

# 目 錄

	頁次
公司資料	2
集團架構	3
財務簡介	4-5
主席報告	7-9
董事及高級管理人員履歷	11-17
管理層討論及分析	18-20
董事會報告	21-28
核數師報告	29
綜合：	
損益賬	30
確認收益及虧損報表	31
資產負債表	32-33
現金流量表	34-35
公司：	
資產負債表	36
財務報表附註	37-68
財務資料概要	69-70
本集團持有之物業	71-72
股東週年大會通告	73-76



## 資料

### 董事

#### 執行董事

凌少文先生 (主席)

李嘉渝先生

黃其昌先生

李鳳貞女士

區偉民先生

廖開強先生

#### 非執行董事

黃偉光先生

何福康先生

彭漢中先生

### 註冊辦事處

Ugland House  
South Church Street  
P.O. Box 309  
George Town  
Grand Cayman  
Cayman Islands  
British West Indies

### 總辦事處及主要營業地點

香港  
九龍  
紅磡  
民裕街30號  
興業工商大廈  
10樓B室

### 公司秘書

廖開強先生, FCCA, AHKSA

### 法律顧問

齊伯禮律師行

### 核數師

安永會計師事務所

### 審核委員會

黃偉光先生 (主席)

何福康先生

彭漢中先生

### 主要往來銀行

恒生銀行有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

渣打銀行有限公司

### 股份登記過戶處

於香港—

登捷時有限公司

香港中環

夏慤道10號

和記大廈4樓

於開曼羣島—

Bank of Butterfield International  
(Cayman) Ltd.

Butterfield House

PO Box 705

George Town

Grand Cayman

Cayman Islands

British West Indies

### 網址

[www.tonic.com.hk](http://www.tonic.com.hk)

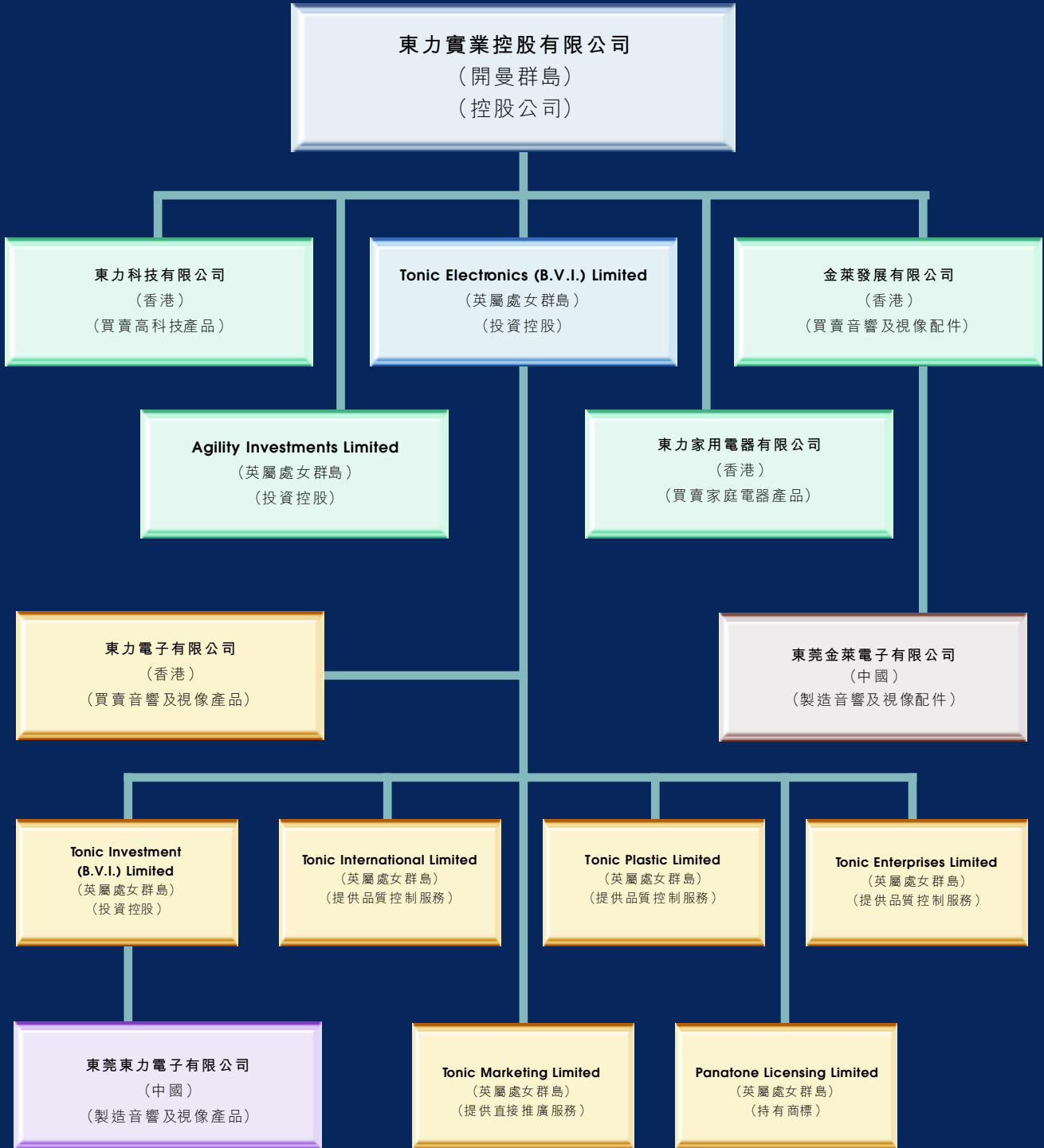
[www.irasia.com/listco/hk/tonic](http://www.irasia.com/listco/hk/tonic)

### 股份編號

978

# 集團

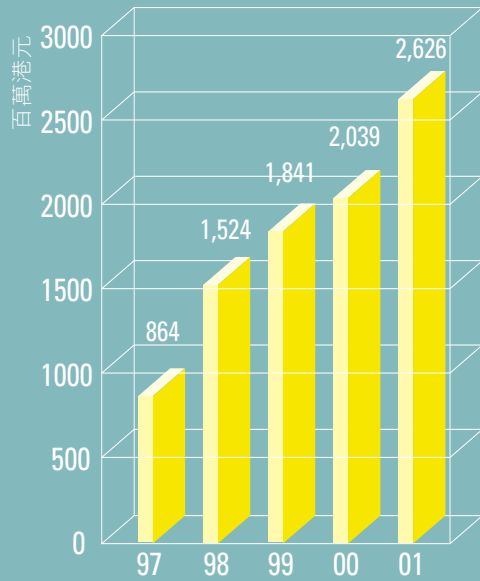
## 架構



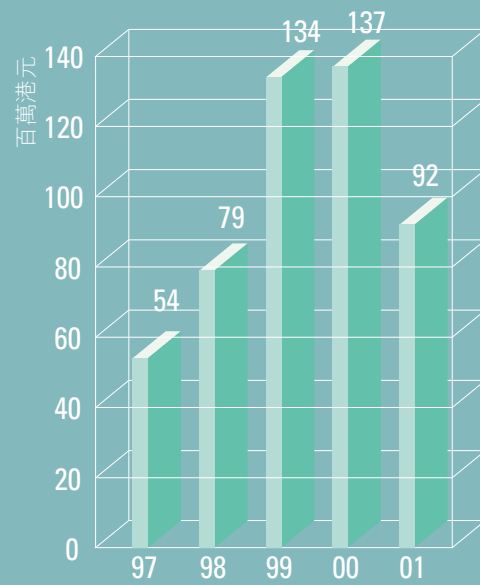
# 財 務

## 簡 介

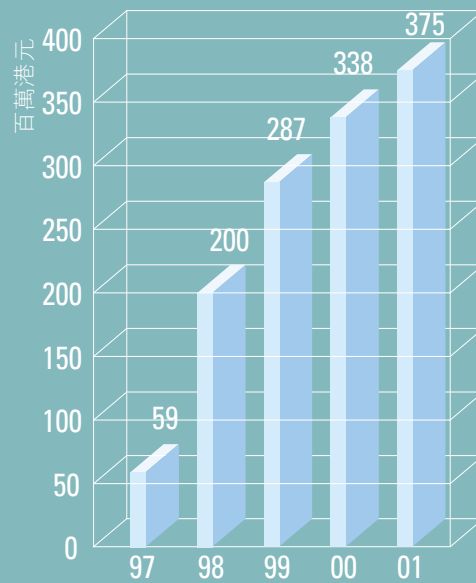
營業額



除利息、稅項、折舊及攤銷前溢利



股東資本



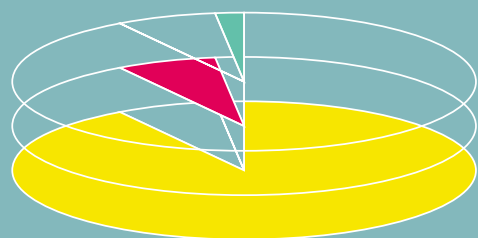
# 財 務

## 簡介



以地區劃分之營業額

亞洲	41%
美洲	30%
歐洲	29%



以產品劃分之營業額

音響產品	91%
視像產品	7%
其他	2%

### 主要財務指標及比率

	2001	2000	1999	1998
資產負債比率	0.47	0.32	0.51	0.61
存貨流轉期	39日	43日	28日	54日
應收賬款還款期	12日	18日	10日	21日
每股盈利	2.0仙	12.6仙	12.2仙	8.5仙
資產淨值	375百萬港元	338百萬港元	287百萬港元	200百萬港元

我們所開發的各項數碼產品於年內

先後推出市場，包括

**MP3 機、  
互聯網機頂盒、數碼衛星接收器及DVD機。**



## 報告



致各股東，

本人謹代表董事會欣然提呈東力實業控股有限公司之全年業績報告。

### 末期股息

董事會建議派發本年度之末期股息每股0.5港仙（截至二零零零年三月三十一日止年度之末期股息為3.8港仙）。連同二零零一年一月派發之中期股息每股1港仙，全年之股息為1.5港仙。待本公司於應屆的股東週年大會批准後，末期股息將於二零零一年十月八日或以前派發予已登記之股東。

### 暫停辦理股東登記手續

本公司將於二零零一年九月十日至十二日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間內不會接受登記任何股份轉讓。為確保可享有擬派發的末期股息，所有轉讓文件連同有關股票須於二零零一年九月七日下午四時正前交回本公司香港股份過戶登記分處登捷時有限公司，地址為香港中環夏慤道10號和記大廈四樓。

## 報告

集團於本年度的營業額錄得滿意的增長。期內，集團成功拓闊了產品種類、獲取更多現有及新客户訂單，並透過投資於先進自動化機器設備及新廠房，提升集團的生產能力。

然而，集團的盈利並未錄得與營業額同步的增長，主要是由於集成電路、隨機存取存儲器（RAM）及塑膠等原材料的價格異常增加及浮動，令邊際利潤減低所致。另外集團積極投資於下半年度始投產的新產品之研究開發費用及其他資本性投資的龐大支出，致令集團的邊際利潤降低。此外，由於歐洲及日本市場的貨幣貶值，使競爭持續激烈，亦影響了集團的銷售表現。

二零零零／零一年財政年度對東力來說是充滿挑戰的一年。東力多年來專注製造影音產品；然而，面對全球邁向數碼年代，集團管理層已具先見之明，準備就緒以迎接這市場的轉變。由於新一代的數碼產品講求十分精細及準確的生產工序，集團在一九九九年已開始積極投資於自動化機器設備，包括集成電路裝嵌機及高速全自

