

於二零零二年六月三十日的簡要合併會計報表附註

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。

於二零零二年六月三十日，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	75%	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
北京空港華夏航空服務發展有限公司 （以下簡稱「華夏」公司）	中國北京 2002年5月28日	80%	人民幣 1,000萬元	提供計時休息室、 倉儲、酒店諮詢及 保潔等多項服務

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會計表包括本公司及合營企業和子公司的財務狀況及經營業績。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資產及負債和每項收入及支出應佔份額，與在簡要資產負債表及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會計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十六之有關規定而編制。

本公司編制截至二零零二年六月三十日止六個月未經審計的簡要會計報表所採用的主要會計政策與編制二零零一年度合併會計報表時是一致的。

4. 持有至到期日的投資

根據本公司與一家中國信託投資公司簽訂的合同，本公司將人民幣3.5億元委託給該信託投資公司，投資於基礎設施建設項目。信託期限為一年。信託財產所取得的收入及本金在扣除需支付給信託投資公司的報酬（按信託財產的0.5%計算）及直接管理費用後，在信託終止後三日內支付給本公司。

5. 應收款項淨額

應收賬款包括：

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	395,068	296,773
壞帳準備	(3,734)	(3,299)
應收賬款淨額	<u>391,334</u>	<u>293,474</u>

5. 應收款項淨額 (續)

於二零零二年六月三十日及二零零一年十二月三十一日，應收賬款的賬齡分析如下：

賬齡	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	384,748	294,753
一年至兩年	10,320	2,020
	<u>395,068</u>	<u>296,773</u>

6. 與關聯方之結餘

於二零零二年六月三十日及二零零一年十二月三十一日，與關聯方之結餘包括：

(a) 應收關聯方款

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
北京首都機場集團公司 (「母公司」)	24,864	9,132
新加坡航空公司 (「新加坡航空」)	9,261	10,425
新加坡終站服務有限公司 (「新加坡終站服務」)	619	75
地服公司之合資外方	19,500	7,230
合計	<u>54,244</u>	<u>26,862</u>

(b) 應付關聯方款

	二零零二年 六月三十日 人民幣千元	二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元
配餐公司之合資外方	<u>64</u>	<u>—</u>

應收/應付關聯方款無抵押、不計息且可隨時要求付款。餘額主要因下文附註 13 所示之關聯方交易產生。

7. 利潤分配

股利

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。

於二零零二年四月十八日，本公司董事會建議二零零一年末期股利為每股人民幣0.03424元，按二零零一年十二月三十一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131,692,000元。該股利分配方案已經二零零二年六月十二日召開的股東大會批准。

於二零零二年八月十九日，本公司董事會決議二零零二年中期股利為每股人民幣0.01758元，按二零零二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67,615,000元。

公積金和法定公益金

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。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會計報表為基礎。

根據修訂後的國際會計準則第十條，「資產負債表日後事項」，二零零一年十二月三十一日後建議派發的股利共計人民幣131,692,000元（每股人民幣0.03424元）及提取的人民幣76,024,000元（稅後淨利潤的20%）的任意盈餘公積金為不可調整事項，已在二零零二年會計報表中記錄。

截至二零零二年六月三十日止六個月，本公司分別提取人民幣約23,058,000元和23,058,000元（即中國會計準則及制度下的稅後利潤的10%及10%）作為法定盈餘公積金及法定公益金。

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。於二零零二年六月三十日，可供分配之淨利潤為人民幣276,448,000元（於二零零一年十二月三十一日為人民幣282,800,000元）。

8. 應付賬款

於二零零二年六月三十日及二零零一年十二月三十一日，絕大部分應付賬款的賬齡為一年以內。

9. 資產負債表補充資料

於二零零二年六月三十日，本集團的淨流動資產約為人民幣14.57億元，總資產與流動負債的差額約為人民幣87.73億元。

10. 營業收入

營業收入包括：

	截至六月三十日止六個月 二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元 (附註 19)
航空性業務：		
旅客過港費	276,794	248,086
飛機起降及相關收費	164,406	142,726
機場費	165,248	144,865
地面服務設施使用費	94,107	85,383
地服公司地面服務收入	47,582	49,314
航空性業務總收入	748,137	670,374
非航空性業務：		
免稅店及其他商店	117,025	95,637
配餐收入	28,965	27,770
租金及其他	89,072	82,594
餐廳	16,001	8,705
廣告	40,461	32,258
停車場	17,112	14,027
維修收入	9,957	965
非航空性業務總收入	318,593	261,956
總收入	1,066,730	932,330

