

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

34. 購股權計劃

於二零零二年六月三日，公司採用新購股權計劃（「新計劃」）以取代一九九二年十月二十一日經股東批准之購股權計劃（「舊計劃」）。舊計劃已於二零零二年十月二十日終止。於二零零二年一月一日及二零零二年十二月三十一日，舊計劃並沒有未行使之購股權。

新計劃的目的為吸引及保持優質素人員，以加強本集團業務發展；提供額外獎賞予集團的員工、高級職員及執行董事；以及透過股東之期權持有人利益，使公司的長遠財務成功得以提升。

新計劃之合資格參與者包括本集團之執行董事及全職僱員。新計劃於二零零二年六月三日起生效，而除非被撤銷或修訂，該計劃有效期將自該日期起計十年。

根據新計劃可授出之購股權項下股份之最高數目，不得超過本公司已發行股本之10%。每名合資格參與者最高可獲發行之股份數目以十二個月內根據新計劃已發行及可予發行股份總數之1%為限。任何進一步授予之購股權而超出限制者，必須得到股東大會批准。

承授人須得到公司董事局通知，於授予日起十年內行使有關購股權並依據新計劃條款進行。

要約授予之購股權可由獲要約日期起計28天內接納，而承授人須於接納該等購股權時支付合共港幣1元之象徵式代價。

購股權之認股價可由董事釐定，惟不得低於下列三項之最高者：(i)要約日期之公司股份（「股份」）於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）收市價；(ii)緊接要約日期前五個交易日股份於聯交所之平均收市價；及(iii)本公司股份面值。

至二零零二年十二月三十一日，於本年度內，新計劃沒有未行使之購股權，以及沒有任何公司董事及沒有任何集團員工獲授有關購股權。

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

35. 儲備

本集團	股份溢價賬 港幣千元	資本儲備 港幣千元	投資 重估儲備 港幣千元	酒店物業 重估儲備 港幣千元	企業擴展 儲備金 (註a) 港幣千元	滙兌波動 儲備 港幣千元	保留溢利/ (累計虧損) 港幣千元	總計 港幣千元
二零零一年一月一日								
以往呈報	4,937,755	217,315	(122,000)	236,730	44,680	(5,939)	687,041	5,995,582
以前年度調整：								
會計實務準則第34號 「僱員福利」- 附註28	-	-	-	-	-	-	(12,702)	(12,702)
指定資產減值之 負商譽確認(註c)	-	(451,048)	-	-	-	-	451,048	-
重新列賬	4,937,755	(233,733)	(122,000)	236,730	44,680	(5,939)	1,125,387	5,982,880
行使可換股債券、可換股票據、 購股權及紅利認股權證時 新發行股份之溢價賬	981,678	-	-	-	-	-	-	981,678
滙兌調整	-	-	-	-	-	3,542	-	3,542
重估增值	-	-	-	22,838	-	-	-	22,838
本年淨利潤(重新列賬)	-	-	-	-	-	-	645,172	645,172
少計二零零零年末期股息- 附註12	-	-	-	-	-	-	(16,226)	(16,226)
二零零一年中期股息- 附註12	-	-	-	-	-	-	(189,644)	(189,644)
長期投資重新分類為附屬公司權益	-	-	122,000	-	-	-	-	122,000
擬派二零零一年末期股息- 附註12	-	-	-	-	-	-	(168,809)	(168,809)
轉自保留溢利	-	-	-	-	10,332	-	(10,332)	-
轉入保留溢利(註b)	-	(72,198)	-	-	-	-	72,198	-
出售聯營公司儲備實現	-	15,541	-	-	-	-	-	15,541
二零零一年十二月三十一日 (重新列賬)	5,919,433	(290,390)	-	259,568	55,012	(2,397)	1,457,746	7,398,972
由下列公司保留之儲備：								
本公司及附屬公司(重新列賬)	5,919,433	(237,608)	-	259,568	55,012	(2,397)	1,411,187	7,405,195
共同控制公司	-	(3,693)	-	-	-	-	227,469	223,776
聯營公司(重新列賬)	-	(49,089)	-	-	-	-	(180,910)	(229,999)
二零零一年十二月三十一日 (重新列賬)	5,919,433	(290,390)	-	259,568	55,012	(2,397)	1,457,746	7,398,972

