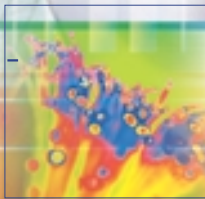




**CHINA DATA  
BROADCASTING**



# China Data Broadcasting Holdings Limited

中華數據廣播控股有限公司\*

(於百慕達註冊成立之有限公司)



\* 僅供識別

2007

二零零一年年報





## 香港聯合交易所有限公司 創業板的特色

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

由於創業板上市公司新興的性質所然，在創業板買賣的證券可能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證券會有高流通量的市場。

創業板發佈資料的主要方法為在交易所為創業板而設的互聯網網頁(<http://www.hkgem.com>)刊登。於創業板上市之公司一般毋須在憲報指定報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資的人士應注意彼等需閱覽創業板網頁，以便取得創業板上市發行人的最新資料。

# 目錄

	頁次
公司資料	2 - 3
主席報告書	4 - 6
業務進展之比較	7 - 12
有關董事及高級管理人員履歷詳情	13 - 14
股東週年大會通告	15 - 18
董事會報告書	19 - 26
核數師報告書	27
經審核財務報表	
綜合：	
損益表	28
已確認盈虧表	29
資產負債表	30
現金流量表	31
公司：	
資產負債表	32
財務報表附註	33 - 53

## 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	中國 天津市 天津高新技術產業園區 華苑產業區 華天道3號
香港聯絡處	香港 德輔道中272-284號 興業商業中心 16樓
網址	<a href="http://www.databroadcasting.com.hk">http://www.databroadcasting.com.hk</a>
電子郵址	lobson@databroadcasting.com.hk
規章主任	姚曉東先生
合資格會計師	柴志敏先生 <i>FHKSA FCCA</i>
公司秘書	柴志敏先生 <i>FHKSA FCCA</i>
法定代表	寇紀淞教授 柴志敏先生 <i>FHKSA FCCA</i>
審核委員會成員	李山海先生 王復孫先生 李敏強教授
駐百慕達代表	John Charles Ross COLLIS 先生
駐百慕達副代表	Anthony Devon WHALEY 先生
交易所	香港聯合交易所有限公司創業板

股份代號	8016
保薦人	東英亞洲有限公司 創業板註冊保薦人 香港 皇后大道中183號 中遠大廈42樓
核數師	安永會計師事務所 執業會計師 香港中環 夏慤道10號 和記大廈15樓
法律顧問	齊伯禮律師行 國際律師行 香港遮打道16-20號 歷山大廈20樓
百慕達主要股份登記處 及過戶辦事處	The Bank of Bermuda Limited Bank of Bermuda Building 6 Front Street Hamilton HM 11 Bermuda
股份登記及 過戶辦事處香港分處	香港證券登記有限公司 香港 德輔道中199號 維德廣場2樓
主要往來銀行	港基國際銀行有限公司 香港 皇后大道東213號 胡忠大廈地下2號舖

# 主席報告書

本集團繼續於中國從事數據廣播業務。其主要業務包括研究、開發及銷售數據廣播硬件及軟件、相關系統整合、技術支援與顧問服務、規劃、採購及製作數據廣播多媒體內容及銷售軟件。

數據廣播業在二零零一年困難重重。瞬息萬變之科技開發及政府政策尚未明朗、中國證券市場持續不景，加上新競爭者加入，令市場無所適從及競爭激烈。此外，本集團發現有偽造個人電腦插板，以本集團之品牌名稱在市場兜售。儘管偽造活動很快已經被制止，但已損及本集團於期內之銷售額。

面對這艱難之外在環境，本集團之對策是集中其資源，以加強其研究及發展能力，並設法為本集團之未來發展，建立一個穩健之基礎。

## 業務回顧

於呈報期間內，中國政府對電視網絡經營系統之政策有所變動，主要改變之一，是將原有分屬電視台及各級別電視台之電視網絡經營商進行重組合併。由於電視網絡經營商總體數量減少，加上彼等之間之關係有所改變，導致本集團與若干電視網絡經營商之間之協議失效。

期內，本集團與若干電視網絡經營商之合作，進一步受到科技發展所影響。高速DVB寬帶技術之出現，使多個電視網絡經營商放棄本集團原先提供之VBI數據廣播技術。為應付該等情況，本集團發展了動態加密數據廣播系統，可透過加密渠道傳送資訊，從而有效地保障電視網絡經營商，不會因未經授權使用其資訊而收益蒙損。該系統使本集團可重新與電視網絡經營商訂立合作協議，並給予本集團充足空間，作未來發展。

由於數據廣播業之全國標準尚未正式公佈，故本集團採取審慎態度，並已縮減若干業務之規模，如延遲推出、提供若干新產品及系統，與電視網絡經營商及內容供應商簽訂合同。本集團收縮業務活動之規模，已對本集團在達致於二零零零年一月十七日刊發之招股章程內所載之若干業務目標方面有所影響。

本集團其中一項重要服務內容，是為中國股票市場提供即時股份報價服務。作為業內翹楚，本集團獲相關官方機構委任去協助彼等透過本集團之數據廣播技術，開發彼等之證券資訊業務。該等協議為使本集團獲得官方認可之股票資訊來源。該委任只維持一年，並於二零零一年底終止。基於經營環境艱難，本集團未能就該等官方認可資訊獲得足夠用戶可能承擔負債。有關負債已於賬目中作全面撥備。

本集團繼續從事其客戶為主之服務。本集團藉著設計完善之市場推廣規劃及電視網絡經營商之支援，為其產品開發了一個跨國分銷網絡。

## 研究及發展

管理層深信，研究及開發能力乃本集團長遠成功之關鍵所在。為進一步提高這方面之能力，本集團與一家享負盛名之北歐公司Nexus合作。本集團透過是次合作，獲得有條件接收系統之技術。該技術大大加強了本集團在發展動態加密系統方面之能力。該系統可透過加密渠道傳送數據，從而可極安全及可靠地傳送私人資訊。

年內，本集團成功開發數據廣播傳送模組第五及第六型號，以及數據廣播接收模組第八及第九型號。在應用軟件方面，本集團成功開發第二代智能證券行情分析應用軟件。

本集團在開發動態加密技術方面，亦有顯著成果。有32家電視網絡經營商已採用該技術，以廣播彼等之數據。

## 財務回顧

本集團之營業額下跌76%至6,000,000港元，導致本集團於本年度虧損11,000,000港元。是項虧損亦是因本集團對應收賬款及存貨提取撥備及撇銷無形資產而產生。由於本集團緊守其保守策略，管理層對有關資產之估計可變現／可收回價值繼續採取審慎態度，並已將有關資產之價值撇銷至其各自之估計可變現／可收回淨值。

儘管業績未如理想，惟本集團之財務狀況依然強健。於二零零一年十二月三十一日，本集團之現金結餘超過28,000,000港元，而其於當日之負債總額則少於6,000,000港元。

本集團並無任何借貸，其負債均主要為貿易欠款。每股資產淨值為0.06港元。根據負債總額除以股東資金計算，資產與負債比率為27%。目前，本集團並無任何集資需求，亦無抵押其任何資產。

本集團所面對之滙兌風險不大。除維持香港之聯絡辦事處外，本集團所有業務均設於中國。因此，除支付香港聯絡辦事處之營運開支是以港元支付外，本集團之收款及付款均主要以人民幣為單位。

於二零零一年十二月三十一日，本集團約有28名(二零零零年：54名)全職僱員。大量削減僱員主要是基於市場環境衰退，以及本集團向外收購更多服務內容，而非依賴內部製作。年內，員工成本合共為2,100,000港元(二零零零年：2,400,000港元)。本集團乃參考僱員之經驗及相關之行規，按僱員之表現而給予僱員報酬。本集團亦為其僱員設立購股權計劃，並提供有系統之內部培訓。

# 主席報告書

本集團之營業額均來自中國，大致可分為銷售收入及服務收入。銷售收入乃指出售數據廣播硬件及軟件，而服務收入則主要指收取自本集團服務內容用戶之年費，以及提供相關數據廣播服務之收費。基於上述之艱難市場環境，硬件及軟件銷售額，由上年度之23,000,000港元，跌至本年度之4,000,000港元。然而，服務收益依然穩定，較上年度錄得25%增幅。

於二零零一年十二月三十一日，本集團之或然負債約99,000港元，有關詳情已載於財務報表附註21。

## 展望

本集團在加強其研究及開發能力方面投入很多資源和努力。管理層相信，來年本集團將能利用其技術優勢，賺取收入。本集團將繼續集中於中國市場，並利用其於數據廣播業建立之領導優勢，本集團將致力開發多媒體數據廣播傳送及接收模組、與電視網絡經營商組成聯盟，以及開拓提供其技術服務機會。

憑藉其於數碼世界之技術能力，本集團對可透過提供這方面之技術服務而建立穩定之收入來源信心十足。本集團已與有意人士進行初步磋商，而管理層對結果抱樂觀態度。若磋商進一步落實，本公司將根據有關的創業板上市規則，於適當時候另行發表公佈。

