

# 精簡財務報告書附註

截至二零零三年十二月三十一日止六個月

## 1. 編製基準

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

## 2. 主要會計政策

本精簡財務報告書乃按過往採用之成本慣例並就重估證券投資而作出修訂後編製。

於本期內，本集團除採納會計準則第十二條（經修訂）「所得稅」（「會計準則第十二條（經修訂）」）外，編製此財務報告書所採納之會計政策與二零零三年六月三十日止年度所採納的均屬一致。

### 所得稅

採納會計準則第十二條（經修訂）之主要影響部份為遞延稅項。過往，遞延稅項乃採用收益表負債法，對除卻預計在可見將來不會撥回外之時差，確認為負債而作出部份撥備。會計準則第十二條（經修訂）規定，除少數情況外，精簡財務報告書內之資產及負債項目之賬面值，與用以計算應課稅溢利之相應稅基金額之間的所有暫時性差額，均以資產負債表負債法確認為遞延稅項。鑑於會計準則第十二條（經修訂）並無任何特殊過渡性之規定，此新會計政策已作出追溯性應用。比較數字已作出相應之重列。此會計政策之變更引致保留溢利於二零零三年六月三十日減少83,494,185港元（於二零零二年六月三十日：保留溢利減少69,927,740港元）及投資聯營公司權益於二零零三年六月三十日減少81,516,208港元（於二零零二年六月三十日：投資聯營公司權益減少68,848,962港元）。另截至二零零三年十二月三十一日止六個月之純利減少3,399,081港元（截至二零零二年十二月三十一日止六個月：純利減少8,769,333港元）。此會計政策之變更導致收購一聯營公司所產生之商譽於一九九七年六月三十日止年度由42,059,973港元之負商譽增至79,938,027港元之商譽。

## 3. 分部資料

### 業務分部

作為管理用途，本集團現由三個業務分部組成 — 酒店經營、酒樓及會所經營與酒店管理服務。此等分部為本集團主要分部資料之基準。

主要業務包括：

酒店經營	— 經營一間酒店
酒樓及會所經營	— 經營一間酒樓及一間會所
酒店管理服務	— 提供酒店管理服務

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零三年十二月三十一日止六個月

### 3. 分部資料 (續)

關於此等業務之分部資料列報如下：

二零零三年十二月三十一日止六個月

	酒店經營 港元	酒樓及 會所經營 港元	酒店 管理服務 港元	綜合 港元
營業額	<u>59,103,484</u>	<u>3,340,147</u>	<u>1,017,860</u>	<u>63,461,491</u>
業績				
分部業績	17,982,615	937,789	1,017,860	19,938,264
未分配企業支出				<u>(1,817,355)</u>
經營溢利				<u>18,120,909</u>

二零零二年十二月三十一日止六個月

	酒店經營 港元	酒樓及 會所經營 港元	酒店 管理服務 港元	綜合 港元
營業額	<u>63,415,082</u>	<u>3,192,833</u>	<u>1,516,236</u>	<u>68,124,151</u>
業績				
分部業績	25,854,451	886,143	1,516,236	28,256,830
未分配企業支出				<u>(2,048,945)</u>
經營溢利				<u>26,207,885</u>

### 4. 經營溢利

六個月止  
二零零三年 二零零二年  
十二月三十一日 十二月三十一日  
港元 港元

經營溢利已扣除：

酒店存貨成本	<u>3,665,048</u>	3,781,127
物業、機器及設備之折舊	<u>1,463,456</u>	<u>1,385,380</u>

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零三年十二月三十一日止六個月

### 5. 財務收益

	六個月止	
	二零零三年 十二月三十一日	二零零二年 十二月三十一日
	港元	港元
利息收益：		
一聯營公司借款	178,916	248,446
銀行存款	19,238	104,056
	<u>198,154</u>	<u>352,502</u>

### 6. 財務成本

	六個月止	
	二零零三年 十二月三十一日	二零零二年 十二月三十一日
	港元	港元
利息支出：		
須於五年內全數償還之銀行貸款	4,122,071	6,584,676
一聯營公司貸款	2,677,226	4,332,864
其他無抵押貸款	6,453,253	7,895,858
	<u>13,252,550</u>	<u>18,813,398</u>
財務費用	757,066	651,925
	<u>14,009,616</u>	<u>19,465,323</u>

### 7. 應佔聯營公司業績

應佔聯營公司業績包括一聯營公司商譽攤銷之6,257,550港元（二零零二年十二月三十一日止六個月：6,257,550港元重列）。

### 8. 所得稅項

	六個月止	
	二零零三年 十二月三十一日	二零零二年 十二月三十一日
	港元	港元 (重列)
公司及附屬公司：		
香港利得稅		
本期	2,441,810	1,409,105
以往期間之不足（超額）撥備	37,699	(499,546)
	<u>2,479,509</u>	<u>909,559</u>
遞延稅項	(559,771)	398,615
	<u>1,919,738</u>	<u>1,308,174</u>
應佔聯營公司之稅項：		
香港利得稅	7,871,250	5,488,000
遞延稅項	908,902	4,818,768
	<u>8,780,152</u>	<u>10,306,768</u>
	<u>10,699,890</u>	<u>11,614,942</u>

