



2008 年報

China LotSynergy Holdings Limited

華彩控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

股份代號：8161

## 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的公司提供一個上市的市場。尤其在創業板上市的公司毋須有過往溢利記錄，亦毋須預測未來溢利。此外，在創業板上市的公司可能因其新興性質及該等公司經營業務的行業或國家而帶有風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資人士。

由於創業板上市公司新興的性質所然，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

創業板發佈資料的主要途徑為於聯交所為創業板而設的互聯網網頁刊登。上市公司毋須在憲報指定報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資的人士應注意彼等能閱覽創業板網頁，以便取得創業板上市發行人的最新資料。

香港聯合交易所有限公司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份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則之規定提供有關 *China LotSynergy Holdings Limited* (華彩控股有限公司)(「本公司」)的資料，本公司的董事(「董事」)對此共同及個別全面承擔責任。各董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信：—(1)本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導成份；(2)本報告並無遺漏其他事項從而引致本報告任何聲明產生誤導；及(3)本報告內所有意見乃經周詳及審慎考慮，且基於公平及合理的基準及假設而發表。



## 目錄

|             |    |
|-------------|----|
| 公司資料        | 2  |
| 財務概要        | 3  |
| 管理層討論及分析    | 4  |
| 董事及高層管理人員簡歷 | 8  |
| 董事局報告       | 12 |
| 企業管治報告      | 25 |
| 獨立核數師報告     | 32 |
| 綜合損益表       | 34 |
| 資產負債表       | 35 |
| 綜合權益變動表     | 37 |
| 綜合現金流量表     | 39 |
| 綜合財務報表附註    | 40 |

## 公司資料

### 董事

#### 執行董事

劉婷(主席兼行政總裁)

陳城

吳京偉(副總裁／營運總監)

廖元煌(副總裁／財務總監)

#### 非執行董事

孔祥達

Paulus Johannes Cornelis Aloysius KARSKENS

#### 獨立非執行董事

黃勝藍

陳明輝

崔書明

### 公司秘書

吳文輝

### 合資格會計師

譚永凱

### 監察主任

廖元煌

### 法定代表

廖元煌

吳文輝

### 審核委員會

黃勝藍

陳明輝

崔書明

### 薪酬委員會

黃勝藍

陳明輝

劉婷

### 核數師

國衛會計師事務所

英國特許會計師

香港執業會計師

### 註冊辦事處

Canon's Court

22 Victoria Street

Hamilton HM 12

Bermuda

### 總辦事處及主要營業地點

香港灣仔

港灣道1號

會議展覽廣場辦公大樓33樓3308室

電話：(852) 2136 6618

傳真：(852) 2136 6608

### 互聯網址

[www.chinalotsynergy.com](http://www.chinalotsynergy.com)

### 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

香港中央證券登記有限公司

香港皇后大道東183號

合和中心17樓

1712-1716號舖

### 法律顧問

Appleby

貝克•麥堅時律師行

北京市高朋律師事務所

### 主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

星展銀行(香港)有限公司

## 財務概要

China LotSynergy Holdings Limited(華彩控股有限公司)(「本公司」)及其附屬公司(合稱「本集團」)之業績及資產負債概要如下：—

### 業績

|                    | 截至十二月三十一日止年度  |               |               | 截至十二月三十一日止九個月期間 | 截至三月三十一日止年度          |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------|
|                    | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 | 二零零六年<br>港幣千元 | 二零零五年<br>港幣千元   | 二零零五年<br>港幣千元<br>經重列 |
| 持續經營業務：            |               |               |               |                 |                      |
| 營業額                | 117,377       | 310,267       | 71,345        | —               | —                    |
| 財務成本               | (25,238)      | (14,329)      | —             | —               | —                    |
| 商譽減值               | (854,725)     | —             | —             | —               | —                    |
| 購股權費用              | (12,940)      | (20,327)      | (23,823)      | (26,279)        | —                    |
| 除所得稅前(虧損)/溢利       | (927,032)     | 246,967       | 12,035        | (42,402)        | (6,291)              |
| 所得稅                | 580           | (1,034)       | (186)         | 179             | —                    |
| 持續經營業務之年/期內(虧損)/溢利 | (926,452)     | 245,933       | 11,849        | (42,223)        | (6,291)              |
| 已終止業務：             |               |               |               |                 |                      |
| 已終止業務之年/期內虧損       | —             | —             | (14,748)      | (36)            | (6,099)              |
| 本年度/期內(虧損)/溢利      | (926,452)     | 245,933       | (2,899)       | (42,259)        | (12,390)             |
| 歸屬：                |               |               |               |                 |                      |
| 本公司股本持有人           | (930,729)     | 132,094       | (29,188)      | (42,146)        | (11,680)             |
| 少數股東權益             | 4,277         | 113,839       | 26,289        | (113)           | (710)                |
|                    | (926,452)     | 245,933       | (2,899)       | (42,259)        | (12,390)             |

### 資產及負債

|        | 二零零八年<br>港幣千元 | 於十二月三十一日      |               |               | 於三月三十一日       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 | 二零零六年<br>港幣千元 | 二零零五年<br>港幣千元 | 二零零五年<br>港幣千元 |
| 流動資產總額 | 1,110,564     | 1,338,118     | 388,292       | 308,416       | 44,135        |
| 資產總額   | 1,810,535     | 2,859,639     | 1,496,604     | 313,042       | 47,194        |
| 負債總額   | (823,723)     | (759,035)     | (60,868)      | (7,928)       | (2,172)       |
| 資產淨額   | 986,812       | 2,100,604     | 1,435,736     | 305,114       | 45,022        |

## 管理層討論及分析

### 業務回顧與展望

本集團主要業務是為中國公益彩票市場提供彩票遊戲系統、終端設備以及相關的技術及顧問服務。

#### 回顧

二零零八年二月以來，全國統一發行的「中福在線」視頻彩票在遊戲種類、營業時間、返獎率等方面經歷重大調整，受此影響，本集團營業額較去年同期大幅減少。然而，本集團依然看好中國公益彩票的發展前景，並繼續努力不懈地堅持本集團的發展策略，加強相關業務的營運及管理。全國高頻彩票KENO／開樂彩項目在年度內獲國家批准在全國包括湖南、山東、遼寧在內的八個省份的公眾場所鋪機銷售，本集團已收到該項目有關各省所需終端機的訂單，並已安排發運及陸續安裝上線銷售；廣東省福利彩票發行單位是本集團的電腦彩票設備主要的服務對象，而在二零零八年廣東省的福利彩票（包括電腦彩票和其他票種）銷售額創下了逾人民幣六十億元的新紀錄，連續全國排名第一。同時，本集團與戰略夥伴全球彩票行業領導者之一的International Game Technology積極共同拓展新的彩票相關業務。

#### VLT／視頻彩票終端設備供應

去年二月以來，全國統一發行的「中福在線」視頻彩票在遊戲種類、營業時間、返獎率等方面經歷重大調整，其營業額較二零零七年同期大幅減少。本集團作為「中福在線」視頻彩票獨家設備供應商，業績無可避免地受到負面影響。管理層預計，在新遊戲上市出台之前，其負面影響還將持續一段時間。因此，管理層認為截至二零零八年十二月三十一日止年度之財務報表（「二零零八年度業績」）有必要重新審慎評估「中福在線」視頻彩票等相關業務的無形資產，經本公司核數師確認後，本集團決定對「中福在線」視頻彩票等無形資產價值做出一項港幣8.4億元非現金的重大減值，並且在二零零八年度業績內反映。因為該調整之金額巨大，使本集團二零零八年度業績錄得重大虧損。

然而，管理層認為，VLT／視頻彩票作為彩票業發展的新趨勢，與其他彩票品種相比，在中國依然有廣闊的發展前景。國家已經批准，通過「中福在線」發行賑災彩票。本集團對VLT／視頻彩票終端設備供應業務在中國的長遠發展維持積極樂觀的態度。

#### KENO／高頻彩票業務

中國在二零零八年度內批准KENO／開樂彩項目在全國包括湖南、山東、遼寧在內的八個省份的公眾場所鋪機銷售。這是該項目的重大進展和突破。本集團和GTECH Corporation（「GTECH」）的合資公司集太華彩有限公司擁有KENO／開樂彩彩票系統及終端機獨家供應合約。目前已經收到該項目有關省份所需終端機的訂單，並已開始安排發運及安裝上線銷售。

隨著KENO／開樂彩項目的鋪機銷售，KENO／開樂彩將為本集團帶來機遇與挑戰，亦將為本集團帶來這一票種穩健發展的經營收入。本集團將和GTECH一起，配合發行機構，共同將KENO／開樂彩項目建設成中國具規模的高頻彩票票種。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧與展望(續)

#### 回顧(續)

##### 電腦彩票業務

本集團通過為國內省級福利彩票發行單位提供傳統電腦彩票投注終端設備，取得彩票銷售分成，同時，亦為公司客戶提供彩票掃描器及閱讀器等產品。本集團是廣東省福利彩票電腦彩票設備的主要供應商，廣東省二零零八年福利彩票(包括電腦彩票和其他票種)銷售超過人民幣六十億元，不僅創下廣東省福利彩票銷售的新紀錄，也成為中國福利彩票發行二十多年來首個省份銷售額逾人民幣六十億元。本集團在該業務的分成收入較二零零七年同期持續增長，為本集團帶來穩定的現金流。

此外，本集團正在順勢努力研發新型多功能彩票投注終端，並積極開拓海外市場，爭取於歐洲獲取相關的訂單。

#### 展望

目前，許多國家深受金融海嘯及信用緊縮的影響，處於急劇動盪之中。全球經濟增速明顯放緩，企業倒閉、人員失業等社會問題開始影響包括中國在內的社會安定。在這種不安的社會環境中，社會援助顯得更為重要。二零零八年度內中國福利彩票共籌得公益金近人民幣二百億元，為「扶老、助殘、救孤、濟困」等社會救助提供重要的資金支持。本集團持續看好中國公益彩票業發展前景，堅信中國將成為世界上主要的彩票市場之一。

本集團為能夠參與中國公益彩票事業深感榮幸，並將努力把握時代賦予的機遇。本集團相信，中國將通過彩票立法，逐步地更好規範彩票市場，同時也將逐步開放彩票市場。這將為本集團業務擴展至彩票業價值鏈各個環節提供商業契機。

就現有業務而言，本集團正積極配合政府通過「中福在線」發行賑災專項彩票的舉措，努力做好視頻彩票終端設備供應；積極為全國高頻彩票KENO／開樂彩項目在湖南、山東、遼寧等八個省份公眾場所大批量鋪機銷售做好系統及銷售終端供應與服務；同時，本集團亦會努力拓展彩票的其他相關業務領域。

本集團相信，通過與國際性行業領先的合作夥伴International Game Technology和GTECH合作，有助於提升中國彩票業系統研發、終端設備製造以及運營維護水平，改進及豐富遊戲品種與內容，從而促進中國彩票市場安全營運和健康發展。

本集團將積極拓展與中國彩票相關的新商機；通過對彩票業價值鏈的各個環節的拓展與參與，為集團提供新的盈利增長點。本集團將透過建立研發及業務拓展團隊，及尋找並收購符合股東利益及有戰略價值的業務，強化業務組合，壯大收入基礎和盈利能力，以期為股東帶來長期穩定的投資回報。

## 管理層討論及分析

### 財務表現回顧

於截至二零零八年十二月三十一日止，本集團共錄得營業收入約港幣1.174億元，較二零零七年同期減少62%，而股本持有人應佔虧損約為港幣9.307億元，二零零七年同期則為溢利港幣1.321億元。

自二零零八年二月，全國統一發行的「中福在線」視頻彩票，在遊戲種類、營業時間、返獎率等方面經歷重大調整。本集團作為「中福在線」視頻彩票獨家設備供應商，年內業績均受到負面影響。因此，於二零零八年十二月三十一日，商譽按分配至提供視頻彩票終端設備的現金產生單位之可收回金額均被重估，並就有關商譽減值港幣8.4億元。

於二零零八年十二月三十一日，本公司之董事（「董事」）重估因年內收購北京網人互聯科技有限公司所產生之商譽之可收回金額，並認為全額商譽需減值港幣1,470萬元。

本集團之股本持有人應佔年內虧損受下列若干非現金項目影響而減少：

|                  | 截至二零零八年<br>十二月三十一日止<br>港幣千元 |
|------------------|-----------------------------|
| 股本持有人應佔年內虧損      | (930,729)                   |
| 加：非現金項目          |                             |
| 商譽減值虧損           | 854,725                     |
| 購股權費用            | 12,940                      |
| 可換股票據應計利息開支      | 25,238                      |
| CLO合約價值攤銷        | 3,264                       |
| 可換股票據內含贖回權之公平值變動 | (34,575)                    |
| 投資物業之公平值變動       | (7,000)                     |
| 上市證券之公平值變動       | 27,480                      |
| 撇除非現金項目後之虧損      | (48,657)                    |



## 管理層討論及分析

### 流動資金、財務資源、負債比率及資本結構

於二零零八年十二月三十一日，本集團就銀行授予之庫務額度提供港幣3,000萬元(於二零零七年十二月三十一日：港幣2,000萬元)連利息及其他費用之彌償擔保。該庫務額度為期最長不超過十八個月，額度金額由銀行全權釐定及可不時修改。

集團相信現時之財務資源足夠應付資本及營運需要。本集團於二零零八年十二月三十一日並無銀行借貸(於二零零七年十二月三十一日：無)。

本集團於二零零八年十二月三十一日之權益總額約港幣9.868億元(於二零零七年十二月三十一日：港幣21.006億元)。本集團於二零零八年十二月三十一日之流動資產淨額約港幣8.655億元(於二零零七年十二月三十一日：港幣11.301億元)，當中約港幣7.477億元為現金及存於銀行及財務機構之存款(於二零零七年十二月三十一日：港幣10.106億元)。

於二零零八年十二月三十一日，集團之負債比率(負債總額／資產總額)約為45.5%(於二零零七年十二月三十一日：26.5%)。

### 外匯兌換風險

本集團所有資產、負債及交易均以港元、美元或人民幣折算，集團相信現經營之業務受外匯風險影響極低。

### 資產抵押

於二零零八年十二月三十一日，本集團概無將資產抵押以獲得銀行信用額度或以資產作任何押記(於二零零七年十二月三十一日：無)。

### 或然負債

於二零零八年十二月三十一日，本集團沒有任何重大或然負債(於二零零七年十二月三十一日：無)。

### 僱員

於二零零八年十二月三十一日，集團僱員共計205人(二零零七年：214人)。僱員薪酬以表現及經驗作為基準。除基本薪金外，僱員福利包括表現花紅、需供款之公積金及醫療保險。本集團亦採納購股權計劃，根據員工個別表現而授出購股權，並視乎需要為僱員提供培訓計劃。本集團將著力加強團隊尤其是技術團隊的建設，繼續為中國彩票市場提供全面而優質的服務。

## 董事及高層管理人員簡歷

### 董事

#### 劉婷女士，五十二歲

主席兼行政總裁

劉女士為本公司主席、執行董事兼行政總裁。劉女士為本集團主要創辦人，為本集團策劃整體發展戰略並領導實施。劉女士在企業策劃與管理、企業併購、財務及人力資源管理等方面擁有逾十八年豐富經驗，並領導本集團在中國彩票行業的業務成功擴張。劉女士同時為Burwill Holdings Limited之執行董事。劉女士為陳城先生之配偶。

#### 陳城先生，五十三歲

執行董事

陳先生為本公司執行董事，亦為本集團主要創辦人。陳先生於企業策劃及管理方面擁有逾十八年豐富經驗。陳先生亦為Burwill Holdings Limited之主席兼董事總經理。陳先生為劉婷女士之配偶。

#### 吳京偉先生，三十七歲

副總裁／營運總監

吳先生現為本公司執行董事、副總裁兼營運總監。吳先生負責中國大陸的產品業務與技術研發的發展策略及日常營運。吳先生在信息產業具有逾十二年經驗；並在中國消費電子市場具有豐富經驗。於二零零七年七月加入本集團前，吳先生為海信數碼產品有限公司總經理，負責中國業務；並曾任方正科技集團股份有限公司高職，負責消費產品業務及中國整體產品的發展。吳先生持有北京工商大學機械工程學士學位。

#### 廖元煌先生，三十九歲

副總裁／財務總監及監察主任

廖先生現為本公司執行董事、副總裁／財務總監及監察主任。廖先生負責本集團投資者關係及財務管理，彼在銀行及金融業擁有逾十一年經驗。於二零零七年九月加入本集團前，廖先生曾任香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市公司Samson Holding Ltd.（順誠控股有限公司）投資者關係部董事，及該公司附屬公司之副總裁及財務總監。他亦曾任香港花旗銀行資本投資部投資總監。此外，彼曾任台北花旗銀行資本投資部財務官、風險分析員及副總裁等職位。廖先生持有國立交通大學管理科學文學士學位及英國劍橋大學管理研究碩士學位。廖先生現為Samson Holding Ltd.（順誠控股有限公司）之非執行董事。

## 董事及高層管理人員簡歷

### 董事(續)

#### 孔祥達先生，四十歲

##### 非執行董事

孔先生現為本公司非執行董事及公司顧問。孔先生於二零零六年九月加入本集團，並出任本公司執行董事兼首席執行官直至二零零八年九月。孔先生在投資銀行界擁有逾十二年經驗；並在國際資本市場及收購合併方面具豐富經驗。加入本集團前，孔先生為德意志銀行股票資本市場部董事，負責大中華區業務。彼亦曾出任瑞銀集團資本市場部執行董事；並曾於巴克萊集團企業融資部擔任高職及於國際會計師事務所擔任高職負責審計工作。孔先生為聯交所上市公司遠東發展有限公司之董事總經理。他為英格蘭及威爾斯會計師公會會員；持有倫敦大學帝國學院機械工程學士學位。

#### Paulus Johannes Cornelis Aloysius KARSKENS先生，五十六歲

##### 非執行董事

Karskens先生於二零零七年七月加入本集團為本公司非執行董事。彼亦為International Game Technology(紐約證交所股份代號：IGT)之附屬公司IGT國際部門的總裁。International Game Technology是一間於美國內華達州成立並於紐約證交所上市的公司。IGT為一全球性公司，專門從事設計、開發、製造、分銷及向全球博彩合法的地區銷售遊戲、平台及系統。Karskens先生自一九九三年十一月起為IGT服務，自二零零零年十二月起擔任IGT國際部門總裁至今，成功協助IGT國際業務的擴張，使得IGT在全球博彩行業系統、遊戲與終端機供應方面佔有領先的地位。Karskens先生亦曾擔任IGT於英國、歐洲及南非等業務之高級副總裁。Karskens先生曾於數間歐洲電腦系統相關的公司擔任管理層職務逾二十年。Karskens先生持有Free University of Amsterdam經濟學博士學位。

#### 黃勝藍先生，五十七歲

##### 獨立非執行董事

黃先生於二零零二年十月加入本集團，現任獨立非執行董事。黃先生曾任中國光大銀行總行執行董事兼副行長及中國光大科技有限公司執行董事兼總經理。黃先生持有華中師範大學文學、華東師範大學國際經濟學文憑和廈門大學國際經濟法學及美國哈佛大學商學院高級管理課程證書。黃先生同時為Burwill Holdings Limited及重慶路橋股份有限公司之獨立非執行董事。

## 董事及高層管理人員簡歷

### 董事(續)

#### 陳明輝先生，四十七歲

##### 獨立非執行董事

陳先生於二零零六年五月加入本集團，為本公司獨立非執行董事。彼現為盛達資本集團總裁，其為財務諮詢顧問服務公司。彼在投資銀行及資產管理方面擁有逾二十年經驗。陳先生曾服務於怡富投資管理，主力負責香港及後至其他亞洲市場信託基金及其它資產管理服務之業務拓展，尤其專注於日本、韓國及印尼成立怡富投資信託之業務發展。陳先生並曾創辦凱基證券集團，其為泛亞洲的投資銀行，股東包括區內知名金融及商業機構。彼曾出任凱基資產管理部主管，該部門負責管理超過四億美元的對沖基金及投資組合，彼並為該集團管理委員會成員。陳先生持有香港大學社會科學學士學位，主修經濟。

#### 崔書明先生，七十一歲

##### 獨立非執行董事

崔書明先生於二零零八年六月加入本集團，為本公司獨立非執行董事。崔先生於中國人民大學畢業。彼曾任中國銀行江蘇省分行副行長、浙江興業銀行常務董事兼香港分行總經理、香港嘉華銀行董事兼執行副總裁，以及兩家香港上市公司祥泰行集團有限公司(現稱為德祥地產集團有限公司)及華樂燃氣控股有限公司之獨立非執行董事。崔先生現時為香港上市公司Burwill Holdings Limited及悅達礦業控股有限公司之獨立非執行董事。彼在國際金融、企業策劃及管理等方面擁有逾四十年經驗。

### 高層管理人員

#### 陳愛政先生，五十歲

陳先生於二零零零年六月加入本集團，現為本公司北京代表處首席代表及信息中心總監，同時為本公司附屬公司北京靈彩科技有限公司之董事長。加盟本集團前，曾於加拿大從事國際貿易及投資顧問工作。彼持有中國南京大學文學學士及碩士學位，亦持有德國Goettingen University比較語言文學博士學位。陳先生乃陳城先生之弟弟及劉婷女士之小叔。

#### 吳文輝先生，四十一歲

吳先生於二零零零年六月加入本集團，現為本集團公司秘書，負責集團之公司秘書及規章事宜。吳先生曾任職國際會計師事務所、金融機構及香港上市公司，擁有逾十八年之審計、財務及會計經驗。吳先生持有澳門東亞大學工商管理學士學位及澳洲查爾斯德大學會計學碩士學位，現為香港執業會計師、英國特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會、香港稅務學會、香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會會員。

## 董事及高層管理人員簡歷

### 高層管理人員(續)

#### 陳恒本先生，六十九歲

陳先生為本公司副總裁及本集團附屬公司廣州市三環永新科技有限公司和廣州洛圖終端技術有限公司的董事長。陳先生有逾四十年從事計算機、電子技術工程的實踐和經驗，是國內最早從事彩票系統和設備產品開發的人士。曾任兵器工業研究所高級工程師和廣東省科委電腦中心主管技術副總裁；一九九二年參與廣州賽馬場籌建，任廣州賽馬場賽馬彩票實時投注系統工程建設副總指揮；一九九九年曾任澳門賽狗會賽狗彩票實時投注系統工程建設總指揮。其後創立廣州市三環永新科技有限公司和廣州洛圖終端技術有限公司。陳先生持有華南理工大學計算機專業本科學士學位。

#### 孟欣先生，四十一歲

孟先生為本集團附屬公司Corich International Limited之董事及東莞天意電子有限公司總經理，負責東莞天意電子有限公司日常營運管理。孟先生擁有逾十年電子製造業企業的管理經驗。於二零零四年加入東莞天意電子有限公司前，曾先後在北京擔任電腦公司及科技發展公司總經理多年。

#### 譚永凱先生，三十七歲

譚先生為本公司合資格會計師，負責本公司的整體財務會計事宜，於核數及會計方面積逾十年經驗。在二零零零年七月加盟本集團之前，譚先生於德勤會計師行工作(一間國際會計師行，從事多元化的核數及盡職審查工作)。彼擁有加拿大McGill University商業學系學士學位及香港理工大學企業融資碩士學位，並為香港會計師公會及美國執業會計師公會會員。

#### 宋曉軍女士，四十二歲

宋女士於二零零七年十二月加入本集團為本公司法律顧問。宋女士擁有中國大陸律師資格證書，在法律事務方面有逾十五年的經驗，主要從事商務、外商(在中國)投資、爭議解決、知識產權方面的業務。宋女士曾為眾多的國內和國際企業提供了法律服務。加入本公司之前，曾先後在中國政法大學、國內和香港的律師事務所工作。宋女士擁有中國政法大學的法學學士學位和英國牛津大學的歐洲和比較法學碩士學位。

## 董事局報告

本公司董事局(「董事局」)謹向各股東提呈本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之董事局報告及經審核財務報表。

### 財務業績及分配

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之業績載列於第34頁之綜合損益表內。

本年度並無派付中期股息。

董事局不擬就截至二零零八年十二月三十一日止年度派付末期股息。

### 主要業務及分部資料

本公司之主要業務為投資控股公司。

本集團主要業務為參與中國公益彩票業及相關行業的投資及項目開發，以及提供技術、設備及顧問服務。

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之營業額分析及分部資料載列於綜合財務報表附註5。

### 主要供應商及客戶

本集團五大客戶佔集團本年度營業額約99%。此外，集團最大客戶佔本集團營業額約39%。

本集團五大供應商共計佔集團本年度採購約43%。另外，最大供應商佔集團本年度採購約13%。

除上文所述者外，各董事、其各自聯繫人或據董事局所知擁有本公司股本5%以上權益之股東，於年度內任何時間概無擁有上述客戶或供應商之任何權益。

### 物業、機器及設備

本年度內物業、機器及設備之變動情況詳列於綜合財務報表附註14。

### 附屬公司

本公司於二零零八年十二月三十一日之主要附屬公司資料載列於綜合財務報表附註18。

### 股本

本公司股本於本年度之變動情況詳列於綜合財務報表附註34。

## 董事局報告

### 可換股票據

本公司於二零零七年五月三十一日發行本金額為港幣550,000,000元的八年期無擔保零息可換股票據(「可換股票據」)予International Game Technology。可換股票據詳列於綜合財務報表附註32。

