

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

本公司在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份已於二零零二年二月二十八日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

本公司在其股份於二零零二年二月二十八日在聯交所上市後開始營運，現時主要投資於在中華人民共和國（「中國」）、香港、台灣及澳門成立且在中國擁有龐大業務的上市及非上市公司，藉此達致中期至長期的資本增值。

2. 採納會計實務準則

本公司於本年度首次採納由香港會計師公會頒佈之若干新訂及經修訂會計實務準則（「會計實務準則」）。採納該等會計實務準則導致現金流量表及股權變動報表之呈列方式有變，惟對本會計期間或過往會計期間之業績並無任何重大影響，因此毋須作出前期調整。

現金流量表

本公司於本年度採納會計實務準則第15號（經修訂）「現金流量表」。根據會計實務準則第15號（經修訂），現金流量分為經營、投資及融資三項，而非早前的五項。先前獨立呈列之已收利息及已派股息分別列作投資及融資現金流量。除非產生自收入稅項之現金流量可獨立識別為投資或融資業務，否則列為經營業務。

3. 主要會計政策

財務報表乃按歷史成本常規法編製，並就重估若干證券投資作出修訂。

財務報表乃按香港公認會計原則編製，所採納主要會計政策載列如下：

收益確認

利息收入乃參照未償還本金及適用利率按時間基準計算。

財務報表附註

截至二零二零年十二月三十一日止年度

3. 主要會計政策 – 續

證券投資

證券投資按交易日基準確認，並初步按成本值計算。

證券投資按公平價值計算，與未變現收益及虧損計入年度溢利或虧損淨額。

稅項

稅項開支按年度業績計算，並就毋須課稅或不獲寬減項目作調整。就稅務目的計算若干收入及開支項目所用會計期間與財務報表確認者有別，因而產生時差，時差之稅務影響以負債法就於可預見將來可能出現之負債或資產作出撥備，於財務報表確認為遞延稅項。

退休福利成本

強制性公積金計劃之付款於到期繳付時列作開支。

4. 營業額

營業額指年內就債務證券投資已收及應收之利息收入。

5. 業務及地區分類

年內，本公司主要業務為投資於中國及香港上市及非上市公司。

本公司所有業務均於香港進行，且所有營業額及經營虧損均源自香港。

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

6. 除稅前虧損

	二零零二年 一月一日至 二零零二年 十二月三十一日 港元	二零零一年 九月十四日至 二零零一年 十二月三十一日 港元
除稅前虧損已扣除以下各項：		
核數師酬金	112,698	120,000
租用物業之經營租約租金	160,000	—
員工成本，包括董事酬金	2,441,200	—

7. 董事酬金

	二零零二年 一月一日至 二零零二年 十二月三十一日 港元	二零零一年 九月十四日至 二零零一年 十二月三十一日 港元
董事袍金	—	—
其他酬金		
薪金及其他福利	1,100,000	—
強制性公積金計劃供款	12,000	—
表現掛鈎獎金	640,000	—
	1,752,000	—

董事酬金介乎下列範圍：

	二零零二年 一月一日至 二零零二年 十二月三十一日 董事人數	二零零一年 九月十四日至 二零零一年 十二月三十一日 董事人數
零港元至1,000,000港元	5	2
1,500,001港元至2,000,000港元	1	—
	6	2

年內，本公司並無向董事支付任何酬金，以作為加入本公司及加入後之獎勵。概無董事於年內放棄任何酬金。

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

8. 僱員薪酬

於二零零一年九月十四日至二零零一年十二月三十一日期間，本公司僱員並無就向本公司提供服務收取任何薪酬。

本公司五名最高薪人士中，一名為本公司董事，其酬金於上文附註7披露。餘下四名人士之酬金如下：

	二零零一年 一月一日至 二零零二年 十二月三十一日 港元	二零零一年 九月十四日至 二零零一年 十二月三十一日 港元
薪金及其他福利	662,697	—
強制性公積金計劃供款	26,503	—
	689,200	—

年內，上述四名最高薪僱員每人之薪金總額介乎零港元至1,000,000港元。

9. 稅項

由於本公司年內錄得稅項虧損，故並無就香港利得稅於財務報表作出撥備。

由於本公司於上個期間並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅於前期財務報表作出撥備。

由於遞延稅項所涉金額並不重大，故並無於財務報表確認有關遞延稅項撥備。

10. 股息

	二零零二年 一月一日至 二零零二年 十二月三十一日 港元	二零零一年 九月十四日至 二零零一年 十二月三十一日 港元
已派中期股息每股普通股0.05港元 (二零零一年九月十四日至 二零零一年十二月三十一日：零)	5,150,000	—

本公司董事會於二零零二年八月二十六日宣派中期股息，股息以二零零二年一月一日至二零零二年六月三十日止期間之未經審核純利11,385,552港元派付。

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

11. 每股虧損

每股基本虧損乃按年內虧損淨額1,258,317港元(二零零一年九月十四日至二零零一年十二月三十一日:280,000港元)及年內已發行普通股加權平均數87,109,589股(二零零一年九月十四日至二零零一年十二月三十一日:871,233股)計算。

