

## 簡明財務報表附註

### 1. 編製基準及會計政策

本未經審核簡明財務報表乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十六之適用披露規則以及由香港會計師公會（「香港會計師公會」）發出之會計實務準則（「會計實務準則」）第二十五號「中期財務申報」而編製。

本未經審核簡明財務報表乃根據歷史成本慣例而編製。

本未經審核簡明財務報表所採納之會計政策與本集團截至二零零三年十二月三十一日止年度財務報表所採納者一致。

### 2. 業務及地區分類

#### 業務分類

就管理而言，本集團分為三個營運部門，乃按該等部門作為呈報主要分類資料之基準業務如下：

汽車 — 汽車部件及相關汽車零件之製造及貿易

資訊科技 — 資訊科技及相關業務

投資控股 — 投資控股及其他

於二零零四年三月三十日，本集團出售Deep Treasure Investments Limited及其附屬公司（「Deep Treasure 集團」）之全部51%權益後，資訊科技業務隨後終止。

2. 業務及地區分類(續)

有關持續經營及已終止業務之分類資料呈列如下：

截至二零零四年六月三十日止年度

|             | 持續經營業務     |              | 已終止業務        | 綜合<br>港幣千元 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
|             | 汽車<br>港幣千元 | 投資控股<br>港幣千元 | 資訊科技<br>港幣千元 |            |
| 收益          |            |              |              |            |
| 對外銷售        | 14,663     | -            | 9,220        | 23,883     |
| 業績          |            |              |              |            |
| 分類業績        | 189        | (1)          | (787)        | (599)      |
| 未能分配之企業開支   |            |              |              | (5,763)    |
| 營運虧損        |            |              |              | (6,362)    |
| 財務費用        | -          | -            | (53)         | (53)       |
| 應佔聯營公司盈利    | 57,877     | -            | 47           | 57,924     |
| 出售附屬公司之收益   | -          | -            | 3,189        | 3,189      |
| 稅前溢利        |            |              |              | 54,698     |
| 所得稅開支       | (524)      | -            | -            | (524)      |
| 未計少數股東權益前溢利 |            |              |              | 54,174     |

2. 業務及地區分類(續)  
截至二零零三年六月三十日止年度

|             | 持續經營業務     |              | 已終止業務        | 綜合<br>港幣千元 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
|             | 汽車<br>港幣千元 | 投資控股<br>港幣千元 | 資訊科技<br>港幣千元 |            |
| 收益          |            |              |              |            |
| 對外銷售        | —          | —            | 15,619       | 15,619     |
| 業績          |            |              |              |            |
| 分類業績        | —          | (8)          | (1,644)      | (1,652)    |
| 未能分配之企業開支   |            |              |              | (4,489)    |
| 營運虧損        |            |              |              | (6,141)    |
| 財務費用        | —          | —            | (56)         | (56)       |
| 應佔聯營公司盈利    | 5,400      | —            | —            | 5,400      |
| 稅前溢利        |            |              |              | (797)      |
| 所得稅開支       |            |              |              | —          |
| 未計少數股東權益前溢利 |            |              |              | (797)      |

地區分類

本集團之業務均位於中國人民共和國(「中國」)(包括香港)，故此並無呈列地區市場分析。

3. 營運虧損

期內營運虧損已扣除折舊約港幣220,000元(二零零三年: 港幣295,000)。

#### 4. 所得稅開支

|          | 二零零四年<br>港幣千元 | 二零零三年<br>港幣千元 |
|----------|---------------|---------------|
| 聯營公司應佔稅項 | <u>524</u>    | <u>-</u>      |

由於本集團屬下各公司年內在香港並無估計應課稅溢利，故此並無作出香港利得稅撥備。

根據中國有關法例及規例，本集團之中國附屬公司及聯營公司有權於首個獲利年度起計兩年豁免繳付中國所得稅，並可於隨後三年獲減免50%中國所得稅。

於二零零四年六月三十日的稅項支出是上年度中國聯營公司的少撥備的稅項。

#### 5. 每股盈利

每股基本盈利乃根據期內股東應佔盈利淨額約為港幣54,431,000(二零零三年：港幣903,000元)以及期內已發行普通股之加權平均數為4,120,264,902股(二零零三年：3,392,751,091股)計算。

