

## 1. 公司組織及運作

本公司乃一間於百慕達註冊成立之受豁免有限公司。其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

根據於二零零零年七月二十八日通過的特別決議案，本公司已將其名稱由Hong Kong Toy Centre International Limited (中文名稱為香港玩具國際有限公司(僅供識別))改為Goldwiz Holdings Limited (中文名稱為科維控股有限公司(僅供識別))，由二零零零年八月二日起生效。

本公司乃一家投資控股公司，其附屬公司主要從事(i)玩具製造及經銷(此業務已於二零零零年十二月份終止)；(ii)物業發展(此業務已於二零零零年十二月份終止)；(iii)物業投資；及(iv)策略性投資於從事自動化及控制系統之設計、發展及生產業務以及寬頻網絡系統之業務。

## 2. 財務報表編製基準

於編製本財務報表時，因於本年結算日出現約1.12億港元之其淨流動負債，故本集團董事會已詳細考慮本集團之未來流動現金狀況。經考慮未來一年之現金流動預測及主要股東所同意提供之財務支持，本集團董事認為本集團有足夠資金，於可見將來全數支付其到期之財務承擔，故此，本財務報表乃根據繼續經營基準編製。

## 3. 主要會計政策

### (a) 遵例聲明

本財務報表已按照香港會計師公會頒佈的所有適用香港會計實務準則及詮釋、香港公認會計原則及香港《公司條例》之披露規定而編製。此外，本財務報表亦已遵照香港聯合交易所有限公司之適用披露規定。本集團所採用之主要會計政策撮要載列如下：

### (b) 財務報表編製基準

本財務報表乃根據歷史成本法作為編製基準。

### (c) 綜合基準

(i) 綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司(雅聖製造有限公司(「雅聖」)除外)(見附註19)截至三月三十一日止之賬目。本年度所收購或出售之附屬公司業績由收購日期起至出售日期止(如適用)已記入綜合收益表內計算。本集團內公司間的所有重大交易及結餘已於綜合賬項時沖銷。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 (續)

### (c) 綜合基準 (續)

- (ii) 收購附屬公司時產生之商譽，指收購附屬公司之收購成本超出本集團所佔各自之可分開資產公平淨值之差額，並會按其估計可使用年期以直線法攤銷入賬於收益表內。本集團所佔附屬公司於各自之可分開資產值公平淨值超逾投資成本時，均計入儲備中。

於年內出售附屬公司時，任何先前沒有在收益表內被攤銷或先前被處理為集團儲備一項變動的購入商譽金額均包括在計算出售之盈利或虧損內。

### (d) 於附屬公司之投資

附屬公司乃一間本集團直接或間接持有其過半數已發行或註冊股本，或控制其過半數投票權，或控制其董事會(或同等管治團體)之組成的公司。

本公司資產負債表內的附屬公司投資以成本減董事會認為在投資出現非暫時性減值時按各附屬公司個別提撥的準備入賬。任何這些準備均會在收益表內確認為支出。附屬公司之業績乃根據已收或可收股息之基準於本公司的收益表內入賬。

### (e) 聯營公司

聯營公司乃一家由本集團可以對其管理層產生相當大影響力之公司，包括參與其財務及營運政策，但不是控制或聯合控制其管理層。

除非收購聯營公司的權益時純粹預期於可見的將來會被出售，聯營公司之投資乃按權益會計法入賬綜合財務報表內及於起初納入成本再於集團收購聯營公司後其所佔的淨資產有改變時作出調整。綜合收益表反映集團於收購聯營公司後於年度所佔其盈利。收購聯營公司所產生的商譽即相等於投資成本減集團所佔各自的資產淨值公平值之差額，及按其估計可用年期以直線法攤銷入賬於收益表內。集團所佔各自的資產淨值公平值超出其投資成本之差額乃直接撥入資本儲備內。

集團與其聯營公司之交易所產生的未變現盈虧將按其於聯營公司之權益而撇除，惟即時於收益表內確認為虧損而這些未變現的虧損証實為所轉讓資產的一項減值除外。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (e) 聯營公司 (續)

於年中出售聯營公司時，任何先前沒有在收益表內被攤銷或先前被處理為集團儲備一項變動的購入商譽金額均包括在計算出售之損益內。

#### (f) 其他證券投資

本集團就證券投資 (於附屬公司及聯營公司的投資除外) 的政策如下：

- (i) 持續持有作同一長期用途的投資乃歸類為投資證券。投資證券是以成本減任何減值準備記入資產負債表。除非有證據證明減值是臨時性，否則準備是在公平價值跌至低於賬面值時提撥，並在收益表內確認為支出。這些準備是就各項投資個別釐定。
- (ii) 在引致撤減或沖銷的情況及事項不再存在，並有具說服力的憑證顯示新的情況及事項將會在可預見將來持續下去，持有至到期證券及投資證券的賬面值的準備會撥回。
- (iii) 出售證券投資的溢利或虧損是按估計出售收入淨額與投資賬面值之間的差額釐定，並在產生時記入收益表。

#### (g) 物業、廠房及設備

(i) 物業、廠房及設備乃按下列基準列賬於資產負債表內：

- 租賃剩餘年期超過二十年之投資物業乃按成本價列賬於資產負債表內。
- 在製工模按成本值列賬於資產負債表內。成本包括物料購入成本、工資及佔有關開支的適當比例入賬。完成的工模成本則轉移為工模及工具。
- 其他物業、廠房及設備乃按成本值減累積折舊列賬於資產負債表。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 (續)

### (g) 物業、廠房及設備 (續)

- (ii) 租賃剩餘年期超過二十年的物業、廠房及設備(投資物業除外)的賬面值會定期評審，以評估可收回價值是否低於賬面值。假如可收回價值低於賬面值，賬面值會減至可收回價值水平。減值部份會在收益表內確認為支出。在釐定可收回價值時，由預計日後物業、廠房及設備產生的現金流轉將被貼現至其現值。

