

中期簡明綜合財務報表附註

1. 會計政策

本中期簡明綜合財務報表是按照香港會計準則（「HKAS」）第34號「中期財務報告」編製及未經審核，但已經由本公司審計委員會審閱。

香港會計師公會已頒佈多項新增及經修訂之香港財務報告準則（「HKFRS」，也包括HKAS及解釋公告）並於二零零五年一月一日或其後開始之會計年度生效。本集團已於截至二零零四年十二月三十一日止年度之財務報表提早採納若干新增及經修訂之財務報告準則。

除下列會影響本集團的並在本期財務報表中首次採用新增及經修訂之香港財務報告準則，本中期財務報表中採用的會計政策及編制基礎與截至二零零四年十二月三十一日止年度的財務報表一致：

HKAS 32：「金融工具：披露與列報」

HKAS 39：「金融工具：確認與計量」

採用 HKAS 32 及 39 的影響詳列如下：

金融工具 — 權益性證券

以前期間，本集團將其對權益性證券的投資分類為長期投資。這些投資不用於交易目的並且按照成本減去減值損失來計量。

採用了 HKAS 32 及 39 之後，這些證券分類為可供出售的投資。可供出售的投資是指那些指定為可供出售的或者沒有分類為按照 HKAS 39 所定義的其他金融資產類別的對於上市及非上市權益性證券的非衍生性投資。在初始確認後，可供出售的投資按照公允價值計量，公允價值變動產生的損益作為權益的一個單獨的組成部分來確認，直至該投資出售，收回或轉讓，或者確定投資發生減值，在這時候，之前權益中確認的累積損益將轉入損益表。

1. 會計政策（續）

在組織化的金融市場中活躍交易的投資的公允價值參考資產負債表日收盤時市場的買入報價來確定。對於沒有活躍市場的投資，公允價值由估價技術來確定。此類技術包括，採用最近的公平市場交易；參照幾乎相同的其他工具的當前市場價值；現金流量分析的折現及期權定價模型。

當非上市的權益性證券的公允價值，因為(1)合理的公允價值估計範圍的變動對該投資而言是重大的，或者(2)在上述範圍內的各種估計值的概率不能夠合理地確定及用於估計公允價值，而不能可靠計量時，這類證券以成本計量。

在每一資產負債表日，本集團評估是否有發生在資產初始確認之後而導致可供出售的投資存在減值損失的意向或多項事件的客觀證據（「損失事件」），並且該損失事件會影響可以可靠估計的預計未來現金流量。

如果存在減值的客觀證據，之前直接在權益中確認的累計損失應從權益中轉出，並在損益表中確認。在損益表中確認的損失金額應為購買成本（減去本金的償還及攤銷）及當前公允價值之間的差額，減去可供出售之投資之前在損益表中確認的減值損失。

採用 HKAS 32 及 39 對本集團中期簡明綜合財務報表沒有重大影響。

2. 分類資料

本集團之業務經營根據業務之性質及提供之產品分別組織及管理。本集團之各項業務分類代表各個提供產品之策略性業務單位，所承受之風險及賺取之回報與其他業務分類之單位有所不同。

下表呈列本集團主要分類的收入及業績。

	截至二零零五年六月三十日止六個月				
	資訊科技	酒樓	物業投資	抵銷	綜合
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
收入：					
外部銷售	66,884	129,910	3,740	-	200,534
內部分類銷售	-	-	451	(451)	-
	<u>66,884</u>	<u>129,910</u>	<u>4,191</u>	<u>(451)</u>	<u>200,534</u>
其他收入及收益	2,954	320	23	-	3,297
	<u>69,838</u>	<u>130,230</u>	<u>4,214</u>	<u>(451)</u>	<u>203,831</u>
分類業績	<u>(1,731)</u>	<u>10,610</u>	<u>1,371</u>		<u>10,250</u>
利息收入					446
未分配企業開支，淨值					(7,516)
經營業務溢利					<u>3,180</u>
財務費用					(4,982)
應佔下列公司盈虧：					
聯營公司	(251)	-	115		(136)
共同控制企業	(1,539)	-	-		(1,539)
除稅前虧損					<u>(3,477)</u>
稅項					<u>(1,659)</u>
本期虧損					<u>(5,136)</u>

