

## 1. 一般事項

二零零一年五月九日，本公司於百慕達註冊成立為受豁免有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。本公司註冊辦事處之地址及主要營業地點於年報「公司資料」一節內披露。

綜合財務報表乃以港元列報，港元與本公司之功能貨幣相同。

本公司乃一家投資控股公司。其主要附屬公司之業務載於附註38。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

於本年度，本集團首次應用香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之多項新準則、修訂及詮釋（「新香港財務報告準則」），並於二零零五年十二月一日或二零零六年一月一日或該等日期之後開始之會計期間生效。採納新香港財務報告準則並無對如何編製及呈列本會計期間或過往會計期間之業績及財務狀況產生重大影響。因此，毋須就過往期間作出調整。

本集團並無提早應用下列已頒佈惟尚未生效之新準則、修訂及詮釋。本公司董事預計，應用下列準則、修訂及詮釋將不會對本集團之業績及財務狀況產生重大影響。

香港會計準則第1號（修訂）	資本披露 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第7號	金融工具披露 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第8號	經營分類 <sup>2</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第7號	根據香港會計準則第29號「嚴重通脹經濟之財務報告」應用重列法 <sup>3</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第8號	香港財務報告準則第2號之範圍 <sup>4</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第9號	重估內嵌式衍生工具 <sup>5</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第10號	中期財務報告及減值 <sup>6</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第11號	香港財務報告準則第2號－集團及庫務股份交易 <sup>7</sup>
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第12號	服務優惠安排 <sup>8</sup>

<sup>1</sup> 於二零零七年一月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零零九年一月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零零六年三月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零零六年五月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>5</sup> 於二零零六年六月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>6</sup> 於二零零六年十一月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>7</sup> 於二零零七年三月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>8</sup> 於二零零八年一月一日或以後開始之年度期間生效。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策

綜合財務報表已根據歷史成本法編製，惟誠如下文載列之會計政策所闡釋，若干物業及金融工具乃以公平值計量。

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例規定之適用披露事項。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司所控制之實體(其附屬公司)之財務報表。當本公司有權規管實體之財政及營運政策藉以自其活動中獲益時，則被視為擁有控制權。

年內收購或出售附屬公司之業績，乃由實際收購日期起計或截至實際出售日期止(視適用情況而定)並列入綜合收入報表內。

倘有必要，對附屬公司之財務報表作出調整，以令其會計政策與本集團其他成員公司所使用者一致。

集團內公司間之所有交易、結餘、收入及支出於綜合賬目時對銷。

被綜合計入之附屬公司之資產淨值中之少數股東權益乃與本集團於其中之權益分開呈列。資產淨值中之少數股東權益包括於原業務合併日期之該等權益之數額及少數股東應佔之權益自合併日期以來之變動。少數股東應佔之虧損超過附屬公司權益中之少數股東權益之部分乃於本集團之權益中扣除，惟倘少數股東須承擔具有約束責任及能夠作出額外投資以彌補虧損則除外。

### 共同控制實體

凡涉及成立一間各合營方共同控制有關實體之經濟活動之獨立實體之合營安排均被列為共同控制實體。

## 3. 主要會計政策 (續)

### 共同控制實體 (續)

共同控制實體之業績及資產與負債使用權益會計法合併入綜合財務報表。根據權益法，於共同控制實體之投資乃按成本值(並就收購後本集團應佔共同控制實體之資產淨值變動作出調整)減任何已識別之減值虧損於綜合資產負債表內列賬。當本集團應佔共同控制實體之虧損相等於或超過其於該共同控制實體之權益(包括實質上構成本集團於共同控制實體之投資淨額之一部分之任何長期權益)，則本集團終止確認其應佔之進一步虧損。就額外應佔虧損作出撥備，而負債予以確認，惟僅以本集團已產生法律或推定責任或代表該共同控制實體作出付款為限。

當一組實體與本集團之共同控制實體進行交易時，未變現損益以本集團於共同控制實體之權益為限予以撤銷，惟未變現虧損提供已轉讓資產之減值證據除外，於此情況下，全部虧損數額予以確認。

### 收入確認

收入乃按已收取或應收取代價之公平值計量，乃指就於一般業務過程所提供貨品及服務而應收取之金額(扣除折讓及相關銷售稅)。

電影製作及發行收入乃於製作完成、放影及可計算可靠數額時確認，即一般於電影院確認本集團所佔票房收入時確認。

電影及電視劇之發行及廣播權之版權收入乃於本公司收取付款之權利獲得確立時確認，即通常於交付電影底片予客戶時確認，惟須視乎有關協議之條款而定。

於製作完成前預售電影及電視劇之發行及廣播權之已收金額計作預先收入，並於資產負債表內列作貿易及其他應付款項。

提供菲林沖印服務之收入乃於提供服務時確認。

廣告及宣傳服務收入乃於提供服務時確認。

來自金融資產之利息收入乃按時間基準並參考尚餘本金及適用實際利率計算，該利率乃根據金融資產之預期可使用年期將估計日後現金收入實際貼現至該資產之淨賬面值。

## 3. 主要會計政策 (續)

### 物業、廠房及設備

樓宇按其重估數額在綜合資產負債表列賬，而重估數額即為於重估日期在現有用途下之公允價值減其後任何累計折舊及其後任何減值虧損。重估乃定期進行，以使賬面值不會與按結算日之公允價值釐定之賬面值有重大差別。

其他物業、廠房及設備乃按成本值減其後之累計折舊及累計減值虧損列賬。

重估租賃土地及樓宇所產生之任何重估增幅乃計入重估儲備，惟倘轉回早前確認作開支之同一資產之重估減幅除外，在該情況下，該增幅會計入收入報表，惟以早前所扣除之減幅為限。倘重估資產所產生之賬面淨值減幅高於有關早前重估該資產之重估儲備之餘額(如有)，則會當作開支處理。待重估資產其後售出或棄用後，應佔重估盈餘會轉撥至累計溢利。

折舊經計入物業、廠房及設備項目之估計剩餘價值後，按其估計可用年期以直線法撇銷成本值或估值計算。

根據融資租約持有之資產乃按其預期可用年期，或相關租賃年期(如較短者)，以與自有資產相同之基準計算折舊。

物業、廠房及設備項目於出售或當預期並無未來經濟利益自繼續使用資產中產生時撇除確認。撇除確認資產所產生之盈虧(計算為出售所得款項淨額與項目之賬面值間之差額)於撇除確認項目之期間內計入收入報表。

