 獨立 核數師報告



Chartered Accountants  
Certified Public Accountants

致東方網庫控股有限公司  
(於百慕達註冊成立之有限公司)

列位股東

本核數師行已審核第16頁至第71頁所載東方網庫控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表。綜合財務報表包括於二零零八年十二月三十一日之綜合及公司資產負債表、截至該日止年度之綜合收益表、綜合股本權益變動表及綜合現金流動表，以及主要會計政策概要及其他說明附註。

## 董事編製財務報表之責任

貴公司董事須遵照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則以及香港公司條例之披露規定，負責編製並真實公平地呈列此等綜合財務報表。此責任包括設計、實行及維持與編製並真實公平地呈列財務報表有關之內部監控，以確保其並無重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)；選擇及應用適當會計政策；並在不同情況下作出合理之會計估算。

## 核數師之責任

本核數師行負責根據吾等之審核結果對此等綜合財務報表發表意見，並按照一九八一年百慕達公司法第90條而僅向閣下報告，並不作其他用途。本核數師行不會就本報告內容而向任何其他人士負責或承擔法律責任。本核數師行按照香港會計師公會頒佈之香港核數準則進行審核工作。該等準則要求本核數師行在策劃和進行審核工作時須符合道德規範，使本核數師行能就財務報表是否存有重要錯誤陳述作合理確定。

審核範圍包括進行程序以取得與財務報表所載數額及披露事項有關之審核憑證。選用之程序須視乎核數師之判斷，包括評估財務報表之重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)之風險。核數師在作出該等風險評估時，將考慮與公司編製並真實公平地呈列綜合財務報表有關之內部監控，以為不同情況設計適當審核程序，但並非旨在就公司內部監控是否有效表達意見。審核範圍亦包括評估所用會計政策是否恰當，董事所作會計估算是否合理，並就財務報表之整體呈列方式作出評估。

本核數師行相信，就提出審核意見而言，本核數師行所獲審核憑證屬充分恰當。

## 意見

本核數師行認為，根據香港財務報告準則，綜合財務報表真實公平地反映貴公司及貴集團於二零零八年十二月三十一日之財務狀況以及貴集團截至該日止年度之虧損及現金流量，並已按照香港公司條例之披露要求妥為編製。

國衛會計師事務所  
英國特許會計師  
香港執業會計師

香港，二零零九年四月十七日

香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31字樓



# 綜合 收益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
收入	5	<b>(80,235)</b>	41,993
銷售成本		<b>(2,102)</b>	(3,454)
(毛損)／毛利		<b>(82,337)</b>	38,539
其他收入及收益	5	<b>3,870</b>	7,344
銷售及分銷成本		<b>(205)</b>	(157)
經營及行政開支		<b>(20,494)</b>	(11,366)
融資成本	7	<b>(1,123)</b>	(528)
應佔聯營公司溢利及虧損		<b>5,422</b>	(4,066)
除稅前(虧損)／溢利	6	<b>(94,867)</b>	29,766
稅項	10	—	—
年內(虧損)／溢利		<b>(94,867)</b>	29,766
應佔：			
本公司權益持有人	11	<b>(94,867)</b>	29,766
少數股東權益		—	—
		<b>(94,867)</b>	29,766
股息		無	無
本公司普通權益持有人應佔每股(虧損)／盈利			
基本	12	<b>(5.27)港仙</b>	1.65港仙
攤薄	12	<b>(5.27)港仙</b>	1.61港仙

# 綜合 資產負債表

二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	3,670	5,856
預付土地租賃款項	14	459	468
投資物業	15	7,000	—
於聯營公司之權益	17	80,854	95,296
可供出售投資	18	75,416	48,420
向投資公司提供墊款	19	330	4,050
		<hr/>	<hr/>
非流動資產總值		167,729	154,090
<b>流動資產</b>			
存貨	20	595	819
貿易應收款項	21	459	1,822
預付款項、按金及其他應收賬款		854	1,966
按公平值入賬並於收益表中處理之股權投資	22	52,401	91,749
股票掛鈎票據		—	18,292
已抵押存款	23	51,725	54,493
現金及現金等值項目	23	95,982	118,971
		<hr/>	<hr/>
流動資產總值		202,016	288,112
<b>資產總值</b>			
		<hr/>	<hr/>
資產總值		369,745	442,202
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	24	89	373
其他應付款項及應計開支	25	9,304	9,581
衍生金融工具	26	21,222	—
計息借款	27	27,879	46,458
應付稅項		5,338	5,338
		<hr/>	<hr/>
流動負債總額		63,832	61,750
<b>流動資產淨值</b>			
		<hr/>	<hr/>
流動資產淨值		138,184	226,362
<b>總資產減流動負債</b>			
		<hr/>	<hr/>
總資產減流動負債		305,913	380,452

# 綜合資產負債表 (續)

二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>非流動負債</b>			
計息借貸	27	<b>3,690</b>	—
應付一名董事款項	28	<b>16,465</b>	—
		<hr/>	<hr/>
非流動負債總額		<b>20,155</b>	—
		<hr/>	<hr/>
資產淨值		<b>285,758</b>	380,452
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>股本</b>			
本公司權益持有人應佔權益			
已發行股本	29	<b>18,000</b>	18,000
儲備		<b>267,758</b>	362,452
		<hr/>	<hr/>
權益總額		<b>285,758</b>	380,452
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

劉志勇  
主席

劉志奇  
副主席

# 綜合 權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 本公司權益持有人應佔下列項目

	已發行 股本 千港元	股份 溢價賬 千港元	股本 贖回儲備 千港元	可供 出售投資 重估儲備 千港元	匯兌 變動儲備 千港元	累積虧損 千港元	權益總額 千港元
於二零零七年一月一日	18,000	418,511	546	(857)	7,373	(101,825)	341,748
可供出售投資之公平值變動	—	—	—	190	—	—	190
匯兌調整－聯營公司	—	—	—	—	8,748	—	8,748
直接於權益確認之年內 收入及開支總額	—	—	—	190	8,748	—	8,938
年內溢利	—	—	—	—	—	29,766	29,766
年內收入及開支總額	—	—	—	190	8,748	29,766	38,704
於二零零七年十二月三十一日	<u>18,000</u>	<u>418,511*</u>	<u>546*</u>	<u>(667)*</u>	<u>16,121*</u>	<u>(72,059)*</u>	<u>380,452</u>
於二零零八年一月一日	<b>18,000</b>	<b>418,511</b>	<b>546</b>	<b>(667)</b>	<b>16,121</b>	<b>(72,059)</b>	<b>380,452</b>
可供出售投資之公平值變動	—	—	—	(8,846)	—	—	(8,846)
匯兌調整－聯營公司	—	—	—	—	5,177	—	5,177
直接於權益確認之年內收入 及開支總額	—	—	—	(8,846)	5,177	—	(3,669)
可供出售投資減值	—	—	—	3,842	—	—	3,842
年內虧損	—	—	—	—	—	(94,867)	(94,867)
年內收入及開支總額	—	—	—	(5,004)	5,177	(94,867)	(94,694)
於二零零八年十二月三十一日	<u>18,000</u>	<u>418,511*</u>	<u>546*</u>	<u>(5,671)*</u>	<u>21,298*</u>	<u>(166,926)*</u>	<u>285,758</u>

\* 該等儲備賬目組成綜合資產負債表之綜合儲備約為267,758,000港元(二零零七年：362,452,000港元)。

# 綜合 現金流動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
<b>經營業務之現金流量</b>		
除稅前(虧損)/溢利	(94,867)	29,766
經下列各項調整：		
融資成本	1,123	528
利息收入	(5,126)	(9,096)
上市投資之股息收入	(4,304)	(2,668)
折舊	1,314	944
確認預付土地租賃款項	9	8
應佔聯營公司溢利及虧損	(5,422)	4,066
投資物業公平值收益	(820)	—
可供出售投資減值(自權益轉撥)	3,842	—
以下項目之公平值虧損/(收益)淨額：		
股票掛鈎票據	4,363	12,147
按公平值入賬並於收益表處理之股本投資	67,161	(41,786)
衍生金融工具	21,222	—
出售物業、廠房及設備項目之(收益)/虧損	(116)	36
	(11,621)	(6,055)
股票掛鈎票據減少	13,929	19,500
存貨減少	224	506
貿易應收款項減少	1,363	994
預付款項、按金及其他應收款項減少	1,112	14,187
按公平值入賬並於收益表處理之股本投資(增加)/減少	(27,813)	43,328
貿易應付款項減少	(284)	(177)
其他應付款項及應計開支減少	(282)	(1,239)
	(23,372)	71,044
經營(所用)/產生之現金	(23,372)	71,044
已收上市投資股息	4,304	2,668
已收利息	2,192	1,752
	(16,876)	75,464
<b>投資業務之現金流量</b>		
購入物業、廠房及設備項目	(400)	(5,617)
購入可供出售投資	(35,842)	—
購入投資物業	(6,180)	—
向聯營公司提供墊款獲償還	25,041	—
向投資公司提供墊款獲償還	3,720	—
已抵押定期存款減少	2,768	1,328
出售物業、廠房及設備項目所得款項	1,388	180
已收利息	2,934	7,344
	(6,571)	3,235
投資業務現金(流出)/流入淨額	(6,571)	3,235

# 綜合現金流動表 (續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
<b>融資活動現金流量</b>			
新增計息借款		4,217	—
償還計息借款		(176)	—
短期循環貸款變動淨額		(18,930)	2,255
應付一名董事款項增加		16,465	—
已付利息		(1,118)	(528)
		<u>458</u>	<u>1,727</u>
融資活動現金流入淨額		458	1,727
<b>現金及現金等值項目(減少)/增加淨額</b>			
年初之現金及現金等值項目		118,971	38,545
		<u>118,971</u>	<u>38,545</u>
年終之現金及現金等值項目		<u>95,982</u>	<u>118,971</u>
<b>現金及現金等值項目結餘之分析</b>			
現金及銀行結餘	23	43,053	4,876
於購入時原到期日少於三個月之非抵押定期存款	23	52,929	114,095
		<u>95,982</u>	<u>118,971</u>

# 公司資產負債表

二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之投資	16	<b>47,900</b>	47,900
可供出售投資	18	<b>670</b>	670
非流動資產總值		<b>48,570</b>	48,570
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款項	16	<b>121,699</b>	122,547
其他應收款項		<b>308</b>	303
按公平值入賬並於收益表處理之股本投資	22	<b>408</b>	1,625
現金及現金等值項目	23	<b>1</b>	1
流動資產總值		<b>122,416</b>	124,476
<b>資產總值</b>		<b>170,986</b>	173,046
<b>流動負債</b>			
其他應付款項及應計開支	25	<b>118</b>	124
<b>流動資產淨值</b>		<b>122,298</b>	124,352
<b>總資產減流動負債</b>		<b>170,868</b>	172,922
<b>股本</b>			
已發行股本	29	<b>18,000</b>	18,000
儲備	31	<b>152,868</b>	154,922
<b>權益總額</b>		<b>170,868</b>	172,922

劉志勇  
主席

劉志奇  
副主席

### 1. 公司資料

東方網庫控股有限公司(「本公司」)為一間於百慕達註冊成立之有限公司。本公司的註冊辦事處為Clarendon House, Church Street, Hamilton HM11, Bermuda, 而本公司的主要營業地點為香港黃竹坑道54號萬事昌集團大廈8樓。本公司股份乃於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

年內, 本公司及其附屬公司從事下列主要業務:

- 製造及貿易電子產品;
- 物業投資; 及
- 買賣證券及投資控股。

董事認為, 本集團之控股公司為Limitless Investment Limited, 該公司於英屬處女群島註冊成立, 而本公司之最終控股公司為Power Resources Holdings Limited, 該公司於英屬處女群島註冊成立。