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 二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
借款利息支出	61,588	77,843
利息收入	(7,582)	(14,795)
利息支出，淨額	54,006	63,048
匯兌損失（收益），淨額	2,331	(1,175)
房屋及建築物、廠房及設備折舊	209,004	205,954
經營租賃支出	11,811	11,758

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賬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年度之適用稅率計算。

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。

13. 關聯方交易

以下為截至二零零二年及二零零一年六月三十日止六個月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	
	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	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	56	63
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	4,212	4,320
由母公司提供水電動力	69,630	69,684
因母公司提供緊急醫療服務而 分給母公司飛機起降費	25,299	23,600
由母公司提供維修服務	—	11,264
向母公司提供污水處理服務	232	206
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	427	582
由母公司提供幼教服務	1,882	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	7,211	7,138

13. 關聯方交易 (續)

以下乃本公司與本公司之合營企業進行之交易(下述數值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 二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
分成自地服公司之地面服務收入	5,031	4,818
就租賃櫃位、物業及辦公場地		
從地服公司取得之收入	8,318	10,561
自飲服公司取得之租金收入	—	2,703

以下乃本公司之合營企業與本集團之關聯方進行之交易。下述數值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 二零零二年 人民幣千元	二零零一年 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	8,655	8,703
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	481	953
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	4,904	4,910
新加坡航空就使用Kriscom系統 而收取之費用	—	27
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	22	27

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

截至二零零二年六月三十日止六個月的每股盈利是用該期間內可供股東分配淨利潤人民幣 232,276,000 元（二零零一年為人民幣 194,681,000 元）除以已發行普通股加權平均數 3,846,150,000 股（二零零一年：3,846,150,000 股）計算而來的。

由於截至二零零二年及二零零一年六月三十日止六個月未有發行在外的潛在攤薄普通股股票，攤薄每股盈利未在此列示。

15. 承諾

資本性承諾：

資本性承諾主要與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。於二零零二年六月三十日，本集團未在會計報表中作出計提之資本性承諾餘額如下：

	人民幣千元
已授權並已簽約	7,109
已授權但未簽約	10,820
	<u>17,929</u>

16. 租賃

承租人—經營租賃

本集團簽訂了關於土地、建築物、設備及其他設施的多項經營租約。租賃條款中不包括續租或購買選擇權，調整租金的條款及對本集團有關股利、新的債務和新的承租等活動的限制。

於二零零二年六月三十日，本集團及本公司根據經營租約，在以下各期間有如下之最低租金支出承諾：

	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	9,188	907	10,095
一至五年	22,376	—	22,376
五年以上	237,049	—	237,049
	<u>268,613</u>	<u>907</u>	<u>269,520</u>

16. 租賃(續)

出租人—經營租賃

於二零零二年六月三十日，本集團及本公司不可撤消的經營租賃在以下期間的未來應收最低租賃付款額如下：

	建築物 人民幣千元
一年以內	65,725
一至五年	6,137
五年以上	8,914
	<u>80,776</u>

17. 未經審計的簡要現金流量表的附註資料

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 二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
投資活動：		
購買房屋及建築物、廠房及設備	(55,792)	(90,201)
減少為交易而持有的投資	350,000	200,000
增加持有至到期日的投資	(350,000)	—
融資活動：		
借入：		
— 短期銀行借款	—	200,000
— 長期銀行借款	8,456	20,357
償還：		
— 短期銀行借款	(200,000)	(100,000)
— 長期銀行借款	(28,000)	(28,000)

18. 分部信息

本集團的業務均屬同一業務分部且在同一地區內經營，因此本集團並未編制截至二零零二年六月三十日止六個月的分部信息。

19. 比較數字

為配合本期的表達方式，對簡要會計報表中二零零一年若干比較數字進行了重分類。