

# 於二零零一年六月三十日的簡要合併財務報表附注

## (未經審計)

### 1. 公司組織和主要經營狀況

北京首都國際機場股份有限公司(「本公司」)乃於一九九九年十月十五日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為股份有限公司並根據一項集團重組(「重組」)以便發售本公司股份之安排，接收及經營位於中國北京之國際機場(「北京機場」)及若干輔助商業業務。本公司 1,346,150,000 股每股面值人民幣 1.00 元的 H 股於二零零零年一月二十七日以每股 1.87 港幣公開發行，並於二零零零年二月一日在香港聯合交易所上市。

於二零零一年六月三十日，本公司擁有對下列合營企業及子公司的股權投資，其明細資料如下：

公司名稱	成立地點 及日期	持有股權 百分比	已發行 及實收資本	主營業務
北京空港航空地面 服務有限公司 (以下簡稱「地服公司」)	中國北京 1994 年 8 月 18 日	60%	990 萬美元	機場地面服務
北京空港配餐有限公司 (以下簡稱「配餐公司」)	中國北京 1993 年 4 月 27 日	60%	2,400 萬美元	航空配餐服務
北京機場飲食服務有限公司 (以下簡稱「飲服公司」)	中國北京 1986 年 12 月 31 日	50%	人民幣 2,700 萬元	經營餐廳及商店
北京博維空港通用 設備有限公司 (以下簡稱「博維公司」)	中國北京 1999 年 8 月 26 日	60%	420 萬美元	提供空港 設備的維修、 保養服務

本公司及其合營企業及子公司以下統稱為「本集團」。

本集團之主要業務乃持有及經營一個國際機場並提供相關服務。

## 2. 呈報基準

未經審計的簡要合併損益表包括本公司及合營企業和子公司的經營業績。本公司在合營企業的權益以比例合併法處理，其方法是把本公司在合營企業的每項收入及支出應佔份額，與在簡要合併損益表中類似項目逐項合併。所有重要之本公司與合營企業、子公司的集團內部餘額及交易已經在合併過程中抵銷。

## 3. 主要會計政策

本未經審計的簡要合併財務報表乃按國際會計準則委員會頒佈的國際會計準則第 34 號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄 16 之有關規定而編制。

除金融工具按於二零零一年一月一日生效的國際會計準則第 39 號確認和計量外，本公司編制截至二零零一年六月三十日止六個月期間未經審計的簡要合併財務報表所採用的主要會計政策與編制二零零零年財務報表時是一致的。

當金融資產和金融負債以成本進行初始確認後，本公司及其合資企業及子公司對主要金融工具根據國際會計準則第 39 號按其分類分別以可靠的公允價值或攤余成本計量。以常規方式購買和出售的金融資產於交易日進行核算。

短期投資指本公司由一家中國金融機構代表本公司在中國資本市場上流通的證券進行的投資，並被歸類為為交易而持有的金融資產。上述債券投資的公允價值根據資產負債表日的市場價格而確定。公允價值與初始確認價值的差額計入當期損益。截至二零零一年六月三十日止六個月期間，由於為交易而持有的短期投資之公允價值變動而導致的損益並不重大。

資產負債表中的金融負債主要包括銀行借款。所有借款均以攤余成本計量。

採用國際會計準則第 39 號並未對未經審計的簡要合併財務報表的期初數產生重大影響。

## 4. 應收款項淨額

應收帳款包括：

二零零一年      二零零零年  
六月三十日    十二月三十一日

	人民幣千元	人民幣千元
應收帳款	473,927	429,549
壞帳準備	(5,191)	(5,285)
應收帳款淨額	468,736	424,264

於二零零一年六月三十日及二零零零年十二月三十一日，應收帳款的帳齡分析如下：

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
帳齡		
一年以內	446,921	429,549
一年至兩年	27,006	—
	473,927	429,549

## 5. 與關聯方之結餘

於二零零一年六月三十日及二零零零年十二月三十一日，與關聯方之結餘包括：

### (a) 應收關聯方款

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
新加坡航空公司（「新加坡航空」）	7,504	14,837
地服公司之合資外方	25,919	17,919
配餐公司之合資外方	1,391	1,391
飲服公司之合資方	3,767	4,271
合計	38,581	38,418

### (b) 應付關聯方款

二零零一年	二零零零年
-------	-------

	六月三十日 人民幣千元	十二月三十一日 人民幣千元
新加坡終站服務（私人）有限公司 （「新加坡終站服務」）	5,914	6,872
北京首都機場集團公司（「母公司」）	162,000	192,870
合計	167,914	199,742

