

1. 組織結構及主要經營活動

中國民航信息網絡股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於二零零零年十月十八日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立，在中國提供航空信息技術服務及相關服務。

本公司於二零零一年二月七日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。註冊地址為中國北京海淀區科學院南路2號融科資訊中心C座南樓18-20層。

截至二零零六年十二月三十一日止，本公司於下列附屬公司及聯營公司擁有直接或間接權益。除中國民航信息網絡股份(香港)有限公司、中國民航信息網絡股份(新加坡)有限公司、中國民航信息網絡股份(韓國)有限公司和中國民航信息網絡股份(日本)有限公司是分別於香港、新加坡、韓國、日本註冊成立和運營的有限公司之外，其他附屬公司及聯營公司均屬於在中國大陸註冊成立及經營之有限公司。

公司名稱	註冊成立日期	持有股權百分比		已發行及 繳足資本 人民幣	主要業務
		直接	間接		
<i>附屬公司</i>					
海南民航凱亞 有限公司 (「海南凱亞」)	1994年3月2日	64.78%	—	6,615,000	提供電子旅遊分銷及貨運管理服務； 以及有關信息系統之銷售及安裝
深圳民航凱亞有限公司 (「深圳凱亞」)	1995年4月14日	61.47%	—	11,000,000	提供電子旅遊分銷及貨運管理服務； 以及有關信息系統之銷售及安裝

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

1. 組織結構及主要經營活動 (續)

公司名稱	註冊成立日期	持有股權百分比		已發行及 繳足資本 人民幣	主要業務
		直接	間接		
<i>附屬公司(續)</i>					
湖北民航凱亞有限公司 (「湖北凱亞」)	1997年7月25日	50%	12.5%	5,000,000	提供電子旅遊分銷、機場旅客處理及貨運管理服務；以及有關信息系統之銷售及安裝
重慶民航凱亞信息 技術有限公司 (「重慶凱亞」)	1998年12月1日	51%	—	9,800,000	提供電子旅遊分銷、機場旅客處理及貨運管理服務；以及有關信息系統之銷售及安裝
雲南民航凱亞信息有限公司 (「雲南凱亞」)	2000年6月15日	51%	—	2,000,000	計算機軟、硬件開發及數據網絡服務
天信達信息技術有限公司 (「天信達」)	2000年9月20日	51%	—	23,149,285	提供貨運管理服務和相關軟件和技術開發；提供技術支持，培訓和信息服務

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

1. 組織結構及主要經營活動 (續)

公司名稱	註冊成立日期	持有股權百分比		已發行及 繳足資本 人民幣	主要業務
		直接	間接		
<u>附屬公司(續)</u>					
中國民航信息網絡股份 (香港)有限公司 (「香港公司」)	2000年12月13日	100%	—	3,182,873	商業服務
廈門民航凱亞有限公司 (「廈門凱亞」)	2001年9月14日	51%	—	4,000,000	計算機軟、硬件開發及數據網絡服務
青島民航凱亞系統 集成有限公司 (「青島凱亞」)	2002年1月11日	51%	—	2,000,000	計算機軟、硬件開發及資料網絡服務
西安民航凱亞科技有限公司 (「西安凱亞」)	2002年7月9日	51%	—	5,000,000	計算機軟、硬件開發及資料網絡服務
新疆民航凱亞信息網絡 有限責任公司 (「新疆凱亞」)	2002年8月16日	51%	—	5,000,000	計算機軟、硬件開發及資料網絡服務

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

1. 組織結構及主要經營活動 (續)

公司名稱	註冊成立日期	持有股權百分比		已發行及 繳足資本 人民幣	主要業務
		直接	間接		
附屬公司(續)					
中國民航信息網絡股份 (新加坡)有限公司 (「新加坡公司」)	2005年10月21日	100%	—	481,568	硬件諮詢、系統諮詢
中國民航信息網絡股份 (韓國)有限公司 (「韓國公司」)	2005年12月28日	100%	—	403,677	計算機軟、硬件開發及數據網絡服務
中國民航信息網絡股份 (日本)有限公司 (「日本公司」)	2005年12月16日	100%	—	670,121	軟件開發供應、計算機設備維護

本年，「新疆凱亞」以未分配利潤轉增資本人民幣2,000,000元，使得註冊資本由人民幣3,000,000元增至人民幣5,000,000元。

本年，本公司投資成立了新加坡公司、日本公司和韓國公司三家全資子公司，以提供計算機軟、硬件開發及數據網絡服務。

本公司及其附屬公司以下統稱「本集團」。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

1. 組織結構及主要經營活動 (續)

公司名稱	註冊成立日期	持有股權百分比		已發行及 繳足資本 人民幣	主要業務
		直接	間接		
聯營公司					
上海民航華東凱亞 系統集成有限公司 (「華東凱亞」)	1999年5月21日	41%	—	10,000,000	計算機軟、硬件開發和資料網絡服務
瀋陽民航東北凱亞 有限公司 (「東北凱亞」)	1999年11月2日	46%	—	2,000,000	計算機軟、硬件開發和資料網絡服務
成都民航西南凱亞 有限責任公司 (「西南凱亞」)	1999年11月28日	44%	—	2,000,000	計算機軟、硬件開發和資料網絡服務
雲南航信空港網絡 有限公司 (「雲南空港」)	2003年4月1日	40%	—	6,000,000	計算機信息系統集成，軟件的開發 及技術諮詢服務
黑龍江航信空港 網絡有限公司 (「黑龍江空港」)	2003年4月30日	50%	—	6,000,000	計算機信息系統集成，軟件的開發 及技術諮詢服務

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

1. 組織結構及主要經營活動 (續)

公司名稱	註冊成立日期	持有股權百分比		已發行及 繳足資本 人民幣	主要業務
		直接	間接		
<u>聯營公司 (續)</u>					
上海東美在線旅行社 有限公司 (「上海東美」)	2003年9月28日	50%	—	24,800,000	電子商務，計算機及配件的銷售， 計算機、網絡、電子、信息專業及 經濟信息諮詢。
大連航空港 網絡有限公司 (「大連空港」)	2005年1月28日	50%	—	6,000,000	計算機信息系統集成，軟件的開發 及技術諮詢服務

本年，「上海東美」收到股東以現金追加的投資額人民幣19,800,000元，同時以未分配利潤轉增資本人民幣3,500,000元，使得註冊資本由人民幣1,500,000元增至人民幣24,800,000元。

2. 編制基準

本集團的綜合財務報表是遵照國際財務報告準則編製，並基於歷史成本法編製。

編制符合國際財務報告準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估算。這亦需要管理層在應用本公司會計政策過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性的範疇，或涉及對綜合財務報表屬重大假設和估算的範疇，在附註 4 中披露。

(a) 對二零零六年生效但與本集團營運無關或對本集團的財務報告沒有重大影響的準則、修訂和詮釋

以下準則、修訂和詮釋必須在二零零六年一月一日或之後開始的會計期間採納，但與本集團的營運無關，或對本集團的財務報告沒有重大影響：

- 國際會計準則第19號修訂－員工福利；
- 國際會計準則第21號修訂－對國外經營的投資淨額；
- 國際會計準則第39號修訂－預期內部交易的現金流量；
- 國際會計準則第39號修訂－公平值期權；
- 國際會計準則第39號和國際財務準則4修訂－財務擔保合約；
- 國際財務準則第6號－礦產資源的開採和評估；
- 國際財務準則第1號及第6號修訂－首次採納國際財務報告準則及礦產資源的開採和評估；
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋4－釐定一項安排是否包含租賃；
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋5－對拆遷、復原及環境復原基金權益的權利；及
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋6－參予特殊市場－電氣及電子設備廢料產生的負債。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

2. 編制基準 (續)

