



# 亞博科技控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

股份代號: 8279





## 創業板的特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。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老練投資者。

由於創業板上市公司新興的性質使然，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣之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。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告的資料乃遵照聯交所創業板上市規則而刊載，旨在提供本公司的資料；各董事願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

# 目錄

|            |    |
|------------|----|
| 公司資料       | 4  |
| 釋義         | 6  |
| 公司簡介       | 10 |
| 主席報告       | 24 |
| 企業管治報告     | 28 |
| 管理層討論及分析   | 50 |
| 董事及高級管理層履歷 | 60 |
| 董事會報告      | 66 |
| 財務概要       | 76 |



# 財富

我們致力為中國彩票市場提供全方位的專業遊戲軟件、硬件以及彩票管理服務，提升彩票銷量，並通過精彩刺激的遊戲產品為彩民帶來財富。



## 董事會

### 執行董事

孫豪(主席兼行政總裁)

Robert Geoffrey Ryan(阮淵博)

白晉民

梁郁

### 非執行董事

楊揚

何敬豐

### 獨立非執行董事

羅嘉雯

王榮華

華風茂

### 授權代表\*

孫豪

### 法規主管

孫豪

## 審核委員會

羅嘉雯(主席)

王榮華

華風茂

## 薪酬委員會

羅嘉雯(主席)

王榮華

華風茂

## 提名委員會

羅嘉雯(主席)

王榮華

華風茂

孫豪

## 企業管治委員會\*

孫豪

## 核數師

國衛會計師事務所有限公司

執業會計師

香港

中環畢打街11號

置地廣場

告羅士打大廈31樓

\* 本公司前任公司秘書、授權代表及企業管治委員會成員黃偉盛先生自2014年3月7日起辭任。本公司於委任合適人選繼任後，將另行刊發公告。

## 05 公司資料

### 註冊辦事處

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
BERMUDA

### 總辦事處及主要營業地點

香港  
銅鑼灣時代廣場  
二座39樓3912室

電話：(852) 2506 1668  
傳真：(852) 2506 1228

### 往來銀行

招商銀行  
香港上海滙豐銀行有限公司  
UBS AG  
花旗銀行

### 百慕達股份過戶登記總處

Codan Services Limited  
Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM11, Bermuda

### 香港股份過戶登記分處

卓佳雅柏勤有限公司  
香港  
皇后大道東28號  
金鐘匯中心26樓

附註：卓佳雅柏勤有限公司之地址於2014年3月31日起更改為香港皇后大道東183號合和中心22樓

### 股份代號

8279

### 網站

<http://www.agtech.com>



於本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙應具有以下涵義：

|              |   |                                               |
|--------------|---|-----------------------------------------------|
| 「董事會」        | 指 | 董事會                                           |
| 「公司細則」       | 指 | 本公司之公司細則                                      |
| 「行政總裁」       | 指 | 行政總裁                                          |
| 「本公司」或「亞博科技」 | 指 | 亞博科技控股有限公司，一家於百慕達註冊成立為豁免有限公司，其已發行股份在創業板上市     |
| 「董事」         | 指 | 本公司董事                                         |
| 「創業板」        | 指 | 聯交所創業板                                        |
| 「創業板上市規則」    | 指 | 創業板證券上市規則                                     |
| 「高騰」         | 指 | 北京亞博高騰科技有限公司，一家於中國註冊成立之有限責任公司，為本公司間接全資擁有的附屬公司 |
| 「本集團」        | 指 | 本公司及其附屬公司                                     |
| 「香港」         | 指 | 中國香港特別行政區                                     |
| 「澳門」         | 指 | 中國澳門特別行政區                                     |
| 「中國」         | 指 | 中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、澳門及台灣                    |
| 「省」          | 指 | 除另有說明外，指中國之省、直轄市及自治區，「省級」亦作此解釋                |
| 「證券及期貨條例」    | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例                              |
| 「購股權計劃」      | 指 | 本公司於2004年11月18日採納之購股權計劃                       |
| 「股份」         | 指 | 本公司股本中每股面值0.002港元之普通股                         |
| 「股東」         | 指 | 股份持有人                                         |



## 07 釋義

|       |   |                                               |
|-------|---|-----------------------------------------------|
| 「銀溪」  | 指 | 深圳市銀溪數碼技術有限公司，一家於中國註冊成立之有限責任公司，本集團持有其100%股本權益 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司                                   |
| 「港元」  | 指 | 港元，香港法定貨幣                                     |
| 「人民幣」 | 指 | 人民幣，中國法定貨幣                                    |
| 「美元」  | 指 | 美元，美國法定貨幣                                     |
| 「%」   | 指 | 百分比                                           |

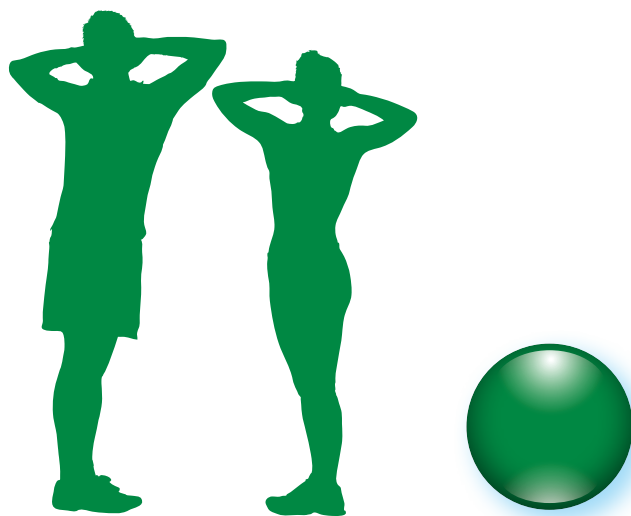
### 附註：

1. 於本報告中，匯率1.2680港元兌人民幣1.00元僅供參考。
2. 本報告內中文公司名稱之英文譯名僅供參考，故不應將其視為該等中文公司名稱之官方英文譯名。
3. 本報告備有中英文本，如有歧義，概以英文本為準。



# 健康

我們努力配合和協助中國各級政府機構推動彩票行業的健康發展，通過探求合法和規範的彩票渠道，打擊非法博彩市場。



## 關於亞博科技

我們的願景是成為國際彩票市場領先的全方位解決方案供應商和綜合服務商

中國首個及唯一的虛擬體育競猜系統及遊戲供應商以及中國最大的體育彩票終端機／系統供應商

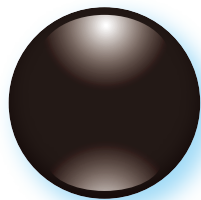
本集團為中國彩票市場領先的綜合性彩票服務商。

本集團主要從事(i)彩票技術(遊戲軟件、系統、硬件及終端機)；(ii)互聯網及電話彩票；及(iii)彩票管理。本集團致力將國際最佳管理理念及先進技術應用在彩票行業，覆蓋彩票系統、彩票硬件、彩票遊戲、互聯網及手機銷售系統、無線網絡、流媒體等多個領域，從而為中國彩票機構和全國數億彩民提供專業的綜合性彩票服務。

在過去七年中，本集團在彩票業錄得穩健的經營業績，成功地建立了獨特的均衡互補的企業結構，現已在中國彩票市場的主要領域中穩佔領先地位。這一切說明本集團已與國家及省級行業主管機構建立了密切與互信的合作關係，並且證明公司管理層、員工、技術及合作伙伴均具備良好質素。

本集團通過其與Ladbroke Group成立的合營公司亞博泰科科技有限公司(「AGT」)及其附屬公司開發並成功推出中國唯一獲國家批准的虛擬固定返獎體育彩票系統及其首批遊戲「幸運賽車」和「e球彩」。

本集團擁有超過200名專業人才，其彩票業務網絡現已覆蓋全中國八成以上省市。本集團現為世界彩票協會(WLA)及亞太彩票協會(APLA)會員。





## 行業概覽

### 中國是一個迅速成長但滲透率有待提高的彩票市場

中國於1987年首次推出合法彩票，自此迅速發展成為世界上銷量最高的彩票市場之一。1987年至2013年期間的彩票銷量的年複合增長率約為33%。於此期間，在售產品已自初期簡單的每週開獎樂透遊戲逐漸擴展至目前玩法齊全的遊戲，包括每週開獎遊戲以及高頻遊戲、即開彩票遊戲、視頻彩票遊戲（「視頻彩票遊戲」）、體育競猜及虛擬體育競猜遊戲等。中國的兩家授權彩票運營商（福利彩票及體育彩票）為國家社會福利及社區體育設施等公益活動募得大量資金。

2013年是中國彩票行業創紀錄的一年，福利彩票及體育彩票合併銷量超過人民幣3,090億元，年增長率約為18%。儘管中國彩票市場現時規模龐大，但按照國際標準，中國合法化彩票滲透率仍然相對較低。鑒於中國非法賭博市場規模預計大約為合法彩票市場的10至20倍，中國合法彩票市場未來仍然具有巨大的增長潛力。

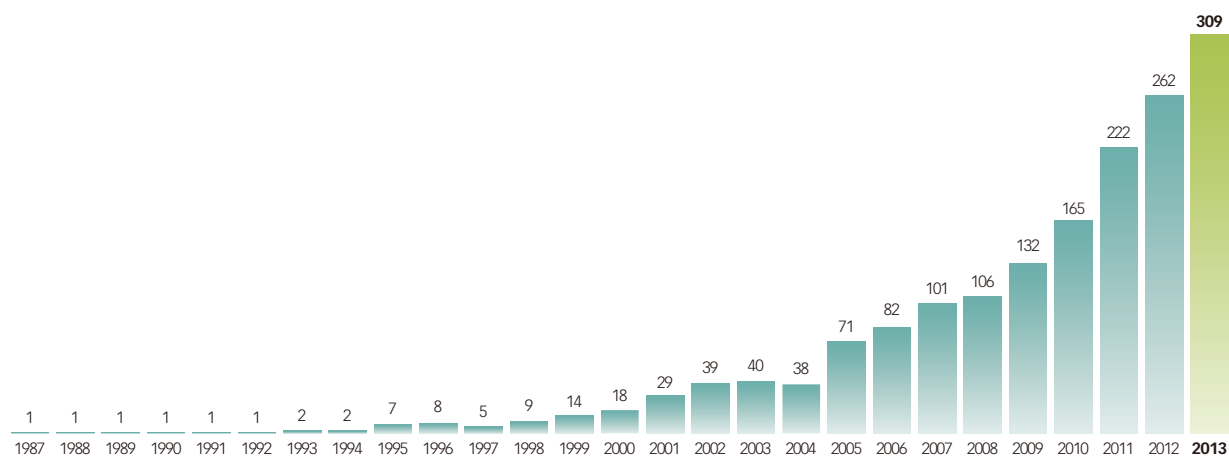


## 13 公司簡介

為充分保護弱勢群體、遏制腐敗滋生及增加用於發展公益事業的資金，中國主管機構致力將非法市場現有的大量的地下賭博收益進行轉化，將其納入合法、規範的彩票市場。目前這一過程已經展開，過去幾年內規範市場的增長表現亦歸功於此。通過採取進一步舉措，比如增加返獎率、引進新穎高頻彩票及虛擬體育競猜遊戲、進一步拓展體育競猜銷售網絡及計劃開放在線與手機分銷渠道，中國主管機構將致力於使得合法彩票更具競爭力和吸引力，並確保其持續、快速成長。

有關近期行業發展之進一步詳情以及更詳盡的彩票走勢回顧，請參閱第50頁至第59頁所載之「管理層討論及分析」一節。

### 中國的規範彩票銷量：1987年至2013年(人民幣十億元)



資料來源：中國財政部

## 彩票技術

### 虛擬體育競猜

中國首家高頻虛擬體育彩票平台及首兩個虛擬體育遊戲「幸運賽車」及「e球彩」之供應商

本集團與Ladbroke Group(世界最大的體育競猜公司之一)成立的合營公司AGT(本公司擁有其51%的權益)為中國體育彩票提供全國唯一一個虛擬體育彩票平台，並已在國內成功推出兩個虛擬體育遊戲。AGT於2011年在湖南省推出以賽車為主題的虛擬遊戲「幸運賽車」，並於2013年內在江蘇省推出以足球為主題的「e球彩」遊戲。由於「幸運賽車」及「e球彩」均為中國財政部所批准的彩票遊戲產品，我們相信該兩個遊戲有機會在中國其它省份推廣並可能於適當時候在中國透過互聯網及手機渠道進行銷售，預計均會大受歡迎。





### 彩票硬件及科技發展

#### 高騰：中國體育彩票行業領先的終端機供應商；進軍國際市場

高騰是中國體育彩票行業中領先的彩票及體育競猜終端機製造商及供應商，擁有國內市場約50%的份額。

2013年，隨著體育彩票機構之終端機供應商甄選及評審程序結束，中國體育彩票市場進入重要的終端機更換週期。高騰的新款系列終端機已於該過程中獲全面認可和批准。我們預計，我們新款的M6經濟型終端機、C8標準型終端機及A210便攜式終端機將在終端機更換週期中佔據主導地位。

高騰在2013年交付首宗國際訂單，為一名南非客戶提供逾500台高騰C8終端機，我們預期高騰的國際訂單將陸續有來。本集團正積極地與多個其他潛在國際客戶及銷售商進行洽談並推進國際銷售。

高騰計劃擴大其產品種類，以確保不斷地滿足國內外市場的需求。在此方面，本集團擁有較多國際戰略合作伙伴及豐富的參與運營項目經驗。



## 互聯網及手機彩票

### 有力把握新分銷渠道的機遇：系統／分銷

本集團繼續密切監察有關政府批准通過互聯網及手機銷售彩票方面的政策發展。就銀溪而言，我們已擁有中國最具競爭力的手機彩票服務供應商之一，該公司能夠為彩票機構提供全方位的手機投注解決方案。

彩票行業正在籌備省級手機銷售系統試點，預期將引導在中國創造全面規範的手機彩票分銷市場。憑藉銀溪在中國互聯網服務供應商和互聯網訊息供應商方面的寶貴經驗，以及於彩票行業的彪炳往績和業務關係，本集團完全具備資格在手機與互聯網系統及分銷領域佔有把握機遇。在此領域，本集團已與國際上最先進的全球化科技公司建立密切合作關係，並會通過本地化的工作為中國手機彩票系統與遊戲提供全方位的支援及服務。

有關機構正著手建設全國(而非省級)遠程分銷系統，本集團獲批准遊戲(「幸運賽車」及「e球彩」)的銷售亦應當會在推出該系統時獲益匪淺。



## 彩票管理

### 中國體育彩票的全面整合解決方案供應商

亞博科技自2007年以來一直向中國的省體彩機構提供全面整合的彩票方案。在此期間，我們已向各省客戶提供一系列產品及服務，以透過先進及有效的方式協助彼等擴大銷量。我們的服務包括彩票管理／諮詢及採納國際技術與最佳管理理念。在此方面，我們負責約1,000家彩票零售網點的經營管理。

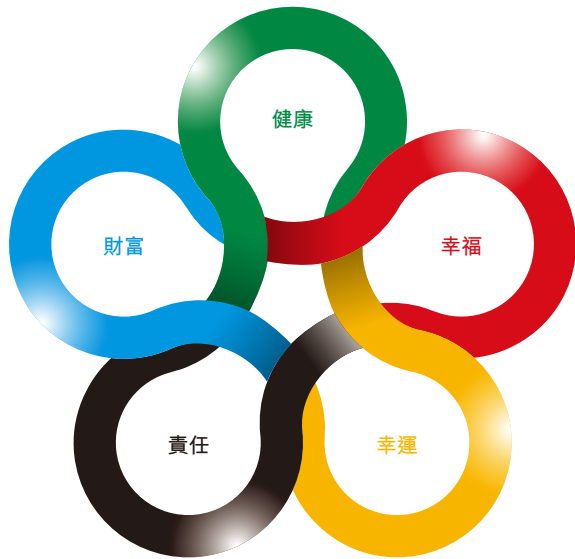
## 彩票與責任

亞博科技一直致力提倡責任彩票常規。儘管我們相信，絕大部分彩民參與購彩乃出於消閒娛樂目的，而我們盡心盡力以確保杜絕病態博彩。

亞博科技與彩票機構攜手一道，以實行負責任的彩票措施(例如，不接受除銷購彩、禁止未成年玩家購彩等)。在彩票投注站內、產品推廣材料中均有展示責任彩票的信息。亞博科技不時為彩民顧客參與公共教育活動，包括提供諮詢服務。



## 企業價值



亞博科技有五項核心企業價值：「**財富**」、「**健康**」、「**幸福**」、「**幸運**」及「**責任**」，這些價值構成了我們集團的**五色標誌**。

**財富**—我們致力為中國彩票市場提供全方位的專業遊戲軟件、硬件以及彩票管理服務，提升彩票銷量，並通過精彩刺激的遊戲產品為彩民帶來**財富**。

**健康**—我們努力配合和協助中國各級政府機構推動彩票行業的健康發展，通過探求合法和規範的彩票渠道，打擊非法博彩市場。

**幸福**—我們相信彩票將日益成為一種受國民喜愛的娛樂形式，而我們的業務將以為廣大彩民提升幸福感和提供豐富的娛樂方式為使命。

**幸運**—中獎意味著「**幸運**」，而幸福則為我們其中一項核心企業價值，我們希望通過提供彩票產品和服務將更多的**幸運**帶給中國彩民和社會。

**責任**—我們努力為建設一個負責任的彩票行業做出積極的貢獻，使其能夠為中國的慈善、福利和體育事業的發展項目提供充足的資金支持。我們將更積極地參與體育產業的發展與慈善活動，贊助各類體育賽事。

## 貢獻社會

亞博科技一向積極關注並為中國發展健康、穩定而負責任的彩票事業貢獻力量。近年來，其一直開展數個慈善及體育項目，例如幫助雲南省貧困兒童、贊助上海市少年女子足球隊、亞博科技盃奧林匹克攝影大獎賽、贊助安徽黃山武術比賽、亞博科技第十五屆賀龍盃高爾夫名人邀請賽，以及作為中央國家機關網球協會的戰略合作伙伴及贊助多項網球賽事活動和網球運動普及項目。日後，我們將繼續與政府監管機構保持緊密聯繫，盡力協助政府評估新的法定及規管途徑，以對抗非法賭博市場及為體育及福利項目籌集資金。

亞博科技現為世界彩票協會(WLA)及亞太彩票協會(APLA)會員。我們將和其他會員一起共同致力於亞太地區乃至全球彩票業的健康、和諧發展。



## 優秀團隊

### 專業人才構建堅固管理團隊

亞博深諳人才是公司資產，公司內人才濟濟，於行業及其他專業領域見有豐富經驗。我們為員工提供良好工作環境、具競爭力薪酬及發揮才能的平台。我們會持續精簡獎勵計劃，激勵員工主動帶來創意。

當前，亞博科技已聘有約200名具備各類專業資質的彩票營運、高新技術及專業人才團隊。憑藉這支擁有專業知識和豐富經驗的團隊，本集團才能取得今天的成就。



### 集團業務足跡

亞博科技的業務遍佈全中國超過八成省市，在中國已建立完善的銷售及售後服務網絡。

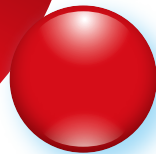
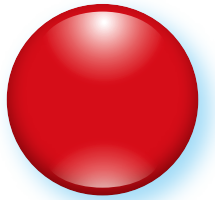






# 幸福

我們相信彩票將日益成為一種受國民喜愛的娛樂形式，而我們的業務將以為廣大彩民提升幸福感和提供豐富的娛樂方式為使命。



### 各位股東：

2013年對本集團來說是饒富意義的一年，見證了多方面的策略性成果。

對於我們的彩票技術業務而言，2013年推出的第二個虛擬體育競猜遊戲「e球彩」，標誌著我們達成宏願，使虛擬體育彩票進入快速發展的多元化遊戲產品行列，並完全獲得中國市場接受。「e球彩」為以足球為主題的虛擬體育彩票遊戲，是本集團繼廣受歡迎並取得莫大成功的「幸運賽車」遊戲後所推出的又一款經國家批准的快速開獎以及固定返獎的虛擬體育彩票遊戲。「e球彩」於2013年11月在中國最大的體育彩票省份江蘇省推出，獲國家體育彩票管理中心批准為體育競猜遊戲，返獎率達69%，為中國最高返獎類別。「e球彩」已順利推出，預期將會如「幸運賽車」般於適當時推廣至全國。彩票技術業務的硬件方面，高騰在中國體育彩票供應商甄選過程中被評為獲批准供應商，該甄選已於2013年5月結束。令人鼓舞的是，高騰已成功贏得多項新一輪更換週期中的省級招標。此外，高騰已向南非彩票市場交付首批終端機。此項交易標誌著中國迄今首宗國際彩票硬件的銷售，譜寫了歷史新一頁。

我們喜見我們的合作夥伴及主要客戶，中國體育彩票在2013年的表現尤勝去年，年增長率約為20%。為維持及提高增長速度，我們預期將需要監管上的調整，並預計此舉將帶動新產品上線及遠程銷售渠道的發展。我們的虛擬體育彩票、彩票終端機，以及互聯網及手機彩票業務均已準備就緒，以及時把握該等趨勢和發展所帶來的機會。

儘管期內取得多項重大策略性進展，但本集團的財務表現並未完全反映有關裨益。因此，於回顧財政年度內，本集團的收益及毛利分別下降約208,400,000港元(2012年：約229,300,000港元)及約91,300,000港元(2012年：約101,600,000港元)。於2013年結束時，本集團的資產負債表穩健，並無借款且現金結餘為約286,500,000港元，部分乃由於2013年5月進行的股份配售所致。

## 25 主席報告

董事會相信，2014年將是本集團的增長年。首先，我們的體育彩票合作夥伴一如預期在2013年內取得重大進展，完成了「新一代」國家高頻遊戲平台，我們的「幸運賽車」遊戲將會在此平台上運作。因此，本集團預期該遊戲將於本年度推廣至更多省份。其二，本集團預期本年度將在江蘇省進一步推廣「e球彩」，適時為全國佈局鋪路。其三，本集團繼續密切監察潛在互聯網及手機彩票系統及銷售業務機會，並作好快速應對政府政策任何新發展的準備。上述發展亦將為我們獲批准內容(遊戲)在互聯網和手機分銷方面帶來契機。其四，就高騰業務方面，本集團將繼續把握體育彩票行業的預期終端機替換週期，同時繼續拓展海外業務並尋求將產品種類擴張至視頻彩票終端機。最後，集團將借助與策略性股東的關係，拓展澳門業務商機。

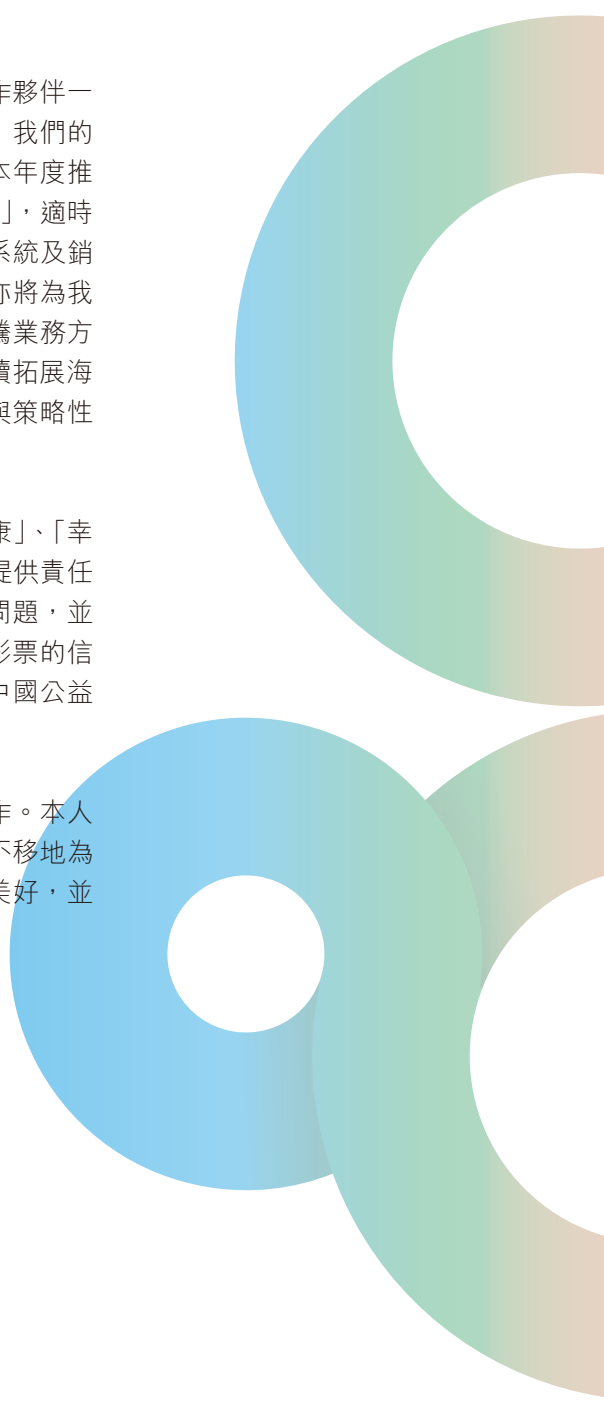
作為一間肩負企業及社會責任的集團，亞博科技一直秉承「財富」、「健康」、「幸福」、「幸運」及「責任」之核心企業價值。我們不但致力為每位彩民帶來提供責任彩票娛樂，更採取積極進取的態度面對因過份購彩而可能引起的社會問題，並已於2007年起推行一系列的責任彩票措施，為所有彩民提供有關責任彩票的信息和輔導，以確保中國彩票行業健康、穩定的發展。我們將繼續贊助中國公益善事及體育賽事，竭盡所能履行企業及社會責任，回饋社會。

最後，本人藉此機會向全體同仁致以謝意，感謝彼等之努力及勤勉工作。本人衷心感謝各位董事、管理層、股東、業務夥伴及客戶，感謝彼等堅定不移地為亞博科技的業務發展作出的貢獻和支持。本人相信亞博科技未來一片美好，並期待各位能繼續給予信賴及支持，一起迎接燦爛的明天。

主席兼行政總裁

**孫豪**  
謹啟

香港，2014年3月24日







# 幸運

中獎意味著「幸運」，我們希望通過提供彩票產品和服務將更多的幸運帶給中國彩民和社會。

## 企業管治常規

董事會致力於維持高水準的企業管治水平，以提升本集團的透明度及保障股東的利益。

本公司已採納創業板上市規則附錄15所載企業管治守則與企業管治報告(「守則」)之適用守則條文。本公司已在不同方面應用守則之原則，包括但不限於：

- 董事會會議之次數及適當進行；
- 董事會之組成達致平衡，而獨立非執行董事之人數不少於不時之董事總人數三分之一；
- 委任及重選董事之適當程序；
- 就各董事對本集團之貢獻、各董事於本集團外之工作委任狀況以及各獨立非執行董事之服務年限作年度檢討；
- 成立審核委員會以審核本集團之財務報告及內部監控，並透過在無其他董事出席之審核前規劃及年度業績會議以增強本公司審核委員會與核數師間之溝通；
- 成立薪酬委員會，以檢討有關本集團董事及高級管理層之薪酬政策及其他薪酬相關事宜；
- 成立提名委員會，以制定有關董事會成員多元化之政策及提名政策，以及就任何委任董事之建議向董事會提供推薦意見，並定期評估獨立非執行董事之獨立性；
- 成立企業管治委員會，以協助董事會履行守則規定之企業管治職責；
- 於創業板上市規則(包括守則)及證券及期貨條例之相關規定有任何新變更時，(由本公司出資)向所有獲新委任之董事及向全體董事會提供有關規則及規例之簡報或培訓；
- 就董事之責任投保；
- 就需要向董事徵求批准或意見之事項，及時向董事提供足夠資料；
- 及時發表公告、通函、全年、中期及季度業績及報告(統稱「公佈」)，使股東知悉本集團業務最新發展及財務表現；

## 29 企業管治報告

- 每年舉行股東週年大會，與股東會面及回答彼等的提問；及
- 及時於本公司官方網站更新本公司之最新公佈及通過該網站提供一個與股東及投資者交流之平台。

於回顧年度內，本公司已遵守守則，惟以下偏離事項除外：

- 守則條文A.2.1列明主席與行政總裁(「行政總裁」)之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。回顧年度內本公司之主席及行政總裁由執行董事孫豪先生兼任。本公司認為將主席與行政總裁之角色合一，可有效制定及執行本公司策略。本公司認為，在董事會及其獨立非執行董事之監督下，本公司架構達致平衡，可適當和公平地代表股東之利益。本公司認為並無急切需要改變該安排；
- 根據守則條文第A.4.2條，每名董事須最少每3年輪值退任一次。然而，根據本公司之公司細則，本公司主席毋須輪值告退，或被計入釐定每年須予退任之董事人數內。由於董事會認為主席持續在職，可令本集團保持強而穩定的領導，對本集團之暢順運作十分重要，因此於回顧年度內，董事會主席毋須輪值退任；
- 根據守則條文第A.2.7條，董事會主席須至少每年與非執行董事(包括獨立非執行董事)舉行會議(而無執行董事出席)。於回顧年度內，董事會主席並未與非執行董事舉行該類私人會議。董事會主席認為無必要舉行此類會議，乃由於全體董事會會議(至少一年舉行四次)上，非執行董事可更直接地向執行董事表明彼等之觀點。此外，董事會主席(本身為執行董事)一直歡迎所有非執行董事通過電郵或電話不時直接交流討論有關本公司之任何事宜；
- 根據守則條文第A6.6條，各董事應向本公司披露(其中包括)其於其他上市公司或組織任職及擔任其他重要職務涉及之時間。於回顧年度內，董事概無向本公司作出該等披露。由於董事會已採納新企業管治常規，各董事對本集團之貢獻乃每年於董事會會議上檢查及討論(「年度貢獻檢討」)，董事會認為評估各董事於本集團外之職務所花時間就年度貢獻檢討而言並無必要，且披露董事履行其職責所花時間並不能準確顯示該董事之效率及其工作之有效性，並可能有誤導成分；

- 根據守則條文第B.1.2條，薪酬委員會應審核及向董事會推薦批准高級管理層之特定薪酬方案。本公司薪酬委員會已審閱其職責範圍並認為審核及向董事會推薦批准高級管理層特定薪酬方案之責任應授權予對高級管理層於日常業務營運中所需的專業水平、經驗及表現有更好理解之執行董事。儘管有上述規定，薪酬委員會將繼續主要負責審核及推薦董事之薪酬方案；及
- 根據守則條文第B.1.5條，本公司須在其年度報告中披露按級別應付高級管理層成員任何薪酬之詳情。本公司並未在其年報中作出有關披露，乃由於董事會認為(i)任何獲新委任「主要行政人員」(定義見創業板上市規則)之薪酬已在本公司根據創業板上市規則第17.50(2)(g)條就有關委任而刊發之公告中披露；(ii)本集團內五位最高薪僱員已於本集團年報的綜合財務報表附註中披露，及(iii)披露有關各高級管理層員工之進一步薪酬詳情將產生過於冗長且對股東無額外價值之細節，同時，如本集團日後須尋找替代員工或招募其他高級人員，有關披露可能會降低本集團於其協商高級管理層員工(尤其是該等本不應受上述創業板上市規則第17.50(2)(g)條之披露規定的非董事或非本集團主要行政人員人士)薪酬方案時的靈活性。

(上述偏離事項在本公司截至2012年12月31日止年度年報第29及30頁及本公司截至2013年6月30日止六個月之中期報告第30至32頁均有類似披露。)

## 董事之證券交易

本公司已採納有關董事進行證券交易之操守守則，其條款之嚴謹程度不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所規定之交易準則。本公司已向全體董事作出具體查詢，並不知悉於回顧年度內有任何不遵守規定交易準則及有關董事進行證券交易之操守守則之情況。

於回顧年度內，本公司於編製全年、中期及季度業績公告前之「禁制期」開始前向董事發出函件以提醒彼等於該期間不得買賣本公司證券。



## 董事會

董事會是本公司之最高決策組織，負責本集團之企業政策制定、業務策略規劃、業務發展、風險管理、重大收購、出售及資本交易，以及其他重大營運及財務事宜。由董事會特別委任管理層負責之重大公司事項，包括編製全年、中期及季度業績以在公開呈報前供董事會審批、執行董事會所採納之業務策略及計劃、實施適當之內部監控制度及風險管理程式，以及遵守相關的法例規定、規則及規例。

於回顧年度，董事會成員包括：

執行董事：

孫豪先生(主席)  
Mr. Robert Geoffrey Ryan(阮淵博先生)  
白晉民先生  
梁郁先生

非執行董事：

楊揚女士  
何敬豐先生(於2013年5月23日獲委任)

獨立非執行董事：

郭永亮先生(於2013年6月20日辭任)  
羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任)  
王榮華先生  
華風茂先生

有關可識別董事之角色及職能以及彼等是否為獨立非執行董事之更新列表會於本公司及聯交所網站上刊載。

就董事所知，董事會成員之間並無任何財務、業務、家族或其他重大關係。於回顧年度內，一直有三名獨立非執行董事(佔董事總人數不少於三分之一)，而其中最少一人具備創業板上市規則第5.05(2)條所規定適當之專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

委任董事須遵守最少每3年輪值退任一次且根據細則在本公司股東週年大會或(倘填補臨時空缺)於其下屆股東大會上重選之規定，惟董事會主席毋須輪值退任，由於董事會認為主席持續在職，可令本集團保持強而穩定的領導，對本集團之暢順運作十分重要。所有董事之服務協議均可由本公司釐定，可於一年內終止，且無需支付任何賠償(法定賠償除外)。

