



## 簡明綜合財務報告附註

截至二零零四年十二月三十一日止六個月

### 1. 編製基準

未經審核簡明財務報表乃遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄 16 及香港會計師公會（「會計師公會」）頒佈之會計實務準則（「會計實務準則」）第 25 號「中期財務申報方法」之適用披露規定而編製。

### 2. 主要會計政策

未經審核簡明財務報表乃根據歷史成本慣例而編製，並就重估若干證券投資而作出修訂。

所採納之會計政策與編製本集團截至二零零四年六月三十日止年度財務報表所依循之會計政策相一致。

### 3. 近期頒佈之會計準則所產生之潛在影響

於二零零四年，會計師公會頒佈多項新增或經修訂之香港會計準則及香港財務申報準則（以下統稱「新財務申報準則」），並於二零零五年一月一日或以後之會計期間生效。本集團並無提早於截至二零零四年十二月三十一日止六個月之簡明財務報表內採納該等新財務申報準則。

本集團已開始研究該等新財務申報準則之潛在影響，惟目前未能適當確定該等新財務申報準則是否將對本集團之經營業績及財務狀況之編製及呈列方式造成重大影響。該等新財務申報準則可能改變日後之業績及財務狀況之編製及呈列方式。



#### 4. 營業額及分類資料

營業額代表買賣燃氣相關產品(於2004年收購之業務)、證券交易及投資控股以及庫務活動之總收益。

##### 業務分類

截至二零零四年十二月三十一日止六個月收益表

|            | 買賣燃氣<br>相關產品<br>(未經審核)<br>千港元 | 證券交易<br>及投資控股<br>(未經審核)<br>千港元 | 庫務活動<br>(未經審核)<br>千港元 | 綜合<br>(未經審核)<br>千港元 |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>營業額</b> |                               |                                |                       |                     |
| 外部         | 38,104                        | 14,007                         | 225                   | 52,336              |
| 分類業績       | 3,588                         | (7,496)                        | 168                   | (3,740)             |
| 未分配之其他經營收入 |                               |                                |                       | 225                 |
| 攤銷商譽       | (2,491)                       |                                |                       | (2,491)             |
| 經營虧損       |                               |                                |                       | (6,006)             |

截至二零零三年十二月三十一日止六個月收益表

|            | 證券交易及<br>投資控股<br>(未經審核)<br>千港元 | 庫務活動<br>(未經審核)<br>千港元 | 綜合<br>(未經審核)<br>千港元 |
|------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>營業額</b> |                                |                       |                     |
| 外部         | 73,926                         | 1,069                 | 74,995              |
| 分類業績       | (2,020)                        | 419                   | (1,601)             |
| 未分配之其他經營收入 |                                |                       | 326                 |
| 其他投資之未變現收益 | 3,737                          |                       | 3,737               |
| 經營溢利       |                                |                       | 2,462               |



#### 4. 營業額及分類資料(續)

##### 按市場地區劃分

本集團業務在中華人民共和國(「中國」)、香港及新加坡進行。下表提供以市場地區(並無考慮貨品/服務之來源地)劃分之本集團營業額分析：

|     | 按市場地區<br>劃分之營業額                             |   |
|-----|---|---|
|     | 截至二零零四年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 | 截至二零零三年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 |
| 中國  | <b>38,104</b>                               | —   |
| 香港  | <b>14,232</b>                               | 74,843                                      |
| 新加坡 | —   | 152   |
|     | <b>52,336</b>                               | 74,995                                      |

#### 5. 經營業務(虧損)溢利

|                    | 截至二零零四年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 | 截至二零零三年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 |
|--------------------|---|---|
| 經營業務(虧損)溢利已扣除下列項目： |   |   |
| 折舊：                |   |   |
| 自置資產               | <b>945</b>                                  | 194   |
| 以融資租約方式持有之資產       | <b>298</b>                                  | 57  |
|                    | <b>1,243</b>                                | 251   |

#### 6. 融資費用

|                | 截至二零零四年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 | 截至二零零三年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 |
|----------------|---|---|
| 下列項目之利息：       |   |   |
| 須於五年內全部償還之銀行借款 | <b>1,516</b>                                | —   |
| 融資租約           | <b>53</b>                                   | 10  |
|                | <b>1,569</b>                                | 10  |



