

1 主要會計政策

本財務摘要報表乃編製自截至二零零六年十二月三十一日止年度經審核的地鐵有限公司(「公司」)及其附屬公司(統稱「集團」)和集團於無控制權附屬公司及聯營公司的權益之財務報表。

本財務摘要報表乃按照所有《香港財務報告準則》(包括所有適用的個別《香港財務報告準則》、《香港會計準則》(「HKAS」)、由香港會計師公會頒布的詮釋及香港公認會計原則)而編製。除於二零零六年採納HKAS 39(修訂)有關財務擔保合約之確認及計量外，本財務摘要報表採用的會計政策與二零零五年年度帳項所採用的一致。採納該修訂對集團在二零零五年及二零零六年財政年度的經營業績及財務狀況並不構成重大財務影響。

2 董事局成員及執行總監會成員酬金

A 董事局成員及執行總監會成員酬金

(i) 董事局成員及執行總監會成員酬金如下：

百萬元	袍金	基本薪金、 津貼及 實物收益	退休金 計劃供款	與表現掛鉤 的薪酬	總計
2006					
董事局成員					
— 錢果豐	1.0	—	—	—	1.0
— 張佑啟	0.2	—	—	—	0.2
— 艾爾敦	0.2	—	—	—	0.2
— 方敏生	0.2	—	—	—	0.2
— 何承天	0.3	—	—	—	0.3
— 盧重興	0.2	—	—	—	0.2
— 施文信	0.3	—	—	—	0.3
— 廖秀冬	0.2	—	—	—	0.2
— 馬時亨	0.2	—	—	—	0.2
— 黃志光	0.2	—	—	—	0.2
執行總監會成員					
— 周松崗	—	5.9	—*	4.2	10.1
— 柏立恒	—	3.7	0.3	1.0	5.0
— 陳富強	—	3.5	0.3	1.0	4.8
— 何恆光	—	3.6	0.3	0.9	4.8
— 梁國權	—	3.5	0.5	1.0	5.0
— 龍家駒	—	3.4	0.4	0.9	4.7
— 麥國琛	—	3.5	0.3	0.9	4.7
— 杜禮	—	3.5	0.3	1.0	4.8
	3.0	30.6	2.4	10.9	46.9

* 周松崗是公司強制性公積金計劃的一名成員。公司於二零零五年及二零零六年每年支付的總供款為一萬二千港元。

上述酬金並不包括根據公司新入職僱員認股權計劃派發予梁國權及龍家駒的認股權的公允價值(於派發日預計)。截至二零零六年十二月三十一日止年度，梁國權以股份為基礎的支出的公允價值為三十萬港元(二零零五年：六十萬港元)。根據新入職僱員認股權計劃條款，派發予龍家駒的認股權於二零零六年十月十七日失效。而截至二零零五年十二月三十一日止年度，其以股份為基礎的支出的公允價值為三十萬港元。各董事在公司股份之權益的詳情在董事局報告書「董事局及執行總監會成員之股份權益」一段中披露。

2 董事局成員及執行總監會成員酬金 (續)

A 董事局成員及執行總監會成員酬金 (續)

此外，周松崗並沒有參與公司的兩項認股權計劃。當其首三年合約於二零零六年十一月三十日屆滿時，他可獲得與700,000股股份等值的現金。隨著該合約期屆滿，周松崗於二零零六年十二月一日按合約條款獲支付一千三百三十九萬六千六百港元(以每股19.138港元計算，此乃根據授予條款所參考之方法，即緊接二零零六年十一月三十日前的二十個工作日之公司股份平均收市價計算)。