動插件（SMT）機。到目前為止，集團已裝置了18條自動化生產線，此不但有效地縮短生產時間，而且可提高產品質素，再加上集團分別於二零零零年及二零零一年投產的8號及9號新廠房，集團的生產能力已增加一倍，足以應付未來三年的生產需求。

集團的8號新廠房已於二零零零年六月正式投入生產，額外提供40%的廠房生產面積。而於二零零一年六月落成的9號新廠房亦可額外裝設8條生產線，進一步提升廠房生產面積達20%。令集團總廠房生產面積超逾150萬平方呎。

為進一步鞏固集團在影音產品生產商行業的領導地位，集團正積極強化現有業務，令其更多元化；配備更先進技術，致業務更具價值。期內，集團更成功推出多項新產品，包括鐳射光碟重錄機（CD-RW）、數碼光碟機（DVD）、MP3、數碼衛星接收器及互聯網機頂盒。這些新產品均擁有較高的銷售價格及邊際利潤。一如過往數年，新產品的研究開發成本已於本年度損益賬中撇除。



## 報告

### 未來計劃及展望

集團的日本OEM客戶Pioneer Electronics已委託東力為其製造三款新的產品。當中包括售價較高的數碼光碟(DVD)及微型光碟(MD)產品，將為集團帶來逾港幣6億元的營業額。此外，我們更成功獲取一美國客戶，為其生產互聯網數碼光碟機(Internet-DVD)產品，預計每年訂單總數將超過50萬部。再加上現有多個客戶對一般影音產品的需求，我們深信集團於未來的業務可持續增長。

回顧年內，集團旗下專注發展家庭電器產品的東力家用電器有限公司於本年度的業務發展相當順利。集團能善用現有的生產設施、專業設計及高科技技術，以及嚴謹的品質控制系統，生產出質優價廉的家庭電器產品。雖然於本年度這部門佔集團總營業額不足5%，但我們預期在未來數年這部門的銷售貢獻將迅速增長。現時除創新設計的三合一咖啡機外，其他新產品如空氣淨化器、焗爐及工業用熨斗亦將於本年度相繼推出市場。

為抓緊電子商貿所帶來的商機，集團正計劃於新一階段，透過採用網上付款系統及推出其他具增值能力的服務如物流管理、保險、品質控

制、信貸審核等，來強化其B2B的電子商貿平台。管理層預期當計劃完成後，該網上電子商貿平台將可為供應商及顧客提供產品搜索、條款商議、貨品訂購、付運安排及網上付款等一站式的服務。

二零零零／零一年，是集團投資、整固及重新定位的一年。面對數碼科技的迅速發展，集團已作好準備迎接數碼科技新趨勢的來臨。我們預期在毋需作進一步重大的投資下，集團憑著其新的產品及業務已可帶來可觀的回報，我們深信集團於未來的表現亦將有顯著的增長。


### 致謝

本人謹代表董事會，對各位股東及全體員工的鼎力支持及貢獻致衷心的感謝。同時，本人亦希望藉此對各業務夥伴一直以來的支持致以衷心的謝意。

主席

凌少文

香港，二零零一年七月十七日



本集團於年內興建新廠房，  
並斥資添置自動化機器，  
以配合未來幾年的積極擴展。

## 董事

### 及高級管理人員履歷

#### 執行董事

**凌少文先生**，51歲，本公司主席兼董事總經理。凌先生於一九七六年創辦本集團的業務，擁有逾25年電子業經驗。凌先生負責本集團的策略計劃、公司政策及市場推廣工作。



**李嘉渝先生**，54歲，繼聯洲集團於一九九七年六月入股本公司後獲委任加入董事會，出任本集團的財務及公司政策顧問，並負責監察聯洲與本集團間的整體統籌工作。彼亦為聯洲集團的執行董事，擁有逾30年鐘錶、首飾及消費電子產品業經驗。

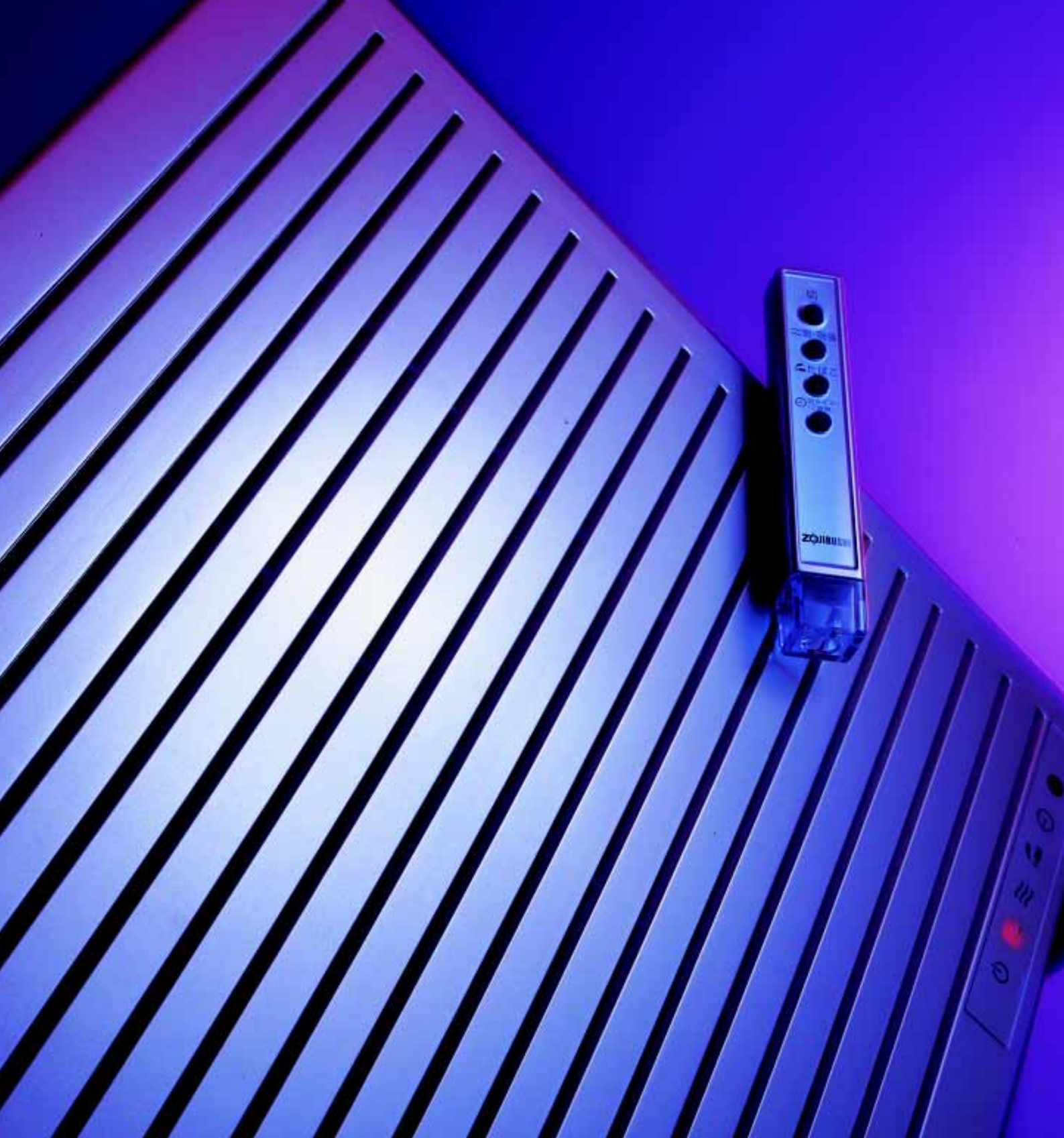
**黃其昌先生**，51歲，於一九七六年加入本集團，負責整體管理、採購及物料控制工作。



**李鳳貞女士**，47歲，於一九七六年加入本集團，負責本集團的會計、庫務及行政管理。



本集團的家庭電器產品部門  
正推廣多項新產品，例如  
**空氣清新機、焗爐，還有工業用熨斗**  
及充滿創意的**三合一咖啡機**。



## 董 事

### 及高級管理人員履歷



區偉民先生，56歲，本集團工程顧問，負責為本集團研究及開發新產品。彼於一九九五年加入本集團前，已擁有逾28年電子產品工程經驗。

廖開強先生，36歲，於一九九七年加入本集團，負責本集團財務管理及公司秘書事務。廖先生為香港會計師公會會員及英國

特許公認會計師公會資深會員。彼於加入本集團之前，已擁有逾9年的會計、審計及稅務經驗。



### 非執行董事

黃偉光先生，43歲，擁有逾20年財務、會計、公司管理及稅務各方面經驗。彼為英國特許公認會計師公會資深會員，並為香港會計



師公會、澳大利亞會計師公會及澳大利亞秘書及管理人員學會的會員。彼為International Taxation Advisory Services Limited的董事，亦為聯洲集團及其他四間香港上市公司的非執行董事。

## 董事

### 及高級管理人員履歷

何福康先生，53歲，持有香港大學理學士學位及工商管理碩士學位，並為香港、英格蘭與威爾斯及新加坡最高法院的律師。何先生亦獲中國司法部委任為公證人。何先生亦為Winsor Industrial Corporation Limited及Winsor Properties Holdings Limited之獨立非執行董事。



彭漢中先生，50歲，持有工商管理碩士學位，亦為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會會員。彭先生具有豐富商業管理經驗，現為安達國際有限公司董事兼總經理。彼亦為鷹馳實業有限公司之董事。



#### 高級管理人員

劉德來先生，45歲，東力電子有限公司市場推廣總監，主要負責公司的美國市場推廣事務。劉先生擁有逾21年推廣電子產品經驗，於一九八六年加入本集團。



## 董 事

### 及高級管理人員履歷

劉揚平先生，44歲，為東力電子有限公司工程師，負責開發公司的一般音響產品，擁有逾24年電子工程經驗，於一九七九年加入本集團。



楊漢波先生，53歲，東力電子有限公司生產部總監。楊先生負責管理公司在東莞的生產業務，擁有逾33年生產音響產品經驗，於一九七八年加入本集團。

乙黑美重先生，58歲，負責東力電子有限公司的音響產品研究及開發工作，持有日本Kougakuin大學電子科學學位，於一九九六年加入本集團前，擁有逾36年設計、品質控制及產品開發經驗。



保戶塚君久先生，54歲，負責管理東力電子有限公司東莞的生產業線。彼曾在多間日本企業工作，擁有豐富產品工程經驗，於一九九六年加入本公司前，已具逾31年的工作經驗。



## 董 事

### 及高級管理人員履歷

陳栢堅先生，50歲，東力電子有限公司廠長。彼於一九九二年加入本公司前，擁有逾16年工程及電子產品生產經驗。陳先生負責實行本集團的ISO計劃，亦監督該廠的擴音器業務運作。



徐榮光先生，52歲，金萊發展有限公司總經理。徐先生在本集團於一九九八年收購位於企石的新廠後加入本集團。徐先生負責企石廠的整體管理事務，並擁有逾26年生產音響、塑膠及金屬產品經驗。

林桂華先生，36歲，東力電子有限公司市場推廣總監。林先生主要負責本公司於歐洲的市場業務。林先生在電子產品及家庭用品市場推廣方面有逾15年的工作經驗，於一九九八年加入本集團。