## 7. 稅項

|          | 截至二零零四年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 | 截至二零零三年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核)<br>千港元 |
|----------|---|---|
| 稅項支出包括：  |   |   |
| 期內溢利     |   |   |
| 其他司法權區   | <b>348</b>                                  | —   |
| 應佔聯營公司稅項 | <b>36</b>                                   | —   |
|          | <b>384</b>                                  | —   |

由於本集團在期內並無應課稅溢利，故此並無在財務報表就香港利得稅作出撥備。

其他司法權區之稅項乃按各司法權區之現行稅率計算。

於二零零四年十二月三十一日，本集團有為數約125,000,000港元(二零零四年六月三十日：209,000,000港元)之未動用稅項虧損可用以抵銷未來溢利。由於未來溢利來源難以預測，故財務報表內並無確認遞延稅項資產。

## 8. 每股(虧損)盈利

每股(虧損)盈利乃按下列數據計算：

|                                | 截至二零零四年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核) | 截至二零零三年<br>十二月三十一日<br>止六個月<br>(未經審核) |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 期內(虧損)溢利淨額(千港元)                | <b>(8,220)</b>                       | 2,218                                |
| 就計算每股基本及攤薄(虧損)盈利<br>所使用之加權平均股數 | <b>3,261,473,277</b>                 | 2,464,504,856                        |

於計算截至二零零三年十二月三十一日止六個月之每股基本盈利時所用之普通股加權平均數，已就本公司於二零零四年二月十六日完成之供股作出調整。

於計算截至二零零四年十二月三十一日止六個月之每股攤薄虧損時並無假設本公司尚未行使之非上市認股權證獲行使，因行使該等認股權證將導致期內之每股虧損淨額減少。本公司於截至二零零三年十二月三十一日止六個月內並無任何潛在普通股。



## 9. 證券投資

|              | 其他投資             |                | 投資證券             |                | 總計               |                |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|              | 二零零四年<br>十二月三十一日 | 二零零四年<br>六月三十日 | 二零零四年<br>十二月三十一日 | 二零零四年<br>六月三十日 | 二零零四年<br>十二月三十一日 | 二零零四年<br>六月三十日 |
|              | (未經審核)<br>千港元    | (經審核)<br>千港元   | (未經審核)<br>千港元    | (經審核)<br>千港元   | (未經審核)<br>千港元    | (經審核)<br>千港元   |
| 海外非上市股本證券    | -                | -              | <b>148,209</b>   | 146,796        | <b>148,209</b>   | 146,796        |
| 上市股本證券       | -                | 11,268         | -                | -              | -                | 11,268         |
| 已確認減值虧損      | -                | -              | <b>(5,862)</b>   | (5,862)        | <b>(5,862)</b>   | (5,862)        |
|              | -                | 11,268         | <b>142,347</b>   | 140,934        | <b>142,347</b>   | 152,202        |
| 上市證券之市值      | -                | 11,268         | -                | -              | -                | 11,268         |
| 作申報用途之賬面值分析： |                  |                |                  |                |                  |                |
| 非流動          | -                | -              | <b>142,347</b>   | 140,934        | <b>142,347</b>   | 140,934        |
| 流動           | -                | 11,268         | -                | -              | -                | 11,268         |
|              | -                | 11,268         | <b>142,347</b>   | 140,934        | <b>142,347</b>   | 152,202        |

確認之投資證券減值虧損乃由董事經參考新投資者認購由所投資公司發售之股份所支付之代價而釐訂。

投資證券包括本公司於CMEP Limited(「CMEP」)已發行股份35%權益之投資，成本為137,858,000港元(二零零四年六月三十日：137,858,000港元)。CMEP為於英屬處女群島註冊成立之公司，主要持有契約權利，從在中國買賣電視廣告時段業務中收取費用。

根據中國傳媒國際集團有限公司(China Media International Group Limited)(「CMI」)與本公司於二零零三年一月二日就買賣CMEP Limited已發行股本35%權益而訂立之協議(「買賣協議」)，本公司收購CMEP之35%權益。代價以現金82,000,000港元以及配發及發行200,000,000股本公司每股面值0.02港元新普通股之方式支付。所發行之新普通股已參考本公司股份於二零零三年二月十日(配發股份日期)股份之收市價每股0.275港元而發行。