### 儲備

本年度內儲備之變動情況詳列於綜合財務報表附註36。

### 可分派儲備

於二零零八年十二月三十一日，按照本公司之章程細則所計算，本公司並無可分派予股東之儲備(於二零零七年十二月三十一日：無)。

### 股份優先購買權

百慕達法律對授出股份優先購買權並無法定限制，本公司之章程細則亦無就授出該等權利作出規定。

### 獨立非執行董事及審核委員會成員變更

由二零零八年六月十八日起，(i)崔書明先生獲委任為本公司獨立非執行董事及審核委員會委員；及(ii)李小軍先生辭任本公司獨立非執行董事及審核委員會委員。

於二零零八年六月十八日起，本公司審核委員會由黃勝藍先生、陳明輝先生及崔書明先生組成。

### 董事調任

陳城先生於二零零八年六月十八日起調任為本公司執行董事。

劉婷女士於二零零八年六月十八日起調任為本公司主席、執行董事、總裁及薪酬委員會委員，及於二零零八年九月十二日其總裁職銜更改為行政總裁。

孔祥達先生由二零零八年九月十二日起調任為本公司非執行董事。

### 監察主任及授權代表變更

由二零零八年九月十二日起，(i)孔祥達先生辭任本公司監察主任及授權代表；及(ii)本公司執行董事兼副總裁／財務總監廖元煌先生獲委任為本公司監察主任及授權代表。

### 非執行董事辭任

於二零零八年十一月十三日，王韜光先生辭任本公司非執行董事。

## 董事局報告

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本公司根據於二零零七年四月二十四日舉行之股東週年大會上獲股東授予董事購回股份之一般授權，於聯交所購回本公司股本中每股面值港幣0.0025元之普通股股份（「股份」）合共254,596,000股，詳情如下：

| 月／年    | 購回股份數目      | 每股價格     |          | 代價總額<br>(未計開支)<br>港元 |
|--------|-------------|----------|----------|----------------------|
|        |             | 最低<br>港元 | 最高<br>港元 |                      |
| 1/2008 | 53,040,000  | 0.495    | 0.960    | 39,466,200           |
| 3/2008 | 191,544,000 | 0.350    | 0.500    | 84,204,620           |
| 4/2008 | 10,012,000  | 0.380    | 0.425    | 4,024,760            |

全部上述購回之股份已隨後註銷，故本公司之已發行股本亦已扣除此等股份之面值。購回股份是為提高每股資產淨額及每股盈利，有利於股東整體利益而進行。

除上文所披露者外，截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本公司或其他任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 購股權計劃

於二零零八年十二月三十一日，本公司根據於二零零二年七月三十日獲本公司股東採納之購股權計劃（「購股權計劃」）共有已授出而尚未行使以認購股份合共245,800,000股之購股權。

購股權計劃主要條款概要如下：

#### (i) 購股權計劃之目的

購股權計劃旨在鼓勵參與者（見本文(ii)段）為本集團作出貢獻，及讓本集團得以羅致具才幹之僱員，以及吸納對本集團具價值之資源。

#### (ii) 參與者

本集團或其控股公司或附屬公司僱員（包括本集團或其控股公司或附屬公司之執行董事或非執行董事）、主管、採購代理、銷售代理、顧問、銷售代表、市務代表、業務代表或貨品及服務供應商或提供商。



## 董事局報告

### 購股權計劃(續)

#### (iii) 股份數目上限

根據購股權計劃及本公司及／或其控股公司及／或其附屬公司之任何其他購股權計劃授出而有待行使之全部尚未行使購股權獲行使後發行之股份總數限額，不可超逾不時已發行股份數目之30%。於本報告日期，根據購股權計劃可予發行之股份數量為623,532,800股，相等於當日本公司已發行股本約8.42%。

#### (iv) 每名參與者可獲授權益上限

除獲本公司股東在股東大會上批准外，倘參與者於行使所有其已獲授予及將獲授予的購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)後，將令致其於截至及包括建議授出購股權之日止十二個月期間內已獲發行及可能發行之股份數目超逾建議授出該購股權當日已發行股份數目之1%，則不得向該參與者授出購股權。

#### (v) 購股權期限

任何購股權均可於董事局通知承受人在不超過十年之期限內任何時間根據購股權計劃之條款予以行使，該段期限由授出購股權日期或本公司之董事局決定之較後日期起計，並於該期限最後一日終止。根據購股權計劃，董事局可酌情訂定購股權獲行使前須持有之最短期限。

#### (vi) 接納購股權須付款額

根據購股權計劃條款接納獲授購股權之參與者，在接納購股權時，須繳付現金港幣1元。

#### (vii) 認購價

根據購股權計劃授出之購股權項下股份之認購價，將由董事局釐定及於授予(有待接受)參與者該購股權時知會各參與者，並最少為下列價格中之最高者：(a)股份在授出(有待接受)購股權當日(必須為營業日)在聯交所每日報價表所列之收市價；(b)股份在緊接授出(有待接受)購股權之日期前五個營業日，在聯交所每日報價表所列之平均收市價；及(c)股份之面值。

#### (viii) 購股權計劃之限期

購股權計劃之有效期將由二零零二年七月三十日起計，為期十年，其後將不得再授出或接受任何購股權，但購股權計劃之條文在其他各方面將仍具所有效力。

## 董事局報告

### 購股權計劃(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度內，根據購股權計劃授出之購股權變動情況如下：

|            | 授出日期       | 每股份<br>行使價<br>港幣元 | 由          | 行使期限<br>至  | 於<br>1/1/2008<br>持有 | 購股權項下股份數目              |           |              |           | 於<br>31/12/2008<br>持有 | 約佔<br>本公司<br>已發行<br>股本<br>百分比 |
|------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|-----------|--------------|-----------|-----------------------|-------------------------------|
|            |            |                   |            |            |                     | 於年內<br>授出 <sup>2</sup> | 於年內<br>行使 | 於年內<br>註銷    | 於年內<br>失效 |                       |                               |
| (i) 董事姓名   |            |                   |            |            |                     |                        |           |              |           |                       |                               |
| 劉婷         | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2007 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|            | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|            | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|            | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
| 陳城         | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2007 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|            | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|            | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|            | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —            | —         | 600,000               | 0.008%                        |
| 吳京偉        | 11/01/2007 | 0.445             | 01/01/2008 | 31/12/2011 | 2,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 11/01/2007 | 0.445             | 01/01/2009 | 31/12/2011 | 2,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 11/01/2007 | 0.445             | 01/01/2010 | 31/12/2011 | 2,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 11/01/2007 | 0.445             | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 2,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 04/07/2007 | 0.975             | 01/01/2008 | 31/12/2013 | 1,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 1,200,000             | 0.016%                        |
|            | 04/07/2007 | 0.975             | 01/01/2009 | 31/12/2013 | 1,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 1,200,000             | 0.016%                        |
|            | 04/07/2007 | 0.975             | 01/01/2010 | 31/12/2013 | 1,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 1,200,000             | 0.016%                        |
|            | 04/07/2007 | 0.975             | 01/01/2011 | 31/12/2013 | 1,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 1,200,000             | 0.016%                        |
|            | 04/07/2007 | 0.975             | 01/01/2012 | 31/12/2013 | 3,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 3,200,000             | 0.043%                        |
|            | 04/07/2007 | 0.975             | 01/01/2013 | 31/12/2013 | 3,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 3,200,000             | 0.043%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2008 | 31/12/2011 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2009 | 31/12/2011 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2010 | 31/12/2011 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2009 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2010 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2011 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2012 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
| 廖元煌        | 18/09/2007 | 0.904             | 18/09/2008 | 17/09/2011 | 3,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 3,200,000             | 0.043%                        |
|            | 18/09/2007 | 0.904             | 18/09/2009 | 17/09/2011 | 3,200,000           | —                      | —         | —            | —         | 3,200,000             | 0.043%                        |
|            | 18/09/2007 | 0.904             | 18/09/2010 | 17/09/2011 | 5,600,000           | —                      | —         | —            | —         | 5,600,000             | 0.076%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 18/09/2008 | 17/09/2012 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 18/09/2009 | 17/09/2012 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 18/09/2010 | 17/09/2012 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 13/11/2007 | 0.960             | 18/09/2011 | 17/09/2012 | 8,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 8,000,000             | 0.108%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2009 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2010 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2011 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2012 | 24/08/2013 | —                   | 2,000,000              | —         | —            | —         | 2,000,000             | 0.027%                        |
|            | 孔祥達        | 30/06/2006        | 0.285      | 16/08/2007 | 29/06/2016          | 17,600,000             | —         | —            | —         | —                     | 17,600,000                    |
| 30/06/2006 |            | 0.285             | 16/08/2008 | 29/06/2016 | 17,600,000          | —                      | —         | —            | —         | 17,600,000            | 0.238%                        |
| 30/06/2006 |            | 0.285             | 16/08/2009 | 29/06/2016 | 17,600,000          | —                      | —         | (17,600,000) | —         | —                     | 0%                            |
| 30/06/2006 |            | 0.285             | 16/08/2010 | 29/06/2016 | 17,600,000          | —                      | —         | (17,600,000) | —         | —                     | 0%                            |

## 董事局報告

## 購股權計劃(續)

|                  | 授出日期       | 每股份<br>行使價<br>港幣元 | 行使期限       |            | 於<br>1/1/2008<br>持有 | 購股權項下股份數目              |           |             |           | 於<br>31/12/2008<br>持有 | 約佔<br>本公司<br>已發行<br>股本<br>百分比 |
|------------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------------------|-------------------------------|
|                  |            |                   | 由          | 至          |                     | 於年內<br>授出 <sup>2</sup> | 於年內<br>行使 | 於年內<br>註銷   | 於年內<br>失效 |                       |                               |
| (i) 董事姓名(續)      |            |                   |            |            |                     |                        |           |             |           |                       |                               |
| 黃勝藍              | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2007 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
| 陳明輝              | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
| 李小軍 <sup>3</sup> | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2007 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
| (ii) 連續合約僱員      |            |                   |            |            |                     |                        |           |             |           |                       |                               |
|                  | 15/12/2005 | 0.675             | 15/12/2006 | 14/12/2008 | 4,000,000           | —                      | —         | (4,000,000) | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2007 | 07/06/2011 | 10,600,000          | —                      | —         | (2,000,000) | —         | 8,600,000             | 0.116%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 14,600,000          | —                      | —         | (3,600,000) | —         | 11,000,000            | 0.149%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 14,600,000          | —                      | —         | (3,600,000) | —         | 11,000,000            | 0.149%                        |
|                  | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 14,600,000          | —                      | —         | (3,600,000) | —         | 11,000,000            | 0.149%                        |
|                  | 11/05/2007 | 0.775             | 02/05/2008 | 01/05/2014 | 1,800,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,800,000             | 0.024%                        |
|                  | 11/05/2007 | 0.775             | 02/05/2009 | 01/05/2014 | 1,800,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,800,000             | 0.024%                        |
|                  | 11/05/2007 | 0.775             | 02/05/2010 | 01/05/2014 | 1,800,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,800,000             | 0.024%                        |
|                  | 11/05/2007 | 0.775             | 02/05/2011 | 01/05/2014 | 1,800,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,800,000             | 0.024%                        |
|                  | 11/05/2007 | 0.775             | 02/05/2012 | 01/05/2014 | 1,800,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,800,000             | 0.024%                        |
|                  | 11/05/2007 | 0.775             | 02/05/2013 | 01/05/2014 | 3,000,000           | —                      | —         | —           | —         | 3,000,000             | 0.041%                        |
|                  | 04/07/2007 | 0.975             | 04/07/2008 | 03/07/2012 | 400,000             | —                      | —         | —           | —         | 400,000               | 0.005%                        |
|                  | 04/07/2007 | 0.975             | 04/07/2009 | 03/07/2012 | 400,000             | —                      | —         | —           | —         | 400,000               | 0.005%                        |
|                  | 04/07/2007 | 0.975             | 04/07/2010 | 03/07/2012 | 400,000             | —                      | —         | —           | —         | 400,000               | 0.005%                        |
|                  | 04/07/2007 | 0.975             | 04/07/2011 | 03/07/2012 | 400,000             | —                      | —         | —           | —         | 400,000               | 0.005%                        |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 01/01/2008 | 31/12/2011 | 1,500,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,500,000             | 0.020%                        |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 01/01/2009 | 31/12/2011 | 1,500,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,500,000             | 0.020%                        |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 01/01/2010 | 31/12/2011 | 1,500,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,500,000             | 0.020%                        |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 1,500,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,500,000             | 0.020%                        |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 02/10/2008 | 01/10/2012 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 02/10/2009 | 01/10/2012 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 02/10/2010 | 01/10/2012 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 02/10/2007 | 0.920             | 02/10/2011 | 01/10/2012 | 600,000             | —                      | —         | (600,000)   | —         | —                     | 0%                            |
|                  | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2008 | 31/12/2011 | 1,000,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,000,000             | 0.014%                        |
|                  | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2009 | 31/12/2011 | 1,000,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,000,000             | 0.014%                        |
|                  | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2010 | 31/12/2011 | 1,000,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,000,000             | 0.014%                        |
|                  | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 1,000,000           | —                      | —         | —           | —         | 1,000,000             | 0.014%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 11/03/2009 | 10/03/2013 | —                   | 600,000                | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 11/03/2010 | 10/03/2013 | —                   | 600,000                | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 11/03/2011 | 10/03/2013 | —                   | 600,000                | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 11/03/2012 | 10/03/2013 | —                   | 600,000                | —         | —           | —         | 600,000               | 0.008%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2009 | 24/08/2013 | —                   | 2,950,000              | —         | (400,000)   | —         | 2,550,000             | 0.034%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2010 | 24/08/2013 | —                   | 2,950,000              | —         | (400,000)   | —         | 2,550,000             | 0.034%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2011 | 24/08/2013 | —                   | 2,950,000              | —         | (400,000)   | —         | 2,550,000             | 0.034%                        |
|                  | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2012 | 24/08/2013 | —                   | 2,950,000              | —         | (400,000)   | —         | 2,550,000             | 0.034%                        |

## 董事局報告

### 購股權計劃(續)

|             | 授出日期       | 每股份<br>行使價<br>港幣元 | 行使期限       |            | 於<br>1/1/2008<br>持有 | 購股權項下股份數目              |           |              |           | 於<br>31/12/2008<br>持有 | 約佔<br>本公司<br>已發行<br>股本<br>百分比 |
|-------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|-----------|--------------|-----------|-----------------------|-------------------------------|
|             |            |                   | 由          | 至          |                     | 於年內<br>授出 <sup>1</sup> | 於年內<br>行使 | 於年內<br>註銷    | 於年內<br>失效 |                       |                               |
| (iii) 其他參與者 | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2008 | 07/06/2011 | 4,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 4,000,000             | 0.054%                        |
|             | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2009 | 07/06/2011 | 4,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 4,000,000             | 0.054%                        |
|             | 08/06/2006 | 0.305             | 08/06/2010 | 07/06/2011 | 4,000,000           | —                      | —         | —            | —         | 4,000,000             | 0.054%                        |
|             | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2008 | 31/12/2011 | 10,000,000          | —                      | —         | (10,000,000) | —         | —                     | 0%                            |
|             | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2009 | 31/12/2011 | 10,000,000          | —                      | —         | (10,000,000) | —         | —                     | 0%                            |
|             | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2010 | 31/12/2011 | 10,000,000          | —                      | —         | (10,000,000) | —         | —                     | 0%                            |
|             | 13/11/2007 | 0.960             | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 10,000,000          | —                      | —         | (10,000,000) | —         | —                     | 0%                            |
|             | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2009 | 24/08/2013 | —                   | 150,000                | —         | —            | —         | 150,000               | 0.002%                        |
|             | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2010 | 24/08/2013 | —                   | 150,000                | —         | —            | —         | 150,000               | 0.002%                        |
|             | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2011 | 24/08/2013 | —                   | 150,000                | —         | —            | —         | 150,000               | 0.002%                        |
|             | 25/08/2008 | 0.500             | 25/08/2012 | 24/08/2013 | —                   | 150,000                | —         | —            | —         | 150,000               | 0.002%                        |
|             | 總數：        |                   |            |            | 313,400,000         | 30,800,000             | —         | (98,400,000) | —         | 245,800,000           |                               |

附註：

1. 授出購股權已按香港財務報告準則第2號，於財務報表上確認為支出項目。本公司授出購股權的其他資料載列於綜合財務表附註35。
2. 於年度內授出之購股權，緊接購股權授出日期二零零八年八月二十五日的股份收市價為每股港幣0.33元。
3. 李小軍先生於二零零八年六月十八日辭任本公司獨立非執行董事。



## 董事局報告

### 董事

於本年度內及至本報告刊行日期止本公司之董事詳列如下：

#### 執行董事：

劉婷女士  
陳城先生  
吳京偉先生  
廖元煌先生

#### 非執行董事：

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| 孔祥達先生                    | — 於二零零八年九月十二日調任  |
| Paulus Johannes Cornelis |                  |
| Aloysius KARSKENS先生      |                  |
| 王韜光先生                    | — 於二零零八年十一月十三日辭任 |

#### 獨立非執行董事：

|       |                 |
|-------|-----------------|
| 黃勝藍先生 |                 |
| 陳明輝先生 |                 |
| 崔書明先生 | — 於二零零八年六月十八日委任 |
| 李小軍先生 | — 於二零零八年六月十八日辭任 |

依據本公司之章程細則第99條及第102(B)條之規定，陳城先生、孔祥達先生、陳明輝先生及崔書明先生須於即將召開之本公司股東週年大會（「股東週年大會」）上依章輪值告退，彼等均願意膺選連任。

本公司董事之簡歷載於第8頁至10頁。

### 高層管理人員

本集團高層管理人員之簡歷載於第10頁至11頁。

## 董事局報告

### 董事及行政總裁於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按照證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第352條所規定須予設置之登記冊所載，或如聯交所創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)第5.46條所述依據上市發行人董事證券買賣的交易必守標準已通知本公司及聯交所，本公司各董事及行政總裁於本公司及其任何聯營公司(定義見證券及期貨條例第XV部)股份、相關股份及債權證中擁有或按照證券及期貨條例被視為擁有的權益及淡倉，詳情如下：

#### (1) 股份的權益

| 董事姓名 | 個人權益            | 股份數目            |                   |                   | 約佔本公司<br>已發行股本<br>百分比 |
|------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|      |                 | 家族權益            | 公司權益              | 總數                |                       |
| 劉婷   | 213,155,212 (L) | 341,407,092 (L) | 1,629,617,232 (L) | 2,184,179,536 (L) | 29.51% (L)            |
|      |                 | (附註1)           | 23,093,192 (S)    | 23,093,192 (S)    | 0.31% (S)             |
|      |                 |                 | (附註2及3)           | (附註3)             |                       |
| 陳城   | 341,407,092 (L) | 213,155,212 (L) | 1,629,617,232 (L) | 2,184,179,536 (L) | 29.51% (L)            |
|      |                 | (附註4)           | 23,093,192 (S)    | 23,093,192 (S)    | 0.31% (S)             |
|      |                 |                 | (附註2及3)           | (附註3)             |                       |
| 黃勝藍  | 4,000,000 (L)   | —               | —                 | 4,000,000 (L)     | 0.05% (L)             |

附註：

- 此等股份由陳城先生擁有。陳城先生為劉婷女士之配偶。
- 45,280,768 股由 Hang Sing Overseas Limited (「Hang Sing」) 持有，Orient Strength Limited (「Orient Strength」) 持有 Hang Sing 51% 權益，而陳城先生及劉婷女士則全資擁有 Orient Strength。42,380,168 股由 Strong Purpose Corporation (「Strong Purpose」) 持有，陳城先生及劉婷女士全資擁有 Strong Purpose。1,541,956,296 股由 Burwill Holdings Limited (「Burwill」) 持有，Hang Sing、Strong Purpose、陳城先生、劉婷女士及翎耀有限公司(由陳城先生及劉婷女士間接全資擁有之公司)分別擁有 Burwill 7.27%、6.81%、3.42%、3.34% 及 41.48% 權益。由 Hang Sing 持有之 23,093,192 股屬淡倉。
- 由於陳城先生及劉婷女士之權益被視為彼此的權益，故所列數字指相同的股份。
- 此等股份由劉婷女士擁有。
- 「L」表示好倉；「S」表示淡倉。

## 董事局報告

### 董事及行政總裁於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉(續)

#### (2) 相關股份的權益

於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按照證券及期貨條例第352條所規定須予備存的登記冊所載，或如創業板上市規則第5.46條所述依據上市發行人董事證券買賣的交易必守標準通知本公司及聯交所，本公司各董事及行政總裁於本公司購股權中擁有的權益已於本報告內前段標題為「購股權計劃」一段中披露。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，本公司各董事或行政總裁概無於本公司或其任何聯營公司(定義見證券及期貨條例)之股份、相關股份及債權證中擁有或按照證券及期貨條例被視為擁有任何權益或淡倉記錄在本公司按照證券及期貨條例第352條所規定須備存之登記冊內，或須如創業板上市規則第5.46條所述依據上市發行人董事證券買賣的交易必守標準通知本公司及聯交所。

### 主要股東於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按照證券及期貨條例第336條所規定須予設置之登記冊所載，以下人士(本公司董事及行政總裁除外)於本公司股份及相關股份中擁有權益及淡倉：

#### (1) 股份權益

| 股東姓名                                                                                            | 實益擁有              | 股份數目              |                   | 總數                         | 約佔本公司<br>已發行股本<br>百分比 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|
|                                                                                                 |                   | 投資經理              | 公司權益              |                            |                       |
| Burwill                                                                                         | 1,535,324,296 (L) | —                 | 6,632,000 (L)     | 1,541,956,296 (L)<br>(附註1) | 20.83% (L)            |
| Burbank John H.                                                                                 | —                 | —                 | 1,419,630,800 (L) | 1,419,630,800 (L)<br>(附註2) | 19.18% (L)            |
| Passport Capital, LLC                                                                           | —                 | 1,419,630,800 (L) | —                 | 1,419,630,800 (L)<br>(附註2) | 19.18% (L)            |
| Passport Management, LLC                                                                        | —                 | 1,419,630,800 (L) | —                 | 1,419,630,800 (L)<br>(附註2) | 19.18% (L)            |
| Passport Global Master<br>Fund SPC Ltd for and<br>on behalf of portfolio A<br>— global strategy | 963,464,800 (L)   | —                 | —                 | 963,464,800 (L)<br>(附註2)   | 13.02% (L)            |
| Atlantis Investment<br>Management Limited                                                       | —                 | 923,500,000 (L)   | —                 | 923,500,000 (L)            | 12.48% (L)            |

## 董事局報告

### 董事及行政總裁於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉(續)

#### (1) 股份權益(續)

| 股東姓名                                              | 實益擁有            | 股份數目            |      | 總數                       | 約佔本公司<br>已發行股本<br>百分比 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------|--------------------------|-----------------------|
|                                                   |                 | 投資經理            | 公司權益 |                          |                       |
| Ward Ferry Management<br>(BVI) Limited            | —               | 730,322,000 (L) | —    | 730,322,000 (L)<br>(附註3) | 9.87% (L)             |
| Legg Mason Inc                                    | —               | 439,440,000 (L) | —    | 439,440,000 (L)<br>(附註4) | 5.94% (L)             |
| Passport Special Opportunities<br>Master Fund, LP | 448,910,000 (L) | —               | —    | 448,910,000 (L)<br>(附註2) | 6.06% (L)             |
| International Game<br>Technology                  | 373,600,000 (L) | —               | —    | 373,600,000 (L)          | 5.05% (L)             |

附註：

- 1,535,324,296股由Burwill持有，而6,632,000股則由Burwill之間接全資附屬公司Hillot Limited持有。此等股份為陳城先生及劉婷女士持有的部份權益。
- Passport Management, LLC為若干基金的投資經理，而其中一基金為Passport Global Master Fund SPC Ltd for and on behalf of portfolio A - global strategy及Passport Special Opportunities Master Fund, LP。Passport Capital, LLC為Passport Management, LLC之單一管理股東，與及Burbank John H.為Passport Capital, LLC之單一管理股東。以上資料經Passport Capital, LLC通知。
- 368,988,000股由WF Asia Fund Limited持有，15,484,000股由Arrow WF Asia Fund持有，115,120,000股由WF Asian Reconnaissance Fund Limited持有，以及230,730,000股由WF Asian Smaller Companies Fund Limited持有。Ward Ferry Management (BVI) Limited為此等基金或公司的投資經理。
- 此等股份由LM International Holding LP(「LM International」)全資擁有之Legg Mason International Equities (Singapore) Pte Limited持有。LM International 由Legg Mason International Holdings II, LLC全資擁有，而Legg Mason International Holdings II, LLC則由Legg Mason Inc全資擁有。
- 「L」表示好倉；「S」表示淡倉。

#### (2) 相關股份權益

於二零零八年十二月三十一日，根據本公司按照證券及期貨條例第336條所規定須予備存的登記冊所載，International Game Technology就本公司575,916,228股股份持有衍生權益。

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(本公司董事或行政總裁除外)於本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉記錄於按照證券及期貨條例第336條所存置的登記冊內，及／或直接或間接地持有已發行股本面值的5%或以上，並可於任何情況下，有權在本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的權益。



## 董事局報告

### 認購股份或債券之安排

除本公司購股權計劃外，本年內本公司、其控股公司、或其附屬公司或同系附屬公司並無作出任何安排使本公司董事從認購本公司或其他機構之股份或債券獲取利益。

### 董事於合約之權益

除於財務報表所披露者外，本公司董事概無於本公司或任何其附屬公司於年終時或於年內訂立，且對本集團業務而言屬重大合約（定義見創業板上市規則第18.25條），直接或間接擁有任何重大權益。

### 董事之服務合約

本公司各執行董事及其中一位非執行董事均已與本公司訂立服務合約，合約無指定任期或自委任日期起初步為期兩至三年（視乎其個別合約），其後將一直生效直至任何一方向另一方發出不少於一至六個月（視乎其個別合約）書面通知終止為止。每位獨立非執行董事之任期須根據本公司章程細則按時輪值告退。

除上文所披露者外，於即將舉行之股東週年大會上擬重選連任之退任董事，概無與本公司訂立任何本公司於一年內免付賠償（法定賠償除外）可予以終止之服務合約。

### 持續關連交易

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司附屬公司北京威銘商網資訊技術有限公司（「威銘」）（其已完成主動清盤）有一筆本金額人民幣16,000,000元（約港幣16,960,000元）（二零零七年：人民幣16,000,000元（約港幣17,200,000元））之存款（「該存款」）存於五礦集團財務有限責任公司（「五礦財務」），其為本集團附屬公司之主要股東五礦發展股份有限公司（其持有威銘50%權益）之聯繫人。威銘之主動清盤程序已於二零零八年一月十六日完成。隨著威銘的清盤，該存款已從五礦財務提取並分配予股東。

由於五礦財務為威銘一名主要股東之聯繫人，五礦財務為本公司之關連人士。因此，根據創業板上市規則，訂立存款協議構成本公司之持續關連交易。

董事（包括獨立非執行董事）已審閱上述持續關連交易，並確認該交易為本集團一般及日常業務過程中按一般業務條款進行；及上述持續關連交易乃根據規管該交易之協議，按公平合理的條款進行，且符合本公司股東的整體利益。