## 董 事

### 及高級管理人員履歷

**黃偉勳先生**，37歲，本集團的集團會計師，主要負責編製整集團的財務報表。黃先生畢業於香港科技大學，並獲授工商管理榮譽學士學位。現乃國際會計師公會、香港會計師公會及香港稅務學會會員。黃先生擁有逾13年的會計經驗。



**譚詠琪小姐**，25歲，東力家用電器有限公司董事。譚小姐畢業於美國Michigan Business School，於一九九八年加入本集團。譚小姐負責管理家庭電器用品部門及有關之推廣事務。

**郭耀華先生**，36歲，東力電子有限公司生產部主管。主要負責本公司於東莞的CD及MD產品生產運作，亦負責廠內自動化部門之事務。郭先生於一九八八年加入本集團前，已擁有逾13年生產電子產品經驗。



## 討論及分析

## 財務表現

本集團擁有均衡而又多元化之客戶組合。於美國，我們擁有GPX、Emerson及RCA等客戶，於歐洲，我們擁有Medion、TCM、Alba、Bush等客戶，而於日本，我們則擁有Kenwood、Pioneer及Sanyo等客戶。我們的總營業額並不受個別客戶需求之增減所影響，並於本年度增加約30%。藉著更高質素之產品及更具競爭性之價格，我們已成功擴大市場佔有率。主要產品仍為鐳射光碟（「CD」）及微型光碟（「MD」）產品，佔總營業額超過80%。

日本Pioneer Electronics早於一九九八年已成為我們之客戶。成功證明我們能夠達到甚至超越其品質要求後，Pioneer現已委託本集團為其製造三款新產品。三款新產品（包括數碼光碟（「DVD」）及MD產品）已於二零零一年二月投產，將於本年度內為本集團帶來總營業額超過600,000,000港元。

本集團亦成功獲取美國一名新客戶，為其生產互聯網數碼光碟機（Internet-DVD）產品，該等產品可透過電視瀏覽互聯網及播放DVD碟，已於二零零一年七月投產，預計每年之產品銷量為500,000部。

該等新產品之離岸價格較高，由80美元至170美元不等，邊際利潤亦相當可觀。再加上一般CD及

MD產品之銷量強勁，我們預期銷售額將於未來年間持續增長。

## 研究與發展成本

消費電子產品市場日益邁向數碼世界，有見及此，本集團已積極投資於研究及開發新數碼產品方面，其中包括DVD、鐳射光碟重錄機（「CD-RW」）、MP3、數碼衛星接收器及互聯網機頂盒。DVD及MP3產品已於二零零一年二月投產，互聯網機頂盒則於二零零一年四月投產，而數碼衛星接收器及CD-RW將於二零零一年八月投產。預期該等產品銷售所帶來的營業額將佔本集團二零零二年總營業額超過50%。

本集團於本財政年度下半年度推出多款新產品，導致研究及開發成本及生產前成本等大大增加。一如本集團一向之審慎原則，所有成本均已於推出新產品之前從損益賬中撇銷。

## 物料短缺

集成電路（「IC」）及隨機存取存儲器（「RAM」）異常短缺，本集團本年度之邊際利潤因而受到影響，由9.4%下降至5.5%。過去本集團於客戶

## 討論及分析

確認訂單後，才向供應商訂購原材料，藉此掌握邊際利潤之高低，而多年來的邊際利潤一直維持穩定。由於該等配件出現全球性短缺，我們無法於接獲訂單後，確定某些原材料購買訂單，所以每當原材料價格上升，便會蒙受損失。最近，該等配件之供應量回升，加上世界經濟放緩，該等配件之需求亦回落。此外，我們已就預防原材料短缺問題作出對策，包括訂下較長期的生產時間表及與配件製造商直接聯絡。故此我們預期於未來數年，原料短缺問題將不會再次出現，並相信可以恢復一般之邊際利潤。

## 集團擴展計劃

為了迎接未來之擴展，本集團籌建新廠房，而8號廠的建築工程已於二零零零年七月竣工，並隨即動工興建9號廠，並已於二零零一年六月完工。該兩所廠房能為本集團提供約400,000平方呎的額外廠房面積，令本集團現時之總廠房生產面積超過1,500,000平方呎。

為了進一步提升生產工序，本集團已增購多部高速全自動插件（SMT）機及其他自動裝嵌機。所有機器已於二零零一年五月送抵廠房。廠房

現有十八條SMT自動化生產線以及十八部徑向及中軸自動裝嵌機。該等機器能超高速及精確地把電子配件嵌入底盤。

此外，本集團已承諾購買六部重油發電機，置換柴油發電機。六部發電機中四部已經安裝並已啟用。發電機之總投資額約50,000,000港元。使用重油發電機後，預計每年可節省超過10,000,000港元燃油成本。我們預計投資回本期將約為四年。

本年度之資本開支總額及折舊約134,000,000港元及57,000,000港元，而上年為63,000,000港元及45,000,000港元。

本集團於二零零零年共獲120,000,000港元有期銀行貸款以應付資本支出，於截至二零零一年三月三十一日止年度內提取了50,000,000港元。本集團有足夠內部資金清償於二零零一年三月三十一日之資本支出，因此，餘下的70,000,000港元於截至二零零一年三月三十一日止年度完結後才提取，以減輕利息支出。因此於二零零一年三月三十一日出現龐大的流動負債淨額，而於年終後提取餘下的70,000,000港元有期貸款後，流動負債已大幅下降。

## 討論及分析

## 集團擴展計劃 (續)

我們預計，生產面積及效率增加後，本集團現能處理超過5,000,000,000港元之訂單。消費市場將會在未來數年迅速轉變，由主要銷售蜂窩狀產品轉為數碼產品。本集團已為轉變作出良好準備，加強技術能力、自動生產工序及擴大廠房空間，我們相信將於未來年間取得豐厚回報。

## 僱員資料

於二零零一年三月三十一日，本集團在香港共僱有約140名員工，在中國共僱有約10,500名員工。薪酬依據員工個人資歷及經驗調節，薪金及工資一般每年審核一次。其他福利包括公積金計劃、醫療保險、按表現派發的花紅及購股權。

## B2B網上平台

本集團與其他三間上市電子產品製造商攜手創辦之B2B網上平台「eglobalex.com」已於二零零一年四月投入服務。eglobalex.com為供應商提供簡單易用的網上平台，透過互聯網尋找合適的購貨訂單。eglobalex.com現有超過五十名會員，而且數目正不斷增加。網上平台將會增添更多服務，包括網上付款系統、物流管理服務、保險、信貸審核及品質控制等。eglobalex.com之總投資額少於5,000,000港元，預期eGlobalex將可於第二個經營年度達到收支平衡。

董事會謹此提呈截至二零零一年三月三十一日止年度的年報及本公司與本集團之經審核財務報表。

### 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。附屬公司從事消費影音產品設計、製造及銷售。年內本集團新增之業務為消費影音產品之設計、製造及銷售。

本公司各附屬公司的主要業務詳情載列於財務報表附註14。

### 營業額及溢利之分析

本集團按主要業務及市場所在地區劃分的營業額及溢利分析載列於財務報表附註3。

### 業績及股息

本集團截至二零零一年三月三十一日止年度的溢利及本公司與本集團於該日的財務狀況載於第30至68頁財務報表內。

本公司於二零零一年一月十六日向股東派發中期股息每股1.0港仙。董事會建議向於二零零一年九月十二日名列股東名冊的股東派發末期現金股息每股0.5港仙。該建議已收錄於財務報表內。

### 儲備

本公司及本集團於年內的儲備變動詳情載於財務報表附註24。

### 可供分派儲備

於二零零一年三月三十一日，本公司可作現金及／或實物分派用途的儲備為132,679,000港元。根據開曼群島公司法（一九九八年修訂本），除公司組織章程大綱或細則另有規定外，本公司可將股份溢價向股東分派或以股息的形式向股東派發，惟在緊隨派發股息後，本公司須可償還在日常業務中到期之債項。董事會認為，本公司可供分派的儲備乃股份溢價、繳入盈餘及保留溢利。

### 主要客戶及供應商

年內五大客戶合共佔本集團總營業額約81%，而最大客戶則佔本集團總營業額約40%。

年內五大供應商合共佔本集團總採購額約45%，而最大供應商則佔本集團總採購額約20%。

據董事會所知，各董事、彼等之聯繫人士（見香港聯合交易所有限公司之證券上市規則（「上市規則」）之定義）、或就董事所知而擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東概無擁有五大客戶或供應商之任何權益。

### 五年財務資料概要

本集團的合併／綜合業績及資產與負債概要載於本年報第69至70頁。

### 固定資產

本集團在年內的固定資產變動詳情載於財務報表附註12。

### 附屬公司

本公司於二零零一年三月三十一日的附屬公司的詳情載於財務報表附註14。

### 股本、認股權證及購股權

本公司於年內的股本、認股權證及購股權的變動詳情及變動的理由均載於財務報表附註23。

### 優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島法例並無有關本公司須向現有股東按比例發售新股的優先購買權規定。

### 銀行借貸

於二零零一年三月三十一日的銀行借貸詳情載於財務報表附註20。

### 撥作資本利息

年內就本集團固定資產所致之利息約1,714,000港元(二零零零年:無)已列作資本性支出。

### 退休金支出

年內本集團就退休計劃所付供款合共1,903,000港元,對象為本集團固定供款退休計劃或強制性公積金計劃項下本集團之香港僱員。年內被沒收的供款總額為79,000港元。於二零零一年三月三十一日,被沒收供款並無用作減低本集團於往後數年之退休計劃供款。

## 董事

於本年度內及截至本年報日期止，本公司董事成員如下：

### 執行董事：

凌少文（主席兼董事總經理）

李嘉渝

黃其昌

李鳳貞

區偉民

廖開強

### 非執行董事：

黃偉光

何福康\*

彭漢中\*

\* 獨立非執行董事

根據本公司的組織章程細則第116條，區偉民及何福康均須於即將舉行的股東週年大會上退任，惟彼等符合重選資格並願意膺選連任。

根據本公司的組織章程細則，非執行董事的任期由彼等獲委任之日起至輪流告退之日止。

## 董事服務合約

除李嘉渝外，所有執行董事均與本公司訂立服務合約，由二零零零十月一日起計，為期三年。

除上文所披露者外，於即將舉行的股東週年大會上建議提名重選連任的董事與本公司或各附屬公司概無訂立本集團如不作出賠償（法定賠償除外）則不能於一年內終止之服務合約。



## 董 事 會

## 報告

## 董事酬金及五位最高收入僱員

董事酬金及本集團五位最高收入僱員之詳情分別載列於財務報表附註5及附註6。

## 董事擁有的證券權益

於二零零一年三月三十一日，根據本公司遵照證券（公開權益）條例（「公開權益條例」）第29條所設置的登記冊所載，各董事或彼等之聯繫人士所擁有本公司及其聯繫機構的已發行股本權益如下：

## (a) 本公司

董事名稱	權益性質	所持普通股 數目
凌少文	公司（附註）	317,886,782
黃其昌	個人	938,000
李鳳貞	個人	1,200,000
廖開強	個人	3,920
彭漢中	個人	742,000

附註：該等股份由一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司Success Forever Limited持有。該公司的全部已發行股本由凌少文先生實益擁有。

## (b) 聯繫機構

於二零零一年三月三十一日，凌少文個人持有本公司一間附屬公司東力電子有限公司每股100港元的無投票權遞延股份共2,850股。

除上文所披露者及本公司若干董事以信託方式為本集團持有本公司附屬公司的若干股份外，各董事或彼等的聯繫人士概無擁有本公司或其任何聯繫機構（定義見公開權益條例）的任何證券權益。

