



# 天時軟件有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：8028)

## 業績公佈

截至二零零八年十二月三十一日止季度

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

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

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明不會就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公佈乃遵照香港聯合交易所有限公司的創業板證券上市規則提供有關天時軟件有限公司的資料，天時軟件有限公司各董事對本公佈共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及確信：(1)本公佈所載資料在各主要方面均為準確及完整，及並無誤導成分；(2)並無遺漏任何其他事實，致令本公佈的內容有所誤導；及(3)本公佈所表達的一切意見乃經審慎周詳考慮後始行作出，並以公平合理的基準與假設為基礎。

天時軟件有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止三個月及九個月的未經審核綜合業績，以及二零零七年同期的未經審核比較數字如下：

### 簡明綜合收益表

截至二零零八年十二月三十一日止三個月及九個月

	附註	(未經審核)		(未經審核)	
		截至		截至	
		十二月三十一日止三個月 二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	十二月三十一日止九個月 二零零八年 千港元	二零零七年 千港元
營業額		787	607	7,307	1,763
其他收益		850	472	3,405	1,509
採購成本		(576)	—	(4,307)	—
員工成本		(3,112)	(2,965)	(9,276)	(9,479)
折舊		(326)	(348)	(960)	(1,012)
其他費用		(1,857)	(1,641)	(4,869)	(4,621)
投資物業公平值變動		—	—	(91)	—
股本掛鈎票據淨收益(虧損)		687	(1,217)	(5,497)	7,971
持有作買賣投資淨收益(虧損)		2,060	(2,647)	1,578	1,165
可供出售金融資產淨虧損		—	—	—	(46)
墊支予一家聯營公司確認的 減值虧損		—	(9)	(183)	(287)
投資於共同控制實體確認的 減值虧損		—	(15)	(1,379)	(489)
融資成本		(20)	(28)	(61)	(59)
應佔聯營公司虧損		(372)	(469)	(157)	(2,619)
期內虧損		<u>(1,879)</u>	<u>(8,260)</u>	<u>(14,490)</u>	<u>(6,204)</u>
應佔：					
本公司股東		(1,877)	(7,997)	(14,484)	(5,455)
少數股東權益		(2)	(263)	(6)	(749)
		<u>(1,879)</u>	<u>(8,260)</u>	<u>(14,490)</u>	<u>(6,204)</u>
每股虧損—基本	4	<u>(0.17)仙</u>	<u>(0.71)仙</u>	<u>(1.28)仙</u>	<u>(0.49)仙</u>

## 簡明綜合權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止九個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	購股權 儲備 千港元	投資 重估儲備 千港元	物業 重估儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	本公司股東 累積虧損 千港元	應佔股權 千港元	少數 股東權益 千港元	總計 千港元
於二零零八年										
四月一日(經審核)	56,663	637,927	2,567	(395)	1,061	3,701	(573,173)	128,351	2,556	130,907
直接於權益確認因換算 外國業務財務報表 產生的匯兌差額	—	—	—	—	—	375	—	375	53	428
應佔聯營公司收購後儲備	—	—	—	(1,796)	—	—	—	(1,796)	—	(1,796)
直接於權益項確認的 淨收入(開支)	—	—	—	(1,796)	—	375	—	(1,421)	53	(1,368)
期內虧損	—	—	—	—	—	—	(14,484)	(14,484)	(6)	(14,490)
期內確認的收入及 開支總計	—	—	—	(1,796)	—	375	(14,484)	(15,905)	47	(15,858)
因沒收購股權轉撥的 購股權儲備	—	—	(196)	—	—	—	196	—	—	—
於二零零八年 十二月三十一日(未經審核)	<u>56,663</u>	<u>637,927</u>	<u>2,371</u>	<u>(2,191)</u>	<u>1,061</u>	<u>4,076</u>	<u>(587,461)</u>	<u>112,446</u>	<u>2,603</u>	<u>115,049</u>
於二零零七年										
四月一日(經審核)	52,693	632,518	4,793	(147)	—	1,990	(555,528)	136,319	3,248	139,567
直接於權益確認因換算 外國業務財務報表 產生的匯兌差額	—	—	—	—	—	1,165	—	1,165	228	1,393
應佔聯營公司收購後儲備	—	—	—	(303)	—	—	—	(303)	—	(303)
直接於權益項確認的淨收入 (開支)	—	—	—	(303)	—	1,165	—	862	228	1,090
期內虧損	—	—	—	—	—	—	(5,455)	(5,455)	(749)	(6,204)
因出售可供出售金融資產 轉撥至損益項	—	—	—	578	—	—	—	578	—	578
期內確認的收入及開支總計	—	—	—	275	—	1,165	(5,455)	(4,015)	(521)	(4,536)
發行股份	3,970	2,675	—	—	—	—	—	6,645	—	6,645
有關發行股份開支	—	(55)	—	—	—	—	—	(55)	—	(55)
因行使購股權轉撥的 購股權儲備	—	2,795	(2,795)	—	—	—	—	—	—	—
確認以股份支付的款項	—	—	725	—	—	—	—	725	—	725
	<u>3,970</u>	<u>5,415</u>	<u>(2,070)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>7,315</u>	<u>—</u>	<u>7,315</u>
於二零零七年 十二月三十一日(未經審核)	<u>56,663</u>	<u>637,933</u>	<u>2,723</u>	<u>128</u>	<u>—</u>	<u>3,155</u>	<u>(560,983)</u>	<u>139,619</u>	<u>2,727</u>	<u>142,346</u>

