



ZDLD
浙大蘭德

ZHEDA LANDE SCITECH LIMITED*

浙江浙大網新蘭德科技股份有限公司

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：8106

年報

二 零 零 九 年

香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）之特色

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

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

創業板發佈資料之主要方法為透過聯交所操作之互聯網網頁上刊登。上市公司毋須在憲報指定之報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資之人士應注意彼等能閱覽創業板網頁，以取得創業板上市發行人之最新資料。

目錄

公司資料	2
董事會主席報告書	3
管理層討論及分析	4
董事、監事及高級管理人員	8
企業管治報告	13
董事會報告書	25
監事會報告書	33
獨立核數師報告	34
綜合全面收益表	36
綜合財務狀況表	37
綜合權益變動表	38
綜合現金流量表	39
綜合財務報表附註	41
財務摘要	89

公司資料

董事

執行董事

陳平先生(主席)
董丹青女士
曹鴻波先生
耿暉女士
胡楊俊先生
夏振海先生

獨立非執行董事

張德馨先生
蔡小富先生
顧玉林先生

監事

監事

霍忠會先生
鄭兵先生
薛藝女士

獨立監事

鄧培先先生
王輝先生

法定代表

陳平先生
陳靜儀小姐FCCA

監察主任

曹鴻波先生

合資格會計師

陳靜儀小姐FCCA

公司秘書

陳靜儀小姐FCCA

審核委員會

顧玉林先生
張德馨先生
蔡小富先生

註冊辦事處

中國浙江省
杭州市
古翠路108號
4樓

中國主要營業地點

中國浙江省
杭州市
西湖區
西園八路1號
A樓13樓

香港主要營業地點

香港
灣仔
港灣道30號
新鴻基中心
1116-1119室

香港股份過戶登記處

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

審計師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司
香港
金鐘道95號
統一中心16樓

主要往來銀行

上海浦東發展銀行
杭州分行
中國浙江省
杭州市
延安路129號

股票編號

8106

董事會主席報告書

本人謹代表浙江浙大網新蘭德科技股份有限公司（「本公司」）之董事會（「董事會」）及附屬公司（與本公司統稱「本集團」），提呈本集團二零零九年度報告。

財政摘要

我在此宣佈，本集團於截止二零零九年十二月三十一日止實現經營收入約人民幣106,066,000元，本公司權益持有人淨虧損約人民幣6,085,000元。

董事會不建議就二零零九年十二月三十一日止財政年度派發末期股息。

運營回顧及展望

二零零九年是對本集團是較為重要的一年，在這一年內，按照公司年初制訂的各項業務拓展規劃，有條不紊地進行並取得了初步的成績。但縱觀一年取得的成績在稍感欣慰的同時，我們也應看到要徹底擺脫困境，蘭德仍需要走很長的路。於此，我希望全體股東，公司全體同仁、以及業務合作伙伴與我們一道保持信心。

3G業務的開啟，並未如預期獲得較大的市場迸發，許多3G概念的產品和業務也剛剛形成初步的布局，在未來的兩三年內，將是一個競爭非常激烈的市場，本集團此前圍繞3G技術以及結合互聯網與通信技術的投入與研發，已經初步獲得效果，在此基礎上，我們將力爭不斷推出更多貼近市場需求的產品和業務。為此，未來的一年的任務也相當的繁重，困難和機遇並存。

我們也注重引進和培訓人才，技術骨干和業務團隊呈現了新的面貌，煥發了新的生機，這使我們有了更充足的信心。在財務管理方面，我們會堅持以往的政策，繼續減低成本，控制費用等措施，逐步改善財務狀況。

最後，本人謹代表董事會及管理層，感謝本集團的業務伙伴，客戶及股東的支持。

陳平

董事會主席

二零一零年三月二十九日

中國，杭州

管理層討論及分析

營運回顧

1. 年內業績回顧

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之營業額約為人民幣106,066,000元，較二零零八年營業額減少約人民幣121,547,000元，即約減少12.74%。

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之公司權益持有人應佔虧損約為人民幣6,085,000元。二零零八年之公司權益持有人應佔虧損則約為人民幣7,356,000元。

期內，公司的業務推廣繼續加強，惟業務收入沒有獲得很大提升，整個集團的業務目前盈利能力不足。

2. 產品開發及業務發展情況

年內，公司年初制訂的規劃得以完成，對新產品新業務的研發繼續加大。精確營銷系統為企業營銷提供新老的客戶信息，使企業能夠清晰辯明有效的需要的同時，了解客戶的忠誠度，進而對新老客戶採用不同的營銷手段，吸引新的客戶以及體現對老客戶的關懷，精準營銷系統成為企業業務推廣和拓展的有效手段。中國電信百事通的百事通加盟、114商情信息，地圖名片以及通信助理等本集團業務繼續在全國各位推廣。公司的「中國黃頁」業務已經上線並運行及測試，中國黃頁的企業客戶的信息正不斷匯集及整理，產品的功能更趨完善。在期內，公司為浙江電信所推出的協同通信ECP代理過程中，開發「教育寶平臺」，該平臺內容有資訊版塊、資源版塊、互動版塊和即時通信軟體，使教育寶融合ECP軟體終端。本集團已經成為浙江電信的ECP產品全面代理，並將其結合到自己開發的產品中。

管理層討論及分析（續）

3. 投資與合作

期內，公司出售了浙江蘭德縱橫網絡技術有限公司31%的股權和出售了浙江思創信息技術有限公司90%的股權，同時為了促進業務的發展，公司也同時收購了杭州華光計算機工程有限公司100%的股權。

期內，公司繼續與各大運營商及科技機構保持良好的合作關係。

4. 員工情況

本集團於二零零九年十二月三十一日之員工總人數約為340人（二零零八年：420人）。於本年度內，本集團之員工成本共約人民幣17,900,000元（二零零八年：人民幣2,0886,000元）。

本集團人力資源管理戰略的製定，以本集團的發展戰略為指導，以遠景規劃所規定的目標為方向。人力資源戰略作為本集團發展總戰略的重要組成部份，對實現本集團發展的總體戰略起著巨大的支持和推動作用。本集團從整體戰略眼光來構築整個人力資源管理的大廈，並讓激勵機制與人力資源管理的其他各環節相互聯結、相互促進。

本集團廣開入口，建立多種招聘管道，建立吸引人才的機制；抓好人才使用性開發，營造好用人育人機制。

本集團實行業績考核與薪資體系相掛鈎的目標年薪制度，目標年薪的確定和發放以業績考核結果為依據，在全面考核員工的工作績效、能力態度等方面後，對員工做出綜合評定，以此為參考標準，通過兩者的緊密結合，有效地激勵了員工，同時也保證了本集團目標的順利完成。

本集團重視員工的個人發展，為他們提供了很多素質及技能的培訓。通過對員工的崗能評估，聘請專業諮詢公司為員工設計培訓體系，定制培訓課程，為每位員工量身定做培訓計劃，以此使員工更適合公司的崗位需求，同時也使其在職業生涯中得到全面發展。員工得到了很好的提升企業才能更好的發展。

本集團目前尚無發出認股權及無花紅計劃。

管理層討論及分析（續）

財務狀況回顧

- 本集團維持良好之財務狀況，截至二零零九年十二月三十一日止年度，集團之資金主要來自於日常業務所得之現金。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團之現金及銀行存款結餘合約共為人民幣25,909,000元（二零零八年：人民幣25,428,000元）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團並沒有未償還短期銀行借款（二零零八年：無）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團資產總值約為人民幣109,524,000元（二零零八年：人民幣131,341,000元）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團流動負債總值約為人民幣23,555,000元（二零零八年：人民幣32,355,000元）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團股東權益約為人民幣80,146,000元（二零零八年：人民幣86,231,000元）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團少數股東權益約為人民幣5,823,000元（二零零八年：人民幣12,755,000元）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團之資產負債比率，即負債與總資產比率約為21.51 %（二零零八年：24.63 %）。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團之流動資金比率，即流動負債與流動資產比率約為23.87%（二零零八年：26.14%）。
- 本集團因採購而形成之應付帳款及因銷售而形成之應收帳款均以人民幣為主，故無外匯風險。
- 於二零零九年十二月三十一日，本集團並無將銀行存款作為本集團一般銀行信貸的抵押（二零零八年：無）。

管理層討論及分析（續）

未來展望

1. 手頭訂單／銷售合同情況

本集團各個增值服務業務合同都將繼續執行，繼續與運營商開展各種合作與運營，在目前即有的產品類別上增加新的功能和探索新的運營模式。本集團現有的如114百事通加盟、短信名片、114商情、通信助理以及漏話等業務目前都有穩定的和忠實的客戶群。中國電信剛剛成立一個專業新部門，推出基於企業客戶即時通訊服務的融合通訊產品(ECP)，我們已經獲得全國合作運營伙伴地位，在代理ECP產品中推銷公司的教育寶產品，同時在推銷教育寶產品中代理電信ECP產品；隨着通信運營商新一年的業務規劃以及業務的推出，將潛在着大量軟體的升級和需開發適應新環境的軟體系統，本集團也會抓住機會繼續為運營商提供有關系統集成專案和系統網路設備的採購安裝維護服務等。

2. 新業務或新產品之未來展望

本集團在未來之年，在主要完善和鞏固現有的產品之外，也希望透過不斷的技術投入尋找新的增值業務機遇，如針對公司自主研發的通信資料深度挖掘技術，對行業類別分析和整理，了解各行業的市場需求，進而開發出有針對性，差異化的行業應用服務產品，在市場推廣手段上注重培養客戶對產品及應用的關注度和偏好。新開發的「中國黃頁」、企業電視臺等服務平台，即要為企業宣傳、信息交流、銷售推廣等方面助力，也要有條件的甄別客戶企業的信用、責任和實力，為大眾客戶的應用提供一個更為誠信、實用、互動的一個有價值的平台服務。

與中國電信合作ECP產品，為我們提供了良好的商機，透過我們向企業客戶拓展ECP產品的契機，向企業客戶推介本集團的產品，我們可以量身為企業訂制企業通訊、企業宣傳、信息交流，辦公OA等整體應用解決方案。通過將自己的產品與電信的ECP產品有機的結合，實現公司產品與電信產品的互補。

董事、監事及高級管理人員

董事

執行董事

陳平先生，45歲，本公司董事長及行政總裁、浙江大學碩士生導師及副教授。陳先生畢業於浙江大學計算機系，分別於一九八七年七月及一九八九年十二月取得計算機應用工學學士及碩士學位。自畢業於浙江大學後，陳先生一直參與研發計算機網絡及通信平台，特別是無線上網信息平台，並於一九九三年獲得浙江省人民政府頒發的浙江省科學技術進步獎二等獎及三等獎。陳先生之前有7年時間曾在浙江大學計算機系講課，直至一九九七年為止。陳先生已於中國出版兩本有關計算機網絡的教科書，並發表多篇學術論文。陳先生於一九九七年五月加入本公司。

董丹青女士，38，浙江大學畢業，持有歷史學士學位及工商管理碩士學位。彼現時在本公司主要股東並於上海證券交易所上市之公司浙大網新科技股份有限公司出任副總裁兼董事會秘書。董女士亦為於深圳證券交易所上市之公司浙江眾合機電股份有限公司之董事。董女士對資本運作擁有豐富知識及深切了解，並在上市公司企業管治方面具有廣泛和豐富經驗。董女士於二零零九年十一月加入本公司。

曹鴻波先生，46歲，於一九八五年獲北京郵電大學頒發工程學士學位，於一九八七年獲中國人民大學頒發經濟碩士學位。畢業後，曹先生於中華人民共和國國家物價局擔任研究助理，一直至一九九三年。於一九九三年至一九九九年期間，曹先生為中華人民共和國國家發展和改革委員會（前稱國家計劃委員會）之副編輯主任，於一九九九年至二零零一年以來，彼一直擔任國恒盛興傳媒科技集團股份有限公司之行政總裁，該公司為本公司之主要股東。曹先生於二零零七年七月獲委任為執行董事。

耿暉女士，39歲，浙江大學管理工程碩士。歷任深圳經濟特區發展（集團）公司企業管理部及投資發展部業務副經理，聯合證券有限責任公司深圳華強北路營業部客服部經理、總經理助理。耿女士於二零零四年二月獲委任浙大網新科技股份有限公司財務部經理，二零零五年四月晉升為財務總監。耿女士於二零零七年九月獲委任為執行董事。

董事、監事及高級管理人員（續）

胡楊俊先生，36歲，畢業於安徽師範大學，取得學士學位，在校長期間主修漢語言文學專業，同時完成輔修國際貿易專業。胡先生曾任浙江東方集團出口進口業務經理及浙江巨能東方控股有限公司副總經理等職。胡先生於二零零四年二月加入本公司。

夏振海先生，36歲，畢業於浙江大學並獲工學博士學位。夏先生目前為國際財務管理協會資深會員，於二零零一年到二零零五年曾服務於香港日盛嘉富證券公司上海代表處，二零零五年至二零零七年擔任韓國三星證券中國上海代表處代表。夏先生現時擔任上海長尾投資管理有限公司法人兼執行董事。夏先生於二零零七年九月獲委任為執行董事。

獨立非執行董事

張德馨先生，79歲，一九五三年七月畢業於浙江大學電機工程系，一九五六年六月畢業於清華大學，於一九八二年六月至一九八四年五月期間曾於伊利諾理工學院電機與計算機工程學系擔任高級副研究員。張教授自一九五六年以來先後於浙江大學電機工程系、無線電工程學系及計算機系任教達三十七年之久，以及分別於一九八八年及一九九三年擔任浙江省政協委員。此外，張教授亦參與多個研究計算機網絡的研究項目及研討。張教授分別於一九八九年、一九九一年及一九九三年三次獲頒浙江省科技成果獎。張教授於二零零一年十月加入本公司。

蔡小富先生，70歲，高級工程師，浙江省軟件行業協會理事長，負責監督浙江省IT工業的發展。蔡先生一九六三年七月畢業於清華大學自動控制系，一九八一年十月至一九八四年一月期間曾入讀英國克蘭費爾德理工學院研究航空及計算機仿真設備。蔡先生於二零零一年十月加入本公司。