(b) 有關仍未生效且與本集團營運無關的對現有準則的詮釋

以下為已公佈對現有準則的詮釋，本集團必須在二零零六年五月一日或之後開始的會計期間或較後期間採納，但此等詮釋與本集團的營運無關：

- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋7－應用國際會計準則第29號「嚴重通脹經濟中的財務報告」下的重列法；
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋8－國際財務準則2的範圍；
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋9－重新評估勘入式衍生工具；
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋10－中期財務報表和減值；
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋11－國際財務準則2－集團及庫存股份交易；及
- 國際財務報告詮釋委員會－詮釋12－服務特許權協議。

(c) 有關仍未生效且本集團沒有提早採納的準則

以下為已公佈的準則，本集團必須在二零零六年五月一日或之後開始的會計期間或較後期間採納，本集團沒有提早採納：

- 國際財務報告準則第7號－「金融工具」：披露；及
- 國際財務報告準則第8號－營運分部。

國際財務報告準則第7號介紹了新要求以完善金融工具信息披露。該要求定性及定量披露金融工具產生的風險，包括對信貸風險、流動風險及市場風險其中包括對市場風險的敏感度分析的最低披露要求。該準則替代了國際會計準則第30號－對銀行及類似金融機構財務報表的披露，及國際會計準則第32號－金融工具：表達與披露。該準則適用於所有國際財務報告準則下的報告。本集團將自二零零七年一月一日起財務年度採用國際財務報告準則第7號。

國際財務報告準則8「營運分部」(由二零零九年一月一日或之後開始的年度期間起生效)已取代國際會計準則14「分部報告」，並規定實體必須根據定期由管理層審閱的中期報告，將實體可報告分部有關的財務和描述性資料作出報告。本集團將於二零零九年一月一日起應用國際財務報告準則8。

管理層目前正在評估國際財務報告準則第7號和第8號對本集團財務報告的影響。

3. 主要會計政策

本公司及其附屬公司在編制會計報表時所採納的主要會計政策如下。除另有說明外，此等政策在所呈報的所有年度內貫徹應用。

(a) 綜合基準

本集團綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司截至十二月三十一日止的財務報表。

(i) 附屬公司

附屬公司指本集團有權管控其財政及營運政策而控制所有實體（包括特殊目的實體），一般附帶超過半數投票權的股權。在評定本集團是否控制另一實體時，目前可行使或可兌換的潛在投票權的存在及影響均予考慮。附屬公司在控制權轉移至本集團之日全面綜合入賬。附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

會計收購法乃用作本集團收購附屬公司的入賬方法。本年度所收購或處置的公司自購買日開始包括於或自處置日開始不再包括於合併會計報表中。收購的成本根據於交易日期所給予資產、所發行的股本工具及所產生或承擔的負債的公平值計算，另加該收購直接應佔的成本。在企業合併中所收購可識別的資產以及所承擔的負債及或然負債，首先以彼等於收購日期的公平值計量，而不論任何少數股東權益的數額。收購成本超過本集團應佔所收購可識別資產淨值公平值的數額記錄為商譽。若收購成本低於所購入附屬公司資產淨值的公平值，該差額直接在損益表確認。

集團內公司之間的交易、交易的結餘及未實現收益予以對銷。除非交易提供所轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以對銷。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

於本公司之資產負債表內，於附屬公司投資乃按成本扣除累計減值（見附註3(f)）入賬。本公司按已收及應收股息將附屬公司之業績入賬。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

3. 主要會計政策 (續)

(a) 綜合基準 (續)

(ii) 交易及少數股東權益

本集團採納了一項政策，將其與少數股東進行之交易視為與本集團以外的人士進行的交易。向少數股東進行的出售而導致本集團的盈虧於綜合損益表記賬。向少數股東進行購置而導致的商譽，相當於所支付的任何代價與相關應佔所收購附屬公司淨資產之賬面值的差額。

(iii) 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權的實體，通常附帶有20%至50%投票權的股權。於集團綜合財務報表內，於聯營公司投資以權益會計法入賬，初始以成本確認。本集團於聯營公司之投資包括收購時已識辨的商譽(扣除任何累計減值虧損)。權益法為在綜合損益表中確認本集團於本年度所佔聯營公司之利潤或損失。

如本集團應佔一家聯營公司之虧損等於或超過其在該聯營公司之權益，包括任何其他無抵押應收款，本集團不會確認進一步虧損，除非本集團已代聯營公司承擔責任或作出付款。

本集團與其聯營公司之間交易的未實現收益，按集團在聯營公司權益的數額對銷。除非交易提供所轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

聯營公司的攤薄盈虧於綜合損益表確認。

於本公司之資產負債表內，於聯營公司投資乃按成本扣除累計減值(見附註3(f))入賬。本公司按已收及應收股息將聯營公司之業績入賬。

3. 主要會計政策 (續)

(b) 外幣

(i) 功能和列賬貨幣

本集團每個實體的財務報表所列項目均以該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量（「功能貨幣」）。綜合財務報表以人民幣呈報，人民幣為本公司的功能及列賬貨幣。

(ii) 交易及結餘

外幣交易採用交易日的匯率換算為功能貨幣。除了符合在權益中遞延入賬的現金流量對沖和淨投資對沖外，結算此等交易產生的匯兌盈虧以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率換算產生的匯兌盈虧在損益表確認。

以外幣為單位被分類為可供出售的貨幣性證券的公平值變動，按照證券的攤銷成本變動與該證券賬面值的其它變動所產生的匯兌差額進行分析。與攤銷成本變動有關的匯兌差額確認為盈利或虧損，賬面值的其它變動則於權益中確認。

非貨幣性財務資產及負債的換算差額呈報為公平值盈虧的一部份。非貨幣性財務資產及負債（例如按公平值持有透過損益記賬的權益工具）的換算差額在損益表中呈報為公平值盈虧的一部份。非貨幣性財務資產（例如分類為可供出售的權益）的換算差額包括在權益中可供出售儲備內。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

3. 主要會計政策 (續)

(b) 外幣

(iii) 集團公司

功能貨幣與列賬貨幣不同的所有集團實體(當中沒有嚴重通脹貨幣)的業績和財務狀況按如下方法換算為列賬貨幣:

- 每份呈報的資產負債表內的資產和負債按該資產負債表日期的收市匯率換算;
- 每份損益表內的收入和費用按平均匯率換算(除非此匯率並不代表交易日期匯率的累計影響的合理約數;在此情況下,收支項目按交易日期的匯率換算);及
- 所有由此產生的匯兌差額確認為權益的獨立組成項目。

在綜合賬目時,換算海外業務的淨投資,以及換算借貸及其它指定作為該等投資對沖的貨幣工具所產生的匯兌差額列入股東權益。當售出或清理部份海外業務時,該等匯兌差額在損益表確認為出售盈虧的一部份。

3. 主要會計政策 (續)

(c) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備，乃按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損後入賬。資產的歷史成本包括其購買價格及將其運送至運作地點並達使用狀態而應佔的任何直接費用。在物業、廠房及設備投入使用後發生的費用，例如維修保養和檢修費用，一般於產生該等支出的年度作為費用處理。若有關支出能明確顯示其能增加預計從運用該資產而產生的經濟效益，且該支出的成本能可靠計量時，該支出將被資本化。

物業、廠房和設備的折舊按其估計可使用年限並扣除估計殘值後以直線法計提。物業、廠房和設備估計可使用年限如下：

房屋建築物	20年
計算機系統及軟體	3-11年
汽車	6年
家具、裝置及其他設備	5-9年
經營性租入固定資產改良	在租賃期內

資產的殘值及可使用年限在每個資產負債表日進行審查，並在適當時調整。

當資產被出售或報廢時，其成本和累計折舊均從賬上沖銷，而其相關的處置損益在計算淨利潤時予以反映。

在建工程按成本值入賬。成本值包括建築工程成本和採購成本，及用作該等資產的借款於興建、安裝及測試期間所產生的借貸成本。當在建工程沒有完工或可投入使用前，並不計提折舊。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

