

## 1 主要會計政策

編製該等賬項時所採納之主要會計政策如下：

### (a) 編製基準

賬項乃根據香港普遍採納之會計原則而編製，並已符合香港會計師公會所頒佈之會計準則，除若干證券投資乃按公平值列賬外，賬目乃根據歷史成本慣例編製，惟誠如下列會計政策所披露。

本年度，本集團採納下列之香港會計師公會頒佈之會計實務準則，該等會計實務準則於二零零一年一月一日或其後開始之會計期間生效：

|                 |   |                            |
|-----------------|---|----------------------------|
| 會計實務準則第9號(經修訂)  | : | 結算日後事項                     |
| 會計實務準則第14號(經修訂) | : | 租賃(在二零零零年七月一日或其後開始之會計期間生效) |
| 會計實務準則第26號      | : | 分類呈報                       |
| 會計實務準則第28號      | : | 撥備、或然負債及或然資產               |
| 會計實務準則第29號      | : | 無形資產                       |
| 會計實務準則第30號      | : | 企業合併                       |
| 會計實務準則第31號      | : | 資產減值                       |
| 會計實務準則第32號      | : | 綜合財務報表及於附屬公司之投資之會計處理       |

下列會計政策已採納該等新準則。

### (b) 集團會計處理

#### (i) 綜合賬項

綜合賬項包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日止之賬項。附屬公司乃指被本集團控制之實體。當本集團於管理實體之財務及營運政策上擁有直接或間接之權力，而從其營運中得益，本集團方擁對實體之實有控制權。

若收購一間附屬公司權益時之意向是暫時控制該公司，該項權益會歸類為流動資產，且會根據證券投資之會計政策以其他投資之相同政策入賬。

年內所收購或出售之附屬公司，其業績由收購之生效日期起或截至出售之生效日期止於綜合損益賬入賬。

本集團所有重大公司間之交易及結餘已於綜合賬項時對銷。

出售附屬公司之收益或虧損指出售所得款項與本集團應佔資產淨值兩者之間之差額，連同先前並未於綜合損益賬中扣除或確認之任何未攤銷商譽或負商譽或撥入儲備之商譽／負商譽。

少數股東權益指外界股東於附屬公司之經營業績及資產淨值所佔之權益。

**1 主要會計政策 (續)****(b) 集團會計處理 (續)***(i) 綜合賬項 (續)*

在本公司之資產負債表內，於附屬公司之投資乃按成本值扣除虧損之撥備列賬。本公司按已收及應收股息將附屬公司之業績入賬。

*(ii) 聯營公司*

聯營公司乃附屬公司以外持有其股權作長期投資及對其管理層可行使重大影響力之公司。

綜合損益賬包括本集團分佔聯營公司年內之業績，而綜合資產負債表則包括本集團分佔聯營公司之資產淨值，以及收購所得之商譽／負商譽 (已扣除累計攤銷)。

在本公司之資產負債表內，於聯營公司之投資乃按成本值扣除虧損之撥備列賬。本公司按已收及應收股息將聯營公司之業績入賬。

當聯營公司之投資之賬面價值已全部撇銷，會停止使用權益會計法計算，除非本集團就聯營公司產生承擔或有擔保之承擔。

當本集團與其聯營公司進行交易時，未變現之盈利及虧損將按本集團於有關聯營公司所佔權益予以對銷，除非未變現虧損證明已轉讓資產減值。

*(iii) 外幣換算*

外幣交易按交易日之適用匯率換算。於結算日以外幣為單位之貨幣資產及負債，則按結算日之適用匯率換算。因此等情況產生之滙兌差額在損益賬中處理。

以外幣為單位之附屬公司及聯營公司之資產負債表按結算日之適用匯率換算，而溢利及虧損則按平均率換算，因此產生之滙兌差額撥作儲備變動處理。

**(c) 發展中物業**

發展中物業乃在建築工程尚未完成之土地及樓宇之投資，而管理層計劃於工程完成後持有作投資用途或仍未作出有關未來用途的決定。該等物業以成本值列賬，包括發展及建築開支、發展應佔之利息及其他直接成本扣減任何累計減值虧損。

## 1 主要會計政策 (續)

## (d) 待售物業／待售發展中物業

待售物業以成本或可變現淨值之較低者列賬。成本包括土地成本、建築成本、利息、財務費用及其他發展該等物業應佔直接成本。可變現淨值指估計售價減估計出售物業所需成本。

當進行預售時，待售發展中物業按成本值加應佔溢利減可預見虧損及預售已收之按金入賬，否則待售發展中物業以成本值或可變現淨值兩者之較低者列賬。成本值包括土地成本、建築成本、利息、融資費用及發展該等物業應佔之其他直接成本。可預見虧損指估計或實際售價減完成建築及銷售所需之成本。可變現淨值指於日常業務過程中估計售價減物業落成時之估計成本及出售物業所需估計成本。

## (e) 租賃土地及樓宇及其他固定資產

租賃土地及樓宇及其他固定資產包括租賃物業裝修、傢俬、裝置及設備、廠房及機器、模具及汽車，乃按成本值減累計折舊及累計減值虧損列賬。資產成本包括其購買價及任何使其達至現時狀況及運往現址作擬定用途之直接產生之成本。

租賃土地乃按契約年期計算折舊，而其他固定資產乃按其預計可用年期以直線法按其估計可用年期將其成本值減累計減值虧損撇銷之折舊率計算折舊。主要年率如下：

|          |          |
|----------|----------|
| 樓宇       | 2%       |
| 租賃物業裝修   | 20%-33½% |
| 傢俬、裝置及設備 | 20%-33½% |
| 廠房及機器    | 20%      |
| 模具       | 20%      |
| 汽車       | 20%      |

裝修是按其預計可用年期撥充資本及計算折舊。

## (f) 減值及出售之收益或虧損

發展中物業、待售發展中物業及其他固定資產內所列之資產將於各結算日進行評估以決定是否有任何跡象顯示該等資產有所減值。倘有任何跡象顯示該等資產出現減值，將會估計資產之可收回款項，並在合適情況下，將減值虧損入賬，削減資產至其可收回款項。減值虧損會在損益賬中確認。

出售固定資產之收益或虧損乃指出售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額，並於損益賬中確認。

## 1 主要會計政策 (續)

## (g) 租約資產

## (i) 融資租約

融資租約指擁有資產權之大部份風險及回報轉歸本集團之租約。融資租約於初訂時按租賃資產之公平值或最低租金付款之現值(以較低者為準)撥充資本。各項租金付款於資本及融資開支之間予以分配,以就未償付之資本餘額得出固定之比率。有關租約承擔(扣除融資開支後)列入長期負債。融資費用於租約期內自損益賬扣除。

以融資租約持有之資產乃按其估計可使用年期或租約期(兩者之較低者)計算折舊。

## (ii) 經營租約

經營租約指擁有資產權之大部份風險及回報屬於出租公司保留之租約。經營租約之付款於扣除從出租公司獲得之優惠後,於有關租約期內按直線法在損益賬內扣除。

## (h) 商譽

商譽乃指收購附屬公司或聯營公司之收購成本超出於收購日本集團應佔其資產淨值之公平價之差額。

根據會計實務準則第30號,在二零零一年一月一日或之後收購所產生之商譽列入無形資產中,並用直線法按其估計可使用年期攤銷。商譽以最多分15年予以攤銷。

在二零零一年一月一日前收購所產生之商譽在儲備中撇銷。本集團已採用會計實務準則第30號第1(a)項之過渡性條文,故此並無重列先前在儲備中撇銷之商譽。然而,該等商譽所產生之任何減值則根據會計實務準則第31號列賬。根據會計實務準則第30號之過渡性條文,當已在儲備撇銷之商譽在收購日後產生減值虧損,而過往並無會計政策確認該等減值虧損,此會計政策之變動已追溯應用,而有關之減值虧損已根據會計實務準則第2號確認為期初保留盈利之去年調整。二零零零年之比較賬目已經重列,以符合更改後之政策。誠如附註3及附註27所詳述,二零零零年之期初保留盈利已減少372,723,000港元,此金額為就有關二零零零年前期間之減值虧損作出之調整。此項變動因年內減值虧損而導致年內溢利減少21,680,000港元(二零零零年:431,931,000港元)。

出售實體之收益或虧損包括有關出售實體之未攤銷商譽結餘,或於二零零一年一月一日前有關之收購所產生之商譽已於儲備撇銷但並無於損益賬變現之有關商譽。

## 1 主要會計政策 (續)

### (i) 麵粉廠業務之商譽

麵粉廠業務之商譽乃收購附屬公司之購買代價高於本集團分佔該麵粉廠業務於收購日可分開之資產淨值之差額，並按其估計可使用年限不超過二十年按直線法攤銷。

### (j) 證券投資

投資分為投資證券及其他投資。

投資證券按成本值減任何減值虧損之撥備後列賬。於各結算日，會對個別投資之賬面值進行檢討，以評估其公平值是否已下跌至低於其賬面金額。倘減值並非屬暫時性，則該等證券之賬面金額將予減少至其公平值。減值虧損於損益賬列為支出。倘存在任何情況及事件使有關撇減或撇銷不再存在，並存在可信之證據指出新情況及事件於可見未來將持續出現時，該減值虧損才會撥回損益賬。

其他投資以公平值列賬。於各結算日，因其他投資之公平值變動所產生之未變現收益或虧損淨額在損益賬中確認入賬。出售其他投資之收益或虧損指銷售所得款項淨額與賬面值之差額，並在產生時在損益賬中確認入賬。

### (k) 存貨

存貨包括製成品及在製品，乃以成本值及可變現淨值兩者之較低者入賬。成本值包括所有購貨成本、加工成本 (如適用) 及將存貨運至現時地點及達致現時狀況所需之間接開支，並以加權平均法計算。可變現淨值乃以預計銷售所得款項減估計銷售開支計算。

### (l) 貸款及應收賬項

貸款及應收賬項於視為呆賬時作出撥備。於資產負債表中之貸款及應收賬項已於扣除該項撥備後列賬。

### (m) 現金及現金等同項目

現金及現金等同項目乃按成本值在資產負債表中列賬。現金等同項目乃可隨時轉換為已知數額之現金及於三個月內到期之短期及高度流動投資，減於借貸日期起三個月內須清償之銀行貸款。就現金流量報告而言，現金及現金等同項目包括庫存現金、通知存款及銀行透支。

**1 主要會計政策 (續)****(n) 撥備**

根據會計實務準則第28號，當本集團於已發生之事件而須承擔現有法律或法律構成之責任，而可能需要資源流出來解除責任及對該款項可作出可靠估計時，撥備便予以確認。當本集團預期撥備可獲補償時，例如根據保險合約獲保障，則僅會在補償落實時才會將補償款項確認為獨立資產。

**(o) 或然負債及或然資產**

或然負債是因已發生事件而可能產生之責任，而該等責任只能在並非本集團完全控制範圍內產生或不產生之一宗或多宗不明朗未來事件所確定。或然負債亦可能因已發生之事件所產生之現有責任，而因可能毋須經濟資源流出或無法可靠地計算責任款項而未入賬。