就電視機頂盒之市場而言，管理層認為仍需花時間發展，故本集團於來年將不會投資大量資源，以生產及開發電視機頂盒。

管理層相信，研究及開發對本集團業務之長遠發展相當重要。因此，本集團將繼續投入資源開發精巧之產品。本集團集中開發高速寬帶數據廣播系統，以及相關之多媒體產品及機具，包括個人易携多媒體音視頻記錄裝置。

本集團亦將利用品牌優勢，重點建立其銷售及售後網絡，進一步擴大其市場佔有率。本集團將繼續於中國所有主要城市聘請新認可分銷商，並積極於電視、報刊及雜誌賣廣告，以獲得最有效之宣傳效果。

本集團將奉行其既定之策略。本集團在其鞏固之基礎下，將以其精湛技術及市場推廣技巧，超越其競爭對手。展望未來，管理層相信，本集團能進一步穩固其於數據廣播業內之領導地位，並增加其股東價值。

主席  
寇紀淞教授

二零零二年三月二十七日



## 業務進展之比較

根據於二零零零年一月十七日  
刊發之招股章程所述之業務目標

實際業務進展／業務目標之變動  
(倘有任何)

### 銷售個人電腦插板

- 推出全場數據廣播個人電腦插板第八型號和第九型號
- 目標銷售量為170,000套

於二零零一年八月推出個人電腦插板第八型號，並於二零零一年十二月推出第九型號。

直至二零零一年十二月三十一日止，銷售15,101套。未能達到預計業績目標之原因：

1. 中國內地證券市場低潮，對個人電腦插板的需求下降。
2. 新的技術和產品出現的影響。
3. 市場競爭激烈，新的競爭對手增加。

### 銷售電視機頂盒

- 推出財經電視機頂第五和第六型號
- 推出多媒體機頂盒第三和第五型號
- 目標銷售量
  - 財經機頂盒 150,000個
  - 多媒體機頂盒 120,000個

本年度沒有進行機頂盒的銷售。

由於市場氣氛改變，故本集團認為電視機頂盒並無一個暢旺的市場。因此，本集團決定了，於不久將來不會向市場推出該等產品。

### 銷售軟件

- 目標銷售量為68,000套

於二零零一年十二月底售出6,443套。

因個人電腦插板銷售量減少，與之配套的軟件銷售也有所下降。

## 業務進展之比較

### 訂購收益

— 目標累計訂購者數目為267,800名用戶

於二零零一年十二月之總訂購者人數為9,235名用戶。由於未能達到合作電視網絡經營商之目標數，故此總訂購用戶數未達目標。請參照下文有關合作電視網絡經營商人數不足之原因。

### 組成策略性聯盟之電視網絡經營商數目

— 總共343個(已訂立或並無訂立合作協議)，其中199個已訂立合作協議

截止到二零零一年底，根據協議組成策略性聯盟之電視網絡經營商共106個，其中5位乃根據合作協議而組成。未能到達業務目標之原因如下：

1. 根據合作協議，本集團將於廣播數據上使用其全場技術廣播。有關全場技術之國家標準並不明確，因此本集團決定減慢與電視網絡經營商簽訂合作協議之速度，以避免因公佈有關全場技術之任何新國家標準而可能產生這虧損。
2. 中國政府關於廣播電視系統政策的修訂，使多數電視台處於合併及重組之中，影響本集團數據廣播業務的推廣。
3. 如新寬帶技術的技術發展，影響了本集團VBI及全場數據廣播技術的推廣。
4. 新的競爭者加入，導致一些電視網絡運營商放棄了與本集團的策略性聯盟。

### 策略性聯盟內容供應商

#### — 與40個新內容供應商建立策略性聯盟

本集團於本期內設立了2個新內容供應商。未能達到預訂目標之原因：

1. 由於本集團獲得之合作性電視網絡經營商及用戶數目較預期為少，故減低了設立更多內容供應商之需要。
2. 本集團認為內容本身較內容供應商的數目重要。

### 市場推廣

#### 銷售及售後網絡

#### — 委聘140新認可分銷商

委聘用28名認可分銷商。

由於中國市場環境不景氣，加上需求不足，故本集團聘用較少認可分銷商。

#### 銷售及售後網絡

#### — 在電視及暢銷之報章、期刊或雜誌刊登廣告

已在電視及報章上刊登廣告，大部分成本由電視網絡經營商及分銷商負責，所以本集團支銷之實際成本僅為人民幣66,000元。

#### 市場研究

#### — 為中國互動寬頻傳送裝備進行產品市場研究

相應地進行規劃，並獲得理想結果。

## 業務進展之比較

### 運作及生產

#### 傳送裝備

- 為電視網絡經營商提供120個新全場數據廣播傳送裝備  
已向電視網絡經營商提供兩個新全場數據廣播傳送裝備。請參閱「組成策略性聯盟之電視網絡經營商數目」之闡釋。
- 為電視網絡經營商提供140個新場逆程數據廣播傳送裝備  
已向電視網絡經營商提供32個新場逆程數據廣播傳送裝備。  
  
電視網絡經營商喜歡在廣播數據上使用較先進之寬頻技術。

#### 研究與發展

- 個人電腦插板 170,000套  
生產個人電腦插板21,700套。參閱「銷售個人電腦插板」之原因。
- 電視機頂盒  
財經機頂盒 150,000個  
多媒體機頂盒 120,000個  
沒有生產。參閱「銷售電視機頂盒」之原因。

#### 數據廣播內容

- 開始為小學5個級別各3個科目，及進修及／或專業考試製作遠程教育內容  
沒有製作遠程教育內容。本集團就成本原因，透過與策略性聯盟內容供應商合作而取得有關內容。
- 從電子報章雜誌出版商及財經信息供應商取材製作新內容  
由現時資訊供應商獲得新內容以豐富本集團之內容基礎。

### 研究與發展

#### — 收購電腦軟硬件作產品發展

由於本集團對國家標準採取審慎態度，所以本集團將有些新產品開發計劃推遲。在這方面之支出也僅為人民幣169,000元。

### 傳送裝備

#### — 開發全場數據廣播傳送裝備第六和第七型號

因尚未有全場數據廣播之國家標準，故本集團延遲開發該等全場數據廣播傳送裝備。

#### — 開發場逆程數據廣播傳送裝備第八和第九型號

已成功開發場逆程數據廣播傳送裝備第八和第九型號。

#### — 繼續研發高速寬頻數據廣播系統

正在進行DVB高速寬頻數據廣播系統之工作。

### 接收裝備

#### — 開發多媒體電視機頂盒第二型號

這項工作緊隨國家標準之發展。

### 軟件

#### — 開發電視機頂盒之應用軟件

本集團成功開發第一及第二代證券行情分析軟件。

### 採購內容

#### — 收購小學5個級別3個科目之教育內容，以及進修及專業考試之內容

透過與策略性聯盟內容供應商合作而取得有關內容。

#### — 向電子報章及雜誌出版商及財經信息供應商採購或搜羅新內容

已向現時之電子報章及雜誌出版商及財經信息供應商採購或搜羅新內容。

## 業務進展之比較

### 人力資源

管理	8	5
研究及開發		
— 硬件	50	4(參照下文附註1)
— 軟件	50	4(參照下文附註1)
資訊服務	50	2(參照下文附註2)
銷售及市場推廣	25	10(參照下文附註3)
財務及行政管理	3	3
總人數	186	28

附註：

1. 由於合作夥伴提供了較預期更多新產品研發方面之支持，故減少人數。此外，亦基於預訂開發全場數據廣播和機頂盒項目被推遲而減少人數。
2. 遠程教育內容方面與內容供應商合作，因此無須招聘更多內容製作人員。
3. 因市場環境不景氣，加上需求不足而減少數目。

### 所得款項比較

直到二零零一年十二月三十一日，本集團動用配售所得款項約8,400,000港元，即動用招股章程所述27,100,000港元約31%。

款項未能充份動用之主要原因：

1. 預期將動用約63%為生產傳送及接收模組的營運資金。由於本集團對即將實行的國家標準採取審慎態度，故生產時間表相應地延遲。
2. 由於本集團可免費使用其聯盟電視網絡經營商及內容供應商之資源，如報章，以進行本集團之推廣及宣傳活動，故本集團亦設法節省大量推廣及宣傳費用。

## 有關董事及高級管理人員履歷詳情

### 執行董事

**寇紀淞教授**，54歲，本集團之創辦人兼本公司主席，負責制定公司策略及本集團日後業務發展方向。寇先生為一名教授兼博士學生指導員，並為中國人民政治協商會議成員，現為天津大學副校長及天津天大天財股份有限公司（「天大天財」）主席。於獲委任為副校長前，寇先生為系統工程研究所所長及天津大學管理學院院長。彼持有天津大學系統工程學博士學位。彼為王廣鑫先生的太太之兄長。

