

綜合財務報表附註 (續)

19 其他儲備

(a) 本集團

	股份溢價 港幣千元	普通儲備 港幣千元	資本儲備 港幣千元	法定儲備 港幣千元	資本贖回		總額 港幣千元
					儲備 港幣千元	匯兌金額 港幣千元	
二〇〇四年一月一日結餘	602,026	70,000	864	7,831	40,118	(26,468)	694,371
匯兌差異：							
- 本集團	-	-	-	-	-	5,993	5,993
- 共同控制實體	-	-	-	-	-	91	91
轉撥自保留盈餘	-	-	-	1,415	-	-	1,415
於權益帳直接確認之 匯兌金額	-	-	-	-	-	(2,881)	(2,881)
二〇〇四年十二月三十一日結餘	602,026	70,000	864	9,246	40,118	(23,265)	698,989
二〇〇五年一月一日結餘	602,026	70,000	864	9,246	40,118	(23,265)	698,989
匯兌差異：							
- 本集團	-	-	-	-	-	(17,092)	(17,092)
- 聯營公司	-	-	-	-	-	545	545
- 共同控制實體	-	-	-	-	-	7,529	7,529
轉撥自保留盈餘	-	-	-	10,161	-	-	10,161
二〇〇五年十二月三十一日結餘	602,026	70,000	864	19,407	40,118	(32,283)	700,132

(b) 本公司

	股份溢價 港幣千元	普通儲備 港幣千元	資本贖回		總額 港幣千元
			儲備 港幣千元	匯兌金額 港幣千元	
二〇〇四年及二〇〇五年一月一日及 二〇〇五年十二月三十一日結餘	602,026	70,000	40,118		712,144

根據一附屬公司所在地之法律規章，該附屬公司須將視作出售其聯營公司權益之收益轉撥至資本儲備。視作出售其聯營公司權益之收益的資本儲備只可用以彌補經營虧損。

根據於台灣成立之附屬公司在當地之法律，該等附屬公司須將每年之淨收益，扣除累積虧損後之10%保留作為法定儲備，直至該儲備累積至股本總額為止。法定儲備只可用以彌補經營虧損及轉為股本。

本集團之資本贖回儲備及股份溢價帳是根據香港公司條例之規定而設立。

根據香港公司條例第79B條計算，本公司於二〇〇五年十二月三十一日之可供分派儲備(包括保留盈餘及普通儲備)為港幣3,247,946,000元(2004：港幣2,618,142,000元)。

綜合財務報表附註 (續)

20 貿易應付款及其他應付款及應計費用

	本集團		本公司	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
貿易應付款：				
聯營公司	7,692	1,551	-	-
有關連人士	237	1,037	-	-
第三方	91,188	85,232	44,663	42,461
其他應付款及應計費用	487,239	450,383	213,851	205,219
按公平價值列入損益帳之金融資產應付款項 (附註16)	56,876	-	-	-
其他投資應付款項 (附註16)	-	189,432	-	-
	643,232	727,635	258,514	247,680

於二〇〇五年及二〇〇四年十二月三十一日，包括應付予聯營公司及有關連人士之貿易應付款帳齡分析如下：

	本集團		本公司	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
即期	61,487	59,805	35,057	33,034
一至兩個月	22,211	21,877	7,539	8,030
二至三個月	8,391	1,662	1,649	1,026
三至四個月	1,884	1,108	40	221
四至五個月	229	1,095	16	143
五個月以上	4,915	2,273	362	7
	99,117	87,820	44,663	42,461
貿易應付款：				
第三方	91,188	85,232	44,663	42,461
聯營公司及有關連人士	7,929	2,588	-	-
	99,117	87,820	44,663	42,461

貿易應付款及其他應付款及應計費用的帳面值與其公平值相若。

21 借貸

	本集團	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
非流動		
長期銀行貸款	-	48,683
流動		
長期銀行貸款之流動部分	-	5,366
其他長期貸款之流動部分	-	4,253
融資租賃責任	-	83
短期銀行貸款	-	2,338
	-	12,040
借貸總額	-	60,723

綜合財務報表附註 (續)

21 借貸 (續)