或然負債並不會被確認，但會在賬目附註中披露。當現金流出之可能性出現變動，引致有可能發生資源流出，此等負債會被確認為撥備。

或然資產是因已發生之事件而可能產生之資產，而該等資產只能在並非本集團完全控制範圍內產生或不產生之一宗或多宗不明朗未來事件所確定。

或然資產並不會被確認，但會在當可能出現經濟利益流入時於賬項附註中披露。當資產真正確實流入時才會被確認。

**(p) 遞延稅項**

遞延稅項乃就用作計算應課稅溢利與於賬項中呈列的溢利之間之時差，按現行稅率計算，並以預期可於可預見未來支付或收回之負債或資產為限。

**(q) 收益確認**

銷售貨品之收益在擁有權之風險及回報轉移時確認，通常亦即貨品交付予客戶及所有權轉交之時。

服務收入乃於合約完成時(一般介乎一至六個月)予以確認。

銷售證券收入於訂立買賣合約時確認。

出售落成物業之收入於簽訂具有約束力之銷售協議時確認。

當待售發展中物業於落成前出售，收入將會由簽訂具有約束力之銷售協議至物業落成之過程中確認，以截至當日止之發展成本佔估計總發展成本之比例確認。

## 1 主要會計政策 (續)

### (q) 收益確認 (續)

利息收入乃根據尚存本金額及適用利率按時間比例確認。

經紀收入、佣金收入、顧問費、介紹費、代理人收入及管理費均於提供服務時予以確認。有關收入可予可靠地估計收取有關收益。

買賣期貨及股票期權及其他金融衍生產品之盈虧，乃於訂立買賣合約時按買賣日期予以確認。

### (r) 退休福利成本

本集團自二零零零年十二月一日起參與強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。根據強積金計劃，本集團及其僱員均須作出僱員有關收入5%之供款。本集團及僱員各自須作出之強制性供款之上限為每月1,000港元。參與計劃之人士於向有關強積金計劃作出供款後即享有100%之僱員強制性供款，但來自強制性供款之所有利益則必須予以保留，直至僱員達65歲之退休年齡或根據強積金計劃之規定為止。

本集團亦會向強積金計劃作出自願性供款，供款乃上限金額與僱員每月基本薪金5%兩者之間之差額。僱員既得之自願性供款之百分比乃視乎彼等於本集團之服務年期而定。

本集團向強積金計劃作出之供款乃根據計劃之規則於產生時自損益賬內扣除，並以僱員於悉數擁有既得之自願性供款前離開計劃所放棄之自願性供款而減少。強積金計劃之資產亦與本集團之資產分開持有，並受獨立信託人之監控。

### (s) 借貸成本

直接與購入、建造及生產資產（該資產乃指需經一段長時期籌備方可作預期用途或銷售）有關之借貸成本均資本化為該項資產之部份成本。該等借貸成本將於該等資產基本上可作預期用途或銷售時停止，未投入預期用途或銷售前賺取之收入將於已撥充資本之借貸成本減除。

所有其他借貸成本乃於其產生年度在損益賬中扣除。

**1 主要會計政策 (續)****(t) 分類呈報**

根據本集團之內部財務呈報，本集團已決定以業務分類作為首要呈報形式呈列，而地區分佈資料則作為次要呈報形式呈列。

分類資產主要包括無形資產、固定資產、存貨、應收賬款、經營現金及證券投資。分類負債包括經營負債，但不包括如稅項及若干公司借貸等項目。資本開支包括添置無形資產(附註12)及固定資產(附註13)，包括從收購附屬公司產生之添置(附註30(c))。

就地區分類呈報而言，銷售額主要是以客戶所在國家為基準。資產總值及資本開支是以資產所在地計算。

**(u) 股息**

根據經修訂會計實務準則第9號，本集團於結算日後擬派或宣派之股息不再被確認為結算日之負債。這項變動已追溯應用，比較數字已經重列，配合更改後之政策。

如附註27詳述，這項變動導致二零零一年一月一日之實繳盈餘增加22,930,000港元(二零零零年一月一日：無)，該筆款項乃撥回二零零零年度擬派之末期股息於二零零零年十二月三十一日列為負債之款項，惟該項股息在結算日後才宣派。



## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 2 營業額、收益及分類資料

本集團主要從事提供金融服務、顧問、市場推廣和技術服務、直接投資、物業發展、工業及管理經營服務。本年度確認之收益如下：

|                   | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| <b>營業額</b>        |              |              |
| 銷售貨品              | 32,222       | 90,743       |
| 銷售物業及投資           | 143,484      | 42,750       |
| 服務收入              |              |              |
| — 提供公共關係及文化服務     | 14,383       | 9,047        |
| — 提供技術顧問及發展服務     | 105,888      | 5,833        |
| 證券買賣及股票期權買賣之經紀費收入 | 21,777       | 52,479       |
| 期貨及期權合約買賣之經紀費收入   | 1,133        | 3,763        |
| 顧問費、介紹費及其他佣金收入    | 18,545       | 33,324       |
| 利息收入              | 9,233        | 25,489       |
| 代理人收入             | —            | 656          |
| 金融衍生產品之盈利淨額       | 1,485        | 3,284        |
| 總營業額              | 348,150      | 267,368      |
| 其他收益              | 3,372        | 3,878        |
| 總收益               | 351,522      | 271,246      |

- (a) 本集團於數間從事企業融資活動、股票融資及證券、期權及期貨經紀業務之公司(統稱為「軟庫金匯集團」)之股本權益於本年度已由100%減至49%。因此,本集團於削減股本權益後不再將軟庫金匯集團作綜合賬項處理,自此軟庫金匯集團之賬目乃以會計權益法於綜合財務報表內列賬。
- (b) 本集團於數間從事製造及銷售供高級消費品用之優質塑膠及紙盒之公司(統稱為「永保時集團」)之股本權益於本年度已由88%減至38%。因此,本集團於削減股本權益後不再將永保時集團作綜合賬項處理,自此永保時集團之賬目乃以會計權益法於綜合財務報表內列賬。
- (c) 本集團於二零零二年一月出售於數間提供顧問、市場推廣及科技服務之公司(統稱為「匯智集團」)擁有之全部股本權益(見附註34)。因此,本集團於完成上述出售後將不再將匯智集團作綜合賬項處理。

## 2 營業額、收益及分類資料(續)

### 首要呈報形式－業務分類

本集團由六個主要業務分類所組成：

- 經紀服務－證券經紀及提供股票融資、期權與期貨經紀
- 工業及管理經營服務－製造供高級消費品包裝用之優質塑膠及紙盒、提供資產管理服務
- 投資銀行－提供企業融資服務
- 直接投資－證券買賣
- 物業－物業發展
- 顧問、市場推廣及技術服務－提供技術顧問和開發服務、公共關係服務

### 次要呈報形式－地區分類

雖然本集團之六個業務分類是以全球為基礎管理，但該等業務是在五大地區經營：

中華人民共和國(包括香港)－經紀服務、工業和管理經營服務、投資銀行、直接投資、物業和顧問、市場推廣及技術服務

歐洲－工業

北美－工業及投資銀行

東南亞－工業、投資銀行、顧問、市場推廣及技術服務

日本及北亞－工業、投資銀行及管理經營服務

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 2 營業額、收入及分類資料 (續)

#### 首要呈報形式－業務分類

|                       | 二零零一年  |           |          |         |         |             | 本集團       |
|-----------------------|--------|-----------|----------|---------|---------|-------------|-----------|
|                       | 千港元    |           |          |         |         |             |           |
|                       | 經紀服務   | 工業及管理營運服務 | 投資銀行     | 直接投資    | 物業      | 顧問市場推廣及技術服務 |           |
| 營業額                   | 26,124 | 32,222    | 18,545   | 4,805   | 146,183 | 120,271     | 348,150   |
| 分類業績                  | 93     | 7,269     | 7,175    | (300)   | 8,057   | (24,365)    | (2,071)   |
| 投資盈利淨額                |        |           |          |         |         |             | 127,321   |
| 一般企業開支                |        |           |          |         |         |             | (51,467)  |
| 未計商譽減值撥備之經營溢利         |        |           |          |         |         |             | 73,783    |
| 有關採納會計實務準則第31號之商譽減值撥備 | —      | —         | —        | (1,136) | (120)   | (20,424)    | (21,680)  |
| 經營溢利                  |        |           |          |         |         |             | 52,103    |
| 融資成本                  | (654)  | (206)     | (2)      | (1,052) | (302)   | (896)       | (3,112)   |
| 應佔聯營公司虧損減溢利           | 478    | 4,603     | (10,437) | (321)   | (207)   | —           | (5,884)   |
| 除稅前溢利                 |        |           |          |         |         |             | 43,107    |
| 稅項                    |        |           |          |         |         |             | (2,687)   |
| 除稅後溢利                 |        |           |          |         |         |             | 40,420    |
| 少數股東權益                |        |           |          |         |         |             | (5,384)   |
| 股東應佔溢利                |        |           |          |         |         |             | 35,036    |
| 分類資產                  | —      | —         | 47,607   | 249,136 | 665,102 | 31,560      | 993,405   |
| 於聯營公司之投資              | 44,904 | 43,034    | 17,391   | (1,525) | (201)   | —           | 103,603   |
| 未分配資產                 |        |           |          |         |         |             | 104,986   |
| 總資產                   |        |           |          |         |         |             | 1,201,994 |
| 分類負債                  | 2,597  | 141       | 8,319    | 1,730   | 139,348 | 30,119      | 182,254   |
| 未分配負債                 |        |           |          |         |         |             | 27,213    |
| 總負債                   |        |           |          |         |         |             | 209,467   |
| 資本開支                  | 157    | 378       | 26,530   | 24,384  | —       | 1,095       | 52,544    |
| 折舊                    | 310    | 496       | 1,786    | 1,683   | 120     | 1,905       | 6,300     |
| 攤銷                    | —      | —         | 807      | —       | —       | —           | 807       |