顧玉林先生，39歲，顧先生一九九七年六月畢業於復旦大學財務會計專業。顧先生為助理會計師。顧先生現時於浙江大學的總辦事處工作。此前為本公司的獨立監事，自二零零四年九月被公司聘為獨立非執行董事。顧先生亦為本公司審計委員會主席。

董事、監事及高級管理人員（續）

監事

監事

霍忠會先生，39歲，霍先生畢業於浙江大學計算機軟件專業，並獲頒碩士學位，現在本公司從事研究及技術工作。霍先生於一九九九年三月加入本公司。霍先生亦為本公司監事會主席。

鄭兵先生，39歲，畢業於大慶石油學院電腦與控制工程系，之後就讀於華中科技大學電子與資訊工程系電子與通信工程專業研究生班。鄭先生由一九九七年至一九九九年在武漢東方高技術研究所工作，任該所開發部經理。二零零零年到至今在浙江浙大網新蘭德科技股份有限公司工作，主要從事程式開發、專案管理等工作。

薛薏女士，44歲，於一九八六年及一九八八年分別獲廈門大學經濟學學士及碩士學位。薛女士於一九八六年九月至一九八八年七月在江西財務大學會計系任教，一九九一年九月至一九九三年三月擔任大門聯合發展（集團）有限公司財務部財務主管，一九九四年至二零零一年一月擔任華通國際招商集團股份有限公司財務經理，二零零二年一月至今擔任華通國際招商集團股份有限公司財務副總監。薛女士於二零零七年九月加入本公司。

獨立監事

鄧培先先生，72歲，畢業於山東工學院。鄧先生曾為信息產業部電子第五十二研究所副總工程師，《計算機外部設備》的主編。鄧先生為浙江計算機用戶協會的秘書長，亦是中國計算機報浙江記者站的高級記者。鄧先生於二零零一年四月加入本公司。

王輝先生，35歲，畢業於浙江財經學院審計專業，中國註冊會計師，現任浙江中匯會計師事務所高級項目經理。王先生於二零零四年九月加入本公司。

董事、監事及高級管理人員（續）

高級管理層

陳平先生，45歲，本公司董事長及行政總裁、浙江大學碩士生導師及副教授。陳先生畢業於浙江大學計算機系，分別於一九八七年七月及一九八九年十二月取得計算機應用工學學士及碩士學位。自畢業於浙江大學後，陳先生一直參與研發計算機網絡及通信平台，特別是無線上網信息平台，並於一九九三年獲得浙江省人民政府頒發的浙江省科學技術進步獎二等獎及三等獎。陳先生之前有7年時間曾在浙江大學計算機系講課，直至一九九七年為止。陳先生已於中國出版兩本有關計算機網絡的教科書，並發表多篇學術論文。陳先生於一九九七年五月加入本公司。

金連甫先生，63歲，現任本公司副總裁，負責公司行政事務和項目管理工作，金先生畢業於浙江大學應用數學系，金先生亦是浙江大學計算機系副教授及碩士生導師。金先生於一九九七年五月加入本公司。

羅安先生，46歲，工程師，現任本公司副總裁，本公司附屬公司杭州華光計算機工程有限公司總經理，羅先生畢業於浙江大學計算機軟件與理論專業，取得碩士學位，羅先生曾經先後在浙江天昌集團高科技開發公司、湖州軍普電腦公司等公司擔任管理職務，羅先生在信息技術領域有超過10年的管理經驗。羅先生於二零零九年九月加入本公司。

王林華先生，34歲，現任本公司財務總監、副總裁，負責本公司全面財務工作，西安財經學院會計學本科畢業，中南財經政法大學會計專業碩士，並於公司財務管理方面擁有逾多年經驗。王先生於二零零八年一月加入本公司。

王永貴先生，35歲，現任本公司董事會秘書、副總裁，王先生畢業於瀋陽工業大學經管學院，擁有國際金融專業學士學位，對上市公司治理及投融資具有豐富的經驗，王先生於二零零二年七月加入本公司。

董事、監事及高級管理人員（續）

高瞻先生，39歲，現任本公司副總裁，浙江蘭創通信有限公司總經理，高先生畢業於杭州電子工業學院擁有電子工程系無線電技術專業學士學位，高先生多年從事數據業務和電信增值運營，對於寬帶數據業務、增值業務的規劃、經營、管理及市場運作有着豐富的經驗。高先生於二零零五年四月加入本公司。

陳靜儀小姐，35歲，本公司公司秘書及合資格會計師。陳小姐為英國公認會計師公會資深會員，於會計及審計方面有超過十年的經驗。陳小姐於二零零二年九月加入本公司。

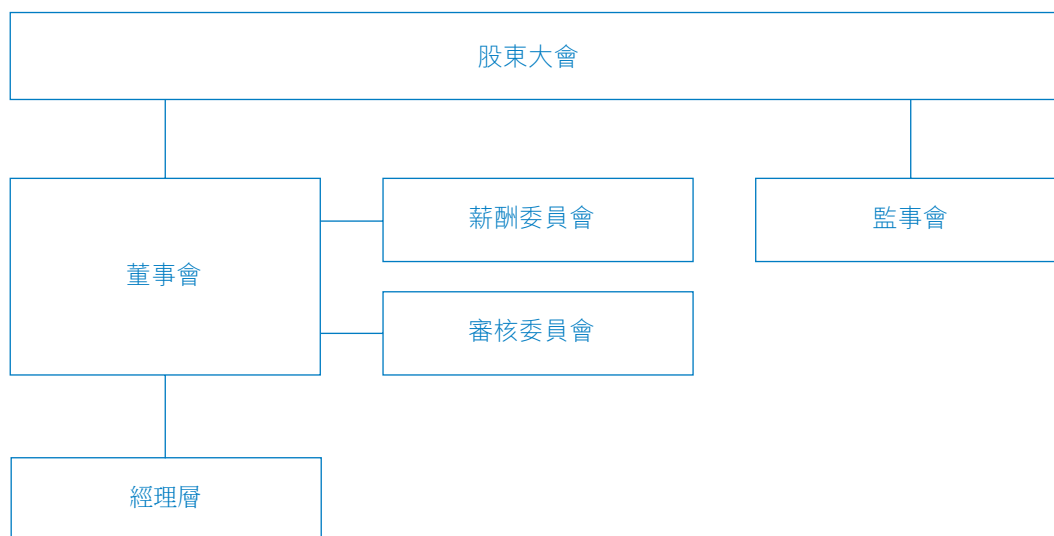
企業管治報告

於報告期內，本公司繼續奉行誠信勤勉的企業理念，確保公司得以穩健發展，本公司致力提高公司運作的規範化及透明度，建立符合《中國公司法》、《創業板上市規則》及其附錄十五所載的《企業管治常規守則》（「守則」）的規範制度。本公司致力保證不會損害到股東的利益和公司的價值。

報告期內，本公司確保將守則的原則應用於企業日常管理系統之中，並於本公司管理制度得以體現。修訂和補充了《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》修訂範圍包括有關股東權益的保護、董事會議事及投票程序、投資者關係等。

企業管治情況摘要

下圖為本公司整體治理架構：



企業管治報告（續）

現對比守則條文作如下報告陳述：

守則條文

本公司管治情況

A. 董事

A.1 董事會

本公司董事會有負責領導及監控公司的責任。

A.1.1

於報告期內，本公司共計召開五次董事會。董事出席情況如下：

出席次數／會議次數

執行董事

陳平（主席）	5/5
史烈（於2009年11月13日辭職）	3/5
董丹青（於2009年11月13日被委任）	1/5
曹鴻波	3/5
耿暉	4/5
胡楊俊	3/5
夏振海	4/5

獨立非執行董事

張德馨	5/5
蔡小富	5/5
顧玉林	5/5

A.1.2

本公司設專職董事會秘書辦公室，負責籌備董事會事宜，所以列入董事會的議題，均事前徵求及收集董事意見，確保全體董事有機會提出議題。

A.1.3

本公司遵守守則之要求，於定期會議召開14天前，均以傳真、郵件將會議時間、地點、議題送達各位董事，並由董事簽收回執。

企業管治報告（續）

- A.1.4 公司秘書與董事建立了有效聯繫，及提供自己專業之意見，供董事參考。
- A.1.5 所有會議記錄均歸檔存放，可供董事及相關人員隨時查閱。
- A.1.6 所有會議過程及董事發表的意見，均記錄在案，並在得到董事進一步簽字確認後備存，以供查閱。
- A.1.7 董事如需要諮詢獨立專業機構的意見，其費用由本公司承擔。
- A.1.8 議題如與董事及主要股東有關連，則涉及董事及股東不會參與投票。
- A.2 主席及行政總裁 本公司主席和行政總裁現由一人擔任，公司將會致力依據上市規則和章程，確保權利公平。
- A.2.1 本公司主席、行政總裁均由陳平先生擔任。本公司與《守則》的規定有所偏離，縱是如此，兩者職權依據公司章程及本公司管理制度進行了職責範圍的劃分，確保權力和授權均衡。
- A.2.2及A.2.3 董事會議題所述事項，均有書面資料，並於會議召開至少5日之前送達給董事，董事均有機會對所議事項充分考慮的機會。主席並於會上進行詳細說明。

企業管治報告（續）

A.2.4至A.2.6

主席指定董事會秘書負責每次董事會議題，親自批准每次董事會議題，保證董事會有效運作。主席也全力投入董事會事務，建立良好管治程序，保證本公司利益。

A.3 董事會組成

本公司董事組成具備適當的技巧和從業經驗，獨立非執行董事超過董事會成員人數三分之一，能夠獨立作出有效的專業判斷。

A.3.1

本公司載有董事姓名的通訊錄中均包括獨立非執行董事的姓名及聯繫方式。

A.3.2

本公司獨立非執行董事計三名，佔董事會的三分之一。

A.4 委任、重選和署名

本公司董事的委任、重選均需要經過股東大會的批准。每屆董事任期為三年，且可以連選連任。根據公司章程規定，公司不得無故罷免董事，董事的辭任和罷免均要作出合理解釋。

A.4.1

本公司章程規定，所有董事任期均為三年，且可連選連任。

A.4.2

任何為填補空缺而擬獲委任的董事，均須於其後首次公司股東大會中由股東選出。本公司未對各董事至少每三年須輪值一次作出規定，每屆董事均由股東大會選出，且可以連任。

企業管治報告（續）

- | | | |
|-------|---------|---|
| A.5 | 董事責任 | 每名董事在其獲得委任時，均了解擔任董事的責任和技能，本公司也會適時將最新的規定傳達給董事，或組織安排董事接受必要的培訓。 |
| | | |
| A.5.1 | | 獲任本公司董事，公司均安排董事培訓，使其獲知董事責任及義務。 |
| A.5.2 | | 本公司三名非執行董事均有機會提供其專業、獨立的意見，監察公司日常運作。 |
| A.5.3 | | 報告期內，本公司各董事均積極投入更多精力於本公司事務中，勤勉盡責。 |
| A.5.4 | | 公司已採納《交易必守標準》來約束公司董事，同時該標準在本公司也適用於監事及公司高管。經公司查詢後，董事、監事及高管均確認期內一直遵守《交易必守標準》。 |
| | | |
| A.6 | 資料提供及使用 | 本公司及時向董事提供必要的，充分的資料，以使董事在有充分的時間考慮和了解情況下作出決策。 |
| | | |
| A.6.1 | | 會議文件均於會前5日送達給各位董事。 |
| A.6.2 | | 會議前提供完整可靠會議資料，使董事在充分了解情況下作出決定，同時董事可作進一步查詢詳情。 |
| A.6.3 | | 董事有權查閱董事會文件及相關資料，對董事的質詢，本公司會及時作出回應。 |

企業管治報告（續）

B. 董事及高級管理人員的薪酬

在本公司領取報酬的執行董事和高級管理人員的薪酬年薪制度為主體，薪酬標準參照本地同類行業的水平執行。其它董事均在各自單位領取報酬。

B.1.1

公司設立了薪酬委員會，製定具體職責範圍，薪酬委員會由蔡小富及顧玉林組成，他們均為獨立非執行董事。

B.1.2

薪酬委員會在釐定其它執行董事薪酬時，會召開會議討論，並徵詢主席和行政總裁的建議。

B.1.3及B.1.4

本公司薪酬委員會職責範圍符合守則規定。已包括在本公司的薪酬委員會議事制度。

B.1.5

薪酬委員會有權查閱本公司薪酬制度及相關文件。

企業管治報告（續）

C. 問責和審核

C.1 財務匯報

C.1.1 管理層定時向董事會提交經營計劃、財務預算、財務決算等財務資料，供董事審閱。

C.1.2 董事清楚其對編製賬目負有的責任。

C.1.3 本公司發佈的公告及各項報告均須董事批准。

C.2 內部監控

C.2.1 於報告期內，董事會召開一次會議，全面評價公司內部監控的有效性，監事及部份高管列席該次會議。會議確認本公司內部監控程序合法有效。

C.2.2 如以上C.2.1段所述：董事會於進行二零零九年十二月三十一日止年度之週年檢討時，已滿意地考慮本集團在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、以及員工所受的培訓課程及有關預算的足夠性。

C.3 審計委員會

C.3.1 會議記錄由董事會秘書編製，並由審計委員會委員簽字確認。

C.3.2 公司審計委員會由三名獨立非執行董事組成，不存在其做為前任審計師任何合夥人的情況。

企業管治報告（續）

C.3.3及C.3.4 本公司審計委員會列有清晰職責範圍，可供投資者向本公司查詢。

C.3.5 於報告期內，審計委員會建議公司由信永中和（香港）會計師事務所有限公司出任本公司審計師，並得到董事會的採納。

C.3.6 審計委員會有權獲得本公司的資源支持，以保證其行使職權，相關費用由本公司支付。

D. 董事會權力的轉授

D.1 董事會的管理功能

D.1.1及D.1.2 董事會的職權範圍依照《公司法》所述規定執行。各委員會根據其議會制度授權的範圍內行使職權。管理層依照《公司法》中規定的經職的職權範圍行使權利。