在二〇〇五年內所有銀行貸款及其他貸款均已全數償還。於二〇〇四年十二月三十一日，本集團之銀行貸款及其他貸款合共港幣58,302,000元，均以土地及樓宇抵押，其帳面淨值為港幣109,894,000元。

借貸之還款期如下：

	二〇〇四		總額 港幣千元
	銀行貸款 港幣千元	其他貸款 港幣千元	
第一年	7,704	4,253	11,957
第二年	5,623	-	5,623
第三至第五年	18,534	-	18,534
五年以上	24,526	-	24,526
	56,387	4,253	60,640

於二〇〇五年及二〇〇四年十二月三十一日，本集團之融資租賃負債之還款期如下：

	二〇〇五	二〇〇四
	港幣千元	港幣千元
第一年 - 現值	-	83

於結算日的實際利率如下：

	二〇〇四		
	英鎊	新台幣	美元
銀行借貸	5.75%	4.68%	-
其他貸款	-	-	8.50%

借貸的帳面值是按以下貨幣結算：

	二〇〇五	二〇〇四
	港幣千元	港幣千元
新台幣	-	54,049
英鎊	-	2,338
美元	-	4,253
澳元	-	83
	-	60,723

借貸的帳面值與其公平值相若。

綜合財務報表附註 (續)

22 遞延所得稅

遞延所得稅負債 / (資產) 之變動如下：

	本集團		本公司	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
一月一日	106,778	72,207	123,530	94,365
匯兌差異	82	(89)	-	-
在損益表確認 (附註28)	18,522	34,660	(4,968)	29,165
十二月三十一日	125,382	106,778	118,562	123,530

遞延所得稅負債港幣329,000元 (2004：港幣317,000元) 並未就原本應就一承資公司之未匯返盈利支付之預扣稅及其他稅項而設立。

遞延所得稅資產乃因應相關稅務利益可透過未來應課稅溢利變現而就所結轉之稅損作確認。於二〇〇五年十二月三十一日，本集團有未確認稅損港幣478,107,000元 (2004：港幣465,557,000元) 可結轉以抵銷未來應課收入；該等稅損的到期日如下：

	本集團	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
第一年	-	-
第二至第五年	920	1,018
五年以上	68,173	67,343
無到期日	409,014	397,196
	478,107	465,557

年內遞延所得稅資產及負債之變動 (與同一徵稅地區之結餘抵銷前) 如下：

(a) 本集團

遞延所得稅負債

	加速稅項折舊		其他		總額	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
一月一日	135,885	136,041	2,931	4,617	138,816	140,658
在損益表確認	(6,971)	(148)	28,664	(1,691)	21,693	(1,839)
匯兌差異	(12)	(8)	(5)	5	(17)	(3)
十二月三十一日	128,902	135,885	31,590	2,931	160,492	138,816

綜合財務報表附註 (續)

22 遞延所得稅 (續)

(a) 本集團 (續)

遞延所得稅資產

	撥備		稅損		其他		總額	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
一月一日	2,783	18,138	12,665	29,467	16,590	20,846	32,038	68,451
在損益表確認	(2,601)	(15,391)	7,227	(16,780)	(1,455)	(4,328)	3,171	(36,499)
匯兌差異	-	36	(60)	(22)	(39)	72	(99)	86
十二月三十一日	182	2,783	19,832	12,665	15,096	16,590	35,110	32,038

(b) 本公司

遞延所得稅負債

	加速稅項折舊		其他		總額			
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元		
一月一日			129,794	131,633	1,380	2,747	131,174	134,380
在損益表確認			(6,487)	(1,839)	(350)	(1,367)	(6,837)	(3,206)
十二月三十一日			123,307	129,794	1,030	1,380	124,337	131,174

遞延所得稅資產

	撥備		稅損		其他		總額	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
一月一日	1,869	5,575	-	29,015	5,775	5,425	7,644	40,015
在損益表確認	(1,869)	(3,706)	-	(29,015)	-	350	(1,869)	(32,371)
十二月三十一日	-	1,869	-	-	5,775	5,775	5,775	7,644

綜合財務報表附註 (續)