### 2.1 編製基準

該等財務報表已按照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(其中包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定而編製。該等財務報表已根據歷史成本慣例編製, 惟按公平值計量之投資物業及若干金融工具除外。除非另有指明, 該等財務報表以港元列值, 所有金額調整至最接近千港元。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度之財務報表。凡存在任何會計政策相異之處, 均會作出調整以使其一致。附屬公司之業績由收購日期(即本集團獲得控制權當日)起作綜合入賬, 直至有關控制權終止當日為止。本集團內公司間所有交易產生的收益、開支及未實現收益及虧損及公司間結餘均於綜合時全部抵銷。

年內收購之附屬公司已以會計收購法入賬, 該會計法須將業務合併成本分配至收購日期所收購之可識別資產及所承擔之負債及或然負債之公平值。收購成本按交易所賦予資產、所發行股本工具及所產生或承擔之負債之合計公平值, 加上收購直接應佔之成本計量。

少數股東權益指外界股東分享而非由本集團持有之本公司附屬公司業績及淨資產之權益。



## 2.2 新增及經修訂香港財務報告準則之影響

本集團於本年度財務報表首次採納以下對香港財務報告準則的新詮釋及修訂本。除若干情況下導致新增及經修訂會計政策及額外披露事項外，採納該等新詮釋及修訂本，對該等財務報表並無重大影響。

香港會計準則第39號及 香港財務報告準則第7號修訂本	香港會計準則第39號之修訂本財務工具— 確認及計量及香港財務報告準則第7號財務工具： 披露—財務資產重新分類
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—集團及庫存股份交易
香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第12號	服務特許權安排
香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第14號	香港會計準則第19號—界定福利資產限額、最低 資金規定及其相互關係

採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則之主要影響如下：

### (a) 香港會計準則第39號之修訂本財務工具—確認及計量及香港財務報告準則第7號財務工具：披露—財務資產重新分類

香港會計準則第39號修訂本允許，倘若實體持有非衍生財務資產不再是為了於近期出售或回購，則在符合特定標準之情況下，該等財務資產可轉出於按公平值以溢利或損益列賬類別，重新分類為持作交易資產，惟實體於初步確認時指定為按公平值以溢利或損益列賬之財務資產則除外。

在實體持有符合貸款及應收款項定義之債務工具，且有意願及能力於可預見將來持有或持有直至到期之情況下，倘在初始確認時未被分類為持作買賣，則該債務工具可不再屬於按公平值以溢利或損益列賬之類別，或倘未將其指定為可供出售，則可將其從可供出售類別分類至貸款和應收款項類別。

倘財務資產不再因近期出售或購回目的而持有，不符合條件分類為貸款和應收款項之財務資產，則僅可在少數情況下由持作買賣類別轉至可供出售類別或持至到期類別(倘為債務工具)。

財務資產須按其重新分類日期之公平值重新分類，且財務資產於重新分類日期之公平值將成為其新成本或攤銷成本(倘適用)。香港財務報告準則第7號之修訂要求對按上述情形重新分類之任何財務資產作出廣泛披露。該等修訂自二零零八年七月一日起生效。

由於本集團並無對其任何財務工具進行重新分類，故該等修訂對本集團財務狀況或經營業績並無影響。

2.2 新增及經修訂香港財務報告準則之影響 (續)

(b) 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 – 集團及庫存股份交易

香港 (國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第11號規定，即使本集團向另一方收購股本工具或股東提供所需之股本工具，本集團仍須將僱員獲授涉及本公司股本工具之安排以權益支付計劃的方式入賬。香港 (國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第11號亦規定涉及本集團內部兩個或以上實體以股份為付款基礎交易之會計方法。由於本集團目前並無該等交易，故該詮釋對本集團之財務狀況或經營業績並無影響。

(c) 香港 (國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第12號 服務特許權安排

香港 (國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第12號適用於服務特許權經營商並就在服務特許權安排中所承擔的負債和享有的權益所需的會計處理進行了詮釋。由於本集團成員公司並非經營商，故該詮釋對本集團之財務狀況或經營業績並無影響。

(d) 香港 (國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第14號 香港會計準則第19號 – 界定福利資產的限額、最低資金規定及其相互關係

香港 (國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第14號闡明如何根據香港會計準則第19號 僱員福利評估界定福利計劃日後供款退款或減供的限額，而該等款項可被確認為資產 (包括存在最低資金要求的情形)。由於本集團概無界定福利計劃，故該詮釋對財務狀況並無影響。

### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則之影響

本集團並未於該等財務報表內應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第1號及 香港會計準則第27號修訂本	香港財務報告準則第1號之修訂本首次採納 香港財務報告準則及香港會計準則第27 號：綜合及個別財務報表－對附屬公司 、共同控制實體和聯營公司的投資成本 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第2號修訂本	香港財務報告準則第2號之修訂股份基礎付 款－歸屬條件及註銷 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(經修訂)	首次採納香港財務報告準則
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第8號	經營分部 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表之呈列 <sup>1</sup>
香港會計準則第23號(經修訂)	借貸成本 <sup>1</sup>
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合及個別財務報表 <sup>2</sup>
香港會計準則第32號及 香港會計準則第1號修訂本	香港會計準則第32號之修訂財務工具：呈列及 香港會計準則第1號：財務報表之呈列－可 沽財務工具及清盤產生的承擔 <sup>1</sup>
香港會計準則第39號修訂本	香港會計準則第39號之修訂財務工具：確認和計 量－合資格對沖項目 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第13號	客戶忠誠計劃 <sup>3</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第15號	房產建造協議 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第16號	海外業務淨投資對沖 <sup>4</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第17號	向所有者分配非現金資產 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第18號	客戶轉讓資產 <sup>5</sup>

除上文所披露者外，香港會計師公會亦頒佈了香港財務報告準則之改進\*，其載有對多條香港財務報告準則之修訂本，主要旨在消除矛盾與澄清措詞。除了對香港財務報告準則第5號之修訂自二零零九年七月一日或之後開始之年度期間生效外，儘管各準則均有個別過渡性條文，惟其他修訂均自二零零九年一月一日或之後開始之年度期間生效。

- <sup>1</sup> 於二零零九年一月一日或之後開始之年度期間生效
- <sup>2</sup> 於二零零九年七月一日或之後開始之年度期間生效
- <sup>3</sup> 於二零零八年七月一日或之後開始之年度期間生效
- <sup>4</sup> 於二零零八年十月一日或之後開始之年度期間生效
- <sup>5</sup> 於二零零九年七月一日或之後收到客戶轉讓資產時生效

\* 對香港財務報告準則之改進包括對以下各項之修訂本：香港財務報告準則第5號、香港財務報告準則第7號、香港會計準則第1號、香港會計準則第8號、香港會計準則第10號、香港會計準則第16號、香港會計準則第18號、香港會計準則第19號、香港會計準則第20號、香港會計準則第23號、香港會計準則第27號、香港會計準則第28號、香港會計準則第29號、香港會計準則第31號、香港會計準則第34號、香港會計準則第36號、香港會計準則第38號、香港會計準則第39號、香港會計準則第40號及香港會計準則第41號。

本集團正在評估首次採用該等新訂及經修訂之香港財務報告準則之影響。迄今，結論是採納香港財務報告準則第8號及香港會計準則第1號(經修訂)或會導致新或經修訂之披露事項，而採納香港財務報告準則第3號(經修訂)、香港會計準則第27號(經修訂)及香港會計準則第23號(經修訂)或會導致會計政策轉變。該等新訂及經修訂之香港財務報告準則不大可能對本集團之經營業績及財務狀況產生重大影響。

## 2.4 主要會計政策概要

### 附屬公司

附屬公司乃指本公司直接或間接控制其財務及經營政策，以從其業務獲取利益之實體。

附屬公司之業績按已收及應收之股息列入本公司收益表。本公司於附屬公司之投資以成本扣除任何減值虧損列賬。

### 聯營公司

聯營公司為附屬公司或共同控制實體以外而本集團一般長期擁有不少於20%之股本投票權及對其有重大影響力之實體。

本集團於聯營公司之權益以權益會計法於綜合資產負債表內按本集團應佔資產淨值減任何減值虧損列賬。本集團應佔聯營公司收購後之業績及儲備分別計入綜合收益表及綜合儲備。本集團與聯營公司進行交易所產生之未變現損益乃按本集團於聯營公司之權益對銷，惟未變現損益證明已轉讓資產出現減值則除外。

聯營公司之業績按已收及應收之股息計入本公司收益表內。本公司於聯營公司之權益乃當作非流動資產處理，並按成本減任何減值虧損列賬。

### 非財務資產(商譽除外)減值

倘有跡象顯示減值出現，或須對某資產進行年度減值測試時(存貨、財務資產及投資物業除外)，則會對資產之可收回金額作出估計。某資產之可收回金額按資產或現金產生單位之使用價值與其公平值減出售成本兩者間之較高者計算，並以個別資產釐定，惟倘資產未能完全獨立於其他資產或一組資產而賺取現金流量則除外，在該情況下，則釐定資產所屬之現金產生單位之可收回價值。

僅在某資產之賬面值超過其可收回金額之情況下，方會確認減值虧損。在評估使用價值時，採用除稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至現值，貼現率反映市場現時貨幣時值及資產特定風險之評估。減值虧損會於其產生之期間在收益表中扣除。

有關釐定是否有跡象顯示過往確認之減值虧損可能不再出現或有所遞減之評估會於各申報日進行。倘有關跡象出現，則須估計可收回金額。僅於用以釐定資產之可收回金額之估計有所轉變時，方可將該項資產商譽除外過往確認之減值虧損撥回，然而，撥回金額不可高於假設過往年度在並無確認減值虧損之情況下所釐定之資產賬面值(扣除折舊或攤銷)。減值虧損撥回會計入其產生期間之收益表內。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 關連人士

在下列情況下，有關人士被視為本集團之關連人士：

- (a) 有關人士直接或透過一名或多名中介人間接(i)控制本集團、受到本集團控制或與本集團受到共同控制；(ii)擁有本集團權益，並可對本集團發揮重大影響力；或(iii)共同控制本集團；
- (b) 有關人士為聯營公司；
- (c) 有關人士為共同控制實體；
- (d) 有關人士為本集團或其母公司之主要管理人員；
- (e) 有關人士為(a)或(d)項所述人士之直系親屬；
- (f) 有關人士為由(d)或(e)項中提述之任何個人所控制、共同控制或重大影響之實體或於該等實體中直接或間接擁有重大投票權；或
- (g) 有關人士為本集團或身為本集團關連人士之任何實體之員工退休福利計劃。

### 物業、廠房及設備及折舊

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。某物業、廠房及設備項目之成本包括其購買價以及將其達至運作狀況及運至工作地點作擬定用途之任何直接費用。某物業、廠房及設備項目在投產後產生之開支，如維修及保養，一般在其產生期間之收益表中扣除。在可清楚顯示有關開支導致因使用某物業、廠房及設備項目而預期獲取之未來經濟收益有所增加，以及該項目之成本能可靠計量之情況下，該項支出則會撥作為該項資產之額外成本或重置。

折舊乃按直線基準於各個物業、廠房及設備項目之估計可使用年期內，將各項目之成本撇銷至其剩餘價值計算，據此所採用之主要年率如下：

樓宇	5%
租賃物業裝修	按租約年期
廠房及機器	10%至20%
傢俬、裝置、辦公室及電腦設備	20%至33 $\frac{1}{3}$ %
汽車	20%至25%

倘某物業、廠房及設備項目之各部分具有不同之可使用年期，該項目之成本將按合理基準予以分配，而各部分則會獨立進行折舊。

剩餘價值、可使用年期和折舊方法至少於各結算日審閱和調整(如適用)一次。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 物業、廠房及設備及折舊 (續)