### 預付租賃款項

預付租賃款項指為獲取租賃土地權益而預先支付之款項，乃按成本列值，並以直線法於租賃期內計入綜合收入報表。

### 減值虧損

本集團於各結算日檢討資產之賬面值，以確定是否有跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘估計資產之可收回數額低於其賬面值，則會將該資產之賬面值削減至其可收回數額。減值虧損即時確認為開支。除非有關資產乃以重估數額列賬，在該情況下減值虧損將視為重估減值。

## 3. 主要會計政策 (續)

### 減值虧損 (續)

倘減值虧損其後撥回，則該資產之賬面值將增加至經修訂估計之可收回數額，惟所增加後之賬面值不得超過倘於過往年度並無就該資產確認減值虧損而釐定之賬面值。所撥回之減值虧損即時確認為收入。除非有關資產乃以重估數額列賬，在該情況下減值虧損之撥回將視為重估增值。

### 以股份支付之款項交易

參照所授出購股權於授出日期之公平值而釐定之應收服務公平值，乃按歸屬期以直線法支銷，並於權益內作相應增加(購股權儲備)。

於各結算日，本集團修訂其預期將最終歸屬之購股權數目之估計數。修訂有關估計數(如有)之影響乃按餘下歸屬期於損益賬中確認，並於購股權儲備作出相應調整。

當購股權獲行使時，先前於購股權儲備確認之數額將撥至股份溢價。倘購股權於歸屬期後沒收或於屆滿日期尚未行使，先前於購股權儲備確認之數額，將撥至累計溢利。

### 租賃

當租賃條款將資產所有權之絕大部份風險及回報轉讓予承租人時，租賃即列為融資租約。所有其他租賃均分類為經營租賃。

根據融資租約持有之資產乃按於最初租賃時其公平值或(倘較低)按最低租賃付款之現值確認為本集團之資產。出租人之相應負債乃計入資產負債表列作融資租約承擔。租賃付款乃於融資支出與租約承擔減少之間予以分配，以就負債餘額取得一個固定利率。融資支出直接於損益賬扣除。

根據經營租賃應付之租金以直線法按有關租賃年期自損益賬扣除。作為訂立經營租賃之獎金而已收及應收之利益乃以直線法按租賃年期確認為租金支出之扣減。

### 存貨

存貨乃按成本及可變現淨值兩者之較低者列賬。成本乃使用先入先出法計算。

## 3. 主要會計政策 (續)

### 金融工具

金融資產及金融負債當集團實體成為工具合約條文之一方時於資產負債表中確認。金融資產及金融負債乃初步按公平值計量。收購或發行金融資產及金融負債(透過損益以公平值列賬之金融資產及金融負債除外)直接應佔之交易成本乃於初步確認時加入金融資產或金融負債之公平值或自金融資產或金融負債中扣除(視合適情況而定)。

### 金融資產

本集團之金融資產分類為貸款及應收款項及可供銷售金融資產。所有正規途徑購買或銷售金融資產乃按買賣日期基準確認及撇除確認。正規途徑購買或銷售乃要求市場上法規或慣例所設立之時間框架內交付資產之購買或銷售金融資產事宜。就各類別金融資產所採納之會計政策載列如下：

#### 貸款及應收賬款

貸款及應收賬款為於活躍上市上並無報價之固定或可釐定付款之非衍生金融資產。於初步確認後之各個結算日，貸款及應收賬款(包括貿易及其他應收賬款、應收共同控制實體款項及應收關連公司款項、有抵押銀行按金及銀行結餘)乃使用實際利率法按攤銷成本減任何可識別減值虧損列賬。當有客觀證據證明資產出現減值時，於損益賬中確認減值虧損，並按資產之賬面值與按原實際利率貼現之估計未來現金流量之現值之差額計量。當資產之可收回金額增加客觀地與確認減值後發生之事件有關，則減值虧損於其後期間撥回，惟限於資產於撥回減值日期之賬面值不得超過於並無確認減值之情況下所釐定之攤銷成本。

#### 可供銷售金融資產

可供銷售金融資產乃指定或不可分類為透過損益以公平值列賬之金融資產、貸款及應收款項或持有至到期日之投資之非衍生工具。於初步確認後之各個結算日，可供銷售金融資產乃按公平值計量。公平值變動於權益中確認，直至金融資產被出售或被釐定為出現減值，屆時，原先於權益中確認之累計收益或虧損從權益中移除，並於損益賬中確認。可供銷售之金融資產之任何減值虧損均於損益賬中確認。可供銷售之股本投資之任何減值虧損於其後期間將不會撥回。

## 3. 主要會計政策 (續)

### 金融負債及權益

集團實體發行之金融負債及股本工具根據已訂立之合約安排之實質及金融負債及股本工具之定義分類。

股本工具為證明本集團資產於削減其所有負債後之剩餘權益之任何合約。就金融負債及股本工具所採納之會計政策載於下文。

#### 其他金融負債

其他金融負債(包括貿易及其他應付款項及已收按金、融資租約承擔及銀行及其他借貸)其後使用實際利息法按攤銷成本計量。

#### 股本工具

本公司發行之股本工具乃按所收取之所得款項扣除直接發行成本後記錄。

### 撇除確認

當自資產收取現金流量之權利屆滿或金融資產被轉讓及本集團已於其後將金融資產之所有權之所有風險及回報轉移，則金融資產撇除確認。於撇除確認金融資產時，資產賬面值與所收取之代價及已直接於股本中確認之累計收益或虧損總和間之差額於損益賬中確認。

金融負債乃當有關合約中訂明之責任已解除、註銷或屆滿時撇除確認。撇除確認之金融負債之賬面值與所收取或應收取之代價間之差額於損益賬中確認。

### 電影版權及製作中電影

本集團收購所得之永久電影版權按成本值減累計攤銷及累計減值虧損列賬。電影版權成本指永久電影版權之購入價，並根據預期收益流量按兩年至二十年攤銷。

製作中電影指尚未完成製作之電影及電視劇，乃以產生當日之製作成本減累計攤銷及累計減值虧損列值。該等製作成本乃結轉為製作中電影費用。

### 退休福利成本

定額供款退休福利計劃及強制性公積金計劃之供款於僱員提供服務而符合領取供款資格時列作開支。

## 3. 主要會計政策 (續)

### 外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體之功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易乃按交易日期之通行匯率以其功能貨幣記錄(即實體經營之主要經濟環境之貨幣)。於各結算日，以外幣列值之貨幣項目按結算日之通行匯率重新換算。以外幣列值之按公平值列賬之非貨幣項目乃按公平值釐定日期之通行匯率重新換算。按外幣之歷史成本計量之非貨幣項目不予重新換算。