**卜冬梅女士**，47歲，為本集團創辦時之員工，負責本集團之一般管理及營運。於一九九七年加入本集團前，彼曾於天津大學任職高級工程師，及Tianjin University Industrial Development Company 之經理。彼擁有十五年研究及市場推廣經驗。

**李敏強教授**，36歲，為本集團創辦時之員工，負責研究及發展新產品。彼為一名教授及天津大學管理學院管理信息系統系主任。於一九九七年加入本集團前，彼已具備十年研究及發展信息系統之經驗。李先生持有天津大學系統工程學博士學位。

**王廣鑫先生**，44歲，負責本集團之生產及一般行政工作。於加入本集團前，彼自一九九三年起一直為天津天大天財股份有限公司的部門經理。彼為寇紀淞教授之妹夫。

**姚曉東先生**，36歲，為本集團創辦時之員工，負責本集團之市場發展。彼亦為本公司有關創業板上市規則之規章主任。於一九九七年加入本集團前，彼已具備十年研究經濟政策之經驗。姚先生持有南開大學經濟學士學位。

### 獨立非執行董事

**李山海先生**，62歲，於二零零零年一月獲本公司委任為獨立非執行董事。彼畢業於中國人民大學，於天津市政府工作超過二十年，為政策研究室之官員及天津市經濟體制改革委員會副會長。李先生於一九九五年加入天津市證券管理辦公室，於一九九九年七月退休前為該辦公室主任。

**王復孫先生**，69歲，於二零零零年一月獲本公司委任為獨立非執行董事。王先生於中國政府服務超過三十年，任職於外交部及國家教育委員會。

## 有關董事及高級管理人員履歷詳情

### 高級管理人員

**柴志敏先生**，39歲，集團財務總監兼本公司公司秘書。彼為執業會計師，持有英國University of Exeter 財務及投資學碩士學位。柴先生亦為香港會計師公會及英國特許會計師公會之資深會員。於一九九九年九月加入本集團前，彼具備十五年核數及會計經驗，並曾於國際會計師行及多家上市公司及具規模之公司工作。

**熊凱先生**，32歲，獲天津大學頒發生物工程之工學博士。彼於二零零一年十二月加入本集團。現為天津天財網絡軟件有限公司之總經理。加入本集團前，彼在研究數碼資訊技術方面累積了豐富經驗。

**倪鉞先生**，48歲，彼具有多年從事財務管理工作之經驗，曾於中美合資天津奧的斯電梯公司任職。於二零零一年加入天津天財網絡軟件有限公司，任財務部經理。彼持有天津財經學院會計學學士學位。



茲通告中華數據廣播控股有限公司(「本公司」)就下列事項將於二零零二年四月二十六日星期五上午九時三十分假座香港皇后大道中183號中遠大廈4201-7室舉行股東週年大會：

1. 省覽截至二零零一年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表、董事會及核數師之報告書。
2. 根據公司細則重選退任董事及授權董事釐定彼等之酬金。
3. 重新委任本公司之核數師及授權董事會釐定彼等之酬金。
4. 作為特別事項，考慮及酌情通過(不論有否修訂)下列決議案為普通決議案：

**動議：**

- (A) 在下文(C)段的規限下，依據香港聯合交易所有限公司證券上市規則，一般及無條件批准本公司董事於有關期間內行使本公司一切權力以配發、發行及處理本公司股本中之未發行股份，並在可能須行使該等權力時作出或授出售股建議、協議或購股權；
- (B) 上文(A)段所述之批准乃向本公司董事作出之任何其他授權以外之批准將授權本公司董事於有關期間內作出或授出可能須在有關期間結束後行使該等權力的售股建議、協議或購股權；
- (C) 本公司董事根據上文(A)段所述之批准而配發或同意有條件或無條件配發及發行(不論是否根據購股權或其他原因而配發者)之股本面值總額(惟根據(a)供股；或(b)根據本公司購股權計劃授出或行使任何購股權；或(c)根據本公司不時生效之公司細則以任何以股代息或類似安排藉配發股份以代替股份之全部或部分股息而發行之股份；或(d)根據本公司任何認股權證或可轉換為本公司股份之任何證券之條款，行使認購或換股權而發行本公司股份除外)，不得超過下列兩者的總和：
  - (i) 本決議案通過日期本公司已發行股本面值總額20%；及

## 股東週年大會通告

- (ii) 倘本公司董事獲本公司股東通過一項獨立普通決議案授權，則為本公司於本決議案通過後所購回之本公司任何面值股本(最多相等於本決議案通過日期本公司股本之面值總額10%)，

及本決議案(A)段之授權亦須受此限制；

- (D) 就本決議案而言：

「有關期間」指由本決議案通過日期起至下列三者中之較早日期止之期間：

- (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
- (ii) 按本公司之公司細則、百慕達公司法或百慕達任何適用法例規定本公司須召開下屆股東週年大會之期限屆滿時；及
- (iii) 本公司股東於股東大會上通過普通決議案撤銷或更改本決議案授予本公司董事之權力；

「供股」乃指於本公司董事訂定之期間內向於指定記錄日期名列股東名冊之股份持有人按彼等當時之持股比例提呈發售本公司股份，或提呈發售或發行認股權證或附有權利可認購股份之其他證券，惟本公司董事有權就零碎股權或經考慮根據香港以外之任何司法權區或香港以外任何認可監管機關或任何證券交易所之法例規定之任何限制或責任，或於釐定有關根據上述法例或規定而存在之任何限制或責任或其範圍時所涉及之支出或延誤，作出其認為必要或權宜之豁免或其他安排。

5. 作為特別事項，考慮及酌情通過下列決議案為普通決議案：

「動議：

- (A) 受下文(B)段所規限下，一般及無條件批准本公司董事會於有關期間內行使本公司一切權力，於香港聯合交易所有限公司創業板或本公司股份可能上市並經由證券及期貨事務監察委員會及香港聯合交易所有限公司就此認可之任何其他證券交易所，按照證券及期貨事務監察委員會、香港聯合交易所有限公司、百慕達公司法及所有其他在此方面適用之法例，購回其於本公司股本中之股份；

(B) 本公司董事根據上文(A)段所述之批准授權購回或同意有條件或無條件購回之股份面值總額不得超過上文於本決議案通過日期本公司已發行股本面值總額10%，上述之批准亦須受此限制；及

(C) 就本決議案而言：

「有關期間」指本決議案通過日期起至下列三者中之較早日期止之期間：

- (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
- (ii) 按本公司之公司細則、百慕達公司法或百慕達任何適用法例規定本公司須召開下屆股東週年大會之期限屆滿時；及
- (iii) 本公司股東於股東大會上通過普通決議案撤銷或更改本決議案授予本公司董事之權力。

6. 作為特別事項，考慮及酌情通過下列決議案為普通決議案：

「**動議**待召開本大會之通告所載之第4及第5項普通決議案獲通過後，本公司於普通決議案獲通過日期後根據上文第5項普通決議案購回本公司股本中股份數目面值總額可加於本公司董事根據上文第4項普通決議案授予本公司董事配發及發行股份之一般授權可能配發及發行或同意有條件或無條件配發或發行之股本面值總額之上。」

代表董事會

主席

寇紀淞教授

香港，二零零二年三月二十八日

## 股東週年大會通告

附註：

- i. 有權出席本公司大會或本公司任何類別之股份持有人之大會及投票表決之本公司股東，可委任另一位人士作為其受委代表出席大會及代其投票表決。於表決時，可親身或由受委代表投票。受委代表不必為本公司股東。股東可委任一名以上受委代表出席相同場合。
- ii. 委任受委代表之書面文據須由委任人或其正式授權之代理人簽署，或倘委任人為一間公司，則必須蓋上公司印鑑或經由公司負責人或獲正式授權之代理人簽署。
- iii. 代表委任表格連同授權簽署代表委任表格之授權書或其他授權文件(指如有而言)或經公證人簽署證明之副本，最遲須於大會或其任何續會(視乎情況而定)指定舉行時間四十八小時前送達本公司股份過戶登記處香港證券登記有限公司，地址為香港德輔道中199號維德廣場2樓，方為有效。
- iv. 送呈受委代表之文據後，股東仍可親身出席大會及於會上投票，在該情況下，受委代表之文據將被視作已撤回論。

董事提呈本公司及本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度之報告及經審核財務報表。

### 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。附屬公司之主要業務詳情載於財務報表附註14，本集團之主要業務性質於年內並無重大改變。

### 分類資料

本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度按經營主要業務及業務地區之營業額及業績貢獻之分析載於財務報表附註4。

### 業績及股息

本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度錄得虧損，本公司及本集團於二零零一年十二月三十一日之財務狀況，已載於財務報表第28至53頁。