本公司之核數師亦確認上述持續關連交易已獲本公司之董事局批准及根據規管該交易之協議進行，且並未超逾本公司公佈日期二零零八年一月三日所披露該持續關連交易之金額上限。

## 董事局報告

### 財務概要

本集團之業績、資產及負債概要載於第3頁。

### 中期報告內之資產負債表日後事項之最新情況

本集團已於年內終止收購三環國際科技有限公司80%已發行股本，原因是當中部份買賣協議之先決條件未能在盡職調查中完成。

### 僱員退休福利

本集團退休福利計劃詳情及計入年度內綜合損益表之僱員退休福利費用，載於綜合財務報表附註40。

### 競爭業務

董事相信本公司各董事、管理層股東(定義見創業板上市規則)及其個別聯繫人概無直接或間接於對本集團業務構成或可能構成重大競爭之業務中擁有權益。

### 核數師

本公司核數師為國衛會計師事務所，其將任滿告退，有關續聘其為本公司核數師之決議案將於應屆股東週年大會上提呈。

董事局代表

主席

劉婷

香港，二零零九年三月九日

## 企業管治報告

### 企業管治常規

董事相信，優秀的企業管治是對加強股東、投資者、員工、業務夥伴及公眾人士對公司的信心及提升集團表現的重要元素。本公司董事局將不時審閱企業管治架構及措施，確保業務及決策過程適當及審慎地進行。

除本報告所述有關偏離外，董事認為，本公司截至二零零八年十二月三十一日止財務年度內一直遵守創業板上市規則附錄十五所載企業管治常規守則（「守則」）所有適用守則條文。

### 董事的證券交易

本公司採納創業板上市規則第5.48條至5.67條所載董事進行證券交易必守標準為本公司之董事進行證券交易行為守則（「行為守則」）。在向所有董事作出特定查詢後，截至二零零八年十二月三十一日止財務年度內，所有董事均確認彼等一直遵守行為守則所載之證券交易必守標準。

### 董事局

本公司於本報告刊行日期之董事包括：

#### 執行董事

劉婷女士  
陳城先生  
吳京偉先生  
廖元煌先生

#### 非執行董事

孔祥達先生（於二零零八年九月十二日調任）  
Paulus Johannes Cornelis Aloysius KARSKENS先生

#### 獨立非執行董事

黃勝藍先生  
陳明輝先生  
崔書明先生（於二零零八年六月十八日委任）

由二零零八年一月一日至本報告日期期間，董事局的組成有以下變動：

- (a) 由二零零八年六月十八日起，陳城先生由本公司主席及執行董事調任為本公司執行董事；
- (b) 劉婷女士由二零零八年二月十四日起獲委任為本公司總裁（隨後由二零零八年九月十二日起此職銜更改為本公司行政總裁）；及由二零零八年六月十八日起被調任為本公司主席；

## 企業管治報告

### 董事局(續)

- (c) 由二零零八年六月十八日起，崔書明先生獲委任為本公司獨立非執行董事，及李小軍先生辭任本公司獨立非執行董事；及
- (d) 由二零零八年十一月十三日起，王韜光先生辭任本公司非執行董事。

於本報告日期，董事局由九名董事組成，四名為執行董事、兩名為非執行董事及三名為獨立非執行董事。有關各董事之背景及資歷於本年報標題為「董事及高層管理人員簡歷」一段中載述。本公司已向董事提供適當的法律訴訟保險安排。

董事局負責本集團的整體戰略發展，同時監察集團財務表現及業務營運之內部監控。執行董事負責集團之運作及執行董事局採納之政策。本公司日常營運則授權管理層管理，各部門主管負責不同範疇之業務／職能。

非執行董事(包括獨立非執行董事)擔當相關職能，透過參與董事局會議為董事局在集團發展、表現及風險管理方面給予獨立意見。

董事局認為各獨立非執行董事之行動及判斷均屬獨立。本公司已接獲各獨立非執行董事之確認書，確認彼等符合創業板上市規則第5.09條所載有關獨立性之規定。

董事局每年最少舉行四次會議，約每季舉行一次，以討論本集團的發展、營運表現及財務狀況。就董事局所有定期會議，全體董事均會獲發最少十四天通知，以讓所有董事皆有機會騰空出席。所有定期董事局會議均設有正式議程，具體列出待議事項。所有董事均有權查閱董事局文件及有關素材，並會及時獲提供充分資料，使董事局可就提呈會議的事項作出知情決定。董事局會議記錄由公司秘書備存，任何董事可在發出合理通知下於任何合理時段查閱董事局會議記錄。

據董事所知悉，除劉婷女士為陳城先生之配偶外，董事局各成員之間並無財務、業務及親屬關係。

## 企業管治報告

### 董事局(續)

於年度內，本公司共曾舉行四次定期董事局會議。董事之出席記錄詳情如下：

|                                              | 董事出席次數 |
|----------------------------------------------|--------|
| <b>執行董事</b>                                  |        |
| 劉婷女士                                         | 3/4    |
| 陳城先生                                         | 3/4    |
| 吳京偉先生                                        | 3/4    |
| 廖元煌先生                                        | 4/4    |
| <b>非執行董事</b>                                 |        |
| 孔祥達先生                                        | 4/4    |
| Paulus Johannes Cornelis Aloysius KARSKENS先生 | 2/4    |
| 王韜光先生                                        | 0/4    |
| <b>獨立非執行董事</b>                               |        |
| 黃勝藍先生                                        | 3/4    |
| 陳明輝先生                                        | 3/4    |
| 崔書明先生                                        | 2/2    |
| 李小軍先生                                        | 1/2    |

### 主席及行政總裁

由二零零八年一月一日至本報告日期期間，主席及行政總裁有以下變動：

- (a) 由二零零八年二月十四日起，(i)孔祥達先生之職銜由本公司執行董事兼行政總裁更改為本公司執行董事兼首席執行官；及(ii)劉婷女士獲委任為本公司總裁(隨後由二零零八年九月十二日起更改其職銜為本公司行政總裁)。
- (b) 由二零零八年六月十八日起，(i)陳城先生由本公司主席及執行董事調任為本公司執行董事；及(ii)劉婷女士獲委任為本公司主席。

繼劉婷女士於二零零八年六月十八日獲委任為本公司主席後，本公司因此並未按守則條文第A.2.1條所定，主席及行政總裁之職務由不同人擔任。本公司主席兼行政總裁劉婷女士現兼任主席及行政總裁之職務，負責監管董事局事務，並為本公司制定整體發展策略及組織架構實施及管理本集團整體業務營運。鑑於本集團之業務性質要求相當的市場專門認知，董事局認為劉女士同時兼任兩職可為本集團提供更穩健及一貫的領導，有利於集團更有效率地策劃及推行長遠商業策略。董事局將不時檢討此架構之成效，以確保董事局及管理層間之權力及權責之平衡。

## 企業管治報告

### 非執行董事

本公司非執行董事(惟其中一位非執行董事除外)的委任並未按守則條文第A.4.1條所定指定任期，惟彼等需按本公司之章程細則(「章程細則」)規定輪值告退。本公司之章程細則並無規定董事最少每三年輪值告退一次。然而，根據章程細則第99條，於每屆股東週年大會上，按當時在任董事人數計三分之一董事(或倘數目並非三之倍數，則為最接近三分之一之數目)必須輪值告退，惟主席或董事總經理者則無須輪值告退。董事局將會確保每位董事(惟擔任主席或董事總經理職務者除外)至少每三年輪值告退一次，以符合守則條文之規定。主席並未按守則條文第A.4.2條所定輪值退任，因董事局認為主席任期之連續性可予集團強而穩定的領導方向，乃對集團業務之順暢經營運作極為重要。根據本公司之章程細則之規定，陳城先生、孔祥達先生、陳明輝先生及崔書明先生須於股東週年大會上依章輪值告退。

### 薪酬委員會

本公司於二零零六年八月十日成立具有特定成文權責範圍的薪酬委員會。薪酬委員會之職權範圍已載於本公司之網頁內和可按要求提供查閱。薪酬委員會目前之成員為黃勝藍先生、陳明輝先生及劉婷女士，黃勝藍先生為薪酬委員會主席。薪酬委員會每年最少舉行一次會議以釐定董事及高層管理人員之薪酬政策及考慮和審閱董事及高層管理人員服務合約之條款。

在釐定董事薪酬時，薪酬委員會會考慮多項因素，例如董事付出的時間及其職務、董事之能力、表現及對集團之貢獻、集團之業績表現及盈利能力，以及業界薪酬基準、當時市場狀況／招聘情況及按表現發放酬金之可行性等因素而釐定。

截至二零零八年十二月三十一日，薪酬委員會曾舉行兩次會議，該薪酬委員會會議之出席記錄詳情如下：

|                | 委員出席次數 |
|----------------|--------|
| 黃勝藍先生(薪酬委員會主席) | 2/2    |
| 陳明輝先生          | 2/2    |
| 劉婷女士*          | 1/1    |
| 孔祥達先生*         | 1/1    |

\* 由二零零八年二月二十九日起，劉婷女士獲任命為薪酬委員會成員以取替孔祥達先生之成員職務。

## 企業管治報告

### 董事提名

董事局其中一項職責，為考慮出任董事合適人選以及批准及終止董事委任事宜。於回顧年間，本公司並未成立以書面明確界定職權及職責等職權範圍的提名委員會。主席主要負責於董事局有空缺或認為需要增聘董事時，物色合適人選加入董事局。主席將向董事局建議委任有關人選，董事局將按候選人之資歷、經驗及背景審閱有關人選之資格，決定是否適合加入本集團。

年度內，董事局就(i)委任劉婷女士為本公司主席；及繼李小軍先生之辭任委任崔書明先生為獨立非執行董事；(ii)孔祥達先生由執行董事調任為非執行董事；及(iii)王韜光先生辭任非執行董事，舉行了三次會議。會議之出席記錄詳情如下：

#### 董事出席次數

##### 執行董事

|       |     |
|-------|-----|
| 劉婷女士  | 3/3 |
| 陳城先生  | 3/3 |
| 吳京偉先生 | 3/3 |
| 廖元煌先生 | 3/3 |

##### 非執行董事

|                                              |     |
|----------------------------------------------|-----|
| 孔祥達先生                                        | 2/3 |
| Paulus Johannes Cornelis Aloysius KARSKENS先生 | 0/3 |
| 王韜光先生                                        | 0/3 |

##### 獨立非執行董事

|       |     |
|-------|-----|
| 黃勝藍先生 | 0/3 |
| 陳明輝先生 | 0/3 |
| 崔書明先生 | 0/2 |
| 李小軍先生 | 0/1 |

### 審核委員會

審核委員會於二零零一年成立，現時由三名成員組成，分別為黃勝藍先生、陳明輝先生及崔書明先生，全部均為獨立非執行董事。審核委員會主席為黃勝藍先生。董事局認為各審核委員會成員均具有廣泛的商務經驗，而委員會內適當地融合了營運、會計及財務管理等方面的專業知識。

審核委員會的功能包括：

- 審議及監察財務報告，以及報告所包含的申報判斷；及
- 與管理層及外聘核數師審議財務、內部監控及會計政策及常規。

## 企業管治報告

### 審核委員會(續)

審核委員會於回顧年度內曾舉行四次會議，外聘核數師國衛會計師事務所曾出席其中一次會議。會議之出席記錄詳情如下：

|                    | 委員出席次數 |
|--------------------|--------|
| 黃勝藍先生              | 3/4    |
| 陳明輝先生              | 3/4    |
| 崔書明先生 <sup>#</sup> | 2/2    |
| 李小軍先生 <sup>#</sup> | 2/2    |

<sup>#</sup> 由二零零八年六月十八日起，李小軍先生辭任審核委員會成員及崔書明先生獲委任為審核委員會成員。

審核委員會已與管理層審閱及討論本集團採用之會計政策及慣例，以及審計、內部監控及財務申報事宜。截至二零零八年十二月三十一日止年度之經審核業績已經審核委員會審閱。審核委員會之職權範圍已於二零零九年三月九日根據創業板上市規則之新修訂作出了修訂並已載於本公司之網頁內和可按要求提供查閱。

### 核數師酬金

截至二零零八年十二月三十一日止年度，集團委聘本公司外聘核數師國衛會計師事務所提供以下服務，並分別收取費用如下：

|                    | 收取費用<br>截至十二月三十一日<br>止年度 |             |
|--------------------|--------------------------|-------------|
| 服務類別               | 二零零八年<br>港元              | 二零零七年<br>港元 |
| 集團審計               | 600,000                  | 590,000     |
| 非審計服務－出任申報會計師之專業服務 | —                        | 356,300     |

### 董事及核數師對帳目之責任

董事對帳目之責任及外聘核數師對股東之責任載於第32頁。

### 內部監控

董事局對本公司的內部監控制度及對檢討其效率承擔整體責任。董事局致力落實有效及良好的內部監控制度，以保障股東投資及集團資產。董事局已委派管理層落實內部監控系統及檢討所有相關財務、營運、規管監控及風險管理效能。





## 企業管治報告

### 投資者關係

本公司致力按照有關監管規定，維持公開及有效的投資者關係政策，並適時向投資者提供最新的業務資料／發展。本公司不時與機構投資者及分析員會面及簡報，亦及時回應股東查詢。董事每年主持股東週年大會，會見股東及回應彼等之提問。

本公司的公司網址亦提供了有效的溝通平台，為公眾和投資者提供了快速而容易查閱的最新集團訊息。

## 獨立核數師報告



國 衛 會 計 師 事 務 所  
Hodgson Impey Cheng

Chartered Accountants  
Certified Public Accountants

香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31樓

致華彩控股有限公司  
(於百慕達註冊成立之有限公司)  
全體股東

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第34至104頁華彩控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零八年十二月三十一日的綜合及公司資產負債表與截至該日止年度的綜合收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

### 董事就財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及按照香港《公司條例》之披露規定編製及真實而公平地列報該等財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況下作出合理的會計估計。

### 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等綜合財務報表作出意見，並按照百慕達公司法第90條僅向整體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執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。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。



## 獨立核數師報告

### 意見

我們認為，綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映 貴公司及 貴集團於二零零八年十二月三十一日的事務狀況及 貴集團截至該日止年度的虧損及現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

國衛會計師事務所

英國特許會計師

香港執業會計師

香港，二零零九年三月九日

## 綜合損益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

|                                   | 附註 | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----------------------------------|----|---------------|---------------|
| 營業額                               | 5  | 117,377       | 310,267       |
| 提供設備及服務成本                         |    | (62,232)      | (50,917)      |
| 毛利                                |    | 55,145        | 259,350       |
| 其他收入及收益                           | 6  | 46,532        | 116,770       |
| 一般及行政費用                           |    | (118,476)     | (72,744)      |
| 其他費用                              |    | (2,007)       | (8,536)       |
| 財務成本                              | 7  | (25,238)      | (14,329)      |
| 商譽減值                              | 17 | (854,725)     | —             |
| 購股權費用                             |    | (12,940)      | (20,327)      |
| 經營(虧損)/溢利                         |    | (911,709)     | 260,184       |
| 應佔共同控制公司虧損                        | 19 | (15,323)      | —             |
| 應佔一家聯營公司虧損                        |    | —             | (13,217)      |
| 除所得稅前(虧損)/溢利                      |    | (927,032)     | 246,967       |
| 所得稅                               | 9  | 580           | (1,034)       |
| 年內(虧損)/溢利                         |    | (926,452)     | 245,933       |
| 歸屬：                               |    |               |               |
| 本公司股本持有人                          |    | (930,729)     | 132,094       |
| 少數股東權益                            |    | 4,277         | 113,839       |
|                                   |    | (926,452)     | 245,933       |
| 本公司股本持有人應佔年內(虧損)/溢利之<br>每股(虧損)/盈利 |    |               |               |
| — 基本                              | 11 | (12.5)港仙      | 1.8港仙         |
| — 攤薄                              | 11 | (12.5)港仙      | 1.8港仙         |

## 資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

|                 |    | 集團            |               | 公司            |               |
|-----------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 附註 | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| <b>非流動資產</b>    |    |               |               |               |               |
| 物業、機器及設備        | 14 | 114,263       | 141,974       | 480           | 647           |
| 租賃土地            | 15 | —             | 97,548        | —             | —             |
| 投資物業            | 16 | 127,000       | —             | —             | —             |
| 無形資產            | 17 | 337,153       | 1,183,681     | —             | —             |
| 於附屬公司投資         | 18 | —             | —             | 13,909        | 13,909        |
| 於共同控制公司投資       | 19 | 80,184        | 90,954        | —             | —             |
| 於一家聯營公司投資       | 20 | —             | —             | —             | —             |
| 可供出售金融資產        | 22 | 33,940        | —             | —             | —             |
| 遞延所得稅資產         | 33 | 1,660         | 1,030         | —             | —             |
| 預付租金            |    | 5,771         | 6,334         | —             | —             |
| 非流動資產總額         |    | 699,971       | 1,521,521     | 14,389        | 14,556        |
| <b>流動資產</b>     |    |               |               |               |               |
| 存貨              | 23 | 13,625        | 12,159        | —             | —             |
| 應收帳項            | 24 | 14,060        | 74,740        | —             | —             |
| 預付款項、按金及其他應收帳款  |    | 12,699        | 16,203        | 1,573         | 7,017         |
| 應收附屬公司款項        | 18 | —             | —             | 1,454,222     | 2,231,291     |
| 應收一家共同控制公司款項    | 19 | 7,857         | 7,877         | 1,124         | —             |
| 應收關連公司款項        | 25 | 21,854        | 24,289        | —             | —             |
| 按公平值入帳損益之金融資產   | 26 | 292,185       | 192,294       | 246,791       | 143,814       |
| 可收回所得稅          |    | 603           | —             | —             | —             |
| 於一家財務機構存款       | 27 | —             | 17,287        | —             | —             |
| 現金及銀行結餘         | 28 | 747,681       | 993,269       | 57            | 1,456         |
| 流動資產總額          |    | 1,110,564     | 1,338,118     | 1,703,767     | 2,383,578     |
| <b>資產總額</b>     |    | 1,810,535     | 2,859,639     | 1,718,156     | 2,398,134     |
| <b>流動負債</b>     |    |               |               |               |               |
| 應付帳項            | 29 | 4,647         | 11,986        | —             | —             |
| 應計費用及其他應付帳款     |    | 12,722        | 26,009        | 300           | 2,492         |
| 應付一家共同控制公司款項    | 19 | 34,033        | 44,345        | —             | —             |
| 應付關連公司款項        | 30 | —             | 133           | —             | —             |
| 應付所得稅           |    | 1,998         | 2,306         | —             | —             |
| 按公平值入帳損益之金融負債   | 31 | 191,632       | 123,230       | 191,632       | 123,230       |
| 流動負債總額          |    | 245,032       | 208,009       | 191,932       | 125,722       |
| 流動資產淨額          |    | 865,532       | 1,130,109     | 1,511,835     | 2,257,856     |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | 1,565,503     | 2,651,630     | 1,526,224     | 2,272,412     |

## 資產負債表(續)

於二零零八年十二月三十一日

|                 |    | 集團               |               | 公司               |               |
|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                 | 附註 | 二零零八年<br>港幣千元    | 二零零七年<br>港幣千元 | 二零零八年<br>港幣千元    | 二零零七年<br>港幣千元 |
| <b>非流動負債</b>    |    |                  |               |                  |               |
| 可換股票據           | 32 | <b>562,357</b>   | 537,119       | <b>562,357</b>   | 537,119       |
| 遞延所得稅負債         | 33 | <b>16,334</b>    | 13,907        | <b>3,837</b>     | 4,507         |
| 非流動負債總額         |    | <b>578,691</b>   | 551,026       | <b>566,194</b>   | 541,626       |
| <b>資產淨額</b>     |    | <b>986,812</b>   | 2,100,604     | <b>960,030</b>   | 1,730,786     |
| <b>股本及儲備</b>    |    |                  |               |                  |               |
| 股本              | 34 | <b>18,505</b>    | 19,142        | <b>18,505</b>    | 19,142        |
| 儲備              | 36 | <b>1,647,920</b> | 1,753,095     | <b>1,618,600</b> | 1,736,338     |
| (累計虧損)／保留溢利     | 37 | <b>(795,177)</b> | 132,823       | <b>(677,075)</b> | (24,694)      |
| 本公司股本持有人應佔股本及儲備 |    | <b>871,248</b>   | 1,905,060     | <b>960,030</b>   | 1,730,786     |
| 少數股東權益          |    | <b>115,564</b>   | 195,544       | —                | —             |
| <b>權益總額</b>     |    | <b>986,812</b>   | 2,100,604     | <b>960,030</b>   | 1,730,786     |

劉婷  
董事

廖元煌  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

|                 | 本公司股本持有人應佔部份         |                      |                         | 少數股東<br>權益<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|------------|
|                 | 股本<br>港幣千元<br>(附註34) | 儲備<br>港幣千元<br>(附註36) | 保留溢利／<br>(累計虧損)<br>港幣千元 |                    |            |
| 於二零零七年一月一日結餘    | 17,726               | 1,414,346            | (87,346)                | 91,010             | 1,435,736  |
| 貨幣匯兌差額          | —                    | 14,770               | —                       | 8,848              | 23,618     |
| 直接於權益確認之收入淨額    | —                    | 14,770               | —                       | 8,848              | 23,618     |
| 年內溢利            | —                    | —                    | 132,094                 | 113,839            | 245,933    |
| 年內確認之收入總額       | —                    | 14,770               | 132,094                 | 122,687            | 269,551    |
| 削減股份溢價          | —                    | (87,346)             | 87,346                  | —                  | —          |
| 購回股份            | (24)                 | (8,486)              | —                       | —                  | (8,510)    |
| 購股權計劃：          |                      |                      |                         |                    |            |
| — 僱員服務價值        | —                    | 17,699               | —                       | —                  | 17,699     |
| — 其他參與者服務價值     | —                    | 2,628                | —                       | —                  | 2,628      |
| — 根據購股權計劃發行股份   | 338                  | 63,786               | —                       | —                  | 64,124     |
| — 已歸屬購股權註銷及失效   | —                    | (729)                | 729                     | —                  | —          |
| 根據認購協議發行股份      | 934                  | 251,246              | —                       | —                  | 252,180    |
| 因業務合併發行股份       | 168                  | 71,736               | —                       | —                  | 71,904     |
| 股份發行開支          | —                    | (6,635)              | —                       | —                  | (6,635)    |
| 可換股票據－權益部份      | —                    | 24,842               | —                       | —                  | 24,842     |
| 可換股票據之遞延稅項      | —                    | (4,762)              | —                       | —                  | (4,762)    |
| 向少數股東派付股息       | —                    | —                    | —                       | (24,860)           | (24,860)   |
| 因業務合併產生之少數股東權益  | —                    | —                    | —                       | 15,554             | 15,554     |
| 額外收購附屬公司權益      | —                    | —                    | —                       | (8,847)            | (8,847)    |
|                 | 1,416                | 323,979              | 88,075                  | (18,153)           | 395,317    |
| 於二零零七年十二月三十一日結餘 | 19,142               | 1,753,095            | 132,823                 | 195,544            | 2,100,604  |

## 綜合權益變動表(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

|                 | 本公司股本持有人應佔部份         |                      |                         | 少數股東<br>權益<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|------------|
|                 | 股本<br>港幣千元<br>(附註34) | 儲備<br>港幣千元<br>(附註36) | (累計虧損)/<br>保留溢利<br>港幣千元 |                    |            |
| 於二零零八年一月一日結餘    | 19,142               | 1,753,095            | 132,823                 | 195,544            | 2,100,604  |
| 貨幣匯兌差額          | —                    | 13,449               | —                       | 5,364              | 18,813     |
| 直接於權益確認之收入淨額    | —                    | 13,449               | —                       | 5,364              | 18,813     |
| 年內(虧損)/溢利       | —                    | —                    | (930,729)               | 4,277              | (926,452)  |
| 年內確認之收入/(支出)總額  | —                    | 13,449               | (930,729)               | 9,641              | (907,639)  |
| 購回股份            | (637)                | (127,949)            | —                       | —                  | (128,586)  |
| 購股權計劃：          |                      |                      |                         |                    |            |
| — 僱員服務價值        | —                    | 13,332               | —                       | —                  | 13,332     |
| — 其他參與者服務價值     | —                    | (392)                | —                       | —                  | (392)      |
| — 已歸屬購股權註銷      | —                    | (2,729)              | 2,729                   | —                  | —          |
| 物業重估盈餘          | —                    | 14,340               | —                       | —                  | 14,340     |
| 重估物業產生之遞延稅項     | —                    | (2,366)              | —                       | —                  | (2,366)    |
| 可供出售金融資產公平值虧損   | —                    | (12,860)             | —                       | —                  | (12,860)   |
| 註銷一家附屬公司        | —                    | —                    | —                       | (15,764)           | (15,764)   |
| 向少數股東派付股息       | —                    | —                    | —                       | (73,857)           | (73,857)   |
|                 | (637)                | (118,624)            | 2,729                   | (89,621)           | (206,153)  |
| 於二零零八年十二月三十一日結餘 | 18,505               | 1,647,920            | (795,177)               | 115,564            | 986,812    |



