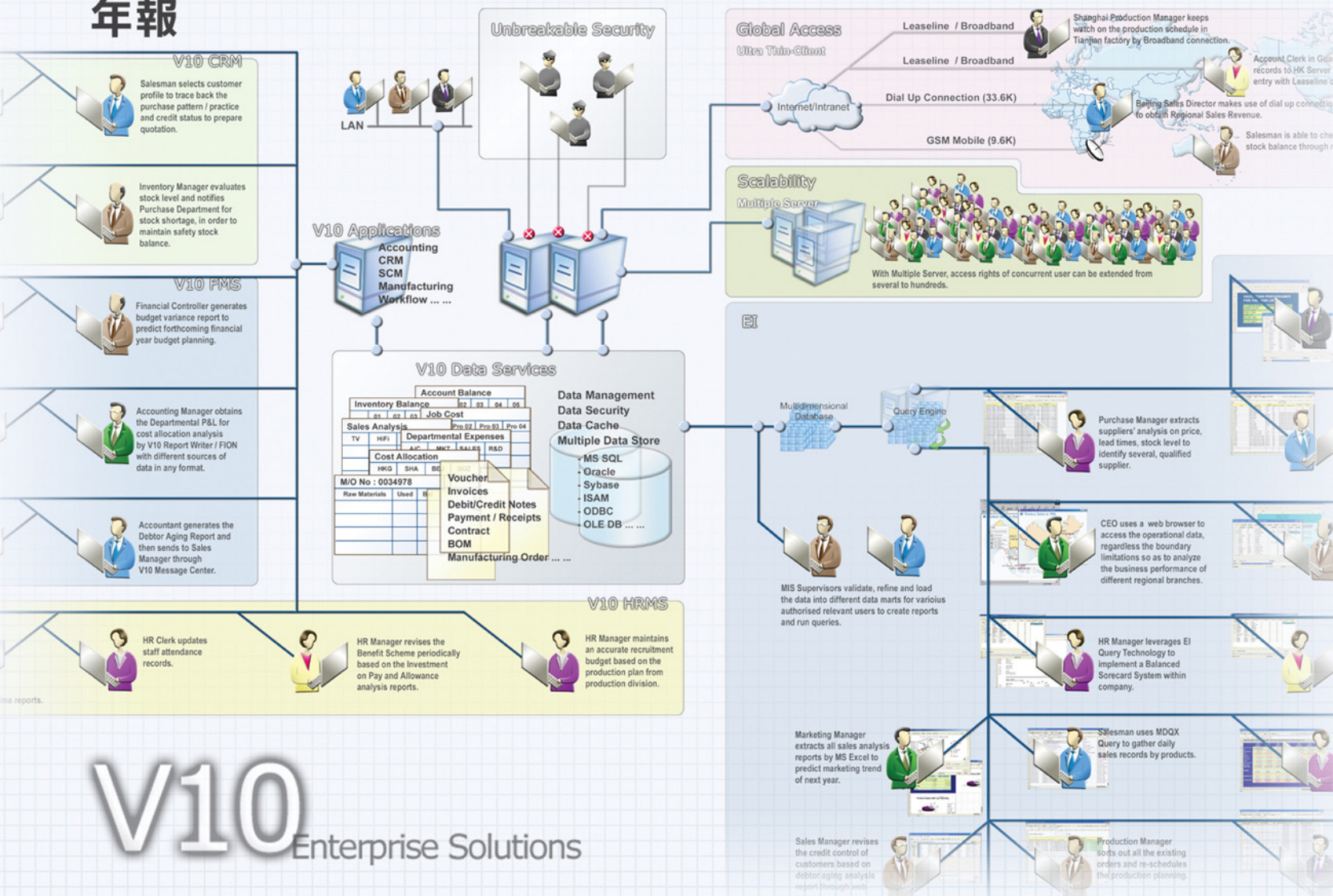




# FlexSystem Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 二〇〇三年 年報



# V10 Enterprise Solutions

## 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盈利記錄，亦毋須預測未來盈利。此外，在創業板上市之公司可因其新興性質及該等公司經營業務之行業或國家而帶有風險。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。

由於創業板上市公司新興之性質使然，在創業板買賣之證券可能會較於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。

創業板所發佈資料之主要方法為在聯交所為創業板而設之互聯網網頁刊登。上市公司毋須在憲報指定報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資之人士應注意彼等須閱覽創業板網頁，以便取得創業板上市發行人之最新資料。

香港聯合交易所有限公司對本年報之內容概不負責，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年報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。

*FlexSystem Holdings Limited*之董事對本年報(包括為遵守香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則而在提供*FlexSystem Holdings Limited*之資料方面所透露之詳情)共同及個別承擔責任。各董事於作出一切合理查詢後，據彼等所知及確信：(1)本年報內所載之資料在各重要方面均屬準確及並無誤導成份；(2)本年報並無遺漏其他事實，以致其任何聲明有所誤導；及(3)本年報內所發表之意見乃經審慎周詳之考慮，並按公平合理之準則與假設而作出。

# 目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告書	3
管理層討論及分析	4
業務目標與實際業務進度之比較	6
董事及高級管理層之履歷	11
董事報告書	14
核數師報告書	20
綜合收益表	22
綜合資產負債表	23
資產負債表	24
綜合權益變動表	25
綜合現金流量表	26
財務報表附註	27
股東週年大會通告	61

# 公司資料

## 執行董事

駱偉文(行政總裁)  
蘇耀經  
周志明  
梁偉祥

## 非執行董事

盧葉堂(於二零零三年一月三十一日辭任)

## 獨立非執行董事

謝連忠  
李家偉

## 公司秘書

梁偉祥

## 合資格會計師

梁偉祥

## 監督主任

蘇耀經

## 法定代表

駱偉文  
蘇耀經

## 審核委員會

李家偉  
謝連忠

## 核數師

國衛會計師事務所  
英國特許會計師  
香港執業會計師

## 主要往來銀行

恒生銀行有限公司

## 總辦事處及主要營業地點

香港  
九龍大角咀  
深旺道3號  
嘉運大廈  
北座12樓

## 註冊辦事處

Century Yard  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681 G.T  
George Town  
Grand Cayman  
British West Indies

## 公司網頁

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

## 主要股份過戶登記處

Bank of Butterfield International (Cayman) Limited  
Butterfield House, Fort Street  
P.O.Box 705  
George Town  
Grand Cayman  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

秘書商業服務有限公司  
香港  
灣仔  
告士打道56號  
東亞銀行港灣中心地下

## 業務回顧

儘管本地整體市況轉弱，本集團之業務仍相對穩定。近月來，鑒於香港經濟情況嚴峻，眾多本地及國際應用軟件開發商正掙扎求存，然而，本集團仍然能夠在市場中保持競爭優勢，此項成果清楚顯示了本集團在研究及開發（「研發」）方面投放資源之發展方針正確。本集團認為，在研發方面之努力將可為本集團新客戶和準客戶帶來全新及改良之產品及科技。

## 調配研究及開發資源

雖然市場氣氛欠佳，本集團仍堅持調配資源作研究及開發。於回顧年內，本集團通過增聘新職員及注入額外資源，擴充研發部門。隨著該部門完成企業電腦支援工具ECSS，本集團正調配更多資源以開發新企業資源規劃應用軟件，使本集團提供之應用產品系列更豐富。

## 末期股息

董事會並不建議派發截至二零零三年三月三十一日止年度之末期股息。

## 展望

鑒於香港經濟情況不利，本集團相信電腦業仍處於緩慢之復甦期。由於大多數公司削減其資訊科技預算，本行業激烈競爭之情況仍將持續。為擁有更優越條件，本集團已進行重整，收緊海外業務之增長，以及嚴控本集團之經營成本。

本集團繼續致力推展其企業解決方案業務，增加企業資源規劃產品之銷售及推廣力量。其中最重要是特別在香港及中國市場所作出之努力，在該等地區聘用更多銷售及市場推廣員工。

本集團相信，要保持在行內之競爭力，研發是最重要因素。本集團之研發部門現聘用近60名職員，對基本開發架構進行精細調校，以及為企業資源規劃產品進行升級。在成功完成開發架構後，預期將可節省超過70%之開發時間。

最後，人才為本集團成功之關鍵因素。本人謹代表董事會，就管理層及員工過去一年努力不懈及貢獻，深表謝意。

主席  
駱偉文

香港，二零零三年六月十九日

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

截至二零零三年三月三十一日止年度，錄得營業額約54,000,000港元及股東應佔虧損約14,000,000港元。營業額較去年下跌4.2%，下跌主要由於與資訊科技行業有關之經濟環境欠佳所致。本集團仍維持無債務之資本架構。

## 財務資源及流動資金

於二零零三年三月三十一日，本集團之股東資金約達42,000,000港元。流動資產約52,000,000港元，主要包括現金及銀行存款約35,300,000港元，應收賬款、按金、預付款及存貨約16,700,000港元。流動負債約20,000,000港元，主要包括應付賬款、應計費用及已收按金約14,000,000港元及應付稅項約6,000,000港元。每股資產淨值為0.07港元。本集團之資產負債比率為銀行借貸及長期債務與總股本之百分比。於二零零三年三月三十一日，本集團並無任何借貸及長期債務。本集團之流動資金比率(即流動資產對流動負債之比率)為2.5:1(二零零二年：3.7:1)，反映本集團有足夠之財務資源。

## 匯率波動之風險承擔

截至二零零三年三月三十一日止年度，由於本集團之貨幣資產及負債大部分以港元為單位，以及本集團主要以此種貨幣進行其業務交易，因此本集團僅面對並非重大之匯率波動。本集團認為，由於本集團之匯率風險並不重大，本集團並無以任何金融工具作對沖用途。

## 重大投資、收購及出售

截至二零零三年三月三十一日止年度，本集團並無重大收購及出售附屬公司和聯屬公司。

於二零零三年三月三十一日，本集團並無重大投資。

## 資本承擔

於二零零三年三月三十一日，本集團就租用物業之經營租賃承擔約為3,089,000港元(二零零二年：3,750,000港元)。於二零零二年及二零零三年三月三十一日，本集團並無重大資本承擔，亦無重大投資之日後計劃。

## 或然負債

於二零零二年及二零零三年三月三十一日，本集團並無重大之或然負債。

### 抵押本集團資產

於二零零三年三月三十一日，本集團並無抵押其資產。

### 僱員及酬金政策

於二零零三年三月三十一日，本集團聘用238名僱員(二零零二年：212名)。截至二零零三年三月三十一日止年度，給予僱員(包括董事)之酬金總額為約為31,600,000港元(二零零二年：35,700,000港元)。酬金乃根據市場待遇，以及個別僱員之表現、資格及經驗而定。以個別表現為準之年終花紅將支付予僱員，以確認及獎勵彼等之貢獻。其他福利包括給予其香港僱員之購股權計劃、法定強制性公積金計劃及醫療計劃供款，以及給予其中國及新加坡僱員之法定中央退休金計劃供款。

