

簡明綜合財務報告附註

截至二零零三年九月三十日止六個月

1. 編製基準

本財務報表乃按照香港普遍採納會計原則及香港會計師公會頒佈之會計準則以及香港公司條例之披露規定編製。

2. 主要會計政策

除下述者外，所採納之會計政策與編製本集團截至二零零三年三月三十一日止年度之年度財務報表所採納者貫徹一致。

於本期間，本集團已首次採納經修訂之會計實務準則第12號。實施會計實務準則第12號（經修訂）之主要影響乃關乎遞延稅項。會計實務準則第12號（經修訂）規定須採用資產負債表負債法，據此，遞延稅項之核實除有限之例外情況外，均就財務報表中資產與負債之賬面值與計算應課稅溢利所用之相應稅基準兩者之所有關時性差額確認入賬。會計實務準則第12號（經修訂）並未有具體規定，惟本集團已追溯應用該項新增之會計政策。由於採納此項經修訂會計實務準則對於本集團前期之財務報表並無重大影響，故此較數字並無予以重列。

3. 營業額及其他收益

本集團主要在香港、中國及台灣從事上市及非上市公司投資。於回顧期間錄得營業額1,783,162港元。本公司於期內獲取之其他收益合共17,350港元，包含股息收入6,160港元及利息收入11,190港元。

4. 分部資料

由於本集團全部營業額，經營業績貢獻，資產及負債對來自主要於香港經營或源自香港之投資活動，故並無呈列分部資料。

5. 稅項

由於本集團在期內並無產生應課稅溢利，故並無就香港利得稅撥備。於二零零三年，政府將二零零三／二零零四年財政年度之利得稅率由16%更改為17.5%。

自綜合收益表扣除之稅項金額指：

	截至二零零三年 九月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	二零零二年 四月二十六日 (註冊成立日期)起 至二零零二年 九月三十日止期間 (未經審核) 港元
有關產生暫時性差異之 遞延稅項	912,000	-
因稅率增加所產之 遞延稅項	<u>30,000</u>	<u>-</u>
稅項開支總額	<u><u>942,000</u></u>	<u><u>-</u></u>

6. 中期股息

董事不建議派發截至二零零三年九月三十日止六個月之中期股息(二零零二年四月二十六日(註冊成立日期)起至二零零二年九月三十日：每股普通股0.05港元)。

7. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本集團股東應佔純利4,285,028港元(二零零二年四月二十六日(註冊成立日期)至二零零二年九月三十日：1,864,235港元)除以期內已發行普通股加權平均數80,200,000股(二零零二年四月二十六日(註冊成立日期)起至二零零二年九月三十日：10,716,000股)計算。

由於本公司於兩個呈列期間內並無發行具有潛在攤薄影響之普通股，故並無呈列每股攤薄盈利。

8. 證券投資

	二零零三年 九月三十日 (未經審核) 港元	二零零三年 三月三十一日 (經審核) 港元
非流動		
非買賣證券		
上市證券	<u>3,950,000</u>	<u>3,300,000</u>
流動		
買賣證券		
上市證券，按成本值	<u>23,165,336</u>	<u>17,840,160</u>
買賣證券之未變現盈利淨額	<u>6,331,304</u>	<u>3,579,940</u>
於二零零三年九月三十日之市值	<u>29,496,640</u>	<u>21,420,100</u>
	<u>33,446,640</u>	<u>24,720,100</u>

9. 股本

	二零零三年 九月三十日 (未經審核) 港元	二零零三年 三月三十一日 (經審核) 港元
法定：		
2,000,000,000股每股面值0.01港元 之普通股	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
已發行及繳足：		
80,200,000股每股面值0.01港元 之普通股	<u>802,000</u>	<u>802,000</u>

10. 儲備

(a) 本集團

	股份溢價 (未經審核) 港元	投資 重估儲備 (未經審核) 港元	累計溢利 (未經審核) 港元	總計 (未經審核) 港元
非買賣證券之重估(虧絀)	-	(2,033,490)	-	(2,033,490)
以溢價發行股份	39,298,000	-	-	39,298,000
股份發行費用	(3,739,086)	-	-	(3,739,086)
中期股息	(2,145,765)	-	(1,864,235)	(4,010,000)
期間純利	-	-	1,907,288	1,907,288
於二零零三年三月三十一日	33,413,149	(2,033,490)	43,053	31,422,712
期間純利	-	-	4,285,028	4,285,028
非買賣證券之重估盈餘	-	1,200,000	-	1,200,000
於二零零三年九月三十日	33,413,149	(833,490)	4,328,081	36,907,740

(b) 本公司

	股份溢價 (未經審核) 港元	投資 重估儲備 (未經審核) 港元	累計溢利 (未經審核) 港元	總計 (未經審核) 港元
非買賣證券之重估(虧絀)	-	(2,033,490)	-	(2,033,490)
以溢價發行股份	39,298,000	-	-	39,298,000
股份發行費用	(3,739,086)	-	-	(3,739,086)
中期股息	(2,145,765)	-	(1,864,235)	(4,010,000)
期間純利	-	-	1,913,288	1,913,288
於二零零三年三月三十一日	33,413,149	(2,033,490)	49,053	31,428,712
期間純利	-	-	4,285,028	4,285,028
非買賣證券之重估盈餘	-	1,200,000	-	1,200,000
於二零零三年九月三十日	33,413,149	(833,490)	4,334,081	36,913,740

11. 關連交易

期內，本集團曾進行下列關連交易，而董事會認為，該等交易乃於本集團一般業務過程中按一般商業條款進行：

- i. 根據本公司與Friedmann Pacific Investment Consultants Limited(「投資經理」)於二零零二年八月三十一日訂立之投資管理協議(「投資管理協議」)，本公司向投資經理支付為數313,983港元之投資管理費用(「投資管理費用」)。於回顧期內，投資管理費用乃按季支付，並以本公司於二零零三年三月及六月對上估值日期之資產淨值之每年2%之收費率為基準(見投資管理協議所述)。
- ii. 本公司向投資經理支付寫字樓之租金及公用設施費用112,030港元。租金及公用設施費用乃按就提供本公司主要營業地點之實際已佔用空間及租賃成本徵收。

中期股息

董事會不建議就截至二零零三年九月三十日止六個月派發中期股息(二零零二年四月二十六日(註冊成立日期)起至二零零二年九月三十日：每股普通股0.05港元)。