當導致資產價值撇減或沖銷的情況或事項不存在，資產可收回價值的任何其後增額會撥回至收益表。假如撇減或沖銷的情況沒有出現，則需在撥回的數額中扣除應已確認為折舊的數額。

- (iii) 用以修葺及改善物業、廠房及設備致使將來可獲經濟效益的重大開支均會加入資產的賬面值，而用於維修的支出則於產生期間確認為支出。
- (iv) 資產報廢或出售時產生的損益是估計出售所得淨額及資產賬面值兩者的差額，並在報廢或出售日在收益表內確認。

### (h) 攤銷及折舊

- (i) 租賃剩餘年期超過二十年的投資物業均不作折舊準備。
- (ii) 在製工模均不作折舊準備直至工模完成為止。
- (iii) 資產乃按其估計可用年期以成本減預計可變現值作折舊。每年的折舊率如下：

有年期土地及樓宇	按尚餘租期或五十年，以較短者為準
有年期物業裝修	按尚餘租期或十年，以較短者為準
傢具、裝置及設備	10% - 25%
汽車	25%
工模及工具	10% - 25%
機器設備	10%

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (i) 租賃資產

以財務租賃形式購入資產值即代表該等資產的購入價(相約於最低租賃款額的現值)乃包括於物業、廠房及設備內，而相對的負債於扣除財務費用後則於財務租賃項目內列為承擔。折舊乃以資產成本於租賃期及上述3(h)(iii)所提及的估計可使用期(取其較短者)的攤分等值撇賬。租賃付款裏隱含的財務支出按租賃期入賬於收益表內，使每個會計期內的所剩承擔產生相約的固定支出率。

#### (j) 商標

商標以成本減去累積攤銷額列賬。商標成本按十年以直線法攤銷。

#### (k) 存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中之較低者入賬。成本按先入先出法計算，包括所有購入成本，在適當情況下亦包括轉換成本及將存貨運至現時地點及達至現況所需之其他費用。可變現淨值乃基於日常業務中，其估計賣價扣除預期於製成及出售時的進一步之成本計算。陳舊、滯銷及損壞存貨亦作出適當撥備。

當存貨出售時，存貨之賬面值乃於有關收益確認期內確認為支出，而存貨於減值至可變現淨值及一切存貨虧損則須於減值或虧損產生時列作支出確認。任何已減值之存貨倘由於可變現淨值增加而撥回，其數額乃於撥回發生期內，確認為支出的減少。

#### (l) 收入確認

當一項交易所涉及之經濟效益將極可能流入本集團而效益能夠準確地計算時，收入乃予以確認。收入於收益表內確認如下：

##### (i) 銷售收益

銷售收益於貨品售出及業權移交後入賬。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 (續)

### (l) 收入確認 (續)

#### (ii) 利息收入

利息收入按本金結餘的時間比例及適用利率計算。

### (m) 遞延稅項

遞延稅項採用負債法以現時適用之稅率按經計算後得出之應課稅溢利與賬項所載之溢利兩者間之重大時差作出撥備。惟預期於可見將來不會出現負債則不需作出撥備。除非遞延稅項資產之有關利益將在可見將來產生，否則遞延稅項資產不予確認入賬。

### (n) 外幣換算

年度內的外幣交易乃按交易日之匯率換算為港幣。以外幣計算之貨幣資產或負債均按資產負債表結算日之匯率換算為港幣。滙兌盈虧均撥入收益表處理。

海外附屬公司的業績按年度平均匯率換算為港幣滙兌盈虧作儲備變動處理。資產負債表項目則按資產負債表結算日的匯率重新換算。換算差額則被處理為儲備內的一項變動。

### (o) 經營租賃

經營租賃的應付租金是按租賃期以直線法記入收益表。

### (p) 研究及發展費用

研究及發展費用包括所有直接與研究及發展活動有關的費用或可以合理基準就該等活動作出分配的費用。鑑於集團的研究及發展活動的性質，發展活動費用均沒確認該等費用為資產。研究及發展費用因而確認為期間所產生的費用。

### 3. 主要會計政策 (續)

#### (q) 退休金支出

於二零零零年十二月前，本集團為合資格的員工提供定額供款退休金計劃。該計劃的資產乃由獨立管理的基金持有，與本集團的資產分開管理。供款則按參與員工基本薪金之某百分比計算及按計劃規定應付供款時計入收益表內。當員工在可全數取得僱主供款前離開該計劃時，所沒收之款額於僱主取回時於收益表內確認。該計劃於二零零零年十一月三十日停止。自二零零零年十二月，本集團根據強制性公積金計劃條例，參與由獨立強積金服務商提供的僱主基金計劃。本集團按該計劃所付的供款均計入收益表內。

#### (r) 借貸成本

借貸成本於產生年度計入收益表內，惟不包括直接與購買、興建或生產某資產及被資本化的成本，而該資產需較長時間準備其預算的使用或出售。

#### (s) 關連人士

就此賬項而言，凡本集團可直接或間接控制，或於作出財務及經營決策時對其行使重大影響力，或相反而言，或本集團與其均受他人控制或行使共同影響力之人士，均被視為本集團之有關連人士。有關連人士可為個別人士或機構。

#### (t) 現金等值項目

現金等值項目是指短期流動性極高的投資，可於沒有通知的情況下輕易兌換為已知的現金數額，並在購入後三個月內到期減去貸款日起計三個月內需清還的銀行貸款。現金等值項目包括符合上述條件的投資項目及外幣貸款。

### 4. 營業額

營業額指出售貨品扣除退貨及折讓額後的發票淨額。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 5. 分類資料

