

簡明財務報表附註

截至二零零三年六月三十日止六個月

1. 編製基準

本簡明財務報表乃遵照由香港會計師公會（「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」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16之適用披露規定而編製。

2. 主要會計政策

本簡明財務報表乃根據歷史成本法而編製，並就重估證券投資及投資物業作出調整。

所採納之會計政策與編製本集團截至二零零二年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採納者一致，惟下文所述者除外。

於本期間內，本集團首次採納會計實務準則第12號（經修訂）之「所得稅」。實施會計實務準則第12號（經修訂）之主要影響乃與遞延稅項有關。於過往年度，本公司按收益表負債法就遞延稅項作出部份撥備，確認因時間差異而產生之負債，惟倘該等時間差異預期將不會於可見將來回撥者除外。會計實務準則第12號（經修訂）規定須採納資產負債表負債法，除有限的例外情況外，遞延稅項乃按簡明財務報表內資產及負債的賬面值與計算應課稅溢利使用之相應稅基而產生之短暫差異而予以確認。鑑於會計實務準則第12號（經修訂）並無任何指定過渡性條文，因此新會計政策在應用時具追溯力。採納此準則對以前會計期間之業績並無重大影響。據此，毋須作出前期調整。

3. 分類資料

地區分類

截至二零零三年六月三十日止六個月(未經審核)

| | 香港及 中國 千港元 | 新加坡 千港元 | 馬來西亞 千港元 | 泰國 千港元 | 其他 千港元 | 撇銷 千港元 | 綜合 千港元 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 營業額 | | | | | | | |
| 對外銷售 | 824,343 | 255,078 | 116,755 | 456,240 | 48,115 | - | 1,700,531 |
| 分類間銷售 | 87 | 4,203 | - | - | - | (4,290) | - |
| 總營業額 | 824,430 | 259,281 | 116,755 | 456,240 | 48,115 | (4,290) | 1,700,531 |
| 分類業績 | 12,524 | (1,864) | (117) | 8,509 | (37) | - | 19,015 |
| 利息收入 | | | | | | | 1,095 |
| 出售證券投資之收益 | | | | | | | 758 |
| 未分配企業支出 | | | | | | | (4,101) |
| 經營溢利 | | | | | | | 16,767 |

3. 分類資料(續)

地區分類(續)

截至二零零二年六月三十日止六個月(未經審核)

| | 香港及 中國 千港元 | 新加坡 千港元 | 馬來西亞 千港元 | 泰國 千港元 | 其他 千港元 | 撇銷 千港元 | 綜合 千港元 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|
| 營業額 | | | | | | | |
| 對外銷售 | 837,103 | 369,602 | 191,745 | 322,046 | 9,943 | - | 1,730,439 |
| 分類間銷售 | 10,046 | 631 | 24 | - | - | (10,701) | - |
| 總營業額 | 847,149 | 370,233 | 191,769 | 322,046 | 9,943 | (10,701) | 1,730,439 |
| 分類業績 | 12,946 | 547 | 104 | 5,688 | 32 | - | 19,317 |
| 利息收入 | | | | | | | 1,256 |
| 證券投資之 | | | | | | | |
| 已確認減值虧損 | | | | | | | (1,018) |
| 出售證券投資之收益 | | | | | | | 33 |
| 未分配企業支出 | | | | | | | (4,625) |
| 經營溢利 | | | | | | | <u>14,963</u> |

業務分類

由於本集團之主要業務為分銷電腦產品，故並無呈列業務分類分析。

4. 經營溢利

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零零三年 (未經審核) 千港元 | 二零零二年 (未經審核) 千港元 |
| 經營溢利已扣除(計入)以下各項： | | |
| 折舊及攤銷 | 2,489 | 3,980 |
| 呆壞賬撥備 | 7,202 | 985 |
| 出售證券投資之收益 | (758) | (33) |
| 利息收入 | (1,095) | (1,256) |

5. 稅項

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|---------------|------------------------|------------------------|
| | 二零零三年 (未經審核) 千港元 | 二零零二年 (未經審核) 千港元 |
| 稅項支出包括： | | |
| 本期間之利得稅 | | |
| 香港 | 3,560 | 2,004 |
| 海外 | 1,900 | 2,535 |
| 前期間之利得稅 | | |
| 海外 | 318 | (57) |
| 遞延稅項 | (371) | - |
| 本公司及其附屬公司應佔稅項 | 5,407 | 4,482 |
| 應佔聯營公司之稅項 | 105 | 107 |
| 本期間稅項支出 | 5,512 | 4,589 |

