

財務報表附註

1. 編撰基準

本未經審核簡明財務報表乃遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十六及香港會計師公會頒佈之會計實務準則（「會計實務準則」）第 25 號「中期財務報告」之規定而編制。

2. 主要會計政策

本未經審核簡明財務報表乃按歷史成本為基礎編製。

本未經審核簡明財務報表所採用之會計政策與編製截至 2002 年 3 月 31 日止年度財務報表所採用者一致。

於本期間，本集團採納由香港會計師公會所頒佈之多項全新及經修訂會計實務準則。採納此等會計實務準則對本期間或前期間之財務報表並無任何重大影響。

3. 分類呈報及業務分類

分類呈報

分類資料按本集團的業務及地區分類呈報。由於業務分類資料對本集團的營運及財務決策關連較大，故此業務分類資料獲選為主要呈報格式。

業務分類

本集團包括下列主要業務分類：

策略性投資：	證券投資於從事於自動化及控制系統的設計及整合、軟件的设计及供應以及印刷電路板有關材料的生產，以獲得股息收入及長期投資的增值。
物業投資：	出租或出售商業物業及商舖。
貿易：	覆銅層板產品之分銷。
玩具業務：	生產及銷售玩具。
物業發展：	發展及出售商業及住宅物業。

	截至 2002 年 9 月 30 日止 6 個月 (未經審核)					綜合 港元
	策略性投資	持續經營		停止經營		
		物業投資	貿易	玩具業務	物業發展	
	港元	港元	港元	港元	港元	港元
來自對外顧客收入	—	—	2,631,874	—	—	2,631,874
分類業績	(16,640)	2,679,675	(32,498)	(124,000)	—	2,506,717
尚未分配營運支出						(5,381,146)
經營虧損						(2,874,429)
非經營收入淨額						—
財務費用						(220,826)
稅項						—
期間虧損淨額						(3,095,255)

	截至 2001 年 9 月 30 日止 6 個月 (未經審核)					綜合 港元
	策略性投資	持續經營		停止經營		
		物業投資	貿易	玩具業務	物業發展	
	港元	港元	港元	港元	港元	港元
來自對外顧客收入	—	—	—	—	—	—
分類業績	(6,540)	(38,545)	—	(53,035)	—	(98,120)
尚未分配營運支出						(3,014,347)
經營虧損						(3,112,467)
非經營收入淨額						4,240,403
財務費用						(2,195,864)
稅項						—
期間虧損淨額						(1,067,928)

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

4. 其他收入

	截至 9 月 30 日止 6 個月	
	2002 (未經審核) 港元	2001 (未經審核) 港元
利息收入	2,501,488	189,928
租金收入	—	30,000
匯兌盈餘淨額	—	28
其他	376,022	248,160
	2,877,510	468,116

5. 經營虧損

經營虧損已扣除下列項目：

	截至 9 月 30 日止 6 個月	
	2002 (未經審核) 港元	2001 (未經審核) 港元
已計入：		
利息收入	2,501,488	189,928
匯兌收益淨額	—	28
已扣除：		
物業、廠房及設備之折舊	69,500	117,813
經營租賃租金	543,570	688,320
成立公司費用	—	3,530
員工費用	2,160,497	883,368

6. 財務費用

	截至 9 月 30 日止 6 個月	
	2002 (未經審核) 港元	2001 (未經審核) 港元
須於五年內全數償還之銀行貸款利息	—	155,675
應付主要股東貸款之利息	—	2,036,156
融資租賃承擔之財務費用	—	4,033
已付稅務局之利息 (附註 7(b))	220,826	—
	220,826	2,195,864

7. 稅項

- (a) 由於本公司及其附屬公司於期間並無應課稅利潤，故並無在本財務報表內作出香港利得稅之準備。
- (b) 綜合資產負債表所呈列的應付稅款為本公司全資附屬公司 Toy House Industry Limited 於過往年度的稅項撥備。

8. 每股虧損

每股虧損乃根據截至2002年9月30日止期間內的虧損淨額3,095,255港元（2001：1,067,928港元）及於期間內已發行股份之加權平均數1,061,627,920股（2001：755,332,196股）計算。

