

## 簡明財務報告附註

### 1. 主要會計政策及編製基準

本未經審核簡明綜合中期財務報告乃根據香港會計師公會頒佈之會計實務準則第25號「中期財務報告」(「會計實務準則第25號」)及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16之適用披露規定而編製。

編製本未經審核簡明綜合中期財務報告所採用之會計政策及計算方法與編製截至二零零三年十二月三十一日止年度之經審核財務報告所採用者符合一致。

### 2. 營業額

營業額指扣除退貨及貿易折扣後之銷貨發票淨值及企業融資與投資收入，但不包括集團公司間之交易。

本集團期內按主要業務劃分之營業額分析如下：

	截至該日止六個月	
	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元
品牌分銷	1,604	841
電子產品生產服務	1,287	2,091
金融服務	—	827
	<u>2,891</u>	<u>3,759</u>

### 3. 按業務及地區分部匯報之收益表

(a) 按業務分部匯報之收益表：

截至二零零四年六月三十日止六個月：

	品牌分銷 百萬港元	電子產品 生產服務 百萬港元	綜合 百萬港元
營業額	1,604	1,287	2,891
分部經營業績	164	51	215
未分配企業開支			(6)
			209
出售物業、機器及設備之收益／(虧損)	2	(18)	(16)
出售附屬公司之虧損			(4)
利息收入			2
經營溢利			191
利息支出			(13)
稅項			(1)
少數股東權益			(5)
股東應佔溢利			172

截至二零零三年六月三十日止六個月：

	品牌分銷 百萬港元	電子產品 生產服務 百萬港元	金融服務 百萬港元	綜合 百萬港元
營業額	841	2,091	827	3,759
分部經營業績	55	85	32	172
未分配企業開支				(14)
				158
利息收入				2
經營溢利				160
利息支出				(19)
稅項				1
少數股東權益				(1)
股東應佔溢利				141

### 3. 按業務及地區分部匯報之收益表(續)

(b) 本集團按地區分部劃分之營業額分析如下：

	截至該日止六個月	
	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元
亞洲	2,075	2,853
北美洲	420	600
歐洲	396	306
	<u>2,891</u>	<u>3,759</u>

### 4. 除稅前溢利

本集團之除稅前溢利已扣除／(計入)：

	截至該日止六個月	
	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元
物業、機器及設備之折舊：		
自置資產	62	66
租賃資產	1	—
營業租約租金：		
土地及樓宇	11	15
利息支出：		
須於五年內全數償還之銀行透支及貸款	12	19
須於五年後全數償還之銀行貸款	1	—
核數師酬金	3	3
商譽攤銷	7	9
品牌、商標及專利攤銷	39	39
其他資產攤銷	4	1
職工成本：		
薪酬及其他福利	98	94
退休福利成本	1	9
研究及開發支出	5	1
出售物業、機器及設備之虧損	16	—
利息收入	(2)	(2)
	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>

## 5. 稅項

香港利得稅乃就期內於香港產生之估計應課稅溢利按17.5%（二零零三年：17.5%）之稅率計算撥備。其他地區應課稅溢利之稅項乃按附屬公司經營業務所在國家之適用稅率及根據當地現行法例、詮釋及慣例計算撥備。

	截至該日止六個月	
	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元
本期間撥備：		
香港	1	—
海外	—	1
前期間不足撥備		
海外	—	4
遞延稅項		
海外	—	(6)
	<u>1</u>	<u>(1)</u>

## 6. 股息

	截至該日止六個月	
	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元
二零零二年末期股息每股11港仙， 根據400,000,000股股份計算	—	44
二零零三年末期現金股息每股10港仙， 根據460,000,000股股份計算	46	—
二零零三年特別股息，乃以實物分派方式支付， 所按之基準為於二零零四年六月十六日 名列股東名冊之股東每持有本公司兩股股份 獲派發於東京證券交易所主板上市之 Sansui Electric Co., Ltd. (「SEC」) 之股份一股。 SEC於該日及二零零四年六月三十日之 市值為每股34日圓，相當於特別股息每股121港仙	555	—
	<u>601</u>	<u>44</u>