### 董事購買股份或債券之權利

本公司購股權計劃詳情載於財務報表附註23。本年度內，於二零零零年四月十日，本公司向本公司的執行董事授出合共19,050,000份購股權，彼等據此可在二零一零年四月九日或之前，按行使價每股0.70港元認購合共19,050,000股本公司的普通股。由於該等已授出可認購本公司股份的購股權並無可作參考用途的市值，各董事無法準確地評估該等已授出的購股權的價值。因此，上文所述的酬金項下並無包括有關之購股權價值。

於年內並無董事行使其認股權，於二零零一年三月三十一日，每位董事持有的購股權詳情如下：

	購股權數目
凌少文	10,000,000
李嘉渝	1,810,000
黃其昌	1,810,000
李鳳貞	1,810,000
區偉民	1,810,000
廖開強	1,810,000
	<hr/>
	19,050,000
	<hr/> <hr/>

此外，於年內任何時間，各董事或彼等各自之配偶或年齡在十八歲以下的子女概無獲授或行使可藉着購入本公司股份或債券而獲取利益的任何權利，而本公司、本公司的控股公司或各附屬公司亦無訂立任何安排，致使各董事可藉着購入任何其他法人團體的股份或債券而獲取利益。

### 董事於重大合約中的權益

除財務報表附註28所披露者外，於年終或年內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立與任何董事有直接或間接重大權益的重要合約。

### 主要股東

於二零零一年三月三十一日，本公司根據公開權益條例第16(1)條而設立的權益登記冊所記錄，擁有本公司已發行股本權益10%或以上的人士如下：

名稱	所持普通股份數目	所佔已發行股本之 百份比率
Success Forever Limited (附註1)	317,886,782	50.04
Eco-Haru Manufacturing Holdings Limited (「Eco-Haru」) (附註2)	121,100,869	19.06
Glorious Concept Limited (「Glorious Concept」) (附註2)	7,744,000	1.22
EganaGoldpfeil (Holdings) Limited (「EganaGoldpfeil」) (附註2)	128,844,869	20.28
Peninsula International Limited (「Peninsula」) (附註3)	128,844,869	20.28

附註：

- (1) 按上文「董事擁有的證券權益」一節所披露，Success Forever Limited全部已發行股本由凌少文實益擁有。
- (2) Eco-Haru及Glorious Concept全部已發行股本由聯洲實益擁有。
- (3) Peninsula持有EganaGoldpfeil全部已發行股本的39.02%。

除上文所披露者及上文所載本公司董事的權益外，並無任何人士擁有根據公開權益條例第16(1)條須予登記的本公司已發行股本10%或以上的權益。

### 關連交易

本公司之關連交易詳情載列於財務報表附註28。

### 關連交易 (續)

本公司之獨立非執行董事已審閱及確認，關連交易乃在本集團之一般及日常業務中訂立，於本公司股東而言屬公平而合理，且遵照有關交易協議之條款。

### 買賣及贖回本公司上市證券

年內，本公司或其任何附屬公司並無買賣或贖回本公司任何上市證券。

### 最佳應用守則

董事會認為，本公司在整個年度內均有遵守上市規則附錄第14所載的最佳應用守則。

### 審核委員會

根據上市規則的規定，本公司已成立一個審核委員會，成員包括本公司的全體非執行董事。除黃偉光外，審核委員會的所有成員均為獨立非執行董事。董事會亦備妥一份職權範圍書，列明審核委員會的職權及責任。審核委員會的主要職務包括檢討及監察本集團的財務申報程序及內部控制事務。

### 核數師

安永會計師事務所退任，而於即將舉行之股東週年大會上將提呈一項重新委任其為本公司核數師的決議案。

承董事會命

主席

凌少文

香港，二零零一年七月十七日



致：東力實業控股有限公司  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

列位股東

本核數師(以下簡稱「我們」)已完成審核載於第30至68頁按照香港公認會計原則編撰之財務報表。

### 董事及核數師個別責任

貴公司之董事須編撰真實與公平之財務報表。在編撰該等財務報表時，董事必須貫徹採用合適之會計政策。我們之責任是根據我們審核工作之結果，對該等財務報表作出獨立意見，並向股東報告。

### 意見之基礎

我們按照香港會計師公會頒佈之核數準則進行審核工作。審核範圍包括以抽查方式查核與財務報表所載數額及披露事項有關之憑證，亦包括評估董事於編撰該等財務報表時所作之重大估計和判斷、所釐定之會計政策是否適合 貴公司及 貴集團之具體情況、及有否貫徹運用並充份披露該等會計政策。

我們在策劃及進行審核工作時，均以取得一切我們認為必需之資料及解釋為目標，使我們能獲得充份之憑證，就該等財務表是否存有重要錯誤陳述，作出合理之確定。在作出意見時，我們亦已衡量該等財務報表所載資料在整體上是否足夠。我們相信，我們之審核工作已為下列意見建立了合理之基礎。

### 意見

我們認為，上述財務報表均真實與公平地反映 貴公司及 貴集團於二零零一年三月三十一日之財政狀況及 貴集團截至該日止年度之溢利和現金流量狀況，並已按照香港公司條例之披露規定妥善編撰。

安永會計師事務所  
執業會計師

香港  
二零零一年七月十七日

## 綜 合

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 損益賬

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
營業額	3	<b>2,625,533</b>	2,038,700
銷售成本		<b>(2,482,576)</b>	(1,847,347)
溢利毛總額		<b>142,957</b>	191,353
其他收入		<b>20,534</b>	21,380
銷售及分銷成本		<b>(38,411)</b>	(37,595)
行政支出		<b>(90,463)</b>	(83,034)
經營溢利	4	<b>34,617</b>	92,104
融資成本	7	<b>(20,104)</b>	(14,143)
除稅前溢利		<b>14,513</b>	77,961
稅項	8	<b>(1,979)</b>	(6,663)
未計少數股東權益前溢利		<b>12,534</b>	71,298
少數股東權益		—	2
股東應佔溢利淨額	9	<b>12,534</b>	71,300
股息	10	<b>(10,514)</b>	(30,982)
年終保留溢利		<b>2,020</b>	40,318
每股盈利	11		
— 基本		<b>2.0仙</b>	12.6仙
— 攤薄		不適用	11.9仙

## 綜 合

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 確認收益及虧損報表

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
換算海外附屬公司財務報表產生之滙兌差額	24	<b>(4,013)</b>	(785)
固定資產之重估盈餘	24	<b>17,690</b>	—
並未在損益賬中確認之收益／(虧損)淨額		<b>13,677</b>	(785)
年內股東應佔溢利淨額		<b>12,534</b>	71,300
確認收益及虧損總額		<b>26,211</b>	70,515
直接抵銷儲備之商譽	24	<b>(2)</b>	—
		<b>26,209</b>	70,515

## 綜 合

於二零零一年三月三十一日

## 資產負債表

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
<b>非流動資產</b>			
固定資產	12	<b>415,300</b>	322,686
商標	13	<b>2,257</b>	—
聯營公司權益	15	<b>850</b>	—
長期投資	16	<b>22,076</b>	16,024
應收貸款非即期部份	17	<b>1,219</b>	—
固定資產按金		<b>28,254</b>	—
		<b>469,956</b>	338,710
<b>流動資產</b>			
現金及銀行結存		<b>48,382</b>	81,348
定期存款		—	50,000
應收賬款	18	<b>89,486</b>	100,099
應收貸款之即期部份	17	<b>2,078</b>	—
存貨	19	<b>262,492</b>	214,840
預付款項、按金及其他應收款項		<b>4,218</b>	16,274
可收回稅項		<b>3,963</b>	—
		<b>410,619</b>	462,561
<b>流動負債</b>			
信託票據貸款	20	<b>132,060</b>	101,027
應付賬款	21	<b>284,967</b>	281,542
應付債項及其他應付款項		<b>31,306</b>	36,772
租購合約承擔即期部份	22	<b>2,463</b>	3,752
長期銀行貸款即期部份	20	<b>19,667</b>	—
應繳稅項		—	5,132
擬派末期股息	10	<b>3,176</b>	22,390
		<b>473,639</b>	450,615



## 綜 合

於二零零一年三月三十一日

## 資產負債表

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
流動資產／(負債)淨額		<b>(63,020)</b>	11,946
資產總值減流動負債		<b>406,936</b>	350,656
非流動負債			
租購合約承擔非即期部份	22	<b>(2,765)</b>	(3,865)
長期銀行貸款非即期部份	20	<b>(19,000)</b>	—
遞延稅項	8	<b>(10,600)</b>	(9,269)
		<b>(32,365)</b>	(13,134)
		<b>374,571</b>	337,522
資本及儲備			
股本	23	<b>63,526</b>	58,889
儲備	24	<b>311,045</b>	278,633
		<b>374,571</b>	337,522

凌少文  
董事

廖開強  
董事

## 綜 合

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 現金流量表

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
經營業務現金流入淨額	25(a)	<b>51,426</b>	89,558
<b>投資回報及融資費用</b>			
已收利息		<b>11,786</b>	14,239
已付利息		<b>(21,109)</b>	(13,690)
租購合約利息部份		<b>(709)</b>	(453)
已收股息		<b>625</b>	134
已付股息		<b>(29,728)</b>	(28,784)
投資回報及融資費用之現金流出淨額		<b>(39,135)</b>	(28,554)
<b>稅項</b>			
已付香港利得稅		<b>(9,733)</b>	(3,435)
已付中國稅項		—	(302)
已付稅項		<b>(9,733)</b>	(3,737)
<b>投資活動</b>			
購買固定資產		<b>(127,196)</b>	(52,844)
出售固定資產所得款項		—	40
收購商標		<b>(2,508)</b>	—
收購聯營公司		<b>(850)</b>	—
收購少數股東權益		<b>(2)</b>	—
購買長期投資		<b>(6,052)</b>	—
應收貸款增加		<b>(3,297)</b>	—
固定資產已付按金		<b>(28,254)</b>	—
投資活動現金流出淨額		<b>(168,159)</b>	(52,804)

## 綜 合

截至二零零一年三月三十一日止年度

## 現金流量表

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
融資前現金流入／(流出)淨額		<b>(165,601)</b>	4,463
<b>融資活動</b>	25(b)		
發行新股所得款項		<b>21,354</b>	10,829
新借銀行貸款		<b>50,000</b>	—
償還銀行貸款		<b>(11,333)</b>	—
償還租購合約承擔		<b>(7,724)</b>	(4,804)
少數股東為成立一間新附屬公司作出貢獻		—	2
融資活動現金流入淨額		<b>52,297</b>	6,027
<b>現金及等同現金項目增加／(減少)</b>		<b>(113,304)</b>	10,490
年初現金及等同現金項目		<b>30,321</b>	20,616
滙率變動影響淨額		<b>(695)</b>	(785)
<b>年終現金及等同現金項目</b>		<b>(83,678)</b>	30,321
<b>現金及等同現金項目結存分析</b>			
現金及銀行結存		<b>48,382</b>	81,348
購入時原本到期日在三個月內之定期存款		—	50,000
三個月內到期之信託票據貸款		<b>(132,060)</b>	(101,027)
		<b>(83,678)</b>	30,321

## 公 司 資 產

於二零零一年三月三十一日

## 負債表

	附註	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
<b>非流動資產</b>			
附屬公司權益	14	<b>189,541</b>	126,247
<b>流動資產</b>			
現金及銀行結存		<b>131</b>	18
預付款項及其他應收款項		<b>199</b>	221
應收股息		—	62,390
		<b>330</b>	62,629
<b>流動負債</b>			
應付債項及其他應付款項		<b>490</b>	495
擬派末期股息	10	<b>3,176</b>	22,390
		<b>3,666</b>	22,885
<b>流動資產／(負債)淨值</b>			
		<b>(3,336)</b>	39,744
		<b>186,205</b>	165,991
<b>資本及儲備</b>			
股本	23	<b>63,526</b>	58,889
儲備	24	<b>122,679</b>	107,102
		<b>186,205</b>	165,991

