

未經審核中期財務報表附註

(以港幣顯示)

1. 審閱未經審核中期財務報表

本未經審核綜合中期財務報表已由審計委員會審閱。

2. 編製基準

本未經審核綜合中期財務報表按照香港會計師公會所頒佈的《香港會計準則》第34號，*中期財務報表*，規定編製並符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》適用的披露規定。

除必須於2021年年度財務報表反映的會計政策變動外，編製本中期財務報表所採用的會計政策與編製2020年年度財務報表所採用者一致。會計政策變動詳載於附註3。

按照《香港會計準則》第34號編製中期財務報表，需要管理層就會計政策的應用、資產與負債及收入與支出的中期彙報金額作出判斷、估計及假設。實際結果可能有別於該等估計。

本中期財務報表及若干附註並不包括按《香港財務報告準則》編製的完整財務報表的所有資料。

本中期財務報表載有截至2020年12月31日止年度之財務資料作為比較資料，該資料並不構成本公司在該財政年度的法定年度綜合財務報表，惟這些財務資料均取自有關財務報表。下列為根據香港《公司條例》(第622章)第436條須披露該等有關法定財務報表的進一步資料：

本公司已根據香港《公司條例》第662(3)條及附表6第3部的規定，向公司註冊處處長呈交截至2020年12月31日止財政年度之財務報表。

本公司核數師已就截至2020年12月31日止年度之財務報表作出審計並發出無保留意見之審計報告；審計報告中並無提述該核數師在不就該報告作保留的情況下以強調的方式促請有關人士注意的任何事宜；亦未載有根據香港《公司條例》第406(2)或407(2)或(3)條作出的陳述。

3. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈多項《香港財務報告準則》之修訂，並在集團今個會計期間首次生效，下列為當中與集團財務報表有關的新發展：

- 《香港財務報告準則》第9號、《香港會計準則》第39號、《香港財務報告準則》第7號、《香港財務報告準則》第4號及《香港財務報告準則》第16號的修訂，*利率基準改革 – 第2期*
- 《香港財務報告準則》第16號的修訂，*2021年6月30日以後與新型冠狀病毒疫情相關的租金優惠*

採納上述修訂對集團於本期間或過往期間的業績及財務狀況並無重大影響。

集團並無採用任何於今個會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

4. 業務分部資料

集團於期內的主要業務分析如下：

百萬元	投資於 港燈電力 投資	2021					所有 其他活動	總計
		投資				小計		
		英國	澳洲	其他	小計			
截至6月30日止之6個月								
收入								
收入	-	292	275	48	615	-	615	
其他收益淨額	-	-	-	3	3	12	15	
可呈報業務分部收入	-	<u>292</u>	<u>275</u>	<u>51</u>	<u>618</u>	<u>12</u>	<u>630</u>	
業績								
業務分部業績	-	292	275	45	612	(48)	564	
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	(1)	(1)	
銀行結存利息收入	-	-	-	-	-	6	6	
經營溢利	-	292	275	45	612	(43)	569	
財務成本	-	35	(111)	13	(63)	-	(63)	
所佔合營公司及聯營公司 溢利減虧損(附註)	<u>294</u>	<u>794</u>	<u>480</u>	<u>503</u>	<u>1,777</u>	<u>2</u>	<u>2,073</u>	
除稅前溢利	<u>294</u>	<u>1,121</u>	<u>644</u>	<u>561</u>	<u>2,326</u>	<u>(41)</u>	<u>2,579</u>	
所得稅	-	<u>1</u>	<u>(14)</u>	<u>(57)</u>	<u>(70)</u>	-	<u>(70)</u>	
可呈報業務分部溢利	<u>294</u>	<u>1,122</u>	<u>630</u>	<u>504</u>	<u>2,256</u>	<u>(41)</u>	<u>2,509</u>	
百萬元	投資於 港燈電力 投資	2020					所有 其他活動	總計
		投資				小計		
		英國	澳洲	其他	小計			
截至6月30日止之6個月								
收入								
收入	-	268	247	86	601	-	601	
其他收益淨額	-	-	-	3	3	126	129	
可呈報業務分部收入	-	<u>268</u>	<u>247</u>	<u>89</u>	<u>604</u>	<u>126</u>	<u>730</u>	
業績								
業務分部業績	-	268	247	81	596	60	656	
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	(2)	(2)	
銀行結存利息收入	-	-	-	-	-	47	47	
經營溢利	-	268	247	81	596	105	701	
財務成本	-	38	(83)	13	(32)	-	(32)	
所佔合營公司及聯營公司 溢利減虧損(附註)	<u>271</u>	<u>537</u>	<u>510</u>	<u>332</u>	<u>1,379</u>	<u>2</u>	<u>1,652</u>	
除稅前溢利	<u>271</u>	<u>843</u>	<u>674</u>	<u>426</u>	<u>1,943</u>	<u>107</u>	<u>2,321</u>	
所得稅	-	<u>(1)</u>	<u>(11)</u>	<u>(47)</u>	<u>(59)</u>	-	<u>(59)</u>	
可呈報業務分部溢利	<u>271</u>	<u>842</u>	<u>663</u>	<u>379</u>	<u>1,884</u>	<u>107</u>	<u>2,262</u>	