於年度本公司及其附屬公司各主要營運業務分析如下：

	營業額		經營溢利／(虧損)分配	
	2001 港元	2000 港元	2001 港元	2000 港元
<i>持續經營</i>				
物業投資	—	—	(28,005)	—
策略性投資	—	—	8,716	—
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(19,289)</u>	<u>—</u>
<i>停止經營(附註)</i>				
玩具製造經銷及雜項銷售	37,757,524	222,139,004	(138,195,971)	(112,539,219)
物業發展	—	—	(691,861)	(12,893,770)
	<u>37,757,524</u>	<u>222,139,004</u>	<u>(138,887,832)</u>	<u>(125,432,989)</u>
	<u><u>37,757,524</u></u>	<u><u>222,139,004</u></u>	<u><u>(138,907,121)</u></u>	<u><u>(125,432,989)</u></u>
總辦事處及其他			(4,128,180)	—
利息收入			192,486	1,282,677
			<u><u>(142,842,815)</u></u>	<u><u>(124,150,312)</u></u>

附註：本公司已於二零零零年十二月份停止其玩具業務及物業發展業務。

鑑於本集團之營運地點主要在中華人民共和國(「中國」)(包括香港)，故無呈列按主要市場地區劃分之分類資料。

## 6. 其他收入

	2001 港元	2000 港元
利息收入	192,486	1,282,677
租金收入	—	36,294
滙兌盈餘淨額	176,112	276,403
其他	5,746,405	9,000,575
	<u><u>6,115,003</u></u>	<u><u>10,595,949</u></u>



# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 7. 經營虧損

經營虧損已計入及扣除下列項目：

	2001 港元	2000 港元
<b>已計入：</b>		
利息收入	192,486	1,282,677
滙兌收益淨額	<u>176,112</u>	<u>276,403</u>
<b>已扣除：</b>		
存貨成本	67,589,706	228,381,114
董事酬金(附註11)	274,000	1,898,572
其他員工薪金及津貼	9,925,510	46,140,027
退休金	167,705	520,506
遣散費	<u>2,791,901</u>	<u>2,774,978</u>
員工總成本	13,159,116	51,334,083
核數師酬金		
— 本年度	295,235	948,372
— 過往年度超額準備	(530,919)	—
物業、廠房及設備之折舊		
— 自置資產	29,507,218	40,612,423
— 按融資租賃持有的資產	617,776	1,605,375
物業、廠房及設備減值準備	68,447,899	35,088,156
出售物業、廠房及設備虧損	27,835,852	6,999,464
商標攤銷	48,839	48,839
商標減值準備	29,666	—
研究及發展費用	—	2,479,073
經營租賃租金	3,668,873	15,087,292
成立公司費用	<u>32,600</u>	<u>—</u>

存貨成本包括下列：

	2001 港元	2000 港元
待售物業準備	—	13,342,164
存貨撇銷	<u>340,894</u>	<u>—</u>
	<u>340,894</u>	<u>13,342,164</u>

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 8. 非經營開支，淨額

	2001 港元	2000 港元
視作出售聯營公司虧損	12,733,000	—
出售聯營公司盈利	(310,985)	—
出售不納入綜合賬之附屬公司虧損	53,624	—
出售附屬公司虧損	161,478	—
	<u>12,637,117</u>	<u>—</u>

## 9. 財務費用

	2001 港元	2000 港元
利息：		
須於五年內全數償還之銀行貸款	2,472,947	6,172,859
應付前最終控股公司款項	—	1,228,445
應付主要股東款項	3,833,144	382,592
融資租賃承擔	67,552	392,365
	<u>6,373,643</u>	<u>8,176,261</u>

## 10. 稅項

(a) 於綜合收益表內的稅項代表：

	2001 港元	2000 港元
香港利得稅	—	—
應佔附屬公司之額外稅項準備	—	5,000,000
遞延稅項(附註28)	(698,000)	(4,000,000)
	<u>(698,000)</u>	<u>1,000,000</u>

因本集團於本年度沒有估計應課稅溢利，故本財務報表沒有作出稅項準備。

## 10. 稅項 (續)

(a) 於綜合收益表內的稅項代表：(續)

於以往年度，稅務局曾向一間附屬公司發出涉及共約10,000,000港元之額外應課稅評估表。該評估涉及本公司於1990/91至1996/97應課稅年度就若干非香港來源收入而申請之利得稅豁免。董事會經考慮到專業的意見後曾對該評估提出反對。然而，為審慎起見，董事會決定於截止2000年3月31日止年度，藉5,000,000港元之進一步準備而對該評估作出全面撥備。

(b) 綜合資產負債表所呈列的稅項代表過往年度的稅項準備。

## 11. 董事酬金

有關董事之酬金資料按香港公司條例第161條披露如下：

	2001 港元	2000 港元
付執行董事袍金	—	—
付獨立非執行董事袍金	—	174,822
付執行董事之其他酬金 — 薪酬及其他福利	274,000	753,750
付非執行董事之其他酬金 — 薪酬及其他福利	—	970,000
	<u>274,000</u>	<u>1,898,572</u>

董事酬金介乎下列組別：

	董事人數	
	2001	2000
無至1,000,000港元	14	14
1,000,001港元至1,500,000港元	—	1
	<u>14</u>	<u>15</u>

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 12. 最高薪酬僱員

薪酬最高之五位人士中，一位為董事(2000年：一位董事)，其酬金之已詳列於附註11，餘下四位最高薪僱員(2000年：四位)酬金列載如下：

	2001 港元	2000 港元
薪酬及其他福利	1,212,868	2,894,567
退休福利計劃供款	31,750	89,431
	<u>1,244,618</u>	<u>2,983,998</u>

以上四位最高薪僱員(2000年：四位)之個別總薪酬均介乎1,000,000港元組別之內。

## 13. 年度虧損淨額

本集團於年度之虧損淨額147,623,049港元(2000年：136,698,611港元)已於本公司之財務報表列賬。

## 14. 每股虧損

### (a) 每股基本虧損

每股虧損乃根據年內之虧損151,556,575港元(2000年：134,707,916港元)及於年內已發行股份之加權平均數510,820,345股(2000年：365,157,333股)股份計算。

