

帳目附註 (續)

24 撥備 (續)

	本集團		本公司	
	2004	2003	2004	2003
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
撥備總額之分析				
非流動負債	1,045	62,052	-	10,682
流動負債	14,861	33,073	10,682	21,175
	15,906	95,125	10,682	31,857

25 短期銀行貸款

	本集團		本公司	
	2004	2003	2004	2003
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
短期銀行貸款，有抵押	-	22,842	-	-
短期銀行貸款，無抵押	2,338	526,526	-	450,000
	2,338	549,368	-	450,000

26 退休金責任

	本集團	
	2004	2003
	港幣千元	港幣千元
責任：		
— 退休金 — 界定供款計劃(附註(a))	5,584	6,188
— 退休金 — 界定福利計劃(附註(b))	16,215	11,372
	21,799	17,560

附註：

(a) 退休金 — 界定供款計劃

沒收供款港幣 7,479,000 元(2003：港幣 2,981,000 元)已於年內動用。

於年結時應付供款合計為港幣 5,584,000 元(2003：港幣 6,188,000 元)，並列於其他應付款及應計費用內。

(b) 退休金 — 界定福利計劃

本集團根據台灣有關法例設有一界定福利退休計劃，為當地合資格之員工提供福利。

此退休計劃為按照最終薪金計算之界定福利計劃。此等注資計劃之資產獨立於本集團之資產，透過中央信託基金用作投資。此計劃每年由合資格精算師採用預計單位貸記法估值。客觀企業管理顧問股份有限公司為台灣之界定福利計劃作出最近一次截至二〇〇四年十二月三十一日止之評估。此估值顯示福利計劃可用之資產淨額足可支付過往服務之累積負債。

帳目附註 (續)

26 退休金責任 (續)

(b) 退休金 – 界定福利計劃 (續)

在資產負債表確認之金額按下列方式釐定：

	本集團	
	2004	2003
	港幣千元	港幣千元
注資責任之現值	44,903	29,449
計劃資產之公平值	(17,231)	(13,974)
	27,672	15,475
未確認精算虧損	(11,457)	(4,103)
資產負債表內之負債	16,215	11,372

在綜合損益帳確認之金額如下：

	本集團	
	2004	2003
	港幣千元	港幣千元
現有服務成本	5,600	5,338
利息成本	1,058	911
計劃資產之預計回報	252	(367)
合計(列於員工成本內)(附註 4)	6,910	5,882

計劃資產之實際回報為港幣 370,000 元(2003: 港幣 232,000 元)。

在資產負債表確認之負債變動如下：

	本集團	
	2004	2003
	港幣千元	港幣千元
於一月一日	11,372	7,642
匯兌差異	417	162
總支出 – 如上列示	6,910	5,882
已付供款	(2,484)	(2,314)
於十二月三十一日	16,215	11,372

所用之主要精算假設如下：

	本集團	
	2004	2003
	%	%
折讓率	3.50	3.50
計劃資產之預期回報率	2.50	2.75
未來薪酬之預期增長率	3.00	2.50

帳目附註 (續)

27 股本

	每股面值 港幣0.05元 之普通股數目	面值 港幣千元
法定：		
二〇〇四年一月一日及二〇〇四年十二月三十一日	1,300,000,000	65,000
發行及實收：		
二〇〇四年一月一日及二〇〇四年十二月三十一日	438,000,000	21,900

28 儲備

(a) 本集團

	股份溢價 港幣千元	普通儲備 港幣千元	資本儲備 港幣千元	法定 儲備 港幣千元	外匯浮動 儲備 港幣千元	資本贖回 儲備 港幣千元	保留盈餘 港幣千元	總數 港幣千元
二〇〇四年一月一日	602,026	70,000	864	7,831	(26,468)	40,118	2,579,276	3,273,647
綜合帳目後所得								
— 附屬公司	—	—	—	—	5,993	—	—	5,993
— 共同控制實體	—	—	—	—	91	—	—	91
匯兌差異	—	—	—	—	(2,881)	—	2,881	—
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	719,415	719,415
轉帳	—	—	—	1,415	—	—	(1,415)	—
二〇〇三年已派末期 股息(附註10)	—	—	—	—	—	—	(262,800)	(262,800)
二〇〇四年已派中期 股息(附註10)	—	—	—	—	—	—	(87,600)	(87,600)
二〇〇四年十二月三十一日	602,026	70,000	864	9,246	(23,265)	40,118	2,949,757	3,648,746
相當於								
二〇〇四年擬派 末期股息							350,400	
其他							2,599,357	
二〇〇四年十二月三十一日 保留盈餘							<u>2,949,757</u>	
本公司及附屬公司	602,026	70,000	864	9,246	(15,191)	40,118	3,185,609	3,892,672
共同控制實體	—	—	—	—	(7,529)	—	(53,030)	(60,559)
聯營公司	—	—	—	—	(545)	—	(182,822)	(183,367)
二〇〇四年十二月三十一日	602,026	70,000	864	9,246	(23,265)	40,118	2,949,757	3,648,746