董事不建議就本年度派付任何股息。

# 董事會報告書

## 財務資料概要

本集團按下文附註編製已公佈業績之概要及資產與負債如下：

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	一九九八年 千港元	一九九七年 千港元
營業額	6,036	25,259	12,559	7,294	293
銷售成本	(7,133)	(24,409)	(10,023)	(5,770)	(222)
毛利／(毛損)	(1,097)	850	2,536	1,524	71
其他收入	798	1,333	8	—	—
銷售及分銷成本	(769)	(756)	(1,014)	(315)	(12)
行政開支	(4,772)	(6,667)	(1,130)	(480)	(186)
其他業務開支	(8,796)	(1,953)	(250)	—	—
除稅前經營溢利／(虧損)	(14,636)	(7,193)	150	729	(127)
稅項	—	—	—	—	—
未計少數股東權益前溢利／(虧損)	(14,636)	(7,193)	150	729	(127)
少數股東權益	3,350	1,199	(134)	(219)	38
股東應佔純利／(虧損)淨額	(11,286)	(5,994)	16	510	(89)

### 資產、負債及少數股東權益

	十二月三十一日		
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
總資產	32,453	47,274	5,693
總負債	(5,608)	(4,396)	(3,369)
少數股東權益	(6,242)	(10,971)	(786)
	<u>20,603</u>	<u>31,907</u>	<u>1,538</u>

附註：本集團截至一九九九年、一九九八年及一九九七年十二月三十一日止三個年度之業績及本集團於一九九九年十二月三十一日之資產與負債乃按假設本集團於二零零零年一月十一日之架構自一九九七年一月一日起已一直存在之備考基準編製。

## 固定資產

本集團於年內固定資產變動之詳情載於財務報表附註12。

## 股本及購股權

本公司之股本及購股權詳情載於財務報表附註18。

## 優先認股權

根據本公司之公司細則或百慕達法例，概無就本公司必須向現有股東按比例配售新股之優先權規定。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司於年內概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

## 儲備

本公司及本集團於年內儲備之變動詳情載於財務報表附註19。

## 可供分派儲備

於二零零一年十二月三十一日，本公司並無任何可供分派儲備。此外，本公司之股份溢價賬約28,537,000港元可以紅股之形式分派。

## 退休金計劃及成本

本集團之香港僱員已參與強制性公積金計劃。中華人民共和國（「中國」）之僱員已參加中國政府推行之強制性中央退休金計劃。年內僱主退休金成本自損益表中扣除之詳情載於財務報表附註6。

## 主要客戶及供應商

回顧年內，本集團五大客戶之銷售額佔本年度總銷售額約24%，當中最大客戶之銷售額約佔9%。

本集團自五大供應商之採購額佔本年度之採購總額約68%，而最大供應商之採購額則佔其中約38%。

概無本公司之董事或任何彼等之聯繫人士或任何（據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上之）股東於本集團之五大客戶或供應商中擁有任何實際權益。

# 董事會報告書

## 董事

於年內之本公司董事如下：

執行董事：

寇紀淞教授(主席)

卜冬梅女士

李敏強教授

王廣鑫先生

(於二零零一年六月二十八日獲委任)

姚曉東先生

董建新先生

(於二零零一年四月二十四日卸任董事之職)

獨立非執行董事：

李山海先生

王復孫先生

根據本公司之公司細則第86條及第87條，姚曉東先生及王廣鑫先生將退任，並符合資格，在即將舉行之股東週年大會上膺選連任。

本公司之獨立非執行董事須根據本公司之公司細則輪值退任。

## 董事及高級管理人員之履歷

本公司董事及本集團之高級管理人員之履歷詳情載於本年報第13至14頁。

## 董事服務合約

各名執行董事已與本公司訂立一項服務合約，自二零零零年一月二十四日起計，為期兩年，惟該等服務合約會繼續有效，直至任何一方向對方發出不少於六個曆月之事先書面通知予以終止為止。

除前文所述者外，於即將舉行之股東週年大會上建議重選董事概無與本公司訂立任何不可由本公司於一年內不作補償款項而予以終止之服務合約(法定補償則除外)。



### 董事認購股份之權利

根據股東於二零零零年一月十一日通過之本公司購股計劃之條款，本公司之董事會可酌情邀請本公司或其任何附屬公司之任何僱員（包括任何執行董事）接受認購本公司股份之購股權。根據購股權計劃授出之購股權所涉及之最高股份數目，不得超過本公司已發行股本之10%。該計劃自本公司股份由二零零零年一月二十四日在創業板上市起生效。截至本報告日期，概無向董事授出任何購股權。

除前文所述及下文「董事擁有之股份權益」一節所披露外，任何董事或彼等各自之配偶或未滿18歲之子女並無授予權利收購本公司之股份或債券，或彼等行使之任何該等權利而獲利。本公司、其控股公司或其任何附屬公司於年內之任何時間，並無參與任何使本公司之董事可透過收購其聯營公司之股份或債券而獲利。

### 董事擁有之股份權益

於二零零一年十二月三十一日，本公司根據證券（披露權益）條例（「披露權益條例」）第29條須存置之股東名冊所記錄董事於本公司股本中或其聯營公司之權益列載如下：

董事姓名	本公司每股面值0.025港元之 已發行普通股數目及權益性質			
	個人	家族	公司	其他
李敏強教授	—	—	—	17,190,000
王廣鑫先生	—	—	—	17,190,000
姚曉東先生	—	—	—	17,190,000

附註：本公司之171,900,000股股份乃由Ultra Challenge Limited（「Ultra Challenge」）持有，其股份最終由HSBC International Trustee Limited按固定信託之條款持有。信託之實益擁有人包括王廣鑫先生、李敏強教授及姚曉東先生。王廣鑫先生、李敏強教授及姚曉東先生在該信託分別持有10%之權益，故被視作各自擁有17,190,000股股份權益。

除上文所披露者外，董事或彼等之聯繫人等概無於本公司或其任何聯營公司股本權益中擁有任何個人、家族、公司或其他權益（定義見披露權益條例）。

# 董事會報告書

## 董事擁有之合約權益

並無董事於本公司或其附屬公司在年內訂立之合約中擁有重大權益。

## 購股權計劃

於二零零零年一月十一日，本公司批准一項購股權計劃（「該計劃」），本公司董事根據該計劃可按彼等之酌情權向本公司及其附屬公司（包括本公司及其附屬公司之執行董事）之全職僱員（「僱員」）授出購股權，以認購本公司之股份。就該計劃授出之購股權之最高股份數目不得超過本公司不時已發行股本之10%，惟下列兩者除外：(i) 根據該計劃已發行之股份；及(ii) 任何按比例權益以就第(i)項所述之任何股份於採納該計劃之日起10年期間進一步發行者。認購價乃由本公司董事會釐定。認購價乃由董事會按其絕對酌情權釐定，並知會各僱員，且不會低於以下的最高價：(i) 股份在發售日創業板發出之每日價格報表所報之股份收市價；(ii) 股份在發售日前五個營業日創業板發出之每日價格報表所報平均收市價；及(iii) 一股之面值。於二零零零年二月三日，本公司以零代價授出合共3,000,000份購股權予僱員，其持有人有權於二零零零年二月三日至二零零七年二月三日內任何時間認購本公司股份。於行使每份購股權時，每股認購價須支付7.10港元（可予以調整）。

於結算日，本公司有12,000,000份尚未行使購股權。該等購股權賦予持有人由二零零零年二月三日至二零零七年二月三日止期間內任何時間認購本公司股份。行使各份購股權時應付之每股認購價為1.775港元（可予調整）。根據本公司現時之資本架構，倘悉數行使尚未行使之購股權，將導致額外發行12,000,000股每股面值0.025港元之股份。

## 競爭權益

本公司董事或管理層股東（定義見創業板證券上市規則）於年內及直至報告日期止概無於與本集團業務競爭或可能出現競爭之業務中擁有權益。

## 重大股東

於二零零一年十二月三十一日，以下為本公司根據披露權益條例第16(1)條須存置之股東名冊所記錄之本公司股本中10%或以上之權益。

名稱	所持股份數目	百份比
Ultra Challenge (附註1)	171,900,000股	54.06
HSBC International Trustee Limited (附註1)	171,900,000股	54.06
HSBC Holdings plc (附註2)	171,900,000股	54.06
HSBC Finance (Netherlands) (附註2)	171,900,000股	54.06
HSBC Holdings B.V. (附註2)	171,900,000股	54.06
HSBC Investment Bank Holdings B.V. (附註2)	171,900,000股	54.06

附註：

- Ultra Challenge之股份乃由HSBC International Trustee Limited以一項固定信託持有。該信託之受益人為董建新先生、李敏強教授、姚曉東先生、唐斌先生、王廣鑫先生、張仁禮先生、李建成先生、樂世雙女士、李永朝先生、孫聯文先生、季松喬先生及蔡志沛女士。此等受益人概無擁有本公司已發行股本10%或以上之實際權益。
- HSBC Holdings plc、HSBC Finance (Netherlands)、HSBC Holdings B.V.、HSBC Investment Bank Holdings B.V. 乃HSBC International Trustee Limited之控股公司，因此透過HSBC International Trustee Limited 擁有及／或被視為透過HSBC International Trustee Limited擁有權益。