D.2 董事會轄下委員會

D.2.1及D.2.2 本公司設立審計委員會、薪酬委員會，俱已制訂清晰的職責範圍，可供各委員會執行，各委員會對董事會匯報，其決定和建議均須董事會批准（除因監管限制之外）。

企業管治報告（續）

E. 與股東的溝通

E.1.1 董事會主席負責主持股東大會，會議審議的每項實際獨立的事宜，均會單獨投票表決。

E.1.2 股東週年大會，審計委員會，薪酬委員會的主席均被安排列席，公司所有董事、監事及部份高管也均列席會議。

E.2 以投票方式表決

E.2.1、E.2.2及E.2.3 本公司在於致股東的有關通函內，均遵守《創業板上市規則》17.47(4)條要求，載明表決程序。於會議表決時採用書面的表決方式，確保表決能有效記錄在案。於會有專人統計表決結果，最後由董事會主席宣布每項決議案的投票比例，回答股東提出任何的質詢。

董事的證券交易

本公司已採納《交易必守標準》來約束公司董事，同時該標準在本公司也適用於監事及公司高管。經公司查詢後，董事、監事及高管均確認期內一直遵守《交易必守標準》。

董事會

本屆董事會於二零零七年十月十二日臨時股東大會產生，共有九名董事，任期為三年，可以連選連任。於二零零九年十一月十三日，史烈先生辭任本公司執行董事之職，董丹青女士獲委任本公司執行董事，於二零零九年十一月十三日生效。

企業管治報告（續）

現在董事會成員包括：

執行董事

陳平（主席）
董丹青
曹鴻波
耿暉
胡楊俊
夏振海

獨立非執行董事

張德馨
蔡小富
顧玉林

獨立非執行董事的獨立性

根據創業板上市規則5.09條，期內，本公司現有一位獨立非執行董事張德馨先生、蔡小富先生及顧玉林先生均向本公司發送確認函，均不存在影響繼續擔任本公司獨立非執行董事任職資格的情況，本公司認為其三位獨立非執行董事確屬獨立人士。

本年度本公司董事的薪酬主要是董事的基本薪金部份，董事薪酬情況如下：

董事名稱	薪金 (人民幣：千元)	董事袍金 (人民幣：千元)
陳平（主席）	132	—
史烈（於2009年11月13日辭職）	22	—
董丹青（於2009年11月13日被委任）	11	—
曹鴻波	22	—
耿暉	22	—
胡楊俊	22	—
夏振海	22	—
張德馨	—	22
蔡小富	—	22
顧玉林	—	22

企業管治報告（續）

審計委員會

本公司已於上市之初就根據創業板上市規則第5.28條之規定，設立審計委員會，並遵照創業板上市規則第5.29之規定訂明其職責及職權。審計委員會主要職責為審閱並監察本公司之財務匯報程序及內部控制規範，審計委員會由本公司三名獨立非執行董事組成，其中顧玉林先生為主席，擁有專業資格和財務經驗。張德馨及蔡小富先生為審計委員會的委員。

年內，審計委員會共召開四次會議，分別審議了二零零八年度業績和二零零九年前三季度的業績，並對本公司的財務狀況、內部審計事項等情況作了討論和聽取了審計師的意見。

以下為年內審計委員會委員出席會議的情況：

審計委員會成員	出席次數／會議次數
顧玉林	4/4
張德馨	4/4
蔡小富	4/4

於二零一零年三月二十九日舉行的審計委員會會議上審閱及討論本公司截止二零零九年十二月三十一日年度之業績及財務狀況、主要會計及內部審計事項，並專門對審計報告的問題詢問了相關財務人員。

薪酬委員會

根據守則有關規定，本公司成立了薪酬委員會，由顧玉林及蔡小富組成，他們均為獨立非執行董事。薪酬委員會製定了職權及職責；薪酬委員會負責擬定本公司整體的薪酬政策和制度；釐定董事及高級管理人員的薪酬標準；監督和促進本公司遵守中國有關的社會保險、公積金的政策；結合本公司業績考核結果，重新審核和評價本公司的薪酬水平和個別人員薪酬標準。

企業管治報告（續）

提名委員會

根據守則A.4.4的最佳建議，「發行人應設立提名委員會，提名委員會須以獨立非執行董事佔大多數」。本公司目前尚未設立提名委員會，本公司現任董事均根據公司章程規定的程序產生，公司章程訂明了董事的任期和職責。本公司也正積極考慮盡早設立，以符合其最佳建議常規。

審計師報酬

年內，本集團因審計服務而產生及須付予審計師的報酬約為人民幣550,000元。

與股東及投資者的溝通

對投資者提出的各項詢問，本公司本著透明及負責的均會及時作出響應，在本公司網站設有為投資者提供的反饋信息欄目，同本公司有專人負責對投者的問題進行解答。

承董事會命
董事會主席
陳平

二零一零年三月二十九日
中國，杭州

董事會報告書

本公司董事會欣然提呈二零零九年度週年報告書及本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度經審核合併財務報表。

主要業務

本公司主要從事提供電信解決方案、硬件及計算機軟件的銷售及提供電訊增值服務。本公司各子公司的業務已載於合併財務報表附註35。

本集團之營業額及本年虧損之分部分析已經載於合併財務報表附註7。

業績及利潤分配

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之業績及於該日之財務狀況已載於本年報內第36頁至第88頁之合併財務報表內。

董事會不建議就本年度派發末期股息或作其他分配。

可供分配之利潤

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無可供分配予公司權益持有人之利潤（二零零八年：無）。

廠房及設備

本年度本集團廠房及設備之變動情況已載於合併財務報表附註14內。

董事會報告書（續）

貸款及資本化之利息

本集團於年內並無將任何利息資本化。

股本

本年度本公司股本之變動情況已載於合併財務報表附註25內。

儲備

本年度本集團儲備之情況已經載於本年報內第36頁至第88頁之合併財務報表內。

退休金計劃

本集團退休金計劃之情況已載於合併財務報表附註34內。

主要客戶及供貨商

本年度本集團首五大客戶佔本集團營業額約67%，而本集團單一最大客戶則佔本年度本集團營業額約28%。

本年度本集團首五大供貨商佔本集團直接採購額約63%，而本集團單一大供貨商則佔本年度本集團直接採購額約34%。

各董事、其各自的關連人仕或任何股東（據董事所知擁有本公司股本5%或以上權益之人仕）概無擁有本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度內之首五大客戶及首五大供貨商的任何權益。

財務概要

本集團截至二零零九年十二月三十一日止五個年度之業績及於二零零五年、二零零六年、二零零七年、二零零八年及二零零九年十二月三十一日之資產及負債概要已載於本年報第89頁內。

董事會報告書（續）

董事及監事

本公司於本年度及截至本報告日期止期間之董事及監事為：

執行董事

陳平先生（主席）

董丹青女士（於二零零九年十一月十三日被委任）

曹鴻波先生

耿暉女士

胡楊俊先生

夏振海先生

史烈先生（於二零零九年十一月十三日辭職）

獨立非執行董事

張德馨先生

蔡小富先生

顧玉林先生

監事

霍忠會先生

鄭兵先生

薛蕓女士

獨立監事

鄭培先先生

王輝先生

董事及監事服務合約

二零零七年十月十二日召開了股東大會，進行了換屆選舉，重新聘任了九名董事和五名監事，本公司與各位董事及監事均已訂立服務合約，每份合約期限均為三年，至二零一零年十月十一日止。史烈先生於二零零九年十一月十三日辭去執行董事職位，董丹青女士於同日被委任為執行董事。

所有委任均可在有關服務合約規定之若干情況下予以終止。倘若董事之委任於本公司股東週年大會上毫無任何理由被終止，則有關董事可向本公司要求賠償。

除上文披露者外，各董事或監事與本公司及其附屬公司並無簽訂任何之服務合約。

董事會報告書（續）

董事、監事及高級管理人員履歷

董事、監事及高級管理人員之履歷已載於本年報內第8頁到第12頁內。

董事、監事及最高薪僱員酬金

董事、監事及最高薪僱員酬金之情況已分別載於合併財務報表附註8及9內。

董事、監事及行政總裁之股票權益

除以下披露外，於二零零九年十二月三十一日，各董事、監事或行政總裁並無持有本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部份）任何(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的股份（包括根據證券及期貨條例有關條文該等被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該規定所述登記冊的股份；或(c)根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的股份：

股份好倉

人士	權益類別	身份	內資股 股份數目	於本公司股本中 擁有的實際權益 的百分比
董事及行政總裁				
陳平	個人	實益持有人	36,392,320	10.21%

董事會報告書（續）

董事及監事於合約之利益

於結算日或本年內之任何時間，本公司或其任何附屬公司並無訂立與本公司各董事及監事有直接或間接重大利益之重要合約。

董事、監事及行政總裁獲取股票之權利

除於本報告披露者外，截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司的董事、監事及行政總裁未有獲得本公司H股股票的購股權。於二零零九年十二月三十一日，任何董事、監事及行政總裁或其配偶及十八歲以下的子女均未有擁有或獲得行使認購本公司股票（或認股權證或債券，如適用者）之權利或購買本公司之股票。

競爭權益

本公司各董事及各管理層股東（定義見創業板上市規則）概無擁有任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務權益。

根據證券及期貨條例披露之權益及主要股東

除以下披露外，就本公司各董事、監事及行政總裁所知，於二零零九年十二月三十一日，並無任何人士或公司（除上文所披露由董事持有之權益外）擁有本公司股份或相關股份中的權益或淡倉而須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露；或被視為直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何成員的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益；或為本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊所記錄之主要股東：

董事會報告書（續）

股份好倉

股東	身份	股份數目	於本公司 股本中擁有的 實際權益 百分比
浙大網新科技股份有限公司	實益持有人	81,802,637 內資股	22.94%
上海長尾投資管理有限公司	實益持有人	34,117,808 內資股	9.57%
國恒時尚傳媒科技集團股份有限公司	實益持有人	34,117,800 內資股	9.57%
方科先生	實益持有人	21,735,000 H股	6.1%
吳忠豪先生	實益持有人	16,490,280 內資股	4.63%
劉巧萍	實益持有人	10,235,340 內資股	2.87%
施春華先生	實益持有人	7,235,812 內資股	2.03%

關連及關連方交易

如本公司於二零零九年六月三十日刊發的通函所載，本集團進行了涉及轉讓浙江思創信息技術有限公司股權之獨家購買權及涉及出售浙江蘭德縱橫網絡技術有限公司31%股權之關連交易。上述交易已於本公司於二零零九年八月二十八日召開的股東特別大會上獲得批准。

除了上述交易外，本集團進行的其他關連及關連方交易已於合併財務報表附註33內披露。

購股權計劃

根據經本公司於二零零二年四月二十日通過之股東決議案有條件批准採納的本公司購股權計劃（「購股權計劃」），本公司可以向本公司或其附屬公司的任何僱員（包括董事）授出購股權，作為他們對本集團作出貢獻的獎勵及報酬，按每手購股權代價1港元認購本公司H股。該代價須在接納購股權建議時支付，並不可退回。購股權計劃由其成為無條件的日期起計十年內生效。所授出的購股權可以由授出購股權日期起不超過十年隨時行使。認購價格不會低於以下的較高者：(a)授出購股權日期當日本公司H股的收市價，(b)授出購股權日期前五個營業日本公司H股的平均收市價，及(c)H股面值。但身為中國公民的僱員並已經接納任何可認購本公司H股的購股權的人士，不得行使購股權直至：

- (1) 目前限制中國公民認購及買賣H股的中國法規或有類似影響的任何法規已經取消；及
- (2) 中國證監會和中國其他有關政府機關同意因根據購股權計劃可能授出之任何購股權獲行使而發行新H股。

根據購股權計劃及任何其他計劃所發行的H股總數，合共不得超過本公司（或其附屬公司）不時已發行H股的30%。

因根據購股權計劃及其他計劃授出的購股權而發行的H股總數，合共不得超過本公司（或其附屬公司）於購股權計劃獲批准日期的已發行H股數目的10%。本公司可於股東大會上敦請股東批准重新釐定該10%上限或授出超過上限的購股權，惟10%以外的購股權僅可授予本公司於敦請股東批准前指定批准的人士。

本公司自採納購股權計劃以來並無根據購股權計劃授出任何購股權。

董事會報告書（續）

充足的公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及就董事所知，截至本報告日期，本公司最少25%的已發行股本總額乃由公眾人士持有。

購回、出售或贖回證券

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

優先認股權

本公司章程內並無有關優先認股權的條款。

審計委員會

本公司已於二零零一年十一月，根據創業板上市規則第5.23條及5.24條所載之規定，成立具有明確職權及職責範圍之審計委員會。審計委員會之主要職責是審閱本公司的年度報告及賬目，中期報告及季度報告，就審閱向董事會提出建議及意見，以及監察本集團財務申報程序與內部監控制度。審計委員會由三名獨立非執行董事顧玉林、張德馨先生及蔡小富先生組成，並由顧玉林先生擔任主席。年內，審計委員會分別審閱了本集團二零零九年度之第一季、中期及第三季及二零零八年度年度報告。審計委員會並已審閱了本集團二零零九年度年度報告。

審計師

年內，董事會續聘信永中和（香港）會計師事務所有限公司為本公司審計師。

承董事會命
董事會主席
陳平

二零一零年三月二十九日
中國，杭州

監事會報告書

監事會欣然提呈二零零九年度週年報告書。

監事會工作概況

年內，公司監事會共召開四次，分別審閱本集團季度經營業績及年度經審核財務報表，同時列席每一次董事會。

年內，監事會依據股東大會及公司章程的授權對董事會召開及表決程序的合法有效性進行監督，檢查董事會議案是否符合中國法律及公司章程之規定，並提出了切實可行的建議。監事會認為，董事會召開及表決程序符合中國法律及公司章程的規定，股東大會決議能夠得到有效的執行，對監事會提出的建議會得到重視及採納。

公司財務狀況

年內，監事會對本公司之經營業績進行了監督和檢查，認為本集團之審計師出具的審計報告書，真實、準確、公允地反映了公司的經營業績，公司財務報表依據國際會計準則而編製，符合中國相關會計方面的法律法規。