須輪值退任且於本公司應屆股東週年大會接受重選之董事乃白晉民先生及梁郁先生。楊揚女士已決定退任，且不會在本公司應屆股東週年大會上輪值退任時重選連任為董事。詳情乃載於2014年3月31日寄發予股東之通函。

董事會每年最少舉行四次會議，每次相距約一個季度，以檢討本集團之財務及經營表現。各董事親身或透過其他電子通訊方式參與。舉行所有常規董事會會議前，會於至少14日前向全體董事發出開會通知，而舉行其他董事會會議前一般亦會於合理時間內發出通知。議程連同支持董事會文件須在董事會會議召開前三日前寄送予董事。所有董事均有機會在議程內加入事項以作討論。公司秘書協助主席編製會議議程，並確保所有有關會議之適用規則及規例均獲遵守。公司秘書保留詳細之會議紀錄，詳細記載每次董事會會議的程式、所作決定之詳情、提出之任何關注問題以及所表達的不同意見。舉行會議後，會在實際可行之情況下儘快向所有董事派發會議紀錄初稿，以供彼等提出意見及予以批准。在任何董事要求下，於任何合理時間內所有會議紀錄均可公開查閱。

董事會全體成員已獲提供內部未經審核財務報表之每月更新，以給予董事有關本公司表現、狀況及前景之平衡可理解的評估。

#### 董事及核數師的各自責任

編製本集團之財務報表最終由董事會負責。於回顧年度內，董事會並不知悉可能會對本公司繼續以持續經營方式進行業務之能力產生重要疑問的任何重大不明朗事件或情況。因此，董事會繼續採取持續經營方式編製回顧年度內之財務報表，而按第78至79頁之獨立核數師報告所述，本公司核數師對該等財務報表具有申報責任。

#### 董事徵求獨立專業意見及援助政策及董事保險

本公司已採納董事徵求獨立專業意見及援助之政策。於為本公司履行職責時，董事獲董事會授權由本公司出資自外部律師、會計或其他顧問獲得獨立專業意見及援助(如必要)。該董事須向公司秘書遞交書面申請，說明需要該專業意見及援助之原因。待董事會主席批准後，公司秘書隨後儘快找到合適之專業人士，並把聘函草案(包括預計服務範圍及費用報價)，於本公司簽署該委聘函前供董事審閱及批示。本公司已向董事提供與其履行其職責有關之董事保險。

#### 董事於本集團外之工作委任

董事須及時向公司秘書披露其於上市公司或組織任職或其他重大委任之任何變動、數目及性質以及該等上市公司或組織之身份。董事會決定於本公司之每年年報中董事履歷一節披露該等資料。

### 董事培訓

本公司向新獲委任董事提供本集團之業務簡報並培訓企業管治事宜、董事職責及責任以及創業板上市規則及其他有關規則或規例項下之其他事宜。公司秘書就創業板上市規則及其他有關規則及規例之任何變動告知董事。

根據守則條文第A.6.5條，所有董事須參與持續專業發展以增長及更新其知識及技能。此為確保彼等對董事會之貢獻保持了解及與之相關。於回顧年度內，所有董事通過出席內部簡報、學習有關企業管治及規例資料及／或出席或參與特定行業研討會及會議以參與持續專業發展並向本公司提供培訓記錄。

| 董事                        | 培訓類型  |
|---------------------------|-------|
| <b>執行董事</b>               |       |
| 孫豪                        | 甲、乙、丙 |
| Robert Geoffrey RYAN(阮淵博) | 甲、乙   |
| 白晉民                       | 甲、乙、丙 |
| 梁郁                        | 甲、乙   |
| <b>非執行董事</b>              |       |
| 楊揚                        | 甲、乙   |
| 何敬豐(於2013年5月23日獲委任)       | 甲、乙   |
| <b>獨立非執行董事</b>            |       |
| 郭永亮(於2013年6月20日辭任)        | 甲、乙   |
| 羅嘉雯(於2013年6月20日獲委任)       | 甲、乙   |
| 王榮華                       | 甲、乙   |
| 華風茂                       | 甲、乙   |

甲： 出席有關企業管治及條例的內部簡報

乙： 研習有關企業管治及條例的資料

丙： 出席或參與行業特定研討會及會議

### 主席及行政總裁

於回顧年度內，本公司的主席及行政總裁(「行政總裁」)之角色由同一人士擔任，即執行董事孫豪先生。本公司認為，將主席及行政總裁之角色結合可有效制定及落實本公司的策略。本公司認為，在董事會及獨立非執行董事的監督下，存在平衡機制可充分及公平代表股東的權益。本公司認為，暫無任何改變該安排之迫切需要。

除負責本集團的策略規劃、業務發展、營運及財務表現的管理及監控，主席亦為董事會擔當領導角色。彼亦為企業管治委員會主席、提名委員會成員、本公司法規主任及授權代表。

另外，主席負責確保：

- 其他董事對在董事會會議上提出的問題得到適當的情況簡報；
- 董事及時收到準確、清晰、完整及可靠之充分資料；
- 董事會有效進行工作及履行其職責；
- 董事會及時討論所有關鍵及適當之事宜；
- 本集團建立良好的企業管治常規及程序；
- 董事對董事會事務作出充分及積極貢獻，並以本公司的最佳利益為前提行事；
- 在達成適當反映董事會共識的決定前，董事提出的不同看法以及顧慮應在董事會會議上得到充分討論；及
- 彼自身出席股東週年大會及邀請其他董事一同出席本公司所有股東大會，以提升與股東溝通及回答彼等或會就本集團財務表現及其他事宜提出的任何問題。

主席批准由公司秘書編製及已包含由其他董事提議的任何供討論事宜之各項董事會會議議程。

## 非執行董事

本公司已收到現有各獨立非執行董事根據創業板上市規則第5.09條發出之年度確認書，確認彼等之獨立性。本公司認為所有該等獨立非執行董事均具獨立身份。上述每名獨立非執行董事均根據服務合約獲委任，為期兩年。概無任何獨立非執行董事服務本公司超過9年。全體獨立非執行董事在本公司披露董事姓名的所有企業通訊中均有清楚說明。

就任何董事會於本公司股東大會上建議選舉任何人士為獨立非執行董事人士之提案，該提案之理由及董事會認為該人士為獨立之原因應載於寄發予股東之通函及／或附隨有關股東大會通知之說明函件。

倘主要股東或董事遇上董事會認為有重大利益衝突之事項，該事項應由實質性董事會會議而非書面決議案解決，且於交易無重大利益之獨立非執行董事及其聯繫人士應出席該會議。

## 董事委員會

董事會將其職能委託予四個董事委員會(即薪酬委員會、提名委員會、企業管治委員會及審核委員會)以及本集團管理層。然而，董事會確認，將其職能及權力委派予其委員會及管理層並未免除其對本公司良好管治或其在履行董事職責所需技能水準、謹慎及勤勉等方面的所有責任。

### 1. 薪酬委員會

薪酬委員會於2005年6月24日成立。郭永亮先生(於2013年6月20日辭任)、羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任)、王榮華先生及華風茂先生(彼等均為獨立非執行董事)於回顧年度內獲委任為薪酬委員會成員。薪酬委員會之現任主席為羅嘉雯女士。

薪酬委員會負責訂定及向董事會建議薪酬政策、釐定本集團之董事之薪酬，以及對本公司之購股權計劃、花紅安排、實物利益、公積金及薪酬付款(包括任何喪失或終止職務或委任的應付酬金)提出推薦意見。委員會就其提議及建議諮詢主席及行政總裁。委員會亦獲提供其他資源，使委員會可履行其職責，包括但不限於可於必要時向內部或外部法律、會計或其他顧問獲取建議及協助，費用由本公司承擔。薪酬委員會採取之執行模式是向董事會推薦意見以供批准。

本集團僱員及全體董事(包括獨立非執行董事及非執行董事)亦可能獲授本公司根據購股權計劃不時授出之購股權，作為對彼等為本集團作出貢獻之鼓勵。經參考本集團之營運業績、個人表現、投入時間及責任，以及香港上市發行人執行董事及非執行董事之可比較市場薪酬福利後，薪酬委員會檢討董事酬金及向董事會作出推薦建議，以批准董事酬金。由於執行董事對高級管理層於日常業務營運中所需的專業水平、經驗及表現有更好理解，故本公司薪酬委員會已向執行董事轉授批准高級管理層之特定薪酬組合之責任。

薪酬委員會之特定職權範圍在本公司及聯交所之網站登載，亦可應要求向股東提供。

於回顧年度內，本公司已舉行薪酬委員會會議以評估是否需對其職權範圍作出任何變動，並考慮兩名新委任董事(即何敬豐先生(於2013年5月23日獲委任)及羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任))之薪酬組合(包括購股權)並就此提出建議。

## 2. 提名委員會

提名委員會於2005年6月24日成立。於回顧年度內，孫豪先生、郭永亮先生(於2013年6月20日辭任)、羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任)、王榮華先生及華風茂先生獲委任為提名委員會成員。提名委員會之現任主席為羅嘉雯女士。除執行董事孫豪先生外，提名委員會之所有其他成員均為獨立非執行董事。

提名委員會負責制定提名政策，並就提名和委任董事及董事會之銜接向董事會提供建議。委員會亦會制定提名人選之甄選程式、檢討董事會之規模、架構及組成，以及評估獨立非執行董事之獨立性。委員會獲提供足夠資源，使委員會可履行其職責，包括但不限於可於必要時向內部或外部法律、會計或其他顧問獲得建議及協助，費用由本公司承擔。提名委員會將每年至少舉行一次會議，以評估獨立非執行董事之獨立性及核查彼等是否有任何人士已為董事會效力超過9年，進而就其進一步任命事宜要求獨立股東給予批准。

提名委員會任何成員均獲授權於出現董事空缺及認為需要增加額外董事時，物色合適人選出任董事職位。一經選定，提名委員會成員將向提名委員會建議委任該人選，而委員會將檢討有關人選之資歷、經驗及背景，以決定該人選是否適合本集團。提名委員會將向全體董事會建議獲批准之人選，以供其最後審批，如適合將在本公司股東大會上向股東推薦及徵求批准。

提名委員會之特定職權範圍在本公司及聯交所之網站登載，亦可應要求向股東提供。

於回顧年度內，本公司已舉行提名委員會會議以提名兩名新委任董事，即非執行董事何敬豐先生(於2013年5月23日獲委任)及獨立非執行董事羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任)。

於回顧年度內，本公司已考慮有關董事會成員多元化政策(「政策」)之新守則A.5.6。提名委員會採納政策並審核董事會組成及可計量之目標以評估自2013年9月1日(即上述守則條文之生效日期)以來政策之達成。政策、董事會組成之審核及對提名委員會之職權範圍之相應修訂已向董事會作出推薦建議以供審批。提名委員會之職權範圍已相應作出修訂以反映本公司採納政策。

### 董事會成員多元化政策之概述

**(a) 目的**

政策載有達致董事會成員多元化之方針。

**(b) 適用範圍**

政策適用於董事會，並不適用於有關本集團僱員之多元化。

**(c) 政策聲明**

本公司確認並深信董事會成員多元化之裨益，是預防成員單一而作出偏頗之決策。董事會認為，多元化之董事會對本公司實現及維持可持續發展及競爭優勢乃至關重要。

董事會相信所有董事會之委任均應任人唯賢，同時適當考慮一系列多元化之元素，包括但不限於性別、年齡、國籍、於本公司之服務年期(「任期」)、非執行董事在董事會佔相當大比例以保障小股東權益(「指定董事職務」)，以及至少一名董事擁有於其他上市公司擔任董事職務之經驗以助董事會了解其他上市公司之現行慣例(「其他上市公司董事職務經驗」)。該等元素被認為對董事會整體能發揮互補作用，以持續均衡之方式不時提升其表現質素及效能。

**(d) 可計量目標**

為實施政策而設定之可計量目標包括性別、年齡、國籍、任期、指定董事職務及其他上市公司董事職務經驗。

**(e) 監控和報告**

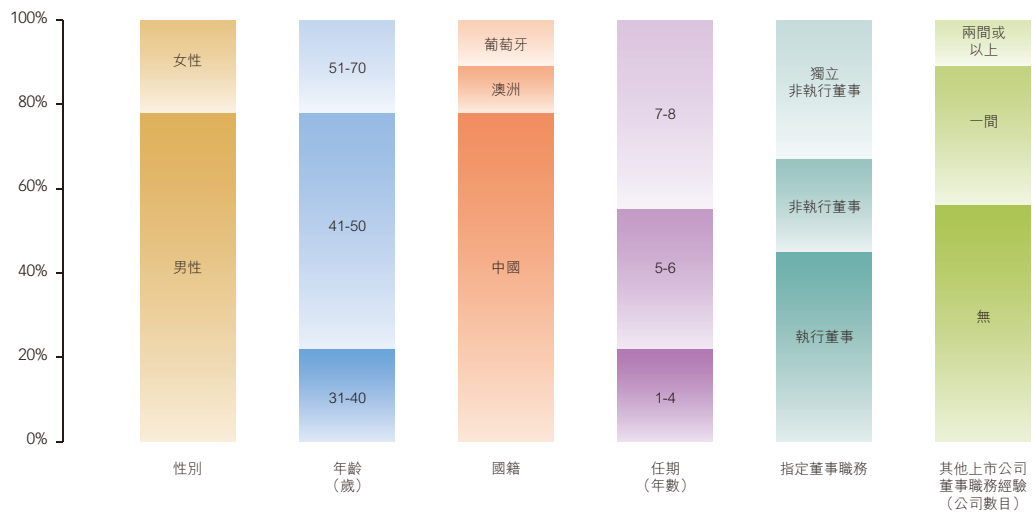
提名委員會將審核及監控有否每年達成政策之可計量目標。每年於本公司年度報告所載之企業管治報告將披露政策之概述、為實施政策而設定之可計量目標及實現可計量目標之進度。

**(f) 檢討政策**

提名委員會將於適當時審核政策以確保其有效性。提名委員會將討論可能規定之任何修改，並向董事會推薦任何有關修改以供考慮及批准。

經檢討載於下文自2013年9月1日以來選擇之董事會組成及可計量目標(包括性別、年齡、國籍、任期、指定董事職務及其他上市公司董事職務經驗)以評估是否達成政策後，提名委員會認為董事會之組成已達成可計量目標及已遵守政策。

**本公司董事會之組成(自2013年5月23日以來由9名董事組成)**





|              |         | 董事數目 | %   |
|--------------|---------|------|-----|
| 性別           | 男性      | 7    | 78% |
|              | 女性      | 2    | 22% |
| 年齡(歲)        | 31-40   | 2    | 22% |
|              | 41-50   | 5    | 56% |
|              | 51-70   | 2    | 22% |
| 國籍           | 中國      | 7    | 78% |
|              | 澳洲      | 1    | 11% |
|              | 葡萄牙     | 1    | 11% |
| 任期(年數)       | 1 - 4   | 2    | 22% |
|              | 5 - 6   | 3    | 33% |
|              | 7 - 8   | 4    | 45% |
| 指定董事職務       | 執行董事    | 4    | 45% |
|              | 非執行董事   | 2    | 22% |
|              | 獨立非執行董事 | 3    | 33% |
| 其他上市公司董事職務經驗 | 無       | 5    | 56% |
|              | 一間      | 3    | 33% |
|              | 兩間或以上   | 1    | 11% |

| 可計量目標                                                              | 已達成 |
|--------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>男性及女性均有參與</b><br>確保考慮不同性別之不同意見                                  | ✓   |
| <b>年齡層跨越至少十年</b><br>向資深董事及年輕活力董事獲取審慎及進取的經驗，確保具均衡經驗                 | ✓   |
| <b>多於單一國籍</b><br>確保考慮國際觀點及全球視野                                     | ✓   |
| <b>不同的董事服務合約年期</b><br>資深董事實施之業務策略與新董事之新意念相輔相成，確保一致性                | ✓   |
| <b>非執行董事佔相當比例</b><br>確保考慮少數股東及本公司之整體利益                             | ✓   |
| <b>至少一名董事擁有於其他上市公司之經驗</b><br>分享從其他上市公司所得之董事職務經驗及幫助董事會了解其他上市公司之現行慣例 | ✓   |

### 3. 企業管治委員會

本公司已於2012年3月23日設立一企業管治委員會，相關具體職權範圍載於本公司及聯交所網站，可應股東要求時供其參閱。企業管治委員會旨在協助董事會履行守則要求之企業管治職責。企業管治委員會由兩名成員組成，即董事會主席孫豪先生(亦為該委員會主席)及公司秘書黃偉盛先生(於2014年3月7日辭任)。

企業管治委員會負責審核及監管本公司之企業管治指引之充足性並向董事會建議任何擬變更之批准。企業管治委員會亦審核及監管本公司董事及高級管理層之培訓及持續職業發展、本公司遵守法律及規例規定之政策及慣例、適用於本集團僱員及董事之行為守則及本公司遵守本企業管治報告之守則及披露。委員會獲提供足夠資源，使委員會可履行其職責，包括但不限於可於必要時向內部或外部法律、會計或其他顧問尋求意見及協助，費用由本公司承擔。

## 41 企業管治報告

於回顧年度內，企業管治委員會已檢討及批准(a)其後載入經審核委員會及董事會討論及批准之「披露政策」內之「用以遵守有關內幕消息之新證券及期貨條例之內部監控制度之政策」；及(b)「董事會成員多元化政策」以確保遵守守則。

### 4. 審核委員會

本公司已成立審核委員會，其具體職權範圍在本公司及聯交所之網站登載，亦可應要求向股東提供。審核委員會之主要職責是檢討及監察本集團之財務匯報流程及內部監控制度，考慮委任或重新委任核數師，並就本集團之年度、中期及季度業績及報告初稿向董事會提供意見及建議。於回顧年度內，審核委員會向董事會討論「披露政策」及向董事會提出推薦，以供其批准。披露政策乃為向本公司員工提供處理機密資料及／或監管根據證券及期貨條例第XIVA部及創業板上市規則第17.10、17.11及17.11A條有關內幕資料之資料披露而設計之一般指引。

於回顧年度內，三名獨立非執行董事郭永亮先生(於2013年6月20日辭任)、羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任)、王榮華先生及華風茂先生獲委任為審核委員會成員。現任審核委員會主席為羅嘉雯女士。委員會獲提供足夠資源，使委員會可履行其職責，包括但不限於可於必要時向內部或外部律師、會計或其他顧問尋求意見及協助，費用由本公司承擔。

審核委員會已於回顧年度內審閱本集團未經審核之中期、季度及經審核全年業績，而委員會認為該等業績之編製符合適用之會計準則及規定，亦已作出足夠披露。於回顧年度內，審核委員會亦出席兩次與本公司核數師國衛會計師事務所有限公司(「國衛」)舉行的會議，討論本集團之全年業績及審核全年業績之準備及狀況。

### 核數師酬金

截至2013年12月31日止年度，本公司核數師國衛之酬金為950,000港元。於下屆股東週年大會擬提呈重選國衛為本公司核數師之決議案。董事會同意審核委員會釐定重選本公司核數師之意見。於任何前五個財政年度，本公司之核數師概無變動。

## 出席會議

於回顧年度內各董事於董事會及其委員會及本公司股東週年大會會議之個人出席記錄載於下表：

|                               | 董事會            | 出席／舉行會議        |                |                |         |      | 股東週年大會 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|------|--------|
|                               |                | 審核委員會          | 薪酬委員會          | 提名委員會          | 企業管治委員會 |      |        |
| <b>執行董事</b>                   |                |                |                |                |         |      |        |
| 孫豪                            | 5/7            | 不適用*           | 不適用*           | 2/4            | 1/1     | 1/1  |        |
| Robert Geoffrey RYAN<br>(阮淵博) | 7/7            | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*    | 1/1  |        |
| 白晉民                           | 5/7            | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*    | 1/1  |        |
| 梁郁                            | 7/7            | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*    | 1/1  |        |
| <b>非執行董事</b>                  |                |                |                |                |         |      |        |
| 楊揚                            | 2/7            | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*    | 1/1  |        |
| 何敬豐<br>(於2013年5月23日獲委任)       | 3/3<br>(附註(a)) | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*           | 不適用*    | 不適用# |        |
| <b>獨立非執行董事</b>                |                |                |                |                |         |      |        |
| 郭永亮<br>(於2013年6月20日辭任)        | 4/5<br>(附註(b)) | 2/2<br>(附註(b)) | 3/3<br>(附註(b)) | 3/3<br>(附註(b)) | 不適用*    | 1/1  |        |
| 羅嘉雯<br>(於2013年6月20日獲委任)       | 2/2<br>(附註(c)) | 3/3<br>(附註(c)) | 不適用<br>(附註(c)) | 1/1<br>(附註(c)) | 不適用*    | 不適用# |        |
| 王榮華                           | 7/7            | 5/5            | 3/3            | 4/4            | 不適用*    | 1/1  |        |
| 華風茂                           | 6/7            | 4/5            | 3/3            | 4/4            | 不適用*    | 1/1  |        |

\* 不適用，該等董事並非有關董事會委員會成員。

# 不適用，該等董事於本公司於2013年5月6日舉行之股東週年大會之日期後才獲委任。

附註：

a. 自何敬豐先生於2013年5月23日獲委任為非執行董事以來，於回顧年度內，僅已舉行3次董事會會議。

b. 郭永亮先生於2013年6月20日辭任獨立非執行董事前，於回顧年度內，僅已舉行5次董事會會議、2次審核委員會會議、3次薪酬委員會會議及3次提名委員會會議。

c. 自羅嘉雯女士於2013年6月20日獲委任為獨立非執行董事以來，於回顧年度內，僅已舉行2次董事會會議、3次審核委員會會議及1次提名委員會會議(但無薪酬委員會會議)。

## 43 企業管治報告

### 公司秘書

公司秘書負責促進董事會成員之間與股東及管理層之董事會流程及溝通，並就所有企業管治事宜向董事會及其委員會建議。彼向董事會主席及／或行政總裁報告工作，而彼之推選、委任或解聘應由董事會決定。

董事獲得公司秘書之建議及服務，以確保遵守董事會程序及所有適用法律、法規及規例。

於回顧年度內，公司秘書仍為黃偉盛先生，其根據創業板上市規則第5.15條規定參與不少於15小時有關專業培訓。本公司並無委聘外部服務供應商作為其公司秘書。

### 內部監控

董事會負責維持健全及有效之內部監控制度，以維護本集團資產及股東利益，而董事會亦負責檢討制度之有效性。董事會已委任管理層執行內部監控制度，並檢討所有相關的財務、營運、合規監控及風險管理職能，以及檢討本公司會計及財務報告部門之資源，其僱員之資歷及經驗是否足夠以及其培訓計劃及預算是否充足。

為提升內部監控制度，實施舞弊揭露機制給予本集團所有員工機會以保密的形式向本集團內部核數師及審核委員會提出有關本集團財務報告、內部監控、計劃及概念之任何可能不當之處，並作出進一步調查(如需要)。

為確保遵守有關管制規則及規例及內部監控程序，本公司於回顧年度內採納「披露政策」。

董事會已就本集團的內部監控制度的有效性進行檢討。於回顧年度內，本集團委派一名集團內部審計員輪流對本公司位於中國之各間營運附屬公司進行實地視察，以保證該等附屬公司執行並遵守由總辦事處所制訂之適當會計及內部監控制度。

本公司亦為新委任之中國會計僱員提供培訓，以確保彼等熟悉由香港總辦事處所制訂之會計及內部監控制度。

### 股東溝通及投資者關係

本集團決心維持高水平之透明度，並採取向股東及公眾投資者坦誠及適時披露相關資料之政策。

本公司已採納「股東溝通政策」，以通過以下方式鼓勵及維持適時及有效地與股東溝通：

- (i) 董事應每年主持股東週年大會與股東會面並解答彼等之提問。董事會、企業管治、審核、提名及薪酬委員會之主席應出席股東週年大會以回答股東之問題。就各主要單獨問題將提呈獨立決議案由出席股東考慮，且各決議案之投票將以點票方式進行。點票程序應於大會上向股東悉數解釋。本公司股分登記分處將獲委任為監票人以監察及清點會上所投票數目。點票結果(包括贊成及反對各決議案之票數)將於大會同日在聯交所及本公司網站公佈。
- (ii) 本公司亦透過本公司不時刊發之公告、通函以及全年、中期及季度報告，向其股東及投資者提供有關本集團之最新業務發展及財務表現消息。
- (iii) 本公司之公司網站亦為公眾投資者及股東提供有效溝通渠道，且本公司已於其網站公佈以下文件：
  - 註明董事職責及職能之名單；
  - 公司細則及組織章程之最新及綜合版本；
  - 合資格股東提呈董事人選之程序；
  - 合資格股東召開股東特別大會或於股東大會提出建議之程序；
  - 本公司公告、通函以及全年、中期及季度報告；及
  - 本公司審核、薪酬、提名及企業管治委員會之職權範圍。
- (iv) 本公司在召開股東週年大會及其他股東大會前，會分別於至少20個完整營業日及至少10個完整營業日前向股東發出通告。

自2014年2月1日起，本公司位於百慕達之主要股份登記及過戶處已更改為Codan Services Limited，地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda。本公司於香港之股份登記及過戶分處維持不變。

股份登記事宜應由本公司股份過戶登記分處卓佳雅柏勤有限公司為股東辦理，其地址自2014年3月31日起將由香港皇后大道東28號金鐘匯中心26樓更改為香港皇后大道東183號合和中心22樓。

於回顧年度內，本公司之組織文件概無重大變動。

## 股東權利

### (A) 股東召開股東特別大會或於股東大會上提出建議

根據本公司公司細則第58條，於遞交要求之日持有不少於本公司已繳股本十分之一的本公司股東有權於任何時間透過向本公司董事會或公司秘書送呈書面要求之方式，要求董事會召開股東特別大會以審議該書面要求內所述之建議（「建議」）；及該大會須於遞交要求後兩(2)個月內舉行。倘董事會於遞交要求後二十一(21)日內未能落實召開該大會，則提出要求之人士本身可根據百慕達一九八一年公司法第74(3)條之規定召開該大會。

根據本公司公司細則第59條及創業板證券上市規則附錄十五所載之守則條文第E.1.3條，可透過以下方式召開股東特別大會：

- (i) 於該次大會上提呈以供審議之普通決議案的情況下向股東發出不少於十四(14)個完整日或十(10)個完整營業日(以通知期較長者為準)書面通知；或
- (ii) 於該次大會上提呈以供審議之特別決議案的情況下向股東發出不少於二十一日(21)個完整日或十(10)個完整營業日(以通知期較長者為準)書面通知。

然而，倘有權出席大會及於會上投票之股東的大多數(指合計持有賦予該權利之本公司已發行股份面值不少於百分之九十五(95%)的股東)同意，可以較短通知期召開股東大會。

書面通知須列明大會舉行時間及地點和將在會上提呈建議之詳情。

一份載有建議背景及詳情，連同上述之書面通知之通函，亦須寄發予股東、董事及本公司核數師(國衛會計師事務所有限公司，地址為香港中環畢打街11號置地廣場告羅士打大廈31樓)。

擬要求召開股東特別大會之合資格股東應簽署書面要求，並將書面要求送交本公司之公司秘書，地址為香港銅鑼灣時代廣場二座39樓3912室。提出要求之人士應在書面要求內填上彼之聯絡資料，包括電話號碼及電郵地址，以便公司秘書跟進。

### (B) 股東向董事會發出查詢

股東可隨時透過聯絡本公司之公司秘書(地址為香港銅鑼灣時代廣場二座39樓3912室)或透過我們的股東熱線(852) 25061668、傳真號碼(852) 25061228、電子郵件ir@agtech.com等方式作出書面查詢，或直接於本公司股東週年大會或股東特別大會上向董事會進行直接提問。有關召開本公司股東週年大會或股東特別大會或於會上提出建議之程序方面的問題，亦可透過相同方式向公司秘書提出。

### (C) 股東推薦一名人士出任董事

根據本公司細則第58條，於遞交要求之日持有不少於本公司已繳股本十分之一的本公司股東有權於任何時間透過向本公司董事會或公司秘書送呈書面要求之方式，要求董事會召開股東特別大會以審議該書面要求內所述有關選舉一名人士出任董事之建議（「選舉建議」）；及該大會須於遞交要求後兩(2)個月內舉行。倘董事會於遞交要求後二十一(21)日內未能落實召開該大會，則提出要求之人士本身可根據百慕達一九八一年公司法第74(3)條之規定召開該大會。

根據本公司細則第59條及創業板上市規則附錄十五所載之守則條文第E.1.3條，可透過向股東發出不少於十四(14)個完整日或十(10)個完整營業日（以通知期較長者為準）書面通知以召開有關選舉建議之股東特別大會。然而，倘有權出席大會及於會上投票之股東的大多數（指合計持有賦予該權利之本公司已發行股份面值不少於百分之九十五(95%)的股東）同意，可以較短通知期召開股東大會。

書面通知須列明大會舉行時間及地點、將獲提名出任董事之該(等)人士的全名及彼等於董事會之各自指定職務（即該(等)人士是否將被委任為執行、非執行或獨立非執行董事），每位之提名將被視為在會上獨立提呈之普通決議案。

一份載有選舉建議背景及詳情（包括該(等)獲提名參選董事的人士之履歷詳情及須根據創業板上市規則第17.50(2)條披露的有關彼(等)之其他資料），連同上述之書面通知之通函，亦須寄發予股東、董事及本公司核數師（國衛會計師事務所有限公司，地址為香港中環畢打街11號置地廣場告羅士打大廈31樓）。

擬要求召開股東特別大會以審議選舉建議之合資格股東（不包括獲提名參選董事之人士）應簽署書面要求，並將書面要求送交本公司之公司秘書，地址為香港銅鑼灣時代廣場二座39樓3912室。提出要求之人士應在書面要求內填上彼之聯絡資料，包括電話號碼及電郵地址，以便公司秘書跟進，同時應隨附以下文件：

- (i) 獲提名之候選人所簽署表明其有意接受委任為董事之通知書；
- (ii) 創業板上市規則第17.50(2)條規定須予披露之候選人個人資料及下文「股東所提名候選人之所需資料」一節所述的該等其他資料；及
- (iii) 表示候選人同意本公司公佈其個人資料的同意書。

可呈交書面要求及上文(i)所述通知書期間最短須為七(7)天，而遞交書面要求及該通知書之期間須由不早於寄發選舉建議而舉行之股東大會通告翌日開始，及不遲於該股東大會日期前七(7)天結束。



### 股東所提名候選人之所需資料

為讓股東可就選舉董事作出知情決定，選舉建議須附有以下有關獲提名之候選人的資料：

- a) 全名及年齡；
- b) 於本公司及其附屬公司中的建議職位(如有)；
- c) 包括(i)過去三年在香港及海外有任何上市公司的董事職務，及(ii)其他主要委任職務在內的經驗及專業資格；
- d) 現有受聘情況及與候選人的能力和誠信有關而股東應要知悉的該等其他資料(可能包括商務經驗及學術資格)；
- e) 於本公司的服務年期或建議服務年期；
- f) 與本公司任何董事、高級管理層、主要股東或控股股東(定義見創業板上市規則)存有的關係或適當的否定聲明；
- g) 證券及期貨條例第XV部界定的於股份之權益或適當的否定聲明；
- h) 由獲提名之候選人作出有關根據創業板上市規則第17.50(2)(h)至(w)條須予披露資料的聲明，或適當的否定聲明表示根據任何該等規定並無須予披露的資料，亦無與該準備參選董事的獲提名候選人有關的任何其他事宜應提請股東注意；及
- i) 獲提名候選人的聯絡詳情。

提名候選人之股東須於本公司股東大會上高聲讀出所提呈之決議案。





# 責任

我們努力為建設一個負責任的彩票行業作出積極的貢獻，使其能夠為中國的慈善、福利和體育事業的發展提供充足的資金支持。我們將更積極地參與體育產業的發展與慈善活動，贊助各類體育賽事。

## 關於本集團

本集團為中國彩票市場領先的綜合性彩票服務商。

本集團主要從事(i)彩票技術(遊戲軟件、系統、硬體及終端機)；(ii)互聯網及電話彩票；及(iii)彩票管理。本集團致力將國際最佳管理理念及先進技術應用在彩票行業，覆蓋彩票系統、彩票硬體、彩票遊戲、互聯網及手機銷售系統、無線網絡、流媒體等多個領域，從而為中國彩票機構和全國數億彩民提供專業的綜合性彩票服務。

在過去七年中，本集團在彩票業錄得穩健的經營業績，成功地建立了獨特的均衡互補的企業結構，現已在中國彩票市場的主要領域中穩佔領先地位。這一切說明本集團已與國家及省級行業主管機構建立了密切與互信的合作關係，並且證明公司管理層、員工、技術及合作夥伴均具備良好質素。

本集團通過其與Ladbroke Group成立的合資公司亞博科技有限公司及其附屬公司(「AGT」)開發並成功推出中國唯一獲國家批准的虛擬固定返獎體育彩票系統及其首批遊戲「幸運賽車」及「e球彩」。