## 2 營業額、收入及分類資料 (續)

## 首要呈報形式－業務分類 (續)

|                            | 經重列<br>二零零零年 |                   |           |          |         |                      | 本集團       |
|----------------------------|--------------|-------------------|-----------|----------|---------|----------------------|-----------|
|                            | 千港元          |                   |           |          |         |                      |           |
|                            | 經紀服務         | 工業及<br>管理營運<br>服務 | 投資銀行      | 直接投資     | 物業      | 顧問、<br>市場推廣及<br>技術服務 |           |
| 營業額                        | 115,215      | 90,743            | 31,229    | 15,301   | —       | 14,880               | 267,368   |
| 分類業績                       | 20,813       | 25,814            | 14,570    | 3,953    | (5,947) | (6,468)              | 52,735    |
| 投資收益淨額                     |              |                   |           |          |         |                      | 38,400    |
| 一般企業開支                     |              |                   |           |          |         |                      | (22,932)  |
| 未計商譽減值撥備之經營溢利              |              |                   |           |          |         |                      | 68,203    |
| 有關採納會計實務準則第31號時之<br>商譽減值撥備 | —            | —                 | (338,603) | (73,834) | —       | (19,494)             | (431,931) |
| 經營虧損                       |              |                   |           |          |         |                      | (363,728) |
| 融資成本                       | (1,812)      | (3)               | —         | (1,978)  | (440)   | (36)                 | (4,269)   |
| 應佔聯營公司溢利減虧損                | 6,057        | —                 | (580)     | (1,394)  | —       | —                    | 4,083     |
| 除稅前虧損                      |              |                   |           |          |         |                      | (363,914) |
| 稅項                         |              |                   |           |          |         |                      | (3,307)   |
| 除稅後虧損                      |              |                   |           |          |         |                      | (367,221) |
| 少數股東權益                     |              |                   |           |          |         |                      | 1,722     |
| 股東應佔虧損                     |              |                   |           |          |         |                      | (365,499) |
| 分類資產                       | 378,894      | 123,856           | 45,247    | 75,552   | 660,434 | 29,631               | 1,313,614 |
| 於聯營公司之投資                   | —            | —                 | —         | 4,529    | —       | —                    | 4,529     |
| 未分配資產                      |              |                   |           |          |         |                      | 118,905   |
| 總資產                        |              |                   |           |          |         |                      | 1,437,048 |
| 分類負債                       | 194,485      | 29,541            | 5,870     | 1,268    | 207,324 | 17,332               | 455,820   |
| 未分配負債                      |              |                   |           |          |         |                      | 27,723    |
| 總負債                        |              |                   |           |          |         |                      | 483,543   |
| 資本開支                       | 43,680       | 3,151             | 362,250   | 4,325    | —       | 102,624              | 516,030   |
| 折舊                         | 552          | 1,250             | 836       | 1,609    | 120     | 1,136                | 5,503     |
| 攤銷                         | —            | —                 | —         | 1,287    | —       | —                    | 1,287     |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 2 營業額、收入及分類資料 (續)

#### 次要呈報形式－地區分類

|                | 營業額            |                | 未計商譽減值撥備前之<br>經營溢利／(虧損) |               |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------|
|                | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元   | 二零零一年<br>千港元            | 二零零零年<br>千港元  |
| 中華人民共和國 (包括香港) | 314,857        | 176,367        | 70,747                  | 47,669        |
| 歐洲             | 19,149         | 48,725         | 3,461                   | 12,771        |
| 北美洲            | 3,264          | 17,433         | (1,392)                 | 4,251         |
| 東南亞            | 7,587          | 13,198         | 970                     | 957           |
| 日本及北美洲         | 669            | 6,340          | (417)                   | 1,336         |
| 其他地區           | 2,624          | 5,305          | 414                     | 1,219         |
|                | <u>348,150</u> | <u>267,368</u> | <u>73,783</u>           | <u>68,203</u> |

由於分類資產賬面總值及於本年度因收購各個地區分類 (中華人民共和國 (包括香港) 除外) 之分類資產產生之總成本少於所有地區分類之總資產10%，故並無就按地區劃分之分類資產作出獨立披露。

### 3 有關採納會計實務準則第31號之商譽減值撥備

於二零零一年十二月三十一日，本集團對其無形資產之公平值進行評估，包括先前於儲備中撇銷之商譽。此項評估乃根據資產之使用價值 (即以個別業務運作單位的估計日後現金流量之現值計算) 或有關資產 (投資) 之銷售價格淨額 (按適用者) 計算。於進行此評估後，因收購投資而導致之商譽減值於截至二零零一年十二月三十一日止年度作出撥備21,680,000港元。此外，亦就先前已於儲備中撇銷之商譽進行相同評估。因此，於二零零零年及二零零零年前之期間，已釐定之減值分別為431,931,000港元及372,723,000港元。及根據會計實務準則第30號之過渡性條文，本集團已追溯性重列截至二零零零年十二月三十一日止年度之業績記錄，將溢利66,432,000港元重列為虧損365,499,000港元，本集團於二零零零年一月一日之期初保留溢利105,524,000港元重列為期初累計虧損699,130,000港元，及本集團於二零零零年一月一日之期初累計虧損262,467,000港元重列為635,190,000港元 (附註1(h)及27)。

## 4 經營溢利／(虧損)

經營溢利／(虧損) 在計入及扣除下列各項後列賬：

|              | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|--------------|--------------|--------------|
| <b>計入</b>    |              |              |
| 出售固定資產之收益    | 125          | —            |
| <b>扣除</b>    |              |              |
| 折舊：          |              |              |
| 自置固定資產       | 6,210        | 5,413        |
| 租賃固定資產       | 90           | 90           |
| 員工成本(包括董事酬金) | 83,171       | 69,225       |
| 經營租約         |              |              |
| 租用廠房及機器      | 40           | —            |
| 土地及樓宇        | 6,459        | 5,222        |
| 退休福利成本(附註10) | 3,143        | 1,498        |
| 核數師酬金        | 1,089        | 1,028        |
| 攤銷商譽         | 807          | 1,287        |
| 應收呆賬撥備       | 18,120       | 3,764        |

## 5 融資成本

|                          | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 銀行貸款利息                   |              |              |
| 須於五年內全數償還                | 12,759       | 9,296        |
| 毋須於五年內全數償還               | 2,102        | 7,695        |
| 其他貸款利息                   |              |              |
| 毋須於五年內全數償還               | 230          | 2,135        |
| 融資租賃之利息部分                | 6            | 18           |
| 所產生之借貸成本總額               | 15,097       | 19,144       |
| 減：利息資本化為發展中物業及待售發展中物業之成本 | (11,985)     | (14,875)     |
|                          | 3,112        | 4,269        |

一般借貸並用作發展發展中物業使用之撥充資本率介乎港元最優惠利率加每年息0.25厘至港元最優惠利率加每年息1.5厘之間。

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 6 稅項

香港利得稅已以年內估計應課稅溢利按16% (二零零零年：16%) 之稅率撥備。海外溢利之稅項乃以年內估計應課稅溢利按本集團經營之國家年內適用之稅率計算。

在綜合損益賬中扣除之稅項為：

|          | 二零零一年        | 二零零零年        |
|----------|--------------|--------------|
|          | 千港元          | 千港元          |
| 香港利得稅    | 2,436        | 5,278        |
| 過往年度超額撥備 | —            | (1,971)      |
|          | <u>2,436</u> | <u>3,307</u> |
| 分佔聯營公司稅項 | 251          | —            |
|          | <u>2,687</u> | <u>3,307</u> |

年內並無重大未予撥備之遞延稅項。

### 7 股東應佔溢利／(虧損)

於本公司賬目中之股東應佔溢利／(虧損) 為虧損404,431,000港元 (二零零零年：溢利8,856,000港元)。

### 8 股息

|                                       | 二零零一年         | 二零零零年         |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | 千港元           | 千港元           |
| 已付中期股息每股普通股1港仙 (二零零零年：1港仙)            | 11,456        | 11,469        |
| 擬派末期股息每股普通股0.25港仙 (二零零零年：2港仙) (附註(b)) | 2,864         | 22,930        |
|                                       | <u>14,320</u> | <u>34,399</u> |

附註：

- 已記錄於截至二零零零年十二月三十一日止年度之擬派及於結算日後宣派並應計入賬項之末期股息為22,930,000港元。根據經修訂會計實務準則第9項，該等股息金額已於二零零一年一月一日之期初儲備結餘撥回 (見附註27)，並於擬派之期間內扣除。
- 董事於二零零二年三月二十六日舉行之大會上建議派發末期股息每股普通股0.25港仙。此項擬派股息並無在該等賬項反映為應付股息，但將於截至二零零二年十二月三十一日止年度列作本公司實繳盈餘之分配。

**9 每股盈利／(虧損)**

每股基本盈利／(虧損)乃根據本集團之股東應佔溢利35,036,000港元(二零零零年(按先前所申報)：溢利66,432,000港元；二零零零年(經重列)：虧損365,499,000港元)計算。

每股基本盈利乃根據年內已發行普通股之加權平均數1,146,155,843股(二零零零年：962,453,150股)計算。行使購股權將對每股基本盈利並無攤薄影響，因此並無呈列年內每股攤薄盈利。

**10 退休福利成本**

年內並無動用已沒收供款(二零零零年：69,000港元)。於二零零一年十二月三十一日，並無重大未動用之沒收供款。

已於結算日應向基金支付之供款合共261,000港元(二零零零年：無)已列入應付賬項。

**11 董事及高級管理層之酬金****(a) 董事酬金**

本公司於年內應付予董事之酬金總額如下：

|                              | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元  |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 袍金                           |               |               |
| — 執行                         | —             | —             |
| — 非執行                        | —             | —             |
| — 獨立非執行                      | —             | —             |
| 其他酬金：                        |               |               |
| 基本薪金、酌情花紅、房屋津貼、購股權、其他津貼及實物利益 | 13,187        | 11,765        |
| 就董事向退休計劃作出供款                 |               |               |
| — 作為董事                       | 299           | 185           |
| — 就其他職銜                      | —             | —             |
|                              | <u>13,486</u> | <u>11,950</u> |



## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 11 董事及高級管理層之酬金 (續)

#### (a) 董事酬金 (續)

董事酬金介乎下列範圍內：

##### 酬金範圍

|                         |
|-------------------------|
| 零港元至1,000,000港元         |
| 1,000,001港元至1,500,000港元 |
| 1,500,001港元至2,000,000港元 |
| 6,000,001港元至6,500,000港元 |
| 6,500,001港元至7,000,000港元 |
| 8,000,001港元至8,500,000港元 |

##### 董事人數

| 二零零一年    | 二零零零年    |
|----------|----------|
| 1        | 9        |
| —        | 1        |
| —        | 1        |
| 1        | —        |
| 1        | —        |
| —        | 1        |
| <u>—</u> | <u>1</u> |

#### (b) 五名最高薪人士

年內，本集團五名最高薪人士之酬金包括兩名(二零零零年：三名)董事，其酬金已於上文呈列之分析內反映。於年內應付其餘三名(二零零零年：兩名)人士之酬金如下：

|                              | 二零零一年        | 二零零零年        |
|------------------------------|--------------|--------------|
|                              | 千港元          | 千港元          |
| 基本薪金、酬情花紅、房屋津貼、購股權、其他津貼及實物利益 | 3,927        | 2,364        |
| 退休金                          | 141          | 10           |
|                              | <u>4,068</u> | <u>2,374</u> |

酬金介乎下列範圍：

##### 酬金範圍

|                         |
|-------------------------|
| 零港元至1,000,000港元         |
| 1,000,001港元至1,500,000港元 |
| 1,500,001港元至2,000,000港元 |

##### 人數

| 二零零一年    | 二零零零年    |
|----------|----------|
| —        | —        |
| 2        | 2        |
| 1        | —        |
| <u>—</u> | <u>—</u> |

## 12 無形資產

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 商譽              | 千港元           |
| 於二零零一年一月一日      | —             |
| 收購附屬公司(附註30(c)) | 24,270        |
| 本年度攤銷           | (807)         |
| 本年度減值           | (48)          |
|                 | <u>23,415</u> |
| 於二零零一年十二月三十一日   | <u>23,415</u> |