## 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

|                                                           | 附註 | 二零零八年<br>港幣千元    | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----------------------------------------------------------|----|------------------|---------------|
| <b>經營活動產生之現金流量</b>                                        |    |                  |               |
| 經營活動產生之現金淨額                                               | 38 | <b>7,527</b>     | 104,299       |
| 已付所得稅                                                     |    | <b>(2,504)</b>   | —             |
| 收回所得稅                                                     |    | <b>1,573</b>     | —             |
|                                                           |    | <b>6,596</b>     | 104,299       |
| <b>投資活動產生之現金流量</b>                                        |    |                  |               |
| 收購附屬公司，扣除所收購現金                                            | 41 | <b>(14,798)</b>  | (137,158)     |
| 購買物業、機器及設備                                                |    | <b>(10,803)</b>  | (80,041)      |
| 預付租賃土地經營租約款項                                              |    | —                | (98,172)      |
| 購買可供出售金融資產                                                |    | <b>(46,800)</b>  | —             |
| 收購Tabcorp International Hong Kong Limited<br>(「TIHK」)額外權益 |    | —                | (103,350)     |
| 出售TIHK權益所得款項                                              |    | —                | 146,867       |
| 向一家共同控制公司提供墊款                                             |    | <b>20</b>        | (7,877)       |
| 已收從上市證券獲得的股息                                              |    | <b>1,011</b>     | —             |
| 銀行存款利息收入                                                  |    | <b>16,616</b>    | 29,758        |
| 原訂到期日為三個月以上之短期銀行存款增加                                      |    | <b>(51,934)</b>  | —             |
| 投資活動所用現金淨額                                                |    | <b>(106,688)</b> | (249,973)     |
| <b>融資活動產生之現金流量</b>                                        |    |                  |               |
| 購回股份                                                      |    | <b>(128,586)</b> | (8,510)       |
| 發行股份所得款項                                                  |    | —                | 316,304       |
| 股份發行開支                                                    |    | —                | (6,635)       |
| 發行可換股票據所得款項                                               |    | —                | 541,276       |
| 向少數股東派付股息                                                 |    | <b>(73,857)</b>  | (24,860)      |
| 融資活動(所用)/產生之現金淨額                                          |    | <b>(202,443)</b> | 817,575       |
| <b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>                                  |    | <b>(302,535)</b> | 671,901       |
| 年初現金及現金等價物                                                |    | <b>993,269</b>   | 310,620       |
| 匯率變動影響                                                    |    | <b>3,538</b>     | 10,748        |
| <b>年終現金及現金等價物(註)</b>                                      | 28 | <b>694,272</b>   | 993,269       |

註：現金及現金等價物包括庫存現金、銀行及財務機構之通知存款、原訂到期日為三個月或以下而易於變現之其他短期高流動性投資。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 1. 一般資料

華彩控股有限公司(「本公司」)於二零零零年九月十三日在百慕達根據百慕達公司法註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事公益彩票業及相關業務之投資、項目開發以及提供技術、設備及顧問服務。

除另有註明外，綜合財務報表乃以港幣呈列。本公司之董事局(「董事局」)於二零零九年三月九日批准及授權刊發綜合財務報表。

### 2. 主要會計政策概要

下文載列編製綜合財務報表所採用主要會計政策。除另有註明外，此等政策已於所有呈列年度貫徹應用。

#### 2.1 編製基準

本綜合財務報表乃按照香港會計師公會所頒佈香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。此外，本綜合財務報表亦包括聯交所創業板證券上市規則及香港公司條例規定之適用披露資料。綜合財務報表乃依據歷史成本常規法編製，並就重估投資物業、可供出售金融資產、按公平值入帳損益之金融資產及金融負債(包括衍生工具)作出修訂。

根據香港財務報告準則編撰之財務報表須應用若干重大會計評估，而管理層亦須於應用本集團會計政策時作出判斷。涉及較大程度判斷或複雜性或對綜合財務報表屬重大之假設及評估於附註4披露。

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈，於本集團在二零零八年一月一日開始的財政年度起生效的新訂準則、修訂及詮釋(「新香港財務報告準則」)。

|                                 |                                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|
| 香港會計準則第39號及<br>香港財務報告準則第7號(修訂本) | 金融資產的重新分類                                |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)<br>— 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)<br>— 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)<br>— 詮釋第14號     | 香港會計準則第19號— 界定福利資產的限額、<br>最低資本規定及相互之間的關係 |

採納新香港財務報告準則對本會計期間或過往會計期間的業績及財務狀況的編製方式無造成重大影響。因此，毋須作出前期調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂或經修訂準則、修訂或詮釋。

|                                 |                            |   |
|---------------------------------|----------------------------|---|
| 香港財務報告準則(修訂本)                   | 香港財務報告準則的改進                | 1 |
| 香港會計準則第1號(經修訂)                  | 財務報表的呈列                    | 2 |
| 香港會計準則第23號(經修訂)                 | 借款費用                       | 2 |
| 香港會計準則第27號(經修訂)                 | 綜合及獨立財務報表                  | 3 |
| 香港會計準則第32及1號(修訂本)               | 可沽售金融工具及清盤產生的責任            | 2 |
| 香港會計準則第39號(修訂本)                 | 合資格對沖項目                    | 3 |
| 香港財務報告準則第1號及<br>香港會計準則第27號(修訂本) | 於附屬公司、共同控制公司或聯營公司<br>的投資成本 | 2 |
| 香港財務報告準則第2號(修訂本)                | 歸屬條件及註銷                    | 2 |
| 香港財務報告準則第3號(經修訂)                | 業務合併                       | 3 |
| 香港財務報告準則第8號                     | 經營分部                       | 2 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)<br>— 詮釋第13號     | 客戶忠誠計劃                     | 4 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)<br>— 詮釋第15號     | 房地產建造合同                    | 2 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)<br>— 詮釋第16號     | 境外業務投資淨額的對沖                | 5 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)<br>— 詮釋第17號     | 向所有者分派非現金資產                | 3 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)<br>— 詮釋第18號     | 從客戶轉讓資產                    | 6 |

附註：

1. 於二零零九年一月一日或之後開始的年度期間生效，惟香港財務報告準則第5號的修訂則於二零零九年七月一日或之後開始的年度期間生效。
2. 於二零零九年一月一日或之後開始的年度期間生效。
3. 於二零零九年七月一日或之後開始的年度期間生效。
4. 於二零零八年七月一日或之後開始的年度期間生效。
5. 於二零零八年十月一日或之後開始的年度期間生效。
6. 於二零零九年七月一日或之後自客戶轉讓資產開始生效。

採納香港財務報告準則第3號(經修訂)可能對收購日期為於二零零九年七月一日或之後開始的首個年度申報期間的業務合併會計處理方法造成影響。香港會計準則第27號(經修訂)將會影響母公司投資於附屬公司的所有者權益出現變動時的會計處理方法。本公司董事預期，應用其他新訂或經修訂準則、修訂本或詮釋對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

#### 2.2 綜合帳目

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司截至十二月三十一日止之財務報表。

##### (a) 附屬公司

附屬公司指本集團有權控制其財政及營運政策並一般持有過半數投票權之所有實體(包括特定用途實體)。當評估本集團是否控制另一家實體時，將考慮現時是否存在可行使或可換股的潛在投票權及其影響。附屬公司業績由控制權轉讓予本集團當日起全面併入綜合財務報表內，並於控制權終止時停止合併。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 綜合帳目(續)

##### (a) 附屬公司(續)

本集團以收購會計法就本集團所收購之附屬公司列帳。收購成本為於交易當日所獲資產之公平值、所發行股本工具，以及所產生或承擔之負債，加上直接歸屬予收購交易之成本。在商業合併過程中產生之可辨認收購資產、承接負債及或然負債，均於收購當日按其公平值作出初步計量，而毋須理會任何少數股東權益。收購成本超出本集團應佔可辨認收購資產淨額之差額，列帳為商譽。如收購成本低於所收購附屬公司資產淨額之公平值，其差額將直接在綜合損益表內確認。

所有集團內公司間之交易、交易之結餘及未變現收益會作對銷。未變現虧損亦予對銷。附屬公司之會計政策已作出必要變更，以確保與本集團所採納政策一致。

在本公司之資產負債表內，於附屬公司之投資以成本值扣除減值虧損準備入帳。本公司將附屬公司之業績按已收及應收股息入帳。

##### (b) 與少數股東權益之交易

本集團所採納政策為視與少數股東進行之交易為與本集團外界各方之交易處理。向少數股東出售導致本集團產生之損益於綜合損益表列帳。自少數股東收購產生商譽，即任何所付代價與所收購附屬公司資產淨額帳面值之有關股份間之差額。

##### (c) 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力但並無控制權，且一般持有20%至50%投票權之所有實體。於聯營公司之投資以權益會計法列帳，並按成本作首次確認。本集團於聯營公司之投資包括收購時識別之商譽(扣除任何累計減值虧損)，非財務資產(包括商譽)之減值於附註2.7披露。

本集團應佔其聯營公司之收購後溢利或虧損在綜合損益表確認，而應佔其收購後儲備變動則在儲備內確認。累計收購後變動按投資帳面值調整。當本集團應佔聯營公司虧損相等或超過其所佔聯營公司權益(包括任何其他無抵押應收帳項)，除非本集團代表其聯營公司承擔責任或付款，否則本集團不予確認任何進一步虧損。

本集團與聯營公司間交易之未變現收益，按本集團擁有聯營公司之權益而撇銷。在無證據證明所轉讓資產出現減值之情況下，未變現虧損亦予以撇銷。聯營公司之會計政策經已作出必要變更，以確保與本集團採納之政策相符。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 綜合帳目(續)

##### (c) 聯營公司(續)

於聯營公司之投資之攤薄損益於綜合損益表確認。

於本公司資產負債表內，於聯營公司之投資乃按成本扣除減值虧損撥備列帳。本公司按已收及應收股息為基準就聯營公司之業績入帳。

##### (d) 共同控制公司

共同控制公司指受共同控制之合營企業，因此，並無任何一個參與方對共同控制公司的經濟活動具有單方面控制權。

本集團應佔其共同控制公司收購後溢利或虧損於綜合損益表內確認，而其應佔收購後儲備變動於儲備內確認。累計收購後變動對投資帳面值作出調整。

本集團與其共同控制公司所進行交易之未變現收益按本集團擁有共同控制公司之權益而撇銷。未變現虧損亦予撇銷，惟有關交易可提供所轉讓資產出現減值之證據則除外。共同控制公司之會計政策在需要時已有所修改以確保與本集團所採納政策一致。

共同控制公司投資於本公司之資產負債表中以成本減去減值虧損後列帳。本公司按已收及應收股息為基礎就共同控制公司之業績入帳。

#### 2.3 分部報告

業務分部指一組從事提供產品或服務之資產及業務，而其涉及之風險及回報有別於其他業務分部。地區分部指於特定經濟環境內提供產品或服務，而其涉及之風險及回報有別於在其他經濟環境經營之分部。

#### 2.4 外幣匯兌

##### (a) 功能及呈報貨幣

本集團旗下每個實體之財務報表所包括項目，均以該實體之主要營運經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）計算。綜合財務報表乃以本公司之功能及本集團之呈報貨幣港幣呈報。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.4 外幣匯兌(續)

##### (b) 交易及結餘

外幣交易均按交易或重新估值當日適用之匯率換算為功能貨幣。此等交易結算以及按年結日之匯率換算外幣資產和負債所產生匯兌收益及虧損，均於綜合損益表內確認，惟於權益中遞延處理為合資格現金流量對沖或合資格投資淨額對沖者除外。

與借貸和現金及現金等價物相關的匯兌溢虧列入綜合損益表「財務成本」。其他的匯兌溢虧列入綜合損益表。

分類為可供出售之外幣列值貨幣證券之公平值變動分析為證券攤銷成本變動產生之匯兌差額及證券帳面值之其他變動。有關攤銷成本變動之匯兌差額於損益確認，而帳面值其他變動則於權益中確認。

非貨幣金融資產及負債之匯兌差額，例如按公平值入帳損益之股本，均列為公平值收益或虧損之一部份。非貨幣金融資產及負債之匯兌差額，例如按公平值列入損益表的股本，均列報為損益帳中作為公平值收益或虧損。至於非貨幣金融資產之匯兌差異，歸類為可供出售股本等非貨幣金融資產之匯兌差額，列入權益中可供出售儲備內。

##### (c) 集團公司

倘集團旗下所有實體之業績和財務狀況所呈報功能貨幣(無集團實體以嚴重通脹之貨幣作為其功能貨幣)與集團呈報貨幣不同，功能貨幣按以下方法換算為呈報貨幣：

- 所呈報每份資產負債表之資產及負債均按照該資產負債表結算日之收市匯率換算；
- 每份損益表之收入和支出均按平均匯率換算(但若此平均匯率未能合理反映各交易日匯率之累積影響，則按交易日之匯率換算此等收入和支出)；及
- 所有匯兌差額以獨立權益項目確認。

綜合帳目時，換算海外業務投資淨額和換算指定為此等投資之對沖項目的借貸及其他貨幣工具所產生匯兌差額，均列入股東權益內。當出售部份或售出全部海外業務時，已列入權益之匯兌差額會於綜合損益表確認為出售收益或虧損的一部份。

因收購海外實體而產生之商譽及公平值調整，均視作為該海外實體之資產及負債處理，並按結算日的匯率換算。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.5 無形資產

##### (a) CLO合約

購入之CLO合約(附註17)具有限可使用年期，按成本減累計攤銷列帳。攤銷乃按直線法將CLO合約之成本於合約期內分攤。

##### (b) 商譽

商譽指收購成本超出本集團應佔所收購附屬公司／聯營公司於收購日期之可識別資產公平值之差額。收購附屬公司產生之商譽列入無形資產。收購聯營公司及共同控制公司產生之商譽列入於聯營公司及共同控制公司之投資，並每年按整體結餘檢測減值。獨立確認之商譽會每年檢測減值，按成本減累計減值虧損列帳。商譽之減值虧損不予撥回。出售實體產生之損益包括有關出售實體之商譽帳面值。

商譽就減值檢測會分配至現金產生單位。有關分配乃按預計可因業務合併產生商譽之個別或一組現金產生單位而作出分配。

#### 2.6 物業、機器及設備

物業、機器及設備按成本減累計折舊入帳。歷史成本包括收購該等項目應佔之直接成本。僅於相關項目之未來經濟利益可能流入本集團，且能可靠計量其成本時，該等項目之其後成本方會列入資產之帳面值或確認為獨立資產(視情況而定)。被更改零件之帳面值將終止確認。所有其他維修及保養支出於產生之財政期間自綜合損益表扣除。

物業、機器及設備以直線法於其估計可使用年期將其成本分配至剩餘價值折舊。所用折舊率如下：

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| 根據經營租約租予第三方之彩票終端機 | 20%          |
| 樓宇                | 2.5%         |
| 租賃物業裝修            | 20%-50%(按租期) |
| 機器及設備             | 10%-20%      |
| 電腦設備及軟件           | 20%-25%      |
| 辦公室設備及傢具          | 10%-25%      |
| 汽車                | 10%-20%      |

資產剩餘價值及可使用年期於每年結算日檢討，並於適當時作出調整。

倘資產帳面值大於其估計可收回金額，其帳面值將即時撇減至其可收回金額。

出售資產所產生之收益或虧損釐定為出售所得收入與資產帳面值之差額，並於綜合損益表內確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.7 附屬公司、聯營公司、共同控制公司及非金融資產投資之減值

具無限期可使用年期之資產(例如商譽)不予攤銷，並每年進行減值檢測。資產於發生可能無法收回帳面值之事件或狀況變動時，須進行減值檢討。減值虧損乃就資產帳面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額為資產公平值減出售成本與使用價值之較高者。就評估減值，資產乃按可個別識別現金流量之最低層分類(現金產生單位)。商譽以外已減值之非金融資產於每個報告日期檢討撥回減值之可能性。

#### 2.8 金融資產

##### 2.8.1 分類

本集團將其金融資產分類為以下類別：按公平值入帳損益之金融資產、貸款及應收帳款及可供出售金融資產。管理層於初次確認時決定其金融資產之分類。

##### (a) 按公平值入帳損益之金融資產

按公平值入帳損益之金融資產為持作買賣之金融資產。主要收購目的為在短期內出售之金融資產分類為此類別。衍生工具分類為持作買賣，惟指定為對沖項目者則除外。此類別之資產分類為流動資產。

##### (b) 貸款及應收帳款

貸款及應收帳款為具有固定或待定付款金額且並無在活躍市場上市之非衍生金融資產。此等帳項計入流動資產內，惟到期日為結算日起計十二個月後則分類為非流動資產。本集團之貸款及應收帳款於資產負債表分類為應收帳項及其他應收帳款以及現金及銀行結餘。

##### (c) 可供出售金融資產

可供出售金融資產為被界定為此類別，或並無分類至任何其他類別之非衍生項目。除非管理層擬於結算日起計十二個月內出售有關投資，否則可供出售金融資產列入非流動資產內。

##### 2.8.2 確認及計算

日常購入及出售之金融資產均於交易日(即本集團承諾購入或出售該資產當日)確認。投資項目初步按公平值，及所有非按公平值入帳損益之金融資產的交易成本。按公平值入帳損益之金融資產初步按公平值確認，而交易成本則於綜合損益表支銷。當本集團自投資項目收取現金流量之權利到期或已轉讓，而本集團已轉移擁有權絕大部份風險及回報，則會終止確認金融資產。可供出售金融資產及按公平值入帳損益之金融資產其後按公平值列帳，而貸款及應收帳款以實際利率法按攤銷成本列帳。



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.8 金融資產(續)

##### 2.8.2 確認及計算(續)

「按公平值入帳損益之金融資產」類別之公平值變動所產生損益，於產生期間在綜合損益表內呈列為其他收益。按公平值入帳損益之金融資產之股息收入於本集團收取有關款項之權利確立時於綜合損益表確認為其他收入一部份。

以外幣列值並分類為可供出售之貨幣證券，其公平值變動劃分為證券攤銷成本變動所產生匯兌差額及證券帳面值其他變動。貨幣證券之匯兌差額於計入損益表，非貨幣證券之匯兌差額則計入權益帳內。分類為可供出售之貨幣及非貨幣證券之公平值變動於權益中確認。

分類為可供出售之證券於售出或減值時，於權益中確認之累計公平值調整會於綜合損益表列為投資證券收益及虧損。

可供出售證券之利息按實際利率法計算，計入綜合損益表為其他收入一部份。可供出售股本工具之股息於本集團獲取有關款項之權利確立時在計入綜合損益表為其他收入一部份。

上市投資項目之公平值乃根據現時買價計算。倘金融資產並無活躍市場(及非上市證券)，本集團以估值方法計算其公平值。該等方法包括利用近期公平交易、參考其他大致相同之工具、貼現現金流量分析及期權定價模式，以盡可能使用市場數據而減少依據個別實體特定之數據。

本集團於每個結算日評估一項金融資產或一組金融資產有否減值的客觀證據。就分類為可供出售之股本證券而言，在判斷該證券有否減值時，會考慮其公平值有否大幅或長期低於其成本。如可供出售金融資產出現此等跡象，其累計虧損(收購成本與現時公平值之差額，減該金融資產之前在損益表確認之任何減值虧損)將從權益扣除，並於綜合損益表確認。於綜合損益表內記入股本工具減值虧損不會透過綜合損益表撥回。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.9 投資物業

投資物業，主要包括租賃土地及辦公室樓宇，持作取得長期收益及並非由本集團佔用之物業。投資物業按外間估值師每年根據公開市價釐定的公平值列賬。公平值按活躍市價釐定，倘有需要，會就指定資產於性質、地點或狀況三方面之任何差異作出調整。倘並無有關資料，本集團將會採用其他估值方法，例如活躍程度稍遜市場之最近期價格或貼現現金流量預測。該等估值每年由外間估值師檢討，公平值變動在綜合損益表列帳為其他收益的一部份。

#### 2.10 存貨

存貨乃按成本及可變現淨值兩者中較低者列帳。成本採用先進先出法釐定。製成品及在製品之成本包括設計成本、原材料、直接勞工、其他直接成本及根據一般營運能力計算之相關生產固定開支(基於正常運作能力)，惟不包括借貸成本。可變現淨值指日常業務之估計售價減適用變動銷售開支。

#### 2.11 應收帳項及其他應收帳款

應收帳項及其他應收帳款最初按公平值確認，其後則以實際利率法按攤銷成本減減值撥備計算。如有客觀證據顯示本集團無法按照應收帳款原訂條款收回所有欠款，則會就應收帳項及其他應收帳款作出減值撥備。撥備額為資產帳面值與估計未來現金流量按實際利率折算之現值兩者的差額。資產的帳面值透過使用撥備賬戶削減，而有關虧損額於綜合損益表確認。倘應收帳項無法收回，則於應收帳項撥備帳中撇銷。之前已撇銷之金額倘其後收回，則計入綜合損益表。

#### 2.12 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括庫存現金、銀行及財務機構之通知存款、原訂到期日為三個月或以下而易於變現之其他短期高流動性投資及銀行透支(如有)。

#### 2.13 股本

普通股列示為權益。

發行新股或購股權直接相關之新增成本，於權益中列作所得款項之扣減(扣除稅項)。

#### 2.14 應付帳項

應付帳項初步按公平值確認，其後以實際利率法按攤銷成本計量。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.15 借貸

借貸扣除所產生之交易成本後初步按公平值確認，其後按攤銷成本列賬；所得款項(扣除交易成本)與贖回價值間之差額於借貸期間以實際利率法於綜合損益表確認。

可換股債券負債部份之公平值採用相等非可換股債券之市場利率釐定。此金額按攤銷成本基準記錄為負債，直至債券獲兌換或到期時註銷為止。所得款項餘額會分配至換股權，於扣除所得稅影響後在股東權益內確認。

除非本集團有權無條件將債務結算日期遞延至結算日後至少十二個月，否則借貸將被分類為流動負債。

#### 2.16 即期及遞延所得稅

稅收費用包括當期和遞延所得稅。除了直接和權益相關的稅收在權益表中表述，其餘的均在綜合損益表中表述。

即期所得稅開支乃按結算日在本公司、附屬公司、聯營公司及共同控制公司經營及產生應課稅收入之國家已實行或大致已實行之稅務法律計算。管理層定期評估就須對適用稅項法規作出詮釋之情況下稅項回報所採取的準備，並在適當情況下按預期將支付稅務機關的款項基準計提撥備。

遞延所得稅以負債法按資產及負債之稅基與其於綜合財務報表內帳面值間之暫時差額全數作出撥備。然而，倘遞延所得稅乃來自首次確認一項交易(不包括業務合併)中之資產或負債，而於進行該項交易時概無影響會計及應課稅溢利或虧損，則不會計入遞延所得稅。遞延所得稅以結算日已實施或大致上實施，及預期將於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債清償時適用之稅率(及法例)釐定。

倘可能有未來應課稅溢利可供抵銷暫時差額，則會確認遞延所得稅資產。

於附屬公司、聯營公司及共同控制公司投資產生之暫時差額將會計提遞延所得稅撥備，惟倘本集團可控制撥回暫時差額之時間，且該暫時差額可能不會在可見將來撥回則除外。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.17 僱員福利

##### (a) 僱員應享假期

僱員享有年假和長期服務休假之權利在僱員應享有時確認。本集團為截至結算日止僱員已提供之服務所產生年假及長期服務休假之估計負債作出撥備。

僱員之病假及產假不作確認，直至僱員正式休假為止。

##### (b) 花紅計劃

當本集團因僱員已提供之服務產生現有法律或推定責任，而責任金額能可靠估算時，則會確認花紅計劃預期成本。

花紅計劃之負債預期於十二個月內償付，並根據在償付時預期會支付之金額計算。

##### (c) 退休金福利

本集團設有多項定額供款退休計劃。本集團向該定額供款退休計劃作出之供款在產生時作為費用支銷，而員工在全數取得既得之利益前退出計劃而被沒收之供款將會用作扣減此供款。計劃之資產與本集團資產分開，並由獨立管理之基金持有。

##### (d) 股本報酬

本集團設有以股本支付的股份報酬計劃，以本集團的股本作為獲得僱員服務之代價。用以交換所授購股權而獲得之員工服務公平值確認為開支。於歸屬期間支銷之總額乃參考授出購股權之公平值釐定，惟不考慮任何非市場歸屬情況(例如獲利能力、銷售增長目標及該實體的僱員在指定時期留下)。有關預期歸屬之購股權數目之假設會計及非市場歸屬條件。有關總開支於歸屬時期內而指定歸屬條件能被滿足時確認。於各結算日，本公司會檢討預期歸屬之購股權數目的估計，並於綜合損益表確認檢討原有估計(如有)之影響，及於權益作出相應調整。

於行使購股權時，已收取所得款項扣除任何直接應佔交易成本後，計入股本(面值)及股份溢價。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.17 僱員福利(續)

##### (e) 離職利益

本集團須於僱員在正常退休年齡前終止僱用或僱員接納自願遣散換取此等利益時支付離職利益。本集團於以下情況確認離職利益：倘本集團明確有意按詳細正式計劃終止僱用現有僱員，而無撤回之可能性；或因提出自願遣散之建議提供離職利益。須於結算日起計超過十二個月後支付之利益會折現至現值。

#### 2.18 撥備

當本集團因已發生之事件須承擔現有法律或推定責任，而解除責任時有可能消耗資源，且並在責任金額能夠可靠地作出估算的情況下，需確認撥備。

當存在多項同類責任時，會考慮整體責任組別以決定於解除責任時是否需要消耗資源。即使同類責任內任何項目消耗資源之可能性不大，仍須確認撥備。

撥備乃按預期解除責任所涉開支之現值，以反映貨幣時間價值及責任特定風險之稅前利率計算。由於時間因素而產生而導致的撥備增加確認為利息。

#### 2.19 收益確認

收益包括本集團日常業務中出售貨品及服務的已收或應收代價之公平值。收益在扣除增值稅、退貨、回佣及折扣，及抵銷本集團內部之銷售後列帳。收益按以下基準確認：

- (a) 提供彩票終端機之收入按相關合約條款列帳。
- (b) 提供顧問服務之收入於提供服務時確認。
- (c) 設備銷售之收入於本集團已向客戶付運產品，而客戶已接收產品，且可確保收到相關應收款項時確認。
- (d) 利息收入採用實際利率法按時間比例基準確認。倘應收款項出現減值，本集團會將帳面值減至其可收回款額，即估計未來現金流量按該工具之原訂實際利率貼現之數額，並繼續解除貼現作為利息收入。減值貸款之利息收入乃按原有實際利率確認。
- (e) 股息收入於收取款項之權利確立時確認。
- (f) 租金收入於租賃期內按真線法確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策概要(續)

#### 2.20 經營租約

經營租約指擁有權絕大部份風險及回報由出租人保留之租約。根據經營租約所付款項為(在扣除自出租人獲取之任何優惠後)包括租賃土地及租賃土地使用權的預先付款，於租約期內以直線法在綜合損益表支銷。

### 3. 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團之業務面對多項財務風險：市場風險(包括貨幣風險、公平值利率風險、現金流量利率風險及價格風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團之整體風險管理計劃集中於金融市場之不可預測事項，並尋求盡量減低對本集團財務表現之潛在不利影響。