應收／應付關聯方款無抵押、不計息，且一般還款期在十二個月之內。餘額主要因下文附注 13 所示之關聯方交易產生。

## 6. 儲備

根據中國有關法律法規及本公司章程，本公司應從其稅後利潤中提取 10% 及 5% 至 10% 作為法定盈餘公積金及法定公益金並視情況提取任意盈餘公積金。提取法定盈餘公積金及法定公益金應以按中國會計準則及法規編制的財務報表為基礎。

截至二零零一年六月三十日止六個月期間，本公司分別提取人民幣約 17,208,000 元和 17,208,000 元（即中國會計準則及制度下的淨利潤的 10% 及 10%）作為法定盈餘公積金及法定公益金。

根據修訂後的國際會計準則第十條，「資產負債表日後事項」，二零零零年十二月三十一日後建議派發的股利共計人民幣 156,538,000 元（每股人民幣 0.04070 元）及提取的人民幣 87,784,000 元（稅後淨利潤的 20%）的任意盈餘公積金為不可調整事項，已在二零零一年財務報表中記錄。

根據本公司之公司章程，本公司可供分配之淨利潤將根據中國會計準則和規定及國際會計準則所確定之金額兩者中較低者確定。於二零零一年六月三十日，可供分配之淨利潤為人民幣 193,015,000 元（於二零零零年十二月三十一日為人民幣 302,310,000 元）。

## 7. 股利

於二零零零年八月二十二日，董事會為截至二零零零年六月三十日止期間派發中期股利每股人民幣 0.01636 元，總計約人民幣 62,923,000 元。該股利分配方案已於二零零零年十月十日召開的股東大會上批准。

於二零零一年四月二十三日，本公司董事會建議為截至二零零零年十二月三十一日止年度派發末期股利每股人民幣 0.04070 元，總計約人民幣 156,538,000 元。該股利分配方案已於二零零一年六月十三日召開的股東大會上批准。

於二零零一年八月二十七日，本公司董事會決議二零零一年中期股利為每股人民幣 0.01518 元，按二零零一年六月三十日發行在外的普通股 3,846,150,000 股計算，派發股利總額約為人民幣 58,385,000 元。根據修訂後的國際會計準則第十條，「資產負債表日後事項」，於資產負債表日後宣派的股利應在其得到提議或宣派的當期記錄於本集團的財務報表中。

## 8. 應付帳款

於二零零一年六月三十日及二零零零年十二月三十一日，絕大部分應付帳款的帳齡為一年以內。

## 9. 資產負債表補充資料

於二零零一年六月三十日，本集團的淨流動資產約為人民幣 10.58 億元，總資產與流動負債的差額約為人民幣 87.14 億元。

## 10. 營業收入

營業收入包括：

	截至六月三十日止 六個月期間	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
航空性業務：		
旅客過港費	248,086	208,451
飛機起降及相關收費	141,555	125,338
機場費	144,865	130,357
地面服務設施使用費	85,383	78,431
地服公司地面服務收入	54,246	49,156
航空性業務總收入	674,135	591,733

非航空性業務：		
免稅店及其他商店	95,637	93,130
配餐收入	27,770	22,572
租金及其他	79,798	97,365
餐廳及休息室	8,705	8,119
廣告	32,258	30,375
停車場	14,027	15,765
非航空性業務總收入	258,195	267,326
總收入	932,330	859,059

## 11. 除稅前盈利

除稅前盈利已扣除（計入）下列各項：

	截至六月三十日止 六個月期間	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
借款利息支出	77,843	96,453
利息收入	(14,795)	(52,280)
利息支出，淨值	63,048	44,173
匯兌收益	(1,175)	(42,288)
房屋及建築物、廠房及設備折舊	205,443	195,089
土地使用權攤銷	3,121	3,163

## 12. 稅項

### 企業所得稅

本集團之稅項乃按適用於中國企業之稅法及規例徵收。本集團以其財務報告之盈利為基準，並對就企業所得稅而言毋須課稅或扣稅之收入及支出項目作出調整後的利潤計提所得稅準備。

所得稅根據當期的利潤提取並考慮了遞延稅項的影響。遞延稅項採用資產負債表負債法計算，並反映了資產和負債的計稅基準與其資產負債表的帳面金額之間的臨時性差異對所得稅的影響。遞延稅項資產和負債按臨時性差異預計沖轉期間之適用稅率計算。

其他稅項負債根據中國政府頒佈之規定而作出準備。

根據中國所得稅法，除本公司之合營企業及子公司可享受某些特定稅收優惠外，本集團中的經營實體須採用適用於中國企業的會計準則及財務規定編制的法定帳目所示之應課稅收入繳納稅率為 33% 之企業所得稅。