### (b) 每股攤薄虧損

由於在二零零零年及二零零一年三月三十一日止兩個財政年度內並無潛在攤薄股份，故此並無呈列每股虧損。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 15. 物業、廠房及設備

### (a) 本集團

	投資		租賃		傢俬、 裝置		工模 及工具	機器 設備	在製 工模	總計
	物業	土地及樓宇	物業裝修	及設備	汽車	港元				
	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元
<b>成本</b>										
於1.4.2000	—	35,778,456	43,413,587	34,014,126	10,731,935	179,615,586	128,651,827	15,089,664	447,295,181	
添置	31,550,000	—	120,963	560,278	560,000	140,140	—	—	32,931,381	
出售	—	(9,543,523)	(7,288,486)	(25,477,121)	(1,024,702)	(7,000,000)	(5,423,934)	(15,089,664)	(70,847,430)	
出售附屬公司	—	—	—	—	(560,000)	—	—	—	(560,000)	
於31.3.2001	<u>31,550,000</u>	<u>26,234,933</u>	<u>36,246,064</u>	<u>9,097,283</u>	<u>9,707,233</u>	<u>172,755,726</u>	<u>123,227,893</u>	<u>—</u>	<u>408,819,132</u>	
<b>累計折舊及攤銷</b>										
於1.4.2000	—	4,245,653	26,396,799	22,918,086	10,405,386	151,192,165	85,162,809	—	300,320,898	
減值準備	—	22,540,206	8,329,709	1,033,261	23,075	16,614,253	19,907,395	—	68,447,899	
年內準備	—	474,351	3,787,448	1,612,628	181,106	11,949,308	12,120,153	—	30,124,994	
出售時撥回	—	(2,225,277)	(5,145,533)	(18,057,263)	(1,024,702)	(7,000,000)	(3,555,056)	—	(37,007,831)	
出售附屬公司時 撥回	—	—	—	—	(37,333)	—	—	—	(37,333)	
於31.3.2001	<u>—</u>	<u>25,034,933</u>	<u>33,368,423</u>	<u>7,506,712</u>	<u>9,547,532</u>	<u>172,755,726</u>	<u>113,635,301</u>	<u>—</u>	<u>361,848,627</u>	
<b>賬面淨值</b>										
於31.3.2001	<u>31,550,000</u>	<u>1,200,000</u>	<u>2,877,641</u>	<u>1,590,571</u>	<u>159,701</u>	<u>—</u>	<u>9,592,592</u>	<u>—</u>	<u>46,970,505</u>	
於31.3.2000	<u>—</u>	<u>31,532,803</u>	<u>17,016,788</u>	<u>11,096,040</u>	<u>326,549</u>	<u>28,423,421</u>	<u>43,489,018</u>	<u>15,089,664</u>	<u>146,974,283</u>	

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 15. 物業、廠房及設備 (續)

(b) 本集團物業之賬面淨值分析如下：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
按中期租賃持有之土地及樓宇		
— 香港	1,200,000	6,602,547
— 香港境外	—	24,930,257
	<u>1,200,000</u>	<u>31,532,804</u>
按中期租賃持有香港境外的投資物業	<u>31,550,000</u>	<u>—</u>
	<u>32,750,000</u>	<u>31,532,804</u>

(c) 於二零零一年三月三十一日，有關當局尚未發出位於中國之投資物業之房產權証。董事會預期該証書將於適當時候獲簽發。

(d) 於二零零一年三月三十一日，本集團按融資租賃所持物業、廠房及設備之賬面淨值如下：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
機器設備	—	3,788,485
傢俬、裝置及設備	1,000,000	2,007,068
汽車	—	107,966
	<u>1,000,000</u>	<u>5,903,519</u>

(e) 於二零零一年三月三十一日，本集團已將賬面淨值為1,200,000港元(2000年：7,012,547港元)之土地及樓宇抵押給銀行作為該銀行給與本集團融資額之抵押品。

## 16. 附屬公司之投資

	本公司	
	2001 港元	2000 港元
非上市股份，按成本	1,580	96,323,953
減：永久減值準備	—	(93,550,971)
	<u>1,580</u>	<u>2,772,982</u>

非上市股份之賬面值乃根據一九九零年本集團重組使本公司成為本集團之控股公司當日附屬公司佔本集團之淨資產賬面值計算。

本公司之主要附屬公司資料列載於附註38。

## 17. 應收分期樓款

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
於一年內到期及包括於流動資產內之款項(附註23)	—	10,699,445
於一年後到期之款項	—	5,529,476
	<u>—</u>	<u>16,228,921</u>

於過往年度，應收分期樓款乃有關由本集團之共同控制業務將物業出售給獨立第三者而製定的。這代表尚餘應收分期樓款加以折除後的現值，應收分期樓款為免息及需由該等獨立第三者將所持位於中國之物業抵押。於本年度內，本集團已出售有關物業發展之業務。

## 18. 聯營公司權益

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
應佔資產淨值	<u>—</u>	<u>4,054</u>

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 19. 不納入綜合賬目之附屬公司權益

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
應佔資產淨值	—	2,000,221

於二零零零年三月三十一日，本公司之一間附屬公司持有雅聖已發行普通股份之51%股份權益。然而，因該附屬公司之權力有所限制而不能以多數議席控制雅聖之董事局，該附屬公司對於雅聖沒有實質的控股權，因此，作會計用途，雅聖被視為不納入綜合賬目之附屬公司而本公司於雅聖之權益乃採用權益會計法入賬於截至二零零零年三月三十一日之綜合財務報表內。

於年度內，本集團已將其於該附屬公司之51%權益出售。

## 20. 商標

	本集團		本公司	
	2001 港元	2000 港元	2001 港元	2000 港元
<b>成本</b>				
年初結餘	488,393	488,393	—	488,393
<b>攤銷</b>				
年初結餘	109,888	61,049	—	61,049
本年度攤銷	48,839	48,839	—	48,839
減值準備	29,666	—	—	—
年終結餘	188,393	109,888	—	109,888
<b>賬面淨值</b>				
年終結餘	300,000	378,505	—	378,505