## 13 固定資產

|                  | 本集團                |                   |                         |                  |              |              |               |
|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|
|                  | 租賃土地<br>及樓宇<br>千港元 | 租賃<br>物業裝修<br>千港元 | 傢俬、<br>裝置<br>及設備<br>千港元 | 廠房<br>及機器<br>千港元 | 模具<br>千港元    | 汽車<br>千港元    | 總額<br>千港元     |
| 成本值：             |                    |                   |                         |                  |              |              |               |
| 於二零零一年一月一日       | 16,225             | 10,889            | 19,246                  | 6,838            | 6,784        | 1,692        | 61,674        |
| 添置               | —                  | 668               | 4,548                   | 56               | 198          | 1,871        | 7,341         |
| 收購附屬公司           | —                  | —                 | 240                     | —                | —            | —            | 240           |
| 出售附屬公司           | (13,225)           | (3,736)           | (7,803)                 | (6,894)          | (6,982)      | —            | (38,640)      |
| 出售               | —                  | (1,708)           | (4,694)                 | —                | —            | (1,368)      | (7,770)       |
| 於二零零一年十二月三十一日    | <u>3,000</u>       | <u>6,113</u>      | <u>11,537</u>           | <u>—</u>         | <u>—</u>     | <u>2,195</u> | <u>22,845</u> |
| 累計折舊：            |                    |                   |                         |                  |              |              |               |
| 於二零零一年一月一日       | 1,497              | 7,350             | 8,642                   | 6,606            | 5,757        | 1,214        | 31,066        |
| 年內折舊             | 252                | 1,451             | 3,915                   | 60               | 223          | 399          | 6,300         |
| 收購附屬公司           | —                  | —                 | 26                      | —                | —            | —            | 26            |
| 出售附屬公司           | (1,389)            | (3,369)           | (4,987)                 | (6,666)          | (5,980)      | —            | (22,391)      |
| 出售               | —                  | (763)             | (1,410)                 | —                | —            | (938)        | (3,111)       |
| 於二零零一年十二月三十一日    | <u>360</u>         | <u>4,669</u>      | <u>6,186</u>            | <u>—</u>         | <u>—</u>     | <u>675</u>   | <u>11,890</u> |
| 賬面淨值：            |                    |                   |                         |                  |              |              |               |
| 於二零零一年十二月三十一日    | <u>2,640</u>       | <u>1,444</u>      | <u>5,351</u>            | <u>—</u>         | <u>—</u>     | <u>1,520</u> | <u>10,955</u> |
| 於二零零零年十二月三十一日    | <u>14,728</u>      | <u>3,539</u>      | <u>10,604</u>           | <u>232</u>       | <u>1,027</u> | <u>478</u>   | <u>30,608</u> |
| 上述資產計入租賃資產之賬面淨值： |                    |                   |                         |                  |              |              |               |
| 於二零零一年十二月三十一日    | <u>—</u>           | <u>—</u>          | <u>49</u>               | <u>—</u>         | <u>—</u>     | <u>—</u>     | <u>49</u>     |
| 於二零零零年十二月三十一日    | <u>—</u>           | <u>—</u>          | <u>139</u>              | <u>—</u>         | <u>—</u>     | <u>—</u>     | <u>139</u>    |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 13 固定資產 (續)

本集團於租賃土地及樓宇之權益按其賬面淨值分析如下：

|                        | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元  |
|------------------------|--------------|---------------|
| 於香港，以為期10年至50年之租約持有    | —            | 10,617        |
| 香港以外地區，以為期10年至50年之租約持有 | 2,640        | 4,111         |
|                        | <u>2,640</u> | <u>14,728</u> |

#### 本公司

|               | 租賃物業<br>裝修<br>千港元 | 傢俬、裝置<br>及設備<br>千港元 | 汽車<br>千港元    | 總額<br>千港元    |
|---------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 成本值：          |                   |                     |              |              |
| 於二零零一年一月一日    | 4,645             | 3,358               | 1,228        | 9,231        |
| 添置            | 226               | 344                 | 1,871        | 2,441        |
| 出售            | (674)             | (181)               | (1,368)      | (2,223)      |
| 於二零零一年十二月三十一日 | <u>4,197</u>      | <u>3,521</u>        | <u>1,731</u> | <u>9,449</u> |
| 累計折舊：         |                   |                     |              |              |
| 於二零零一年一月一日    | 2,778             | 904                 | 942          | 4,624        |
| 年內折舊          | 682               | 670                 | 321          | 1,673        |
| 出售            | (168)             | (13)                | (938)        | (1,119)      |
| 於二零零一年十二月三十一日 | <u>3,292</u>      | <u>1,561</u>        | <u>325</u>   | <u>5,178</u> |
| 賬面淨值：         |                   |                     |              |              |
| 於二零零一年十二月三十一日 | <u>905</u>        | <u>1,960</u>        | <u>1,406</u> | <u>4,271</u> |
| 於二零零零年十二月三十一日 | <u>1,867</u>      | <u>2,454</u>        | <u>286</u>   | <u>4,607</u> |

## 14 發展中物業

|          | 本集團          |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 成本值      |              |              |
| 於一月一日    | 388,837      | 356,007      |
| 添置       | 10,449       | 32,830       |
| 於十二月三十一日 | 399,286      | 388,837      |
| 撥備       | 59,000       | 59,000       |
|          | 340,286      | 329,837      |

發展中物業乃位於香港及其賬面淨值分析如下：

|             | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 超過50年之租約    | 90,968       | 89,881       |
| 由10年至50年之租約 | 249,318      | 239,956      |
|             | 340,286      | 329,837      |

於二零零一年十二月三十一日，於發展中物業成本撥充資本之利息開支為52,878,000港元（二零零零年：44,996,000港元）。

發展中物業已抵押予銀行，作為授予本集團為數109,500,000港元之銀行融資之抵押品。

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 15 於附屬公司之投資

非上市股份，按成本值

附屬公司應收賬款(附註23)  
附屬公司應付款項(附註25)

附屬公司應收／應付款項均為無抵押、免息及並無固定償還期。

於二零零一年十二月三十一日，本公司之主要附屬公司如下：

| 名稱   | 成立／<br>註冊地點 | 已發行／<br>註冊股本詳情                     | 所持權益    |         | 主要業務 |
|--|-------------|------------------------------------|---------|---------|------|
|  |             |                                    | 直接<br>% | 間接<br>% |      |
| 愛偉投資有限公司   | 香港          | 2港元                                | —       | 100     | 物業發展 |
| 極威國際有限公司   | 香港          | 2港元                                | —       | 100     | 物業持有 |
| Coreford Investments Limited                                   | 英屬處女群島      | 1美元                                | —       | 100     | 投資控股 |
| E2-Capital Japan K.K.  | 日本          | 10,000,000日圓                       | —       | 100     | 一般顧問 |
| e2-Capital Venture Limited                                     | 開曼群島        | 2美元                                | 100     | —       | 創業資金 |
| ebizal Investments Limited<br>(現稱ebizal<br>(Holdings) Limited) | 英屬處女群島      | 1美元                                | —       | 100     | 投資控股 |
| 恒領有限公司   | 香港          | 普通股98港元<br>無投票權遞延股<br>2港元<br>(附註a) | —       | 100     | 物業發展 |

#### 本公司

| 二零零一年<br>千港元           | 二零零零年<br>千港元           |
|------------------------|------------------------|
| 1,185,916              | 1,185,916              |
| 973,931<br>(1,071,510) | 1,025,694<br>(679,418) |
| (97,579)               | 346,276                |

## 15 於附屬公司之投資 (續)

| 名稱   | 成立／<br>註冊地點 | 已發行／<br>註冊股本詳情 | 所持權益    |         | 主要業務                        |
|--|-------------|----------------|---------|---------|-----------------------------|
|  |             |                | 直接<br>% | 間接<br>% |                             |
| 永萊發展有限公司   | 香港          | 2港元            | —       | 100     | 物業發展                        |
| GlobalOffering.com<br>Limited<br>(於二零零一年<br>九月十九日購入)                             | 英屬處女群島      | 1美元            | —       | 70      | 為投資銀行界<br>提供網上推廣及<br>巡迴推介服務 |
| Goodwill Investment<br>(BVI) Limited   | 英屬處女群島      | 100美元          | 100     | —       | 投資控股                        |
| Goodwill Properties<br>(Holdings) Limited  | 英屬處女群島      | 1美元            | —       | 100     | 投資控股                        |
| 金滙地產發展有限公司   | 香港          | 2港元            | —       | 100     | 投資控股                        |
| 滙股網(香港)有限公司<br>(現稱滙滙融資<br>有限公司)  | 香港          | 20,000,000港元   | —       | 100     | 於香港提供<br>企業融資服務             |
| OpenIBN Technology<br>Holdings Limited<br>(現稱OpenOffering<br>Technology Limited) | 英屬處女群島      | 1,000美元        | —       | 70      | 投資控股                        |
| 安世投資有限公司   | 香港          | 10港元           | —       | 100     | 物業發展                        |
| 正源集團有限公司   | 香港          | 10港元           | —       | 70      | 物業發展                        |

附註：

(a) 無投票權遞延股份並非由本集團擁有。該等無投票權遞延股份不附帶投票權，亦無權分享公司之溢利。

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 15 於附屬公司之投資(續)

本公司上述之主要附屬公司除E2-Capital Japan K.K.於日本經營外，其他主要在香港經營，而董事認為，上列該等附屬公司主要影響本集團之業績或資產。董事認為，提供其他附屬公司之詳情會導致篇幅過於冗長。

於二零零一年十二月三十一日或本年度內任何時間，各附屬公司概無任何未償還債務證券。

### 16 於麵粉廠業務之投資

|        | 本集團          |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 分估資產淨值 | 8,675        | 8,675        |

本集團於一九九七年度購入數間業務(「麵粉廠業務」)，其主要於中華人民共和國製造及銷售麵粉，作價約45,060,000港元。本集團並無麵粉廠業務之財務及營運政策之控制權。據此，該等賬目並無綜合入賬。並且於收購麵粉廠業務時，本集團並無意長期持有多於50%麵粉廠業務股權。於過去三年，本集團維持此意向並繼續與準投資者洽商出售50%麵粉廠業務之股權。因此，投資成本之50%約22,530,000港元(二零零零年：22,530,000港元)扣除減值16,855,000港元(二零零零年：13,855,000港元)乃分類為流動資產之其他投資。

根據於二零零一年三月三十日簽訂之有條件買賣協議，本集團同意向一名獨立第三者出售麵粉廠業務之全部權益，代價為20,000,000港元。由於若干條件未能達成，故該交易並無完成。

於二零零一年十二月三十一日，本公司於下列麵粉廠業務持有權益：

| 名稱          | 成立／<br>註冊地點 | 間接所持<br>之權益<br>% | 主要業務    |
|-------------|-------------|------------------|---------|
| 基星國際有限公司    | 香港          | 100              | 投資控股    |
| 蒙城華豐麵粉有限公司* | 中華人民共和國     | 60               | 製造及銷售麵粉 |

## 16 於麵粉廠業務之投資 (續)

| 名稱            | 成立／<br>註冊地點 | 間接所持<br>之權益<br>% | 主要業務    |
|---------------|-------------|------------------|---------|
| 寶豐中國有限公司      | 香港          | 100              | 投資控股    |
| 青島基星國際麵粉有限公司* | 中華人民共和國     | 60               | 製造及銷售麵粉 |
| 上海華良麵粉有限公司*   | 中華人民共和國     | 60               | 製造及銷售麵粉 |
| 無錫華豐麵粉有限公司*   | 中華人民共和國     | 60               | 製造及銷售麵粉 |
| 西安人民麵粉工業有限公司* | 中華人民共和國     | 60               | 出租麵粉廠資產 |
| 新沂華豐麵粉有限公司*   | 中華人民共和國     | 60               | 製造及銷售麵粉 |