凌少文  
董事廖開強  
董事

## 1. 公司資料

本公司於一九九七年四月二十四日根據公司法（一九九五年修訂本）於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。於一九九七年五月三十日，為籌備本公司股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市而重組整理本集團結構，本公司透過收購本集團前控股公司Tonic Electronic (B.V.I.) Limited全部已發行股本而成為本集團現時屬下各公司的控股公司。本公司股份於一九九七年十月十六日在聯交所上市。

本公司的主要業務為投資控股，其附屬公司經營的業務為設計、製造及推銷消費影音產品。年內本集團新增業務為設計、製造及推銷消費視像產品。

各董事認為最終控股公司為於英屬處女群島註冊成立的Success Forever Limited。

## 2. 主要會計政策概要

### 會計基準

本財務報表乃根據香港會計實務準則、香港公認會計準則及香港公司條例的披露規定並按歷史成本方法（重估固定資產除外，詳情見下文）而編撰。

### 綜合賬目及呈報準則

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至二零零一年三月三十一日止年度的財務報表。年內購入或出售的附屬公司的業績已分別由有關公司的實際購入日期起計或計至出售日期止。集團成員公司間的一切重大交易或結餘均於本集團綜合賬目內對銷。

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 附屬公司

附屬公司為本公司直接或間接控制超過一半投票權或已發行股本或控制其董事會組成的公司。

於附屬公司的權益按成本入賬，如董事認為有永久減值，則撇減至董事釐定的價值入賬。

### 聯營公司

聯營公司為本集團擁有一般不少於20%股本投票權之長期權益，並對其有重大影響力，且並非本集團附屬公司或合資企業之公司。

本集團所佔聯營公司之收購後業績及儲備分別計入綜合損益賬及綜合儲備內。本集團所佔聯營公司權益乃根據權益會計法按本集團應佔聯營公司資產淨值，減董事會認為有需要之減值額外撥備後，在綜合資產負債表列賬。

### 商譽

綜合附屬公司賬目時產生之商譽指收購代價高出所收購基本資產淨值所屬之公平價值之數，並於收購之年度從儲備撇銷。於出售附屬公司時，從儲備撇銷之有關應佔商譽部份將於出售附屬公司前撥回，並計入出售之收益或虧損。

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 固定資產及折舊

固定資產(在建工程除外)乃按成本或估值減去累積折舊入賬。一項資產的成本值,包括其購買價及令該項資產達至運作狀況及地點作預定用途的任何直接應佔成本。固定資產投產後的有關開支,例如維修及保養費用,一般計入該等支出有關期間的損益賬。倘能清楚證明該項支出使運用有關固定資產預期將來可得經濟利益有所增加,則將該項支出撥作有關固定資產的額外成本。

折舊乃按下列年率撇銷各項資產成本或估值計算:

按中期及長期租約持有的土地	以直線法於所餘租約年期折舊
樓宇	以直線法按4%折舊
租約物業裝修	以遞減餘額法按25%折舊
傢俬及裝置	以遞減餘額法按25%折舊
設備及工具	以遞減餘額法按25%折舊
汽車	以遞減餘額法按30%折舊
模具	以直線法按25%折舊

在建工程指在中華人民共和國(「中國」)仍未可作計劃用途的興建中樓宇的成本。在建工程按成本入賬,當該等固定資產可作計劃用途時轉往其他固定資產賬目後開始計算折舊。

固定資產價值變動作資產重估儲備變動處理。按個別資產計算,倘此儲備總額不足彌補減值,則超出的減值於損益賬扣除。倘過往減值已自損益賬扣除,而其後出現重估增值,則相等於所扣除的部份增值會列入損益賬。

出售重估固定資產時,曾經重估而變現的有關重估儲備將直接撥入保留溢利賬。

計入損益賬內的出售或棄用固定資產收益或虧損,乃有關資產銷售所得款項淨額與其賬面值的差額。

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 研究及開發成本

所有研究成本於產生時計入損益賬。

開發新產品之計劃產生之支出，於下列情況方撥作資本及作遞延處理：計劃獲清晰界定；支出可獨立地確認並能可靠衡量；有理由肯定計劃乃技術上可行；以及產品有商業價值。未能符合此等合理要求的開發產品產生支出將於產生時列為支出。

自產品商業投產之日起，遞延產品開發成本於商業可用期內以直線法攤銷，惟不超過五年。

### 按租購合約持有的資產

在訂立租購合約時，資產成本按最低合約款項的現值撥作資本，並連同有關承擔（利息部份除外）入賬，以反映購買及融資情況。按租購合約持有的資產均列為固定資產，並於資產的估計可使用年期內折舊。該等租購合約的融資成本於合約年期內按定額在損益賬內扣除。

### 商標

商標乃按成本值入賬，並於其不超過十年之估計可使用年期內按直線法攤銷。

### 經營租賃

有關資產業權之所有收益及風險仍歸租賃人享有及承擔之租賃，視作經營租賃。就該等經營租賃應繳之租金按租賃年期以直線法計入損益賬。



## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 長期投資

長期投資乃在上市或非上市股本證券的投資，計劃持有作指定長期用途，並於收購時記錄，或用途變更時按個別投資基準按成本值減任何減值撥備入賬。當公平價值下降至低於賬面值時作出撥備，除非有證明顯示該下降屬暫時性。公平價值乃按個別投資基準按上市證券結算日之市場報價計算。非上市證券按個別基準以其估計公平價值入賬。任何賬面值之減少在損益賬扣除。

倘若引致長期投資減值或註銷的狀況或事項不再存在，並有有力證明顯示新狀況及事項將於可見未來持續，公平價值的增值將按個別投資基準計入損益賬（最高數額為曾經扣除的數額）。

### 存貨

存貨按成本值或可變現淨值兩者的較低者入賬。成本值以加權平均基準計算，倘為在製品及製成品，則包括直接材料、直接勞工及適當部份的其他製造成本。可變現淨值乃根據估計售價減預期達致完成及出售所需的成本計算。

### 遞延稅項

遞延稅項乃採用負債法就一切重大時差在可預見將來可能出現的負債作出撥備。遞延稅項資產於可合理確定出現時方會入賬。

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 收益確認

收益將於本集團可能獲得有關經濟利益及有關收益能夠可靠地計算時，按下列基準入賬：

- (a) 銷售貨品以其擁有權大部份風險及回報已歸買方時入賬，惟本集團須不再參與通常與所售出貨品的擁有權或控制權有關的管理；
- (b) 提供承包合約服務的收益；
- (c) 租賃收益，於租賃年期按時間比例入賬；
- (d) 利息收入根據尚未償還之本金及適用之實際利率按時間比例入賬；及
- (e) 股息，於確定股東可獲取派息之權利時入賬。

### 外幣

外幣交易按交易日期適用的匯率換算入賬。於結算日以外幣為單位的貨幣資產及負債按當日的適用匯率換算入賬。滙兌差額撥入損益賬。

於編撰合併賬目時，以外幣入賬的海外附屬公司財務報表均按結算日的適用匯率換算為港元。因合併賬目而產生的換算差額均計入外滙變動儲備。

### 借貸成本

收購、建設或生產合資格資產（必須以一段長時間準備計劃之用途或銷售）之應佔借貸成本撥作該等資產成本之部份資金用途。當資產可供計劃用途或銷售時，該等借貸成本撥作資金之用途將停止。就指定借貸（有待產生合資格資產開支）之臨時投資所得之投資收入自撥作資金的借貸成本扣除。

## 2. 主要會計政策概要 (續)

### 關連人士

如果一方人士有權直接或間接監控另一方人士或對另一方人士的財務及經營決策作出重要影響，或若干人士均受制於共同的監控或共同的重要影響下，則被視為關連人士。關連人士可以是個人或公司實體。

### 退休金計劃

早前，本集團為合資格並選擇參與計劃的僱員實施兩項固定供款退休金計劃（「該計劃」），其資產由獨立管理的基金持有，並與本集團的資產分開持有。供款按合資格僱員薪酬的某個百分比作出，此等供款根據計劃規則應予繳付時於損益賬中扣除。倘僱員於可獲集團全部供款前退出該計劃，所沒收的供款會用以減低本集團日後應支付之供款。

於二零零零年十二月一日，本集團終止上述其中一項計劃，並把該計劃項下之所有資產轉到強制性公積金計劃（「強積金」）。本集團按各僱員自本集團所得之有關收入之適用比率作出強積金供款，並於根據政府規定應予繳付供款時自損益賬扣除。本集團所作強制性供款即時悉數歸屬僱員。

### 等同現金項目

就綜合現金流量表而言，等同現金項目指短期流通性高的投資，而該等投資隨時可兌換成可知數額的現金，且該等投資於購入時起計時限不超過三個月，另扣除由借出日起計三個月內須償還的銀行貸款。

## 3. 營業額

營業額乃指對銷所有集團內公司間的重大交易後，扣除折扣及退貨後的售出貨品發票價。經營所得之營業額如下：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
製造及買賣音響產品	<b>2,396,459</b>	2,033,424
製造及買賣視像產品	<b>169,491</b>	—
其他	<b>59,583</b>	5,276
合共	<b><u>2,625,533</u></b>	<b><u>2,038,700</u></b>

按市場地域劃分之本集團之營業額分析如下（根據香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》「上市規則」之規定披露）：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
美國	<b>789,115</b>	757,991
歐洲	<b>765,938</b>	523,576
亞太區國家	<b>1,069,758</b>	683,546
其他	<b>722</b>	73,587
合共	<b><u>2,625,533</u></b>	<b><u>2,038,700</u></b>

根據上市規則披露，按主要業務劃分之溢利貢獻分析如下：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
製造及買賣音響產品	<b>51,257</b>	92,730
製造及買賣視像產品	<b>(21,170)</b>	—
其他	<b>4,530</b>	(626)
合共	<b><u>34,617</u></b>	<b><u>92,104</u></b>

## 3. 營業額 (續)

由於來自各地區的經營溢利貢獻與本集團溢利與營業額的比例大致相同，故並無呈列按地區劃分的經營溢利貢獻。

## 4. 經營溢利

本集團之經營溢利已扣除／(計入)下列各項：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
折舊：		
自置固定資產	55,295	42,550
租賃固定資產	1,723	2,721
土地及樓宇經營租約租金	1,998	1,448
核數師酬金	760	720
商標攤銷	251	—
存貨撥備	10,735	—
員工成本(包括董事酬金—附註5)：		
工資及薪金	125,719	106,743
退休金供款	1,903	1,028
減：已沒收之供款(附註)	(79)	(178)
	<u>127,543</u>	<u>107,593</u>
出售固定資產虧損	339	13
滙兌收益淨額	(3,229)	(1,246)
利息收入	(11,786)	(14,239)
土地及樓宇租金收入毛額及淨額	(869)	(876)
上市投資股息收入	(625)	(134)
呆賬準備之撥回	—	(450)
	<u>—</u>	<u>(450)</u>

附註：於二零零一年三月三十一日，本集團並無已沒收的供款(二零零零年：無)可供日後對銷本集團的僱主供款。

二零零一年三月三十一日

## 報表附註

## 5. 董事酬金

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
袍金—非執行董事	195	—
其他酬金—執行董事：		
薪酬及福利	10,608	10,200
已付及應付花紅	—	6,500
退休金供款	178	—
	<u>10,981</u>	<u>16,700</u>