結算貨幣項目及換算貨幣項目所產生之匯兌差額於產生期間於損益賬中確認。

### 借貸成本

所有借貸成本乃於其產生之期間內於綜合收入報表內融資成本項目下確認及列值。

### 稅項

所得稅支出乃指現時應付稅項及遞延稅項之總額。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合收入報表呈列之溢利不同，乃由於前者不包括在其他年度應課稅或可減免之收入或開支，並且不包括綜合收入報表內不應課稅或減免之項目。本集團就現行稅項承擔之負債乃採用於結算日實施或普遍實施之稅率計算。

遞延稅項乃按綜合財務報表內之資產及負債之賬面值與計算應課稅溢利時所使用之相應稅基間之差額確認，並使用資產負債表負債法入賬。遞延稅項負債一般乃就所有應課稅暫時差額確認入賬，而遞延稅項資產則會以預期應課稅溢利可供用作抵銷可予扣除暫時差額為限確認入賬。倘暫時差額乃因商譽或一項交易涉及之其他資產及負債進行初步確認時產生，而不會影響應課稅溢利或會計溢利，則該等資產及負債則不會確認入賬。

遞延稅項負債乃按因於附屬公司投資而引致之應課稅暫時差異而確認，惟若本集團能控制暫時差額之轉回及暫時差額於可見將來不會轉回之情況則除外。

遞延稅項資產之賬面值於每個結算日作審閱，並在沒可能有足夠應課稅溢利收回全部或部分資產價值時作調減。



### 3. 主要會計政策 (續)

#### 稅項 (續)

遞延稅項乃按預期於負債償還或資產變現期間適用之稅率計算。遞延稅項於損益賬中扣除或計入，惟倘遞延稅項直接在股本權益中扣除或計入之情況 (在此情況下遞延稅項亦會於股本權益中處理) 除外。

### 4. 估計變數之主要來源

於應用本集團之會計政策過程中，管理層根據過往經驗、未來預測及其他資料作出若干估算。可能對於財務報表內確認之數額構成重大影響之估計變數之主要來源披露如下：

#### 貿易及其他應收款項、應收共同控制實體之款項及應收關連公司之款項之估計減值

管理層定期檢討貿易應收款項、應收共同控制實體及應收關連公司款項之可收回程度及／或賬齡分析。當有客觀證據證明資產出現減值，則於損益賬中確認估計不可收回金額之適當減值。

於評估是否有客觀證據證明出現減值虧損時，本集團考慮估計未來現金流量、賬齡狀況及收回之可能性。僅就不可能收回之應收款項作出特別撥備，並按使用原實際利率貼現收取之估計未來現金流量與其賬面值之差額確認。

#### 製作中電影之估計減值虧損

管理層定期參照本集團之製作中電影之擬定用途及現時市場環境檢討本集團之製作中電影之可收回程度。當有客觀證據證明資產出現減值時，於損益賬內確認估計不可收回款項之適當減值。

於釐定製作中電影是否須要減值時，本集團考慮資產之擬定用途、現時市場環境、資產之估計市值及／或預期收取之未來現金流量之現值。減值乃根據估計未來現金流量及估計市值兩者之較高者確認。

## 5. 金融工具

### a. 財務風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括可供銷售投資、貿易及其他應收款項、應收共同控制實體款項、應收關連公司款項、有抵押銀行存款、銀行結餘、貿易及其他應付款項及銀行及其他借貸。該等金融工具之詳情於各自附註內披露。與該等金融工具相關之風險及減輕此等風險之政策載列如下。管理層管理及監督該等風險以確保可及時有效實行適當措施。

#### 利率風險

本集團預期須面對分別於附註23及25披露之短期銀行存款與固定及浮動利率借貸公平值及現金流量利率風險。本集團現時並無利率對沖政策。然而，管理層監察利率風險，並將會在必要時考慮對沖重大利率風險。

#### 價格風險

本集團面對其可供銷售投資之股本證券價格風險。本集團現時並無價格風險對沖政策。然而，管理層監察價格波動風險，並將會在必要時考慮對沖重大價格波動風險。

#### 資金流動風險

本公司之目標為維持提供資金之持續性與透過其營運產生資金之靈活性間之平衡。董事已審慎考慮本集團目前就其資金流動狀況採取之措施。於本年度，本集團繼續就營運成本執行嚴格成本控制，以改善本集團之現金流量、盈利能力及營運。董事相信，本集團將擁有足夠營運資金，以滿足其日後營運需求。

## 5. 金融工具 (續)

### a. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險

於二零零六年十二月三十一日，本集團在交易對手未能履行其責任之情況下須就各類已確認金融資產面對之最高信貸風險指綜合資產負債表所述之該等資產之賬面值。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，按地區劃分，本集團信貸風險主要集中在香港，佔應收賬款約56% (二零零五年：52%)。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，最大客戶佔應收賬款約3% (二零零五年：10%)，而五大客戶合共佔應收賬款約52% (二零零五年：75%)。

此外，於應收有關連公司款項方面有集中信貸風險。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層已委派一支隊伍負責釐定信貸限額、批核信貸額及進行其他監察程序，以確保能跟進有關逾期債務之追討事宜。此外，本集團於各結算日檢討各項個別應收款項及應收有關連公司款項之可收回金額，以確保就不可收回款項作出足夠減值虧損。就此，本公司董事認為，本集團信貸風險大幅減低。

流動資金之信貸風險有限，原因是交易對手均為由國際信貸評級機構評為高信貸評級之銀行。

### b. 公平值

金融資產及金融負債之公平值乃基於使用目前可檢測市場交易之現金流量折現分析，根據公認定價模式釐定。

董事認為，於綜合財務報表按已攤銷成本記錄之金融資產及金融負債賬面值與其公平值相若。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 6. 收益

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
收益分析如下：		
電影發行及授權使用收入	47,603	17,838
電影菲林沖印收入	22,438	18,117
廣告及宣傳服務收入	7,124	7,301
	<u>77,165</u>	<u>43,256</u>