公司董事、高管的職業操守

年內，監事會對本集團董事及高級管理人員的職業操守履行監督義務，以提高公司董事、高管人員履行誠信和勤勉義務，避免因個人的過錯而給本集團帶來經營風險或損害公司股東的利益行為的發生。

年內，監事會檢查公司董事、經理執行職務時無有違反中國有關法律、法規及公司章程情況的發生，公司董事及高管人員能夠盡到相應的義務，也無有損害股東利益的情況發生。

承監事會命
監事會主席
霍忠會

二零一零年三月二十九日
中國，杭州

獨立核數師報告



SHINEWING (HK) CPA Limited
16/F., United Centre
95 Queensway, Hong Kong

致：浙江浙大網新蘭德科技股份有限公司全體股東
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

我們已對載於第36頁至第88頁的浙江浙大網新蘭德科技股份有限公司（「貴公司」）及其子公司（以下統稱「貴集團」）的綜合財務報表進行了審計。該等綜合財務報表包括於二零零九年十二月三十一日的綜合財務狀況表，及截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及重大會計政策概要及其他解釋附註。

董事對綜合財務報表的責任

貴公司董事的責任乃按國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例所規定的披露要求編製該等綜合財務報表，及真實而公平地呈列其內容。該等責任包括：設計、實施及維持與編製及真實而公平地呈列並無存在重大錯誤陳述（不論是由作弊或失誤所引致）的綜合財務報表有關的內部控制、選擇及實行適當的會計政策及作出在當時環境下屬合理的會計估計。

核數師的責任

我們的責任乃依據我們的審核對該等綜合財務報表發表意見，並僅向閣下（作為一個整體）報告我們的意見。除此之外，本報告不作其他用途。我們概不就本報告的內容對其他任何人士承擔責任或領受義務。我們根據國際會計準則理事會頒佈的國際審計準則進行我們的審核。該等準則要求我們遵守道德規範，並計劃及執行審核工作，以期能就綜合財務報表是否存有任何重大錯誤陳述，作合理的確定。

獨立核數師報告（續）

審核包括執执行程序以獲取與綜合財務報表所載數額及披露事項有關的審核憑證。所選用的程序取決於核數師的判斷，包括衡量綜合財務報表是否存有重大錯誤陳述（不論是由於作弊或失誤所引致）的風險。在評估該等風險時，核數師將考慮各公司有關編製及真實而公平地呈列綜合財務報表的內部控制，以求設計一套在有關環境下適當的審核程序，但目的並非為對各公司的內部控制的有效性發表意見。審核亦包括評估管理層所採用的會計政策的適當性及所作出的會計估計的合理性，並評估綜合財務報表的整體呈列方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證已足夠及適當地為我們的審核意見提供了基準。

意見

我們認為，該等綜合財務報表已按照國際財務報告準則真實而公平地反映了 貴集團於二零零九年十二月三十一日的財務狀況及其截至該日止年度的虧損及現金流量，並按香港公司條例所規定的披露要求妥為編製。

信永中和（香港）會計師事務所有限公司

執業會計師

彭衛恆

執業證書號碼：P05044

香港

二零一零年三月二十九日

綜合全面收益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營業額	7	106,066	121,547
銷售成本		(64,511)	(76,489)
毛利		41,555	45,058
其他經營收入		2,445	15,513
分銷及銷售開支		(11,361)	(9,926)
一般及行政開支		(37,226)	(56,655)
分佔聯營公司業績	17	(33)	(379)
除稅前虧損		(4,620)	(6,389)
稅項	10	(783)	(515)
本年度虧損及本年度綜合開支總額	11	(5,403)	(6,904)
以下人士應佔：			
本公司權益持有人		(6,085)	(7,356)
少數股東權益		682	452
		(5,403)	(6,904)
每股虧損			
基本及攤薄	13	人民幣 (0.017)元	人民幣 (0.022)元

綜合財務狀況表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
非流動資產			
廠房及設備	14	5,569	6,285
無形資產	15	2,487	317
商譽	16	956	956
於聯營公司的權益	17	1,849	—
		10,861	7,558
流動資產			
存貨	18	1,028	—
應收客戶合約工程款項	19	200	1,349
應收賬款	20	18,038	39,761
預付款及其他應收款	21	52,895	57,245
應收聯營公司款項	22	593	—
銀行結餘及現金	23	25,909	25,428
		98,663	123,783
流動負債			
應付客戶合約工程款項	19	617	—
應付賬款及其他應付款	24	20,749	29,018
預收客戶賬款		130	919
即期稅項負債		2,059	2,418
		23,555	32,355
流動資產淨額		75,108	91,428
資產淨額		85,969	98,986
資本及儲備			
實收資本	25	35,655	35,655
儲備	26	44,491	50,576
本公司權益持有人應佔股權		80,146	86,231
少數股東權益		5,823	12,755
權益總額		85,969	98,986

載於第36頁至88頁的綜合財務報表已於二零一零年三月二十九日獲董事會批准並授權刊發，並由下列董事代表簽署：

陳平
董事

夏振海
董事

綜合權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	本公司權益持有人應佔						
	實收資本	股份溢價	法定盈餘		合計	少數股東	合計
	人民幣千元	人民幣千元	公積金 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	人民幣千元	權益 人民幣千元	人民幣千元
於二零零八年一月一日	33,958	71,988	10,567	(29,205)	87,308	13,920	101,228
年度綜合收入（支出）總額	-	-	-	(7,356)	(7,356)	452	(6,904)
出售子公司	-	-	-	-	-	(2,668)	(2,668)
出售一間子公司的部份權益	-	-	-	-	-	551	551
發行股份	1,697	4,582	-	-	6,279	-	6,279
少數股東出資	-	-	-	-	-	500	500
於二零零八年十二月三十一日	35,655	76,570	10,567	(36,561)	86,231	12,755	98,986
年度綜合收入（支出）總額	-	-	-	(6,085)	(6,085)	682	(5,403)
收購子公司（附註28）	-	-	-	-	-	551	551
出售子公司	-	-	-	-	-	(8,165)	(8,165)
於二零零九年十二月三十一日	35,655	76,570	10,567	(42,646)	80,146	5,823	85,969

綜合現金流量表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
經營活動		
除稅前虧損	(4,620)	(6,389)
調整：		
無形資產攤銷	330	1,547
應收賬款及其他應收款的壞賬撥回	—	(4,041)
廠房及設備折舊	2,350	2,920
出售部份子公司所得收益	—	(149)
收購子公司折讓	(708)	—
出售子公司所得虧損（收益）	969	(2,974)
應收賬款減值虧損	4,834	3,720
其他應收款減值虧損	356	3,618
其他非流動資產減值虧損	—	328
利息收入	(109)	(160)
出售聯營公司權益的虧損	—	632
出售廠房及設備的虧損	313	104
其他應收款的減值虧損撥回	(22)	(3,600)
存貨撇減撥回	—	(2,404)
分佔聯營公司業績	33	379
未計入營運資本變動前的經營現金流量	3,726	(6,469)
存貨減少	8,159	2,399
在建合約工程減少	—	1,431
應收客戶合約工程款項減少（增加）	1,146	(1,349)
應收賬款減少（增加）	9,948	(24,318)
預付款及其他應收款（增加）減少	(3,892)	37,928
應收聯營公司款項（增加）減少	(593)	1,288
應付客戶合約工程款項增加	617	—
應付賬款及其他應付款項減少	(20,936)	(11,977)
預收客戶款項減少	(2,859)	(285)
經營使用的現金	(4,684)	(1,352)
已付中國所得稅	(255)	(529)
經營活動使用的現金淨額	(4,939)	(1,881)

綜合現金流量表（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
投資活動			
出售子公司所得款項淨額	29	13,500	11,256
關連方還款（已計入預付款及其他應收款）		8,172	9,824
出售廠房及設備所得款項		155	342
已收利息		109	160
出售聯營公司所得款項		—	1,210
出售部份子公司的所得款項		—	700
收購子公司	28	(5,373)	—
購置廠房及設備		(3,050)	(1,241)
購買無形資產		(700)	(300)
投資活動產生的現金淨額		12,813	21,951
融資活動			
償還關連方款項（已計入其他應付款）		(7,393)	(5,999)
償還應付董事款項		—	(3,098)
少數股東出資		—	500
融資活動使用的現金淨額		(7,393)	(8,597)
現金及現金等價物增加淨額		481	11,473
年初現金及現金等價物		25,428	13,955
年末現金及現金等價物，以銀行結餘及現金表示		25,909	25,428

綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

1. 一般事項

浙江浙大網新蘭德科技股份有限公司（「本公司」）於中華人民共和國（「中國」）註冊成立為一家股份有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）上市。

本公司註冊辦事處及主要營業地點位披露於本年報公司資料一節。

本公司主要業務是提供電信解決方案、計算機硬件及軟件貿易、提供電信增值服務及投資控股。本公司各子公司的主要業務載列於附註35。

綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）呈列，而人民幣為本公司及其子公司（「本集團」）的功能貨幣。

2. 應用新訂及經修訂的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）

於本年度，本集團首次採用以下於二零零九年一月一日起開始的本集團財政年度生效的新訂及經修訂準則、準則的修訂及詮釋（「新訂及經修訂國際財務報告準則」），該等準則、準則的修訂及詮釋由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）及國際財務報告詮釋委員會（「國際財務報告詮釋委員會」）頒佈。

國際財務報告準則（修訂本）	國際財務報告準則的改進
國際會計準則第1號（經修訂）	財務報表的呈報
國際會計準則第23號（經修訂）	借貸成本
國際會計準則第32號及第1號（修訂本）	可沽售金融工具及清盤時產生的責任
國際財務報告準則第1號	於子公司、共同控制實體及
國際會計準則第27號（修訂本）	聯營公司投資的成本
國際財務報告準則第2號（修訂本）	以股份為基礎的付款－歸屬條件及註銷
國際財務報告準則第7號（修訂本）	金融工具：披露－金融工具披露的改進
國際財務報告準則第8號	經營分部
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第9號及	嵌入式衍生工具
國際會計準則第39號（修訂本）	
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第13號	客戶忠誠計劃
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第15號	房地產建造協議
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第16號	外國業務投資淨額對沖
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第18號	客戶轉讓的資產

除下文所述者外，應用新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團當前或之前會計期間的綜合財務報表概無重大影響。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

2. 應用新訂及經修訂的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）（續）

國際會計準則第1號（經修訂）財務報表的呈報

國際會計準則第1號（經修訂）引入術語的變動（包括經修訂的綜合財務報表標題）及綜合財務報表格式及內容的變動。

國際財務報告準則第8號經營分部

國際財務報告準則第8號是一項披露準則，更改了集團的分部溢利或虧損的計算基準。然而，採納國際財務報告準則第8號對本集團須予呈報的分部並無造成重新指定的必要。

本集團並無提前採納以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂準則、修訂或詮釋。

國際財務報告準則（修訂本）

國際財務報告準則（修訂本）

國際會計準則第24號（經修訂）

國際會計準則第27號（經修訂）

國際會計準則第32號（修訂本）

國際會計準則第39號（修訂本）

國際財務報告準則第1號（修訂本）

國際財務報告準則第1號（修訂本）

國際財務報告準則第1號（經修訂）

國際財務報告準則第2號（修訂本）

國際財務報告準則第3號（經修訂）

國際財務報告準則第9號

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第14號

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第17號

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第19號

國際財務報告準則的修訂，作為二零零八年

國際財務報告準則的改進¹

二零零九年國際財務報告準則的改進²

關連方披露⁶

綜合及獨立財務報表¹

供股的分類⁴

合資格對沖項目¹

首次採納者的額外豁免³

首次採納者就國際財務報告準則第7號披露的
比較資料所獲有限豁免⁶

首次採納國際財務報告準則¹

集團以現金結算以股份支付的交易³

業務合併¹

金融工具⁷

最低資本規定的預付款項⁵

向擁有人分派非現金資產¹

以股本工具抵銷財務負債⁵

¹ 於二零零九年七月一日或其後開始之年度期間生效。

² 於二零零九年七月一日及二零一零年一月一日或其後開始之年度期間生效（倘適用）。

³ 於二零一零年一月一日或其後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零一零年二月一日或其後開始之年度期間生效。

⁵ 於二零一零年七月一日或其後開始之年度期間生效。

⁶ 於二零一一年一月一日或其後開始之年度期間生效。

⁷ 於二零一三年一月一日或其後開始之年度期間生效。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

2. 應用新訂及經修訂的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）（續）

採用國際財務報告準則第3號（經修訂）或會影響收購日期為二零零九年七月一日或之後開始之首個年報期開始日期或之後之業務合併之會計處理。國際會計準則第27號（經修訂）將會影響有關母公司所持子公司權益變動的會計處理。

國際財務報告準則第9號金融工具引進財務資產分類及計量的新規定，將由二零一三年一月一日起生效，並允許提早應用。該準則規定國際會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍內所有已確認財務資產按攤銷成本或公允價值計量。尤其是(i)於業務模式內持有以收取合約現金流為目的的債務投資及(ii)純粹為支付本金及未償還本金的利息而擁有合約現金流的債務投資，一般按攤銷成本計量。所有其他債務投資及股本投資按公允價值計量。應用國際財務報告準則第9號可能影響本集團財務資產的分類及計量。

本公司董事預計，應用其他新訂及經修訂準則、修訂或詮釋對綜合財務報表不會有重大影響。

3. 重大會計政策

本綜合財務報表乃按歷史成本基準而編製，惟若干金融工具除外，金融工具乃以公允價值計量，如以下所載會計政策中所述。

本綜合財務報表乃按照國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則妥為編製。此外，本綜合財務報表包含香港公司條例及聯交所創業板證券上市規則規定的適用披露事項。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

合併基準

綜合財務報表包括本公司及受本公司（及其子公司）控制的實體的財務報表。倘本公司有權管轄一間實體的財務及經營政策，以致從該實體的業務中獲得利益，即被視為對該實體擁有控制權。