3. 主要會計政策 (續)

(d) 無形資產

無形資產主要包括所購買計算機軟體。

倘若購買新軟體的成本不是相關硬體的一個內在組成部分，購買此新軟體的成本將被資本化及視為無形資產。軟體成本按3年以直線法攤銷。

為了恢復或維持現有軟體系統最初預期的未來經濟利益流入水平而發生之成本在恢復及維持工作執行的時候確認為費用。

(e) 研究及開發成本

研究及開發支出於產生期間內作為費用列支，惟嚴格遵守以下條件之軟體發展成本除外：

- 完成該無形資產是技術性可行的，以致其可供使用或出售；
- 管理層有意完成該無形資產並使用或出售；
- 有能力使用或出售該無形資產；
- 能夠證明無形資產如何將產生可能的未來經濟利益；
- 有足夠的技術性、財務和其它資源以完成開發並使用或出售該無形資產；及
- 無形資產在開發期內應佔的支出能夠可靠地計量。

被資本化之開發成本按其預計可使用年限以直線法攤銷，攤銷期一般不超過五年。截至二零零六年十二月三十一日止年度，由於並未符合上述所有條件，故並無開發成本被資本化(二零零五：零)。

3. 主要會計政策 (續)

(f) 資產減值

沒有確定使用年期或尚未可供使用之資產無需攤銷，但最少每年就減值進行測試，及當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。須作攤銷之資產，當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產之公平值扣除銷售成本或使用價值兩者之間較高者為準。於評估減值時，資產按可分開識別現金流量(現金產生單位)的最低層次組合。除商譽外，已蒙受減值的資產在每個報告日期均就減值是否可以撥回進行檢討。

(g) 投資

本集團投資劃分為以下幾類：持有至到期日的，為交易而持有的以及可供出售的投資。持有至到期日的投資指具有固定或可確定金額和固定期限，且企業明確打算並能夠持有至到期日的投資(本公司源生的貸款和應收款項不包括在內)。為交易而持有的投資指主要為了從短期價格波動中獲利而購置的投資。其他所有投資，除企業源生的貸款和應收款項外，均為可供出售的投資。

持有至到期日的投資記錄為非流動資產，除非該投資將於資產負債表日後一年內到期。為交易而持有的投資記錄為流動資產。如果管理層計劃於資產負債表日後一年內變現持有的可供出售的投資，則該投資記錄為流動資產。

所有投資的購買及出售均於交易日確認，交易日是指集團承諾購買或出售該資產的日期。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

3. 主要會計政策 (續)

(g) 投資 (續)

除了為交易而持有的投資以外，當投資初始確認時，本公司應以其包括交易成本在內的所支付對價的公允價值。為交易而持有的投資以公允價值確認初始成本，交易成本計入當期淨損益。

可供出售的及為交易而持有的投資在初始確認後，以資產負債表日市場價值為基礎確認的公允價值計量，交易成本無需扣除。

計算可供出售的投資的公允價值的損益在該投資被出售或處置之前，或在該投資發生減值之前，通過股東權益中的公允價值儲備直接在權益中確認。被出售或處置、或發生減值時，以前在權益中確認的累積收益或損失應計入當期淨損益。

為交易而持有的投資的公允價值變動計入當期淨損益。

持有至到期日的投資以實際利率法，按攤餘成本計價。

當從投資收取現金流量的權利經已到期或經已轉讓，而本集團已將擁有權的所有風險和回報實際轉讓時，財務資產即終止確認。

(h) 經營租賃 (作為承租人)

與資產擁有權有關之大部分收益及風險由出租人享有或承擔的租賃均視為經營租賃。經營租賃的租金支出 (扣除自出租人收取之任何獎勵金後) 在租賃期間內以直線法列作費用。

3. 主要會計政策 (續)

(i) 存貨

存貨主要包括銷售設備、零件及耗材，以成本和可變現淨值孰低法入賬。成本以先進先出法計算，包括所有的採購成本及將存貨運送至現時地點和狀態所發生的其他成本。可變現淨值按預計正常銷售價格減預計的完工成本和必要銷售成本來確定。

(j) 應收賬款

應收賬款以公允價值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本扣除減值撥備計量。當有客觀證據證明本集團將無法按應收款的原有條款收回所有款項時，即就貿易及其它應收款設定減值撥備。債務人之重大財務困難、債務人可能破產或進行財務重組，以及拖欠或逾期付款，均被視為是貿易應收款已減值的跡象。撥備金額為資產賬面值與按實際利率貼現的估計未來現金流量的現值兩者的差額。資產的賬面值透過使用備付賬戶削減，而有關的虧損數額則在損益表內的營業成本中確認。如一項貿易應收款無法收回，其會與貿易應收款內的備付賬戶撤銷。之前已撤銷的款項如其後已收回，將撥回損益表中的營業成本內。

(k) 現金及現金等價物

現金及現金等價物以原值列示於資產負債表內。現金指手頭持有之現金及存放於銀行或其他金融機構並可按要求取回之存款。現金等價物指短期且流動性高的投資，原本限期不超過三個月可隨時轉換為可知金額的現金，無重大價值變動風險者。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

3. 主要會計政策 (續)

(l) 應付帳款

應付賬款以公允價值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本計量。

(m) 稅項

(i) 遞延所得稅

遞延稅項採用負債法就資產負債之稅基與他們在賬目之賬面值兩者之短暫時差作全數計提。遞延稅項採用在結算日前已頒佈或實質頒佈，並在有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用之稅率(及法例)而釐定。當預計將來可能有足夠的應課稅利潤供暫時性差異轉回使用時，遞延稅項資產才被確認。

(ii) 其他稅項

其他稅項負債根據中國政府當局頒佈之規定而作出準備。

(n) 員工福利

本集團的中方在職員工參加由政府機構設立及管理的職工社會保障體系，包括養老及醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度。除此以外，本集團並無其他重大職工福利承諾。

根據有關規定，本集團按工資載額的一定比例且在不超過規定上限的基礎上提取福利費及公積金，並向勞動和社會保障機構繳納，相應的支出計入當期成本或費用。

3. 主要會計政策 (續)

(o) 準備

僅在本集團因過往事件而導致現有債務責任(法定或推定)及包括經濟利益的資源流出可能(即有較大的可能性)將需要用以清償該債務責任，以及債務責任的金額可被可靠估計的情況下，準備方被確認。不就未來營運虧損確認準備。

如有多項類似責任，其需要在償付中流出資源的可能性，根據責任的類別整體考慮。即使在同一責任類別所包含的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍須確認準備。

準備採用預估的當期市場利率按照預期需償付有關責任的現值計量，該利率反應當時市場對金錢時間值和有關責任固有風險的評估。隨著時間過去而增加的準備確認為利息開支。

(p) 收入確認

收入包括集團日常經營過程中所提供服務的公允價值，在扣除增值稅、銷售折扣和集團內部銷售後列示。

收入在有關交易之經濟利益可以流入本集團且其收入及已發生或將發生的相關成本可以可靠地計量時予以確認。其具體基準如下：

- 航空信息技術服務之收入於提供服務時予以確認；
- 數據網絡服務之收入於提供服務時確認；
- 設備銷售收入於重大風險及貨物所有權轉於買方時予以確認；

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

3. 主要會計政策 (續)

(p) 收入確認 (續)