## 7. 分類資料

### 業務分類

就管理而言，本集團現由三個業務環節－電影發行及授權使用、電影菲林沖印及廣告及宣傳服務所組成。本集團依據上述環節呈報其主要分類資料。

有關該等業務之分類資料呈列如下。

### 二零零六年

	電影發行及 授權使用 千港元	電影菲林 沖印 千港元	廣告及 宣傳服務 千港元	撇銷 千港元	總計 千港元
<b>收益</b>					
外部收益	47,603	22,438	7,124	—	77,165
集團內公司間收益	3,720	52	3,830	(7,602)	—
收益總計	<u>51,323</u>	<u>22,490</u>	<u>10,954</u>	<u>(7,602)</u>	<u>77,165</u>
<b>業績</b>					
分類業績	<u>11,712</u>	<u>5,609</u>	<u>(404)</u>	<u>—</u>	16,917
其他收入					7,945
未分派公司開支					(22,984)
融資成本					(1,088)
應佔共同控制 實體虧損					(6)
除稅前溢利					784
稅項					889
本年度溢利					<u>1,673</u>

集團內公司間收益乃按現行市價計算。

## 7. 分類資料 (續)

二零零六年

資產負債表

	電影發行及 授權使用 千港元	電影非林 沖印 千港元	廣告及 宣傳服務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
<b>資產</b>					
分類資產	54,421	11,026	1,875	—	67,322
於共同控制實體 之權益					20,820
未分配公司資產					21,743
綜合資產總值					109,885
<b>負債</b>					
分類負債	29,943	4,114	1,069	—	35,126
未分配公司負債					20,070
綜合負債總額					55,196
<b>其他資料</b>					
資本開支	474	53	124	—	651
貿易及其他應收款項減值	2,716	—	—	—	2,716
預付租賃款項撥回	—	63	—	12	75
物業、廠房及設備折舊	209	1,575	76	15	1,875
製作中電影已確認 減值虧損	2,621	—	—	—	2,621

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 7. 分類資料 (續)

二零零五年

	電影發行及 授權使用 千港元	電影非林 沖印 千港元	廣告及 宣傳服務 千港元	撇銷 千港元	總計 千港元
<b>收益</b>					
外部收益	18,117	17,838	7,301	—	43,256
集團內公司間收益	227	2,531	2,427	(5,185)	—
收益總計	<u>18,344</u>	<u>20,369</u>	<u>9,728</u>	<u>(5,185)</u>	<u>43,256</u>
<b>業績</b>					
分類業績	<u>(2,904)</u>	<u>2,815</u>	<u>1,152</u>	<u>—</u>	1,063
其他收入					2,743
未分配公司開支					(22,952)
融資成本					(804)
應佔共同控制 實體業績					<u>87</u>
除稅前虧損					(19,863)
稅項					<u>1,244</u>
本年度虧損					<u>(18,619)</u>

集團內公司間收益乃按現行市價計算。

## 7. 分類資料 (續)

二零零五年

資產負債表

	電影發行及 授權使用 千港元	電影非林 沖印 千港元	廣告及 宣傳服務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
<b>資產</b>					
分類資產	71,823	9,011	1,538	—	82,372
於共同控制實體 之權益					19,871
未分配公司資產					20,371
綜合資產總值					<u>122,614</u>
<b>負債</b>					
分類負債	40,733	2,514	883	—	44,130
未分配公司負債					26,110
綜合負債總額					<u>70,240</u>
<b>其他資料</b>					
資本開支	20	124	39	—	183
貿易及其他應收款項減值	2,717	996	—	—	3,713
預付租賃款項撥回	—	63	—	12	75
物業、廠房及設備折舊	192	1,894	84	21	2,191
製作中電影已確認 減值虧損	7,795	—	—	—	7,795

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 7. 分類資料 (續)

### 地區分類

本集團之客戶來自香港、中華人民共和國(「中國」)、台灣、馬來西亞、歐洲及亞洲其他地區。電影發行及授權使用業務於香港及中國進行。本集團之廣告及宣傳服務部，以及電影菲林沖印部均設於香港。

本集團按服務來源地作出之地區市場收益分析及按資產所在區域作出之分類資產及資本添置賬面值分析如下。

### 二零零六年

	香港 千港元	中國 千港元	日本 千港元	其他 千港元	總計 千港元
收益	<u>46,902</u>	<u>3,802</u>	<u>7,820</u>	<u>18,641</u>	<u>77,165</u>

	香港 千港元	中國 千港元	日本 千港元	其他 千港元	總計 千港元
分類資產賬面值	<u>65,670</u>	<u>1,652</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>67,322</u>
添置物業、廠房 及設備	<u>651</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>651</u>

### 二零零五年

	香港 千港元	中國 千港元	日本 千港元	其他 千港元	總計 千港元
收益	<u>38,407</u>	<u>383</u>	<u>336</u>	<u>4,130</u>	<u>43,256</u>

	香港 千港元	中國 千港元	日本 千港元	其他 千港元	總計 千港元
分類資產賬面值	<u>75,948</u>	<u>5,999</u>	<u>—</u>	<u>425</u>	<u>82,372</u>
添置物業、廠房 及設備	<u>183</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>183</u>



截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 8. 融資成本

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
下列各項之利息：		
— 須於五年內悉數償還之銀行及其他貸款	1,071	804
— 融資租約	17	—
	<u>1,088</u>	<u>804</u>

## 9. 稅項

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
香港利得稅		
— 本年度撥備	164	143
— 過往年度超額撥備	(847)	(1,177)
	<u>(683)</u>	<u>(1,034)</u>
遞延稅項撥回 (附註27)	(206)	(210)
	<u>(889)</u>	<u>(1,244)</u>

香港利得稅乃按兩個年度之估計應課稅溢利以稅率17.5% (二零零五年：17.5%) 計算。

由於本公司及其任何附屬公司於兩個年度內在其他司法權區並無賺取須繳納稅項之任何應課稅溢利，故並無於綜合財務報表就其他司法權區之稅項作出撥備。

綜合收入報表中除稅前溢利 (虧損) 可與本年度稅項對賬如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
除稅前溢利 (虧損)	<u>784</u>	<u>(19,863)</u>
以本地所得稅率17.5% (二零零五年：17.5%) 計算之稅項	137	(3,476)
不可扣減稅項開支對稅項之影響	989	2,098
不應課稅收入對稅項之影響	(986)	(26)
過往年度超額撥備	(847)	(1,177)
未確認稅項虧損對稅項之影響	866	1,387
先前未確認之已動用稅項虧損	(1,049)	(36)
應佔共同控制實體虧損 (溢利) 對稅項之影響	<u>1</u>	<u>(14)</u>
本年度稅項撥回	<u>(889)</u>	<u>(1,244)</u>

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 10. 本年度溢利(虧損)