於年內收購或出售的子公司的業績均自收購生效日期起或截至出售生效日期止（如適用）計入綜合全面收益表內。

如有必要，本集團會對子公司的財務報表作出調整，使其會計政策與本集團其他成員公司所採用者一致。

所有集團內交易、結餘、收入及開支均於綜合賬目時對銷。

於綜合子公司的淨資產的少數股東權益與本集團權益分開列賬。淨資產中的少數股東權益包括該等權益於原業務合併日期的數額及少數股東應佔自合併日期起計的權益變動。少數股東應佔虧損超出少數股東佔子公司股權的部份，分配至本集團權益予以抵銷，惟少數股東負有具約束力責任，並可作出額外投資填補該等虧損者則除外。

業務合併

收購業務以收購法列賬。收購成本乃按本集團就換取被收購方的控制權而給予的資產、產生或承擔的負債及所發行股本工具於交換日之公允價值總和，另加業務合併直接應佔的任何成本計量。被收購方符合國際財務報告準則第3號業務合併的確認條件的可識別資產、負債及或有負債於收購日按其公允價值確認。

收購產生的商譽乃確認為資產，並初步按成本（即業務合併成本超出本集團於已確認可識別資產、負債及或有負債的公允淨值的權益的差額）計量。倘於重新評估後，本集團於被收購方的可識別資產、負債及或有負債的公允淨值權益超過業務合併的成本，則高出數額會即時於損益確認。

於被收購方的少數股東權益初步按少數股東於已確認可識別資產、負債及或有負債的公允淨值比例計量。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

商譽

收購業務產生的商譽按成本減任何累計虧損列賬，並於綜合財務狀況表單獨呈列。

就減值測試而言，收購所產生的商譽乃被分配到預期從收購的協同效應中受益的各相關現金產生單位或現金產生單位組別。已獲分配商譽的現金產生單位每年或倘單位可能出現減值的跡象時進行減值測試。就一個財政年度中收購產生的商譽而言，已獲分配商譽的現金產生單位須於該財政年度結束之前進行減值測試。當現金產生單位的可收回數額少於該單位的賬面值，則減值虧損須予分配，以削減分配到該單位的任何商譽的賬面值，及其後以單位各資產的賬面值為基準按比例分配予該單位的其他資產。商譽的任何減值虧損均直接於損益予以確認。商譽的減值虧損於其後期間不予撥回。

其後出售有關現金產生單位時，被資本化的商譽的應佔數額於出售時計入對出售產生的損益數額的釐定過程中。

收購方於被收購方可識別資產、負債及或有負債的公允淨值的權益超過成本的差額（「收購折讓」）

收購一間子公司（其協議日期為二零零五年或之後）產生的收購折讓，指被收購方可識別資產、負債及或有負債的公允淨值超出業務合併成本的差額。一間子公司的收購折讓於損益確認。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

於聯營公司的投資

聯營公司乃指一間本集團對其擁有重大影響力的企業，該企業並非子公司，也不是共同控制實體。重大影響力乃指參與被投資方財務及營運決策的權力，但並非對該等政策擁有控制或共同控制權。

聯營公司的業績、資產及負債以權益會計法合併入綜合財務報表。根據權益法，於聯營公司的投資乃按成本（經就本集團應佔聯營公司資產淨值的收購後變動調整）減任何已確認的減值虧損列入綜合財務狀況表內。當本集團分佔聯營公司的虧損等於或超出其於該聯營公司的權益（包括任何長期權益，而該長期權益實質上構成本集團於該聯營公司的投資淨額的一部份），則本集團停止確認其分佔的進一步虧損。僅當本集團有法定或推定責任或須代表該聯營公司付款時，方可就負債計提分佔的額外虧損。

經重新評估後，本集團應佔可識別資產、負債及或有負債的公允淨值超過收購成本的任何差額會即時於損益中確認。

倘一集團實體與本集團的一間聯營公司進行交易，則損益以本集團於有關聯營公司中的權益為限撇銷。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

收入確認

收入按已收或應收代價的公允價值計量，指日常業務過程中提供商品及服務的應收款項，減去折扣及銷售有關的稅項。

(i) 提供電信解決方案的收入

提供電信解決方案的收入乃根據完工進度確認。完工進度乃參考經客戶確認的測試標準來釐定。

(ii) 銷售硬件及計算機軟件的收入

收入於貨品所有權的主要風險及回報轉移給客戶時（一般與貨品交付及所有權轉移給客戶的時間一致）予以確認。

(iii) 提供電信增值服務所得收入

提供電信增值服務所得收入，乃於設有安排，提供、選定或釐定服務且可能可收回款項時，經扣除折扣後予以確認。

(iv) 利息收入

利息收入乃參照尚未償還本金及適用的實際利率，按時間基準累計，實際利率乃將估計未來現金收款透過財務資產的預期年期精確地折現為該資產於初步確認時的賬面淨值的利率。

(v) 補貼收入

補貼收入於收到現金時予以確認。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

廠房及設備

包括貨物供應及行政用途的廠房及設備按成本減去其後的累計折舊及累計減值虧損列賬。

折舊乃按廠房及設備的估計可使用年期以直線法（經考慮彼等的估計殘值）將彼等成本撇銷。

廠房及設備於售出時或預期繼續使用該等資產日後不會產生經濟利益時終止確認。資產的終止確認所產生的任何收益或虧損（處置所得款項淨額與各項目賬面值之間的差額）計入該等項目終止確認期間的損益。

無形資產

分開收購的無形資產

分開收購且有限使用年期的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。有限使用年期的無形資產的攤銷按其估計可使用年期以直線法計值。此外，無限使用年期的無形資產按成本減任何其後的累計減值虧損列賬（請參閱以下有關減值虧損的會計政策）。

無形資產的終止確認所產生的收益或虧損按出售所得款項淨額與資產賬面值之間的差額計值，並於該等資產終止確認期間的損益確認。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

無形資產（續）

內部產生的無形資產－研究及開發支出

與研究活動有關的支出於產生期間確認為開支。

僅在出現所有下列情況時，開發支出（或來自內部項目開發期）所產生的所有內部無形資產始予以確認：

- 完成無形資產以使該無形資產可供使用或出售的技術可行性；
- 其完成無形資產及使用或出售該無形資產的意向；
- 其使用或出售無形資產的能力；
- 無形資產如何於日後產生可能的經濟利益；
- 是否有足夠的技術、財務及其他資源以完成開發及使用或出售無形資產；及
- 可靠計量無形資產於開發期間應佔支出的能力。

內部產生的無形資產的初步確認數額為無形資產於首次符合上文列出的確認條件日期以來發生的支出數額。倘概無內部產生的無形資產被確認，開發開支於其發生期間計入損益。

初步確認後，內部產生的無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損列賬，與分開收購的無形資產的基準相同。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

建築合約

倘建築合約的結果能夠可靠地估計，則收入及成本乃參照於報告期末合約活動的完成階段以進行確認，而完成的階段乃按迄今已完成的工程所引致的合約成本佔估計合約總成本的比例來衡量，惟該比例無法代表完成的階段則除外。合約工程、申索及獎勵付款的變動，按與客戶的協定入賬。

倘建築合約的結果未能可靠地估計，則合約收入按可能收回已引致的合約成本而確認。合約成本於產生期內確認為開支。

倘合約總成本可能將超過合約總收入，則預期的虧損即時確認為開支。

倘迄今所產生的合約成本加上已確認利潤減去已確認虧損的結果超出進度款，則盈餘部份被視為應收合約客戶款項。倘合約進度款超出迄今產生的合約成本加上已確認利潤減去已確認虧損的結果，則盈餘部份被視為應付合約工程客戶的款項。進行相關工程前收到的款項須作為一項負債（預收款）計入綜合財務狀況表。客戶尚未支付的已完成工程的應付款項須計入綜合財務狀況表中的應收賬款及其他應收款。

存貨

存貨按成本及可變現淨值中的較低者計值。成本按先入先出法基準計值。可變現淨值指存貨估計售價減直至完工的全部估計成本及銷售活動所需成本。

金融工具

當一集團實體成為相關金融工具合約條款的一方時，財務資產及財務負債須於綜合財務狀況表中進行確認。財務資產及財務負債初步按公允價值計量。初步確認時，直接歸於收購或發行財務資產及財務負債（按公允價值計入損益的財務資產或財務負債除外）的交易成本須加入該等財務資產或財務負債的公允價值或從中扣除（如適用）。按公允價值計入損益的財務資產或財務負債的收購應佔的交易成本即時於損益中確認。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

金融工具（續）

財務資產

本團的財務資產分類為貸款及應收款項。財務資產所有常規方式的購買或銷售均按交易日期進行確認及終止確認。常規方式的購買或銷售是指須在市場規則或慣例所規定的期限內交付資產的財務資產購買或銷售。

實際利率法

實際利率法乃於相關期間內計算財務資產的攤銷成本及分配利息收入的方法。實際利率乃透過財務資產的預計年期或較短的期間（如適用）將估計日後現金收款（包括所支付或收取能構成整體實際利率的所有費用、交易成本及其他溢價或折讓）精確折現至初步確認時的賬面淨值的比率。

利息收入按債務工具的實際利率確認。

貸款及應收款項

貸款及應收款項是指具有固定或可確定付款但並未於活躍市場進行報價的非衍生財務資產。於初步確認後，貸款及應收款項（包括應收賬款及其他應收款、應收聯營公司款項及銀行結餘及現金）乃採用實際利率法按攤銷成本減去任何已確認減值虧損來計算（請參閱以下與財務資產減值虧損有關的會計政策）。

財務資產減值

於各報告期末會對財務資產進行減值指標的評估。倘有客觀證據顯示財務資產初步確認後發生的一項或多項事件已影響財務資產的估計未來現金流量，則財務資產發生減值。

就所有財務資產而言，減值的客觀證據可能包括：

- 發行者或者對方的重大財務困難；或
- 利息或本金付款的拖欠或過失；
- 借款人可能將進入破產程序或進行財務重組。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

金融工具（續）

財務資產（續）

財務資產減值（續）

就若干類別的財務資產（比如應收賬款及其他應收款）而言，不會單獨進行減值評估的資產會於其後一併進行評估。應收款項組合出現減值的客觀證據包括本集團收回款項的過往經驗，組合中超過平均信貸期的滯延付款數量增加，與欠款有關的國家或地區經濟狀況的顯著變動。

對於攤銷成本計價的財務資產，當有客觀證明資產已減值，其減值會確認於損益賬，減值以財務資產賬面值與估計未來現金流量按原來的實際利率折現後的現值間的差額計量。

財務資產的賬面值直接扣除所有財務資產的減值虧損，惟使用撥備賬扣減賬面值的應收賬款及其他應收款則除外。備抵賬戶的賬面值變動於損益賬中確認。當應收賬款及其他應收款被認為屬不可收回的，則撇減至備抵賬戶。其後收回先前撇減的數額則計入損益賬中。

對按攤銷成本計價的財務資產而言，若於其後期間，減值虧損的數額減少，且該減少客觀上與確認減值虧損後發生的事項相關連，則先前確認的減值虧損可從損益賬中撥回，惟該投資於減值撥回日期的賬面值不得超過其未確認減值時的攤銷成本。

財務負債及權益

集團實體發行的財務負債及權益工具根據合約安排的性質以及財務負債及權益工具的釋義進行分類。

權益工具乃證明一間實體的資產經扣除其所有負債後的剩餘權益的任何合約。本集團的財務負債分類為其他財務負債。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

金融工具（續）

財務負債及權益（續）

實際利率法

實際利率法乃計算財務資產的攤銷成本及按有關期間分攤利息收入的方法。實際利率乃透過財務負債的預計年期或較短期間（如適用）精確折現估計日後現金付款的利率。

利息開支按實際利率確認

其他財務負債

其他財務負債（包括應付賬款及其他應付款項）其後以實際利率法按攤銷成本計值。

權益工具

本公司發行的權益工具按已收所得款項（扣除直接發行成本後）記賬。

財務擔保合約

財務擔保合約是指要求發行人進行指定付款的一項合約，其目的是補償因指定債務人未能於到期時按照債務工具的最初或已修訂條款進行付款而對持有人造成的損失。本集團已發行且並未指定為按公允價值計入損益的財務擔保合約按其公允價值減直接歸屬於發行財務擔保合約的交易成本進行初步確認。初步確認後，本集團按下列各項中的較高者計量：(i)根據國際會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」釐定的數額；及(ii)初步確認數額減（如適用）根據國際會計準則第18號「收入」確認的累計攤銷。

終止確認

當自資產收取現金流量的權利屆滿或財務資產被轉讓及本集團已將財務資產所有權的絕大部份風險及回報轉移時，財務資產終止確認。於終止確認財務資產時，資產的賬面值與已收取的代價及應收款項及已直接於其他全面收益中確認的累計收益或虧損的總和之間的差額於損益賬中確認。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

金融工具（續）

終止確認（續）

財務負債於有關合約規定的責任解除、取消或屆滿時終止確認。終止確認的財務負債賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益賬中確認。

租賃

凡是租賃條款將擁有權的絕大部份風險及回報已轉移給承租人的租賃，均被劃分為融資租賃。所有其他租賃被劃分為經營租賃。

本集團作為承租人

經營租賃付款於相關租賃年期內以直線法確認為開支。作為訂立經營租賃獎勵的已收及應收利益於租賃年期內以直線法確認為租賃費用減少。

政府補助

政府補助於本集團將擬補償該等補助的相關成本確認為開支的期間有系統地於損益中確認。作為補償開支或損失而已產生的應收取或為了向本集團提供即時財務支持而無日後相關成本的政府補助，於其應收取期間在損益中確認。

退休福利成本

向國家管理的退休福利計劃作出的付款乃於僱員提供使其有權享有供款的服務時作為費用支銷。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

稅項

所得稅開支指應繳納的即期稅項與遞延稅項之和。

現時應繳納的稅項乃按本年度應課稅利潤計算。應課稅利潤與綜合全面收益表中所呈報的利潤不同，乃由於在其他年度應課稅或可減稅的收入或開支項目毋須課稅或減稅。本集團的即期稅項負債乃採用報告期末前已實行或實質上已實行的稅率計算。