香港利得稅乃根據本期間估計應課稅溢利按稅率 17.5% (二零零二年六月三十日止六個月：16%) 計算。

海外稅項乃根據各司法權區之通行稅率計算。

6. 股息

於二零零三年六月二十七日，本公司派發每股2仙之股息合共5,371,000港元(二零零二年六月三十日止六個月：8,056,000港元)予股東，作為截至二零零二年十二月三十一日止年度之末期股息。

董事建議不派發任何中期股息(二零零二年：無)。

7. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃根據以下資料計算：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零零三年 (未經審核) 千港元 | 二零零二年 (未經審核) 千港元 |
| 計算每股基本盈利及 每股攤薄盈利之盈利 | 5,601 | 6,773 |
| | | |
| | 股份數目 | |
| | 千股 | 千股 |
| 計算每股基本盈利之普通股加權平均數 | 268,550 | 268,174 |
| 對普通股之潛在攤薄影響： | | |
| 購股權 | - | 1,158 |
| 計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數 | 268,550 | 269,332 |

8. 投資物業以及物業、廠房及設備之變動

於本期間，本集團在添置投資物業以及物業、廠房及設備方面之開支分別約為120,000港元及939,000港元(二零零二年六月三十日止六個月：零港元及629,000港元)。

於二零零三年六月三十日，董事重估本集團之投資物業，合共重估減值6,000,000港元(二零零二年六月三十日止六個月：無)並已計入收益表內。

9. 應收貨款、其他應收款、訂金及預付款

本集團已制訂明確之信貸政策。就銷售貨物而言，本集團向其貿易客戶提供平均30至60日信貸期。應收客戶之服務費收入於開具發票時繳付。

以下為結算日應收貨款之賬齡分析：

| | 二零零三年 六月三十日 (未經審核) 千港元 | 二零零二年 十二月三十一日 (經審核) 千港元 |
|--------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 30日內 | 365,464 | 324,602 |
| 31至90日 | 53,460 | 58,578 |
| 91至120日 | 11,490 | 8,051 |
| 超過120日 | 29,010 | 27,078 |
| 應收貨款 | 459,424 | 418,309 |
| 訂金、預付款及其他應收款 | 28,335 | 27,211 |
| | 487,759 | 445,520 |

10. 應付貨款及其他應付款

以下為結算日應付貨款之賬齡分析：

| | 二零零三年 六月三十日 (未經審核) 千港元 | 二零零二年 十二月三十一日 (經審核) 千港元 |
|------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 30日內 | 320,415 | 282,477 |
| 31至90日 | 15,897 | 58,737 |
| 91至120日 | 539 | 594 |
| 超過120日 | 8,109 | 12,065 |
| 應付貨款 | 344,960 | 353,873 |
| 預提款項及其他應付款 | 128,810 | 101,381 |
| | 473,770 | 455,254 |

11. 應付票據

於二零零三年六月三十日及二零零二年十二月三十一日，應付票據之賬齡分析均介乎90日內。

12. 借貸

| | 二零零三年 六月三十日 (未經審核) 千港元 | 二零零二年 十二月三十一日 (經審核) 千港元 |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|
| 銀行透支 | 16,106 | 23,430 |
| 銀行貸款 | 96,642 | 84,161 |
| 信託貸款票據 | 38,150 | 26,767 |
| | 150,898 | 134,358 |
| 有抵押 | 126,931 | 104,661 |
| 無抵押 | 23,967 | 29,697 |
| | 150,898 | 134,358 |

上述透支及貸款須於一年內償還。

13. 股本

| | 股份數目 千股 | 金額 千港元 |
|--------------------------|------------|-----------|
| 每股面值0.10港元之普通股 | | |
| 法定股本： | | |
| 於二零零三年六月三十日及二零零二年十二月三十一日 | 350,000 | 35,000 |
| 已發行及繳足股本： | | |
| 於二零零三年六月三十日及二零零二年十二月三十一日 | 268,550 | 26,855 |