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
本年度溢利(虧損)乃扣除下列各項後得出：		
董事酬金(附註11)	4,050	3,408
其他員工成本	11,410	11,003
退休福利計劃供款(不包括董事)	547	489
以股份支付之款項支出(不包括董事)	133	—
員工成本總額	<u>16,140</u>	<u>14,900</u>
核數師酬金	1,085	1,005
物業、廠房及設備之折舊		
— 自有資產	1,790	2,191
— 融資租約	85	—
預付租賃款項撥回	75	75
貿易及其他應收款項減值	2,716	3,713
製作中電影已確認減值虧損(包括在銷售成本內)	2,621	7,795
已確認為開支之存貨成本	46,815	27,092
應佔共同控制實體稅項(包括在 應佔共同控制實體(虧損)溢利內)	50	43
出售物業、廠房及設備虧損	4	—
並已計入下列各項：		
利息收入	325	100
出售可供銷售投資收益	5,040	—
外匯收益(虧損)淨額	<u>43</u>	<u>(2)</u>

## 11. 董事及僱員酬金

### (a) 董事酬金

向七位(二零零五年：八位)董事每位支付或應付之酬金如下：

#### 二零零六年

	黃栢鳴 千港元	黃潔芳 千港元	黃漪鈞 千港元	賴文偉 千港元	溫雅言 千港元	高天宙 千港元	鄧啟駒 千港元	總計 千港元
袍金	-	-	-	120	240	-	120	480
其他酬金：								
薪金及其他福利	1,788	478	374	-	-	480	-	3,120
退休福利計劃供款 以股份支付之 款項支出	12	12	12	-	-	24	-	60
	65	65	65	-	65	65	65	390
薪酬總額	<u>1,865</u>	<u>555</u>	<u>451</u>	<u>120</u>	<u>305</u>	<u>569</u>	<u>185</u>	<u>4,050</u>

#### 二零零五年

	黃栢鳴 千港元	黃潔芳 千港元	黃漪鈞 千港元	賴文偉 千港元	溫雅言 千港元	高天宙 千港元	鄧啟駒 千港元	胡雅倫* 千港元	總計 千港元
袍金	-	-	-	120	240	-	10	110	480
其他酬金：									
薪金及其他福利	1,788	526	536	-	-	40	-	-	2,890
退休福利計劃供款	12	12	12	-	-	2	-	-	38
薪酬總額	<u>1,800</u>	<u>538</u>	<u>548</u>	<u>120</u>	<u>240</u>	<u>42</u>	<u>10</u>	<u>110</u>	<u>3,408</u>

\* 胡雅倫於二零零五年十二月一日辭任。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 11. 董事及僱員酬金 (續)

### (b) 五位最高薪酬人士

本集團五位最高薪酬人士當中，三位(二零零五年：四位)為本公司之董事，其薪酬計入上文附註(a)所載之披露內。餘下兩位(二零零五年：一位)最高薪酬人士之薪酬如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
薪金及其他福利	876	908
退休福利計劃供款	24	34
	<u>900</u>	<u>942</u>

所有上述人士於兩個年度之薪酬均少於1,000,000港元。

(c) 本集團於年內概無向任何董事或五名最高薪人士(包括董事及僱員)支付酬金吸引其加盟本集團或作為加入本集團之入職獎勵或離職補償，而董事年內亦無放棄收取任何酬金。

## 12. 股息

於截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度內，並無派付或擬派付任何股息，且自結算日以來，亦無建議派付任何股息。

## 13. 每股盈利(虧損)

本公司普通股股權持有人應佔之每股基本及攤薄盈利(虧損)乃根據以下數據計算：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
就每股基本及攤薄盈利(虧損)而言之盈利(虧損)	<u>1,673</u>	<u>(18,619)</u>

## 13. 每股盈利(虧損)(續)

### 股份數目

	二零零六年	二零零五年
就每股基本盈利(虧損)而言之普通股數目	330,000,000	330,000,000
具攤薄潛在普通股之影響：		
本公司發行之購股權	<u>399,000</u>	<u>—</u>
就每股攤薄盈利(虧損)而言之加權平均普通股數目	<u><u>330,399,000</u></u>	<u><u>330,000,000</u></u>

按照香港會計準則第33號「每股盈利」，由於二零零六年六月二十三日授予董事及僱員之購股權具反攤薄效應，因此並無呈列二零零五年之每股攤薄盈利。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、廠房及設備

	樓宇 千港元	傢俬 及裝置 千港元	租賃 物業裝修 千港元	汽車 千港元	廠房、機 器及設備 千港元	總計 千港元
<b>成本值或估值</b>						
於二零零五年 一月一日	1,614	5,389	3,068	525	20,684	31,280
添置	—	102	—	—	81	183
出售	—	—	—	—	(80)	(80)
於二零零五年 十二月三十一日	1,614	5,491	3,068	525	20,685	31,383
添置	—	38	—	460	153	651
出售	—	—	—	(475)	—	(475)
於二零零六年 十二月三十一日	1,614	5,529	3,068	510	20,838	31,559
包括：						
按成本值	—	5,529	3,068	510	20,838	29,945
按估值—二零零五年	1,614	—	—	—	—	1,614
	<u>1,614</u>	<u>5,529</u>	<u>3,068</u>	<u>510</u>	<u>20,838</u>	<u>31,559</u>
<b>折舊及攤銷</b>						
於二零零五年一月一日	441	4,550	2,309	444	17,334	25,078
年內撥備	96	236	337	27	1,495	2,191
出售時對銷	—	—	—	—	(80)	(80)
於二零零五年 十二月三十一日	537	4,786	2,646	471	18,749	27,189
年內撥備	96	270	208	85	1,216	1,875
出售時對銷	—	—	—	(441)	—	(441)
於二零零六年 十二月三十一日	633	5,056	2,854	115	19,965	28,623
<b>賬面值</b>						
於二零零六年 十二月三十一日	<u>981</u>	<u>473</u>	<u>214</u>	<u>395</u>	<u>873</u>	<u>2,936</u>
於二零零五年 十二月三十一日	<u>1,077</u>	<u>705</u>	<u>422</u>	<u>54</u>	<u>1,936</u>	<u>4,194</u>

## 14. 物業、廠房及設備 (續)

上述物業、廠房及設備項目乃以直線法按下列年率折舊及攤銷：

樓宇	2.5%
傢俬及裝置	20%
租賃物業裝修	20%
汽車	20%-30%
廠房、機器及設備	20%

本集團之樓宇已於二零零五年十二月三十一日由永利行評值顧問有限公司按公開市值進行重估。永利行評值顧問有限公司與本集團並無關連。永利行評值顧問有限公司乃估值師學會之會員，並擁有適當資格及於評估類似物業方面之現時經驗。該估值符合國際估值準則，並經參照類似物業之市場交易價之憑證後達致。董事認為市值變動並不重大，因此，並無作出調整，以於綜合財務報表內反映樓宇於結算日之市值。