本公司之麵粉廠業務主要在其成立／註冊地點經營。

於年結日，若干麵粉廠業務擁有共約16,000,000港元(二零零零年：13,000,000港元)之未經審核淨負債，及此等於二零零一年十二月三十一日止年度有共約3,000,000港元(二零零零年：7,000,000港元)之未經審核虧損。本集團於此等業務之投資已全部撇銷，而董事認為，本集團對此等淨負債再無責任。故此，董事認為無需為此等業務之淨負債作出撥備。

\* 中外股本合營企業

## 17 於聯營公司之權益

|                | 本集團          |              |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 分佔資產淨值         | 103,603      | 4,529        |
| 應收聯營公司款項(附註23) | 505          | —            |
| 應付聯營公司款項(附註25) | (2,740)      | (—)          |
|                | (2,235)      | —            |

應收／應付聯營公司款項均為無抵押、免息及並無固定還款期。



## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 17 於聯營公司之權益 (續)

於二零零一年十二月三十一日，本集團於下列主要聯營公司持有權益：

| 名稱                                 | 成立／<br>註冊地點 | 間接所持<br>之權益<br>% | 主要業務                        |
|------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|
| 軟庫均益資本管理有限公司                       | 香港          | 24.5%            | 基金經理                        |
| 軟庫金滙融資有限公司<br>(前稱金滙融資有限公司)         | 香港          | 49%              | 於香港提供企業融資<br>服務             |
| 軟庫滙港證券有限公司<br>(前稱滙港證券有限公司)         | 香港          | 49%              | 證券經紀                        |
| 軟庫金滙期貨有限公司<br>(前稱金滙期貨有限公司)         | 香港          | 49%              | 期貨及期權經紀                     |
| SBI E2-Capital<br>Pte Ltd          | 新加坡         | 27.44%           | 於新加坡提供企業<br>融資服務            |
| 軟庫金滙投資服務有限公司<br>(前稱金滙投資服務<br>有限公司) | 香港          | 49%              | 證券經紀及股票融資                   |
| 永保時有限公司                            | 香港          | 38%              | 製造及銷售供高級<br>消費品用優質<br>塑膠及紙盒 |

上述之公司之主要經營地點與其成立／註冊地點相同。

董事認為，提供本集團所有其他聯營公司之詳情會導致篇幅過於冗長。

## 17 於聯營公司之權益 (續)

根據附註2(a)，本公司於軟庫金滙集團之股本權益於本年度已由100%減至49%。故本集團於削減股本權益後不再將軟庫金滙集團作綜合賬項處理，而自此軟庫金滙集團之賬目乃以會計權益法入賬。截至二零零一年十二月三十一日止年度，軟庫金滙集團之財務資料概要如下：

|                | 二零零一年    |
|----------------|----------|
|                | 千港元      |
| <b>綜合損益賬</b>   |          |
| 營業額            | 155,205  |
| 除稅前虧損          | (13,831) |
| <b>綜合資產負債表</b> |          |
| 資產總值           | 190,263  |
| 負債總額           | (66,566) |
| 總資產淨值          | 123,697  |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 18 證券投資

|               | 本集團            |               |
|---------------|----------------|---------------|
|               | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元  |
| 投資證券          |                |               |
| 股本證券：         |                |               |
| 於香港上市，按成本值    | 188,500        | —             |
| 減：減值虧損撥備      | (55,781)       | —             |
|               | <u>132,719</u> | <u>—</u>      |
| 非上市，按成本值      | 73,079         | 56,642        |
| 減：減值虧損撥備      | (14,524)       | (10,000)      |
|               | <u>58,555</u>  | <u>46,642</u> |
| 非上市債務證券，按成本值： | 1,354          | 2,392         |
| 投資證券總賬面值      | <u>192,628</u> | <u>49,034</u> |
| 上市股本證券之市值     | 59,628         | —             |
| 投資證券就呈報用途之分析： |                |               |
| 流動            | —              | —             |
| 非流動           | 192,628        | 49,034        |
|               | <u>192,628</u> | <u>49,034</u> |

## 18 證券投資 (續)

|               | 本集團            |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元   |
| 其他投資          |                |                |
| 股本證券，按公平值：    |                |                |
| 於香港上市         | 27,525         | 65,050         |
| 於海外上市         | 2,377          | 5,704          |
| 非上市           | 5,675          | 9,614          |
|               | <u>35,577</u>  | <u>80,368</u>  |
| 非上市債務證券，按公平值  | —              | 3,899          |
| 認股權證，按公平值：    |                |                |
| 於香港上市         | —              | 76,237         |
| 其他投資總賬面值      | <u>35,577</u>  | <u>160,504</u> |
| 市值            |                |                |
| 上市股本證券        | 29,902         | 70,754         |
| 上市認股權證        | —              | 76,237         |
|               | <u>29,902</u>  | <u>146,991</u> |
| 其他投資就呈報用途之分析： |                |                |
| 流動            | 8,116          | 90,767         |
| 非流動           | 27,461         | 69,737         |
|               | <u>35,577</u>  | <u>160,504</u> |
| 於證券投資之總額      | <u>228,205</u> | <u>209,538</u> |
| 證券投資就呈報用途之分析： |                |                |
| 流動            | 8,116          | 90,767         |
| 非流動           | 220,089        | 118,771        |
|               | <u>228,205</u> | <u>209,538</u> |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 18 證券投資(續)

於二零零一年十二月三十一日，下列公司之權益之賬面額超過本集團之資產總值之10%：

| 名稱       | 成立地點 | 主要業務 | 所持已發行<br>股份詳情     | 所持權益  |
|----------|------|------|-------------------|-------|
| 軟庫發展有限公司 | 香港   | 投資控股 | 每股面值0.1港元<br>之普通股 | 7.88% |

|            | 本公司           |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元  |
| 投資證券       |               |               |
| 非上市股本，按成本值 | 34,596        | 36,605        |
| 減：減值虧損撥備   | (11,605)      | (10,000)      |
|            | <u>22,991</u> | <u>26,605</u> |

於二零零零年，成本值乃指本公司於一間在香港成立之網絡開發服務公司Pacific Connections Limited (「PCL」)中20%之投資。董事認為，鑑於於PCL之其他80%股本權益乃由另一間實體擁有，故本公司對PCL之財務及經營決策並無任何重大影響。

### 19 應收按揭貸款

|        | 本集團           |              |
|--------|---------------|--------------|
|        | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元 |
| 於一年內到期 | 104           | 62           |
| 於一年後到期 | 18,461        | 4,261        |
|        | <u>18,565</u> | <u>4,323</u> |

應收按揭貸款以香港若干住宅物業之第二按揭作抵押，並以商業利率計息。

## 20 其他非流動資產

|                         | 本集團          |              | 本公司          |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                         | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 有關證券及期貨買賣業務之<br>法定及其他按金 | 100          | 4,000        | —            | —            |
| 中國古董                    | 2,017        | 2,017        | 2,017        | 2,017        |
| 其他按金                    | 125          | 3,196        | —            | —            |
|                         | <u>2,242</u> | <u>9,213</u> | <u>2,017</u> | <u>2,017</u> |

## 21 待售物業／待售發展中物業

|          | 本集團           |                |
|----------|---------------|----------------|
|          | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元   |
| 成本值      |               |                |
| 於一月一日    | 182,620       | 168,403        |
| 添置       | 58,181        | 14,217         |
| 出售       | (146,817)     | —              |
| 於十二月三十一日 | <u>93,984</u> | <u>182,620</u> |
| 撥備       |               |                |
| 於一月一日    | 55,000        | 55,000         |
| 出售       | (33,534)      | —              |
| 於十二月三十一日 | <u>21,466</u> | <u>55,000</u>  |
|          | <u>72,518</u> | <u>127,620</u> |

於二零零零年之待售發展中物業已於年內落成。

於二零零一年十二月三十一日，於待售物業成本撥充資本之利息開支為10,329,000港元（於二零零零年於待售發展中物業成本撥充資本之利息開支：22,300,000港元）。

於二零零一年十二月三十一日，待售物業乃位於香港，並以長期租約持有。

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 22 存貨

|     | 本集團          |               |
|-----|--------------|---------------|
|     | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元  |
| 製成品 | 4,200        | 3,577         |
| 原料  | —            | 9,349         |
| 在製品 | —            | 2,008         |
|     | <u>4,200</u> | <u>14,934</u> |

### 23 貿易及其他應收賬款

|                | 本集團           |                | 本公司            |                  |
|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元   | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元     |
| 應收下列各項之賬款：     |               |                |                |                  |
| 附屬公司           | —             | —              | 973,931        | 1,025,694        |
| 未合併附屬公司        | —             | 671            | —              | 446              |
| 聯營公司           | 505           | —              | —              | —                |
| 貿易應收賬款—非金融服務   | 22,282        | 17,964         | —              | —                |
| 貿易應收賬款—金融服務    | —             | 118,437        | —              | —                |
| 其他應收賬款、預付款項及按金 | 22,149        | 33,397         | 4,775          | 3,074            |
|                | <u>44,936</u> | <u>170,469</u> | <u>978,706</u> | <u>1,029,214</u> |

根據附註2(a)，本集團於軟庫金滙集團之股權於本年度已由100%減至49%，故本集團於削減股本權益後不再將軟庫金滙集團作綜合賬項處理；而軟庫金滙集團之賬目自此以權益法入賬。於二零零零年十二月三十一日之貿易應收賬款—金融服務乃主要屬於軟庫金滙集團，故此其賬齡分析不予呈列。

本集團平均給予貿易債務人60至90日之除賬期。

## 23 貿易及其他應收賬款(續)

貿易應收賬款—非金融服務之賬齡分析如下：

|         | 本集團           |               | 本公司          |              |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|         | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元  | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 60日以下   | 19,819        | 10,329        | —            | —            |
| 61日至90日 | 1,666         | 3,758         | —            | —            |
| 超過90日   | 797           | 3,877         | —            | —            |
|         | <u>22,282</u> | <u>17,964</u> | <u>—</u>     | <u>—</u>     |

## 24 銀行結餘及現金

|           | 本集團            |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元   |
| 結餘包括：     |                |                |
| 本身之賬戶     | 122,399        | 276,256        |
| 客戶股款之獨立賬戶 | —              | 43,717         |
| 已抵押銀行存款   | —              | 5,000          |
|           | <u>122,399</u> | <u>324,973</u> |



## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 25 貿易及其他應付賬款

|              | 本集團           |                | 本公司              |                |
|--------------|---------------|----------------|------------------|----------------|
|              | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元   | 二零零一年<br>千港元     | 二零零零年<br>千港元   |
| 應付下列各項之賬款：   |               |                |                  |                |
| 聯屬公司         | 17            | 17             | 17               | 17             |
| 附屬公司         | —             | —              | 1,071,510        | 679,418        |
| 未綜合附屬公司      | 148           | 1,233          | —                | —              |
| 聯營公司         | 2,740         | —              | —                | —              |
| 董事           | —             | 531            | —                | —              |
| 貿易應付賬款—非金融服務 | 26,340        | 9,809          | —                | —              |
| 貿易應付賬款—金融服務  | —             | 183,055        | —                | —              |
| 其他應付賬款及應計費用  | 23,982        | 32,915         | 2,231            | 2,302          |
|              | <u>53,227</u> | <u>227,560</u> | <u>1,073,758</u> | <u>681,737</u> |

根據附註2(a)，本集團於軟庫金滙集團之股權於本年度已由100%減至49%，故本集團於削減股本權益後不再將軟庫金滙集團作綜合賬項處理；而軟庫金滙集團之賬目自此以權益法入賬。於二零零零年十二月三十一日之貿易應付賬款—金融服務乃主要屬於軟庫金滙集團，故此其賬齡分析不予呈列。

貿易應付賬款—非金融服務之賬齡分析如下：

|         | 本集團           |              | 本公司          |              |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元 | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 60日以下   | 24,395        | 6,588        | —            | —            |
| 61日至90日 | 1,424         | 696          | —            | —            |
| 超過90日   | 521           | 2,525        | —            | —            |
|         | <u>26,340</u> | <u>9,809</u> | <u>—</u>     | <u>—</u>     |

## 26 股本

## 股本

|                                | 法定                   |                |
|--------------------------------|----------------------|----------------|
|                                | 每股面值0.1美元之普通股        |                |
|                                | 股份數目                 | 千美元            |
| 於二零零零年一月一日                     | 1,000,000,000        | 100,000        |
| 於二零零零年四月十八日增加法定普通股             | <u>1,000,000,000</u> | <u>100,000</u> |
| 於二零零零年十二月三十一日及<br>二零零一年十二月三十一日 | <u>2,000,000,000</u> | <u>200,000</u> |
|                                | 已發行及繳足               |                |
|                                | 每股面值0.1美元之普通股        |                |
|                                | 股份數目                 | 千美元            |
| 二零零零年一月一日                      | 571,515,336          | 57,152         |
| 發行股份                           | 581,677,000          | 58,168         |
| 購回股份                           | <u>(6,668,000)</u>   | <u>(667)</u>   |
| 於二零零零年十二月三十一日及<br>二零零一年一月一日    | <u>1,146,524,336</u> | <u>114,653</u> |
| 購回股份                           | <u>(1,000,000)</u>   | <u>(100)</u>   |
| 於二零零一年十二月三十一日                  | <u>1,145,524,336</u> | <u>114,553</u> |
|                                | 二零零一年                | 二零零零年          |
|                                | 千港元                  | 千港元            |
| 於賬項所示                          | <u>893,509</u>       | <u>894,289</u> |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 26 股本 (續)

本公司於本年度內透過聯交所購回其本身之股份，所有該等股份已正式予以註銷，有關詳情如下：

| 回購月份 | 回購之股份數目          | 每股價格     |          | 總代價<br>港元      |
|------|------------------|----------|----------|----------------|
|      |                  | 最高<br>港元 | 最低<br>港元 |                |
| 七月   | 400,000          | 0.31     | —        | 124,000        |
| 八月   | 500,000          | 0.35     | —        | 175,000        |
| 十二月  | 100,000          | 0.30     | —        | 30,000         |
|      | <u>1,000,000</u> |          |          | <u>329,000</u> |

#### 購股權計劃

根據股東於一九九二年十二月十五日舉行之本公司股東特別大會上通過之購股權計劃（「計劃」），董事可酌情邀請本公司或其任何附屬公司之任何全職僱員或董事，接納可認購股份之購股權作為獎勵，惟總額不得超過本公司不時已發行股本之10%。

於二零零一年十二月三十一日，根據計劃可予發行之股份總數為59,519,000股，相當於當日已發行股本總額約5.2%。

## 27 儲備

|                    | 本集團           |                |              |                       |                         | 總額<br>千港元     |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
|                    | 實繳盈餘<br>千港元   | 股份溢價<br>千港元    | 其他儲備<br>千港元  | (商譽) /<br>資本儲備<br>千港元 | (累計虧損) /<br>保留盈利<br>千港元 |               |
| 於二零零零年一月一日         |               |                |              |                       |                         |               |
| (按先前所申報)           | 45,240        | 836,102        | 505          | (425,534)             | (262,467)               | 193,846       |
| 因採納會計實務準則第30號      |               |                |              |                       |                         |               |
| 對商譽減值之影響(附註1(h)及3) | —             | —              | —            | 372,723               | (372,723)               | —             |
| 於二零零零年一月一日(重列)     | 45,240        | 836,102        | 505          | (52,811)              | (635,190)               | 193,846       |
| 因削減股本而由股份溢價        |               |                |              |                       |                         |               |
| 轉往累計虧損賬戶           | —             | (301,559)      | —            | —                     | 301,559                 | —             |
| 發行股份               | —             | 242,753        | —            | —                     | —                       | 242,753       |
| 發行股份之開支            | —             | (7,003)        | —            | —                     | —                       | (7,003)       |
| 收購附屬公司及            |               |                |              |                       |                         |               |
| 聯營公司產生之商譽          | —             | —              | —            | (426,136)             | —                       | (426,136)     |
| 購回股份產生之儲備          | —             | —              | 793          | —                     | —                       | 793           |
| 已付二零零零年中期股息(附註8)   | (11,469)      | —              | —            | —                     | —                       | (11,469)      |
| 商譽減值(附註1(h)及3)     | —             | —              | —            | 431,931               | —                       | 431,931       |
| 本年度虧損              | —             | —              | —            | —                     | (365,499)               | (365,499)     |
| 於二零零零年十二月三十一日      | <u>33,771</u> | <u>770,293</u> | <u>1,298</u> | <u>(47,016)</u>       | <u>(699,130)</u>        | <u>59,216</u> |
| 呈列方式：              |               |                |              |                       |                         |               |
| 於二零零零年十二月三十一日      |               |                |              |                       |                         |               |
| 之實繳盈餘              | 10,841        |                |              |                       |                         |               |
| 二零零零年擬派之末期股息       | <u>22,930</u> |                |              |                       |                         |               |
| 於二零零零年十二月三十一日      | <u>33,771</u> |                |              |                       |                         |               |
| 本公司及附屬公司           | 33,771        | 770,293        | 1,298        | (47,016)              | (697,736)               | 60,610        |
| 聯營公司               | —             | —              | —            | —                     | (1,394)                 | (1,394)       |
| 於二零零零年十二月三十一日      | <u>33,771</u> | <u>770,293</u> | <u>1,298</u> | <u>(47,016)</u>       | <u>(699,130)</u>        | <u>59,216</u> |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 27 儲備 (續)

|  | 本集團         |             |             |                       |                         | 總額<br>千港元 |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
|  | 實繳盈餘<br>千港元 | 股份溢價<br>千港元 | 其他儲備<br>千港元 | (商譽) /<br>資本儲備<br>千港元 | (累計虧損) /<br>保留盈利<br>千港元 |           |
| 於二零零一年一月一日<br>(按先所申報)                              | 10,841      | 770,293     | 1,298       | (851,670)             | 105,524                 | 36,286    |
| 因採納會計實務準則第9號<br>(經修訂) 對擬派二零零零年<br>末期股息之影響 (附註1(a)) | 22,930      | —           | —           | —                     | —                       | 22,930    |
| 因採納會計實務準則第30號<br>對商譽減值之影響 (附註1(h)及3)               | —           | —           | —           | 804,654               | (804,654)               | —         |
| 於二零零一年一月一日 (重列)                                    | 33,771      | 770,293     | 1,298       | (47,016)              | (699,130)               | 59,216    |
| 因削減股本而由股份溢價<br>轉往累計虧損賬戶 (附註(a))                    | —           | (561,191)   | —           | —                     | 561,191                 | —         |
| 儲備重新分類 (附註(b))                                     | 209,102     | (209,102)   | —           | —                     | —                       | —         |
| 因業務重組而變現之商譽  | —           | —           | —           | 2,260                 | —                       | 2,260     |
| 因出售附屬公司而變現之商譽                                      | —           | —           | —           | 7,024                 | —                       | 7,024     |
| 因購入附屬公司之額外<br>權益所產生之商譽                             | —           | —           | —           | 6,553                 | —                       | 6,553     |
| 商譽減值 (附註3)   | —           | —           | —           | 21,680                | —                       | 21,680    |
| 購回股份產生之儲備  | —           | —           | 450         | —                     | —                       | 450       |
| 重組產生之儲備  | —           | —           | 1,185       | —                     | —                       | 1,185     |
| 本年度溢利  | —           | —           | —           | —                     | 35,036                  | 35,036    |
| 已付二零零零年末期股息 (附註8)                                  | (22,930)    | —           | —           | —                     | —                       | (22,930)  |
| 已付二零零一年中期股息 (附註8)                                  | —           | —           | —           | —                     | (11,456)                | (11,456)  |
| 於二零零一年十二月三十一日                                      | 219,943     | —           | 2,933       | (9,499)               | (114,359)               | 99,018    |
| 呈列方式：  |             |             |             |                       |                         |           |
| 於二零零一年十二月三十一日<br>之實繳盈餘                             | 217,079     | —           | —           | —                     | —                       | 217,079   |
| 二零零一年擬派之末期股息                                       | 2,864       | —           | —           | —                     | —                       | 2,864     |
| 於二零零一年十二月三十一日                                      | 219,943     | —           | —           | —                     | —                       | 219,943   |
| 本公司及附屬公司   | 219,943     | —           | 2,933       | (9,499)               | (106,830)               | 106,547   |
| 聯營公司   | —           | —           | —           | —                     | (7,529)                 | (7,529)   |
| 於二零零一年十二月三十一日                                      | 219,943     | —           | 2,933       | (9,499)               | (114,359)               | 99,018    |

