

賬項附註

1. 主要會計政策

編製此等綜合賬目所採用之主要會計政策如下：

(a) 編製基準

賬目乃按照香港普遍採納之會計原則及香港會計師公會頒布之會計準則編製。賬目並依據歷史成本常規法編製。

於本年度，本集團採納下列由香港會計師公會頒布之會計實務準則（「會計準則」），該等會計準則於二零零一年一月一日或以後開始之會計期間生效：

| | | |
|---------------|---|------------------------------|
| 會計準則第9號（經修訂） | : | 「資產負債表日後事項」 |
| 會計準則第14號（經修訂） | : | 「租賃」（於二零零零年七月一日或以後開始之會計期間生效） |
| 會計準則第26號 | : | 「分部報告」 |
| 會計準則第28號 | : | 「準備、或然負債和或然資產」 |
| 會計準則第30號 | : | 「企業合併」 |
| 會計準則第31號 | : | 「資產減值」 |
| 會計準則第32號 | : | 「綜合財務報表和對附屬公司投資之會計處理」 |

採納此等會計準則之影響載於以下會計政策。

(b) 綜合賬目

綜合賬目包括本公司及各附屬公司截至三月三十一日止之賬目。附屬公司指本集團控制董事會之組成、超過半數投票權或持有過半數發行股本之公司。

在年內購入或售出之附屬公司，其業績由收購生效日起計或計至出售生效日止列入綜合損益賬內。

所有本集團內公司間之重大交易及結餘已於綜合賬目內對銷。

出售附屬公司之收益或虧損指出售所得之收入與本集團應佔該公司資產淨值之差額，連同未攤銷商譽及任何相關外幣兌換變動儲備之累計數值。

賬項附註

1. 主要會計政策 (續)

(b) 綜合賬目 (續)

少數股東權益指外界股東在附屬公司之經營業績及資產淨值中擁有之權益。

在本公司之資產負債表內，附屬公司之投資以成本值扣除減值虧損準備入賬。本公司將附屬公司之業績按已收及應收股息入賬。

綜合損益賬亦包括本集團應佔聯營公司之該年度業績。

(c) 聯營公司

聯營公司為附屬公司以外，本集團擁有其股權作為長期投資，並對其管理有重要影響力之公司。

本集團之聯營公司投資乃將收購當日之淨資產以公平價值計算後，按照本集團應佔聯營公司淨資產值於綜合資產負債表列賬。本公司在聯營公司之投資均以成本值扣除減值虧損準備後入賬。本公司將聯營公司之業績按已收及應收股息入賬。

凡聯營公司之會計年度不在三月三十一日結算，綜合賬目根據其於二零零二年三月三十一日之前六個月內編製之最新經審核賬目以權益會計法入賬。

(d) 商譽

商譽指收購成本超出於收購日本集團應佔所收購附屬公司或聯營公司淨資產公平價值之數額。

按照會計準則第30號規定，於二零零一年四月一日或以後進行收購所產生之商譽，本集團將其以無形資產列賬，並以直線法於其估計可用年限內將其成本攤銷，一般不超過二十年。

於二零零一年四月一日前進行之收購所產生之商譽則於收購當年於儲備中撇銷。

本集團利用會計準則第30號1(a)之過渡性條款，已在儲備撇銷之商譽並無重列。當有減值跡象存在，之前已在儲備撇銷之商譽會按照會計準則第31號規定入賬，而任何減值虧損應該於該減值虧損可辨認當期被確認為費用，並於損益表入賬。

賬項附註

1. 主要會計政策 (續)

(d) 商譽 (續)

負商譽指本集團應佔所收購之淨資產公平值超出收購成本之數額。

出售某實體之損益包括與所出售實體有關商譽／負商譽之未攤銷結餘，或倘若於二零零一年四月一日前進行收購，則包括已於儲備中撇銷但之前並未於損益賬變現之有關商譽。

本集團於本年度並未因採納該等準則而造成任何財務上影響。

(e) 固定資產

固定資產以成本值減累計折舊及累計減值虧損列賬。折舊乃以直線法於其估計可用年限內將成本扣除累計減值虧損攤銷。本集團所採用之折舊年率如下：

| | |
|-------|---------|
| 樓宇 | 2%-4% |
| 傢俬及裝置 | 10% |
| 設備 | 10%-20% |
| 車輛 | 25% |
| 機器 | 10%-20% |

租約土地按餘下租約年期用直線攤銷法計算折舊。

某些機器在安裝工作完成及投入使用而帶來收益之前不計提折舊。

為恢復固定資產原有性能而產生的主要費用於損益賬內支銷。改良費用則撥充資本並於其對集團之估計可用年限內按期計提折舊。

在每年結算日，均須研究內外資訊以評估固定資產是否出現減值。如有跡象顯示資產出現減值，則估計資產之可收回價值，及（如適用）將減值虧損入賬以將資產減至其可收回價值。此等減值虧損在損益賬入賬。

出售固定資產之收益或虧損指出售所得收入淨額與資產賬面值之差額，並於損益賬入賬。

賬項附註

1. 主要會計政策 (續)

(f) 存貨

存貨包括已發行影片、未發行影片、原材料及沖印工作成本。

已發行影片以成本減除累計攤銷及累計減值虧損列賬。已發行影片之攤銷乃根據預算收益之三年期限將製作總成本攤銷計算。未發行影片、原材料及沖印工作成本按成本減除減值虧損準備列賬。

已發行影片及未發行影片之成本包括生產成本，即由電影創作中產生之服務成本、設備成本及原材料成本。原材料及沖印工作成本包括生片、化學原料及彩色影片沖印工作之成本。

(g) 應收賬款

凡被視為呆賬之應收賬款，均提撥準備。在資產負債表內列賬之應收賬款已扣除有關之準備金。

(h) 撥備

根據會計準則第28號，撥備乃於本集團因過往事件引致現今之法律或推定承擔而可能需要付出經濟效益以解決承擔及能對此作出可靠估計時確認。

本集團於本年度並未因採納會計準則第28號而造成任何重大財務影響。

(i) 外幣折算

外幣交易是以交易日之市場兌換率折算。於結算日以外幣結算之貨幣資產與負債均以當日之市場兌換率折算。因折算而產生之兌換差額均列入損益賬中。

附屬公司及聯營公司以外幣伸算之賬目，均以結算日之市場兌換率折算。因折算而產生之兌換差額均撥入兌換變動儲備。

賬項附註

1. 主要會計政策 (續)

