

賬項附註

22. 遞延負債

	集團		公司	
	1999 千美元	1998 千美元	1999 千美元	1998 千美元
銀行借款				
— 有抵押				
須於五年內全部償還	437,114	498,307	—	—
— 無抵押	245,000	170,000	—	—
長期票據及債券(a)	618,097	783,843	—	—
遞延稅項(b)	8,796	18,137	—	—
	<u>1,309,007</u>	<u>1,470,287</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(a) 長期票據及債券

	集團		公司	
	1999 千美元	1998 千美元	1999 千美元	1998 千美元
7.75%定息後償票據(附註(i))	268,620	350,000	—	—
有抵押固定利率債券	—	85,007	—	—
無抵押固定利率債券(附註(ii))	87,977	87,336	—	—
無抵押浮動利率票據(附註(iii))	261,500	261,500	—	—
	<u>618,097</u>	<u>783,843</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

- (i) 道亨銀行於一九九七年一月二十四日發行總值為350,000,000美元之7.75%定息後償票據(「票據」)。該「票據」將於二零零七年一月二十四日到期。道亨銀行已於一九九七年一月二十四日開始計算該等票據之利息，並於每年之一月二十四日及七月二十四日繳付利息。首次繳付利息日期為一九九七年七月二十四日。

於年內，道亨銀行回購81,400,000美元之票據並於稍後注銷。回購溢利已反映於損益結算表內。於一九九九年六月三十日，道亨銀行發行之票據總額為268,600,000美元(一九九八年：350,000,000美元)。

- (ii) 面值150,000,000新加坡元的無抵押固定利率債券(「債券」)於一九九七年九月二日以面值發行，該債券將於二零零二年九月到期，年息為5.35%。該債券將於二零零二年九月二日按面值贖回。

賬項附註

22. 遞延負債 (續)

(a) 長期票據及債券 (續)

(iii) 無抵押之浮動利率票據包括：

- a) 面值180,000,000美元浮動利率票據，將於二零零一年十月到期，年息以倫敦銀行同業拆息加0.8厘。該票據乃由本公司作擔保。
- b) 面值81,500,000美元無抵押之浮動利率票據(「票據」)於一九九六年六月七日發行，該票據將於二零零一年六月到期，年息為倫敦銀行同業拆息加0.85厘。

該票據將於二零零一年六月七日按面值贖回。

(b) 遞延稅項

	集團	
	1999 千美元	1998 千美元
於七月一日	18,137	13,660
年內(撥回)/支付(附註6)	(9,474)	6,795
滙兌調整	133	(2,318)
	8,796	18,137

- (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實現損益。
- (ii) 本集團無需為遞延稅項作出撥備，因為本集團擁有淨遞延稅項資產。在資產負債表內，未作提撥之遞延稅項資產主要有以下幾項：

	集團	
	1999 千美元	1998 千美元
折舊免稅額超出折舊支付	(5,779)	(5,544)
貸款壞賬一般撥備	16,721	18,172
稅項損失	33,901	15,579
可預見損失準備	25,390	16,140
	70,233	44,347

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。

賬項附註

23. 股本

	1999 千美元	1998 千美元
法定股本：		
1,000,000,000股，每股0.50美元	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
已發行及實收：		
426,631,086股，每股0.50美元	<u>213,316</u>	<u>213,316</u>

24. 儲備

	集團		公司	
	1999 千美元	1998 千美元	1999 千美元	1998 千美元
(a) 股份溢價賬				
於七月一日及六月三十日	<u>235,122</u>	<u>235,122</u>	<u>235,122</u>	<u>235,122</u>
(b) 投資物業重估儲備				
於七月一日	63,186	111,550	—	—
投資物業重估貶值	(55,557)	(29,432)	—	—
滙兌調整	485	(18,932)	—	—
於六月三十日	<u>8,114</u>	<u>63,186</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
(c) 其他物業重估儲備				
於七月一日	64,489	64,497	—	—
滙兌調整	(63)	(8)	—	—
於六月三十日	<u>64,426</u>	<u>64,489</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
(d) 資本及其他儲備				
於七月一日 (如前所公佈)	165,849	165,324	—	—
因核算聯營公司商譽的 會計政策變更之差額	(99,019)	(99,019)	—	—
	<u>66,830</u>	<u>66,305</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
因投資於附屬公司之股份 而產生之資本儲備	1,532	13,650	—	—
附屬公司及聯營公司之攤薄淨損失	(21,643)	—	—	—
沖銷因賬項合併時產生之商譽 (附註20)	—	(5,229)	—	—
沖銷聯營公司之資本儲備	—	(9,619)	—	—
從附屬公司及聯營公司之 保留溢利轉入	9,514	1,104	—	—
年內滙兌及其他調整	(159)	619	—	—
於六月三十日	<u>56,074</u>	<u>66,830</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