除上文所披露外，本公司董事(其權益載於上文「董事擁有之股份權益」)以外，概無人士在本公司股本已註冊之權益須根據披露權益條例第16(1)條予以登記。

## 關連交易

與天大天財股份有限公司(「天大天財」)之交易詳情已包括於財務報表附註24。天大天財及其附屬公司就創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)而言，被視為本公司之關連人士。

## 審核委員會

本公司已依照創業板上市規則所載，成立一個審核委員會，並以書面列明其權限。審核委員會之主要職責為：(i) 審閱年度報告及賬目、半年報告及季度報告，並就其向董事會提供意見及評論；及(ii) 覆核及監管本集團之財務匯報程序及內部監控制度。

審核委員會由三名成員組成，包括獨立非執行董事李山海先生、王復孫先生及執行董事李敏強教授。

## 董事會報告書

於年內，自審核委員會與管理層及董事會會面5次：以(i)審閱本集團之季度、半年度及年度財政業績；(ii)檢討本集團若干內部控制程序；(iii)與本公司之核數師討論核數結果；及(iv)向董事會提供意見及建議。

### 遵守創業板上市規則第5.28條至第5.39條

本公司於截至二零零一年十二月三十一日止年度，一直遵守創業板上市規則第5.28條至第5.39條所載有關董事會一般管理責任之最佳應用守則最低標準。

### 保薦人之權益

於二零零一年十二月三十一日，本公司之保薦人東英亞洲有限公司（「東英」）之同集團附屬公司Pacific Top Holding Limited（「Pacific Top」）擁有本公司之8,100,000股股份。除本文所披露者外，於二零零一年十二月三十一日，東英、其董事、僱員或創業板上市規則第6.35條附註3所述之聯繫人等概無於本公司股本中擁有任何權益。

根據本公司與東英於一九九九年九月二十七日訂立之協議，東英已就於二零零零年一月二十四日至二零零二年十二月三十一日止之期間擔任本公司之長期保薦人而收取及將收取費用。

### 核數師

安永會計師事務所任滿退任，但本公司將於即將召開之股東週年大會上提呈決議案，續聘彼等為本公司之核數師。

代表董事會

主席

寇紀淞教授

香港

二零零二年三月二十七日

致：中華數據廣播控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

列位股東

本核數師(以下簡稱「我們」)已完成審核刊於第28頁至第53頁按照香港公認會計原則編製之財務報表。

## 董事及核數師各自之責任

貴公司董事有責任編製真實與公允之財務報表。在編製該等真實與公允之財務報表時，董事必須選擇並貫徹採用合適之會計政策。我們之責任為根據審核工作之結果，對該等財務報表作出獨立意見，並將此意見向股東報告。

## 意見基礎

我們乃按照香港會計師公會頒佈之核數準則進行審核工作。審核範圍包括以抽查方式查核與財務報表所載數額及披露事項有關之憑證，亦包括評估董事於編製該等財務報表時所作出之重大估計和判斷及所釐定之會計政策是否適合貴公司及 貴集團之具體情況，以及是否貫徹應用並充份地披露該等會計政策。

我們在策劃及進行審核工作時，均以取得一切我們認為必需之資料及解釋為目標，使我們能獲得充份憑證，就該等財務報表是否存有重大錯誤陳述，作出合理之確定。在作出意見時，我們亦已衡量該等財務報表所載資料在整體上是否充份。我們相信，我們之審核工作已為下列意見建立合理基礎。

## 意見

我們認為，上述財務報表已真實及公允地反映 貴公司及 貴集團於二零零一年十二月三十一日的財政狀況及 貴集團於本年度之虧損、現金流量情況，並已按照香港公司條例之披露要求而適當編製。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零零二年三月二十七日

# 綜合損益表

截至二零零一年十二月三十一日止年度

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
營業額	5	6,036	25,259
銷售成本		<u>(7,133)</u>	<u>(24,409)</u>
毛利／(毛損)		(1,097)	850
其他收入	5	798	1,333
銷售及分銷成本		(769)	(756)
行政開支		(4,772)	(6,667)
其他業務開支		<u>(8,796)</u>	<u>(1,953)</u>
除稅前經營虧損	6	(14,636)	(7,193)
稅項	9	<u>—</u>	<u>—</u>
未計少數股東權益前虧損		(14,636)	(7,193)
少數股東權益		<u>3,350</u>	<u>1,199</u>
股東應佔日常業務之虧損淨額	10	<u>(11,286)</u>	<u>(5,994)</u>
每股虧損	11		
基本		<u>(3.55)仙</u>	<u>(1.94)仙</u>
攤薄		<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

## 已確認綜合盈虧表

截至二零零一年十二月三十一日止年度

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
海外公司財務報表換算之滙兌差額	19	<u>(18)</u>	<u>76</u>
並無於損益表內確認之收益／(虧損)淨額		(18)	76
股東應佔本年度虧損淨額		<u>(11,286)</u>	<u>(5,994)</u>
已確認收益及虧損總額		<u><u>(11,304)</u></u>	<u><u>(5,918)</u></u>

# 綜合資產負債表

二零零一年十二月三十一日

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
<b>非流動資產</b>			
固定資產	12	481	789
無形資產	13	248	358
		<u>729</u>	<u>1,147</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	15	2,879	6,050
應收貿易賬款	16	67	2,232
預付款項、按金及其他應收款項		319	1,118
現金及銀行結餘		28,459	36,727
		<u>31,724</u>	<u>46,127</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	17	343	2,226
其他應付款項及應計款項		5,033	1,531
與董事往來款		—	117
與關連單位往來款	24	232	522
		<u>5,608</u>	<u>4,396</u>
<b>流動資產淨值</b>		26,116	41,731
<b>總資產減流動負債</b>		26,845	42,878
少數股東權益	20(b)	6,242	10,971
		<u>20,603</u>	<u>31,907</u>
<b>資本及儲備</b>			
已發行股本	18	7,950	7,950
儲備	19	12,653	23,957
		<u>20,603</u>	<u>31,907</u>

寇紀淞  
董事

卜冬梅  
董事



# 綜合現金流量表

截至二零零一年十二月三十一日止年度

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
經營業務帶來之現金流出淨額	20(a)	(4,530)	(14,544)
<b>投資回報及財務收支</b>			
已收利息		740	1,239
付予一間附屬公司之少數股東之股息	20(b)	(1,223)	—
投資回報及財務收支之現金流入／(流出)淨額		(483)	1,239
<b>投資活動</b>			
購買固定資產		(131)	(274)
購買無形資產		(3,120)	—
到期日為三個月以上之存款增加		(13,649)	—
解散一間附屬公司	20(c)	(4)	—
投資活動之現金流出淨額		(16,904)	(274)
未計融資活動前之現金流出淨額		(21,917)	(13,579)
<b>融資活動</b>			
發行股份之所得款項		—	44,160
股份發行開支		—	(7,873)
少數股東權益之出資	20(b)	—	11,384
自融資活動之現金流入淨額		—	47,671
現金及現金等值物之增加／(減少)		(21,917)	34,092
年初之現金及現金等值物		36,727	2,635
年終之現金及現金等值物		14,810	36,727
<b>現金及現金等值物結餘之分析</b>			
現金及銀行結餘		28,459	36,727
減：到期日為三個月以上之存款		(13,649)	—
		14,810	36,727

# 資產負債表

二零零一年十二月三十一日

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之權益	14	19,936	27,037
<b>流動資產</b>			
預付款項、按金及其他應收款項		214	142
現金及銀行結餘		1,000	5,239
		1,214	5,381
<b>流動負債</b>			
其他應付款項及應計款項		460	511
應付一間關連公司款額	24	87	—
		547	511
<b>流動資產淨值</b>		<b>667</b>	<b>4,870</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>20,603</b>	<b>31,907</b>
<b>資本及儲備</b>			
已發行股本	18	7,950	7,950
儲備	19	12,653	23,957
		20,603	31,907

寇紀淞  
董事

卜冬梅  
董事

## 1. 公司資料

中華數據廣播控股有限公司之註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。

年內，本集團以下之主要業務均於中華人民共和國（「中國」）進行。

- 製造及銷售數據廣播硬件及軟件
- 提供數據廣播及相關服務

董事認為，最終控股公司為Ultra Challenge Limited（「Ultra Challenge」），該公司於英屬處女群島註冊成立為有限公司。

## 2. 新及經修訂會計實務準則（「會計實務準則」）之影響

以下最新發出及已修訂之會計實務準則於本年度之財務報表首次生效：

會計實務準則第9條（經修訂）：	「結算日後事項」
會計實務準則第14條（經修訂）：	「租賃」
會計實務準則第18條（經修訂）：	「收益」
會計實務準則第26條：	「分類申報」
會計實務準則第28條：	「撥備、或然負債及或然資產」
會計實務準則第29條：	「無形資產」
會計實務準則第30條：	「業務合併」
會計實務準則第31條：	「資產減值」
會計實務準則第32條：	「綜合財務報表及有關投資於附屬公司之會計」
詮釋第12條：	「業務合併 - 其後對初步申報之公允價值及商譽作出之調整」
詮釋第13條：	「商譽 - 一直對先前估計於儲備中扣除／計入之商譽及負商譽之規定」