年內，根據香港《公司條例》第161條披露的董事局成員及執行總監會成員酬金總額為六千零六十萬港元(二零零五年：四千五百四十萬港元)。

百萬港元	袍金	基本薪金、 津貼及 實物收益	退休金 計劃供款	與表現掛鉤 的薪酬	總計
2005					
董事局成員					
— 錢果豐	1.0	—	—	—	1.0
— 張佑啟	0.2	—	—	—	0.2
— 艾爾敦	0.2	—	—	—	0.2
— 方敏生	0.2	—	—	—	0.2
— 何承天	0.3	—	—	—	0.3
— 盧重興	0.2	—	—	—	0.2
— 施文信	0.3	—	—	—	0.3
— 霍文(於2005年6月18日退任)	0.1	—	—	—	0.1
— 廖秀冬	0.2	—	—	—	0.2
— 馬時亨	0.2	—	—	—	0.2
— 黃志光(於2005年6月18日委任)	0.1	—	—	—	0.1
執行總監會成員					
— 周松崗	—	5.7	—*	4.2	9.9
— 柏立恒	—	3.5	0.3	1.0	4.8
— 陳富強	—	3.5	0.3	0.9	4.7
— 祁輝(於2005年12月5日退任)	—	3.9	0.3	1.1	5.3
— 何恆光	—	3.5	0.3	1.0	4.8
— 梁國權	—	3.4	0.5	1.0	4.9
— 龍家駒(於2005年9月26日委任)	—	0.9	0.1	0.2	1.2
— 麥國琛(於2005年10月1日委任)	—	0.9	0.1	0.2	1.2
— 杜禮	—	3.5	0.3	0.9	4.7
	3.0	28.8	2.2	10.5	44.5

於二零零五年十二月，祁輝在退休時獲地鐵有限公司退休金計劃給予一千一百六十萬港元的整筆退休福利金。

(ii) 公司非執行董事並無特定任期，但須按公司的組織章程細則第八十七及八十八條，在公司的股東週年大會輪流退任及重選(根據香港法例第556章地下鐵路條例第八條獲委任者除外)。董事局成員之一，錢果豐博士由二零零三年七月二十一日起獲委任為公司的非執行主席，任期為三年。於二零零六年七月，錢博士獲繼續委任為公司的非執行主席，任期至二零零七年七月三十一日。五位最高酬金人士全部為執行總監會成員，其酬金已於上表披露。

(iii) 周松崗擁有與418,017股股份相關的證券及期貨條例第XV部所指的衍生權益。該衍生權益代表周松崗有權於其三年合約期屆滿時(即二零零九年十一月三十日)可獲得與418,017股股份等值的現金。

該等安排旨在提供能夠與公司表現掛鉤的具競爭力報酬。

2 董事局成員及執行總監會成員酬金 (續)

B 認股權

執行總監會每名成員於二零零六年十二月三十一日的已行使及尚未行使認股權詳情，載列於董事局報告書中「董事局及執行總監會成員之股份權益」一段。派發予執行總監會成員認股權的詳情如下：

(i) 全球發售前認股權計劃

根據公司的全球發售前認股權計劃(「首次公開招股前認股權計劃」)，除周松崗、梁國權、龍家駒及麥國琛外，每位執行總監會成員均於二零零零年九月二十日獲發認股權，可認購1,066,000股股份。周松崗、梁國權及龍家駒分別於二零零三年十二月一日、二零零二年二月一日及二零零五年九月二十六日加入公司，故他們並非首次公開招股前認股權計劃的受益人。根據首次公開招股前認股權計劃，麥國琛於二零零零年九月二十日獲發266,500股認股權，當其於二零零五年十月一日獲委任為執行總監會成員時，並沒有獲發額外認股權。

根據首次公開招股前認股權計劃的授權條款，各合資格執行總監會成員必須在下列時間繼續實益擁有股份：(i)於二零零一年十月二十六日後任何時間，須各擁有最少23,000股股份；及(ii)於二零零二年十月二十六日後任何時間，須各擁有最少46,000股股份，在各種情況下均為直至及包括其已全數行使其認股權日期或認股權失效日期(以較早者為準)。

(ii) 新入職僱員認股權計劃

根據新入職僱員認股權計劃(「新認股權計劃」)，執行總監會成員梁國權及龍家駒分別於二零零三年八月一日及二零零五年九月二十七日獲發認股權，可認購1,066,000股股份。

根據新認股權計劃的授權條款，梁國權必須在下列時間繼續實益擁有股份：(i)於二零零四年八月四日及以後任何時間，須擁有最少23,000股股份；及(ii)於二零零五年八月四日及以後任何時間，須擁有最少46,000股股份，直至及包括其已全數行使其認股權日期或認股權失效日期(以較早者為準)。

根據新認股權計劃的授權條款，龍家駒必須在二零零六年十月十七日及以後任何時間實益擁有最少23,000股股份，直至及包括其已全數行使其認股權日期或認股權失效日期(以較早者為準)。根據新認股權計劃條款，龍家駒的認股權於二零零六年十月十七日失效。

