

綜合財務報表摘要附註

二零零零年十月三十一日

1. 主要會計政策

編撰基準

本集團之未審核綜合中期財務報表摘要乃按香港會計實務準則（「會計實務準則」）第25條「中期財務申報」之規定而編撰，惟由於本公司一直引用香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市規則所載之過渡規定，故並無編撰綜合現金流量表摘要之比較數字。本集團所採用之會計政策與編撰基準均與截至二零零零年四月三十日止年度之年度財務報表所採用者一致。截至二零零零年四月三十日止年度之數字乃摘錄自本集團於該年度之年度財務報表。

聯營公司

聯營公司為非附屬公司或合營企業，而本集團擁有整體不少於20%投票權之長期權益，並可對其行使重大影響力之公司。

本集團分佔聯營公司之收購後業績及儲備已分別計入綜合損益表及綜合儲備。本集團於聯營公司之權益乃根據權益會計法按本集團所佔資產淨值減任何減值撥備（董事認為必要之暫時撥備則除外）計入綜合資產負債表摘要。

前期調整

本集團於本中期報告申報期間首次採用經修訂會計實務準則第1條及詮釋第9項「開辦費用之會計方法」，並更改其有關開辦費用之處理方法之會計政策。因此，本集團將上述開辦費用列作開支而非撥充資本及攤銷。

更改會計政策具追溯力，故此已重列截至一九九九年十月三十一日止期間之比較數字，包括每股盈利。有關更改開辦費用之處理方法使截至一九九九年十月三十一日止六個月之股東應佔純利增加港幣2,233,000元。於一九九九年五月一日結轉之保留溢利減少港幣10,811,000元。

比較數字

由於採用會計實務準則第1條(修訂本)「財務報表之呈報方式」之規定，故財務報表之呈報方式經已更改。因此，損益表及資產負債表之方式已按會計實務準則修訂。比較數字經已重列，以符合本期間之呈報方式。

2. 分類資料—營業額

本集團營業額指來自期內提供服務、銷售貨品、門票、食物及飲品、提供港口設施及訂票服務之所得款項減銷售稅及扣除貿易折扣與退貨後之數額。

| | 截至十月三十一日止六個月 | |
|-------------|------------------------|------------------------|
| | 二零零零年 (未審核) 港幣千元 | 一九九九年 (未審核) 港幣千元 |
| 按業務劃分： | | |
| 酒店業務 | 91,918 | 60,624 |
| 旅遊景點業務 | 63,138 | 56,126 |
| 提供港口設施及訂票服務 | 13,959 | — |
| | 169,015 | 116,750 |

營業額主要來自中國珠海所經營之業務。

3. 分類資料—經營溢利

| | 截至十月三十一日止六個月 | |
|-------------|------------------------|------------------------------|
| | 二零零零年 (未審核) 港幣千元 | 一九九九年 (未審核) 重列 港幣千元 |
| 按業務劃分： | | |
| 酒店業務 | 7,661 | 4,193 |
| 旅遊景點業務 | 14,337 | 13,029 |
| 提供港口設施及訂票服務 | 6,510 | — |
| 買賣證券 | 2,803 | — |
| 利息收入 | 950 | 1,335 |
| 經營支出 | (2,719) | (2,186) |
| | <u>29,542</u> | <u>16,371</u> |
| 按地區劃分： | | |
| 中國，不包括香港 | 28,508 | 17,222 |
| 香港 | 1,034 | (851) |
| | <u>29,542</u> | <u>16,371</u> |

4. 經營溢利

本集團之經營溢利已扣除／(計入)：

| | 截至十月三十一日止六個月 | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零零零年 (未審核) 港幣千元 | 一九九九年 (未審核) 港幣千元 |
| 所出售存貨成本 | 16,601 | 13,461 |
| 所提供服務成本 | 102,240 | 65,698 |
| 折舊 | 21,205 | 14,170 |
| 僱員成本(包括董事酬金) | 27,068 | 21,317 |
| 短期上市證券投資收益減虧損之未變現淨值 | (2,392) | — |
| 買賣短期上市證券投資收入之未變現淨值 | (411) | — |
| | <u>16,601</u> | <u>13,461</u> |

