

## 簡明財政報表附註

### 1. 主要會計政策

此等未經審核簡明綜合中期財政報表乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16之適用披露規定編製，並符合由香港會計師公會頒佈之會計實務準則第25號「中期財政報告」之規定。

編製此等未經審核簡明綜合中期財政報表所採用之會計政策及編製基準與編製截至二零零三年十二月三十一日止年度全年財政報表所採用者一致。

### 2. 分類資料

本集團之業務主要按業務分類劃分，業務分類之詳情概述如下：

- (a) 證券買賣及投資控股
- (b) 證券經紀及交易
- (c) 證券融資及直接貸款
- (d) 投資顧問服務

本集團各分類業務間之銷售及轉讓乃根據與第三者同類交易之條款進行。

## 2. 分類資料 (續)

下表列示本集團截至六月三十日止期間按業務分類之未經審核營業額及業績。

分類營業額： 外來客戶 各分類業務之間	證券買賣 及投資控股		證券經紀 及交易		證券融資 及直接貸款		投資 關聯股		於綜合 時延撥		合計	
	二零零四年 (未經審核) 千港元	二零零三年 (未經審核) 千港元										
	786,408	42,290	36,021	16,765	16,847	14,302	3,584	2,364	-	-	842,860	75,771
	-	-	-	-	-	-	1,360	1,253	(1,360)	(1,253)	-	-
合計	<u>786,408</u>	<u>42,290</u>	<u>36,021</u>	<u>16,765</u>	<u>16,847</u>	<u>14,302</u>	<u>4,944</u>	<u>3,617</u>	<u>(1,360)</u>	<u>(1,253)</u>	<u>842,860</u>	<u>75,771</u>
分類業績	<u>(18,598)</u>	<u>(1,614)</u>	<u>8,151</u>	<u>(15,124)</u>	<u>14,079</u>	<u>10,134</u>	<u>1,227</u>	<u>(83)</u>	-	-	<u>4,859</u>	<u>(6,687)</u>
未分配開支											<u>(1,837)</u>	<u>(1,976)</u>
經營業務之 溢利/(虧損)											<u>3,022</u>	<u>(8,663)</u>
財務成本											<u>(21)</u>	<u>(25)</u>
佔以下公司之溢利： 共同控股公司 聯營公司											-	12,303
	9,044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,044	-
除稅前溢利	<u>(1,364)</u>	<u>(1,819)</u>	<u>(1,500)</u>	<u>(29)</u>	-	-	-	-	-	-	<u>12,045</u>	<u>3,615</u>
稅項											<u>(2,864)</u>	<u>(1,809)</u>
股東應佔經常業務 之溢利/虧損											<u>9,181</u>	<u>1,806</u>

## 3. 營業額

營業額指買賣證券及期貨合約所得之銷售款項、證券融資及直接貸款之毛利息收入、佣金及經紀佣金減回佣支出、提供服務之收費及股息收入之總額。來自以下業務之收入已包括於營業額中：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零四年 (未經審核)	二零零三年 (未經審核)
	千港元	千港元
金融服務：		
買賣證券及期貨合約之銷售款項	785,218	40,991
證券融資及直接貸款之利息收入	16,713	12,773
佣金及經紀佣金收入	36,114	16,721
提供服務	3,220	2,364
	<u>841,265</u>	<u>72,849</u>
其他：		
銀行利息收入	134	1,529
上市證券投資之股息收入	1,170	1,260
其他	291	83
	<u>1,595</u>	<u>2,872</u>
	<u><u>842,860</u></u>	<u><u>75,721</u></u>

## 4. 經營業務之溢利／(虧損)

本集團經營業務之溢利／(虧損)已扣除／(計入)：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	(未經審核)	(未經審核)
	千港元	千港元
折舊	2,427	3,823
商譽之攤銷	791	747
聯交及期交所買賣權之攤銷	421	422
買賣上市證券投資及期貨合約之已變現 虧損／(收益)淨額	4,687	(3,965)
上市證券投資之未變現虧損淨額	<u>7,794</u>	<u>3,033</u>