遞延稅項指就綜合財務報表資產及負債賬面值與計算應課稅利潤所用相應稅基間的差額而確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅臨時差額確認，而遞延稅項資產乃按可能出現可動用可扣稅臨時差額予以抵消的應課稅利潤，就所有可扣稅臨時差額確認。若於一項交易（業務合併除外）中所產生的商譽或初步確認其他資產及負債而產生並無影響應課稅利潤或會計利潤的臨時差額，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債乃按因於子公司及聯營公司的投資而引致的應課稅臨時差額而確認，惟本集團可控制撥回臨時差額的時間且臨時差額於可見將來可能不會撥回則作別論。因與有關投資及權益相關的可扣稅臨時差額所產生的遞延稅項資產僅在很可能產生足夠應課稅利潤以動用臨時差額利益並預期在可見將來撥回時方會確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期檢討，並於不再可能有足夠的應課稅利潤令全部或部份資產得以收回時予以削減。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策（續）

稅項（續）

遞延稅項資產及負債按負債清償或資產變現期內預期將採用的稅率（根據報告期末實施或實際實施的稅率（及稅法））計算。遞延稅項負債及資產的計量反映按照本集團所預期的方式於報告期末收回及清償其資產及負債的賬面值的稅務後果。遞延稅項於損益中確認，惟倘遞延稅項有關的事項在其他全面收益或直接在權益中確認的情況下，遞延稅項亦會於其他全面收益或直接於權益中分別被確認。

有形資產及除商譽以外的無形資產減值（請參閱上文與商譽有關的會計政策）

於報告期末，本集團檢討其有形及無形資產的賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產已蒙受減值虧損。倘存在任何該等跡象，則會適當估計該資產的可收回數額，以釐定減值虧損的範圍（倘有）。倘一項資產的可收回數額估計為少於其賬面值，該項資產的賬面值削減至其可收回數額。減值虧損即時確認為開支。

當減值虧損其後撥回時，該項資產的賬面值增至其可收回數額的經修訂估計數額，但所增加的賬面值不得超過該項資產於以往年度原未確認減值虧損所釐定的賬面值。撥回減值虧損即時確認為收入。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

4. 估計的不明朗因素主要來源

應用載於附註3的本集團會計政策的過程中，本公司董事須就不易從其他來源看出的資產及負債的賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃基於認為可能相關的歷史經驗及其他因素。實際結果與該等估計或會不同。

會持續對該等估計及相關假設進行檢討。倘會計估計的修訂僅影響修訂作出的期間，則修訂於該期間進行確認；或倘修訂影響當前期間及未來期間，則修訂於當前期間及未來期間進行確認。

估計的不明朗因素主要來源

以下乃於報告期末，有關日後及估計的不明朗因素的其他主要來源的假設，該等假設具有重大風險，會導致在下一個財政年度內令資產及負債的賬面值出現重大調整。

建築合約

自個別合約產生的收入按完工百分比法（須由管理層作出估計）進行確認。預期虧損於確認時就合約悉數作出計提。本集團的管理層根據合約預算對合約收入、合約成本及建築工程的可預見虧損進行估計。由於建築業務活動的性質，管理層根據合約進展情況對各合約預算中合約收入及合約成本的估計進行檢討及修正。倘實際合約收入低於預期或實際合約成本高於預期，則可能產生重大減值虧損。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

4. 估計的不明朗因素主要來源（續）

估計的不明朗因素的主要來源（續）

估計商譽減值

釐定商譽是否減值需估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值。在計算使用價值時，本集團需估計該現金產生單位預期所產生的未來現金流量，並以適當的折現率計算其現值。倘實際未來現金流量低於預期，則可能產生重大減值虧損。於二零零九年十二月三十一日，商譽的賬面值為人民幣956,000元。可收回金額的計算詳情披露於附註16中。

應收賬款及其他應收款的估計減值

倘有顯示減值虧損的客觀證據，本集團會考慮日後現金流量估計。減值虧損金額按資產的賬面值與按財務資產最初實際利率（即初步確認時計算的實際利率）貼現的估計日後現金流量的現值（不包括尚未產生的日後信貸虧損）之間的差額進行計量。倘實際日後現金流量低於預期，則可能產生重大減值虧損。於二零零九年十二月三十一日，應收賬款、預付款及其他應收款的賬面值分別為人民幣18,038,000元（經扣除減值虧損人民幣9,440,000元）及人民幣52,895,000元（經扣除減值虧損人民幣21,328,000元）。

無形資產的減值

本集團每年就無形資產是否發生減值而進行測試。無形資產的可收回金額乃根據其使用價值釐定，並採用貼現現金流量法進行估計。董事認為，可收回金額已超過無形資產的賬面值，因此年內並無確認減值。倘實際未來現金流量有別於原有估計，則可能會出現減值虧損。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

5. 資金風險管理

本集團管理其資金，以確保本集團將能夠繼續持續經營，同時透過優化負債與權益的均衡而為股東爭取最高回報。本集團的整體策略與前一年度相同。

本集團的資金架構包括現金及現金等價物以及本公司權益持有人應佔權益（其中包括實收資本、儲備及累計虧損）。

6. 財務風險管理的目標及政策

a. 金融工具的類別

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
財務資產		
貸款及應收款項（包括現金及現金等價物）	93,392	114,110
財務負債		
按攤銷成本	20,749	29,018

b. 財務風險管理的目標及政策

本集團的主要金融工具包括應收賬款、其他應收款、應收聯營公司款項、銀行結餘及現金、應付賬款及其他應付款。有關金融工具的詳情於各自的附註中披露。該等與金融工具有關的風險包括市場風險（貨幣風險及利率風險）、信貸風險及流動性風險。有關如何降低該等風險的政策載於下文。管理層管理及監控該等風險，以確保及時而有效地採取適當措施。

(i) 信貸風險

本集團因對手方於二零零九年十二月三十一日不能履行彼等的責任而就各類財務資產面臨的最大信貸風險，相等於綜合財務狀況表中所載該等資產的賬面值。本集團於各報告期末檢視各項單獨的應收賬款的可收回金額，以確保就無法收回的款項作出足夠的減值虧損撥備。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大大降低。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理的目標及政策（續）

b. 財務風險管理目標及政策（續）

(i) 信貸風險（續）

就地理位置而言，本集團的集中信貸風險主要在中國。本集團並無高度集中於任何單一的債務人的信貸風險，而是分散於許多對手方及客戶中。

銀行結餘分佈在多個授權機構，本公司董事認為該等信貸風險甚小。

(ii) 貨幣風險

本集團的主要業務以人民幣進行及列賬，由於外匯風險甚小，因此管理層並無對沖外幣風險。

(iii) 利率風險

本集團所面臨的最大利率風險乃透過利率變動對計息財務資產及負債的影響來體現。計息財務資產主要為銀行存款，均屬短期性質。於二零零九年十二月三十一日，本集團並無計息財務負債。管理層持續監視市場利率變動，並且核查此等變動對本集團計息借款的影響，以確保日後利率的改變將不會對本集團業績造成任何重大不利影響。

由於本公司面臨的利率風險甚低，因此並無呈報敏感度分析。

(iv) 流動性風險

管理流動性風險時，本集團會監控現金及現金等價物並使之維持在管理層認為屬充足的水平，以為本集團的營運提供資金並降低現金流量波動的影響。本集團定期查核主要資金狀況，以確保具備足夠財務資源應付財務承擔。本公司董事信納，本集團有充足資金應對於可預見將來屆滿的財務承擔。於二零零八年及二零零九年十二月三十一日，按合約規定，其他財務負債（包括本集團的應付賬款及其他應付款）均須於一年內清償，且須應要求償還。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

6. 財務風險管理的目標及政策（續）

c. 財務資產及財務負債的公允價值

其他財務資產及財務負債的公允價值乃根據以貼現現金流量分析為基礎的公認定價模型，採用可觀察的現行市場交易的價格及交易商就類似工具所報的價格予以釐定。

本公司董事認為，由於屆滿期較短，綜合財務報表中按攤銷成本列賬的財務資產及財務負債的賬面值與其公允價值相若。

7. 營業額及分部資料

營業額包括於年內提供電信解決方案、硬件及計算機軟件銷售及提供電信增值服務的收入，減去營業稅、回扣及折扣。

本集團自二零零九年一月一日起採納國際財務報告準則第8號經營分部。國際財務報告準則第8號乃一項披露準則，規定經營分部應按與主要經營決策者為分配資源至各分部及評估其表現而定期審核有關本集團組成部份的內部報告基準識別。相對而言，先前的準則（國際會計準則第14號分部報告）要求實體使用風險回報法識別兩種經營分部（業務分部和地區分部）。與根據國際會計準則第14號所釐定的主要可呈報分部相比，應用國際財務報告準則第8號並沒有導致重新劃分本集團的可呈報分部。

根據國際財務報告準則第8號，本集團的經營分部及可呈報分部如下：

1. 提供電信解決方案
2. 硬件及計算機軟件銷售
3. 提供電信增值服務

有關以上分部的資料報告如下。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

7. 營業額及分部資料（續）

(a) 分部營業額及業績

截至十二月三十一日止年度

	提供電信 解決方案		硬件及計算機 軟件銷售		提供電信 增值服務		綜合	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
分部營業額	15,538	22,508	45,154	48,033	45,374	51,006	106,066	121,547
分部業績	(2,813)	(37)	(14,352)	(3,314)	14,932	8,326	(2,233)	4,975
未分配收入							2,336	15,353
未分配開支							(4,799)	(26,498)
分佔聯營公司業績							(33)	(379)
利息收入							109	160
除稅前虧損							(4,620)	(6,389)

可呈報分部的會計政策與附註3載列的本集團的會計政策相同。

分部業績指未分配中央行政成本、董事薪酬、利息收入、分佔聯營公司業績及稅項時各分部賺取的利潤／產生的（虧損）。這是就資源分配及分部績效評估而向主要經營決策者呈報的方式。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

7. 營業額及分部資料（續）

(b) 分部資產及負債

以下為按可呈報分部對本集團資產及負債進行的分析：

	提供電信 解決方案		硬件及計算機 軟件銷售		提供電信 增值服務		綜合	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於十二月三十一日								
分部資產	1,314	12,811	21,311	24,628	14,216	8,597	36,841	46,036
未分配資產							72,683	85,305
資產總額							109,524	131,341
分部負債	1,219	6,514	8,810	4,009	2,725	3,529	12,754	14,052
未分配負債							10,801	18,303
負債總額							23,555	32,355

為監控分部績效並於分部間分配資源：

- 所有資產均分配至可呈報分部，惟銀行結餘及現金、於聯營公司的權益、應收聯營公司款項、關連方結餘、無法分配至可呈報分部的資產除外。可呈報分部共同使用的資產按個別可呈報分部所賺取的收入分配；及
- 所有負債均分配至可呈報分部，惟關連方即期稅項負債及結餘除外。可呈報分部共同承擔的負債按個別可呈報分部所賺取的收入分配。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

7. 營業額及分部資料（續）

(c) 其他分部資料：

截至十二月三十一日止年度

	提供電信 解決方案		硬件及計算機 軟件銷售		提供電信 增值服務		綜合	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
計入分部損益或分部資產中的款項：								
非流動資產添置	2,496	167	3,336	191	1,600	933	7,432	1,291
折舊及攤銷	272	331	1,075	1,223	1,283	2,901	2,630	4,455
貿易應收賬款減值虧損	-	3,720	3,907	-	927	-	4,834	3,720
撥回存貨撇減	-	(2,404)	-	-	-	-	-	(2,404)
出售廠房及設備虧損	53	7	207	37	53	60	313	104
定期向主要經營決策者提供但不計入分部損益或分部資產計算的款項：								
非流動資產添置	-	250	-	-	-	-	-	250
折舊及攤銷	50	12	-	-	-	-	50	12
於聯營公司的權益	1,849	-	-	-	-	-	1,849	-
利息收入	(10)	(28)	(31)	(67)	(68)	(65)	(109)	(160)
稅項	27	453	58	-	698	62	783	515
其他應收款項減值虧損	356	3,618	-	-	-	-	356	3,618
分佔聯營公司業績	(33)	-	-	(379)	-	-	(33)	(379)
出售子公司虧損（收益）	320	-	649	(2,974)	-	-	969	(2,974)
出售一間子公司								
部份權益的收益	-	(149)	-	-	-	-	-	(149)
其他應收賬款減值虧損沖回	-	(3,600)	(22)	-	-	-	(22)	(3,600)
出售聯營公司權益的虧損	-	632	-	-	-	-	-	632
收回貿易及其他								
應收賬款的壞賬	-	(4,041)	-	-	-	-	-	(4,041)

(d) 地域資料

本集團僅於一個地域即中國境內經營業務。因此，並無呈報任何地域資料。

截至二零零九年及二零零八年十二月三十一日止年度，本集團並無交易價值超出營業額10%的任何單一重大客戶。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

8. 董事及監事的酬金

截至二零零九年及二零零八年十二月三十一日止年度，本公司十名（二零零八年：九名）董事及五名（二零零八年：五名）監事的酬金詳情列示如下：

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	袍金 人民幣千元	薪酬及 其他福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：				
陳平先生	-	132	-	132
史烈先生（附註1）	-	22	-	22
胡楊俊先生	-	22	-	22
曹鴻波先生	-	22	-	22
耿暉女士	-	22	-	22
夏振海先生	-	22	-	22
董丹青女士（附註2）	-	11	-	11
獨立非執行董事：				
蔡小富先生	22	-	-	22
張德馨先生	22	-	-	22
顧玉林先生	22	-	-	22
監事：				
霍忠會先生	-	3	-	3
鄧培先先生	-	3	-	3
王輝先生	-	3	-	3
薛藝先生	-	3	-	3
鄭兵先生	-	3	-	3
總額	66	268	-	334

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

8. 董事及監事的酬金（續）

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	袍金 人民幣千元	薪酬及 其他福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：				
陳平先生	—	22	—	22
史烈先生	—	22	—	22
胡楊俊先生	—	22	—	22
曹鴻波先生	—	22	—	22
耿暉女士	—	22	—	22
夏振海先生	—	22	—	22
獨立非執行董事：				
蔡小富先生	22	—	—	22
張德馨先生	22	—	—	22
顧玉林先生	22	—	—	22
監事：				
霍忠會先生	—	3	—	3
鄧培先先生	—	3	—	3
王輝先生	—	3	—	3
薛蕓先生	—	3	—	3
鄭兵先生	—	3	—	3
總額	66	147	—	213