某物業、廠房及設備項目於出售時，或經其使用或出售而預期不再產生未來經濟效益時，則終止確認。年內終止確認之資產因其出售或報廢並在收益表確認之任何損益乃有關資產之銷售所得款項淨額與賬面值間之差額。

### 投資物業

投資物業指於持有作賺取租金收入及／資本增值用途，而非用作生產或供應貨品或服務或行政用途；或於日常業務過程中出售之土地及樓宇(包括根據經營租賃持有且在其他方面均符合投資物業之定義之物業租賃權益)中之權益。有關物業初步按成本(包括交易成本)列賬。於初步確認後，投資物業乃按反映於結算日之市場狀況之公平值列賬。

投資物業公平值變動所產生之損益會計入其產生年度之收益表內。

投資物業報廢或出售之任何損益會在報廢或出售年度之收益表中予以確認。

### 租賃

凡資產擁有權之所有回報及風險法定業權除外絕大部分轉移予本集團之租賃，均以融資租賃入賬。於融資租賃開始時，租賃資產之成本乃按最低租金之現值撥充資本，連同債務不包括利息部分一併記錄，以反映購買及融資。根據撥充資本融資租賃持有之資產乃計入物業、廠房及設備，並按租期與資產之估計可使用年期以較短者為準分攤折舊。該等租賃之融資成本會於收益表中扣除，以反映租期內之固定周期支出比率。

凡資產擁有權之所有回報及風險絕大部分由出租人保留之租賃，均以經營租賃入賬。倘本集團為出租人，則本集團根據經營租賃出租之資產列入非流動資產項下，而經營租賃之應收租金於租賃期內按直線法計入收益表內。倘本集團為承租人，根據經營租賃應付租金在扣除出租人給予之任何獎勵後，按直線基準於租期內在收益表內扣除。

根據經營租賃之預付土地租賃款項初步按成本列賬，其後按直線基準於租期內確認。倘租賃款項未能於土地與樓宇部分之間作出可靠之分配，則所有租賃款項會計入土地及樓宇之成本中作為物業、廠房及設備之融資租賃。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 投資及其他財務資產

在香港會計準則第39號範圍內之財務資產乃歸類為按公平值入賬並於收益表處理之財務資產、貸款及應收款項及可供出售財務資產(如適用)。財務資產初步確認時，乃按公平值計量，而倘投資並非按公平值入賬於收益表中處理，則按直接應佔交易成本計量。

當本集團首次簽訂合約時，需評估該合約中是否包含嵌入式衍生工具。倘分析顯示嵌入式衍生工具之經濟特徵及風險與主體合約並無密切關係，則評估嵌入式衍生工具是否須與主體合約分開處理。除非合約條款變更，使合約原來所需現金流量大幅變動，否則不會作出重估。

本集團會於初步確認後釐定財務資產分類，並於可行及適當時在結算日重新評估該分類決定。

所有定期財務資產買賣乃於交易日期即本集團承諾買賣資產之日期確認。定期買賣指購買或出售根據有關市場規則或慣例設定之期間內交付之財務資產。

### 按公平值入賬並於收益表處理之財務資產

按公平值入賬並於收益表處理之財務資產包括持有作買賣之財務資產及初步確認時按公平值入賬並於收益表處理之財務資產。倘財務資產乃為於短期內出售而購入，則歸類為持有作買賣。衍生工具亦被歸類為持有作買賣，除非該等衍生工具被指定為有效之對沖工具，持有作買賣投資或該等財務資產之損益會於綜合收益表確認。於收益表確認之公平值損益淨額並不包括該等財務資產賺取之任何股息或利息，該等收益根據下文「收益確認」一節所述政策確認。

### 貸款及應收款項

貸款及應收款項並非於活躍市場報價而具備固定或可釐定款項之非衍生工具財務資產。其後該等資產以實際利息法減任何減值撥備按攤銷成本列賬。攤銷成本計及任何收購折價或溢價，且包括為實際利率及交易成本組成部分之費用。有關收益及虧損均於貸款及應收款項解除確認或減值時及於攤銷過程中在收益表確認。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 投資及其他財務資產 (續)

#### 可供出售財務資產

可供出售之財務資產包括可供出售之上市及非上市之權益類證券，或是不能分到其他兩類別之非衍生財務資產。初始確認後，可供出售財務資產之公平值之盈虧在權益中單獨確認，當該資產被停止確認或產生減值虧損時，將其以前在權益中確認之累計收益或虧損轉入收益表中。賺取之利息及股息分別作為利息收入和股息收入，按照下文「收益確認」所載政策在收益表確認為「收入」。該等投資產生之減值虧損作為「可供出售財務資產減值虧損」，從可供出售投資重估儲備轉撥至損益表確認。

當(a)該項投資合理之公平值之估計存在重大可變性；或(b)在一定範圍內各種估計之可能性不能合理評估並用於估算公平值，故非上市之權益類證券之公平值不能可靠計量，則有關證券以成本減任何減值虧損計價。

#### 公平值

在組織完善金融市場活躍交易之投資之公平值參考於結算日之市場收市買價釐定。倘某項投資並無活躍市場，公平值將採用估值方法確定。該等方法包括參考近期所進行之公平市場交易、其他性質近似工具之現行市場價格、現金流量折現分析和期權定價模型。

### 財務資產減值

本集團於各結算日評估是否有客觀跡象表明某項財務資產或某類財務資產出現減值。

#### 以攤銷成本列賬之資產

如果有客觀跡象表明以攤銷成本列賬之貸款及應收款項已產生減值虧損，該虧損數額按資產之賬面值與估算未來現金流量(不包括尚未產生之未來信貸損失)以原始實際利率(即最初確認時用以計算之實際利率)折現之現值之間差額確認減損。有關資產之賬面值可通過直接沖減或通過備抵賬目作出沖減。有關減值虧損於收益表內確認。貸款及應收款項連同與之相關之撥備在實際預計日後無法收回時，予以撇銷。



## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 財務資產減值 (續)

#### 以攤銷成本列賬之資產 (續)

以後期間，倘若減值虧損數額減少，而減少原因客觀上與減值虧損確認後所發生之事件相關聯，則先前確認之減值虧損可通過調整撥備賬目予以撥回。任何減值虧損之其後撥回將於收益表內確認入賬，惟於回撥當日有關資產賬面值不得超出其攤銷成本。

當有客觀跡象(例如債務人可能無力償債或面臨重大經濟困難以及科技、市場經濟或法律環境出現對債務人構成不利影響之重大轉變)顯示本集團將無法根據發票原有條款收回所有到期款項時，即就應收貿易賬款計提減值撥備。應收賬款之賬面值可通過撥備賬目減少。減值債務於被評定為不可收回時取消確認。

#### 按成本列值之資產

倘有客觀證據顯示，因未能可靠計量公平值而未按公平值列值之非上市股本工具出現減值虧損，則虧損金額按該資產之賬面值與預期未來現金流量之現值(按類似財務資產之現行市場回報率折現)之差額入賬。該等資產之減值虧損不予撥回。

#### 可供出售財務資產

如可供出售之資產已耗損，包含其成本(扣除任何主要付款及攤銷)及現在公平值之差額扣除任何從前已於收益表確認之耗損數額將由權益賬轉移至收益表。倘公平值重大或長期下跌至低於其成本或有其他客觀證據顯示出現減值，則將就可供出售股本投資作出減值撥備。釐定「重大」或「長期」則需作出判斷。此外，本集團評估其他因素，如股價波動。分類為可供出售股本工具之減值虧損不會於收益表回撥。

倘債務工具之公平值增加與於收益表確認減值虧損後發生之事件可客觀地相關，則債務工具減值虧損會放收益表撥回。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 終止確認財務資產

財務資產(或一項財務資產之一部分或一組同類財務資產之一部分,倘適用)將於下列情況終止確認:

- 收取該項資產所得現金流量之權利經已屆滿;
- 本集團保留收取該項資產所得現金流量之權利,惟承擔將在沒有嚴重延緩之情況下根據一項「通過」安排向第三方全額付款之責任;或
- 本集團凡轉讓其收取該項資產所得現金流量之權利,並(a)已轉移該項資產絕大部分風險及回報;或(b)並無轉移或保留該項資產絕大部分風險及回報,但已轉移該項資產之控制權。

本集團凡轉讓其收取該項資產所得現金流量之權利,但並無轉讓或保留該項資產之絕大部分風險及回報,且並無轉讓該項資產之控制權,該項資產將確認入賬,條件為本集團須持續涉及該項資產。持續涉及指本集團就已轉讓資產作出之一項保證,已轉讓資產乃以該項資產之原賬面值及本集團或須償還之代價數額上限(以較低者為準)計算。

凡以已撤銷及/或以購買期權(包括現金結算權或類似方式)之已轉讓資產之持續及範圍,本集團之持續涉及及只為本集團可回購該已轉讓資產之數額,除非以公平值計算資產而已撤銷認沽期權(包括以現金結算期權或類似方式),本集團之持續涉及則只限於該已轉讓資產之公平值或權利行使價(以較低者為準)計算。

### 以攤銷成本計量之財務負債(包括計息貸款及借款)

財務負債包括應付賬款及其他應付款項,及計息貸款及借款,初步按公平值減直接應佔交易成本計量,後續採用實際利率法按攤銷成本計量,除非貼現之影響不重大,則按成本計量。有關利息支出於收益表之「融資成本」確認。

在攤銷過程中或終止確認負債時,產生之損益在收益表中確認。

### 財務擔保合約

在香港會計準則第39號範圍內之財務擔保合約,作為財務負債列賬。財務擔保合約最初按公平值減收購或發行財務擔保合約直接應佔之交易成本確認,惟於該合約乃透過損益按公平值而確認者除外。初始確認後,本集團按以下最高者計量財務擔保合約:(i)於結算日對履行現有責任所需開支之最佳估計金額;及(ii)初步確認金額減(如適用)按照香港會計準則第18號收入確認之累計攤銷。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 終止確認財務負債

財務負債乃於有關負債承擔被解除或註銷或屆滿時解除確認。

倘一項現有財務負債被相同借款人按基本上不同之條款提供之其他債項取代，或現有負債條款被重大修改，該取代或修改會被視作解除確認原有負債及確認一項新負債，且各賬面值之間之差額會於收益表內確認。

### 衍生金融工具及對沖

衍生金融工具初步於衍生合約訂立時按公平值確認，其後按公平值重新計量。當衍生工具公平值為正，則作為資產入賬，反之則按負債入賬。

倘相關衍生工具不適合對沖會計法，則該等衍生工具之公平值變動產生之任何損益直接計入綜合收益表。

本集團所持有之衍生金融工具概無適合對沖會計法。

### 存貨

存貨乃按成本值與可變現淨值兩者中之較低者列賬。成本按先入先出基準釐定，倘屬在製品及完成品，則包括直接物料、直接工資及間接成本之應佔部分。可變現淨值按估計售價減完成及出售產生之任何估計成本計算。

### 現金及現金等值項目

就編製綜合現金流量表而言，現金及現金等值項目包括手頭現金、活期存款及高流動性之短期投資，該等投資可隨時兌換已知款額之現金及毋須承受重大之價值變動風險，且一般於由購入日期起計三個月內到期，但不包括須應要求償還及構成本集團現金管理之一部分之銀行透支。

就資產負債表而言，現金及現金等值項目包括手頭及庫存現金，其中包括無使用限制之短期存款及性質與現金相似之資產。

### 撥備

倘由於過往發生之事件引致目前出現債務(法律上或推定)，而該等債務可能導致日後資源流出以清還負債，並能夠可靠估計負債金額時，撥備會被確認。

倘折現影響屬重大，就撥備而確認之金額為預期清償債務所需之未來開支於結算日之現值。因時間過去而引致之折現現值之增加會計入收益表內之融資成本。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。所得稅於收益表中確認，或若有關項目於相同或不同期間直接在權益中確認，則在權益中確認。