### 分類資料

#### 業務分類

於回顧年度，維修服務之營業額輕微上升約1%，此乃由於客戶數目較上一年上升所致。然而，軟件銷售之營業額則輕微下降約6%，此乃由於軟件行業之市場氣氛尚未復甦所致。

#### 地區分類

營業額仍然主要來自香港。來自香港分類之營業額約佔營業總額之84%(二零零二年：84%)。香港分類之百分比偏高，主要是由於亞洲市場氣氛仍未復甦所致。

在中國，營業額減少至約6,000,000港元，與上年比較，減少約17%。上述減少是由於本集團重整在中國之銷售及市場推廣隊所致。

## 管理層討論及分析

### 業務目標與實際業務進度之比較

#### 所得款項用途比較

	按二零零零年 七月十八日刊發之 招股章程所述 而直至二零零三年 三月三十一日止 使用之款項	實際動用 之款項
(百萬港元)		
策略性收購及投資	30.0	30.0
地域擴充	25.0	21.0
研究及開發	25.0	24.0
應用服務供應商業務	25.0	7.0
市場推廣及推介活動	10.0	9.0
	<hr/>	<hr/>
合共	115.0	91.0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

年內未能充份使用之款額，主要為撥作應用服務供應商業務，但尚未如期使用之所得款項，此乃因不利之市場氣氛阻礙了應用服務供應商業務之增長所致。

配售股份所得款項約115,000,000港元與截至二零零三年三月三十一日止實際已動用款項約91,000,000港元之差額約24,000,000港元，已用作本集團之額外營運資金。



# 業務目標與實際業務進度之比較

## 研究與開發

### 產品開發

目標：開發新一代FlexAccount產品

實際進度：本集團已完成並於市場推出一系列企業解決方案，包括V10 FMS、流程管理及網上企業資源規劃套裝。

目標：改善FlexAccount產品之功能

實際進度：已調配資源以提升產品。開發了具備新技術及功能豐富之FlexAccount NV5新版本。

目標：開發保險業適用之應用方案

實際進度：本集團已重新集中於其核心開發業務，即會計、企業資訊及貿易與製造業。因此，本集團將暫停該開發計劃，直至市況復甦為止。

目標：為澳洲市場將FlexAccount產品本地化

實際進度：本集團已重整其澳洲業務以維持最低之運作成本，而非將資源調配於該市場作產品本地化。

目標：為美國市場將FlexAccount產品本地化

實際進度：本集團已對美國市場進行初步研究，認為這產品在該市場之條件仍未成熟，因此，本集團將暫停本地化計劃，直至認為美國市場變得合適為止。

## 業務目標與實際業務進度之比較

### 研究

目標：研究及執行FlexAccount產品之新科技

實際進度：本集團已建立一系列新技術，例如OLAP、超薄客戶、Microsoft.net，並在其最新產品系列應用該等技術。

目標：改良FlexAccount數據中心之功能

實際進度：本公司將採用新超薄客戶技術，改善其數據中心之表現及接駁效能。

目標：研究及執行應用服務供應商業務之新科技

實際進度：本集團正研究電腦格柵技術，在其中的多個伺服器可提升同一時間使用者之接通能力，以提高應用服務供應商業務之擴充能力。

目標：開發新一代Soma\*AI

實際進度：本集團已將其Soma\*AI(薄客戶技術)升級至超薄客戶技術，擁有更佳表現及較低帶寬消耗量。

目標：於FlexAccount數據中心執行新一代Soma\*AI

實際進度：本集團已利用超薄客戶技術進行數據中心業務。

### 應用服務供應商業務

#### 於香港

目標：在香港以直銷方式向現有FlexAccount產品公司用戶推廣應用服務供應商業務。

實際進度：本集團將繼續透過直銷方式，向FlexSystem之現有公司用戶進行其企業伺服器版本之銷售及推廣活動。

目標：招募國際會計師行及互聯網服務供應商作為增值夥伴。

實際進度：本集團仍在尋找業務夥伴。

目標：招募強積金供應商之增值夥伴。

實際進度：本集團已重整其於區內之應用服務供應商業務模式，並將會較著重企業數據中心業務，該業務由客戶維持本身之應用伺服器。因此，本集團將停止就中小企客戶招募強積金供應商作為增值夥伴。

目標：招募網上股票買賣服務增值夥伴。

實際進度：本集團已暫停其於網上股票經紀系統開發之投資，直至網上股票買賣系統可獲利時恢復。

## 業務目標與實際業務進度之比較

### 於其他亞洲市場

目標：就應用服務供應商業務於日本招募業務夥伴。

實際進度：本集團將於台灣繼續其應用服務供應商業務，雖然重心將轉回至銷售企業解決方案。

目標：於馬來西亞及新加坡為其應用服務供應商客戶設立服務熱線中心。

實際進度：本集團已暫停設立服務熱線中心，並將於此行業於亞洲市場復甦時恢復。

目標：於其他亞洲選定市場就應用服務供應商業務招募業務夥伴。

實際進度：本集團已重整其亞太地區市場，專注於大中華區，以及將採取更直銷及直接市場推廣方式。本集團已暫停於該地區招募業務夥伴活動，直至今行業於亞洲市場復甦時恢復。

### 於其他亞洲以外之市場

目標：在澳洲及美國拓展應用服務供應商業務。

實際進度：本集團專注於大中華區，以及將採取更直銷及直接市場推廣方式。本集團已暫停於該地區招募業務夥伴活動，直至今行業於澳洲及美國市場復甦時恢復。

## 業務目標與實際業務進度之比較

### 企業應用程式業務

目標：在香港及中國推出及推廣FlexAccount產品之Linux兼容版。

實際進度：本集團對Linux市場之研究顯示整體經濟環境不利，本集團決定在現階段延遲開發該應用。

目標：以直銷及互聯網方式向亞洲選定市場之一般商界推廣FlexAccount產品。

實際進度：本集團將繼續以直銷之市場推廣方式，透過地區辦事處，致力向海外市場推廣FlexSystem之產品。

目標：推出及推廣新一代FlexAccount財務管理系統及FION。

實際進展：本集團預期新一代FlexAccount-FlexAccount NV5將於二零零三年中推出，而新一代企業資訊工具—ECSS已於二零零二年十二月推出。

目標：於日本推出及推廣FlexAccount產品之地區性版本。

實際進度：本集團已與一家日本軟件開發商簽立業務夥伴協議。

目標：在亞洲選定市場推出及推廣FlexAccount產品之無線應用。

實際進度：本集團對無線應用市場之研究顯示整體經濟環境不利，本集團決定在現階段延遲開發該應用。

### 資源調配

目標：繼續於中國、澳門及馬來西亞擴展研究及開發隊伍。

實際進度：考慮現正聘用之研發專業人員數目及計劃中之開發項目，本集團認為研發之擴充已處於平衡階段，因此將停止於馬來西亞擴充其研發部門。

# 董事及高級管理層之履歷

## 董事

### 執行董事

駱偉文先生，43歲，本集團創辦人及行政總裁。駱先生負責本集團之整體策略計劃及發展。彼於電腦軟件行業積逾17年經驗，及曾於香港一間軟件公司任職系統工程師。駱先生推動及直接參與本集團FlexAccount產品及專有互聯網啟動技術Soma\*AI之研究及發展。

蘇耀經先生，42歲，本集團企業發展董事。彼負責本集團之財務及企業發展，於香港會計及財務以及系統發展積逾9年經驗。於一九九一年前，蘇先生於香港數間上市公司任職財務總監。蘇先生乃電腦會計從業員協會（一間協助會計專業人士為數碼挑戰作出準備之機構）創辦人之一兼會長。蘇先生持有香港理工學院會計學endorsement certificate。彼亦分別於一九九五年及一九九九年完成新加坡國立大學市場管理課程及北京大學之高級行政管理課程。此外，彼亦持有香港管理專業協會資訊科技專業文憑。蘇先生於二零零零年五月加入本集團。

周志明先生，38歲，本集團技術董事。彼負責監督及協調本集團之研究及發展及技術支援功能。周先生於發展大型以切合客戶所需電腦系統及多用戶網絡方案積逾15年經驗。於一九九三年加入本集團之前，周先生任職於其他軟件公司及資訊科技顧問公司。周先生為電腦會計從業員協會之技術顧問。

梁偉祥先生，38歲，本集團首席財務總監。梁先生為合資格會計師及特許秘書及於會計及核數行業積逾10年經驗及於財務管理積逾3年經驗。彼畢業於Curtin University，持有商業學士學位（主修會計），其後並於香港理工大學取得公司行政深造文憑及專業會計碩士。彼為香港會計師公會、澳洲會計師公會、特許秘書及行政人員公會、香港公司秘書處及香港稅務學會之會員及英國公認會計師公會會員。梁先生於二零零零年五月加入本集團。

## 董事及高級管理層之履歷

### 董事 (續)

#### 獨立非執行董事

謝連忠先生，42歲，乃執業律師。彼於一九八五年畢業於香港大學，持有社會科學學士學位。彼於一九八八年取得倫敦大學法律學士。並於一九八九年取得香港大學法律深造證書。彼於一九九一年於香港及一九九二年於英國及威爾士成為合資格律師。彼自一九九四年起成為葉謝鄧律師行(前稱葉盈枝謝連忠律師行)創辦合夥人，葉謝鄧律師行目前就本集團於香港之若干法律事宜出任法律顧問。彼乃Internet Solicitor.com行政總裁。Internet Solicitor.com於一九九九年創辦及其管理於一九九七年成立之solicitor.com.hk之法律資訊入門網站。自二零零零年年初，彼已為電子商貿及資訊科技行業之行政人員提供有關電子商貿及互聯網法律之研討會。謝先生於二零零零年五月加入本集團。

李家偉先生，54歲，為康泓數碼圖像(香港)有限公司之財務營運總監。之前彼為世邦魏理仕有限公司及美國Dun & Bradstreet Corporation一間附屬公司之公司秘書及地區財務總監。彼為香港會計師公會及澳洲會計師公會會員。彼於一九七六年畢業於美國伊利諾斯州University of Urbana，獲頒會計碩士學位，並於一九七五年畢業於美國阿林頓德薩斯州大學，獲頒企業管理(會計)學士學位。李先生於二零零零年十一月加入本集團。

#### 高級管理層

張漢生先生，38歲，本集團總經理，負責執行董事會制訂之公司政策及公司通訊。張先生於一九八九年加入本集團。彼持有樹仁學院商業行政榮譽文憑。

黃家彥先生，39歲，本集團高級副總裁，負責本集團之整體業務及應用服務供應商業務發展。彼於系統及數據庫顧問積逾14年經驗。於二零零零年四月加入本集團之前，黃先生任職於Sybase Hong Kong Limited、Telxon Australia Pty. Limited及Sydney Futures Exchange Limited。彼持有華盛頓大學電腦科學理學士學位。

陳裕基先生，37歲，本集團之聯席董事(客戶服務部)，負責本集團客戶支援部之整體監督及管理。陳先生亦協助本集團之市場推廣，幫助協調發展及推行新產品。陳先生於客戶系統支援積逾9年經驗，並持有樹仁學院商業管理文憑。陳先生於一九九二年加入本集團。