附註：

(1) 於二零零九年十一月十三日辭任。

(2) 於二零零九年十一月十三日獲委任。

截至二零零九年十二月三十一日止兩個年度，並無董事放棄任何酬金。

截至二零零九年十二月三十一日止兩個年度，本集團並未向任何董事支付或應付酬金，作為鼓勵加盟本集團的酬金或離職補償。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

9. 僱員的酬金

五名薪酬最高的人士（包括董事、監事及僱員）的酬金詳情如下：

於本年度內，五名薪酬最高的人士包括本公司的一名董事（二零零八年：無），其酬金已載列於上文附註8內。其餘四名（二零零八年：五名）人士的酬金詳情如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
薪酬及其他福利	602	581
退休福利計劃供款	26	84
	628	665

於兩個年度，每位人士的薪酬均少於人民幣1,000,000元。

於截至二零零九年十二月三十一日止兩個年度，本集團並無向五名薪酬最高的人士支付任何酬金，作為鼓勵加盟本集團的酬金或離職補償。

10. 稅項

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
稅項支出包括：		
中國企業所得稅（「企業所得稅」）		
— 本年度	770	397
— 以前年度撥備不足	13	118
	783	515

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，從二零零八年一月一日起，中國子公司的稅率為25%。

本公司及其部份子公司被列為高新技術企業，按15%（二零零八年：15%）的稅率繳納企業所得稅。

根據中國有關法律及法規，本集團的一家中國子公司從首個獲利年度起計兩年內豁免繳納中國企業所得稅，並於其後三年獲50%的稅項減免。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

10. 稅項（續）

由於截至二零零九年十二月三十一日止兩個年度，本集團的收入並非由香港產生亦非來自香港，故本集團並無就香港利得稅作出撥備。

可根據綜合全面收益表將兩個年度的稅項支出與除稅前虧損對賬如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
除稅前虧損	(4,620)	(6,389)
按國內所得稅稅率15%（二零零八年：15%）計算的稅項	(693)	(958)
分佔聯營公司業績的稅務影響	5	57
就稅項而言不得扣減及毋須課稅收入的稅務影響	939	1,385
未確認稅項虧損的稅務影響	1,015	2,061
子公司稅率差異所造成的影響	(496)	(872)
動用過往未確認稅項虧損的稅務影響	—	(314)
稅項豁免的影響	—	(962)
過往年度撥備不足	13	118
年度稅項支出	783	515

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

11. 年度虧損

年度虧損乃經扣除（計入）：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
薪金及其他福利（包括董事及監事酬金）	15,390	17,374
退休福利計劃供款	2,510	3,512
員工成本總額	17,900	20,886
無形資產攤銷	330	1,547
核數師酬金	550	458
廠房及設備折舊	2,350	2,920
應收賬款及其他應收款的減值虧損	5,190	7,338
其他非流動資產減值虧損	—	328
出售於聯營公司權益所產生的虧損	—	632
出售廠房及設備所產生的虧損	313	104
辦公室物業的經營租賃開支	2,201	2,377
已確認為開支的研發成本	7,665	11,917
銀行利息收入	(109)	(160)
應收賬款及其他應收款壞賬撥回	—	(4,041)
政府補助（附註2）	(396)	(742)
出售一間子公司部份權益的收益	—	(149)
撥回存貨撇減（計入銷售成本）	—	(2,404)
補貼收入（附註1）	(1,093)	(1,443)
沖回應收賬款及其他應收款減值虧損	(22)	(3,600)
收購子公司的折扣（計入其他經營收入）	(708)	—
出售子公司虧損（收益）	969	(2,974)

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

11. 年度虧損（續）

附註：

1. 根據國務院簽發的國發【2000】第18號，本公司須繳納自行開發軟件的銷售額17%的增值稅（「增值稅」），若實際稅負超過自行開發軟件銷售額的3%，超出部份將以增值稅退稅的方式退回。約人民幣1,093,000元（二零零八年：人民幣1,443,000元）的增值稅退稅已計入補貼收入。增值稅退稅於收到後方可記錄為收入。
2. 政府補助指本年度就若干研發活動所收取的款項。有關該等補助並無任何尚未達成的條件或或然事項。

12. 股息

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，概無派發或提議派發任何股息，且自報告期末起，亦無提議派發任何股息（二零零八年：無）。

13. 每股虧損

每股虧損的計算是基於截至二零零九年十二月三十一日止年度內本公司權益持有人應佔集團虧損約為人民幣6,085,000元（二零零八年：人民幣7,356,000元），以及已發行加權平均股份數約為356,546,000股（二零零八年：340,507,000股）。

由於截至二零零九年十二月三十一日止兩個年度並無發生有攤薄影響的事項，因此每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

14. 廠房及設備

	租賃裝修 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公室傢俬、 裝置及 其他設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本				
於二零零八年一月一日	3,821	2,636	17,679	24,136
添置	30	–	1,211	1,241
出售	–	(259)	(792)	(1,051)
出售子公司	(622)	(231)	(2,493)	(3,346)
於二零零八年 十二月三十一日	3,229	2,146	15,605	20,980
由收購子公司產生	–	145	77	222
添置	505	980	1,565	3,050
出售	–	(1,441)	(2,789)	(4,230)
出售子公司	–	–	(2,558)	(2,558)
於二零零九年 十二月三十一日	3,734	1,830	11,900	17,464
累計折舊				
於二零零八年一月一日	3,554	1,506	8,943	14,003
年度撥備	178	245	2,497	2,920
出售時撇銷	–	(125)	(480)	(605)
出售子公司時撇銷	(503)	(172)	(948)	(1,623)
於二零零八年 十二月三十一日	3,229	1,454	10,012	14,695
年度撥備	8	243	2,099	2,350
出售時撇銷	–	(1,067)	(2,695)	(3,762)
出售子公司時撇銷	–	–	(1,388)	(1,388)
於二零零九年 十二月三十一日	3,237	630	8,028	11,895
賬面值				
於二零零九年 十二月三十一日	497	1,200	3,872	5,569
於二零零八年 十二月三十一日	–	692	5,593	6,285

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

14. 廠房及設備（續）

折舊乃以直線法按項目的預期使用經濟年限撇銷其賬面值而撥備，詳情如下：

租賃裝修	3年
汽車	5年
辦公室傢俬、裝置及其他設備	5年

15. 無形資產

	專利 人民幣千元	計算機軟件 人民幣千元	自行研發軟件 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本				
於二零零八年一月一日	18	19,210	11,360	30,588
添置	250	50	—	300
出售子公司	(18)	(6,986)	—	(7,004)
於二零零八年 十二月三十一日	250	12,274	11,360	23,884
添置	—	2,500	—	2,500
出售子公司	—	(3,000)	—	(3,000)
於二零零九年 十二月三十一日	250	11,774	11,360	23,384
攤銷及減值				
於二零零八年一月一日	1	12,428	11,360	23,789
年度撥備	14	1,533	—	1,547
於出售子公司時撇銷	(2)	(1,767)	—	(1,769)
於二零零八年 十二月三十一日	13	12,194	11,360	23,567
年度撥備	50	280	—	330
於出售子公司時撇銷	—	(3,000)	—	(3,000)
於二零零九年 十二月三十一日	63	9,474	11,360	20,897
賬面值				
於二零零九年 十二月三十一日	187	2,300	—	2,487
於二零零八年 十二月三十一日	237	80	—	317

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

15. 無形資產（續）

上述無形資產擁有有限使用年限。該等無形資產乃以直線法按其預期的可使用年限攤銷，詳情如下：

專利	5至10年
計算機軟件	3至10年
自行研發軟件	3年

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本公司董事乃參考邦盟匯駿評估有限公司（與本集團概無關連的合資格估值師）發出之估值報告對計算機軟件進行了審閱，以評估可收回金額。計算機軟件的可收回金額乃按使用價值算法釐定，該算法採用基於管理層批准的10年期財政預算按18.2%（二零零八年：無）的貼現率而計算得出的現金流量預測。第五年後的現金流增長率固定為零。使用價值估算的其他主要假設與現金流入／流出估算（包括銷售額及毛利率預算）有關。有關估算乃基於管理層的過去表現及對市場發展的預期釐定。管理層相信，任何該等假設的任何合理可能變動將不會導致有關計算機軟件的可收回金額低於其賬面值。

16. 商譽

人民幣千元

成本	
於二零零八年一月一日	3,484
出售子公司後解除	(2,528)
於二零零八年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日	956

就減值測試而言收購子公司所產生的商譽會分配至電信增值服務分部的現金產生單位（「現金產生單位」）。於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團管理層釐定包含商譽的現金產生單位並無任何減值。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

16. 商譽（續）

確認該等現金產生單位的可收回金額的基準及主要假設概述如下：

該等現金產生單位的可收回金額按使用價值算法釐定，該算法採用基於管理層批准的五年期財政預算而得出的現金流量預測及貼現率13.88%（二零零八年：13.88%）。於預算期內的現金流量預測乃基於預算的銷售額、預期毛利率及於預算期內影響一般開支的整體價格通脹。預算的銷售額乃按年度增長率介乎4.9%至5.1%（二零零八年：5.6%至26.7%）就前三年作出估計。第三年後的預期銷售額的增長率固定為零（二零零八年：零）。增長率及預期現金流入／流出（包括預算的銷售額及毛利率及一般開支）則根據行業增長預測、有關子公司及本集團電信增值服務分部的過往表現及管理層對市場發展的預期釐定。管理層相信，任何該等假設的任何合理可能變動將不會導致子公司的賬面值超過其可收回金額。

17. 於聯營公司的權益

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
非上市投資，按成本列賬（附註29(a)）	1,882	—
分佔投資後的業績，經扣除已收股息	(33)	—
	1,849	—

於二零零九年十二月三十一日，本集團擁有以下聯營公司的權益：

實體名稱	商業架構 的形式	註冊 成立地點	本公司持有 之已發行 股本面值 之比例	主要業務
浙江蘭德縱橫網絡 技術有限公司 （「縱橫」）	註冊成立	中國	20%	提供電信解決方案 及其它相關服務、 硬件及計算機軟件 的銷售

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

17. 於聯營公司的權益（續）

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團向獨立第三方出售其持有51%股權的子公司一縱橫之31%股權。出售完成後，本集團擁有縱橫的20%股權，且本集團對縱橫的財務及經營政策有重大影響力。因此，從橫列為本集團的聯營公司。

於二零零八年九月三十日及二零零八年六月五日，本集團出售其於廣東蘭德科技發展有限公司（「廣東蘭德」）及湖州天運信息技術有限公司（「湖州天運」）的全部權益。出售所得款項淨額約為人民幣710,000元及人民幣500,000元，於出售日本集團分佔廣東蘭德及湖州天運的權益分別為人民幣693,000元及人民幣1,149,000元（包括本集團分佔業績，經扣除廣東蘭德及湖州天運分別約人民幣30,000元及人民幣349,000元的稅項虧損）。

本集團聯營公司未經審核的財務資料概要載列如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
總資產	16,593	—
總負債	(7,348)	—
淨資產	9,245	—
本集團分佔聯營公司淨資產	1,849	—
收入	6,499	—
期間虧損	(168)	(772)
本集團分佔聯營公司期間業績	(33)	(379)

18. 存貨

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
計算機軟件及硬件	1,028	—

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，若干已減值存貨按毛利出售。因此，已確認撇減存貨撥回約人民幣2,404,000元，並已計入截至二零零八年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表內。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

19. 應收（應付）客戶合約工程款項

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於報告期末的正在進行的合約		
已產生的合約成本加已確認利潤減已確認虧損	4,721	8,650
減：按進度付款	(5,138)	(7,301)
	(417)	1,349
作報告之用的分析如下：		
應收客戶合約工程款項	200	1,349
應付客戶合約工程款項	(617)	—
	(417)	1,349

於二零零九年十二月三十一日，並無持有客戶就合約工程的保固金（二零零八年：無）。

20. 應收賬款

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
應收賬款	27,478	56,156
減：減值虧損	(9,440)	(16,395)
	18,038	39,761

本集團並無對客戶授予任何特定信用期限。於二零零九年十二月三十一日，在減去累計減值虧損後的應收賬款的賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
少於一年	17,246	38,901
超過一年但少於兩年	475	860
超過兩年但少於三年	317	—
	18,038	39,761

本集團並無就該等應收賬款結餘持有任何抵押品。基於過往經驗，管理層認為未減值結餘可全數收回，其原因是有關客戶具有良好的往績記錄且擁有良好的信譽。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

20. 應收賬款（續）

應收賬款減值虧損變動：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
年初結餘	16,395	12,999
因收購子公司而產生	3,411	—
年內已確認減值虧損	4,834	3,720
撇銷為不可收回的款項	(14,709)	(324)
出售子公司時撇銷	(491)	—
年末結餘	9,440	16,395

在接納新客戶之前，本集團將應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質素並按客戶界定信用額度。減值虧損包括出現個別減值的長期未償還的應收賬款總結餘約人民幣9,440,000元（二零零八年：人民幣16,395,000元）。

21. 預付款及其他應收款

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
預付供應商款項	4,043	8,324
員工墊款	2,442	5,672
其他應收款	67,738	69,308
	74,223	83,304
減：減值虧損	(21,328)	(26,059)
	52,895	57,245

其他應收款的減值虧損變動：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
年初結餘	26,059	26,041
因收購子公司而產生	338	—
年內已確認減值虧損	356	3,618
出售子公司時撇銷	(5,403)	—
年內收回金額	(22)	(3,600)
年末結餘	21,328	26,059

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

21. 預付款及其他應收款（續）

於二零零九年十二月三十一日，計入其他應收款的約人民幣8,678,000元（二零零八年：人民幣16,850,000元）乃應收有關連方結餘（附註33 (a)）。

員工墊款及其他應收款乃為無抵押、免息及須應要求償還。

減值虧損包括出現個別減值的長期未償還其他應收款總結餘約人民幣21,328,000元（二零零八年：人民幣26,059,000元）。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