本期及以前期間之即期稅項資產及負債，按預期將從稅務局收回或將支付予稅務局之金額計算。

遞延稅項乃採用負債法，對於結算日資產及負債之計稅基準及該等項目之賬面值之一切暫時性差額就財務申報而作出撥備。

所有應課稅暫時性差額均被確認為遞延稅項負債，惟以下情況除外：

- 於進行非業務合併交易時初次確認資產或負債而產生之遞延稅項負債並不對會計溢利或應課稅溢利或虧損構成影響除外；及
- 就與於附屬公司及聯營公司之投資有關之應課稅暫時差額而言，撥回暫時差額之時間可以控制及暫時差額可能不會在可見將來撥回。

所有可予扣減暫時差額、未動用稅項抵免結轉及未動用稅項虧損於可能獲得應課稅溢利作為抵銷，以動用該等可予扣減暫時差額、未動用稅項抵免結轉及未動用稅項虧損之情況下，均確認為遞延稅項資產，惟以下情況除外：

- 於進行非業務合併交易時首次確認之資產或負債（及於交易時並不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損）所產生與可扣減暫時差額有關之遞延稅項資產；及
- 就與於附屬公司及聯營公司之投資有關之可予扣減暫時差額，僅於暫時差額可能會在可見將來撥回及將有應課稅溢利作為抵銷，以動用暫時差額之情況下，才確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產之賬面值乃於各結算日進行審閱，並予以相應扣減，直至不可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產為止。相反，先前未確認之遞延稅項資產乃於各結算日重新評估，及於可能獲得足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產之情況下予以確認。

遞延稅項資產及負債乃根據於結算日已實施或已大致實施之稅率（及稅務法例），按變現資產或清償負債之期間預期適用之稅率予以計算。

遞延稅項資產可與遞延稅項負債抵銷，惟必須存在容許將即期稅項資產抵銷及其稅項負債之可合法執行權利，且遞延稅項與同一實體及同一稅務當局有關，方可實行。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 收入確認

在經濟利益可能流向本集團及收入能可靠計量之情況下，收入會按下列基準確認：

- (a) 來自出售貨物之收入，倘所有權之重大風險及回報轉讓予買方，而本集團並無維持參與權一般附帶之管理或對已出售貨品擁有之實際控制權，則確認有關收入；
- (b) 利息收入以應計基準按財務工具之估計年期採用實際利率將未來估計之現金收入貼現計算財務資產之賬面淨值；
- (c) 股息收入，當股東可收取股息之權利已確立後則可確認；
- (d) 出租物業租金收入，於物業出租期間按直線法於租期內確認；及
- (e) 出售股本及債務證券收入，於交易日期確認。

### 僱員福利

#### 以股份為基準之款項交易

本公司設有購股權計劃，旨在激勵及報酬對本集團成功進行業務作出貢獻之合資格參與人士。本集團僱員(包括董事)收取以股份為基準之款項交易形式之薪酬，而僱員提供服務以換取股本工具(「股本結算交易」)作為代價。

僱員之股本結算交易成本乃參照授出工具當日之公平值計量。公平值乃使用適當之期權定價模式釐定。在計算權益結算交易價值之時，除與公司之股價有聯繫之條件(「市場條件」)(如適用)以外不會考慮任何表現條件。

權益結算交易之成本，在表現及／或服務條件得到履行期間內分期確認，直至相關僱員完全可享有該權利之日(「歸屬日」)為止，且相應記錄權益隨之增加。在歸屬日之前每個結算日對於權益結算交易所確認之累計費用，乃反映歸屬期屆滿之程度及本集團對於最終歸屬之權益工具數量之最佳估計。期內損益表扣除或計入之金額乃代表該期期初及期末所確認累計費用之變動。

除歸屬條件按市場情況之權利外，對於最終未予歸屬之權利，則不確認費用。而對於歸屬條件按市場情況之權利，在其他表現條件都符合情況下，不管市場條件是否達到要求，都視作已歸屬。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 僱員福利 (續)

#### 以股份為基準之款項交易 (續)

倘若以股權支付之購股權條款有所變更，所確認之開支最少須達到猶如條款並無任何變更之水平。此外，倘若按變更日期之計量，任何變更導致以股份支付之安排總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。

倘若以股權支付之購股權被註銷，應被視為已於註銷日期歸屬，任何尚未確認之授予購股權之開支，均應立刻確認，然而，若授予新購股權代替已註銷之購股權，並於授出日期指定為替代購股權，則已註銷之購股權及新購股權，均應被視為原購股權的變更，一如前段所述。

計算每股盈利時，未行使購股權之攤薄效應，反映為額外股份攤薄。

本集團已採納香港財務報告準則第2號有關以股權支付之購股權之過渡性條文，香港財務報告準則第2號僅應用於二零零二年十一月七日之後授出但於二零零五年一月一日尚未歸屬之以股權支付之購股權，以及二零零五年一月一日或之後授出之購股權。

#### 退休福利計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例為其所有香港僱員設立一項界定供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款乃按僱員基本薪金之百分比計算，並於根據強積金計劃之規例應付時在收益表中扣除。強積金計劃之有關資產乃由獨立管理之基金與本集團之資產分開持有。僱員可於本集團作出強積金計劃供款時悉數獲得本集團之僱主供款。

本集團在中國內地之附屬公司所有員工須參與地方市政府設立之中央公積金計劃。該附屬公司須向中央公積金計劃按彼等之工資領取總額之若干百分比供款以資助該等福利。根據中央公積金計劃之規定，所作出之供款會於供款成為應付款項時在收益表中扣除。

#### 僱傭條例長期服務金

本集團若干僱員已於本集團服務滿指定要求之年期，因此，可於終止聘用時根據香港僱傭條例領取長期服務金。倘終止聘用符合香港僱傭條例所述之條件，則本集團須支付該等款項。

本集團已就可見將來預期作出之長期服務金確認撥備。該撥備乃根據僱員截至結算日因其向本集團提供服務而賺取於可見將來之款項而作出最準確之估計計算。

## 2.4 主要會計政策概要（續）

### 借貸成本

借貸成本於產生期間在收益表確認為開支。

### 外幣

該等財務報表均以港元呈列，港元為本公司之功能貨幣及呈列貨幣。本集團各實體會釐定其各自之功能貨幣，而載於各實體財務報表之項目均採用功能貨幣計量。外幣交易初步採用交易當日之功能貨幣匯率記錄。以外幣列值之貨幣資產及負債乃按結算日之外幣匯率重新換算。所有差額均會於收益表處理。按某外幣之歷史成本計量之非貨幣項目乃採用初步交易當日之匯率換算。按某外幣之公平值計量之非貨幣項目乃採用釐定公平值當日之匯率換算。

若干海外附屬公司及聯營公司之功能貨幣乃港元以外之貨幣。於結算日，該等實體之資產及負債會按結算日之匯率換算為本公司之呈列貨幣，而該等實體之收益表則按年內加權平均匯率換算為港元，而所產生之匯兌差額會計入外匯變動儲備內。於出售一海外實體時，於權益中確認與該特定海外業務有關之遞延累積金額會於收益表確認。

就編製綜合現金流量表而言，海外附屬公司之現金流量按現金流量當日之匯率換算為港元。海外附屬公司於年內經常產生之現金流量按年內加權平均匯率兌換算為港元。

## 3. 重大會計判斷及估計

於編製本集團之財務報表時，須要管理層作出可能影響報告日收入、費用、資產及負債之呈報金額，以及或然負債之披露之判斷、估計及假設。然而，有關該等假設及估計之不確定性可能導致須對未來受影響之資產或負債賬面值作出重大調整。

### 判斷

於應用本集團之會計政策時，管理層已作出下列對財務報表所確認金額有最重大影響之判斷，涉及估計者除外：

#### 經營租約承擔—本集團作為出租人

本集團就其投資物業組合訂立商用物業租約。據本集團之判斷（根據安排條件及條款之評估），將保留此等以經營租約出租之物業所有重大風險及回報之擁有權。

### 3. 重大會計判斷及估計 (續)

#### 不明朗因素估計

於結算日有重大可能使下一個財政年度資產及負債賬面值須作重大調整而與未來有關之主要假設及不明朗因素估計之主要來源於下文論述。

#### 財務工具公平值

財務工具(如股本、債務及衍生工具)乃按公平值計入資產負債表。公平值之最佳憑證為於活躍市場中之報價，倘某一項財務工具未能取得報價，本集團將採用由獨立金融機構或內部或外部估值模式釐定之市值估計其公平值。就該等財務資產及負債定價及估值時所採用之方法、模式及假設乃屬主觀性，並須管理層作出若干程度之判斷，而有關判斷或會導致出現截然不同之公平值及結果。

#### 可供出售財務資產減值

本集團將若干資產分類為可供出售資產，並於權益中確認其公平值變動。於公平值下降時，管理層會就公平值下降作出假設，以釐定是否存在須於收益表內確認之減值。截至二零零八年十二月三十一日止年度，已就可供出售資產確認減值虧損約為3,842,000港元(二零零七年：無)。可供出售資產之賬面值約為75,416,000港元(二零零七年：48,420,000港元)。

#### 投資物業公平值估計

按附註15所述，投資物業已由獨立專業估值師於結算日按其現有用途以市值基準重新估值。有關估值乃根據若干假設進行，故當中仍有不明確因素且或會與實際結果有重大差異。於作出判斷時，本集團已考慮活躍市場中類似物業之當前市價，並運用主要根據各結算日之市況作出之假設。

#### 應收款項減值

本集團管理層釐定應收款項之減值撥備。該估計乃以本集團客戶之信貸歷史及現時市況為基準。管理層將於各結算日重新評估估計。



## 4. 分類資料

分類資料採用以下兩類呈報：(i)按業務分類為主要申報基準；及(ii)按地區分類為次要申報基準。

本集團之經營業務架構及管理分明，按照其本身之經營性質及所提供之產品與服務種類。本集團各業務分類皆指一個策略性業務單位，其所提供產品與服務須面對與其他業務分類不同之風險及回報。業務分類之摘要詳情如下：

- (a) 電子產品分類為主要用作製造電子產品之電子零件供應商；
- (b) 買賣及投資分類包括買賣證券及證券投資及投資控股的股息收入；
- (c) 物業投資分類主要包括投資物業之租金收入；及
- (d) 公司及其他分類。

於釐定本集團之地區分類時，收入乃按照客戶之所在地分配予分類，而資產乃按照資產之所在地分配予分類。

年內業務分類之間概無進行任何銷售或其他交易(二零零七年：無)。

4. 分類資料 (續)

(a) 業務分類

下表為截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度本集團按業務分類之收入、溢利及若干資產、負債及開支之資料。

	電子產品		物業投資		買賣及投資		公司及其他		綜合	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
<b>分類收入：</b>										
銷售予外界客戶	5,862	7,934	153	—	(86,250)	34,059	—	—	(80,235)	41,993
<b>分類業績</b>	<b>(2,369)</b>	<b>(684)</b>	<b>137</b>	<b>—</b>	<b>(104,144)</b>	<b>29,099</b>	<b>3,340</b>	<b>(1,399)</b>	<b>(103,036)</b>	<b>27,016</b>
其他收入及收益									3,870	7,344
融資成本									(1,123)	(528)
應佔聯營公司損益									5,422	(4,066)
除稅前(虧損)/溢利									(94,867)	29,766
稅項									—	—
年內(虧損)/溢利									(94,867)	29,766
<b>資產及負債：</b>										
分類資產	6,856	6,133	7,334	—	141,088	243,563	94,323	54,200	249,601	303,896
未分配之資產									39,290	43,010
於聯營公司之權益									80,854	95,296
資產總值									369,745	442,202
分類負債	3,496	3,877	171	—	21,340	133	22,073	5,944	47,080	9,954
未分配之負債									36,907	51,796
負債總額									83,987	61,750
<b>其他分類資料：</b>										
折舊	74	85	—	—	—	—	1,240	859	1,314	944
投資物業之公平值變動	—	—	820	—	—	—	—	—	820	—
資本開支	64	44	6,180	—	—	—	336	5,573	6,580	5,617
於收益表內確認的減值虧損	—	—	—	—	3,842	—	—	—	3,842	—