本集團擁有超過200名專業人才，其彩票業務網絡現已覆蓋全中國八成以上省市。本集團現為世界彩票協會(WLA)及亞太彩票協會(APLA)會員。

## 企業策劃及目標

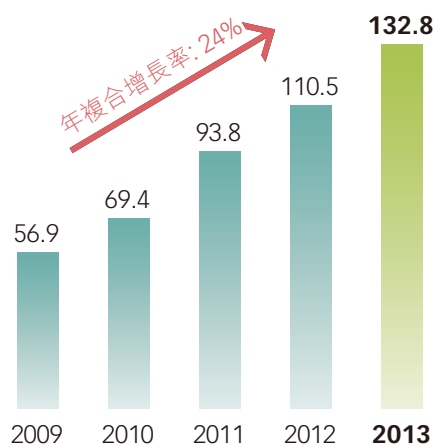
我們的長期目標是維持本集團作為彩票科技集團的市場主導地位並提供創新和有競爭力的合法彩票玩法，協助中國政府打擊非法博彩。為實現該等目標，我們致力於通過現有及任何新興的遠程渠道，將國內外優秀的行業專才、技術、管理、技巧及基礎設施融入中國彩票市場。為此，本集團多年來一直與世界知名的戰略伙伴合作。同時，我們的企業策劃是在適當的時候進軍中國福利彩票市場。

## 行業概覽

### 2013年中國體育彩票市場銷量超逾人民幣1,320億元

中國第二大獲許可運營商中國體育彩票於2013年再創新高。根據中國財政部公佈的數據，體育彩票銷量總額達人民幣1,328億元。銷量較去年增長人民幣223億元，年增長率約為20%。是次增長使體育彩票為社會公益事業籌資逾人民幣351億元，成為體育彩票史上最大年度金額。

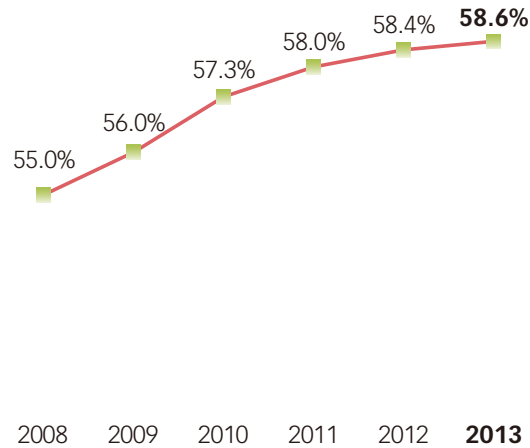
### 2009年至2013年中國體育彩票銷售額的發展情況(人民幣十億元)



資料來源：中國財政部

如附圖所示，於2009年至2013年間體育彩票的銷量持續上升，期間複合增長率約為24%。銷量增長乃由於多種因素所致，不僅包括文中所述的返獎率提高，而且包括引進更多具有吸引力的產品和零售分銷網絡(兩者均以銷售點增設數量計)以及零售網絡與遠程渠道的初期介面方面的改善。

### 2008年至2013年體育彩票返獎率的發展情況



資料來源：中國體育彩票

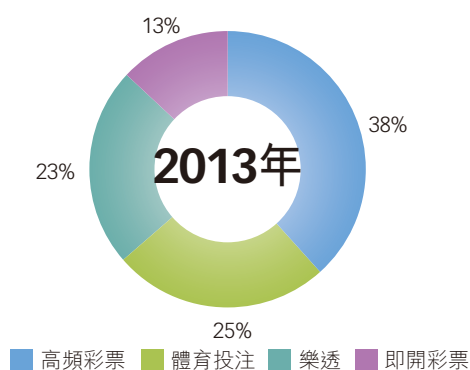
雖然近年來體育彩票及福利彩票發展迅速，但與其他國家相比，中國民眾參與彩票投注的比率甚微。合法彩金(投注金額減獎金)佔國民生產總值的比重遠低於區內其他國家。合法產品的滲透率較低乃因多種因素所致，包括因人均銷售點數量少及遠程渠道初期發展階段導致分銷受限、若干產品(如體育競猜)分銷範圍存在缺口，最後尤其是高頻彩票產品的返獎率不足以跟非法市場相媲美。

中國有關主管部門致力於將現有的巨額地下博彩收益從非法市場疏導至合法及受監管的彩票網絡。該項工作已順利進行，是為充分保護中國社會上弱勢群體至關重要的一步，同樣也是確保將潛在貪污降低的至關重要的一步，更重要的是此舉將增加公益事業的資金。透過更多的積極舉措，如不斷提高返獎率、引入新的高頻彩票及虛擬體育競猜遊戲，進一步擴展體育競猜網絡、規劃發展互聯網及手機分銷渠道。中國有關主管機構將致力於使得合法彩票更具競爭力及吸引力，以確保其持續高速發展。

### 行業摘要

體育彩票主要有四大產品種類，即以每小時多次開獎為特色的高頻彩票(「高頻彩票」)、樂透型彩票(「樂透」，具傳統性質，每日或每週開獎)、體育競猜彩票(「體育競猜」)及即開型彩票(「即開彩票」)。

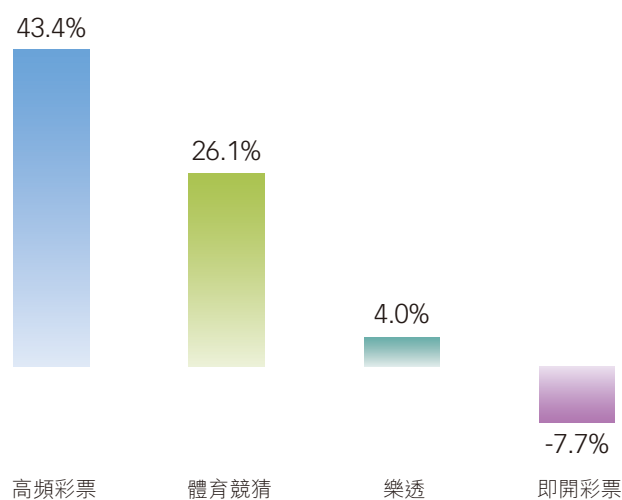
#### 按主要遊戲類型劃分的體育彩票銷售市場份額(2013年)



資料來源：中國體育彩票

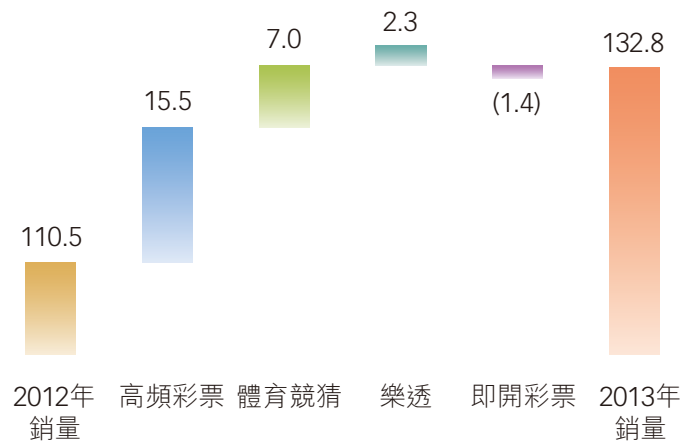
體育競猜於2013年整體上漲約20%，乃各類產品表現大不相同的結果。高頻彩票及體育競猜均增長強勁，樂透錄得輕微增長，但即開彩票銷量則呈另一年度下滑。

#### 按產品分類的體育彩票增長對比圖(2013年與2012年之比較)



資料來源：中國體育彩票

### 體育彩票銷量2012年至2013年(人民幣十億元)



資料來源：中國體育彩票

### 各類產品的表現

#### 1. 高頻彩票

高頻彩票於2013年再次表現突出，年增幅逾40%。高頻彩票的增長幅度可反映往年多種趨勢持續：包括繼續將高頻彩票推向更多省份、自2012年推出此新產品以來的全年影響，以及多個省份的返獎率有所增長。由AGT自主研發的遊戲幸運賽車目前被歸類為一種高頻彩票，返獎率高達59%。

本公司預期，體育彩票將繼續促進高頻彩票的推廣普及，尤其是幸運賽車擬在全國範圍內推廣普及，虛擬體育彩票業務亦將從中獲益。

#### 2. 體育競猜

體育競猜主要有兩種類型，單場競彩和傳統的足球投注。儘管兩種類型均可投注歐洲足球，但單場競彩在兩個方面不同於傳統的足球投注類別。傳統的足球投注容許彩民在指定期限內預測各場即將開始比賽的賽果，但單場競彩彩民僅可對單一賽事下注。此外，單場競彩彩民並不限於足球投注，亦可以在美國的NBA比賽下注。單場競彩類本身可再細分為兩種類型：競彩產品可容許彩民對單一場比賽的彩池或按注分彩投注，或對一場以上比賽作固定彩金投注(倍數或累計)；而北京單場競彩(僅可在北京、天津及廣東省銷售)的所有投注(單場或累計)屬按注分彩性質。



2013年體育競猜類別增長26%。2013年體育競猜銷售額達人民幣338億元，其中約人民幣229億元來自競彩銷售，佔體育競猜市場約68%之份額(2012年為65%)，競彩年增長率約32%。

上述增長率明顯說明競彩遊戲，尤其是其固定彩金模式大受中國彩民追捧，與我們的虛擬體育競猜遊戲業績一致。幸運賽車及e球彩的模式亦為固定彩金，因此我們確信，推出此類虛擬體育競猜彩票遊戲均可能取得空前的成功。

### 3. 樂透

年內，傳統樂透遊戲的營業額約為人民幣310億元，正反映此分部業務回復增長。傳統的抽獎遊戲主要分為三大類，即超級大樂透(佔51%)和排列3及排列5(合共佔30%)。樂透是首款引入體育彩票的遊戲類別，較其他兩類相對成熟。

### 4. 即開彩票

於2013年，即開彩票銷售額達約人民幣166億元，較去年下降約8%。於2013年，即開彩票佔體育彩票市場總額之約13%，亦分別佔前兩年的16%及21%。即開彩票業績持續欠佳乃由於國內分銷網絡的物流及產量受限以及零售商的過往存貨過多所致。高頻彩票返獎率增加亦可能更直接地在市場上提供一種替代產品。紙張即開彩票產品(如樂透)可算是中國彩票市場中一款相對成熟的產品。

## 業務回顧

### 彩票技術業務

#### 虛擬體育競猜

於回顧期內，本集團推出全新虛擬體育競猜彩票遊戲「e球彩」，本集團的首款遊戲「幸運賽車」繼續在湖南省營運成功，並計劃其後推行全國。

e球彩的推行標誌著虛擬體育競猜遊戲成為一個於中國廣獲接納及迅速增長的多樣化產品遊戲類別。e球彩是以足球為主題的虛擬體育競猜彩票遊戲，為本集團繼幸運賽車後，在中國所推出的另一款經國家批准的快速開獎以及固定返獎的虛擬體育彩票遊戲。e球彩於2013年11月在中國最大的體育彩票省份江蘇省推出，獲國家體育彩票管理中心批准為體育競猜遊戲，因此以返獎率高達69%營運，屬於全國返獎率最高的遊戲類別。e球彩已順利推出，預期將會如幸運賽車般於適當時推廣至全國。

幸運賽車、e球彩及營運該等遊戲的相關投注交易系統乃由本集團與Ladbroke Group(總部位於英國之投注及博彩市場領導者)共同成立之合營公司「AGT」(由本集團主要控股)供應。此遊戲為一款虛擬競猜遊戲，透過中央電腦及有線電視向各彩票投注站廣播，讓彩民分別對電腦生成賽車或足球賽事下注。此投注選擇與其他國家一般可提供現場賽車或現場足球賽事投注者類似。

幸運賽車已完成第二個完整曆年的營運，繼續大受歡迎，成功掀起熱潮。於2013年，幸運賽車佔湖南省總體育彩票銷售總額約26%。於回顧年度，本集團的體育彩票合作夥伴取得重大進展，完成了「新一代」國家高頻遊戲平台，使幸運賽車得以在湖南省以外的地方進行銷售。因此，本集團預期該遊戲將於本年度推廣至更多省份。

幸運賽車及e球彩迄今已成功在傳統體育彩票投注站推出，預期該等遊戲將透過此渠道推行至全國。此外，在適當時候，該等遊戲可在選定的休閒場所(例如咖啡店和餐廳)推出，而該等遊戲屬經批准的彩票產品，亦有潛力透過其他遠程渠道(如手機及互聯網)推廣至全國銷售。

### 彩票硬件及科技發展

憑藉近年擁有國內市場份額約50%，高騰是中國體育彩票的彩票及體育競猜終端機的領先製造商及供應商。高騰是集團旗下一個重要的增長板塊，其不僅擁有擴展國內彩票投注終端供應領域的機會，而且還能通過新技術，如視頻彩票終端機，擴展海外彩票及投注終端市場。

高騰於2013年在國內取得矚目的成績，部分乃由於體育彩票機關開展之終端機供應商甄選及評估的程序完成後，中國體育彩票市場於年內進入終端機更換週期所致。此優異表現印證了高騰在經過十多年的成功發展後於體育彩票領域所獲得的良好聲譽。本集團欣然獲悉，高騰的新款終端機(M6經濟型終端機、C8標準型終端機及A210便攜式終端機)一直廣受歡迎，並被年內獲完成招標的大部分省份選為供應商。

於2013年，我們交付了第一份國際訂單，向一名南非客戶提供逾500台終端機。本集團正積極地與多個其他潛在國際客戶及分銷商進行洽談。

本集團以能與若干世界領先彩票科技公司合作為傲。本集團正尋求機會將高騰業務推向國際化，並拓闊其產品範疇。

### 互聯網及手機彩票

鑒於中國互聯網及智能手機普及率相當高(根據近期公開之數據估計，互聯網用戶為5.6億以上，而智能手機用戶為3.3億以上)，預期中國政府和彩票主管機構將針對經批准彩票產品的互聯網及手機分銷頒佈新的實施規例，此將為本集團創造無限商機。

本集團擬抓住此等寶貴的發展機遇，作為互聯網／手機彩票銷售管理系統的供應商及彩票遊戲的互聯網／手機渠道分銷商，積極參與互聯網及手機彩票業務。本集團經批准遊戲(如幸運賽車及e球彩)的銷售亦可能受益於中國遠程分銷渠道(包括互聯網和手機等)的推出和擴展。

彩票行業正在籌備省級手機銷售系統試點，預期將引導在中國創造全面規範的手機彩票分銷市場。憑藉銀溪在中國互聯網服務供應商和互聯網訊息供應商方面的寶貴經驗，以及於彩票行業的彪炳往績和業務關係，本集團完全具備資格在手機與互聯網彩票系統及分銷領域佔有領先優勢。在此領域，本集團已與國際上最先進的全球化科技公司建立密切合作關係，並會通過本地化的工作為中國手機彩票系統與遊戲提供全方位的支撐和服務。

### 彩票管理業務

彩票管理服務主要包括與省級體育彩票機構訂立長期合約，以提供直營及兼營投注站管理，以及彩票銷售、市場推廣諮詢及管理服務。

憑藉多年的成功經營，本公司取得了彩票管理業務的彪炳業績，成為向中國省級彩票機構提供優質彩票產品及服務的可靠供應商，此為本集團主要策略，有助於鞏固本集團在全國範圍內的一流業務關係及至高聲譽。

本集團彩票管理業務的表現符合預期。期內彩票管理業務銷售下降乃由於部分省級合約自然到期所致。展望未來，鑒於本集團正將焦點逐步轉向彩票技術及互聯網與手機彩票領域，本集團預期彩票管理業務在本集團業務分部的重要性會逐步減弱。

### 業務前景

鑒於2013年策略性發展持續推進及透過2013年5月的股份配售進一步加強資產負債表，董事對鞏固的業務基礎充滿信心，並對2014年及往後的遠景增長機遇尤為期待。董事會相信，2014年將是本集團的增長年。首先，我們的體育彩票合作夥伴一如預期在2013年內取得重大進展，完成了「新一代」國家高頻遊戲平台，我們的幸運賽車遊戲將可以在此平台上實現全國銷售。因此，本集團預期該遊戲將於本年度推廣至更多省份。其二，本集團預期本年度將可在江蘇省成功大力推廣e球彩，適時為全國佈局鋪路。其三，本集團繼續密切關注潛在的互聯網及手機彩票分銷業務機會並作好快速應對政府政策任何新發展的準備。上述發展將為我們獲批准內容(遊戲)以及系統及分銷帶來契機。其四，就高騰業務方面，本集團將繼續把握體育彩票行業的預期終端機替換週期，同時繼續拓展海外業務並尋求將產品種類擴張至新的類型(如視頻彩票終端機)。最後，透過集團策略性股東在澳門的資源，本集團將繼續於澳門拓展商機。

董事相信，中國政府將著手規範互聯網和手機銷售管理系統的建設及彩票分銷的市場。作為負責任的彩票集團，本集團多年一直為市場提供符合中國法律法規規定的合法彩票產品和服務，並憑藉收購銀溪及與頂尖國際夥伴合作，本集團已準備就緒迎接此次法規政策的進展。董事認為，有關發展將為本集團日後擴展業務至創新彩票遊戲及分銷渠道帶來巨大的商機。

在中國彩票業務相關收益持續增長的同時，上述本集團的多種潛在擴張領域將於2014年及其後保持極為良好態勢。

展望未來，本集團將繼續尋找新的商機並形成更多商業策略聯盟，旨在提升其銷售及盈利能力以及為股東帶來最大回報。憑藉其牢固之業務基礎、強大的客戶基礎、監管關係以及本集團享有之國際博彩合作夥伴之質素，董事會堅信，當國內迅速增長之受監管彩票行業出現市場商機時，本集團將享有最佳優勢及可藉此再創新高。

## 經營業績回顧

### 收益及盈利能力

於回顧年度，本集團之收益約達208,400,000港元(2012年：約229,300,000港元)。本集團大部份收益均來自於中國提供彩票技術(遊戲軟件、系統、硬件及終端機)服務以及體育彩票管理及營銷顧問服務。於回顧年度，毛利率維持在約43.8%(2012年：約44.3%)。

本集團透過不斷投資研發，力圖維持其於彩票科技的領先地位。於回顧年度，研發開支總額約達9,600,000港元(2012年：約10,600,000港元)。

於回顧年度，本公司擁有人應佔虧損約為82,900,000港元，主要由於本公司就根據本公司購股權計劃向董事、合資格僱員及其他合資格參與者授出之購股權，採納香港財務報告準則第2號以股份形式付款所產生之以股份形式付款開支(總計約為60,100,000港元)。

### 資本、流動性及資產負債比率

於2013年12月31日之銀行結餘及現金淨額(定義為銀行結餘及現金以及已抵押銀行存款總額減銀行借款總額)約為286,500,000港元(2012年：約為138,600,000港元)。本集團於2013年12月31日之總資產及流動資產淨值分別約為1,314,400,000港元及381,600,000港元(2012年：分別約為1,152,200,000港元及240,900,000港元)。

本集團主要運用其內部產生之現金流量及先前集資活動所得款項以及購股權承授人行使根據購股權計劃授予彼等之購股權所得款項撥付其營運所需資金。本集團於2013年12月31日之資產負債比率(以銀行借款佔權益之比例釐定)為零(2012年：0.02)。本集團於2013年12月31日之流動比率(定義為流動資產除以流動負債)約為9.6(2012年：5.1)，持續反映財務資源充足。

### 本集團資產抵押

於2013年12月31日，本集團並無資產抵押。

### 外匯風險

於2013年12月31日，本集團大部份銀行存款乃以港元及人民幣計值。本集團所有現金產生業務、貨幣資產與負債主要以港元及人民幣進行或交易。人民幣不可自由兌換為外幣，故本集團於回顧年內所面對之匯率風險只屬微不足道。

### 或然負債

於2013年12月31日，本集團並無重大或然負債。

### 僱員資料

於2013年12月31日，本集團在香港及中國聘有215名(2012年：198名)僱員。截至2013年12月31日止年度總員工成本(不包括董事酬金)約達45,800,000港元。

本集團之薪酬政策是按個別員工之表現和經驗釐定，並與本地市場慣例一致。除薪金外，本集團亦向僱員提供其他附帶福利，包括年終花紅、購股權計劃、公積金、社會保障基金、醫療福利及培訓。

## 董事

### 孫豪先生－執行董事、主席兼行政總裁

孫豪先生，45歲，為本公司之執行董事、主席兼行政總裁、授權代表、法規主管、提名委員會及企業管治委員會成員。彼亦為本公司不同的附屬公司之董事及負責本集團策劃、業務發展及一般管理。除本公司外，孫先生並無於過去三年在任何上市公司擔任董事。

孫先生亦在審計和企業財務管理方面富有豐富經驗。彼持有澳洲悉尼大學經濟學士學位，並於香港理工大學獲得企業融資碩士學位。孫先生為澳洲會計師公會及香港會計師公會會員。作為北京大學中國公益彩票事業研究所之兼職研究員，孫先生已完成多項有關亞太區博彩市場之發展及未來前景之重要研究。孫先生一直致力發展中國彩票市場。

### 阮淵博先生(Mr. Robert Geoffrey Ryan)－執行董事兼博彩部主管

阮淵博先生，55歲，為本公司之執行董事兼博彩部主管。彼亦為本公司不同的附屬公司之董事，負責企業策劃及業務發展。

阮先生在國際博彩及投注業方面擁有超過21年擔任高級職務之經驗，能為本公司作出貢獻。阮先生在多個領域包括體育博彩業務、網上彩票業務、按注分彩法及固定賠率投注、電子博彩機及視頻彩票終端業務、賭場業務及博彩系統之實行／整合方面累積豐富之營運、業務發展及實行之專業知識。彼於澳洲主要博彩公司Tabcorp Holdings Limited(澳洲最大博彩及投注公司)、Jupiters Limited(賭場及酒店)及AWA Limited(博彩系統)任職期間，阮先生在亞洲及亞太區包括印度、馬來西亞、菲律賓、越南及泰國曾發展及／或管理博彩業務。阮先生於之前任職Tabcorp之區域經理期間，成功協助Tabcorp之系統、彩票遊戲設計及營運在3年內獲中國中央政府級別批准。阮先生將就博彩業務之設計及實行、業務發展及博彩業務檢討方面向本集團提供意見及協助。

### 白晉民先生－執行董事

白晉民先生，47歲，為本公司執行董事。彼亦為本公司於中國不同的附屬公司之董事，負責該等公司之業務發展、策略規劃及經營監督。

白先生於業務發展、投資、公司管理及策略規劃方面擁有超過19年經驗。於加入本集團前，白先生曾任路易·達孚能源(SPEC)有限公司董事、SPEC海外(控股)有限公司董事總經理、深圳石化工業集團股份有限公司副總裁、深圳通用精細有機矽有限公司董事長、高盈石油儲運私人有限公司董事，以及斯達藥業有限公司(其已發行股份於新加坡證券交易所有限公司上市)執行董事。

白先生持有中國杭州電子工業學院(現稱杭州電子科技大學)頒發之工程學士學位及新加坡國立大學頒發之工商管理碩士學位。

## 61 董事及高級管理層履歷

### 梁郁先生－執行董事

梁郁先生，41歲，本公司執行董事。彼亦為本公司於中國不同的附屬公司之董事，負責該等公司之業務發展、策略規劃及經營監督。

梁先生擁有約18年執業律師經驗。於加入本公司前，梁先生為海問律師事務所（一間中國律師事務所）之合夥人。彼曾就涉及對華之外商直接投資及私募股權投資以及其他形式之外貿及經濟合作活動之各種法律事宜向客戶提供意見。此外，梁先生於解決國際商業交易之爭議方面擁有豐富經驗。

彼於1994年取得中國北京對外經濟貿易大學頒授之法律學士學位及於2003年取得美國紐約之紐約大學法學院頒授之法律碩士學位。

### 楊揚女士－非執行董事

楊揚女士，37歲，本公司非執行董事。

楊女士曾為奧運短道速滑運動員及中國國家短道速滑隊成員。作為世界頂尖短道速滑運動員，楊女士在其職業生涯中，曾於世界錦標賽及世界杯賽中共贏得59項世界冠軍及六次打破世界紀錄。最為人觸目的是楊女士於2002年冬季奧運會上贏得女子500米及1,000米短道速滑兩面金牌，使她成為中國首位於冬季奧運會贏得金牌之運動員及首位於同一屆奧運會中奪得兩項短道速滑個人項目金牌之中國女運動員。楊女士多年來於短道速滑運動戰績彪炳，於中國有「短道速滑女皇」之稱。

楊女士熱衷參與志願工作，為奧運會及社會作出貢獻。彼曾為北京奧組委志願者部之特聘專家及中國中央電視台第四頻道「奧運中國」之節目主持人。此外，彼亦曾擔任中國奧委會、國際滑冰總會運動員委員會、國際奧委會婦女與體育工作委員會，以及世界反興奮劑機構運動員委員會之委員。為表揚楊女士對社會之重大貢獻，彼曾(i)於2002年獲中華全國青年聯合會、中國青少年發展基金會及十家新聞通訊社選為中國十大傑出青年、(ii)於2002年獲中華全國婦女聯合會及十一家新聞通訊社選為中國十大女傑、(iii)於2002年獲中國奧委會、中華全國體育總會及中國中央電視台選為最佳女運動員及最受歡迎女運動員，彼亦獲中國國家體育運動委員會頒發多個運動榮譽獎章。楊女士持有中國清華大學工商管理學士學位。

### 何敬豐先生－非執行董事

何敬豐先生，36歲，畢業於澳洲新南威爾士大學，持有商業(財務)學士及法律學士學位，為香港特別行政區律師，並為豐望有限公司的董事長兼執行董事。在澳門，何先生亦為百滙兌換有限公司及京陽有限公司的董事長，以及天澳國際貨運(澳門)有限公司的執行董事。彼於2000年加盟JP Morgan任分析員，2003年至2005年於年利達律師事務所出任見習事務律師，並於2005年至2006年出任律師。2007年至2010年，何先生為德意志銀行香港分行的副總裁，並為其港澳區業務開拓部主管。彼為中國人民政治協商會議北京市委員會委員及澳門兌換業公會會長。何先生亦為2009年「十大中華經濟英才」獎項得主。

自2011年4月起至2012年4月，彼曾擔任聯合能源集團有限公司(香港聯交所股份代號：467)之非執行董事及自2011年5月起擔任大自然地板控股有限公司(前稱為中國地板控股有限公司)(香港聯交所股份代號：2083)之獨立非執行董事。此外，何先生自2013年4月起獲委任為長盈集團(控股)有限公司(香港聯交所股份代號：689)非執行董事，並於2013年7月30日調任為長盈集團(控股)有限公司的非執行主席。

### 羅嘉雯女士－獨立非執行董事

羅嘉雯女士，45歲，獲委任為本公司獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之主席。彼於1999年12月13日首次獲委任為愛達利網絡控股有限公司(「愛達利」)(其股份於創業版上市(股份代號：8033))之執行董事。彼為愛達利之財務董事及法規主管。彼畢業於加拿大的卡爾加里大學(University of Calgary)，取得商學士學位。彼積逾二十年會計及銀行業務經驗。彼持有加拿大阿爾伯塔省的註冊管理會計師(Certified Management Accountants of Alberta)的執業管理會計資歷。彼為英國特許管理會計師公會會員，可使用特許管理會計師職銜。彼亦可持有及使用全球特許管理會計師職銜。

### 王榮華先生－獨立非執行董事

王榮華先生，68歲，為北京八鼎富國際文化推廣有限公司之首席顧問及富達來地產信託(前身為財富控股中國有限公司)之北京高級顧問。王先生自2006年7月19日以來一直獲委任為本公司之獨立非執行董事，以及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。

王先生畢業於北京對外貿易學院。獲委任為獨立非執行董事前，王先生曾於中國政府擔任多個職位。王先生曾任北京外交人員人事服務公司總經理、中國交遠國際經濟技術合作公司總經理、北京外交人員服務局副局長及中國駐冰島共和國大使。其後，王先生加盟上海國際金融學院擔任副院長，並曾任上海華曼實業有限公司之首席營運官。



## 63 董事及高級管理層履歷

### 華風茂先生－獨立非執行董事

華風茂先生，45歲，為交銀國際控股有限公司之董事總經理。華先生自2006年7月19日以來一直獲委任為本公司之獨立非執行董事，以及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。

華先生於中國上海之上海外國語大學取得英語語言文學學士及碩士學位，並取得日本新瀉日本國際大學工商管理碩士學位。加入交銀國際控股有限公司前，華先生曾於多間投資銀行擔任不同職務。華先生曾任中國金融策略有限公司之創辦合夥人兼董事總經理、里昂證券資本市場有限公司之投資銀行董事總經理、嘉誠亞洲有限公司之總經理、工商東亞融資有限公司經理及美國銀行NT&SA之聯席投資銀行主任。

### 高級管理層

#### 申維宏先生

申維宏先生為本公司間接全資附屬公司世紀星彩企業管理有限公司、SYSTEK LTD、北京思德泰科科技發展有限公司、深圳市福悅信息諮詢有限公司及深圳市銀溪數碼技術有限公司之董事。彼亦為本公司間接擁有51%權益之附屬公司亞博科技有限公司之董事。申先生負責上述本公司附屬公司之業務發展、策略規劃及監督其經營。

申先生在企業策劃、商業規劃、收購合併、業務開發、財務及企業融資方面擁有豐富之經驗。於加入本集團前，申先生曾任畢馬威管理諮詢(現稱畢博管理諮詢公司)高級企業管理顧問和項目經理，為國際金融機構與跨國企業提供商務、財務及企業管理方面之諮詢服務。在此之前，申先生曾任美國Theracor醫藥公司業務發展部總監、華晨集團顧問，以及美國馬薩諸塞州Biogen生物制藥公司高級研究員和高級業務分析師。

申先生持有華東理工大學生物工程學學士學位及美國馬薩諸塞州百森商學院工商管理碩士學位。

#### 付小兵先生

付先生為本公司之首席技術總監。付先生對彩票行業技術業務、研究及發展等方面有超過10年經驗。於加入本集團前，付先生曾任中國科學院彩票安全技術研發中心主任，多年來一直從事彩票遊戲研究、彩票系統安全研究、彩票系統測試、彩票標準開發等方面的工作，具有豐富的行業以及系統架構技術經驗。付先生持有中國石油大學頒發之工程學士學位及中國人民大學頒發之工商管理碩士。

### 徐正寧先生

徐正寧先生為本公司間接全資附屬公司世紀星彩企業管理有限公司副總監，負責該公司之產品開發，以及系統研發、設計、建設及實施。

徐先生在中國體育彩票行業擁有近16年經驗，對中國電腦體育彩票之系統設計、玩法開發、技術實施，以及維護支持等方面具有專業知識。於加入本集團前，徐先生曾任北京電彩計算機系統有限公司系統工程師兼項目經理，以及中體彩科技發展有限公司系統工程師兼項目經理。

徐先生畢業於北京理工大學計算機應用專業。

### 賈斯珀·伯恩先生(Mr. Geaspar Byrne), CFA

賈斯珀·伯恩先生為本公司之企業發展、策略規劃及投資者關係主管。

在加入本公司之前，伯恩先生曾於德意志銀行工作並任董事一職。伯恩先生在為德意志銀行工作期間，在倫敦、紐約等地從事企業融資逾十年之久，並一直專注於博彩與休閒產業。伯恩先生在跨司法區之合併收購及各類型之企業融資項目方面具有豐富的經驗。同時，彼又曾直接參與許多全球博彩產業的重大交易活動。

伯恩先生持有紐卡斯爾大學金融及企業經濟學(榮譽)學士學位，彼亦為特許金融分析師(CFA)。

### 盧紀慈女士

盧紀慈女士為本公司之財務總監。盧女士持有香港大學文學士學位。盧女士為香港會計師公會之資深會員及澳洲會計師公會之會員，於會計業擁有逾19年經驗。在加入本公司前，盧女士曾於一家跨國公司擔任財務經理一職。

### 林欣彤女士，CFA

林欣彤女士為本公司之企業融資及項目管理副總裁。林女士在企業融資和投資銀行方面擁有豐富經驗，並主要負責本集團之兼併收購、企業融資、項目規劃、投資者關係及公共關係等工作。彼曾任職於香港多間投資銀行機構，為上市公司提供上市、兼併收購及其他企業融資項目方面之諮詢服務。

林女士持有香港城市大學工商管理(一級榮譽)學士學位及香港理工大學企業融資碩士學位。彼是特許金融分析師(CFA)牌照持有人及香港財經分析師學會會員。

#### **亞當 • 格林布拉特先生(Mr. Adam Greenblatt)**

亞當 • 格林布拉特先生擔任本公司之三家附屬公司，即亞博科技有限公司、亞博泰科科技(北京)有限公司及亞博泰科科技(天津)有限公司之董事。2010年，格林布拉特先生被任命為一間全球投注及博彩企業的大型英國上市公司立博集團企業發展戰略官。格林布拉特先生的職業生涯始於英國安達信會計師事務所，擔任註冊會計師。之後彼進入國際知名投行羅斯柴爾德集團，專注於投注與遊戲業務。2008年，格林布拉特先生卸任歐洲投資銀行總監一職，進入一項製造業務並成功改善其經營狀況。此後，彼推出了網絡招聘市場的歐洲互聯網業務。格林布拉特先生於近年加入立博集團，重返投注與遊戲行業。

#### **安迪 • 威爾遜先生(Mr. Andy Wilson)**

安迪 • 威爾遜先生(Mr. Andy Wilson)擔任本公司屬下一家附屬公司，即亞博科技有限公司之董事。於1999年，威爾遜先生加入希爾頓集團為財務分析員，兩年後調任為集團綜合會計師。自2002年起，威爾遜先生升遷立博集團管理報告主管。2006年，威爾遜先生被任命為集團財務報告主管，並隨後於2009年被委任為立博集團財務總監之現職。加入集團之前，威爾遜先生曾任職於畢馬威會計師事務所(KPMG)負責旅遊休閒及旅遊業領域的相關業務。彼持有肯特大學數學及會計學士學位，並且是英格蘭和威爾士特許會計師協會的會員。