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 2. 新及經修訂會計實務準則(「會計實務準則」)之影響(續)

該等會計實務準則規定新會計量度方法及披露慣例。對本集團的會計政策及於該等採用該等會計實務準則及詮釋之財務報表所披露之款額之主要影響概要如下：

會計實務準則第14條(經修訂)規定出租人及承租人融資及經營租賃會計及就此所須予披露之基準。根據會計實務準則之規定，前會計處理方式已作出若干修訂，而該等修訂乃具追溯性或前瞻性。由於經修訂會計實務準則規定對先前記錄於財務報表之賬目並不構成重大影響，故毋須作出以前年度調整。根據這會計實務準則更改披露規定，已導致披露有關經營租賃之詳細資料有所變動。其他詳情載於財務報表附註22。

會計實務準則第26條規定按分類形式呈報財務資料所應用之原則。其規定管理層評估本集團之主要風險或回報是否按業務分類或地區分類呈列，並決定以其中一項基準作為主要分類資料之呈報方式，另一項則作為第二分類資料呈報方式。這會計實務準則之影響，為收納了重大額外分類呈報披露資料(載於財務報表附註4)。

會計實務準則第29條規定無形資產的確認、計算準則及披露要求。採納這會計實務準則並無導致先前對無形資產所採納之會計處理出現變動，加上其額外披露規定，對該等財務報表並不重大。

會計實務準則第31條規定資產減值的確認及計算準則。該會計實務準則須於生效日期後應用，故不會影響先前於上年度財務報表呈報之賬目。

## 3. 主要會計政策之概要

### 編製基準

此等財務報表乃按香港會計實務準則、香港公認會計原則及香港公司法披露規定而編製。彼等沿歷史成本慣例而編製。

### 綜合基準

已綜合財務報表包括本公司及其附屬公司於截至二零零一年十二月三十一日止年度之財務報表。年內所收購或出售之附屬公司之業績，乃分別由彼等之收購或出售生效日期起或至該日止予以綜合。本集團內所有重大之公司間交易及結餘，均於綜合時予以撇銷。

### 3. 主要會計政策之概要(續)

#### 附屬公司

附屬公司為本公司直接或間接控制其財務及經營策略之公司，以獲得其業務利益。

本公司於附屬公司之權益乃按成本減任何減值虧損列賬。

#### 合營公司

合營公司乃於中國成立及經營之獨立業務實體。合營協議及相關法規規定合營企業各方之資本貢獻、合營企業之期限及於其解散將予變現之資產。來自營運之溢利及虧損及合營企業夥伴之間分享之任何剩餘資產分派乃按彼等於合營企業之各自權益之比例作出。

倘本集團已控制合營公司，則合營公司便列作一間附屬公司入賬。

#### 資產減值

於每個結算日作出評估，涉及任何資產有否任何減值跡象，或往年度就資產而確認之減值虧損有否任何不再存在或減少之跡象。倘有任何有關跡象，則會估計資產之可收回款項。資產之可收回款項乃按資產之可使用價值或其淨售價(以較高者為準)計算。

倘資產之賬面值超逾其可收回款項，方會確認減值虧損。減值虧損乃於產生期間列入損益賬內，惟資產以重估款項列賬則除外，在這情況下，減值虧損乃根據該重估資產之相關會計政策而計算。

倘釐定資產可收回款項時所採用之評估有任何變動，先前所確認之減值虧損方會沖銷，但不會沖銷以令該等資產增至原值(扣除任何折舊／攤銷)以上之款項。

倘產生減值虧損，則其沖銷額會於產生期間列入損益賬內，惟資產以重估款項列賬則除外，在這情況下，減值虧損乃根據該重估資產之相關會計政策而計算。

#### 無形資產

無形資產乃指收購Full Channel Data Broadcasting Technology (「Technology」)及有條件接收系統之成本。無形資產乃按成本值減累積攤銷及任何減值虧損入賬。

攤銷乃根據直線法按無形資產之估計經濟年期計算，由該無形資產作經濟用途之日期起計，為期最多五年。

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 3. 主要會計政策之概要(續)

### 固定資產及折舊

固定資產乃按成本值減累積折舊及任何減值虧損入賬。

資產之成本值包括購入之代價加上將該項資產付運至運作地點及達至適合擬定用途之狀態而直接產生之費用。在固定資產投入運作後作出之支出，如維修及保養，均於作出該等支出之期間自損益賬中撇除。倘若能清楚顯示出該等開支能增加預計於日後運用該項固定資產而產生之經濟效益，則該等支出將撥作該項資產之額外成本。

折舊乃按每項資產之估計可使用年期，以直線法撇銷其成本值減其估計殘值。計算折舊時所採用之主要年率如下：

傢俬、裝置及設備	16%
----------	-----

有關資產之處置所得款項及其賬面值之差額，將於損益表中計入出售固定資產或固定資產報廢之收益或虧損。

### 資本儲備

資本儲備乃為本集團於籌備本公司之股份在香港聯交合易有限公司創業板(「創業板」)上市而於二零零零年一月十一日進行之集團重組(「重組」)時購入數據廣播業務及Technology 之可辨別淨資產賦予之公平值之權益超出本集團所支付之代價。

### 研究及開發成本

所有產生之研究成本乃於損益表中扣除。

當可清楚界定項目、獨立區別及可可靠地衡量開支、合理地確定項目在技術上是可行的，以及產品具商業價值時，方會將該等項目所承擔關於開發新產品之開支撥作資本及予以遞延。不符合該等準則之產品開發開支，會於產生時作費用處理。

遞延開發成本，乃以產品之預計可使用經濟年期按直線法攤銷。年期由產品投入商業性生產之年度起計算，最長為五年。

### 經營租賃

資產擁有權之大部份回報與風險由出租人承擔之租賃，均列為經營租賃。經營租賃之租金依租賃年期以直線法計入損益賬內。

### 3. 主要會計政策之概要(續)

#### 存貨

存貨乃按成本值與可變現淨值兩者之較低者入賬。成本值則按加權平均基準而釐定，於在製品及製成品之情況下，更包括直接物料、加工費用及適當比例之間接成本。可變現淨值乃將估計售價減去任何預期在完成及出售存貨所產生之成本。

#### 關連人士

倘某一方可直接或間接控制另一方或對另一方之財務及經營決策作出重大影響，則被視為有關連人士；或雙方均受制於共同的控制或共同的重要影響下，亦被視為有關連人士。

#### 外幣

外幣交易乃按交易日之適用匯率而記錄。於結算日以外幣為單位之貨幣性資產及負債，均於當日按適用匯率予以換算。匯兌差額乃於損益賬內處理。

在綜合賬目時，海外附屬公司之財務報表均以結算日之適用匯率換算為港元。換算差額均撥入滙兌變動儲備內。

#### 遞延稅項

遞延稅項乃按負債法計算所有因可能於可見未來變現之負債而起之重大時差以作出撥備。除非遞延稅項資產確實且毫無疑問地可變現，否則不予入賬。

#### 收入確認

當本集團有可能獲取經濟利益而其收入可準確地計算，則收入可按下列基準予以確認入賬：

- (i) 銷售貨物收入，於擁有權之重大風險及回報已轉移至買方而本集團並不保留擁有權及有關之管理或對售出貨物之有效控制；
- (ii) 在提供數據廣播及相關服務中，於提供該等服務時；及
- (iii) 利息收入，以按時分配方式及經計入未提取之本金及實際適用利率入賬。

## 3. 主要會計政策之概要(續)

### 退休金成本

本集團已為若干僱員參加一個由中國政府主辦之強制性中央公積金計劃，其資產與本集團資產分開持有。供款乃根據該計劃之規則，按合資格僱員薪金之某個百分比作出，並在支付時於損益表內扣除。僱主一旦作出供款，即悉數撥歸計劃。

自二零零零年十二月一日起，已為本集團之香港合資格僱員成立強制性公積金計劃。強制性公積金計劃乃界定供款退休計劃，本集團及僱員之供款額乃按僱員基本薪金之百分比計算。

### 現金等值項目

現金等值項目指短期及流通性高，並可隨時轉換為已知款額之現金及於購入時起計三個月內期滿之投資，扣除於墊付款項之日起計三個月內償還之銀行墊款。

## 4. 分類資料

誠如財務報表附註2所述，年內採納了會計實務準則第26條。分類資料乃按兩種分類方式呈列：(i)第一種分類呈報基準，按業務分類；及(ii)第二種分類呈報基準，按地區分類。

本集團之經營業務，乃根據彼等之業務性質及所提供之產品及服務而獨立地建立及管理。本集團每項業務分類皆為一項策略性業務，提供之產品及服務均附帶與其他業務分類不同之風險及回報。業務分類詳情概述如下：

- (a) 出售數據廣播硬件及軟件；及
- (b) 提供數據廣播及相關服務。

在決定本集團之地區分類時，收益乃按客戶之所在地分類，而資產則按資產之所在地分類。

年內，各類別之間並無進行任何出售及轉讓事宜(二零零零年：無)。



4. 分類資料(續)