(j) 經營租賃

「經營租賃」是指擁有資產之風險及回報基本上全部由出租公司保留之租賃。根據經營租賃付出之款項於租賃期內以直線法在損益賬中支銷。

(k) 遞延稅項

遞延稅項乃為計算應課稅溢利及賬目內所述溢利之間的時間差別而按現行稅率作出準備，並預料此等債項或資產需於可預見將來支付或可收回。

(l) 收入之記賬

(i) 影片發行之收入總額在交付影片時入賬。

(ii) 攝製設施服務收費在設施使用時入賬。

(iii) 土地及樓宇之租金收入在租約期內以直線法入賬。

(iv) 管理費用收入在提供服務時入賬。

(v) 利息收入在考慮未償還本金額及適用利率後按時間比例基準入賬。

(m) 分部報告

按照本集團之內部財務報告，本集團已決定將業務分部資料作為主要報告形式，而地區分布資料則以次要報告形式呈列。

未分類項目主要包括管理費收入、利息收入並扣除公司費用。分部資產主要包括固定資產、存貨及應收款，以及主要不包括聯營公司投資、銀行定期存款及可收回稅款。分部負債指經營負債和不包括僱員長期服務金準備和銀行透支等項目。資本性支出是指固定資產的添置(附註13)。

至於地區分部報告，收益乃按照客戶所在國家計算。總資產及資本性支出按資產所在地計算。

賬項附註

1. 主要會計政策 (續)

(n) 股息

按照經修訂之會計準則第9號，本集團及其聯營公司於股息擬派或宣派之會計期將股息確認為負債。於以往年度，本集團及其聯營公司將結算日後擬派或宣派之股息於結算日確認為負債。此項會計政策之變更已追溯應用，故比較數字已重新列賬，以符合經修訂之政策。該變更總結如下：

- (i) 如附註20所詳述，此項改變導致二零零一年四月一日本集團及本公司之期初保留盈餘增加了港幣**59,758,000**元（二零零零年四月一日：港幣**59,758,000**元），此乃二零零一年（二零零零年）度擬派末期股息準備之撥回數額，雖然有關股息於結算日後始作宣派，惟過往於二零零一年三月三十一日（二零零零年三月三十一日）入賬列為負債。
- (ii) 如附註20(a)所詳述，此項改變亦導致本集團於二零零一年四月一日應佔一聯營公司之期初保留盈餘增加了港幣**85,416,000**元（二零零零年四月一日：港幣**68,333,000**元），此乃由於該聯營公司將其於二零零零年（一九九九年）度擬派末期股息之準備撥回之數額，雖然有關股息於結算日後始被通過派發，惟過往於二零零零年十二月三十一日（一九九九年十二月三十一日）已入賬列為負債。此亦導致本集團於二零零一年三月三十一日從該聯營公司之應收股息減少了港幣**85,416,000**元（二零零零年三月三十一日：港幣**68,333,000**元）。
- (iii) 如附註20(b)所詳述，此項改變亦導致本公司於二零零一年四月一日之期初保留盈餘減少了港幣**85,416,000**元（二零零零年四月一日：港幣**68,333,000**元）及本公司於截至二零零一年三月三十一日止之年度盈利減少了港幣**17,083,000**元，此乃由於該聯營公司於二零零零年（一九九九年）度之擬派股息於二零零一年（二零零零年）三月三十一日後之股東週年大會始被通過派發。此亦導致本公司於二零零一年三月三十一日從該聯營公司之應收股息減少了港幣**85,416,000**元（二零零零年三月三十一日：港幣**68,333,000**元）。

賬項附註

2. 營業額及收益

本集團主要業務為投資控股，以及經營有關傳媒及娛樂事業。

營業額包括租金收入、影片發行收入及攝製設施服務收費。

其他收益主要包括管理費收入及利息收入。

於本年度入賬之各項主要收益如下：

| | 集團 | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 營業額 | | |
| 土地及樓宇之租金收入(附註24(iii)) | 18,303 | 18,428 |
| 影片發行收入 | 47,428 | 8,289 |
| 攝製設施服務收費(附註24(ii)) | 6,749 | 6,426 |
| | <u>72,480</u> | <u>33,143</u> |
| 其他收益 | | |
| 管理費收入(附註24(i)) | 9,827 | 10,260 |
| 利息收入 | 11,957 | 15,299 |
| 其他 | 4,713 | 1,624 |
| | <u>26,497</u> | <u>27,183</u> |
| 總收益 | <u>98,977</u> | <u>60,326</u> |

賬項附註

2. 營業額及收益 (續)

主要報告形式 – 業務分部資料

本集團透過以下三項主要業務分部，主要經營有關傳媒及娛樂事業：

| | |
|--------|--------------------|
| 物業租賃 | : 出租物業以收取租金 |
| 影片發行 | : 發行影片以收取影院及版權使用收入 |
| 攝製設施服務 | : 提供片廠用地及攝製設施以收取費用 |

本集團分部之間交易主要包括彩色影片沖印工作，以及提供行政和會計服務。彩色影片沖印工作之條款與第三方訂立之條款相似。行政及會計服務收費以成本補償為基準。

次要報告形式 – 地區分部資料

雖然本集團三項業務分部屬世界性，但業務主要在四個地區經營：

| | |
|-----------|--------------------|
| 香港 | : 物業租賃、影片發行及攝製設施服務 |
| 東南亞、美國及其他 | : 影片發行 |

地區分部之間並無任何銷售。

賬項附註

2. 營業額及收益 (續)