附註：包括因英國企業稅率改變而產生的遞延稅項支出及就無形資產遞延稅項負債錄得的稅項抵免，集團所佔淨額為5億5,100萬元(2020年：7億8,000萬元)。

5. 收入

集團收入包括貸款予合營公司和聯營公司的利息收入、來自其他財務資產的股息、工程及顧問服務費。

	截至6月30日止之6個月	
	2021	2020
	百萬元	百萬元
利息收入	<u>615</u>	<u>601</u>
所佔合營公司收入	<u>9,003</u>	<u>7,956</u>

6. 除稅前溢利

	截至6月30日止之6個月	
	2021	2020
	百萬元	百萬元
除稅前溢利已列支：		
財務成本 – 貸款利息及其他財務成本	63	32
折舊	<u>1</u>	<u>2</u>

7. 所得稅

	截至6月30日止之6個月	
	2021	2020
	百萬元	百萬元
本期稅項	26	34
遞延稅項	<u>44</u>	<u>25</u>
	<u>70</u>	<u>59</u>

稅項準備乃按照估計應課稅溢利以適用的稅率扣除可用的稅項虧損後計算。集團在各國業務的遞延稅項準備，按負債法將暫時差異以該國適用的稅率計算。

8. 每股溢利

每股溢利按截至2021年6月30日止之6個月本公司股東應佔溢利25億900萬元(2020年：22億6,200萬元)及期內已發行的2,134,261,654股普通股(2020年：2,134,261,654股普通股)計算。

在截至2021年及2020年6月30日止之6個月內並無潛在攤薄盈利的普通股。

9. 物業、機器及設備及租賃土地

百萬元	自用樓宇的 擁有權權益	廠房、 機器及設備	小計	自用租賃 土地的 擁有權權益	租用其他 物業作自用	總額
於2021年1月1日之						
賬面淨值	1	2	3	12	2	17
折舊及攤銷	-	-	-	-	(1)	(1)
於2021年6月30日之						
賬面淨值	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
成本	1	6	7	13	7	27
累計折舊及攤銷	-	(4)	(4)	(1)	(6)	(11)
於2021年6月30日之						
賬面淨值	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>1</u>	<u>16</u>

10. 合營公司權益

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
所佔非上市合營公司資產淨值	49,355	46,531
應收非上市合營公司貸款	12,742	12,329
應收非上市合營公司款項	277	287
	<u>62,374</u>	<u>59,147</u>
所佔非上市合營公司總資產	<u>145,912</u>	<u>141,570</u>

11. 聯營公司權益

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
所佔資產淨值		
– 上市聯營公司	15,995	16,160
– 非上市聯營公司	6,809	6,508
	<u>22,804</u>	<u>22,668</u>
應收非上市聯營公司貸款	3,628	3,642
應收聯營公司款項	84	95
	<u>26,516</u>	<u>26,405</u>

12. 應收賬款及其他應收款項

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
應收賬款	–	–
應收利息及其他應收款項	497	406
	<u>497</u>	<u>406</u>
財務衍生工具(參閱附註16)	53	226
按金及預付款項	2	3
	<u>552</u>	<u>635</u>