5. 稅項

| | 截至十月三十一日止六個月 | |
|--------|------------------------|------------------------|
| | 二零零零年 (未審核) 港幣千元 | 一九九九年 (未審核) 港幣千元 |
| 本期撥備： | | |
| 香港 | — | — |
| 其他地區 | 3,221 | 2,068 |
| | <u>3,221</u> | <u>2,068</u> |
| 共同控制機構 | 1,198 | — |
| | <u>1,198</u> | <u>—</u> |
| | <u>4,419</u> | <u>2,068</u> |

由於本集團於本期間並無於香港產生任何應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備(一九九九年：無)。

由於截至二零零零年十月三十一日並無出現任何重大時差，故並無就遞延稅項作出撥備(一九九九年：無)。

6. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃按下列數據計算：

| | 截至十月三十一日止六個月 | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 二零零零年 (未審核) | 一九九九年 (未審核) |
| | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 盈利 | | |
| 計算每股基本及攤薄盈利之股東應佔純利 | <u>30,173</u> | <u>13,077</u> |
| 股份 | | |
| 計算每股基本盈利之期內已發行股份加權 平均數 | <u>799,000,000</u> | <u>444,652,174</u> |
| 假設於期內行使所有未行使購股權而無償 發行之股份加權平均數 | <u>不適用</u> | <u>8,307,123</u> |
| 計算每股攤薄盈利之股份加權平均數 | <u>不適用</u> | <u>452,959,297</u> |

由於本公司並無任何具潛在攤薄影響之普通股，故並無呈列截至二零零零年十月三十一日止期間之每股攤薄盈利。

7. 於聯營公司之權益

| | 於二零零零年 十月三十一日 (未審核) 港幣千元 | 於二零零零年 四月三十日 (已審核) 港幣千元 |
|------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 分佔聯營公司資產淨值 | <u>1,258</u> | <u>—</u> |

截至二零零零年十月三十一日止六個月，本集團分佔聯營公司之保留虧損為虧損淨額港幣242,000元(一九九九年：無)。

於二零零零年十月三十一日，本集團應佔聯營公司之收購後累計虧損為港幣242,000元(一九九九年：無)。

聯營公司詳情如下：

| 名稱 | 業務架構 | 註冊成立 及經營地點 | 本集團應佔 權益百分比 | 主要業務 |
|-----------|------|---------------|----------------|------|
| 路路通網絡有限公司 | 公司 | 香港 | 50 | 投資控股 |

8. 短期投資

| | 於二零零零年 十月三十一日 (未審核) 港幣千元 | 於二零零零年 四月三十日 (已審核) 港幣千元 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 香港上市證券投資，按市值 | <u>11,099</u> | <u>12,333</u> |

9. 應收賬款

本集團已制訂一套明確之信貸政策。信貸期一般由1個月至18個月不等，視乎與本集團之關係及客戶之信譽而定。於二零零零年十月三十一日，應收貿易賬款之賬齡分析如下：

| | 於二零零零年 十月三十一日 (未審核) 港幣千元 | 於二零零零年 四月三十日 (未審核) 港幣千元 |
|---------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 0至3個月 | 10,679 | 11,652 |
| 4至6個月 | 2,272 | 2,571 |
| 7至12個月 | 3,545 | 3,655 |
| 12至18個月 | 3,023 | 5,463 |
| | <u>19,519</u> | <u>23,341</u> |

10. 應收關連人士欠款

根據香港公司條例第161B條披露之應收關連人士欠款詳情如下：

| 名稱 | 關係 | 於二零零零年 十月三十一日 (未審核) 港幣千元 | 期內未償還 最高款項 (未審核) 港幣千元 | 於二零零零年 五月一日 (已審核) 港幣千元 |
|----------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 澳門環球旅遊 有限公司 | 本公司同系 附屬公司 | 6,653 | 6,653 | 6,618 |
| 珠海特區大酒店 | 本公司之同系 附屬公司 | <u>458</u> | <u>458</u> | <u>458</u> |
| | | <u>7,111</u> | | <u>7,076</u> |

應收關連人士欠款乃屬無抵押、免息，及無固定還款期。

於二零零零年十月三十一日，應收澳門環球旅遊有限公司及珠海特區大酒店之欠款指財務報表附註14所詳述來自銷售門票之未償還餘額。

11. 現金及等同現金項目

| | 於二零零零年 十月三十一日 (未審核) 港幣千元 | 於二零零零年 四月三十日 (已審核) 港幣千元 |
|---------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 現金及銀行結存 | 48,444 | 98,936 |
| 定期存款 | 44,223 | 27,262 |
| | <u>92,667</u> | <u>126,198</u> |