22 遞延所得稅 (續)

	本集團		本公司	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
確認於資產負債表的遞延所得稅資產淨額	(24,358)	(18,592)	-	-
確認於資產負債表的遞延所得稅負債淨額	149,740	125,370	118,562	123,530
	125,382	106,778	118,562	123,530

23 退休福利責任

	本集團	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
責任：		
— 退休金 — 界定供款計劃 (附註(a))	7,151	5,584
— 退休金 — 界定福利計劃 (附註(b))	18,503	16,215
	25,654	21,799

附註：

(a) 退休金 — 界定供款計劃

沒收供款合共港幣7,668,000元(2004：港幣7,479,000元)已於年內動用。

於年結時應付供款合計為港幣7,151,000元(2004：港幣5,584,000元)，並列於其他應付款及應計費用內。

(b) 退休金 — 界定福利計劃

本集團根據台灣有關法例設有一界定福利退休計劃，為當地合資格之員工提供福利。

此退休計劃為按照最終薪金計算之界定福利計劃。此等注資計劃之資產獨立於本集團之資產，透過中央信託基金用作投資。此計劃每年由合資格精算師採用預計單位貸記法估值。客觀企業管理顧問股份有限公司已作出最近一次截至二〇〇五年十二月三十一日止之評估。

綜合財務報表附註 (續)

23 退休福利責任 (續)

(b) 退休金 – 界定福利計劃 (續)

在綜合資產負債表確認之金額按下列方式釐定：

	本集團	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
注資責任之現值	47,120	44,903
計劃資產之公平值	(21,428)	(17,231)
	25,692	27,672
未確認精算虧損	(7,189)	(11,457)
資產負債表內的負債	18,503	16,215

在綜合損益表確認之金額如下：

	本集團	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
現有服務成本	4,434	5,600
利息成本	1,610	1,058
計劃資產之預計回報	(85)	252
合計(列於僱員福利開支)(附註26(b))	5,959	6,910

計劃資產之實際回報為港幣280,000元(2004：港幣370,000元)。

在綜合資產負債表確認之負債變動如下：

	本集團	
	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
一月一日	16,215	11,372
匯兌差異	139	417
總支出 – 如上列示	5,959	6,910
已付供款	(3,810)	(2,484)
十二月三十一日	18,503	16,215

綜合財務報表附註 (續)

23 退休福利責任 (續)

(b) 退休金 – 界定福利計劃 (續)

所用之主要精算假設如下：

	本集團	
	二〇〇五	二〇〇四
	%	%
貼現率	3.50	3.50
計劃資產之預期回報率	2.50	2.50
未來薪酬之預期增長率	3.00	3.00

24 撥備

	本集團		本公司	
	逆況合約		逆況合約	
	二〇〇五	二〇〇四	二〇〇五	二〇〇四
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
一月一日	15,906	95,125	10,682	31,857
減：年內已動用	(14,864)	(30,173)	(10,682)	(21,175)
減：清付逆況合約	-	(37,395)	-	-
減：清付後剩餘撥備之回撥	-	(11,832)	-	-
匯兌差異	-	181	-	-
十二月三十一日	1,042	15,906	-	10,682
撥備總額之分析				
非流動	-	1,045	-	-
流動	1,042	14,861	-	10,682
	1,042	15,906	-	10,682

撥備的帳面值與其公平值相若。

綜合財務報表附註 (續)

25 支出類別

支出列於銷售成本、銷售、分銷及播送成本，總務及行政開支，以及其他經營開支 / (收入) 分析如下：

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
出售物業、器材及設備虧損 / (收益)	3,927	(1,586)
匯兌虧損 / (收益) 淨額	1,127	(2,558)
核數師酬金	3,660	3,185
付予主要核數師之非核數服務費 (主要為稅項服務)	2,741	631
節目、影片版權、電影及盤存成本	1,148,348	1,311,297
折舊 - 自置物業、器材及設備	260,375	265,181
折舊 - 租賃物業、器材及設備	1	27
租賃土地的攤銷 (附註6)	4,568	4,567
商譽攤銷 (附註7)	-	7,397
商譽減值 (附註7)	5,894	-
共同控制實體貸款減值	14,638	-
經營租賃：		
— 器材及轉發器	66,281	64,137
— 土地及樓宇	35,465	24,654
僱員福利開支，不包括董事酬金 (附註 26(b))	1,124,284	1,160,175