### 高級管理層 (續)

周青蘭女士，39歲，本集團業務發展經理，負責以結合了策略業務觀點和全面客戶支援及廣泛之技術經驗以界定本集團之業務模式。周女士乃SKY Computers (一間與香港、新加坡及馬來西亞均有業務合夥人及專於關係數據庫管理系統及會員管理系統之系統配套公司) 創辦人之一。周女士畢業於華盛頓大學，持有文學學士學位。周女士於二零零零年六月加入本集團。

劉德信先生，34歲，本集團之聯席董事(研究及發展部)，負責本集團發展隊伍之整體監控及管理，亦致力於開發新產品及技術研究，劉先生於香港及中國大陸擁有逾十年會計產品組合之產品開發經驗，劉先生於一九九三年加入本集團。

# 董事報告書

董事呈交其報告及截至二零零三年三月三十一日止年度之經審核財務報表。

## 主要業務及營運之地區分析

本公司之主要業務為投資控股。附屬公司之主要業務及其他資料載列於財務報表附註14。本集團於香港、中華人民共和國（「中國」）及其他亞太國家主要從事開發及銷售企業軟件。

按主要業務及市場分類之年內本集團營業額及應佔經營虧損之分析如下：

	營業額		應佔經營虧損	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
主要業務：				
軟件	33,734	35,758	(4,541)	(9,862)
服務	18,137	18,024	(11)	2,643
其他經營	1,928	2,416	(675)	(895)
	<u>53,799</u>	<u>56,198</u>	<u>(5,227)</u>	<u>(8,114)</u>
其他開支			(8,899)	(8,756)
利息收入			589	1,974
股息收入			14	299
經營虧損			<u>(13,523)</u>	<u>(14,597)</u>

	營業額		應佔經營虧損	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
主要市場：				
香港	45,123	47,092	(2,175)	(1,748)
中國	5,966	7,183	(690)	(3,053)
其他	2,710	1,923	(2,362)	(3,313)
	<u>53,799</u>	<u>56,198</u>	<u>(5,227)</u>	<u>(8,114)</u>
其他開支			(8,899)	(8,756)
利息收入			589	1,974
股息收入			14	299
經營虧損			<u>(13,523)</u>	<u>(14,597)</u>



## 業績及分配

年內業績載於第22頁之綜合收益表中。

於二零零二年十一月十二日，董事宣派中期股息，每股普通股0.005港元，合共3,000,000港元。

董事不建議派發截至二零零三年三月三十一日止年度之末期股息。

## 儲備

年內本集團及本公司之儲備變動載於財務報表附註23。

## 捐獻

年內本集團作出為數11,000港元之慈善及其他捐款(二零零二年：無)。

## 固定資產

本集團固定資產之變動詳情載於財務報表附註13。

## 可供派發儲備

根據開曼群島公司法(二零零零年修訂本)及本公司公司組織章程細則，股份溢價可供派發予股東。於二零零三年三月三十一日，董事認為，本公司可供派發予股東之儲備由股份溢價及保留盈利組成，數額合共約84,045,000港元(二零零二年：94,455,000港元)。

## 五個年度之財務摘要

本集團過去五個財政年度之業績及資產及負債載列如下：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元
營業額	<u>53,799</u>	<u>56,198</u>	<u>61,898</u>	<u>44,756</u>	<u>38,408</u>
股東應佔(虧損)/溢利	<u>(14,464)</u>	<u>(66,724)</u>	<u>20,014</u>	<u>16,194</u>	<u>9,917</u>
資產總額	<u>63,634</u>	<u>86,960</u>	<u>144,826</u>	<u>23,081</u>	<u>12,251</u>
負債總額	<u>(20,472)</u>	<u>(19,812)</u>	<u>(21,997)</u>	<u>(15,770)</u>	<u>(10,064)</u>
少數股東權益	<u>(675)</u>	<u>(1,197)</u>	<u>(447)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
資產淨值	<u>42,487</u>	<u>65,951</u>	<u>122,382</u>	<u>7,311</u>	<u>2,187</u>

## 董事報告書

### 買賣或贖回股份

本公司概無於年內贖回其任何股份。本公司或其任何附屬公司概無於年內買賣其任何股份。

### 認購本公司股份之購股權

根據於二零零零年七月十五日所採納之僱員購股權計劃，董事可酌情授予本集團之全職僱員及執行董事，根據購股權計劃所訂明之條款及條件認購本公司普通股之購股權。購股權計劃可能授出之購股權可認購之普通股最高數目不得超逾本公司不時已發行股本之30%。

截至二零零三年三月三十一日止年度，本公司概無授出任何購股權。

### 董事

年內本公司之董事如下：

#### 執行董事

駱偉文(行政總裁)

蘇耀經

周志明

梁偉祥

#### 非執行董事

盧葉堂

(於二零零三年一月三十一日辭任)

#### 獨立非執行董事

謝連忠

李家偉

根據本公司公司組織章程細則第87條，蘇耀經及周志明將於即將舉行之股東週年大會中輪流退任，惟願膺選連任。

### 董事服務合約

各執行董事均與本公司簽訂服務合約，由二零零零年七月一日起最初固定為期兩年，並於往後繼續，直至任何一方收到對方三個月書面通知為止。

各獨立非執行董事之委任期乃由彼等獲委任之日期起計為期兩年。

擬於即將召開之股東週年大會上連任之董事並無與本公司訂立不可於一年內免賠償(除法定賠償外)予以終止之服務合約。

## 董事及高級管理層之履歷資料

董事及高級管理層之履歷資料之簡介載於第11至第13頁。

## 董事合約權益

於年終或年內任何時間，概無有關本集團業務(其中本公司、其附屬公司或其控股公司為其中一方)，而本公司董事無論直接或間接擁有重大權益之重大合約存在。

## 關連交易

截至二零零三年三月三十一日止年度內，本集團簽訂之重大關連人士交易，並不構成香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)證券上市規則(「創業板上市規則」)規定之關連交易，亦已於財務報表附註26披露。

本公司董事認為，所有關連人士交易均於本集團業務之正常範圍及按正常商業條款進行。

## 董事之股本權益及行政總裁之證券權益

於二零零三年三月三十一日，董事及行政總裁在本公司及其相聯法團(定義見證券(披露權益)條例(「披露權益條例」))根據披露權益條例第29條本公司存置之登記名冊內之記錄或須知會本公司之股份權益如下：

	股份數目		
	個人權益	公司權益	總數
駱偉文先生(附註1)	3,534,000	475,500,000 (附註2)	479,034,000
蘇耀經先生(附註1)	2,000	3,600,000 (附註2)	3,602,000
周志明先生(附註1)	2,000	3,600,000 (附註2)	3,602,000
梁偉祥先生(附註1)	無	1,000,000 (附註2)	1,000,000

附註：

1. 駱偉文先生為本公司主要股東，有權行使或控制行使本公司任何股東大會5%或以上之投票權，並被視為本公司上市時管理層股東(定義見創業板上市規則)。蘇耀經先生、周志明先生及梁偉祥先生為本公司之執行董事及被認為為本公司上市時管理層股東。
2. 475,500,000股股份由駱偉文先生、蘇耀經先生、周志明先生與梁偉祥先生實益擁有一間私人公司SomaFlex Holdings Inc. (「SHI」)持有。由於駱偉文先生有權行使或控制行使SHI三份之一或以上投票權，故根據披露權益條例，其視為擁有SHI持有之475,500,000股股份權益。其餘董事之間接權益乃按照SHI參考彼等各自於SHI之持股量而相應持有之股份數目計算。

除上文所披露者外，於二零零三年三月三十一日，本公司董事、行政總裁或彼等各自之聯繫人概無持有本公司或其任何相聯法團(定義見披露權益條例)任何證券之任何權益或獲授或行使或任何認購權利。

# 董事報告書

## 主要股東

除本年報內披露董事、行政總裁及其各自之聯繫人之權益外，根據披露權益條例第16(1)條存置之主要股東登記冊所示，於二零零三年三月三十一日，本公司有以下主要股東權益，佔本公司已發行股本10%或以上：

	股份數目			佔已發行股本百分比
	個人權益	公司權益	合共	
SHI (附註1)	無	475,500,000	475,500,000	79.25%
駱偉文先生 (附註2)	3,534,000	475,500,000	479,034,000	79.84%

附註：

1. SHI乃由駱偉文先生、蘇耀經先生、周志明先生及梁偉祥先生分別實益擁有98.27%、0.76%、0.76%及0.21%。
2. 由於駱偉文先生有權行使或控制行使SHI之三份之一或以上投票權，故根據披露權益條例，其被視為擁有SHI所持之475,500,000股股份權益。

## 管理層股東

除本年報所披露之董事及主要股東外，就董事所知，於二零零三年三月三十一日，概無人士在本公司股東大會上有權行使5%或以上投票權，或控制行使有關權利，及實際上能夠對本公司管理層作出指示或構成影響。

## 管理層合約

於年內，概無簽訂或存在任何本公司業務之整體或任何重要部份之有關管理及行政之合約。

## 主要客戶及供應商

年內本集團主要供應商及客戶應佔購買及銷售之百分比如下：

### 購買

—最大供應商	46%
—綜合五大供應商	78%

### 銷售

—最大客戶	2%
—綜合五大客戶	7%

概無董事、其聯繫人或任何股東(就董事所知擁有本公司股本5%以上)於上述主要供應商或客戶擁有權益。

## 董事會常規及程序

本公司於此財務年度一直遵守創業板上市規則第5.28至5.39條有關董事會常規及程序之規定。

## 審核委員會

本公司參照香港會計師公會刊發之「成立審核委員會指引」編製及採納審核委員會之職權範圍書，訂明審核委員會（「委員會」）之職權及職責。

委員會就集團審核工作之範圍內之事宜為董事會與本公司之核數師提供重要連繫。該委員會亦審閱內部控制及風險評估之對外及對內審核工作。該委員會包括兩名獨立非執行董事，謝連忠先生及李家偉先生。

## 董事於競爭業務中之權益

於截至二零零三年三月三十一日止年度內，本公司概無董事或管理層股東或主要股東或彼等各自之聯繫人（定義見創業板上市規則）於與本集團業務產生競爭或可能產生競爭之業務中擁有任何權益。

## 核數師

由二零零三年三月七日起，國衛會計師事務所獲委任為本公司之核數師，以填補因羅兵咸永道會計師事務所辭任而產生之臨時空缺。除上述者外，於過去三個財政年度，本公司概無更換其他核數師。

於即將舉行之股東週年大會上，將會提呈決議案，以委任國衛會計師事務所為本公司下一年度之核數師。

## 代表董事會

主席  
駱偉文

香港，二零零三年六月十九日

# 核數師報告書



國衛會計師事務所  
Hodgson Impey Cheng

Chartered Accountants  
Certified Public Accountants

香港  
中環畢打街20號  
會德豐大廈6字樓

致FLEXSYSTEM HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

全體股東

本核數師已完成審核載於第22頁至第60頁之財務報表，該等財務報表乃按照香港普遍採納之會計原則編製。

## 董事及核數師各自之責任

編製真實與公平之財務報表乃 貴公司董事之責任。在編製該等真實與公平之財務報表時，董事必須採用適當之會計政策，並且貫徹應用該等會計政策。

本核數師之責任是根據審核之結果，對該等財務報表作出獨立意見，並向股東報告。

## 意見之基礎

本核數師已按照香港會計師公會所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，亦包括評審董事於編製財務報表時所作之重大估計和判斷，所採用之會計政策是否適合 貴公司及 貴集團之具體情況，及是否貫徹應用並足夠披露該等會計政策。