風險管理由中央財資部(集團財資)根據董事局批准之政策執行。集團財資透過與集團內營運位之緊密合作，負責確定、評估及對沖財務風險。董事會就整體風險管理制訂書面原則，並就外匯風險、利率風險、信貸風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之應用及將剩餘流動資金作出投資等範疇制訂書面政策。

##### (a) 市場風險

###### (i) 外幣風險

本集團面對交易貨幣風險。該等風險來自營運單位使用單位功能貨幣以外的貨幣進行銷售或採購。本集團約81%(二零零七年：98%)之營業額及約78%(二零零七年：100%)之成本均以該單位功能貨幣列值。本集團透過當地業務交易所產生之現金流為其當地營運及投資提供資金，以管理日常業務過程中及投資於海外業務產生之外匯風險。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層將密切監察外幣風險及將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 市場風險(續)

##### (i) 外幣風險(續)

下表呈列按於結算日人民幣匯率之合理變動而所有其他變量保持不變，本集團之除稅後虧損／溢利(由於貨幣資產及負債公平值變動)及本集團權益之敏感度：

|           | 人民幣增加／<br>(減少)<br>% | 除所得稅後<br>虧損減少／<br>(增加)<br>港幣千元 | 權益增加／<br>(減少)<br>港幣千元 |
|-----------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 二零零八年     |                     |                                |                       |
| 倘港元兌人民幣疲弱 | 5                   | 51                             | 12,734                |
| 倘港元兌人民幣轉強 | (5)                 | (77)                           | (11,646)              |

|           | 人民幣增加／<br>(減少)<br>% | 除所得稅後<br>溢利增加／<br>(減少)<br>港幣千元 | 權益增加／<br>(減少)<br>港幣千元 |
|-----------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 二零零七年     |                     |                                |                       |
| 倘港元兌人民幣疲弱 | 5                   | 4,275                          | 19,921                |
| 倘港元兌人民幣轉強 | (5)                 | (4,251)                        | (18,416)              |

##### (ii) 價格風險

股票價格風險為股票指數水平及個別證券價值變動導致股本證券公平值下降之風險。於二零零八年十二月三十一日，本集團面對之股票價格風險來自列為可供出售金融資產(附註22)及買賣股本投資(附註26)之個別股本投資。本集團之上市投資乃於香港及海外上市，按結算日所報市場價格估價。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 市場風險(續)

##### (ii) 價格風險(續)

下表呈列按於結算日股本投資之帳面值，倘所有其他變量保持不變及計及任何稅項影響後，股本投資公平值增加／減少5%之敏感度。

|          | 股本投資<br>帳面值增加／<br>(減少)<br>港幣千元 | 除所得稅後<br>虧損減少／<br>(增加)<br>港幣千元 | 權益增加／<br>(減少)<br>港幣千元 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 二零零八年    |                                |                                |                       |
| 股本價格上升5% | 3,967                          | 2,270                          | 3,967                 |
| 股本價格下降5% | (3,967)                        | (2,270)                        | (3,967)               |

|          | 股本投資<br>帳面值增加／<br>(減少)<br>港幣千元 | 除所得稅後<br>溢利增加／<br>(減少)<br>港幣千元 | 權益增加／<br>(減少)<br>港幣千元 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 二零零七年    |                                |                                |                       |
| 股本價格上升5% | 2,424                          | 2,424                          | 2,424                 |
| 股本價格下降5% | (2,424)                        | (2,424)                        | (2,424)               |

##### (iii) 現金流及公平值利率風險

本集團的公平值利率風險主要為定息之可換股票據負債部份(附註32)。由於管理層認為有關風險並不重大，故本集團目前並無對沖該等公平值利率變動之風險。於二零零八年十二月三十一日，本集團並無浮息借貸，故並無面對重大現金流利率風險(二零零七年：無)。



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 信貸風險

本集團定期檢討其金融資產之可收回金額，以確保及早對交易對方的信貸風險作出管理，並在有需要時作充足之減值虧損撥備。此外，本集團持續監察應收結餘之情況，而本集團之壞帳風險並不重大。

就有關本集團其他金融資產(其中包括現金及現金等價物、應收一家共同控制公司及關連公司之款項、其他應收帳款及若干衍生工具)的信貸風險，本集團因對方違約所產生的信貸風險，上限相等於該等工具的帳面值。

由於本集團僅與享譽盛名兼信譽可靠的第三方進行交易，故不需要第三方提供任何抵押物。於結算日，本集團有若干信貸風險集中，為應收本集團最大客戶及五大客戶之款項，分別佔本集團應收帳目11%(二零零七年：91%)及100%(二零零七年：100%)。

就本集團應收帳目產生之信貸風險其他量化數據，於綜合財務報表附註24披露。

##### (c) 流動資金風險

董事局就流動資金風險管理所承擔之最終責任，乃為管理本集團之短期、中期及長期資金及流動資金管理需求建立一個合適之流動資金風險管理藍圖。本集團藉不斷監察預測及實際現金流，以及就金融資產及負債組合之到期作出配對，維持充足儲備，對流動資金風險作出管理。

於二零零八年十二月三十一日，本集團就銀行授予之庫務額度提供港幣30,000,000元(二零零七年：港幣20,000,000元)連利息及其他費用之彌償擔保。該庫務額度為期最長不超過十八個月，額度金額由銀行全權釐定及可不時修改。於二零零八年十二月三十一日，本集團並無使用任何銀行借貸(二零零七年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險(續)

根據已立約而未貼現之付款計算，本集團於結算日金融負債之到期情況如下：

|                  | 按綜合<br>資產負債表<br>之帳面值<br>港幣千元 | 已立約<br>而未貼現之<br>現金流量總額<br>港幣千元 | 應要求或<br>一年內償還<br>港幣千元 | 一年以上<br>但於五年內<br>港幣千元 | 超過五年<br>港幣千元   |
|------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 二零零八年            |                              |                                |                       |                       |                |
| 應付帳項             | 4,647                        | 4,647                          | 4,647                 | —                     | —              |
| 應付一家共同控制公司<br>款項 | 34,033                       | 34,033                         | 34,033                | —                     | —              |
| 可換股票據            | 562,357                      | 755,032                        | —                     | —                     | 755,032        |
|                  | <b>601,037</b>               | <b>793,712</b>                 | <b>38,680</b>         | <b>—</b>              | <b>755,032</b> |
| 二零零七年            |                              |                                |                       |                       |                |
| 應付帳項             | 11,986                       | 11,986                         | 11,986                | —                     | —              |
| 應付一家共同控制公司<br>款項 | 44,345                       | 44,345                         | 44,345                | —                     | —              |
| 應付關連公司款項         | 133                          | 133                            | 133                   | —                     | —              |
| 可換股票據            | 537,119                      | 755,032                        | —                     | —                     | 755,032        |
|                  | <b>593,583</b>               | <b>811,496</b>                 | <b>56,464</b>         | <b>—</b>              | <b>755,032</b> |

#### 3.2 資金風險管理

本集團管理資金之目標為保障本集團經營之能力，以為股東帶來回報、為其他權益持有人帶來利益，並維持理想資金結構以減少資本開支。

為維持或調整資本結構，本集團或會調整向股東派付股息之金額，向股東發放資金或發行新股份。

本集團利用債務對經調整股本比率監察其股本。此比率按照總債務除以經調整股本計算。總債務包括綜合資產負債表所示之應付帳項、應計費用及其他應付帳款、應付一家共同控制公司款項、應付關連公司款項。經調整股本包括可換股票據及所有權益部份(包括綜合資產負債表所列的股本、儲備、累計虧損／保留溢利及少數股東權益)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理(續)

#### 3.2 資金風險管理(續)

於二零零八年，本集團之策略為維持債務對經調整股本比率於3%至6%之內，與二零零七年相同。於二零零八年及二零零七年十二月三十一日之債務對經調整股本比率如下：

|             | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-------------|---------------|---------------|
| 總債務         | 51,402        | 82,473        |
| 可換股票據(附註32) | 562,357       | 537,119       |
| 總權益         | 986,812       | 2,100,604     |
| 經調整股本       | 1,549,169     | 2,637,723     |
| 債務對經調整股本比率  | 3.3%          | 3.1%          |

#### 3.3 公平值估計

在活躍市場買賣之金融工具(如買賣及可供出售證券)之公平值乃按結算日之市場報價計算。就本集團所持金融資產所用市場報價為現行買價。

並非在活躍市場買賣之金融工具之公平價值採用估值技術釐定。本集團採用多種方法，並根據每個結算日當時之市況作出假設。長期債務採用類似工具之市場報價或交易商報價。其他技術，例如估計折現現金流量，用以釐定其餘金融工具之公平價值。就以購股權為基礎之衍生工具而言，其公平值乃採用購股權計價模式(如柏力克－舒爾斯購股權計價模式)估計。

應收及應付帳項之帳面值減去減值撥備與其公平值合理相若。就披露而言，金融負債公平值按未來訂約現金流量按本集團同類金融工具之現有市場利率貼現估計。

### 4. 重大會計估計及判斷

估計及判斷根據過往經驗及其他因素(包括有關情況下相信為合理之未來事件預期)持續評估。

本集團作出有關未來的估計及假設，而有關會計估計明顯絕少與相關實際結果相同。存在導致下一個財政年度的資產及負債帳面值須作重大調整之有相當風險的估計及假設載於下文。

- (a) 本集團會按附註2.7所載會計政策，檢測無形資產有否出現減值。檢測無形資產有否出現減值時須估計該資產的使用價值。估計使用價值時，本集團須估計該資產之預期未來現金流量，並須選擇適當之貼現率以計算該等現金流量之現值。若實際現金流量低於預期，則可能出現重大減值虧損。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 4. 重大會計估計及判斷(續)

- (b) 本集團管理層定期檢測應收帳項之減值，並根據客戶信貸紀錄及現時市況作出估計。管理層會於結算日重新評估應收帳項之減值。
- (c) 金融工具(如股本及衍生工具)乃按公平值於資產負債表列帳。公平值之最佳證據為在活躍市場有報價。倘某項特定金融工具並無報價，本集團採用估值模式或獨立專業估值以估計公平值。在評估該等金融工具時採用估值法、估值模式及假設為主觀做法，且需作出不同程度之判斷，故可能得出不同公平值及結果。

### 5. 營業額及分部資料

本集團主要業務為公益彩票業及相關業務之投資、項目開發以及提供技術、設備及顧問服務。本集團年內之營業額分析如下：

|             | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-------------|----------------|---------------|
| 營業額         |                |               |
| 提供彩票終端設備之收入 | 99,162         | 284,162       |
| 銷售設備之收入     | 17,711         | 26,038        |
| 提供顧問服務之收入   | 504            | 67            |
|             | <b>117,377</b> | 310,267       |

#### 分部資料

分部資料按本集團主要分部呈報方式即按業務分部呈列。於決定本集團地區分部時，收益乃按客戶所在地分類，而資產則按資產所在地分類。

#### (a) 主要呈報方式－業務分部

截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止兩個年度，本集團超過90%收益源自本集團之業務，即公益彩票業及相關業務之投資、項目開發以及提供技術、設備及顧問服務。因此，並無呈列進一步業務分部資料。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 5. 營業額及分部資料(續)

#### (b) 次要呈報方式－地區分部

截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止兩個年度，本集團超過90%收益源自位於中華人民共和國(「中國」)之客戶。本集團資產及資本開支按地區分部劃分如下：

| 分部資產之帳面值  | 二零零八年<br>港幣千元    | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----------|------------------|---------------|
| 中國        | 634,171          | 1,578,896     |
| 香港        | 1,096,180        | 1,184,550     |
| 其他        | —                | 5,239         |
|           | <b>1,730,351</b> | 2,768,685     |
| 於共同控制公司投資 | 80,184           | 90,954        |
|           | <b>1,810,535</b> | 2,859,639     |
| 資本開支      | 二零零八年<br>港幣千元    | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 中國        | 10,888           | 280,653       |
| 香港        | 508              | 111,185       |
|           | <b>11,396</b>    | 391,838       |

### 6. 其他收入及收益

|                            | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 公平值收益／(虧損)淨額：              |               |               |
| －按公平值入帳損益之金融資產(持作買賣)       | (17,772)      | 2,884         |
| －按公平值計算之可換股票據內含提早贖回期權      | 102,977       | 61,528        |
| －票據持有人所持按公平值計算之可換股票據內含贖回期權 | (68,402)      | (47,300)      |
|                            | <b>16,803</b> | 17,112        |
| 銀行存款之利息收入                  | 16,616        | 29,758        |
| 按公平值入帳損益之金融資產的股息收入         | 1,011         | —             |
| 投資物業之公平值收益(附註16)           | 7,000         | —             |
| 出售於TIHK權益之收益淨額(附註19(i))    | —             | 69,740        |
| 租金收入                       | 960           | 160           |
| 其他應收款之減值撥備收回               | 4,142         | —             |
|                            | <b>46,532</b> | 116,770       |

### 7. 財務成本

|                   | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 可換股票據應計利息開支(附註32) | 25,238        | 14,329        |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 8. 經營(虧損)/溢利

|                           | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 本集團經營(虧損)/溢利已扣除/(計入)：     |               |               |
| 提供設備及服務成本                 |               |               |
| — 彩票終端設備折舊                | 32,882        | 17,383        |
| — 營業稅                     | 3,942         | 14,836        |
| — 存貨成本確認為費用               | 6,945         | 13,372        |
| — 維修及保養                   | 11,084        | 2,522         |
| — 其他銷售及服務成本               | 7,379         | 2,804         |
|                           | <b>62,232</b> | 50,917        |
| 出售物業、機器及設備之虧損             | 638           | 1,198         |
| 土地及樓宇之經營租約租金              | 3,386         | 3,815         |
| 核數師酬金                     | 600           | 590           |
| 無形資產攤銷                    |               |               |
| — CLO合約(包括於一般及行政費用)(附註17) | 6,528         | 6,527         |
| 其他物業、機器及設備折舊              | 2,809         | 1,203         |
| 存貨減值至變現淨值                 | —             | 658           |
| 其他應收帳款減值(包括於其他費用)         | 2,007         | 8,536         |
| 外匯差額淨額                    | (1,228)       | (1,170)       |

### 9. 所得稅

香港利得稅乃就年內於香港產生之估計應課稅溢利按16.5%稅率(二零零七年：17.5%)撥備。由於本集團截至二零零八及二零零七年十二月三十一日止兩個年度並無在香港產生或賺取任何應課稅溢利，故此兩個年內並無作出香港利得稅撥備。海外溢利之稅項已根據估計應課稅溢利按本集團經營業務國家之現行稅率計算。

|             | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-------------|---------------|---------------|
| 本期所得稅       |               |               |
| — 中國企業所得稅   | 2,228         | 1,262         |
| — 以前年度調整    | (2,314)       | —             |
| 本期所得稅總額     | (86)          | 1,262         |
| 遞延所得稅(附註33) | (494)         | (228)         |
|             | <b>(580)</b>  | 1,034         |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 9. 所得稅(續)

本集團除所得稅前(虧損)/溢利之稅項與按適用於綜合實體(虧損)/溢利之加權平均稅率所計算理論金額之差額如下：

|                           | 二零零八年<br>港幣千元    | 二零零七年<br>港幣千元 |
|---------------------------|------------------|---------------|
| 除所得稅前(虧損)/溢利              | <b>(927,032)</b> | 246,967       |
| 按適用稅率16.5%計算(二零零七年：17.5%) | <b>(152,960)</b> | 43,219        |
| 毋須課稅收入                    | <b>(19,824)</b>  | (67,832)      |
| 不可扣稅開支                    | <b>170,656</b>   | 27,548        |
| 並無確認遞延所得稅資產之稅項虧損          | <b>3,728</b>     | —             |
| 以前年度調整                    | <b>(2,314)</b>   | —             |
| 重新計量遞延稅項                  | <b>134</b>       | —             |
| 其他                        | —                | (1,901)       |
| 稅項(抵免)/支出                 | <b>(580)</b>     | 1,034         |

於二零零八年六月二十六日，香港立法會通過二零零八年收入條例草案，其中包括由二零零八/二零零九評稅年度起將公司利得稅稅率由17.5%減至16.5%。

二零零七年三月十六日，中國政府根據中國國家主席令第63號頒佈中國企業所得稅法(「新法例」)。二零零七年十二月六日，中國國務院頒佈新法實施條例。新法及實施條例規定自二零零八年一月一日起對中國附屬公司之適用稅率更改為25%。

### 10. 本公司股本持有人應佔虧損

已於本公司財務報表處理之本公司股本持有人應佔虧損約為港幣655,110,000元(二零零七年：港幣25,423,000元)。

### 11. 每股(虧損)/盈利

每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃按本公司股本持有人應佔(虧損)/溢利除年內已發行普通股加權平均數計算。

|                           | 二零零八年                | 二零零七年         |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| 本公司股本持有人應佔(虧損)/溢利(港幣千元)   | <b>(930,729)</b>     | 132,094       |
| 計算每股基本(虧損)/盈利之已發行普通股加權平均數 | <b>7,445,419,421</b> | 7,360,681,227 |
| 普通股之潛在攤薄影響：               |                      |               |
| — 購股權                     | <b>19,467,783</b>    | 141,435,395   |
| 計算每股攤薄(虧損)/盈利之普通股加權平均數    | <b>7,464,887,204</b> | 7,502,116,622 |
| 每股基本(虧損)/盈利               | <b>(12.5)港仙</b>      | 1.8港仙         |
| 每股攤薄(虧損)/盈利               | <b>(12.5)港仙</b>      | 1.8港仙         |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 11. 每股(虧損)/盈利(續)

計算二零零八及二零零七年十二月三十一日止年度之每股攤薄(虧損)/盈利時並未假設可換股票據獲兌換，由於可換股票據之兌換將減少/增加每股(虧損)/盈利。

為計算每股基本盈利，普通股加權平均數已就於二零零七年八月七日之股份拆細予以調整(附註34(i))。

### 12. 員工成本

員工成本(包括董事薪酬)包括：

|                 | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 工資及薪金           | 53,382        | 32,170        |
| 僱員購股權福利         | 13,332        | 17,699        |
| 社會保障成本          | 1,464         | 274           |
| 退休金成本—一定額供款退休計劃 | 738           | 620           |
| 其他員工福利          | 1,473         | 504           |
|                 | <b>70,389</b> | 51,267        |

### 13. 主要管理人員薪酬

|         | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|---------|---------------|---------------|
| 短期僱員福利  | 28,522        | 20,417        |
| 退休福利    | 272           | 242           |
| 僱員購股權福利 | 9,435         | 13,249        |
|         | <b>38,229</b> | 33,908        |



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 13. 主要管理人員薪酬(續)

## (a) 董事薪酬

截至二零零八年十二月三十一日止年度本公司各董事之薪酬如下：

| 董事姓名                                                   | 袍金<br>港幣千元 | 薪金、津貼<br>及實物利益<br>港幣千元 | 酌情花紅<br>港幣千元 | 僱員購股權<br>福利<br>港幣千元 | 退休金計劃<br>之僱主供款<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------------------|--------------|---------------------|------------------------|------------|
| <b>執行董事</b>                                            |            |                        |              |                     |                        |            |
| 劉婷女士                                                   | —          | 4,977                  | 2,000        | 87                  | 229                    | 7,293      |
| 陳城先生                                                   | —          | 4,951                  | 2,000        | 87                  | 12                     | 7,050      |
| 吳京偉先生                                                  | —          | 2,784                  | 2,000        | 5,387               | 10                     | 10,181     |
| 廖元煌先生                                                  | —          | 3,350                  | 2,000        | 6,049               | 12                     | 11,411     |
| <b>非執行董事</b>                                           |            |                        |              |                     |                        |            |
| 孔祥達先生(附註(i)及(x))                                       | 145        | 3,345                  | —            | (2,403)             | 9                      | 1,096      |
| Paulus Johannes Cornelis<br>Aloysius Karsken先生(附註(xi)) | —          | —                      | —            | —                   | —                      | —          |
| 王韜光先生(附註(iii))                                         | 304        | —                      | —            | —                   | —                      | 304        |
| <b>獨立非執行董事</b>                                         |            |                        |              |                     |                        |            |
| 黃勝藍先生                                                  | 263        | —                      | —            | 87                  | —                      | 350        |
| 陳明輝先生                                                  | 263        | —                      | —            | 87                  | —                      | 350        |
| 崔書明先生(附註(iii))                                         | 84         | —                      | —            | —                   | —                      | 84         |
| 李小軍先生(附註(iv))                                          | 56         | —                      | —            | 54                  | —                      | 110        |
|                                                        | 1,115      | 19,407                 | 8,000        | 9,435               | 272                    | 38,229     |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 13. 主要管理人員薪酬(續)

#### (a) 董事薪酬(續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度本公司各董事之薪酬如下：

| 董事姓名                       | 袍金<br>港幣千元 | 薪金、津貼<br>及實物利益<br>港幣千元 | 酌情花紅<br>港幣千元 | 僱員購股權<br>福利<br>港幣千元 | 退休金計劃<br>之僱主供款<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|----------------------------|------------|------------------------|--------------|---------------------|------------------------|------------|
| <b>執行董事</b>                |            |                        |              |                     |                        |            |
| 陳城先生(附註(v))                | —          | 2,272                  | 1,300        | 57                  | 6                      | 3,635      |
| 劉婷女士                       | —          | 3,360                  | 1,300        | 186                 | 150                    | 4,996      |
| 孔祥達先生                      | —          | 4,244                  | 1,300        | 7,352               | 12                     | 12,908     |
| 吳京偉先生(附註(v))               | —          | 1,264                  | 421          | 2,044               | —                      | 3,729      |
| 廖元煌先生(附註(vi))              | —          | 833                    | 200          | 826                 | 2                      | 1,861      |
| 陳愛政先生(附註(vii))             | —          | 486                    | 32           | 1,714               | 7                      | 2,239      |
| 吳文輝先生(附註(vii))             | —          | 222                    | 34           | 128                 | 7                      | 391        |
| <b>非執行董事</b>               |            |                        |              |                     |                        |            |
| Paulus Johannes Cornelis   |            |                        |              |                     |                        |            |
| Aloysius Karskens先生(附註(v)) | 110        | —                      | —            | —                   | —                      | 110        |
| 王韜光先生(附註(viii))            | 46         | 654                    | —            | —                   | —                      | 700        |
| 孫豪先生(附註(ix))               | 261        | 1,456                  | —            | 384                 | 58                     | 2,159      |
| <b>獨立非執行董事</b>             |            |                        |              |                     |                        |            |
| 黃勝藍先生                      | 251        | —                      | —            | 186                 | —                      | 437        |
| 陳明輝先生                      | 251        | —                      | —            | 186                 | —                      | 437        |
| 李小軍先生                      | 120        | —                      | —            | 186                 | —                      | 306        |
|                            | 1,039      | 14,791                 | 4,587        | 13,249              | 242                    | 33,908     |

附註：

- (i) 於二零零八年九月十二日由執行董事調任非執行董事。
- (ii) 於二零零八年十一月十三日辭任。
- (iii) 於二零零八年六月十八日獲委任。
- (iv) 於二零零八年六月十八日辭任。
- (v) 於二零零七年七月十六日獲委任。
- (vi) 於二零零七年十一月十三日獲委任。
- (vii) 於二零零七年七月十六日辭任。
- (viii) 於二零零七年十月二十三日由執行董事調任非執行董事。
- (ix) 於二零零七年七月十六日由執行董事調任非執行董事及於二零零七年十月二十三日辭任。
- (x) 截至二零零八年十二月三十一日止年度，歸屬於孔祥達先生的僱員購股權福利為約港幣1,372,000元。此外，35,200,000購股權於行使期內透過沒收而註銷，使港幣3,775,000元撥於本年度綜合損益表。
- (xi) 截至二零零八年十二月三十一日止年度，Paulus Johannes Cornelis Aloysius Karskens先生放棄薪酬約港幣350,000元。

截至二零零八年十二月三十一日止年度，16,000,000份購股權根據本公司購股權計劃授予本公司若干董事(二零零七年：95,200,000份(已經股份拆細調整(附註34(i)))。

截至二零零八年十二月三十一日止年度，除Paulus Johannes Cornelis Aloysius Karskens先生外，本公司並無其他董事放棄或同意放棄任何薪酬(二零零七年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 13. 主要管理人員薪酬(續)

#### (b) 五名最高薪酬人士

截至二零零八年十二月三十一日止年度，五名最高薪酬人士包括四名(二零零七年：五名)本公司董事，有關薪酬載於上文。截至二零零八年十二月三十一日止年度應付其餘一名非董事最高薪酬人士之薪酬如下：

|              | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 薪金、其他津貼及實物利益 | 936           | —             |
| 酌情花紅         | 100           | —             |
| 僱員購股權福利      | 1,192         | —             |
| 退休金計劃僱主供款    | 12            | —             |
|              | <b>2,240</b>  | —             |

