

港燈電力投資管理人有限公司

財務報表附註

(除另有註明外，均以港幣顯示)

1. 一般資料

本公司於2013年9月25日根據《公司條例》於香港成立，為電能實業有限公司間接持有的全資附屬公司。電能實業有限公司在香港成立，其股票於香港聯合交易所有限公司上市並以美國預託股份形式在美國OTC Markets Group Inc.(場外交易市場)買賣。本公司註冊辦事處及主要營業地點為香港堅尼地道44號港燈中心。

本公司主要業務為以港燈電力投資(「信託」)受託人 — 經理身份管理信託。於2014年1月1日，信託根據本公司(作為信託的受託人 — 經理)與港燈電力投資有限公司訂立的一份受香港法律規管的信託契約組成。

本公司可於以信託方式代單位登記持有人持有的全部任何類別的財產及權利中扣除管理信託的成本及開支，但符合其特定及受限制的角色，故本公司將不會就管理信託收取任何費用。

此乃本公司自註冊成立日以來的首份財務報表，故並無提供比較財務資料。

2. 主要會計政策

(a) 遵例聲明

本財務報表按照所有適用的《香港財務報告準則》(「HKFRSs」)，包括由香港會計師公會頒佈之所有適用的個別《香港財務報告準則》、《香港會計準則》(「HKASs」)和詮釋、香港公認會計原則及香港《公司條例》的規定編製，並符合香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》適用披露條文的規定。以下概述本公司採納的主要會計政策。

本公司並無採用任何於今個會計期間尚未生效的新準則或修訂。

(b) 財務報表的編製基準

除下列特別說明的會計政策外，本財務報表以歷史成本為編製基準。

管理層按香港財務報告準則編製財務報表時作出的判斷、估計及假設會對會計政策的應用、資產、負債及收支列報的金額產生影響。該等估計及相關假設乃根據以往經驗及多項在當時認為合理的其他因素而作出，所得結果構成那些未能從其他途徑實時得知資產與負債賬面值時作出的判斷基礎，故實際結果或有別於該等估計。

該等估計及相關假設會持續作檢討。如修訂會計估計，而該修訂只影響作修訂時的會計期間，該修訂僅在作修訂時的會計期間內確認；但如該修訂同時影響作修訂時和未來的會計期間，該修訂則會在作修訂時及未來的會計期間內確認。

港燈電力投資管理人有限公司

財務報表附註

(除另有註明外，均以港幣顯示)

2. 主要會計政策(續)

(c) 現金流量表

本公司於本期內並無任何現金流，或於本期內任何時間持有現金或現金等價物。

(d) 關連人士

(i) 另一方人士或其親屬會被視為與本公司有關連若該人士：

- (a) 對本公司有控制權或共同控制權；
- (b) 對本公司有重大影響力；或
- (c) 為本公司或本公司母公司的主要管理層成員之一。

(ii) 符合任何以下條件的實體會被視為與本公司有關連：

- (a) 該實體與本公司屬同一集團成員(即母公司、附屬公司及同系附屬公司各自互有關連)。
- (b) 一實體為另一實體的聯營公司或合營公司(或一集團成員之聯營公司或合營公司而另一實體為成員之一)。
- (c) 兩實體為同一第三方的合營公司。
- (d) 一實體為第三方的合營公司，而另一實體為該第三方的聯營公司。
- (e) 該實體為本公司或與本公司有關連的實體的僱員離職後福利計劃。
- (f) 該實體受2(d)(i)識別之人士的控制或共同控制。
- (g) 2(d)(i)(a)識別之人士對該實體有重大影響力或該人士為該實體(或該實體的母公司)的主要管理層成員之一。

另一方人士的直系親屬成員是指有關人士在與實體交易時，預期可影響或受該人士影響的親屬成員。

3. 除稅前溢利

最終控股方已承擔核數師酬金50,000元及本公司其他開辦費用4,800元，並同意放棄收回該等金額的權利。

除上述外，本公司於期內並無產生任何行政開支。

4. 所得稅

本公司於期內並無可應課稅溢利，故本財務報表並無就香港利得稅作出撥備。

5. 董事酬金

本公司期內並無支付董事任何袍金或其他酬金。

6. 應收直接控股公司款項

應收直接控股公司款項為無抵押、免息及於發出通知時償還。

7. 股本

	2013	
	股數	面值 元
法定股本：		
每普通股面值1元		
於期初及期末	1,000,000	1,000,000
已發行及繳足股本：		
每普通股面值1元		
於註冊成立日期發行1股普通股	1	1

8. 資本管理

本公司管理資本時的首要目標為保障本公司可持續經營，並繼續為唯一股東帶來回報及為其他持份者帶來好處。作為大集團的一部分，本公司的額外股本來源及分配超額股本或受集團的資本管理目標影響。

本公司定義「資本」為儲備的所有組成部分。本公司積極地定期檢討資本架構以應付未來資金要求及營運。本公司的特定受限角色為管理信託。所有資本要求由最終控股公司提供。

本公司期內並無受到外間實施資本要求之規限。

9. 直接及最終控股方

於2013年12月31日，董事認為本公司的直接及最終控股公司分別為於英屬處女群島成立的Sure Grade Limited及於香港成立的電能實業有限公司。

10. 財務風險管理

本公司期內在其日常營運活動中並無面對任何重大的信貸、流動性、利率及貨幣風險。

11. 與關連人士的重大交易

除該等已於本財務報表其他部分披露的交易及結餘外，本公司並無其他與關連人士的重大交易。

12. 結算日後事項

於2014年1月1日，信託根據本公司(作為信託的受託人 — 經理)與港燈電力投資有限公司訂立的一份受香港法律規管的信託契約組成。

本公司於信託契約下肩負特定及受限制的角色，負責管理信託。

13. 截至2013年12月31日止期間已頒佈但並未生效的修訂及新會計準則的可能影響

截至本財務報表頒佈日，香港會計師公會已頒佈若干修訂及新準則，而該等修訂及新準則於截至2013年12月31日止期間仍未生效，亦未採納在本財務報表中。本公司正在就初次應用該等修訂及新準則的影響進行評估。至今認為採納該等修訂及新準則不大可能對本公司的業績及財務狀況產生重大影響。