年內並無向執行董事支付任何袍金（二零零零：無）亦無向非執行董事支付其他酬金（二零零零年：無）。

年內屬於以下酬金範圍的董事人數如下：

	董事人數	
	二零零一年	二零零零年
零港元 — 1,000,000港元	4	4
1,500,001港元 — 2,000,000港元	4	3
2,000,001港元 — 2,500,000港元	—	1
3,500,001港元 — 4,000,000港元	1	—
8,000,001港元 — 8,500,000港元	—	1
	<u>9</u>	<u>9</u>

本公司於二零零零年四月十日向本公司的執行董事授出合共19,050,000份購股權，彼等據此可在二零一零年四月九日或之前按行使價每股0.70港元認購合共19,050,000股本公司的普通股。由於該等已授出可認購本公司股份的購股權並無可作參考用途的市值，各董事無法準確地評估該等已授出的購股權的價值。因此，上文所述的酬金項下並無包括有關的購股權價值。

年內各董事並無作出放棄或同意放棄任何酬金的安排（二零零零年：無）。

## 6. 五位最高薪僱員

本集團於年內五位最高薪僱員包括五位(二零零零年:五位)董事,有關彼等酬金詳情載於上文附註5。

## 7. 融資成本

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
利息:		
須於五年內全數償還之銀行貸款及信貸	21,109	13,690
租購合約承擔	709	453
	<hr/>	<hr/>
融資成本總額	21,818	14,143
撥作資本利息	(1,714)	—
	<hr/>	<hr/>
	20,104	14,143
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 8. 稅項

香港利得稅準備乃按本年度估計在香港賺取的應課稅溢利以稅率16%(二零零零年:16%)計算。中國應課稅溢利則按中國現行稅率根據有關的現行法例、詮釋及慣例計算。

遞延稅項乃將應課稅溢利與財務報表所計算溢利的時差(以預期在可見未來將會實現的負債為限)按負債法以稅率16%(二零零零年:16%)作出撥備。

## 8. 稅項 (續)

於本集團損益賬扣除的稅項包括：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
香港：		
本年度撥備	—	5,410
往年度撥備不足／(超額撥備)	<b>54</b>	(2,598)
遞延	<b>1,331</b>	2,933
	<b>1,385</b>	5,745
中國：		
本年度撥備	<b>594</b>	918
本年度稅項支出	<b>1,979</b>	6,663

本集團遞延稅項撥備變動如下：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
年初	<b>9,269</b>	6,336
本年度支出	<b>1,331</b>	2,933
於結算日	<b>10,600</b>	9,269

本集團遞延稅項撥備主要成份如下：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
加速折舊免稅額	<b>15,782</b>	9,204
稅項虧損結轉	<b>(5,192)</b>	—
其他	<b>10</b>	65
	<b>10,600</b>	9,269



## 8. 稅項 (續)

本年度重估本集團租賃土地及樓宇並無時差影響，因此，並無計算有關潛在遞延稅項的數額。

## 9. 股東應佔溢利淨額

本公司於截至二零零一年三月三十一日止年度的財務報表處理的股東應佔溢利淨額為9,374,000港元(二零零零年:60,961,000港元)。

## 10. 股息

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
中期股息 — 每股普通股1.0港仙 (二零零零年:1.5港仙)	6,353	8,592
擬派末期股息 — 每股普通股0.5港仙 (二零零零年:3.8港仙)	3,176	22,390
上年度擬派末期股息之撥備不足	985	—
	<b>10,514</b>	<b>30,982</b>

## 11. 每股盈利

每股盈利乃按股東應佔溢利淨額12,534,000港元(二零零零年:71,300,000港元)及本年度內已發行股份的加權平均股數614,281,357股(二零零零年:567,266,794股)計算。

基於行使潛在普通股份可抵銷攤薄作用，因此並無呈列截至二零零一年三月三十一日止年度每股攤薄盈利。截至二零零零年三月三十一日止年度，每股攤薄盈利乃根據股東應佔溢利淨額71,300,000港元及於去年已發行股份的加權平均股數597,391,291股(經作出調整，以反映去年全部具有潛在攤薄作用的普通股份之影響)計算。

## 11. 每股盈利 (續)

計算截至二零零零年三月三十一日止年度的每股基本盈利所採用的加權平均股數與用作計算每股攤薄盈利所採用的加權平均股數的調節如下：

	二零零一年	二零零零年
用作計算每股基本盈利之 加權平均股數	<b>614,281,357</b>	567,266,794
本年度內尚未行使之認股權證 被視作已全數行使及被視作 以無償方式發行之加權 平均股數	—	30,124,497
用作計算每股攤薄盈利之 加權平均股數	<b><u>614,281,357</u></b>	<b><u>597,391,291</u></b>

## 財 務

二零零一年三月三十一日

## 報表附註

## 12. 固定資產

## 本集團

	租賃土地 及樓宇 千港元	在建工程 千港元	租約物業 裝修 千港元	傢俬及 裝置 千港元	設備及 工具 千港元	汽車 千港元	模具 千港元	合計 千港元
成本或估值：								
年初	196,102	9,798	20,776	21,098	147,199	9,012	58,162	462,147
添置	1,237	27,435	13,411	2,112	72,585	3,452	14,013	134,245
轉讓	15,678	(21,596)	1,339	—	1,529	—	3,050	—
出售	—	—	—	—	(490)	—	—	(490)
重估	4,879	—	—	—	—	—	—	4,879
滙兌調整	(1,496)	(104)	(128)	(48)	(469)	(16)	(27)	(2,288)
<b>二零零一年 三月三十一日</b>	<b>216,400</b>	<b>15,533</b>	<b>35,398</b>	<b>23,162</b>	<b>220,354</b>	<b>12,448</b>	<b>75,198</b>	<b>598,493</b>
成本或估值分析：								
成本	—	15,533	35,398	23,162	220,354	12,448	75,198	382,093
估值	216,400	—	—	—	—	—	—	216,400
	216,400	15,533	35,398	23,162	220,354	12,448	75,198	598,493
累積折舊：								
年初	6,255	—	8,248	13,688	65,219	6,264	39,787	139,461
年內撥備	6,605	—	4,785	2,261	32,332	1,452	9,583	57,018
出售	—	—	—	—	(151)	—	—	(151)
重估撥回	(12,811)	—	—	—	—	—	—	(12,811)
滙兌調整	(49)	—	(45)	(26)	(190)	(9)	(5)	(324)
<b>二零零一年 三月三十一日</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,988</b>	<b>15,923</b>	<b>97,210</b>	<b>7,707</b>	<b>49,365</b>	<b>183,193</b>
賬面淨值：								
<b>二零零一年 三月三十一日</b>	<b>216,400</b>	<b>15,533</b>	<b>22,410</b>	<b>7,239</b>	<b>123,144</b>	<b>4,741</b>	<b>25,833</b>	<b>415,300</b>
<b>二零零零年 三月三十一日</b>	<b>189,847</b>	<b>9,798</b>	<b>12,528</b>	<b>7,410</b>	<b>81,980</b>	<b>2,748</b>	<b>18,375</b>	<b>322,686</b>

## 12. 固定資產(續)

本集團租賃土地及樓宇分析如下：

	香港 千港元	中國 千港元	總計 千港元
按估值：			
按長期租約持有	4,000	—	4,000
按中期租約持有	41,800	170,600	212,400
	<u>45,800</u>	<u>170,600</u>	<u>216,400</u>

本集團租賃土地及樓宇由獨立專業估值師西門(遠東)有限公司於二零零一年三月三十一日按現況公開市值基準重估為216,400,000港元。

本集團現正就本集團位於中國之若干租約土地申請土地使用權證。於二零零一年三月三十一日，該幅土地之賬面淨值總額約為2,966,000港元(二零零零年：2,395,000港元)。

倘本集團的租賃土地及樓宇按成本值減累積折舊入賬，則該等資產應以大約117,091,000港元(二零零零年：104,277,181港元)計入財務報表。

已轉撥為租賃土地及樓宇的在建工程款包括本年度撥作資本的利息約597,000港元(二零零零年：無)。此外，本集團在建工程及租約物業裝修包括本年度撥作資本利息分別約915,000港元(二零零零年：無)及202,000港元(二零零零年：無)。

於二零零一年三月三十一日的固定資產總額內包括租購合約資產的賬面淨值7,852,000港元(二零零零年：9,834,000港元)，而年內所有該等租購合約資產的折舊支出為1,723,000港元(二零零零年：2,721,000港元)。

二零零一年三月三十一日

## 報表附註

## 13. 商標

	本集團 千港元
成本：	
添置及於二零零一年三月三十一日	2,508
攤銷：	
於本年度撥備及於二零零一年三月三十一日	<u>251</u>
賬面淨值：	
於二零零一年三月三十一日	<u><u>2,257</u></u>

## 14. 附屬公司權益

	本公司	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
非上市股份的成本值	<b>58,812</b>	58,810
附屬公司欠款	<b><u>130,729</u></b>	<u>67,437</u>
	<b><u><u>189,541</u></u></b>	<u><u>126,247</u></u>

附屬公司欠款結餘乃無抵押、無利息及並無固定還款期。

## 14. 附屬公司權益 (續)

附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立／ 登記及營業地點	已發行／註冊 已繳股本 面值	本公司所佔 股權百分比		業務性質
			直接	間接	
Agility Investments Limited	英屬處女群島	1美元	100%	—	投資控股
東莞金萊 電子有限公司	中國	*22,220,000港元	—	100%	製造音響及 視像配件
東莞東力電子 有限公司	中國	22,200,000港元	—	100%	製造音響及 視像產品
金萊發展有限公司	香港	2港元	100%	—	買賣音響及 視像配件
東力家用電器 有限公司	香港	2港元	100%	—	買賣家庭 電器產品
Tonic Electronics (B.V.I.) Limited	英屬處女群島	1港元	100%	—	投資控股
東力電子有限公司	香港	200港元 普通股 300,000港元 無投票權 遞延股份#	—	100%	買賣音響及 視像產品

## 14. 附屬公司權益 (續)

附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立／ 登記及營業地點	已發行／註冊 已繳股本 面值	本公司所佔 股權百分比		業務性質
			直接	間接	
Tonic Enterprises Limited	英屬處女群島	1美元	—	100%	提供品質 控制服務
Tonic International Limited	英屬處女群島	0.01港元	—	100%	提供品質 控制服務
Tonic Investment (B.V.I.) Limited	英屬處女群島	0.01港元	—	100%	投資控股
Tonic Marketing Limited	英屬處女群島	0.01美元	—	100%	直接推銷
Tonic Plastic Limited	英屬處女群島	0.01美元	—	100%	提供品質 控制服務
東力科技有限公司	香港	10,000港元	**100%	—	買賣 高科技產品
Panatone Licensing Limited	英屬處女群島	1美元	—	100%	持有商標

\* 東莞金萊電子有限公司的註冊股本為22,220,000港元。於二零零一年三月三十一日，本集團已支付20,044,540港元股本。

\*\* 本年度內，本公司於東力科技有限公司之股權由80%增加至100%。

# 無投票權遞延股份持有人可在普通股持有人收取1,000,000,000港元股息後獲得所餘一半溢利，但無權於股東大會投票，清盤時則可在普通股持有人收取退回資本總額500,000,000,000港元後收取一半盈餘作為退回股本。本集團成員公司於結算日概無持有無投票權遞延股份。

