

賬項附註

27. 庫存現金及短期資金

	集團		公司	
	2001 千元	2000 千元	2001 千元	2000 千元
庫存現金和存放同業及其他金融機構 即期及短期通知存款	2,993,808	326,350	2,764,329	2
國庫票據(包括外匯基金票據)	—	1,899,030	—	—
	—	1,914,440	—	—
	<u>2,993,808</u>	<u>4,139,820</u>	<u>2,764,329</u>	<u>2</u>

28. 其他應付賬款及準備

	集團		公司	
	2001 千元	2000 千元	2001 千元	2000 千元
其他應付賬項及準備	209,288	1,803,050	40,760	454
應付聯營公司之款項	24	23	—	—
應付共同控制實體之款項	—	75,858	—	—
	<u>209,312</u>	<u>1,878,931</u>	<u>40,760</u>	<u>454</u>

本集團及本公司之其他應付賬項分別包括11,370,000元(二零零零年：4,892,000元)及7,669,000元(二零零零年：269,000元)，預計將於超過一年後清償。

賬項附註

29. 銀行借款及其他借款之流動部份

於二零零一年六月三十日，銀行借款及其他借款之流動部份詳列如下：

	集團		公司	
	2001 千元	2000 千元	2001 千元	2000 千元
銀行借款				
— 有抵押 (附註(a))	134,731	95,215	—	—
— 無抵押	302,156	62,187	14,914	26,914
	436,887	157,402	14,914	26,914
無抵押短期票據	—	37,486	—	—
無抵押浮息票據 (附註(b))	180,000	—	—	—
一年內償還之無抵押長期票據及債券 (附註(c))	82,281	81,500	—	—
	699,168	276,388	14,914	26,914

附註：

(a) 銀行借款抵押如下：

- 投資物業按揭 (附註17)；
- 發展中物業按揭 (附註23)；
- 若干長期股票投資 (附註22)；及
- 總市值約17,000,000元 (二零零零年：35,000,000元) 之證券。作為抵押之證券並非本集團所有，而是為一間附屬公司的孖展客戶提供作借貸的抵押。本集團已取得抵押證券持有人之書面同意，作為本集團向客戶提供孖展財務借貸之已動用貸款。

(b) 浮動利率票據將於二零零一年十月到期，年息以倫敦銀行同業拆息率加0.8厘，並由本公司作出擔保。

(c) 面值150,000,000新加坡元 (約82,300,000元) 之無抵押定息債券於一九九七年九月二日按面值發行，該債券將於二零零二年到期，固定年息為5.35厘。於財政年度完結後，45,500,000新加坡元 (約25,000,000元) 之債券獲購回及註銷。餘下104,500,000新加坡元 (約57,300,000元) 之債券已於二零零一年九月三日贖回。

30. 銀行借款及其他借款之非流動部份

	集團	
	2001 千元	2000 千元
銀行借款		
— 有抵押 (附註29(a))	365,360	386,776
— 無抵押	151,720	346,136
	517,080	732,912
長期票據及債券		
— 7.75%定息後償票據	—	261,620
— 無抵押中期票據	95,995	25,952
— 無抵押固定利率債券 (附註)	27,427	115,341
— 無抵押浮動利率票據	—	180,000
	123,422	582,913
	640,502	1,315,825

附註：面值50,000,000新加坡元(約27,400,000元)之無抵押固定利率債券於一九九九年七月七日發行，該債券將於二零零二年到期，固定年息為6.875厘。該批債券將於二零零二年七月七日按面值100%贖回。

集團之銀行借款、透支及其他借款之還款期如下：

	集團					
	2001			2000		
	銀行借款 千元	其他借款 千元	合計 千元	銀行借款 千元	其他借款 千元	合計 千元
即時或不超過一年	436,887	262,281	699,168	157,402	118,986	276,388
一年後至兩年內	237,776	63,082	300,858	152,195	180,000	332,195
兩年後至五年內	279,304	60,340	339,644	580,717	141,293	722,010
五年後	—	—	—	—	261,620	261,620
	517,080	123,422	640,502	732,912	582,913	1,315,825
	953,967	385,703	1,339,670	890,314	701,899	1,592,213

賬項附註

31. 遞延稅項

	2001 千元	集團 2000 千元
於七月一日	2,027	8,796
年內扣除／(撥回) (附註10(a))	5,003	(4,881)
出售一附屬公司之投資物業	—	(1,845)
滙兌調整	(13)	(43)
於六月三十日	<u>7,017</u>	<u>2,027</u>