集團與客戶間之交易以信貸形式進行，款項一般於發票開立後1個月內到期。應收賬款之賬齡是按發票日期計算並已扣除虧損撥備。

13. 銀行結存及現金

(a) 銀行結存及現金包括：

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
存放日起計3個月或於3個月內 到期之銀行及其他財務機構存款	2,673	3,332
銀行結存及現金	<u>162</u>	<u>56</u>
綜合現金流量表之現金及現金等價物 存放日起計3個月以上到期之 銀行及其他財務機構存款	2,835	3,388
	<u>493</u>	<u>2,039</u>
於綜合財務狀況表的銀行結存及現金	<u><u>3,328</u></u>	<u><u>5,427</u></u>

(b) 除稅前溢利與營運耗用的現金對賬：

	截至6月30日止之6個月	
	2021 百萬元	2020 百萬元
除稅前溢利	2,579	2,321
調整：		
所佔合營公司溢利減虧損	(1,607)	(1,068)
所佔聯營公司溢利減虧損	(466)	(584)
利息收入	(621)	(648)
財務成本	63	32
折舊	1	2
匯兌溢利	(26)	(11)
營運資金的變動：		
應收賬款及其他應收款項 (增加)／減少	(160)	2
應付賬款及其他應付款項減少	(2)	(130)
應收合營公司款項(增加)／減少	(2)	2
應收聯營公司款項增加	(29)	-
僱員退休福利負債淨額增加	1	1
營運耗用的現金	<u><u>(269)</u></u>	<u><u>(81)</u></u>

(c) 來自營運的資金

來自營運的資金是指營運活動所得的現金淨額及已收合營公司、聯營公司和股本證券的股息。

	截至6月30日止之6個月	
	2021 百萬元	2020 百萬元
營運活動所得的現金淨額	221	344
已收合營公司的股息	1,530	1,634
已收聯營公司的股息	819	547
	<u>2,570</u>	<u>2,525</u>

14. 應付賬款及其他應付款項

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
在1個月內或接獲通知時到期	74	64
1個月後但在3個月內到期	8	5
3個月後但在12個月內到期	<u>3,262</u>	<u>3,328</u>
按攤銷成本計量的應付賬款	3,344	3,397
財務衍生工具(參閱附註16)	<u>262</u>	<u>206</u>
	<u>3,606</u>	<u>3,603</u>

15. 銀行貸款及其他計息借貸

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
銀行貸款		
– 流動部分	–	3,640
– 非流動部分	<u>3,602</u>	<u>–</u>
	3,602	3,640
租賃負債		
– 流動部分	–	2
	<u>3,602</u>	<u>3,642</u>

16. 財務衍生工具

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	資產 百萬元	負債 百萬元	資產 百萬元	負債 百萬元
用作對沖財務衍生工具：				
現金流量對沖				
利率掉期合約	-	(268)	-	(369)
遠期外匯合約	5	-	-	(10)
淨投資對沖				
交叉貨幣掉期合約	143	(236)	195	(549)
遠期外匯合約	502	(456)	735	(459)
	<u>650</u>	<u>(960)</u>	<u>930</u>	<u>(1,387)</u>
分析如下：				
流動部分	53	(262)	226	(206)
非流動部分	597	(698)	704	(1,181)
	<u>650</u>	<u>(960)</u>	<u>930</u>	<u>(1,387)</u>

17. 股本

	股數	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
已發行及繳足股本：			
可投票普通股	2,134,261,654	6,610	6,610

本公司的股本於期內並無任何變動。

18. 公平價值計量

(a) 經常性公平價值計量

	於2021年6月30日 公平價值計量 分類為		
	第2級別 百萬元	第3級別 百萬元	總計 百萬元
財務資產			
其他非流動財務資產	-	1,100	1,100
財務衍生工具：			
- 交叉貨幣掉期合約	143	-	143
- 遠期外匯合約	507	-	507
	<u>650</u>	<u>1,100</u>	<u>1,750</u>
財務負債			
財務衍生工具：			
- 利率掉期合約	(268)	-	(268)
- 交叉貨幣掉期合約	(236)	-	(236)
- 遠期外匯合約	(456)	-	(456)
	<u>(960)</u>	<u>-</u>	<u>(960)</u>
於2020年12月31日 公平價值計量 分類為			
	第2級別 百萬元	第3級別 百萬元	總計 百萬元
財務資產			
其他非流動財務資產	-	1,100	1,100
財務衍生工具：			
- 交叉貨幣掉期合約	195	-	195
- 遠期外匯合約	735	-	735
	<u>930</u>	<u>1,100</u>	<u>2,030</u>
財務負債			
財務衍生工具：			
- 利率掉期合約	(369)	-	(369)
- 交叉貨幣掉期合約	(549)	-	(549)
- 遠期外匯合約	(469)	-	(469)
	<u>(1,387)</u>	<u>-</u>	<u>(1,387)</u>