- 當項目完成程度可以可靠的估計時，與設備安裝項目相關的收入根據項目的完成程度加以確認。項目的完成程度根據已發生的成本佔項目估計總成本的比例加以確定。當提供勞務的交易結果不能可靠估計時，收入的確認只限於已經確認可獲補償成本的金額。當履行合同很可能產生損失時，將估計的全部最終損失確認為成本；
- 利息收入依據銀行存款本金及適用利率，以時間比例為基準確認；及
- 股息收入於收取股息的權利確定時確認。

(q) 股息分派

向本公司股東分派的股息在股息獲本公司股東批准的期間內於本集團的財務報表內列為負債。

(r) 股本

普通股被列為權益。強制性可贖回優先股列為負債。

直接歸屬於發行新股或認股權的新增成本在權益中列為所得款的減少(扣除稅項)。

如任何集團公司購入本公司的權益股本(庫存股份)，所支付的代價，包括任何直接所佔的新增成本(扣除所得稅)，自本公司權益持有人應佔的權益中扣除，直至股份被註銷或重新發行為止。如股份其後被重新發行，任何已收取的代價，扣除任何直接所佔的新增交易成本及相關的所得稅影響，包括在本公司權益持有人的應佔權益內。

4. 關鍵會計估算及判斷

在編制國際財務報告準則下的財務報表時，本集團需對未來不確定事項作出估計和假設。估計和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下相信為合理的對未來事件的預測。在不同的假設和情況下，實際結果可能會與估計有所差異。

如下所述的估計和假設可能會在下一個財政年度內對資產和負債的賬面價值有重大調整的風險：

(a) 銷售折扣

航空信息服務收入和數據網絡收入以抵減折扣後價值入賬。銷售折扣的數額根據與客戶的商議而釐定。在若干情況下，若未能達成最終協議，管理層會參考商議的進度並考慮過往經驗與行業表現，對有關折扣作出估計。

(b) 固定資產折舊

本集團對固定資產採用直線法按其估計可用年期進行折舊，採取足夠的折舊率，以沖銷其成本的數額減去累計減值損失以及估計剩餘價值後的重估金額。本集團定期審閱固定資產的可使用年期，以確保折舊方法和折舊率符合相關固定資產產生經濟效益的模式。本集團對於固定資產的可使用年期的估計(詳見附註3(c))乃基於本集團使用同類資產的歷史經驗，並考慮預期的技術變化。如果先前的估計有重大變化，則對未來的折舊費用進行調整。

(c) 資產減值損失

在各資產負債表日，本集團同時參考內部與外部數據以評估資產是否出現了減值。若存在該等迹象，則須估計相關資產的可回收金額以及確認減值損失，將資產的賬面金額減至可回收金額。如果先前對資產可回收金額的估計有重大變化，則會對未來的減值計提有所影響。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

4. 關鍵會計估算及判斷 (續)

(d) 公允價值

本集團會估算其金融資產及負債包括應收賬款、預付款、其它流動資產、應付賬款、預提費用及其它負債的公允價值，採用與本集團融資所使用的相似的金融工具的估計市場利率對未來合同規定的現金流進行折現。如果估計的市場利率有變化，未來的價值也會變化。

(e) 所得稅

本集團在中國及其他司法權區繳納所得稅。在釐定所得稅撥備時，需要作出重大判斷。在一般業務過程中，部分交易和計算所涉及的最終稅務釐定都是不確定的。本集團根據對是否需要繳付額外稅款的估計，就預期稅務審計項目確認負債。如此等事件的最終稅務後果與最初記錄的金額不同，此等差額將影響作出此等釐定期間的所得稅和遞延稅撥備。

5. 收入

收入基本包括本集團因就提供其航空信息技術服務及相關服務等業務而收取的費用。此等收費大部分來自公司股東。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

6. 除稅前利潤

除稅前利潤已扣除及計入下列各項：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
已扣除：		
折舊	218,097	171,871
無形資產攤銷	8,409	9,129
經營性租入固定資產改良攤銷	2,672	1,015
出售物業、廠房及設備的虧損	83	1,240
計提應收賬款減值撥備	10,608	5,003
計提存貨減值準備	106	—
存貨銷售成本	25,229	15,569
定額退休金計劃的供款	17,921	12,666
核數師酬金	2,520	2,145
匯兌損失	15,218	14,572
住房公積金供款	12,591	11,171
研究與開發費用	234,050	180,247
已計入：		
利息收入	(67,624)	(53,013)

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

7. 董事、監事及高級管理層薪酬

(1) 董事及監事薪酬

下表列示了在二零零六年向本公司每位董事及監事支付的酬金(含稅)：

董事及監事姓名	截至二零零六年十二月三十一日止年度					合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	董事花紅 人民幣千元	員工薪金及 福利津貼 (含雇主供款) 人民幣千元	員工 酌情獎金 人民幣千元	員工 退休計劃的 雇主供款 人民幣千元	
董事長						
朱永*	—	—	—	—	—	—
執行董事						
朱曉星	—	—	190	307	19	516
丁衛平	—	—	105	391	19	515
宋金箱	—	—	105	391	19	515
非執行董事						
王全華*	—	—	—	—	—	—
曹建雄*	—	—	—	—	—	—
宮國魁(ii)*	—	—	—	—	—	—
榮剛*	—	—	—	—	—	—
楊亞鐵*	—	—	—	—	—	—
李曉光*	—	—	—	—	—	—
司玉佩*	—	—	—	—	—	—
宋箭*	—	—	—	—	—	—
獨立非執行董事						
易永發(iv)	90	—	—	—	—	90
周國華	90	—	—	—	—	90
烏家培	90	—	—	—	—	90
監事						
李曉軍*	—	—	—	—	—	—
杜紅鷹*	—	—	—	—	—	—
張亞坤*	—	—	—	—	—	—
王永強*	—	—	—	—	—	—
陳立宏*	—	—	—	—	—	—
譚曉煦(職工代表監事)	—	—	99	343	19	461
張欣(職工代表監事)	—	—	72	165	19	256
饒戈平(獨立監事)	—	—	—	—	—	—

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

7. 董事、監事及高級管理層薪酬 (續)

(1) 董事及監事薪酬 (續)

下表列示了在二零零五年向本公司每位董事及監事支付的酬金(含稅)：

董事及監事姓名	截至二零零五年十二月三十一日止年度					合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	董事花紅 人民幣千元	員工薪金及 福利津貼 (含雇主供款) 人民幣千元	員工 酌情獎金 人民幣千元	員工 退休計劃的 雇主供款 人民幣千元	
董事長						
朱永*	—	—	—	—	—	—
執行董事						
朱曉星	—	—	190	232	16	438
丁衛平	—	—	110	335	16	461
宋金箱	—	—	110	335	16	461
非執行董事						
王全華*	—	—	—	—	—	—
曹建雄*	—	—	—	—	—	—
張學仁(i)*	—	—	—	—	—	—
宮國魁(ii)*	—	—	—	—	—	—
榮剛*	—	—	—	—	—	—
楊亞鐵*	—	—	—	—	—	—
李曉光*	—	—	—	—	—	—
司玉佩*	—	—	—	—	—	—
宋箭*	—	—	—	—	—	—
獨立非執行董事						
易永發(iv)	54	—	—	—	—	54
周國華	90	—	—	—	—	90
烏家培	90	—	—	—	—	90
李國明(iii)	36	—	—	—	—	36

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

7. 董事、監事及高級管理層薪酬 (續)

(1) 董事及監事薪酬 (續)

下表列示了在二零零五年向本公司每位董事及監事支付的酬金(含稅)：(續)