(i) 遞延稅項之產生，乃因對發展中物業其利潤確認方法之會計處理和稅務處理之間出現時間差異，以及證券按市值計算時所產生之未變現損益。

(ii) 於結算日，未作提撥之遞延稅項資產主要有以下幾項：

	2001 千元	集團 2000 千元
折舊免稅額超出折舊支付	(219)	(5,823)
貸款壞賬一般撥備	—	16,694
稅項損失	54,893	48,802
可預見之虧損撥備	21,379	17,779
其他	—	1,926
	<u>76,053</u>	<u>79,378</u>

重估物業產生之餘額與賬面價值在出售該等資產時產生之資本性溢價並無時間性差異，故無需繳付任何稅項。

(iii) 本集團並未就本集團於海外附屬公司分派之溢利所產生之應繳稅項作出遞延稅項撥備。

(iv) 並無未撥備之重大遞延稅項。

32. 少數股東權益

少數股東權益包括附屬公司優先股股東之4,177,000元權益(二零零零年：4,433,000元)。

33. 股本

	集團及公司			
	2001 股份數目 (千股)	2001 千元	2000 股份數目 (千股)	2000 千元
法定股本： 每股0.50美元之普通股	1,000,000	500,000	1,000,000	500,000
已發行及實收：				
於七月一日	426,631	213,316	426,631	213,316
根據股份認購權計劃發行之股份	460	230	—	—
於六月三十日	427,091	213,546	426,631	213,316

股份認購權計劃

本公司於一九九一年七月三十日採用一項行政人員股份認購計劃（「計劃」），集團內合資格僱員（包括董事）獲授予可認購公司股份之認購權。

根據該計劃，已授予公司各董事及行政人員合共9,800,000股普通股。該等股份認購權於一九九九年十一月十二日至二零零四年二月十二日期間，可按每股港幣20.33元之認購價行使。

年內，460,000份（二零零零年：無）股份認購權獲行使，認購本公司460,000股（二零零零年：無）股份，代價（扣除開支後）為1,200,000元（二零零零年：零元），其中230,000元（二零零零年：零元）列入股本，而餘額970,000元（二零零零年：零元）列入股份溢價賬。根據計劃之規定，合共200,000份股份認購權於年內已告失效。於二零零一年六月三十日，9,140,000份股份認購權尚未獲行使（二零零零年：9,800,000份股份認購權）。

賬項附註

34. 儲備

	集團		公司	
	2001 千元	2000 千元	2001 千元	2000 千元
(a) 股份溢價賬				
於七月一日	235,122	235,122	235,122	235,122
根據股份認購權計劃發行之股份	970	—	970	—
於六月三十日	236,092	235,122	236,092	235,122
(b) 投資物業重估儲備				
於七月一日	25,429	8,114	—	—
投資物業				
重估(虧絀)/盈餘				
— 附屬公司	(3,491)	9,348	—	—
— 聯營公司	10,891	43,580	—	—
轉入其他物業重估儲備	—	13,551	—	—
變現於				
— 被視為出售一附屬公司旗下物業之組合	—	6,485	—	—
— 出售附屬公司及聯營公司	—	(55,062)	—	—
— 出售一聯營公司之投資物業	(4,850)	—	—	—
滙兌調整	(1,581)	(587)	—	—
於六月三十日	26,398	25,429	—	—
(c) 其他物業重估儲備				
於七月一日	42,909	64,426	—	—
從投資物業重估儲備轉入	—	(13,551)	—	—
因出售固定資產而轉入保留溢利(撥回)/所佔聯營公司之重估盈餘	—	(9,468)	—	—
變現於出售一附屬公司	(41,108)	1,771	—	—
滙兌調整	(30)	(269)	—	—
於六月三十日	—	42,909	—	—

賬項附註

34. 儲備 (續)