(a) 業務分類

下表呈列了本集團之業務分類之收益、虧損及若干資產、負債及開支資料。

	出售數據廣播硬件 及軟件		提供數據廣播及 相關服務		合計	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
分類收益：						
售予外界客戶	3,684	23,380	2,352	1,879	6,036	25,259
分類業績	(6,250)	(1,472)	566	367	(5,684)	(1,105)
利息收入及未分類收益					798	1,333
未分類公司開支					(9,750)	(7,421)
除稅前經營虧損					(14,636)	(7,193)
稅項					—	—
除少數股東權益前虧損					(14,636)	(7,193)
少數股東權益					3,350	1,199
股東應佔日常業務 之虧損淨額					(11,286)	(5,994)
分類資產	3,018	8,927	21	19	3,039	8,946
未分類資產	—	—	—	—	29,414	38,328
總資產					32,453	47,274
分類負債	241	2,220	147	271	388	2,491
未分類負債	—	—	—	—	5,220	1,905
總負債					5,608	4,396
其他分類資料：						
攤銷無形資產	110	102	—	—	110	102
無形資產減值	3,120	—	—	—	3,120	—
折舊	—	—	—	—	196	175
呆賬撥備	1,227	969	17	2	1,244	971
預付款項、按金及其他 應收款項撥備	223	254	—	—	223	254
最低用戶費用	—	—	—	—	3,769	—

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 4. 分類資料(續)

### (b) 按地區分類

本集團之營業額皆來自中國。所有分類資產均位於中國。因此，並無披露其他分析。

## 5. 營業額及收益

營業額乃指出售之貨品及提供之服務之發票值減增值稅、營業稅及扣除退貨及貿易折扣。

營業額及其他收益之分析如下：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
<u>營業額</u>		
銷售數據廣播硬件及軟件	3,684	23,380
來自提供數據廣播及 相關服務之收入	2,352	1,879
	<u>6,036</u>	<u>25,259</u>
<u>其他收益</u>		
利息收入	740	1,239
其他	58	94
	<u>798</u>	<u>1,333</u>

## 6. 除稅前經營虧損

本集團之除稅前經營虧損已扣除／(計入)下列各項：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
折舊	196	175
無形資產：		
年內攤銷*	110	102
無形資產減值	3,120	—
研究及開發費用**	198	728
土地及樓宇之經營租賃之最低租金款項	222	413
核數師酬金	395	395
職員成本(不包括董事酬金(附註7))：		
薪金及相關職員成本	1,197	1,490
退休金供款	137	227
	<u>1,334</u>	<u>1,717</u>
撤減固定資產虧損	242	—
呆賬撥備	1,244	971
滯銷存貨撥備	2,411	4,358
預付款項、按金及其他應收款項撥備	223	254
最低用戶費用	3,769	—
滙兌虧損淨額	—	14
解散一間附屬公司之收益	(4)	—
利息收入	(740)	(1,239)

\* 本年度之無形資產攤銷，乃列入損益賬之「銷售成本」內。

\*\* 本年度之研究及開發費用包括薪金及退休金供款163,000港元，亦列入上述之職員成本內。

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 7. 董事酬金

根據創業板證券上市規則及公司條例第161條披露之董事酬金如下：

	集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
袍金	40	40
其他酬金：		
薪金及津貼	748	639
退休金供款	20	27
	768	666
	808	706

本集團於截至二零零一年十二月三十一日止年度支付予本公司執行董事之酬金乃按個人基準之分析如下：120,000港元(二零零零年：117,000港元)、51,000港元(二零零零年：233,000港元)、120,000港元(二零零零年：117,000港元)、220,000港元(二零零零年：133,000港元)、120,000港元(二零零零年：66,000港元)及137,000港元(二零零零年：無)。

本集團於截至二零零一年十二月三十一日止年度支付予本公司獨立非執行董事按個人基準之分析如下：20,000港元(二零零零年：20,000港元)及20,000港元(二零零零年：20,000港元)。

本集團並無向該等執行董事支付任何酬金作為花紅、吸引加入本集團或失去職位之補償。

本集團於年內概無訂立董事放棄或同意放棄任何酬金之任何安排。

## 8. 五名最高薪僱員

年內五名最高薪僱員包括三名(二零零零年：四名)董事，其酬金詳情載於財務報表附註7。年內支付予其餘兩名(二零零零年：一名)最高薪、非董事僱員之酬金詳情列載如下：

	集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
薪金及津貼	688	520
退休金供款	22	1
	<u>710</u>	<u>521</u>

酬金介乎下列範圍之最高薪、非董事僱員之人數如下：

	僱員數目	
	二零零一年	二零零零年
零至1,000,000港元	<u>2</u>	<u>1</u>

## 9. 稅項

由於本集團於年內在港概無產生任何應課稅溢利，故此並無就香港利得稅作出任何撥備(二零零零年：無)。

根據中國所得稅法，本公司附屬公司天津天財網絡軟件有限公司(「天財網絡」)須繳納30%之國家所得稅及3%之地方所得稅。根據天津高科技工業科學園國家稅務局發出之批文，天財網絡可於自其首次獲利之年度(按中國普遍接納之相關會計原則及中國相關之所得稅法，即二零零零年)起計之首兩個經營年度獲豁免繳納國家所得稅，而其後於第三至第五年(包括首尾兩年)則享有50%之國家所得稅豁免。天財網絡亦於自其首次獲利年度(即二零零零年)起計之首五個經營年度獲豁免繳納地方所得稅。

本集團於本年度概無任何重大尚未撥備之遞延稅項負債。

## 10. 股東應佔日常業務之虧損淨額

於截至二零零一年十二月三十一日止年度，在本公司財務報表內之股東應佔日常業務之虧損淨額為11,304,000港元(二零零零年：5,465,000港元)。

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 11. 每股虧損

每股基本虧損之計算乃根據本年度股東應佔虧損淨額11,286,000港元(二零零零年：5,994,000港元)及年內已發行普通股加權平均數318,000,000股(二零零零年：309,180,822股)計得。

由於未行使之購股權存在反攤薄影響，因此，截至二零零一年及二零零零年十二月三十一日止年度無計算每股攤薄虧損。

## 12. 固定資產

	集團
	傢俬、裝置 及設備 千港元
成本值：	
於年初	1,043
添置	131
撇減	(402)
外匯調整	(1)
	<hr/>
於二零零一年十二月三十一日	771
	<hr/>
累積折舊：	
於年初	254
年內撥備	196
撇減	(160)
外匯調整	—
	<hr/>
於二零零一年十二月三十一日	290
	<hr/>
賬面淨值：	
於二零零一年十二月三十一日	481
	<hr/> <hr/>
於二零零零年十二月三十一日	789
	<hr/> <hr/>

## 13. 無形資產

	集團 千港元
成本值：	
於年初	511
添置	3,120
	<hr/>
二零零一年十二月三十一日	3,631
	<hr/>
累積攤銷及減值：	
於年初	153
年內撥備	110
年度確認於損益賬之減值	3,120
	<hr/>
於二零零一年十二月三十一日	3,383
	<hr/>
賬面淨值：	
於二零零一年十二月三十一日	248
	<hr/> <hr/>
於二零零零年十二月三十一日	358
	<hr/> <hr/>

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 14. 於附屬公司之權益

	公司	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
未上市股份，按原值	1,082	1,082
應收附屬公司款	28,692	27,993
	<u>29,774</u>	<u>29,075</u>
減值準備	(1,082)	(1,082)
應收附屬公司款準備	(8,756)	(956)
	<u>19,936</u>	<u>27,037</u>

應收附屬公司款額為無抵押、免息及無固定還款期。

附屬公司之詳情現載列如下：

名稱	註冊 成立／登記及 經營之地點	已發行 普通／註冊 股本面值	本公司 應佔 股權百分比		主要業務
			直接	間接	
Verified Solutions Group Limited (「Verified Solutions」)	英屬處女群島	10,000美元	100	—	投資控股
天津天財網絡軟件 有限公司 (「天財網絡」)	中國	5,000,000美元	—	70	提供數據 廣播服務及 銷售相關 硬件及軟件



## 15. 存貨

	集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
原材料	1,529	2,597
在製品	931	3,215
製成品	419	238
	<u>2,879</u>	<u>6,050</u>

## 16. 應收貿易賬款

本集團與其客戶之間之貿易條款，主要按除賬方式訂立。除賬期一般為期一個月，可延長至三個月。高級管理層定期審核過期結餘。

以下為根據發票日，應收貿易賬款於結算日之賬齡分析：

	集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
三個月內	176	2,480
四個月至六個月	1	128
七個月至十二個月	126	291
一年以上	1,979	304
	<u>2,282</u>	<u>3,203</u>
減：呆賬撥備	(2,215)	(971)
	<u>67</u>	<u>2,232</u>