#### **邁克爾 • 查爾頓先生(Mr. Michael Charlton)**

邁克爾 • 查爾頓先生擔任本公司三家附屬公司，即亞博科技有限公司、亞博泰科科技(北京)有限公司及亞博泰科科技(天津)有限公司之董事。查爾頓先生在休閒與投注行業有超過17年的從業經驗，目前負責立博集團在亞洲地區的國際業務拓展。查爾頓先生於1995年畢業於格拉斯哥大學，隨後加入立博集團至今。在此期間彼擔任過不同的管理職務，初期主要負責業務零售部門，後於2005年加入國際部門。查爾頓先生現任立博集團中國區總經理及立博彩票(亞洲)有限公司董事。

董事會謹提呈本集團截至2013年12月31日止年度之年度報告書及經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司主要業務為投資控股，其附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註38。

## 業績

本集團截至2013年12月31日止年度之業績載於第80頁之綜合損益及其他全面收益表內。

## 物業、廠房及設備

回顧年度內本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於綜合財務報表附註17。

## 股本

本公司的股本詳情載於綜合財務報表附註32。

## 儲備

本集團於回顧年度內的儲備變動詳情載於綜合權益變動表。

本公司於兩個結算日均無可供分派予股東之儲備。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

回顧年度內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 財務概要

本集團截至2013年12月31日止過去4年及2009年7月1日至2009年12月31日期間之業績概要以及本集團資產及負債載於第76頁。

## 董事

於回顧年度內任職及截至本報告日期的董事如下：

### 執行董事：

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 孫豪先生                            | (於2006年7月19日獲委任) |
| Mr. Robert Geoffrey Ryan(阮淵博先生) | (於2007年5月21日獲委任) |
| 白晉民先生                           | (於2007年9月19日獲委任) |
| 梁郁先生                            | (於2008年4月23日獲委任) |

### 非執行董事：

|       |                  |
|-------|------------------|
| 楊揚女士  | (於2007年12月3日獲委任) |
| 何敬豐先生 | (於2013年5月23日獲委任) |

### 獨立非執行董事：

|       |                                 |
|-------|---------------------------------|
| 郭永亮先生 | (於2006年7月19日獲委任，並於2013年6月20日辭任) |
| 羅嘉雯女士 | (於2013年6月20日獲委任)                |
| 王榮華先生 | (於2006年7月19日獲委任)                |
| 華風茂先生 | (於2006年7月19日獲委任)                |

根據本公司的公司細則第86及87條之規定，若干餘下董事(即白晉民先生、梁郁先生及楊揚女士)均將於本公司之應屆股東週年大會上輪席告退。然而，白晉民先生及梁郁先生均符合資格膺選連任，而楊揚女士則於本公司之應屆股東週年大會結束後退任。

## 董事服務協議

孫豪先生根據服務協議獲委任為執行董事，由2006年7月19日起生效，並無固定年期。該服務協議將一直有效，直至任何一方向另一方發出不少於1個月的書面通知予以終止為止。

Mr. Robert Geoffrey Ryan(阮淵博先生)根據重續服務協議獲委任為執行董事，於2015年4月30日屆滿，為期2年。於上述兩年期間內，該協議可由任何一方向另一方發出不少於3個月的書面通知予以終止。阮先生亦獲委任為本公司多家附屬公司的董事。

白晉民先生根據重續服務協議獲委任為執行董事，於2014年9月18日屆滿，為期3年。於上述三年期間內，該協議可由任何一方向另一方發出不少於3個月的書面通知予以終止。白先生亦與本公司於中國的全資附屬公司訂立並無固定服務年期的僱傭合約，且獲委任為本公司多家間接全資附屬公司的董事。

梁郁先生根據重續服務協議獲委任為執行董事，於2014年4月22日屆滿，為期2年。於上述兩年期間內，該協議可由任何一方向另一方發出不少於3個月之書面通知予以終止。梁先生亦與本公司於中國的全資附屬公司訂立並無固定服務年期的僱傭合約，且獲委任為本公司多家間接全資附屬公司的董事。

楊揚女士根據重續服務協議獲委任為非執行董事，於2015年12月2日屆滿，為期2年。於上述兩年期間內，該協議可由任何一方向另一方發出不少於1個月之書面通知予以終止。

何敬豐先生根據服務協議獲委任為非執行董事，於2015年5月22日屆滿，為期2年。於上述兩年期間內，該協議可由任何一方向另一方發出不少於1個月之書面通知予以終止。

郭永亮先生(於2013年6月20日辭任)、王榮華先生及華風茂先生分別根據重續服務協議獲委任為獨立非執行董事，於2014年7月18日屆滿，為期2年，而羅嘉雯女士則根據服務協議獲委任為獨立非執行董事，於2015年6月19日屆滿，為期2年。於上述兩年期間內，每位獨立非執行董事之協議均可由任何一方向另一方發出不少於1個月之書面通知予以終止。

在本公司應屆股東週年大會上獲提名連任之董事，全部均訂立可於1年內由本集團終止而毋須賠償(法定賠償除外)之服務協議。

### 董事於合約的權益

本公司、其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司概無訂立董事擁有重大權益(直接或間接)而於回顧年度末或回顧年度內任何時間仍然有效之重大合約。

### 關連交易

截至2013年12月31日止年度內，本公司概無根據創業板上市規則第20章須予以披露之關連交易或持續關連交易。概無載於綜合財務報表附註37之關聯交易為根據創業板上市規則第20章須予以披露之該等交易。

## 董事及高級行政人員於股份、相關股份及債券中擁有之權益及淡倉

於2013年12月31日，本公司董事及高級行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例之該等條文彼等被認為或被視為擁有之權益及淡倉)；(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指之登記冊內之權益及淡倉；或(c)根據創業板上市規則有關董事進行證券交易之第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

### a. 普通股之權益：

| 董事姓名                                | 股份數目       |                        |               | 所持概約百分比 |
|-------------------------------------|------------|------------------------|---------------|---------|
|                                     | 個人權益       | 公司權益                   | 合計            |         |
| 孫豪先生                                | 27,078,000 | 2,006,250,000<br>(附註1) | 2,033,328,000 | 46.76%  |
| Mr. Robert Geoffrey Ryan<br>(阮淵博先生) | 14,007,500 | —                      | 14,007,500    | 0.32%   |
| 白晉民先生                               | 16,222,250 | 44,876,600<br>(附註2)    | 61,098,850    | 1.40%   |
| 梁郁先生                                | 15,722,250 | —                      | 15,722,250    | 0.36%   |
| 楊揚女士                                | 1,248,750  | —                      | 1,248,750     | 0.03%   |
| 何敬豐先生                               | —          | —                      | —             | 0%      |
| 王榮華先生                               | 2,775,000  | —                      | 2,775,000     | 0.06%   |
| 華風茂先生                               | 1,855,000  | —                      | 1,855,000     | 0.04%   |
| 羅嘉雯女士                               | —          | —                      | —             | 0%      |

附註：

- 該等2,006,250,000股股份乃以MAXPROFIT GLOBAL INC之名義持有。由於MAXPROFIT GLOBAL INC由本公司執行董事兼主席孫豪先生實益及全資擁有，故孫先生被視為於該等股份中擁有權益。
- 該等44,876,600股股份以Fine Bridge International Limited之名義持有。Fine Bridge International Limited由HB Resources Investment Limited實益及全資擁有，而HB Resources Investment Limited由本公司執行董事白晉民先生實益及全資擁有。因此，HB Resources Investment Limited及白先生被視為於該等股份中擁有權益。

**b. 本公司購股權(被視為以實物交收的非上市股本衍生工具)所涉及之相關股份好倉：**

| 董事姓名                                | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間<br>(附註)                | 有權獲得之相關股份數目(就所持本公司購股權而言) |            |             |            | 於<br>2013年<br>12月31日 | 佔本公司<br>已發行股本之<br>概約百分比 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|------------|----------------------|-------------------------|
|                                     |             |             |                             | 於<br>2013年<br>1月1日       | 於年內<br>已授出 | 於年內<br>已行使  | 於年內<br>已失效 |                      |                         |
| Mr. Robert Geoffrey Ryan<br>(阮淵博先生) | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2009年10月9日至<br>2013年10月8日   | 3,343,750                | -          | (3,343,750) | -          | -                    |                         |
|                                     | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 21,264,000               | -          | (5,316,000) | -          | 15,948,000<br>0.37%  |                         |
|                                     | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2013年8月17日至<br>2017年8月16日   | 3,500,000                | -          | -           | -          | 3,500,000<br>0.08%   |                         |
|                                     | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -                        | 8,000,000  | -           | -          | 8,000,000<br>0.18%   |                         |
| 白晉民先生                               | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2009年10月9日至<br>2013年10月8日   | 3,343,750                | -          | (3,343,750) | -          | -                    |                         |
|                                     | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 21,264,000               | -          | (5,316,000) | -          | 15,948,000<br>0.37%  |                         |
|                                     | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2013年8月17日至<br>2017年8月16日   | 3,500,000                | -          | (875,000)   | -          | 2,625,000<br>0.06%   |                         |
|                                     | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -                        | 8,000,000  | -           | -          | 8,000,000<br>0.18%   |                         |
| 梁郁先生                                | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2009年10月9日至<br>2013年10月8日   | 3,343,750                | -          | (3,343,750) | -          | -                    |                         |
|                                     | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 21,264,000               | -          | (5,316,000) | -          | 15,948,000<br>0.37%  |                         |
|                                     | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2013年8月17日至<br>2017年8月16日   | 3,500,000                | -          | (875,000)   | -          | 2,625,000<br>0.06%   |                         |
|                                     | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -                        | 8,000,000  | -           | -          | 8,000,000<br>0.18%   |                         |



## 71 董事會報告

## 有權獲得之相關股份數目(就所持本公司購股權而言)

| 董事姓名                     | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間<br>(附註)                | 於             |            |            |             | 於<br>2013年<br>12月31日 | 佔本公司<br>已發行股本之<br>概約百分比 |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------------|-------------------------|
|                          |             |             |                             | 2013年<br>1月1日 | 於年內<br>已授出 | 於年內<br>已行使 | 於年內<br>已失效  |                      |                         |
| 楊揚女士                     | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2009年10月9日至<br>2013年10月8日   | 334,375       | -          | (334,375)  | -           | -                    |                         |
|                          | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 2,000,000     | -          | (500,000)  | -           | 1,500,000            |                         |
|                          | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -             | 1,000,000  | -          | -           | 1,000,000            |                         |
| 何敬豐先生                    | 2013年5月23日  | 0.4890      | 2014年5月23日至<br>2018年5月22日   | -             | 42,575,844 | -          | -           | 42,575,844           |                         |
| 羅嘉雯女士                    | 2013年6月20日  | 0.4740      | 2014年6月20日至<br>2018年6月19日   | -             | 1,500,000  | -          | -           | 1,500,000            |                         |
| 王榮華先生                    | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 2,000,000     | -          | (500,000)  | -           | 1,500,000            |                         |
|                          | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -             | 1,000,000  | -          | -           | 1,000,000            |                         |
| 華風茂先生                    | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 2,000,000     | -          | (500,000)  | -           | 1,500,000            |                         |
|                          | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -             | 1,000,000  | -          | -           | 1,000,000            |                         |
| 郭永亮先生<br>(於2013年6月20日辭任) | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2016年12月20日 | 2,000,000     | -          | (500,000)  | (1,500,000) | -                    |                         |
|                          | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2018年1月8日     | -             | 1,000,000  | -          | (1,000,000) | -                    |                         |

附註：根據該購股權有權獲得相當於相關股份總額25%之購股權部份須於行使期內分4年分別歸屬購股權之承受人。倘承受人未於歸屬彼後1年內行使該部份之購股權，則該部份之購股權將失效。

除上述所披露外，於2013年12月31日，概無本公司董事及高級行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份（就被視為以實物交收之非上市股本衍生工具之本公司購股權而言）及債券中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例之該等條文規定，彼等被認為或視為擁有之權益及淡倉）；(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指登記冊之權益及淡倉；或(c)根據創業板上市規則第5.46至5.67條有關董事進行證券交易之規定須知會本公司及聯交所之任何權益及淡倉。

### 收購股份或債券之安排

於回顧年度內任何時間，本公司、其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司概無參與任何安排，致令董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。

### 主要股東於股份、相關股份及債券中擁有之權益

於2013年12月31日，就董事或本公司高級行政人員所知，以下人士（並非董事或本公司高級行政人員）於股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之規定須予以披露，或預期將直接或間接擁有可在任何情況下在本集團之任何其他成員公司之股東大會上投票表決之任何類別股本面值5%或以上之權益或持有有關該等股本之任何購股權，並須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益及好倉：

#### a. 於股份之權益：

| 股東姓名                       | 身份      | 所持股份數目                 | 佔本公司已發行股本概約百分比 |
|----------------------------|---------|------------------------|----------------|
| MAXPROFIT GLOBAL INC       | 實益擁有人   | 2,006,250,000<br>(附註1) | 46.13%         |
| Hegglin, Daniel Robert     | 實益擁有人   | 255,483,933            | 5.87%          |
| Rainwood Resources Limited | 實益擁有人   | 311,852,000<br>(附註2)   | 7.17%          |
| 張立群先生                      | 所控制法團權益 | 311,852,000            | 7.17%          |

附註：

- 正如上述披露，孫豪先生透過其於MAXPROFIT GLOBAL INC的權益，被視為於該2,006,250,000股股份中擁有權益。
- 該等311,852,000股股份以Rainwood Resources Limited之名義持有，而Rainwood Resources Limited由張立群先生實益及全資擁有。因此，張先生被視為於該等股份中擁有權益。

## 73 董事會報告

- b. 本公司根據一般授權授出之購股權所涉及之相關股份之好倉(被視為非上市實物結算之股本衍生工具)：

| 股東名稱／姓名                    | 身份      | 涉及相關<br>股份數目 | 佔本公司已發行<br>股本之概約百分比 |
|----------------------------|---------|--------------|---------------------|
| Rainwood Resources Limited | 實益擁有人   | 212,879,224  | 4.90%               |
| 張立群先生                      | 所控制法團權益 | 212,879,224  | 4.90%               |
|                            |         | (附註)         |                     |

附註：於2013年5月21日，Rainwood Resources Limited獲本公司根據一般授權授出行使期達三年，有權可按行使價每股股份0.40港元(可予調整)認購最多212,879,224股股份之購股權，該購股權已於授出日期歸屬於承授人。誠如上文所披露，張立群先生透過其於Rainwood Resources Limited之權益，被視為於該購股權中擁有權益。

除上述披露者外，於2013年12月31日，董事或本公司高級行政人員概不知悉任何其他主要股東(並非董事或本公司高級行政人員)於股份、本公司相關股份及債券中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之規定須向本公司披露，或預期將直接或間接擁有可在任何情況下在本集團之任何其他成員公司之股東大會上投票表決之任何類別股本面值5%或以上之權益或持有有關該等股本之任何購股權，並須記錄於按本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之登記冊之權益或淡倉。

### 其他人士之權益

於2013年12月31日，除上述由董事、本公司高級行政人員及主要股東所持有於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券之權益外，概無任何其他人士之權益須記入本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊。

### 公眾持股量充足

於本報告日期，根據本公司可公開獲取之資料及就董事所知，本公司維持充足之公眾持股量，即創業板上市規則規定之不少於已發行股份總數之25%。

## 購股權

本公司購股權計劃之詳情及該計劃項下之購股權於回顧年度內之變動詳情載於綜合財務報表附註36。

## 管理合約

回顧年度內概無訂立或存在關乎本公司全部或任何重大業務的管理及行政合約。

## 主要客戶及供應商

回顧年度內本集團主要客戶應佔收益百分比如下：

|           | 2013年  | 2012年  |
|-----------|--------|--------|
| —最大客戶     | 24.10% | 20.70% |
| —五大客戶(合併) | 55.93% | 65.91% |

回顧年度內本集團主要供應商應佔購貨額百分比如下：

|            | 2013年  | 2012年  |
|------------|--------|--------|
| —最大供應商     | 35.85% | 41.10% |
| —五大供應商(合併) | 78.01% | 91.24% |

於回顧年度內任何時間，概無董事、彼等的聯繫人士或就董事所知擁有本公司5%以上已發行股本的股東於任何本集團五大客戶或供應商擁有權益。

## 於競爭業務之權益

概無董事或本公司控股股東及彼等各自的聯繫人士於與本集團業務競爭或可能競爭之業務中擁有權益。

## 優先購買權

本公司之公司細則或百慕達法律並無關於優先購買權之條文，致令本公司須按比例向現有股東發售新股份。

## 委任獨立非執行董事

各現有獨立非執行董事已根據創業板上市規則第5.09條確認彼等之獨立性。本公司認為所有獨立非執行董事均具獨立身份。

## 酬金政策

本集團僱員及所有董事(包括獨立非執行董事及非執行董事)可獲本公司根據購股權計劃不時授予購股權以作為彼等對本集團所作貢獻之獎勵。

經考慮本公司之營運業績、個人表現、投入時間及責任，以及香港上市發行人執行董事及非執行董事之可比較市場薪酬福利後，薪酬委員會檢討董事酬金及向董事會作出推薦建議，以批准董事酬金。由於執行董事對高級管理層於日常業務營運中所需的專業水平、經驗及表現有更好理解，故本公司薪酬委員會已向執行董事轉授批准高級管理層特定薪酬方案之責任。

## 審核委員會

本公司之審核委員會由三名獨立非執行董事郭永亮先生(已於2013年6月20日辭任)、羅嘉雯女士(於2013年6月20日獲委任)、王榮華先生及華風茂先生組成。審核委員會已審閱本集團截至2013年12月31日止年度內之經審核綜合財務報表，並就此給予意見。

## 核數師

本公司核數師國衛會計師事務所有限公司將退任，且本公司將於應屆股東週年大會上提呈一項有關重新委任國衛會計師事務所有限公司為本公司核數師之決議案。

代表董事會

主席兼行政總裁  
孫豪

2014年3月24日

## 業績

|              | 於下列年度/期間                   |                            |                            |                            |                            |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|              | 2013年1月1日至<br>12月31日<br>港元 | 2012年1月1日至<br>12月31日<br>港元 | 2011年1月1日至<br>12月31日<br>港元 | 2010年1月1日至<br>12月31日<br>港元 | 2009年7月1日至<br>12月31日<br>港元 |
| 收益           |                            |                            |                            |                            |                            |
| — 持續經營業務     | <b>208,359,744</b>         | 229,328,500                | 111,340,140                | 105,143,580                | 33,822,293                 |
| — 非持續經營業務    | -                          | -                          | -                          | -                          | 340,447                    |
| <b>總額</b>    | <b>208,359,744</b>         | 229,328,500                | 111,340,140                | 105,143,580                | 34,162,740                 |
| 毛利           | <b>91,267,810</b>          | 101,634,588                | 73,450,970                 | 64,360,789                 | 20,585,400                 |
| 本公司擁有人應佔年內虧損 |                            |                            |                            |                            |                            |
| — 持續經營業務     | <b>(82,939,885)</b>        | (32,862,140)               | (43,248,756)               | (37,798,646)               | (44,268,184)               |
| — 非持續經營業務    | -                          | -                          | -                          | -                          | 8,897,185                  |
| <b>總額</b>    | <b>(82,939,885)</b>        | (32,862,140)               | (43,248,756)               | (37,798,646)               | (35,370,999)               |

## 資產及負債

|        | 於                    |                   |                   |                   |                   |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 2013年12月31日<br>港元    | 2012年12月31日<br>港元 | 2011年12月31日<br>港元 | 2010年12月31日<br>港元 | 2009年12月31日<br>港元 |
| 總資產    | <b>1,314,397,873</b> | 1,152,177,400     | 1,218,157,636     | 1,087,202,198     | 1,036,008,408     |
| 總負債    | <b>(79,019,227)</b>  | (86,826,440)      | (137,548,916)     | (45,025,145)      | (30,465,966)      |
|        | <b>1,235,378,646</b> | 1,065,350,960     | 1,080,608,720     | 1,042,177,053     | 1,005,542,442     |
| 本公司擁有人 |                      |                   |                   |                   |                   |
| 應佔權益   | <b>1,234,087,827</b> | 1,063,224,359     | 1,080,007,379     | 1,039,252,415     | 1,002,482,563     |
| 非控制性權益 | <b>1,290,819</b>     | 2,126,601         | 601,341           | 2,924,638         | 3,059,879         |
|        | <b>1,235,378,646</b> | 1,065,350,960     | 1,080,608,720     | 1,042,177,053     | 1,005,542,442     |



# 亞博科技控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

股份代號: 8279

## 2013 財務報告

財 富 健 康  
運 幸 貴 任



# 財務目錄

|              |    |
|--------------|----|
| 獨立核數師報告      | 78 |
| 綜合損益及其他全面收益表 | 80 |
| 綜合財務狀況表      | 81 |
| 財務狀況表        | 83 |
| 綜合權益變動表      | 84 |
| 綜合現金流量表      | 85 |
| 綜合財務報表附註     | 87 |





香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31樓

致亞博科技控股有限公司全體股東  
(於百慕達註冊成立之有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第80頁至第156頁亞博科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2013年12月31日的綜合及公司財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋資料。

### 董事就綜合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》及香港《公司條例》披露規定編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實而公平的反映，及落實其認為編製綜合財務報表所必要的內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

### 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審計對該等綜合財務報表作出意見，並按照百慕達公司法第90條僅向全體股東報告。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》進行審計。該等準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審計，以合理確定綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審計涉及執行程式以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料的審計憑證。所選定的程式取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合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綜合財務報表以作出真實而公平的反映相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非為對公司內部控制的有效性發表意見。審計亦包括評價董事所採用會計政策的合適性及作出會計估計的合理性，以及評價綜合財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審計憑證充足和適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 意見

我們認為，該等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2013年12月31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。

**國衛會計師事務所有限公司**

香港執業會計師

**許振強**

執業證書編號：P05447

香港，2014年3月24日

## 綜合損益及其他全面收益表 80

截至2013年12月31日止年度

|                 | 附註 | 2013年<br>港元          | 2012年<br>港元   |
|-----------------|----|----------------------|---------------|
| 收益              | 7  | <b>208,359,744</b>   | 229,328,500   |
| 銷售及服務成本         |    | <b>(117,091,934)</b> | (127,693,912) |
| 毛利              |    | <b>91,267,810</b>    | 101,634,588   |
| 投資及其他收入         | 9  | <b>2,088,338</b>     | 2,129,696     |
| 其他得益及虧損         | 10 | –                    | 78,119        |
| 銷售及行政開支         |    | <b>(108,532,427)</b> | (102,520,167) |
| 應佔一家合資企業虧損      |    | <b>(178)</b>         | (2,750)       |
| 業務經營(虧損)/溢利     |    | <b>(15,176,457)</b>  | 1,319,486     |
| 以股份形式付款         |    | <b>(60,072,362)</b>  | (9,997,944)   |
| 外匯虧損淨額          |    | <b>(105,667)</b>     | (148,949)     |
| 其他無形資產攤銷        | 20 | <b>(478,805)</b>     | (19,442,475)  |
| 財務成本            | 11 | <b>(517,190)</b>     | (2,225,762)   |
| 除稅前虧損           |    | <b>(76,350,481)</b>  | (30,495,644)  |
| 所得稅開支           | 12 | <b>(7,630,537)</b>   | (853,032)     |
| 年內虧損            | 13 | <b>(83,981,018)</b>  | (31,348,676)  |
| 扣除所得稅後之其他全面收益   |    |                      |               |
| 其後可能重新分類至損益之項目： |    |                      |               |
| 換算海外業務之匯兌差額     |    | <b>33,688,361</b>    | 6,171,091     |
| 出售附屬公司時轉出之換算差額  |    | –                    | (78,119)      |
| 年內扣除所得稅後之其他全面收益 |    | <b>33,688,361</b>    | 6,092,972     |
| 年內全面收入總額        |    | <b>(50,292,657)</b>  | (25,255,704)  |
| 以下人士應佔虧損：       |    |                      |               |
| 本公司擁有人          |    | <b>(82,939,885)</b>  | (32,862,140)  |
| 非控制性權益          |    | <b>(1,041,133)</b>   | 1,513,464     |
|                 |    | <b>(83,981,018)</b>  | (31,348,676)  |
| 以下人士應佔全面收入總額：   |    |                      |               |
| 本公司擁有人          |    | <b>(49,456,875)</b>  | (26,780,964)  |
| 非控制性權益          |    | <b>(835,782)</b>     | 1,525,260     |
|                 |    | <b>(50,292,657)</b>  | (25,255,704)  |
| 每股虧損            |    |                      |               |
| 基本及攤薄           | 16 | <b>2.01港仙</b>        | 0.85港仙        |

## 81 綜合財務狀況表

於2013年12月31日

|                 | 附註 | 2013年<br>港元          | 2012年<br>港元   |
|-----------------|----|----------------------|---------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                      |               |
| 物業、廠房及設備        | 17 | <b>53,078,985</b>    | 54,158,208    |
| 商譽              | 18 | <b>796,946,317</b>   | 772,518,603   |
| 其他無形資產          | 20 | <b>2,700,348</b>     | 3,135,488     |
| 投資於一家合資企業       | 21 | <b>647,072</b>       | 647,250       |
| 按金及預付款項         | 25 | <b>28,891,609</b>    | 16,466,487    |
| 其他資產            |    | <b>1,802,122</b>     | 1,746,884     |
| 遞延稅項資產          | 22 | <b>4,589,919</b>     | 3,488,071     |
|                 |    | <b>888,656,372</b>   | 852,160,991   |
| <b>流動資產</b>     |    |                      |               |
| 存貨              | 23 | <b>46,532,486</b>    | 24,477,548    |
| 貿易應收帳款          | 24 | <b>37,288,514</b>    | 77,077,646    |
| 其他應收帳款、按金及預付款項  | 25 | <b>55,383,695</b>    | 42,336,355    |
| 應收一家合資企業款項      | 21 | <b>5,855</b>         | 5,500         |
| 已抵押銀行存款         | 27 | <b>–</b>             | 18,453,000    |
| 銀行結餘及現金         | 26 | <b>286,530,951</b>   | 137,666,360   |
|                 |    | <b>425,741,501</b>   | 300,016,409   |
| <b>流動負債</b>     |    |                      |               |
| 貿易應付帳款          | 28 | <b>9,782,747</b>     | 4,714,449     |
| 應計費用及其他應付帳款     | 29 | <b>31,219,473</b>    | 33,497,691    |
| 應付一家合資企業款項      | 21 | <b>650,000</b>       | 650,000       |
| 有抵押銀行借款         | 30 | <b>–</b>             | 17,550,000    |
| 即期稅項負債          |    | <b>2,472,838</b>     | 2,662,984     |
|                 |    | <b>44,125,058</b>    | 59,075,124    |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <b>381,616,443</b>   | 240,941,285   |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <b>1,270,272,815</b> | 1,093,102,276 |

於2013年12月31日

|            | 附註 | 2013年<br>港元          | 2012年<br>港元   |
|------------|----|----------------------|---------------|
| 非流動負債      |    |                      |               |
| 保修撥備       | 31 | <b>30,495,217</b>    | 23,152,758    |
| 遞延稅項負債     | 22 | <b>4,398,952</b>     | 4,598,558     |
|            |    | <b>34,894,169</b>    | 27,751,316    |
| 資產淨值       |    | <b>1,235,378,646</b> | 1,065,350,960 |
| 資本及儲備      |    |                      |               |
| 股本         | 32 | <b>8,697,648</b>     | 7,687,907     |
| 儲備         |    | <b>1,225,390,179</b> | 1,055,536,452 |
| 本公司擁有人應佔權益 |    | <b>1,234,087,827</b> | 1,063,224,359 |
| 非控制性權益     |    | <b>1,290,819</b>     | 2,126,601     |
| 權益總額       |    | <b>1,235,378,646</b> | 1,065,350,960 |

本綜合財務報表於2014年3月24日由董事會通過及授權刊發，並由下列人士代表簽署：

董事  
孫豪

董事  
Robert Geoffrey Ryan(阮淵博)

## 83 財務狀況表

於2013年12月31日

|             | 附註 | 2013年<br>港元          | 2012年<br>港元   |
|-------------|----|----------------------|---------------|
| 非流動資產       |    |                      |               |
| 於附屬公司之投資    | 38 | –                    | –             |
| 流動資產        |    |                      |               |
| 應收附屬公司款項    | 38 | <b>1,111,211,173</b> | 1,071,240,818 |
| 按金及預付款項     | 25 | <b>310,129</b>       | 310,626       |
| 應收一家合資企業款項  | 21 | <b>5,750</b>         | 5,500         |
| 銀行結餘及現金     | 26 | <b>111,288,526</b>   | 12,687,536    |
|             |    | <b>1,222,815,578</b> | 1,084,244,480 |
| 流動負債        |    |                      |               |
| 應計費用及其他應付帳款 | 29 | <b>656,170</b>       | 1,242,444     |
| 應付附屬公司款項    | 38 | <b>38,237</b>        | 213,631       |
| 有抵押銀行借款     | 30 | –                    | 17,550,000    |
|             |    | <b>694,407</b>       | 19,006,075    |
| 流動資產淨值      |    | <b>1,222,121,171</b> | 1,065,238,405 |
| 資產淨值        |    | <b>1,222,121,171</b> | 1,065,238,405 |
| 資本及儲備       |    |                      |               |
| 本公司擁有人應佔權益  |    |                      |               |
| 股本          | 32 | <b>8,697,648</b>     | 7,687,907     |
| 儲備          | 39 | <b>1,213,423,523</b> | 1,057,550,498 |
| 權益總額        |    | <b>1,222,121,171</b> | 1,065,238,405 |

董事  
孫豪

董事  
Robert Geoffrey Ryan(阮淵博)

## 綜合權益變動表 84

截至2013年12月31日止年度

|                              | 本公司擁有人應佔  |               |              |                       |             |                       |               | 非控制性<br>權益應佔<br>港元 | 總額<br>港元    |               |
|------------------------------|-----------|---------------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|--------------------|-------------|---------------|
|                              | 股本<br>港元  | 股份溢價<br>港元    | 購股權儲備<br>港元  | 法定儲備<br>港元<br>(附註(a)) | 匯兌儲備<br>港元  | 實繳盈餘<br>港元<br>(附註(b)) | 累計虧損<br>港元    |                    |             | 小計<br>港元      |
| 於2012年1月1日結餘                 | 7,687,907 | 1,174,554,927 | 132,388,040  | 5,999,326             | 158,026,661 | 47,191,476            | (445,840,958) | 1,080,007,379      | 601,341     | 1,080,608,720 |
| 年內虧損                         | -         | -             | -            | -                     | -           | -                     | (32,862,140)  | (32,862,140)       | 1,513,464   | (31,348,676)  |
| 年內其他全面收益                     | -         | -             | -            | -                     | 6,081,176   | -                     | -             | 6,081,176          | 11,796      | 6,092,972     |
| 年內全面收入總額                     | -         | -             | -            | -                     | 6,081,176   | -                     | (32,862,140)  | (26,780,964)       | 1,525,260   | (25,255,704)  |
| 確認以權益結算並以股份形式付款              | -         | -             | 9,997,944    | -                     | -           | -                     | -             | 9,997,944          | -           | 9,997,944     |
| 購股權失效                        | -         | -             | (67,068,704) | -                     | -           | -                     | 67,068,704    | -                  | -           | -             |
| 自累計虧損中轉撥                     | -         | -             | -            | 4,747,305             | -           | -                     | (4,747,305)   | -                  | -           | -             |
| 於2012年12月31日及<br>2013年1月1日結餘 | 7,687,907 | 1,174,554,927 | 75,317,280   | 10,746,631            | 164,107,837 | 47,191,476            | (416,381,699) | 1,063,224,359      | 2,126,601   | 1,065,350,960 |
| 年內虧損                         | -         | -             | -            | -                     | -           | -                     | (82,939,885)  | (82,939,885)       | (1,041,133) | (83,981,018)  |
| 年內其他全面收益                     | -         | -             | -            | -                     | 33,483,010  | -                     | -             | 33,483,010         | 205,351     | 33,688,361    |
| 年內全面收入總額                     | -         | -             | -            | -                     | 33,483,010  | -                     | (82,939,885)  | (49,456,875)       | (835,782)   | (50,292,657)  |
| 確認以權益結算並以股份形式付款              | -         | -             | 60,072,362   | -                     | -           | -                     | -             | 60,072,362         | -           | 60,072,362    |
| 購股權失效                        | -         | -             | (11,504,495) | -                     | -           | -                     | 11,504,495    | -                  | -           | -             |
| 以配售形式發行之股份                   | 813,043   | 139,436,957   | -            | -                     | -           | -                     | -             | 140,250,000        | -           | 140,250,000   |
| 股份發行開支                       | -         | (2,020,706)   | -            | -                     | -           | -                     | -             | (2,020,706)        | -           | (2,020,706)   |
| 部份購股權獲行使而發行股份                | 196,698   | 79,011,492    | (57,189,503) | -                     | -           | -                     | -             | 22,018,687         | -           | 22,018,687    |
| 自累計虧損中轉撥                     | -         | -             | -            | 3,116,933             | -           | -                     | (3,116,933)   | -                  | -           | -             |
| 於2013年12月31日結餘               | 8,697,648 | 1,390,982,670 | 66,695,644   | 13,863,564            | 197,590,847 | 47,191,476            | (490,934,022) | 1,234,087,827      | 1,290,819   | 1,235,378,646 |