由於在兩段期間均無攤薄影響，故不列出每股攤薄盈利。

#### 6. 聯營公司權益

|        | 未經審核<br>二零零四年<br>六月三十日<br>港幣千元 | 經審核<br>二零零三年<br>十二月三十一日<br>港幣千元 |
|--------|--------------------------------|---------------------------------|
| 應佔資產淨值 | 615,751                        | 559,213                         |
| 減：負商譽  | <u>-</u>                       | <u>(377)</u>                    |
|        | <u>615,751</u>                 | <u>558,836</u>                  |

下列資料乃摘錄自本集團主要聯營公司：浙江吉利汽車有限公司(浙江吉利)，上海華普國潤汽車有限公司(華普國潤)之未經審核財務報表。

6. 聯營公司權益(續)  
截至二零零四年六月三十日止之期內業績

|                           | 吉利汽車<br>港幣千元 | 華普國潤<br>港幣千元 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 營業額                       | 732,942      | 210,758      |
| 除稅後溢利                     | 115,055      | 7,297        |
| 本集團應佔除稅後溢利                | 53,857       | 3,496        |
| <b>截至二零零四年六月三十日止之財務狀況</b> |              |              |
| 非流動資產                     | 922,252      | 356,487      |
| 流動資產                      | 701,332      | 204,019      |
| 流動負債                      | (302,179)    | (56,908)     |
| 非流動負債                     | (417,457)    | (92,121)     |
| 資產淨值                      | 903,948      | 411,477      |
| 本集團應佔資產淨值                 | 423,138      | 192,613      |

7. 存貨

|       | 未經審核<br>二零零四年<br>六月三十日<br>港幣千元 | 經審核<br>二零零三年<br>十二月三十一日<br>港幣千元 |
|-------|--------------------------------|---------------------------------|
| 按成本值  |                                |                                 |
| 原材料   | 2,126                          | 2,770                           |
| 在製品成品 | 882                            | 4,588                           |
| 產成品   | 3,731                          | -                               |
|       | <b>6,739</b>                   | <b>7,358</b>                    |

#### 8. 貿易及其他應收款項

貿易及其他應收款項包括貿易應收款項約港幣 9,450,000 (二零零三年十二月三十一日：5,612,000 元)。

於二零零四年六月三十日之貿易應收款項賬齡分析如下：

|        | 未經審核<br>二零零四年<br>六月三十日<br>港幣千元 | 經審核<br>二零零三年<br>十二月三十一日<br>港幣千元 |
|--------|--------------------------------|---------------------------------|
| 0至60日  | 8,559                          | 4,480                           |
| 61至90日 | 891                            | 170                             |
| 超過90日  | -                              | 962                             |
|        | <u>9,450</u>                   | <u>5,612</u>                    |

#### 9. 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項包括貿易應收款項約港幣 10,312,000 (二零零三年十二月三十一日：5,273,000 元)。

於二零零四年六月三十日之貿易應收款項賬齡分析如下：

|        | 未經審核<br>二零零四年<br>六月三十日<br>港幣千元 | 經審核<br>二零零三年<br>十二月三十一日<br>港幣千元 |
|--------|--------------------------------|---------------------------------|
| 0至60日  | 7,738                          | 3,826                           |
| 61至90日 | 1,751                          | 254                             |
| 超過90日  | 823                            | 1,193                           |
|        | <u>10,312</u>                  | <u>5,273</u>                    |

## 10. 股本

|                                 | 股份數目                 | 金額<br>港幣千元     |
|---------------------------------|----------------------|----------------|
| 法定股本:                           |                      |                |
| 每股普通股面值港幣0.02元                  |                      |                |
| — 於二零零四年一月一日之結餘                 | 5,000,000,000        | 100,000        |
| — 於二零零四年五月十八日週年股東大會通過之<br>增加股本  | <u>3,000,000,000</u> | <u>60,000</u>  |
| — 於二零零四年六月三十日之結餘                | <u>8,000,000,000</u> | <u>160,000</u> |
| 已發行及繳足股款：                       |                      |                |
| 於二零零三年十二月三十一日及<br>二零零四年六月三十日之結餘 | <u>4,120,264,902</u> | <u>82,405</u>  |