主要報告形式 – 業務分部

| | 物業租賃 二零零二年 港幣千元 | 影片發行 二零零二年 港幣千元 | 攝製 設施服務 二零零二年 港幣千元 | 集團總額 二零零二年 港幣千元 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 營業額 (附註) | 18,303 | 47,428 | 6,749 | 72,480 |
| 分部業績 | 13,584 | (5,338) | (10,691) | (2,445) |
| 未分類項目 | | | | (5,238) |
| 經營虧損 | | | | (7,683) |
| 融資成本 | | | | (6) |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | | | | 183,921 |
| 除稅前溢利 | | | | 176,232 |
| 稅項 | | | | (28,897) |
| 股東應佔溢利 | | | | 147,335 |
| 分部資產 | 119,316 | 31,765 | 95,174 | 246,255 |
| 聯營公司 | | | | 860,437 |
| 可收回稅款 | | | | 105 |
| 未分類資產 | | | | 335,464 |
| 總資產 | | | | 1,442,261 |
| 分部負債 | 2,291 | 6,802 | 2,875 | 11,968 |
| 未分類負債 | | | | 12,773 |
| 總負債 | | | | 24,741 |
| 資本性支出 | — | — | 44,029 | 44,029 |
| 固定資產折舊 | 4,083 | — | 4,275 | 8,358 |
| 已發行影片攤銷 | — | 42,720 | — | 42,720 |

附註：

從外部顧客取得之營業額已抵銷了來自攝製設施服務之分部之間交易共港幣4,444,000元。

賬項附註

2. 營業額及收益 (續)

主要報告形式 – 業務分部 (續)

| | 物業租賃 二零零一年 港幣千元 | 影片發行 二零零一年 港幣千元 | 攝製 設施服務 二零零一年 港幣千元 | 集團總額 二零零一年 港幣千元 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 營業額 (附註) | 18,428 | 8,289 | 6,426 | 33,143 |
| 分部業績 | 13,361 | 62 | (5,434) | 7,989 |
| 未分類項目 出售電影片庫利潤 | | | | (7,378) 471,980 |
| 經營溢利 | | | | 472,591 |
| 融資成本 | | | | (296) |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | | | | 237,968 |
| 除稅前溢利 | | | | 710,263 |
| 稅項 | | | | (36,566) |
| 股東應佔溢利 | | | | 673,697 |
| 分部資產 | 122,276 | 23,409 | 50,988 | 196,673 |
| 聯營公司 | | | | 812,490 |
| 可收回稅款 | | | | 105 |
| 未分類資產 | | | | 391,173 |
| 總資產 | | | | 1,400,441 |
| 分部負債 | 3,412 | 8,278 | 2,184 | 13,874 |
| 未分類負債 | | | | 11,726 |
| 總負債 | | | | 25,600 |
| 資本性支出 | 140 | — | 6,648 | 6,788 |
| 固定資產折舊 | 4,083 | — | 3,351 | 7,434 |
| 已發行影片攤銷 | — | 5,629 | — | 5,629 |

附註：

從外部顧客取得之營業額已抵銷了來自攝製設施服務之分部之間交易共港幣679,000元。

賬項附註

2. 營業額及收益 (續)

次要報告形式 – 地區分部

| | 營業額 | | 分部業績 | | 總資產 | | 資本性支出 | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | 二零零二年 | 二零零一年 | 二零零二年 | 二零零一年 | 二零零二年 | 二零零一年 | 二零零二年 | 二零零一年 |
| | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 香港 | 56,755 | 26,974 | (9,842) | (1,763) | 581,719 | 587,846 | 44,029 | 6,788 |
| 東南亞 | 11,617 | 4,523 | 1,626 | 905 | – | – | – | – |
| 美國 | 1,250 | 100 | 138 | 30 | – | – | – | – |
| 其他 | 2,858 | 1,546 | 395 | 1,439 | – | – | – | – |
| | <u>72,480</u> | <u>33,143</u> | <u>(7,683)</u> | <u>611</u> | <u>581,719</u> | <u>587,846</u> | <u>44,029</u> | <u>6,788</u> |
| 出售電影片庫利潤 | | | – | 471,980 | | | | |
| 經營(虧損)/溢利 | | | <u>(7,683)</u> | <u>472,591</u> | | | | |
| 聯營公司 | | | | | 860,437 | 812,490 | | |
| 可收回稅款 | | | | | 105 | 105 | | |
| | | | | | <u>1,442,261</u> | <u>1,400,441</u> | | |

3. 經營(虧損)/溢利

| | 集團 | |
|----------------------|--------------|---------------|
| | 二零零二年 | 二零零一年 |
| | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 經營(虧損)/溢利經計入及扣除下列各項： | | |
| 計入 | | |
| 租金收入總額扣除支出 | 17,939 | 18,053 |
| 滙兌收益 | – | 23 |
| 清算—附屬公司利潤 | – | 84 |
| 管理費收入(附註2) | <u>9,827</u> | <u>10,260</u> |
| 扣除 | | |
| 已發行影片攤銷 | 42,720 | 5,629 |
| 固定資產折舊 | 8,358 | 7,434 |
| 滙兌虧損 | 97 | – |
| 職工成本(包括董事酬金) | 31,390 | 30,351 |
| 營業租約—土地及樓宇 | 396 | 400 |
| 退休金成本(附註8) | 890 | 306 |
| 核數師酬金 | <u>335</u> | <u>335</u> |

賬項附註

4. 董事酬金

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|------------|---------------|---------------|
| 袍金 | 74 | 50 |
| 薪金、房屋及其他津貼 | 7,324 | 5,499 |
| 花紅 | 435 | 315 |
| 退休金供款 | 24 | 5 |
| | <u>7,857</u> | <u>5,869</u> |

獨立非執行董事之酬金港幣40,000元(二零零一年為港幣24,000元)，已包括在上述之董事袍金內。

支付予董事之酬金總額詳情再分析如下：

| 酬金金額 | 董事人數 | |
|-----------------------------|----------|----------|
| | 二零零二年 | 二零零一年 |
| 港幣0元 — 港幣1,000,000元 | 7 | 8 |
| 港幣2,000,001元 — 港幣2,500,000元 | 1 | — |
| 港幣3,500,001元 — 港幣4,000,000元 | 1 | 1 |
| | <u>9</u> | <u>9</u> |

5. 五名薪酬最高的僱員

在五名薪酬最高的僱員中，四名(二零零一年：三名)為董事，其薪酬已在附註4中披露。另外一名(二零零一年：二名)僱員之薪酬分析如下：

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|------------|---------------|---------------|
| 薪金、房屋及其他津貼 | 1,812 | 3,694 |
| 花紅 | 154 | 274 |
| 退休金供款 | 12 | 7 |
| | <u>1,978</u> | <u>3,975</u> |

| 酬金金額 | 僱員人數 | |
|-----------------------------|----------|----------|
| | 二零零二年 | 二零零一年 |
| 港幣1,500,000元 — 港幣2,000,000元 | 1 | 1 |
| 港幣2,000,001元 — 港幣2,500,000元 | — | 1 |
| | <u>1</u> | <u>2</u> |

