

## 精簡財務報告書附註

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 1. 編製基準

本精簡財務報告書乃遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十六內可適用之披露規定及香港會計師公會頒佈之會計實務準則（「會計準則」）第二十五條「中期財務報告」之規定編製。

### 2. 主要會計政策

本精簡財務報告書乃按過往採用之成本慣例並就重估證券投資而作出修訂後編製。

除以下所述外，編製此報告所採納之會計政策與二零零一年六月三十日止年度本集團之財務報告書所採納的均屬一致。

期內，本集團首次採納數項由香港會計師公會頒佈之新增及經修訂之會計準則。

#### 在資產負債表日後所擬派或宣派之股息

根據會計實務準則第九條（經修訂）「資產負債表日後之事項」，在資產負債表日後所擬派或宣派之股息不再確認為資產負債表日之負債，但會於財務報告書附註內披露。此項會計政策變動已追溯應用，所引致之前期調整見附註3。

#### 分部報告

本集團於期內按會計準則第二十六條「分部報告」之要求而更改報告分部之基準，比較資料已作重列使能達致一致性的基準。

#### 商譽

期內，本集團已採納會計準則第三十條「業務合併」，並已選擇將過往從儲備撇銷（計入）之商譽（負商譽）重列。因此，該商譽（負商譽）之金額已根據會計準則第三十條之要求重新衡量。有關於在收購相關聯營公司日與採納會計準則第三十條期間之商譽累計攤銷已作出追溯確認。而於收購聯營公司日與採納會計準則第三十條期間之負商譽收入亦已作出追溯確認。重列後，商譽於資產負債表中列作資產而負商譽則列為於資產內之扣減。商譽以直線法按估計可使用年期分20年攤銷。負商譽將以直線法分20年撥歸收入。此等調整之影響已概括於附註3。

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 3. 前期調整

因採納附註2所述之新增／經修訂之會計政策而產生之財務影響，摘要如下：

	資本儲備 港元	保留溢利 港元
於二零零零年七月一日		
原列	332,496,663	247,716,496
取消二零零零年六月三十日止年度 末期股息負債	—	7,761,193
重列過往計入資本儲備之負商譽收入	<u>(42,059,973)</u>	<u>7,360,500</u>
重列	<u>290,436,690</u>	<u>262,838,189</u>

會計政策之更改對本期及前期結果之影響如下：

	二零零一年 十二月三十一日 止六個月 港元	二零零一年 六月三十日 止年度 港元	二零零零年 十二月三十一日 止六個月 港元
負商譽確認	<u>1,051,500</u>	<u>2,103,000</u>	<u>1,051,500</u>

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 4. 分部資料

業務分部：

	營業額		經營溢利之貢獻	
	六個月止		六個月止	
	二零零一年 十二月三十一日	二零零零年 十二月三十一日 (重列)	二零零一年 十二月三十一日	二零零零年 十二月三十一日 (重列)
	港元	港元	港元	港元
酒店經營	55,083,606	65,871,607	18,012,588	23,441,487
酒樓及會所經營	8,734,197	13,584,967	(2,682,894)	2,246,014
其他	975,000	1,351,194	975,000	1,351,194
	<u>64,792,803</u>	<u>80,807,768</u>	<u>16,304,694</u>	<u>27,038,695</u>
未分配企業支出			<u>(644,796)</u>	<u>(870,520)</u>
經營溢利			<u>15,659,898</u>	<u>26,168,175</u>

集團所有業務均以中華人民共和國香港特別行政區（「香港」）為基地，而集團之營業額及經營溢利均源自香港。

### 5. 經營溢利

	六個月止	
	二零零一年 十二月三十一日	二零零零年 十二月三十一日
	港元	港元
經營溢利已扣除（計入）：		
撥入費用之酒店存貨成本	5,346,381	6,936,062
折舊	720,943	637,434
負商譽確認	<u>(1,051,500)</u>	<u>(1,051,500)</u>

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 6. 財務收益

	六個月止	
	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零零年 十二月三十一日 港元
利息收益		
— 借予聯營公司之款項	1,531,402	1,384,529
— 銀行存款	209,888	766,581
	<u>1,741,290</u>	<u>2,151,110</u>

### 7. 財務成本

	六個月止	
	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零零年 十二月三十一日 港元
利息支出：		
— 銀行貸款	10,928,812	26,263,913
— 聯營公司貸款	4,848,729	5,564,634
— 其他無抵押貸款	15,548,209	15,249,999
	<u>31,325,750</u>	<u>47,078,546</u>
財務費用	930,173	654,502
	<u>32,255,923</u>	<u>47,733,048</u>

### 8. 稅項

	六個月止	
	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零零年 十二月三十一日 港元
扣除包括：		
香港利得稅乃根據期內估計 應課稅溢利按16%稅率計算		
— 本期撥備	922,071	2,601,222
— 以往期間之不足撥備	137,212	73,345
	<u>1,059,283</u>	<u>2,674,567</u>
應佔聯營公司之稅項	3,753,500	4,060,750
	<u>4,812,783</u>	<u>6,735,317</u>

本期及前期均無重大未提撥之遞延稅項。

## 精簡財務報告書附註（續）

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 9. 股息

	六個月止	
	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零零年 十二月三十一日 港元
二零零一年六月三十日止年度之 已支付末期股息每股1港仙 (二零零零年六月三十日止年度：1港仙)	<b>7,891,396</b>	<b>7,761,193</b>

董事會宣布派發截至二零零一年十二月三十一日止六個月之中期股息每股1港仙（二零零零年十二月三十一日止六個月：1港仙）予二零零二年四月十七日名列在本公司股東名冊內之股東。