董事及監事姓名	截至二零零五年十二月三十一日止年度					合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	董事花紅 人民幣千元	員工薪金及 福利津貼 (含雇主供款) 人民幣千元	員工 酌情獎金 人民幣千元	員工 退休計劃的 雇主供款 人民幣千元	
監事						
李曉軍*	—	—	—	—	—	—
杜紅鷹*	—	—	—	—	—	—
張亞坤*	—	—	—	—	—	—
王永強*	—	—	—	—	—	—
陳立宏*	—	—	—	—	—	—
譚曉煦(職工代表監事)	—	—	103	291	16	410
張欣(職工代表監事)	—	—	73	142	16	231
饒戈平(獨立監事)	—	—	—	—	—	—

* 這些董事及監事為本公司之股東或其附屬公司之雇員，並由本公司之股東或其附屬公司支付酬金。

(i) 於二零零五年八月二十三日離任

(ii) 於二零零五年八月二十三日獲委任

(iii) 於二零零五年八月二十三日離任

(iv) 於二零零五年八月二十三日獲委任

於有關期間，概無任何董事放棄或同意放棄任何酬金。

7. 董事、監事及高級管理層薪酬 (續)

(2) 五位最高薪酬人士

本年度本集團最高薪酬的五位人士包括三位(二零零五年: 三位)董事，他們的薪酬在上文呈報的分析中反映。本年度支付予其餘兩位(二零零五年: 兩位)人士的薪酬如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
基本工資及津貼	277	210
酌情獎金	666	657
退休金	38	34
	981	901

截至二零零六年十二月三十一日止年度，每個董事(包括五位最高薪員工)的年度酬金均介於人民幣零元至一百萬元(二零零五：人民幣零元至一百萬元)。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，五個最高薪酬的人員(包括董事和員工)均未獲酬金以作為加入本公司的獎勵或離開公司的損失補償(二零零五：零)。

8. 退休福利

所有本集團的全職員工均可享受政府制訂的退休計劃。根據該計劃，退休員工每年可領取相當於他們退休時基本工資的退休金。這些退休金由中國政府負責支付。本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度，按員工基本工資的 20% (二零零五：20 %) 向國家資助的退休計劃供款。本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度所支付的退休供款約為人民幣17,921,000元(二零零五：人民幣12,666,000元)。該金額記錄在其他營業成本中。根據該計劃，本集團除提取退休金供款外，並無其他任何支付退休福利義務。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

9. 住房公積金

所有本集團的全職員工有權參加一個國家資助的住房公積金計劃。員工可用公積金購買房屋或於退休時一次性支取。本集團每年按職工基本工資的固定百分比向政府資助的住房公積金供款。截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團對住房公積金支付的供款約為人民幣12,591,000元（二零零五：人民幣11,171,000元）。該金額記錄在其他營業成本中。

二零零六年僱員平均人數為2,388人（二零零五：2,089人）。

10. 稅項

所得稅

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
中國企業所得稅	98,484	51,026
海外利得稅	(63)	37
	98,421	51,063

除香港公司、新加坡公司、日本有限公司和韓國公司之外，本集團之稅項乃按適用於中國企業之稅法及規則徵收。本集團乃按其以法定財務報告之基準，並以就稅項而言毋須課稅之收入及不可抵稅之支出項目作出調整後的利潤計提中國企業所得稅。

根據中國所得稅法，本公司須繳付按照中國企業適用的會計原則及財務條例編制的本公司法定賬目所載應課稅收入的33%作為企業所得稅。然而，本公司已於二零零零年十月在中關村海澱科技園區註冊成立為新技術企業，並得到了海澱區國家稅務局(2000)海國稅二所字第19號)的批准，享受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減按7.5%徵收企業所得稅的稅收優惠。二零零六年起，本公司按15%的稅率繳納所得稅。

根據相關部門於二零零七年一月九日聯合發出有關國家規劃佈局內二零零六年度重點軟件企業名單的通知，本公司獲確認為國家規劃佈局內二零零六年度重點軟件企業之一。根據相關規定，本公司當年享有10%的優惠稅率。

10. 稅項 (續)

所得稅 (續)

本公司已按15%的稅率繳納截至二零零六年十二月三十一日止財政年度的企業所得稅。根據相關規定，按15%的稅率徵收的企業所得稅與按10%的稅率徵收的企業所得稅的差額將於隨後的財政年度退還本公司，其影響會在二零零七年的財務報表中進行確認。

本公司的附屬公司享有介於15%至33%不同程度的優惠稅率。這些附屬公司或位於經濟特區，適用稅率為15%；或被認定為高新技術企業，適用稅率為15%；此外，該等附屬公司於開業起數年內有權享有若干稅項減免。

於二零零六年度及二零零五年度按法定加權平均稅率而計算出的理論稅額與綜合損益表中的實際稅額之差異調節如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
稅前利潤	627,942	594,757
法定稅率	33%	33%
在有關國家的盈利按適用的當地稅率計算的金額	207,221	196,270
無須課稅之收入	(450)	(225)
不可扣稅之費用	5,444	4,194
適用於優惠稅率之影響	(113,794)	(149,176)
實際所得稅金額	98,421	51,063

資產負債表中各資產與負債其賬面值與各自稅基之間不存在重大的暫時性差異，因此在各資產負債日不計提遞延稅項。

營業稅

本集團下列服務收入須交納營業稅：

航空信息技術服務及數據網絡服務	3%
培訓、技術支持服務、租金及其他	5%

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

10. 稅項 (續)

增值稅

本集團的設備銷售業務適用增值稅。本公司及本公司的一個附屬公司(「天信達」)經稅務機關認定為增值稅一般納稅人，本公司的其他附屬公司被認定為增值稅小規模納稅人。增值稅一般納稅人的適用稅率為17%，增值稅小規模納稅人適用的稅率為4%至6%。

增值稅一般納稅人用於銷售之設備所支付的增值稅，可用於抵扣出售時的應付增值稅。

增值稅額為當期銷項稅額抵減可以抵扣的進項稅額後的餘額。

11. 每股盈利

截至二零零六年十二月三十一止年度的每股盈利是通過將本公司權益持有人應佔盈利人民幣515,587,000元，除以發行在外的加權平均普通股股數888,157,500股計算得出(二零零五：將本公司權益持有人應佔盈利人民幣529,647,000元除以發行在外的加權平均普通股股數888,157,500股)。

截至二零零五年及二零零六年十二月三十一日止年度並無已發行可能具有潛在攤薄效應的普通股。

12. 股息及其他分配

在二零零六年五月二十五日股東周年大會上，股東通過了派發二零零五年末期股息每股人民幣0.23元，合共人民幣204,276,225元。該股息已計入二零零六年度股東權益並列作留存收益的分配。

董事會建議派發截至二零零六年十二月三十一日止年度現金股利，每股人民幣0.22元，共計人民幣195,394,650元。建議派發的現金股息有待下一次股東周年大會的批准並將被列示於截至二零零七年十二月三十一日止年度本集團的會計報表中。

董事會同時建議以儲備人民幣888,157,500元，按每股面值人民幣1元，共計888,157,500股，以每1現有股份派送1股的方式派送紅股予本公司股東，同時轉增本公司實收資本。有關建議須待股東大會及有關監管機構批准。