賬項附註

6. 出售電影片庫利潤

於二零零零年五月十五日，本集團以代價港幣肆億捌仟萬元，將本集團擁有之電影、影片及有關資產（統稱「電影片庫」）之所有權益，出售予一獨立第三者（「買家」）。

買家之股東亦給予本公司一項購股權，如買家直接或間接地在香港聯合交易所有限公司之創業板上市，本公司可於二零零二年十二月三十一日或之前，付出港幣貳億元之代價，向買家之股東購入33 $\frac{1}{3}$ %應佔該電影片庫之股份，此代價乃以港幣肆億捌仟萬元之代價加上為該電影片庫之母帶作出修補及數碼化所需之成本港幣壹億貳仟萬元後，按該電影片庫的價值港幣陸億元計算。

根據協議，若上述上市事項不能成立，則本公司之聯營公司，電視廣播，及本公司可分別獲授一項於二零零二年十二月三十一日或之前到期之購股權，以供彼等各自購入買家已發行及繳足之股本百分之十。每百分之十股本權益認購價乃根據買家購買電影片庫已支付之代價以及直至行使該購股權時，買家為該電影片庫之母帶作出修補及數碼化所支付之費用，扣除買家為購置該電影片庫而承擔之外部借款後，按百分之十比例計算。

出售利潤乃指電影片庫代價較賬面價值超出之部份，扣除有關支出後之盈餘。該項利潤被認為屬於資本性質。

7. 融資成本

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| — 銀行透支 | 6 | 4 |
| — 須於五年內全部償還之有關連 公司貸款（附註24(iv)） | — | 292 |
| | <u>6</u> | <u>296</u> |

賬項附註

8. 退休金成本

本集團已於二零零零年十二月一日，按照強制性公積金計劃條例，成立強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。

所有於香港工作之長期職員，其服務期滿六十日或以上者，必須加入強積金計劃。

本集團為長期職員作出之強積金計劃供款是以個別職員「有關入息」之5%計算，供款上限為每月港幣1,000元。「有關入息」包括薪金、工資、有薪假期、費用、佣金、花紅、酬金及津貼（不包括房屋津貼／福利、任何補償金及長期服務金）。所有合資格人士而其「有關入息」每月為港幣4,000元或以上者，須將其「有關入息」之5%，以每月港幣1,000元為上限作強制性供款。

9. 稅項

由於集團於本年度內並無應課稅溢利，故沒有就香港利得稅撥備（二零零一年：無）。海外利得稅，如需撥備，則根據集團經營所在國家之現行稅率計算撥備。

| | 集團 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 聯營公司： | | |
| 香港利得稅 | 24,570 | 33,217 |
| 過往期間準備剩餘 | (11,654) | — |
| 海外稅項 | 2,176 | 2,838 |
| 遞延稅項 | 13,805 | 511 |
| | <u>28,897</u> | <u>36,566</u> |

本年度未予撥備之遞延稅項支出／（抵免）如下：

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 加速折舊免稅額 | 198 | 255 |
| 未作扣減之稅項虧損 | (4,129) | (2,517) |
| | <u>(3,931)</u> | <u>(2,262)</u> |

賬項附註

10. 股東應佔溢利

列入本公司賬目之股東應佔溢利為港幣110,160,000元(二零零一年經重新編製為港幣560,681,000元)。

11. 盈餘分配

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 已派發每普通股港幣10仙之中期股息 (二零零一年為港幣10仙) | 39,839 | 39,839 |
| 擬派發每普通股港幣15仙之末期股息 (二零零一年為港幣15仙) | 59,758 | 59,758 |
| | <u>99,597</u> | <u>99,597</u> |

附註：

- (a) 過往於結算日後擬派及宣派但在截至二零零零年及二零零一年三月三十一日止年度計算入賬之末期股息均為港幣59,758,000元。根據本集團之新會計政策(見附註1(n))，此等數額已於二零零零年及二零零一年四月一日(見附註20)之期初儲備中撥回，並於宣佈派發股息之期間扣除。
- (b) 於二零零二年六月二十六日舉行之會議上，董事宣派末期股息每普通股港幣0.15元。此項擬派股息並無於本賬目中列作應付股息，惟將於截至二零零三年三月三十一日止年度列作保留盈餘分配。

12. 每股盈利

每股盈利乃根據本年度盈利港幣147,335,000元(二零零一年為港幣673,697,000元)及按截至三月三十一日止兩個年度內之已發行普通股398,390,400股計算。

賬項附註

13. 固定資產

集團及本公司

| | 香港之 中期租約 土地及樓宇 (附註) | 車輛、 傢俬裝置 及設備 | 機器 | 總額 |
|---------------|------------------------------|--------------------|---------------|----------------|
| | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 原值 | | | | |
| 二零零一年四月一日結餘 | 173,485 | 74,189 | — | 247,674 |
| 重新分類 | — | (15,155) | 15,155 | — |
| 增添 | 45 | 1,890 | 42,094 | 44,029 |
| 出售 | — | (1,192) | — | (1,192) |
| 二零零二年三月三十一日結餘 | <u>173,530</u> | <u>59,732</u> | <u>57,249</u> | <u>290,511</u> |
| 累積折舊 | | | | |
| 二零零一年四月一日結餘 | 30,918 | 48,814 | — | 79,732 |
| 重新分類 | — | (9,881) | 9,881 | — |
| 本年度折舊 | 3,151 | 3,777 | 1,430 | 8,358 |
| 因出售撥回 | — | (1,157) | — | (1,157) |
| 二零零二年三月三十一日結餘 | <u>34,069</u> | <u>41,553</u> | <u>11,311</u> | <u>86,933</u> |
| 賬面淨值 | | | | |
| 二零零二年三月三十一日結餘 | <u>139,461</u> | <u>18,179</u> | <u>45,938</u> | <u>203,578</u> |
| 二零零一年三月三十一日結餘 | <u>142,567</u> | <u>25,375</u> | — | <u>167,942</u> |