賬項附註

24. 儲備 (續)

	集團		公司	
	1999 千美元	1998 千美元	1999 千美元	1998 千美元
(e) 繳入盈餘				
於七月一日及六月三十日	36,121	36,121	14,439	14,439
(f) 普通儲備				
於七月一日及六月三十日	131,929	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	(181,146)	15,877	6,744	6,744
從出售一聯營公司 所保留之溢利轉出 本年度	10,819 14,320	— (197,023)	— —	— —
於六月三十日	(156,007)	(181,146)	6,744	6,744
(h) 於七月一日保留溢利	789,300	779,497	68,647	64,155
從附屬公司及聯營公司之 資本儲備轉入	(9,514)	(1,104)	—	—
從出售一聯營公司之滙兌差額轉入 本年度保留溢利	(10,819) 45,923	— 10,907	— 16,993	— 4,492
於六月三十日保留溢利結轉	814,890	789,300	85,640	68,647
儲備總額	1,190,669	1,205,831	418,987	401,994
保留如下：				
本公司及附屬公司	1,132,328	1,021,585		
聯營公司	59,062	186,005		
共同控制實體	(721)	(1,759)		
	1,190,669	1,205,831		

附註：

(1) 本公司於一九九九年六月三十日之可分配儲備為183,865,000美元(一九九八年：166,872,000美元)。

25. 少數股東權益

少數股東權益包括附屬公司優先股股東之123,255,000美元權益(一九九八年：141,485,000美元)。

賬項附註

26. 綜合現金流量表附註

(a) 營業溢利與經營業務之現金流入／(流出)淨額對賬表：

	1999 千美元	1998 千美元
營業溢利	210,206	257,857
特殊項目	(78,637)	(123,594)
利息收入	(4,051)	(14,746)
利息支出	62,966	49,006
股息收入	(2,171)	(6,283)
折舊	22,238	17,418
呆賬、壞賬及貸款準備	110,443	69,032
撇除之貸款減收回已撇除貸款之淨額	64,953	(31,247)
物業發展撥備	168,521	72,049
所持轉售物業撥備	—	4,759
投資物業撥備	60,158	—
出售投資物業之虧損	472	—
出售聯營公司權益之溢利	(156,554)	—
出售物業／固定資產之虧損	13,105	559
投資於聯營公司之減值撥備	30,030	—
投資於共同控制實體之減值撥備	18,235	—
投資減值(撥回)／撥備	(380)	23,429
出售投資證券之虧損	5,470	2,779
提前贖回長期票據及證券之溢利	(23,341)	—
	<hr/>	<hr/>
來自交易活動之淨現金流入量	501,663	321,018
客戶貸款和其他賬款減撥備後之增額	(208,653)	(12,862)
存款證之增額	(4,068)	(73,680)
其他證券投資之減額	235,698	31,676
貿易票據減準備後之減額	17,957	48,694
發展中物業之減額	258,833	28,335
所持轉售物業之減額	32,200	409
其他賬項及準備之增額	564,815	25,525
保險基金之減額	(179)	(97)
客戶往來、定期、儲蓄和其他存款之增額	1,004,120	201,232
其他銀行存款及結餘之減額	(271,600)	(804,330)
	<hr/>	<hr/>
來自營業活動之淨現金流入量／(流出量)	<u>2,130,786</u>	<u>(234,080)</u>

賬項附註

26. 綜合現金流量表附註 (續)

(b) 年內融資變化分析：

	存款證 千美元	短期 銀行借款 千美元	長期 銀行借款 千美元	長期票據 及債券 千美元	其他借款 千美元	合計 千美元
一九九八年						
七月一日之餘額	998,035	375,395	668,307	783,843	41,736	2,867,316
贖回存款證	(767,891)	—	—	—	—	(767,891)
發行存款證	733,833	—	—	—	—	733,833
短期銀行借款	—	(234,311)	—	—	—	(234,311)
五年內歸還之						
銀行長期借款	—	—	10,886	—	—	10,886
長期票據及債券	—	—	—	(143,190)	—	(143,190)
提前贖回之溢利	—	—	—	(23,341)	—	(23,341)
其他短期借款	—	—	—	—	43,943	43,943
匯兌差異之影響	(1,145)	(839)	2,921	785	(48)	1,674
	<u>962,832</u>	<u>140,245</u>	<u>682,114</u>	<u>618,097</u>	<u>85,631</u>	<u>2,488,919</u>
一九九九年六月 三十日之餘額	<u>962,832</u>	<u>140,245</u>	<u>682,114</u>	<u>618,097</u>	<u>85,631</u>	<u>2,488,919</u>