### 10. 每股盈利

每股盈利乃根據本期純利25,488,836港元（二零零零年十二月三十一日止六個月：34,261,835港元重列）及期內已發行股數之加權平均數789,757,119（二零零零年十二月三十一日止六個月：776,454,805）股計算。

如以上附註3所述，更改會計政策對比較每股盈利之調整如下：

	港仙
二零零零年十二月三十一日止六個月之每股盈利對賬	
調整前申報數字	4.28
採納會計準則第三十條之調整	<u>0.13</u>
重列數字	<b><u>4.41</u></b>

### 11. 物業、機器及設備增添

集團於期內用於物業、機器及設備開支約為1,972,000港元（截至二零零零年十二月三十一日止六個月為1,032,000港元）。

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 12. 投資聯營公司權益

	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零一年 六月三十日 港元
所佔資產淨值	<b>1,484,990,807</b>	1,254,767,953
商譽 (負商譽)	<b>138,817,754</b>	(32,596,473)
	<b>1,623,808,561</b>	1,222,171,480
聯營公司借款	<b>305,315,037</b>	813,063,137
	<b>1,929,123,598</b>	2,035,234,617

### 13. 應收貿易賬款及其他賬款

本集團有一套既定信貸之政策，應收貿易賬款及其他賬款於報告日之賬齡分析如下：

	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零一年 六月三十日 港元
應收貿易賬款		
零至三十日	<b>3,162,595</b>	2,997,333
三十一日至六十日	<b>445,518</b>	491,062
六十一日至九十日	<b>129,469</b>	385,332
九十日以上	<b>43,533</b>	53,485
	<b>3,781,115</b>	3,927,212
其他應收賬款	<b>7,351,217</b>	3,801,808
	<b>11,132,332</b>	7,729,020

### 14. 應付貿易賬款及其他賬款

應付貿易賬款及其他賬款於報告日之賬齡分析如下：

	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零一年 六月三十日 港元
應付貿易賬款		
零至三十日	<b>4,483,530</b>	4,895,712
三十一日至六十日	<b>34,017</b>	87,620
六十一日至九十日	<b>3,880</b>	4,531
九十日以上	<b>964</b>	13,624
	<b>4,522,391</b>	5,001,487
其他應付賬款	<b>9,226,969</b>	12,789,403
	<b>13,749,360</b>	17,790,890

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 15. 股本

	每股面值一港元之 普通股股數		面值	
	二零零一年 十二月三十一日	二零零一年 六月三十日	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零一年 六月三十日 港元
法定股本				
於期/年初及 期/年末	<b>3,000,000,000</b>	3,000,000,000	<b>3,000,000,000</b>	3,000,000,000
發行及繳足股本				
於期/年初	<b>789,139,626</b>	776,119,328	<b>789,139,626</b>	776,119,328
根據二零零一年 六月三十日年度 末期息之以股 代息方案代替 現金股息所發行 之股份	<b>8,115,621</b>	13,020,298	<b>8,115,621</b>	13,020,298
於期/年末	<b>797,255,247</b>	789,139,626	<b>797,255,247</b>	789,139,626

期內，根據本公司公布之以股代息方案作為二零零一年六月三十日年度末期股息，其中有權收取6,963,203港元現金股息的股東選擇以股代息。本公司按每股0.858港元之平均收市價計算發行以股代息股份數目，合共發行及配發8,115,621股面值1港元之股份。據此以股代息方案下應付數額與該股份面值產生1,152,418港元之不足。此不足之數由本公司之主要股東以個人現金支付作為對本公司之親善表示。

此等股份與其他已發行股份在各方面均享有同等權益。

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零一年十二月三十一日止六個月

### 16. 儲備

	資本儲備 港元	投資 重估儲備 港元	股本溢價 港元	可分派儲備 港元	保留溢利 港元	合計 港元
於二零零零年七月一日						
原列	332,496,663	(152,361,696)	54,904,517	1,532,787,278	247,716,496	2,015,543,258
前期調整 (附註3)	(42,059,973)	—	—	—	15,121,693	(26,938,280)
重列	290,436,690	(152,361,696)	54,904,517	1,532,787,278	262,838,189	1,988,604,978
重估儲備變動	—	(46,434,535)	—	—	—	(46,434,535)
發行股份溢價	—	—	883,283	—	—	883,283
發行股份費用	—	—	(143,942)	—	—	(143,942)
本年純利	—	—	—	—	51,733,627	51,733,627
已付股息	—	—	—	—	(15,584,114)	(15,584,114)
於二零零一年六月 三十日	290,436,690	(198,796,231)	55,643,858	1,532,787,278	298,987,702	1,979,059,297
重估儲備變動	—	(35,139,649)	—	—	—	(35,139,649)
發行股份費用	—	—	(119,994)	—	—	(119,994)
期內純利	—	—	—	—	25,488,836	25,488,836
已付股息	—	—	—	—	(7,891,396)	(7,891,396)
於二零零一年十二月 三十一日	<b>290,436,690</b>	<b>(233,935,880)</b>	<b>55,523,864</b>	<b>1,532,787,278</b>	<b>316,585,142</b>	<b>1,961,397,094</b>

### 17. 或然負債及承擔

	二零零一年 十二月三十一日 港元	二零零一年 六月三十日 港元
一聯營公司已動用由本公司作擔保 之銀行貸款	<b>144,000,000</b>	<b>152,000,000</b>
購買物業、機器及設備之已簽約 但未撥備的資本承擔	<b>12,968,000</b>	—