2. 分類資料 (續)

	截至二零零四年六月三十日止六個月				
	資訊科技	酒樓	物業投資	抵銷	綜合
	(重列)	(重列)	(重列)	(重列)	(重列)
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
收入：					
外部銷售	75,213	120,757	9,392	-	205,362
內部分類銷售	-	-	432	(432)	-
	<u>75,213</u>	<u>120,757</u>	<u>9,824</u>	<u>(432)</u>	<u>205,362</u>
其他收入及收益	3,235	508	1,855	-	5,598
	<u>78,448</u>	<u>121,265</u>	<u>11,679</u>	<u>(432)</u>	<u>210,960</u>
分類業績	<u>(5,080)</u>	<u>7,150</u>	<u>4,666</u>		6,736
利息收入					385
未分配企業開支，淨值					<u>(6,577)</u>
經營業務溢利					544
財務成本					(3,785)
應佔下列公司盈虧：					
聯營公司	(594)	-	(593)		(1,187)
共同控制企業	(3,127)	-	-		<u>(3,127)</u>
除稅前虧損					(7,555)
稅項					<u>(1,445)</u>
本期虧損					<u>(9,000)</u>

3. 營業額、其他收入及收益

營業額乃扣除退貨及貿易折扣後出售貨物之淨發票值、建造合約之合約收益適當部份、提供服務之價值、出售待出售物業之所得款項、租金總收入及酒樓營運收入。

本集團之營業額、其他收入及收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 (未經審核) 千港元	二零零四年 (未經審核) 千港元
營業額		
建造合約	32,471	54,353
提供服務	34,413	20,860
酒樓營運收入	129,910	120,453
出售海味	-	304
租金總收入	1,390	3,184
出售待出售物業	2,350	6,208
	200,534	205,362
其他收入及收益		
政府補助*	3,227	5,323
其他	95	275
	3,322	5,598

* 政府補助乃政府資助、退回之營業稅及增值稅。

4. 財務費用

須於五年內悉數償還的銀行貸款及透支之利息

須於五年內悉數償還的欠控股公司之貸款利息

截至六月三十日止六個月	
二零零五年 (未經審核) 千港元	二零零四年 (未經審核) 千港元
4,842	3,785
140	-
4,982	3,785

5. 稅前虧損

本集團之稅前虧損已扣除／(計入)以下項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 (未經審核) 千港元	二零零四年 (重列) 千港元
折舊	7,790	8,577
無形資產的攤銷*	1,156	1,132
清理固定資產虧損／(收益)	106	(35)
可供出售之投資的減值損失	24	-

* 無形資產攤銷已計入簡明綜合損益表之「銷售成本」內。

6. 稅項

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 (未經審核) 千港元	二零零四年 (重列) 千港元
本期：		
香港利得稅	592	194
中國企業所得稅	549	300
海外所得稅	1,119	951
	2,260	1,445
遞延稅項	(601)	-
期內之稅項開支總額	1,659	1,445

香港利得稅乃根據截至二零零五年六月三十日止六個月內在香港產生之估計應課稅溢利按稅率17.5%（二零零四年：17.5%）作出撥備。其他地區之應課稅溢利稅項乃按本集團經營所在國家之現行稅率計算，並根據有關現行法規、詮釋及慣例計算。

根據中國有關的稅務條例及規則，本公司於國內的若干附屬公司、聯營公司及共同控制企業享有企業所得稅之豁免及寬減。若干於國內的附屬公司、聯營公司及共同控制企業之所得稅稅率為7.5%至33%之間。