26 董事酬金及僱員福利開支

(a) 董事酬金

截至二〇〇五年十二月三十一日止年度，每名董事的酬金如下：

董事姓名	袍金	薪金及 津貼	酌情發放 之花紅	退休金 供款	總額
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元
執行董事					
邵逸夫爵士 G.B.M.	900	-	-	-	900
梁乃鵬博士 G.B.S., LL.D., J.P.	30	4,180	-	12	4,222
費道宜	105	2,400	1,700	240	4,445
非執行董事					
方逸華	259	-	-	-	259
周亦卿博士 G.B.S.	30	-	-	-	30
何定鈞	30	1,580	-	145	1,755
利乾 (附註(i))	45	-	-	-	45
利陸雁群	30	-	-	-	30
利榮森 O.B.E. (附註(ii))	50	-	-	-	50
李達三博士 DSSc. (Hon.), J.P.	50	-	-	-	50
羅仲炳	105	-	-	-	105
史習陶	174	-	-	-	174
	1,808	8,160	1,700	397	12,065

綜合財務報表附註 (續)

26 董事酬金及僱員福利開支 (續)

(a) 董事酬金 (續)

截至二〇〇四年十二月三十一日止年度，每名董事的酬金如下：

董事姓名	袍金 港幣千元	薪金及 津貼 港幣千元	酌情發放 之花紅 港幣千元	退休金 供款 港幣千元	總額 港幣千元
執行董事					
邵逸夫爵士 G.B.M.	900	-	-	-	900
梁乃鵬博士 G.B.S., LL.D., J.P.	-	4,180	-	12	4,192
費道宜	105	2,400	1,400	240	4,145
非執行董事					
方逸華 (附註(iii))	733	-	-	-	733
周亦卿博士 G.B.S.	30	-	-	-	30
何定鈞	30	4,350	900	435	5,715
利陸雁群	30	-	-	-	30
利榮森 O.B.E.	125	-	-	-	125
李達三博士 DSSc. (Hon.), J.P.	50	-	-	-	50
羅仲炳 (附註(iv))	-	-	-	-	-
史習陶	170	-	-	-	170
	2,173	10,930	2,300	687	16,090

附註：

(i) 該董事於二〇〇五年三月十七日獲委任。

(ii) 該董事於二〇〇五年五月二十五日退任。

(iii) 上述金額包括於二〇〇〇年十月二十五日至二〇〇三年十二月三十一日期間的董事袍金為數達港幣478,000元。

(iv) 於二〇〇四年內，一名董事，羅仲炳先生放棄本公司給予之董事及行政委員會成員酬金為數達港幣105,000元。

(b) 僱員福利開支

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
薪酬及工資	1,054,296	1,085,380
退休成本—界定供款計劃	64,029	67,885
退休成本—界定福利計劃	5,959	6,910
	1,124,284	1,160,175

綜合財務報表附註 (續)

26 董事酬金及僱員福利開支 (續)

(c) 五位最高薪酬人士

本年度本集團內五名最高薪酬人士包括兩位 (2004 : 三位) 董事之酬金已如上述附註(a)分析。其餘三位 (2004 : 兩位) 最高薪酬人士之薪酬詳情如下 :

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
薪金及津貼	8,940	5,666
花紅	10,938	1,083
退休金供款	594	555
	20,472	7,304

支付此等人士之薪酬總額詳情分析如下 :

薪酬組別	按薪酬組別計算 之人士人數	
	二〇〇五	二〇〇四
港幣3,000,001元－港幣3,500,000元	1	1
港幣4,000,001元－港幣4,500,000元	1	1
港幣13,000,001元－港幣13,500,000元	1	-
	3	2

27 融資成本

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
銀行透支、銀行貸款及其他貸款之利息		
－須於五年內全部償還	618	4,286
－毋須於五年內全部償還	338	2,682
融資租賃之利息	-	38
融資成本總額	956	7,006