二零零一年三月三十一日

## 報表附註

## 15. 聯營公司權益

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
應佔資產淨值	<b>850</b>	—

聯營公司詳情如下：

公司名稱	業務架構	註冊成立及 營業地點	本集團所佔 股權百分比	業務性質
E-Global Electronics Trading Platform Limited	公司	香港	25%	提供電子 代理服務

## 16. 長期投資

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
按成本		
香港上市股份	<b>21,221</b>	16,024
海外非上市股份	<b>855</b>	—
	<b>22,076</b>	16,024
上市股份於結算日的市值	<b>20,716</b>	18,684



## 17. 應收貸款

應收貸款指授予本集團若干員工之無抵押及免息貸款。該等應收貸款之還款期分析如下：

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
一年內償還	1,869	—
八年內每月定額償還	1,406	—
無固定償還期限	22	—
	<u>3,297</u>	<u>—</u>
列作流動資產部分	(2,078)	—
	<u>1,219</u>	<u>—</u>

## 18. 應收賬款

本集團之應收賬款賬齡分析如下：

	二零零一年		二零零零年	
	千港元	百分比	千港元	百分比
零至三十日	67,978	76	88,391	88
三十一至六十日	7,266	8	2,746	3
六十一至九十日	8,221	9	3,305	3
超過九十日	6,021	7	5,657	6
	<u>89,486</u>	<u>100</u>	<u>100,099</u>	<u>100</u>

本集團向客戶授出之正常信貸期限為七至三十五日。

二零零一年三月三十一日

## 報表附註

## 19. 存貨

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
原料	132,016	83,924
在製品	87,230	93,901
製成品	43,246	37,015
	<u>262,492</u>	<u>214,840</u>

上表所列存貨之可變現淨值之賬面值為50,886,000港元(二零零零年:無)。

## 20. 銀行借貸

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
須於下列年期償還之長期銀行貸款:		
一年內	19,667	—
第二年	15,667	—
第三年至第五年(包括首尾兩年)	3,333	—
	<u>38,667</u>	<u>—</u>
列作流動負債部份	(19,667)	—
	<u>19,000</u>	<u>—</u>

本集團的信託收據貸款須於一年內償還。

於二零零一年三月三十一日,所有本集團之銀行借貸均由本公司授出之企業擔保及若干附屬公司與本公司互相作出之企業擔保作抵押。

二零零一年三月三十一日

報表附註

## 21. 應收賬款

本集團之應收賬款賬齡分析如下：

	二零零一年		二零零零年	
	千港元	百分比	千港元	百分比
零至三十日	<b>129,993</b>	<b>46</b>	118,535	42
三十一至六十日	<b>78,723</b>	<b>28</b>	59,930	21
六十一至九十日	<b>32,243</b>	<b>11</b>	48,754	18
超過九十日	<b>44,008</b>	<b>15</b>	54,323	19
	<b>284,967</b>	<b>100</b>	281,542	100

## 22. 租購合約承擔

結算日的租購合約承擔如下：

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
須於下列年期償還：		
一年內	<b>2,824</b>	4,262
第二年	<b>2,195</b>	3,449
第三至第五年（包括首尾兩年）	<b>768</b>	552
	<b>5,787</b>	8,263
最低合約款項總額	<b>5,787</b>	8,263
日後融資費用	<b>(559)</b>	(646)
	<b>5,228</b>	7,617
租購合約總承擔淨額	<b>5,228</b>	7,617
列作流動負債部份	<b>(2,463)</b>	(3,752)
	<b>2,765</b>	3,865
長期部份	<b>2,765</b>	3,865

## 23. 股本

	本公司	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
法定：		
每股面值0.10港元的普通股1,200,000,000股	<b>120,000</b>	120,000
已發行及繳足：		
每股面值0.10港元的普通股635,259,975股 (二零零零年：588,891,296股)	<b>63,526</b>	58,889

年內本公司的已發行股本之變動詳情如下：

- (a) 年內認股權證持有人按認購價每股0.46港元行使認股權，約以21,284,000港元之現金行使，因而發行46,268,679股每股0.10港元之普通股。所得款項高出有關已發行普通股面值之數約16,657,000港元，均撥入股份溢價賬。認股權證的詳情載於下文。
- (b) 年內100,000份購股權獲股權持有人按認購價每股0.70港元，以70,000港元之現金行使，因而發行100,000股每股面值0.10港元之普通股，所得款項高出有關已發行普通股面值之數60,000港元，均撥入股份溢價賬。購股權的詳情載於下文。

## 認股權證

根據一項由股東於一九九八年九月十六日通過的決議案，本公司按股東當時每持有五股普通股可獲一份認股權證的比例，向於一九九八年九月十六日名列本公司股東登記冊的股東發行紅利認股權證。本公司因此發行57,600,000份認股權證。每份紅利認股權證的記名持有人有權由認股權證的發行日期起任何時間至二零零零年九月三十日止，按初步認購價0.65港元（可予調整）認購本公司一股新普通股。

## 23. 股本 (續)

### 認股權證 (續)

於年初，本公司有尚未行使之認股權證，其認購額合共為26,201,708港元，記名持有人有權按認購價每股0.46港元，認購本公司共56,960,237股普通股。如上文所述，年內認股權證之認購額合共約21,284,000港元已獲行使。剩餘之未行使認股權證於二零零零年九月三十日後無效。

### 購股權

於一九九七年九月十八日，本公司批准一項購股權計劃（「該計劃」）。據此，本公司董事會可酌情邀請本集團任何執行董事或僱員接納於批准該計劃的日期起計十年內任何時間認購本公司股份的購股權。認購價將由董事會釐定，惟不低於本公司股份截至授出購股權的前五個交易日在聯交所的平均收市價85%或股份面值（以較高者為準）。根據可予授出的購股權而認購的股份總數於任何時間不得超過已發行普通股本10%。該計劃已於一九九七年十月十六日日本公司股份在聯交所上市起生效。

於二零零零年四月十日，本公司向本集團之執行董事及若干僱員授出50,000,000份購股權。彼等據此可在二零一零年四月九日或之前，按行使價每股0.70港元認購合共50,000,000股本公司的普通股。

年內100,000份購股權已行使，亦有1,100,000份購股權因購股權持有人之僱員合約終止而撤銷。

於結算日，本公司擁有48,800,000份未行使購股權。按本公司之現行資本架構，倘若該等未行使購股權獲悉數行使，本公司將須額外發行48,800,000股普通股及約34,160,000港元現金收入（扣除發行支出前）。

## 24. 儲備

## 本集團

	股份溢價	繳入盈餘	滙兌變動 儲備	資產重估 儲備	保留溢利	總額
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
一九九九年四月一日						
之結餘	19,695	280	(4,520)	91,413	139,909	246,777
行使認股權證	8,511	—	—	—	—	8,511
發行紅利股份	(16,188)	—	—	—	—	(16,188)
換算海外附屬公司 財務報表產生						
之滙兌差額	—	—	(785)	—	—	(785)
本年度溢利淨額	—	—	—	—	71,300	71,300
股息	—	—	—	—	(30,982)	(30,982)
二零零零年三月三十一日						
及年初之結餘	12,018	280	(5,305)	91,413	180,227	278,633
行使認股權證	16,657	—	—	—	—	16,657
行使購股權	60	—	—	—	—	60
收購附屬公司少數股東 權益之商譽儲備	—	—	—	—	(2)	(2)
換算海外附屬公司 財務報表產生						
之滙兌差額	—	—	(4,013)	—	—	(4,013)
固定資產之重估盈餘	—	—	—	17,690	—	17,690
本年度溢利淨額	—	—	—	—	12,534	12,534
股息	—	—	—	—	(10,514)	(10,514)
二零零一年三月三十一日						
之結餘	<b>28,735</b>	<b>280</b>	<b>(9,318)</b>	<b>109,103</b>	<b>182,245</b>	<b>311,045</b>

## 24. 儲備(續)

## 本公司

	股份溢價 千港元	繳入盈餘 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
一九九九年四月一日				
之結餘	19,695	58,794	6,311	84,800
行使認股權證	8,511	—	—	8,511
發行紅利股份	(16,188)	—	—	(16,188)
本年度溢利淨額	—	—	60,961	60,961
股息	—	—	(30,982)	(30,982)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
二零零零年三月三十一日				
之結餘	12,018	58,794	36,290	107,102
行使認股權證	16,657	—	—	16,657
行使購股權	60	—	—	60
本年度溢利淨額	—	—	9,374	9,374
股息	—	—	(10,514)	(10,514)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
二零零一年三月三十一日				
之結餘	<u>28,735</u>	<u>58,794</u>	<u>35,150</u>	<u>122,679</u>

本集團因附註1所述重組而產生的繳入盈餘，是指本集團因重組而收購的本集團前控股公司股本面值超出本公司就此發行股本面值的差額。

本公司因集團重組而產生的繳入盈餘，是指收購的附屬公司當時合併資產淨值超出本公司就此發行股本面值的差額。

根據開曼群島公司法(一九九八年修訂本)，除公司組織章程大綱或細則另有規定外，本公司可將股份溢價用作分派或股息派發予股東，惟緊隨派發股息後，本公司須可償還其在日常業務中到期的債項。董事會認為，本公司可供分派的儲備為股份溢價、繳入盈餘及保留溢利。

## 25. 綜合現金流量表附註

## (a) 經營溢利與經營業務現金流入淨額調整表

	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
經營溢利	34,617	92,104
利息收入	(11,786)	(14,239)
股息收入	(625)	(134)
折舊	57,018	45,271
商標攤銷	251	—
存貨準備	10,735	—
出售固定資產虧損	339	13
應收賬款減少／(增加)	10,613	(49,638)
存貨增加	(59,517)	(74,628)
預付款項、按金及其他應收款項 減少／(增加)	11,754	(11,261)
應付賬款增加	3,425	105,652
應計負債及其他應付款項減少	(5,398)	(3,582)
	<u>51,426</u>	<u>89,558</u>
經營業務現金流入淨額	<u>51,426</u>	<u>89,558</u>



## 25. 綜合現金流量表附註(續)

## (b) 年內融資變動分析

	股本 (包括溢價) 千港元	銀行貸款 千港元	租購 合約承擔 千港元	少數股東 權益 千港元
一九九九年四月一日之結餘	60,078	—	3,285	—
來自融資的現金流入／ (流出)淨額	10,829	—	(4,804)	2
訂立租購合約	—	—	9,136	—
分佔本年度虧損	—	—	—	(2)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
二零零零年三月三十一日 及年初之結餘	70,907	—	7,617	—
來自融資的現金流入／ (流出)淨額	21,354	38,667	(7,724)	—
訂立租購合約	—	—	5,335	—
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
二零零一年三月三十一日 之結餘	<u><b>92,261</b></u>	<u><b>38,667</b></u>	<u><b>5,228</b></u>	<u>          </u>

## (c) 主要非現金交易

年內，本集團就固定資產訂立租購合約。於訂立該等合約時，該等固定資產的資本總值為5,335,000港元(二零零零年：9,136,000港元)。

## 26. 或然負債

	本集團		本公司	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
有追索權貼現票據 為附屬公司的一般銀行 信貸提供擔保*	13,999	2,421	—	—
船務擔保	406	—	—	—
	<b>14,405</b>	2,421	<b>712,137</b>	501,072

\* 於二零零一年三月三十一日，附屬公司已動用的一般銀行信貸為170,727,000港元（二零零零年：101,027,000港元）。

此外，本公司已就一間附屬公司結欠供應商的貿易債務向該附屬公司供應商提供擔保。於二零零一年三月三十一日，該附屬公司所欠該供應商的貿易債務合共為1,970,000港元（二零零零年：1,495,000港元）。