6. 稅項（續）

截至二零零四年六月三十日止六個月應佔聯營公司之稅項減免為 81,000 港元，並已列入簡明綜合損益表「應佔聯營公司盈虧」中。

截至二零零五年六月三十日止六個月應佔共同控制企業之稅項減免為 32,000 港元（二零零四年：稅項開支 104,000 港元），並已列入簡明綜合損益表「應佔共同控制企業盈虧」中。

7. 每股虧損

基本每股虧損乃根據截至二零零五年六月三十日止六個月母公司權益所有者應佔虧損 8,477,000 港元及於本期已發行之普通股 493,981,150 股計算。

截至二零零四年六月三十日止六個月之基本每股虧損（之前列報為 3.39 港仙）已根據重列後母公司權益所有者應佔虧損 7,383,000 港元及於當期已發行之普通股 493,981,150 股予以重列。

截至二零零五年及二零零四年六月三十日止六個月並無披露攤薄後每股虧損數額，因該等期間尚未行使之購股權對基本每股虧損有反攤薄影響。

8. 股息

董事會不建議派發中期股息予股東（二零零四年：無）。

9. 可供出售之投資

	二零零五年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零四年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
非上市的權益性投資，按原值	2,066	2,066
減值撥備	(131)	(107)
	1,935	1,959

本集團若干非上市股本投資乃按成本減任何減值虧損列值而非按公平值列值，乃因其於活躍市場沒有一個市場報價及合理估計公平值範圍屬顯著，以及存在多種估計之可能性無法合理評估。

10. 應收貿易賬款及票據

本集團各成員公司均有不同之信貸政策，視乎彼等之市場需求及經營之業務而定。若干客戶可分三年攤還建築合約款項。為盡量減低應收款項涉及之任何信貸風險，本集團已編製應收貿易賬款及票據之賬齡分析並會密切注視有關情況。

根據付款期限及扣除減值撥備後於結算日之應收貿易賬款及票據之賬齡分析如下：

	二零零五年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零四年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
即期及三個月內	202,196	228,518
四至六個月	13,866	616
七至十二個月	15,322	40,344
超過一年	21,454	19,847
	252,838	289,325
列作流動資產部份	(238,171)	(220,015)
長期部份	14,667	69,310

11. 應付貿易賬款及票據

根據發票日期，於結算日之應付貿易賬款及票據之賬齡分析如下：

三個月內	二零零五年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零四年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
四至六個月	37,699	88,924
七至十二個月	15,371	192
超過一年	5,915	1,646
	5,677	5,966
	64,662	96,728

12. 股本

法定：	二零零五年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零四年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
1,000,000,000 股每股面值 1 港元之普通股	1,000,000	1,000,000
已發行及繳足：	493,981	493,981
493,981,150 股每股面值 1 港元之普通股		