9. 投資物業

董事認為投資物業於2002年9月30日之賬面值與市值並無重大差異。

10. 其他物業、廠房及設備

	截至2002年9月30日止6個月 (未經審核) 港元
期初賬面淨值	343,701
購入	3,485
折舊	(69,500)
	<u>277,686</u>

11. 證券投資

	2002年9月30日 (未經審核) 港元	2002年3月31日 (經審核) 港元
上市股份證券		
於香港上市之股份證券，按賬面值	86,866,000	86,866,000
非上市股份證券		
投資成本	176,694,089	176,694,089
給與被投資公司之貸款	2,305,911	2,305,911
	265,866,000	265,866,000
減：減值準備	(20,000,000)	(20,000,000)
	245,866,000	245,866,000
上市證券市值	40,185,600	53,168,640

12. 應收貿易賬款及其他應收款項

本集團授予貿易賬戶的平均信貸期為 60 至 90 天。截至 2002 年 9 月 30 日止的應收貿易賬款賬齡分析如下：

	2002 年 9 月 30 日 (未經審核) 港元	2002 年 3 月 31 日 (經審核) 港元
一個月以下	43,800	—
一至兩個月	322,160	—
兩個月至三個月	562,770	—
三個月以上	1,537,430	—
	2,466,160	—

13. 應付貿易賬款及其他應付款項

	2002 年 9 月 30 日 (未經審核) 港元	2002 年 3 月 31 日 (經審核) 港元
一個月以下	41,610	—
一至兩個月	99,921	—
兩個月至三個月	649,372	—
三個月以上	1,700,528	—
	2,491,431	—

14. 股本

	股份數目	面值 (港元)
法定股本 (普通股，每股 0.1 港元) 於 2002 年 4 月 1 日及 9 月 30 日	5,000,000,000	500,000,000
已發行及繳足股本 (普通股，每股 0.1 港元) 於 2002 年 4 月 1 日及 9 月 30 日	1,061,627,920	106,162,792

15. 儲備

	股份溢價 港元	資本贖回 港元	投資物業 港元	累積虧損 港元	總計 港元
於 2001 年 4 月 1 日	205,117,925	68,600	—	(194,886,254)	10,300,271
發行股份溢價 (扣除開支後)	159,234,289	—	—	—	159,234,289
期間淨虧損	—	—	—	(1,067,928)	(1,067,928)
於 2001 年 9 月 30 日及 2001 年 10 月 1 日	364,352,214	68,600	—	(195,954,182)	168,466,632
發行股份溢價 (扣除開支後)	72,317,946	—	—	—	72,317,946
估值盈餘	—	—	11,677,000	—	11,677,000
期間淨虧損	—	—	—	(25,288,166)	25,288,166
於 2002 年 3 月 31 日及 2002 年 4 月 1 日	436,670,160	68,600	11,677,000	(221,242,348)	227,173,412
期間淨虧損	—	—	—	(3,095,255)	(3,095,255)
於 2002 年 9 月 30 日	436,670,160	68,600	11,677,000	(224,337,603)	224,078,157

16. 資本承擔

以下為本集團未於財務報表內提撥準備之資本承擔：

	2002 年 9 月 30 日 (未經審核) 港元	2002 年 3 月 31 日 (經審核) 港元
已授權及訂約		
— 物業、廠房及設備	485,365	—

17. 營運租賃承擔

以下為本集團根據不可撤銷的營運租賃於日後應付的最低租金總額如下：

	2002年9月30日 (未經審核) 港元	2002年3月31日 (經審核) 港元
租賃於下列年期內屆滿：		
一年內	1,034,640	1,157,447
一年後但五年內	86,220	601,540
	1,120,860	1,758,987

18. 結算日後事項

一項於2002年7月26日公佈有關本公司發行承兌票據及可換股票據的主要交易已於2002年11月8日（「完成日」）獲完成。有關該交易的詳情刊載於本公司於2002年8月19日向各股東寄發的通函內。由於中方5%股權的收購（定義見該通函）已於完成日完成，本公司以總代價316,110,000港元透過收購Risdon Limited全部股權及其股東貸款（約3.14億港元），實益擁有昆明海逸酒店的全部權益。

19. 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本期間的呈列方式。

20. 批准中期財務報表

本未經審核簡明綜合財務報表已於2002年12月13日獲董事會批准。