就根據融資租約持有之資產而言，汽車之賬面淨值為395,000港元(二零零五年：無)。

本集團樓宇位於香港。

於二零零六年十二月三十一日，倘本集團所有樓宇乃按歷史成本值減累計折舊及攤銷及累計減值虧損列賬，則其賬面值為981,000港元(二零零五年：1,077,000港元)。

## 15. 預付租賃款項

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
本集團之預付租賃款項包括在		
香港之中期租賃土地	<u>2,578</u>	<u>2,653</u>
就申報而言分析為：		
流動資產	75	75
非流動資產	<u>2,503</u>	<u>2,578</u>
	<u>2,578</u>	<u>2,653</u>

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 16. 可供銷售投資

可供銷售投資指：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
於香港上市之股本證券	<u>3,796</u>	<u>7,221</u>

股本證券均按公平值列賬，而公平值乃參照活躍市場所報之出價釐定。

## 17. 於共同控制實體之權益

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
於共同控制實體之未上市投資成本	24,456	23,501
應佔收購後虧損	<u>(3,636)</u>	<u>(3,630)</u>
	<u>20,820</u>	<u>19,871</u>
給予共同控制實體之貸款	10,927	10,927
給予共同控制實體之貸款之已確認減值虧損	<u>(10,927)</u>	<u>(10,927)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>



## 17. 於共同控制實體之權益 (續)

於二零零六年十二月三十一日，本集團在下列共同控制實體擁有權益：

實體名稱	業務結構形式	註冊成立/ 營運地點	本公司間接 持有之已發行 股本面值/ 註冊資本百分比 %	業務性質
Prosper China Limited (「PCL」)	法團	英屬處女群島 (「英屬處女 群島」)/香港	40	投資控股
北京東方新青年文化 發展有限公司	法團	中國/中國 (附註)	40	提供文化 教育課程
浙江東方國際 發展有限公司	法團	中國/中國 (附註)	37.5	經營酒店
東方橫店影視後期 製作有限公司 (「橫店影視製作」)	法團	中國/中國 (附註)	49	提供菲林沖印 及電影與 電視劇後期 製作服務， 但尚未開始 經營
Dong Tian Motion Picture Investment Limited (「Dong Tian」)	法團	英屬處女群島/ 香港	40	投資控股

附註： 該等公司均為於中國成立之中外合資公司。

於本年度，本集團注入955,000港元，以作為Dong Tian之注資。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 17. 於共同控制實體之權益 (續)

有關使用權益法入賬之本集團共同控制實體之財務資料概要載列如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
非流動資產	<u>92,371</u>	<u>92,620</u>
流動資產	<u>125,216</u>	<u>61,454</u>
流動負債	<u>76,982</u>	<u>19,243</u>
非流動負債	<u>100,000</u>	<u>96,154</u>
收入	<u>36,620</u>	<u>34,624</u>
支出	<u>37,455</u>	<u>34,819</u>
年度虧損	<u>970</u>	<u>195</u>

本集團已終止確認其應佔若干共同控制實體之虧損。於兩個年度未確認應佔該等共同控制實體之款額累計如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
未確認應佔共同控制實體之年度虧損	<u>(315)</u>	<u>(171)</u>
累計未確認應佔共同控制實體之虧損	<u>(486)</u>	<u>(171)</u>

## 18. 有抵押銀行存款

於二零零六年十二月三十一日，1,556,000港元(二零零五年：506,000港元)之款項指抵押予銀行以作為本集團獲授銀行信貸之抵押之存款。該等存款已作為銀行透支之抵押，因此，分類為流動資產。

於二零零五年十二月三十一日，為數1,005,000港元之存款已作為長期借貸之抵押，因此，分類為非流動資產。

存款按介乎每年2.8至3.3厘(二零零五年：2.75至3.03厘)之利率計息。有抵押銀行存款將會於有關銀行信貸終止時解除。

## 19. 存貨

	本集團	
	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
原材料	1,672	1,898
在製品	8	109
	<u>1,680</u>	<u>2,007</u>

## 20. 貿易及其他應收款項及已付按金

本集團一般給予其貿易客戶介乎90日至120日之信貸期。貿易及其他應收款項及已付按金包括貿易應收款項6,296,000港元(二零零五年：5,598,000港元)，其賬齡分析如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
0至90日	3,982	3,690
91至180日	1,077	821
181至365日	700	362
1年以上	537	725
	<u>6,296</u>	<u>5,598</u>

## 21. 應收共同控制實體款項

應收共同控制實體款項乃無抵押、免息及須按要求償還。

## 22. 應收有關連公司款項

應收有關連公司款項之詳情如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
廣州東影影視出品有限公司 (「東影」) (附註)	<u>5,042</u>	<u>5,814</u>

附註：黃栢鳴先生之胞弟擁有該公司之實益權益。

該款項乃無抵押、免息及須按要求償還。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 23. 銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括本集團所持有之現金及按年利率2至3厘(二零零五年：2至3厘)計息及原到期日為三個月或以下之短期銀行存款。

於二零零六年十二月三十一日之銀行結餘及現金包括人民幣899,000元(二零零五年：人民幣154,000元)之款項。人民幣不可自由兌換為其他貨幣。

## 24. 貿易及其他應付款項及已收按金

貿易及其他應付款項及已收按金包括貿易應付款項2,520,000港元(二零零五年：2,204,000港元)，其賬齡分析如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
0至90日	1,941	1,690
91至180日	579	514
	<u>2,520</u>	<u>2,204</u>

## 25. 銀行及其他借貸

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
銀行貸款	5,527	13,640
銀行透支	416	384
其他貸款	13,046	11,121
	<u>18,989</u>	<u>25,145</u>
有抵押	5,943	6,719
無抵押	13,046	18,426
	<u>18,989</u>	<u>25,145</u>
銀行及其他借貸之到期日如下：		
按要求或一年內	5,362	10,501
一年以上，但不超過兩年	13,421	14,064
兩年以上，但不超過五年	206	580
	<u>18,989</u>	<u>25,145</u>
減：在流動負債項下所示之一年內到期款項	<u>(5,362)</u>	<u>(10,501)</u>
一年後到期款項	<u>13,627</u>	<u>14,644</u>

