

十年資產負債表

於十二月三十一日

香港電燈有限公司

港幣百萬元	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996
非流動資產										
固定資產	46,331	45,353	45,104	45,287	44,045	41,688	39,761	37,750	35,120	32,315
僱員退休福利資產	159	277	220	212	—	—	—	—	—	—
衍生金融工具	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	46,519	45,630	45,324	45,499	44,045	41,688	39,761	37,750	35,120	32,315
流動資產										
煤及燃油	164	189	86	120	138	100	142	135	143	188
存貨及物料	281	275	281	292	301	299	309	291	280	275
燃料價條款賬	1,079	1,197	1,147	1,235	1,216	981	262	186	—	—
應收營業及其他賬項	1,013	1,049	1,018	1,039	664	633	641	525	486	416
現金及銀行結存	2	7	3	2	5	12	9	—	—	6
	2,539	2,717	2,535	2,688	2,324	2,025	1,363	1,137	909	885
流動負債										
銀行及其他貸款	(4,398)	(7,535)	(8,269)	(9,266)	(7,944)	(6,573)	(5,992)	(5,176)	(4,680)	(4,901)
燃料價條款賬	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	(20)
應付營業及其他賬項	(842)	(1,010)	(1,011)	(1,242)	(1,858)	(1,511)	(1,867)	(2,309)	(2,351)	(1,957)
本期稅項	(220)	(229)	(301)	(419)	(792)	(209)	(227)	(179)	(142)	(204)
	(5,460)	(8,774)	(9,581)	(10,927)	(10,594)	(8,293)	(8,086)	(7,664)	(7,180)	(7,082)
流動負債淨額	(2,921)	(6,057)	(7,046)	(8,239)	(8,270)	(6,268)	(6,723)	(6,527)	(6,271)	(6,197)
總資產減流動負債	43,598	39,573	38,278	37,260	35,775	35,420	33,038	31,223	28,849	26,118
非流動負債										
銀行及其他貸款	(6,936)	(4,276)	(3,852)	(7,295)	(8,036)	(9,639)	(8,790)	(8,444)	(8,343)	(5,649)
遞延應付賬項	(52)	(548)	(760)	(972)	(1,184)	(1,362)	(1,770)	(2,036)	(1,734)	(3,103)
客戶按金	(1,508)	(1,455)	(1,387)	(1,350)	(1,302)	(1,242)	(1,169)	(1,131)	(1,084)	(1,016)
僱員退休福利負債	(268)	(79)	(68)	(57)	—	—	—	—	—	—
遞延稅項負債(附註四)	(5,382)	(5,236)	(5,105)	(4,599)	—	—	—	—	—	—
衍生金融工具	(5)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	(14,151)	(11,594)	(11,172)	(14,273)	(10,522)	(12,243)	(11,729)	(11,611)	(11,161)	(9,768)
減費儲備(附註一)	—	—	(5)	(10)	(9)	(14)	(21)	(62)	(92)	(93)
發展基金(附註二)	—	—	—	(139)	(138)	(249)	(89)	(340)	(338)	(556)
資產淨值	29,447	27,979	27,101	22,838	25,106	22,914	21,199	19,210	17,258	15,701
資本及儲備										
股本	2,411	2,411	2,411	2,411	2,411	2,411	2,411	2,411	2,411	2,411
儲備(附註三及四)	—	—	—	937	2,460	2,201	1,975	1,724	1,390	1,066
對沖儲備	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—
擬派股息	3,882	4,244	5,200	1,903	4,311	3,917	3,945	3,518	3,036	2,828
	6,296	6,655	7,611	5,251	9,182	8,529	8,331	7,653	6,837	6,305
信貸股本	23,151	21,324	19,490	17,587	15,924	14,385	12,868	11,557	10,421	9,396
	29,447	27,979	27,101	22,838	25,106	22,914	21,199	19,210	17,258	15,701

附註：

- (一) 此儲備之目的乃以回扣方式，用作減低客戶的電費。
- (二) 設立發展基金之主要目的，是用以協助購置固定資產，而非作為股東權益之一部份。
- (三) 此儲備至二零零一年為止乃根據一九九四年一月一日實施之新修訂管制計劃協議所計算的一項管制計劃稅務調整，此乃代表折舊及稅務津貼之累積差額乘以每年實際稅率得出之數。此項管制計劃稅務調整必須保留於香港電燈有限公司(「港燈」)內，直至該稅項需要支付為止。由二零零二年開始，隨著香港會計實務準則第十二號(經修訂)「所得稅」之實施，遞延稅項負債已在港燈之資產負債表內確認。故此，該項管制計劃稅務調整已不再需要。
- (四) 香港會計實務準則第十二號(經修訂)「所得稅」已於二零零三年一月一日起之會計年度生效。為了符合該準則之要求，集團於二零零三年採納了一項新的遞延稅項會計政策。二零零二年之比較數字已作調整。然而，更早年度之比較數字未能作出適當的調整。