

## 財務報表附註

### 呈列基準

綜合中期財務報表乃未經審核，並按照香港會計師公會頒佈之所有適用標準會計準則編製，所按基準與本集團截至二零零三年十二月三十一日止年度之經審核全年財務報表所採納之會計政策一致。

### 綜合基準

未經審核綜合中期財務報表包括本集團於本期間之財務報表。本公司附屬公司於本期間之業績經已綜合，而本集團內公司間一切交易及結餘已於綜合賬目時抵銷。本中期報告所採納之綜合基準與本集團呈列截至二零零三年十二月三十一日止年度之經審核全年財務報表時所使用者一致。

#### 1. 營業額

營業額指減去折扣及退貨後之已售存貨發票值及租金收入。於本期間內，本集團之主要業務並無任何轉變，主要專注於推廣及分銷汽車產品及持有物業以收取租金。

#### 環節資料

環節資料乃就本集團之業務及地區環節而呈列。業務環節資料已被挑選為主要呈報形式，皆因有關資料更適合本集團用作作出經營及財務決定。就地區環節報告而言，營業額乃根據客戶所在國家分類。

## (a) 業務環節

本集團有下列主要業務環節：

- 汽車貿易— 買賣汽車及零配件；及
- 物業投資— 租賃辦公室單位。

截至二零零四年六月三十日止六個月

|             | 汽車貿易<br>千港元    | 物業投資<br>千港元  | 未分配<br>千港元   | 環節間<br>互相抵銷<br>千港元 | 本集團<br>千港元     |
|-------------|----------------|--------------|--------------|--------------------|----------------|
| <b>環節收入</b> |                |              |              |                    |                |
| 外來客戶收入      | 739            | -            | -            | -                  | 739            |
| 環節間收入       | -              | 360          | -            | (360)              | -              |
| 外來客戶其他收入    | 159            | 100          | -            | -                  | 259            |
| <b>總額</b>   | <b>898</b>     | <b>460</b>   | <b>-</b>     | <b>(360)</b>       | <b>998</b>     |
| <b>環節業績</b> | <b>(1,014)</b> | <b>456</b>   | <b>(611)</b> | <b>-</b>           | <b>(1,169)</b> |
| 環節間交易       | 360            | (360)        | -            | -                  | -              |
| 業務貢獻        | (654)          | 96           | (611)        | -                  | (1,169)        |
| 利息收入        |                |              |              |                    | -              |
| 財務費用        |                |              |              |                    | (171)          |
| 除稅前虧損       |                |              |              |                    | (1,340)        |
| 稅項          |                |              |              |                    | -              |
| 股東應佔虧損      |                |              |              |                    | (1,340)        |
| <b>環節資產</b> | <b>2,093</b>   | <b>7,970</b> | <b>1,969</b> | <b>-</b>           | <b>12,032</b>  |
| 可退回稅項       |                |              |              |                    | -              |
| 總資產         |                |              |              |                    | 12,032         |
| <b>環節負債</b> | <b>9,153</b>   | <b>661</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>           | <b>9,814</b>   |
| 銀行貸款        |                |              |              |                    | 8,317          |
| 稅務負債        |                |              |              |                    | 25             |
| 總負債         |                |              |              |                    | 18,156         |
| <b>其他資料</b> |                |              |              |                    |                |
| 已收回壞賬       | 144            | -            | -            | -                  | 144            |
| 本期間折舊及攤銷    | (1)            | -            | -            | -                  | (1)            |
| 土地及樓房減值虧損   | -              | -            | -            | -                  | -              |
| 投資物業重估虧蝕    | -              | -            | -            | -                  | -              |
| 資本開支        | -              | -            | -            | -                  | -              |