香港利得稅乃根據期內估計應課稅溢利按17.5%（二零零二年十二月三十一日止六個月：適當地按16%或17.5%）稅率計算。

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零三年十二月三十一日止六個月

### 9. 股息

	六個月止	
	二零零三年 十二月三十一日	二零零二年 十二月三十一日
	港元	港元
截至二零零三年六月三十日止年度末期股息 每股1 港仙 (二零零二年六月 三十日止年度: 1 港仙)	<b>8,161,169</b>	<b>8,030,542</b>

董事會宣佈派發截至二零零三年十二月三十一日止六個月之中期股息每股1.5港仙 (二零零二年十二月三十一日止六個月: 1.5港仙) 予二零零四年四月十九日名列在本公司股東名冊內之股東。

### 10. 每股盈利

每股盈利乃根據本期純利36,997,031港元 (二零零二年十二月三十一日止六個月: 33,942,367港元重列) 及期內已發行股數之加權平均數816,417,096 (二零零二年十二月三十一日止六個月: 803,491,855) 股計算。

### 11. 物業、機器及設備增添

集團於期內用於物業、機器及設備開支約為996,000港元 (二零零二年十二月三十一日止六個月: 1,528,000港元)。

### 12. 投資聯營公司權益

	二零零三年 十二月三十一日 港元	二零零三年 六月三十日 港元 (重列)
所佔資產淨值	<b>1,151,510,513</b>	1,110,695,641
商譽	<b>205,286,054</b>	211,543,604
	<b>1,356,796,567</b>	1,322,239,245

稅務局 (「稅局」) 向本集團之聯營公司 - Asian Glory Limited (「AGL」) 之全資擁有附屬公司 - 百騰置業有限公司 (「百騰」) 就課稅年度一九九四年 / 九五年至二零零二年 / 零三年作出稅務查詢。稅局就有關年度向百騰發出之補加評稅通知總額約為145,879,000港元，而百騰向稅局所作出之反對亦妥為提呈。於二零零三年十二月三十一日本集團應佔之補加評稅估計約為36,470,000港元。鑑於該稅務查詢仍在資料搜集之初步階段，同時將會持續一段時間，百騰管理層認為現階段無法準確預測需時數年才能得出之查詢結果。故此，百騰之財務報告書未對此作出撥備。

本公司董事會知悉上述事件並作出深入查詢。本公司董事會認為並無顯示上述事件之情況有任何最新重大進展或改變。

## 精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零三年十二月三十一日止六個月

### 13. 應收貿易賬款及其他賬款

本集團有一套既定信貸之政策，應收貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零零三年 十二月三十一日 港元	二零零三年 六月三十日 港元
應收貿易賬款		
零至三十日	4,161,471	929,589
三十一日至六十日	674,710	22,728
六十一日至九十日	131,995	25,336
九十日以上	—	22,470
	<u>4,968,176</u>	<u>1,000,123</u>
其他應收賬款	<u>2,349,656</u>	<u>2,077,009</u>
	<u>7,317,832</u>	<u>3,077,132</u>

### 14. 應付貿易賬款及其他賬款

應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零零三年 十二月三十一日 港元	二零零三年 六月三十日 港元
應付貿易賬款		
零至三十日	4,917,556	2,271,132
三十一日至六十日	234,322	48,267
六十一日至九十日	—	7,179
九十日以上	—	60,647
	<u>5,151,878</u>	<u>2,387,225</u>
其他應付賬款	<u>7,555,742</u>	<u>6,913,970</u>
	<u>12,707,620</u>	<u>9,301,195</u>

### 15. 或然負債

	二零零三年 十二月三十一日 港元	二零零三年 六月三十日 港元
予一聯營公司動用之銀行貸款擔保	<u>241,500,000</u>	<u>248,500,000</u>

### 16. 資產按揭

- 本集團以酒店物業淨面值1,950,110,500港元（二零零三年六月三十日：1,950,110,500港元）、有牌價證券市值227,152,729港元（二零零三年六月三十日：176,953,230港元）和其他資產35,789,386港元（二零零三年六月三十日：23,530,850港元）作抵押予銀行而取得長期貸款；
- 本集團以定期存款1,371,785港元（二零零三年六月三十日：1,367,679港元）作抵押而取得銀行保證書；及
- 本集團以若干本公司之附屬公司投資抵押予銀行或財務機構而取得貸款。