3 業務分類資料

主要業務經營業績概述如下：

百萬港元	營業額		利潤貢獻	
	2006	2005	2006	2005
車務運作	6,523	6,282	979	760
車站內商務及其他業務	1,606	1,555	1,081	1,071
	8,129	7,837	2,060	1,831
租務及管業	1,412	1,316	1,096	1,074
	9,541	9,153	3,156	2,905
物業發展			5,817	6,145
			8,973	9,050
不予分類的公司開支			(2,027)	(1,847)
投資物業的公允價值變動			2,178	2,800
應佔無控制權附屬公司及聯營公司利潤減虧損淨額			45	9
所得稅			(1,411)	(1,549)
年內利潤			7,758	8,463

車站內商務及其他業務主要包括鐵路範圍內的廣告位及零售舖位的租務、鐵路電訊系統的頻譜服務、國際顧問服務，以及自二零零六年九月十八日起的纜車營運及相關業務。

由於集團在期內所有主要營運業務均在香港經營，故並無提供任何按地域劃分的分析。

4 固定資產及在建鐵路工程

A 固定資產

百萬港元	投資物業	自用土地 及樓宇	土木工程	機器及設備	在建資產	總計
原值或估值						
於2006年1月1日	19,892	1,705	46,188	56,339	3,661	127,785
添置	469	-	-	69	2,152	2,690
清理/註銷	-	-	(20)	(370)	(2)	(392)
公允價值變更	2,178	-	-	-	-	2,178
重估盈餘(附註6)	-	284	-	-	-	284
東涌纜車項目投入使用(附註4B)	-	-	375	824	-	1,199
其他投入使用資產	-	-	1	905	(906)	-
於2006年12月31日	22,539	1,989	46,544	57,767	4,905	133,744
原值	-	-	46,544	57,767	4,905	109,216
於2006年12月31日估值	22,539	1,989	-	-	-	24,528
累計折舊						
於2006年1月1日	-	-	3,492	21,018	-	24,510
年內折舊	-	45	380	2,249	-	2,674
清理後撥回	-	-	(8)	(330)	-	(338)
重估後撥回(附註6)	-	(45)	-	-	-	(45)
於2006年12月31日	-	-	3,864	22,937	-	26,801
2006年12月31日帳面淨值	22,539	1,989	42,680	34,830	4,905	106,943
原值或估值						
於2005年1月1日	16,687	1,246	45,704	55,081	3,051	121,769
添置	405	-	-	44	1,727	2,176
資本化調整*	-	-	(2)	(76)	-	(78)
清理/註銷	-	-	(2)	(275)	(3)	(280)
公允價值變更	2,800	-	-	-	-	2,800
重估盈餘(附註6)	-	459	-	-	-	459
重新分類	-	-	175	(175)	-	-
迪士尼綫及博覽館站項目 投入使用(附註4B)	-	-	176	763	-	939
其他投入使用資產	-	-	137	977	(1,114)	-
於2005年12月31日	19,892	1,705	46,188	56,339	3,661	127,785
原值	-	-	46,188	56,339	3,661	106,188
於2005年12月31日估值	19,892	1,705	-	-	-	21,597
累計折舊						
於2005年1月1日	-	-	3,093	18,984	-	22,077
年內折舊	-	33	395	2,258	-	2,686
資本化調整*	-	-	-	(4)	-	(4)
清理後撥回	-	-	(1)	(215)	-	(216)
重估後撥回(附註6)	-	(33)	-	-	-	(33)
重新分類	-	-	5	(5)	-	-
於2005年12月31日	-	-	3,492	21,018	-	24,510
2005年12月31日帳面淨值	19,892	1,705	42,696	35,321	3,661	103,275

* 資本化調整與若干鐵路資產於啟用時按承建商要求的工程價值予以資本化有關。該等資產的最終價值根據與承建商確定合約索償額後，於年內按較低的最終合約價值而下調。

4 固定資產及在建鐵路工程 (續)