18. 公平價值計量(續)

(b) 公平價值估計的評估方法和輸入資料

第2級別： 遠期外匯合約的公平價值按報告期末的遠期外匯市場匯率釐定。利率掉期合約和交叉貨幣掉期合約的公平價值以現行市場利率將合約的未來現金流量貼現計算。

第3級別： 其他非流動財務資產包括非上市股本證券投資和其他投資。

非上市股本證券並不在活躍市場交易。其公平價值已使用股息貼現模式釐定。重要的不可觀察輸入參數包括13.65%的資金成本及2.5%的增長率。資金成本增加／減少0.5%，其他因數保持不變，將導致集團期內溢利與收益儲備減少／增加約1,300萬元／約1,400萬元(2020年12月31日：減少／增加約1,300萬元／約1,400萬元)。增長率增加／減少0.5%，其他因數保持不變，將導致集團期內溢利和收益儲備增加／減少約1,400萬元／約1,300萬元(2020年12月31日：增加／減少約1,400萬元／約1,300萬元)。

其他投資的計量基於未能從市場觀察到的價值參數，但轉換此等參數至合理的替代假設並不會對集團的業績和財務狀況產生重大影響。

(c) 非按公平價值列賬的財務資產及負債的公平價值

應收合營公司及聯營公司款項、應收賬款及其他應收款項、應付賬款及其他應付款項和向外借貸均以成本或攤銷成本列賬，其賬面值於2021年6月30日及2020年12月31日與其公平價值並沒有重大差別。

19. 中期股息

董事局宣佈派發中期股息如下：

	截至6月30日止之6個月	
	2021 百萬元	2020 百萬元
中期股息每股普通股7角8分 (2020年：每股普通股7角7分)	<u>1,665</u>	<u>1,643</u>

20. 資本承擔

下列為集團未清償及未有在財務報表內提撥準備的資本承擔：

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
已簽約： 投資於合營公司	<u>-</u>	<u>36</u>
已核准但尚未簽約： 物業、機器及設備之資本開支	<u>1</u>	<u>-</u>

21. 或有負債

	2021年 6月30日 百萬元	2020年 12月31日 百萬元
為合營公司發出擔保	<u>416</u>	<u>438</u>

22. 與關連人士的重大交易

以下為集團期內與關連人士的重大交易：

(a) 股東

Outram Limited (「Outram」) 為本公司一間附屬公司，該公司期內支付1,000萬元(2020年：900萬元)予本公司的主要股東長江基建集團有限公司的一間全資附屬公司，作為其向Outram及其附屬公司所提供營運及管理服務承擔的實際成本。根據上市規則，此項交易構成本公司的持續關連交易。

(b) 合營公司

截至2021年6月30日止之6個月期間就借予合營公司貸款而收取／應收的利息收入為4億1,200萬元(2020年：4億2,900萬元)。合營公司未償還的貸款總額詳載於附註10。

(c) 聯營公司

- (i) 截至2021年6月30日止之6個月期間就借予聯營公司貸款而收取／應收的利息收入為2億300萬元(2020年：1億7,200萬元)。聯營公司未償還的貸款總額詳載於附註11。
- (ii) 其他營運成本包括一間聯營公司提供支援服務而收取的服務費2,000萬元(2020年：2,100萬元)，該服務費為提供一般辦公室行政、其他支援服務及辦公設施所產生的總成本。於2021年6月30日，未償還聯營公司的服務費餘額為300萬元(2020年12月31日：400萬元)。

23. 比較數字

為與本期間的呈報形式一致，綜合現金流量表和相關附註中的若干比較數字已作重新歸類。