該金額代表「PLAYWELL」商標。



## 21. 其他非流動財務資產

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
<b>投資證券</b>		
於香港上市的股份證券，按成本	86,866,000	—
<b>非上市股份證券</b>		
投資成本	86,694,089	—
應收投資公司之貸款	2,305,911	—
	<u>89,000,000</u>	<u>—</u>
	<u>175,866,000</u>	<u>—</u>
上市證券市值	<u>30,602,880</u>	<u>—</u>

- (a) 該貸款均無抵押、免息及無固定還款期。
- (b) 董事會認為投資證券的價值均不少於其於二零零一年三月三十一日之眼面值。

## 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

### 21. 其他非流動財務資產 (續)

(c) 於二零零一年三月三十一日，投資證券賬面值超出本公司總資產值10%之資料如下：

名稱	註冊地點	發行或註冊資本	本公司間接持有之權益	主要業務
德維森控股有限公司 (註(i))	開曼群島	350,000,000股 每股0.1港元	17.66%	投資控股
德維森實業(深圳)有限公司 (註(ii))	中國	10,000,000港元	17.66%	自動化及控制系統之研究、設計、整合及供應
Smart Idea Enterprises Limited (註(iii))	英屬維爾京群島	50,000股 每股1美元	23%	投資控股
博廣通科技實業(深圳)有限公司 (註(iii))	中國	10,000,000港元	23%	為國內有線網絡經營商提供混合光纖同軸電纜系統有關設備之設計、開發及鋪設

註：

- (i) 德維森控股有限公司(「德維森控股」)乃於香港聯合交易所創業板(「創業板」)上市。
- (ii) 德維森實業(深圳)有限公司(「德維森」)乃德維森控股之全資附屬公司。於2000年6月，本集團以9,000萬港元之總代價收價德維森實業(深圳)有限公司22.08%之實際權益。自收購後，於德維森之架構重整及德維森控股於2001年2月8日在創業板上市前，投資於德維森根據權益會計法為本集團帶來約960萬港元之除稅前溢利貢獻。德維森控股獲上市後，集團的實際權益由投資於德維森的22.08%降至於德維森控股(間接擁有德維森100%之權益)的17.66%，而投資之性質則由聯營公司分類為長期性投資證券，這導致年度賬目出現一項賬面虧損約1,270萬港元。
- (iii) 博廣通科技實業(深圳)有限公司乃Smart Idea Enterprises Limited之全資附屬公司。

## 22. 存貨

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
原料	—	18,411,552
在製品	—	9,864,041
製成品	—	13,826,139
	<u>—</u>	<u>42,101,732</u>

於二零零零年三月三十一日，包括在原料、在製品及製成品的分別為14,753,187港元、9,864,041港元及7,482,085港元之存貨，經扣除有關撥備後，按其成本及估計可變現淨值中之較低者列賬。

## 23. 應收賬款及其他應收款項

	本集團		本公司	
	2001 港元	2000 港元	2001 港元	2000 港元
應收附屬公司款項	—	—	128,260,995	100,667,472
應收賬款	—	9,067,988	—	—
應收分期樓款之短期部份(附註17)	—	10,699,445	—	—
按金、預付款及其他應收款	<u>2,125,892</u>	<u>4,373,275</u>	<u>9,423</u>	<u>—</u>
	<u>2,125,892</u>	<u>24,140,708</u>	<u>128,270,418</u>	<u>100,667,472</u>

除包括在按金中458,290港元之金額預計於一年後收回外，其他所有貿易及其他應收款均預期於一年內收回。

下列為本集團應收賬款賬齡之分析：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
流動	—	4,534,521
逾期一個月至三個月	—	3,850,853
逾期三個月至十二個月	—	498,226
逾期超過十二個月	—	184,388
	<u>—</u>	<u>9,067,988</u>

賬款一般於發出賬單日期起計30日內到期。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 24. 應付賬款及其他應付款項

	本集團		本公司	
	2001 港元	2000 港元	2001 港元	2000 港元
應付票據	58,128	3,648,905	—	—
應付賬款	—	6,862,731	—	—
應付費用及其他應付款項	105,348,420	42,873,666	11,013,669	869,716
應付不納入綜合賬目之附屬公司款項	—	1,824,870	—	—
應付附屬公司款項	—	—	6,790,938	11,921,485
	<u>105,406,548</u>	<u>55,210,172</u>	<u>17,804,607</u>	<u>12,791,201</u>

所有應付賬款及其他應付款項預期於一年內清付。

下列為本集團應付賬款賬齡之分析：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
一個月內到期或按要求	—	5,292,026
逾期一個月至三個月	—	666,845
逾期三個月至十二個月	—	366,321
逾期超過十二個月	—	537,539
	<u>—</u>	<u>6,862,731</u>

## 25. 融資租賃承擔

於二零零一年三月三十一日，本集團須於下述期內償還之融資租賃承擔如下：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
一年內	56,891	1,731,784
減：列於流動負債須於一年內償還之款額	<u>(56,891)</u>	<u>(1,731,784)</u>
於一年後到期	<u>—</u>	<u>—</u>

## 26. 銀行借貸

銀行借貸包括以下：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
銀行透支	4,653,999	18,397,329
銀行貸款	609,000	26,922,225
信託收據及入口貸款	—	2,748,234
按揭貸款	—	364,848
	<u>5,262,999</u>	<u>48,432,636</u>

於二零零一年三月三十一日銀行借貸需於下列期間償還：

一年內或按要求時	5,262,999	48,125,064
一年後但兩年內	—	63,588
兩年後但五年內	—	243,984
	<u>5,262,999</u>	<u>48,432,636</u>
減：須於一年內償還之流動負債	<u>(5,262,999)</u>	<u>(48,125,064)</u>
於一年後到期償還	<u>—</u>	<u>307,572</u>