	集團		公司	
	2001 千元	2000 千元	2001 千元	2000 千元
(d) 資本及其他儲備				
於七月一日	71,271	56,074	—	—
商譽重報 (附註4(b))	94,799	94,799	—	—
重報	166,070	150,873	—	—
所佔附屬公司及聯營公司之 資本儲備變動	(6,119)	13,020	—	—
攤薄淨虧損／(收益)及撥 入綜合損益結算表	22,488	(1,745)	—	—
從附屬公司及聯營公司之 保留溢利轉入	9,072	4,220	—	—
變現於出售一附屬公司	(145,066)	—	—	—
滙兌調整	(584)	(298)	—	—
於六月三十日	45,861	166,070	—	—
(e) 繳入盈餘				
於七月一日	36,121	36,121	14,439	14,439
變現於出售一附屬公司	(17,704)	—	—	—
於六月三十日	18,417	36,121	14,439	14,439
(f) 普通儲備				
於七月一日	131,929	131,929	77,042	77,042
變現於出售一附屬公司	(54,887)	—	—	—
於六月三十日	77,042	131,929	77,042	77,042
(g) 於附屬公司及聯營公司之 淨投資之滙兌差額				
於七月一日	(178,428)	(156,007)	6,744	6,744
海外附屬公司及聯營公司 財務報表之滙兌差額	(20,505)	(22,421)	(6,744)	—
撤銷附屬公司及聯營公司 之投資滙兌差額	183,309	—	—	—
變現於出售一附屬公司	21,640	—	—	—
於六月三十日	6,016	(178,428)	—	6,744

賬項附註

34. 儲備 (續)

	集團		公司	
	2001 千元	2000 千元	2001 千元	2000 千元
(h) 保留溢利				
於七月一日	878,329	814,890	106,318	85,640
攤銷重報之商譽 (附註4(b))	(91,119)	(82,934)	—	—
重報應收末期股息	—	—	(64,289)	(44,855)
重報擬派末期股息 (附註4(a))	30,100	27,498	30,100	27,498
	817,310	759,454	72,129	68,283
由附屬公司及聯營公司轉入	(9,072)	(4,220)	—	—
從出售固定資產之其他物業	—	9,468	—	—
重估儲備轉入	—	9,468	—	—
本年度保留溢利	2,685,218	52,608	3,315,185	3,846
於六月三十日	3,493,456	817,310	3,387,314	72,129
儲備總額	3,903,282	1,276,462	3,714,887	405,476

	集團	
	2001 千元	2000 千元
保留如下：		
— 本公司及附屬公司	3,864,279	1,227,105
— 聯營公司	39,601	46,916
— 共同控制實體	(598)	2,441
	3,903,282	1,276,462

附註：

- (i) 繳入盈餘的運用，受百慕達「一九八一年之公司條例」第五十四條所管控。
- 繳入盈餘是可派發給各股東。然而，倘若下列情況發生，本公司不能宣佈或派發股息或分配繳入盈餘：
- (a) 派發後會或將會使公司無法償還到期負債；或
- (b) 其可變現資產值比負債及已發行股本及股份溢價賬之總額還少。
- (ii) 股份溢價賬的運用，受百慕達「一九八一年公司條例」第四十條所管控。
- (iii) 資本及其他儲備、滙兌差額、投資物業重估儲備及其他物業重估儲備已設立，並將按照外幣兌換及重估投資物業及持作自用之土地及樓宇所採用之會計政策處理。
- (iv) 本公司於二零零一年六月三十日之可分配儲備為3,478,795,000元 (二零零零年：170,354,000元)。

賬項附註

35. 綜合現金流量表附註

(a) 營業溢利與經營業務之現金流入淨額對賬表

	2001 千元	集團 2000 千元 重報
一般業務經營溢利	2,790,398	212,056
非銀行業務之融資成本	57,295	51,222
非銀行業務之利息收入	(7,675)	(8,740)
股息收入	(6,225)	(1,740)
折舊	32,681	24,652
呆賬、壞賬及墊款準備	65,013	46,939
撇除之貸款減收回已撇除貸款之淨額	(54,674)	(38,626)
商譽攤銷	3,260	8,185
物業減值撥備	6,540	8,246
於附屬公司、聯營公司及 共同控制實體之撥備／(撥回)	325,485	(1,866)
出售附屬公司之溢利	(2,901,384)	—
出售投資物業之淨溢利	—	(31,620)
出售固定資產之淨(溢利)／虧損	(2,022)	4,347
被視為出售一附屬公司旗下物業組合之虧損	—	38,091
投資減值撥回	—	(11,050)
出售投資證券之溢利	(7,770)	(9,069)
持有至到期日證券及投資證券之折讓攤銷	(56,188)	(89,714)
提前贖回長期票據及證券之溢利	—	(512)
來自交易活動之淨現金流入量	244,734	200,801
客戶貸款和其他賬款之增額	(597,447)	(99,979)
存款證之減額	22,593	159,589
其他證券投資之(增額)／減額	(121,489)	58,165
貿易票據之增額	(1,805)	(1,774)
發展中物業之減額／(增額)	40,293	(19,924)
持作轉售物業之用途之減額	51,042	—
其他應付賬款及準備之增額	775,794	102,140
保險基金之增額／(減額)	102	(335)
往來、定期、儲蓄和其他存款之增額	540,392	1,082,382
其他銀行存款及結存之增額／(減額)	137,736	(5,690)
來自經營業務之淨現金流入量	1,091,945	1,475,375