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 17. 應付貿易賬款

以下為根據發票日，應付貿易賬款於結算日之賬齡分析：

	集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
三個月內	131	1,768
四個月至六個月	48	149
七個月至十二個月	—	94
一年以上	164	215
	<u>343</u>	<u>2,226</u>

## 18. 股本

	集團及公司	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
法定：		
1,200,000,000股每股面值0.025港元普通股	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
已發行及全面繳足：		
318,000,000股每股面值0.025港元普通股	<u>7,950</u>	<u>7,950</u>

### 購股權

本公司設有一項購股權計劃（「該計劃」），有關其他詳情載於第24頁董事會報告書「購股權計劃」一段內。

本年度初，本公司有12,000,000份根據該計劃尚未行使之購股權。該等購股權賦予其持有人權利，可由二零零零年二月三日至二零零七年二月三日止期間內，隨時認購本公司股份。因行使該等購股權而應付之認購價為每股1.775港元，可予調整。

於結算日，因年內並無行使任何購股權，故本公司仍有12,000,000份尚未行使購股權。根據本公司現時股本架構，全面行使尚未行使之購股權，將額外發行12,000,000股每股面值0.025港元之股份。

19. 儲備

集團

	股份溢價賬 千港元	繳入盈餘 千港元	匯兌 變動儲備 千港元	資本儲備 千港元	其他儲備 千港元	留存收益/ (累積虧損) 千港元	合計 千港元
於二零零零年一月一日	—	885	—	307	—	146	1,338
於配售時而發行之股份	35,400	—	—	—	—	—	35,400
因超額配售而發行之股份	5,310	—	—	—	—	—	5,310
發行股份支出	(7,873)	—	—	—	—	—	(7,873)
未繳足股份之資本化發行	(4,300)	—	—	—	—	—	(4,300)
匯兌調整	—	—	76	—	—	—	76
二零零零年度淨虧損	—	—	—	—	—	(5,994)	(5,994)
於二零零零年十二月三十一日							
及於二零零一年一月一日	28,537	885	76	307	—	(5,848)	23,957
匯兌調整	—	—	(18)	—	—	—	(18)
本年度淨虧損	—	—	—	—	—	(11,286)	(11,286)
轉撥自一間中國附屬公司之留存收益	—	—	—	—	676	(676)	—
於二零零一年十二月三十一日	<u>28,537</u>	<u>885</u>	<u>58</u>	<u>307</u>	<u>676</u>	<u>(17,810)</u>	<u>12,653</u>

公司

	股份溢價賬 千港元	繳入盈餘 千港元	累積虧損 千港元	總額 千港元
因重組所產生	—	885	—	885
於配售時發行之股份	35,400	—	—	35,400
因超額配售而發行之股份	5,310	—	—	5,310
發行股份支出	(7,873)	—	—	(7,873)
未繳足股份之資本化發行	(4,300)	—	—	(4,300)
本年度淨虧損	—	—	(5,465)	(5,465)
於二零零零年十二月三十一日				
及於二零零一年一月一日	28,537	885	(5,465)	23,957
本年度淨虧損	—	—	(11,304)	(11,304)
於二零零一年十二月三十一日	<u>28,537</u>	<u>885</u>	<u>(16,769)</u>	<u>12,653</u>

本集團之繳入盈餘乃根據重組購入Verified Solutions之股份面值及股份溢價賬與為換取所購入之股份面值及股份溢價賬而發行之本公司股份面值兩者間之差額。

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 20. 綜合現金流量表附註

(a) 除稅前經營虧損與經營業務帶來之現金流出淨額之調節：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
除稅前經營虧損	(14,636)	(7,193)
利息收入	(740)	(1,239)
解散一間附屬公司之收益	(4)	—
折舊	196	175
撇減固定資產之虧損	242	—
攤銷無形資產	110	102
無形資產之減值	3,120	—
滯銷存貨撥備	2,411	4,358
呆賬撥備	1,244	971
預付款項、按金及其他應收款項撥備	223	254
存貨之減少／(增加)	760	(9,323)
應收貿易賬款之減少／(增加)	921	(2,627)
預付款項、按金及其他應收款項之減少／(增加)	426	(1,119)
應付貿易賬款之增加／(減少)	(1,883)	1,190
其他應付及應計款項之增加	3,504	1,190
與董事往來賬之減少	(117)	(259)
與關連單位往來賬之減少	(290)	(1,094)
滙率變動之影響	(17)	70
經營業務帶來之現金流出淨額	<u>(4,530)</u>	<u>(14,544)</u>

(b) 年內融資變動之分析：

	股本及 股份溢價 千港元	少數股東 權益 千港元
因重組及收購一間附屬公司所產生	200	786
於配售及超額配售時發行之股份	36,287	—
少數股東權益之出資	—	11,384
應佔附屬公司除稅後虧損	—	(1,199)
於二零零零年十二月三十一日及二零零一年一月一日之結餘	<u>36,487</u>	<u>10,971</u>
應佔附屬公司除稅後虧損	—	(3,350)
付予一間附屬公司之少數股東權益之股息	—	(1,223)
少數股東權益應佔年內解散一間附屬公司之權益	—	(156)
於二零零一年十二月三十一日之結餘	<u>36,487</u>	<u>6,242</u>

## 20. 綜合現金流量報表附註(續)

(c) 解散一間附屬公司：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
於解散日期之資產淨值：		
現金及現金等值項目	1,408	—
預付款項、按金及其他應收款項	150	—
其他應付款項	(2)	—
少數股東權益	(156)	—
	<u>1,400</u>	<u>—</u>
解散一間附屬公司之收益	4	—
	<u>1,404</u>	<u>—</u>
以下列方法支付：		
現金	<u>1,404</u>	<u>—</u>

有關解散一間附屬公司之現金及現金等值項目之流出淨額分析：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
現金代價	1,404	—
於解散日期之現金及銀行結餘	(1,408)	—
有關解散一間附屬公司之現金及現金等值項目之流出淨額	<u>(4)</u>	<u>—</u>

就二零零一年之現金流量而言，年內所解散之附屬公司，對本集團之經營現金流量淨額、投資業務、融資業務、投資回報及融資費用淨額及稅項，並不構成任何重大影響。

年內所解散之附屬公司之業績，對截至二零零一年十二月三十一日止年度之綜合營業額或綜合除稅後虧損，並不構成任何重大影響。

# 財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

## 21. 或然負債

本公司之附屬公司天財網絡現為一宗由一間供應商於年內提出訴訟之被告人。該訴訟涉及一筆為數約99,000港元之索償，連同有關供應原材料之利息及成本。於二零零一年十二月十一日，在天津地區法院首次就該訴訟作出裁決，天財網絡獲勝訴。於二零零一年十二月二十二日，上述供應商就該項裁決提出上訴。於二零零二年二月二十五日，天津上訴法院撤銷地區法院先前作出之裁決。根據上訴法院之指示，該訴訟將由地區法院重新聆訊。由於現階段無法合理明確地決定該訴訟之結果，故並未於財務報表中提取任何撥備。

## 22. 經營租賃安排

本集團就其辦公室物業及一間服務供應商提供之數據廣播資訊而訂立不可撤銷經營租賃。該租賃之期限介乎一年至三年。

於二零零一年十二月三十一日，本集團及本公司根據到期之不可撤銷經營租賃，日後支付之最低租金總額如下：

	集團		公司	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元 (重列)	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元 (重列)
一年內	232	319	138	132
第二年至第五年(包括首尾兩年)	25	143	6	143
	<u>257</u>	<u>462</u>	<u>144</u>	<u>275</u>

年內採納之會計實務準則第14條(經修訂)規定經營租賃項下之承租人披露日後之最低經營租賃款項總額，而非僅披露先前所規定之下年度內將支付之款項。因此，已重列以上有關上年度經營租賃之比較租金，以符合本年度之呈列方式。

## 23. 承諾

於結算日，本集團及本公司並無任何重大承諾。

## 24. 有關連人士交易

本集團於年內有下列與有關連人士進行之重大交易：

	集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
支付予天財網絡之股東天大天財股份有限公司(「天大天財」)之租金	160	176
支付予天大天財附屬公司之加工費用	—	182
支付予天大天財之印刷費用	21	44
	<u>181</u>	<u>402</u>

天財網絡獲天大天財以零代價授權於正常業務範圍內使用「天財」商標之權利。

於二零零一年十二月三十一日，與天大天財之結餘為無抵押、免息及無固定還款期。

天大天財乃一間股份制公司，持有天財網絡30%之權益。

董事認為，已付租金開支及印刷費用乃按概約之公開市場收費比率計算。

與其他有關連公司之結餘為無抵押、免息及無固定還款期。

## 25. 比較數據

誠如於財務報表附註2作進一步闡述，由於年內採納若干新及經修訂之會計實務準則，已修訂財務報表內若干項目及結餘之會計處理方法及呈列，以符合新規定。因此，若干比較數據已重新分類，以使與本年度之編制方式保持一致。

## 26. 財務報表之核准

董事會於二零零二年三月二十七日已批准及授權發出財務報表。