## 9. 證券投資(續)

根據買賣協議，CMI向本公司承諾，促使CMEP由二零零二年五月二十七日(CMEP之註冊成立日期)至二零零三年六月三十日期間之經審核財務報告所示於該期間之除稅後純利不少於100,000,000港元，而截至二零零四年六月三十日及二零零五年六月三十日止各年度之純利不少於150,000,000港元。倘除稅後純利少於承諾之金額，則CMI須從其於有關期間所佔CMEP純利中向本公司支付或促使CMEP支付調低代價所需之金額。此外，CMI承諾促使於二零零二年十一月三十日之至少80%之應收賬款可於買賣協議日期起計九個月內全數收回，否則，CMI承諾向本公司支付實際收回金額與於二零零二年十一月三十日之全數應收賬款之差額之除稅後純利之相應款額之35%金額。

此外，根據CMI與本公司於二零零三年二月十日訂立之股東協議(「股東協議」)，CMEP之董事會須由最少兩名或最多三名董事組成，當中本公司可委任一名董事，而CMI則可委任最多兩名董事。然而，經本公司與CMI多次磋商後，本公司不會委任任何代表加入CMEP董事會。由於本公司未能對CMEP行使重大影響力，因此將對CMEP之投資列作證券投資。

由於截至批准本中期財務報告日期，CMEP仍在進行業務整合及重組，故此本公司未能取得CMEP由二零零二年五月二十七日(註冊成立日期)至二零零三年六月三十日期間之經審核財務報告。由於本公司董事未能取得CMEP由二零零二年五月二十七日(CMEP之註冊成立日期)至二零零三年六月三十日期間之經審核財務報告或其他足以信賴之CMEP財務資料，故董事未能評估對CMEP之投資應否在中期財務報告確認減值虧損。

因此，本公司於二零零四年二月十八日向CMI發出香港初審法院之傳訊令狀，內容有關(其中包括)因違反買賣協議及股東協議所導致之損失提出索償。該令狀已於二零零四年二月十九日送達，而有關訴訟現正進行。該項尚未了結之訴訟詳情載於附註15。



#### 10. 應收貿易款項

本集團向其貿易客戶提供平均90至120日信貸期。

於報告日期之應收貿易款項賬齡分析如下：

|         | 二零零四年<br>十二月三十一日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零零四年<br>六月三十日<br>(經審核)<br>千港元 |
|---------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 0至90日   | <b>8,211</b>                      | 2,343                          |
| 91至120日 | <b>2,046</b>                      | 1,267                          |
| 120日以上  | <b>5,489</b>                      | 5,883                          |
|         | <b>15,746</b>                     | 9,493                          |

#### 11. 應付貿易款項

於報告日期之應付貿易款項賬齡分析如下：

|         | 二零零四年<br>十二月三十一日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零零四年<br>六月三十日<br>(經審核)<br>千港元 |
|---------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 0至90日   | <b>11,568</b>                     | 7,444                          |
| 91至120日 | <b>3,513</b>                      | 184                            |
| 120日以上  | <b>1,812</b>                      | 265                            |
|         | <b>16,893</b>                     | 7,893                          |



## 12. 借款

|                  | 二零零四年<br>十二月三十一日<br>(未經審核)<br>千港元 | 二零零四年<br>六月三十日<br>(經審核)<br>千港元 |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 銀行貸款(附註a)        |                                   |                                |
| 有抵押              | <b>8,101</b>                      | 9,420                          |
| 無抵押              | <b>45,216</b>                     | 7,536                          |
|                  | <b>53,317</b>                     | 16,956                         |
| 其他貸款(附註b)        | <b>39,650</b>                     | 92,179                         |
|                  | <b>92,967</b>                     | 109,135                        |
| 該等借款之到期日如下：      |                                   |                                |
| 一年內              | <b>55,467</b>                     | 71,635                         |
| 第二年              | <b>37,500</b>                     | 37,500                         |
|                  | <b>92,967</b>                     | 109,135                        |
| 減：列作流動負債之一年內到期款額 | <b>(55,467)</b>                   | (71,635)                       |
| 一年後到期款額          | <b>37,500</b>                     | 37,500                         |