有關本公司早年根據購股權計劃而發行的購股權予董事及僱員之詳情載於第 26 至 28 頁「一般資料」中「購股權計劃」一節內。

13. 儲備

	資產重估 儲備 (未經審核) 千港元	中國儲備 基金 (未經審核) 千港元	匯兌變動 儲備 (未經審核) 千港元	合計 (未經審核) 千港元	累積虧損 (未經審核) 千港元	少數股東 權益 (未經審核) 千港元
於二零零四年一月一日						
之前列報金額	33,643	24,633	[2,957]	55,319	(87,125)	49,742
以前期間調整：						
HKFRS 3 – 終止確認負商譽	-	-	-	-	2,912	-
重列後金額	33,643	24,633	[2,957]	55,319	(84,213)	49,742
匯兌調整	-	-	5	5	-	5
本期虧損(重列)	-	-	-	-	(7,383)	(1,617)
轉入中國儲備基金	-	1,095	-	1,095	(1,095)	-
轉入累積虧損	(460)	-	-	(460)	460	-
少數股東貢獻資本	-	-	-	-	-	462
於二零零四年六月三十日及 二零零四年七月一日(重列)	33,183	25,728	[2,952]	55,959	(92,231)	48,592
匯兌調整	-	-	33	33	-	8
本期利潤	-	-	-	-	22,269	15,650
轉入中國儲備基金	-	2,669	-	2,669	(2,669)	-
轉入累積虧損	(462)	-	-	(462)	462	-
予少數股東之股息	-	-	-	-	-	(1,034)
少數股東貢獻資本	-	-	-	-	-	102
收購附屬公司	-	-	-	-	-	7,749
於二零零四年十二月三十一日及 二零零五年一月一日	32,721	28,397	[2,919]	58,199	(72,169)	71,067
匯兌調整	-	-	289	289	-	(649)
本期利潤/(虧損)	-	-	-	-	(8,477)	3,341
轉入中國儲備基金	-	613	-	613	(613)	-
轉入累積虧損	(460)	-	-	(460)	460	-
少數股東貢獻資本	-	-	-	-	-	(866)
收購附屬公司	-	-	-	-	-	2,231
於二零零五年六月三十日	32,261	29,010	(2,630)	58,641	(80,799)	75,124

14. 收購一間附屬公司

於二零零五年一月一日，北京北控電信通信信息技術有限公司（本公司之非全資附屬公司）向獨立第三者以現金代價人民幣408萬元（約3,849,000港元）收購北京博大電信網絡技術有限公司（前稱「北京博大數文網絡科技發展有限公司」）（「博大電信通」）51%股權。博大電信通主要於北京提供網絡技術。

於收購當日，博大電信通之可識別資產及負債之公平值如下：

	千港元
固定資產	72
存貨	25
應收貿易賬款	9
其他應收款項、預付賬款及按金	392
現金及銀行結存	6,850
其他應付款項及應計項目	(2,795)
少數股東權益	(2,231)
資產淨值之公平值	2,322
收購時所產生之商譽	1,527
	<u>3,849</u>

15. 關連人士交易

(a) 與關連人士的交易

	附註	截至六月三十日止六個月 二零零五年 (未經審核) 千港元	二零零四年 (未經審核) 千港元
與控股公司的交易：			
利息支出	(i)	140	-
與共同控制企業的交易：			
出售商品	(ii)	805	1,971
購買商品	(ii)	932	-
與集團董事擁有權益之公司的交易：			
出售商品	(ii)	195	303

附註：

- (i) 支付控股公司的貸款利息按年利率4%計算。
- (ii) 出售商品予關連人士及向關連人士購買商品以估計售出商品之市場價而訂價。

15. 關連人士交易 (續)

(b) 與關連人士的往來結餘

	二零零五年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零四年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
關連人士的欠款：		
同系附屬公司	2,455	2,455
共同控制企業	3,193	3,952
少數股東	3,414	3,165
共同控制企業之合營夥伴	1,340	-
本公司董事擁有權益之公司	54,801	48,516
欠關連人士的款項：		
控股公司	12,000	-
共同控制企業	1,112	10
少數股東	10,727	11,885
本公司董事擁有權益之公司	2,822	2,433

(c) 本集團關鍵管理人員的報酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 (未經審核) 千港元	二零零四年 (未經審核) 千港元
短期僱員福利	3,231	2,273
僱用後福利	39	50
支付關鍵管理人員的報酬合計	3,270	2,323

16. 或然負債

本集團於二零零五年六月三十日之中期簡明綜合財務報表內並無重大之或然負債。

17. 資本承擔

本集團於二零零五年六月三十日應佔一間共同控制企業之資本承擔如下：

	二零零五年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零零四年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
已訂約惟未撥備	<u>22,526</u>	<u>25,702</u>

18. 本中期財務報告的批准

本中期簡明綜合財務報表於二零零五年九月八日經董事會批准及授權編印。