本核數師在策劃及進行審核工作時，均以取得一切本核數師認為必需之資料及解釋為目標，以便獲得充分憑證，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，本核數師亦已評估該等財務報表所載之資料在整體上是否足夠。本核數師相信我們之審核工作已為下列意見提供合理之基礎。

意見

本核數師認為，上述之財務報表均真實與公平地顯示 貴公司與 貴集團於二零零三年三月三十一日結算時之財務狀況，及 貴集團截至該日止年度之虧損及現金流量，並已按照香港公司條例之披露規定妥善編製。

國衛會計師事務所  
英國特許會計師  
香港執業會計師

香港，二零零三年六月十九日

# 綜合收益表

截至二零零三年三月三十一日止年度

	附註	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
營業額	3	53,799	56,198
銷售成本		(11,482)	(9,853)
毛利		42,317	46,345
其他收入	3	603	2,273
分銷成本		(10,076)	(11,806)
行政開支		(36,055)	(35,153)
其他營運開支		(10,312)	(16,256)
經營虧損	4	(13,523)	(14,597)
融資成本	5	—	(17)
以往於儲備直接撇銷之商譽減值	23	—	(25,367)
本年度產生之商譽減值	12	—	(1,566)
長期投資之減值	17	(660)	(11,503)
應收受資公司款項撥備	17	(778)	(12,818)
應佔共同控制實體溢利／(虧損)		250	(639)
應佔聯營公司虧損		(856)	(585)
除稅前虧損		(15,567)	(67,092)
稅項	6	581	(111)
除稅後虧損		(14,986)	(67,203)
少數股東權益		522	479
股東應佔虧損	7	(14,464)	(66,724)
股息	8	3,000	12,000
每股虧損	9	(2.41)仙	(11.12)仙

所有本集團之經營分類為持續經營。

下文附註構成此等財務報表不可分割之部份。



# 綜合資產負債表

於二零零三年三月三十一日

	附註	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
非流動資產			
無形資產	12	—	2,341
固定資產	13	5,459	5,799
於共同控制實體之投資	15	776	520
於聯營公司之投資	16	—	—
長期投資	17	4,365	4,525
其他投資	18	1,001	1,403
		<u>11,601</u>	<u>14,588</u>
流動資產			
存貨	19	891	702
貿易及其他應收款項	20	15,798	20,856
銀行結存及現金		35,344	50,814
		<u>52,033</u>	<u>72,372</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	21	14,606	12,951
應付稅項		5,866	6,861
		<u>20,472</u>	<u>19,812</u>
流動資產淨值		<u>31,561</u>	<u>52,560</u>
總資產減流動負債		<u>43,162</u>	<u>67,148</u>
資金來源：			
股本	22	60,000	60,000
儲備	23	(17,513)	5,951
股東資金		42,487	65,951
少數股東權益		675	1,197
		<u>43,162</u>	<u>67,148</u>

駱偉文  
董事

梁偉祥  
董事

下文附註構成此等財務報表不可分割之部份。

# 資產負債表

於二零零三年三月三十一日

	附註	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
非流動資產			
於附屬公司之投資	14	<b>134,305</b>	143,402
其他投資	18	<b>1,001</b>	1,403
		<u>135,306</u>	<u>144,805</u>
流動資產			
銀行結存及現金		<b>9,087</b>	10,500
		<u>9,087</u>	<u>10,500</u>
流動負債			
應計費用	21	<b>348</b>	850
		<u>348</u>	<u>850</u>
流動資產淨值		<u>8,739</u>	<u>9,650</u>
總資產減流動負債		<u>144,045</u>	<u>154,455</u>
資金來源：			
股本	22	<b>60,000</b>	60,000
儲備	23	<b>84,045</b>	94,455
股東資金		<u>144,045</u>	<u>154,455</u>

駱偉文  
董事

梁偉祥  
董事

下文附註構成此等財務報表不可分割之部份。

## 綜合權益變動表

截至二零零三年三月三十一日止年度

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
於二零零二年／二零零一年四月一日權益總額	65,951	122,382
以往於儲備直接撇銷之商譽減值	—	25,367
出售固定資產後轉撥至收益表之儲備	—	(44)
滙兌差額	—	(30)
已付二零零二年／二零零一年末期股息 (附註8)	(6,000)	(9,000)
已付二零零三年／二零零二年中期股息 (附註8)	(3,000)	(6,000)
本年度股東應佔虧損	(14,464)	(66,724)
	<hr/>	<hr/>
於二零零三年／二零零二年三月三十一日權益總額	<b>42,487</b>	<b>65,951</b>

下文附註構成此等財務報表不可分割之部份。

# 綜合現金流量表

截至二零零三年三月三十一日止年度

	附註	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
(用於)／來自經營業務現金淨額	24(a)	<u>(2,463)</u>	<u>5,232</u>
<b>投資活動</b>			
已收利息		589	1,974
已收股息		14	299
購置固定資產		(1,733)	(1,291)
出售固定資產		79	278
支付遞延開發支出		—	(1,228)
收購附屬公司	24(e)	—	247
購入投資證券		—	(1,957)
於聯營公司之墊款		(1,678)	(1,158)
購入投資		<u>(1,278)</u>	<u>(19,628)</u>
用於投資活動現金淨額		<u>(4,007)</u>	<u>(22,464)</u>
<b>融資活動</b>			
已付股息	24(b)	(9,000)	(15,000)
支付融資租賃款項之資本部份		—	(118)
用於融資活動現金淨額		<u>(9,000)</u>	<u>(15,118)</u>
現金及現金等值項目減少淨額		(15,470)	(32,350)
於年初之現金及現金等值項目		<u>50,814</u>	<u>83,164</u>
於年終之現金及現金等值項目		<u>35,344</u>	<u>50,814</u>
<b>現金及現金等值項目之分析：</b>			
銀行結存及現金		<u>35,344</u>	<u>50,814</u>

若干項目已予重新分類，以符合會計實務準則第15號(經修訂)「現金流量報表」規定之呈列。

下文附註構成此等財務報表不可分割之部份。

# 財務報表附註

## 1 公司資料及編製基準

本公司根據開曼群島公司法(二零零零年修訂本)於二零零零年五月八日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板上市。

財務報表已根據由香港會計師公會發出之會計實務準則(「會計實務準則」)及註釋、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定及聯交所創業板證券上市規則適當之披露規定。財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟誠如下列會計政策所披露，若干物業及於證券之投資乃以公平值列賬。

於本年度，本集團已採納下列會計實務準則，該等會計實務準則於二零零二年一月一日或以後開始之會計期間生效：

會計實務準則第1號(經修訂)	:	財務報表呈列
會計實務準則第11號(經修訂)	:	外幣折算
會計實務準則第15號(經修訂)	:	現金流量報表
會計實務準則第33號	:	終止中業務
會計實務準則第34號	:	僱員福利

本集團會計政策之變動及採納該等新或經修訂會計實務準則之影響載於下列會計政策。

## 2 主要會計政策

在編製此等財務報表時採納之主要會計政策載列如下：

### (a) 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司直至三月三十一日之財務報表。附屬公司即由本集團控制董事會之組成、控制一半以上投票權或持有一半以上已發行股本之實體。

於年內購入或出售之附屬公司業績已於購入生效日起或出售生效日止(如適當)包括於綜合收益表中。

一切集團內公司間重大交易及結餘於綜合賬目時對銷。

## 財務報表附註

### 2 主要會計政策 (續)

#### (a) 綜合賬目 (續)

出售一間附屬公司之盈利或虧損指銷售所得款項及本集團佔其資產淨值之部份 (連同過往未於綜合收益表中扣除或確認之任何未攤銷商譽或負商譽) 之差額。

少數股東權益指外界股東在附屬公司經營業績及資產淨值中之權益。

本公司之資產負債表內所列於附屬公司之投資，以成本值扣除任何減值虧損撥備後列賬。本公司按已收及應收股息之基準計算附屬公司之業績。

#### (b) 共同控制實體

共同控制實體乃根據合約安排經營之實體，據此本集團與其他方進行經濟活動，並由各方共同控制，而無任何參予方對經濟活動擁有單一控制權。

綜合收益表包括本集團應佔共同控制實體本年度之業績，而綜合資產負債表包括本集團應佔共同控制實體之淨資產及收購所產生之商譽／負商譽 (扣除累計攤銷)。

#### (c) 聯營公司

聯營公司乃指長期持有該公司之股本權益，並對其管理有重大影響力之公司 (並非附屬公司或共同控制實體)。

綜合收益表包括本集團應佔聯營公司於本年度之業績，而綜合資產負債表則包括本集團應佔聯營公司之淨資產及收購所產生之商譽／負商譽 (扣除累計攤銷)。

倘聯營公司之投資賬面值為零，除非本集團已就有關聯營公司承擔債務或擔保，否則權益會計法將不再適用。

## 2 主要會計政策 (續)

### (d) 固定資產

租賃物業乃以估值入賬，即重估日期之公平價值減去其後之累計折舊。公平價值由董事根據獨立估值釐定。估值乃按個別物業之公開市場基準計算，惟土地及樓宇不會分開計算其價值。重估盈餘將撥入物業重估儲備。重估虧絀則首先抵銷相同物業較早前之估值盈餘，然後再由經營溢利中扣除。任何其後之增值會撥入經營溢利中，直至之前扣除之金額為止。

租約裝修以成本減累計折舊及累計減值虧損入賬。折舊以直線法按租約之未到期期間計算撇銷其成本。

其他固定資產按成本減累計折舊及累計減值虧損入賬。折舊以遞減餘額法，按本集團預期可使用之年期計算撇銷其成本。各類固定資產之年折舊率如下：

廠房及機器	20%
傢俬及裝修	20%
汽車	20%

將固定資產重修至正常運作狀況所產生之主要成本於收益表中扣除。改善工程會撥作資本並按本集團預期可使用該等工程之年期折舊。

於每個結算日，公司須審閱內部及外來資料，以評估固定資產可有減值跡象。倘有減值跡象，則需估計有關資產之可收回金額及(倘適用)確認減值虧損，將資產減至可收回金額。該等減值虧損於收益表中確認，惟資產以估值列賬及同一資產之減值虧損不超出其重估盈餘，則視作重估減少處理。

出售固定資產所產生之收益或虧損乃出售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額，並在收益表確認。有關資產餘下之應佔任何重估儲備結餘將轉撥至保留盈利中，並以儲備變動呈示。

## 財務報表附註

### 2 主要會計政策 (續)

#### (e) 租賃資產

##### (i) 融資租約

融資租約是指將擁有資產之風險及回報基本上全部轉讓予本集團之租約。融資租約在開始時按租約資產之公平值或最低租約付款之現值(以較低者為準)撥充資本。每期租金均以資本及財務費用分配，以達到固定之資本結欠額。相應租約承擔在扣除財務費用後計入長期負債內。財務費用於租約期內在收益表中支銷。