銀行借貸按介乎3至9厘(二零零五年：3至8厘)之年利率計息。每月對利息重新定價。

## 25. 銀行及銀行借貸 (續)

於二零零六年十二月三十一日之其他貸款包括以人民幣列值之款項2,885,000港元(二零零五年：2,885,000港元)。貸款為固定利率借貸，按介乎1至3厘(二零零五年：1至3厘)之年利率計息。

## 26. 融資租約承擔

本集團之政策是按融資租約租用若干汽車。租期為五年。有關所有融資租約承擔之利率乃於合約日期釐定為4厘。此項租賃並無續約或購買購股權之條款及自動調整條款。並無就或然租金付款訂立任何安排。

	最低租約付款		最低租約付款之現值	
	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
融資租約項下應付款項				
一年內	110	—	92	—
一年以上但不超過兩年	110	—	92	—
兩年以上但不超過三年	110	—	92	—
三年以上但不超過四年	110	—	92	—
四年以上但不超過五年	11	—	8	—
	<u>451</u>	<u>—</u>	<u>376</u>	<u>—</u>
減：未來融資租約	(75)	—	—	—
租約承擔之現值	<u>376</u>	<u>—</u>	376	—
減：於十二個月內到期償還 之款項(列為流動負債)			(92)	—
於十二個月後到期償還之款項			<u>284</u>	<u>—</u>

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 27. 遞延稅項

以下為本集團於目前及過往申報期間已確認之主要遞延稅項負債及其變動。

	加速 稅項折舊 千港元
於二零零五年一月一日	887
本年度於綜合收入報表撥回	(210)
於二零零五年十二月三十一日	677
本年度於綜合收入報表撥回	(206)
於二零零六年十二月三十一日	<u>471</u>

於二零零六年十二月三十一日，本集團可供抵銷未來溢利之未動用稅項虧損為38,099,000港元(二零零五年：39,145,000港元)。由於未能預測未來溢利來源，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。稅項虧損可無限期結轉。

## 28. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.10港元之普通股		
法定股本：		
於二零零五年一月一日、二零零五年十二月三十一日 及二零零六年十二月三十一日	<u>1,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足股本：		
於二零零五年一月一日、二零零五年十二月三十一日及 二零零六年十二月三十一日	<u>330,000,000</u>	<u>33,000</u>

## 29. 以股份支付之款項交易

本公司之購股權計劃（「該計劃」）乃根據於二零零一年八月二十一日通過之決議案予以採納，旨在肯定本集團之高級管理人員及全職僱員所作之貢獻。根據該計劃，本公司董事局可授出購股權予合資格僱員（包括本公司及其附屬公司之董事），以認購本公司股份。根據該計劃可能授出之購股權所涉及之股份總數，在未得本公司股東事先批准前，不得超過本公司任何時間已發行股份之10%。此外，可能授予任何個別人士之購股權所涉及之股份數目，在未得本公司股東事先批准前，不得超過本公司當時已發行股份之1%。

已授出之購股權須於授出日期起計28日內獲接納，每授出一份購股權須繳付1港元。購股權一般由授出日期起至十年屆滿內任何時間行使。就每份授出之購股權而言，本公司之董事局可酌情釐定特定之行使期及行使價。行使價將不得低於以下之最高者(i)於授出日期（必須為營業日）聯交所每日報價表所報本公司股份之收市價；(ii)緊接授出日期前五個交易聯交所每日報價表所報本公司股份之平均收市價；及(iii)本公司股份之面值（受該計劃之條款所規限）。

年內根據該計劃授予本公司董事及本集團若干僱員之購股權詳情及年內有關持有量之變動如下：

	授出日期	歸屬日期	行使期	每股行使價 港元	於二零零六年 一月一日 尚未行使	於二零零六年 十二月三十一日 年內授出	於二零零六年 十二月三十一日 尚未行使
董事	二零零六年 六月二十三日	二零零六年 十二月二十四日	二零零六年 十二月二十四日 至二零一一年 八月二十日	0.938	—	1,968,000	1,968,000
僱員	二零零六年 六月二十三日	二零零六年 十二月二十四日	二零零六年 十二月二十四日 至二零一一年 八月二十日	0.938	—	656,000	656,000
					—	2,624,000	2,624,000

本公司股份於二零零六年六月二十三日之收市價為每股0.93港元。

年內，概無購股權被註銷或失效。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 29. 以股份支付之款項交易 (續)

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，本公司曾於六月二十三日授出購股權。本年度所授出購股權之公平值估計為523,000港元。

該等公平值乃按柏力克-舒爾斯期權定價模式(「該模式」)計算。就此模式所計入的項目如下：

於授出日期之股份收市價	0.93港元
行使價	0.938港元
預期波幅	23.28%
預期年期	3年
無風險利率	4.7%
預期股息率	不適用
每份購股權之公平值	0.2港元

預期波幅乃以過去三年本公司股價之歷史波幅而釐定。於該模式中使用之預期年期已根據管理層就不可轉讓性、行使限制及行為考慮因素之影響所作出之最佳估計而予以調整。

年內並無就接納所授出之購股權而收取代價。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團就本公司授出之購股權而確認總開支523,000港元(二零零五年：無)。

公平值乃由獨立第三方漢華評值有限公司使用該模式而計算。該模式為估計購股權公平值之常用模式之一。購股權之價值會隨若干主觀假設之不同變數而異。就此採納之變數之任何變動均有可能對估計購股權之公平值產生重大影響。

## 30. 經營租約承擔

年內根據經營租約已支付之最低租約付款：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
物業	<u>1,357</u>	<u>1,295</u>



### 30. 經營租約承擔 (續)

於結算日，本集團根據於下列期限屆滿之不可撤銷經營租約而須於日後支付之最低租約付款承擔如下：

	本集團	
	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
一年內	214	1,152
第二年	—	214
	<u>214</u>	<u>1,366</u>

經營租約付款指本集團就其若干辦公室物業應付之租金。租約平均為一至兩年，而租金於整個租期內固定。

### 31. 資本承擔

於二零零六年十二月三十一日，本集團就訂約投資於中國合營企業之資本承擔約為20,058,000港元(二零零五年：20,058,000港元)。

### 32. 其他承擔

於結算日，本集團就下列項目支出之承擔如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
電影製作	157	—
藝人袍金	16,783	3,578
	<u>16,940</u>	<u>3,578</u>

