



天時軟件有限公司

# 季度報告

截至2014年12月31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。有意投資者應瞭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資深投資者。

由於創業板上市公司新興性質使然，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。

# 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一四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)	
		截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止九個月	
		二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年
		千港元	千港元	千港元	千港元
營業額		<b>58,802</b>	37,730	<b>116,444</b>	105,070
其他收入及收益		<b>1,308</b>	1,173	<b>2,739</b>	2,865
採購及生產成本		<b>(37,995)</b>	(32,790)	<b>(80,790)</b>	(72,543)
員工成本		<b>(7,080)</b>	(11,457)	<b>(21,228)</b>	(26,300)
折舊及攤銷		<b>(1,072)</b>	(4,274)	<b>(3,004)</b>	(7,784)
其他費用		<b>(6,842)</b>	(4,737)	<b>(17,940)</b>	(15,584)
持有作買賣投資的收益／(虧損)淨額		-	(23)	<b>226</b>	(1,024)
融資成本		<b>(231)</b>	(636)	<b>(2,034)</b>	(1,834)
應佔聯營公司溢利／(虧損)		<b>(23)</b>	10	<b>(77)</b>	(48)
除稅前溢利／(虧損)		<b>6,867</b>	(15,004)	<b>(5,664)</b>	(17,182)
所得稅抵免／(開支)	2	<b>(1,843)</b>	623	<b>(2,784)</b>	(6,459)
期內溢利／(虧損)		<b>5,024</b>	(14,381)	<b>(8,448)</b>	(23,641)
<b>其他全面收入，扣除所得稅</b>					
<i>可於其後被重新分類至損益的項目：</i>					
因換算境外業務產生的匯兌差額		<b>103</b>	5,087	<b>4,296</b>	9,900
出售海外業務的重新分類調整		-	-	<b>(14)</b>	-
應佔聯營公司其他全面收入／(虧損)		-	(223)	<b>747</b>	(205)
期內其他全面收入，扣除所得稅		<b>103</b>	4,864	<b>5,029</b>	9,695
期內全面收入／(虧損)總額		<b>5,127</b>	(9,517)	<b>(3,419)</b>	(13,946)

## 簡明綜合損益及其他全面收益表<sup>(續)</sup>

截至二零一四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)	
		截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止九個月	
		二零一四年 千港元	二零一三年 千港元	二零一四年 千港元	二零一三年 千港元
應佔溢利／(虧損)：					
本公司擁有人		<b>(2,167)</b>	(11,218)	<b>(14,282)</b>	(29,572)
非控股權益		<b>7,191</b>	(3,163)	<b>5,834</b>	5,931
		<b>5,024</b>	(14,381)	<b>(8,448)</b>	(23,641)
應佔全面收入／(虧損)總額：					
本公司擁有人		<b>(2,139)</b>	(10,023)	<b>(12,445)</b>	(27,107)
非控股權益		<b>7,266</b>	506	<b>9,026</b>	13,161
		<b>5,127</b>	(9,517)	<b>(3,419)</b>	(13,946)
		港仙	港仙	港仙	港仙
每股虧損					
— 基本及攤薄	4	<b>(0.13)</b>	(0.70)	<b>(0.87)</b>	(1.85)