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

35. 儲備(續)

本集團	股份溢價賬 港幣千元	資本儲備 港幣千元	投資 重估儲備 港幣千元	酒店物業 重估儲備 港幣千元	企業擴展 儲備金 (註a) 港幣千元	滙兌波動 儲備 港幣千元	保留溢利/ (累計虧損) 港幣千元	總計 港幣千元
二零零二年一月一日								
重新列賬	5,919,433	(290,390)	-	259,568	55,012	(2,397)	1,457,746	7,398,972
行使紅利認股權證時新發行股份								
之溢價賬	2,798	-	-	-	-	-	-	2,798
滙兌調整	-	-	-	-	-	6,496	-	6,496
指定資產減值之負商譽確認(註c)	-	(116,603)	-	-	-	-	-	(116,603)
重估增值	-	-	-	4,647	-	-	-	4,647
轉自保留溢利	-	-	-	-	9,234	-	(9,234)	-
本年淨利潤	-	-	-	-	-	-	540,320	540,320
少計二零零一年								
末期股息-附註12	-	-	-	-	-	-	(74)	(74)
二零零二年中期股息-附註12	-	-	-	-	-	-	(211,135)	(211,135)
擬派二零零二年末期股息-附註12	-	-	-	-	-	-	(168,909)	(168,909)
二零零二年十二月三十一日	5,922,231	(406,993)	-	264,215	64,246	4,099	1,608,714	7,456,512
由下列公司保留之儲備：								
本公司及附屬公司	5,922,231	(354,211)	-	264,215	64,246	4,099	1,505,110	7,405,690
共同控制公司	-	(3,693)	-	-	-	-	252,274	248,581
聯營公司	-	(49,089)	-	-	-	-	(148,670)	(197,759)
二零零二年十二月三十一日	5,922,231	(406,993)	-	264,215	64,246	4,099	1,608,714	7,456,512

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

35. 儲備 (續)

本公司	股份溢價賬 港幣千元	保留溢利 港幣千元	總計 港幣千元
二零零一年一月一日結餘	4,937,755	42,070	4,979,825
因行使可換股債券、可換股票據、購股權及紅利認股權證而發行新股之溢價	981,678	-	981,678
本年度溢利淨額	-	541,047	541,047
少計二零零零年末期股息 - 附註12	-	(16,226)	(16,226)
二零零一年中期股息 - 附註12	-	(189,644)	(189,644)
擬派二零零一年末期股息 - 附註12	-	(168,809)	(168,809)
二零零一年十二月三十一日 及二零零二年一月一日結餘	5,919,433	208,438	6,127,871
因行使紅利認股權證而發行新股之溢價	2,798	-	2,798
本年度溢利淨額	-	316,331	316,331
少計二零零一年末期股息 - 附註12	-	(74)	(74)
二零零二年中期股息 - 附註12	-	(211,135)	(211,135)
擬派二零零二年末期股息 - 附註12	-	(168,909)	(168,909)
於二零零二年十二月三十一日	5,922,231	144,651	6,066,882

註：

- (a) 根據各項有關於中外合資企業的法例及條例，部份的集團於中國大陸內之附屬公司利潤需撥入受有限制使用權的企業發展儲備基金內。
- (b) 於二零零零年度，一聯營公司被視作經已出售，故於該年度轉撥此金額至資本儲備，及至二零零一年度出售該聯營公司，該金額亦由資本儲備撥回至保留溢利。

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

35. 儲備(續)

註：(續)

