

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香港會計準則第三十四號「中期財務報告」而編製，所按基準與本集團截至二零零四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。

綜合中期財務報表並根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附件十六內所有適用披露規則而編製。

香港會計師公會已頒佈對二零零五年一月一日或以後開始的會計期間生效之多項新增香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋（統稱「新香港財務報告準則」）。於本期間，本集團首次應用此新香港財務報告準則，但並未導致本集團於本期間呈列之財務報表出現重大變動。

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重大交易及結存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二零零四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機動產品及持有物業以收取租金。

環節資料

環節資料按本集團之業務及地區環節呈列。由於業務環節資料與本集團之經營及財務決策較為相關，因此業務環節資料被選為主要報告形式。至於地區環節報告之營業額乃按照客戶所在國家計算。

(a) 業務環節

本集團有下列主要業務環節：

- 汽車機動產品貿易；及
- 物業投資—租賃辦公室單位。

| | 截至二零零五年六月三十日止六個月 | | | | |
|-------------|---------------------|-------------|------------|--------------------|--------------|
| | 汽車機動 產品貿易 千港元 | 物業投資 千港元 | 未分配 千港元 | 環節間 互相抵銷 千港元 | 本集團 千港元 |
| 環節收入 | | | | | |
| 外來客戶收入 | 960 | 100 | - | - | 1,060 |
| 環節間收入 | - | 270 | - | (270) | - |
| 外來客戶其他收入 | 144 | - | - | - | 144 |
| 總額 | 1,104 | 370 | - | (270) | 1,204 |
| 環節業績 | (519) | 369 | (735) | - | (885) |
| 環節間交易 | 270 | (270) | - | - | - |
| 業務（虧損）／貢獻 | (249) | 99 | (735) | - | (885) |
| 利息收入 | | | | | - |
| 財務費用 | | | | | (634) |
| 稅前虧損 | | | | | (1,519) |
| 稅項 | | | | | - |
| 股東應佔虧損 | | | | | (1,519) |
| 環節資產 | 964 | 12,748 | 958 | - | 14,670 |
| 可收回稅項 | | | | | 2 |
| 總資產 | | | | | 14,672 |
| 環節負債 | 8,818 | 693 | 1,900 | - | 11,411 |
| 銀行貸款 | | | | | 8,317 |
| 稅務負債 | | | | | - |
| 總負債 | | | | | 19,728 |
| 其他資料 | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - |

| | 截至二零零四年六月三十日止六個月 | | | | |
|-------------|---------------------|-------------|------------|--------------------|---------------|
| | 汽車機動 產品貿易 千港元 | 物業投資 千港元 | 未分配 千港元 | 環節間 互相抵銷 千港元 | 本集團 千港元 |
| 環節收入 | | | | | |
| 外來客戶收入 | 739 | 100 | — | — | 839 |
| 環節間收入 | — | 360 | — | (360) | — |
| 外來客戶其他收入 | 159 | — | — | — | 159 |
| 總額 | 898 | 460 | — | (360) | 998 |
| 環節業績 | (1,014) | 456 | (611) | — | (1,169) |
| 環節間交易 | 360 | (360) | — | — | — |
| 業務（虧損）／貢獻 | (654) | 96 | (611) | — | (1,169) |
| 利息收入 | | | | | — |
| 財務費用 | | | | | (171) |
| 稅前虧損 | | | | | (1,340) |
| 稅項 | | | | | — |
| 股東應佔虧損 | | | | | (1,340) |
| 環節資產 | 2,093 | 7,970 | 1,969 | — | 12,032 |
| 可收回稅項 | | | | | — |
| 總資產 | | | | | 12,032 |
| 環節負債 | 9,153 | 661 | — | — | 9,814 |
| 銀行貸款 | | | | | 8,317 |
| 稅務負債 | | | | | 25 |
| 總負債 | | | | | 18,156 |
| 其他資料 | | | | | |
| 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機動產品貿易，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 | 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 |
| | 二零零五年 | 二零零四年 | 二零零五年 | 二零零四年 | 二零零五年 | 二零零四年 |
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| 營業額 | 100 | 100 | 960 | 739 | 1,060 | 839 |
| 環節資產 | 13,746 | 10,971 | 926 | 1,061 | 14,672 | 12,032 |
| 資本開支 | - | - | - | - | - | - |

2. 其他收入

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------|--------------|--------------|
| | 二零零五年 千港元 | 二零零四年 千港元 |
| 利息收入 | — | — |
| 其他 | 144 | 159 |
| | <u>144</u> | <u>159</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 | |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 二零零五年 千港元 | 二零零四年 千港元 |
| 折舊 | 1 | 1 |
| 僱員成本（包括董事酬金） | 573 | 1,023 |
| 強制性公積金（「強積金」）供款 | 17 | 23 |
| 已收回壞賬 | (144) | (144) |
| 存貨成本 | 800 | 369 |
| 租金總收入及淨收入 | (100) | (100) |

4. 財務費用

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|----------------------|--------------|--------------|
| | 二零零五年 千港元 | 二零零四年 千港元 |
| 銀行借貸、透支及信託 收據貸款利息 | <u>634</u> | <u>171</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1,519,000港元（去年同期：股東應佔虧損淨額1,340,000港元）及本期間已發行普通股加權平均股數1,075,011,600股（去年同期：945,158,000股）計算。

由於行使潛在之普通股可能會導致每股虧損減少，是以並無呈報本期間及去年同期之每股攤薄虧損。

8. 欠關連人士款項

欠一名關連人士之款項為無抵押、免息及無固定還款期。

9. 應付交易款項、其他應付款項及應計費用

於二零零五年六月三十日，在所有應付交易款項、其他應付款項及應計費用當中稍為超過一半之賬齡多於九十天期（二零零四年十二月三十一日：55%）。所有應付交易款項、其他應付款項及應計費用為無抵押及免息。

10. 有抵押銀行借貸

| | 二零零五年 六月三十日 千港元 | 二零零四年 十二月三十一日 千港元 |
|------------------|-----------------------|-------------------------|
| 銀行透支 | 6,701 | 6,242 |
| 銀行貸款 | 8,317 | 8,317 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 須於一年內或按要求償還之銀行借貸 | 15,018 | 14,559 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 須於一年後償還之銀行借貸 | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |

11. 已發行股本

| | 二零零五年 六月三十日 港元 | 二零零四年 十二月三十一日 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 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 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 | 10,750,116 |
| | <hr/> | <hr/> |

12. 儲備

| | 二零零五年 六月三十日 千港元 | 二零零四年 十二月三十一日 千港元 |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 股份溢價賬 | 44,613 | 44,613 |
| 繳入盈餘* | 710 | 710 |
| 企業擴展基金** | 445 | 445 |
| 匯價波動儲備 | (165) | (165) |
| | <u>45,603</u> | <u>45,603</u> |

* 本集團之繳入盈餘指根據一九九八年一月二十二日之重組所收購附屬公司股份之面值超出本公司就兌換該等股份所發行股份之面值之差額。

** 企業擴展基金乃根據中國合資經營法之規定每年進行撥款及設立。

13. 現金及等同現金

| | 二零零五年 六月三十日 千港元 | 二零零四年 十二月三十一日 千港元 |
|------------------|-----------------------|-------------------------|
| 現金及銀行結餘 | 1,134 | 2,777 |
| 銀行透支 (附註10) | (6,701) | (6,242) |
| 於本期間/年度末之現金及等同現金 | <u>(5,567)</u> | <u>(3,465)</u> |