# 簡明綜合權益變動表

截至二零一四年十二月三十一日止九個月

	股本 (未經審核) 千港元	股份溢價 (未經審核) 千港元	購股權儲備 (未經審核) 千港元	投資 重估儲備 (未經審核) 千港元	物業 重估儲備 (未經審核) 千港元	匯兌儲備 (未經審核) 千港元	累計虧損 (未經審核) 千港元	本公司 擁有人 應佔股權 (未經審核) 千港元	非控股權益 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
於二零一三年四月一日的結餘	79,013	685,806	4,161	2,527	-	9,581	(647,864)	133,224	294,090	427,314
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(29,572)	(29,572)	5,931	(23,641)
期內其他全面收入/(虧損)	-	-	-	(399)	-	2,864	-	2,465	7,230	9,695
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	(399)	-	2,864	(29,572)	(27,107)	13,161	(13,946)
確認以權益結算的股份付款	-	-	2,941	-	-	-	-	2,941	-	2,941
根據僱員購股權計劃發行普通股	1,685	5,442	(1,472)	-	-	-	-	5,655	-	5,655
因業務合併產生的非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,326	1,326
發行新普通股應佔交易成本	-	(27)	-	-	-	-	-	(27)	-	(27)
於購股權失效時解除儲備	-	-	(84)	-	-	-	84	-	-	-
於二零一三年十二月三十一日的結餘	80,698	691,221	5,546	2,128	-	12,445	(677,352)	114,686	308,577	423,263
於二零一四年四月一日的結餘	773,715	-	5,760	1,914	-	9,178	(704,549)	86,018	254,574	340,592
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(14,282)	(14,282)	5,834	(8,448)
期內其他全面收入/(虧損)	-	-	-	659	-	1,178	-	1,837	3,192	5,029
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	659	-	1,178	(14,282)	(12,445)	9,026	(3,419)
根據僱員購股權計劃發行普通股	3,394	-	(1,237)	-	-	-	-	2,157	-	2,157
以配售方式發行股份	29,247	-	-	-	-	-	-	29,247	-	29,247
發行新普通股應佔交易成本	(335)	-	-	-	-	-	-	(335)	-	(335)
於購股權失效時解除儲備	-	-	(290)	-	-	-	290	-	-	-
於出售附屬公司時解除	-	-	-	-	-	-	-	-	(770)	(770)
於二零一四年十二月三十一日的結餘	806,021	-	4,233	2,573	-	10,356	(718,541)	104,642	262,830	367,472

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零一四年十二月三十一日止三個月及九個月

## 1. 編製基準及會計政策

簡明綜合財務報表乃為遵守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章的適用披露規定編製。

編製此等業績會計政策及計算方法與截至二零一四年三月三十一日止年度的年度財務報表所依據者一致。本集團已採納新訂或經修訂的香港財務報告準則、準則修訂及詮釋，該等準則於二零一四年四月一日或之後開始的會計期間生效。採納該等新訂或經修訂準則、準則修訂及詮釋並不會對簡明綜合財務報表造成重大影響，亦不會對本集團的會計政策造成重大變動。

## 2. 所得稅(抵免)／開支

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止九個月	
	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年
	千港元	千港元	千港元	千港元
即期稅項				
中華人民共和國(「中國」)企業所得稅	<b>2,218</b>	–	<b>3,679</b>	6,478
遞延稅項	<b>(375)</b>	(623)	<b>(895)</b>	(19)
於損益表(計入)／扣除的所得稅總額	<b><u>1,843</u></b>	<u>(623)</u>	<b><u>2,784</u></b>	<u>6,459</u>

香港利得稅乃按照兩個期間的估計應課稅溢利以稅率16.5%計算。由於本集團於兩個期間並無在香港產生或來自香港的應課稅溢利，故並無在簡明綜合財務報表內就香港利得稅作出撥備。

中國附屬公司於兩個期間須按25%繳納中國企業所得稅。其他司法權區產生的稅項乃按相關司法權區的現行稅率計算。

## 3. 中期股息

於本期間，董事不建議派付中期股息(截至二零一三年十二月三十一日止九個月：無)。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零一四年十二月三十一日止三個月及九個月

### 4. 每股虧損

每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至十二月三十一日止三個月	二零一三年	截至十二月三十一日止九個月	二零一三年
<b>虧損：</b>				
計算每股基本及攤薄虧損的本公司擁有人應佔期內虧損	<u>(2,167,000)港元</u>	<u>(11,218,000)港元</u>	<u>(14,282,000)港元</u>	<u>(29,572,000)港元</u>
<b>普通股數目：</b>				
計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數	<u>1,677,935,851</u>	<u>1,609,541,720</u>	<u>1,643,573,176</u>	<u>1,595,180,446</u>

計算每股攤薄虧損時，並無假設截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止三個月及九個月本公司現有的尚未行使購股權獲行使，原因為行使該等購股權會導致每股虧損減少。

### 5. 以股份為基礎付款的安排

於二零一三年九月二十五日，批准採納新購股權計劃(「二零一三年購股權計劃」)的普通決議案獲本公司股東週年大會股東批准。根據二零一三年購股權計劃，本公司董事可向合資格人士授出購股權以根據其中訂明的條款及條件認購本公司股份。除非另行註銷或修訂，二零一三年購股權計劃將自採納日期起十年內有效。