## 簡明綜合財務報表附註

### 截至二零零八年十二月三十一日止九個月

#### 1. 編製基準

簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋並遵循香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）第18章適用披露規定編製。

#### 2. 重大會計政策

簡明綜合財務報表乃按照歷史成本基準編製，惟若干投資物業及若干金融工具乃按公平值計量。

簡明綜合財務報表所採用的會計政策與本集團編製截至二零零八年三月三十一日止年度的年度財務報表所依據者一致。

於本期間，本集團已首次採用由香港會計師公會頒佈的新詮釋及修訂（「新詮釋及修訂」），該等詮釋於二零零八年四月一日開始的本集團財政年度生效。

採納該等新詮釋及修訂對目前或過往會計期間本集團業績或財務狀況並無重大影響。因此，並無確認期內調整。

本集團並無提早採用下列已頒佈但未生效的新準則或詮釋。

香港會計準則第1號（經修訂）	財務報表的呈列 <sup>1</sup>
香港會計準則第23號（經修訂）	借貸成本 <sup>1</sup>
香港會計準則第27號（經修訂）	綜合及獨立財務報表 <sup>2</sup>
香港會計準則第32號及 香港會計準則第1號（修訂本）	清盤產生的可沽售金融工具及責任 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第2號（修訂本）	歸屬條件及註銷 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第3號（經修訂）	業務合併 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第8號	經營分類 <sup>1</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第13號	客戶忠誠計劃 <sup>3</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第15號	建設房地產合約 <sup>1</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第16號	海外業務投資淨額對沖 <sup>4</sup>

- 1 於二零零九年一月一日或之後開始的年度期間生效。
- 2 於二零零九年七月一日或之後開始的年度期間生效。
- 3 於二零零八年七月一日或之後開始的年度期間生效。
- 4 於二零零八年十月一日或之後開始的年度期間生效。

採納香港財務報告準則第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的首個年度報告期間開始當日或之後的業務合併的會計處理。香港會計準則第27號(經修訂)將影響對母公司於附屬公司的擁有權出現不致喪失控制權的變動的會計處理方法，有關變動將入賬列作股權交易。本公司董事預期，應用其他新訂或經修訂準則或詮釋將不會對本集團的業績或財務狀況造成任何重大影響。

### 3. 稅項

由於本集團於兩個期間並無應課稅溢利，故並無在簡明綜合財務報表內就香港利得稅作出撥備。

於二零零八年六月二十六日，香港立法會通過二零零八年收入法案，其中包括將公司利得稅削減1%至16.5%，由評估年度二零零八年至二零零九年起實施。預期該減少不會對簡明綜合資產負債表內有關應付稅項及遞延稅項的累計金額產生任何重大財務影響。

於二零零七年三月十六日，中國通過中國第63號主席令頒佈中國企業所得稅法(「新稅法」)。於二零零七年十二月六日，中國國務院頒佈新稅法實施細則。本公司一家中國附屬公司獲認定為高新技術企業，可享有減免所得稅率15%至二零零七年十二月三十一日。新稅法及實施細則規定由二零零八年一月一日起將稅率由15%改為25%。新稅法的頒佈預期不會對簡明綜合資產負債表內有關應付稅項及遞延稅項的累計金額產生任何重大財務影響。

#### 4. 每股虧損

每股基本虧損乃根據以下數據計算：

	截至十二月三十一日		截至十二月三十一日	
	止三個月		止九個月	
	二零零八年	二零零七年	二零零八年	二零零七年
本公司股東應佔虧損	<u>(1,877,000)港元</u>	<u>(7,997,000)港元</u>	<u>(14,484,000)港元</u>	<u>(5,455,000)港元</u>
普通股數目：				
用作計算每股基本虧損的普通股加權平均數	<u>1,133,261,503</u>	<u>1,131,487,590</u>	<u>1,133,261,503</u>	<u>1,107,393,503</u>

