

精簡財務報告書附註

截至二零零四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。

編製此財務報告書所採納之會計政策與二零零四年六月三十日止年度所採納的均屬一致。

3. 分部資料

業務分部

作為管理用途，本集團現由四個業務分部組成— 酒店經營、會所經營、投資控股與酒店管理服務。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
會所經營	— 經營一間會所
投資控股	— 有牌價證券投資
酒店管理服務	— 提供酒店管理服務

關於此等業務之分部資料列報如下：

二零零四年十二月三十一日止六個月

	酒店經營 港元	會所經營 港元	投資控股 港元	酒店 管理服務 港元	綜合 港元
營業額	75,379,037	3,532,384	1,505,985	989,260	81,406,666
業績					
分部業績	25,386,584	738,658	1,501,475	989,260	28,615,977
未分配企業支出					(4,663,608)
經營溢利					23,952,369

精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零四年十二月三十一日止六個月

3. 分部資料 (續)

二零零三年十二月三十一日止六個月

	酒店經營 港元	會所經營 港元	投資控股 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>—</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>

4. 經營溢利

六個月止
二零零四年 二零零三年
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	4,488,726	3,665,048
物業、機器及設備之折舊	1,766,242	<u>1,463,456</u>

5. 財務收益

六個月止
二零零四年 二零零三年
十二月三十一日 十二月三十一日
港元 港元

利息收益：

一聯營公司借款	179,155	178,916
銀行存款	18,247	<u>19,238</u>
	197,402	<u>198,154</u>

精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零四年十二月三十一日止六個月

6. 財務成本

	六個月止	
	二零零四年 十二月三十一日 港元	二零零三年 十二月三十一日 港元
利息支出：		
須於五年內全數償還之銀行貸款	4,430,782	4,122,071
一聯營公司貸款	1,694,726	2,677,226
其他無抵押貸款	4,356,706	6,453,253
	10,482,214	13,252,550
財務費用	1,428,568	757,066
	11,910,782	14,009,616

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6,257,550港元(二零零三年十二月三十一日止六個月：6,257,550港元)。

8. 所得稅項

	六個月止	
	二零零四年 十二月三十一日 港元	二零零三年 十二月三十一日 港元
公司及附屬公司：		
香港利得稅		
本期	3,517,268	2,441,810
以往期間之不足撥備	1,291	37,699
	3,518,559	2,479,509
遞延稅項	(862,118)	(559,771)
	2,656,441	1,919,738
應佔聯營公司之稅項：		
香港利得稅	9,425,018	7,871,250
遞延稅項	924,631	908,902
	10,349,649	8,780,152
	13,006,090	10,699,890

香港利得稅乃根據期內估計應課稅溢利按17.5%(二零零三年十二月三十一日止六個月：17.5%)稅率計算。

精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零四年十二月三十一日止六個月

9. 股息

	六個月止	
	二零零四年 十二月三十一日	二零零三年 十二月三十一日
	港元	港元
截至二零零四年六月三十日止年度末期股息		
每股3港仙 (二零零三年六月 三十日止年度：1港仙)	24,710,965	8,161,169

董事會宣佈派發截至二零零四年十二月三十一日止六個月之中期股息每股2港仙 (二零零三年十二月三十一日止六個月：1.5港仙) 予二零零五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48,273,313港元 (二零零三年十二月三十一日止六個月：36,997,031港元) 及期內已發行股數之加權平均數824,065,040 (二零零三年十二月三十一日止六個月：816,417,096) 股計算。

11. 物業、機器及設備增添

集團於二零零四年十二月三十一日止六個月用於物業、機器及設備開支約為2,861,000港元 (二零零三年十二月三十一日止六個月：996,000港元)。

12. 投資聯營公司權益

	二零零四年 十二月三十一日	二零零四年 六月三十日
	港元	港元
所佔資產淨值	1,240,629,752	1,195,681,437
商譽	192,770,954	199,028,504
	1,433,400,706	1,394,709,941

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133,062,000港元，而百騰已向稅局提出反對。於二零零四年十二月三十一日本集團應佔之補加評稅估計約為33,265,000港元。鑑於該稅務查詢仍在資料搜集階段，百騰管理層認為現階段無法準確預測得出之查詢結果。故此，百騰之財務報告書未對此作出撥備。

精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零四年十二月三十一日止六個月

12. 投資聯營公司權益 (續)

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。

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：

	二零零四年 十二月三十一日 港元	二零零四年 六月三十日 港元
應收貿易賬款		
零至三十日	5,186,884	3,239,800
三十一日至六十日	1,197,902	538,515
六十一日至九十日	213,428	398,612
九十日以上	80	80
	<hr/>	<hr/>
	6,598,294	4,177,007
其他應收賬款	2,806,057	2,053,374
	<hr/>	<hr/>
	9,404,351	6,230,381
	<hr/>	<hr/>

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：

	二零零四年 十二月三十一日 港元	二零零四年 六月三十日 港元
應付貿易賬款		
零至三十日	6,295,611	2,486,464
三十一日至六十日	510,878	302,534
	<hr/>	<hr/>
	6,806,489	2,788,998
其他應付賬款	13,917,769	5,789,885
	<hr/>	<hr/>
	20,724,258	8,578,883
	<hr/>	<hr/>

精簡財務報告書附註 (續)

截至二零零四年十二月三十一日止六個月

15. 承擔及或然負債

於資產負債表結算日，本集團之承擔及或然負債如下：

	二零零四年 十二月三十一日 港元	二零零四年 六月三十日 港元
(a) 已簽約但未撥備之酒店翻新工程承擔	6,748,000	—
(b) 予一聯營公司動用之銀行貸款擔保	223,000,000	234,500,000

16. 資產按揭

- (a) 本集團以酒店物業淨面值1,950,110,500港元(二零零四年六月三十日：1,950,110,500港元)、有牌價證券市值348,886,512港元(二零零四年六月三十日：237,192,628港元)抵押和其他資產32,897,867港元(二零零四年六月三十日：47,864,399港元)作流動抵押予銀行而取得長期貸款；
- (b) 本集團以定期存款1,374,149港元(二零零四年六月三十日：1,371,931港元)作抵押而取得銀行保證書；及
- (c) 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。