以融資租約持有之資產按租約期或資產之估計可用年限(以較短者為準)計算折舊。

##### (ii) 營運租約

營運租約是指擁有資產之風險及回報基本上全部由出租公司保留之租約。根據營運租約作出之付款在扣除自出租公司收取之任何獎勵金後，於租約期內以直線法在收益表中支銷。

#### (f) 無形資產

##### (i) 商譽

商譽是指所收購附屬公司／共同控制實體／聯營公司所支付之收購成本超出收購當日本集團應佔資產淨值之公平價值之差額。

於二零零一年四月一日或其後由收購產生之商譽乃計入無形資產並以直線法按其估計可使用年期攤銷。

於二零零一年四月一日前由收購產生之商譽於儲備中撇賬。本集團已因會計實務準則第30號「業務合併」過渡條文1(a)之規定而得益，因此，該等先前已於儲備中撇賬之商譽並無重列。然而，因該商譽產生之任何減值乃根據會計實務準則第31號「資產減值」之規定列賬。

出售實體之盈虧包括出售實體之尚餘未攤銷商譽結餘，但假若於二零零一年四月一日前收購，則包括已於儲備撇賬之商譽，惟以有關商譽先前並無於收益表變現之金額為限。



## 2 主要會計政策 (續)

### (f) 無形資產 (續)

#### (ii) 研究及開發成本

研究及開發成本乃於產生時支銷，惟假若開發中產品之技術可行性已獲證實，成本為可辨認及該產品已有市場致使可能有盈利能力則除外。該等開發成本以資產確認，並以直線法在不多於三年期間內攤銷，以反映有關經濟利益之確認模式。之前已確認為開支之開發成本於其後期間並不作以資產確認。

#### (iii) 無形資產減值

如有跡象顯示出現減值，則無形資產之賬面值(包括之前於儲備中撇賬之商譽)，均需評估及即時撇減至可收回價值。

### (g) 投資證券

#### (i) 長期投資

長期投資按成本值減任何減值虧損準備入賬。

個別投資之賬面值在每年結算日均作檢討，以評估其公平值是否已下跌至低於其賬面值。假如下跌並非短期性，則有關投資之賬面值須削減至其公平值。減值虧損在收益表中列作開支。當引致撇減或撇銷之情況及事件不再存在，而有可信證據顯示新之情況和事件會於可預見將來持續，則將此項減值虧損撥回收益表。

#### (ii) 其他投資

其他投資按公平值列賬。在每年結算日，因其他投資之公平值變動引致之未變現收益或虧損淨額均在收益表中確認。出售其他投資之收益或虧損乃指銷售所得款項淨額與賬面值之差額，並於產生時在收益表中確認。

## 財務報表附註

### 2 主要會計政策 (續)

#### (h) 存貨

存貨乃按成本值及可變現淨值兩者中取較低者入賬。成本按先入先出法計算。可變現淨值則按預期銷售所得款項減估計銷售支出釐定。

#### (i) 應收賬項

倘被認為屬呆賬之應收賬項會作出撥備。資產負債表內之應收賬項乃在扣除該等撥備後入賬。

#### (j) 現金及現金等值項目

現金及現金等值項目包括銀行及手頭現金、銀行及其他金融機構之活期存款、及短期、高流動性投資(該等投資可隨時轉換為已知款額之現金及價值變動之風險並不重大，而購入時於三個月內到期)。須於要求時償還之銀行透支，構成本集團現金管理不可分割之部份，就現金流量報表而言，亦包括為現金及現金等值項目之其中一項。

#### (k) 撥備

當本集團因過往事件須承擔現有之法律或推定責任，而在解除責任時有可能令到資源流出，同時責任金額能夠可靠地作出估計時，則會確認撥備。當本集團預計撥備可獲償付，則將償付金確認為一項獨立資產，惟只能在償付金可實質確定時確認。

#### (l) 稅項

稅項支出乃根據本年度業績就免課稅或未獲稅項豁免之項目作出調整後計算。

遞延稅項乃按現行稅率就課稅目的而計算之溢利與財務報表所載溢利兩者之時差列賬，惟以有關負債或資產於可見將來支付或收回者為限。

## 2 主要會計政策 (續)

### (m) 外幣換算

外幣交易項目按交易當日之匯率換算。於資產負債表日期以外幣計算之貨幣資產及負債按資產負債表日期之匯率換算。上述情況所產生之滙兌差額於收益表處理。

附屬公司之資產負債表按結算日之匯率折算，而收益表則按平均匯率折算。滙兌盈虧作為儲備變動入賬。

於過往年度，外國企業之收益表乃按結算匯率折算。此為會計政策變動所致。然而，於過往年度外國企業收益表之折算並無重新列賬，此乃由於該變動對現年及過往年度之影響並不重大。

### (n) 收益確認

倘經濟利益將可能流入本集團及收入能可靠地計算，收入將按如下準則予以確認：

- (i) 出售企業軟件及硬件產品之收益於擁有權之風險及回報獲轉讓時確認，在一般情況下亦即為貨品付運予客戶及所有權獲轉移時。
- (ii) 維修服務收入以直線法按協議年期確認。應收維修服務收入之未滿期部份於資產負債表中按遞延收入列賬。
- (iii) 利息收入乃按時間比例以尚餘本金及適用利率予以確認。
- (iv) 股息收入乃於確定收取款項之權利時予以確認。

## 財務報表附註

### 2 主要會計政策 (續)

#### (o) 僱員福利

- (i) 薪金、年度花紅、有薪年假、外遊費用津貼及對本集團而言屬非貨幣性利益之成本乃於本集團僱員提供相關服務之年度內計算，倘該等金額之付款或結算遞延及影響重大時則以現值列賬。
- (ii) 本集團向香港強制性公積金(「強積金」)計劃作出之供款作為費用支銷，並會以員工全數取得供款利益前退出計劃而被沒收之本集團自願供款扣減。強積金計劃之資產與本集團之資產分開持有，由獨立管理基金管理。除強積金計劃外，本集團並為其他界定供款退休計劃作出供款。本集團對退休計劃之供款於產生時作為費用支銷。
- (iii) 終止僱傭福利僅於本集團具備正式而詳細之方案及不可能撤回方案之情況下，明確顯示終止聘用或因採取自願離職措施而提供福利時，方予確認。

#### (p) 或然負債及或然資產

或然負債指因為過往事件而可能引起之承擔，此等承擔需就某一宗或多宗不確定未來事件之出現而確認，而其存在並不在本集團控制範圍以內。或然負債亦可能是因為過往事件引致之現有承擔，但由於可能不需要有經濟資源流出，或承擔金額未能可靠地衡量而未有確認。或然負債不會確認入賬，但會在財務報表附註披露。假若資源流出之可能性改變導致可能出現資源流出，則以撥備方式確認入賬。

或然資產指因為過往事件而可能帶來之資產，此等資產需就某一宗或多宗不確定未來事件之出現而確認，而其存在並不在本集團控制範圍以內。當經濟利益後可能流入時，或然資產不會確認入賬，但會在財務報表附註中披露。假若經濟利益流入非常肯定時，資產則予確認。

#### (q) 借貸成本

因收購、興建或生產一項資產(該項資產於使用或銷售前需要一段很長之準備時間)時直接產生之借貸成本，將撥充資本為該資產之部份成本。

所有其他借貸成本將於其產生之年度於收益表中扣除。

## 2 主要會計政策 (續)

### (r) 關連人士交易

倘一方擁有可能直接或間接控制另一方之能力，或對另一方財務及營運決策行使作重大影響力之該等人士均被視為關連人士。倘該等人士均受制於同一控制或同一重大影響，則亦被視為關連人士。關連人士之間轉讓資源或責任之交易，乃視為關連人士交易。

### (s) 分類呈報

一項分類為本集團之可區別部份，乃按照其提供產品或服務(業務分類)、或於特定經濟環境(地區分類)提供產品或服務作出分類，而每個分類均受到不同之風險及回報所影響。

根據本集團內部財務申報，本集團決定，就本財務報表而言，將業務分類資料呈列為首要申報形式，而地區分類則為次要申報形式。

有關地區分類呈報，銷售乃以其客戶所處之國家而分類。資產總額及資本開支乃以資產所在地而分類。

分類收入、開支、業績、資產及負債包括該分類直接產生之項目，以及該等以合理基準分配予該分類之項目。分類收入、開支、資產及負債乃未計集團內負債及交易而釐定，並於綜合賬目過程中予以扣除(除該等集團內負債及交易發生於單一分類內之集團企業之間外)。

## 財務報表附註

### 3 營業額、收入及分類資料

本集團主要從事開發與銷售企業軟件及硬件產品及提供維修服務。本年度確認之收入載列如下：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
營業額		
軟件	33,734	35,758
服務	18,137	18,024
其他業務	1,928	2,416
	<u>53,799</u>	<u>56,198</u>
其他收入		
利息收入	589	1,974
上市投資之股息收入	14	299
	<u>603</u>	<u>2,273</u>
收入總額	<u><u>54,402</u></u>	<u><u>58,471</u></u>

#### 首要申報形式－業務分類

本集團分為兩個主要業務分類：

- － 軟件－銷售企業軟件
- － 服務－提供維修服務

本集團之其他業務主要包括銷售硬件產品。

業務分類間並無任何銷售或其他交易。

#### 次要申報形式－地區分類

本集團之業務分類主要於香港、中華人民共和國（「中國」）及其他亞太國家經營。

3 營業額、收入及分類資料 (續)

首要申報形式－業務分類

	軟件 二零零三年 千港元	服務 二零零三年 千港元	其他經營 二零零三年 千港元	本集團 二零零三年 千港元
營業額	<u>33,734</u>	<u>18,137</u>	<u>1,928</u>	<u>53,799</u>
分類業績	<u>(4,541)</u>	<u>(11)</u>	<u>(675)</u>	<u>(5,227)</u>
未分配				<u>(8,296)</u>
經營虧損				(13,523)
長期投資減值費用				(660)
應收受資公司款項撥備				(778)
應佔溢利／(虧損)				
共同控制實體	250	—	—	250
聯營公司	(856)	—	—	(856)
除稅前虧損				(15,567)
稅項				581
除稅後虧損				(14,986)
少數股東權益				522
股東應佔虧損				<u>(14,464)</u>
分類資產	—	—	891	891
於共同控制實體之投資	776	—	—	776
未分配資產				61,967
總資產				<u>63,634</u>
分類負債	4,009	5,704	—	9,713
未分配負債				10,759
總負債				<u>20,472</u>
攤銷費用	2,341	—	—	2,341

## 財務報表附註

### 3 營業額、收入及分類資料 (續)

#### 首要申報形式－業務分類 (續)

	軟件 二零零二年 千港元	服務 二零零二年 千港元	其他經營 二零零二年 千港元	本集團 二零零二年 千港元
營業額	35,758	18,024	2,416	56,198
分類業績	(9,862)	2,643	(895)	(8,114)
未分配				(6,483)
經營虧損				(14,597)
融資成本				(17)
以往於儲備直接撇銷之 商譽減值費用				(25,367)
本年度產生之商譽減值費用				(1,566)
長期投資減值費用				(11,503)
應收受資公司款項撥備				(12,818)
應佔虧損				
共同控制實體	(639)	—	—	(639)
聯營公司	(585)	—	—	(585)
除稅前虧損				(67,092)
稅項				(111)
除稅後虧損				(67,203)
少數股東權益				479
股東應佔虧損				(66,724)
分類資產	2,341	—	702	3,043
於共同控制實體之投資	520	—	—	520
未分配資產				83,397
總資產				86,960
分類負債	3,672	5,222	—	8,894
未分配負債				10,918
總負債				19,812
資本開支	1,228	—	—	1,228
攤銷費用	1,972	—	—	1,972



