

財務報表附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

1 一般資料

本公司乃於一九八九年五月三日於開曼群島註冊成立為一間受豁免之有限公司，而其股份則在香港聯合交易所有限公司上市。

本公司之賬目均以美元為單位。

本公司之主要業務為透過The Thai-Asia Fund，投資長期資本增值之泰國證券。

2 主要會計政策

本財務報表乃按歷史成本常規，就重估證券投資之價值而修訂，並根據香港普遍採納之會計原則編製。

證券投資

除持至到期債務證券外，投資列作投資證券及其他投資。

投資證券乃持作既有長期策略目標之證券，並於結算日後申報日期按成本減任何非暫時性之減值計算。

其他投資乃按公平值計算，而未變現盈虧載於該期間之溢利或虧損淨額。

收入確認

出售投資所致損益均透過收益報表處理。出售投資在銷售合同訂立時按交易日期之基準確認為收入。

投資股息之收入乃於股東收款之權利已確定之情況下加以確認。

銀行存款之利息收入乃按餘下之本金及合適之利率，以時間計算應收利息。

外幣

以外幣進行之交易按交易當日之匯率換算為美元。以外幣為單位之貨幣資產及負債則按資產負債表結算日之匯率折算為美元。匯兌損益均撥入收益報表處理。

海外業務之財務報表均按資產負債表結算日之匯率折算。折算海外業務所引致之外匯變動均撥入外匯儲備。

稅項

稅項根據年度之業績計算，並就毋須課稅或可剔除之項目作出調整。時間性差異因在不同之會計期間就稅務確認若干收支項目及在財務報表中確認該等項目而產生。時間性差異之稅務影響是採用負債法就可見將來可能出現之負債或資產在財務報表中確認。

財務報表附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

3 分類資料

由於本公司之主要業務為投資泰國證券，而營業額及業績貢獻逾90%來自上述泰國業務，故此並無就地區或業務分類資料另行作出披露。

4 有關董事酬金之資料

	<u>二零零一年</u> 美元	<u>二零零零年</u> 美元
付予執行董事之袍金	3,889	3,889
付予獨立非執行董事之袍金	15,556	15,556
	<u>19,445</u>	<u>19,445</u>

董事酬金在於以下範圍：

	<u>二零零一年</u> 董事人數	<u>二零零零年</u> 董事人數
零至1,000,000港元	<u>9</u>	<u>9</u>

本年度內，本公司五名最高酬金之職員亦為董事，而彼等之酬金已列載在上文之分析內。

Michael Benson先生、羅德城先生、Chaibhondh Osataphan先生及Chesada Loha-unchit先生已同意不收取本年度合共15,555美元之董事袍金，因此上述「付予董事之袍金」並無計入該數額。

本公司並無任何僱員，故並無設立退休金計劃。

5 稅項

	<u>二零零一年</u> 美元	<u>二零零零年</u> 美元
本基金向香港本公司作出之 分派在泰國繳納預扣稅	21,610	44,647
本年度稅項	<u>21,610</u>	<u>44,647</u>

本基金向本公司作出之分派須按稅率15%繳納泰國預扣稅。

本基金毋須繳付泰國任何其他稅項。

根據香港稅務條例第14、26或26A條，由於本公司所得利息、股息及出售投資之經確認收益無須計入利得稅，因此並無作出香港利得稅撥備。

於結算日，並無任何重大未撥備遞延稅項。

財務報表附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

6 每股盈利／(虧損)

每股盈利／(虧損)乃基於本年度溢利825,428美元(二零零零年：虧損5,769,457美元)及年內已發行普通股50,340,800股(二零零零年：50,340,800股)計算。

7 證券投資

是年度投資狀況變動如下：

	二零零零年 一月一日	外匯 換算虧損	購入	出售 所得收益	變現虧損	未變現增值	二零零零年 十二月三十一日
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
泰國上市證券投資(公平值)	15,247,577	(1,916,661)	1,835,414	(2,552,816)	(449,536)	(5,072,328)	7,091,650
非上市證券投資(公平值)	1	—	—	—	—	—	1
	<u>15,247,578</u>	<u>(1,916,661)</u>	<u>1,835,414</u>	<u>(2,552,816)</u>	<u>(449,536)</u>	<u>(5,072,328)</u>	<u>7,091,651</u>
	二零零一年 一月一日	外匯 換算虧損	購入	出售 所得收益	變現虧損	未變現增值	二零零一年 十二月三十一日
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
泰國上市證券投資(公平值)	7,091,650	(196,383)	3,270,416	(2,641,157)	(935,137)	1,883,437	8,472,826
非上市證券投資(公平值)	1	—	—	—	—	—	1
承兌票據	—	—	181,439	(181,439)	—	—	—
	<u>7,091,651</u>	<u>(196,383)</u>	<u>3,451,855</u>	<u>(2,822,596)</u>	<u>(935,137)</u>	<u>1,883,437</u>	<u>8,472,827</u>

8 股本

	二零零一年及 二零零零年 美元
法定：	
100,000,000股，每股面值0.01美元	<u>1,000,000</u>
已發行及繳足：	
50,340,800股，每股面值0.01美元	<u>503,408</u>

財務報表附註

截至二零零一年十二月三十一日止年度

9 儲備

	股份溢價	外匯儲備	股本 回購儲備	累計虧損	合計
	美元	美元	美元	美元	美元
於二零零零年一月一日	46,723,484	(12,375,303)	31,592	(19,121,878)	15,257,895
換算海外業務業績時產生之匯兌虧損	—	(1,979,184)	—	—	(1,979,184)
年度虧損	—	—	—	(5,769,457)	(5,769,457)
於二零零零年十二月三十一日	<u>46,723,484</u>	<u>(14,354,487)</u>	<u>31,592</u>	<u>(24,891,335)</u>	<u>7,509,254</u>
於二零零一年一月一日	46,723,484	(14,354,487)	31,592	(24,891,335)	7,509,254
換算海外業務業績時產生之匯兌虧損	—	(220,194)	—	—	(220,194)
本年度溢利	—	—	—	825,428	825,428
於二零零一年十二月三十一日	<u>46,723,484</u>	<u>(14,574,681)</u>	<u>31,592</u>	<u>(24,065,907)</u>	<u>8,114,488</u>

根據本公司組織章程，股息只可從本公司已變現或未變現之溢利撥出。根據本基金之投資合約，本基金向本公司之分派只能撥自本基金之投資所產生之股息及利息收入及出售投資所變現之收益。因此，於二零零一年十二月三十一日並無儲備可派發予本公司股東。

10 每股資產淨值

每股資產淨值乃根據於二零零一年十二月三十一日之資產淨值8,617,896美元(二零零零年：8,012,662美元)，及當日已發行普通股50,340,800股(二零零零年：50,340,800股)計算。

11 本年度溢利／(虧損)與經營業務流出之現金淨額所作之調整

	二零零一年 美元	二零零零年 美元
本年度溢利／(虧損)	825,428	(5,769,457)
已變現上市及非上市證券投資虧損	935,137	449,536
未變現上市證券投資(收益)／虧損	(1,883,437)	5,072,328
減少／(增加)應收利息及股息	2,577	(2,964)
增加應計費用	23,074	17,528
經營業務流出之現金淨額	<u>(97,221)</u>	<u>(233,029)</u>