13. 物業，廠房及設備，淨值

於十二月三十一日，物業、廠房及設備包括：

集團：

	房屋建築物 人民幣千元	計算機系統 及軟件 人民幣千元	汽車 人民幣千元	家具、裝置 及其他設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	固定資產 改良支出 人民幣千元	合計 人民幣千元
原值							
二零零五年年初餘額	55,348	1,177,904	29,156	26,153	—	—	1,288,561
購置	3,148	413,123	5,993	5,377	181	—	427,822
處置	—	(66,422)	(907)	(1,680)	—	—	(69,009)
二零零五年年末餘額	58,496	1,524,605	34,242	29,850	181	—	1,647,374
購置	2,710	119,662	5,077	9,245	3,464	14,044	154,202
在建工程轉入	—	484	—	—	(484)	—	—
處置	—	(6,114)	(1,664)	(610)	—	—	(8,388)
二零零六年年末餘額	61,206	1,638,637	37,655	38,485	3,161	14,044	1,793,188
累計折舊							
二零零五年年初餘額	(6,838)	(779,109)	(14,316)	(13,180)	—	—	(813,443)
本年度折舊	(2,496)	(158,481)	(5,121)	(5,773)	—	—	(171,871)
處置後撥回	—	63,720	879	1,666	—	—	66,265
二零零五年年末餘額	(9,334)	(873,870)	(18,558)	(17,287)	—	—	(919,049)
本年度折舊	(2,892)	(206,368)	(4,427)	(4,410)	—	(2,672)	(220,769)
處置後撥回	—	5,711	1,525	543	—	—	7,779
二零零六年年末餘額	(12,226)	(1,074,527)	(21,460)	(21,154)	—	(2,672)	(1,132,039)
淨值							
二零零五年年末餘額	49,162	650,735	15,684	12,563	181	—	728,325
二零零六年年末餘額	48,980	564,110	16,195	17,331	3,161	11,372	661,149

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

13. 物業，廠房及設備，淨值 (續)

公司：

	房屋建築物 人民幣千元	計算機系統 及軟件 人民幣千元	汽車 人民幣千元	家具、裝置 及其他設備 人民幣千元	固定資產 改良支出 人民幣千元	合計 人民幣千元
原值						
二零零五年年初餘額	30,098	1,164,726	17,916	18,884	—	1,231,624
購置	2,795	412,305	2,877	3,121	—	421,098
處置	—	(64,310)	(508)	(777)	—	(65,595)
二零零五年年末餘額	32,893	1,512,721	20,285	21,228	—	1,587,127
購置	—	118,428	3,849	7,553	12,443	142,273
處置	—	(5,711)	(923)	(453)	—	(7,087)
二零零六年年末餘額	32,893	1,625,438	23,211	28,328	12,443	1,722,313
累計折舊						
二零零五年年初餘額	(2,410)	(769,839)	(9,143)	(8,957)	—	(790,349)
本年度折舊	(1,306)	(157,231)	(2,394)	(4,344)	—	(165,275)
處置後撥回	—	62,512	493	746	—	63,751
二零零五年年末餘額	(3,716)	(864,558)	(11,044)	(12,555)	—	(891,873)
本年度折舊	(1,595)	(205,345)	(2,502)	(2,857)	(2,045)	(214,344)
處置後撥回	—	5,474	895	439	—	6,808
二零零六年年末餘額	(5,311)	(1,064,429)	(12,651)	(14,973)	(2,045)	(1,099,409)
淨值						
二零零五年年末餘額	29,177	648,163	9,241	8,673	—	695,254
二零零六年年末餘額	27,582	561,009	10,560	13,355	10,398	622,904

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

14. 無形資產，淨值

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
原值				
年初餘額	48,268	41,084	44,222	37,038
購買	5,146	7,184	3,364	7,184
年末餘額	53,414	48,268	47,586	44,222
累計攤銷				
年初餘額	(35,036)	(25,907)	(31,772)	(23,468)
本年攤銷	(8,409)	(9,129)	(7,906)	(8,304)
年末餘額	(43,445)	(35,036)	(39,678)	(31,772)
淨值				
年末餘額	9,969	13,232	7,908	12,450

本集團及本公司的無形資產為所購買的計算機軟件。

15. 於附屬公司的投資

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
投資成本	—	—	37,507	35,951

本公司的附屬公司見附註1。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

16. 於聯營公司的投資

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
年初	53,854	42,424	11,890	8,890
應佔聯營公司業績	11,727	11,312	—	—
宣告分派的股利	(7,138)	(2,882)	—	—
追加投資	9,900	3,000	9,900	3,000
年終	68,343	53,854	21,790	11,890

本集團及本公司的聯營公司見附註1。

17. 其他長期投資

於十二月三十一日，本公司和本集團有下列持有至到期日投資：

利率和期限		二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
國債	年利率3%，於二零零八年十二月到期	100,000	100,000

18. 其他長期資產

於十二月三十一日，本公司及本集團的其他長期資產主要為房租押金。

19. 存貨

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
待售設備	4,359	2,792	2,632	352
備件	83	8	—	—
其他	162	590	—	—
合計	4,604	3,390	2,632	352
減值準備	(106)	—	—	—
淨值	4,498	3,390	2,632	352

本集團和本公司均無作為借款抵押物的存貨。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

20. 應收賬款，淨值

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
應收賬款	87,960	63,271	60,997	33,313
減值撥備	(3,078)	(1,755)	(2,872)	(1,557)
應收賬款，淨值	84,882	61,516	58,125	31,756

收款期限一般為提供服務後六個月內。

由於本集團應收賬款的屆滿期較短，故其賬面金額於二零零六年十二月三十一日約為其公允價值。

於二零零六年及二零零五年十二月三十一日，應收賬款的賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
六個月內	73,294	42,694	56,190	30,308
六個月至一年	4,859	5,033	2,196	1,546
一年至二年	2,083	14,280	1,224	334
二年至三年	6,598	142	265	3
三年以上	1,126	1,122	1,122	1,122
應收賬款合計	87,960	63,271	60,997	33,313
減值撥備	(3,078)	(1,755)	(2,872)	(1,557)
應收賬款，淨值	84,882	61,516	58,125	31,756

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

20. 應收賬款，淨值 (續)

應收賬款減值撥備的變動如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
年初餘額	1,755	2,137	1,557	1,557
計提(沖銷)減值撥備	1,323	(382)	1,315	—
年末餘額	3,078	1,755	2,872	1,557

應收賬款的賬面值以下列貨幣為單位：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
人民幣	27,587	19,837	16,722	1,016
以港幣計價	4,112	4,597	2,077	4,038
以美元計價	56,213	38,837	42,198	28,259
其他	48	—	—	—
	87,960	63,271	60,997	33,133

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

21. 應收關聯方款，淨值

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
六個月內	289,133	267,399	279,376	261,559
六個月至一年	10,889	3,932	10,855	3,727
一年至二年	7,685	5,152	7,157	5,148
二年至三年	5,148	1,005	5,148	992
三年以上	1,880	888	1,880	888
應收關聯方款合計	314,735	278,376	304,416	272,314
減值撥備	(14,665)	(5,385)	(14,665)	(5,385)
應收關聯方款，淨值	300,070	272,991	289,751	266,929

與關聯公司的往來餘額為與貿易相關，無抵押，免息及一般須於六個月內償還。

因估計關聯方不能支付往來款，截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團計提了約人民幣9,280,000元的應收關聯方款減值撥備(二零零五：人民幣5,385,000元)。

22. 應收附屬公司，淨值

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
六個月內	—	—	8,540	7,344
六個月至一年	—	—	2,287	3,404
一年至二年	—	—	3,783	10,621
二年至三年	—	—	4,813	10,662
三年以上	—	—	10,615	4,751
應收附屬公司合計	—	—	30,038	36,782
壞賬準備	—	—	(7,811)	(7,811)
應收附屬公司，淨值	—	—	22,227	28,971

與附屬公司的往來餘額為與貿易相關，免息，無抵押。

23. 應收聯營公司款

與聯營公司的往來餘額為與貿易相關的款項，無抵押，免息及一般須於一年內償還。

24. 預付款項及其他流動資產

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
預付款項	13,578	8,550	5,050	6,994
應收利息	28,894	25,840	28,894	25,840
待攤費用	13,045	8,986	12,775	8,761
其他流動資產	6,547	4,696	1,069	291
合計	62,064	48,072	47,788	41,886

