

簡明賬目附註

1. 編製基準及會計政策

未經審核綜合簡明賬目乃按照香港會計師公會頒佈之香港會計實務準則第25號「中期財務申報」而編製。

本簡明賬目應與二零零四年之年度賬目一併閱讀。

編製本簡明賬目所採用之會計政策及計算方法與截至二零零四年三月三十一日止年度之年度賬目所採用者一致。

2. 分部資料

主要報告形式－業務分部

本集團透過以下主要業務分部，主要從事投資控股，以及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
投資控股	：	投資於聯營公司

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

	截至二零零四年九月三十日止六個月				集團總額 港幣千元
	物業租賃 港幣千元	影片發行 港幣千元	攝製 設施服務 港幣千元	投資控股 港幣千元	
營業額 (附註)	8,930	11,661	25,505	-	46,096
分部業績	6,263	1,125	1,228	(2,650)	5,966
未分類項目					(4,183)
經營溢利					1,783
應佔聯營公司溢利減虧損	-	-	-	66,675	66,675
除稅前溢利					68,458
稅項					(11,119)
股東應佔溢利					57,339

附註：

以上營業額已抵銷了來自攝製設施服務分部之間交易共港幣835,000元。

2. 分部資料 (續)

主要報告形式－業務分部 (續)

	截至二零零三年九月三十日止六個月				集團總額 港幣千元
	物業租賃	影片發行	攝製 設施服務	投資控股	
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	
營業額 (附註)	8,927	2,762	13,438	-	25,127
分部業績	6,250	(899)	(2,935)	(2,607)	(191)
未分類項目					(3,012)
經營虧損					(3,203)
應佔聯營公司溢利減虧損	-	-	-	44,165	44,165
除稅前溢利					40,962
稅項					(5,218)
股東應佔溢利					35,744

附註：

以上營業額已抵銷了來自攝製設施服務分部之間交易共港幣321,000元。

次要報告形式－地區分部

雖然本集團業務分部屬環球性，但業務主要在四個地區經營：

香港：物業租賃、影片發行、攝製設施服務及投資控股
 東南亞、美國及其他：影片發行

地區分部之間並無任何銷售活動。

	營業額		經營溢利／(虧損)	
	截至九月三十日止六個月		截至九月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年	二零零四年	二零零三年
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
香港	39,311	24,361	724	(3,156)
東南亞	6,545	610	988	(50)
美國	180	-	47	-
其他	60	156	24	3
	46,096	25,127	1,783	(3,203)

3. 其他收益

	截至九月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	港幣千元	港幣千元
管理費收入	4,374	4,623
利息收入	527	2,024
其他	961	761
	5,862	7,408

4. 經營溢利／(虧損)

經營溢利／(虧損)已計入及扣除下列各項：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	港幣千元	港幣千元
<u>計入</u>		
租金收入總額扣除支出	<u>8,773</u>	<u>8,735</u>
<u>扣除</u>		
固定資產折舊	10,101	10,344
已實現／(撥作)存貨中資本化之淨額	<u>525</u>	<u>(2,274)</u>
	10,626	8,070
已發行影片攤銷	9,331	2,789
員工成本	17,493	15,864
經營租賃－土地及樓宇	<u>232</u>	<u>232</u>

5. 稅項

由於集團於本期內並無應課稅溢利，故沒有就香港利得稅撥備(二零零三年：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。

在綜合損益賬支銷之稅項乃指本集團應佔下列稅項：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	港幣千元	港幣千元
本公司及附屬公司：		
過往期間準備不足	----- -	----- 1,091
聯營公司：		
香港利得稅	979	1,585
海外稅項	5,286	1,054
過往期間準備不足	29	66
遞延稅項	<u>4,825</u>	<u>1,422</u>
	<u>11,119</u>	<u>4,127</u>
	<u>11,119</u>	<u>5,218</u>

5. 稅項 (續)

本集團有關除稅前溢利之稅項與假若採用本公司經營地之稅率而計算之理論稅額之差額如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	港幣千元	港幣千元
除稅前溢利	68,458	40,962
按稅率17.5%(二零零三年：17.5%)計算之稅項	11,980	7,168
其他國家不同稅率之影響	(4,371)	(5,467)
無須課稅之收入	(3,523)	(1,949)
不可扣稅之支出	260	412
未有確認之稅損	6,978	4,595
使用早前未有確認之稅損	(952)	(2,545)
稅收抵免之津貼	-	(55)
因稅率提高產生之期初遞延稅項負債淨額之增加	-	1,387
過往期間準備不足	29	1,157
其他	718	515
	<u>11,119</u>	<u>5,218</u>

6. 股息

	截至九月三十日止六個月	
	二零零四年	二零零三年
	港幣千元	港幣千元
擬派中期股息每普通股港幣0.05元 (二零零三年：港幣0.05元) (附註(b))	19,920	19,920
	<u>19,920</u>	<u>19,920</u>