- (c) 根據集團會計準則，負商譽之賬面金額(包括於綜合資本儲備內之負商譽)是參考所收購可折舊／可攤銷資產的價值每年審查，並對應相關資產的減值於損益結算表內按比例確認為收入。收購持有酒店物業的附屬公司所產生之負商譽已包括在集團綜合資本儲備內。於一九九七年及一九九八年十二月三十一日年度間，其中一項集團酒店物業重估虧損港幣101,048,000元及港幣350,000,000元已記於集團損益結算表內。而因收購相關附屬公司所引致相應之資本儲備額則仍保留於綜合資本儲備賬目內。

依據集團會計準則作出以前年度調整而把一九九七年及一九九八年十二月三十一日之結果重新列賬，使集團一九九七年及一九九八年的損益結算表內，確認了應佔資本儲備金額港幣101,048,000元及港幣350,000,000元。結果引致於二零零一年一月一日綜合資本儲備減少及集團承前留存盈餘增加了港幣451,048,000元。上年度調整未有影響二零零一年及二零零二年十二月三十一日集團核數結果。

36. 綜合現金流量表附註

(a) 採用會計實務準則第15號(經修訂)

會計實務準則第15號(經修訂)已於本年度內被採用，詳情見財務報表附註2，其結果改變了現金流量表之編排。現金流量表現分為三項標題表達：經營活動、投資活動及融資活動之現金流量。過往所採用的五項標題，除了以上三項外，亦包括投資回報及融資費用和稅項。重新分類引致之重大改變是稅項現包括於經營活動之現金流量內，利息及股息收入現包括於投資活動之現金流量內，以及利息及股息支出現包括於融資費用之現金流量內。二零零一年現金流量表亦重新編排，以作比較。

綜合現金流量表內若干項目計算方法的改變是根據經修訂會計實務準則第15號，有關註解可見於財務報表附註3(外幣)。海外附屬公司之現金流量現換算為港幣之換算率基於現金流量發生日。發生於海外附屬公司之經常性項目之現金流量換算為港幣則基於該年加權平均換算率。過往，海外附屬公司現金流量換算為港幣是根據結算日之換算率。有關改變對綜合現金流量表之比較沒有重大影響。

36. 綜合現金流量表附註 (續)

(b) 被限制的現金及等同現金餘額

集團若干定期存款按予銀行，作本集團之附屬公司供應商信貸擔保及對租金按金之銀行擔保，詳細資料載於本財務報告附註24。

(c) 收購附屬公司

	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
收購淨資產額：		
固定資產	206	1,146,540
待售物業	—	92,000
存貨	—	6,326
現金及銀行結存	6,100	125,521
應收貿易賬款及其他應收款項	10,444	189,595
應收最終控股公司款項	—	88,394
應收同系附屬公司款項	—	71,969
應付貿易賬款、其他應付款及應計費用	(12,088)	(586,765)
應付同系附屬公司款項	—	(206,483)
銀行及其他借貸	—	(888)
銀行透支	—	(4,761)
應付稅項	(102)	(16,021)
遞延稅項	—	(2,069)
少數股東權益	—	(12,881)
	4,560	890,477
收購所產生之商譽	—	1,412,959
收購所產生之負商譽	—	(202,779)
	4,560	2,100,657
以下列代價支付：		
現金	4,560	1,190,543
可換股債券	—	600,000
聯營公司權益	—	76,957
出售聯營公司收益	—	53,043
由長期投資重新分類至附屬公司權益	—	58,114
由投資重估儲備撥出	—	122,000
	4,560	2,100,657

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

36. 綜合現金流量表附註 (續)

(c) 收購附屬公司 (續)

收購附屬公司之現金及等同現金款項流入／(流出)淨額分析如下：

	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
現金代價	(4,560)	(1,190,543)
已收購現金及銀行結存	6,100	125,521
銀行透支	—	(4,761)
收購附屬公司之現金及等同現金款項流入／(流出)淨額	1,540	(1,069,783)