董事會於結算日後批准派發二零零四年中期股息每股11港仙，有關股息乃根據460,000,000股股份計算，派息合共51,000,000港元，惟並未確認為於二零零四年六月三十日之負債。

## 7. 每股盈利

每股盈利乃根據期內股東應佔溢利172,000,000港元(二零零三年:141,000,000港元)及已發行460,000,000股(二零零三年:400,000,000股)股份計算。

由於本公司在上述兩個期間並無任何潛在普通股，因此並無呈報每股攤薄盈利。

## 8. 物業、機器及設備

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
年初之賬面淨值	1,323	1,386
外匯調整	—	8
添置	24	90
收購附屬公司時產生	—	2
出售附屬公司	(18)	(3)
出售	(29)	(32)
本期間之折舊	(63)	(128)
	<hr/>	<hr/>
於結算日之賬面淨值	<u>1,237</u>	<u>1,323</u>

## 9. 長期投資

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
上市投資，按市值		
香港	7	9
香港以外地區	25	22
非上市投資，按成本減耗蝕	26	27
	<hr/>	<hr/>
	<u>58</u>	<u>58</u>

10. 品牌、商標及專利

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
年初	1,391	1,475
外匯調整	6	(6)
本期間攤銷	(39)	(78)
於結算日	<u>1,358</u>	<u>1,391</u>

11. 商譽／(負商譽)

	商譽		負商譽	
	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
年初	284	217	(4)	(8)
收購附屬公司	—	83	—	—
增持附屬公司權益	—	—	(1)	—
出售附屬公司	—	—	—	3
本期間(攤銷)／撥回	(7)	(16)	—	1
於結算日	<u>277</u>	<u>284</u>	<u>(5)</u>	<u>(4)</u>

## 12. 應收賬款、票據及其他應收款項

本集團給予其貿易客戶平均30至90日之信貸期。應收貿易賬款及其他應收款項(已扣除呆賬撥備)之賬齡分析如下：

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
0 - 3 個月	644	675
3 - 6 個月	7	20
6個月以上	79	72
	<u>730</u>	<u>767</u>

## 13. 存貨

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
原料	347	353
在製品	53	60
製成品	333	325
	<u>733</u>	<u>738</u>

## 14. 應付賬款及票據

應付賬款及票據之賬齡分析如下：

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
0 - 3 個月	559	792
3 - 6 個月	20	33
6 個月以上	87	26
	<u>666</u>	<u>851</u>

## 15. 股本

	每股面值 0.10港元之 普通股數目 百萬股	金額 百萬港元
法定股本：		
於二零零三年一月一日、二零零三年十二月三十一日 及二零零四年六月三十日	1,000	100
已發行及繳足股本：		
於二零零三年一月一日	400	40
發行新股	60	6
於二零零三年十二月三十一日、二零零四年一月一日 及二零零四年六月三十日	460	46

於二零零三年七月，本公司作出私人配售安排，按每股9.60港元之價格向獨立私人投資者配售40,000,000股由本公司主要股東Barrican Investments Corporation（「BIC」）持有之本公司每股面值0.10港元股份，配售價較本公司股份於二零零三年七月八日之收市價折讓約9.86%。

根據於同日訂立之認購協議，BIC按每股9.60港元之價格認購60,000,000股本公司每股面值0.10港元之新股。所得款項已用作減少本公司之借貸及提供額外營運資金。該等新股乃根據於二零零三年六月二十五日舉行之本公司股東週年大會上授予董事之一般授權而發行，並在各方面與其他已發行股份享有同等權益。

## 16. 股份溢價

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
年初	812	254
發行新股之溢價	—	570
股份發行開支	—	(12)
於結算日	812	812