4. 分類資料 (續)

(b) 地區分類

下表呈列截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度本集團按地區分類之收入及若干資產及開支資料。

本集團

	香港		中國內地		綜合	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
分類收入：						
銷售予外界客戶	<b>(80,235)</b>	41,993	—	—	<b>(80,235)</b>	41,993
其他分類資料：						
分類資產	<b>212,776</b>	308,453	<b>156,969</b>	133,749	<b>369,745</b>	442,202
資本開支	<b>6,516</b>	5,573	<b>64</b>	44	<b>6,580</b>	5,617

5. 收入、其他收入及收益

收入、其他收入及收益之分析如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
收入		
銷售貨品	<b>5,862</b>	7,934
出租物業之租金收入	<b>153</b>	—
上市投資之股息收入	<b>4,304</b>	2,668
公平值(虧損)/收益淨額：		
股票掛鈎票據	<b>(4,363)</b>	(12,147)
按公平值入賬並於收益表中處理之股權投資	<b>(67,161)</b>	41,786
衍生財務工具	<b>(21,222)</b>	—
可供出售投資利息收入	<b>1,824</b>	708
股票掛鈎票據利息收入	<b>368</b>	1,044
	<b>(80,235)</b>	41,993
其他收入及收益		
投資物業之公平值收益	<b>820</b>	—
出售物業、廠房及設備項目之收益	<b>116</b>	—
貸款及應收款項利息收入	<b>2,934</b>	7,344
	<b>3,870</b>	7,344
	<b>(76,365)</b>	49,337

6. 除稅前(虧損)/溢利

本集團之除稅前(虧損)/溢利乃扣除下列各項後釐定：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)
已出售存貨成本	2,102	3,454
自用資產折舊	1,314	944
根據經營租賃有關土地及樓宇項目之最低租金	780	708
核數師酬金	250	250
出售物業、廠房及設備項目之虧損*	—	36
可供出售投資減值*	3,842	—
匯兌差額淨額	8,276	774
	<hr/>	<hr/>
僱員福利開支(包括董事酬金)(附註8)：		
薪金、工資及其他福利	5,391	5,676
退休金計劃供款(界定供款計劃)(附註)	56	68
	<hr/>	<hr/>
	5,447	5,744
	<hr/>	<hr/>

\* 在綜合收益表中計入「營運及行政支出」。

附註：

於二零零八年十二月三十一日，本集團並無喪失權利供款可用作扣減其來年的退休金計劃供款(二零零七年：無)。

7. 融資成本

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
須於五年內悉數償還之銀行貸款、透支和其他借貸之利息	1,062	528
毋須於五年內悉數償還之銀行貸款之利息	61	—
	<hr/>	<hr/>
	1,123	528
	<hr/>	<hr/>

8. 董事酬金

本年度董事酬金根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例第161條披露如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
袍金	<u>180</u>	<u>180</u>
其他薪金：		
薪酬、津貼及實物福利	1,551	1,200
退休金計劃供款	<u>12</u>	<u>12</u>
	<u>1,563</u>	<u>1,212</u>
	<u>1,743</u>	<u>1,392</u>

(a) 獨立非執行董事

年內，支付予獨立非執行董事之袍金如下：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
蔡德河先生	60	60
盧益榮先生	60	60
黃艷森先生	<u>60</u>	<u>60</u>
	<u>180</u>	<u>180</u>

年內，概無其他薪金須支付予獨立非執行董事(二零零七年：無)。

8. 董事酬金 (續)

(b) 執行董事

	袍金 千港元	薪酬、 津貼及 實物福利 千港元	退休金 計劃 供款 千港元	酬金 總額 千港元
<b>二零零八年</b>				
執行董事：				
劉志勇先生	—	1,551	12	1,563
劉志奇先生	—	—	—	—
	<u>—</u>	<u>1,551</u>	<u>12</u>	<u>1,563</u>
<b>二零零七年</b>				
執行董事：				
劉志勇先生	—	1,200	12	1,212
劉志奇先生	—	—	—	—
	<u>—</u>	<u>1,200</u>	<u>12</u>	<u>1,212</u>

年內並無董事放棄或同意放棄任何酬金之安排。

9. 五名最高薪酬人士

本年度五名最高薪酬之僱員包括一名(二零零七年：一名)董事，酬金之詳情載於上文附註8。其餘四名(二零零七年：四名)非董事最高薪酬之人士本年度之酬金詳情如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
薪酬、津貼及實物福利	1,623	1,757
退休金計劃供款	42	44
	<u>1,665</u>	<u>1,801</u>

介乎於下列酬金範疇之非董事最高薪酬僱員數目如下：

	僱員數目	
	二零零八年	二零零七年
零至1,000,000港元	<u>4</u>	<u>4</u>

10. 稅項

香港利得稅已就本年度於香港產生之估計應課稅溢利按稅率16.5% (二零零七年：17.5%) 撥備。調低之香港利得稅稅率自二零零八／二零零九年課稅年度起生效，因此適用於截至二零零八年十二月三十一日止整個年度於香港產生之應課稅溢利。由於本公司及其附屬公司於本年度並無產生任何應課稅溢利，故並無就截至二零零八年十二月三十一日止年度作出香港利得稅及海外所得稅撥備 (二零零七年：無)。

採用本公司及其附屬公司所在司法權區的適用稅率計算之除稅前(虧損)／溢利之稅項支出與按實際稅率計算之稅項支出之對賬如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
除稅前(虧損)／溢利	<b>(94,867)</b>	29,766
按適用稅率計算之稅項	<b>(16,026)</b>	5,869
聯營公司應佔溢利及虧損	<b>(480)</b>	(450)
毋須繳稅收入	<b>(5,038)</b>	(12,465)
不可扣稅支出	<b>21,255</b>	5,901
未確認稅項虧損	<b>289</b>	1,149
其他	<b>—</b>	(4)
按本集團實際稅率計算之稅項支出	<b>—</b>	—

應佔聯營公司稅項之金額約為480,000港元 (二零零七年：450,000港元)，已列入綜合收益表之「應佔聯營公司溢利及虧損」中。

本集團為數約71,356,000港元 (二零零七年：69,515,000港元) 稅項虧損可用以抵銷產生虧損之公司之未來應課稅溢利。遞延稅項資產並無就該等已蒙受虧損一段時間之附屬公司所產生之該等虧損確認，應課稅溢利亦不大可能抵銷稅務虧損。

11. 本公司權益持有人應佔(虧損)／溢利

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔綜合虧損包括已於本公司財務報表處理之為數約2,054,000港元虧損 (截至二零零七年十二月三十一日止年度溢利：1,038,000港元) (附註31(b))。

12. 本公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利金額乃按年內本公司普通權益持有人應佔虧損約94,867,000港元(截至二零零七年十二月三十一日止年度溢利：29,766,000港元)及年內已發行普通股之加權平均數1,800,000,000股(二零零七年：1,800,000,000股)計算。

每股攤薄盈利乃根據本公司普通權益持有人應佔年度溢利計算。計算所用之普通股加權平均數與計算每股基本盈利所用之年內已發行普通股數目相同，並假設所有潛在攤薄普通股於年內已被視為無償行使或轉換為普通股。

每股基本及攤薄(虧損)/盈利計算按：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
<b>盈利</b>		
計算每股基本盈利所用的本公司普通權益持有人之 應佔(虧損)/溢利	<b>(94,867)</b>	29,766
		股份數目
	二零零八年	二零零七年
<b>股份</b>		
計算每股基本盈利所用的年內已發行普通股之加權平均數	<b>1,800,000,000</b>	1,800,000,000
攤薄影響－加權平均數購股權	—	47,216,370
	<b>1,800,000,000</b>	1,847,216,370



13. 物業、廠房及設備

本集團

	樓宇 千港元	租賃 物業裝修 千港元	廠房及 機器 千港元	傢俬、 裝置、 辦公室及 電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
二零零八年十二月三十一日						
於二零零七年十二月三十一日 及二零零八年一月一日						
成本	746	2,926	38,120	5,324	7,242	54,358
累計折舊	(447)	(2,926)	(38,017)	(5,289)	(1,823)	(48,502)
賬面淨值	<u>299</u>	<u>—</u>	<u>103</u>	<u>35</u>	<u>5,419</u>	<u>5,856</u>
於二零零八年一月一日，						
扣除累計折舊	299	—	103	35	5,419	5,856
添置	—	—	58	6	336	400
本年度折舊撥備	(37)	—	(60)	(18)	(1,199)	(1,314)
出售	—	—	—	—	(1,272)	(1,272)
於二零零八年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	<u>262</u>	<u>—</u>	<u>101</u>	<u>23</u>	<u>3,284</u>	<u>3,670</u>
於二零零八年十二月三十一日						
成本	746	2,926	38,178	5,330	6,190	53,370
累計折舊	(484)	(2,926)	(38,077)	(5,307)	(2,906)	(49,700)
賬面淨值	<u>262</u>	<u>—</u>	<u>101</u>	<u>23</u>	<u>3,284</u>	<u>3,670</u>

13. 物業、廠房及設備(續)

本集團

	樓宇 千港元	租賃 物業裝修 千港元	廠房 及機器 千港元	傢俬、 裝置、 辦公室及 電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
二零零七年十二月三十一日						
於二零零七年一月一日						
成本	746	2,926	38,085	5,312	1,942	49,011
累計折舊	(410)	(2,926)	(37,955)	(5,263)	(1,058)	(47,612)
賬面淨值	<u>336</u>	<u>—</u>	<u>130</u>	<u>49</u>	<u>884</u>	<u>1,399</u>
於二零零七年一月一日，						
扣除累計折舊	336	—	130	49	884	1,399
添置	—	—	35	12	5,570	5,617
本年度折舊撥備	(37)	—	(62)	(26)	(819)	(944)
出售	—	—	—	—	(216)	(216)
於二零零七年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	<u>299</u>	<u>—</u>	<u>103</u>	<u>35</u>	<u>5,419</u>	<u>5,856</u>
於二零零七年十二月三十一日						
成本	746	2,926	38,120	5,324	7,242	54,358
累計折舊	(447)	(2,926)	(38,017)	(5,289)	(1,823)	(48,502)
賬面淨值	<u>299</u>	<u>—</u>	<u>103</u>	<u>35</u>	<u>5,419</u>	<u>5,856</u>

14. 預付土地租賃付款

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
於一月一日之賬面值	468	476
已於本年度確認	(9)	(8)
於十二月三十一日之賬面值	<u>459</u>	<u>468</u>

本集團之租賃土地以長期租約持有並位於中國。

15. 投資物業

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
於一月一日之賬面值	—	—
添置	6,180	—
公平值收益	820	—
	<hr/>	<hr/>
於十二月三十一日之賬面值	<b>7,000</b>	—
	<hr/>	<hr/>