12. 應付賬款

於二零零零年十月三十一日之應付賬款賬齡分析如下：

| | 於二零零零年 十月三十一日 (未審核) 港幣千元 | 於二零零零年 四月三十日 (未審核) 港幣千元 |
|--------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 0至3個月 | 14,563 | 13,579 |
| 4至6個月 | 4,157 | 7,300 |
| 7至12個月 | 5,065 | 874 |
| 1至2年 | 1,057 | 200 |
| | <u>24,842</u> | <u>21,953</u> |

13. 儲備

| | 股份溢價 | 實繳盈餘 | 商譽儲備 | 重估 資產儲備 | 法定 儲備金 | 保留溢利 | 總計 |
|-------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 | 港幣千元 |
| 二零零零年五月一日 | | | | | | | |
| (已審核) | 359,599 | 446,355 | (192,973) | 75,581 | 26,047 | 79,110 | 793,719 |
| 本期間溢利 | | | | | | | |
| (未審核) | — | — | — | — | — | 30,173 | 30,173 |
| 轉撥至法定儲備金 | | | | | | | |
| (未審核) | — | — | — | — | 1,611 | (1,611) | — |
| | <u>359,599</u> | <u>446,355</u> | <u>(192,973)</u> | <u>75,581</u> | <u>27,658</u> | <u>107,672</u> | <u>823,892</u> |
| 二零零零年十月三十一日 | | | | | | | |
| (未審核) | <u>359,599</u> | <u>446,355</u> | <u>(192,973)</u> | <u>75,581</u> | <u>27,658</u> | <u>107,672</u> | <u>823,892</u> |

14. 關連人士交易

期內，本集團與關連人士進行下列主要交易：

| 名稱 | 附註 | 性質 | 截至十月三十一日止六個月 | |
|--------------------------------|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 二零零零年 (未審核) 港幣千元 | 一九九九年 (未審核) 港幣千元 |
| 澳門環球旅遊有限公司 | (i) | 銷售門票 | 88 | 65 |
| 珠海特區大酒店 | (i) | 銷售門票 | — | 93 |
| 珠海渡假村有限公司 | (ii) | 租金支出 | 4,250 | 4,250 |
| 珠海高速客輪有限公司 (「客輪公司」) | (iii) | 累計代理 管理費 | 8,744 | — |
| 珠海九洲港客運服務有限公司 之少數股東(「少數股東」) | (iv) | 租金支出 | 241 | — |
| | | | <u>13,323</u> | <u>4,608</u> |

附註：

- (i) 有關與澳門環球旅遊有限公司及珠海特區大酒店所進行之交易乃按各項協議之有關條款及本集團之定價政策，即「成本加成定價法」進行。於二零零零年十月三十一日，應收澳門環球旅遊有限公司及珠海特區大酒店之欠款分別為港幣6,653,000元(二零零零年四月三十日：港幣6,618,000元)及港幣458,000元(二零零零年四月三十日：港幣458,000元)。該等結餘為無抵押、免息及無固定還款期(見附註10)。
- (ii) 向同系附屬公司珠海渡假村有限公司支付之租金支出乃參考租約計算。
- (iii) 附屬公司珠海九洲客運服務有限公司(「九洲港公司」)就向乘客銷售客輪船票所提供之代理服務及向共同控制實體客輪公司提供九洲港停泊設施之管理服務收取代理佣金及服務費(「代理及管理費」)。代理及管理費乃以銷售客輪船票所得款項總額之23.5%計算。
- (iv) 向同時亦為客輪公司主要股東之少數股東支付之租金支出乃參考租約計算。

於二零零零年十月三十一日，本集團尚有應收少數股東之欠款。上述餘額為無抵押、免息及無固定還款期。少數股東與本集團已同意，於二零零零年十月三十一日應收少數股東之款項港幣8,120,000元將以少數股東應佔客輪公司日後股息之方式償還。

15. 或然負債

於結算日，本集團並無任何重大或然負債(一九九九年：無)。

16. 通過中期財務報表

綜合中期財務報表摘要已於二零零一年一月二十二日經董事會批准。