## 11. 關連及關連人士交易

- (a) 根據日期為二零零二年五月二日之公佈及日期為二零零二年六月七日之通函，本公司、南華工業有限公司與Proper Glory Holding Inc. (「Proper Glory」) 於二零零二年四月二十二日就財務重組訂立認購協議。

於二零零四年三月三十日，本公司根據認購協議行使認沽權，方式為訂立一項協議（「出售協議」），以按港幣5,500,000元之代價Fook Cheung Development Limited出售其於Deep Treasure 集團之全部51%股本權益。Deep Treasure集團乃從事系統集成及軟件開發業務。出售協議已於簽訂出售協議之時完成。當出售協議完成時，本公司終止擁有任何從事系統集成及軟件開發業務的股權。

11. 關連及關連人士交易(續)

(b) 本集團與關聯方在期內有以下主要交易:

| 關聯方的名稱            | 交易性質               | 附註    | 未經審核                  | 經審核                     |
|-------------------|--------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
|                   |                    |       | 二零零四年<br>六月三十日<br>千港元 | 二零零三年<br>十二月三十一日<br>千港元 |
| 南華工業有限公司          | 附屬公司少數股東<br>收取之管理費 | (i)   | 335                   | 1,330                   |
| 浙江吉利汽車有限公司        | 銷售汽車零部件            | (ii)  | 628                   | —                       |
|                   | 應收關聯公司款項           | (iii) | 735                   | —                       |
| 浙江豪情汽車<br>製造有限公司  | 銷售汽車零部件            | (ii)  | 6,754                 | —                       |
|                   | 應收關聯公司款項           | (iii) | 5,194                 | —                       |
| 浙江吉利汽車<br>採購有限公司  | 銷售汽車零部件            | (ii)  | 7,281                 | —                       |
|                   | 應收關聯公司款項           | (iii) | 3,521                 | —                       |
| 吉利集團浙江<br>摩托車有限公司 | 向關聯公司墊支            | (iv)  | 522                   | —                       |
| 浙江福林汽車<br>零部件有限公司 | 來自關聯公司之墊支          | (v)   | 312                   | —                       |



## 11. 關連及關連人士交易(續)

附註:

- (i) 該等交易乃按各訂約方釐定及同意之條款進行。於二零零四年三月三十日，本集團已出售附屬子公司，Deep Treasure 集團。請看以上 (a) 部份。
- (ii) 價格是經參考當時市場價格／費率及向第三方收取的價格釐定。
- (iii) 向關聯公司墊支乃產生自貿易活動為無抵押，免息及 90 日還款期。
- (iv) 向關聯公司墊支為無抵押，免息及無定還款期。
- (v) 來自關聯公司墊支為無抵押，免息及無定還款期。

## 12. 結算日後事項

於2004年5月27日，(1)浙江吉利汽車有限公司(「浙江吉利」)與浙江吉利控股集團有限公司(「吉利控股」)訂立一項協議，根據該項協議，浙江吉利將收購吉利控股於浙江豪情汽車製造有限公司(「浙江豪情」)所持之權益；(2)華普國潤與吉利控股訂立兩項協議，根據該等協議，華普國潤將收購吉利控股於(a)浙江吉利汽車研究院有限公司(「汽車研究院」)及(b)寧波吉利發動機研究有限公司(「寧波發動機」)所持之權益；(3)浙江吉利與浙江吉利美日汽車有限公司(「美日」)訂立一項協議，根據該項協議，浙江吉利將向美日收購中韓一號(CK-1)新轎車型號之設計權。收購事項完成後，浙江吉利將持有浙江豪情註冊資本90%權益及中韓一號(CK-1)新轎車型號之生產銷售權，而華普國潤則將分別持有汽車研究院及寧波發動機註冊資本90%權益。所有轉股註冊手續在 2004年 7月6日完成。