## 27. 承擔

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
有關固定資產之資本承擔		
(a) 在財務報表內列出的已訂約但未撥備 的承擔如下：		
在中國的在建工程	1,087	6,980
設備及工具	30,227	928
模具	352	4,999
汽車	—	3,239
租約物業裝修	270	717
傢俬及裝置	—	92
	<b>31,936</b>	16,955

## 27. 承擔(續)

	本集團	
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元
(b) 已授權但未訂約之承擔：		
模具	—	447
租約物業裝修	—	290
	<u>—</u>	<u>737</u>
	<b>31,936</b>	17,692
	<u><b>31,936</b></u>	<u>17,692</u>
對於一間在中國成立之附屬公司 之股東貢獻之資本承擔	<b>2,175</b>	4,175
	<u><b>2,175</b></u>	<u>4,175</u>
經營租約承擔		
根據下列年期屆滿，且須於下年度支付有關 土地及樓宇的不可撤回經營租約承擔：		
一年內	<b>872</b>	180
第二至第五年(包括首尾兩年)	<b>165</b>	1,219
	<u><b>1,037</b></u>	<u>1,399</u>
	<b>1,037</b>	1,399
	<u><b>1,037</b></u>	<u>1,399</u>
其他承擔		
購買外幣之承擔	<b>140,052</b>	16,492
出售外幣之承擔	—	186,903
	<u><b>140,052</b></u>	<u>186,903</u>
	<b>140,052</b>	186,903
	<u><b>140,052</b></u>	<u>186,903</u>

於結算日，本公司概無任何資本或經營租約的承擔(二零零零年：無)。

## 28. 關連各方交易及關連交易

年內，本集團有下列之關連各方及關連交易：

- (a) 本集團向本公司的一位主要股東EganaGoldpfeil Holdings Limited的全資附屬公司Pioneer Ventures Limited(「PVL」)出售合共10,192,000港元(二零零零年：408,000港元)的音響產品及有關配件。

向PVL銷售貨品乃根據公價及向本集團主要客戶提供的條件進行。

- (b) 本集團就International Taxation Advisory Services Limited(本公司非執行董事黃偉光先生乃該公司之董事)所提供的企業顧問服務而支付143,000港元(二零零零年：318,900港元)。

各董事認為，上述已支付的企業顧問服務費用乃根據公價及相等於本集團其他外界顧問所提供的相近條件作出。

以上交易乃關連人士交易，(a)項按照上市規則構成關連交易。

## 29. 財務報表的批准

財務報表已於二零零一年七月十七日獲董事會批准。

## 財 務 資 料

二零零一年三月三十一日

## 概 要

本集團根據下文所載附註之基準編製之合併／綜合業績、資產及負債之概要如下：

## 業績

	截至三月三十一日止年度				
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	一九九八年 千港元 (附註1)	一九九七年 千港元 (附註2)
營業額	<b>2,625,533</b>	2,038,700	1,840,799	1,524,396	863,800
除稅前溢利	<b>14,513</b>	77,961	75,972	44,604	27,384
稅項	<b>(1,979)</b>	(6,663)	(7,027)	(3,121)	(3,785)
未計少數股東權益 之溢利	<b>12,534</b>	71,298	68,945	41,483	23,599
少數股東權益	—	2	—	—	—
股東應佔溢利淨額	<b>12,534</b>	71,300	68,945	41,483	23,599

## 財 務 資 料

二零零一年三月三十一日

## 概 要

## 資產及負債

	於三月三十一日				
	二零零一年 千港元	二零零零年 千港元	一九九九年 千港元	一九九八年 千港元	一九九七年 千港元 (附註3)
資產總額	<b>880,575</b>	801,271	682,804	681,226	381,627
負債總額	<b>(506,004)</b>	(463,749)	(395,644)	(481,245)	(322,825)
資產淨值	<b>374,571</b>	337,522	287,160	199,981	58,802

## 附註：

1. 本集團截至一九九八年三月三十一日止年度之業績乃以合併會計基準，並假設現時之集團架構在整個年度內已存在，根據備考綜合基準編製。
2. 本集團截至一九九七年三月三十一日止年度之業績乃假設現時之集團架構在該年度整段時間內已存在，根據備考合併基準編製，並摘錄自本公司於一九九七年九月三十日之章程。
3. 於一九九七年三月三十一日之備考合併資產負債表乃按現時之集團架構在該日期已存在之基準編製。

## 本集團持有之

## 物業

本集團於二零零一年三月三十一日持有之主要物業詳情如下：

本集團在香港擁有之物業權益

	種類	租約
1. 九龍 紅磡 民裕街30號及大環道21至23號 興業大廈 4樓D、G及H單位	工業	中期
2. 九龍 紅磡 民裕街30號及大環道21至23號 興業大廈 10樓B單位	工業	中期
3. 九龍 紅磡 民裕街30號及大環道21至23號 興業大廈 11樓A、B、L及O單位	工業	中期
4. 九龍 九龍塘 禧福道1號 新德園 第113號洋房	住宅	中期
5. 九龍 紅磡 黃埔花園第2期 船景街9號 第9座 11樓G室	住宅	長期

## 本集團持有之

## 物業

## 本集團在香港擁有之物業權益 (續)

	種類	租約
6. 九龍 紅磡 黃埔花園第11期 德康街6號 第8座 14樓D室	住宅	長期
7. 九龍 紅磡 民裕街30號及大環道21至23號 興業大廈 1樓第7、8、9及10號貨車泊車位	車位	中期
8. 九龍 紅磡 民裕街30號及大環道21至23號 興業大廈 地庫第10、14、21及22號私家車泊車位	車位	中期

## 本集團在中國擁有之物業權益

9. 廣東省 東莞市 塘廈鎮 石潭埔管理區之 工廠綜合大樓	工業	中期
10. 廣東省 東莞市 企石鎮 振華工業區之 工廠綜合大樓	工業	中期



# 股東週年大會

## 通告

茲通告東力實業控股有限公司（「本公司」）謹定於二零零一年九月十二日星期三上午十一時正假座香港九龍彌敦道20號香港喜來登酒店三樓唐廳舉行股東週年大會，處理下列事項：

1. 省覽截至二零零一年三月三十一日止年度之經審核綜合財務報告與董事會報告及核數師報告。
2. 宣佈派發末期股息。
3. 重選董事並授權董事會釐定其酬金。
4. 續聘核數師並授權董事會釐定其酬金。
5. 作為特別事項，考慮並酌情通過下列普通決議案（可予修訂）：

「(A) 動議：

- (a) 除本決議案(b)及(c)段另有規定外，一般及無條件批准本公司董事會（「董事會」）於有關期間（定義見下文）根據所有適用法例及／或香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）或任何其他證券交易所不時修訂之規定，行使本公司一切權力在聯交所或本公司證券上市而獲證券及期貨事務監察委員會及聯交所就此認可之任何其他證券交易所購回本公司股本中之已發行股份；
- (b) 除董事會獲得之任何其他授權外，本決議案(a)段之批准將授權董事會於有關期間代表本公司按董事釐定之價格購買本身之股份；
- (c) 本公司根據本決議案(a)段之批准在有關期間所購回或有條件或無條件同意購回之已

# 股東週年大會

## 通告

發行股本面值總額，不得超過本公司通過本決議案當日之已發行股本面值總額10%，而上述批准亦須以此數額為限；及

(d) 就本決議案而言：

「有關期間」指本決議案獲通過之日起至下列最早日期止之期間：

- (i) 本公司下屆股東週年大會結束時；
- (ii) 法例或本公司組織章程細則規定本公司須舉行下屆股東週年大會之期限屆滿時；或
- (iii) 本公司股東在股東大會上通過普通決議案撤銷或修訂本決議案所授出之權力時。」

「(B) 動議：

- (a) 除下文(b)及(c)段另有規定外，且在不違反本大會通告第5(C)項決議案之情況下，一般及無條件批准董事會於有關期間（定義見本大會通告第5(A)(d)項決議案）行使本公司一切權力，以配發、發行及處理本公司之股份或可兌換股份之證券或購股權、認股權證或可認購本公司任何股份之其他同類權利，及訂立或授出或須行使該項權力之建議、協議及購股權；
- (b) 除董事會獲得之任何其他授權外，上文(a)段之批准亦授權董事會於有關期間訂立及授出或須於有關期間後行使該項權力之建議、協議及購股權（包括認股權證或可認購本公司任何股份之其他同類權利）；
- (c) 董事會根據上文(a)段之批准配發、發行及處理或同意有條件或無條件配發、發行及處理之證券面值總額（根據(i)供股（定義見下文）；(ii)根據可兌換本公司股份之任何證券或債券條款行使認購權或換股權；(iii)根據本公司當時採納之任何購股

# 股東週年大會

## 通告

權計劃或類似安排授出之購股權或發行股份；或(iv)根據本公司組織章程細則實行以股代息計劃或類似安排，而配發股份以代替全部或部份股息則除外），不得超過本公司通過本決議案當日已發行股本面值總額20%，而上述批准亦以此數額為限；

(d) 就本決議案而言：

「供股」指於董事會指定之期間，向指定記錄日期名列股東名冊之股東按彼等當時之持股比例發售股份（惟董事會可就零碎股權或香港以外任何地區之法律限制或責任，或任何認可管制機構或任何證券交易所之規定，作出其認為必要或適當之例外情況或其他安排）。

「(C) **動議**在本大會通告第5(A)及5(B)項決議案獲通過之情況下，本公司根據上文第5(A)項決議案購回之本公司股份面值總額，將加入董事會根據上文第5(B)項決議案可配發、發行及處理或同意有條件或無條件配發、發行及處理之本公司股份之面值總額。」

6. 作為特別事項，考慮並酌情通過下列特別決議案（可予修訂）：

「**動議**採用「東力實業控股有限公司」為本公司之中文名稱，以於香港註冊。」

承董事會命  
董事兼公司秘書  
廖開強

香港，二零零一年七月十七日

# 股東週年大會

## 通告

附註：

- (a) 本公司將由二零零一年九月十日星期一至二零零一年九月十二日星期三（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，亦不會就行使本公司所發行或授予購股權而發行或配發股份。如欲獲得擬派之末期股息，請將所有過戶文件連同有關股票及過戶表格，必須於二零零一年九月七日星期五下午四時正前送達本公司之香港股份過戶登記分處登捷時有限公司（地址為香港中環夏慤道10號和記大廈四樓）辦理過戶登記。
- (b) 持有兩股或以上股份之本公司股東，可委派超過一位代表出席及投票。代表人毋須為本公司股東。如委派超過一位代表，則委任書須列明各代表之有關股份數目及類別。
- (c) 代表委任書連同簽署人之授權書或其他授權文件（如有）或由公證人簽署證明之文件副本，須早於股東週年大會指定舉行時間四十八小時前送達本公司之香港股份過戶登記分處登捷時有限公司（地址為香港中環夏慤道10號和記大廈四樓）。
- (d) 本公司截至二零零一年三月三十一日止年度之年報亦載有本通告，另有一份載有上文第5項決議案詳情之通函，將盡快一併寄予各股東。
- (e) 以上所述動議6為有關本公司中文名稱之採用。本公司於開曼群島註冊成立，其公司註冊證書上只載有登記英文名稱。因此，按香港公司條例第XI部，本公司以其英文名稱登記為一間海外公司。現於本公司文件中採用之中文名稱，乃本公司英文名稱之中文譯名。鑑於海外公司可於香港以其中文名稱註冊登記，儘管其公司註冊證書上只載有英文名稱，本公司董事動議採納中文名稱，於香港內正式採用。