## 5. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	(未經審核)	(未經審核)
	千港元	千港元
銀行貸款及透支利息	<u>21</u>	<u>25</u>

## 6. 共同控權公司及聯營公司

期內，共同控權公司成為另一法團之附屬公司，因此本集團於這些公司之權益已重新分類為聯營公司之權益。

## 7. 稅項

香港利得稅按期內源於香港之估計應課稅溢利以17.5%稅率作出撥備。截至二零零三年六月三十日止六個月，由於本集團成員公司並無任何源於香港之應課稅溢利，或因有結轉稅項虧損可抵銷期內產生之應課稅溢利，故此並無作出香港利得稅撥備。

	截至六月三十日止六個月	
	二零零四年 (未經審核)	二零零三年 (未經審核)
	千港元	千港元
本期撥備	1,500	-
上期超額撥備	-	(47)
遞延稅項	-	(10)
佔共同控權公司之稅項	-	1,866
佔聯營公司之稅項	1,364	-
	<u>2,864</u>	<u>1,809</u>

## 8. 每股盈利

## (a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃根據期內之未經審核股東應佔經常業務溢利淨額9,181,218港元(二零零三年：1,806,176港元)及期內已發行之加權平均數530,759,126股(二零零三年：530,759,126股)普通股計算。

## (b) 每股攤薄盈利

截至二零零四年及二零零三年六月三十日止六個月，並無呈列每股攤薄盈利，因期間並不存在具攤薄效應之潛在普通股。

## 9. 中期股息

董事建議不就截至二零零四年六月三十日止六個月期間派發任何中期股息(二零零三年：無)。

## 10. 長期應收款項

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
應收款項	292,767	292,767
減：呆帳撥備	<u>(110,000)</u>	<u>(110,000)</u>
	<u>182,767</u>	<u>182,767</u>

該應收款項為世紀城市國際控股有限公司(「世紀」)及其附屬公司(統稱「世紀集團」)所結欠。由於董事認為該筆應收款項不大可能於未來12個月內收回，故此已列作長期應收款項。該應收世紀集團款項之利息按最優惠利率加3.05%至4%(二零零三年：最優惠利率加3.05%至4%)之年息計算。但由於能否收回該筆款項存在不明朗因素，故並無確認任何利息。

## 11. 長期投資

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
香港上市證券投資，按公平值	<u>13,268</u>	<u>10,367</u>

於通過此等未經審核簡明財政報表及二零零三年全年財政報表當日，本集團之長期上市證券投資之市值分別為13,989,148港元及20,097,863港元。

## 12. 應收帳款

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
應收帳款	273,354	604,947
減：特定呆帳撥備	<u>(19,231)</u>	<u>(19,231)</u>
	<u>254,123</u>	<u>585,716</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

即期至30日	239,517	571,681
31至60日	1,100	2,469
61至90日	1,742	551
超過90日	<u>30,995</u>	<u>30,246</u>
	<u>273,354</u>	<u>604,947</u>

本集團給予客戶之信貸期至各證券及商品交易結算日期為止或由訂約方共同協議信貸期。

## 13. 應付帳款

應付帳款之帳齡分析如下：

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
即期至30日	<u>915,289</u>	<u>1,521,912</u>

## 14. 承擔

## (a) 資本承擔

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
已訂約，但並無撥備	<u>1,339</u>	<u>1,200</u>

## (b) 作為承租人之經營租約承擔

本集團根據不可撤銷經營租約未來須支付之最低租金總額如下：

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
一年內	6,864	8,114
第二至五年(包括首尾兩年在內)	<u>952</u>	<u>3,145</u>
	<u>7,816</u>	<u>11,259</u>

## 15. 關連交易及與關連人士之交易

本集團與關連人士於期內並無進行重大關連交易及與關連人士交易。

## 16. 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本期間之呈報方式。