## 截至二零零三年六月三十日止六個月

|             | 汽車貿易<br>千港元  | 物業投資<br>千港元 | 未分配<br>千港元 | 環節間<br>互相抵銷<br>千港元 | 本集團<br>千港元    |
|-------------|--------------|-------------|------------|--------------------|---------------|
| <b>環節收入</b> |              |             |            |                    |               |
| 外來客戶收入      | 4,284        | -           | -          | -                  | 4,284         |
| 環節間收入       | -            | 360         | -          | (360)              | -             |
| 外來客戶其他收入    | 238          | 1           | -          | -                  | 239           |
| <b>總額</b>   | <b>4,522</b> | <b>361</b>  | <b>-</b>   | <b>(360)</b>       | <b>4,523</b>  |
| <b>環節業績</b> | (948)        | 263         | (436)      | -                  | (1,121)       |
| 環節間交易       | 360          | (360)       | -          | -                  | -             |
| 業務貢獻        | (588)        | (97)        | (436)      | -                  | (1,121)       |
| 利息收入        |              |             |            |                    | 1             |
| 財務費用        |              |             |            |                    | (1,032)       |
| 除稅前虧損       |              |             |            |                    | (2,152)       |
| 稅項          |              |             |            |                    | -             |
| 股東應佔虧損      |              |             |            |                    | (2,152)       |
| <b>環節資產</b> | 10,270       | 16,894      | 64         | (8,100)            | 19,128        |
| 可退回稅項       |              |             |            |                    | 13            |
| <b>總資產</b>  |              |             |            |                    | <b>19,141</b> |
| <b>環節負債</b> | 15,725       | 8,184       | 10,541     | (8,100)            | 26,350        |
| 銀行貸款        |              |             |            |                    | 8,317         |
| 稅務負債        |              |             |            |                    | -             |
| <b>總負債</b>  |              |             |            |                    | <b>34,667</b> |
| <b>其他資料</b> |              |             |            |                    |               |
| 已收回壞賬       | 144          | -           | -          | -                  | 144           |
| 本期間折舊及攤銷    | (1)          | -           | -          | -                  | (1)           |
| 土地及樓房減值虧損   | -            | -           | -          | -                  | -             |
| 投資物業重估虧絀    | -            | -           | -          | -                  | -             |
| 資本開支        | -            | -           | -          | -                  | -             |

環節資產主要包括固定資產、物業、存貨、應收款項、經營現金、扣除免稅額及撥備，而大部份該等資產可直接撥入個別環節。

環節負債包括銀行透支及經營負債。

於綜合賬目時抵銷之環節間收入指本集團所擁有一項物業之公司間租金開支。

環節間交易乃按公平磋商原則進行。

(b) 地區環節

本集團於香港及中國經營業務。本集團於香港及中國從事汽車及零配件貿易，以及於香港從事物業投資。

在呈報地區環節資料時，環節收入按客戶之所在地區計算。環節資產及資本開支則按資產所在地區計算。

|      | 香港        |        | 中國        |       | 本集團       |         |
|------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|---------|
|      | 截至        |        | 截至        |       | 截至        |         |
|      | 六月三十日止六個月 |        | 六月三十日止六個月 |       | 六月三十日止六個月 |         |
|      | 二零零四年     | 二零零三年  | 二零零四年     | 二零零三年 | 二零零四年     | 二零零三年   |
|      | 千港元       | 千港元    | 千港元       | 千港元   | 千港元       | 千港元     |
| 營業額  | -         | 733    | 739       | 3,551 | 739       | 4,284   |
| 環節資產 | 10,971    | 18,008 | 1,061     | 1,120 | 12,032    | 19,128  |
| 資本開支 | -         | -      | -         | -     | -         | -       |
| 經營虧損 | (1,124)   | (192)  | (45)      | (928) | (1,169)   | (1,120) |

## 2. 其他收入

|      | 截至六月三十日止六個月  |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 二零零四年<br>千港元 | 二零零三年<br>千港元 |
| 租金收入 | 100          | —            |
| 利息收入 | —            | 1            |
| 其他   | 159          | 239          |
|      | <u>259</u>   | <u>240</u>   |