## 3 營業額、收入及分類資料 (續)

## 次要申報形式－地區分類

	香港 二零零三年 千港元	中國 二零零三年 千港元	其他 二零零三年 千港元	本集團 二零零三年 千港元
營業額	<u>45,123</u>	<u>5,966</u>	<u>2,710</u>	<u>53,799</u>
分類業績	<u>(2,175)</u>	<u>(690)</u>	<u>(2,362)</u>	<u>(5,227)</u>
未分配				<u>(8,296)</u>
經營虧損				<u>(13,523)</u>
分類資產	54	23	814	891
於共同控制實體之投資	—	—	776	776
分類負債	8,052	1,661	—	9,713
	香港 二零零二年 千港元	中國 二零零二年 千港元	其他 二零零二年 千港元	本集團 二零零二年 千港元
營業額	<u>47,092</u>	<u>7,183</u>	<u>1,923</u>	<u>56,198</u>
分類業績	<u>(1,748)</u>	<u>(3,053)</u>	<u>(3,313)</u>	<u>(8,114)</u>
未分配				<u>(6,483)</u>
經營虧損				<u>(14,597)</u>
分類資產	2,388	56	599	3,043
於共同控制實體之投資	—	—	520	520
分類負債	8,345	549	—	8,894
資本開支	1,228	—	—	1,228

## 財務報表附註

### 4 經營虧損

經營虧損經扣除下列各項後列賬：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
薪金、工資及其他福利	29,917	34,056
向界定供款計劃供款 (附註10)	1,548	1,644
	<hr/>	<hr/>
員工成本總額 (包括董事酬金)	31,465	35,700
減：資本化作為無形資產之款額	—	(1,228)
	<hr/>	<hr/>
	31,465	34,472
	<hr/>	<hr/>
自置固定資產折舊	1,821	1,590
存貨成本	1,344	2,047
物業之營運租約租金	2,449	3,462
核數師酬金	334	666
研究及開發成本	—	6,107
撇銷遞延開發成本 (附註12)	—	5,163
遞延開發成本攤銷 (附註12)	2,341	1,972
出售固定資產之虧損	173	258
呆賬撥備	4,084	4,231
撇銷壞賬	2,686	1,983
其他投資之未變現虧損淨額	402	554
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 5 融資成本

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
融資租約之利息部分	—	17
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 6 稅項

香港利得稅已就年度內之估計應課稅溢利按16% (二零零二年：16%) 之稅率計算。由於在香港經營之公司於本年度及上年度均無任何應課稅溢利，故在財務報表內並無就香港利得稅作出撥備。海外溢利之稅項按本集團經營所在之國家之現行稅率，就本年度估計應課稅溢利計算。

在綜合收益表支銷之稅項相當於：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
香港利得稅	—	—
中國所得稅	—	111
海外所得稅	4	—
以往年度撥備剩餘	(585)	—
	<u>(581)</u>	<u>111</u>

於本年度，並無重大之未撥備遞延稅項 (二零零二年：零)。

## 7 股東應佔虧損

本公司之財務報表內已處理為數約1,410,000港元 (二零零二年：1,307,000港元) 之股東應佔虧損。

## 8 股息

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
已派付中期股息每股普通股0.005港元 (二零零二年：0.010港元)	3,000	6,000
擬派末期股息每股普通股零港元 (二零零二年：0.010港元)	—	6,000
	<u>3,000</u>	<u>12,000</u>

截至二零零三年三月三十一日止年度，董事並無建議支付末期股息。

## 財務報表附註

### 9 每股虧損

每股基本虧損，乃根據本集團之股東應佔虧損約14,464,000港元(二零零二年：66,724,000港元)及年內已發行之600,000,000股普通股(二零零二年：600,000,000股)計算。

因本公司並無任何具潛在攤薄作用之普通股，故並無每股攤薄虧損。

### 10 退休計劃

於二零零零年十二月一日前，本集團為全體合資格香港僱員設立一項定額供款計劃(「舊計劃」)。憑藉推行於二零零零年十二月一日起生效之強積金計劃，本集團已終止舊計劃，而舊計劃之累積供款已轉撥至強積金計劃，作為本集團之自願供款。

根據強積金計劃，每月之供款乃由本集團按僱員薪金總額之5%或1,000港元(以較低者為準)支付。

當合資格香港僱員在悉數獲得僱主供款前離開強積金計劃而被沒收之本集團自願供款可用以減低本集團向強積金計劃之供款。截至二零零二年及二零零三年三月三十一日止年度，並無任何被沒收之重大供款。

本集團之中國附屬公司已參加上海市政府推行之僱員退休計劃。該計劃之供款乃根據有關之基本薪金成本之28%(二零零二年：28%)而作出。

本公司之新加坡附屬公司已參加中央公積金計劃。供款按僱員之普通薪酬之32%(二零零二年：32%)作出。

11 董事及高級管理人員酬金

(a) 董事酬金

於本年度，本公司應付予董事之酬金總額如下：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
袍金	170	180
其他酬金：		
基本薪金、津貼及實物利益	2,528	4,182
界定供款計劃供款	61	84
	<u>2,759</u>	<u>4,446</u>

截至二零零三年三月三十一日止年度執行董事收取之個人酬金，分別約為883,000港元（二零零二年：2,029,000港元）、585,000港元（二零零二年：585,000港元）、540,000港元（二零零二年：540,000港元）及520,000港元（二零零二年：520,000港元）。

截至二零零三年三月三十一日止年度，一名非執行董事收取董事袍金50,000港元（二零零二年：60,000港元）。截至二零零三年三月三十一日止年度，兩名獨立非執行董事（彼等亦為本公司審核委員會成員）各自收取董事袍金60,000港元（二零零二年：60,000港元）。所有非執行董事及獨立非執行董事並無收取任何其他酬金。

截至二零零三年三月三十一日止年度，並無作出使董事放棄或同意放棄收取任何酬金之安排（二零零二年：無）。

(b) 五名最高薪人士

於本年度本集團五名最高酬金人士包括一名（二零零二年：一名）董事，其酬金反映於上文所呈列之分析。於本年度應付予其餘四名（二零零二年：四名）人士之酬金如下：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
基本薪金、津貼及實物利益	2,907	3,054
界定供款計劃供款	90	89
	<u>2,997</u>	<u>3,143</u>

## 財務報表附註

### 11 董事及高級管理人員酬金 (續)

#### (b) 五名最高薪人士 (續)

介乎以下酬金範圍之僱員人數如下：

	人數	
	二零零三年	二零零二年
零至1,000,000港元	3	3
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1
	<u>4</u>	<u>4</u>

本集團概無向董事或五名最高薪個別人士支付酬金，以作為加入本集團時或加入本集團後之酬勞或作為失去職位之補償。

### 12 無形資產

	商譽 千港元	遞延開發成本 千港元	總計 千港元
於二零零二年四月一日	1,566	2,341	3,907
減值	(1,566)	—	(1,566)
攤銷費用	—	(2,341)	(2,341)
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
於二零零三年三月三十一日	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
於二零零三年三月三十一日			
成本	1,566	7,145	8,711
減值	(1,566)	—	(1,566)
累計攤銷	—	(7,145)	(7,145)
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
賬面淨值	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
於二零零二年三月三十一日			
成本	1,566	12,308	13,874
撤銷	—	(5,163)	(5,163)
減值	(1,566)	—	(1,566)
累計攤銷	—	(4,804)	(4,804)
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
賬面淨值	<u>—</u>	<u>2,341</u>	<u>2,341</u>

13 固定資產

	本集團				
	租賃物業 裝修 千港元	廠房及 機器 千港元	傢俬及 裝置 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本值：					
於二零零二年四月一日	2,473	3,569	3,517	593	10,152
添置	73	1,475	185	—	1,733
出售	—	(36)	(132)	(426)	(594)
	<u>2,546</u>	<u>5,008</u>	<u>3,570</u>	<u>167</u>	<u>11,291</u>
於二零零三年三月三十一日	2,546	5,008	3,570	167	11,291
累計折舊：					
於二零零二年四月一日	508	1,545	1,956	344	4,353
本年度折舊	686	685	406	44	1,821
出售回撥	—	(35)	(52)	(255)	(342)
	<u>1,194</u>	<u>2,195</u>	<u>2,310</u>	<u>133</u>	<u>5,832</u>
於二零零三年三月三十一日	1,194	2,195	2,310	133	5,832
賬面淨值：					
於二零零三年三月三十一日	<u>1,352</u>	<u>2,813</u>	<u>1,260</u>	<u>34</u>	<u>5,459</u>
於二零零二年三月三十一日	<u>1,965</u>	<u>2,024</u>	<u>1,561</u>	<u>249</u>	<u>5,799</u>

## 財務報表附註

### 14 於附屬公司之投資

	本公司	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
非上市股份，按成本值	47,550	47,550
應收附屬公司款項	86,755	95,852
	<u>134,305</u>	<u>143,402</u>

應收附屬公司款項乃無抵押、免息及無固定還款期。

於二零零三年三月三十一日，本公司之主要附屬公司名單如下：

公司名稱	註冊成立／ 設立地點	主要業務及 營業地點	已發行股本／ 註冊資本詳情	實際持有 之權益
<i>直接持有之附屬公司</i>				
SomaFlex International Inc.	英屬處女群島	於香港投資控股	每股面值1美元 之1股普通股	100%
<i>間接持有之附屬公司</i>				
FlexSystem Limited	香港	於香港開發及分銷 FlexAccount產品	每股面值1港元之 120,000股普通股	100%
佛氏電腦軟件 (上海)有限公司	中國 (附註(i))	於中國開發及分銷 FlexAccount產品	註冊資本 400,000美元	100%
FlexSystem Software Limited	澳門	於澳門經營研究及 開發中心	註冊資本 30,000澳門元	100%
歐美專業電腦有限公司	香港	於香港銷售電腦設備、 電腦程式及提供電腦維修及 課程服務	每股面值1港元之 200,000股普通股	70%
星威國際電腦有限公司	香港	於香港投資控股	每股面值1港元之 1,050,000股普通股	100%



14 於附屬公司之投資 (續)