22. 應收聯營公司款項

應收聯營公司款項乃為無抵押、免息及須應要求償還。

23. 銀行結餘及現金

銀行結餘及銀行存款乃按市場平均年利率0.36%（二零零八年：0.72%）計息。

24. 應付賬款及其他應付款

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
應付賬款及應付票據	3,457	6,160
其他應付款及應計費用	17,292	22,858
	20,749	29,018

應付賬款的賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
少於一年	3,238	5,797
超過一年但少於兩年	125	303
超過兩年但少於三年	34	5
超過三年	60	55
	3,457	6,160

供應商並未對應付款項授予任何特定信用期。

於二零零九年十二月三十一日，計入其他應付款的約人民幣8,742,000元（二零零八年：人民幣15,885,000元）乃應付有關連方結餘（附註33 (a)）。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

25. 實收資本

	股份數目		金額	
	二零零九年 千股	二零零八年 千股	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
已註冊、已發行及繳足： 每股面值為 人民幣0.10元的內資股 於一月一日	244,421	227,452	24,442	22,745
實收資本增加（附註）	—	16,969	—	1,697
於十二月三十一日	244,421	244,421	24,442	24,442
每股面值為人民幣0.10元 的境外公開股（「H」股）	112,125	112,125	11,213	11,213
於十二月三十一日	356,546	356,546	35,655	35,655

附註：於二零零八年十二月十一日，根據與獨立第三方簽訂的增資及股份認購協議，本公司將其註冊資本由人民幣33,957,700元增至人民幣35,654,617元，並按每股人民幣0.37元的價格發行16,969,170股每股面值人民幣0.1元的本公司內資股。該等新股份在各方面與現有已發行股份享有同等地位。

26. 儲備

(a) 撥至儲備的基準

轉至法定盈餘公積金乃以根據中國會計準則所編製的財務報表中所列淨利潤為基準而作出。

(b) 法定盈餘公積金

根據中國公司法及本公司及其子公司的組織章程細則，本公司及其子公司須將其年度法定淨利潤（抵銷過往年度的任何虧損後）的10%撥至法定盈餘公積金。

當法定盈餘公積金的結餘達致實收資本／股本的50%時，可選擇進行任何進一步撥用。可將法定盈餘公積金用作抵銷往年的虧損（倘有），或待獲適當批准後用作增資。然而，除抵銷往年虧損外，該等法定盈餘公積金須於該等使用結束後維持在不少於實收資本／股本25%的水平。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

27. 未計提的遞延稅項

於二零零九年十二月三十一日，本集團可供抵消未來利潤的未動用稅項虧損共計約人民幣19,837,000元（二零零八年：人民幣24,353,000元）。由於不可能有應課稅利潤以動用稅項虧損，因此並無就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。稅項虧損可由產生虧損的各年度起結轉五年。

28. 收購子公司

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團向獨立第三方收購杭州華光計算機工程有限公司及其子公司杭州華光軟件有限公司（統稱為「華光集團」）的全部股權，總代價為人民幣10,000,000元。該收購已採用購買法入賬。因收購產生的折扣金額約為人民幣708,000元。

	人民幣千元
收購的淨資產：	
廠房及設備	222
存貨	9,187
應收合約工程款	699
應收賬款	2,719
預付款及其他應收款	5,701
銀行結餘及現金	4,627
應付帳款及其他應付款	(8,162)
預收客戶款項	(3,425)
即期稅項負債	(309)
少數股東權益	(551)
	10,708
收購折扣	(708)
總代價	10,000
支付方式：	
現金	10,000
收購產生的淨現金流出：	
支付的現金代價	(10,000)
收購的銀行結餘及現金	4,627
	(5,373)

收購折扣歸因於本集團與賣方談判協定的交易條款的能力。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

28. 收購子公司（續）

華光集團於收購日至報告期末期間為本集團帶來約人民幣685,000元的虧損。

倘收購於二零零九年一月一日已完成，則於本集團的年度總營業額可能已增加約人民幣56,845,000元，截至二零零九年十二月三十一日止年度之虧損可能已增加約人民幣576,000元。備考資料僅供參考，未必能顯示倘收購於二零零九年一月一日已完成，本集團實際可能已達致之營業額及經營業績，亦非對未來業績的預測。

29. 出售子公司

- (a) 於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團向獨立第三方出售其於縱橫31%的股權，總代價為人民幣2,600,000元。縱橫於出售日的淨資產如下：

	人民幣千元
出售的淨資產：	
廠房及設備	522
應收合約工程款	702
應收賬款	8,675
預付款及其他應收款	2,029
銀行結餘及現金	3,318
應付賬款及其他應付款	(4,162)
預收客戶款項	(475)
即期稅項負債	(1,196)
少數股東權益	(4,611)
	4,802
轉至一家聯營公司的權益（附註17）	(1,882)
出售虧損	(320)
總代價	2,600
支付方式：	
現金	2,600
出售產生的淨現金流出：	
現金代價	2,600
出售的銀行結餘及現金	(3,318)
	(718)

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

29. 出售子公司（續）

(a) （續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度內，縱橫對本集團的虧損貢獻利潤約人民幣2,298,000元（二零零八年：人民幣1,560,000元），貢獻經營現金流出淨額人民幣4,379,000元（二零零八年：流入人民幣6,124,000元），就投資活動支付約人民幣261,000元（二零零八年：人民幣128,000元），就融資活動收取人民幣4,418,000元（二零零八年：支付人民幣6,693,000元）。

(b) 於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團向獨立第三方出售其於浙江思創信息技術有限公司及其子公司浙江浙大網新思創健康科技有限公司（統稱為「思創集團」）的全部股權，總代價為人民幣15,000,000元。思創集團於出售日的資產淨值如下：

	人民幣千元
出售的淨資產：	
廠房及設備	648
應收賬款	1,007
預付款及其他應收款	23,073
銀行結餘及現金	782
應付賬款及其他應付款	(5,427)
預收客戶款項	(880)
少數股東權益	(3,554)
	15,649
出售虧損	(649)
總代價	15,000
支付方式：	
現金	15,000
出售產生的淨現金流入：	
現金代價	15,000
出售的銀行結餘及現金	(782)
	14,218

截至二零零九年十二月三十一日止年度內，思創集團為本集團的虧損貢獻人民幣1,671,000元（二零零八年：人民幣5,715,000元）的虧損，貢獻現金流入淨額約人民幣403,000元（二零零八年：人民幣8,704,000元），就投資活動支付約人民幣13,000元（二零零八年：人民幣85,000元），就融資活動收取約人民幣35,000元（二零零八年：支付人民幣10,163,000元）。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

29. 出售子公司（續）

- (c) 於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本集團向獨立第三方出售其於杭州大篷車影視傳播有限公司以及浙江天信科技發展有限公司及其子公司杭州天鼎資訊技術有限公司的全部股權，總代價為人民幣14,700,000元。該等子公司於其各自出售日的資產淨值如下：

	人民幣千元
出售的淨資產：	
廠房及設備	1,723
無形資產	5,235
存貨	510
應收賬款	15,672
預付款及其他應收款	3,843
銀行結餘及現金	3,444
應付賬款及其他應付款	(18,561)
少數股東權益	(2,668)
	9,198
應佔商譽	2,528
	11,726
出售收益	2,974
總代價	14,700
支付方式：	
現金	14,700
出售產生的淨現金流入：	
現金代價	14,700
出售的銀行結餘及現金	(3,444)
	11,256

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，出售的子公司為本集團貢獻利潤約人民幣3,412,000元，產生現金流出淨額人民幣1,312,000元，就投資活動收取約人民幣1,203,000元，就融資活動收取約人民幣1,737,000元。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

30. 或有負債

本集團於報告期末所提供的擔保詳情載於附註33(f)。

31. 經營租賃承擔

本集團作為承租人

本集團根據經營租賃安排租賃其辦公室物業，協定租期由一年至九年不等，租金固定。

不可撤銷的經營租賃的未來應付最低租賃款總額到期情況如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
一年以內	1,517	1,651
兩年至五年內（包括首尾兩年）	2,222	2,400
五年以上	1,772	—
	5,511	4,051

32. 資本承擔

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
有關收購廠房及設備以及無形資產的已定約 而未於綜合財務報表中撥備的資本開支	—	1,491

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

33. 關連及關連方交易

(a) 關連方結餘

已計入預付款及其他應收款（其他應付款）中的應收（應付）關連方款項的詳情分別載於下文附註21及24中：

關連方名稱	關係	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
浙大網新科技股份浙江有限公司	本公司主要股東	(8,492)	(15,885)
浙江大學快威科技集團有限公司	本公司主要股東所控制的公司	—	2,840
上海艾孚生信息科技有限公司	本公司一位董事所控制的公司	—	1,400
杭州賽爾通信設備有限公司	本公司一位董事所控制的公司	—	459
杭州奧通信息技術有限公司	少數股東所控制的公司	—	8,725
浙大網新互聯網資訊技術有限公司（「網新互聯網」）	本公司主要股東所控制的公司	(250)	—
少數股東		8,678	3,426

以上結餘為無抵押、免息及須應要求償還。

- (b) 於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團接受一家聯營公司－縱橫提供的涉及總金額約為人民幣790,000元的服務。
- (c) 於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團向網新互聯網購買總額約為人民幣500,000元的無形資產。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

33. 關連及關連方交易（續）

- (d) 於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本公司以代價人民幣700,000元將其於縱橫的9%股權出售予縱橫的一位現有少數股東。出售收益約人民幣149,000元已計入綜合全面收益表。

(e) 主要管理人員的薪金

年內，董事、監事及其他主要管理層人員的酬金如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
短期福利	1,271	877
離職後福利	50	97
	1,321	974

董事、監事及主要管理人員的酬金由薪酬委員會考慮個別表現及市場趨勢而釐定。

(f) 交叉擔保安排

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，本公司與以下本公司董事擁有控制權的關連方簽訂了一系列的協議，據此，本公司將會提供上限共人民幣80,000,000元的擔保予為以下其中兩個關連方授出貸款額度的銀行；而以下另一個關連方將會提供上限共人民幣100,000,000元的擔保予為本公司授出貸款額度的銀行。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

33. 關連及關連方交易（續）

(f) 交叉擔保安排（續）

該等安排所涉及的各方概要如下：

各方名稱	與本公司關係	交易性質	最高擔保限額 人民幣千元
浙江浙大網新集團有限公司	由本公司的一位董事及本公司主要股東的股東共同控制	為本公司的銀行融資提供擔保	100,000
浙江浙大網新圖靈信息科技有限公司	本公司的董事所控制的公司	本公司為其銀行融資提供擔保	50,000
浙江浙大網新快威科技有限公司	本公司的董事所控制的公司	本公司為其銀行融資提供擔保	30,000

於截至二零零九年及二零零八年十二月止年度，概無動用本公司擔保的貸款。所有擔保安排於截至二零零九年十二月三十一日止年度屆滿。

34. 退休福利計劃

本集團的僱員須參加由地方市政府所管理的中央退休金計劃。本集團旗下的公司須按僱員薪金的15%（二零零八年：19%）向中央退休金計劃供款。該等供款根據中央退休金計劃的規則乃為應付供款，因此自綜合全面收益表中扣除。

自綜合全面收益表中扣除的總成本約為人民幣2,510,000元（二零零七年：人民幣3,512,000元），即為本集團於本會計期間應付此等計劃的供款。

綜合財務報表附註（續）

截至二零零九年十二月三十一日止年度

35. 子公司

於二零零九年十二月三十一日，本公司子公司的詳情如下：

名稱	成立／ 經營地點	已經發行 股本／繳足 已發行註冊股本	本公司 持有所有者 權益的比例		主要業務
			直接	間接	
成都蘭德電子信息 技術有限公司	中國	註冊資本人民幣 1,000,000元	55%	—	提供電信 相關服務
杭州群思特通信服務 有限公司	中國	註冊資本人民幣 1,000,000元	55%	—	提供電信 相關服務
浙江蘭創通信有限公司	中國	註冊資本人民幣 10,000,000元	85%	—	提供電信 相關服務
杭州英納特信息科技 有限公司	中國	註冊資本人民幣 2,000,000元	75%	—	提供互聯網 形象包裝
杭州華光計算機工程 有限公司	中國	註冊資本人民幣 10,000,000元	100%	—	計算機硬件及 軟件的銷售
杭州華光軟件有限公司	中國	註冊資本人民幣 500,000元	—	70%	計算機硬件及 軟件的銷售
浙大蘭德科訊有限公司	香港	註冊資本 800,000港元	100%	—	暫無業務

所有子公司均為有限責任公司。

於年末或於年內任何時間概無任何子公司擁有任何現存的債務證券。

財務摘要

合併業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
營業收入	106,066	121,547	131,442	163,752	118,208
營業成本	(64,511)	(76,489)	(88,964)	(122,070)	(97,241)
營業毛利	41,555	45,058	42,478	41,682	20,967
其他業務收入	2,445	15,513	10,951	12,783	11,156
分銷及銷售開支	(11,361)	(9,926)	(12,795)	(12,533)	(11,493)
一般及行政開支	(37,226)	(56,655)	(51,509)	(61,275)	(45,459)
財務成本	-	-	(2,781)	(4,527)	(4,427)
應佔聯營公司業績	(33)	(379)	901	1,783	1,968
除稅前虧損	(4,620)	(6,389)	(12,755)	(22,087)	(27,288)
稅項	(783)	(515)	(1,232)	(3,002)	(400)
全年虧損	(5,403)	(6,904)	(13,987)	(25,089)	(27,688)
應佔：					
公司權益持有人權益	(6,085)	(7,356)	(12,856)	(21,017)	(28,348)
少數股東權益	682	452	(1,131)	(4,072)	660
	(5,403)	(6,904)	(13,987)	(25,089)	(27,688)
每股虧損					
— 基本及攤薄 (人民幣元)	(0.017)	(0.022)	(0.038)	(0.062)	(0.083)

合併資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
總資產	109,524	131,341	179,796	239,084	274,915
總負債	(23,555)	(32,355)	(78,568)	(123,131)	(142,178)
少數股東損益	(5,823)	(12,755)	(13,920)	(15,789)	(11,556)
股東權益	80,146	86,231	87,308	100,164	121,181