## 3. 經營業務虧損

經營業務虧損已扣除／（計入）下列各項：

|              | 截至六月三十日止六個月  |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 二零零四年<br>千港元 | 二零零三年<br>千港元 |
| 折舊           | 1            | 1            |
| 外匯虧損淨額       | —            | —            |
| 僱員成本（包括董事酬金） | 1,023        | 756          |
| 強制性公積金供款     | 23           | 30           |
| 已收回壞賬        | (144)        | (144)        |
| 存貨成本         | 369          | 4,115        |
| 利息收入         | —            | (1)          |
| 租金總收入及淨收入    | (100)        | —            |

## 4. 財務費用

|                | 截至六月三十日止六個月  |              |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 二零零四年<br>千港元 | 二零零三年<br>千港元 |
| 下列各項利息：        |              |              |
| 銀行借貸、透支及信託收據貸款 | 171          | 1,032        |
| 融資租約           | —            | —            |
|                | <u>171</u>   | <u>1,032</u> |

## 5. 稅 項

由於本期間並無任何應課稅溢利自香港賺取或產生，故並無就香港利得稅作出撥備（去年同期：無）。

## 6. 中 期 股 息

董事會不建議派發本期間之中期股息（去年同期：無）。

## 7. 每 股 虧 損

本期間之每股基本虧損乃根據本期間股東應佔虧損淨額1,340,000港元（去年同期：股東應佔虧損淨額2,152,000港元）及本期間已發行普通股加權平均股數945,158,000股（去年同期：已發行普通股加權平均股數264,611,600股）計算。

## 8. 欠 關 連 公 司 款 項

結欠永昌利投資有限公司（「永昌利」）（一家由本公司董事陳進財先生（「陳先生」）及林慕娟女士（「林女士」，乃陳先生之妻子）共同擁有之公司）之款項已於本期間內與資本化計劃（詳情於本中期報告「業務回顧」一節披露）全數抵銷。

## 9. 應 付 交 易 款 項、其 他 應 付 款 項 及 應 計 費 用

於二零零四年六月三十日，在所有應付交易款項、其他應付款項及應計費用當中之90%多於九十日期（二零零三年十二月三十一日：0%）。原因是所購買之貨物和提供服務尚未完成。

## 10. 計 息 銀 行 借 款，有 抵 押

|                  | 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 |
|------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| 銀行透支，有抵押         | 4,943                           | 4,943                               |
| 銀行貸款，有抵押         | 8,317                           | 8,317                               |
|                  | <hr/>                           | <hr/>                               |
| 須於一年內或按需求償還之銀行借款 | 13,260                          | 13,260                              |
|                  | <hr/>                           | <hr/>                               |
| 須於一年後償還之銀行借款     | -                               | -                                   |
|                  | <hr/>                           | <hr/>                               |

## 11. 已發行股本

|                              | 於二零零四年<br>六月三十日<br>港元 | 於二零零三年<br>十二月三十一日<br>港元 |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 法定股本：                        |                       |                         |
| 2,205,586,400股每股面值0.01港元之普通股 | 22,055,864            | 22,055,864              |
| 已發行及繳足股本：                    |                       |                         |
| 1,075,011,600股每股面值0.01港元之普通股 | 10,750,116            | 3,799,116               |

## 12. 儲備

|          | 於二零零四年<br>六月三十日<br>千港元 | 於二零零三年<br>十二月三十一日<br>千港元 |
|----------|------------------------|--------------------------|
| 股份溢價賬    | 44,618                 | 39,698                   |
| 實繳盈餘*    | 710                    | 710                      |
| 企業發展基金** | 445                    | 445                      |
| 匯兌波動儲備   | (170)                  | (165)                    |
|          | 45,603                 | 40,688                   |

\* 本集團之實繳盈餘代表於一九九八年一月二十二日根據重組所收購附屬公司股份之面值超出為交換有關股份而發行之本公司股份面值之數。

\*\* 企業發展基金乃根據中國合資經營企業法而存置並依法撥款予該基金。