公司名稱	註冊成立/ 設立地點	主要業務及 營業地點	已發行股本/ 註冊資本詳情	實際持有 之權益
間接持有之附屬公司 (續)				
FlexEducation Technology Limited	香港	於香港開發教育軟件及 投資控股	每股面值1港元之 100股普通股	100%
數碼軟件服務 有限公司	香港	於香港提供應用服務 供應商服務	每股面值1港元之 100股普通股	100%
創紀思維有限公司	馬來西亞	於馬來西亞 分銷電腦軟件產品及技術	每股面值1馬元之 2股普通股	100%
浩駿顧問有限公司	香港	於香港銷售電腦設備、 電腦程式及提供電腦維修 及顧問服務	每股面值1港元之 10,000股普通股	100%
香港商佛萊信 電腦軟體有限公司 台灣分公司	台灣	於台灣銷售電腦設備、 電腦程式及提供電腦維修及 顧問服務	註冊資本 新台幣2,500,000元	100%
Maya Systems Consultants Pte. Limited	新加坡	於新加坡分銷 FlexAccount產品	每股面值1新加坡元之 500,000股普通股	70%
網絡會計服務有限公司	香港	於香港提供會計服務	每股面值1港元之 100股普通股	90%
FlexSystem (Australia) Pty Limited	澳洲	於澳洲分銷FlexAccount產品	註冊資本2澳元	100%
嘉達太平洋有限公司	香港	於香港投資控股	每股面值1港元之 10,000股普通股	51%
豪杰有限公司	香港	於香港投資控股	每股面值1港元之 100股普通股	60%

## 財務報表附註

### 14 於附屬公司之投資 (續)

公司名稱	註冊成立地點	主要業務及營業地點	已發行股本／註冊資本詳情	實際持有之權益
<i>間接持有之附屬公司 (續)</i>				
SomaFlex (Singapore) Pte. Limited	新加坡	於新加坡分銷 FlexAccount 產品	每股面值1新加坡元之 3股普通股	100%
Norray Professional Computer (Australia) Pty Limited	澳洲	於澳洲分銷 FlexAccount 產品	每股面值1澳元之 100股普通股	70%
北京佛氏深藍世紀軟件有限公司	中國 (附註(i))	於中國開發教學軟件及分銷 FlexAccount 產品	註冊資本 人民幣2,500,000元	51%
北京佛氏數超軟件有限公司	中國 (附註(i))	於中國開發教學軟件及分銷 FlexAccount 產品	註冊資本 200,000美元	60%
Soma Systems Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	於馬來西亞分銷 FlexAccount 軟件	每股面值1 馬來西亞元之 2股普通股	100%
佛氏發展 (澳門離岸商業服務) 有限公司	澳門	於澳門研究及開發軟件	註冊資本 100,000澳門元	100%

附註(i)：於中國設立之外商獨資企業

董事認為，上表所列之本集團附屬公司均對本年度業績有主要影響或構成本集團資產淨值之重要部份。董事認為，提供其他附屬公司之詳情將會過於冗長。

## 15 於共同控制實體之投資

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
分佔資產淨值	733	483
應收共同控制實體款項	43	37
	<u>776</u>	<u>520</u>

應收共同控制實體款項為無抵押、免息及無固定還款期。

以下為於二零零三年三月三十一日之本公司共同控制實體之詳情：

公司名稱	註冊成立 地點	主要業務及 營業地點	註冊資本詳情	持有 間接權益
眾信富來電子商務 股份有限公司	台灣	於台灣開發及 分銷 FlexAccount產品	註冊資本 新台幣10,000,000元	50%

## 16 於聯營公司之投資

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
應佔資產淨值	(1,441)	(585)
應收聯營公司款項	2,836	1,158
	<u>1,395</u>	<u>573</u>
應收聯營公司款項撥備	(1,395)	(573)
	<u>—</u>	<u>—</u>

應收聯營公司款項為無抵押、免息及無固定還款期。

以下為於二零零三年三月三十一日之本公司聯營公司之詳情：

公司名稱	註冊成立 地點	主要業務及 營業地點	已發行股本詳情	持有 間接權益
Flex-Logic Limited	香港	於香港開發軟件	每股面值1港元之 2股普通股	50%

## 財務報表附註

### 17 長期投資

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
股本證券，按成本值		
於香港上市	3,865	3,865
非上市	12,663	12,163
	<u>16,528</u>	<u>16,028</u>
減值	(12,163)	(11,503)
應收受資公司款項	13,596	12,818
	<u>17,961</u>	<u>17,343</u>
應收受資公司款項撥備	(13,596)	(12,818)
	<u>4,365</u>	<u>4,525</u>
上市投資市值	<u>5,980</u>	<u>19,600</u>

於香港上市股本證券之投資乃MRC Holdings Limited（「MRC」）（此為一間於開曼群島註冊成立之公司，其股份於聯交所創業板上市）之約29.5%已發行股本權益。於二零零三年三月三十一日後，本集團向一名獨立第三方按代價約3,924,000港元出售其於MRC之全部權益。

應收受資公司款項乃無抵押、免息及無固定還款期。

### 18 其他投資

	本集團及本公司	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
於香港上市股本證券，按市值	<u>1,001</u>	<u>1,403</u>

### 19 存貨

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
商品，按成本值	<u>891</u>	<u>702</u>

20 貿易及其他應收款項

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
應收：		
有關連公司 (附註(a))	—	559
董事 (附註(b))	19	254
應收貿易款項 (附註(d))	10,246	13,692
預付款及按金	1,416	1,702
預付員工款項 (附註(c))	1,495	2,991
其他應收款項	2,622	1,658
	<u>15,798</u>	<u>20,856</u>

附註：

(a) 應收有關連公司之款項為無抵押、免息及無固定還款期。此間有關連公司乃由本公司一名主要股東實益擁有。

(b) 賬目包括給予董事之貸款，詳情如下：

姓名	條款	年內最高 未償還款項 千港元	於二零零三年 三月三十一日 之未償還款項 千港元	於二零零二年 三月三十一日之 未償還款項 千港元
駱偉文先生	無抵押、免息及 無固定還款期	233	—	233
周志明先生	無抵押、免息及 無固定還款期	19	19	19

於二零零三年三月三十一日，應收董事餘額為無抵押、免息及無固定還款期。

(c) 賬目包括給予一名高級職員之貸款，詳情如下：

姓名	條款	年內最高 未償還款項 千港元	於二零零三年 三月三十一日 之未償還款項 千港元	於二零零二年 三月三十一日之 未償還款項 千港元
Goh Kim Chuan先生	無抵押、免息及 無固定還款期	681	191	681

預付員工款項之餘額為無抵押、免息及無固定還款期。

## 財務報表附註

### 20 貿易及其他應收款項 (續)

- (d) 提供予客戶之除賬期各有不同，並通常按照個別客戶之財務能力而釐定。為了有效地管理有關貿易應收賬款之信貸風險，將定期作出客戶信貸評級。以下為貿易應收賬款於扣除呆壞賬撥備後之賬齡分析：

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
0-30日	2,584	4,084
31-60日	1,516	1,228
61-90日	1,665	896
91-180日	111	1,350
181-365日	1,798	2,922
超過365日	2,572	3,212
	<u>10,246</u>	<u>13,692</u>

### 21 貿易及其他應付款項

	本集團		本公司	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
應付：				
關連公司 (附註(a))	290	—	—	—
受資公司 (附註(b))	254	366	—	—
應付貿易款項 (附註(c))	319	231	—	—
其他應付款項	2,235	1,611	—	—
應計費用	1,794	1,849	348	850
遞延收入	5,883	5,222	—	—
已收銷售定金	3,831	3,672	—	—
	<u>14,606</u>	<u>12,951</u>	<u>348</u>	<u>850</u>

附註：

- (a) 應付關連公司款項為無抵押、免息及無固定還款期。  
 (b) 應付受資公司款項為無抵押、免息及無固定還款期。  
 (c) 應付貿易款項之賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
0-30日	227	180
31-60日	19	—
61-90日	3	6
91-180日	25	17
181-365日	3	27
超過365日	42	1
	<u>319</u>	<u>231</u>

22 股本

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
法定股本：		
每股面值0.10港元之2,000,000,000股 (二零零二年：2,000,000,000股) 普通股	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
已發行及繳足股本：		
每股面值0.10港元之600,000,000股 (二零零二年：600,000,000股) 普通股	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>

23 儲備

	本集團					
	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元 (附註)	重估儲備 千港元	滙兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零零一年四月一日	82,588	(47,430)	44	(25)	27,205	62,382
以往於儲備直接撇銷						
之商譽減值	25,367	—	—	—	—	25,367
出售固定資產	—	—	(44)	—	—	(44)
滙兌差額	—	—	—	(30)	—	(30)
已付二零零一年末期股息	(9,000)	—	—	—	—	(9,000)
已付二零零二年年中期股息 (附註8)	(6,000)	—	—	—	—	(6,000)
本年度股東應佔虧損	—	—	—	—	(66,724)	(66,724)
於二零零二年三月三十一日	<u>92,955</u>	<u>(47,430)</u>	<u>—</u>	<u>(55)</u>	<u>(39,519)</u>	<u>5,951</u>
代表：						
於二零零二年三月三十一日，						
擬派末期股息後	86,955					
擬派二零零二年末期股息	6,000					
於二零零二年三月三十一日	<u>92,955</u>					
本公司及附屬公司	92,955	(47,430)	—	(55)	(38,168)	7,302
共同控制實體	—	—	—	—	(766)	(766)
聯營公司	—	—	—	—	(585)	(585)
於二零零二年三月三十一日	<u>92,955</u>	<u>(47,430)</u>	<u>—</u>	<u>(55)</u>	<u>(39,519)</u>	<u>5,951</u>

## 財務報表附註

### 23 儲備 (續)

	本集團					
	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元 (附註)	重估儲備 千港元	滙兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零零二年四月一日	92,955	(47,430)	—	(55)	(39,519)	5,951
已付二零零二年末期股息 (附註8)	(6,000)	—	—	—	—	(6,000)
已付二零零三年中期股息 (附註8)	(3,000)	—	—	—	—	(3,000)
本年度股東應佔虧損	—	—	—	—	(14,464)	(14,464)
於二零零三年三月三十一日	<u>83,955</u>	<u>(47,430)</u>	<u>—</u>	<u>(55)</u>	<u>(53,983)</u>	<u>(17,513)</u>
代表：						
本公司及附屬公司	83,955	(47,430)	—	(55)	(52,026)	(15,556)
共同控制實體	—	—	—	—	(516)	(516)
聯營公司	—	—	—	—	(1,441)	(1,441)
於二零零三年三月三十一日	<u>83,955</u>	<u>(47,430)</u>	<u>—</u>	<u>(55)</u>	<u>(53,983)</u>	<u>(17,513)</u>

附註：本集團之合併儲備指所收購附屬公司股本之面值與本公司為交換而發行股本之面值兩者間之差額。



23 儲備 (續)

	本公司		
	股份溢價 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零零一年四月一日	109,872	890	110,762
已付二零零一年末期股息	(9,000)	—	(9,000)
已付二零零二年中期股息 (附註8)	(6,000)	—	(6,000)
本年度股東應佔虧損	—	(1,307)	(1,307)
	<u>94,872</u>	<u>(417)</u>	<u>94,455</u>
於二零零二年三月三十一日	<u>94,872</u>	<u>(417)</u>	<u>94,455</u>
代表：			
於二零零二年三月三十一日，擬派末期股息後	88,872		
擬派二零零二年末期股息	6,000		
	<u>94,872</u>		
於二零零二年三月三十一日	<u>94,872</u>		
於二零零二年四月一日	94,872	(417)	94,455
已付二零零二年末期股息 (附註8)	(6,000)	—	(6,000)
已付二零零三年中期股息 (附註8)	(3,000)	—	(3,000)
本年度股東應佔虧損	—	(1,410)	(1,410)
	<u>85,872</u>	<u>(1,827)</u>	<u>84,045</u>
於二零零三年三月三十一日	<u>85,872</u>	<u>(1,827)</u>	<u>84,045</u>