截至二零一四年十二月三十一日止九個月，概無向僱員授出購股權(截至二零一三年十二月三十一日止九個月：向僱員授出34,800,000份購股權)。

## 簡明綜合財務報表附註<sup>(續)</sup>

截至二零一四年十二月三十一日止三個月及九個月

### 6. 關連人士交易

於二零一四年十二月三十一日，承兌票據之餘額為40,775,340港元(於二零一三年三月三十一日：63,488,651港元)，其詳情披露於下文附註(i)。

誠如下文附註(ii)所披露，於二零一四年十二月三十一日，來自一家關連公司的服務收入為68,400港元(於二零一三年三月三十一日：無)。有關餘額無抵押、免息及按要求償還。

除此等簡明綜合財務報表另有披露者外，本集團於期內曾進行以下重大關連人士交易：

	(未經審核)		(未經審核)	
	截至十二月三十一日止三個月		截至十二月三十一日止九個月	
	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年
	千港元	千港元	千港元	千港元
向一家關連公司支付利息開支(附註(i))	<b>178</b>	579	<b>1,872</b>	1,698
來自一家關連公司的服務收入(附註(ii))	<b>68</b>	–	<b>342</b>	–
向一家關連公司支付租賃開支(附註(iii))	<b>202</b>	200	<b>202</b>	200

附註：

- (i) 承兌票據的實際利息開支以每年2.99厘(二零一三年：3.16厘)計算，應按照訂約雙方相互協定的條款，向本公司董事兼股東陳奕輝先生實益擁有90.01%權益的一家關連公司支付。
- (ii) 提供交易平台設計及建造服務的服務收入乃按照訂約雙方相互協定的一般商業條款，向本公司董事兼股東陳奕輝先生實益擁有27.31%權益的一家關連公司收取。
- (iii) 就租用辦公單位，租金開支乃按照訂約雙方相互協定的一般商業條款，向本公司董事兼股東陳奕輝先生實益擁有擁有56.87%權益的一家關連公司支付。

# 管理層討論及分析

## 關於本集團

本集團主要從事兩項業務，即(i)提供電腦顧問及軟件維護服務、軟件開發、電腦軟硬件銷售及電子商貿服務(下文統稱「電腦軟硬件業務」)；及(ii)勘探及開採多個礦場(下文統稱「採礦業務」)。

## 業務回顧及前景

### 電腦軟硬件業務

全球經濟前景仍不明朗，復甦跡象忽暗忽明。美國結束量化寬鬆措施令美元走強，令全球貨幣市場不斷受到衝擊。

而集團所紮根的中國市場，在中央政府以長遠健康及可持續增長為方針的政策支持下，中國內地經濟繼續溫和增長。在回顧期內，集團從策略性合作夥伴方面得到了支持。

由此展望未來，本集團的策略框架將繼續使本集團可隨時把握機遇及面對當前的挑戰。

本集團之策略性投資項目業務多元化，則有助減少本集團對個別行業的依賴。

董事會對本集團之營商前景維持審慎樂觀，本集團將貫徹其審慎而積極之長期策略，爭取投資機會，為股東帶來長遠價值。

### 採礦業務

#### 回顧

採礦業務主要包括在中國勘探、開採、加工及銷售金條及銀礦石。截至二零一四年十二月三十一日止九個月，金條為採礦業務主要產品。

截至二零一四年十二月三十一日止九個月，採礦業務獲得金條銷量約255.4千克，與二零一三年同期比較增加0.6%。於截至二零一四年十二月三十一日止九個月，平均黃金市價為每盎司1,257美元，較截至二零一三年十二月三十一日止九個月每盎司1,337美元下跌6.0%。截至二零一四年十二月三十一日止九個月，金條銷售營業額較二零一三年同期減少2.8%。在地下開發白石泉銀銅礦期間，提取出若干高品位銀礦，其中近6,000噸於二零一四年十二月經破碎及乾磁分選後，以平均品位高於3.5%售出。

經提取及加工的黃金礦石分別約為36,810噸及54,739噸，相當於分別增加16.8%及減少5.1%。黃金礦石開採量的增加是由於二零一四年三月完成紅山南金礦開發工作後開採活動恢復所致。紅山南金礦的礦石提取自二零一四年六月起逐漸回復正常。