附註：

- (a) 於二零零四年三月，本集團在收購若干附屬公司時取得新造銀行貸款。該等貸款按市場利率計息，並須於一年內償還。銀行貸款為數8,101,000港元(二零零四年六月三十日：9,420,000港元)，乃以一個加氣站及本公司若干附屬公司之股份作抵押。
- (b) 於二零零四年十二月三十一日之有關款額包括本集團於二零零四年三月收購 Solution Technology Limited及其附屬公司49%權益時發行之承兌票據37,500,000港元(二零零四年六月三十日：37,500,000港元)。有關款額乃無抵押、免息且須於二零零六年償還。其餘款額為一名第三方提供之其他貸款2,150,000港元(二零零四年六月三十日：無)，乃無抵押、免息且須於一年內償還。

於二零零四年六月三十日，其他貸款亦包括於收購Global King Investments Limited之51%權益及Tone Communication Limited之30%權益時發行之承兌票據54,679,000港元。有關款額已於本期間內償還。



### 13. 股本

|                           | 股份數目<br>千股  | 面值<br>千港元 |
|---------------------------|-------------|-----------|
| <b>股份</b>                 |             |           |
| 每股面值0.02港元之普通股            |             |           |
| 法定股本：                     |             |           |
| 於二零零四年十二月三十一日及於二零零四年六月三十日 | 100,000,000 | 2,000,000 |
| 已發行及繳足股本：                 |             |           |
| 於二零零四年七月一日                | 3,149,517   | 62,990    |
| 透過配售發行股份                  | 200,000     | 4,000     |
| 於二零零四年十二月三十一日             | 3,349,517   | 66,990    |

於二零零四年八月二十五日，本公司與Asian Basin Limited及Helmsman Limited(「該等承配人」)訂立兩項配售協議(「配售事項」)。因此，合共200,000,000股股份已按每股0.095港元之價格配售予該等承配人。配售事項已於二零零四年九月二十日完成。

#### 非上市認股權證

就上述配售事項而言，本公司亦向該等承配人(a)按初步認購價0.096港元(可予調整)配售200,000,000份2005年認股權證(認股權證發行價為0.003港元)，認購期為2005年認股權證配發及發行日期起計十二個月期間；及(b)按初步認購價0.098港元(可予調整)配售200,000,000份2006年認股權證(認股權證發行價為0.005港元)，認購期為2006年認股權證配發及發行日期起計二十四個月期間。

概無認股權證於截至二零零四年十二月三十一日止六個月內獲行使。

### 14. 資產抵押

於結算日，本集團已抵押賬面淨值7,983,000港元(二零零四年六月三十日：7,968,000)之土地及樓宇及若干附屬公司之股本權益，作為一間銀行授予本集團之貸款融資8,101,000港元(二零零四年六月三十日：9,420,000港元)之抵押品。於結算日，本集團已動用8,101,000港元(二零零四年六月三十日：9,420,000港元)貸款。



## 15. 尚未了結訴訟

就本公司收購CMEP已發行股本35% (有關詳情載於附註9)，本公司於二零零四年二月十八日向CMI發出香港初審法院之傳訊令狀，內容有關 (其中包括) 因違反買賣協議及股東協議所導致之損失提出索償，包括：(i) 相等於CMEP於二零零二年五月二十七日 (CMEP之註冊成立日期) 至二零零三年六月三十日期間之純利與100,000,000 港元之差額之35%之金額；及(ii) 相等於在買賣協議訂立日期後9個月內實際所收回應收賬款 (根據CMEP由註冊成立日期至二零零二年十一月三十日期間之管理賬目所示金額) 及全數應收賬款之差額之除稅後純利之相應金額之35%之金額。

該令狀已於二零零四年二月十九日送交CMI，而CMI與本公司已於二零零四年五月達成和解方案，初審法院於二零零四年五月六日發出在同意下作出之命令，據此 (i) CMI有責任於二零零四年六月二十日或之前向本公司交付CMEP二零零三年度之核數師報告之經簽署副本連同於二零零三年度須就購入CMEP已發行股本35%之代價作出調整之金額之證明書；(ii) CMI須提供一切所需資料，包括但不限於一切所需管理賬目及／或綜合賬目及／或其他賬目及／或記錄，以確定本公司根據買賣協議有權收取之CMEP應收賬款之未收回溢利金額；及(iii) CMI須於核數師報告及上述資料送交日期起計三十日內向本公司支付根據買賣協議CMI及本公司應付之全數金額。