本集團之投資物業位於香港及以長期租約持有。

本集團於二零零八年十二月三十一日之投資物業由獨立專業估值師B.I. Appraisals Limited按現行使用之公開市值基準進行重估。

本集團持有之投資物業已根據經營租約租予第三方，進一步概要詳情載於財務報表附註32。

於二零零八年十二月三十一日，本集團賬面值約為7,000,000港元(二零零七年：無)之投資物業已予抵押，以取得批予本集團之一般銀行融資(附註27)。

16. 於附屬公司之權益

	本公司	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
非上市股份，按成本值	136,380	136,380
減值撥備	(88,480)	(88,480)
	<hr/>	<hr/>
	<b>47,900</b>	47,900
	<hr/>	<hr/>

本公司就投資於附屬公司之非上市股份(扣除減值虧損前其賬面值約為136,380,000港元(二零零七年：136,380,000港元)確認減值虧損，原因為本公司之若干附屬公司並無充足可變現資產能使本公司收回於其中之權益。於本年度及過往年度減值賬並無變動。

計入本公司資產負債表流動資產之應收附屬公司之款項約為121,699,000港元(二零零七年：122,547,000港元)，乃無抵押、免息及應要求償還之款項。

16. 於附屬公司之權益 (續)

主要附屬公司之詳情如下：

名稱	註冊成立／ 註冊及營業地點	已發行普通 股份／註冊股本面值	本公司 應佔權益 百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
東寶電子有限公司	香港	6,000,000港元	—	75	電子產品貿易
東本電子(深圳)有限公司 (附註)	中華人民共和國 (「中國」)／ 中國大陸	3,310,000美元	—	75	製造電子零件
East Winner Limited	英屬處女群島	1美元	100	—	投資控股
Inter China Limited	英屬處女群島	100美元	—	57	投資控股
Keen2learn.com International Limited	香港	2港元	—	100	物業投資
Linkful Electronics Limited	英屬處女群島	1美元	100	—	投資控股
能豐實業有限公司	香港	普通股1,000港元 無投票權遞延股 20,000,000港元	—	100	投資控股
Linkful Management Services Limited	香港	2港元	—	100	提供管理服務
Linkful Metals Trading Limited	英屬處女群島／ 泰國	1美元	—	100	金屬貿易

16. 於附屬公司之權益 (續)

名稱	註冊成立/ 註冊及營業地點	已發行普通 股份/註冊股本面值	本公司 應佔權益 百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
能豐(中國)投資有限公司	香港	2港元	—	100	投資控股
Linkful Properties Company Limited	香港/中國大陸	2港元	—	100	投資及 物業控股
能豐秘書服務有限公司	香港	10,000港元	—	100	物業投資
Linkful Strategic Investment Limited	英屬處女群島	1美元	100	—	投資控股
Snowdon Worldwide Limited	英屬處女群島	1美元	—	100	投資控股

附註： 根據中國法律註冊之外商獨資企業。

以上所列出者乃董事認為對本年度之業績有重大影響或構成本集團淨資產主要部分之本公司附屬公司。董事認為列出其他附屬公司之詳情會令資料過於冗長。

17. 於聯營公司之權益

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
應佔資產淨值	74,441	63,842
向聯營公司提供貸款	7,978	33,019
	<b>82,419</b>	96,861
減值撥備	(1,565)	(1,565)
	<b>80,854</b>	95,296

向聯營公司提供貸款為無抵押、免息及無固定還款期。

主要聯營公司之詳情如下：

名稱	持有已發行 股份詳情	註冊成立 ／註冊地點	本集團	
			應佔之擁有 權益百分比	主要業務
Prince Properties Limited	5,000股每股 1港元之普通股	香港	50	投資控股
Call Rich Investments Limited	12,520股每股 1美元之普通股	英屬處女群島	25.04	投資控股

本集團於聯營公司之股權乃透過本公司之全資附屬公司持有。

以上所列出者乃董事認為對本年度之業績有重大影響或構成本集團淨資產主要部分之本集團聯營公司。董事認為列出其他聯營公司之詳情會令資料過於冗長。

下表闡述本集團聯營公司之財務資料概要，乃摘錄自其財務報表：

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
資產	627,509	674,294
負債	193,239	296,670
收入	37,205	30,729
溢利／(虧損)	21,076	(16,816)

18. 可供出售投資

	本集團		本公司	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
上市債務投資，按公平值	35,786	8,790	—	—
會所債券，按公平值	670	670	670	670
非上市股本投資，按成本值	48,967	48,967	—	—
減值撥備	(10,007)	(10,007)	—	—
	<b>75,416</b>	<b>48,420</b>	<b>670</b>	<b>670</b>

年內，本集團可供出售投資直接於權益確認之虧損總額約為8,846,000港元(截至二零零七年十二月三十一日止年度收益總額：190,000港元)。

年內，若干上市債務投資之市價大幅下跌。董事認為，該等降價表明上市債務投資已減值及減值虧損約為3,842,000港元(二零零七年：無)(其中包括轉撥自可供出售投資重估儲備約為3,842,000港元(二零零七年：無))，該等金額已於年內於收益表內確認。

於二零零八年十二月三十一日，本集團賬面值約為35,786,000港元(二零零七年：8,790,000港元)之上市債務投資已予抵押，作為本集團計息借貸之擔保，其他詳情載於財務報表附註27。

本集團之非上市股本投資之賬面值約為48,967,000港元(二零零七年：48,967,000港元)，以成本扣除減值列賬，原因為合理之公平值估計範圍變動對該投資而言屬重大，致使董事認為其公平值不能可靠地計量。本集團並無計劃於未來出售該等投資。

以下為有關非上市股本投資之詳情：

名稱	註冊成立地點	已發行普通股 股本面值	本集團應佔 權益百分比	主要業務
Rich Returns Limited	英屬處女群島	100美元	18	投資控股
Head Wonder International Limited	英屬處女群島	10,000美元	5	投資控股

19. 向投資公司提供貸款

本集團向投資公司提供貸款為無抵押、免息及無固定還款期。

20. 存貨

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
原材料	319	465
在製品	7	10
製成品	269	344
	<u>595</u>	<u>819</u>

21. 貿易應收款項

就本集團物業租賃業務而言，租戶須於每個租期首日繳付租金，並須支付兩個月之租金作為租約按金，以作為任何欠交租金之抵押。

本集團與客戶訂立之貿易條款大部分以賒賬形式進行。客戶一般須於發票發出後兩個月內付款，惟就若干關係良好之客戶而言，在某些情況下，經高級管理層批准後，還款期可延長至三個月至六個月不等。本集團一向嚴格控制其逾期應收款項。逾期之餘額定期由高級管理層審閱。貿易應收款項均為免息。

於結算日之貿易應收款項按發票日期計算之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
一個月內	132	692
一至兩個月內	190	620
兩至三個月內	128	510
三個月以上	9	—
	<u>459</u>	<u>1,822</u>

於二零零八年十二月三十一日，並無就貿易應收款項計提減值撥備(二零零七年：無)。



21. 貿易應收款項 (續)

未減值之貿易應收款項之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
未逾期亦未作減值	322	1,312
逾期少於一個月	128	510
逾期一至三個月	9	—
	<u>459</u>	<u>1,822</u>

未逾期亦未作減值之應收款項乃與數名債務人有關，彼等在近期並無拖欠款項記錄。

逾期但未作減值之應收款項乃與數名與本集團有良好往績記錄之獨立客戶有關。根據過往經驗，本公司董事認為，由於該等客戶之信貸質素並無重大變動而結餘被視為依然能全數收回，故有關該等結餘毋須作出減值撥備。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品或其他信用提升物。

22. 按公平值入賬並於收益表處理之股本投資

	本集團		本公司	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
上市股本投資，按市值				
香港	42,720	65,801	408	1,625
其他地區	9,681	25,948	—	—
	<u>52,401</u>	<u>91,749</u>	<u>408</u>	<u>1,625</u>

上述於二零零七年及二零零八年十二月三十一日之股本投資已分類為持作貿易用途。於二零零八年十二月三十一日，賬面值約為49,803,000港元(二零零七年：14,635,000港元)之本集團上市股本投資已予抵押，作為本集團計息借貸之擔保，其他詳情載於財務報表附註27。

23. 現金及現金等值項目及已抵押存款

	本集團		本公司	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
現金及銀行結餘	43,053	4,876	1	1
定期存款	104,654	168,588	—	—
	<b>147,707</b>	173,464	<b>1</b>	1
減：已抵押定期存款	(51,725)	(54,493)	—	—
現金及現金等值項目	<b>95,982</b>	118,971	<b>1</b>	1

定期存款約為51,725,000港元(二零零七年：54,493,000港元)乃作為獲授銀行融資之抵押。

於結算日，本集團以人民幣(「人民幣」)為單位之現金及銀行結餘約為35,069,000港元(二零零七年：8,000港元)。人民幣並不可自由兌換為其他貨幣；然而，根據中國外匯管制法規及管理結算、出售與支付外匯法規，本集團獲准透過特許進行外匯業務之銀行將人民幣兌換為外幣。

銀行現金按基於每日銀行存款利率之浮動利率計息。短期定期存款之存款期介乎一日至三個月，視乎本集團之即時現金需求而定，並按相關短期定期存款利率計息。銀行結餘與已抵押存款於近期無違約歷史且信譽良好之銀行儲存。

24. 貿易應付款項

於結算日之貿易應付款項按發票日期計算之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
一個月內	53	164
一至二個月	36	104
二至三個月	—	105
	<b>89</b>	373

貿易應付款項均為免息，並一般須於60日期限內清償。

25. 其他應付款項及應計開支

	本集團		本公司	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
應計開支	4,366	4,694	97	122
其他應付款項	4,938	4,887	21	2
	<u>9,304</u>	<u>9,581</u>	<u>118</u>	<u>124</u>

其他應付款項均為免息，而其平均還款期為兩個月，或於要求時償還。

26. 衍生財務工具

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
場外或然遠期交易	<u>21,222</u>	<u>—</u>

本集團訂立多份遠期協議，以於協議日期起計12個月期間內按固定價格購買若干上市股本投資。根據該等協議，本集團之購買承擔將於股本投資市價上升至預定價位時予以終止。於結算日，協議項下本集團之最高購買承擔總額約為36,179,000港元(二零零七年：無)。

上述衍生財務工具於結算日按公平值計算。其公平值乃根據證券經紀於結算日就對等工具所提供的報價釐定。

27. 計息借款

	本集團					
	二零零八年			二零零七年		
	合約利率(%)	到期日	千港元	合約利率(%)	到期日	千港元
<b>流動</b>						
以港元計值之已抵押銀行貸款	<b>香港銀行同業</b>					
	拆息加0.6	二零零九年	351			—
以日圓計值之已抵押短期貸款			—	1.08	二零零八年	46,458
以美元計值之已抵押短期貸款	1.45至2.47	二零零九年	27,528			—
			<u>27,879</u>			<u>46,458</u>
<b>非流動</b>						
以港元計值之已抵押銀行貸款	<b>香港銀行同業</b>					
	拆息加0.6	二零二零年	3,690			—
			<u>31,569</u>			<u>46,458</u>

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
分析為：		
其他應償銀行貸款：		
一年內	351	—
第二年	351	—
第三至第五年(首尾兩年包括在內)	1,054	—
五年後	2,285	—
	<u>4,041</u>	<u>—</u>
須於一年內償還之其他借貸	27,528	46,458
	<u>31,569</u>	<u>46,458</u>

27. 計息借款 (續)

本集團之銀行融資由以下各項作為抵押：

- (i) 本集團投資物業之第一法定抵押，該等物業之賬面總值約為7,000,000港元(二零零七年：無)；及
- (ii) 本公司提供之企業擔保。

於二零零八年十二月三十一日，本集團投資銀行之其他貸款乃以若干現金按金及賬面總值約為137,314,000港元(二零零七年：96,210,000港元)之投資抵押。

本集團非流動借貸之賬面值與公平值如下：

	賬面值		公平值	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
浮動利率銀行貸款	<u>3,690</u>	<u>—</u>	<u>3,201</u>	<u>—</u>