附註：

- (a) 於二零零四年六月二十三日舉行之會議上，董事建議就截至二零零四年三月三十一日止年度派付末期股息每普通股港幣0.15元，股息已於二零零四年十月二十六日派付，並列為截至二零零四年九月三十日止六個月之留存溢利分派。
- (b) 於二零零四年十二月一日舉行之會議上，董事宣派截至二零零五年三月三十一日止年度之中期股息每普通股港幣0.05元。此項擬派股息並無於本簡明賬目中列作應付股息，惟將於截至二零零五年三月三十一日止年度列作留存溢利分派。

7. 每股盈利

每股盈利乃按集團於本期內之股東應佔溢利港幣57,339,000元(二零零三年：港幣35,744,000元)及按截至二零零四年及二零零三年九月三十日止兩個期間內之已發行普通股398,390,400股計算。

8. 資本開支

	固定資產
	港幣千元
二零零四年九月三十日止六個月	
期初賬面淨值	194,955
添置	2,523
出售	(160)
折舊費用 (附註4)	(10,101)
期末賬面淨值	<u>187,217</u>

9. 應收賬款、預付款、按金及其他應收賬款

應收賬款、預付款、按金及其他應收賬款中之貿易應收賬款，按其賬齡分析如下：

	二零零四年 九月三十日	二零零四年 三月三十一日
	港幣千元	港幣千元
即期	7,839	9,184
一至三個月	4,898	4,900
三個月以上	6,570	865
	19,307	14,949

本集團設有一套既定信貸之政策。一般信貸期為30日至90日。

10. 應付賬款及應計費用

應付賬款及應計費用中之貿易應付賬款，按其賬齡分析如下：

	二零零四年 九月三十日	二零零四年 三月三十一日
	港幣千元	港幣千元
即期	745	1,583
一至三個月	-	110
三個月以上	208	370
	953	2,063

11. 儲備

	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
二零零四年四月一日	2,036	32,902	(6,618)	1,341,612	1,369,932
佔一聯營公司儲備變動	-	-	(978)	269	(709)
本期間溢利	-	-	-	57,339	57,339
二零零三年／二零零四年度 已派末期股息(附註6(a))	-	-	-	(59,758)	(59,758)
二零零四年九月三十日	2,036	32,902	(7,596)	1,339,462	1,366,804
相當於：					
留存溢利				1,319,542	
二零零四年／二零零五年度 擬派中期股息(附註6(b))				19,920	
二零零四年九月三十日				1,339,462	
二零零三年四月一日	1,942	32,982	(221)	1,334,688	1,369,391
佔一聯營公司儲備變動	94	-	(5,220)	5,371	245
本期間溢利	-	-	-	35,744	35,744
二零零二年／二零零三年度 已派末期股息	-	-	-	(79,677)	(79,677)
二零零三年九月三十日	2,036	32,982	(5,441)	1,296,126	1,325,703
相當於：					
留存溢利				1,276,206	
二零零三年／二零零四年度 擬派中期股息				19,920	
二零零三年九月三十日				1,296,126	

12. 資本承擔

	二零零四年 九月三十日	二零零四年 三月三十一日
	港幣千元	港幣千元
經批准惟未簽約		
— 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	54,583	95,560
經簽約惟未撥備		
— 有關物業、機器及設備	109	1,068
— 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	17,791	75,515
	17,900	76,583
	72,483	172,143

13. 有關連人士之交易

本期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) 本集團從一聯營公司收取之土地及樓宇租金為港幣8,866,000元(二零零三年：港幣8,866,000元)。該項租金收入乃根據雙方訂立之合同而定。
- (ii) 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4,191,000元(二零零三年：港幣4,252,000元)。提供該等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。

中期股息

董事會宣佈派發中期股息每普通股港幣5仙，該項中期股息將於二零零五年一月二十六日派付予當日列名於股東名冊內之各股東，合共港幣19,919,520元。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零零五年一月八日(星期六)起至二零零五年一月二十六日(星期三)止(包括首尾兩天在內)，暫停辦理股票登記及過戶手續。為確保獲派中期股息，所有股票連同過戶文件必須於二零零五年一月七日(星期五)下午四時前送達本公司之股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東一八三號合和中心十七樓。

管理層論述與分析

物業租賃

物業租賃收益主要來自出租辦公室給聯營公司，電視廣播有限公司。

攝製設施服務

攝製設施服務包括影片復修及影片沖印中心，於本期內帶來合共港幣1,228,000元之收益，並切合預期。

重建清水灣用地

本集團與SCMP集團就共同呈交計劃書事宜上，除尚待簽署正式合約外，已達成初步之協議。就此SCMP及本集團已共同向城市規劃委員會提請，重新審議於二零零二年十月呈交的設計圖則計劃書。惟該計劃書內容需作輕微改動。