#### (c) 截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團概無向本公司董事及五名最高薪酬人士支付任何薪酬，作為邀請加入本集團或加入本集團時之獎勵或離職補償(二零零七年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、機器及設備

|                       | 集團         |                                       |                       |                    |                   |                     |                          |            |            |
|-----------------------|------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|------------|------------|
|                       | 樓宇<br>港幣千元 | 根據經營<br>租約租予<br>第三方之<br>彩票終端機<br>港幣千元 | 在建中之<br>彩票終端機<br>港幣千元 | 租賃物業<br>裝修<br>港幣千元 | 機器<br>及設備<br>港幣千元 | 電腦設備<br>及軟件<br>港幣千元 | 辦公室<br>設備<br>及傢具<br>港幣千元 | 汽車<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
| 於二零零七年一月一日            |            |                                       |                       |                    |                   |                     |                          |            |            |
| 成本                    | —          | 61,521                                | 5,821                 | 1,986              | 1,689             | 6,482               | 1,727                    | 739        | 79,965     |
| 累計折舊                  | —          | (8,941)                               | —                     | (308)              | (354)             | (5,976)             | (553)                    | (342)      | (16,474)   |
| 帳面淨值                  | —          | 52,580                                | 5,821                 | 1,678              | 1,335             | 506                 | 1,174                    | 397        | 63,491     |
| 截至二零零七年十二月三十一日<br>止年度 |            |                                       |                       |                    |                   |                     |                          |            |            |
| 年初帳面淨值                | —          | 52,580                                | 5,821                 | 1,678              | 1,335             | 506                 | 1,174                    | 397        | 63,491     |
| 匯兌差額                  | —          | 3,729                                 | 438                   | 25                 | 89                | —                   | 22                       | 48         | 4,351      |
| 收購附屬公司(附註41)          | —          | 12,926                                | —                     | —                  | —                 | —                   | 214                      | 735        | 13,875     |
| 添置                    | 8,707      | —                                     | 60,597                | 4,350              | 3,564             | 2,010               | 465                      | 695        | 80,388     |
| 轉讓                    | —          | 56,939                                | (56,939)              | —                  | —                 | —                   | —                        | —          | —          |
| 出售                    | —          | —                                     | —                     | (791)              | —                 | (207)               | (4)                      | (196)      | (1,198)    |
| 折舊                    | (73)       | (17,383)                              | —                     | (429)              | (306)             | (256)               | (344)                    | (142)      | (18,933)   |
| 年終帳面淨值                | 8,634      | 108,791                               | 9,917                 | 4,833              | 4,682             | 2,053               | 1,527                    | 1,537      | 141,974    |
| 於二零零七年十二月三十一日         |            |                                       |                       |                    |                   |                     |                          |            |            |
| 成本                    | 8,707      | 164,106                               | 9,917                 | 5,136              | 5,381             | 7,364               | 3,016                    | 2,022      | 205,649    |
| 累計折舊                  | (73)       | (55,315)                              | —                     | (303)              | (699)             | (5,311)             | (1,489)                  | (485)      | (63,675)   |
| 帳面淨值                  | 8,634      | 108,791                               | 9,917                 | 4,833              | 4,682             | 2,053               | 1,527                    | 1,537      | 141,974    |
| 截至二零零八年十二月三十一日<br>止年度 |            |                                       |                       |                    |                   |                     |                          |            |            |
| 年初帳面淨值                | 8,634      | 108,791                               | 9,917                 | 4,833              | 4,682             | 2,053               | 1,527                    | 1,537      | 141,974    |
| 匯兌差額                  | —          | 5,255                                 | 563                   | 12                 | 256               | 93                  | 67                       | 73         | 6,319      |
| 收購一家附屬公司(附註41)        | —          | —                                     | —                     | —                  | —                 | 56                  | 20                       | —          | 76         |
| 添置                    | —          | —                                     | 3,690                 | 5,268              | 20                | 85                  | 551                      | 1,706      | 11,320     |
| 轉讓                    | —          | 2,801                                 | (2,801)               | —                  | —                 | —                   | —                        | —          | —          |
| 轉讓至投資物業               | (22,920)   | —                                     | —                     | —                  | —                 | —                   | —                        | —          | (22,920)   |
| 出售                    | —          | —                                     | —                     | (629)              | —                 | (1)                 | (126)                    | —          | (756)      |
| 重估盈餘(附註36)            | 14,340     | —                                     | —                     | —                  | —                 | —                   | —                        | —          | 14,340     |
| 折舊                    | (54)       | (32,882)                              | —                     | (1,320)            | (368)             | (508)               | (447)                    | (511)      | (36,090)   |
| 年終帳面淨值                | —          | 83,965                                | 11,369                | 8,164              | 4,590             | 1,778               | 1,592                    | 2,805      | 114,263    |
| 於二零零八年十二月三十一日         |            |                                       |                       |                    |                   |                     |                          |            |            |
| 成本                    | —          | 176,231                               | 11,369                | 9,438              | 5,706             | 7,660               | 3,379                    | 3,848      | 217,631    |
| 累計折舊                  | —          | (92,266)                              | —                     | (1,274)            | (1,116)           | (5,882)             | (1,787)                  | (1,043)    | (103,368)  |
| 帳面淨值                  | —          | 83,965                                | 11,369                | 8,164              | 4,590             | 1,778               | 1,592                    | 2,805      | 114,263    |

附註：根據經營租約租予第三方之彩票終端機之折舊約港幣32,882,000元(二零零七年：港幣17,383,000元)已計入提供設備及服務成本。折舊約港幣399,000元(二零零七年：港幣347,000元)，已資本化於在建中之彩票終端機。物業、機器及設備其他項目之折舊約港幣2,809,000元(二零零七年：港幣1,203,000元)已計入一般及行政費用。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、機器及設備(續)

|                       | 公司                 |                     |                      |            |
|-----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------|
|                       | 租賃物業<br>裝修<br>港幣千元 | 電腦設備<br>及軟件<br>港幣千元 | 辦公室設備<br>及傢具<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
| 於二零零七年一月一日            |                    |                     |                      |            |
| 成本                    | 276                | 110                 | 547                  | 933        |
| 累計折舊                  | (14)               | (16)                | (78)                 | (108)      |
| 帳面淨值                  | 262                | 94                  | 469                  | 825        |
| 截至二零零七年十二月三十一日<br>止年度 |                    |                     |                      |            |
| 年初帳面淨值                | 262                | 94                  | 469                  | 825        |
| 添置                    | —                  | 10                  | —                    | 10         |
| 折舊                    | (55)               | (23)                | (110)                | (188)      |
| 年終帳面淨值                | 207                | 81                  | 359                  | 647        |
| 於二零零七年十二月三十一日         |                    |                     |                      |            |
| 成本                    | 276                | 120                 | 547                  | 943        |
| 累計折舊                  | (69)               | (39)                | (188)                | (296)      |
| 帳面淨值                  | 207                | 81                  | 359                  | 647        |
| 截至二零零八年十二月三十一日<br>止年度 |                    |                     |                      |            |
| 年初帳面淨值                | 207                | 81                  | 359                  | 647        |
| 添置                    | 160                | —                   | 29                   | 189        |
| 出售                    | (175)              | —                   | —                    | (175)      |
| 折舊                    | (45)               | (24)                | (112)                | (181)      |
| 年終帳面淨值                | 147                | 57                  | 276                  | 480        |
| 於二零零八年十二月三十一日         |                    |                     |                      |            |
| 成本                    | 160                | 120                 | 576                  | 856        |
| 累計折舊                  | (13)               | (63)                | (300)                | (376)      |
| 帳面淨值                  | 147                | 57                  | 276                  | 480        |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 15. 租賃土地—集團

本集團於租賃土地之權益為預付經營租約款項，其帳面淨值分析如下：

|             | 二零零八年<br>港幣千元   | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 於香港按以下方式持有： |                 |               |
| 超過五十年之租約    | —               | 97,548        |
| 年初帳面淨值      | <b>97,548</b>   | —             |
| 添置          | —               | 98,172        |
| 攤銷          | <b>(468)</b>    | (624)         |
| 轉讓至投資物業     | <b>(97,080)</b> | —             |
| 年終帳面淨值      | —               | 97,548        |

### 16. 投資物業—集團

|            | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 |
|------------|----------------|---------------|
| 轉移自自用物業    | <b>120,000</b> | —             |
| 公平值收益(附註6) | <b>7,000</b>   | —             |
| 於十二月三十一日   | <b>127,000</b> | —             |

此投資物業於二零零八年十二月三十一日由獨立專業估值師，中和邦盟評估有限公司，根據在公開市場為基礎的估值比較法釐定當時價格。

下列收入及費用已於綜合損益表內確認：

|                    | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 租金收入               | <b>720</b>    | —             |
| 產生租金收入的投資物業的直接營運費用 | <b>219</b>    | —             |

本集團於投資物業之權益之賬面值分析如下：

|          | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 |
|----------|----------------|---------------|
| 在香港持有：   |                |               |
| 超過五十年之租賃 | <b>127,000</b> | —             |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業—集團(續)

根據不可撤銷的經營租賃，未來最低應收租賃款項如下：

|     | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----|---------------|---------------|
| 一年內 | 800           | —             |

## 17. 無形資產—集團

|                   | 商譽<br>港幣千元 | CLO合約<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|-------------------|------------|---------------|------------|
| 於二零零七年一月一日        |            |               |            |
| 成本                | 935,319    | 60,382        | 995,701    |
| 累計攤銷              | —          | (4,896)       | (4,896)    |
| 帳面淨值              | 935,319    | 55,486        | 990,805    |
| 截至二零零七年十二月三十一日止年度 |            |               |            |
| 年初帳面淨值            | 935,319    | 55,486        | 990,805    |
| 收購附屬公司(附註41)      | 154,099    | —             | 154,099    |
| 收購附屬公司額外權益(附註(i)) | 45,304     | —             | 45,304     |
| 攤銷支出              | —          | (6,527)       | (6,527)    |
| 年終帳面淨值            | 1,134,722  | 48,959        | 1,183,681  |
| 於二零零七年十二月三十一日     |            |               |            |
| 成本                | 1,134,722  | 60,382        | 1,195,104  |
| 累計攤銷              | —          | (11,423)      | (11,423)   |
| 帳面淨值              | 1,134,722  | 48,959        | 1,183,681  |
| 截至二零零八年十二月三十一日止年度 |            |               |            |
| 年初帳面淨值            | 1,134,722  | 48,959        | 1,183,681  |
| 收購一家附屬公司(附註41)    | 14,725     | —             | 14,725     |
| 減值支出              | (854,725)  | —             | (854,725)  |
| 攤銷支出              | —          | (6,528)       | (6,528)    |
| 年終帳面淨值            | 294,722    | 42,431        | 337,153    |
| 於二零零八年十二月三十一日     |            |               |            |
| 成本                | 1,149,447  | 60,382        | 1,209,829  |
| 累計攤銷及減值           | (854,725)  | (17,951)      | (872,676)  |
| 帳面淨值              | 294,722    | 42,431        | 337,153    |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 17. 無形資產—集團(續)

附註：

- (i) 於二零零七年十二月二十七日，本集團透過完成GZSH收購協議及LHL收購協議，分別額外收購GZSH及LHL20%權益。就上述收購產生之相關商譽約為港幣45,304,000元(附註41)。
- (ii) 截至二零零八年十二月三十一日止年度，一般及行政費用包括CLO合約攤銷約港幣6,528,000元(二零零七年：港幣6,527,000元)。
- (iii) 商譽減值檢測

商譽按以下方式分配至本集團之現金產生單位(「現金產生單位」)：

|                   | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 提供視頻彩票終端設備(「VLT」) | 95,319         | 935,319       |
| 提供傳統電腦彩票系統及設備     | 199,403        | 199,403       |
| 提供互聯網訊息服務         | —              | —             |
|                   | <b>294,722</b> | 1,134,722     |

現金產生單位之可收回金額乃按使用價值計算。

#### (a) 提供VLT

本集團透過其附屬公司東莞天意電子有限公司(「東莞天意」)主要從事提供VLT之業務。於二零零五年六月二十九日，東莞天意與Beijing Lottery Online Technology Co., Ltd(「CLO」)訂立合約(「CLO合約」)，據此，東莞天意按獨家基準於中國向CLO提供VLT。作為東莞天意提供VLT之代價，CLO同意按CLO於中國使用VLT銷售系統所產生收益總額之2%計算(包括0.4%保養費)向東莞天意支付服務費。CLO合約有效期為十年。

去年二月以來，全國統一發行的「中福在線」視頻彩票在遊戲種類、營業時間、返獎率等方面經歷重大調整。本集團作為「中福在線」視頻彩票獨家設備供應商，集團涉及提供VLT之業績無可避免地受到負面影響。於二零零八年十二月三十一日，商譽分配至提供VLT之現金產生單位的可收回金額已作出重估，並於綜合損益表扣除港幣840,000,000元的商譽減值(二零零七年：無)。

有關可收回金額之使用價值計算乃根據經管理層批准之財政預算(涵蓋結算日起至CLO合約剩餘年期七年)作出之稅前現金流量預測。用於現金流量預測之主要假設包括於各預測期間已連接之VLT平均數目及各VLT之每日營業額，乃由管理層根據過往表現及其預期市場發展釐定。所有現金流量乃按18.19%貼現率折現，反映此現金產生單位之特定風險。



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 17. 無形資產—集團(續)

附註：(續)

#### (iii) 商譽減值檢測(續)

##### (b) 提供傳統電腦彩票系統及設備

有關可收回金額之使用價值計算乃根據經管理層批准之財政預算(涵蓋五年期間)作出之稅前現金流量預測。用於現金流量預測之主要假設包括於各預測期間之預算營業額及開支，乃由管理層根據過往表現及其預期市場發展釐定。所有現金流量乃按17.54%貼現率折現，反映此現金產生單位之特定風險。截至二零零八年十二月三十一日止年度，由於可收回金額超出帳面值，故並無就商譽確認減值虧損(二零零七年：無)。

##### (c) 提供互聯網訊息服務

於二零零八年三月十日，本集團就取得北京網人互聯科技有限公司(「網人互聯」)的控制權訂立一系列協議，就上述收購產生之相關商譽約為港幣14,725,000元(附註41)。於二零零八年十二月三十一日，商譽分配至提供互聯網訊息服務之現金產生單位的可收回金額已作出重估，並於綜合損益表扣除約港幣14,725,000元的商譽減值。

有關可收回金額之使用價值計算乃根據經管理層批准之財政預算(涵蓋五年期間)作出之稅前現金流量預測。用於現金流量預測之主要假設包括於各預測期間之預算營業額及開支，乃由管理層根據過往表現及其預期市場發展釐定。所有現金流量乃按18%貼現率折現，反映此現金產生單位之特定風險。

### 18. 於附屬公司投資及應收附屬公司款項

|           | 二零零八年<br>港幣千元   | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 非上市股份，按成本 | <b>23,909</b>   | 23,909        |
| 減值撥備      | <b>(10,000)</b> | (10,000)      |
|           | <b>13,909</b>   | 13,909        |

本公司資產負債表所示應收附屬公司款項均無抵押、不計利息及須按要求償還。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 18. 於附屬公司投資及應收附屬公司款項(續)

於二零零八年十二月三十一日之主要附屬公司資料如下：

| 名稱                                           | 註冊成立／<br>成立地點<br>及法團類別<br>(附註(ix)) | 已發行股本／<br>註冊資本詳情    | 所持權益 | 主要業務            |
|----------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|------|-----------------|
| 直接持有：                                        |                                    |                     |      |                 |
| Harrogate Group Limited                      | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 2,500,000美元         | 100% | 投資控股            |
| Onwealth Holdings Limited                    | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 1美元                 | 100% | 投資控股            |
| 間接持有：                                        |                                    |                     |      |                 |
| 紀宇有限公司                                       | 香港，有限公司                            | 港幣1元                | 100% | 投資控股            |
| Champ Mark Investments Limited<br>(「CMIL」)   | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 3,600股零面值<br>之已發行股份 | 100% | 投資控股            |
| 富倡科技有限公司(「CTL」)                              | 香港，有限公司                            | 港幣1元                | 100% | 投資控股            |
| China LotSynergy Limited                     | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 100美元               | 100% | 投資控股            |
| 華彩資源有限公司                                     | 香港，有限公司                            | 500,000美元           | 100% | 投資控股及<br>提供管理服務 |
| China LotSynergy Asset<br>Management Limited | 香港，有限公司                            | 2美元                 | 100% | 庫務管理            |
| 華彩資源發展有限公司                                   | 香港，有限公司                            | 港幣1元                | 100% | 投資控股            |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 18. 於附屬公司投資及應收附屬公司款項(續)

| 名稱                                         | 註冊成立／<br>成立地點<br>及法團類別<br>(附註(ix)) | 已發行股本／<br>註冊資本詳情 | 所持權益           | 主要業務             |
|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 間接持有：(續)                                   |                                    |                  |                |                  |
| 華彩資源集團有限公司(「CLG」)                          | 香港，有限公司                            | 港幣1元             | 100%           | 投資控股             |
| Corich International Limited<br>(「Corich」) | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 2,000,000美元      | 50%<br>(附註(x)) | 投資控股             |
| 東建企業有限公司                                   | 香港，有限公司                            | 港幣1元             | 50%<br>(附註(x)) | 投資控股             |
| Flynn Technology Limited                   | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 1,000美元          | 100%           | 投資控股             |
| 世添有限公司                                     | 香港，有限公司                            | 港幣1元             | 100%           | 投資控股             |
| 豫威有限公司                                     | 香港，有限公司                            | 港幣1元             | 100%           | 投資控股             |
| 洛圖控股有限公司(「LHL」)                            | 香港，有限公司                            | 350,000美元        | 80%            | 投資控股             |
| Upmax Investments Limited                  | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 1美元              | 100%           | 投資控股             |
| Willstrong Investments Limited             | 英屬處女群島，<br>有限公司                    | 1美元              | 80%            | 提供彩票系統<br>及設備    |
| 東莞天意(附註(i))                                | 中國，<br>外商獨資企業                      | 港幣8,000,000元     | 50%<br>(附註(x)) | 提供視像彩票<br>終端設備   |
| 北京靈彩科技有限公司<br>(「北京靈彩」)(附註(ii))             | 中國，<br>外商獨資企業                      | 港幣1,200,000元     | 50%<br>(附註(x)) | 在中國研發彩票<br>系統及設備 |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 18. 於附屬公司投資及應收附屬公司款項(續)

| 名稱                                   | 註冊成立／<br>成立地點<br>及法團類別<br>(附註(ix)) | 已發行股本／<br>註冊資本詳情 | 所持權益 | 主要業務                                  |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------|------|---------------------------------------|
| 間接持有：(續)                             |                                    |                  |      |                                       |
| 廣州洛圖終端技術有限公司<br>(「廣州洛圖」)(附註(iii))    | 中國，<br>外商獨資企業                      | 350,000美元        | 80%  | 在中國及海外研究<br>及開發以及<br>製造彩票掃描器<br>及終端設備 |
| 廣州市三環永新科技有限公司<br>(「廣州市三環」)(附註(iv))   | 中國，<br>中外合資企業                      | 人民幣10,000,000元   | 80%  | 在中國提供彩票<br>系統及設備                      |
| 華彩之家科技發展(北京)有限公司<br>(「華彩之家」)(附註(v))  | 中國，<br>外商獨資企業                      | 港幣10,000,000元    | 100% | 在中國研發彩票<br>系統及設備                      |
| 華彩世紀科技發展(北京)有限公司<br>(「華彩世紀」)(附註(vi)) | 中國，<br>外商獨資企業                      | 港幣10,000,000元    | 100% | 在中國研發彩票<br>系統及設備                      |
| 網人互聯(附註(vii))                        | 中國，<br>有限責任公司                      | 人民幣30,000,000元   | 100% | 提供互聯網<br>訊息服務                         |
| 北京華彩贏通科技有限公司<br>(「華彩贏通」)(附註(viii))   | 中國，<br>有限責任公司                      | 人民幣30,000,000元   | 100% | 在中國研發彩票<br>系統及設備                      |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 18. 於附屬公司投資及應收附屬公司款項(續)

附註：

- (i) 東莞天意是於中國成立之外商獨資企業，經營期為十五年至二零一八年。
- (ii) 北京靈彩是於中國成立之外商獨資企業，經營期為五十年至二零五七年。
- (iii) 廣州洛圖是於中國成立之外商獨資企業，經營期為二十年至二零二零年。
- (iv) 廣州市三環是於中國成立之中外合資企業，經營期為二十年至二零二七年。
- (v) 華彩之家是於中國成立之外商獨資企業，經營期為五十年至二零五七年。
- (vi) 華彩世紀是於中國成立之外商獨資企業，經營期為五十年至二零五七年。
- (vii) 網人互聯是於中國成立之有限責任公司，經營期為二十年至二零二三年。該等股本權益乃由個別代理人代表本集團持有。
- (viii) 華彩贏通是於中國成立之有限責任公司，經營期為二十年至二零二八年。該等股本權益乃由個別代理人代表本集團持有。
- (ix) 附屬公司主要於其各自註冊成立／成立地點經營。
- (x) 本公司有權控制各附屬公司之董事局組成及該等公司之財務及營運政策，故該等公司視為附屬公司。

上表載列董事認為對集團業績或資產有重要影響之附屬公司。董事認為，將其他附屬公司資料列出會導致篇幅過於冗長。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 19. 於共同控制公司投資及應收／應付共同控制公司款項

|           | 集團            |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 於共同控制公司投資 | <b>80,184</b> | 90,954        |

本集團主要共同控制公司詳情如下：

| 名稱                                      | 所持已發行<br>股份詳情                            | 註冊成立地點 | 所持權益 | 主要業務                |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|--------|------|---------------------|
| 集太華彩有限公司<br>(附註(i))                     | 15,000,000股<br>每股面值<br>0.85633美元<br>之普通股 | 英屬處女群島 | 50%  | 於中國開發全國統一<br>彩票經營平台 |
| IGT Synergy Holding Limited<br>(附註(ii)) | 1股面值港幣1元<br>之普通股                         | 開曼群島   | 50%  | 投資控股                |

應收／應付共同控制公司款項均為無抵押、不計利息及須按要求償還。

下表列示本集團共同控制公司之未經審核之管理層報告之財務資料概要：

|                | 二零零八年<br>港幣千元   | 二零零七年<br>港幣千元 |
|----------------|-----------------|---------------|
| 應佔共同控制公司資產及負債： |                 |               |
| 非流動資產          | <b>26,228</b>   | 26,367        |
| 流動資產           | <b>55,136</b>   | 54,812        |
| 流動負債           | <b>(14,547)</b> | (3,592)       |
| 資產淨額           | <b>66,817</b>   | 77,587        |
| 應佔共同控制公司業績：    |                 |               |
| 收益             | <b>260</b>      | —             |
| 開支總額           | <b>(15,583)</b> | —             |
| 業績             | <b>(15,323)</b> | —             |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 19. 於共同控制公司投資及應收／應付共同控制公司款項(續)

附註：

- (i) 於二零零七年十二月十九日，本公司、China LotSynergy Limited(「CLSL」，本公司全資附屬公司)、CLS Australia Pty Ltd、TIHK及TIHK附屬公司(統稱「公司實體」)與Tabcorp International No. 1 Pty Ltd(「Tabcorp股份賣方」)、Tabcorp International Pty Ltd、Tabcorp International Services and Technology Pty Ltd、Jupiters Limited、Jupiters Gaming Pty Ltd及Tabcorp Holdings Limited(統稱「Tabcorp實體」)訂立股份及資產出售協議(「Tabcorp買賣協議」)，據此，公司實體同意收購而Tabcorp實體同意出售(i)TIHK全部已發行股本67%；(ii)業務資產；及(iii)業務知識產權，總代價為15,000,000澳元。收購於二零零七年十二月十九日完成。

緊隨上述收購完成前，TIHK分別由CLSL及Tabcorp股份賣方擁有33%及67%股權，而CLSL及Tabcorp股份賣方分別結欠TIHK，結欠本金乃根據CLSL於二零零六年一月二十七日向受益人TIHK發出本金額為4,950,000澳元之承兌票據(作為向CLSL發行TIHK股本中股份之部份代價)以及Tabcorp股份賣方於二零零六年一月二十七日向受益人TIHK發出本金額為10,050,000澳元之承兌票據(作為向Tabcorp股份賣方發行TIHK股本中股份的部份代價)(「Tabcorp承兌票據」)。緊隨收購完成後，TIHK由CLSL全資擁有，Tabcorp承兌票據獲TIHK解除，及CLSL向受益人TIHK發出日期為二零零七年十二月十九日各自本金額為7,500,000澳元之兩份新承兌票據。

緊隨完成Tabcorp買賣協議後同日，CLSL與GTECH Global Services Corporation Ltd(「GTECH」)訂立日期為二零零七年十二月十九日之股份買賣協議，據此，CLSL同意出售而GTECH同意收購TIHK全部已發行股本50%，總代價為20,000,000美元。出售於二零零七年十二月十九日完成，而本集團截至二零零七年十二月三十一日止年度自出售TIHK權益獲得已變現收益淨額約港幣69,740,000元。完成上述出售后，TIHK解除CLSL在其中一份新承兌票據項下之一切義務，而同時GTECH向受益人TIHK發出一份日期為二零零七年十二月十九日本金額為7,500,000澳元之新承兌票據。TIHK成為GTECH與CLSL各自擁有50%股權之合資公司，而TIHK之公司名稱已由「Tabcorp International Hong Kong Limited」更改為「CLS-GTECH Company Limited集太華彩有限公司」。

- (ii) 截至二零零七年十二月三十一日止年度，本集團與全球博彩業內其中一家具領導地位之多元化企業International Game Technology(「IGT」)結成戰略聯盟，旨在引進先進國際博彩技術與系統以及營運與管理專才，務求提供更佳服務及方便擴充其於中國彩票業內之業務。於二零零七年五月結成戰略聯盟後，本集團及IGT透過其各自之全資附屬公司於二零零七年八月六日訂立股東協議，並以「IGT Synergy Holding Limited」之名稱註冊成立一家合營公司，以開發新彩票相關業務。於二零零八年及二零零七年十二月三十一日，本集團承諾向IGT Synergy Holding Limited注資約13,500,000美元(相當於約港幣105,300,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 20. 於一家聯營公司投資

|                    | 集團            |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 年初                 | —             | 54,016        |
| 應佔虧損               | —             | (13,217)      |
| 匯兌差額(附註36)         | —             | 6,361         |
| 轉撥至共同控制公司(附註19(i)) | —             | (47,160)      |
| 年末                 | —             | —             |

### 21. 按類別劃分之金融工具

|               | 貸款及<br>應收帳款<br>港幣千元 | 按公平值<br>入帳損益<br>之金融資產<br>(作買賣用途)<br>港幣千元 | 可供出售<br>金融資產<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|---------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------|------------|
| 二零零八年         |                     |                                          |                      |            |
| 按綜合資產負債表之金融資產 |                     |                                          |                      |            |
| 可供出售金融資產      | —                   | —                                        | 33,940               | 33,940     |
| 應收帳款          | 14,060              | —                                        | —                    | 14,060     |
| 應收一家共同控制公司款項  | 7,857               | —                                        | —                    | 7,857      |
| 應收關連公司款項      | 21,854              | —                                        | —                    | 21,854     |
| 按公平值入帳損益之金融資產 | —                   | 292,185                                  | —                    | 292,185    |
| 現金及銀行結餘       | 747,681             | —                                        | —                    | 747,681    |
|               | 791,452             | 292,185                                  | 33,940               | 1,117,577  |