然而，CMI未能及／或拒絕遵守上述命令之任何條款，因此本公司已於二零零四年七月九日作出判CMI敗訴之申請。而CMI之回應為試圖以其受本公司誤導而訂立和解方案之聲稱理由質疑在同意下作出之命令之有效性，並已非正式請求法院宣告在同意下作出之命令為無效。有關事項之聆訊現正押後至待定之日期，屆時法院將聆訊雙方之陳詞，以決定是否應判處CMI敗訴或是否應宣告在同意下作出之命令為無效。

由於CMI之律師已根據日期為二零零四年九月十三日之命令終止代CMI行事，故上述聆訊之日期尚未擇定。隨著CMI之律師終止代CMI行事，CMI現時並無法律代表記錄在案，故本公司之律師認為申請本公司勝訴或有較高成功機會。



#### 15. 尚未了結訴訟(續)

董事認為，由於訴訟尚在進行中，加上未能合理地估計訴訟之最終結果，故董事未能評估是否應於財務報表內就CMEP投資確認減值虧損，亦因此並無按此而於財務報表作出調整。

#### 16. 結算日後事項

於二零零四年十二月三十一日後發生以下重要事項：

- (a) 於二零零五年二月二十八日，本公司與北京中油潔能環保科技有限責任公司(「北京中油」)就供應有關於中國經營液化天然氣及壓縮天然氣加氣站所需之設備而訂立主要協議。北京中油乃由本公司間接擁有51%權益，而49%權益則由Best Rich International Limited(本公司執行董事賈瑛小姐及本公司前董事溫彤筠小姐擁有該公司各50%之權益)擁有。主要協議須獲得獨立股東於二零零五年四月十五日舉行之股東特別大會(「股東特別大會」)上批准。
- (b) 於二零零五年二月二十八日，董事會建議將本公司名稱由「Millennium Group Limited豐泰集團國際有限公司」更改為「Sino Gas Group Limited中油潔能集團有限公司」。董事會亦已議決由二零零五年財政年度開始，將本公司之財政年度年結日由六月三十日更改為十二月三十一日，涵蓋的期間為二零零四年七月一日至二零零五年十二月三十一日。更改名稱須待股東於股東特別大會上通過特別決議案後方可作實。
- (c) 於二零零五年三月十四日，本公司與北京中油訂立融資協議。據此，本公司已有條件同意向北京中油提供最高不超過40,000,000港元之融資信貸(「融資信貸」)。融資信貸可由融資協議訂立日期起至二零零六年十二月三十一日為止提用，並須在提用日期起計十二個月內償還。融資信貸為無抵押及按三個月香港銀行同業拆息加年率2.5%計算，每滿三個月支付一次。安排費為融資信貸額之2.5%，須在首次提用款項時支付，而承擔費為融資信貸之未提用款額按年率0.5%計算，每滿三個月支付一次。融資協議須待獨立股東於股東特別大會上通過普通決議案批准融資協議及據此擬進行之交易(包括融資信貸)後方可作實。



### 17. 關連方交易

期內，本集團與銀行已訂立協議，內容有關向本集團授出貸款融資28,260,000港元(二零零三年七月一日至二零零三年十二月三十一日：無)。銀行貸款由本集團之聯營公司擔保。

### 18. 出售附屬公司收益

於出售日期之附屬公司資產淨值如下：

|               | 二零零四年<br>七月一日至<br>二零零四年<br>十二月三十一日<br>(未經審核)<br>千港元 |
|---------------|---|
| 已出售資產淨值       | 8,768   |
| 已解除匯兌儲備       | (2,562)   |
| 已解除資本儲備       | (1,647)   |
|               | 4,559   |
| 出售收益          | 2,541   |
|               | 7,100   |
| 以現金支付之總代價     | 7,100   |
| 出售時產生之現金流入淨額： |   |
| 現金代價          | 7,100   |
| 已出售之銀行結存及現金   | (66)  |
|               | 7,034   |