(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：

	1999 千美元	1998 千美元
庫存現金及短期資金	5,181,851	5,539,278
存放同業款項	1,043,893	283,883
銀行借款及透支	(37,227)	(144,253)
	<u>6,188,517</u>	<u>5,678,908</u>

(d) 綜合資產負債表內銀行借款及透支之對賬表：

	1999 千美元	1998 千美元
銀行借款及透支		
— 有抵押 (附註21)	124,705	266,609
— 無抵押 (附註21)	52,767	253,039
	<u>177,472</u>	<u>519,648</u>
分為：		
三個月內到期	37,227	144,253
三個月後到期	140,245	375,395
	<u>177,472</u>	<u>519,648</u>

賬項附註

27. 員工退休福利計劃

本集團為僱員提供無需員工供款之界定供款退休福利計劃（「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。本集團供款由根據員工月薪之10%為基礎計算。本集團對該計劃之供款額可能因員工於獲得全數供款前離開該計劃以致放棄其既有利益而減少。於截至一九九九年六月三十日止年度中，因而減少之供款額為541,000美元（一九九八年：516,000美元），於一九九九年六月三十日，尚餘1,618,000美元（一九九八年：1,551,000美元）可供運用。

28. 結算日後之事項

- a. 於一九九九年九月二十七日，本公司一附屬公司道亨銀行有限公司（「道亨」）與另一附屬公司Supreme Goal Investments Limited訂立了一項有條件買賣協議。根據該協議，道亨同意購入香港皇后大道中九十九號中環中心十六、十七及十八樓之物業，現金代價為港幣481,000,000元。
- b. 於一九九九年七月，本公司一附屬公司第一資本集團有限公司（First Capital Corporation Limited「第一資本集團」）透過面值50,000,000新加坡元之無抵押，三年固定息率為6.875%之債券（「債券」）、面值50,000,000新加坡元之無抵押，三年息率為7%之可轉讓貸款（「可轉讓貸款」），及發行達20,000,000份認股權證。

本公司將按每一份認股權證籌集5新加坡元之基準，向各可轉讓貸款之借款人及債券持有人發行認股權證。每份認股權證將賦予其持有人權利，可按行使價認購第一資本集團股本中每股面值1.00新加坡元之新普通股1股。行使價將視乎第一資本集團於緊隨行使認股權證前之股市場價格而變動，惟不得少於1.93新加坡元。

債券及可轉讓貸款所得款項淨額乃用作第一資本集團於一九九九年七月八日所贖回面值200,000,000新加坡元5%之可贖回累積優先股其中部份之再融資。

- c. 於一九九九年九月，第一資本集團訂立一項買賣協議，出售其全資附屬公司Century Square Development Ltd（「CSD」）之全部權益及其所持CSD貸款之權益，代價總額為200,000,000新加坡元。是項出售乃與第一資本集團之投資物業Century Square之出售及資產證券化同步進行。在上述證券化事宜之同時，第一資本集團亦一併於一九九九年九月贖回於二零零二年四月到期之面值146,000,000新加坡元5%之有抵押債券。

賬項附註

29. 承擔

(a) 於一九九九年六月三十日，本集團有資本承擔如下：

	1999 千美元	1998 千美元
已核准及簽訂合約者	14,911	128,247
已核准惟未簽訂合約者	7,878	6,282
	<u>22,789</u>	<u>134,529</u>

(b) 於一九九九年六月三十日，本集團所承擔之下年度營業租賃支出如下：

	1999		1998	
	物業 千美元	其他 千美元	物業 千美元	其他 千美元
租約期滿：				
一年內	1,547	1,092	2,839	1,215
一年後至五年內	5,616	1,867	3,199	1,536
五年後	233	5	87	—
	<u>7,396</u>	<u>2,964</u>	<u>6,125</u>	<u>2,751</u>

(c) 於一九九九年六月三十日，本集團亦有與一般銀行業務有關遠期匯率合約及利率掉期合約之承擔。

30. 有關連人仕之重大交易

(a) 銀行業務交易

與Hong Leong Company (Malaysia) Berhad Group (「HLCM」) 旗下之公司進行之交易。

本年度內，本公司之附屬公司與HLCM旗下之公司在正常業務範圍內進行若干交易，包括儲蓄業務及代理銀行業務交易。該等交易乃根據每項交易時間之有關市場利率而定價，並須按獨立人士及客戶所享有之該等相若條款進行。

賬項附註

30. 有關連人仕之重大交易 (續)

(a) 銀行業務交易 (續)