B 在建鐵路工程

百萬港元	於1月1日 結餘	開支	啟用後轉撥 作固定資產 (附註4A)	轉撥至存料 與備料	於12月31日 結餘
2006					
將軍澳南站項目	43	132	-	-	175
東涌纜車項目	933	271	(1,199)	(5)	-
翔天廊月台項目	30	27	-	-	57
總計	1,006	430	(1,199)	(5)	232
2005					
將軍澳南站項目	7	36	-	-	43
迪士尼纜項目	1,409	278	(1,687)	-	-
政府援助	(931)	-	931	-	-
	478	278	(756)	-	-
東涌纜車項目	444	489	-	-	933
博覽館站項目	33	150	(183)	-	-
翔天廊月台項目	-	30	-	-	30
總計	962	983	(939)	-	1,006

5 已發行及贖回的債券及票據

截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度內發行的債券及票據包括：

百萬港元	2006		2005	
	本金	實收金額	本金	實收金額
債務發行計劃票據	1,500	1,499	1,500	1,491

發行上述票據的所得實收款項乃用作一般營運資金、再融資或其他公司用途。

年內，集團贖回到期非上市港元票據二十四億五千萬元(二零零五年：十六億五千萬元)。

截至二零零六年十二月三十一日止年度內，集團並無贖回任何上市債券(二零零五年：二十五億一千八百萬元)。

6 儲備

百萬元	公司股東應佔							總計
	股份溢價	資本儲備	固定資產 重估儲備	對沖儲備	以股份為 基礎的僱員 資本儲備	匯兌儲備	保留溢利	
2006								
於2006年1月1日結餘	4,780	27,188	697	24	2	4	31,698	64,393
已行使的僱員認股權	32	-	-	-	-	-	-	32
根據以股代息計劃發行的股份	1,090	-	-	-	-	-	-	1,090
現金流量對沖：								
扣除遞延稅項後公允價值 變動中之有效部分	-	-	-	(18)	-	-	-	(18)
由股東權益轉撥至								
一 損益表	-	-	-	(17)	-	-	-	(17)
一 非財務對沖項目的 最初帳面金額	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
一 遞延稅項	-	-	-	3	-	-	-	3
2005年末期股息	-	-	-	-	-	-	(1,535)	(1,535)
2006年中期股息	-	-	-	-	-	-	(774)	(774)
扣除遞延稅項後的 重估盈餘(附註4A)	-	-	271	-	-	-	-	271
以股份為基礎支付予 僱員的支出	-	-	-	-	3	-	-	3
折算海外附屬公司 帳項的匯兌差額	-	-	-	-	-	13	-	13
年內利潤	-	-	-	-	-	-	7,759	7,759
於2006年12月31日結餘	5,902	27,188	968	(10)	5	17	37,148	71,218
2005								
於2005年1月1日結餘	3,691	27,188	291	(66)	1	-	25,521	56,626
已行使的僱員認股權	41	-	-	-	-	-	-	41
根據以股代息計劃發行的股份	1,048	-	-	-	-	-	-	1,048
現金流量對沖：								
扣除遞延稅項後公允價值 變動中之有效部分	-	-	-	69	-	-	-	69
由股東權益轉撥至								
一 損益表	-	-	-	32	-	-	-	32
一 非財務對沖項目的 最初帳面金額	-	-	-	(21)	-	-	-	(21)
一 遞延稅項	-	-	-	10	-	-	-	10
2004年末期股息	-	-	-	-	-	-	(1,509)	(1,509)
2005年中期股息	-	-	-	-	-	-	(764)	(764)
扣除遞延稅項後的 重估盈餘(附註4A)	-	-	406	-	-	-	-	406
以股份為基礎支付予 僱員的支出	-	-	-	-	1	-	-	1
折算海外附屬公司 帳項的匯兌差額	-	-	-	-	-	4	-	4
年內利潤	-	-	-	-	-	-	8,450	8,450
於2005年12月31日結餘	4,780	27,188	697	24	2	4	31,698	64,393

7 其他資料

本財務摘要報表僅為集團二零零六年度帳項所載資料的摘要，並非集團的法定財務報表，亦未載有如年報及帳項般所提供的詳盡資料，以充分反映集團的實際業績及財務狀況。二零零六年度年報全文的電子版本於公司網站(網址為www.mtr.com.hk)可供查閱。欲免費索取二零零六年度年報的印刷文本，可致函公司的股份過戶處或公司事務部，詳情載列於本摘要報告第四十九頁。