## 財務報表附註

### 24 綜合現金流量表附註

#### (a) 經營虧損與(用於)／來自經營業務現金淨額對賬表

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
經營虧損	(13,523)	(14,597)
折舊	1,821	1,590
遞延開發成本攤銷	2,341	1,972
按市值列賬之股本證券之未變現虧損淨額	402	554
撇銷遞延開發成本	—	5,163
利息收入	(589)	(1,974)
股息收入	(14)	(299)
應收聯營公司款項撥備	822	573
出售固定資產虧損	173	258
	<hr/>	<hr/>
營運資本變動前經營虧損	(8,567)	(6,760)
存貨增加	(189)	(7)
貿易及其他應收款項減少	5,058	14,194
貿易及其他應付款項增加／(減少)	1,655	(2,011)
應收共同控制實體款項增加	(6)	—
	<hr/>	<hr/>
(用於)／來自經營活動現金	(2,049)	5,416
已付利息	—	(17)
已付香港利得稅	(472)	(10)
退回／(已付)海外稅項	58	(157)
	<hr/>	<hr/>
(用於)／來自經營活動現金淨額	<u>(2,463)</u>	<u>5,232</u>

24 綜合現金流量表附註 (續)

(b) 本年度融資變動分析

	股本 (包括股份溢價)		少數股東權益		融資 租約承擔	
	二零零三年	二零零二年	二零零三年	二零零二年	二零零三年	二零零二年
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於四月一日	152,955	142,588	1,197	447	—	118
已付股息	(9,000)	(15,000)	—	—	—	—
以往於儲備直接撇銷 之商譽減值	—	25,367	—	—	—	—
少數股東權益應佔 虧損及滙兌儲備	—	—	(522)	(478)	—	—
少數股東佔附屬公司 資產淨值	—	—	—	1,228	—	—
支付融資租約資本部份	—	—	—	—	—	(118)
	<u>152,955</u>	<u>142,588</u>	<u>1,197</u>	<u>447</u>	<u>—</u>	<u>118</u>
於三月三十一日	<u>143,955</u>	<u>152,955</u>	<u>675</u>	<u>1,197</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(c) 主要非現金交易

截至二零零二年三月三十一日止年度，本集團將給予一間受資公司之貸款2,000,000港元撥充資本，作為額外投資成本。

## 財務報表附註

### 24 綜合現金流量表附註 (續)

#### (d) 購買附屬公司

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
所收購資產淨值		
固定資產	—	72
貿易及其他應收款項	—	108
銀行結餘及現金	—	247
貿易及其他應付款項	—	(1,993)
	<u>—</u>	<u>—</u>
	—	(1,566)
收購時產生之商譽	—	1,566
	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>
支付方式：		
投資成本	—	—
應付代價	—	—
現金	—	—
	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>

截至二零零三年三月三十一日止年度，本集團並無收購任何附屬公司。於二零零二年二月五日，本集團以現金14港元收購Somaflex (Singapore) Pte. Limited所有權益。由收購日期至二零零二年三月三十一日，該附屬公司為本集團股東應佔虧損貢獻130,000港元，而本集團之資產淨額減少相同款額。此外，其為本集團貢獻經營現金流出淨額27,000港元，就稅項支付1,000港元及就投資業務收取18,000港元。

#### (e) 就購買附屬公司之現金流入淨額分析：

	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
現金代價	—	—
所收購之銀行結餘及手頭現金	—	247
	<u>—</u>	<u>247</u>
就購入附屬公司之現金流入淨額	<u>—</u>	<u>247</u>

25 承擔及或然負債

(a) 營運租約承擔

於二零零三年三月三十一日，本集團於日後就有關租用樓宇之不可取消營運租約之最低租金總額如下：

	本集團	
	二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
一年內	2,349	2,398
一年後但不遲於五年	740	1,352
	<u>3,089</u>	<u>3,750</u>

(b) 於二零零三年三月三十一日，本公司並無重大資本承擔及營運租約承擔。

(c) 於二零零三年三月三十一日，本集團及本公司並無重大或然負債。

## 財務報表附註

### 26 有關連人士交易

除本財務報表其他章節所披露者外，本集團於本年度進行之重大有關連人士交易如下：

	附註	本集團	
		二零零三年 千港元	二零零二年 千港元
支付MRC之軟件特許權使用費	(i) & (iv)	211	499
支付地球應用軟件服務有限公司之佣金	(i) & (iv)	8	54
支付環宇資訊方案有限公司之軟件特許權使用費	(i) & (iv)	278	—
向貿群市場拓展有限公司售賣硬件	(i) & (iv)	18	—
支付Flex-Top Limited之研究及開發費用	(i) & (iv)	—	180
收取眾信富來電子商務股份有限公司之 軟件特許權使用費	(ii) & (iv)	166	—
向峰寶投資有限公司購買固定資產	(iii) & (iv)	900	—

附註：

- (i) MRC、地球應用軟件服務有限公司、環宇資訊方案有限公司、貿群市場拓展有限公司及Flex-Top Limited為本集團之受資公司。
- (ii) 眾信富來電子商務股份有限公司為本集團之共同控制實體。
- (iii) 峰寶投資有限公司為本集團之關連公司及由本公司一名董事實益擁有。
- (iv) 董事認為，上述關連人士交易乃在本集團日常業務中進行，價格及條款與向本集團獨立第三者客戶及供應商收取及與其訂立之價格及條款相若。

### 27 結算日後事件

除本財務報表附註17所披露者外，並無發生重大結算日後事件。

### 28 最終控股公司

董事視於英屬處女群島註冊成立之SomaFlex Holdings Inc.為於二零零三年三月三十一日之最終控股公司。

### 29 批准財務報表

董事會已於二零零三年六月十九日批准及授權刊發財務報表。

# 股東週年大會通告

茲通告FlexSystem Holdings Limited(「本公司」)謹訂於二零零三年七月二十四日(星期四)上午十時三十分假座香港九龍大角咀深旺道三號嘉運大廈北座十二樓舉行股東週年大會，藉以處理下列事項：

1. 省覽並考慮截至二零零三年三月三十一日止財政年度之經審核綜合財務報表、本公司董事(「董事」)之報告及核數師報告；
2. 重選董事並授權董事會釐定其酬金；
3. 續聘核數師並授權董事會釐定其酬金；
4. 考慮並酌情通過下列決議案為普通決議案：

「動議：

- (a) 在本決議案(c)段之規限下及根據香港聯合交易所創業板證券上市規則，一般性及無條件授權董事會於有關期間內(定義見下文)行使本公司一切權力，以配發、發行或處理本公司股本中額外股份，並訂立或授予可能須行使該等權力之建議、協議或購股權；
- (b) 本決議案(a)段之批准將授權董事會於有關期間內訂立或授予在有關期間結束後可能須行使該等權力之建議、協議或購股權；
- (c) 董事根據本決議案(a)段之批准所配發或有條件或無條件同意配發(不論是否根據購股權或其他方式配發者)之股本，惟根據(i)配售新股(定義見下文)；或(ii)授予或行使根據本公司採納之購股權計劃授予之購股權；或(iii)根據本公司不時有效之組織章程細則規定須配發股份以代替全部或部份股息之以股代息計劃或類似安排；或(iv)行使附有權利認購或可轉換為本公司股份之認股權證或證券條款下之認購或換股權所涉及者除外，面值總額不得超過下列各項之總和：
  - (i) 於本決議案通過當日之本公司已發行股本面值總額之20%；及
  - (ii) (在董事會根據本公司股東另一項普通決議案獲授權情況下)，本公司於本決議案通過後購入本公司任何股本之面值總額，最多達相等於本決議案通過當日之本公司已發行股本面值總額10%。

而本決議案第(a)段之授權亦須受此數額限制；及

## 股東週年大會通告

(d) 就本決議案而言：

「有關期間」指本決議案通過當日起至下列三者中最早日期止之期間：

- (i) 本公司下屆股東週年大會結束之日；
- (ii) 本公司之組織章程大綱及細則或任何其他適用之開曼群島法例規定本公司須舉行下屆股東週年大會之期限屆滿之日；及
- (iii) 在本公司股東於股東大會上通過普通決議案撤銷或修訂本決議案授予董事會權力之日。

「配售新股」指董事於指定期間內，向在指定記錄日期名列股東各冊上之本公司股份持有人，按其於該日期當時之持股比例配發股份或授予或發行認股權證、購股權或其他附有權利可認購股份之證券之建議（惟董事會有權就零碎配額，或考慮及根據任何適用於本公司任何司法管轄區法律規定，或任何於本公司之認可監管機構或任何證券交易所之規定之任何限制或責任，或可能涉及決定任何該等限制或責任之存在或情況之費用或延誤，取消若干股東在此方面之權利或作出其他董事認為必須或適當之安排）。

### 5 動議：

- (a) 在本決議案(b)段之規限下，一般性無條件批准董事會於有關期間內（定義見下文）行使本公司之一切權力，在香港聯合交易所有限公司創業板或任何本公司股份可上市及為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其他證券交易所，購回本公司之股份，惟有關購回須根據證券及期貨事務監察委員會規則及法規、香港聯合交易所有限公司或任何其他證券交易所不時修訂之證券上市規則及此方面所有適用法律進行；
- (b) 根據本決議案(a)段之批准，本公司於有關期間可購回股份之面值總額，不得超過本決議案通過當日之本公司已發行股本面值總額之10%，而本決議案(a)段之授權亦應以此為限；及
- (c) 就本決議案而言，「有關期間」指本決議案通過當日起至下列三者中最早日期止之期間：
  - (i) 本公司下屆股東週年大會結束之日；



## 股東週年大會通告

(ii) 本公司之組織章程大綱及細則或任何其他適用之開曼群島法例規定本公司須舉行下屆股東週年大會之期限屆滿之日；及

(iii) 在本公司股東於股東大會上通過普通決議案撤銷或修訂本決議案授予本公司董事會權力之日。

6 動議授權就載於召開本大會通告第四項決議案(c)段(ii)分段所述之本公司股本，行使該決議案(a)段所述本公司之權力。」

承董事會命  
公司秘書  
梁偉祥

香港，二零零三年六月十九日

註冊辦事處：  
Century Yard  
Cricket Square  
Hutchison Drive  
P.O. Box 2681GT  
George Town  
Grand Cayman  
British West Indies

總辦事處及主要營業地點：  
香港  
九龍  
大角咀  
深旺道三號  
嘉運大廈  
北座十二樓

附註：

- (a) 凡有權出席股東週年大會及於會上投票之股東均有權委任一名或多名代表代其出席及投票。受委代表毋須為本公司股東。
- (b) 已簽署之代表委任表格及授權書或其他授權文件(如有)或該等授權書或授權文件經公證人簽署證明之副本，最遲須於股東週年大會舉行時間前48小時送達本公司之總辦事處，地址為香港九龍大角咀深旺道三號嘉運大廈北座十二樓，方為有效。