由於假設本公司授出的購股權已獲行使將降低於該等期間的每股虧損，故此並無呈報截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止三個月及九個月的每股攤薄虧損。

## 中期股息

董事會不建議派發截至二零零八年十二月三十一日止九個月的中期股息（二零零七年：無）。

## 業務回顧及展望

董事繼續於會計方面採取審慎態度，並堅持嚴謹處理收益確認，特別是在中國大陸年期相對較長的合約。截至二零零八年十二月三十一日止九個月，本公司股東應佔虧損約14,484,000港元，較二零零七年同期的虧損約5,455,000港元增加266%。本集團錄得未經審核營業額約7,307,000港元，較二零零七年同期約1,763,000港元增加414%。

截至二零零八年十二月三十一日止九個月，其他收益主要包括銀行利息收益約1,213,000港元（截至二零零七年十二月三十一日止九個月：1,133,000港元）及財務擔保承擔攤銷約1,657,000港元（截至二零零七年十二月三十一日止九個月：163,000港元）。

於回顧期內，淨虧損大部分的增幅包括投資於共同控制實體確認的減值虧損約1,379,000港元，二零零七年約489,000港元；而股票掛鈎票據淨虧損約5,497,000港元，二零零七年同期的股票掛鈎票據淨收益約7,971,000港元。

在過去的季度，資產價值（包括金融資產及金融工具）仍然持續減值；當前經濟氣氛，在多個政府刺激經濟計劃落實及見效績之前，普遍相信仍然未能大幅改善。在偏軟的經營環境下，集團仍然對前景保持審慎樂觀。源於集團相信：創新及科技，包括集團擁有的網絡服務平台等，不單可以為企業組織重新定位及調節，起一定的作用，同時也可以成為率先復甦企業者重要的一環。

## 董事及行政總裁所持的本公司股份及相關股份權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，本公司的董事及行政總裁及彼等的聯繫人於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債券中擁有須根據證券及期貨條例第352條存置的登記名冊中的權益及淡倉，或根據創業板上市規則第5.46條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 好倉

#### (a) 本公司每股面值0.05港元的普通股

董事姓名	以以下身份所持的普通股數目			
	實益擁有人	受控制法團	股份總數	持股量百分比
鄭健群	219,624,000	—	219,624,000	19.38%
羅桂林	10,000,000	28,325,000*	38,325,000	3.38%
梁美嫦	13,000,000	—	13,000,000	1.15%
鄭澄瑜	4,900,000	—	4,900,000	0.43%
馮振邦	1,488,000	—	1,488,000	0.13%
廖昀	4,510,000	—	4,510,000	0.40%

\* 該等股份由羅桂林先生控制的一間私人公司持有。



(b) 可認購本公司普通股的購股權

根據本公司二零零三年購股權計劃，本公司董事持有可認購本公司股份的購股權詳情如下：

董事姓名	授出日期	行使期間	購股權及相關股份數目			
			每股 行使價 港元	於二零零八年	於二零零八年	
				四月一日	十二月三十一日	尚未行使
鄭健群	5.9.2003	5.9.2003 - 4.9.2013	0.2280	6,960,000	—	6,960,000
	8.12.2003	8.12.2003 - 7.12.2013	0.2130	800,000	—	800,000
	25.2.2004	25.2.2004 - 24.2.2014	0.1900	7,700,000	—	7,700,000
羅桂林	5.9.2003	5.9.2003 - 4.9.2013	0.2280	2,000,000	—	2,000,000
	9.1.2004	9.1.2004 - 8.1.2014	0.1900	1,000,000	—	1,000,000
	28.2.2005	28.2.2005 - 27.2.2015	0.0722	1,000,000	—	1,000,000
	26.9.2006	26.9.2006 - 25.9.2016	0.0772	3,500,000	—	3,500,000
	18.6.2007	18.6.2007 - 17.6.2017	0.2980	800,000	—	800,000
梁美嫦	5.9.2003	5.9.2003 - 4.9.2013	0.2280	5,500,000	—	5,500,000
	8.12.2003	8.12.2003 - 7.12.2013	0.2130	4,300,000	—	4,300,000
	25.2.2004	25.2.2004 - 24.2.2014	0.1900	5,800,000	—	5,800,000
	24.3.2006	24.3.2006 - 23.3.2016	0.1530	300,000	—	300,000
鄭澄瑜	5.9.2003	5.9.2003 - 4.9.2013	0.2280	2,000,000	—	2,000,000
	8.12.2003	8.12.2003 - 7.12.2013	0.2130	400,000	—	400,000
	9.1.2004	9.1.2004 - 8.1.2014	0.1900	6,100,000	—	6,100,000
	13.12.2004	13.12.2004 - 12.12.2014	0.0982	50,000	—	50,000
馮振邦	5.9.2003	5.9.2003 - 4.9.2013	0.2280	2,000,000	—	2,000,000
	9.1.2004	9.1.2004 - 8.1.2014	0.1900	1,000,000	—	1,000,000
	19.4.2004	19.4.2004 - 18.4.2014	0.2096	300,000	—	300,000
	24.3.2006	24.3.2006 - 23.3.2016	0.1530	300,000	—	300,000
	18.6.2007	18.6.2007 - 17.6.2017	0.2980	300,000	—	300,000