賬項附註

35. 綜合現金流量表附註 (續)

(b) 年內融資變化分析

	存款證 千元	短期 銀行借款 千元	集團 長期 銀行借款 千元	長期票據 及債券 千元	其他借款 千元	合計 千元
二零零零年七月一日之餘額	905,747	71,187	732,912	582,913	118,986	2,411,745
贖回存款證	(389,472)	—	—	—	—	(389,472)
發行存款證	308,920	—	—	—	—	308,920
短期銀行借款	—	188,755	—	—	—	188,755
五年內償還之銀行長期借款	—	—	(17,471)	—	—	(17,471)
長期票據及債券	—	—	—	71,311	—	71,311
轉撥	—	180,000	(180,000)	(262,281)	262,281	—
其他短期借款	—	—	—	—	(117,155)	(117,155)
有關出售一附屬公司	(824,718)	—	—	(261,620)	—	(1,086,338)
滙兌差異之影響	(477)	(3,055)	(18,361)	(6,901)	(1,831)	(30,625)
二零零一年六月三十日之餘額	—	436,887	517,080	123,422	262,281	1,339,670
一九九九年七月一日之餘額	962,832	140,246	682,114	618,097	85,631	2,488,920
贖回存款證	(807,914)	—	—	—	—	(807,914)
發行存款證	754,923	—	—	—	—	754,923
短期銀行借款	—	(67,893)	—	—	—	(67,893)
五年內歸還之銀行長期借款	—	—	56,904	—	—	56,904
長期票據及債券	—	—	—	47,821	—	47,821
轉撥	—	—	—	(81,500)	81,500	—
其他短期借款	—	—	—	—	(47,029)	(47,029)
滙兌差異之影響	(4,094)	(1,166)	(6,106)	(1,505)	(1,116)	(13,987)
二零零零年六月三十日之餘額	905,747	71,187	732,912	582,913	118,986	2,411,745

賬項附註

35. 綜合現金流量表附註 (續)

(c) 綜合資產負債表內所示現金及等同現金項目之餘額分析

	2001 千元	集團 2000 千元
庫存現金及短期資金	2,993,808	4,139,820
定期存放同業	—	1,366,783
銀行借款及透支	—	(86,215)
	<u>2,993,808</u>	<u>5,420,388</u>

(d) 出售附屬公司

	2001 千元
所出售之淨資產：	
固定資產	634,188
共同控制實體權益	10,273
其他資產	363,578
客戶墊款減準備	8,804,018
貿易票據	84,471
其他證券投資	293,310
持有至到期日證券及投資證券	2,581,100
持有之存款證	52,847
現金及等同現金項目	6,850,878
其他應付賬項及準備	(2,482,545)
稅項	(27,428)
銀行及其他金融機構之存款及結存	(703,783)
客戶之往來、定期、儲蓄及其他存款	(13,562,750)
已發行存款證	(824,718)
長期票據及債券	(261,620)
少數股東權益	(541,861)
	<u>1,269,958</u>
普通儲備	(54,887)
其他物業重估儲備	(41,108)
繳入盈餘	(17,704)
滙兌儲備	21,640
資本儲備	(145,066)
出售溢利	2,901,384
	<u>3,934,217</u>
以下列方式支付：	
現金代價	2,747,609
其他證券投資	1,219,208
應付費用	(32,600)
	<u>3,934,217</u>

賬項附註

35. 綜合現金流量表附註 (續)

(e) 就出售附屬公司之現金及等同現金項目之淨流出分析

	2001 千元
已收取之現金代價	(2,747,609)
已出售之現金及等同現金項目	6,850,878
	<u>4,103,269</u>

(f) 收購附屬公司

	2001 千元
所購入之淨資產：	
共同控制實體權益	16,515
其他應付賬款及準備	(2,090)
	<u>14,425</u>
以下列方式支付：	
已付現金	14,425
	<u>14,425</u>
就收購附屬公司之現金及等同現金項目之淨流出	<u>14,425</u>