附註：

本公司及本集團之土地及樓宇中包括一項按照成本扣除累積折舊後合共港幣134,733,000元(二零零一年為港幣137,725,000元)之物業。該物業是經由香港特別行政區政府新界地政署署長基於特定條款下所簽署之中期租約而持有(「使用權」)。在使用權條款下,有關物業祇能作特定用途,凡對該項物業作出任何轉讓、分租或出售等事宜,均須先取得地政署署長審批同意。據此,本公司及本集團將該項物業併入土地及樓宇項目中,並於結算日以其成本扣除累積折舊後列賬。

賬項附註

14. 附屬公司

(a)

| | 本公司 | |
|---------------|---------------|--------------|
| | 二零零二年 | 二零零一年 |
| | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 非上市股份原值 | 4,910 | 4,910 |
| 減：準備 | (4,900) | (4,900) |
| | 10 | 10 |
| 附屬公司欠款(附註b) | 39,204 | 17,423 |
| 欠附屬公司之款項(附註b) | (10,110) | (10,132) |
| | <u>29,104</u> | <u>7,301</u> |

(b) 應收／應付附屬公司賬款乃無抵押，不計利息及無指定還款期，但其中應收一附屬公司賬款港幣29,568,000元(二零零一年：港幣16,045,000元)除外，該等欠款乃以港元最優惠年利率計算利息。

賬項附註

14. 附屬公司 (續)

(c) 茲臚列附屬公司如下：

| 名稱 | 註冊／經營 所在地 | 主要業務 | 已發行 普通股 股數 | 股份 面值 | 於二零零二年 三月三十一日 持有已發行之 普通股百分比 | |
|-----------------|--------------|-----------------|------------------|----------|--------------------------------------|------|
| | | | | | 集團 | 本公司 |
| 電影動力有限公司 | 香港 | 影片製作 及發行 | 10 | 港幣壹元 | 60% | — |
| 卓藝電影製作 有限公司 | 香港 | 影片製作 及發行 | 2 | 港幣壹元 | 100% | — |
| 綜藝娛樂有限公司 | 香港 | 投資控股 | 100 | 港幣壹元 | 100% | — |
| 邵氏製作有限公司 | 香港 | 投資控股 | 2 | 港幣壹元 | 100% | 100% |
| 專文有限公司 | 香港 | 銷售卡拉OK 唱片 | 2 | 港幣壹元 | 100% | 100% |
| 大都會電影製作 有限公司 | 香港 | 暫停營業 | 1,000 | 港幣拾元 | 100% | 100% |
| 聯合製作有限公司 | 香港 | 暫停營業 | 2 | 港幣壹元 | 100% | 100% |
| * 珠江影業有限公司 | 香港 | 暫停營業 (期後已清盤) | 10,000 | 港幣壹元 | 100% | 100% |

* 該公司非由羅兵咸永道會計師事務所審核。

賬項附註

15. 聯營公司

(a)

| | 集團 | |
|----------|------------------|----------------------------|
| | 二零零二年 | 二零零一年 經重新編製 (附註1(n)) |
| | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 集團應佔淨資產 | 817,661 | 775,890 |
| 貸款予一聯營公司 | 42,776 | 36,600 |
| | <u>860,437</u> | <u>812,490</u> |
| | 本公司 | |
| | 二零零二年 | 二零零一年 |
| | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 投資原值： | | |
| 非上市股份 | 3 | 3 |
| 上市股份 | 1,053,250 | 1,053,250 |
| | <u>1,053,253</u> | <u>1,053,253</u> |
| 貸款予一聯營公司 | 42,776 | 36,600 |
| | <u>1,096,029</u> | <u>1,089,853</u> |
| 上市股份市值 | <u>4,134,157</u> | <u>4,851,656</u> |

本年度聯營公司留存溢利為港幣46,830,000元（二零零一年經重新編製為港幣110,291,000元）。

(b) 貸款予一聯營公司乃無抵押，不計利息及無指定還款期。

(c) 本年度本公司已收及應收一聯營公司之股息合共港幣108,194,000元（二零零一年經重新編製為港幣91,111,000元）。

賬項附註

15. 聯營公司 (續)

(d) 茲臚列聯營公司如下：

| 名稱 | 註冊／經營 所在地 | 主要業務 | 於二零零二年 三月三十一日 持有已發行之 普通股百分比 | |
|-----------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------------|--------|
| | | | 集團 | 本公司 |
| 電視廣播有限公司 | 香港 | 電視廣播 | 26.00% | 26.00% |
| Goldway Holdings Limited | 英屬維爾京 群島／香港 | 投資控股 | 35% | 35% |
| 香港影城有限公司 | 香港 | 發展電影片廠 及附屬設施 | 35% | — |
| 中國數碼影城 有限公司 | 香港 | 暫停營業 | 35% | — |
| 香港數碼影城 有限公司 | 香港 | 發展電影片廠 及附屬設施 | 35% | — |

以下是電視廣播有限公司已公佈賬目之摘錄。

賬項附註

15. 聯營公司 (續)

電視廣播有限公司經會計師審核賬項摘錄

綜合損益賬

截至二零零一年十二月三十一日止年度

| | 二零零一年 港幣千元 | 二零零零年 經重新編製 港幣千元 |
|---------------|---------------|------------------------|
| 營業額 | 3,264,630 | 3,489,941 |
| 銷售成本 | (1,669,684) | (1,674,110) |
| 毛利 | 1,594,946 | 1,815,831 |
| 其他收益 | 83,173 | 108,679 |
| 政府專利稅 | — | (104,717) |
| 銷售及分銷成本 | (450,703) | (490,052) |
| 總務及行政開支 | (519,311) | (529,234) |
| 其他經營開支 | (3,460) | (14,439) |
| 視作出售附屬公司權益之收益 | — | 129,393 |
| 經營溢利 | 704,645 | 915,461 |
| 融資成本 | (23,163) | (20,929) |
| 應佔溢利減虧損 | | |
| 聯營公司 | 4,942 | 5,633 |
| 共同控制實體 | (16,154) | (10,806) |
| 除稅前溢利 | 670,270 | 889,359 |
| 稅項 | (111,133) | (140,626) |
| 除稅後溢利 | 559,137 | 748,733 |
| 少數股東權益 | 37,113 | 25,418 |
| 股東應佔溢利 | 596,250 | 774,151 |