附註：

- (a) 根據中國之法定要求，本公司在中國註冊之附屬公司須將其全年收入淨額之若干百分比由保留溢利轉撥至法定儲備。該法定儲備不可供分派。
- (b) 本集團之實繳盈餘是指以往一個年度自股份溢價帳之轉撥。

## 85 綜合現金流量表

截至2013年12月31日止年度

|                          | 2013年<br>港元         | 2012年<br>港元  |
|--------------------------|---------------------|--------------|
| <b>來自經營活動之現金流量</b>       |                     |              |
| 除稅前虧損                    | (76,350,481)        | (30,495,644) |
| 調整：                      |                     |              |
| 應佔一家合資企業虧損               | 178                 | 2,750        |
| 有關股份結算以股份形式付款確認之開支       | 60,072,362          | 9,997,944    |
| 物業、廠房及設備折舊               | 7,797,197           | 10,581,439   |
| 其他無形資產之攤銷                | 478,805             | 19,442,475   |
| 保修撥備                     | 11,817,322          | 10,149,932   |
| 保修撥備撥回                   | (2,259,239)         | (1,471,568)  |
| 出售物業、廠房及設備之(收益)/虧損淨額     | (104,653)           | 50,349       |
| 撤銷其他應收帳款、按金及預付款項之不可收回金額  | -                   | 70,770       |
| 出售附屬公司之收益淨額              | -                   | (78,119)     |
| 銀行利息收入                   | (1,685,595)         | (1,900,060)  |
| 於損益帳中確認之財務成本             | 517,190             | 2,225,762    |
|                          | <b>283,086</b>      | 18,576,030   |
| <b>營運資本變動</b>            |                     |              |
| 存貨增加                     | (23,085,954)        | (2,984,216)  |
| 按金及預付款項(增加)/減少           | (12,425,122)        | 8,133,625    |
| 貿易應收帳款減少                 | 39,789,132          | 3,937,365    |
| 其他應收帳款、按金及預付款項(增加)/減少    | (12,912,942)        | 31,117,147   |
| 應收合資企業款項增加               | (355)               | (5,500)      |
| 貿易應付帳款增加/(減少)            | 5,068,298           | (9,876,278)  |
| 應計費用及其他應付帳款(減少)/增加       | (2,133,354)         | 7,907,147    |
| 保修撥備減少                   | (603,304)           | (1,897,167)  |
|                          |                     |              |
| 經營(所用)/所產生之現金            | (6,020,515)         | 54,908,153   |
| 已付所得稅                    | (9,288,821)         | (9,554,414)  |
|                          |                     |              |
| <b>經營活動(所用)/所產生之現金淨額</b> | <b>(15,309,336)</b> | 45,353,739   |
| <b>來自投資活動之現金流量</b>       |                     |              |
| 已收利息                     | 1,551,309           | 1,769,492    |
| 支付物業、廠房及設備               | (7,127,133)         | (5,910,852)  |
| 出售物業、廠房及設備之所得款項          | 939,912             | 422,518      |
| 已抵押銀行存款減少                | 18,453,000          | 8,159,786    |
|                          |                     |              |
| <b>投資活動所產生之現金淨額</b>      | <b>13,817,088</b>   | 4,440,944    |



|                          | 2013年<br>港元         | 2012年<br>港元  |
|--------------------------|---------------------|--------------|
| <b>來自融資業務之現金流量</b>       |                     |              |
| 發行股份所得款項                 | <b>162,268,687</b>  | –            |
| 支付發行股份應佔交易成本             | <b>(2,020,706)</b>  | –            |
| 有抵押銀行借款所得款項              | –                   | 17,550,000   |
| 償還有抵押銀行借款                | <b>(17,550,000)</b> | (61,150,000) |
| 已付利息                     | <b>(662,054)</b>    | (2,207,525)  |
| <b>融資活動所產生／(所用)之現金淨額</b> | <b>142,035,927</b>  | (45,807,525) |
| <b>現金及現金等價物增加淨額</b>      | <b>140,543,679</b>  | 3,987,158    |
| 於年初之現金及現金等價物             | <b>137,666,360</b>  | 132,378,464  |
| 匯率變動對以外幣持有之現金結餘之影響       | <b>8,320,912</b>    | 1,300,738    |
| <b>於年末之現金及現金等價物</b>      | <b>286,530,951</b>  | 137,666,360  |
| <b>現金及現金等價物結餘分析</b>      |                     |              |
| 銀行結餘及現金                  | <b>286,530,951</b>  | 137,666,360  |

## 87 綜合財務報表附註

截至2013年12月31日止年度

### 1. 一般資料

本公司於百慕達註冊成立為受豁免有限公司，其已發行股份在創業板上市。

於2013年12月31日，董事視MAXPROFIT GLOBAL INC，一家於英屬處女群島註冊成立之私人有限公司，為本公司之直接及最終控股公司。

本公司為投資控股公司，其主要附屬公司主要於中國提供彩票技術(遊戲軟件、系統、硬體及終端機)服務以及體育彩票管理及營銷顧問服務。

綜合財務報表以港元呈列，而本公司之功能貨幣為人民幣。由於本公司在香港上市，董事認為以港元呈列綜合財務報表屬合適。

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

本集團已於本年度首次採用以下新增及經修訂香港財務報告準則。

|                                                     |                                  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|
| 香港財務報告準則(修訂本)                                       | 2009年至2011年週期之年度改進               |
| 香港財務報告準則第1號(修訂本)                                    | 政府貸款                             |
| 香港財務報告準則第7號(修訂本)                                    | 披露—金融資產及金融負債之抵銷                  |
| 香港財務報告準則第10號                                        | 綜合財務報表                           |
| 香港財務報告準則第11號                                        | 合資安排                             |
| 香港財務報告準則第12號                                        | 其他企業投資權益的披露                      |
| 香港財務報告準則第10號、<br>香港財務報告準則第11號及<br>香港財務報告準則第12號(修訂本) | 綜合財務報表、合資安排及其他企業投資權益的披露：<br>過渡指引 |
| 香港財務報告準則第13號                                        | 公平值計量                            |
| 香港會計準則第1號(修訂本)                                      | 其他全面收益項目之呈列                      |
| 香港會計準則第19號(2011年)                                   | 僱員福利                             |
| 香港會計準則第27號(2011年)                                   | 獨立財務報表                           |
| 香港會計準則第28號(2011年)                                   | 於聯營公司及合資企業之投資                    |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)—<br>詮釋第20號                          | 露天礦場之生產階段的剝採成本                   |

本集團採納之新增及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度或過往年度之綜合財務報表概無重大影響。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

本集團並無綜合財務報表內提早採納下列已由香港會計師公會頒佈但仍未生效之新增及經修訂香港財務報告準則：

|                                                            |                                                             |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 香港財務報告準則(修訂本)                                              | 2010年至2012年週期之年度改進 <sup>2</sup>                             |
| 香港財務報告準則(修訂本)                                              | 2011年至2013年週期之年度改進 <sup>3</sup>                             |
| 香港財務報告準則第9號                                                | 金融工具 <sup>5</sup>                                           |
| 香港財務報告準則第7號及<br>香港財務報告準則第9號(修訂本)                           | 對沖會計及香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則<br>第7號及香港會計準則第39號之修訂 <sup>5</sup> |
| 香港財務報告準則第10號、<br>香港財務報告準則第12號及<br>香港會計準則第27號<br>(2011年修訂本) | 投資實體 <sup>1</sup>                                           |
| 香港財務報告準則第14號                                               | 監管遞延賬戶 <sup>4</sup>                                         |
| 香港會計準則第19號(修訂本)                                            | 界定福利計劃：僱員福利 <sup>3</sup>                                    |
| 香港會計準則第32號(修訂本)                                            | 抵銷金融資產及金融負債 <sup>1</sup>                                    |
| 香港會計準則第36號(修訂本)                                            | 非金融資產之可收回金額披露 <sup>1</sup>                                  |
| 香港會計準則第39號(修訂本)                                            | 衍生工具之更替及對沖會計之持續性 <sup>1</sup>                               |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)一<br>詮釋第21號                                 | 徵費 <sup>1</sup>                                             |

- 1 於2014年1月1日或之後開始的年度期間生效，允許提前應用。
- 2 於授出日期、收購日期或2014年7月1日或之後開始的年度期間生效，允許提前應用。
- 3 於2014年7月1日或之後開始之年度期間生效，允許提前應用。
- 4 於2016年1月1日或之後開始之年度期間生效，允許提前應用。
- 5 尚未釐定強制生效日期，但可予採納。

### 香港財務報告準則第9號金融工具

於2009年11月頒佈的香港財務報告準則第9號是完全替代香港會計準則第39號金融工具：確認及計量這一綜合項目第一階段的第一部分。該階段重點在於金融資產的分類和計量。相比將金融資產分類為四種類別，企業基於其對金融資產的管理模式以及該金融資產的合約現金流特點，其後將金融資產分類為按照成本或公平值進行計量兩類，旨在與香港會計準則第39號要求相比改進和簡化金融資產分類和計量方法。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

### 香港財務報告準則第9號金融工具(續)

香港會計師公會於2010年11月就金融負債頒佈香港財務報告準則第9號之新增規定(「新增規定」)，並將香港會計準則第39號金融工具之現有取消確認原則納入香港財務報告準則第9號內。大部份新增規定與香港會計準則第39號一致，惟透過公平值選擇(「公平值選擇」)的指定為按公平值計入損益之財務負債之計量將有變動。就該等公平值選擇負債而言，由信貸風險變動而產生的負債公平值變動金額，必須於其他全面收益中呈列。除非於其他全面收益中就負債之信貸風險呈列公平值變動，會於損益中產生或擴大會計錯配，否則其餘公平值變動金額於損益呈列。然而，新增規定並不涵蓋按公平值選擇納入之貸款承諾及財務擔保合約。

於2013年12月，香港會計師公會將對沖會計相關規定加入香港財務報告準則第9號，並就香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號作出若干相關變動，包括就應用對沖會計作出風險管理活動的相關披露。香港財務報告準則第9號(修訂本)放寬了評估對沖成效的要求，導致更多風險管理策略符合對沖會計資格。該等修訂亦使對沖項目更為靈活，放寬了使用已購買期權及非衍生金融工具作為對沖工具的規定。此外，香港財務報告準則第9號(修訂本)准許實體僅可就因二零一零年引入的公平價值選擇負債所引致的自有信貸風險相關公平價值收益及虧損應用經改進的入賬方法，而不需同時應用香港財務報告準則第9號的其他規定。

香港財務報告準則第9號旨在全面取代香港會計準則第39號。於全面取代前，香港會計準則第39號於財務資產之減值方面之指引繼續適用。香港會計師公會已於2013年12月剔除香港財務報告準則第9號之先前強制生效日期，及強制生效日期將於香港會計準則第39號被全面取代後釐定。然而，該準則可於現時應用。當包括所有階段的最後準則已頒佈，本集團將量化其他階段結合的效果。

本集團現正就於初始應用期間預期的其他新訂或經修訂香港財務報告準則的影響進行評估。截至目前為止，採納該等新訂或經修訂香港財務報告準則應不會對本集團的營運業績及財務狀況構成重大影響。

### 3. 重要會計政策

#### 遵守聲明

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表載有香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則及香港公司條例規定的適用披露。

#### 編製基準

除若干以公平值計量之財務工具以外，綜合財務報表於各報告期末根據歷史成本基準編製，有關的會計政策闡述如下。

歷史成本一般根據交換商品及服務所給予代價的公平值而定。

公平值是於計量當日市場參與者於有秩序交易中出售資產可收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格是否可使用其他估值方法直接可觀察或估計。於估計資產或負債的公平值時，倘市場參與者於計量日釐定資產或負債價格時考慮資產或負債特點，本集團會考慮該等特點。於此等綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公平值乃按此基準釐定，惟屬香港財務報告準則第2號範圍內的以股份為基礎的付款交易、屬香港會計準則第17號範圍內的租賃交易，以及在若干方面與公平值相似但並非公平值的計量(如香港會計準則第2號的可變現淨值或香港會計準則第36號的使用價值)除外。

此外，就財務申報而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據的可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體能於計量日獲得的相同的資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據為不包括第一級所載報價的資產或負債的直接或間接可觀察輸入數據；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載於下文。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 綜合基準

綜合財務報表包含本公司與本公司及其附屬公司所控制的實體(包括結構性實體)的財務報表。本公司乃於以下情況被視為取得控制權：

- 可對被投資方行使權力；
- 就其參與被投資方所得的可變回報承受風險或享有權利；及
- 能行使權力以影響其回報。

倘事實及情況顯示上述三種控制因素的任何一種或以上出現變動，本集團會就其是否取得被投資方的控制權作重新評估。

倘本集團於被投資方之投票權未能佔大多數，但只要投票權足以賦予本集團實際能力可單方面掌控被投資方之相關業務時，本公司即對被投資方擁有權力。在評估本集團於：被投資方之投票權是否足以賦予其權力時，本集團考慮所有相關事實及情況，包括：

- 本集團持有投票權之規模相較其他投票權持有人所持投票權之規模及分散度；
- 本集團、其他投票權持有人或其他人士持有之潛在投票權；
- 其他合約安排產生之權利；及
- 可顯示於需要作出決定時，本集團當前能否掌控相關活動之任何其他事實及情況。(包括於過往股東大會上之投票方式)。

綜合附屬公司於本集團取得附屬公司的控制權時開始，並於本集團失去附屬公司的控制權時終止。具體而言，於年內收購或出售的附屬公司的收益及開支會由本集團取得控制權之日起直至本集團失去附屬公司的控制權當日計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收益的各項目歸本公司擁有人及非控制性權益所有。附屬公司之全面收益總額歸本公司擁有人及非控股權益所有，即使此舉導致非控股權益結餘出現虧損。

如有需要，會對附屬公司之財務報表作出調整，使該等公司之會計政策與本集團所使用者一致。

所有與本集團成員公司間交易有關的集團間資產及負債、權益、收益、開支及現金流量均於綜合入帳時全面抵銷。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 綜合基準(續)

##### 本集團於現有附屬公司之擁有權權益之變動

本集團並無導致其失去附屬公司之控制權之於現有附屬公司之權益變動，將會以權益交易入帳。本集團之權益及非控制性權益之帳面值已作出調整，以反映彼等於附屬公司之相關權益之變動。非控制性權益經調整之金額與已付或已收代價之公平值之差額將直接於權益確認，並計入本公司擁有人。

倘本集團失去附屬公司控制權，則盈利或虧損於損益中確認，且按下述兩者之間的差額計算：(i)已收代價的公平值及任何保留權益的公平值總額與(ii)該附屬公司之資產(包括商譽)及負債以及任何非控股權益的過往帳面金額。過往於其他全面收益確認與附屬公司有關之所有款額將入帳，猶如本集團已直接出售該附屬公司之相關資產或負債，即重新分類至損益或轉移至適用的香港財務報告準則指定／許可的另一權益類別。於失去控制權當日在前附屬公司保留的任何投資的公平值，會根據香港會計準則第39號，在其後入帳時被列作首次確認的公平值，或(如適用)首次確認於聯營公司或合資企業的投資的成本。

#### 業務合併

業務收購乃採用收購法入帳。於業務合併轉撥之代價按公平值計量，而計算為本集團轉撥之資產及本集團產生之負債(至被收購公司之前擁有人及本集團於交換被收購公司之控制權所發行之股權)於收購日期之公平值總和。與收購事項有關之成本一般於產生時在損益帳中確認。

於收購日期，所收購之可識別資產及所承擔負債按其公平值確認，惟下列項目除外：

- 遞延稅項資產或負債及與僱員福利安排有關之資產或負債分別根據香港會計準則第12號*所得稅*及香港會計準則第19號*僱員福利*確認及計量；
- 與被收購方以股份為基礎的付款安排有關或以所訂立本集團以股份為基礎的付款安排取代被收購方以股份為基礎的付款安排有關的負債或權益工具，乃於收購日期按香港財務報告準則第2號以*股份為基礎的付款*計量；及
- 根據香港財務報告準則第5號*持作出售之非流動資產及已終止經營業務*劃分為持作出售之資產(或出售組合)根據該準則計量。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 業務合併(續)

商譽確認為所轉撥之代價、與被收購公司之任何非控股權益及收購公司之前持有被收購公司之股權(如有)之公平值之總和超出所收購之可識別資產及承擔之負債於收購日期之淨額之部份。倘(重新評估過後)所收購之可識別資產及所承擔負債於收購日期之淨額超出所轉撥之代價、於被收購公司任何非控股權益之金額及收購公司先前持有被收購公司權益(如有)之公平值之總和,超出部份即時於損益帳中確認為廉價購買收益。

屬現時擁有之權益且於清盤時令持有人有權按比例分佔實體淨資產之非控股權益,可初步按公平值或非控股權益應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額比例計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。其他種類的非控股權益乃按其公平值或(如適用)另一項香港財務報告準則指定之基準計量。

倘本集團於業務合併中轉讓之代價包括或然代價安排產生之資產或負債,或然代價按其收購日期公平值計量並計入業務合併中所轉撥之代價一部份。符合計量期間調整資格之或然代價之公平值變動可追溯調整,並就商譽作出相應調整。計量期間調整為於「計量期間」(不超過收購日期起計一年)就於收購日期存在之事實及情況獲得之其他資料產生之調整。

不符合計量期間調整資格之或然代價之公平值變動之隨後入帳取決於或然代價如何劃分。劃分為權益之或然代價並無於隨後申報日期重新計量,而其隨後結算於權益內入帳。劃分為資產或負債之或然代價根據香港會計準則第39號或香港會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產(如適用)於隨後申報日期重新計量,而相應之盈利或虧損於損益帳中確認。

倘業務合併於分階段完成,本集團先前於被收購公司持有之股權重新計量至收購日期(即本集團獲得控制權當日)之公平值,而所產生之盈利或虧損(如有)於損益帳中確認。於收購日期前,以往在其他全面收益表中確認之於被收購公司之權益而產生的金額,獲重新分類至損益帳,而倘出售權益,重新分類至損益為合適之計量方法。

倘於出現業務合併之報告期末業務合併之初步入帳尚未完成,則本集團須報告尚未完成入帳之項目之暫定款額。該等暫定款額須於計量期間(見上文)內調整,及須確認額外資產或負債,以反映所取得有關於收購日期存在之事實及狀況之新資料(如知悉)對於該日已確認金額之影響。



### 3. 重要會計政策(續)

#### 商譽

收購業務產生之商譽以收購業務當日確立之成本減累計減值虧損(如有)列帳。

為進行減值測試，商譽先分配予預期會因合併的協同效益而受惠的本集團每個現金產生單位(或一組現金產生單位)。

每年對獲分配商譽的現金產生單位進行減值測試，或每當有關單位出現減值跡象時更頻繁地進行測試。倘現金產生單位的可收回金額低於其帳面值，則先將有關減值虧損分配，以減低該單位已獲分配的任何商譽的帳面值，再按該單位每項資產的帳面值比例分配至該單位的其他資產。任何商譽減值虧損直接於損益帳確認。任何已被確認為商譽的減值虧損不會於往後期間撥回。

如出售相關現金產生單位，則其商譽應佔金額應於出售時計入釐定損益帳。

本集團收購合資企業產生之商譽之政策概述如下。

#### 於一家合資企業之投資

合資企業指一項合資安排，對安排擁有共同控制權之訂約方據此對合資安排之資產淨值擁有權利。共同控制是指按照合約約定對某項安排所共有的控制，共同控制僅在當相關活動要求共同享有控制權之各方作出一致同意之決定時存在。

合資企業之業績及資產與負債以權益法計入此等綜合財務報表，除非有關投資(或當中部分)分類為持作出售，於此情況下，則按香港財務報告準則第5號入帳。根據權益法，於合資企業之投資初步按成本於綜合財務狀況表確認，並於其後就確認本集團應佔該合資企業之損益及其他全面收益而作出調整。當本集團應佔合資企業之虧損超出本集團於該合資企業之權益時(包括實質上成為本集團於該合資企業投資淨額一部分之任何長期權益)，本集團終止確認其所佔進一步虧損。僅於本集團已產生法律或推定責任，或已代表該合資企業支付款項之情況下，方會確認額外虧損。

於合資企業之投資在被投資方成為合資企業當日採用權益法入帳。於收購合資企業之投資時，投資成本超過本集團分佔該被投資方可識別資產及負債公平淨值之任何部分乃確認為商譽，並計入投資之帳面值。倘本集團所佔可識別資產及負債於重新評估後之公平淨值高於投資成本，則會於收購投資之期間即時在損益帳確認。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 於一家合營公司之投資(續)

香港會計準則第39號獲應用以釐定是否需要確認有關本集團投資於合資企業之投資的任何減值虧損。倘為需要，投資之全部帳面值(包括商譽)透過比較其可收回金額(使用值及公平值減銷售成本的較高者)與其帳面值，根據香港會計準則第36號資產減值，作為單一資產進行減值測試。被確認的任何減值虧損均形成投資帳面值之一部分。該減值虧損之任何回撥根據香港會計準則第36號獲得確認，惟受隨後增加之可收回投資金額所規限。

於投資不再作為合資企業當日或投資(或投資之一部份)歸類為持作出售當日，本集團終止使用權益法。當本集團保留於前合資企業之權益，且保留權益為金融資產時，則本集團於當日按公平值計量保留權益，而公平值則被視為根據香港會計準則第39號首次確認時之公平值。合資企業於終止使用權益法當日之帳面值與任何保留權益之公平值及出售合資企業部份權益所得任何所得款項之間的差額，乃計入釐定出售合資企業之損益。此外，倘該合資企業直接出售相關資產或負債，則本集團可能需要按相同基準計入有關該聯營公司的以往於其他全面收益確認的所有金額。因此，倘合資企業以往於其他全面收益確認的損益獲重新分類為出售相關資產或負債之損益，則本集團將於終止使用權益法時將權益損益重新分類至損益帳(作為重新分類調整)。

當於一家合資企業之投資成為於一家聯營公司之投資時，本集團繼續使用權益法。於發生該等所有權權益變動時，公平值則不會進行重新計量。

倘本集團減少其於合資企業的擁有權權益但本集團繼續使用權益法，則本集團於出售有關資產或負債時會將該收益或虧損重新分類至損益帳的情況下，會將先前就該等擁有權權益減少而在其他全面收益確認的損益按比例重新分類至損益帳。

當集團實體與本集團合資企業交易(例如銷售或貢獻資產)時，與合資企業交易而產生之收益及虧損將於本集團之綜合財務報表中確認，惟僅以與本集團無關之合資企業之權益為限。

#### 收益確認

收益按已收或應收代價之公平值計量。收益已就估計客戶退貨、回扣及其他類似備抵作出扣減。

體育彩票管理及營銷顧問服務之收益，於提供服務後，收益能可靠估計及有可能將收取收益時確認。

供應體育彩票銷售終端機(連配件)之收益，於向客戶供應體育彩票銷售終端機(連配件)時確認。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 收入確認(續)

博彩技術服務之收益，於提供服務後，收益能可靠估計及有可能將收取收益時確認。

金融資產之利息收入於經濟利益有可能流入本集團且收入金額能可靠計量時確認。利息收入按時間比例累計，參考尚未償還本金額及適用實際利率計算。適用實際利率指將估計日後所得現金按金融資產估計可使用年期準確折算至資產於初步確認時的帳面淨值之利率。

#### 租賃

當租賃條款將所涉及擁有權之絕大部份風險及回報轉讓予承租人時，租賃乃分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

#### 本集團作為承租人

經營租賃付款乃按租賃年期以直線法確認為開支，惟有另一系統化基準更能代表租賃資產之經濟利益消耗之時間模式除外。根據經營租賃而產生的或然租金被確認為產生期間內之開支。

倘收到租賃獎勵以訂立經營租賃，則有關獎勵被確認為負債。獎勵的利益總額乃以直線法確認為租賃開支之扣減，惟有另一系統化基準更能代表租賃資產之經濟利益消耗之時間模式除外。

#### 持作自用之租賃土地

倘租賃包括土地及樓宇的元素，本集團將根據各元素所有權相關之絕大部分風險與回報是否已轉讓予本集團之評估，而對各元素分類為融資或經營租賃分別作出評估，惟倘兩個元素明確地屬於經營租賃，則整個租約分類為經營租賃。具體來說，最低租金支出(包括任何一次性預付款)按租賃開始時租賃土地元素及樓宇元素之租賃權益相對公平值比例，於土地元素及樓宇元素間分配。

倘若租賃付款能夠可靠地分配，租賃土地權益入帳為經營租賃，於綜合財務狀況表內呈列為「預付租賃付款」，以租賃期以直線法攤銷。倘若租賃付款未能可靠地於土地元素及樓宇元素間分配，整體租賃一般被分類為融資租賃，並入帳為物業、廠房及設備。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期現行之匯率確認。於報告期間結束日，以外幣計值之貨幣項目均按該日之現行匯率重新換算。按外幣計量以公平值列值之非貨幣項目於釐定公平值時當日時按現行匯率重新換算。按歷史成本以外幣計量之非貨幣項目不予重新換算。

貨幣項目之匯兌差額於產生之期間在損益帳中確認，惟：

- 於在建設中以作未來生產用途之資產有關之外幣借款之匯兌差額，該等匯兌差額於被視為該等外幣借款利息成本之調整時計入該等資產之成本；
- 為了對沖若干外幣風險而訂立之交易之匯兌差額；及
- 應收或應付海外業務而結算並無計劃亦不會很有可能發生(因此構成海外業務之投資淨額之一部份)之貨幣項目之匯兌差額，該等匯兌差額初步於其他全面收益內確認，並於償還貨幣項目時自權益重新分類至損益帳。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務之資產及負債乃按於各報告期間結束日時之現行匯率換算為本集團之呈列貨幣(即港元)，而其收入及支出項目乃按該期間之平均匯率進行換算，除非匯率於該期間內出現大幅波動則作別論，於此情況下，則採用於交易當日之匯率。所產生之匯兌差額(如有)乃於其他全面收益確認，並於匯兌儲備下之非控制性權益(如適用)應佔之權益累計。

於出售海外業務時(即本集團於海外業務之全部權益之出售、或出售部分合資安排(包括海外業務)的權益(其保留權益成為金融資產)，所有於有關本公司擁有人應佔業務之權益累計之匯兌差額重新分類至損益帳。

此外，倘部份出售附屬公司並未導致本集團失去對附屬公司之控制權，則按此比例將累計匯兌差額重新分類為非控股權益，而並不於損益帳內確認。對於所有其他部分出售(即部分出售合資安排，而並無造成本集團失去共同控制權)，按此比例將累計匯兌差額重新分類至損益帳。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 外幣(續)

因收購海外業務而產生之可識別資產及所承擔負債之商譽及公平值調整乃作為該海外業務之資產及負債處理，並按於各報告期間結束日之現行匯率進行換算。產生之匯兌差額於其他全面收益內確認。

#### 借貸成本

因收購、興建或生產需要長時間籌備方可供其擬定用途或銷售之合資格資產所產生之直接借貸成本，計入該等資產之成本中，直至該等資產已大致上可供其擬定用途或銷售。

在特定借貸撥作合資格資產之支出前暫時用作投資所賺取之投資收入，須從合資格資本化之借貸成本中扣除。

所有其他借貸成本於其產生期間在損益帳中確認。

#### 退休福利成本

於僱員提供服務後而享有供款時，界定供款退休福利計劃(強制性公積金計劃及中央公積金計劃)之付款確認為開支處理。

#### 以股份形式付款之安排

##### 於以權益結算以股份形式付款之安排中授予董事、合資格僱員及其他合資格參與者之購股權

有關須符合指定歸屬條件方會授出之購股權，所收取服務之公平值乃參考於授出日所授出之購股權之公平值而釐定，並於歸屬期間以直線法支銷，而權益(購股權儲備)亦會相應增加。

於報告期間結束日，本集團修訂其預期最終予以歸屬之購股權數目估計。原來估計之修訂之影響(如有)於損益帳確認，而累計開支將反映經修訂估計，購股權儲備亦作出相應調整。

於授出日即時歸屬之購股權，所授出購股權之公平值將即時支銷至損益帳。

行使購股權時，先前在購股權儲備確認之款項將轉撥至股份溢價。倘購股權於歸屬日期後被終止或於到期日仍未行使，則先前於購股權儲備內確認之金額將撥入累計虧損。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項之總額。

#### 即期稅項

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益及全面收益表中所呈報之「除稅前虧損」不同，乃由於前者不包括其他年度之應課稅或可扣稅收入或開支項目，且不包括不屬應課稅或可扣稅之項目。本集團之即期稅項負債乃按報告期間結束日前已實行或大致上已實行之稅率計算。

#### 遞延稅項

遞延稅項確認於綜合財務報表資產及負債帳面值及計算應課稅溢利所用之相應稅基之暫時性差額。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時性差額確認，而遞延稅項資產則一般就所有可扣減暫時性差額予以確認，惟以可能出現可利用暫時性差額扣稅之應課稅溢利時為限。若交易中因商譽或因業務合併以外原因而首次確認其他資產及負債而產生之暫時性差額並不影響應課稅溢利或會計溢利時，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債會就與於附屬公司之投資有關的應課稅暫時差額確認，惟倘本集團可控制撥回該暫時差額，及暫時差額可能不會於可見未來撥回則除外。與該等投資及權益相關之可扣稅暫時差額所產生之遞延稅項資產僅於可能有足夠應課稅溢利可動用暫時差額之利益且預計於可見將來可以撥回時確認。

遞延稅項資產之帳面值於各報告期間結束日作檢討並扣減至應課稅溢利不足以收回全部或部份資產之數額。

遞延稅項資產及負債乃按預期於負債清償或資產變現之期間之適用稅率，根據於報告間結束日已制定或實際會制定之稅率(及稅務法例)計算。

遞延稅項負債及資產之計量反映本集團預期於報告期間結束日可補償或償付其資產及負債之稅務影響。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 稅項(續)

##### 本年度即期及遞延稅項

當期或遞延稅項於損益帳中確認，惟倘與於其他全面收益或直接於權益中確認之項目除外，於該情況下，當期及遞延稅項將分別於其他全面收益或直接於權益中確認。當業務合併初步會計入帳時產生當期稅項或遞延稅項，則稅務影響計入業務合併之會計入帳內。

##### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(包括持作生產或供應產品或服務用途或作行政管理用途之樓宇及租賃土地(分類為融資租賃))按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列示。

折舊乃按資產減去彼等於可用年期之剩餘價值後，以直線法計提，以撇銷其成本。估計可用年期、剩餘價值及折舊方法於各匯報期末檢討，任何估計變動將事先計入。

根據融資租約持有之資產以與自置資產相同之基準，按其預計可使用年期折舊。然而，倘無法合理確定擁有權將於租賃期結束時取得，則按租賃期及可使用年期(以較短者為準)折舊。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生任何日後經濟利益時勾銷。於出售任何物業、廠房或設備或不再使用時所產生之任何得益或虧損，將會被釐定為該資產之出售所得款項及帳面值之差額，並於損益帳中確認。

##### 無形資產

##### 獨立收購之無形資產

獨立收購及可使用年期有限之無形資產，按成本減累計攤銷及累計減值虧損列帳，並按其估計可使用年期以直線法攤銷。估計可用年期及攤銷方法於各匯報期末檢討，任何估計變動將事先計入。獨立收購及可使用年期無限之無形資產，則按成本減累計減值虧損列帳。

101 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

### 3. 重要會計政策(續)

#### 無形資產(續)

##### 內部產生之無形資產－研究及開發支出

研究活動之支出於產生期間確認為開支。

源自開發(或自內部項目開發階段)支出由內部產生之無形資產，僅於下列各情況出現時確認：

- 有可行之技術以完成無形資產供使用或出售；
- 有完成及使用或出售無形資產之意向；
- 有使用或出售無形資產之能力；
- 無形資產未來如何產生可能未來經濟收益；
- 有完成及使用或出售無形資產所需之適當技術、財務及其他資源；及
- 有於開發時能可靠地計量無形資產應佔開支之能力。

內部產生之無形資產之初步確認金額為該等無形資產首次符合上述確認標準當日起產生之開支總額。倘未能確認內部產生之無形資產，開發支出於產生期間在損益帳確認。

於初步確認後，內部產生之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損呈報，與獨立收購之無形資產之基準相同。

##### 於業務合併中收購之無形資產

在業務合併時收購之無形資產，將與商譽分開確認，並最初於收購日期以公平值確認(被視作彼等之成本)。

於最初確認後，在業務合併時收購之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損呈報，此與獨立收購之無形資產之基礎相同。

##### 取消確認無形資產

無形資產於出售時或預計使用或出售時並無未來經濟得益時取消確認。因取消確認無形資產而產生之損益，乃按出售所得款項淨額與該項資產帳面值之差額計量，並於有關資產取消確認時在損益帳中確認。



### 3. 重要會計政策(續)

#### 有形及無形資產減值(不包括商譽)

於每一報告期間結束日，本集團對其擁有使用年期有限之有形及無形資產之帳面值進行評估，以確定是否存有任何顯示該等資產存在減值虧損之跡象。倘該等跡象出現，則會對資產之可收回金額作出估計，以釐定減值虧損程度(如有)。倘未能估計獨立資產之可收回金額，本集團則估計資產所屬的現金產生單位之可收回價值。倘能識別出合理及持續之分配基礎，公司資產亦分配至獨立現金產生單位，否則便按能夠識別的合理及持續之分配基礎分配至最小現金產生單位組。

擁有永久可使用年期的無形資產及未可供使用的無形資產不論資產有否出現減值跡象，均於每年最少進行減值測試。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流將使用除稅前貼現率貼現至其現值，而稅前貼現率為反映目前市場對金錢時間值的評估及未來現金流量估計並無調整對資產之風險。