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 21. 按類別劃分之金融工具(續)

|               | 按攤銷<br>成本入帳的<br>金融負債<br>港幣千元 | 按公平值<br>入帳損益<br>之金融負債<br>(作買賣用途)<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元       |
|---------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------|
| <b>二零零八年</b>  |                              |                                          |                  |
| 按綜合資產負債表之金融負債 |                              |                                          |                  |
| 應付帳項          | 4,647                        | —                                        | 4,647            |
| 應付一家共同控制公司款項  | 34,033                       | —                                        | 34,033           |
| 按公平值入帳損益之金融負債 | —                            | 191,632                                  | 191,632          |
| 可換股票據         | 562,357                      | —                                        | 562,357          |
|               | <b>601,037</b>               | <b>191,632</b>                           | <b>792,669</b>   |
| <b>二零零七年</b>  |                              |                                          |                  |
| 按綜合資產負債表之金融資產 |                              |                                          |                  |
| 應收帳款          | 74,740                       | —                                        | 74,740           |
| 應收一家共同控制公司款項  | 7,877                        | —                                        | 7,877            |
| 應收關連公司款項      | 24,289                       | —                                        | 24,289           |
| 按公平值入帳損益之金融資產 | —                            | 192,294                                  | 192,294          |
| 於一家財務機構存款     | 17,287                       | —                                        | 17,287           |
| 現金及銀行結餘       | 993,269                      | —                                        | 993,269          |
|               | <b>1,117,462</b>             | <b>192,294</b>                           | <b>1,309,756</b> |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 21. 按類別劃分之金融工具(續)

|               | 按攤銷<br>成本入帳的<br>金融負債<br>港幣千元 | 按公平值<br>入帳損益<br>之金融負債<br>(作買賣用途)<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
|---------------|------------------------------|------------------------------------------|------------|
| 二零零七年         |                              |                                          |            |
| 按綜合資產負債表之金融負債 |                              |                                          |            |
| 應付帳項          | 11,986                       | —                                        | 11,986     |
| 應付一家共同控制公司款項  | 44,345                       | —                                        | 44,345     |
| 應付關連公司款項      | 133                          | —                                        | 133        |
| 按公平值入帳損益之金融負債 | —                            | 123,230                                  | 123,230    |
| 可換股票據         | 537,119                      | —                                        | 537,119    |
|               | 593,583                      | 123,230                                  | 716,813    |

### 22. 可供出售金融資產—集團

|          | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|----------|---------------|---------------|
| 添置       | 46,800        | —             |
| 淨虧損轉至權益  | (12,860)      | —             |
| 於十二月三十一日 | 33,940        | —             |

集團擁有下列可供出售金融資產：

|              | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 非上市股本投資，按公平值 | 33,940        | —             |

可供出售金融資產以美元為單位。

### 23. 存貨

存貨包括彩票設備之電子零部件。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 24. 應收帳項

提供彩票終端機之收入乃按月收費，於月結日後15至30天到期應付。銷售投注設備之收入於付運產品時入帳，信貸期介乎30至180天不等。維修保養服務之收入每月或每年入帳，於發票日期後30天到期應付。於二零零八年十二月三十一日，應收帳項之帳齡分析如下：

|          | 集團            |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 0 – 30天  | 9,020         | 38,842        |
| 31 – 60天 | 2,330         | 35,898        |
| 61 – 90天 | 1,284         | —             |
| 超過90天    | 1,426         | —             |
|          | <b>14,060</b> | 74,740        |

本集團未就年終應收帳項作出減值虧損撥備。於二零零八年十二月三十一日已到期但並未作出減值虧損撥備之應收帳項約為港幣5,040,000元(二零零七年：無)。此等款項涉及多個最近沒有拖欠還款記錄的獨立客戶。該應收帳項之帳齡分析如下：

|          | 集團            |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 0 – 30天  | 2,330         | —             |
| 31 – 60天 | 1,284         | —             |
| 61 – 90天 | 38            | —             |
| 超過90天    | 1,388         | —             |
|          | <b>5,040</b>  | —             |

本集團之應收帳項的帳面值以下列貨幣為單位：

|     | 集團            |               |
|-----|---------------|---------------|
|     | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 人民幣 | 8,604         | 72,482        |
| 美元  | 5,456         | 2,258         |
|     | <b>14,060</b> | 74,740        |

於呈報日期須承擔之最大信貸風險為應收帳項公平值。本集團並無持有任何押記作為抵押品。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 25. 應收關連公司款項

有關結餘指應收本公司主要股東寶威控股有限公司之附屬公司之款項。應收款項為無抵押、免息及須按要求償還。年內未償還最高金額約港幣24,289,000元(二零零七年：港幣24,289,000元)。

### 26. 按公平值入帳損益之金融資產

|                                    | 集團             |               | 公司             |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                    | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 上市證券：                              |                |               |                |               |
| — 股本證券—香港                          | <b>37,975</b>  | 48,480        | —              | —             |
| — 股本證券—其他地方                        | <b>7,419</b>   | —             | —              | —             |
| 以公平值計算之可換股票據<br>內含提早贖回期權<br>(附註32) | <b>246,791</b> | 143,814       | <b>246,791</b> | 143,814       |
|                                    | <b>292,185</b> | 192,294       | <b>246,791</b> | 143,814       |
| 上市證券市值                             | <b>45,394</b>  | 48,480        | —              | —             |

所有股本證券公平值乃根據其在活躍市場之現時出價計算。

### 27. 於一家財務機構存款

存款結餘為一筆存置於中國註冊財務機構五礦集團財務有限責任公司(「五礦財務」)的人民幣存款。五礦財務是本公司一家非全資附屬公司少數股東之同系附屬公司。於二零零七年十二月三十一日，該筆款項以存款形式存置於該財務機構，並以中國人民銀行當時現行息率計息。從中國匯出該筆資金須遵守中國政府實施之外匯管制規定。由於非全資附屬公司於二零零八年一月十六日完成清盤，故於截至二零零八年十二月三十一日止年度內已取回存款。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 28. 現金及銀行結餘

|                                    | 集團                                    |                  | 公司                 |                |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
|                                    | 二零零八年<br>港幣千元                         | 二零零七年<br>港幣千元    | 二零零八年<br>港幣千元      | 二零零七年<br>港幣千元  |
| 銀行及庫存現金                            | <b>82,519</b>                         | 193,664          | <b>57</b>          | 1,456          |
| 短期銀行存款                             | <b>665,162</b>                        | 799,605          | —                  | —              |
| 最高信貸風險<br>減：原訂到期日為三個月<br>以上之短期銀行存款 | <b>747,681</b><br><br><b>(53,409)</b> | 993,269<br><br>— | <b>57</b><br><br>— | 1,456<br><br>— |
| 現金及現金等價物                           | <b>694,272</b>                        | 993,269          | <b>57</b>          | 1,456          |

於二零零八年十二月三十一日，本集團持有現金及銀行結餘約港幣63,765,000元（二零零七年：港幣141,029,000元），乃以人民幣為單位。從中國匯出該等資金須遵守中國政府實施之外匯管制規定。

銀行結存乃存於信譽良好且並無近期拖欠記錄之銀行。

### 29. 應付帳項

於二零零八年十二月三十一日，應付帳項之帳齡分析如下：

|          | 集團            |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 0 – 30天  | <b>681</b>    | 2,842         |
| 31 – 60天 | <b>758</b>    | 3,401         |
| 61 – 90天 | <b>869</b>    | 2,246         |
| 超過90天    | <b>2,339</b>  | 3,497         |
|          | <b>4,647</b>  | 11,986        |

本集團應付帳項之帳面值以人民幣為單位。

### 30. 應付關連公司款項

有關款項為無抵押、不計利息及須按要求償還。

### 31. 按公平值入帳損益之金融負債

|                                 | 集團及公司          |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
|                                 | 二零零八年<br>港幣千元  | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 按公平值計算之可換股票據內含票據持有人所持贖回期權(附註32) | <b>191,632</b> | 123,230       |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 32. 可換股票據

|                      | 集團及公司           |               |
|----------------------|-----------------|---------------|
|                      | 二零零八年<br>港幣千元   | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 發行可換股票據本金額(扣除發行成本淨額) | <b>541,276</b>  | 541,276       |
| 本公司所持提早贖回期權          | <b>82,286</b>   | 82,286        |
| 票據持有人所持贖回期權          | <b>(75,930)</b> | (75,930)      |
| 權益部份(扣除發行成本)         | <b>(24,842)</b> | (24,842)      |
| 初步確認負債部份(扣除發行成本)     | <b>522,790</b>  | 522,790       |
| 應計利息                 | <b>39,567</b>   | 14,329        |
| 負債部份                 | <b>562,357</b>  | 537,119       |

於二零零七年五月三十一日，本公司發行本金額為港幣550,000,000元之無擔保八年期零息可換股票據。票據可於二零一零年五月三十一日或之後至二零一五年五月十六日止期間任何營業日，按每股普通股港幣3.82元(股份拆細前)之初步兌換價(可予調整)兌換為本公司每股面值港幣0.01元(股份拆細前)之普通股。本公司可於二零一二年五月三十一日至二零一五年五月三十一日止期間任何時間按票據持有人每年總收益4%(按半年基準計算)贖回票據。此外，票據持有人可能要求本公司於二零一二年五月三十一日按本金額之121.89944%贖回該票據持有人全部或部份所持票據。除非已於先前兌換、購入或根據票據條款之條件註銷，否則本公司須於到期日二零一五年五月三十一日按本金額137.27857%贖回票據。

可換股票據包含四個部份，當中包括本公司提早贖回所持期權、票據持有人贖回所持期權、負債部份及權益兌換部份。負債部份乃無抵押及按實際年利率4.7厘以攤銷成本列帳。可換股票據之權益兌換部份計入儲備，列作「可換股票據權益儲備」。

本公司所持提早贖回期權及票據持有人所持贖回期權於開始時及於結算日之內含衍生金融工具公平值，乃根據獨立專業估值結合期權定價模式釐定。計算二零零八年十二月三十一日之內含衍生金融工具之公平值所用之重大假設如下：

- (i) 無風險利率介乎0.90%至1.18%之間，乃根據香港交易所基金票據(「交易所基金票據」)釐定。所指交易所基金票據到期年乃按照預期年期釐定。
- (ii) 波幅介乎36.73%至44.57%之間，乃根據預期年期之相同期間之歷史息率釐定。
- (iii) 預期年期乃根據認購協議條款計算。

於二零零八年十二月三十一日，可換股票據負債部份之公平值約為港幣700,137,000元(二零零七年：港幣593,374,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 33. 遞延所得稅

遞延所得稅帳目之變動總額如下：

## 遞延稅項負債：

|               | 集團           |               |                     |               | 公司                |
|---------------|--------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|
|               | 無形資產<br>港幣千元 | 可換股票據<br>港幣千元 | 物業<br>公平值收益<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元    | 可換<br>股票據<br>港幣千元 |
| 於二零零七年一月一日    | 9,400        | —             | —                   | 9,400         | —                 |
| 在損益表計入        | —            | (255)         | —                   | (255)         | (255)             |
| 於權益直接扣除(附註36) | —            | 4,762         | —                   | 4,762         | 4,762             |
| 於二零零七年十二月三十一日 | <b>9,400</b> | <b>4,507</b>  | <b>—</b>            | <b>13,907</b> | <b>4,507</b>      |
| 在損益表(計入)/扣除   | <b>(424)</b> | <b>(670)</b>  | <b>1,155</b>        | <b>61</b>     | <b>(670)</b>      |
| 於權益直接扣除(附註36) | —            | —             | <b>2,366</b>        | <b>2,366</b>  | —                 |
| 於二零零八年十二月三十一日 | <b>8,976</b> | <b>3,837</b>  | <b>3,521</b>        | <b>16,334</b> | <b>3,837</b>      |

## 遞延稅項資產：

|               | 集團<br>減值稅項折舊<br>港幣千元 |
|---------------|----------------------|
| 於二零零七年一月一日    | —                    |
| 在損益表扣除        | (27)                 |
| 收購附屬公司(附註41)  | 1,025                |
| 匯兌差額          | 32                   |
| 於二零零七年十二月三十一日 | <b>1,030</b>         |
| 在損益表計入        | <b>555</b>           |
| 匯兌差額          | <b>75</b>            |
| 於二零零八年十二月三十一日 | <b>1,660</b>         |

於二零零八年十二月三十一日，本集團有未動用稅務虧損約港幣22,682,000元(二零零七年：港幣87,000元)，可予結轉以抵銷未來應課稅溢利。由於日後不可能有應課稅溢利以抵銷未動用稅務虧損，故本集團並無就該等稅務虧損確認遞延所得稅資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 34. 股本

|                                                | 法定普通股                 |               |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
|                                                | 股數                    | 港幣千元          |
| 於二零零七年一月一日                                     | 4,000,000,000         | 40,000        |
| 一股每股面值港幣0.01元股份拆細為四股<br>每股面值港幣0.0025元股份(附註(i)) | 12,000,000,000        | —             |
| 於二零零七年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日                     | <b>16,000,000,000</b> | <b>40,000</b> |
|                                                | 已發行及繳入普通股             |               |
|                                                | 股數                    | 港幣千元          |
| 於二零零七年一月一日                                     | 1,772,582,000         | 17,726        |
| 發行新股份(附註(ii))                                  | 93,400,000            | 934           |
| 一股每股面值港幣0.01元股份拆細為四股每股<br>面值港幣0.0025元股份(附註(i)) | 5,597,946,000         | —             |
| 發行新股份(附註(iii))                                 | 67,200,000            | 168           |
| 行使購股權(附註(iv))                                  | 135,320,000           | 338           |
| 購回股份(附註(v))                                    | (9,688,000)           | (24)          |
| 於二零零七年十二月三十一日                                  | <b>7,656,760,000</b>  | <b>19,142</b> |
| 購回股份(附註(vi))                                   | <b>(254,596,000)</b>  | <b>(637)</b>  |
| 於二零零八年十二月三十一日                                  | <b>7,402,164,000</b>  | <b>18,505</b> |



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 34. 股本(續)

附註：

- (i) 根據本公司股東於二零零七年八月六日舉行之股東特別大會上通過之普通決議案，本公司已發行及未發行股本中每股面值港幣0.01元之股份拆細為4股每股面值港幣0.0025元之股份(「股份拆細」)。股份拆細已於二零零七年八月七日起生效。
- (ii) 根據日期為二零零七年五月一日之認購協議，本公司於二零零七年五月三十一日以每股港幣2.70元之認購價向International Game Technology發行及配發合共93,400,000股每股面值港幣0.01元之新股份。認購股份及可換股票據集資所得款項淨額將用作為業務擴展提供資金、潛在的投資機會及一般營運資金用途。
- (iii) 根據日期為二零零七年九月十日之兩份有條件買賣協議(附註41)，本公司於二零零七年十月三十日以港幣1.13元向Citibest Investments Limited配發及發行合共50,400,000股每股面值港幣0.0025元之新代價股份，以及於二零零七年十二月二十七日以港幣0.89元向若干賣方配發及發行16,800,000股每股面值港幣0.0025元之新代價股份，分別作為認購CMIL及LHL權益之部分代價。
- (iv) 於截至二零零七年十二月三十一日止年度購股權持有人行使購股權，透過支付認購股款約港幣64,124,000元，認購合共135,320,000股每股面值港幣0.0025元之股份，其中約港幣338,000元已計入股本，餘額約港幣63,786,000元則計入股份溢價帳。
- (v) 本公司於二零零七年十二月在聯交所購回9,688,000股每股面值港幣0.0025元之股份。所付每股最高及最低價格分別為港幣0.90元及港幣0.85元。購回股份所付總額約港幣8,510,000元，已自股東權益扣除。所購回股份已於其後註銷。
- (vi) 於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司在聯交所購回254,596,000股每股面值港幣0.0025元之股份。所付每股最高及最低價格分別為港幣0.96元及港幣0.35元。購回股份所付總額約港幣128,586,000元，已自股東權益扣除。所購回股份已於其後註銷。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 35. 購股權計劃

本公司股東於二零零二年七月三十日舉行之股東週年大會上批准採納符合聯交所創業板證券上市規則經修訂第23章之購股權計劃(「購股權計劃」)。

根據購股權計劃，本公司可不時向本集團之僱員(包括執行董事)及其他參與人士授予購股權以認購本公司股份，上限為30%之已發行股本(不計入因已行使購股權而發行之股份)。認購價由董事局決定，惟不得低於下列之最高者：(i)股份在授出購股權當日(必須為營業日)在聯交所每日報價表所報收市價；(ii)股份在緊接授出購股權當日前五個營業日在聯交所每日報價表所報平均收市價；及(iii)股份之面值。承授人須就獲授購股權支付每份港幣1元之象徵式代價。購股權可在授出當日或董事局可能釐定之較後日期起計不超過十年限期內行使，於期限之最後一日終止。

根據購股權計劃授出之購股權於截至二零零七年及二零零八年十二月三十一日止兩個年度之變動詳情如下：

截至二零零七年十二月三十一日止年度

| 授出日期        | 行使價<br>(股份<br>拆細後)<br>港幣 | 行使期                         | 購股權數目              |     |                   |             |              |           | 於<br>二零零七年<br>十二月<br>三十一日 |
|-------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------|-----|-------------------|-------------|--------------|-----------|---------------------------|
|             |                          |                             | 於<br>二零零七年<br>一月一日 | 已授出 | 股份拆細<br>(附註34(i)) | 已註銷         | 已行使          | 已失效       |                           |
| 二零零五年九月一日   | 0.49                     | 二零零五年十月三十一日至<br>二零零七年十月三十日  | 15,180,000         | —   | 45,540,000        | (600,000)   | (59,520,000) | (600,000) | —                         |
| 二零零五年九月一日   | 0.49                     | 二零零六年十月三十一日至<br>二零零七年十月三十日  | 15,300,000         | —   | 45,900,000        | (600,000)   | (60,000,000) | (600,000) | —                         |
| 二零零五年十二月十五日 | 0.675                    | 二零零六年十二月十五日至<br>二零零八年十二月十四日 | 1,500,000          | —   | 4,500,000         | —           | (2,000,000)  | —         | 4,000,000                 |
| 二零零六年六月八日   | 0.305                    | 二零零七年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 6,700,000          | —   | 20,100,000        | —           | (13,800,000) | —         | 13,000,000                |
| 二零零六年六月八日   | 0.305                    | 二零零八年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 6,700,000          | —   | 20,100,000        | (5,200,000) | —            | —         | 21,600,000                |
| 二零零六年六月八日   | 0.305                    | 二零零九年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 6,700,000          | —   | 20,100,000        | (5,200,000) | —            | —         | 21,600,000                |
| 二零零六年六月八日   | 0.305                    | 二零一零年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 6,700,000          | —   | 20,100,000        | (5,200,000) | —            | —         | 21,600,000                |
| 二零零六年六月三十日  | 0.285                    | 二零零七年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日  | 4,400,000          | —   | 13,200,000        | —           | —            | —         | 17,600,000                |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 35. 購股權計劃(續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度

| 授出日期       | 行使價<br>(股份<br>拆細後)<br>港幣 | 行使期                        | 購股權數目              |         |                   |     |     |     | 於<br>二零零七年<br>十二月<br>三十一日 |
|------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|---------|-------------------|-----|-----|-----|---------------------------|
|            |                          |                            | 於<br>二零零七年<br>一月一日 | 已授出     | 股份拆細<br>(附註34(i)) | 已註銷 | 已行使 | 已失效 |                           |
| 二零零六年六月三十日 | 0.285                    | 二零零八年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日 | 4,400,000          | —       | 13,200,000        | —   | —   | —   | 17,600,000                |
| 二零零六年六月三十日 | 0.285                    | 二零零九年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日 | 4,400,000          | —       | 13,200,000        | —   | —   | —   | 17,600,000                |
| 二零零六年六月三十日 | 0.285                    | 二零一零年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日 | 4,400,000          | —       | 13,200,000        | —   | —   | —   | 17,600,000                |
| 二零零七年一月十一日 | 0.445                    | 二零零八年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 500,000 | 1,500,000         | —   | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年一月十一日 | 0.445                    | 二零零九年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 500,000 | 1,500,000         | —   | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年一月十一日 | 0.445                    | 二零一零年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 500,000 | 1,500,000         | —   | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年一月十一日 | 0.445                    | 二零一一年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 500,000 | 1,500,000         | —   | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775                    | 二零零八年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | —                  | 450,000 | 1,350,000         | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775                    | 二零零九年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | —                  | 450,000 | 1,350,000         | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775                    | 二零一零年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | —                  | 450,000 | 1,350,000         | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775                    | 二零一一年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | —                  | 450,000 | 1,350,000         | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775                    | 二零一二年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | —                  | 450,000 | 1,350,000         | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775                    | 二零一三年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | —                  | 750,000 | 2,250,000         | —   | —   | —   | 3,000,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零零八年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | —                  | 100,000 | 300,000           | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零零九年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | —                  | 100,000 | 300,000           | —   | —   | —   | 400,000                   |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 35. 購股權計劃(續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度

| 授出日期       | 行使價<br>(股份<br>拆細後)<br>港幣 | 行使期                        | 購股權數目              |           |                   |     |     |     | 於<br>二零零七年<br>十二月<br>三十一日 |
|------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|-----------|-------------------|-----|-----|-----|---------------------------|
|            |                          |                            | 於<br>二零零七年<br>一月一日 | 已授出       | 股份拆細<br>(附註34(i)) | 已註銷 | 已行使 | 已失效 |                           |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零零七年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | —                  | 100,000   | 300,000           | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零一一年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | —                  | 100,000   | 300,000           | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零零八年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | —                  | 300,000   | 900,000           | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零零九年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | —                  | 300,000   | 900,000           | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零一零年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | —                  | 300,000   | 900,000           | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零一一年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | —                  | 300,000   | 900,000           | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零一二年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | —                  | 800,000   | 2,400,000         | —   | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975                    | 二零一三年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | —                  | 800,000   | 2,400,000         | —   | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年九月十八日 | 0.904                    | 二零零八年九月十八日至<br>二零一一年九月十七日  | —                  | 3,200,000 | —                 | —   | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年九月十八日 | 0.904                    | 二零零九年九月十八日至<br>二零一一年九月十七日  | —                  | 3,200,000 | —                 | —   | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年九月十八日 | 0.904                    | 二零一零年九月十八日至<br>二零一一年九月十七日  | —                  | 5,600,000 | —                 | —   | —   | —   | 5,600,000                 |
| 二零零七年十月二日  | 0.920                    | 二零零八年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 1,500,000 | —                 | —   | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日  | 0.920                    | 二零零九年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 1,500,000 | —                 | —   | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日  | 0.920                    | 二零一零年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 1,500,000 | —                 | —   | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日  | 0.920                    | 二零一一年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 1,500,000 | —                 | —   | —   | —   | 1,500,000                 |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 35. 購股權計劃(續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度

| 授出日期        | 行使價<br>(股份<br>拆細後)<br>港幣 | 行使期                        | 購股權數目              |             |                   |              |               |             | 於<br>二零零七年<br>十二月<br>三十一日 |
|-------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|-------------|-------------------|--------------|---------------|-------------|---------------------------|
|             |                          |                            | 於<br>二零零七年<br>一月一日 | 已授出         | 股份拆細<br>(附註34(i)) | 已註銷          | 已行使           | 已失效         |                           |
| 二零零七年十月二日   | 0.920                    | 二零零八年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | —                  | 600,000     | —                 | —            | —             | —           | 600,000                   |
| 二零零七年十月二日   | 0.920                    | 二零零九年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | —                  | 600,000     | —                 | —            | —             | —           | 600,000                   |
| 二零零七年十月二日   | 0.920                    | 二零一零年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | —                  | 600,000     | —                 | —            | —             | —           | 600,000                   |
| 二零零七年十月二日   | 0.920                    | 二零一一年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | —                  | 600,000     | —                 | —            | —             | —           | 600,000                   |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零零八年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 19,000,000  | —                 | —            | —             | —           | 19,000,000                |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零零九年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 19,000,000  | —                 | —            | —             | —           | 19,000,000                |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零一零年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 19,000,000  | —                 | —            | —             | —           | 19,000,000                |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零一一年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | —                  | 19,000,000  | —                 | —            | —             | —           | 19,000,000                |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零零八年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日  | —                  | 8,000,000   | —                 | —            | —             | —           | 8,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零零九年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日  | —                  | 8,000,000   | —                 | —            | —             | —           | 8,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零一零年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日  | —                  | 8,000,000   | —                 | —            | —             | —           | 8,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960                    | 二零一一年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日  | —                  | 8,000,000   | —                 | —            | —             | —           | 8,000,000                 |
|             |                          |                            | 76,380,000         | 136,600,000 | 253,740,000       | (16,800,000) | (135,320,000) | (1,200,000) | 313,400,000               |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 35. 購股權計劃(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

| 授出日期        | 行使價<br>港幣 | 行使期                         | 購股權數目              |     |              |     | 已失效 | 於<br>二零零八年<br>十二月<br>三十一日 |
|-------------|-----------|-----------------------------|--------------------|-----|--------------|-----|-----|---------------------------|
|             |           |                             | 於<br>二零零八年<br>一月一日 | 已授出 | 已註銷          | 已行使 |     |                           |
| 二零零五年十二月十五日 | 0.675     | 二零零六年十二月十五日至<br>二零零八年十二月十四日 | 4,000,000          | —   | (4,000,000)  | —   | —   | —                         |
| 二零零六年六月八日   | 0.305     | 二零零七年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 13,000,000         | —   | (2,600,000)  | —   | —   | 10,400,000                |
| 二零零六年六月八日   | 0.305     | 二零零八年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 21,600,000         | —   | (4,200,000)  | —   | —   | 17,400,000                |
| 二零零六年六月八日   | 0.305     | 二零零九年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 21,600,000         | —   | (4,200,000)  | —   | —   | 17,400,000                |
| 二零零六年六月八日   | 0.305     | 二零一零年六月八日至<br>二零一一年六月七日     | 21,600,000         | —   | (4,200,000)  | —   | —   | 17,400,000                |
| 二零零六年六月三十日  | 0.285     | 二零零七年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日  | 17,600,000         | —   | —            | —   | —   | 17,600,000                |
| 二零零六年六月三十日  | 0.285     | 二零零八年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日  | 17,600,000         | —   | —            | —   | —   | 17,600,000                |
| 二零零六年六月三十日  | 0.285     | 二零零九年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日  | 17,600,000         | —   | (17,600,000) | —   | —   | —                         |
| 二零零六年六月三十日  | 0.285     | 二零一零年八月十六日至<br>二零一六年六月二十九日  | 17,600,000         | —   | (17,600,000) | —   | —   | —                         |
| 二零零七年一月十一日  | 0.445     | 二零零八年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日  | 2,000,000          | —   | —            | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年一月十一日  | 0.445     | 二零零九年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日  | 2,000,000          | —   | —            | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年一月十一日  | 0.445     | 二零一零年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日  | 2,000,000          | —   | —            | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年一月十一日  | 0.445     | 二零一一年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日  | 2,000,000          | —   | —            | —   | —   | 2,000,000                 |
| 二零零七年五月十一日  | 0.775     | 二零零八年五月二日至<br>二零一四年五月一日     | 1,800,000          | —   | —            | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日  | 0.775     | 二零零九年五月二日至<br>二零一四年五月一日     | 1,800,000          | —   | —            | —   | —   | 1,800,000                 |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 35. 購股權計劃(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