賬項附註

15. 聯營公司 (續)

電視廣播有限公司經會計師審核賬項摘錄

綜合資產負債表

二零零一年十二月三十一日結算

| | 二零零一年 港幣千元 | 二零零零年 經重新編製 港幣千元 |
|--------------------|------------------|------------------------|
| 固定資產 | 1,653,700 | 991,768 |
| 共同控制實體 | 104,753 | 107,184 |
| 聯營公司 | 19,247 | 15,847 |
| 在證券之投資 | 4,550 | 47,956 |
| 承資公司借款 | 10,824 | 11,485 |
| 流動資產 | | |
| 節目及影片版權 | 532,481 | 457,827 |
| 盤存 | 24,837 | 56,308 |
| 貿易應收款及其他應收款、預付款及按金 | 1,146,967 | 1,108,548 |
| 在證券之投資 | 49,825 | 61,405 |
| 抵押銀行存款 | 7,134 | 5,850 |
| 現金及銀行結存 | 673,062 | 1,319,580 |
| 遞延稅項 | — | 776 |
| | <u>2,434,306</u> | <u>3,010,294</u> |
| 流動負債 | | |
| 貿易應付款及其他應付款及應計費用 | 692,005 | 727,112 |
| 短期有抵押銀行貸款 | 175,947 | 190,234 |
| 銀行透支 | 37,579 | 47,392 |
| 長期負債之一年內應償還額 | 20,911 | 18,577 |
| 稅項 | 30,089 | 79,367 |
| 應計政府專利稅 | — | 14,902 |
| | <u>956,531</u> | <u>1,077,584</u> |
| 流動資產淨額 | <u>1,477,775</u> | <u>1,932,710</u> |
| | <u>3,270,849</u> | <u>3,106,950</u> |
| 資金來源： | | |
| 股本 | 21,900 | 21,900 |
| 儲備 | 3,122,201 | 2,961,508 |
| 股東權益 | 3,144,101 | 2,983,408 |
| 少數股東權益 | 2,068 | 45,256 |
| 長期負債 | 72,242 | 78,286 |
| 遞延稅項 | 52,438 | — |
| | <u>3,270,849</u> | <u>3,106,950</u> |

賬項附註

16. 存貨

| | 集團 | | 本公司 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 已發行影片 | 18,655 | 5,334 | — | — |
| 未發行影片 | 10,524 | 13,396 | — | — |
| 原材料及沖印工作 | 555 | 333 | 555 | 333 |
| | <u>29,734</u> | <u>19,063</u> | <u>555</u> | <u>333</u> |

17. 應收賬款、預付款、按金及其他應收賬款

| | 集團 | | 本公司 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 貿易應收賬款(附註) | 1,348 | 3,488 | 67 | 289 |
| 預付款、按金及其他應收賬款 | 13,658 | 7,452 | 12,746 | 5,889 |
| | <u>15,006</u> | <u>10,940</u> | <u>12,813</u> | <u>6,178</u> |

附註：

本集團設有一套既定信貸之政策。一般信貸期為30日。

於二零零二年三月三十一日，貿易應收賬款之賬齡分析如下：

| | 集團 | | 本公司 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 即期 | 873 | 2,547 | 16 | — |
| 一至三個月 | 84 | 681 | — | 114 |
| 三個月以上 | 391 | 260 | 51 | 175 |
| | <u>1,348</u> | <u>3,488</u> | <u>67</u> | <u>289</u> |

賬項附註

18. 應付賬款及應計費用

| | 集團 | | 本公司 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 貿易應付賬款(附註) | 663 | 1,182 | — | — |
| 其他應付賬款及應計費用 | 18,442 | 19,713 | 11,736 | 12,016 |
| | <u>19,105</u> | <u>20,895</u> | <u>11,736</u> | <u>12,016</u> |

附註：

於二零零二年三月三十一日，貿易應付賬款之賬齡分析如下：

| | 集團 | | 本公司 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 一至三個月 | — | 1,177 | — | — |
| 三個月以上 | 663 | 5 | — | — |
| | <u>663</u> | <u>1,182</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

19. 股本

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 法定股本： | | |
| 600,000,000股普通股，每股面值港幣貳角伍仙 | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 發行及繳足股本： | | |
| 398,390,400股普通股，每股面值港幣貳角伍仙 | <u>99,598</u> | <u>99,598</u> |

賬項附註

20. 儲備

(a) 集團

| | 法定儲備 | 資本儲備 | 兌換 變動儲備 | 留存溢利 | 總額 |
|---|--------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
| | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 二零零零年四月一日 | | | | | |
| 本公司及附屬公司 | | | | | |
| — 上年度呈報 | — | 38,266 | 95 | 218,696 | 257,057 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂)之影響: | | | | | |
| — 本公司二零零零年 末期股息(附註1(n)(i)) | — | — | — | 59,758 | 59,758 |
| — 從一聯營公司收取 一九九九年末期股息 (附註1(n)(ii)) | — | — | — | (68,333) | (68,333) |
| — 經重新編製 | — | 38,266 | 95 | 210,121 | 248,482 |
| 聯營公司 | | | | | |
| — 上年度呈報 | — | — | 1,000 | 379,853 | 380,853 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂)對一九九九年 末期股息之影響 (附註1(n)(ii)) | — | — | — | 68,333 | 68,333 |
| — 經重新編製 | — | — | 1,000 | 448,186 | 449,186 |
| 二零零零年四月一日, 經重新編製 | — | 38,266 | 1,095 | 658,307 | 697,668 |
| 出售電影片庫 | — | 4,890 | — | — | 4,890 |
| 清算一附屬公司 | — | — | (93) | — | (93) |
| 外幣兌換差額 | — | — | (2) | — | (2) |
| 佔一聯營公司儲備變動 | 1,942 | 304 | 158 | (3,724) | (1,320) |
| 本年度溢利 | — | — | — | 673,697 | 673,697 |
| 二零零零年已派末期股息 (附註11) | — | — | — | (59,758) | (59,758) |
| 二零零一年已派中期股息 (附註11) | — | — | — | (39,839) | (39,839) |
| 轉賬 | — | (10,478) | — | 10,478 | — |
| 二零零一年三月三十一日, 經重新編製 | <u>1,942</u> | <u>32,982</u> | <u>1,158</u> | <u>1,239,161</u> | <u>1,275,243</u> |
| 相當於: | | | | | |
| 留存溢利 | | | | 1,179,403 | |
| 二零零一年擬派末期股息 (附註11) | | | | 59,758 | |
| 二零零一年三月三十一日 | | | | <u>1,239,161</u> | |
| 本公司及附屬公司 | — | 32,678 | — | 684,408 | 717,086 |
| 聯營公司 | 1,942 | 304 | 1,158 | 554,753 | 558,157 |
| 二零零一年三月三十一日, 經重新編製 | <u>1,942</u> | <u>32,982</u> | <u>1,158</u> | <u>1,239,161</u> | <u>1,275,243</u> |