帳目附註 (續)

28 儲備 (續) (a) 本集團 (續)

	股份溢價	普通儲備	資本儲備	法定儲備	外匯浮動儲備	資本贖回儲備	保留盈餘	總數
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
二〇〇三年一月一日	602,026	70,000	1,171	7,468	(1,869)	40,118	2,533,418	3,252,332
綜合帳目後所得								
— 附屬公司	-	-	-	-	(5,773)	-	-	(5,773)
— 共同控制實體	-	-	-	-	1,504	-	-	1,504
— 聯營公司	-	-	-	-	686	-	-	686
匯兌差異	-	-	-	-	(21,016)	-	21,016	-
本年度溢利	-	-	-	-	-	-	440,998	440,998
轉帳	-	-	(307)	363	-	-	(56)	-
二〇〇二年已派末期 股息	-	-	-	-	-	-	(328,500)	(328,500)
二〇〇三年已派中期 股息(附註 10)	-	-	-	-	-	-	(87,600)	(87,600)
二〇〇三年十二月三十一日	602,026	70,000	864	7,831	(26,468)	40,118	2,579,276	3,273,647
相當於								
二〇〇三年擬派 末期股息							262,800	
其他							2,316,476	
二〇〇三年十二月三十一日 保留盈餘							<u>2,579,276</u>	
本公司及附屬公司	602,026	70,000	864	7,831	(18,303)	40,118	2,642,629	3,345,165
共同控制實體	-	-	-	-	(7,620)	-	(46,933)	(54,553)
聯營公司	-	-	-	-	(545)	-	(16,420)	(16,965)
二〇〇三年十二月三十一日	602,026	70,000	864	7,831	(26,468)	40,118	2,579,276	3,273,647

帳目附註 (續)

28 儲備 (續) (b) 本公司

	資本贖回				總數
	股份溢價	普通儲備	儲備	保留盈餘	
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
二〇〇四年一月一日	602,026	70,000	40,118	2,250,033	2,962,177
本年度溢利	-	-	-	648,509	648,509
二〇〇三年已派末期股息(附註 10)	-	-	-	(262,800)	(262,800)
二〇〇四年已派中期股息(附註 10)	-	-	-	(87,600)	(87,600)
二〇〇四年十二月三十一日	602,026	70,000	40,118	2,548,142	3,260,286
相當於					
二〇〇四年擬派末期股息				350,400	
其他				2,197,742	
二〇〇四年十二月三十一日保留盈餘				2,548,142	
二〇〇三年一月一日	602,026	70,000	40,118	2,428,959	3,141,103
本年度溢利	-	-	-	237,174	237,174
二〇〇二年已派末期股息	-	-	-	(328,500)	(328,500)
二〇〇三年已派中期股息(附註 10)	-	-	-	(87,600)	(87,600)
二〇〇三年十二月三十一日	602,026	70,000	40,118	2,250,033	2,962,177
相當於					
二〇〇三年擬派末期股息				262,800	
其他				1,987,233	
二〇〇三年十二月三十一日保留盈餘				2,250,033	

根據一附屬公司所在地之法律規章，此附屬公司須將視作出售其聯營公司權益之收益轉撥至資本儲備。視作出售其聯營公司權益之收益之資本儲備只可用以彌補經營虧損。

根據一附屬公司所在地之法律，此附屬公司須將每年之淨收益，扣除累積虧損後之10%保留作為法定儲備，直至該儲備累積至股本總額為止。法定儲備只可用以彌補經營虧損及轉為股本。

本集團之資本贖回儲備及股份溢價帳是根據香港公司條例之規定而設立。

根據香港公司條例第79B條計算，本公司於二〇〇四年十二月三十一日之可供分派儲備(包括保留盈餘及普通儲備)為港幣2,618,142,000元(2003: 港幣2,320,033,000元)。