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

25. 短期銀行存款

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
人民幣	1,601,100	1,489,362	1,530,000	1,432,362
以港幣計價	221,034	336,851	221,034	333,210
以美元計價	62,470	121,064	62,470	121,064
	1,884,604	1,947,277	1,813,504	1,886,636

短期銀行存款的年利率介於1.71%到4.89% (二零零五：1.88%到3.70%)，存期介於6到36個月 (二零零五：6到36個月)。

26. 現金及現金等價物

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
現金				
人民幣	300	156	110	2
以港幣計價	30	31	—	—
以美元計價	1	7	—	—
其他	8	31	—	—
合計	339	225	110	2
活期存款				
人民幣	1,064,720	760,228	1,022,124	709,142
以美元計價	109,976	77,858	79,295	38,230
以港幣計價	55,921	18,062	45,488	9,272
其他	2,210	438	—	—
合計	1,232,827	856,586	1,146,907	756,644
現金及現金等價物合計	1,233,166	856,811	1,147,017	756,646

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

27. 應付賬款及預提費用

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
應付賬款	110,142	116,612	96,457	100,538
預提離港技術延伸費	55,476	52,144	62,494	54,783
預提員工獎金	44,279	46,174	42,729	46,174
預提技術支持費	27,548	19,725	25,742	18,714
預提網絡使用費	45,565	28,412	45,565	28,412
其他預提費用	51,908	63,394	47,774	52,835
	334,918	326,461	320,761	301,456

於二零零六年十二月三十一日，以上餘額中約有人民幣123,664,000元(二零零五年：人民幣111,419,000元)是以美元計價的。

應付賬款賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
六個月以內	25,238	60,549	16,059	54,219
六個月至一年	8,773	12,938	6,758	5,360
一年至二年	55,809	2,978	53,531	839
二年至三年	754	12,121	541	12,094
三年以上	19,568	28,026	19,568	28,026
應付賬款合計	110,142	116,612	96,457	100,538
預提費用	224,776	209,849	224,304	200,918
應付賬款及 預提費用合計	334,918	326,461	320,761	301,456

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

28. 應付關聯方款

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
六個月以內	1,153	—	152	—
六個月至一年	50,945	71,842	50,850	71,842
一年至二年	11,366	3,277	10,794	2,788
二年至三年	3,116	5,247	2,787	5,247
三年以上	18,862	13,615	9,524	4,277
合計	85,442	93,981	74,107	84,154

應付關聯方款餘額主要為應付股利。

29. 應交稅金

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
應交企業所得稅	7,605	17,159	4,655	13,876
應交營業稅	17,640	14,409	16,977	13,587
應交增值稅	167	367	(126)	110
其他	6,475	3,763	6,141	3,234
合計	31,887	35,698	27,647	30,807

30. 實收資本

於二零零六年十二月三十一日的實收資本為本公司註冊成立時所發行的577,303,500股內資股及本公司於二零零一年二月發行的310,854,000股H股。

	二零零六年 股數 千股	二零零六年 金額 人民幣千元
法定：		
每股面值人民幣1元的內資股	577,304	577,304
每股面值人民幣1元的H股	310,854	310,854
合計	888,158	888,158
已發行及繳足：		
每股面值人民幣1元的內資股	577,304	577,304
每股面值人民幣1元的H股	310,854	310,854
合計	888,158	888,158

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

31. 儲備

	資本公積	法定盈餘 公積金	法定公益金	任意盈餘 公積金	外幣報表 折算差異	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
集團						
二零零五年一月一日	1,194,956	165,866	155,335	203,383	—	1,719,540
留存收益轉入	—	52,138	51,995	88,231	—	192,364
外幣報表折算差異	—	—	—	—	(450)	(450)
二零零五年十二月三十一日	1,194,956	218,004	207,330	291,614	(450)	1,911,454
法定公益金轉入	—	207,330	(207,330)	—	—	—
留存收益轉入	—	52,248	—	103,111	—	155,359
外幣報表折算差異	—	—	—	—	(701)	(701)
二零零六年十二月三十一日	1,194,956	477,582	—	394,725	(1,151)	2,066,112

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

31. 儲備 (續)

	資本公積 人民幣千元	法定盈餘 公積金 人民幣千元	法定公益金 人民幣千元	任意盈餘 公積金 人民幣千元	外幣報表 折算差異 人民幣千元	合計 人民幣千元
公司						
二零零五年一月一日	1,194,956	164,538	154,164	203,297	—	1,716,955
留存收益轉入	—	51,390	51,390	88,231	—	191,011
二零零五年十二月三十一日	1,194,956	215,928	205,554	291,528	—	1,907,966
法定公益金轉入	—	205,554	(205,554)	—	—	—
留存收益轉入	—	51,478	—	102,779	—	154,257
二零零六年十二月三十一日	1,194,956	472,960	—	394,307	—	2,062,223

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

32. 利潤分配

根據二零零五年十月二十七日修訂並於二零零六年一月一日起施行的《中華人民共和國公司法》和本公司的公司章程，本公司從二零零六年起不再計提公益金。根據財政部二零零六年三月十五日發佈的《關於〈公司法〉施行後有關企業財務處理問題的通知》，本公司於二零零五年十二月三十一日的公益金貸方結餘，轉作盈餘公積金管理使用。

二零零六年度，根據《中華人民共和國公司法》，有關法律規定及本公司章程規定，除所得稅及少數股東權益後的可供分配淨利潤按以下順序分配：

- i) 彌補以前年度累計虧損(如有)；
- ii) 提取法定公積金；
- iii) 提取任意公積金；
- iv) 分配普通股股利。

對於截至二零零六年十二月三十一日止年度，董事會建議提取法定公積金及任意公積金，計人民幣51,478,000元及人民幣99,006,000元。對於截至二零零五年十二月三十一日止年度，董事會建議提取法定公積金，法定公益金及任意公積金，計人民幣51,390,000元，人民幣51,390,000元及人民幣102,779,000元。

在二零零六年五月二十五日股東周年大會上，股東通過分配利潤提取人民幣102,779,000元的任意盈餘公積金，該金額已計入二零零六年度股東權益並列作留存收益的分配。

對於截至二零零六年十二月三十一日止年度建議提取約人民幣99,006,000元任意盈餘公積金一事，需在下一次股東大會上經股東批准。故該金額將被列示於截至二零零七年十二月三十一日止年度本集團的會計報表中。

在經上述利潤分配後，於二零零六年十二月三十一日，可供分配之淨利潤約為人民幣787,939,000元(二零零五：人民幣627,922,000元)。

計入本公司二零零六年度會計報表的股東應佔利潤約為人民幣495,029,000元(二零零五：人民幣513,896,000元)。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

33. 經營活動之現金流量

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
稅前利潤	627,942	594,757
就下列各項調整：		
折舊及攤銷	229,178	182,015
出售物業、廠房及設備虧損	83	1,240
利息收入	(67,624)	(53,013)
計提應收賬款減值撥備	10,608	5,003
計提存貨減值準備	106	—
應佔聯營公司收益	(11,727)	(11,312)
匯兌損益及外幣報表折算差異	14,517	—
營運資金改變前之經營利潤	803,083	718,690
流動資產減少(增加)：		
應收賬款	(24,689)	(22,964)
存貨	(1,214)	708
預付款項及其他流動資產	(4,391)	26,837
應收聯營及關聯方款	(36,237)	(165,960)
流動負債增加(減少)：		
應付賬款及預提費用	14,410	(102,459)
遞延收益	473	(1,170)
應付關聯方款	1,733	(1,643)
應交稅金	5,743	1,195
經營活動提供之現金	758,911	453,234