倘若一項資產(或現金產生單位)之可收回金額估計低於其帳面值，該項資產之帳面值(或現金產生單位)將扣減至其可收回金額。減值虧損即時於損益帳確認。

若一項減值虧損其後撥回，該項資產之帳面值(或現金產生單位)則增至其經修訂預計可收回金額，惟該增加之帳面價值不得超逾以往期間假設該資產(或現金產生單位)並無確認減值虧損而應已釐定之帳面價值。減值虧損撥回即時於損益帳確認。

#### 存貨

存貨乃按成本值與可變現淨值兩者中較低者列帳。成本(包括固定及浮動間接開支之適當部分)乃按加權平均法計算。可變現淨值指存貨估計售價減所有完成估計成本及銷售所需成本。

#### 撥備

當本集團因過往事件而承擔現有責任(法律或推定)，而本集團可能須履行該項責任及可以可靠地估計該項責任之金額時，則會確認撥備。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 撥備(續)

確認為撥備之金額是於報告期間結束日經計入有關責任之風險及不明朗因素後，對償付現有責任之所需代價之最佳估計。倘撥備使用償付現有責任之估計現金流量計量，則其帳面值為該等現金流量之現值(其貨幣時間值的影響屬重大)。

如果清償預計負債所需流出的經濟利益之一部分或全部預期會得到第三方補償，則應收款項只有在補償金額基本確定能夠收到及應收款項能夠可靠計量時，才確認為資產。

#### 保修

根據銷售合約的保修責任預期成本於有關產品的銷售日期按董事對清償本集團責任所需開支的最佳估計確認撥備。

#### 金融工具

金融資產及金融負債乃於某集團實體訂立金融工具契約條文時確認。

金融資產及金融負債按公平值初步確認。收購或發行金融資產及金融負債直接應佔之交易成本(按公平值計入損益帳之金融資產及金融負債除外)乃於初步確認時計入金融資產或金融負債之公平值，或從公平值扣除(如適用)。收購於損益帳按公平值處理之金融資產或金融負債直接應佔之交易成本即時於損益帳內確認。

#### 金融資產

金融資產分類為以下特定類別：按公平值計入損益帳之金融資產、持至到期投資、可供出售金融資產及貸款及應收款項。分類取決於金融資產之性質及目的，並於首次確認時釐定。所有金融資產之正常購買或銷售，按交易日之基準確認及不予確認。金融資產之正常購買或銷售是指按照市場規定或慣例須在一段期限內交付資產之金融資產買賣。

#### 實際利率法

實際利息法為計算債務工具的攤銷成本及於相關期間分配利息收入的方法。實際利率為透過債務工具預期年限或(如適用)初步確認帳面淨值之較短時期，絕對貼現估計未來現金收據(包括支付或收取之全部費用及利息組成實際利率、交易成本及其他優惠或貼現的重要部分)的利率。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 實際利率法(續)

收入乃按債務工具之實際利率基準確認而非按公平值計入損益帳之金融資產。

#### 按公平值計入損益帳之金融資產

倘金融資產為持作買賣或指定按公平值計入損益帳，該等金融資產被分類為按公平值計入損益帳。

金融資產被分類為持作買賣，倘：

- 其已獲主要收購以在不久將來將其出售；或
- 在初步確認中，其為本集團所集中管理之已識別金融工具其擁有短期獲利回吐之近期實際模式之組合部分；或
- 其為衍生工具並非如對沖工具般乃指定及有效。

金融資產而非持作買賣金融資產可在初步確認後被指定為按公平值計入損益帳，倘：

- 該等指定消除或顯著減少將有可能出現之計量或確認不一致性；或
- 金融資產組成金融資產或金融負債組別或兩者之一部分，其受到管理及其表現根據本集團已存檔之風險管理或投資策略以及有關組合按該基準所內部提供之資料，按公平值基準作出評估；或
- 其組成包含一項或多項嵌入衍生工具之合約一部分，且香港會計準則第39條金融工具：確認及計量准許整份合併合約(資產或負債)可指定按公平值計入損益帳。

按公平值計入損益帳之金融資產列作公平值，連同於損益帳內確認之重新計量所產生之任何得益或虧損。損益帳中確認之淨得益或虧損包含金融資產所獲得之任何股息或利息，並已包括在綜合損益及全面收益表內。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 持至到期投資

持至到期投資指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產，惟下列項目除外：

- a) 實體於初次確認時指定為以公平值計量且公平值變動計入當期損益的金融資產；
- b) 實體指定為可供出售的金融資產；及
- c) 符合貸款和應收款項的金融資產。

於最初確認後，持至到期投資乃使用實際利率法減任何減值按攤銷成本計量(見下文有關金融資產減值虧損之會計政策)。

#### 可供出售金融資產

可供出售金融資產乃指定可供出售或並未分類為(a)貸款和應收款項；(b)持至到期投資或(c)按公平值計入損益帳之金融資產之非衍生工具。

本集團持有分類為可供出售金融資產並於活躍市場買賣之股權及債務證券乃於各報告期末按公平值計量。與使用實際利率法計算之利息收入相關之可供出售貨幣金融資產之帳面值變動及可供出售股本投資股息乃於損益確認。

可供出售金融資產帳面值之其他變動於其他全面收益中確認並於權益中累積。當投資被出售或被視為減值，則先前於權益中累計之累積損益於損益中進行重新分類(見下文有關金融資產減值虧損之會計政策)。

當本集團收取股息之權利確立時，可供出售股本投資股息乃於損益確認。

如可供出售股本投資於活躍市場沒有市場報價且公平值不能可靠計算，及與股本投資掛鉤且必須以該等沒有報價股本投資作交收之衍生工具，則於各報告期末按成本價扣除任何已識別減值虧損計量(見下文有關金融資產減值虧損之會計政策)。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項乃於活躍市場中並無報價之固定或可釐定付款之非衍生金融資產。貸款及應收款項(包括貿易應收帳款、其他應收帳款及按金、應收一家合資企業款項、應收附屬公司款項、已抵押銀行存款及銀行結餘及現金)乃採用實際利率法按攤銷成本減任何減值計量。

利息收入按所採納之實際利率確認，惟確認利息屬不重大之短期應收款項則除外。

#### 金融資產減值

金融資產而非該等按公平值計入損益帳之金融資產於報告期間結束日將會就有否出現減值跡象進行評估。於有客觀證據顯示金融資產被視為於初始確認後出現足以影響該投資之未來估計現金流量之一項或多項事件時予以減值。

對可供出售股權投資之減值，如該投資的公平價值顯著或持續下降至低於其成本，可被視為需要減值的客觀證據。

就全部其他金融資產而言，減值之客觀證明可包括：

- 發行人或對手方之重大財務困難；或
- 違反合約，如利息或主要付款之拖欠或逾期；或
- 借款人將可能破產或進行財務重組；或
- 該金融資產之活躍市場因財務困難而消失。

此外，就若干類別之金融資產(如貿易應收帳款)而言，獲評估為不會個別減值之金融資產將整體作減值評估。應收款項組合出現減值之客觀證據可包括本集團過往收款經驗、組合超過平均信貸期延誤還款之次數增加及可影響應收款項拖欠情況之國家或地方經濟狀況出現明顯變動。

對於按攤銷成本列帳之金融資產而言，所確認減值虧損之金額為資產之帳面值與以金融資產原來實際利率折現估計未來現金流量現值間之差額。

對於按成本列帳之金融資產而言，減值虧損之金額按資產之帳面值與就換取類似金融資產以現行市場利率貼現估計未來現金流量現值間之差額計算。有關減值虧損不會於往後期間撥回(見下文之會計政策)。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產減值(續)

金融資產之帳面值直接扣減所有金融資產之減值虧損，惟應收貿易帳款之帳面值則透過使用撥備帳而減少。倘貿易應收帳款被認為不可收回，則會於撥備帳撇銷。過往曾被撇銷但其後收回之款項則會計入撥備帳。撥備帳之帳面值變動於損益帳中確認。

倘可供出售金融資產被認定為減值，則先前於其他全面收益確認之累計損益乃於該期間重新分類至損益。

就以攤銷成本計量之金融資產而言，倘減值虧損於其後期間減少，而減額可以與確認減值後所引致之客觀事件有關，則過往確認之減值虧損可透過損益帳撥回，惟有關投資之帳面值於減值撥回日期之帳面值不得超過假設減值未予確認之攤銷成本。

就可供出售股本投資而言，先前在損益中確認之減值虧損不會透過損益撥回。減值虧損出現後公平值之任何增加於其他全面收益中確認並於權益中累計。就可供出售債務投資而言，倘投資之公平值增加能與減值虧損獲確認後發生之事件存有可觀聯繫，則減值虧損其後透過損益撥回。

#### 金融負債及股本工具

#### 分類為債務或權益

集團實體發行之債務及股本工具乃按契約安排之內容及金融負債和股本工具之定義分類為金融負債或權益工具。

#### 股本工具股本工具

乃證明一家實體於扣減其所有負債後之資產中擁有剩餘權益之任何合約。本集團發行之股本工具按收取之所得款項減直接發行成本而確認。

本公司購回本身之股本工具於權益直接確認及扣除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之股本工具概不會於損益帳確認收益或虧損。

#### 按公平值計入損益帳之金融負債

倘金融負債於最初確認時為持作買賣或指定按公平值計入損益帳，金融負債被分類為按公平值計入損益帳。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融負債及股本工具(續)

#### 按公平值計入損益帳之金融負債(續)

金融負債被分類為持作買賣，倘：

- 其已獲主要收購以在不久將來將其回購；或
- 在初步確認中，其為本集團所集中管理之已識別金融工具其擁有短期獲利回吐之近期實際模式之組合部分；或
- 其為衍生工具並非如對沖工具般乃指定及有效。

金融負債而非持作買賣金融負債可在初步確認後被指定為按公平值計入損益帳，倘：

- 該等指定消除或顯著減少將有可能出現之計量或確認不一致性；或
- 金融負債組成金融資產或金融負債組別或兩者之一部分，其受到管理及其表現根據本集團已存檔之風險管理或投資策略以及有關組合按該基準所內部提供之資料，按公平值基準作出評估；或
- 其組成包含一項或多項嵌入衍生工具之合約一部分，且香港會計準則第39條*金融工具：確認及計量*准許整份合併合約(資產或負債)可指定按公平值計入損益帳。

按公平值計入損益帳之金融負債列作公平值，連同於損益帳內確認之重新計量所產生之任何得益或虧損。損益帳中確認之淨得益或虧損包含金融負債所獲得之任何利息並計入綜合全面收益表內。公平值按附註6所述方式釐定。

#### 其他金融負債

其他金融負債(包括貿易應付帳款、應計費用及其他應付帳款、應付一家合資企業款項、應付附屬公司款項及已抵押銀行借款)乃其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 實際利息法

實際利息法為計算金融負債的攤銷成本及於相關期間分配利息開支的方法。實際利率為透過金融負債預期年限或(如適用)初步確認帳面淨值之較短時期，絕對貼現估計未來現金付款(包括支付或收取之全部費用及利息組成實際利率、交易成本及其他優惠或貼現的重要部分)的利率。

利息開支按實際利息基準確認。

### 3. 重要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

##### 取消確認

僅於資產現金流量之合約權利屆滿時，或將金融資產所有權之絕大部分風險及回報轉讓予另一實體時，本集團方會取消確認金融資產。倘本集團並未轉讓亦未保留所有權之絕大部分風險及回報，並繼續控制已轉讓資產，則本集團確認其於資產的保留權益及可能需要支付之相關負債款項。倘本集團保留已轉讓金融資產所有權之絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產並亦確認已收所得款項之有抵押借款。

於完全取消確認金融資產時，資產帳面值與已收及應收代價及已於其他全面收入及於累計權益確認之累計損益之總和之差額，將於損益帳內確認。

於取消確認金融資產(完全取消除外)時，本集團會將金融資產的過往帳面值，於其繼續確認之部分及不再確認之部分間按該等部份於轉讓日期的相對公平值作出分配，而不再確認部分獲分配之帳面值與不再確認部分所收取代價及已於其他全面收益中確認的獲分配之任何累計盈虧的總和間之差額，乃於損益帳內確認。已於其他全面收益確認之累計盈虧，將於繼續確認之部分及不再確認之部分間按該等部分之相對公平值作出分配。

本集團僅於其責任獲解除、取消或到期時取消確認金融負債。取消確認之金融負債之帳面值與已付或應付代價之差額於損益帳內確認。



### 3. 重要會計政策(續)

#### 關連人士

一方被視為與本集團有關連，倘：

- (i) 該方為該名人士家族之人士或直系親屬，而該名人士
  - (a) 控制或共同控制本集團；
  - (b) 對本集團施加重大影響；或
  - (c) 為本集團或本集團母公司主要管理人員之成員；

或

- (ii) 倘符合下列任何條件，該方即屬實體：
  - (a) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司；
  - (b) 一家實體為另一實體之聯營公司或合資企業(或另一實體之母公司、附屬公司或同系附屬公司之旗下)；
  - (c) 該實體及本集團均為同一第三方之合資企業；
  - (d) 一家實體為第三方實體之合資企業，而另一實體為該第三方實體之聯營公司；
  - (e) 該實體為離職後福利計劃，該計劃之受益人為本集團或與本集團有關之實體僱員；
  - (f) 該實體由(i)項所述人士控制或共同控制；及
  - (g) 於(i)(a)項所述人士對該實體有重大影響或屬該實體(或該實體之母公司)主要管理人員之成員。

#### 現金及現金等價物

為綜合現金流量表而設，現金及現金等價物包含手頭現金及活期存款，以及可隨時轉換成已知現金款項之短期高流動投資，受不重大風險之價值轉動所規限，並擁有短促到期日為於獲得後一般三個月以內，減按要求重新支付之銀行透支並組成本集團現金管理之重要部分。

為綜合財務狀況表而設，現金及現金等價物包含手頭現金及銀行現金，包括定期存款及與現金性質相近而不限制使用之資產。

111 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

#### 4. 重大會計判斷及估計不確定因素之主要來源

在應用附註3所述之本集團會計政策過程中，管理層須對未能從其他途徑即時知悉之資產及負債帳面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及被認為相關之其他因素作出。實際結果或會與該等估計有所不同。

該等估計及相關假設會持續檢討。因該等會計估計需作出之修訂將在該等估計之修訂期間(若該等修訂僅影響該期間)或修訂期間及未來期間(若該等修訂影響本年度及未來期間)予以確認。

##### 應用會計政策之重要判斷

以下為管理層於應用本集團會計政策過程中所作並對在綜合財務報表中確認之金額具有重大影響的重要判斷(涉及估計者(見下文)除外)。

##### 分派股息所產生之預扣稅

本集團釐定是否需要根據相關稅務管轄權為中國附屬公司分派股息撥備預扣稅時，需就派息時間作出判斷；若本集團認為中國附屬公司之溢利於可見將來不會作出分派之機會較大，則不會就預扣稅作出撥備。

##### 將AG Inspired Lottech Limited分類為一家合資企業

AG Inspired Lottech Limited為一家有限公司，其法定形式賦予合資安排之訂約方與公司本身獨立。此外，概無任何合約安排或任何指定合資安排之訂約方有權享有合資安排負債下之資產及責任之其他事實及狀況。因此，AG Inspired Lottech Limited獲分類為本集團一家合資企業。詳情見附註21。

##### 估計不確定因素之主要來源

於報告期間結束日有重大風險使下個財政年度資產及負債帳面值須作重大調整而與未來有關之主要假設及估計不確定因素之其他主要來源如下。

##### 商譽減值

釐定商譽是否出現減值時，需要估計商譽獲分配之現金產生單位之使用價值。計算使用價值時，本集團須估計預期產生自現金產生單位之日後現金流量及合適之貼現率以計算現值。倘實際之未來現金流量低於預期，則可能會出現重大減值虧損。於2013年12月31日，商譽之帳面值為796,946,317港元(2012年：772,518,603港元)。有關計算可收回金額之詳情於附註19披露。

##### 物業、廠房及設備折舊

物業、機器及設備於計及其估計剩餘價值後，於其估計可用年期按直線基準計算折舊。本集團每年評估物業、機器及設備之剩餘價值及可用年期。倘預期與原有估計有別，差異將影響估計改變期內之折舊及攤銷費用。

#### 4. 重大會計判斷及估計不確定因素之主要來源(續)

##### 估計不確定因素之主要來源(續)

##### 估計貿易應收帳款及其他應收帳款減值

本集團基於信貸記錄及當時市況透過評估能否收回貿易應收帳款及其他應收帳款，以估計有關減值撥備，其中需要作出估計及判斷。倘出現任何事件或情況轉變而顯示無法收回結餘，則會就貿易應收帳款及其他應收帳款作出撥備。當預期有別於原先估計時，有關差異將影響貿易應收帳款及其他應收帳款之帳面值，故此影響於估計轉變期間之減值開支。本集團於各有關期間結束時重新評估撥備。

##### 存貨之估計減值虧損

存貨之可變現淨值乃於日常業務中之估計售價，扣除估計完成成本及銷售開支。該等估計乃根據目前市況以及銷售類似性質產品之過往經驗作出，可能因為客戶喜好轉變及競爭對手因應經濟條件改變而採取之行動而出現重大變動。

##### 遞延稅項資產

與暫時差額有關之遞延所得稅資產已於綜合財務狀況表確認。確認遞延稅項資產主要視乎未來是否具有充足之應課稅暫時性差額或未來應課稅盈利而定。倘未來產生之應課稅盈利實際上少於預期，可能導致須撥回重大遞延稅項資產，該遞延稅項資產撥回將於有關撥回發生期間於損益帳確認。

##### 保修撥備

本集團就給予之產品保修會根據銷量及過往之維修及回報金額計提撥備。管理層於報告期間結束時審閱及調整撥備以確認估計。

#### 5. 資本風險管理

本集團對其資本進行管理，目的在於確保集團內所有實體均可持續經營，同時透過優化債務及股本結構為股東謀取最大回報。本集團之整體策略與2012年維持不變。

本集團之資本架構包括債券淨額(當中包括貿易應付帳款、應計費用、其他應付帳款、應付一家聯營公司款項及有抵押銀行借款，經扣除現金及現金等價物)及本公司擁有人應佔權益，當中包含已發行股本及儲備。

本集團並無外部施加的資本規定。

113 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 5. 資本風險管理(續)

### 負債對股本淨比率

董事定期審閱資本架構。作為審閱之一部分，董事將考慮資本成本及各類資本相關風險。根據董事之推薦建議，本集團將透過派付股息、發行新股及購回股份以及發行新債務，以平衡其整體資本架構。

於報告期末的負債對股本淨比率如下：

|            | 2013年<br>港元          | 2012年<br>港元   |
|------------|----------------------|---------------|
| 債務         | <b>41,652,220</b>    | 56,412,140    |
| 減：現金及現金等價物 | <b>286,530,951</b>   | 137,666,360   |
| 債務淨額       | <b>(244,878,731)</b> | (81,254,220)  |
| 本公司擁有人應佔權益 | <b>1,234,087,827</b> | 1,063,224,359 |
| 負債對股本淨比率   | 不適用                  | 不適用           |

## 6. 金融工具

## (a) 金融工具類別

|                                  | 附註 | 本集團                |             | 本公司                  |               |
|----------------------------------|----|--------------------|-------------|----------------------|---------------|
|                                  |    | 2013年<br>港元        | 2012年<br>港元 | 2013年<br>港元          | 2012年<br>港元   |
| <b>金融資產</b>                      |    |                    |             |                      |               |
| <b>貸款及應收款項</b>                   |    |                    |             |                      |               |
| 貿易應收帳款                           | 24 | <b>37,288,514</b>  | 77,077,646  | -                    | -             |
| 金融資產(已包括在<br>其他應收帳款、<br>按金及預付款項) | 25 | <b>41,576,343</b>  | 33,682,204  | -                    | -             |
| 應收一家合資企業款項                       | 21 | <b>5,855</b>       | 5,500       | <b>5,750</b>         | 5,500         |
| 應收附屬公司款項                         | 38 | -                  | -           | <b>1,111,211,173</b> | 1,071,240,818 |
| 已抵押銀行存款                          | 27 | -                  | 18,453,000  | -                    | -             |
| 銀行結餘及現金                          | 26 | <b>286,530,951</b> | 137,666,360 | <b>111,288,526</b>   | 12,687,536    |
|                                  |    | <b>365,401,663</b> | 266,884,710 | <b>1,222,505,449</b> | 1,083,933,854 |
| <b>金融負債</b>                      |    |                    |             |                      |               |
| <b>按攤銷成本列帳</b>                   |    |                    |             |                      |               |
| 貿易應付帳款                           | 28 | <b>9,782,747</b>   | 4,714,449   | -                    | -             |
| 金融負債(已包括在<br>應計費用及其他<br>應付帳款)    | 29 | <b>24,025,656</b>  | 23,240,101  | <b>656,170</b>       | 1,242,444     |
| 應付一家合資企業款項                       | 21 | <b>650,000</b>     | 650,000     | -                    | -             |
| 應付附屬公司款項                         | 38 | -                  | -           | <b>38,237</b>        | 213,631       |
| 有抵押銀行借款                          | 30 | -                  | 17,550,000  | -                    | 17,550,000    |
|                                  |    | <b>34,458,403</b>  | 46,154,550  | <b>694,407</b>       | 19,006,075    |

## (b) 財務風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括貿易應收帳款、其他應收帳款及按金、應收一家合資企業款項、應收附屬公司款項、已抵押銀行存款、銀行結餘及現金、貿易應付帳款、應計費用及其他應付帳款、應付一家合資企業款項、應付附屬公司款項及有抵押銀行借款。該等金融工具之詳情載於相關附註內。下文載列與該等金融工具有關之風險及如何減少受到該等風險影響之政策。管理層管理及監控該等風險，以確保及時有效地採取適當措施。

本集團於有關金融工具之風險承擔或其管控及計量風險之方式並無任何變動。

## 6. 金融工具(續)

### (b) 財務風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險

##### 貨幣風險

交易貨幣風險乃因經營單位以單位功能貨幣以外之貨幣進行之收益或銷售及服務成本所引致。本集團之絕大部份收益及銷售及服務成本以經營單位(進行有關收益)之功能貨幣列值，絕大部份銷售及服務成本以單位功能貨幣列值。因此，董事認為本集團並無承受重大貨幣風險。

本集團現時並無外幣對沖政策。然而，管理層正監察外匯風險，並會於有需要時考慮就重大外幣風險進行對沖。

##### 利率風險

本集團之現金流量利率風險主要涉及向金融機構舉借之浮動利率借款，該借款之進一步詳情載列於綜合財務報表附註30。本集團之現金流量利率風險主要集中於本集團以港元計值之銀行借款所產生之香港銀行同業拆息波動風險，該等借款已於年內全數償還。

本集團並無購買任何衍生金融工具以減低其面對有關該等借款之公平值或收取利息之現金流量波動風險。然而，管理層會監察利率風險，並將考慮於預計出現重大利率風險時採取其他所需行動。

由於本集團並無重大利率風險，因此董事認為無需列報敏感度分析。

##### 其他價格風險

因本集團並無於按公平值計量之金融工具中擁有重大投資，故本集團無須承受重大價格風險。

##### 信貸風險管理

於2013年12月31日，由於交易對手未能履行彼等之承擔，則本集團就各類已確認金融資產而須承擔之最大信貸風險為於綜合財務狀況表列帳之資產之帳面值。

為將信貸風險減至最低，本集團設有監控程序，以確保採取跟進措施收回逾期未付之債項。此外，於報告期間結束日，本集團會評估各項個別貿易債項之可收回金額，以確保就不可收回金額作出之減值虧損經已足夠。就此而言，董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

由於交易對手為獲得國際信貸評級機構發出高信貸評級或信譽良好之銀行，因此有關流動資金之信貸風險有限。

於2013年12月31日，本集團存在若干集中之信貸風險，乃由於本集團約53%(2012年：約30%)及約76%(2012年：約55%)之貿易應收帳款分別來自本集團之最大客戶及五大客戶。本集團於貿易應收帳款承擔之信貸風險之進一步詳細資料，已於附註24中予以披露。

除已存入享有較高信用評級或良好聲譽的銀行的流動資金及貿易應收帳款存在集中風險外，本集團概無任何其他重大集中信貸風險。

## 6. 金融工具(續)

### (b) 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險管理(續)

#### 持作擔保之抵押品及其他信貸保證

本集團並無持有任何抵押品或其他信貸保證，以抵抗與其金融資產有關的信貸風險。

#### 流動資金風險管理

管理流動資金風險時，本集團監控及維持現金及現金等價物以及儲備借貸融資於一個管理層認為足夠之水平，以向本集團之業務營運提供資金及減輕現金流量波動之影響。

於2013年12月31日，本集團並無可供使用的尚未動用的短期銀行信貸額度(2012年：17,450,000港元)。

#### 流動資金表

下表詳列本集團及本公司非衍生金融負債之餘下合同到期情況。該表根據本集團須付款之最早日期之金融負債中未折現現金流量編製。

下表載有利息及本金現金流。在利息流量按浮動利率計息的範圍內，未折現金額乃自報告期末的現行市場利率得出。

|                     | 加權<br>平均利率<br>% | 按要求或<br>一年內<br>港元 | 未折現現金<br>流量總額<br>港元 | 帳面值<br>港元         |
|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>本集團</b>          |                 |                   |                     |                   |
| <b>於2013年12月31日</b> |                 |                   |                     |                   |
| <b>非衍生金融負債</b>      |                 |                   |                     |                   |
| 貿易應付帳款              | —               | 9,782,747         | 9,782,747           | 9,782,747         |
| 應計費用及其他應付帳款         | —               | 24,025,656        | 24,025,656          | 24,025,656        |
| 應付一家合資企業款項          | —               | 650,000           | 650,000             | 650,000           |
|                     |                 | <b>34,458,403</b> | <b>34,458,403</b>   | <b>34,458,403</b> |
| <b>於2012年12月31日</b> |                 |                   |                     |                   |
| <b>非衍生金融負債</b>      |                 |                   |                     |                   |
| 貿易應付帳款              | —               | 4,714,449         | 4,714,449           | 4,714,449         |
| 應計費用及其他應付帳款         | —               | 23,240,101        | 23,240,101          | 23,240,101        |
| 應付一家合資企業款項          | —               | 650,000           | 650,000             | 650,000           |
| 有抵押銀行借款             | 3.86%           | 18,085,111        | 18,085,111          | 17,550,000        |
|                     |                 | 46,689,661        | 46,689,661          | 46,154,550        |

117 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 6. 金融工具(續)

### (b) 財務風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險管理(續)

#### 流動資金表(續)

| 本公司                 | 加權<br>平均利率<br>% | 按要求或<br>一年內<br>港元 | 未折現現金<br>流量總額<br>港元 | 帳面值<br>港元      |
|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| <b>於2013年12月31日</b> |                 |                   |                     |                |
| <b>非衍生金融負債</b>      |                 |                   |                     |                |
| 應計費用及其他應付帳款         | –               | <b>656,170</b>    | <b>656,170</b>      | <b>656,170</b> |
| 應付附屬公司款項            | –               | <b>38,237</b>     | <b>38,237</b>       | <b>38,237</b>  |
|                     |                 | <b>694,407</b>    | <b>694,407</b>      | <b>694,407</b> |
| <b>於2012年12月31日</b> |                 |                   |                     |                |
| <b>非衍生金融負債</b>      |                 |                   |                     |                |
| 應計費用及其他應付帳款         | –               | 1,242,444         | 1,242,444           | 1,242,444      |
| 應付附屬公司款項            | –               | 213,631           | 213,631             | 213,631        |
| 有抵押銀行借款             | 3.86%           | 18,085,111        | 18,085,111          | 17,550,000     |
|                     |                 | 19,541,186        | 19,541,186          | 19,006,075     |

### (c) 公平值計量

金融資產及金融負債之公平值按以下方式釐定：

- 金融資產及金融負債如有標準條款及條件，並於活躍市場交易，其公平值則分別參考市場所報買賣價而釐定。
- 其他金融資產及金融負債(不包括以上所述者及衍生工具)之公平值乃根據貼現現金流量分析以普遍採納定價模式確定。

#### 於綜合財務狀況表內確認之公平值計量

於報告期末，本集團並無任何資產及負債按公平價值等級計量。

截至2013年及2012年12月31日止年度，級別1與級別2之間並無公平值計量之轉撥，亦無轉撥往或轉撥出級別3。



## 7. 收益

收益指於年內在中國提供彩票技術(遊戲軟件、系統、硬件及終端機)服務以及體育彩票管理及營銷顧問服務所收取及應收取的金額，分析如下：

|                          | 2013年<br>港元        | 2012年<br>港元 |
|--------------------------|--------------------|-------------|
| 提供體育彩票管理及營銷顧問服務          | <b>29,470,559</b>  | 77,685,675  |
| 提供彩票技術(遊戲軟件、系統、硬件及終端機)服務 | <b>178,889,185</b> | 151,642,825 |
|                          | <b>208,359,744</b> | 229,328,500 |

## 8. 分部資料

就調配資源及評估其表現而向本公司董事會(即「主要營運決策者」)報告之資料着眼於按本集團主要業務類別編製之收益分析以及本集團整體溢利。

因此，主要營運決策者認為，本集團僅有一個營運分部(作為中國體育彩票專業供應商)。主要業務產生之收益之資料載列於附註7。

由於主要營運決策者根據綜合財務報表中披露之一貫資料而評核上述之唯一營運分部之表現，因此並無呈列有關分部資料之額外披露。

分部淨收入之總額相等於綜合損益及其他全面收益表所示之年內全面收入總額，而分部資產總值及分部負債總額則相等於綜合財務狀況表所示之資產總值及負債總額。

119 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 8. 分部資料(續)

### 地區資料

本集團之業務主要位於中國。

本集團按地理位置分析來自外部客戶收益及非流動資產\*之資料載列如下：

|      | 來自外部客戶之收益          |             | 非流動資產*             |             |
|------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|      | 2013年<br>港元        | 2012年<br>港元 | 2013年<br>港元        | 2012年<br>港元 |
| 中國   | <b>199,558,167</b> | 229,260,426 | <b>883,263,368</b> | 845,274,739 |
| 香港   | –                  | –           | <b>803,085</b>     | 3,398,181   |
| 其他地區 | <b>8,801,577</b>   | 68,074      | –                  | –           |
|      | <b>208,359,744</b> | 229,328,500 | <b>884,066,453</b> | 848,672,920 |

\* 非流動資產不包括遞延稅項資產。

### 有關主要客戶之資料

於相關年度來自客戶之收益佔本集團總收益超過10%之資料如下：

|     | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 |
|-----|-------------------|-------------|
| 客戶甲 | 不適用 <sup>1</sup>  | 48,163,829  |
| 客戶乙 | <b>22,128,927</b> | 26,352,601  |
| 客戶丙 | 不適用 <sup>1</sup>  | 27,786,415  |
| 客戶丁 | <b>50,205,829</b> | 25,551,135  |
| 客戶戊 | 不適用 <sup>1</sup>  | 23,975,002  |
|     | <b>72,334,756</b> | 151,828,982 |

<sup>1</sup> 相應客戶於有關年度佔本集團收益之比例並未超過10%或以上。

## 9. 投資及其他收入

|          | 2013年<br>港元      | 2012年<br>港元 |
|----------|------------------|-------------|
| 銀行存款利息收入 | 1,685,595        | 1,900,060   |
| 雜項收入     | 402,743          | 229,636     |
|          | <b>2,088,338</b> | 2,129,696   |

## 10. 其他得益及虧損

|                  | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|------------------|-------------|-------------|
| 出售附屬公司之淨得益(附註35) | -           | 78,119      |

## 11. 財務成本

|                      | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 須於五年內悉數償還之有抵押銀行借款之利息 | 517,190     | 2,225,762   |

121 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 12. 所得稅開支

|                      | 2013年<br>港元        | 2012年<br>港元 |
|----------------------|--------------------|-------------|
| 即期稅項：                |                    |             |
| — 中國企業所得稅(「中國企業所得稅」) | <b>8,250,705</b>   | 5,870,699   |
| 上年度撥備不足：             |                    |             |
| — 中國企業所得稅            | <b>715,284</b>     | 393,389     |
| 遞延稅項：                |                    |             |
| — 本年度                | <b>(1,335,452)</b> | (5,411,056) |
| 於損益帳確認之所得稅總額         | <b>7,630,537</b>   | 853,032     |

兩個年度估計應課稅溢利之香港利得稅均按16.5%計算。由於兩個年度於香港並無產生或引致應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

北京亞博高騰科技有限公司(「高騰」)於兩個年度須按中國企業所得稅稅率15%繳納稅項，因為高騰根據中國企業所得稅法獲認定為高新技術企業。其他中國附屬公司於兩個年度均須按中國企業所得稅稅率25%繳納稅項。其他司法權區產生之稅項按有關司法權區之現行稅率計算。

年內稅項開支與綜合損益及其他全面收益表內除稅前虧損對帳如下：

|                   | 2013年<br>港元         | 2012年<br>港元  |
|-------------------|---------------------|--------------|
| 除稅前虧損             | <b>(76,350,481)</b> | (30,495,644) |
| 按當地所得稅稅率計算之稅項     | <b>(15,470,586)</b> | (5,806,623)  |
| 在稅務方面不可扣減之支出之稅務影響 | <b>14,354,902</b>   | 8,212,070    |
| 毋須課稅收入之稅務影響       | <b>(23,578)</b>     | (6,373,497)  |
| 未予確認之估計稅務虧損之稅務影響  | <b>9,389,967</b>    | 9,838,749    |
| 過往年度撥備不足          | <b>715,284</b>      | 393,389      |
| 暫時差額撥回            | <b>(1,335,452)</b>  | (5,411,056)  |
| 年度所得稅開支           | <b>7,630,537</b>    | 853,032      |