非流動借貸之公平值已按現行利率貼現預期未來現金流量計算。

28. 應付一名董事款項

應付一名董事款項乃無抵押、免息，且毋須於一年內償還。

29. 股本

股份

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
法定：		
20,000,000,000股(二零零七年：20,000,000,000股) 每股面值0.01港元之普通股	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
已發行及繳足：		
1,800,000,000股(二零零七年：1,800,000,000股) 每股面值0.01港元之普通股	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>
<b>購股權</b>		

本公司購股權計劃及根據該計劃發行之購股權已包括於財務報表附註30。

30. 購股權計劃

(a) 一九九三年計劃

於一九九三年三月八日，本公司採納一項購股權計劃(「一九九三年計劃」)，目的在於獎勵對本集團營運作出貢獻之合資格參加者。一九九三年計劃之合資格參加者包括本集團董事包括獨立非執行董事及其他僱員。一九九三年計劃自該日起之十年內生效，並於二零零三年三月七日期滿。

可予授出購股權而發行之最高股份數目不可超過於不時已發行普通股股本10%，不包括根據一九九三年計劃之已發行股份。

根據一九九三年計劃，董事可自行酌情於一九九三年計劃獲批准之日起計十年內隨時向本集團之董事包括獨立非執行董事及僱員授予購股權，以認購本公司股本中之股份。一九九三年計劃所授予之購股權認購價為緊接購股權授出日期前五個交易日，本公司股份在聯交所之平均收市價80%或股份面值以較高者為準。

根據於一九九八年二月七日獲通過之董事會決議案，本公司獲授購股權，由授出日期起十年內以認購價每股0.112港元認購本公司合共58,500,000股股份。受購股權者並無行使該等購股權。

以下乃年內一九九三年計劃下未獲行使購股權：

購股權授出日期	購股權之行使期	每股購股權 之行使價 港元	於二零零八年 一月一日	購股權數目	
				年內失效	於二零零八年 十二月 三十一日
一九九八年二月七日	一九九八年二月七日 至二零零八年二月六日	0.112	58,500,000	(58,500,000)	—

附註：倘本公司股本出現發行供股或紅股或其他類似變動之情況，則購股權之行使價須作出調整。

**30. 購股權計劃 (續)****(b) 二零零三年計劃**

於二零零三年六月二十七日，本集團遵照上市規則第17條之規定，採納一項新購股權計劃(「二零零三年計劃」)，為期十年，目的在於獎勵對本集團營運作出貢獻之合資格參加者。二零零三年計劃之合資格參加者包括本集團公司任何成員公司之任何僱員(包括任何執行及非執行董事)、顧問、諮詢人、代理、承包商、客戶或顧客或供應商。

根據二零零三年計劃現時獲准將授出之未行使購股權之最高數目，於行使時數額相等於本公司於任何時間已發行股份10%。根據二零零三年計劃授出購股權而可向每名合資格參加者發行之股份數目，於任何十二個月期間，最高不可超過本公司於任何時間發行之股份1%。授出超過此等數目限制之購股權，須待股東於週年大會上批准。

授予本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等任何聯繫人士之購股權須待獨立非執行董事進一步批准。此外，於任何十二個月期間內，授予本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等任何聯繫人士之任何購股權，如超過本公司於任何時間之已發行股份0.1%或總值(按本公司股份於授出日期之價格)超過5,000,000港元，須待股東於週年大會上事先批准。

購股權之授予提呈可於承授人支付面值總代價後由提呈日期起計五日內予以接納。獲授予購股權之行使期由董事決定，並於若干歸屬期後開始，而於由提呈購股權之日起計十年內終止。

認購價由董事會釐定，惟不能少於下列各項以較高者為準：(i)股份於授出日期須為交易日之收市價；(ii)緊隨授出日期前五個交易日股份之平均收市價；及(iii)股份面值。

截至二零零七年及二零零八年十二月三十一日止年度並無授出、行使、到期或被放棄之購股權。

購股權並無賦予持有人收取股息或於股東大會上投票之權利。

### 31. 儲備

#### (a) 本集團

本集團於本年度及過往年度之儲備總額及有關變動乃呈列於綜合權益變動表。

#### (b) 本公司

	股份 溢價賬 千港元	資本 贖回儲備 千港元	繳入盈餘 千港元	累積虧損 千港元	總計 千港元
於二零零七年一月一日	418,511	546	88,380	(353,553)	153,884
本年度溢利	—	—	—	1,038	1,038
於二零零七年十二月三十一日及 二零零八年一月一日	418,511	546	88,380	(352,515)	154,922
本年度虧損	—	—	—	(2,054)	(2,054)
於二零零八年十二月三十一日	<u>418,511</u>	<u>546</u>	<u>88,380</u>	<u>(354,569)</u>	<u>152,868</u>

本公司之繳入盈餘乃指本公司為購入其附屬公司已發行股本而發行之股份之面值與其於本集團在上一年度重組時所購入附屬公司之資產淨值兩者之差額。根據百慕達一九八一年公司法(經修訂)第54條之規定，繳入盈餘在若干條件下可分派予股東。

### 32. 經營租賃安排

本集團根據經營租賃安排出租其投資物業(財務報表附註15)，所商議之租期為兩年。該等租約之條款一般規定租戶支付抵保證金。

於結算日，本集團根據與租戶訂立之於下列期間到期之不可撤銷經營租賃在日後可收取之最低租金總額如下：

	本集團	
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
一年內	214	—
第二至第五年(首尾兩年包括在內)	—	—
	<u>214</u>	<u>—</u>



### 33. 關連人士之重大交易

(a) 除本財務報表其他地方所披露之交易及結餘外，年內，本集團於年內進行下列重大關連人士交易：

(i) 一間附屬公司向Alpha Japan Limited(「Alpha Japan」)(本集團一間附屬公司之少數股東)一間關連公司出售約為3,360,000港元(二零零七年：4,604,000港元)之製成品並向其購入約為52,000港元(二零零七年：825,000港元)之原材料及零件設備。該等交易乃根據本集團於日常業務過程中(就銷售而言)一般提供予第三方客戶之所報價格及條件，及Alpha Japan一間關連公司提供予第三方客戶之所報價格及條件(就購買而言)進行。

(b) 本集團主要管理人員之報酬

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
短期僱員福利	3,354	3,137
離職後福利	54	56
向主要管理人員支付之報酬總額	<b>3,408</b>	<b>3,193</b>

有關董事酬金之進一步詳情載於財務報表附註8。

### 34. 公司擔保

於二零零八年十二月三十一日，本公司已就其附屬公司及聯營公司獲授最高約112,218,000港元之銀行融資向多家銀行作出公司擔保，並已動用其中112,042,000港元。董事認為，上述公司擔保乃在本集團之正常業務過程中作出，故該等公司擔保將不會產生重大負債，而本公司授出之公司擔保之公平值屬微不足道。

35. 按類別劃分之財務工具

於結算日各類財務工具之賬面值如下：

二零零八年

財務資產	本集團				
	按公平值入賬並於損益表處理之財務資產				總額 千港元
	— 於初始確認時 指派之價值 千港元	— 持作 交易用途 千港元	貸款及 應收款項 千港元	可供出售 財務資產 千港元	
向聯營公司提供貸款	—	—	6,413	—	6,413
可供出售投資	—	—	—	75,416	75,416
向投資公司提供墊款	—	—	330	—	330
貿易應收款項	—	—	459	—	459
計入預付款項、按金及其他應收款項之財務資產	—	—	548	—	548
按公平值入賬並於損益表處理之股本投資	—	52,401	—	—	52,401
已抵押存款	—	—	51,725	—	51,725
現金及現金等值項目	—	—	95,982	—	95,982
	<u>—</u>	<u>52,401</u>	<u>155,457</u>	<u>75,416</u>	<u>283,274</u>

財務負債

	按公平值入賬 並於損益表 處理之財務負債 千港元	以攤銷成本計量 之財務負債 千港元	總計 千港元
	貿易應付款項	—	89
計入其他應付款項及應計項目之財務負債	—	9,042	9,042
衍生財務工具	21,222	—	21,222
計息借款	—	31,569	31,569
應付一名董事款項	—	16,465	16,465
	<u>21,222</u>	<u>57,165</u>	<u>78,387</u>

35. 按類別劃分之財務工具 (續)

於結算日各類財務工具之賬面值如下 (續) :

二零零七年

財務資產	本集團				
	按公平值入賬並於損益表處理之財務資產				
	—於初始確認時 指派之價值 千港元	—持作 交易用途 千港元	貸款及 應收款項 千港元	可供出售 財務資產 千港元	總額 千港元
向聯營公司提供貸款	—	—	31,454	—	31,454
可供出售投資	—	—	—	48,420	48,420
股票掛鈎票據	18,292	—	—	—	18,292
向投資公司提供貸款	—	—	4,050	—	4,050
貿易應收款項	—	—	1,822	—	1,822
計入預付款項、按金及其他應收款項之財務資產	—	—	1,666	—	1,666
按公平值入賬並於損益表處理之股本投資	—	91,749	—	—	91,749
已抵押存款	—	—	54,493	—	54,493
現金及現金等值項目	—	—	118,971	—	118,971
	<u>18,292</u>	<u>91,749</u>	<u>212,456</u>	<u>48,420</u>	<u>370,917</u>

財務負債

	以攤銷成本計量 之財務負債 千港元
貿易應付款項	373
計入其他應付款項及應計項目之財務負債	9,294
計息借款	46,458
	<u>56,125</u>

### 36. 財務風險管理目標及政策

本集團之主要財務工具包括銀行貸款及透支、其他計息貸款、現金及短期存款及衍生財務工具。該等財務工具之主要目的在於為本集團之營運集資。本集團有多項直接由營運產生之其他財務資產及負債，例如貿易應收款項及貿易應付款項。

本集團財務工具產生之主要風險為利率風險、外幣風險、信貸風險及流動資金風險。董事會審閱及同意管理各項該等風險之政策並概述如下。

#### 利率風險

本集團之市場利率變動風險主要與本集團之浮息利率計息借款有關。

本集團利率風險管理政策為降低或保持當前之計息借款水平。由於本集團預期不會大幅提高計息借款水平，本集團沒有採用任何利率掉期以對沖利率風險。

#### 外幣風險

本集團亦涉及交易貨幣風險，此風險源自經營單位以單位功能貨幣以外之貨幣作出售或購買計值單位。本集團約50% (二零零七年：55%) 之銷售都是以經營單位銷售之功能貨幣以外之貨幣計值，而約53% (二零零七年：34%) 之成本以單位功能貨幣計值。本集團通過使用當地業務交易產生之現金流量資助其當地經營及投資而管理其於外國經營之業務活動及投資正常過程產生之外匯風險。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層緊密監控外匯風險並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

下表展示於結算日其他變數保持不變，而美元及日圓匯率可能出現合理波動之情況下，本集團除稅前溢利 (因貨幣資產及負債之公平值出現變動) 及股權對波動的敏感性。

36. 財務風險管理目標及政策 (續)

外幣風險 (續)

	匯率 增加／(減少) %	除稅前溢利 增加／(減少) 千港元	股權* 增加／(減少) 千港元
<b>二零零八年</b>			
若港元兌美元弱勢	(5)	847	1,789
若港元兌美元強勢	5	(847)	(1,789)
若港元兌日圓弱勢	(5)	171	—
若港元兌日圓強勢	5	(171)	—
<b>二零零七年</b>			
若港元兌美元弱勢	(5)	7,448	439
若港元兌美元強勢	5	(7,448)	(439)
若港元兌日圓弱勢	(5)	(2,323)	—
若港元兌日圓強勢	5	2,323	—