## 27 儲備(續)

|  | 本公司            |                |              |                       |                         | 總額<br>千港元      |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
|  | 實繳盈餘<br>千港元    | 股份溢價<br>千港元    | 其他儲備<br>千港元  | (商譽) /<br>資本儲備<br>千港元 | (累計虧損) /<br>保留盈利<br>千港元 |                |
| 於二零零零年一月一日   | 171,897        | 627,000        | 505          | —                     | (301,559)               | 497,843        |
| 因削減股本而由股份溢價<br>轉往累計虧損賬戶                              | —              | (301,559)      | —            | —                     | 301,559                 | —              |
| 發行股份   | —              | 242,753        | —            | —                     | —                       | 242,753        |
| 發行股份之開支  | —              | (7,003)        | —            | —                     | —                       | (7,003)        |
| 購回股份產生之儲備  | —              | —              | 793          | —                     | —                       | 793            |
| 已付二零零零年中期股息  | (11,469)       | —              | —            | —                     | —                       | (11,469)       |
| 本年度純利  | —              | —              | —            | —                     | 8,856                   | 8,856          |
| 於二零零零年十二月三十一日  | <u>160,428</u> | <u>561,191</u> | <u>1,298</u> | <u>—</u>              | <u>8,856</u>            | <u>731,773</u> |
| 呈列方式：  |                |                |              |                       |                         |                |
| 於二零零零年十二月三十一日<br>之實繳盈餘                               | 137,498        |                |              |                       |                         |                |
| 二零零零年擬派之末期股息   | 22,930         |                |              |                       |                         |                |
|  | <u>160,428</u> |                |              |                       |                         |                |
| 於二零零一年一月一日<br>(按先前所申報)                               | 137,498        | 561,191        | 1,298        | —                     | 8,856                   | 708,843        |
| 因採納會計實務準則<br>第9號(經修訂)對擬派<br>二零零零年末期股息之<br>影響(附註1(u)) | 22,930         | —              | —            | —                     | —                       | 22,930         |
| 於二零零一年一月一日(重列)                                       | <u>160,428</u> | <u>561,191</u> | <u>1,298</u> | <u>—</u>              | <u>8,856</u>            | <u>731,773</u> |
| 因削減股本而由股份溢價轉<br>往保留盈利賬戶(附註(a))                       | —              | (561,191)      | —            | —                     | 561,191                 | —              |
| 購回股份產生之儲備  | —              | —              | 450          | —                     | —                       | 450            |
| 本年度虧損  | —              | —              | —            | —                     | (404,431)               | (404,431)      |
| 已付二零零零年末期股息(附註b)                                     | (22,930)       | —              | —            | —                     | —                       | (22,930)       |
| 已付二零零一年中期股息(附註b)                                     | —              | —              | —            | —                     | (11,456)                | (11,456)       |
| 於二零零一年十二月三十一日  | <u>137,498</u> | <u>—</u>       | <u>1,748</u> | <u>—</u>              | <u>154,160</u>          | <u>293,406</u> |
| 呈列方式：  |                |                |              |                       |                         |                |
| 於二零零一年十二月三十一日<br>之實繳盈餘                               | 134,634        |                |              |                       |                         |                |
| 二零零一年擬派之末期股息   | 2,864          |                |              |                       |                         |                |
|  | <u>137,498</u> |                |              |                       |                         |                |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 27 儲備(續)

附註：

- (a) 根據本公司於二零零一年十二月二十日舉行之股東特別大會上通過之特別決議案，本公司之股份溢價賬已減少561,191,000港元。因減少股份溢價賬產生之金額561,191,000港元撥入本公司於二零零一年一月一日之保留盈利賬。有關該項減少之詳情載於本公司於二零零一年十一月二十三日刊發之通函，並於二零零一年十二月二十日經由股東批准。
- (b) 於過往年度在本集團之綜合賬內，一間附屬公司之股份溢價已計入作為本集團之股份溢價，而非計入作為本集團之實繳盈餘。為與現時普遍接納之會計原則相符，本集團已將餘額209,102,000港元從股份溢價重新分類至實繳盈餘。
- (c) 本公司之實繳盈餘乃指於一九九二年十二月十五日之所收購公司之淨資產與本公司根據於該日期生效之協議計劃所發行之股份面值總和間之差額再減除之後從該賬項支付及應支付之股息。本集團之實繳盈餘乃指根據協議安排進行之重組所產生之進賬。根據百慕達一九八一年公司法(經修訂)，本公司之實繳盈餘賬可供分派。然而，倘因下列情況下，本公司不可宣派或支付股息或自繳盈餘賬中作出分派：
- (i) 本公司於支付款項後不能或將未能支付到期之負債；或
- (ii) 其資產之可變現價值將低於其負債及其已發行股本及股份溢價賬之總額。

董事認為，本公司於二零零一年十二月三十一日可供分派予股東之儲備如下：

|      | 千港元         |
|------|-------------|
| 實繳盈餘 | 137,498     |
| 保留溢利 | 154,160     |
|      | <hr/>       |
|      | 291,658     |
|      | <hr/> <hr/> |

- (d) 其他儲備之產生乃因購回本公司之上市證券所支付之代價較購股份賬面值為多。

## 28 長期負債

|             | 本集團          |              | 本公司          |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 銀行貸款<br>有抵押 | 120,000      | 200,481      | 10,500       | 18,200       |
| 其他貸款<br>有抵押 | 2,467        | 3,026        | —            | —            |
| 融資租約承擔      | 49           | 116          | —            | —            |
|             | 122,516      | 203,623      | 10,500       | 18,200       |
| 長期負債之即期部分   | (74,575)     | (137,919)    | (10,500)     | (7,700)      |
|             | 47,941       | 65,704       | —            | 10,500       |
| 上述各項之分析如下：  |              |              |              |              |
| 銀行貸款        |              |              |              |              |
| 須於五年內全數償還   | 87,550       | 162,131      | 10,500       | 18,200       |
| 毋須於五年內全數償還  | 32,450       | 38,350       | —            | —            |
|             | 120,000      | 200,481      | 10,500       | 18,200       |
| 其他貸款及融資租約承擔 |              |              |              |              |
| 須於五年內全數償還   | 49           | 116          | —            | —            |
| 毋須於五年內全數償還  | 2,467        | 3,026        | —            | —            |
|             | 122,516      | 203,623      | 10,500       | 18,200       |
| 長期負債之即期部份   | (74,575)     | (137,919)    | (10,500)     | (7,700)      |
|             | 47,941       | 65,704       | —            | 10,500       |



## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 28 長期負債 (續)

毋須於五年內全數償還之其他貸款及融資租約承擔由二零零二年一月一日起至二零一八年十一月三十日止分期攤還。利息乃尚未償還餘額按港元最優惠利率加年息1.5厘(二零零零年：港元最優惠利率加年息1.5厘)計算。

於二零零一年十二月三十一日，本集團之銀行貸款及其他借貸(不包括融資租約承擔)須於以下年期償還：

|         | 銀行貸款           |                | 其他借貸         |              |
|---------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|         | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元   | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 一年內     | 74,450         | 137,805        | 76           | 43           |
| 第二年     | 24,900         | 16,400         | 76           | 71           |
| 第三年至第五年 | 17,700         | 37,426         | 227          | 268          |
| 五年後     | 2,950          | 8,850          | 2,088        | 2,644        |
|         | <u>120,000</u> | <u>200,481</u> | <u>2,467</u> | <u>3,026</u> |

於二零零一年十二月三十一日，本集團之融資租約承擔須於以下年期償還：

|                | 本集團          |              |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 一年內            | 51           | 73           |
| 第二年            | —            | 51           |
|                | <u>51</u>    | <u>124</u>   |
| 融資租約日後之融資費用    | (2)          | (8)          |
|                | <u>49</u>    | <u>116</u>   |
| 融資租約負債之現值      |              |              |
| 融資租約負債之現值載列如下： |              |              |
| 一年內            | 49           | 71           |
| 第二年            | —            | 45           |
|                | <u>49</u>    | <u>116</u>   |

## 29 附屬公司少數股東提供之貸款

附屬公司少數股東提供之貸款為無抵押、免息及將毋須於未來十二個月內償還。

## 30 綜合現金流量報告附註

## (a) 除稅前經營溢利／(虧損)與經營活動現金流出淨額之對算表

|                   | 二零零一年     | 經重列<br>二零零零年 |
|-------------------|-----------|--------------|
|                   | 千港元       | 千港元          |
| 除稅前經營溢利／(虧損)      | 43,107    | (363,914)    |
| 分佔聯營公司業績          | 5,884     | (4,083)      |
| 折舊                | 6,300     | 5,503        |
| 攤銷商譽              | 807       | 1,287        |
| 出售於附屬公司中權益之所得盈利淨額 | (246,127) | —            |
| 於證券之投資減值及聯營公司之撥備  | 118,806   | 10,000       |
| 出售固定資產之(盈利)／虧損    | (125)     | 303          |
| 出售投資物業之盈利         | (2,362)   | —            |
| 應收貸款撥備            | 15,600    | —            |
| 商譽減值              | 21,680    | 431,931      |
| 投資證券之已變現盈利        | —         | (10,399)     |
| 投資證券之未變現盈利        | —         | (38,001)     |
| 待售物業減少            | 59,205    | —            |
| 存貨(增加)／減少         | (3,297)   | 272          |
| 信託賬戶之增加           | (23,491)  | —            |
| 貿易及其他應收賬款增加       | (112,784) | (14,025)     |
| 其他投資增加            | (38,914)  | (29,892)     |
| 貿易及其他應付賬款增加(減少)   | 134,811   | (14,856)     |
| 利息開支              | 3,112     | 4,269        |
| 存貨撥備              | —         | 1,400        |
| 經營活動之現金流出淨額       | (17,788)  | (20,205)     |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 30 綜合現金流量報告附註 (續)

#### (b) 年內融資變動之分析

|                                    | 股本、股份溢價及<br>其他儲備 |              | 銀行貸款、其他貸款及<br>融資租約承擔 |              | 少數股東權益       |              |
|------------------------------------|------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | 二零零一年<br>千港元     | 二零零零年<br>千港元 | 二零零一年<br>千港元         | 二零零零年<br>千港元 | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 於一月一日                              | 1,665,880        | 1,282,389    | 223,689              | 154,510      | 22,373       | 9,267        |
| 發行股份以換取現金                          | —                | 277,954      | —                    | —            | —            | —            |
| 新做貸款                               | —                | —            | 3,324                | 76,780       | —            | —            |
| 少數股東權益                             |                  |              |                      |              |              |              |
| 分佔溢利／(虧損)                          | —                | —            | —                    | —            | 5,384        | (1,722)      |
| 購回及註銷股份                            | (330)            | (4,408)      | —                    | —            | —            | —            |
| 向少數股東出售                            |                  |              |                      |              |              |              |
| 於附屬公司之權益                           | —                | —            | —                    | —            | 2,299        | —            |
| 於出售附屬公司時                           |                  |              |                      |              |              |              |
| 少數股東權益減少                           | —                | —            | —                    | —            | (21,610)     | —            |
| 於收購附屬公司時                           |                  |              |                      |              |              |              |
| 少數股東權益增加                           | —                | —            | —                    | —            | 7,020        | 14,828       |
| 收購於附屬公司之<br>額外權益時少數股東<br>權益之減少     | —                | —            | —                    | —            | (6,553)      | —            |
| 訂立融資租約                             | —                | —            | —                    | 229          | —            | —            |
| 年內償還款項                             | —                | —            | (84,431)             | (7,830)      | —            | —            |
| 不涉及現金流量<br>之其他變動：                  |                  |              |                      |              |              |              |
| 來自重組                               |                  |              |                      |              |              |              |
| 附屬公司之儲備                            | 1,185            | —            | —                    | —            | —            | —            |
| 因收購附屬公司及<br>聯營公司而發行股份              | —                | 376,500      | —                    | —            | —            | —            |
| 發行股份購買<br>投資證券                     | —                | 35,004       | —                    | —            | —            | —            |
| 因削減股本而由股份<br>溢價轉撥至保留溢利／<br>(累計虧損)賬 | (561,191)        | (301,559)    | —                    | —            | —            | —            |
| 由股份溢價撥入實繳盈餘                        | (209,102)        | —            | —                    | —            | —            | —            |
| 於十二月三十一日                           | 896,442          | 1,665,880    | 142,582              | 223,689      | 8,913        | 22,373       |