## 13. 年內虧損

年內虧損已扣除／(抵免)下列各項：

|                         | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 核數師酬金                   | 950,000     | 950,000     |
| 存貨成本確認為開支(計入銷售及服務成本)    | 78,179,053  | 74,397,230  |
| 保修撥備(計入銷售及服務成本)         | 11,817,322  | 10,149,932  |
| 保修撥備撥回(計入銷售及服務成本)       | (2,259,239) | (1,471,568) |
| 物業、廠房及設備折舊              | 7,797,197   | 10,581,439  |
| 出售物業、廠房及設備之淨(收益)／虧損     | (104,653)   | 50,349      |
| 有關租賃物業之經營租約租金           | 8,658,870   | 8,547,123   |
| 研發成本                    | 9,585,461   | 10,641,208  |
| 其他應收款項、按金及預付款項之不可收回金額撇銷 | —           | 70,770      |
| 僱員福利開支(包括董事酬金)(附註14)：   |             |             |
| 袍金、薪金、酌情花紅及其他福利         | 43,680,428  | 45,708,445  |
| 以股份形式付款                 | 13,217,793  | 8,922,469   |
| 社會保障成本                  | 6,911,719   | 6,870,932   |
| 退休福利計劃供款                | 170,357     | 131,828     |
| 僱員福利開支總額                | 63,980,297  | 61,633,674  |

123 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

#### 14. 董事及高級行政人員酬金

已付或應付予十名(2012年：八名)董事及高級行政人員之酬金如下：

截至2013年12月31日止年度

|                                     | 袍金<br>港元         | 薪金及<br>其他福利<br>港元 | 以股份<br>形式付款<br>港元 | 退休福利<br>計劃之供款<br>港元 | 總酬金<br>港元         |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>執行董事：</b>                        |                  |                   |                   |                     |                   |
| 孫豪先生                                | 3,600,000        | 1,100,000         | -                 | 15,000              | 4,715,000         |
| Mr. Robert Geoffrey Ryan<br>(阮淵博先生) | 1,805,532        | 276,922           | 1,465,738         | -                   | 3,548,192         |
| 白晉民先生                               | 1,506,371        | 750,721           | 1,456,900         | 15,000              | 3,728,992         |
| 梁郁先生                                | 1,235,081        | 205,361           | 1,465,738         | 84,138              | 2,990,318         |
| <b>非執行董事：</b>                       |                  |                   |                   |                     |                   |
| 楊揚女士                                | 200,000          | -                 | 149,624           | -                   | 349,624           |
| 何敬豐先生(附註(i))                        | 92,903           | -                 | 2,169,092         | -                   | 2,261,995         |
| <b>獨立非執行董事：</b>                     |                  |                   |                   |                     |                   |
| 羅嘉雯女士(附註(ii))                       | 43,667           | -                 | 65,472            | -                   | 109,139           |
| 王榮華先生                               | 100,000          | -                 | 149,624           | -                   | 249,624           |
| 華風茂先生                               | 100,000          | -                 | 149,624           | -                   | 249,624           |
| 郭永亮先生(附註(iii))                      | 46,787           | -                 | (77,575)          | -                   | (30,788)          |
| <b>總酬金</b>                          | <b>8,730,341</b> | <b>2,333,004</b>  | <b>6,994,237</b>  | <b>114,138</b>      | <b>18,171,720</b> |

附註：

(i) 於2013年5月23日獲委任。

(ii) 於2013年6月20日獲委任。

(iii) 於2013年6月20日退任。

## 14. 董事及高級行政人員酬金(續)

截至2012年12月31日止年度

|                                     | 袍金<br>港元  | 薪金及<br>其他福利<br>港元 | 以股份<br>形式付款<br>港元 | 退休福利<br>計劃之供款<br>港元 | 總酬金<br>港元  |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|------------|
| <b>執行董事：</b>                        |           |                   |                   |                     |            |
| 孫豪先生                                | 3,600,000 | 300,000           | -                 | 13,750              | 3,913,750  |
| Mr. Robert Geoffrey Ryan<br>(阮淵博先生) | 2,093,532 | 138,461           | 1,355,455         | -                   | 3,587,448  |
| 白晉民先生                               | 1,497,841 | 249,474           | 1,357,846         | 13,750              | 3,118,911  |
| 梁郁先生                                | 1,231,097 | 102,330           | 1,559,917         | 88,516              | 2,981,860  |
| <b>非執行董事：</b>                       |           |                   |                   |                     |            |
| 楊揚女士                                | 200,000   | -                 | 145,434           | -                   | 345,434    |
| <b>獨立非執行董事：</b>                     |           |                   |                   |                     |            |
| 王榮華先生                               | 100,000   | -                 | 120,948           | -                   | 220,948    |
| 華風茂先生                               | 100,000   | -                 | 120,948           | -                   | 220,948    |
| 郭永亮先生(附註(iii))                      | 100,000   | -                 | 120,948           | -                   | 220,948    |
| 總酬金                                 | 8,922,470 | 790,265           | 4,781,496         | 116,016             | 14,610,247 |

孫豪先生為高級行政人員，上文所披露之酬金包括其擔任高級行政人員提供服務應收取之酬金。

截至2013年12月31日止年度，本集團並無向任何董事或高級行政人員支付任何報酬作為加入本集團之獎勵或離職補償(2012年：無)。於截至2013年12月31日年度內，概無董事或高級行政人員放棄任何報酬(2012年：無)。

125 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 15. 僱員薪金

本集團內享有最高酬金之五名人士，其中四名(2012年：四名)為董事。彼等之酬金已列入上文附註14。餘下一名最高酬金人士(2012年：一名)之酬金如下：

|         | 2013年<br>港元      | 2012年<br>港元 |
|---------|------------------|-------------|
| 薪金及其他福利 | 634,179          | 571,664     |
| 社會保障成本  | 102,131          | 88,921      |
| 酌情花紅    | 507,216          | 42,000      |
| 以股份形式付款 | 757,332          | 1,365,803   |
|         | <b>2,000,858</b> | 2,068,388   |

其酬金介乎2,000,001港元至2,500,000港元。

## 16. 每股虧損

每股基本及攤薄虧損乃基於本公司擁有人於截至2013年12月31日止年度應佔虧損82,939,885港元(2012年：32,862,140港元)及截至2013年12月31日止年度加權平均已發行股數4,126,466,413股(2012年：3,843,953,375股)計算。

每股攤薄虧損之計算並未假設行使本公司之購股權，因行使購股權將減低本年度及過往年度之每股虧損。



## 17. 物業、廠房及設備

|                               | 租賃土地<br>及樓宇<br>港元 | 體育彩票<br>銷售終端機<br>港元 | 租賃物業<br>裝修<br>港元 | 電腦設備<br>港元 | 傢俬、<br>裝置及設備<br>港元 | 汽車<br>港元    | 合計<br>港元     |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------|--------------------|-------------|--------------|
| <b>成本</b>                     |                   |                     |                  |            |                    |             |              |
| 於2012年1月1日之結餘                 | 46,642,186        | 18,558,414          | 2,914,975        | 5,354,191  | 5,873,604          | 8,052,554   | 87,395,924   |
| 添置                            | -                 | -                   | 312,057          | 818,393    | 3,828,525          | 951,877     | 5,910,852    |
| 出售                            | -                 | (1,980,718)         | (39,516)         | (195,397)  | (1,494,627)        | (425,078)   | (4,135,336)  |
| 外幣匯兌差額之影響                     | 274,590           | 113,658             | 13,649           | 24,227     | 25,342             | 34,015      | 485,481      |
| 於2012年12月31日及<br>2013年1月1日之結餘 | 46,916,776        | 16,691,354          | 3,201,165        | 6,001,414  | 8,232,844          | 8,613,368   | 89,656,921   |
| 添置                            | -                 | -                   | 3,072,603        | 414,111    | 1,683,497          | 1,956,922   | 7,127,133    |
| 出售                            | -                 | (10,162,073)        | -                | (195,499)  | (671,228)          | (3,554,622) | (14,583,422) |
| 外幣匯兌差額之影響                     | 1,483,550         | 519,300             | 88,803           | 160,128    | 240,789            | 206,725     | 2,699,295    |
| 於2013年12月31日之結餘               | 48,400,326        | 7,048,581           | 6,362,571        | 6,380,154  | 9,485,902          | 7,222,393   | 84,899,927   |
| <b>折舊</b>                     |                   |                     |                  |            |                    |             |              |
| 於2012年1月1日之結餘                 | 405,401           | 12,909,831          | 2,623,624        | 3,557,954  | 1,875,734          | 5,378,322   | 26,750,866   |
| 折舊開支                          | 3,568,172         | 3,740,555           | 113,256          | 962,292    | 2,533,412          | 1,371,547   | 12,289,234   |
| 出售資產時減除                       | -                 | (1,727,992)         | (28,968)         | (179,294)  | (1,413,234)        | (312,981)   | (3,662,469)  |
| 外幣匯兌差額之影響                     | (5,543)           | 71,530              | 12,373           | 13,929     | 4,786              | 24,007      | 121,082      |
| 於2012年12月31日及<br>2013年1月1日之結餘 | 3,968,030         | 14,993,924          | 2,720,285        | 4,354,881  | 3,000,698          | 6,460,895   | 35,498,713   |
| 折舊開支                          | 3,213,672         | 1,746,482           | 170,416          | 882,530    | 2,116,062          | 922,653     | 9,051,815    |
| 出售資產時減除                       | -                 | (10,158,914)        | -                | (187,128)  | (500,432)          | (2,901,689) | (13,748,163) |
| 外幣匯兌差額之影響                     | 128,159           | 467,089             | 71,171           | 110,088    | 76,246             | 165,824     | 1,018,577    |
| 於2013年12月31日之結餘               | 7,309,861         | 7,048,581           | 2,961,872        | 5,160,371  | 4,692,574          | 4,647,683   | 31,820,942   |
| <b>帳面值</b>                    |                   |                     |                  |            |                    |             |              |
| 於2013年12月31日之結餘               | 41,090,465        | -                   | 3,400,699        | 1,219,783  | 4,793,328          | 2,574,710   | 53,078,985   |
| 於2012年12月31日之結餘               | 42,948,746        | 1,697,430           | 480,880          | 1,646,533  | 5,232,146          | 2,152,473   | 54,158,208   |

127 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 17. 物業、廠房及設備(續)

上述物業、廠房及設備項目按下列年率以直線法計算折舊：

|           |   |                        |
|-----------|---|------------------------|
| 融資租約之租賃土地 | : | 按租約期限                  |
| 樓宇        | : | 5%                     |
| 體育彩票銷售終端機 | : | 20%                    |
| 租賃物業裝修    | : | 20年或按相關租約期限(以較短者為準)    |
| 電腦設備      | : | 20%–33 $\frac{1}{3}$ % |
| 傢俬、裝置及設備  | : | 20%–33 $\frac{1}{3}$ % |
| 汽車        | : | 10%–25%                |

本集團之租賃土地及樓宇位於中國且按中期租賃持有。

## 18. 商譽

|                          | 港元          |
|--------------------------|-------------|
| <b>成本</b>                |             |
| 於2012年1月1日結餘             | 767,997,278 |
| 外幣匯兌差額之影響                | 4,521,325   |
| 於2012年12月31日及2013年1月1日結餘 | 772,518,603 |
| 外幣匯兌差額之影響                | 24,427,714  |
| 於2013年12月31日結餘           | 796,946,317 |
| <b>帳面值</b>               |             |
| 於2013年12月31日結餘           | 796,946,317 |
| 於2012年12月31日結餘           | 772,518,603 |

## 19. 商譽減值測試

為進行減值測試，商譽已分配予下列現金產生單位(「現金產生單位」)組別：

- 資訊科技解決方案
- 顧問服務

分配至該等現金產生單位之商譽之帳面值如下：

|          | 2013年<br>港元        | 2012年<br>港元 |
|----------|--------------------|-------------|
| 資訊科技解決方案 | 3,248,810          | 3,149,228   |
| 顧問服務     | 793,697,507        | 769,369,375 |
|          | <b>796,946,317</b> | 772,518,603 |

釐定上述現金產生單位可收回金額之基準及當中之主要基本假設概列如下：

### 資訊科技解決方案

此現金產生單位之可收回金額按使用價值計算法釐定，該計算方法乃按管理層所批准之5年期財政預算，折現率為每年21.61%之現金流量預測(2012年：14.96%)。使用價值計算法之主要假設為年內與折現率、收益增長及直接成本有關之該等假設。管理層會對能反映當時市場貨幣時間值之評估及現金產生單位的獨有風險之折現率作評估。董事於進行減值測試時已參考獨立評估師之評估。

截至2013年12月31日止年度，本集團管理層確定，概無任何商譽減值(2012年：無)。

### 顧問服務

此現金產生單位之可收回金額按使用價值計算法釐定，該計算方法乃按管理層所批准之5年期財政預算、5年期後之現金流量乃按假設3%增長率(2012年：3%)及折現率為每年16.40%之現金流量預測(2012年：15.23%)。使用價值計算法之主要假設為年內與折現率、收益增長及直接成本有關之該等假設。管理層會對能反映當時市場貨幣時間值之評估及現金產生單位的獨有風險之折現率作評估。董事於進行減值測試時已參考獨立評估師之評估。

截至2013年12月31日止年度，本集團管理層確定概無任何商譽減值(2012年：無)。

129 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 20. 其他無形資產

|                              | 會所會籍<br>港元 | 資本化<br>開發成本<br>港元 | 不競爭協議<br>港元 | 已訂約客戶<br>港元 | 總計<br>港元    |
|------------------------------|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>成本</b>                    |            |                   |             |             |             |
| 於2012年1月1日結餘                 | 1,741,936  | 2,770,791         | 6,051,404   | 205,351,484 | 215,915,615 |
| 外幣匯兌差額之影響                    | -          | 16,312            | 35,626      | 1,208,938   | 1,260,876   |
| 於2012年12月31日及<br>2013年1月1日結餘 | 1,741,936  | 2,787,103         | 6,087,030   | 206,560,422 | 217,176,491 |
| 外幣匯兌差額之影響                    | -          | 88,131            | 192,477     | 6,531,621   | 6,812,229   |
| 於2013年12月31日結餘               | 1,741,936  | 2,875,234         | 6,279,507   | 213,092,043 | 223,988,720 |
| <b>攤銷</b>                    |            |                   |             |             |             |
| 於2012年1月1日結餘                 | -          | 923,597           | 6,051,404   | 186,527,553 | 193,502,554 |
| 攤銷開支                         | -          | 465,552           | -           | 18,976,923  | 19,442,475  |
| 外幣匯兌差額之影響                    | -          | 4,402             | 35,626      | 1,055,946   | 1,095,974   |
| 於2012年12月31日及<br>2013年1月1日結餘 | -          | 1,393,551         | 6,087,030   | 206,560,422 | 214,041,003 |
| 攤銷開支                         | -          | 478,805           | -           | -           | 478,805     |
| 外幣匯兌差額之影響                    | -          | 44,466            | 192,477     | 6,531,621   | 6,768,564   |
| 於2013年12月31日結餘               | -          | 1,916,822         | 6,279,507   | 213,092,043 | 221,288,372 |
| <b>帳面值</b>                   |            |                   |             |             |             |
| 於2013年12月31日結餘               | 1,741,936  | 958,412           | -           | -           | 2,700,348   |
| 於2012年12月31日結餘               | 1,741,936  | 1,393,552         | -           | -           | 3,135,488   |

董事認為，會所會籍乃屬無限期使用年期。

資本化開發成本之金額指為開發若干體育彩票產品而作資本化之支出。該等金額以直線法按6年估計可使用年期攤銷。

## 20. 其他無形資產(續)

不競爭協議之金額指高級管理層與SYSTEMEK LTD及其附屬公司(「Systemek集團」)於本集團收購Systemek集團時訂立之僱傭合約中包含不競爭條款之公平值。有關款額於5年內按直線法攤銷。

已訂約客戶之金額指就本集團收購SHINING CHINA INC及其附屬公司(「Shining China集團」)時載於Shining China集團與其主要客戶為其提供顧問服務而訂立之顧問協議中合約權利之公平值。有關款額根據顧問協議條款於4至6年內按直線法攤銷。

## 21. 合資企業

本集團於合資企業之投資詳情如下：

|                    | 2013年<br>港元    | 2012年<br>港元 |
|--------------------|----------------|-------------|
| 非上市投資，按成本計         | 650,000        | 650,000     |
| 應佔虧損及其他全面收益，扣除已收股息 | (2,928)        | (2,750)     |
|                    | <b>647,072</b> | 647,250     |

於報告期末，有關本集團合資企業之詳情載列如下：

| 實體名稱                        | 實體形式 | 註冊成立<br>地點 | 主要經營<br>地點 | 所持<br>股份類別 | 本集團持有已        |             | 主要業務 |
|-----------------------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|------|
|                             |      |            |            |            | 發行股本<br>面值之比例 | 所持<br>投票權比例 |      |
| AG Inspired Lottech Limited | 有限公司 | 香港         | 香港         | 普通股        | 50%(間接)       | 50%(間接)     | 投資控股 |

應收／應付合資企業之款項乃無擔保、免息及須應要求償還。

131 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 21. 合資企業(續)

### 合資企業之財務資料概要

有關本集團合資企業之財務資料概要載列如下。下文所載之財務資料概要指根據香港財務報告準則編製之合資企業財務報表內所列示的金額。

合資企業乃採用權益法計入該等綜合財務報表。

|       | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|-------|-------------|-------------|
| 流動資產  | 1,300,000   | 1,300,000   |
| 非流動資產 | -           | -           |
| 流動負債  | 5,855       | 5,500       |
| 非流動負債 | -           | -           |

以上資產及負債之金額包括以下各項：

|                          | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 現金及現金等價物                 | -           | -           |
| 流動金融負債(不包括貿易及其他應付帳款及撥備)  | -           | -           |
| 非流動金融負債(不包括貿易及其他應付帳款及撥備) | -           | -           |

|             | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|-------------|-------------|-------------|
| 收益          | -           | -           |
| 年內虧損        | (355)       | (5,500)     |
| 年內其他全面收入    | -           | -           |
| 年內全面收入總額    | (355)       | (5,500)     |
| 年內已收合資企業之股息 | -           | -           |

## 21. 合資企業(續)

## 合資企業之財務資料概要(續)

以上年度虧損包括以下各項：

|       | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|-------|-------------|-------------|
| 折舊及攤銷 | -           | -           |
| 利息收入  | -           | -           |
| 利息開支  | -           | -           |
| 所得稅開支 | -           | -           |

以上財務資料概要與於綜合財務資料確認之合資企業投資帳面值對帳如下：

|                | 2013年<br>港元      | 2012年<br>港元 |
|----------------|------------------|-------------|
| 合資企業之資產淨值      | <b>1,294,145</b> | 1,294,500   |
| 本集團於合資企業之擁有權比例 | <b>50%</b>       | 50%         |
| 本集團於合資企業之權益帳面值 | <b>647,072</b>   | 647,250     |

## 22. 遞延稅項

以下為於本年度及過往年度已確認之遞延稅項資產及負債及有關變動：

## 遞延稅項資產

|                           | 保修撥備<br>港元 |
|---------------------------|------------|
| 於2012年1月1日之結餘             | 3,138,691  |
| 外幣匯兌差額之影響                 | 17,741     |
| 計入損益帳                     | 331,639    |
| 於2012年12月31日及2013年1月1日之結餘 | 3,488,071  |
| 外幣匯兌差額之影響                 | 111,124    |
| 計入損益帳                     | 990,724    |
| 於2013年12月31日之結餘           | 4,589,919  |

133 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 22. 遞延稅項(續)

### 遞延稅項負債

|                                | 加速稅項折舊<br>港元 | 無形資產<br>港元  | 股息預扣稅<br>港元 | 總計<br>港元    |
|--------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 於2012年1月1日之結餘                  | 4,904,126    | 4,705,984   | 1,223,000   | 10,833,110  |
| 外幣匯兌差額之影響                      | 29,618       | 38,247      | 2,780       | 70,645      |
| 轉至本年度稅項                        | -            | -           | (1,225,780) | (1,225,780) |
| 計入損益帳                          | (335,186)    | (4,744,231) | -           | (5,079,417) |
| 於2012年12月31日及<br>於2013年1月1日之結餘 | 4,598,558    | -           | -           | 4,598,558   |
| 外幣匯兌差額之影響                      | 145,122      | -           | -           | 145,122     |
| 計入損益帳                          | (344,728)    | -           | -           | (344,728)   |
| 於2013年12月31日之結餘                | 4,398,952    | -           | -           | 4,398,952   |

根據中國企業所得稅法，自2008年1月1日起，就中國附屬公司所賺取溢利宣派之股息徵收預扣稅。本集團並無就其中國附屬公司賺取溢利所產生之暫時性差異約75,284,000港元(2012年：約56,385,000港元)撥備遞延稅項，此乃由於本集團可控制其撥回之時間及於可見未來撥回機會不高。

於報告期間結束日，本集團估計未動用稅務虧損約為196,308,000港元(2012年：約156,317,000港元)，可用作抵銷出現虧損之公司之未來應課稅溢利。包括將於五年後屆滿估計未動用稅務虧損約26,733,000港元(2012年：約5,653,000港元)。其他估計未動用稅務虧損約為169,575,000港元(2012年：約150,664,000港元)或可無限期結轉。由於日後溢利源流難以預測，故並無就該等估計未動用稅務虧損確認遞延稅項資產。



## 23. 存貨

|     | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 |
|-----|-------------------|-------------|
| 原材料 | 27,131,548        | 5,603,751   |
| 製成品 | 19,400,938        | 18,873,797  |
|     | <b>46,532,486</b> | 24,477,548  |

## 24. 貿易應收帳款

|        | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 |
|--------|-------------------|-------------|
| 貿易應收帳款 | <b>37,288,514</b> | 77,077,646  |

根據相關合約條款或發票／交付日期(與有關收益確認日期相若)列示之貿易應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 |
|----------|-------------------|-------------|
| 0至30日    | 31,925,030        | 75,090,285  |
| 31至60日   | 861,719           | 143,088     |
| 61至90日   | 491,141           | 320,624     |
| 91至120日  | 861,719           | 73,450      |
| 121至365日 | 2,641,670         | 839,261     |
| 365日以上   | 507,235           | 610,938     |
|          | <b>37,288,514</b> | 77,077,646  |

135 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 24. 貿易應收帳款(續)

本集團向不同客戶提供不同賒帳期，一般由個別客戶與本集團議定。平均信貸期為30日(2012年：30日)。貿易應收帳款不計利息。

於2013年12月31日，既未逾期亦無減值之貿易應收帳款佔貿易應收帳款96.75%(2012年：97.42%)乃與若干與本集團有著良好交易記錄之獨立客戶有關。於報告期間結束日，貿易應收帳款中約54%(2012年：30%)及76%(2012年：55%)分別為本集團應收最大客戶及五大客戶之款項。

上文披露之貿易應收帳款包括於報告期間結束日已逾期而本集團並無就此確認呆帳撥備之帳款(見下文帳齡分析)，乃因信貸質素並無重大改變而有關帳款仍被視為可收回。於2013年12月31日，本集團並無就客戶之貿易應收帳款之減值虧損作出撥備(2012年：無)。

### 已逾期但並無減值之貿易應收帳款賬齡分析

|          | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|----------|-------------|-------------|
| 逾期日數：    |             |             |
| 0至30日    | 273,188     | 143,088     |
| 31至60日   | —           | 320,624     |
| 61至90日   | —           | 73,450      |
| 91至120日  | —           | 839,261     |
| 121至365日 | 612,024     | —           |
| 365日以上   | 327,838     | 610,938     |
| 總計       | 1,213,050   | 1,987,361   |
| 平均帳齡(日)  | 225         | 168         |

## 25. 其他應收帳款、按金及預付款項

|                    | 本集團          |              | 本公司         |             |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
|                    | 2013年<br>港元  | 2012年<br>港元  | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
| 向供應商支付之按金          | 740,216      | 2,081,834    | -           | -           |
| 預付款項               | 42,698,962   | 25,120,638   | 310,129     | 310,626     |
| 租金、公用設施費用及保證按金     | 6,360,362    | 5,783,362    | -           | -           |
| 其他應收帳款             | 34,475,764   | 25,817,008   | -           | -           |
|                    | 84,275,304   | 58,802,842   | 310,129     | 310,626     |
| 減：分類為非流動資產之按金及預付款項 | (28,891,609) | (16,466,487) | -           | -           |
|                    | 55,383,695   | 42,336,355   | 310,129     | 310,626     |

上述資產概無逾期或減值。上述結餘包括之金融資產涉及與並無近期違約之應收款項。

## 26. 銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括本集團所持有現金，以及原先於三個月或以內到期並按實際年利率0.001%至4.520%(2012年：年利率0.001%至1.530%)計息之短期銀行存款。於2013年12月31日，以人民幣(不可自由兌換為其他貨幣)為單位之銀行結餘及現金約為158,205,000港元(2012年：約為122,944,000港元)。

## 27. 已抵押銀行存款

已抵押銀行存款指擔保短期銀行借款及授予本集團之擔保書而存於若干指定銀行帳戶之存款。於2012年12月31日，已抵押銀行存款按實際年利率3.00%至3.10%計息。截至2013年12月31日止年度內，擔保將於有關銀行借款清償或擔保書到期後解除。

137 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 28. 貿易應付帳款

本集團之貿易應付帳款根據發票日期之帳齡分析如下：

|          | 2013年<br>港元      | 2012年<br>港元 |
|----------|------------------|-------------|
| 0至30日    | <b>9,021,534</b> | 4,361,688   |
| 31至60日   | <b>108,253</b>   | —           |
| 91至120日  | <b>14,101</b>    | 295,408     |
| 121至365日 | <b>638,859</b>   | —           |
| 365日以上   | —                | 57,353      |
|          | <b>9,782,747</b> | 4,714,449   |

信貸期平均為30日。本集團制定有財務風險管理政策，確保於信貸時限內支付所有應付帳款。貿易應付帳款不計利息。

## 29. 應計費用及其他應付帳款

|        | 本集團               |             | 本公司            |             |
|--------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|        | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 | 2013年<br>港元    | 2012年<br>港元 |
| 預收款項   | —                 | 2,825,873   | —              | —           |
| 應計費用   | <b>8,074,087</b>  | 9,747,314   | <b>475,000</b> | 1,097,580   |
| 其他應付帳款 | <b>23,145,386</b> | 20,924,504  | <b>181,170</b> | 144,864     |
|        | <b>31,219,473</b> | 33,497,691  | <b>656,170</b> | 1,242,444   |

本集團制定有財務風險管理政策，確保於信貸時限內支付所有應付帳款。其他應付帳款不計利息。

計入本集團其他應付帳款為數14,398,665港元(2012年：8,340,956港元)為應付附屬公司之非控股股東款項，金額為無抵押、不計利息及須應要求償還。

## 30. 有抵押銀行借款

|                   | 2013年<br>港元 | 2012年<br>港元 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 須於一年內悉數償還之有抵押定期貸款 | -           | 17,550,000  |

截至2012年12月31日止年度內本集團與一家銀行簽訂17,550,000港元之定期貸款融資，該貸款由另一家銀行授予之信用證作抵押。定期貸款按香港銀行同業拆息利息加3厘之年利率計息。該銀行貸款之加權平均實際年利率為3.86厘。截至2013年12月31日止年度內借款乃根據貸款協議訂明之還款時間表之日期悉數償還。

## 31. 保修撥備

|                 | 港元          |
|-----------------|-------------|
| 於2013年1月1日之結餘   | 23,152,758  |
| 已確認之額外撥備        | 11,817,322  |
| 撥備撥回            | (2,259,239) |
| 年內利用之款項         | (2,888,938) |
| 外幣匯兌差額之影響       | 673,314     |
| 於2013年12月31日之結餘 | 30,495,217  |

本集團就若干產品為其客戶提供擔保，據此維修或更換損壞之產品。保修撥備額乃根據銷量以及維修及退換程度的過往經驗估計。估計的基準會持續檢討及於任何適當的時候進行修訂。

139 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

## 32. 股本

|                                            | 股份數目           | 金額<br>港元   |
|--------------------------------------------|----------------|------------|
| 法定：                                        |                |            |
| 於2012年12月31日之每股面值0.002港元之普通股               | 5,000,000,000  | 10,000,000 |
| 增加法定股本                                     | 5,000,000,000  | 10,000,000 |
| 於2013年12月31日之每股面值0.002港元之普通股               | 10,000,000,000 | 20,000,000 |
| 已發行及繳足：                                    |                |            |
| 於2012年1月1日及2012年12月31日之每股面值0.002港元之<br>普通股 | 3,843,953,375  | 7,687,907  |
| 根據配售發行股份                                   | 406,521,739    | 813,043    |
| 行使部分購股權                                    | 98,348,750     | 196,698    |
| 於2013年12月31日之每股面值0.002港元之普通股               | 4,348,823,864  | 8,697,648  |

根據於2013年11月13日獲本公司股東通過之書面決議案，本公司透過增設額外5,000,000,000股每股面值0.002港元之普通股，將法定股本由10,000,000港元增加至20,000,000港元。

於2013年5月21日已完成向獨立私人投資者作出406,521,739股每股0.002港元之私人配售，每股認購價為0.345港元。

截至2013年12月31日止年度，部分可轉換為98,348,750股每股面值0.002港元之股份之購股權以每股0.1006港元至0.3300港元之行使價獲行使，導致98,348,750股每股面值0.002港元之股份須予發行。

以上股份在各方面與其他已發行股份享有同等地位。

於本年度，本公司之附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 33. 經營租賃承擔

於報告期間結束日，本集團按不可撤銷經營租賃於以下期間之未來最少租金承擔大致如下：

|              | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 |
|--------------|-------------------|-------------|
| 一年內          | 12,206,000        | 6,579,000   |
| 二至五年(包括首尾兩年) | 25,324,000        | 2,694,000   |
|              | <b>37,530,000</b> | 9,273,000   |

經營租賃款項指本集團就若干辦公室物業應付之租金。經磋商之租賃期限為一至四年(2012年：一至三年)，租金於租賃期內維持不變。本集團並無於租賃期屆滿後收購相關租賃資產之權利。

### 34. 退休福利計劃

為符合中國法規之規定，本集團參與僱員社會保障計劃。本集團亦參與適用於本集團於香港之所有合資格僱員之強制性公積金計劃。退休福利計劃之資產與本集團之資產由信託人所控制之基金分開持有。於中國附屬公司之僱員為有關當地政府機構經辦之社會保險計劃之成員。退休計劃之資金來源為僱員及相關集團公司之供款。於綜合損益及其他全面收益表入帳之金額為本集團根據各計劃應付之供款金額，其以相關條款指定之比率計算。本集團對退休福利計劃之唯一責任是作出指定供款。

### 35. 出售附屬公司

#### (i) 出售北京亞博互動科技發展有限公司

截至2012年12月31日止年度，本集團於北京亞博互動科技發展有限公司註銷時出售其於北京亞博互動科技發展有限公司之全部股本權益。

#### 已收取代價

|                | 2012年<br>港元 |
|----------------|-------------|
| 以現金及現金等價物收取之代價 | —           |

141 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

35. 出售附屬公司(續)

(i) 出售北京亞博互動科技發展有限公司(續)  
出售北京亞博互動科技發展有限公司之虧損

|                              | 2012年<br>港元 |
|------------------------------|-------------|
| 已收取代價                        | -           |
| 出售資產淨值                       | -           |
| 累計匯兌差額轉出                     | (203,240)   |
| 出售虧損(計入截至2012年12月31日止年度之損益帳) | (203,240)   |

出售北京亞博互動科技發展有限公司之淨現金變動

|                | 2012年<br>港元 |
|----------------|-------------|
| 以現金及現金等價物收取之代價 | -           |

(ii) 出售亞博互動信息科技(上海)有限公司

截至2012年12月31日止年度，本集團於亞博互動信息科技(上海)有限公司註銷時出售其於亞博互動信息科技(上海)有限公司之全部股本權益。

已收取代價

|                | 2012年<br>港元 |
|----------------|-------------|
| 以現金及現金等價物收取之代價 | -           |



## 35. 出售附屬公司(續)

(ii) 出售亞博互動信息科技(上海)有限公司(續)  
出售亞博互動信息科技(上海)有限公司之收益

|                                 | 2012年<br>港元 |
|---------------------------------|-------------|
| 已收取代價                           | -           |
| 出售資產淨值                          | -           |
| 累計匯兌差額轉出                        | 281,359     |
| 出售收益(計入截至2012年12月31日止年度之損益帳)    | 281,359     |
| <b>出售亞博互動信息科技(上海)有限公司之淨現金變動</b> |             |
|                                 | 2012年<br>港元 |
| 以現金及現金等價物收取之代價                  | -           |

## 36. 以股份形式付款之交易

根據於2004年11月18日通過的決議案，本公司採納購股權計劃，藉此給予董事及合資格參與者(按購股權計劃所定義)獎勵，而購股權計劃將於採納當日起計10年屆滿。根據購股權計劃，董事會可酌情授出購股權予合資格僱員(包括本公司及其附屬公司之董事)及董事會全權酌情認為已經或將會或可能對本集團作出貢獻之若干顧問、供應商或客戶，以不時認購本公司股份。未經本公司股東事先批准，行使購股權計劃及任何其他計劃項下將授出的所有購股權時可能發行的最高股份數目不得超過購股權計劃獲批准當日已發行股份的10%。未經股東事先批准，根據購股權計劃於任何一年內可能向任何人士授出的購股權所涉及的股份數目不得超過於購股權計劃獲批准當日已發行股份的1%。

