

簡 明 綜 合 中 期 財 務 報 表 附 註

1. 編 製 基 準 及 會 計 政 策

本中期財務報告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定而編制，當中包括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」。

除採納若干香港會計師公會已頒佈於二零零五年十二月一日、二零零六年一月一日或二零零六年三月一日之後開始的會計期間生效之多項新準則、修訂及詮釋外，本中期財務報告已按照截止二零零六年三月三十一日止年度財務報表內所採納之相同會計政策而編制。採納新準則、修訂及詮釋不會對本集團的營業績及財務狀況構成重大影響。

本集團並未提前採用已頒佈但仍未生效之多項新會計準則、修訂及詮釋。本公司董事會估計採用此等未生效之新會計準則、修訂及詮釋將不會對本集團之業績及財務狀況構成重大影響。

按照《香港會計準則》第三十四號「中期財務報告」編制之中期財務報告需要管理層作出判斷、估計及假設，該等判斷、估計及假設影響會計政策之應用，以及按本年截至報告日期為止呈報之資產及負債、收入及支出之金額。實際結果有可能與估計有差異。

此中期財務報告載有簡明綜合財務報表及部份說明性附註。附註所載的解釋，有助於瞭解自本集團編制二零零六年度週年帳項以來，對財務狀況和業績表現方面的變動構成重要影響的事件和交易。上述簡明綜合財務報表及部份說明性附註並無包括根據香港財務報告準則編制之全份財務報表之所有資料。

本簡明綜合中期財務報告須連同二零零六年年報一并參閱。雖然中期財務報告所載有關截至二零零六年三月三十一日止財政年度之財務資料並不構成本公司在該財政年度之法定財務報表，但這些財務資料均取自有關的財務報表。截至二零零六年三月三十一日止年度之法定財務報表可從本公司之註冊辦事處索取。核數師已在其二零零六年七月十四日之報告中，表示對這些財務報表無保留意見。

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

2. 分類資料

業務分類

就管理而言，本集團目前分為三個營運部門－裝修合約及建築材料貿易、管理及顧問服務和投資及融資。本集團主要以上述部門作基準以申報其主要分類資料。

上述業務之分類資料載列如下：

截至二零零六年九月三十日止六個月（未經審核）

	裝 修 合 約 及 貿 易 港 元	管 理 及 顧 問 服 務 港 元	投 資 及 融 資 港 元	綜 合 總 額 港 元
營業額	7,598,937	2,687,740	121,258	10,407,935
分類業績	(599,146)	550,353	(173,824)	(222,617)
未分配公司開支				(2,662,703)
經營虧損				(2,885,320)
財務成本				(111,010)
應佔一間共同控制公司之業績				288,865
應佔聯營公司之業績				(9,461,662)
除稅前虧損				(12,169,127)
稅項				—
期內虧損				(12,169,127)

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

2. 分 類 資 料 (續)

業 務 分 類 (續)

截 至 二 零 零 五 年 九 月 三 十 日 止 六 個 月 (未 經 審 核)

	裝 修 合 約 及 貿 易 港 元	管 理 及 顧 問 服 務 港 元	投 資 及 融 資 港 元	綜 合 總 額 港 元
營 業 額	9,369,383	811,688	32,800	10,213,871
分 類 業 績	(4,553,055)	749,486	2,367,555	(1,436,014)
未 分 配 公 司 開 支				(2,701,017)
經 營 虧 損				(4,137,031)
財 務 成 本				(107,287)
應 佔 一 間 共 同 控 制 公 司 之 業 績				(165,083)
應 佔 聯 營 公 司 之 業 績				(7,822,183)
除 稅 前 虧 損				(12,231,584)
稅 項				—
期 內 虧 損				(12,231,584)

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

2. 分類資料 (續)

地區分類

	綜合營業額		對集團業績之貢獻	
	截至九月三十日止六個月 (未經審核)		截至九月三十日止六個月 (未經審核)	
	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元
按地區劃分：				
香港	6,928,347	8,118,491	(767,440)	(1,332,471)
中國	3,479,588	2,095,380	544,823	(103,543)
	<u>10,407,935</u>	<u>10,213,871</u>	<u>(222,617)</u>	<u>(1,436,014)</u>
減：未分配公司開支			<u>(2,662,703)</u>	<u>(2,701,017)</u>
			<u>(2,885,320)</u>	<u>(4,137,031)</u>

3. 折舊／攤銷

期內本集團就名下物業、廠房及設備扣除折舊約 160,000 港元 (二零零五年：約 300,000 港元)。

4. 稅項

由於本集團於期內並無應課稅溢利，故並無在財務報表中作出香港利得稅撥備。海外稅項 (如有) 按本集團營業所在地之適用稅率計算。

由於未能確定會於可見將來動用稅務虧損，故在財務報表上未有確認本集團有關稅務虧損可抵銷將來溢利之遞延稅項資產。

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

5. 股息

董事會不建議就本期間派發任何中期股息（二零零五年：無）。

6. 每股虧損－基本

每股虧損乃按本六個月期間本公司股東應佔綜合虧損 12,169,127 港元（二零零五年：虧損 12,204,524 港元）及本期間內已發行普通股 535,359,258 股（二零零五年：535,359,258 股）計算。