### 33. 銀行融資及資產質押

於二零零六年十二月三十一日，本集團之銀行融資由以下各項作抵押：

- (1) 本公司提供之無限制公司擔保；
- (2) 本公司董事提供之個人擔保。
- (3) 於二零零六年十二月三十一日，一部電影版權(包括在製作中電影內)賬面值約4,200,000港元(二零零五年：33,175,000港元)之法定抵押；
- (4) 轉讓電影「龍虎門」之世界各地特許權所得應收收入；

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 33. 銀行融資及資產質押

- (5) 賬面值為3,559,000港元(二零零五年：3,730,000港元連同1,292,000港元之廠房及機器)之若干預付租賃款項及樓宇；及
- (6) 附註18所載之銀行存款。

## 34. 主要非現金交易

年內，本集團就一項於最初租賃時資本總值為460,000港元之資產而訂立融資租約安排。

## 35. 退休福利計劃

本集團參與一個根據職業退休計劃條例登記之定額供款計劃(「職業退休計劃」)及一個根據強制性公積金計劃條例於二零零零年十二月設立之強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。該等計劃之資產由信託人控制之基金管理，與本集團之資產分開持有。於設立強積金計劃前已成為職業退休計劃會員之僱員可選擇繼續參與職業退休計劃或轉為參與強積金計劃，而所有於二零零零年十二月一日或以後加入本集團之新僱員則必須參與強積金計劃。

職業退休計劃由僱員及本集團按僱員基本薪金之5%每月作出供款。

就強積金計劃成員而言，本集團按1,000港元或有關該計劃相關薪金成本之5%(以較低者為準)作出供款，此供款額與僱員相同。

本集團中國附屬公司之僱員乃中國政府設立之國家管理退休福利計劃之成員。該等附屬公司須向退休福利計劃按薪金成本之若干百分比供款，以撥作福利。本集團就退休福利計劃之唯一責任為按指定供款額供款。

## 36. 或然負債

於二零零六年四月，《七劍》投資者之一—上海華芮文化傳播有限公司(「上海華芮」)向本公司之間接全資附屬公司東方電影發行有限公司(「東方電影發行」)提出法律訴訟，內容有關申索因拍攝《七劍》所產生為數約732,036美元(相等於5,680,233港元)之收入。

東方電影發行已就申索提出強力抗辯，而有關訴訟仍在進行中。董事認為，由於上海華芮攤分之盈利已根據於二零零四年六月二十五日訂立之合作協議及於二零零五年三月四日訂立之補充協議妥善入賬，因此對本集團產生任何重大不利財務影響之可能性極低。

## 37. 有關連人士交易

### (i) 有關連人士交易

年內，本集團曾與有關連人士進行下列重大交易：

交易性質	附註	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
已付代理費	(a)	874	100
管理費收入	(b)	—	150
已付顧問服務費	(c)	—	100

附註：

- (a) 代理費乃由東影因其代表本集團而產生之分銷收入而收取，當中東影擔任代理人而產生該收入。
- (b) 管理費收入乃由共同控制實體PCL收取。
- (c) 顧問服務費乃支付予黃栢鳴先生之胞弟。

### (ii) 主要管理人員薪酬

於年內，主要管理人員之薪酬如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
短期福利	3,600	3,370
其他長期福利	450	38
	<u>4,050</u>	<u>3,408</u>

董事及其他主要管理人員之薪酬乃由薪酬委員會經參照個人表現及市場水平後而釐定。

### (iii) 有關連人士結餘

於各結算日，與共同控制實體、關連公司之結餘及本公司主要股東Zhang Xun先生提供之貸款之詳情載於綜合資產負債表及其各自之附註內。

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 38. 主要附屬公司

於二零零六年十二月三十一日，本公司之主要附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 營運地點	已發行及 繳足股本	本公司所持 已發行股本/ 註冊股本 面值比例 %	主要業務
Chili Advertising & Promotions Limited	香港	10,000港元 普通股	100	提供廣告及 宣傳服務
Grimston Limited	英屬處女群島 / 香港	10,000美元 普通股	100	投資控股
Mandarin Films Distribution Company Limited	香港	20港元 普通股 10,000,000港元 無投票權遞延股 (附註)	100	發行由本集團 製作或購買 之電影
Mandarin Films Distribution Co., Ltd.	英屬處女群島	10,000美元 普通股	100	發行由本集團 製作或購買 之電影
Mandarin Films Limited	香港	100港元 普通股	100	製作及發行電影
Mandarin Laboratory Limited	香港	10,000港元 普通股	100	發行由第三者 製作之電影
Mandarin Laboratory (International) Limited	香港	1,000,000港元 普通股	100	電影菲林 沖印及貯存
Mandarin Motion Picture Limited	香港	500,000港元 普通股	100	製作電影
Walsbo Limited	香港	2港元 普通股 9,800港元 無投票權遞 延股 (附註)	100	投資控股

## 38. 主要附屬公司 (續)

附註： 遞延股份實際上並無附帶權利收取股息或接獲出席本公司任何股東大會或在會上投票之通告或參與任何因清盤而產生之任何分派。

上表載列董事認為主要影響本集團業績或資產之本公司附屬公司。董事認為，詳細列出其他附屬公司，則會使篇幅過於冗長。

在年內及本年度結束時，概無附屬公司曾發行任何債務證券。

本公司直接持有Grimston Limited之權益。上文列示之所有其他權益均屬間接持有。

## 39. 本公司之資產負債表

本公司於二零零六年十二月三十一日之資產負債表如下：

	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
<b>資產</b>		
於附屬公司之投資	6,172	6,172
應收附屬公司款項	39,651	40,778
預付款項	145	145
銀行結餘及現金	66	56
	46,034	47,151
<b>負債</b>		
應計費用	408	359
	45,626	46,792
<b>資本及儲備</b>		
股本	33,000	33,000
儲備 (附註)	12,626	13,792
	45,626	46,792

# 財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 39. 本公司之資產負債表(續)

附註：

### 儲備

	股份溢價 千港元	繳入盈餘 千港元	購股權儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零零五年一月一日	34,653	44,072	—	(48,618)	30,107
本年度虧損	—	—	—	(16,315)	(16,315)
於二零零五年十二月三十一日	34,653	44,072	—	(64,933)	13,792
本年度虧損	—	—	—	(1,689)	(1,689)
確認股本結算以股份 支付之款項支出	—	—	523	—	523
於二零零六年十二月三十一日	<u>34,653</u>	<u>44,072</u>	<u>523</u>	<u>(66,622)</u>	<u>12,626</u>

本公司之繳入盈餘指所收購之附屬公司之合併資產淨值超出本公司於二零零一年集團重組時作為交換該等資產而發行之股本之面值之部份。