

未經審計的簡明綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額以人民幣元為單位)

1. 主要會計政策及編制基礎

本未經審計的簡明綜合財務報表是在歷史成本原則下編制的，符合國際會計準則，並已經本公司審核委員會審閱。會計政策與截至二零零二年十二月三十一日止年度財務報表所採用的一致。

2. 除稅及少數股東權益前利潤

除稅及少數股東權益前利潤已扣除及計入下列各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
已扣除：		
折舊	57,943	63,950
攤銷	3,532	4,315
出售物業、廠房及設備的虧損	6,725	255
經營租賃支出	19,965	18,522
計提壞帳準備	109	14,403
存貨銷售成本	734	3,052
定額供款退休金計劃的供款	738	661
核數師酬金	699	720
匯兌損失(收益)	28	(30)
住房公基金供款	1,072	897
研究與開發費用	21,801	23,754
已計入：		
利息收入	14,987	25,532

3. 稅項

本公司於二零零零年十月在中關村海淀科技園區註冊成立為新技術企業，並已經得到了海淀區國家稅務局的批准，自二零零三年一月一日至二零零五年十二月三十一日止期間內按照7.5%的優惠稅率繳納企業所得稅，期滿後按15%的稅率繳納。

本公司的附屬公司享有介乎7.5%至33%不同程度的優惠稅率。此外，該等附屬公司於開業數年內有權享有若干項稅項減免。

4. 每股盈利

截至二零零三年及二零零二年六月三十日止兩個期間的每股盈利是通過將淨利潤人民幣135,588,000元及人民幣237,532,000元分別除以已發行的普通股股數888,157,500股計算得出。

截至二零零三年及二零零二年六月三十日止兩個期間並無已發行可能具有潛在攤薄效應的普通股。

5. 儲備

本公司已按在中國會計準則下編制的法定財務報表中反映之二零零二年稅後利潤的20% (人民幣84,982,000元)提取了任意盈餘公積金。

6. 股利分配

在二零零三年四月二十九日股東年會上通過了派發二零零二年末期股息每股人民幣0.192元，合共人民幣170,526,240元。該等股息已計入截至二零零三年六月三十日止六個月期間股東權益，並列作留存收益的分配。

7. 物業、廠房及設備

截至二零零三年六月三十日止六個月期間，本集團新購物業，廠房及設備價值為人民幣18,800,000元。

8. 應收帳款

應收帳款的收款期限一般為提供服務後六個月。

應收帳款的帳齡分析如下：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
六個月內	6,379	3,811
六個月至一年	1,847	651
一年至二年	2,166	1,599
二年至三年	325	1,078
三年以上	2,657	1,904
應收帳款合計	13,374	9,043
壞帳準備	(4,706)	(4,596)
應收帳款，淨值	<u>8,668</u>	<u>4,447</u>

9. 應付帳款及預提費用

應付帳款帳齡分析如下：

	二零零三年 六月三十日 人民幣千元	二零零二年 十二月三十一日 人民幣千元
六個月以內	7,177	15,609
六個月至一年	18,929	328
一年至二年	682	33,987
二年至三年	26,998	—
應付帳款合計	53,786	49,924
預提費用	191,646	143,120
應付帳款及預提費用合計	<u>245,432</u>	<u>193,044</u>

10. 簡明綜合現金流量表附註

稅前利潤與經營活動提供之現金對帳：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元
除稅及少數股東權益前利潤	149,320	235,536
就下列各項調整：		
折舊及攤銷	61,475	68,265
出售物業、廠房及設備的虧損	6,725	225
計提壞帳準備	109	14,403
應佔聯營公司收益	(5,573)	(3,398)
營運資金改變前之經營利潤	212,056	314,431
流動資產(增加)減少：		
應收帳款	(4,330)	(36,004)
存貨	(4,141)	1,004
預付款項及其它流動資產	1,130	(6,307)
應收聯營及關聯方款	(26,885)	(38,403)
流動負債增加(減少)		
應付帳款及預提費用	52,388	22,752
遞延收益	873	647
應付關聯方款	(8,800)	(13,934)
應交税金	(9,412)	4,523
經營活動提供之現金	212,879	248,709

11. 承諾事項

(a) 資本性支出承諾

於二零零三年六月三十日，本集團有以下資本性支出承諾：

	人民幣千元
已授權且訂約	51,750
已授權但未訂約	132,742
合計	<u>184,492</u>

上文所述的資本承諾主要與購買及安裝新一代電子旅遊分銷系統相關。

於二零零三年六月三十日上述資本承諾中約有人民幣50,052,279元是以美元計價(約為6,046,860美元)。

(b) 經營租賃承諾

於二零零三年六月三十日，本集團有以下經營租賃承諾：

	人民幣千元
一年內	35,644
一年後但五年內	154,063
五年後	35,451
合計	<u>225,158</u>

12. 分部報表

本集團僅於一個行業內經營業務－在中國提供電子旅遊分銷、機場旅客處理、數據網絡、航空貨運系統及互聯網旅遊平台服務。本集團營運的最高決策人被視為本集團的總經理。總經理審閱的資料與合併損益表所載資料一致。本集團截至二零零三年及二零零二年六月三十日止六個月期間並無編制任何分部損益表。同時，由於本集團的收入主要來自中國，其資產亦位於中國，本集團僅於一個地域內經營業務。因此，本報表並無呈列任何地域分部數據。