於二零零一年三月三十一日，銀行借貸分析如下：

有抵押	2,170,846	22,462,594
無抵押	3,092,153	25,970,042
	<u>5,262,999</u>	<u>48,432,636</u>

本集團之若干銀行信貸融資由共值1,200,000港元(2000年：7,012,547港元)之土地及樓宇作抵押。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 27. 應付主要股東款項

所欠主要股東之款額均無抵押，利率為渣打銀行所提供的最優惠利率加3%。該主要股東已同意除非本集團財務上有能力償還，否則不會向本集團提出償還之要求。

## 28. 遞延稅項

(a) 遞延稅項變動包括：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
年初結餘	698,000	4,698,000
年內變動(附註10)	(698,000)	(4,000,000)
年終結餘	<u>—</u>	<u>698,000</u>

(b) 本集團遞延稅項之主要組成項目如下：

	準備數額		尚未準備潛在 (資產)/負債數額	
	2001 港元	2000 港元	2001 港元	2000 港元
超出有關折舊之免稅額	—	698,000	998,000	6,462,000
可予以減輕日後應課稅溢利 之稅務虧損	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(33,615,550)</u>	<u>(14,876,000)</u>
	<u>—</u>	<u>698,000</u>	<u>(32,617,550)</u>	<u>(8,414,000)</u>

經考慮到本集團的中期財務計劃及預測，鑑於潛在的遞延稅項資產和負債未能在可見將來實現，所以於年內並無因時差問題而確認作出遞延稅項之準備。

本公司於年度內或於二零零一年三月三十一日並沒有任何重大而未作準備之遞延稅項。

## 29. 股本

	2001		2000	
	股數	港幣	股數	港幣
法定股本：				
每股0.1港元之股份	<u>5,000,000,000</u>	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
發行及已繳足股本：				
於四月一日結餘	365,157,333	36,515,733	365,157,333	36,515,733
發行股新	<u>244,000,000</u>	<u>24,400,000</u>	—	—
於三月三十一日結餘	<u>609,157,333</u>	<u>60,915,733</u>	<u>365,157,333</u>	<u>36,515,733</u>

於年度內，本公司之股本變動如下：

- 於二零零零年六月二十八日，本公司以每股0.5港元之價格向若干獨立投資者配售發行73,000,000股新股份。配售該等股份之所得淨額約3,000萬港元及600萬港元已分別用作收購德維森實業(深圳)有限公司之22.08%實際權益之部份代價及一般營運資金。
- 於二零零零年七月二十八日，本公司舉行股東特別大會通過一項普通決議案，批准藉增加4,500,000,000股每股0.1港元的股份將本公司之法定股本增加至500,000,000港元。該等增加的股本與現時已發行股份在各方面皆享有同等權利。
- 於二零零零年九月一日，本公司以每股0.68港元之價格發行84,000,000股新股份，作為收購德維森實業(深圳)有限公司之22.08%實際權益之餘下代價。
- 於二零零零年十月九日，本公司以每股0.40港元之價格向若干獨立投資者配售發行87,000,000股新股份。配售該等股份之所得淨額約3,430萬港元已用作購買一項投資物業及一般營運資金。
- 於結算日後，在二零零一年四月二十三日及二零零一年七月十三日，本公司分別以每股0.5港元之價格發行100,000,000股新股份及78,000,000股新股份作為收購博廣通科技實業(深圳)有限公司23%實際權益之總代價。

本公司的法定、已發行及繳足股本於截至二零零零年三月十一日止年度內均無改變。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 30. 儲備

	股份溢價 港元	資本贖回儲備 港元	繳納盈餘 港元	累計溢利/ (虧損) 港元	總計 港元
<b>本集團</b>					
於1.4.1999 年度淨虧損	102,011,284 —	68,600 —	— —	91,378,237 (134,707,916)	193,458,121 (134,707,916)
於31.3.2000 及1.4.2000 發行股份溢價 (扣除開支後)	102,011,284 103,106,641	68,600 —	— —	(43,329,679) —	58,750,205 103,106,641
年度淨虧損	—	—	—	(151,556,575)	(151,556,575)
於31.3.2001	<u>205,117,925</u>	<u>68,600</u>	<u>—</u>	<u>(194,886,254)</u>	<u>10,300,271</u>
屬於					
— 本公司及其納入 綜合賬目之 附屬公司	102,011,284	68,600	—	(41,970,804)	60,109,080
— 不納入綜合 賬目之附屬公司	—	—	—	(1,059,779)	(1,059,779)
— 聯營公司	—	—	—	(299,096)	(299,096)
於31.3.2000	<u>102,011,284</u>	<u>68,600</u>	<u>—</u>	<u>(43,329,679)</u>	<u>58,750,205</u>
屬於：					
— 本公司及其納入 綜合賬目之 附屬公司	205,117,925	68,600	—	(194,886,254)	10,300,271
— 聯營公司	—	—	—	—	—
於31.3.2001	<u>205,117,925</u>	<u>68,600</u>	<u>—</u>	<u>(194,886,254)</u>	<u>10,300,271</u>



## 30. 儲備 (續)

	股份溢價 港元	資本贖回儲備 港元	繳納盈餘 港元	累計溢利/ (虧損) 港元	總計 港元
<b>本公司</b>					
於1.4.1999	102,011,284	68,600	61,323,953	27,811,673	191,215,510
年度淨虧損	—	—	—	(136,698,611)	(136,698,611)
於31.3.2000及 1.4.2000	102,011,284	68,600	61,323,953	(108,886,938)	54,516,899
發行股份溢價 (扣除開支後)	103,106,641	—	—	—	103,106,641
年度淨虧損	—	—	—	(147,623,049)	(147,623,049)
於31.3.2001	<u>205,117,925</u>	<u>68,600</u>	<u>61,323,953</u>	<u>(256,509,987)</u>	<u>10,000,491</u>