由於年/期內,本公司並無任何潛在已發行普通股,故並無呈列每股攤薄虧損。

12. 證券投資

	二零零二年 港元	總計 二零零一年 港元
股本證券:		
上市	22,199,000	—
非上市	36,573,758	—
	58,772,758	—
債務證券:		
非上市	29,414,139	—
總計:		
上市		
香港	22,199,000	—
非上市	65,987,897	—
	88,186,897	—
上市證券市值	22,199,000	—
就申報目的分析之賬面值:		
流動	38,113,139	—
非流動	50,073,758	—
	88,186,897	—

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

12. 證券投資－續

於上文計入者為本公司於下列公司之投資：

公司名稱	註冊成立國家	本公司持有 已發行股本 面值比例 %
Korning Investments Limited	英屬處女群島	13
Modern Vocal Limited	英屬處女群島	19

於二零零二年十二月三十一日，本公司於該等公司之投資佔本公司資產負債表所列資產超過十分之一。

13. 應收一名股東款項

款項乃無抵押及免息。

14. 股本

	股份數目		股本	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年 港元	二零零一年 港元
每股面值0.10港元之普通股				
法定	2,000,000,000	2,000,000,000	200,000,000	200,000,000
已發行				
年／期初(附註a)	3,000,000	1	300,000	—
發行股份(附註b)	—	2,999,999	—	300,000
透過配售及公开发售 發行股份(附註c)	100,000,000	—	10,000,000	—
年／期終	103,000,000	3,000,000	10,300,000	300,000

附註：

- 於註冊成立日期發行一股面值1.00港元之認購人股份以換取現金。
- 於二零零一年九月十七日，2,999,999股每股面值0.10港元之普通股按每股1.00港元之價格發行。
- 於二零零二年二月二十八日，於股份在聯交所上市時，本公司按每股1.00港元之價格，向專業、機構及指定投資者配售70,000,000股每股面值0.10港元之普通股，並向公眾人士發行30,000,000股每股面值0.10港元之普通股，以換取總代價（扣除有關開支前）100,000,000港元。

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

15. 購股權計劃

本公司購股權計劃（「該計劃」）根據於二零零二年二月八日通過的決議案而獲採納，並根據於二零零二年十二月六日通過之決議案修訂，主要目的是為董事及各合資格參與者（定義見該計劃）提供獎賞，該計劃將於二零一二年二月七日屆滿。根據該計劃，本公司董事會可向本公司董事（包括非執行董事及獨立非執行董事）及合資格參與者授出可認購本公司股份之購股權。

根據該計劃，在未經本公司股東批准前，有關授出之購股權的股份總數，不得超過本公司任何時候已發行股份10%。在未經本公司股東批准前，於任何年度向任何人士可能授出的購股權之相應股份數目，不得超過本公司任何時候已發行股份1%。向主要股東或獨立非執行董事授出超過本公司股本0.1%或價值超過5,000,000港元的購股權時，須事先獲本公司股東批准。

授出的購股權必須在授出日期起計七日內接納，須支付每份購股權1.00港元的款項。購股權可由授出日期起至本公司董事會於提出該項建議時知會各承授人的期間內隨時行使，到期日須不遲於授出日期起計十年後。行使價由本公司董事會全權酌情釐定，並不可少於以下最高者：(a)本公司股份於授出日期在聯交所刊發的每日報價表載列的收市價；(b)本公司股份於緊隨授出日期前五個營業日在聯交所刊發的每日報價表的平均收市價；及(c)本公司股份於授出日期的每股面值。

本公司自採納購股權計劃以來並無據此授出購股權。

16. 經營租賃承擔

於結算日，本公司就於一年內到期之土地及樓宇之不可撤銷經營租賃有日後最低租賃款項承擔80,000港元（二零零一年：120,000港元）。

經營租賃款項指本公司就辦公室物業應付之租金。租約按平均一年期磋商，而定額租金則平均按一年期釐訂。

財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

17. 退休福利計劃

本公司為所有合資格香港僱員設立強制性公積金計劃。計劃資產與本公司資產分開持有，由信託人以基金形式管理。本公司就有關薪金成本向計劃作出5%供款，僱員亦須供款。

於收益表扣除之總成本約39,000港元（二零零一年九月十四日至二零零一年十二月三十一日：零）指本公司就本會計期間向計劃應付之供款。

18. 關連人士交易

年內，本公司向南亞投資管理有限公司（「南亞投資」）支付2,058,634港元（二零零一年九月十四日至二零零一年十二月三十一日：零）投資管理費用，該公司由於二零零三年四月四日辭任本公司執行董事的南國熙先生全資擁有。南國熙先生亦為南亞投資董事。該等費用按本公司每月資產淨值之若干百分比計算。

年內，本公司向健域有限公司支付辦公室物業租金費用160,000港元，該公司為本公司執行董事陳仁明先生全資擁有。租金費用按市價計算。