## 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

### 業務回顧及前景<sup>(續)</sup>

#### 採礦業務<sup>(續)</sup>

##### 展望

於二零一四年十二月三十一日，黃金市價每盎司1,184美元，較二零一三年十二月三十一日每盎司1,202美元略微下降1.5%。倘黃金市價持續下跌，本集團來自黃金開採的溢利將會受到不利影響。另一方面，截至二零一四年十二月三十一日止九個月整段期間，鎳價逐漸提升，維持在15,000美元以上的水平。倘鎳價持續上升，將部份抵消金價下降而引致的不利影響。

管理層將密切留意白石泉鎳銅礦的開發計劃，矢志於二零一五年展開商業生產並落實收購或建造浮選廠計劃。在地下開發期間，本公司發現白石泉鎳銅礦某些礦體的金屬含量品位較過去估計高。在開發期間，白石泉鎳銅礦提取的礦石品位符合檢測。管理層看好，於展開商業生產後，銷售白石泉鎳銅礦主要產品鎳礦石，將成為採礦業務另一主要收入來源。本集團將於二零一五年擴大白石泉鎳銅礦勘探工作及擬聘請合資格人士編製資源估算最新資料。

### 財務表現回顧

截至二零一四年十二月三十一日止九個月，本集團錄得營業額約116,444,000港元，較二零一三年同期增加10.8%。回顧期內虧損約為8,448,000港元，較二零一三年同期減少64.3%。承兌票據實際利息開支約為1,872,000港元，相當於截至二零一四年十二月三十一日止九個月所產生大部分融資成本，而二零一三年同期則為1,698,000港元。

關於電腦軟硬件業務，本集團錄得營業額及分部虧損分別約13,712,000港元(二零一三年：約20,448,000港元)及11,437,000港元(二零一三年：約25,860,000港元)，較同期分別減少32.9%及55.8%。

於回顧期內，採礦業務分部錄得營業額及分部溢利為約102,732,000港元(二零一三年：約84,622,000港元)及約6,742,000港元(二零一三年：約10,224,000港元)，較同期分別增加21.4%及減少34.1%。

本公司擁有人應佔虧損約為14,282,000港元，而二零一三年同期則約為29,572,000港元。

## 其他資料

### 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

於二零一四年十二月三十一日，本公司的董事及行政總裁以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，擁有本公司根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條存置的登記冊所記錄，或已根據聯交所創業板上市規則第5.46條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0.05港元的普通股

董事姓名	以下列身分所持普通股數目			
	實益擁有人	受控制法團	股份總數	持股百分比
鄭健群	223,800,000	—	223,800,000	12.13%
羅桂林	10,000,000	28,325,000*	38,325,000	2.08%
梁美嫦	26,592,000	—	26,592,000	1.44%
馮振邦	488,000	—	488,000	0.03%
廖昀	11,800,000	—	11,800,000	0.64%
陳奕輝	110,090,000	304,912,000*	415,002,000	22.49%
張明	75,500,000	—	75,500,000	4.09%

\* 該等股份分別由羅桂林先生全資擁有或陳奕輝先生擁有90.01%的私人公司持有。

#### (b) 於本公司相聯法團的股份權益

董事姓名	相聯法團名稱	身分	股份數目／註冊資本	佔相聯法團註冊
				資本權益的百分比
陳奕輝	Goffers Management Limited	受控制法團權益	200*	100%
	高富資源有限公司	受控制法團權益	1,000	100%
	康順香港有限公司	受控制法團權益	1,000	100%
	Kangshun Investments Limited	受控制法團權益	1,000	100%
	新疆天目礦業資源開發有限公司	受控制法團權益	人民幣10,200,000元	51%

\* 由陳奕輝先生透過Starmax Holdings Limited持有98股股份（即49%），而102股股份（即51%）已抵押予Starmax Holdings Limited，作為於承兌票據項下本集團履行付款責任的擔保。