截至二零零一年六月三十日止，本公司未收到任何相關稅務當局的通知，將使本公司現行稅率發生重大變化。

### 13. 關聯方交易

以下為截至二零零一年及二零零零年六月三十日止六個月期間於正常經營過程中與關聯方進行之重大交易概要：

	截至六月三十日止 六個月期間	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
與母公司之交易：		
向母公司及其單位、子公司及 聯屬公司提供保安服務	63	90
向母公司租賃辦公場地	3,300	3,300
向母公司租賃培訓中心樓	1,119	1,119
向母公司之一家子公司出租物業	4,320	4,318
由母公司提供水電動力	69,684	69,566
因母公司提供緊急醫療服務而 分給母公司飛機起降費	31,285	19,843
由母公司提供維修服務	11,264	6,875
向母公司提供污水處理服務	206	129
向母公司租賃土地使用權	2,797	2,797
向母公司租賃辦公設備及車輛	1,210	1,210

由母公司提供班車服務	582	597
由母公司提供幼教服務	1,421	1,421

與配餐公司及地服公司合資外方  
新加坡終站服務之母公司  
新加坡航空的交易：

地面服務收入	7,138	6,318
--------	-------	-------

以下乃本公司與本公司之合營企業進行之交易。(下列數據指根據本公司在此等合營企業中所佔之權益比例而抵銷後之金額)

	截至六月三十日止 六個月期間	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
自飲服公司取得之租金收入	2,703	2,573
分成自地服公司之地面服務收入	4,818	4,216
就租賃櫃位、物業及辦公場地 從地服公司取得之收入	10,561	10,202

以下乃本公司之合營企業與本集團之關聯方進行之交易。下列數據指根據本公司在此等合營企業中所佔之權益比例而應屬本集團之金額。

	截至六月三十日止 六個月期間	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
地服公司與新加坡航空之間的交易：		
由提供予新加坡航空之 地面服務而取得之收入	8,703	6,861
新加坡航空就使用離港貨物文件處理 系統及離港控制系統而收取之費用	953	779

配餐公司與新加坡航空之間的交易：

由提供予新加坡航空之空中 配餐服務而取得之收入	4,910	4,912
----------------------------	-------	-------

新加坡航空就使用 Kriscom 系統 而收取之費用	27	22
-------------------------------	----	----

配餐公司與新加坡終站服務之間的交易：

自新加坡終站服務採購材料	27	11
--------------	----	----

本公司董事認為上述交易乃於日常業務按一般商業條款進行。

## 14. 每股盈利

截至二零零一年六月三十日止六個月期間的每股盈利是用該期間內可供股東分配淨利潤人民幣 194,681,000 元除以已發行普通股股數 3,846,150,000 股計算而來的。

截至二零零零年六月三十日止六個月期間的每股盈利按該期間發行在外的普通股加權平均股數 3,733,970,833 股計算。

由於截至二零零一年及二零零零年六月三十日止六個月期間未有發行在外的潛在攤薄普通股股份，攤薄每股盈利未在此列示。

## 15. 承諾

### (a) 資本性承諾：

資本性承諾主要與新機場航站樓及其他機場改善項目有關的建築工程及待安裝設備有關。於二零零一年六月三十日及二零零零年十二月三十一日，本集團未在財務報表中作出計提之資本性承諾餘額如下：

	二零零一年 六月三十日 人民幣千元	二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元
已授權並已簽約	—	—
已授權但未簽約	31,343	134,978

31,343 134,978

**(b) 經營性租賃承諾：**

於二零零一年六月三十日及二零零零年十二月三十一日，本集團根據經營租約，在以下各期間有如下之最少租金支出承諾：

	二零零一年六月三十日		
	土地及建築物 人民幣千元	其他租約 人民幣千元	合計 人民幣千元
一年以內	13,313	2,419	15,732
一至五年	24,301	706	25,007
五年以上	242,875	—	242,875
	280,489	3,125	283,614

  

	二零零零年六月三十日		
	土地及建築物 人民幣千元	其他租約 人民幣千元	合計 人民幣千元
一年以內	12,194	2,419	14,613
一至五年	28,151	2,117	30,268
五年以上	246,139	—	246,139
	286,484	4,536	291,020

**16. 未經審計的簡要現金流量表的附注資料**

投資活動與融資活動（使用）／提供的現金流量如下：

	截至六月三十日止 六個月期間	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
投資活動：		
購買房屋及建築物、廠房及設備	(90,201)	(380,753)

減少（增加）短期投資	200,000	(300,000)
融資活動：		
發行 H 股收到的現金淨額	—	2,769,886
借入：		
—短期銀行借款	200,000	100,000
—長期銀行借款	20,357	34,769
償還：		
—短期銀行借款	(100,000)	—
—長期銀行借款	(28,000)	(301,655)

## 17. 比較數字

為配合二零零一年的表達方式，財務報表中二零零零年若干比較數字已進行重新分類。