向各董事、本公司行政總裁、主要股東或任何彼等各自之聯繫人(定義見創業板上市規則)授出購股權，必須獲得獨立非執行董事們(兼為準購股權承授人之獨立非執行董事除外)之批准。倘向主要股東或獨立非執行董事們或彼等各自之聯繫人授出合共超出本公司股本0.1%及總值超過5,000,000港元之購股權，則必須獲股東事先批准。

已授出的購股權必須於授出日期起計28日內於繳付每份購股權1港元後獲接納。購股權可於授出購股權日期起至董事會於作出要約時通知各承授人的期間內隨時行使，惟不得遲於授出日期起計10年。

## 143 綜合財務報表附註

截至2013年12月31日止年度

## 36. 以股份形式付款之交易(續)

購股權的認購價由董事會釐定，惟款額將不會少於(a)股份於授出日期在聯交所的收市價；(b)緊接授出日期前5個營業日聯交所發出之每日報價表所報股份的平均收市價；及(c)股份於授出日期的面值(以較高者為準)。

下表披露截至2013年及2012年12月31日止年度內由董事、本集團合資格僱員及其他合資格參與者根據購股權計劃持有之本公司購股權之詳情及變動情況：

| 姓名                                     | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間         | 於2012年       |           |             | 於2012年    |                |             | 於2013年      |           |           |
|----------------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-----------|-------------|-----------|----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|                                        |             |             |              | 1月1日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出 | 年內<br>已屆滿   | 年內<br>已截止 | 12月31日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出   | 年內<br>已行使   | 年內<br>已屆滿 | 年內<br>已截止 |
| 董事：<br>Mr. Robert Geoffrey Ryan(阮滿博先生) | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2011年10月9日至  | 3,343,750    | -         | (3,343,750) | -         | -              | -           | -           | -         | -         |
|                                        |             |             | 2012年10月8日   | 3,343,750    | -         | -           | -         | -              | -           | -           | -         | -         |
|                                        | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年10月9日至  | 3,343,750    | -         | -           | -         | -              | (3,343,750) | -           | -         | -         |
|                                        |             |             | 2013年10月8日   | 5,316,000    | -         | -           | -         | 5,316,000      | -           | (5,316,000) | -         | -         |
|                                        | 2012年12月21日 | 0.2900      | 2013年12月21日至 | 5,316,000    | -         | -           | -         | 5,316,000      | -           | -           | -         | 5,316,000 |
|                                        |             |             | 2014年12月20日  | 5,316,000    | -         | -           | -         | 5,316,000      | -           | -           | -         | 5,316,000 |
|                                        | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2014年12月21日至 | 5,316,000    | -         | -           | -         | 5,316,000      | -           | -           | -         | 5,316,000 |
|                                        |             |             | 2015年12月20日  | 5,316,000    | -         | -           | -         | 5,316,000      | -           | -           | -         | 5,316,000 |
|                                        | 2013年8月17日  | 0.1006      | 2016年12月20日  | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
|                                        |             |             | 2013年8月17日至  | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
|                                        | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
|                                        |             |             | 2014年8月17日至  | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
|                                        | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2015年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
|                                        |             |             | 2015年8月17日至  | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
|                                        | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2016年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | 875,000        | -           | -           | -         | 875,000   |
| 2016年8月17日至                            |             |             | -            | 875,000      | -         | -           | 875,000   | -              | -           | -           | 875,000   |           |
| 2013年1月9日                              | 0.4250      | 2017年8月16日  | -            | -            | -         | -           | -         | -              | -           | -           | 2,000,000 |           |
|                                        |             | 2014年1月9日至  | -            | -            | -         | -           | -         | 2,000,000      | -           | -           | 2,000,000 |           |
| 2013年1月9日                              | 0.4250      | 2015年1月8日   | -            | -            | -         | -           | -         | -              | -           | -           | 2,000,000 |           |
|                                        |             | 2015年1月9日至  | -            | -            | -         | -           | -         | 2,000,000      | -           | -           | 2,000,000 |           |
| 2013年1月9日                              | 0.4250      | 2016年1月8日   | -            | -            | -         | -           | -         | -              | -           | -           | 2,000,000 |           |
|                                        |             | 2016年1月9日至  | -            | -            | -         | -           | -         | 2,000,000      | -           | -           | 2,000,000 |           |
| 2013年1月9日                              | 0.4250      | 2017年1月8日   | -            | -            | -         | -           | -         | -              | -           | -           | 2,000,000 |           |
|                                        |             | 2017年1月9日至  | -            | -            | -         | -           | -         | 2,000,000      | -           | -           | 2,000,000 |           |
| 2013年1月9日                              | 0.4250      | 2018年1月8日   | -            | -            | -         | -           | -         | -              | -           | -           | 2,000,000 |           |
|                                        |             | 2018年1月8日   | -            | -            | -         | -           | -         | 2,000,000      | -           | -           | 2,000,000 |           |

## 36. 以股份形式付款之交易(續)

| 姓名    | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間                        | 於2012年       |           | 於2012年      |           | 於2012年         |           | 於2013年    |           |
|-------|-------------|-------------|-----------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|
|       |             |             |                             | 1月1日<br>尚未行使 | 年內<br>已撥出 | 年內<br>已屆滿   | 年內<br>已終止 | 12月31日<br>尚未行使 | 年內<br>已撥出 | 年內<br>已行使 | 年內<br>已屆滿 |
| 董事：   |             |             |                             |              |           |             |           |                |           |           |           |
| 白晉琛先生 | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2011年10月9日至<br>2012年10月8日   | 3,343,750    | -         | (3,343,750) | -         | -              | -         | -         | -         |
|       |             |             | 2012年10月9日至<br>2013年10月8日   | 3,343,750    | -         | -           | -         | (3,343,750)    | -         | -         | -         |
|       | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2013年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | (5,316,000)    | -         | -         | -         |
|       |             |             | 2013年12月21日至<br>2014年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | -              | -         | -         | 5,316,000 |
|       |             |             | 2014年12月21日至<br>2015年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | -              | -         | -         | 5,316,000 |
|       |             |             | 2015年12月21日至<br>2016年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | -              | -         | -         | 5,316,000 |
|       | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2013年8月17日至<br>2014年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | (875,000)      | -         | -         | -         |
|       |             |             | 2014年8月17日至<br>2015年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | -              | -         | -         | 875,000   |
|       |             |             | 2015年8月17日至<br>2016年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | -              | -         | -         | 875,000   |
|       |             |             | 2016年8月17日至<br>2017年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | -              | -         | -         | 875,000   |
|       | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2015年1月8日     | -            | -         | 2,000,000   | -         | -              | -         | -         | 2,000,000 |
|       |             |             | 2015年1月9日至<br>2016年1月8日     | -            | -         | 2,000,000   | -         | -              | -         | -         | 2,000,000 |
|       |             |             | 2016年1月9日至<br>2017年1月8日     | -            | -         | 2,000,000   | -         | -              | -         | -         | 2,000,000 |
|       |             |             | 2017年1月9日至<br>2018年1月8日     | -            | -         | 2,000,000   | -         | -              | -         | -         | 2,000,000 |

## 145 綜合財務報表附註

截至2013年12月31日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易(續)

| 姓名   | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間                        | 於2012年       |           | 於2012年      |           | 於2012年         |           | 於2013年    |           |
|------|-------------|-------------|-----------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|
|      |             |             |                             | 1月1日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出 | 年內<br>已屆滿   | 年內<br>已終止 | 12月31日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出 | 年內<br>已屆滿 | 年內<br>已終止 |
| 董事:  |             |             |                             |              |           |             |           |                |           |           |           |
| 梁朝先生 | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2011年10月9日至<br>2012年10月8日   | 3,343,750    | -         | (3,343,750) | -         | -              | -         | -         | -         |
|      |             |             | 2012年10月9日至<br>2013年10月8日   | 3,343,750    | -         | -           | -         | (3,343,750)    | -         | -         | -         |
|      | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2013年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | (5,316,000)    | -         | -         | -         |
|      |             |             | 2013年12月21日至<br>2014年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | -              | -         | -         | 5,316,000 |
|      |             |             | 2014年12月21日至<br>2015年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | -              | -         | -         | 5,316,000 |
|      |             |             | 2015年12月21日至<br>2016年12月20日 | 5,316,000    | -         | -           | -         | -              | -         | -         | 5,316,000 |
|      | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2013年8月17日至<br>2014年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | (875,000)      | -         | -         | -         |
|      |             |             | 2014年8月17日至<br>2015年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | -              | -         | -         | 875,000   |
|      |             |             | 2015年8月17日至<br>2016年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | -              | -         | -         | 875,000   |
|      |             |             | 2016年8月17日至<br>2017年8月16日   | -            | 875,000   | -           | -         | -              | -         | -         | 875,000   |
|      | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2015年1月8日     | -            | -         | -           | -         | -              | 2,000,000 | -         | 2,000,000 |
|      |             |             | 2015年1月9日至<br>2016年1月8日     | -            | -         | -           | -         | -              | 2,000,000 | -         | 2,000,000 |
|      |             |             | 2016年1月9日至<br>2017年1月8日     | -            | -         | -           | -         | -              | 2,000,000 | -         | 2,000,000 |
|      |             |             | 2017年1月9日至<br>2018年1月8日     | -            | -         | -           | -         | -              | 2,000,000 | -         | 2,000,000 |

## 36. 以股份形式付款之交易(續)

| 姓名                            | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間                        | 於2012年       |           |           | 於2012年    |                |           | 於2013年     |           |            |
|-------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|------------|-----------|------------|
|                               |             |             |                             | 1月1日<br>尚未行使 | 年內<br>已撥出 | 年內<br>已屆滿 | 年內<br>已終止 | 12月31日<br>尚未行使 | 年內<br>已撥出 | 年內<br>已行使  | 年內<br>已屆滿 | 年內<br>已終止  |
| <b>董事：</b>                    |             |             |                             |              |           |           |           |                |           |            |           |            |
| 楊潔女士                          | 2008年10月9日  | 0.2198      | 2011年10月9日至<br>2012年10月8日   | 334,375      | -         | (334,375) | -         | -              | -         | -          | -         | -          |
|                               |             |             | 2012年10月9日至<br>2013年10月8日   | 334,375      | -         | -         | -         | (334,375)      | -         | -          | -         | -          |
|                               | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2013年12月20日 | 500,000      | -         | -         | -         | (500,000)      | -         | -          | -         | -          |
|                               |             |             | 2013年12月21日至<br>2014年12月20日 | 500,000      | -         | -         | -         | -              | -         | -          | -         | 500,000    |
|                               |             |             | 2014年12月21日至<br>2015年12月20日 | 500,000      | -         | -         | -         | -              | -         | -          | -         | 500,000    |
|                               |             |             | 2015年12月21日至<br>2016年12月20日 | 500,000      | -         | -         | -         | -              | -         | -          | -         | 500,000    |
|                               | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2015年1月8日     | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 250,000    | -         | 250,000    |
|                               |             |             | 2015年1月9日至<br>2016年1月8日     | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 250,000    | -         | 250,000    |
|                               |             |             | 2016年1月9日至<br>2017年1月8日     | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 250,000    | -         | 250,000    |
|                               |             |             | 2017年1月9日至<br>2018年1月8日     | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 250,000    | -         | 250,000    |
| 何敬豐先生<br>(於2013年5月23日<br>獲委任) | 2013年5月23日  | 0.4890      | 2014年5月23日至<br>2015年5月22日   | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 10,643,961 | -         | 10,643,961 |
|                               |             |             | 2015年5月23日至<br>2016年5月22日   | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 10,643,961 | -         | 10,643,961 |
|                               |             |             | 2016年5月23日至<br>2017年5月22日   | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 10,643,961 | -         | 10,643,961 |
|                               |             |             | 2017年5月23日至<br>2018年5月22日   | -            | -         | -         | -         | -              | -         | 10,643,961 | -         | 10,643,961 |



## 36. 以股份形式付款之交易(續)

| 姓名                           | 授出日期       | 每股行使價<br>港元 | 行使期間                      | 於2012年       |              |           | 於2012年      |                |           | 於2013年       |             |                |   |   |
|------------------------------|------------|-------------|---------------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|---|---|
|                              |            |             |                           | 1月1日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出    | 年內<br>已屆滿 | 年內<br>已終止   | 12月31日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出 | 年內<br>已屆滿    | 年內<br>已終止   | 12月31日<br>尚未行使 |   |   |
| <b>董事：</b>                   |            |             |                           |              |              |           |             |                |           |              |             |                |   |   |
| 郭永亮先生<br>(於2013年6月20日<br>辭任) | 2013年1月9日  | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2015年1月8日   | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              | - |   |
|                              |            |             |                           | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              | - |   |
| 羅慧女士<br>(於2013年6月20日<br>獲委任) | 2013年6月20日 | 0.4740      | 2014年6月20日至<br>2015年6月19日 | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              | - |   |
|                              |            |             |                           | -            | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              | - |   |
| <b>合資格僱員及其他合資格參與者：</b>       |            |             |                           |              |              |           |             |                |           |              |             |                |   |   |
|                              | 2008年10月9日 | 0.2198      | 2011年10月9日至<br>2012年10月8日 | 28,734,375   | (27,046,875) | -         | (1,687,500) | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | 29,984,375   | -            | -         | (1,812,500) | 28,171,875     | -         | (22,890,625) | (5,281,250) | -              | - |   |
|                              |            |             |                           | 125,000      | -            | -         | -           | -              | -         | (125,000)    | -           | -              | - | - |
|                              |            |             |                           | 1,000,000    | -            | -         | -           | 1,000,000      | -         | (1,000,000)  | -           | -              | - |   |
|                              | 2010年7月6日  | 0.3000      | 2011年7月6日至<br>2012年7月5日   | 1,000,000    | -            | -         | -           | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | 1,000,000    | -            | -         | -           | 1,000,000      | -         | (875,000)    | -           | 125,000        |   |   |
|                              |            |             |                           | 1,000,000    | -            | -         | -           | 1,000,000      | -         | -            | -           | 1,000,000      |   |   |
|                              |            |             |                           | 4,350,000    | -            | -         | -           | 2,850,000      | -         | (2,850,000)  | -           | -              |   |   |
|                              | 2011年3月30日 | 0.3300      | 2012年3月30日至<br>2013年3月29日 | 4,350,000    | -            | -         | (1,500,000) | -              | -         | -            | -           | -              |   |   |
|                              |            |             |                           | 4,350,000    | -            | -         | (1,500,000) | 2,850,000      | -         | (1,800,000)  | -           | 1,050,000      |   |   |
|                              |            |             |                           | 4,350,000    | -            | -         | (1,500,000) | 2,850,000      | -         | -            | -           | 2,850,000      |   |   |
|                              |            |             |                           | 4,350,000    | -            | -         | (1,500,000) | 2,850,000      | -         | -            | -           | 2,850,000      |   |   |

149 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

36. 以股份形式付款之交易(續)

| 姓名              | 授出日期        | 每股行使價<br>港元 | 行使期間                        | 於2012年       |            | 於2012年       |              | 於2012年       |              | 於2012年       |                | 於2013年    |            |
|-----------------|-------------|-------------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-----------|------------|
|                 |             |             |                             | 1月1日<br>尚未行使 | 年內<br>已授出  | 年內<br>已屆滿    | 年內<br>已終止    | 年內<br>已行使    | 年內<br>已屆滿    | 年內<br>已終止    | 12月31日<br>尚未行使 | 年內<br>已終止 | 年內<br>已屆滿  |
| 合資格僱員及其他合資格參與者： |             |             |                             |              |            |              |              |              |              |              |                |           |            |
|                 | 2011年12月21日 | 0.2900      | 2012年12月21日至<br>2013年12月20日 | 38,132,000   | -          | -            | (16,972,250) | (18,422,250) | (2,687,500)  | (60,000)     | -              | -         | -          |
|                 |             |             | 2013年12月21日至<br>2014年12月20日 | 38,132,000   | -          | -            | (16,972,250) | (2,562,500)  | -            | (5,060,000)  | -              | -         | 13,547,250 |
|                 |             |             | 2014年12月21日至<br>2015年12月20日 | 38,132,000   | -          | -            | (16,972,250) | -            | -            | (5,060,000)  | -              | -         | 16,109,750 |
|                 |             |             | 2015年12月21日至<br>2016年12月20日 | 38,132,000   | -          | -            | (16,972,250) | -            | -            | (5,060,000)  | -              | -         | 16,109,750 |
|                 | 2012年8月17日  | 0.1006      | 2013年8月17日至<br>2014年8月16日   | -            | 20,922,250 | -            | -            | (20,734,750) | -            | -            | -              | -         | 187,500    |
|                 |             |             | 2014年8月17日至<br>2015年8月16日   | -            | 20,922,250 | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 20,922,250 |
|                 |             |             | 2015年8月17日至<br>2016年8月16日   | -            | 20,922,250 | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 20,922,250 |
|                 |             |             | 2016年8月17日至<br>2017年8月16日   | -            | 20,922,250 | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 20,922,250 |
|                 | 2013年1月9日   | 0.4250      | 2014年1月9日至<br>2015年1月8日     | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | (875,000) | 29,625,000 |
|                 |             |             | 2015年1月9日至<br>2016年1月8日     | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | (875,000) | 29,625,000 |
|                 |             |             | 2016年1月9日至<br>2017年1月8日     | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | (875,000) | 29,625,000 |
|                 |             |             | 2017年1月9日至<br>2018年1月8日     | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | (875,000) | 29,625,000 |
|                 | 2013年5月23日  | 0.4890      | 2014年5月23日至<br>2015年5月22日   | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 10,643,961 |
|                 |             |             | 2015年5月23日至<br>2016年5月22日   | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 10,643,961 |
|                 |             |             | 2016年5月23日至<br>2017年5月22日   | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 10,643,961 |
|                 |             |             | 2017年5月23日至<br>2018年5月22日   | -            | -          | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -         | 10,643,961 |
| 合計              |             |             |                             | 324,295,000  | 94,189,000 | (37,537,500) | (77,389,000) | (98,348,750) | (10,818,750) | (21,200,000) | 409,841,688    |           |            |
| 年終可行使           |             |             |                             | 39,225,000   |            |              |              |              |              |              | 81,495,250     |           | 33,232,750 |
| 加權平均行使價         |             |             |                             | 0.2750港元     | 0.1006港元   | 0.2201港元     | 0.2899港元     | 0.2239港元     | 0.4483港元     | 0.2668港元     | 0.3187港元       |           | 0.3475港元   |



## 36. 以股份形式付款之交易(續)

附註：

(i) 下列購股權乃於截至2013年12月31日止年度獲行使：

## 截至2013年12月31日止年度

| 購股權<br>授出日期 | 股份數目              | 行使日期        | 於行使日期<br>之股價 | 緊接<br>行使日期前<br>之股價 |
|-------------|-------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 2008年10月9日  | 125,000           | 2013年1月14日  | 0.43         | 0.44               |
| 2010年7月6日   | 125,000           | 2013年1月14日  | 0.43         | 0.44               |
| 2011年12月21日 | 125,000           | 2013年1月14日  | 0.43         | 0.44               |
| 2008年10月9日  | 1,671,875         | 2013年1月23日  | 0.42         | 0.44               |
| 2011年12月21日 | 5,000,000         | 2013年1月25日  | 0.40         | 0.40               |
| 2011年12月21日 | 62,500            | 2013年3月1日   | 0.40         | 0.41               |
| 2011年12月21日 | 875,000           | 2013年5月31日  | 0.55         | 0.59               |
| 2008年10月9日  | 9,812,500         | 2013年6月7日   | 0.50         | 0.52               |
| 2010年7月6日   | 625,000           | 2013年6月7日   | 0.50         | 0.52               |
| 2011年12月21日 | 500,000           | 2013年6月7日   | 0.50         | 0.52               |
| 2010年7月6日   | 125,000           | 2013年6月10日  | 0.51         | 0.50               |
| 2011年12月21日 | 875,000           | 2013年6月19日  | 0.47         | 0.49               |
| 2008年10月9日  | 3,125,000         | 2013年7月2日   | 0.50         | 0.49               |
| 2010年7月6日   | 125,000           | 2013年7月2日   | 0.50         | 0.49               |
| 2011年12月21日 | 218,750           | 2013年7月2日   | 0.50         | 0.49               |
| 2008年10月9日  | 500,000           | 2013年7月19日  | 0.53         | 0.53               |
| 2011年12月21日 | 1,250,000         | 2013年7月19日  | 0.53         | 0.53               |
| 2008年10月9日  | 1,000,000         | 2013年7月26日  | 0.59         | 0.58               |
| 2010年7月6日   | 125,000           | 2013年7月26日  | 0.59         | 0.58               |
| 2011年12月21日 | 500,000           | 2013年7月26日  | 0.59         | 0.58               |
| 2011年3月30日  | 500,000           | 2013年8月6日   | 1.15         | 0.63               |
| 2010年7月6日   | 750,000           | 2013年8月19日  | 0.60         | 0.61               |
| 2012年8月17日  | 12,234,750        | 2013年8月19日  | 0.60         | 0.61               |
| 2012年8月17日  | 3,750,000         | 2013年8月23日  | 0.63         | 0.63               |
| 2011年12月21日 | 750,000           | 2013年8月26日  | 0.63         | 0.63               |
| 2012年8月17日  | 77,500            | 2013年8月26日  | 0.63         | 0.63               |
| 2012年8月17日  | 3,782,500         | 2013年8月28日  | 0.63         | 0.63               |
| 2011年12月21日 | 625,000           | 2013年9月13日  | 0.69         | 0.69               |
| 2008年10月9日  | 6,687,500         | 2013年9月16日  | 0.73         | 0.69               |
| 2012年8月17日  | 875,000           | 2013年9月16日  | 0.73         | 0.69               |
| 2008年10月9日  | 4,240,625         | 2013年9月25日  | 0.67         | 0.73               |
| 2012年8月17日  | 890,000           | 2013年9月25日  | 0.67         | 0.73               |
| 2008年10月9日  | 4,968,750         | 2013年10月2日  | 0.63         | 0.64               |
| 2011年12月21日 | 500,000           | 2013年10月2日  | 0.63         | 0.64               |
| 2012年8月17日  | 875,000           | 2013年10月2日  | 0.63         | 0.64               |
| 2008年10月9日  | 1,125,000         | 2013年10月7日  | 0.67         | 0.62               |
| 2011年12月21日 | 125,000           | 2013年10月7日  | 0.67         | 0.62               |
| 2011年12月21日 | 200,000           | 2013年10月17日 | 0.77         | 0.64               |
| 2011年12月21日 | 250,000           | 2013年11月29日 | 0.88         | 0.86               |
| 2011年3月30日  | 1,300,000         | 2013年11月29日 | 0.86         | 0.86               |
| 2011年12月21日 | 375,000           | 2013年12月2日  | 0.90         | 0.88               |
| 2011年12月21日 | 1,000,000         | 2013年12月9日  | 0.96         | 0.92               |
| 2011年12月21日 | 6,691,000         | 2013年12月16日 | 1.12         | 1.03               |
| 2011年12月21日 | 16,448,000        | 2013年12月20日 | 1.12         | 1.11               |
| 2011年12月21日 | 2,562,500         | 2013年12月30日 | 1.15         | 1.17               |
|             | <u>98,348,750</u> |             |              |                    |

(ii) 於截至2012年12月31日止年度概無購股權獲行使。

151 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易(續)

於2013年12月31日，根據購股權計劃已授出但尚未行使之購股權所涉及之股份數目為409,841,688股(2012年：303,557,000股)，相當於該日本公司已發行股本約9.42%(2012年：7.90%)。

於截至2013年及2012年12月31日止年度內授出之購股權之公平值乃根據二項期權定價模型進行計算。有關計算之詳情呈列如下：

|                  | 授出日期          |               |              |               |               |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                  | 2013年6月20日    | 2013年5月23日    | 2013年5月21日   | 2013年1月9日     | 2012年8月17日    |
| 於行使購股權時將予發行之股份數目 | 1,500,000     | 85,151,688    | 212,879,224  | 150,000,000   | 94,189,000    |
| 已授出購股權之估計公平值     | 260,926港元     | 15,133,648港元  | 38,631,842港元 | 23,680,387港元  | 4,563,694港元   |
| 代入該模式之重要數據：      |               |               |              |               |               |
| 於授出日期之股份收市價      | 0.4600港元      | 0.4900港元      | 0.4900港元     | 0.4300港元      | 0.1000港元      |
| 行使價              | 0.4740港元      | 0.4890港元      | 0.4000港元     | 0.4250港元      | 0.1006港元      |
| 預期波幅             | 78.23%–84.29% | 76.98%–83.61% | 68.65%       | 73.78%–84.21% | 65.68%–82.90% |
| 購股權之預計年期         | 2–5年          | 2–5年          | 0–3年         | 2–5年          | 2–5年          |
| 無風險利率            | 0.312%–1.054% | 0.185%–0.571% | 0.245%       | 0.141%–0.416% | 0.200%–0.332% |
| 股息收益率            | 無             | 無             | 無            | 無             | 無             |

預期波幅乃採用經營同類行業之其他公司股價於購股權預期年期內之歷史波幅而釐定。計算公平值時，並無納入已授出之購股權之其他特點。

計算購股權之公平值所使用之變數及假設乃基於董事之最佳估計。購股權價值隨若干主觀假設之變數不同而有所差異。

### 37. 關連人士交易

與關連人士交易之結餘詳情載於財務狀況表及相關附註。除已於綜合財務報表其他段落披露者外，本集團與關連人士訂立以下交易：

#### 主要管理人員酬金

年內董事(其為本集團之主要管理人員)酬金如下：

|         | 2013年<br>港元       | 2012年<br>港元 |
|---------|-------------------|-------------|
| 短期員工福利  | <b>11,063,345</b> | 9,712,735   |
| 以股份形式付款 | <b>6,994,237</b>  | 4,781,496   |
| 退休福利    | <b>114,138</b>    | 116,016     |
|         | <b>18,171,720</b> | 14,610,247  |

### 38. 於附屬公司之投資

|               | 2013年<br>港元    | 2012年<br>港元 |
|---------------|----------------|-------------|
| 非上市股份，按成本     | <b>7,800</b>   | 7,800       |
| 減：以往年度已確認減值虧損 | <b>(7,800)</b> | (7,800)     |
|               | -              | -           |

153 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

### 38. 於附屬公司之投資(續)

於2013年12月31日，本公司主要附屬公司之詳細資料如下：

| 附屬公司名稱             | 業務結構形式 | 註冊成立/<br>登記地點 | 主要經營<br>地點 | 已發行及繳足股本/<br>註冊資本/實繳資本  | 本公司持有<br>已發行股本/<br>註冊股本<br>面值之比例 | 主要業務                                      |
|--------------------|--------|---------------|------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| 亞博科技有限公司           | 有限公司   | 香港            | 中國         | 2,622股每股面值1港元之<br>普通股   | 51%(間接)                          | 銷售及分銷遊戲軟件及系統及<br>就該等產品提供維護、售後、<br>培訓及顧問服務 |
| 亞博泰科科技(北京)有限公司     | 外商獨資企業 | 中國            | 中國         | 註冊資本為11,800,000港元       | 51%(間接)                          | 銷售及分銷遊戲軟件及系統及<br>就該等產品提供維護、售後、<br>培訓及顧問服務 |
| 亞博泰科科技(天津)有限公司     | 外商獨資企業 | 中國            | 中國         | 實繳資本為<br>人民幣10,000,000元 | 51%(間接)                          | 銷售及分銷遊戲軟件及系統及<br>就該等產品提供維護、售後、<br>培訓及顧問服務 |
| 萬博管理有限公司           | 有限公司   | 香港            | 香港         | 600,000股每股面值1港元之<br>普通股 | 100%(間接)                         | 為本集團提供管理服務                                |
| 北京思德泰科科技發展<br>有限公司 | 外商獨資企業 | 中國            | 中國         | 註冊資本為21,000,000港元       | 100%(間接)                         | 體育彩票資訊科技之研發                               |
| 世紀星彩企業管理有限公司       | 外商獨資企業 | 中國            | 中國         | 註冊資本為<br>150,000,000港元  | 100%(間接)                         | 提供體育彩票管理及營銷顧問服<br>務；及供應體育彩票銷售終端<br>機(連配件) |
| SYSTEK LTD         | 有限公司   | 英屬處女群島        | 中國         | 1股面值1美元之普通股             | 100%(間接)                         | 投資控股                                      |
| SHINING CHINA INC  | 有限公司   | 英屬處女群島        | 中國         | 50,000股每股面值1美元之<br>普通股  | 100%(間接)                         | 投資控股                                      |

## 38. 於附屬公司之投資(續)

| 附屬公司名稱                | 業務結構形式 | 註冊成立/<br>登記地點 | 主要經營<br>地點 | 已發行及繳足股本/<br>註冊資本/實繳資本   | 本公司持有<br>已發行股本/<br>註冊股本<br>面值之比例 | 主要業務                     |
|-----------------------|--------|---------------|------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Exequus Co. Ltd.      | 有限公司   | 英屬處女群島        | 中國         | 50,000股每股面值1美元之<br>普通股   | 100%(間接)                         | 投資控股                     |
| 福悅投資有限公司              | 有限公司   | 香港            | 香港         | 10,000股面值1港元之<br>普通股     | 100%(間接)                         | 投資控股                     |
| 北京世紀德彩科技有限公司          | 內資企業   | 中國            | 中國         | 註冊資本為<br>人民幣30,000,000元  | 100%(間接)                         | 投資控股                     |
| 高騰                    | 內資企業   | 中國            | 中國         | 註冊資本為<br>人民幣100,000,000元 | 100%(間接)                         | 體育彩票終端機及系統研發及<br>生產      |
| 深圳市銀溪數碼技術有限公司<br>(附註) | 內資企業   | 中國            | 中國         | 實繳資本為<br>人民幣30,000,000元  | 100%(間接)                         | 向彩票機構提供綜合電話及手機<br>投注解決方案 |

附註：

深圳市銀溪數碼技術有限公司為於中國成立之有限責任公司，經營期為十五年至2016年。該等股本權益乃由個別代理人代表本集團持有。

155 綜合財務報表附註  
截至2013年12月31日止年度

### 38. 於附屬公司之投資(續)

上表載列董事認為對本集團業績或資產構成主要影響之本公司主要附屬公司。董事認為，如載列其他附屬公司之詳情，將會使篇幅過於冗長。

於報告期末，本公司擁有對本集團而言並無重大影響之其他附屬公司。該等附屬公司大部分於香港營業。該等附屬公司之主要業務概述如下：

| 主要業務            | 主要營業地點 | 附屬公司之數目   |       |
|-----------------|--------|-----------|-------|
|                 |        | 2013年     | 2012年 |
| 投資控股            | 香港     | 17        | 16    |
| 投資控股            | 中國     | 1         | 1     |
| 提供體育彩票管理及營銷顧問服務 | 中國     | 1         | 1     |
|                 |        | <b>19</b> | 18    |

於年內及於報告期末，概無附屬公司發行任何債務證券。

應收／應付附屬公司之款項為無抵押、免息及須應要求償還。

於截至2013年及2012年12月31日止年度，本集團並無附屬公司擁有非控制性權益。

## 39. 儲備

## 本公司

|                              | 股份溢價<br>港元    | 購股權儲備<br>港元  | 繳入盈餘<br>港元 | 累計虧損<br>港元    | 總額<br>港元      |
|------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 於2012年1月1日結餘                 | 1,174,554,927 | 132,388,040  | 47,191,476 | (288,385,812) | 1,065,748,631 |
| 年內虧損                         | -             | -            | -          | (18,196,077)  | (18,196,077)  |
| 年內其他全面收益                     | -             | -            | -          | -             | -             |
| 年內全面收益總額                     | -             | -            | -          | (18,196,077)  | (18,196,077)  |
| 確認以權益結算並以股份形式<br>付款          | -             | 9,997,944    | -          | -             | 9,997,944     |
| 購股權失效                        | -             | (67,068,704) | -          | 67,068,704    | -             |
| 於2012年12月31日及<br>2013年1月1日結餘 | 1,174,554,927 | 75,317,280   | 47,191,476 | (239,513,185) | 1,057,550,498 |
| 年內虧損                         | -             | -            | -          | (63,437,577)  | (63,437,577)  |
| 年內其他全面收益                     | -             | -            | -          | -             | -             |
| 年內全面收益總額                     | -             | -            | -          | (63,437,577)  | (63,437,577)  |
| 確認以權益結算並以股份形式<br>付款          | -             | 60,072,362   | -          | -             | 60,072,362    |
| 購股權失效                        | -             | (11,504,495) | -          | 11,504,495    | -             |
| 以配售方式發行之股份                   | 139,436,957   | -            | -          | -             | 139,436,957   |
| 股份發行開支                       | (2,020,706)   | -            | -          | -             | (2,020,706)   |
| 部份購股權獲行使而發行股份                | 79,011,492    | (57,189,503) | -          | -             | 21,821,989    |
| 於2013年12月31日結餘               | 1,390,982,670 | 66,695,644   | 47,191,476 | (291,446,267) | 1,213,423,523 |

## 40. 本公司擁有人應佔虧損

本公司擁有人應佔虧損63,437,577港元(2012年：18,196,077港元)乃於本公司財務報表內處理。

## 41. 股息

董事會不建議派發本年度之末期股息(2012年：無)。