賬項附註

20. 儲備 (續)

(a) 集團 (續)

| | 法定儲備 港幣千元 | 資本儲備 港幣千元 | 兌換 變動儲備 港幣千元 | 留存溢利 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|---|--------------|---------------|--------------------|------------------|------------------|
| 二零零一年四月一日 | | | | | |
| 本公司及附屬公司 | | | | | |
| — 上年度呈報 | — | 32,678 | — | 710,066 | 742,744 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂)之影響: | | | | | |
| — 本公司二零零一年 末期股息(附註1(n)(i)) | — | — | — | 59,758 | 59,758 |
| — 從一聯營公司收取 二零零零年末期股息 (附註1(n)(ii)) | — | — | — | (85,416) | (85,416) |
| — 經重新編製 | — | 32,678 | — | 684,408 | 717,086 |
| 聯營公司 | | | | | |
| — 上年度呈報 | 1,942 | 304 | 1,158 | 469,337 | 472,741 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂)對二零零零年 末期股息之影響(附註1(n)(ii)) | — | — | — | 85,416 | 85,416 |
| — 經重新編製 | 1,942 | 304 | 1,158 | 554,753 | 558,157 |
| 二零零一年四月一日,經重新編製 估一聯營公司儲備變動 | 1,942 | 32,982 | 1,158 | 1,239,161 | 1,275,243 |
| 本年度溢利 | — | — | (3,614) | (1,445) | (5,059) |
| 二零零一年已派末期股息(附註11) | — | — | — | 147,335 | 147,335 |
| 二零零二年已派中期股息(附註11) | — | — | — | (59,758) | (59,758) |
| | — | — | — | (39,839) | (39,839) |
| 二零零二年三月三十一日 | <u>1,942</u> | <u>32,982</u> | <u>(2,456)</u> | <u>1,285,454</u> | <u>1,317,922</u> |
| 相當於: | | | | | |
| 留存溢利 | | | | 1,225,696 | |
| 二零零二年擬派末期股息(附註11) | | | | 59,758 | |
| 二零零二年三月三十一日 | | | | <u>1,285,454</u> | |
| 本公司及附屬公司 | — | 32,678 | — | 685,316 | 717,994 |
| 聯營公司 | 1,942 | 304 | (2,456) | 600,138 | 599,928 |
| 二零零二年三月三十一日 | <u>1,942</u> | <u>32,982</u> | <u>(2,456)</u> | <u>1,285,454</u> | <u>1,317,922</u> |

資本儲備包括一項從留存溢利中之轉撥,該轉撥是指一次被視作出售於一聯營公司部份權益之事項中,本集團應佔該聯營公司按公平價值計算之資產淨值超出本集團應佔該聯營公司之可供分配儲備之部份。

根據本集團一聯營公司之一附屬公司之當地法律,該公司須將每年之淨收益,扣除累積虧損後之10%保留作為法定儲備,直至該儲備累積至實繳股本總額為止。該附屬公司只能將此項法定儲備用作彌補經營虧損及轉為股本。

賬項附註

20. 儲備 (續)

(b) 本公司

| | 普通儲備 港幣千元 | 留存溢利 港幣千元 | 總額 港幣千元 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 二零零零年四月一日 | | | |
| — 上年度呈報 | 557,394 | 535,603 | 1,092,997 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂) 之影響: | | | |
| — 本公司二零零零年末期股息 (附註1(n)(i)) | — | 59,758 | 59,758 |
| — 從一聯營公司收取一九九九年末期股息 (附註1(n)(iii)) | — | (68,333) | (68,333) |
| — 經重新編製 | 557,394 | 527,028 | 1,084,422 |
| 本年度溢利 | | | |
| — 上年度呈報 | — | 577,764 | 577,764 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂) 之影響: | | | |
| — 從一聯營公司收取一九九九年末期股息 (附註1(n)(iii)) | — | 68,333 | 68,333 |
| — 從一聯營公司收取二零零零年末期股息 (附註1(n)(iii)) | — | (85,416) | (85,416) |
| — 經重新編製 | — | 560,681 | 560,681 |
| 二零零零年已派末期股息 (附註11) | — | (59,758) | (59,758) |
| 二零零一年已派中期股息 (附註11) | — | (39,839) | (39,839) |
| 二零零一年三月三十一日, 經重新編製 | <u>557,394</u> | <u>988,112</u> | <u>1,545,506</u> |
| 相當於: | | | |
| 留存溢利 | | 928,354 | |
| 二零零一年擬派末期股息 (附註11) | | 59,758 | |
| 二零零一年三月三十一日 | | <u>988,112</u> | |
| 二零零一年四月一日 | | | |
| — 上年度呈報 | 557,394 | 1,013,770 | 1,571,164 |
| — 有關採納會計準則第9號 (經修訂) 之影響: | | | |
| — 本公司二零零一年末期股息 (附註1(n)(i)) | — | 59,758 | 59,758 |
| — 從一聯營公司收取二零零零年末期股息 (附註1(n)(iii)) | — | (85,416) | (85,416) |
| — 經重新編製 | 557,394 | 988,112 | 1,545,506 |
| 本年度溢利 | — | 110,160 | 110,160 |
| 二零零一年已派末期股息 (附註11) | — | (59,758) | (59,758) |
| 二零零二年已派中期股息 (附註11) | — | (39,839) | (39,839) |
| 二零零二年三月三十一日 | <u>557,394</u> | <u>998,675</u> | <u>1,556,069</u> |
| 相當於: | | | |
| 留存溢利 | | 938,917 | |
| 二零零二年擬派末期股息 (附註11) | | 59,758 | |
| 二零零二年三月三十一日 | | <u>998,675</u> | |