## 購股權及相關股份數目

董事姓名	授出日期	行使期間	每股 行使價 港元	於二零零八年		於二零零八年	
				四月一日 尚未行使	期內失效	十二月三十日 尚未行使	尚未行使
廖昀	5.9.2003	5.9.2003 - 4.9.2013	0.2280	800,000	—	800,000	
	26.11.2003	26.11.2003 - 25.11.2013	0.2300	400,000	—	400,000	
	9.1.2004	9.1.2004 - 8.1.2014	0.1900	790,000	—	790,000	
	19.4.2004	19.4.2004 - 18.4.2014	0.2096	300,000	—	300,000	
	16.9.2004	16.9.2004 - 15.9.2014	0.0870	500,000	—	500,000	
	30.9.2004	30.9.2004 - 29.9.2014	0.0900	500,000	—	500,000	
	13.12.2004	13.12.2004 - 12.12.2014	0.0982	300,000	—	300,000	
	22.9.2005	22.9.2005 - 21.9.2015	0.0920	400,000	—	400,000	
24.3.2006	24.3.2006 - 23.3.2016	0.1530	300,000	—	300,000		
伍國棟 (於二零零八年 九月二十六日辭任)	24.3.2006	24.3.2006 - 23.3.2016	0.1530	500,000	(500,000)	—	
	26.9.2006	26.9.2006 - 25.9.2016	0.0772	3,000,000	(3,000,000)	—	
曾惠珍	24.3.2006	24.3.2006 - 23.3.2016	0.1530	500,000	—	500,000	
	26.9.2006	26.9.2006 - 25.9.2016	0.0772	3,000,000	—	3,000,000	
陳鎂英	24.3.2006	24.3.2006 - 23.3.2016	0.1530	500,000	—	500,000	
				63,900,000	(3,500,000)	60,400,000	

除上文所披露者及若干董事以信託形式代本集團持有的若干全資附屬公司的代理人股份外，於二零零八年十二月三十一日，董事、行政總裁或彼等的任何聯繫人等概無持有根據證券及期貨條例第XV部須知會本公司及聯交所的其他本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債券的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條例規定存置的登記名冊中的權益或淡倉，或根據創業板上市規則第5.46條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東所持的股份及相關股份權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條須存置於本公司登記名冊內的記錄顯示，下列人士(本公司董事或行政總裁除外)於本公司任何類別股本中直接或間接擁有股本面值5%或以上的權益。

主要股東名稱	所持 普通股 數目	所持有的 購股權及 相關股份的 數目	於二零零八年 十二月三十一日	
			好倉總數	已發行 股本的 百分比
教育信息技術(香港) 有限公司*	108,057,374	—	108,057,374	9.54%
Crimson Asia Capital Limited, L.P.**	105,203,591	—	105,203,591	9.28%

\* 以信託形式代寧夏教育信息技術股份有限公司(一間本集團持有25%股本權益的公司)持有該等股份。

\*\* 該等股份乃屬實益擁有。

除「董事及行政總裁所持的本公司股份及相關股份權益及淡倉」一節所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，本公司並無接獲知會有關擁有任何其他股份或相關股份須根據證券及期貨條例第XV部知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 競爭利益

於二零零八年十二月三十一日，概無本公司董事或管理層股東(定義見創業板上市規則)或彼等各自的聯繫人於有可能與本集團業務競爭的業務中擁有任何權益。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

## 審核委員會

審核委員會已與管理層一同審閱本集團採納的會計準則及慣例，並討論內部監控及財務報告事宜，包括審閱截至二零零八年十二月三十一日止季度的未經審核季度報告。

董事會代表  
主席及行政總裁  
鄭健群

香港，二零零九年二月十二日

於本公佈日期，執行董事為鄭健群先生(主席)、羅桂林先生、梁美嫦女士、鄭澐瑜女士、馮振邦先生及廖昀先生；獨立非執行董事為曾惠珍女士、陳鎂英先生及林桂仁先生。

本公佈將由其刊發日期起最少一連七天載於創業板網站([www.hkgem.com](http://www.hkgem.com))之「最新公司公佈」一頁及本公司網站([www.timeless.com.hk](http://www.timeless.com.hk))。