繳納盈餘乃指本公司為交換Hong Kong Toy Centre (B.V.I.) Limited 全部已發行股份而發行之股份面值與所收購之附屬公司於一九九零年六月十一日之資產淨值之差額。

根據百慕達之公司法，本公司之繳納盈餘可分派予各股東。然而，在下列情況下，本公司不可從繳納盈餘中宣佈或支付股息，或分派給股東：

- (a) 本公司當時或在支付分派後，不能償還到期之債務；或
- (b) 其資產之可變現值會因此而少於其負債及已發行股本及股份溢價賬之總額。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 31. 綜合現金流轉賬附註

### (a) 經營業務除稅前虧損與現金流入淨額對賬表

	2001 港元	2000 港元
除稅前虧損	(152,254,575)	(133,707,916)
所佔聯營公司業績	(9,599,000)	321,564
所佔不納入綜合賬目之附屬公司業績	—	1,059,779
非經營開支淨額	12,637,117	—
物業、廠房及設備之減值準備	68,447,899	35,088,156
商標減值準備	29,666	—
待售物業準備	—	13,342,164
存貨撤銷	340,894	—
物業、廠房及設備之折舊	30,124,994	42,217,798
商標攤銷	48,839	48,839
出售物業、廠房及設備虧損	27,835,853	6,999,464
利息支出	6,373,643	8,176,261
利息收入	(192,486)	(1,282,677)
存貨減少	41,760,838	22,483,024
應收賬項及其他應收款減少	4,154,059	11,190,871
應收分期樓款減少	7,183,689	12,476,480
應付賬項及其他應付款減少	(9,856,614)	(8,735,009)
應付前同母系附屬公司款額減少	—	(244,096)
應付聯營公司款額減少	—	(70,882)
應付不納入綜合賬目之附屬公司款額(減少)/增加	(1,824,870)	1,824,870
經營業務之現金流入淨額	<u>25,209,946</u>	<u>11,188,690</u>

## 31. 綜合現金流轉賬附註 (續)

### (b) 出售附屬公司

	2001 港元	2000 港元
出售資產淨值：		
非流動資產	522,667	—
現金及銀行結餘	188,382	—
其他流動資產	26,572,573	—
流動負債	<u>(27,122,140)</u>	—
	161,482	—
出售附屬公司之虧損	<u>(161,478)</u>	—
	<u>4</u>	<u>—</u>
支付方式為：		
已收現金	<u>4</u>	<u>—</u>
有關出售附屬公司之現金及現金等價物 結存之分析：		
已收現金	4	—
出售現金及銀行結餘	<u>(188,382)</u>	—
	<u>(188,378)</u>	<u>—</u>

於年度出售附屬公司之虧損對本集團之營業額，營運成績及現金流動均沒有造成重大影響。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 31. 綜合現金流轉賬附註 (續)

### (c) 年內融資變動分析：

	股本及 股份溢價 港元	銀行借貸 港元	融資租 賃承擔 港元	已抵押 定期存款 港元	應付 主要股東 款項 港元	應付前最 終控股公 司款項 港元	少數股東 權益 港元
於1.4.1999	138,627,017	12,647,899	6,684,468	—	—	5,244,349	—
年內現金(流出)／流入淨額	—	(9,534,817)	(4,952,684)	—	5,000,000	10,527,206	—
貸款轉讓(附註35)	—	—	—	—	17,000,000	(17,000,000)	—
應付利息	—	—	—	—	382,592	1,228,445	—
於31.3.2000及1.4.2000	138,527,017	3,113,082	1,731,784	—	22,382,592	—	—
年內現金流入淨額／(流出)	70,386,641	(3,113,082)	(1,674,893)	(6,176,289)	13,916,440	—	34,944
發行新股所得(作為收購 投資之部份代價)	57,120,000	—	—	—	—	—	—
應付利息	—	—	—	—	3,833,144	—	—
於31.3.2001	<u>266,033,658</u>	<u>—</u>	<u>56,891</u>	<u>(6,176,289)</u>	<u>40,132,176</u>	<u>—</u>	<u>34,944</u>

### (d) 現金及現金等價物結存之分析

	2001 港元	2000 港元
銀行結存及現金	670,876	2,226,114
由貸款日起計三個月內須償還之銀行貸款	<u>(5,262,999)</u>	<u>(45,319,554)</u>
	<u>(4,592,123)</u>	<u>(43,093,440)</u>

## 31. 綜合現金流轉賬附註 (續)

### (e) 主要非現金交易

於年度內，本集團有下列之主要非現金交易：

	2001 港元	2000 港元
發行新股份作為收購新投資項目之部份代價	57,120,000	—
轉讓物業、廠房及設備作為雅聖之部份資金注入	—	2,377,242
由本集團轉讓應付前最終控股公司之債款給 主要股東(附註35)	—	17,000,000
	<u>—</u>	<u>17,000,000</u>

## 32. 經營租約承擔

於二零零一年三月三十一日，本集團根據多項延至二零零三年四月到期之不可撤銷有關租賃樓宇的經營租約協議之未支付經營租約承擔總額為3,687,139港元。該於十二個月內需支付的承擔額如下：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
經營租約在下列期間到期：		
於一年內	817,000	8,669,149
於第二年至第五年內	1,432,888	3,051,496
	<u>2,249,888</u>	<u>11,720,645</u>

## 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

### 33. 或然負債

於二零零一年三月三十一日，有關下列之或然負債如下：

	本集團		本公司	
	2001 港元	2000 港元	2001 港元	2000 港元
可追索的貼現票據	—	1,612,744	—	—
就附屬公司所獲銀行信貸向 銀行作出之担保	—	—	5,136,935	48,432,636
	<u>—</u>	<u>1,612,744</u>	<u>5,136,935</u>	<u>48,432,636</u>