根據香港公司條例第79B條計算, 本公司於二零零二年三月三十一日可供派發儲備合計為港幣1,556,069,000元 (二零零一年經重新編製為港幣1,545,506,000元)。

賬項附註

21. 遞延稅項

賬目中未撥備之遞延稅項潛在資產／(負債)如下：

| | 集團 | | 本公司 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 加速折舊免稅額 | (2,861) | (2,663) | (2,861) | (2,663) |
| 未作扣減之稅項虧損 | 27,515 | 23,386 | 25,841 | 23,162 |
| | <u>24,654</u> | <u>20,723</u> | <u>22,980</u> | <u>20,499</u> |

22. 資本承擔

| | 集團 | | 本公司 | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 經批准惟未簽約 | | | | |
| — 有關物業、機器及設備 | — | 19,060 | — | 19,060 |
| — 有關本集團就一聯營公司 於電影片場及配套 設施發展上之投資 | 162,442 | 170,532 | 162,442 | 170,532 |
| | <u>162,442</u> | <u>189,592</u> | <u>162,442</u> | <u>189,592</u> |
| 經簽約惟未撥備 | | | | |
| — 有關物業、機器及設備 | 11,077 | 5,410 | 11,077 | 5,410 |
| — 有關本集團就一聯營公司 於電影片場及配套 設施發展上之投資 | 4,782 | 2,868 | 4,782 | 2,868 |
| | <u>15,859</u> | <u>8,278</u> | <u>15,859</u> | <u>8,278</u> |
| | <u>178,301</u> | <u>197,870</u> | <u>178,301</u> | <u>197,870</u> |

賬項附註

23. 租約承擔

- (a) 於二零零二年三月三十一日，本集團根據不可撤銷之經營租賃而於未來支付之最低租賃付款總額如下：

| | 集團 | | 本公司 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 第一年內 | <u>84</u> | <u>80</u> | <u>84</u> | <u>80</u> |

- (b) 於二零零二年三月三十一日，本集團根據不可撤銷之經營租賃而於未來應收之最低租賃款項總額如下：

| | 集團 | | 本公司 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
| 第一年內 | 17,809 | 17,809 | 17,809 | 17,809 |
| 第二年至第五年內 | 39,896 | 57,628 | 39,896 | 57,628 |
| | <u>57,705</u> | <u>75,437</u> | <u>57,705</u> | <u>75,437</u> |

24. 有關連人士之交易

本年度內本集團與有關連人士在正常業務範圍內進行之交易如下：

- (i) 本集團提供勞動及行政服務予某些有關連公司所收取之管理費用總計港幣8,688,000元（二零零一年為港幣9,302,000元）。提供該項服務而收取之費用乃根據雙方訂立之合同而定。該等有關連公司為本公司一主要股東所持有（附註2）。
- (ii) 本集團從一聯營公司收取之攝製設施服務費用為港幣5,345,000元（二零零一年為港幣5,345,000元）（附註2）。提供該項設施所收取之費用乃根據雙方訂立之合同而定。
- (iii) 本集團從一聯營公司收取之土地及樓宇租金為港幣17,732,000元（二零零一年為港幣17,732,000元）（附註2）。
- (iv) 截至二零零一年三月三十一日止年度從一有關連公司取得之貸款所支付之利息為港幣292,000元。該貸款已於二零零一年三月三十一日前全數付清（附註7）。該有關連公司為本公司一主要股東所持有。

賬項附註

25. 綜合現金流量表附註

(a) 扣除融資成本後之經營(虧損)／溢利與經營業務所得之淨現金(流出)／流入對賬：

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 扣除融資成本後之經營(虧損)／溢利 | (7,689) | 472,295 |
| 利息收益 | (11,957) | (15,299) |
| 利息支出 | 6 | 296 |
| 折舊 | 8,358 | 7,434 |
| 出售固定資產溢利 | (15) | (26) |
| 清算一附屬公司溢利 | — | (84) |
| 出售電影片庫所變現儲備 | — | 4,890 |
| 存貨增加 | (10,671) | (15,574) |
| 應收賬款、預付款、按金及其他 | | |
| 應收賬款減少／(增加) | 232 | (3,326) |
| 應付賬款及應計費用(減少)／增加 | (352) | 8,161 |
| 僱員長期服務金準備(減少)／增加 | (39) | 216 |
| 收取訂金減少 | — | (48,000) |
| 預收一聯營公司租金增加 | — | 2,350 |
| 一有關連公司貸款之減少 | — | (19,423) |
| 兌換差額 | — | (2) |
| | <u>(22,127)</u> | <u>393,908</u> |
| 經營業務所得之淨現金(流出)／流入 | <u>(22,127)</u> | <u>393,908</u> |

(b) 利息收益及支出與已收利息及已付利息之對賬：

| | 二零零二年 港幣千元 | 二零零一年 港幣千元 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收益 | 11,957 | 15,299 |
| 應收利息增加 | (53) | (421) |
| | <u>11,904</u> | <u>14,878</u> |
| 已收利息 | <u>11,904</u> | <u>14,878</u> |
| 利息支出 | (6) | (296) |
| 應付利息減少 | — | (29) |
| | <u>(6)</u> | <u>(325)</u> |
| 已付利息 | <u>(6)</u> | <u>(325)</u> |

賬項附註

25. 綜合現金流量表附註 (續)

(c) 清算一附屬公司

| | 二零零一年 <u>港幣千元</u> |
|---------------|----------------------|
| 清理資產淨值： | |
| 應收賬款、預付款及按金 | 3 |
| 銀行及現金結存 | 35 |
| 應付賬款及應計費用 | <u>(29)</u> |
| | 9 |
| 滙兌儲備之變現 | (93) |
| 清算盈利 | <u>84</u> |
| | — |
| 清算收入 | <u>—</u> |
| 支付方式： | |
| 現金代價 | — |
| 減：已清理之銀行及現金結存 | <u>(35)</u> |
| | (35) |
| 清算一附屬公司淨現金流出 | <u><u>(35)</u></u> |

26. 賬目之批准

賬目已於二零零二年六月二十六日經董事會通過。