## 30 綜合現金流量報告附註(續)

## (c) 主要非現金交易

於年內購入一間附屬公司之部分代價包括一間附屬公司每股面值10,000美元之普通股300股(二零零零年：零港元)。

## (d) 出售附屬公司

|              | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元 |
|--------------|----------------|--------------|
| 出售下列各項之資產淨值： |                |              |
| 固定資產         | 16,249         | —            |
| 證券投資         | 38,353         | —            |
| 其他非流動資產      | 4,000          | —            |
| 存貨           | 14,031         | —            |
| 貿易及其他應收賬款    | 240,528        | —            |
| 其他投資         | 115,841        | —            |
| 銀行信託賬戶       | 23,491         | —            |
| 銀行結餘         | 134,256        | —            |
| 貿易及其他應付賬款    | (313,647)      | —            |
| 稅項           | (6,240)        | —            |
| 少數股東權益       | (21,610)       | —            |
|              | <u>245,252</u> | —            |
| 出售時產生之盈利     | 237,355        | —            |
| 出售時變現之商譽     | 7,024          | —            |
|              | <u>489,631</u> | —            |
| 支付方式：        |                |              |
| 於聯營公司之權益     | 109,732        | —            |
| 證券投資         | 188,500        | —            |
| 現金           | 191,399        | —            |
|              | <u>489,631</u> | —            |

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 30 綜合現金流量報告附註 (續)

#### (d) 出售附屬公司 (續)

就出售附屬公司之現金流入淨額分析：

|              | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 現金代價         | 191,399      | —            |
| 已出售銀行結餘      | (134,256)    | —            |
| 出售附屬公司現金流入淨額 | 57,143       | —            |

於年內出售附屬公司分別對本集團之營業額及經營溢利帶來約75,499,000港元(二零零零年：230,311,000港元)及約13,599,000港元(二零零零年：106,913,000港元)之貢獻。

#### (e) 購買附屬公司

|                | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 所收購之資產淨值       |              |              |
| 固定資產           | 214          | 8,168        |
| 證券投資           | 21,753       | 64,514       |
| 其他非流動資產        | —            | 4,125        |
| 存貨             | —            | 433          |
| 貿易及其他應收賬款      | —            | 132,578      |
| 銀行結餘及現金        | —            | 149,318      |
| 貿易及其他應付賬款      | (1,034)      | (212,455)    |
| 銀行透支           | —            | (4,031)      |
| 稅項             | —            | (1,217)      |
| 少數股東權益         | —            | (14,828)     |
|                | 20,933       | 126,605      |
| 於聯營公司之權益       | —            | (34,763)     |
| 商譽             | 24,270       | 410,225      |
| 設定出售於附屬公司權益之收益 | (16,380)     | —            |
| 少數股東權益         | (7,020)      | —            |
|                | 21,803       | 502,067      |
| 支付方式           |              |              |
| 配發股份           | —            | 376,500      |
| 現金             | 21,803       | 125,567      |
|                | 21,803       | 502,067      |

## 30 綜合現金流量報告附註(續)

## (e) 購買附屬公司(續)

購買附屬公司之現金(流出)/流入淨額分析:

|                    | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 現金代價               | (21,803)     | (125,567)    |
| 所收購之銀行結餘及手頭現金      | —            | 149,318      |
| 銀行透支               | —            | (4,031)      |
| 購買附屬公司之現金(流出)/流入淨額 | (21,803)     | 19,720       |

於年內已收購附屬公司之業績及其於二零零一年十二月三十一日之資產淨值分別佔本集團約12,755,000港元之虧損及31,596,000港元之資產淨值。

## 31 或然負債

- (a) 本集團就聯營公司及獲投資公司之營運資金融資向財務機構作出合乎本集團權益之公司擔保；而聯營公司及獲投資公司亦已安排抵押品。於十二月三十一日此等公司，包括公司對附屬公司作出之公司擔保，所已動用之融資金額如下：

|       | 本集團           |               | 本公司            |                |
|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|       | 二零零一年<br>千港元  | 二零零零年<br>千港元  | 二零零一年<br>千港元   | 二零零零年<br>千港元   |
| 獲投資公司 | 11,598        | 14,797        | 11,598         | 14,797         |
| 附屬公司  | —             | —             | 109,500        | 154,827        |
| 聯營公司  | 2,450         | —             | 2,450          | —              |
|       | <u>14,048</u> | <u>14,797</u> | <u>123,548</u> | <u>169,624</u> |

- (b) 此外，誠如附註33(c)及(f)所披露，本公司就一間間接聯營公司SBI E2-Capital Pte Limited之承擔及負債向新加坡金融管理局提供擔保。於二零零一年十二月三十一日，SBI E2-Capital Pte Limited之股東資金及負債總額分別為12,466,000港元及2,709,000港元。
- (c) 就與銀行商定予軟庫金滙集團之銀行貸款額，本集團發出承諾函件，承諾為軟庫金滙集團之附屬公司軟庫金滙期貨有限公司、軟庫滙港證券有限公司及軟庫金滙投資服務有限公司的賬戶，於任何時候維持資產淨值於不少於300,000,000港元的水平。

## 賬項附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

### 32 承擔

|                                 | 本集團          |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| (a) 物業、廠房及設備之資本承擔<br>已訂約但未撥備    | —            | 264          |
| (b) 有關投資項目之資本承擔金額如下：<br>已訂約但未撥備 | —            | 5,000        |
| (c) 經營租約承擔                      |              |              |

於二零零一年十二月三十一日，本集團根據土地及樓宇之不可註銷之經營租約而須於未來支付之最低租金款項如下：

|           | 二零零一年<br>千港元 | 經重列<br>二零零零年<br>千港元 |
|-----------|--------------|---------------------|
| 一年內       | 3,138        | 664                 |
| 一年後但不多於五年 | 5,417        | 14,482              |
| 五年後       | —            | —                   |
|           | <u>8,555</u> | <u>15,146</u>       |

本公司於二零零一年十二月三十一日並無任何承擔(二零零零年：無)。

## 33 關連人士交易

本集團於本年度內在日常業務範圍內進行之重大關連人士交易如下：

|              | 附註  | 本集團          |              |
|--------------|-----|--------------|--------------|
|              |     | 二零零一年<br>千港元 | 二零零零年<br>千港元 |
| 已收管理費        | (a) | 8,853        | 1,841        |
| 就分佔辦公室空間收取租金 | (b) | 2,672        | —            |
| 所得利息收入       | (c) | 691          | —            |
| 支付財務顧問費      | (d) | 3,960        | —            |

(a) 本集團就軟庫金滙集團(本集團於二零零一年十二月三十一日擁有其中49%之權益)(二零零零年一月至四月：40%)履行若干行政服務，向軟庫金滙集團收取按預先協定之條款計算之管理費。

(b) 本集團就分佔辦公室空間向軟庫金滙集團收取租金。根據雙方簽訂之協議，有關租金乃根據本集團向業主支付之實際租金及軟庫金滙集團所估用之辦公室空間計算。

(c) 本集團就軟庫金滙集團應收賬款向其收取以港元最優惠利率加1厘之年息率計算之利息收入。

(d) 於完成出售軟庫金滙有限公司之51%權益後，本集團就軟庫金滙集團提供之顧問服務，向其支付根據雙方於二零零一年一月簽訂之協議所協定之金額計算之顧問費。

(e) 於本集團出售軟庫金滙有限公司之51%權益予軟庫發展有限公司(「軟庫發展」)前，本公司已根據新管局投資顧問牌照之規定，向新加坡金融管理局(「新管局」)提供一項擔保(「金滙擔保-LAL」)。據此，本公司承諾維持SBI E2-Capital Pte Limited(「SBI Pte」)之穩定財政狀況，並在該擔保仍然有效期間內支付及清還SBI Pte之所有承擔及負債。就本集團向軟庫發展於二零零一年四月二日出售其於軟庫金滙有限公司之51%權益而言，本集團與軟庫發展雙方已協定，彼等各自就SBI Pte之承擔及負債之責任應按彼等各自於軟庫金滙有限公司之持股量而釐定。因此，本集團已同意根據軟庫發展給予新管局之類似擔保就任何申索之49%向軟庫發展作出彌償保證，而軟庫發展已同意根據金滙擔保-LAL就任何申索之51%向本集團作出彌償保證。



**33 關連人士交易 (續)**

- (f) 本公司已向新管局提供日期為二零零一年十二月六日之擔保(「金滙擔保-DL」),作為新管局向SBI Pte批出新管局交易商牌照之一項條件。據此,本公司承諾維持SBI Pte之穩定財政狀況,並在該擔保仍然有效期間內支付及清還SBI Pte之所有承擔及負債。本集團及軟庫發展雙方已同意,彼等各自就SBI Pte之承擔及負債之責任應按彼等各自於軟庫金滙有限公司之持股量而釐定。因此,本集團已同意根據軟庫發展給予新管局之類似擔保就任何申索之49%向軟庫發展作出彌償保證,而軟庫發展已同意根據金滙擔保-DL就任何申索之51%向本集團作出彌償保證。
- (g) 於二零零零年二月二十六日, Goodwill International (BVI) Limited (「Goodwill International BVI」) 及Crebox Limited (「Crebox」) (兩者均為本公司之間接全資附屬公司) 連同本公司作為擔保人授予金滙國際有限公司(「金滙國際」)可收購本公司於二零零一年六月十五日之前之間接附屬公司Boxmore Limited (「Boxmore」)已發行股本中最多合共6,502,672股股份(佔Boxmore已發行股本之88%)之購股權(「Boxmore購股權」)。Boxmore購股權可於二零零零年四月十七日至二零零一年四月十六日期間按總行使價88,000,000港元行使,以收購Boxmore 88%權益(或按比例計算之其中部份),並以現金支付。

於二零零一年三月十九日,本集團與金滙國際訂立延期協議(「延期協議」)。據此,Boxmore購股權之行使期延展三個月至二零零一年七月十六日(「延期」)。延期並無涉及任何代價。延期協議獲本公司股東於二零零一年四月十二日批准。

於二零零一年五月二十三日,金滙國際根據於二零零零年二月二十六日訂立有關授出Boxmore購股權之協議(經延期協議作補充),向本公司、Goodwill International BVI及Crebox發出通知書,以50,000,000港元之代價行使購股權收購本集團擁有之Boxmore 50%權益。交易已於二零零一年六月十五日完成。

**34 結算日後事項**

於二零零一年十二月十八日,本公司就本集團出售本公司之間接全資附屬公司cbizal Investments Limited(其後易名為cbizal (Holdings) Limited)之全部股本權益而與軟庫發展簽訂買賣協議,總代價約為68,100,000港元,總代價以下列方式支付:(i)其中約51,900,000港元透過軟庫發展向本集團出售其於祥華號染料有限公司、滿成投資有限公司、Lancerwide Company Limited及祥喜發展有限公司(「各軟庫公司」)(全部為軟庫發展之全資附屬公司)之全部股本權益,及股東貸款總額約62,700,000港元;及(ii)為數約16,200,000港元之現金。該交易已於二零零二年一月二十四日完成,並就此項出售取得估計盈利約13,000,000港元。

**35 批准賬項**

董事局已於二零零二年三月二十六日批准賬項。