此等交易於年內之收支及於結算日之未償結餘之資料載述如下：—

(i) 截至六月三十日全年之收支結算

	集團	
	1999 千美元	1998 千美元
利息支出	221	958
利息收入	876	547

(ii) 於六月三十日之結餘

	集團	
	1999 千美元	1998 千美元
客戶之活期、定期、儲蓄及其他存款	1,565	6,851
現金及短期資金	52,192	5,484

(b) 租金收入

根據一般商業條款訂立之租約，本集團附屬公司向HLCM集團旗下之公司已收及應收租金收入為862,000美元（一九九八年：808,000美元）。

(c) 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。截至一九九九年六月三十日止年度，HLO已收或應收之管理費(主要為相當於該等公司之除稅前綜合溢利3厘之年費)合共5,700,000美元(一九九八年：7,700,000美元)。

(d) 員工退休福利計劃

本集團設有一項員工退休福利計劃，該計劃之投資經理及管理人為本公司之附屬公司。於截至一九九九年六月三十日止年度內，本集團於該計劃中共注資8,400,000美元(一九九八年：7,900,000美元)。

賬項附註

30. 有關連人仕之重大交易 (續)**(e) 與共同控制實體之交易**

本集團為一間共同控制個體Hutchison Dao Heng Card Limited (前稱Hutchison OTB Card Limited) 設立一項免息股東貸款。於一九九九年六月三十日之結餘為1,900,000美元 (一九九八年：1,900,000美元)；於一九九九年六月三十日，來自共同控制個體之存款為56,700,000美元 (一九九八年：60,700,000美元)。

本公司之附屬公司國浩地產有限公司透過一間全資附屬公司，按其於一間共同控制個體之權益之比例提供貸款予該個體。該項貸款為無抵押，須按年息0.01%計算利息，且並無固定還款期。於一九九九年六月三十日，該貸款結餘為27,800,000美元 (一九九八年：27,100,000美元)。

本公司之附屬公司國浩地產有限公司透過一間全資附屬公司，按其於一間共同控制個體之權益之比例提供貸款予該個體。該貸款為無抵押、免息，且並無固定還款期。於一九九九年六月三十日，貸款結餘為43,500,000美元 (一九九八年：34,800,000美元)。

(f) 與主要管理層人員之交易

與本集團主要管理層人員的交易，包括其本人及其直系親屬及受該等人士所控制的公司，或其具有重大影響力的公司之交易。然而，與本集團聘用一位或以上之共同董事，則不被視為本集團之有關連人士，除非該共同董事在與該公司及本集團之交易的決策上能作出重大之影響力。

於一九九九年六月三十日，本集團主要管理層人員之貸款及信用卡墊款結餘為5,800,000美元 (一九九八年：5,800,000美元)。有關所得貸款之所有利率均按照一般客戶適用之條款及條件而釐定。

(g) 聯營公司之貸款

於一九九九年六月三十日，本公司按其於一間聯營公司之權益之比例提供貸款予該聯營公司，合共為46,400,000馬來西亞元 (一九九八年：43,700,000馬來西亞元)。該貸款為無抵押，且須按年息6厘計算利息。

於一九九九年六月三十日，本公司之附屬公司按其於一間聯營公司之權益之比例提供貸款予該聯營公司在與該實體及本集團接觸過程中，合共為200,000美元 (一九九八年：200,000美元)。該貸款為無抵押，且須按年息8厘計算利息。

本公司之附屬公司國浩地產有限公司透過一間聯營公司全資附屬公司，按其於一間聯營公司之權益之比例提供貸款予該聯營公司。該貸款為無抵押、免息，且並無固定還款期。於一九九九年六月三十日，貸款結餘為3,200,000美元 (一九九八年：18,500,000美元)。

賬項附註

30. 有關連人仕之重大交易 (續)

(h) 物業買賣

於一九九九年四月三十日，First Capital Properties Pte Ltd (「FCP」) 就向Trumarq (Asia) Pte Ltd (買家) 出售其於新加坡170-178 Paya Lebar Road之所有物業而授出一項選擇權。出售事項須受(其中包括)當時之租約所規限，並須經FCP股東批准。出售事項之買入價合共21,500,000新加坡元，並已於一九九九年七月二十八日完成。FCP為第一資本集團之全資附屬公司，而買家之最終控權公司為Hong Leong Investments Holdings Pte Ltd (被視為本公司之主要股東)。

31. 或有負債

	集團	
	1999 千美元	1998 千美元
直接信貸替代品	65,805	105,171
與交易有關的或有負債	31,618	5,550
與貿易有關的或有負債	253,005	315,495
其他承擔：		
原到期日少於一年或可無條件撤銷	2,537,390	3,361,628
其他	—	122,227
	2,887,818	3,910,071

於一九九九年六月三十日，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408,917,000美元(一九九八年：590,763,000美元)。

32. 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本年度之賬項編排。

33. 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滙率折算。