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

34. 金融工具

金融風險管理

本集團承受由信貸，利率及匯率變動所帶來的金融風險。

本集團會實時監控和管理這些風險，如果風險評估結果發生變化，本集團會採取適當的措施。

- **信貸風險**

本集團的信貸風險為現金及現金等價物、短期銀行存款、應收賬款、預付賬款、應收聯營公司款項及關聯方款項及國債的餘額總額。倘其他人士未能履行其對於該等金融工具的責任，則於二零零六年十二月三十一日的最高信貸風險約為人民幣3,665百萬元(二零零五年：人民幣3,291百萬元)。

金融工具的另一方主要包括中國的國有銀行及眾多航空公司及旅行社。本集團預計，任何另一方不會不履行其責任。該等實體對本集團有信貸集中的風險。

- **外幣風險**

本集團的外匯風險來自未來商業交易和已確認資產和負債。人民幣兌外幣的匯率波動對本集團的經營業績可能帶來影響。

- **現金流量及公允價值利率風險**

於二零零六年十二月三十一日，本集團有計息資產人民幣3,218百萬元(二零零五：人民幣2,904百萬元)，主要為銀行存款和國債，因此本集團的收入和經營現金流量將受到市場利率波動的影響。

34. 金融工具 (續)

公允價值

本集團的金融工具主要包括現金及現金等價物、短期銀行存款、應收賬款、預付賬款、應收聯營公司及關聯方款項、國債、應付賬款以及應付關聯方款項。

由於本集團金融工具的屆滿期較短，故除國債及其他長期資產以外的金融工具的賬面金額於二零零六年十二月三十一日約為其公允價值。

持有至到期日的國債投資是以攤銷成本價值入賬，其二零零六年十二月三十一日的市價約為人民幣100,430,000元(二零零五：人民幣101,720,000元)。

35. 分部報表

本集團僅於一個行業內經營業務—在中國提供航空信息技術及相關服務。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綜合損益表所載資料一致。本集團截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度並無編製任何分部損益表。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。

36. 承諾事項

(a) 資本性支出承諾

於十二月三十一日，本集團有以下資本性支出承諾：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
已授權且訂約		
— 計算機系統	7,923	22,844
已授權但未訂約		
— 計算機系統	494,680	370,000
合計	502,603	392,844

上文所述的資本承諾主要與購買及安裝新一代旅客服務系統相關。

於二零零六年十二月三十一日，上述資本承諾中沒有以美元計價(二零零五：人民幣2.3百萬元)。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

36. 承諾事項 (續)

(b) 經營租賃承諾

於十二月三十一日，本集團有以下經營租賃承諾：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
一年內	17,521	52,621
一年至五年	46,530	43,597
合計	64,051	96,218

(c) 設備維護費及技術支持費承諾

於二零零六年十二月三十一日，本集團沒有設備維護和技術支持費用承諾(二零零五年：5.1百萬元)。

37. 關聯公司交易

倘一方能夠直接或間接地控制另一方，或有能力對另一方的財務及經營決策施加重大影響，則所涉及之各方為關聯公司。倘有關各方均受同一控制或同一重大影響，則此等各方亦視為關聯公司。

管理層認為與關聯方相關的有意義的信息已充分披露。

37. 關聯公司交易 (續)

(1) 關聯公司

本公司及本集團的主要關聯公司如下：

公司名稱	與本公司關係
中國民航信息集團公司	本公司股東
中國南方航空集團公司	本公司股東
中國南方航空股份有限公司	本公司股東之附屬公司
中國東方航空集團公司	本公司股東
中國東方航空股份有限公司	本公司股東之附屬公司
中國航空集團公司	本公司股東
中國國際航空股份有限公司	本公司股東之附屬公司
廈門航空有限公司	本公司股東
中國東方航空武漢有限責任公司	本公司股東
海南航空股份有限公司	本公司股東
深圳航空有限責任公司	本公司股東
上海航空股份有限公司	本公司股東
北京亞科技術開發中心(「亞科公司」)	受同一母公司間接控制

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

37. 關聯公司交易 (續)

(2) 關聯公司交易

本集團重大關聯公司交易如下：

- (i) 航空信息技術服務及資料網絡服務的收入，上述服務的價格乃按照已經訂立的服務協議或參照中國民用航空總局(「民航總局」)訂立的計價準則(如適用)再經與關聯公司協商後釐定。

公司名稱	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
中國南方航空股份有限公司(a)	300,552	266,019
中國東方航空股份有限公司(b)	246,545	218,671
中國國際航空股份有限公司	226,965	202,532
海南航空股份有限公司	123,533	119,118
上海航空股份有限公司	79,347	81,908
深圳航空有限責任公司	78,464	79,084

- a. 為本集團與中國南方航空股份有限公司及其附屬公司廈門航空有限公司之間的交易額。
- b. 為本集團與中國東方航空股份有限公司及其附屬公司中國東方航空武漢有限責任公司之間的交易額。

董事會認為，此等交易是在正常業務中並按一般商業條款與關聯公司進行的。

- (ii) 自中國民航信息集團公司租用物業

截至二零零六年十二月三十一日止年度，向中國民航信息集團公司租用物業的經營租賃支出約為人民幣38,608,608元(二零零五：人民幣38,608,608元)。樓宇經營租賃的租金乃按照與中國民航信息集團公司協議的費率再參考市值租金而釐定。

37. 關聯公司交易 (續)

(2) 關聯公司交易 (續)

- (iii) 接受亞科公司提供計算機軟件開發服務

截至二零零六年十二月三十一日止年度，公司接受亞科公司提供的計算機軟件開發服務金額約為人民幣18,800,000元(二零零五：人民幣15,900,000元)。亞科公司是中國民航信息集團公司間接控制的全資附屬公司。計算機軟件開發服務費的金額乃按照與亞科公司公平磋商協議的費率參考市場價格釐定。

(3) 關聯公司的餘額

關聯公司的餘額主要包括應收關聯方款項：

公司名稱	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
中國南方航空股份有限公司(a)	18,215	69,969	16,516	67,848
中國東方航空股份有限公司(b)	93,685	58,757	92,932	58,393
中國國際航空股份有限公司	77,188	61,710	77,180	61,710
海南航空股份有限公司	39,847	42,280	39,796	42,238
深圳航空有限責任公司	45,204	11,107	45,126	11,064

- a. 為本集團與中國南方航空股份有限公司及其附屬公司廈門航空有限公司之間的往來餘額。
- b. 為本集團與中國東方航空股份有限公司及其附屬公司中國東方航空武漢有限責任公司之間的往來餘額。

與關聯公司的往來餘額為無抵押、免息及一般須於六個月內償還。

關聯公司的餘額主要來自上文所述的關聯公司交易。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣元為單位)

37. 關聯公司交易 (續)

(4) 國有及國有控股企業的餘額

與其他國有及國有控股企業的餘額列示如下：

	集團		公司	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
銀行存款	2,064,720	1,181,532	1,912,320	1,027,185

本集團是國有企業。根據修改後的國際會計準則第24號「關聯方披露」，除本集團的下屬公司之外，直接或間接被中國政府控制的其他國有及國有控股企業和其子公司也被定義為本公司及其子公司的關聯方。

本公司及其子公司的主要商業活動都是與國有及國有控股企業進行的。為根據國際會計準則第24號進行關聯方披露的目的，本公司及其子公司已盡可能的通過適當的程序來識別客戶與供應商是否為國有及國有控股企業。但是很多國有及國有控股企業有多層法人結構並且其所有權結構由於移交和剝離等原因隨著時間發生了改變。然而管理層相信，關於重大關聯方餘額及交易的所有信息已經被充分披露了。

38. 最終控股公司

本公司董事認為於中國境內成立的中國民航信息集團公司為本公司的最終控股公司。

39. 重分類

比較期間會計報表的部分項目已按本年度會計報表的披露方式進行了重分類。

40. 會計報表的批准

此會計報表於二零零七年三月二十八日得到董事會的批准。