36. 員工退休福利計劃

本集團為其於香港註冊成立之全資附屬公司之僱員提供無需員工供款之界定供款退休福利計劃（「退休福利計劃」），員工可於退休或離職時獲得此福利。根據計劃，每年之供款在該年度之損益結算表內扣除。退休福利計劃之資產與本集團之資產分開持有管理。本集團根據員工月薪之10%計算供款。

由於強制性公積金（「強積金」）之推行，本集團決定將退休福利計劃於二零零零年十二月一日結束，並成立強積金計劃。本集團於二零零零年十一月三十日根據退休福利計劃所產生之累計福利轉移至道亨強積金管理計劃之僱主自願性供款賬戶內。

本集團對退休福利計劃及強積金之供款額可能因員工於獲得全數供款前離開退休福利計劃／強積金以致放棄其既有利益及於結束退休福利計劃時於退休福利計劃中之其他儲備結餘而減少。於截至二零零一年六月三十日止年度內，因而減少之供款額為6,223,000元（二零零零年：513,000元），而於二零零一年六月三十日，尚餘零元（二零零零年：2,631,000元）可供運用。

37. 結算日後之事項

本公司於二零零一年九月八日公佈，本公司將作出有條件現金回購建議，購回最多達43,000,000股股份，佔本公司已發行股本總數約10%，惟須待達成若干條件後，方可作實。董事將有權增加所購回之股份最高數目，由43,000,000股增至107,000,000股（佔本公司已發行股本總數約25%）。

根據回購建議，將邀請於介乎每股港幣46元至港幣51元之定價範圍內提交出價。倘獲悉數認購，則其將導致本公司向接納股東支付介乎港幣1,978,000,000元至港幣5,457,000,000元。回購建議須待獨立股東於股東特別大會上投票批准及證券及期貨事務監察委員會授出清洗豁免後，方可作實。

38. 或有負債

	集團	
	2001 千元	2000 千元
有關銀行業務之或有負債		
直接信貸代替品	—	77,739
與交易有關之或有負債	—	26,504
與貿易有關之或有負債	—	282,639
其他承擔：原到期日少於一年 或可無條件撤銷	—	3,469,409
	—	3,856,291

於二零零一年六月三十日，本集團計有因向銀行擔保集團若干投資公司之銀行貸款所產生之或有負債共41,087,000元（二零零零年：21,073,000元）。

於二零零一年六月三十日，本公司計有因向銀行擔保集團公司之銀行貸款所產生之或有負債共381,155,000元（二零零零年：361,158,000元）。

於二零零一年六月三十日，本公司與建聯通有限公司（「建聯通」）訂立三項出售選擇權協議（「選擇權」），據此，建聯通已獲授選擇權以要求本公司以總代價約77,795,000元，購買全部（但非部份）建聯通於每一間物業擁有公司之股份權益。該等選擇權可於二零零一年五月三十日至二零零一年十一月二十九日期間行使。

賬項附註

39. 承擔

(a) 於二零零一年六月三十日，本集團之資本承擔如下：

	2001 千元	2000 千元
已授權及已訂約	3,116	7,050
已授權但尚未訂約	—	5,112
	<u>3,116</u>	<u>12,162</u>

(b) 於二零零一年六月三十日，根據不可註銷經營租約支付之未來最低租金總額如下：

	集團			
	2001		2000	
	物業 千元	其他 千元	物業 千元	其他 千元
一年內	1,257	—	6,141	1,606
一年後至五年內	889	—	5,450	56
五年後	—	—	585	—
	<u>2,146</u>	<u>—</u>	<u>12,176</u>	<u>1,662</u>

(c) 於二零零一年六月三十日，日常業務中亦有外匯合約及利率掉期合約之承諾。

40. 有關連人士之重大交易

(a) 管理費

本集團旗下若干公司已與本公司主要股東之附屬公司Hong Leong Overseas (H.K.) Limited (「HLO」) 訂立管理服務協議(可由任何一方發出六個月通知而予以終止)，由HLO向該等公司提供一般管理服務。截至二零零一年六月三十日止年度，HLO已收或應收之管理費(年費主要為相當於該等公司之除稅前綜合溢利之3厘計算)合共7,500,000元(二零零零年：8,200,000元)。

(b) 強制性公積金計劃

本集團設有一項強制性公積金計劃，而該計劃之投資經理及服務供應商為本公司之附屬公司。截至二零零一年六月三十日止年度，本集團於該計劃作出之供款共8,900,000元(二零零零年：8,200,000元)。

41. 港元總額

列示於綜合損益結算表及資產負債表內之港元數字只作資料用途。此乃根據美元以有關財政年度結算日之匯率折算。