

財務報表附註

(截至二零零二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. 採用會計實務準則

於本年度，本公司首次採用多項由香港會計師公會新頒佈及修訂之會計實務準則。採用該等準則後，現金流量表及股權變動表之呈報方式因而有所變動，並採用海外業務外幣換算之經修訂會計政策，惟對本會計期間以及過往會計期間之業績並無重大影響，故毋須作出前期調整。

3 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

證券投資按交易日期確認，並初步按成本計算。

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。

投資之股息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結算日之匯率折算為美元。匯兌損益均撥入收益表處理。

財務報表附註

(截至二零零二年十二月三十一日止年度)

海外業務之財務報表均按結算日之匯率折算。收支項目按期內平均匯率折算。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。

4 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。

營業額之分析如下：

	二零零二年 美元	二零零一年 美元
出售投資之所得款項	2,671,932	2,822,596
股息收入	268,089	174,194
利息收入	5,128	11,238
	2,945,149	3,008,028

5 有關董事酬金之資料

	二零零二年 美元	二零零一年 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
付予董事之袍金	19,445	19,445

董事酬金在以下範圍：

	二零零二年 董事人數	二零零一年 董事人數
零至1,000,000港元	9	9

於本年度，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。

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15,556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。

財務報表附註

(截至二零零二年十二月三十一日止年度)

6 稅項

	二零零二年 美元	二零零一年 美元
本基金向香港本公司作出之 分派在泰國繳納預扣稅	<u>31,765</u>	<u>21,610</u>
本年度稅項	<u><u>31,765</u></u>	<u><u>21,610</u></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毋須計入利得稅，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。

7 每股盈利

每股盈利乃基於本年度除稅後溢利2,201,709美元(二零零一年：825,428美元)及年內已發行普通股50,340,800股(二零零一年：50,340,800股)計算。

8 證券投資

本年度投資狀況變動如下：

	二零零一年 一月一日 美元	外匯 換算虧損 美元	購入 美元	出售 所得收益 美元	變現虧損 美元	未變現增值 美元	二零零一年 十二月三十一日 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>
	二零零二年 一月一日 美元	外匯 換算收益 美元	購入 美元	出售 所得收益 美元	變現虧損 美元	未變現增值 美元	二零零二年 十二月三十一日 美元
泰國上市證券投資(公平值)	8,472,826	209,843	2,613,035	(2,671,932)	(685,119)	2,971,670	10,910,323
非上市證券投資(公平值)	1	—	—	—	—	—	1
	<u>8,472,827</u>	<u>209,843</u>	<u>2,613,035</u>	<u>(2,671,932)</u>	<u>(685,119)</u>	<u>2,971,670</u>	<u>10,910,324</u>

9 股本

	二零零二年及 二零零一年 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

(截至二零零二年十二月三十一日止年度)

10 儲備

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，於二零零二年十二月三十一日並無儲備可派發予本公司股東。

11 每股資產淨值

每股資產淨值（「資產淨值」）乃根據於二零零二年十二月三十一日之資產淨值11,033,210美元（二零零一年：8,617,896美元），及當日已發行普通股50,340,800股（二零零一年：50,340,800股）計算。