## 17. 儲備

	投資重估		匯兌波動		保留溢利	總額
	繳入儲備	儲備	資本儲備	儲備		
	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元
於二零零三年一月一日 (前度申報)	961	(24)	483	(194)	546	1,772
就採納會計實務準則 第12號(經修訂) 作出之調整	—	—	(25)	—	4	(21)
於二零零三年一月一日 (重列)	961	(24)	458	(194)	550	1,751
稅率變動之影響	—	—	(3)	—	—	(3)
因綜合海外附屬公司 賬目產生	—	—	—	(37)	—	(37)
股本證券重估盈餘	—	15	—	—	—	15
投資物業重估虧絀	—	(3)	—	—	—	(3)
就長期股本證券 已確認之耗值虧損	—	10	—	—	—	10
本年度溢利	—	—	—	—	450	450
股息	—	—	—	—	(90)	(90)
於二零零三年 十二月三十一日及 二零零四年一月一日	961	(2)	455	(231)	910	2,093
因綜合海外附屬公司 賬目產生	—	—	—	4	—	4
出售附屬公司之撥回	—	(6)	(12)	35	—	17
股本證券重估盈餘	—	6	—	—	—	6
本期間溢利	—	—	—	—	172	172
股息	—	—	—	—	(601)	(601)
於二零零四年六月三十日	961	(2)*	443#	(192)	481	1,691

# 資本儲備之結餘包括分別為124,000,000港元及210,000,000港元之商譽及負商譽。

\* 投資重估儲備之結餘包括2,000,000港元之投資物業重估儲備。

## 18. 或然負債

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
有追索權之貼現票據	30	20

於結算日貼現之所有商業票據其後均由客戶兌現，故本集團並無蒙受任何虧損。

## 19. 承擔

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
(a) 資本承擔：		
已簽約	1	1
已批准但未簽約	1	2
	<u>2</u>	<u>3</u>
(b) 根據不可取消營業租約就下列各期間 須支付之未來最低租金付款：		
土地及樓宇：		
一年內	26	29
一年後但五年內	25	23
	<u>51</u>	<u>52</u>
(c) 於結算日，本集團與租戶就下列 未來最低租金付款訂立合約：		
土地及樓宇：		
一年內	6	3
一年後但五年內	3	1
	<u>9</u>	<u>4</u>
(d) 本集團就對沖應收賬款及應付賬款 根據下列外匯遠期合約按固定 匯率擁有承擔：		
出售約人民幣65,000,000元 (二零零三年：10,781,000,000日圓及 人民幣82,000,000元)	61	856
購買約626,000,000日圓(二零零三年：無)	45	—

## 20. 銀行及融資租賃信貸

本集團可動用之銀行及融資租賃信貸由下列各項資產擔保，而其總賬面值如下：

	二零零四年 六月三十日 (未經審核) 百萬港元	二零零三年 十二月三十一日 (經審核) 百萬港元
(a) 品牌、商標及專利之法定抵押	602	617
(b) 位於香港之中期契約土地及樓宇之法定抵押	207	210
(c) 投資物業之法定抵押	47	46
(d) 機器及設備之法定抵押	34	35
(e) 已抵押位於香港以外地區之中期契約土地及樓宇	110	110
(f) 已抵押之應收賬款及銀行存款	17	26
	<u>1,017</u>	<u>1,044</u>

## 21. 中期財務報告之批准

中期財務報告已於二零零四年九月十日獲董事會批准及授權刊發。

## 股息

董事會議決向於二零零四年十月十三日名列股東名冊之股東派付中期股息每股11港仙(二零零三年：每股10港仙)，總金額約共51,000,000港元(二零零三年：46,000,000港元)。預期有關股息將於二零零四年十一月十日或之前派發予各股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司之股份過戶登記處將於二零零四年十月十一日至十月十三日(首尾兩日包括在內)期間暫停辦理股份過戶登記手續。

為符合資格獲派中期股息，所有過戶文件必須於二零零四年十月八日下午四時三十分前送交本公司之股份過戶登記處登捷時有限公司(地址為香港灣仔告士打道56號東亞銀行港灣中心地下)辦理登記手續。