## 其他資料<sup>(續)</sup>

### 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<sup>(續)</sup>

好倉<sup>(續)</sup>

#### (c) 於本公司相聯法團的債券權益

董事姓名	相聯法團名稱	身分	債券數目
陳奕輝	Time Kingdom Limited	受控制法團權益	60,000,000港元*

\* 為已發行予由陳奕輝先生擁有90.01%的Starmax Holdings Limited的承兌票據。

#### (d) 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，董事持有可認購本公司股份的購股權權益詳情如下：

董事姓名	授出日期	行使期	每股行使價 港元	購股權數目及相關股份數目				尚未行使
				於二零一四年 四月一日 尚未行使	期內授出	期內行使	於二零一四年 十二月三十一日 期內失效	
羅桂林	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
馮振邦	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
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	1,500,000	-	-	-	1,500,000
陳鎂英	24.3.2006	24.3.2006-23.3.2016	0.1530	500,000	-	-	-	500,000
				<u>8,700,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(300,000)</u>	<u>8,400,000</u>

## 其他資料 (續)

### 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 (續)

好倉 (續)

#### (d) 可認購本公司普通股的購股權 (續)

根據本公司二零一三年購股權計劃，董事持有可認購本公司股份的購股權權益詳情如下：

董事姓名	授出日期	行使期	每股行使價 港元	購股權數目及相關股份數目				
				於二零一四年 四月一日 尚未行使	期內授出	期內行使	期內失效	於二零一四年 十二月三十一日 尚未行使
馮振邦	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	1,000,000	-	-	-	1,000,000
廖昀	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	3,000,000	-	(3,000,000)	-	-
張明	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	3,000,000	-	-	-	3,000,000
劉潤芳	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	2,000,000	-	-	-	2,000,000
(於二零一四年 十一月十七日 獲委任為董事)	17.02.2014	17.02.2014-16.02.2024	0.1380	400,000	-	-	-	400,000
陳鏞英	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	1,000,000	-	-	-	1,000,000
林桂仁	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	1,000,000	-	-	-	1,000,000
陳彩玲	3.10.2013	3.10.2013-2.10.2023	0.1490	1,000,000	-	-	-	1,000,000
				<u>12,400,000</u>	<u>-</u>	<u>(3,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>9,400,000</u>

除上文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名人股份外，於二零一四年十二月三十一日，董事、行政總裁或彼等各自任何聯繫人概無於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指登記冊，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。

## 其他資料<sup>(續)</sup>

### 主要股東所持有股份及相關股份權益及淡倉

於二零一四年十二月三十一日，據本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所示，除上文所披露若干董事及行政總裁的權益外，下列股東已知會本公司其擁有本公司已發行股本的有關權益。

主要股東名稱	所持有的 普通股數目	所持有的 購股權及 相關股份數目	好倉總數	於二零一四年 十二月三十一日 的已發行股本百分比
教育信息技術(香港)有限公司(附註1)	108,057,374	-	108,057,374	5.86%
Starmax Holdings Limited(附註2)	304,912,000	-	304,912,000	16.52%

附註：

- (1) 以信託形式代寧夏教育信息技術股份有限公司(一間本集團擁有25%權益的公司)持有該等股份。
- (2) Starmax Holdings Limited由陳奕輝先生實益擁有90.01%股權，而陳奕輝先生亦直接持有110,090,000股股份。

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」一節披露者外，於二零一四年十二月三十一日，本公司並無獲知會有任何人士於二零一四年十二月三十一日的已發行股本中擁有任何其他權益或淡倉。

### 競爭利益

陳奕輝先生及張明先生持有GobiMin Inc.的股權及出任董事職務，其股份於加拿大TSX創業交易所上市(股份代號：GMN.V)。其附屬公司及聯營公司主要從事勘探金礦及於中國新疆勘探金、銅及鎳的項目。所有項目仍在勘探或採礦階段且尚未生產，然而本集團的採礦業務已處於生產階段。就此而言，陳奕輝先生及張明先生被視為可能擁有與本集團業務直接或間接競爭的業務權益。

上述競爭業務由多間公司經營及管理，當中的管理及行政乃獨立運作。此外，董事會乃獨立於上述公司的董事會。因此，本集團能夠獨立於上述競爭業務並公平地經營業務。

### 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、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，包括曾惠珍女士、陳鎂英先生及林桂仁先生。審核委員會已審閱截至二零一四年十二月三十一日止九個月的未經審核季度財務業績。

代表董事會  
主席兼行政總裁  
**鄭健群**

香港，二零一五年二月十日