綜合財務報表附註 (續)

28 所得稅開支

香港利得稅乃按照本年度估計應課稅溢利以稅率17.5%(2004：17.5%)提撥準備。海外溢利之稅款則根據本年度估計應課稅溢利按本集團經營業務地區之現行稅率計算。

在綜合損益表支銷之所得稅如下：

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
當期所得稅：		
— 香港利得稅	179,907	80,863
— 海外稅項	34,629	34,209
— 過往年度準備(剩餘)/不足	(704)	2,580
遞延所得稅暫時差異的產生及轉回(附註22)	18,522	34,660
	232,354	152,312

本集團有關扣除所得稅前溢利之稅項與假若採用本公司經營地區之稅率而計算之理論稅額之差額如下：

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
扣除所得稅前溢利	1,419,601	901,884
按稅率17.5%(2004：17.5%)計算之稅項	248,430	157,830
其他國家不同稅率之影響	(30,082)	(37,070)
應佔聯營公司及共同控制實體的業績之稅務影響	32,760	30,187
無須課稅之收入	(28,386)	(13,799)
不可扣稅之支出	8,151	5,956
未有確認之稅損	3,929	16,140
使用早前未有確認之稅損	(20,848)	(4,690)
稅收抵免之津貼	(4,198)	(2,599)
未分發之盈利稅收	28,728	-
以往不能扣稅支出的津貼	(12,580)	-
預扣稅	9,243	-
其他	(2,089)	(2,223)
過往年度準備(剩餘)/不足	(704)	2,580
	232,354	152,312

29 股東應佔溢利

為數港幣1,089,704,000元(2004：港幣648,509,000元)之股東應佔溢利經列入公司財務報表內計算。

30 每股盈利

每股盈利乃按本集團之股東應佔溢利港幣1,180,019,000元(2004：港幣719,415,000元)及截至二〇〇五年及二〇〇四年十二月三十一日止年度已發行股份438,000,000股計算。攤薄之每股盈利並未列出，因並沒有具攤薄性的潛在股份存在。

綜合財務報表附註 (續)

31 股息

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
已派中期股息每普通股港幣0.25元(2004:港幣0.20元)	109,500	87,600
擬派末期股息每普通股港幣1.30元(2004:港幣0.80元)	569,400	350,400
	678,900	438,000

於二〇〇六年三月二十二日舉行之會議上，董事宣派末期股息每普通股港幣1.30元。此項擬派股息並無於本財務報表中列作應付股息，惟將於截至二〇〇六年十二月三十一日止年度列作保留盈餘分派。

32 綜合現金流量表附註

(a) 經營溢利與營運產生的現金對帳：

	二〇〇五 港幣千元	二〇〇四 港幣千元
經營溢利	1,607,784	1,081,391
出售一共同控制實體之收益	(623)	-
出售按公平價值列入損益帳的金融資產之收益	(148,778)	-
出售一可供出售的金融資產之收益	(1,233)	-
折舊及租賃土地的攤銷	264,944	269,775
商譽減值	5,894	-
商譽攤銷	-	7,397
出售物業、器材及設備的虧損/(收益)	3,927	(1,586)
清付逆況合約後剩餘撥備之回撥	-	(11,832)
動用/清付逆況合約	(14,864)	(67,568)
以實物支付予一聯營公司之股款(附註(b))	-	(150,000)
可供出售的金融資產減值	2,239	-
共同控制實體貸款減值	14,638	-
利息收入	(25,151)	(20,294)
匯兌差異	(1,561)	2,056
	1,707,216	1,109,339
營運資金變動前之經營溢利	1,707,216	1,109,339
減少節目、影片版權、電影及盤存	224	156,461
增加貿易應收款及其他應收款、預付款及按金	(259,589)	(15,239)
增加貿易應付款及其他應付款及應計費用	51,812	30,093
增加退休福利責任—界定福利計劃	2,288	4,843
	1,501,951	1,285,497

(b) 不涉及現金之重大交易

二〇〇四年內，於一聯營公司作價達港幣150,000,000元的投資是以提供等值的節目內容予該聯營公司作為入股方式。