### 34. 資產抵押

於二零零一年三月三十一日，本集團將賬面值6,173,289港元(2000年：無)之銀行定期存款及1,200,000港元(2000年：7,012,547港元)之若干物業作為取得銀行信貸融資之抵押。

### 35. 關連人士之交易

於本年度內，本集團與關連人士進行下列之交易：

- (a) 根據一份由本公司與前最終母公司聯太工業有限公司(「聯太工業」)於一九九九年三月十五日訂立之貸款函件，本集團獲聯太工業給予高達20,000,000港元之貸款融資款額。該貸款額並無抵押，利率以渣打銀行所提供的的最優惠利率加3%及需於獲通知時償還。根據前為本公司最終控股公司但現為主要股東的Open Mission Assets Limited(「OMA」)與聯太工業於二零零零年一月二十一日之協議，OMA獲轉讓一筆本公司於該日仍然未償還給聯太工業為數17,000,000港元之貸款。於二零零零年三月三十一日，已應付聯太工業之利息總額為1,228,445港元。
- (b) 按上文所述，OMA按聯太工業於一九九九年三月十五日發出之融資函件之同等條款將一筆為數17,000,000港元之股東貸款給予本集團。於二零零零年二月二十八日、二零零零年三月三日，OMA分別進一步向本集團提供2,300,000港元及2,700,000港元之股東貸款。於二零零一年三月三十一日止年度內，OMA再進一步給予本集團高達14,000,000港元之融資款額。該等融資款額並無抵押，利率以渣打銀行所提供的的最優惠利率加3%。OMA同意除非本集團之財政狀況許可，否則不會向本公司要求償還欠款。於二零零一年三月三十一日止年度內應付OMA之利息總額為3,833,144港元(2000年：382,592港元)。
- (c) 於本年度內，本集團向雅聖作出銷售及支付外判費用之款項分別為零港元(2000年：2,090,380港元)及1,355,841港元(2000年：2,860,258港元)。

## 36. 退休福利計劃

本集團向所有合資格僱員提供一項界定供款退休金計劃。該計劃下之資產均透過信託基金管理與本集團資產分開持有。

退休福利的成本指由本集團按計劃所定的供款率而作出之供款額，該成本會於收益表中扣除。僱員如自入職本集團起服務滿十年後退休或離開本集團，均可享有僱主供款部份的100%連利息，如自入職本集團起計服務滿三年至九年，可獲遞增比例由30%至90%計算。

僱主供款總額扣除沒收供款淨額後合共：

	本集團	
	2001 港元	2000 港元
界定供款退休金計劃之僱主供款	138,612	1,046,985
減：沒收供款用作扣減僱主於界定供款 退休金計劃之供款	—	(526,479)
	<u>138,612</u>	<u>520,506</u>

此外，本集團於二零零一年三月三十一日年度及其後分別收取共1,187,343港元及109,485港元(2000年：91,720港元)有關沒收供款之退款。

本集團已於二零零零年十一月三十日終止該計劃。

自二零零零年十二月一日起，本集團按遵守《強制性公積金計劃條例》參與由一名獨立強積金服務商提供的集體公積金計劃。於年內，本公司在該計劃下已支付及應付的供款金額為29,094港元。

## 37. 結算日後事項

- 於二零零一年六月一日，本公司之一間全資附屬公司以總代價120萬港元出售多個位於沙田工業中心的車位予一名獨立第三者。出售虧損已於本年度公司的收益表之減值準備內反映。
- 於二零零一年七月九日，本集團以總代價9,800萬向兩名獨立第三者收購了一間全資附屬公司，該公司之全部資產為其投資於中國的物業。本公司將以每股1.00港元之價格發行及配售9,800萬股股份作為支付該收購之代價。

# 財務報表附註

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 38. 主要附屬公司資料

以下為對本集團業績或資產有主要影響的附屬公司：

附屬公司名稱	成立或註冊地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	所佔權益百份比			主要業務
			本集團 實際權益	由本公司 持有	由附屬 公司持有	
科維管理有限公司	香港	2股普通股 每股1港元	100%	100%	—	提供管理服務
科維科技有限公司	英屬維爾京群島	1股每股1美元	100%	100%	—	投資控股
科維通訊有限公司	英屬維爾京群島	1股每股1美元	100%	100%	—	投資控股
尊億有限公司	香港	2股普通股 每股1港元	100%	100%	—	物業投資
Great Wall Alliance Limited	英屬維爾京群島	100股 每股1美元	100%	100%	—	商標持有
Hong Kong Toy Centre (B.V.I.) Limited	英屬維爾京群島	100股 每股1美元	100%	100%	—	投資控股



## 38. 主要附屬公司資料 (續)

附屬公司名稱	成立或註冊地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	所佔權益百份比			主要業務
			本集團 實際權益	由本公司 持有	由附屬 公司持有	
香港玩具集團 有限公司	香港	100股普通股 每股1港元 2,772,202股 遞延股 每股1港元(附註)	100%	—	100%	投資控股
香港玩具有限公司	香港	200股普通股 每股1港元 22,500股 遞延股 每股100港元(附註)	100%	—	100%	已於30.11.2000 停止其玩具業務
先威實業有限公司	香港	2股普通股 每股1港元 500,000股 遞延股 每股1港元(附註)	100%	—	100%	已於31.12.2000 停止其玩具 業務
Playwell Toy Inc.	美國	10,000股 每股1美元	100%	—	100%	玩具分銷

附註：

該等遞延股份並沒有獲分派股息或收取會議通告或出席公司之股東大會或於會上投票或於清盤時獲任何分派之權利。

## 39. 比較金額

二零零零年財務報表由德勤•關黃陳方會計師行審核及作出報告，該報表於二零零零年八月二十八日簽署及發表非保留意見。

若干二零零零年之比較金額已重新呈列及分類以符合本年度之呈報方式。