| 授出日期       | 行使價<br>港幣 | 行使期                        | 購股權數目              |     |     |     |     | 於<br>二零零八年<br>十二月<br>三十一日 |
|------------|-----------|----------------------------|--------------------|-----|-----|-----|-----|---------------------------|
|            |           |                            | 於<br>二零零八年<br>一月一日 | 已授出 | 已註銷 | 已行使 | 已失效 |                           |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775     | 二零一零年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | 1,800,000          | —   | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775     | 二零一一年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | 1,800,000          | —   | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775     | 二零一二年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | 1,800,000          | —   | —   | —   | —   | 1,800,000                 |
| 二零零七年五月十一日 | 0.775     | 二零一三年五月二日至<br>二零一四年五月一日    | 3,000,000          | —   | —   | —   | —   | 3,000,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零零八年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | 400,000            | —   | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零零九年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | 400,000            | —   | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零一零年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | 400,000            | —   | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零一一年七月四日至<br>二零一二年七月三日    | 400,000            | —   | —   | —   | —   | 400,000                   |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零零八年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | 1,200,000          | —   | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零零九年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | 1,200,000          | —   | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零一零年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | 1,200,000          | —   | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零一一年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | 1,200,000          | —   | —   | —   | —   | 1,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零一二年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | 3,200,000          | —   | —   | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年七月四日  | 0.975     | 二零一三年一月一日至<br>二零一三年十二月三十一日 | 3,200,000          | —   | —   | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年九月十八日 | 0.904     | 二零零八年九月十八日至<br>二零一一年九月十七日  | 3,200,000          | —   | —   | —   | —   | 3,200,000                 |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 35. 購股權計劃(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

| 授出日期        | 行使價<br>港幣 | 行使期                        | 購股權數目              |     |              |     |     | 於<br>二零零八年<br>十二月<br>三十一日 |
|-------------|-----------|----------------------------|--------------------|-----|--------------|-----|-----|---------------------------|
|             |           |                            | 於<br>二零零八年<br>一月一日 | 已授出 | 已註銷          | 已行使 | 已失效 |                           |
| 二零零七年九月十八日  | 0.904     | 二零零九年九月十八日至<br>二零一一年九月十七日  | 3,200,000          | —   | —            | —   | —   | 3,200,000                 |
| 二零零七年九月十八日  | 0.904     | 二零一零年九月十八日至<br>二零一一年九月十七日  | 5,600,000          | —   | —            | —   | —   | 5,600,000                 |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零零八年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 1,500,000          | —   | —            | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零零九年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 1,500,000          | —   | —            | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零一零年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 1,500,000          | —   | —            | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零一一年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 1,500,000          | —   | —            | —   | —   | 1,500,000                 |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零零八年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | 600,000            | —   | (600,000)    | —   | —   | —                         |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零零九年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | 600,000            | —   | (600,000)    | —   | —   | —                         |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零一零年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | 600,000            | —   | (600,000)    | —   | —   | —                         |
| 二零零七年十月二日   | 0.920     | 二零一一年十月二日至<br>二零一二年十月一日    | 600,000            | —   | (600,000)    | —   | —   | —                         |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零零八年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 19,000,000         | —   | (10,000,000) | —   | —   | 9,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零零九年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 19,000,000         | —   | (10,000,000) | —   | —   | 9,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零一零年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 19,000,000         | —   | (10,000,000) | —   | —   | 9,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零一一年一月一日至<br>二零一一年十二月三十一日 | 19,000,000         | —   | (10,000,000) | —   | —   | 9,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零零八年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日  | 8,000,000          | —   | —            | —   | —   | 8,000,000                 |



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 35. 購股權計劃(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

| 授出日期        | 行使價<br>港幣 | 行使期                         | 購股權數目              |            |              |     |     | 於<br>二零零八年<br>十二月<br>三十一日 |
|-------------|-----------|-----------------------------|--------------------|------------|--------------|-----|-----|---------------------------|
|             |           |                             | 於<br>二零零八年<br>一月一日 | 已授出        | 已註銷          | 已行使 | 已失效 |                           |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零零九年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日   | 8,000,000          | —          | —            | —   | —   | 8,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零一零年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日   | 8,000,000          | —          | —            | —   | —   | 8,000,000                 |
| 二零零七年十一月十三日 | 0.960     | 二零一一年九月十八日至<br>二零一二年九月十七日   | 8,000,000          | —          | —            | —   | —   | 8,000,000                 |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零零九年八月二十五日至<br>二零一三年八月二十四日 | —                  | 7,100,000  | (400,000)    | —   | —   | 6,700,000                 |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零一零年八月二十五日至<br>二零一三年八月二十四日 | —                  | 7,100,000  | (400,000)    | —   | —   | 6,700,000                 |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零一一年八月二十五日至<br>二零一三年八月二十四日 | —                  | 7,100,000  | (400,000)    | —   | —   | 6,700,000                 |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零一二年八月二十五日至<br>二零一三年八月二十四日 | —                  | 7,100,000  | (400,000)    | —   | —   | 6,700,000                 |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零零九年三月十一日至<br>二零一三年三月十日    | —                  | 600,000    | —            | —   | —   | 600,000                   |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零一零年三月十一日至<br>二零一三年三月十日    | —                  | 600,000    | —            | —   | —   | 600,000                   |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零一一年三月十一日至<br>二零一三年三月十日    | —                  | 600,000    | —            | —   | —   | 600,000                   |
| 二零零八年八月二十五日 | 0.500     | 二零一二年三月十一日至<br>二零一三年三月十日    | —                  | 600,000    | —            | —   | —   | 600,000                   |
|             |           |                             | 313,400,000        | 30,800,000 | (98,400,000) | —   | —   | 245,800,000               |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 35. 購股權計劃(續)

購股權之歸屬期由授出當日起至行使期開始當日止。

截至二零零八年十二月三十一日止年度所授出購股權之公平值於授出當日基於以下假設採用「柏力克－舒爾斯」期權計價模式釐定：

- (i) 無風險利率－三年期外匯基金票據息率；
- (ii) 預期股價波幅－本公司及美國上市可比較公司之持續複合回報率年度化標準偏差。預期波幅反映過往波幅顯示未來趨勢之假設，實際結果不一定與此相符；
- (iii) 購股權之預計年期－一至九年；
- (iv) 預期股息率－1%；及
- (v) 計算公平值時並無計及所授出購股權任何其他特性。

根據「柏力克－舒爾斯」期權計價模式，截至二零零八年十二月三十一日止年度所授出購股權之公平值約為港幣4,180,000元(二零零七年：港幣44,382,000元)，其中本集團於截至二零零八年十二月三十一日止年度確認購股權開支約港幣617,000元(二零零七年：港幣6,388,000元)。

於二零零八年十二月三十一日，本公司購股權計劃下，尚未行使之購股權為245,800,000份。在本公司現行股本結構下，全面行使餘下購股權將導致額外發行245,800,000股公司普通股，並使股本及股份溢價分別增加約港幣615,000元及約港幣150,099,000元(未扣除發行開支)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 36. 儲備

|                         | 集團           |                   |                         |              |                            |              |                     |            |
|-------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|---------------------|------------|
|                         | 股份溢價<br>港幣千元 | 可換股<br>票據<br>港幣千元 | 資本儲備<br>港幣千元<br>(附註(b)) | 匯兌儲備<br>港幣千元 | 以股份<br>支付之<br>補償儲備<br>港幣千元 | 重估儲備<br>港幣千元 | 可供出售<br>之投資<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元 |
| 於二零零七年一月一日結餘            | 1,346,562    | —                 | 15,158                  | 3,038        | 49,588                     | —            | —                   | 1,414,346  |
| 削減股份溢價(附註(d))           | (87,346)     | —                 | —                       | —            | —                          | —            | —                   | (87,346)   |
| 購回股份                    | (8,486)      | —                 | —                       | —            | —                          | —            | —                   | (8,486)    |
| 購股權計劃：                  |              |                   |                         |              |                            |              |                     |            |
| —僱員服務價值                 | —            | —                 | —                       | —            | 17,699                     | —            | —                   | 17,699     |
| —其他參與者服務價值              | —            | —                 | —                       | —            | 2,628                      | —            | —                   | 2,628      |
| —根據購股權計劃發行股份            | 107,038      | —                 | —                       | —            | (43,252)                   | —            | —                   | 63,786     |
| —已歸屬購股權註銷及失效            | —            | —                 | —                       | —            | (729)                      | —            | —                   | (729)      |
| 發行股份                    | 322,982      | —                 | —                       | —            | —                          | —            | —                   | 322,982    |
| 股份發行開支                  | (6,635)      | —                 | —                       | —            | —                          | —            | —                   | (6,635)    |
| 貨幣匯兌差額                  |              |                   |                         |              |                            |              |                     |            |
| —海外附屬公司                 | —            | —                 | —                       | 8,409        | —                          | —            | —                   | 8,409      |
| —海外一家聯營公司及<br>共同控制公司    | —            | —                 | —                       | 6,361        | —                          | —            | —                   | 6,361      |
| 可換股票據—權益部份(附註32)        | —            | 24,842            | —                       | —            | —                          | —            | —                   | 24,842     |
| 可換股票據之遞延稅項(附註33)        | —            | (4,762)           | —                       | —            | —                          | —            | —                   | (4,762)    |
| 於二零零七年十二月三十一日結餘         | 1,674,115    | 20,080            | 15,158                  | 17,808       | 25,934                     | —            | —                   | 1,753,095  |
| 購回股份                    | (127,949)    | —                 | —                       | —            | —                          | —            | —                   | (127,949)  |
| 購股權計劃：                  |              |                   |                         |              |                            |              |                     |            |
| —僱員服務價值                 | —            | —                 | —                       | —            | 13,332                     | —            | —                   | 13,332     |
| —其他參與者服務價值              | —            | —                 | —                       | —            | (392)                      | —            | —                   | (392)      |
| —已歸屬購股權註銷               | —            | —                 | —                       | —            | (2,729)                    | —            | —                   | (2,729)    |
| 物業重估盈餘(附註14)            | —            | —                 | —                       | —            | —                          | 14,340       | —                   | 14,340     |
| 重估物業產生之遞延稅項(附註33)       | —            | —                 | —                       | —            | —                          | (2,366)      | —                   | (2,366)    |
| 可供出售金融資產公平值虧損<br>(附註22) | —            | —                 | —                       | —            | —                          | —            | (12,860)            | (12,860)   |
| 貨幣匯兌差額                  |              |                   |                         |              |                            |              |                     |            |
| —海外附屬公司                 | —            | —                 | —                       | 8,896        | —                          | —            | —                   | 8,896      |
| —海外共同控制公司               | —            | —                 | —                       | 4,553        | —                          | —            | —                   | 4,553      |
| 於二零零八年十二月三十一日結餘         | 1,546,166    | 20,080            | 15,158                  | 31,257       | 36,145                     | 11,974       | (12,860)            | 1,647,920  |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 36. 儲備(續)

|                  | 公司               |               |                         |                            |                  |
|------------------|------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|------------------|
|                  | 股份溢價<br>港幣千元     | 可換股票據<br>港幣千元 | 繳入盈餘<br>港幣千元<br>(附註(c)) | 以股份<br>支付之<br>補償儲備<br>港幣千元 | 總計<br>港幣千元       |
| 於二零零七年一月一日結餘     | 1,346,562        | —             | 16,209                  | 49,588                     | 1,412,359        |
| 削減股份溢價(附註(d))    | (87,346)         | —             | —                       | —                          | (87,346)         |
| 購回股份             | (8,486)          | —             | —                       | —                          | (8,486)          |
| 購股權計劃：           |                  |               |                         |                            |                  |
| —僱員服務價值          | —                | —             | —                       | 17,699                     | 17,699           |
| —其他參與者服務價值       | —                | —             | —                       | 2,628                      | 2,628            |
| —根據購股權計劃發行股份     | 107,038          | —             | —                       | (43,252)                   | 63,786           |
| —已歸屬購股權註銷及失效     | —                | —             | —                       | (729)                      | (729)            |
| 發行股份             | 322,982          | —             | —                       | —                          | 322,982          |
| 股份發行開支           | (6,635)          | —             | —                       | —                          | (6,635)          |
| 可換股票據—權益部份(附註32) | —                | 24,842        | —                       | —                          | 24,842           |
| 可換股票據之遞延稅項(附註33) | —                | (4,762)       | —                       | —                          | (4,762)          |
| 於二零零七年十二月三十一日結餘  | <b>1,674,115</b> | <b>20,080</b> | <b>16,209</b>           | <b>25,934</b>              | <b>1,736,338</b> |
| 購回股份             | <b>(127,949)</b> | —             | —                       | —                          | <b>(127,949)</b> |
| 購股權計劃：           |                  |               |                         |                            |                  |
| —僱員服務價值          | —                | —             | —                       | <b>13,332</b>              | <b>13,332</b>    |
| —其他參與者服務價值       | —                | —             | —                       | <b>(392)</b>               | <b>(392)</b>     |
| —已歸屬購股權註銷        | —                | —             | —                       | <b>(2,729)</b>             | <b>(2,729)</b>   |
| 於二零零八年十二月三十一日結餘  | <b>1,546,166</b> | <b>20,080</b> | <b>16,209</b>           | <b>36,145</b>              | <b>1,618,600</b> |

附註：

- 於二零零一年九月六日，本公司股份在創業板上市時，本公司根據集團重組(「重組」)成為本集團屬下其他公司之控股公司。
- 資本儲備指本公司所發行普通股面值與根據重組以換股方式收購之附屬公司股本兩者之差額。
- 繳入盈餘指本公司所發行普通股面值與根據重組以換股方式收購之附屬公司資產淨額兩者之差額。
- 於本公司於二零零七年四月二十四日舉行之股東週年大會，批准本公司股份溢價賬約港幣1,346,562,000元削減約港幣87,346,000元至約港幣1,259,216,000元，並將該等款項用作撇銷本公司於二零零六年十二月三十一日之累計虧損約港幣87,346,000元之特別決議案，已獲股東通過，而削減股份溢價已相應於二零零七年四月二十四日完成。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 累計虧損

|             | 公司            |               |
|-------------|---------------|---------------|
|             | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
| 於一月一日       | (24,694)      | (87,346)      |
| 削減股份溢價      | —             | 87,346        |
| 已歸屬購股權註銷及失效 | 2,729         | 729           |
| 年內虧損        | (655,110)     | (25,423)      |
| 於十二月三十一日    | (677,075)     | (24,694)      |

## 38. 綜合現金流量表附註

除所得稅前(虧損)/溢利與經營活動產生之現金淨額對帳：

|                           | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元  |
|---------------------------|---------------|----------------|
| <b>經營活動產生之現金流量</b>        |               |                |
| 除所得稅前(虧損)/溢利：             | (927,032)     | 246,967        |
| 經調整：                      |               |                |
| 折舊                        | 35,691        | 18,586         |
| 預付經營租約款項攤銷                | 468           | 624            |
| 無形資產攤銷                    | 6,528         | 6,527          |
| 其他應收帳款減值                  | 2,007         | 8,536          |
| 商譽減值                      | 854,725       | —              |
| 撇減存貨可變現淨值                 | —             | 658            |
| 出售物業、機器及設備之虧損             | 638           | 1,198          |
| 購股權費用                     | 12,940        | 20,327         |
| 投資物業之公平值收益                | (7,000)       | —              |
| 按公平值入帳損益之金融資產及金融負債公平值收益淨額 | (16,803)      | (17,112)       |
| 出售TIHK權益收益淨額              | —             | (69,740)       |
| 已收上市證券獲得的股息               | (1,011)       | —              |
| 銀行存款利息收入                  | (16,616)      | (29,758)       |
| 可換股票據利息開支                 | 25,238        | 14,329         |
| 應佔共同控制公司虧損                | 15,323        | —              |
| 應佔一家聯營公司虧損                | —             | 13,217         |
| <b>營運資金變動前經營現金流量</b>      | (14,904)      | 214,359        |
| — 預付租金                    | 897           | (6,334)        |
| — 存貨                      | (754)         | 10,759         |
| — 應收帳項                    | 62,983        | (44,410)       |
| — 預付款項、按金及其他應收帳款          | 2,202         | (4,311)        |
| — 應收關連公司款項                | 2,435         | (3,005)        |
| — 按公平值入帳損益之金融資產           | (14,686)      | (45,596)       |
| — 應付帳項                    | (7,741)       | 5,628          |
| — 應計費用及其他應付帳款             | (12,567)      | (9,764)        |
| — 應付一家共同控制公司款項            | (10,201)      | (2,862)        |
| — 應付關連公司款項                | (137)         | (9,792)        |
| — 應付一名董事款項                | —             | (373)          |
| <b>經營活動產生之現金淨額</b>        | <b>7,527</b>  | <b>104,299</b> |

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 39. 經營租約承擔

於二零零八年十二月三十一日，根據有關租賃物業之不可撤銷經營租賃，本集團於未來須支付之最低租金總額如下：

|           | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 不超過一年     | 3,877         | 1,924         |
| 一年後但不超過五年 | 6,027         | 302           |
|           | <b>9,904</b>  | 2,226         |

於二零零八年十二月三十一日，本公司並無重大經營租約承擔(二零零七年：無)。

### 40. 僱員退休福利

本集團安排香港僱員參加獨立基金管理之定額供款退休計劃(「原有計劃」)。本集團每月之供款按僱員月薪5%計算。僱員於退休或完成滿十年服務後離開本集團，有權收取全數集團供款及應計利息，而完成滿三至九年服務則可按30%至90%比例收取。

本集團安排二零零零年十二月一日後入職之香港僱員參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，一個由獨立受託人管理的定額供款計劃。根據強積金計劃，本集團及其僱員各自須按照強制性公積金法例規定，每月按僱員薪金5%作出供款，最高以每名僱員每月港幣1,000元為上限。

根據中國法例及法規，本集團為其中國僱員參與國家資助退休福利計劃。本集團按僱員底薪約8%至19%供款，而毋須再承擔實際退休金付款或退休福利之責任，退休僱員所有退休福利責任概由國家資助退休計劃承擔。

年內，本集團對上述計劃所作供款總額約港幣738,000元(二零零七年：港幣620,000元)，並無扣除任何沒收供款(二零零七年：無)。於二零零八年十二月三十一日，本集團並無重大沒收供款可供扣減未來之應付僱主供款。

於二零零八年十二月三十一日，本集團應付供款約為港幣68,000元(二零零七年：港幣26,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 41. 業務合併

#### (a) 截至二零零八年十二月三十一日止年度

於二零零八年三月十日，本集團就取得網人互聯的控制權訂立一系列協議。

所收購資產淨額及商譽詳情如下：

|                   | 港幣千元   |
|-------------------|--------|
| 收購代價：             |        |
| 已付現金              | 14,917 |
| 所收購資產淨額之公平值－如下文所示 | (192)  |
| 商譽(附註17)          | 14,725 |

於二零零八年三月十日自收購網人互聯產生之資產及負債如下：

|                  | 公平值<br>港幣千元 | 被收購方之<br>帳面值<br>港幣千元 |
|------------------|-------------|----------------------|
| 現金及銀行結餘          | 119         | 119                  |
| 物業、機器及設備(附註14)   | 76          | 76                   |
| 預付款項及其他應收帳款      | 358         | 358                  |
| 應計費用及其他應付帳款      | (310)       | (310)                |
| 應付所得稅項款          | (51)        | (51)                 |
| 資產淨額             | 192         | 192                  |
| 以現金支付之購買代價       |             | 14,917               |
| 所收購附屬公司之現金及現金等價物 |             | (119)                |
| 收購產生之現金流出        |             | 14,798               |

收購網人互聯產生之商譽為網人互聯提供互聯網訊息服務之預期盈利能力及未來發展以及合併業務預期產生之日後經營協同效益。

自收購日期至二零零八年十二月三十一日期間，網人互聯為本集團產生淨虧損約港幣767,000元。倘收購已於二零零八年一月一日發生，本集團收益應約為港幣117,968,000元，而除稅後虧損則應約為港幣926,254,000元。此備考資料僅作說明用途，不一定顯示倘收購於二零零八年一月一日已完成而本集團實際產生之收益及業績，亦不擬作為日後業績之預測。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 41. 業務合併(續)

(b) 截至二零零七年十二月三十一日止年度

於二零零七年九月十日，本公司全資附屬公司Upmax Investments Limited與Citibest Investments Limited(「CIL」)及其他人士就收購CMIL全部已發行股本(「CMIL銷售股份」)訂立收購協議(「CMIL收購協議」)。CMIL透過CTL持有GZSH、LHL及GZL(統稱「CMIL集團」)各自60%股本權益。代價為港幣168,000,000元(可予調整)，其中(i)港幣117,600,000元以現金支付；及(ii)港幣50,400,000元於CMIL收購協議完成時按發行價每股港幣1.0元向CIL(或其代名人)配發及發行50,400,000股入帳列為繳足每股面值港幣0.0025元的新代價股份(「CMIL代價股份」)方式支付。本集團已採用發行CMIL代價股份當日聯交所報之每股股份港幣1.13元之收市價，作為其公平值。

於二零零七年九月十日，CMIL全資附屬公司CTL與Chen Hengben先生、Lin Jianzhong先生、Yan Hao先生及Wang Youcheng先生(統稱「GZSH賣方」)就收購GZSH 20%股權訂立收購協議(「GZSH收購協議」)，代價為港幣8,000,000元，須以現金向GZSH賣方支付。

同日，CTL亦與Chen Hengben先生、Lin Jianzhong先生及Miao Zhikun先生(統稱「LHL賣方」)就收購LHL全部已發行股本20%訂立收購協議(「LHL收購協議」)，代價為港幣48,000,000元，其中(i)港幣31,200,000元須以現金支付；及(ii)港幣16,800,000元則於LHL收購協議完成時按發行價每股港幣1.0元向LHL賣方(或彼等各自代名人)配發及發行16,800,000股入帳列作繳足每股面值港幣0.0025元的新代價股份(「LHL代價股份」)方式支付。本集團採納於LHL代價股份發行當日聯交所報每股港幣0.89元之收市價，作為其公平值。

根據創業板上市規則，上述收購構成本公司之主要交易，並根據本公司股東於二零零七年十月二十二日舉行之股東特別大會通過之普通決議案批准。CMIL收購協議於二零零七年十月三十日完成後，CMIL已成為本公司之全資附屬公司，而本公司透過CMIL及CTL持有GZSH、LHL及GZL各自之60%股本權益。

於二零零七年十二月二十七日，本集團分別於GZSH收購協議及LHL收購協議完成後額外收購GZSH及LHL 20%股權。就上述收購產生之相關商譽為約為港幣45,304,000元(附註17)。

所收購資產淨額及商譽詳情如下：

|                            | 港幣千元     |
|----------------------------|----------|
| 收購代價：                      |          |
| 已發行CMIL代價股份之公平值(附註34(iii)) | 56,952   |
| 已付現金                       | 117,600  |
| 有關收購之直接成本                  | 2,866    |
| 所收購資產淨額公平值—如下文所示           | (23,319) |
| 商譽(附註17)                   | 154,099  |



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 41. 業務合併(續)

(b) 截至二零零七年十二月三十一日止年度(續)

於二零零七年十月三十日自收購CMIL銷售股份產生之資產及負債如下：

|                  | 公平值<br>港幣千元 | 被收購方之<br>帳面值<br>港幣千元 |
|------------------|-------------|----------------------|
| 現金及銀行結餘          | 22,508      | 22,508               |
| 物業、機器及設備(附註14)   | 13,875      | 13,875               |
| 遞延所得稅資產(附註33)    | 1,025       | 1,025                |
| 存貨               | 22,825      | 22,825               |
| 應收帳項             | 4,236       | 4,236                |
| 預付款項、按金及其他應收帳款   | 3,851       | 3,851                |
| 應付帳項             | (3,365)     | (3,365)              |
| 應計費用及其他應付帳款      | (25,627)    | (25,627)             |
| 應付有關連人士款項        | (129)       | (129)                |
| 應付所得稅項款          | (326)       | (326)                |
| 資產淨額             | 38,873      | 38,873               |
| 少數股東權益           | 15,554      |                      |
| 所收購資產淨額之公平值      | 23,319      |                      |
| 以現金支付之購買代價       |             | 120,466              |
| 所收購附屬公司之現金及現金等價物 |             | (22,508)             |
| 收購產生之現金流出        |             | 97,958               |

收購CMIL集團產生之商譽為CMIL集團於中國提供傳統電腦彩票系統及設備之預期盈利能力及未來發展以及合併業務預期產生之日後經營協同效益。

自收購日期至二零零七年十二月三十一日期間，CMIL集團為本集團產生純利約港幣15,181,000元。倘收購已於二零零七年一月一日發生，本集團收益應約為港幣342,661,000元，而除稅後溢利則應約為港幣293,156,000元。此備考資料僅作說明用途，不一定顯示倘收購於二零零七年一月一日已完成而本集團實際產生之收益及業績，亦不擬作為日後業績之預測。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 42. 有關連人士交易

除財務報表其他部份已披露外，本集團於截至二零零八年十二月三十一日止年度曾進行以下重大有關連人士交易：

#### 交易性質

|                          | 二零零八年<br>港幣千元 | 二零零七年<br>港幣千元 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 向一家共同控制公司提供顧問服務之收入       | —             | 67            |
| 源自本公司一名主要股東旗下一家附屬公司之租金收入 | <b>960</b>    | 160           |
| 向一家共同控制公司出售設備            | —             | 23,280        |