\* 不包括保留盈利

信貸風險

本集團僅與獲確認並且信譽良好的第三方進行貿易。應收款項結餘乃按持續基準監控，而本集團之壞賬風險並不重大。

本集團包括已抵押存款、現金及現金等值項目、可供出售投資、股票掛鈎票據、給予聯營公司及投資公司貸款及其他應收款項之其他財務資產之信貸風險源自對方違約，最大風險相等於該等工具之賬面值。

由於本集團僅與獲確認並且信譽良好之第三方進行貿易，所以並無要求抵押品。信貸風險集中由客戶／對方管理。本集團並無重大信貸風險集中。

本集團源自貿易應收款項之信貸風險之詳細數據披露於財務報表附註21。

36. 財務風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險

本集團旨在透過動用本集團之可動用現金、銀行透支及其他計息貸款，維持資金持續性及靈活性之平衡。

根據已訂約未貼現賬款，以下載列本集團於結算日之財務負債到期日：

本集團

按要 求償還	二零零八年					總額
	三個月		十二個月	一至五年	超過五年	
	少於 三個月	至少於 三個月				
千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	
計息借款	—	27,616	263	1,405	2,285	31,569
貿易應付款項	—	89	—	—	—	89
其他應付款項及應計開支	9,042	—	—	—	—	9,042
	<b>9,042</b>	<b>27,705</b>	<b>263</b>	<b>1,405</b>	<b>2,285</b>	<b>40,700</b>

按要 求償還	二零零七年					總額
	三個月		十二個月	一至五年	超過五年	
	少於 三個月	至少於 三個月				
千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	
計息借款	—	46,458	—	—	—	46,458
貿易應付款項	—	373	—	—	—	373
其他應付款項及應計開支	9,294	—	—	—	—	9,294
	<b>9,294</b>	<b>46,831</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>56,125</b>

本集團訂立多份遠期協議，以於協議日期起計12個月期間內按固定價格購買若干上市股本投資。根據該等協議，本集團之購買承擔將於股本投資市價上升至預定價位時予以終止。於結算日，協議項下本集團之最高購買承擔總額約為36,179,000港元(二零零七年：無)

36. 財務風險管理目標及政策 (續)

股權價格風險

股權價格風險是指因股權指數水平及個別證券之價值變動而致股權證券公平值降低之風險。於二零零八年十二月三十一日，本集團承受因投資於列作按公平值入賬並於收益表處理之股本投資之上市股權證券而引致股權價格風險。本集團之上市投資主要在香港聯交所上市，並以結算日市場報價估值。

在結算日之最近交易日營業時間結束時下列證券交易所之股權指數及其年內最高點及最低點如下：

	二零零八年 十二月三十一日	二零零八年 高/低點	二零零七年 十二月三十一日	二零零七年 高/低點
香港一 恒生指數	14,387	27,616/ 11,016	27,812	31,638/ 18,664

下表展示於其他變數保持不變並且未計算稅項影響前，股本投資於結算日之賬面值，對股本投資公平值10%變動之敏感性。

	股本投資 賬面值 千港元	除稅前溢利 增加/(減少) 千港元	股權* 增加/(減少) 千港元
<b>二零零八年</b>			
於香港及海外上市之投資 — 持作交易	52,401	5,240/ (5,240)	— —
<b>二零零七年</b>			
於香港及海外上市之投資 — 持作交易	91,749	9,175/ (9,175)	— —

\* 不包括保留盈利

36. 財務風險管理目標及政策 (續)

資本管理

本集團之主要資本管理目標為確保本集團有能力按持續經營業務之原則營運及維持健康資本比率以支持其業務並最大化股東價值。

本集團根據經濟條件之變化及潛在資產之風險特徵，管理資本結構並加以調整。為維持或調整資本結構，本集團可調整對股東之派息、向股東退回資本或發行新股。本集團不受外部任何附加的資本要求所限。於截至二零零八年十二月三十一日及二零零七年十二月三十一日止年度內，目標、政策及流程並無出現變動。

本集團利用負債權益比率來監控資本，資產負債比率為計息借款除以股東權益。於資產負債表日期之負債權益比率如下：

本集團

	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
計息借款	<u>31,569</u>	<u>46,458</u>
權益持有人應佔權益	<u>285,758</u>	<u>380,452</u>
負債權益比率	<u>11.05%</u>	<u>12.21%</u>

37. 可比較金額

於截至二零零八年十二月三十一日止度，本集團已將證券買賣及投資控股作為其主要業務經營。若干可比較數字已予重新分類，以符合本年度之呈列方式。

38. 批准財務報表

本財務報表已於二零零九年四月十七日獲董事會批准及授權刊發。



# 五年財務 資料

下表概述本集團最後五個財政年度之業績以及資產及負債，此乃摘錄自本集團之已公佈經審核財務報表及經重列/重新分類(倘適用)如下。

業績	截至十二月三十一日止年度				
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元 (重列)	二零零六年 千港元 (重列)	二零零五年 千港元 (重列)	二零零四年 千港元 (重列)
收入	(80,235)	41,993	20,821	1,156,622	543,824
銷售成本	(2,102)	(3,454)	(12,593)	(1,121,317)	(521,750)
(毛損)／毛利	(82,337)	38,539	8,228	35,305	22,074
其他收入及收益	3,870	7,344	1,417	4,128	10,223
銷售及分銷成本	(205)	(157)	(253)	(18,659)	(3,867)
經營及行政開支	(20,494)	(11,366)	(7,323)	(10,611)	(6,951)
其他開支	—	—	—	—	(5,588)
融資成本	(1,123)	(528)	(381)	(336)	(370)
應佔聯營公司溢利及虧損 於收購一間聯營公司時 確認為收入之負商譽	5,422	(4,066)	2,049	1,470	2,198
	—	—	—	—	2,818
除稅前(虧損)／溢利	(94,867)	29,766	3,737	11,297	20,537
稅項	—	—	—	(734)	(428)
年內(虧損)／溢利	(94,867)	29,766	3,737	10,563	20,109
應佔：					
本公司權益持有人	(94,867)	29,766	3,737	10,563	20,109
少數股東權益	—	—	—	—	—
	(94,867)	29,766	3,737	10,563	20,109
資產及負債					
	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元	二零零四年 千港元
資產總值	369,745	442,202	402,659	352,924	313,048
負債總額	(83,987)	(61,750)	(60,911)	(18,329)	(14,544)
	285,758	380,452	341,748	334,595	298,504

# 本集團之 物業組合

編號	物業	用途	本集團實益持有	樓面面積 (平方呎)	本集團應佔 樓面面積 (平方呎)	租期
1	香港香港仔 興旺街25號 大生工業大廈 2樓B1及B2單位	工業	100%	9,080	9,080	自一九七零年 三月二十三日 起計75年， 另可繼租75年
				9,080	9,080	

# 股東 週年大會通告

茲通告東方網庫控股有限公司(「本公司」)謹訂於二零零九年六月二十六日(星期五)下午四時正假座香港黃竹坑道五十四號萬事昌集團大廈八樓舉行股東週年大會，以討論及處理下列事項：

1. 省覽及考慮截至二零零八年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表及董事會與核數師報告。
2. 重選董事並授權董事會釐訂董事之酬金。
3. 委聘核數師及授權董事會釐訂其酬金。
4. 作為特別事項，考慮並酌情通過或經修訂後通過下列決議案為普通決議案：

**「動議：**

- (A) 遵照本決議案(C)段，一般性及無條件批准本公司董事(「董事」)於有關期間(定義見下文)內行使本公司之一切權力以配發、發行及處理本公司股本中之股份，以及作出或授予或須行使此等權力方可作出或授予之售股建議、協議及購股權；
- (B) 本決議案(A)段之批准授權董事於有關期間(定義見下文)內作出或授予可能需要於有關期間(定義見下文)結束後行使此等權力之售股建議、協議及購股權；
- (C) 董事依據本決議案(A)段之批准而配發或有條件或無條件同意配發(不論是否依據購股權)之股本面值總額不得超過於本決議案通過之日本公司已發行股本面值總額之20%，惟依據(i)配售新股(定義見下文)；(ii)行使附於本公司任何認股權證之認購權；(iii)當時採納以授予或發行股份或購股權予本公司及／或其任何附屬公司之高級職員或僱員或其他合資格人士之任何購股權計劃或類似之安排；或(iv)根據本公司之公司細則，提供股份配發以代替全部或部分本公司之股息之任何以股代息或類似之安排；或(v)本決議案獲通過日期前之任何已作出或授予之售股建議、協議或購股權而配發者除外，而上述之批准亦須受此限制；及
- (D) 就本決議案而言：

「有關期間」指由本決議案通過之日至下列最早日期之期間：

- (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
- (ii) 本公司細則或任何適用法例規定本公司下屆股東週年大會須予舉行之期限屆滿之日；及

# 股東週年大會通告

(iii) 本決議案准許之授權經由股東在股東大會上通過普通決議案撤銷或修訂之日；及

「配售新股」乃指於董事指定之期間內，向於指定記錄日期名列股東名冊之股份持有人按彼等當時之持股比例提呈發售股份之建議惟董事可就零碎股權或於考慮任何法律或任何認可監管機構或任何證券交易所之規定之限制或責任後按其認為必要或權宜取消此等權利或作出其他安排。」

5. 作為特別事項，考慮並酌情通過下列決議案不論有否修訂為普通決議案：

「動議：

(A) 遵照本決議案(B)段，一般性及無條件批准董事於有關期間(定義見下文)內行使本公司一切權力，購回本公司股本中之股份及本公司所發行之認股權證如有：

(B) 本公司依據本決議案(A)段之批准獲准購回之本公司證券數額，將為：

(i) 如為股份，不得超過本決議案通過日期之已發行股份總面值之10%；及

(ii) 如為認股權證(如有)，不得超過本決議案通過日期尚未行使之認股權證10%，

及本決議案(A)段之授權，須受此限制；及

(C) 就本決議案而言：

「有關期間」指由本決議案通過之日起至下列最早日期之期間：

(i) 本公司下屆股東週年大會結束時；

(ii) 本公司細則或任何適用法例規定本公司下屆股東週年大會須予舉行之期限屆滿之日；及

(iii) 本決議案准許之授權經由股東在股東大會上通過普通決議案撤銷或修訂之日。」

# 股東週年大會通告

6. 作為特別事項，考慮並酌情通過下列決議案(不論有否修訂)為普通決議案：

「**動議**在本大會通告所載之第4項及第5項決議案正式通過之條件下，擴大本大會通告第4項決議案授予董事行使本公司權力以配發及發行股份之一般授權限額，在董事依據該項一般授權可配發及發行或有條件或無條件同意配發及發行之股本總面值上，加以相等於本公司依據本大會通告所載第5項決議案授予之權力購回本公司股本之面值總額，惟此數額不得超過本公司在本決議案通過日期之已發行股本總面值10%。」

承董事會命  
東方網庫控股有限公司  
主席  
劉志勇

香港，二零零九年四月十七日

附註：

- (i) 凡有資格出席大會及投票之股東，可委派一名代表出席及於以股數表決時代其投票。委任代表毋須為本公司之股東。
- (ii) 代表委任表格連同委任人簽署之授權書或其他授權文件(如有)，或經由公證人證明之授權書或授權文件副本，最遲須於大會(或其續會，視乎情況而定)指定召開時間48小時前送達本公司之股份過戶登記處香港分處卓佳登捷時有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東28號金鐘匯中心26樓，方為有效。
- (iii) 一份載有有關上述決議案第4項至第6項進一步資料之說明文件連同二零零八年年報，將於稍後一併寄予各股東。