7. 儲備

截至二零零六年九月三十日止六個月內，儲備中並無任何轉入及轉出。

8. 應收帳項及預付款項

應收帳項及預付款項中包括一項為數 4,767,052 港元（二零零六年三月三十一日：2,005,211 港元）之應收貿易帳項結餘。本集團給予貿易客戶平均 90 日之信貸期。以下為應收貿易帳項之帳齡分析：

	二 零 零 六 年 九 月 三 十 日 (未 經 審 核) 港 元	二 零 零 六 年 三 月 三 十 一 日 (已 審 核) 港 元
帳 齡		
0-60 日	3,508,513	117,877
61-90 日	44,656	219,507
超 過 90 日	1,442,070	1,795,357
	<hr/>	<hr/>
減：呆壞帳準備	4,995,239 (228,187)	2,132,741 (127,530)
	<hr/>	<hr/>
合 計	4,767,052	2,005,211
	<hr/>	<hr/>

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

9. 聯營公司之欠款

截至二零零六年九月三十日止，本集團授予南京丁山花園酒店有限公司（本集團的一間聯營公司）91,044,359 港元之借貸。南京丁山花園酒店有限公司於二零零六年九月三十日之未經審核結算表載錄如下：

	港 元
非流動資產	397,890,811
流動資產	24,676,054
流動負債	(249,661,906)
非流動負債	(125,104,700)
資產淨值	<u>47,800,259</u>

10. 應付帳項及應計費用

應付帳項及應計費用中包括一項為數 4,502,710 港元（二零零六年三月三十一日：1,231,664 港元）之應付貿易帳項結餘。以下為應付貿易帳項之帳齡分析：

	二 零 零 六 年 九 月 三 十 日 (未 經 審 核) 港 元	二 零 零 六 年 三 月 三 十 一 日 (已 審 核) 港 元
帳 齡		
0-60 日	3,689,076	935,787
61-90 日	-	-
超 過 90 日	813,634	295,877
合 計	<u>4,502,710</u>	<u>1,231,664</u>

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

11. 有 關 連 人 士 的 披 露

- (a) 於本期間，本集團與有關連人士（包括重要管理人士、受本集團管理層控制或具重大影響的公司）發生下列交易：

	附註	聯營公司		有關連公司(iii)	
		截至九月三十日止六個月 (未經審核)		截至九月三十日止六個月 (未經審核)	
		二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元
管理費收入	<i>i</i>	2,687,740	810,000	-	-
辦公室管理費支付	<i>i</i>	-	-	60,102	50,508
一般費用支付	<i>i</i>	-	-	203,726	199,566

- (b) 與有關連人士的結餘

	附註	聯營公司		共同控制公司		有關連公司(iii)	
		二零零六年 九月三十日 (未經審核)	二零零六年 三月三十一日 (已審核)	二零零六年 九月三十日 (未經審核)	二零零六年 三月三十一日 (已審核)	二零零六年 九月三十日 (未經審核)	二零零六年 三月三十一日 (已審核)
		港元	港元	港元	港元	港元	港元
應收欠款	<i>ii</i>	91,044,359	72,765,939	-	-	-	-
應付欠款	<i>ii</i>	-	-	38,025,897	13,425,369	13,939,726	15,155,237

僑 福 建 設 企 業 機 構

二 零 零 六 年 至 二 零 零 七 年 度 中 期 報 告

11. 有關連人士的披露 (續)

(c) 主要管理人員之酬金

	截至九月三十日止六個月	
	二零零六年 (未經審核) 港元	二零零五年 (未經審核) 港元
短期利益	1,628,400	1,819,800
	<u>1,628,400</u>	<u>1,819,800</u>

附註：

- (i) 所有交易皆為普通商業業務，並按一般商業條款及由雙方共同釐定。
- (ii) 此款項乃無抵押、免利息，而款項若須於一年內償還，則被列為流動資產／負債。
- (iii) 若干有關連公司之董事同時為本公司之董事，而其中一間有關連公司之兩名董事則為本公司其中一名董事之子女。此款項乃無抵押、免利息及隨要求償還。

12. 股本

	每股面值 0.10 港元之 普通股數目	面值 港元
法定股本：	8,500,000,000	850,000,000
已發行及繳足股款：		
於二零零六年四月一日及二零零六年九月三十日之結餘	<u>535,359,258</u>	<u>53,535,926</u>

13. 或然負債

於結算日，本集團並沒有重大或然負債。

14. 資產抵押

本集團於二零零六年九月三十日並無任何有關之資產抵押（二零零五年：無）。