於二零零二年三月三十一日，集團向獨立第三者收購了深圳市萬通貨運代理有限公司*（「萬通」）之100%權益。萬通主要提供貨運及運輸服務。有關購買價已於二零零二年七月二日及三日以現金支付港幣2,359,000元及港幣2,201,000元。

自收購萬通後，其對集團於二零零二年十二月三十一日年結之銷售貢獻為港幣76,171,000元及綜合除稅後及未計少數股東權益前溢利貢獻為港幣171,000元。

上年度收購之附屬公司，對集團於二零零一年十二月三十一日年結之銷售貢獻為港幣1,086,886,000元及綜合除稅後及未計少數股東權益前溢利貢獻為港幣192,920,000元。

* 附屬公司之英文名稱由中文登記名稱直接翻譯。

(d) 出售附屬公司

	二零零二年 港幣千元
所售淨資產額：	
固定資產	1,306
應收貿易賬款及其他應收款項	14,946
現金及等同現金	1,820
應付貿易賬款、其他應付款項及應計費用	(14,408)
少數股東權益	(1,100)
	2,564
出售附屬公司虧損	(372)
	2,192
以下列方式支付：	
現金	2,192

36. 綜合現金流量表附註 (續)

(d) 出售附屬公司 (續)

有關出售附屬公司之現金及等同現金淨流入分析如下：

	二零零二年 港幣千元
現金代價	2,192
出售之現金及等同現金	(1,820)
有關出售附屬公司之現金及等同現金淨流入	372

出售附屬公司對集團二零零二年十二月三十一日年結之銷售貢獻為港幣23,445,000元(二零零一年：港幣89,796,000元)及綜合除稅後及未計少數股東權益前溢利貢獻為港幣532,000元(二零零一年：港幣450,000元)。

37. 主要附屬公司資料

公司名稱	註冊 成立／註冊 及經營地點	已發行股本／ 註冊資本面值	本公司應佔 股權百分比		主要業務
			二零零二年	二零零一年	
旭興發展 有限公司(註)	香港	1,000股 每股面值港幣1元 之普通股 10,000股 每股面值港幣1元之 無投票權遞延股份	100	100	投資控股
香港中旅廣告 有限公司	香港	10股 每股面值港幣100元 之普通股 5,000股 每股面值港幣100元之 無投票權遞延股份	100	100	印刷及廣告
香港中旅航空 服務有限公司	香港	10股 每股面值港幣100元 之普通股 10,000股 每股面值港幣100元 之無投票權遞延股份	100	100	機票服務
華貿國際貨運 有限公司(過往 稱華貿有限公司)*	中國	人民幣26,000,000元	76	76	貨運服務

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

37. 主要附屬公司資料(續)

公司名稱	註冊成立／註冊及經營地點	已發行股本／註冊資本面值	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零零二年	二零零一年	
中旅國際旅行社有限公司(註)	中國	人民幣50,000,000元	100	100	旅遊業務
中旅快線有限公司	香港	10,000股 每股面值港幣1元 之普通股	70	70	客運服務
香港中旅港澳遊管理有限公司	香港	500,000股 每股面值港幣1元 之普通股	100	100	旅遊業務
香港中旅貨運有限公司(註)	香港	2股 每股面值港幣100元 之普通股 10,000股 每股面值港幣100元 之無投票權遞延股份	100	100	提供貨運及運輸服務
香港中旅汽車服務有限公司	香港	2股 每股面值港幣100元 之普通股 5,000股 每股面值港幣100元 之無投票權遞延股份	100	100	客運服務
德國中國旅行社有限公司	德國	125,267歐羅	100	100	旅遊及機票服務
香港中旅科技電腦有限公司	香港	10,000,000股 每股面值港幣1元 之普通股	100	80	電腦零件貿易、提供電腦服務及投資控股
港中旅(珠海)海洋溫泉有限公司	中國	美金29,980,000元	100	-	熱溫泉渡假地
香港中國旅行網有限公司	香港	150,000股 每股面值港幣1元 之普通股	100	80	網站業務
澳洲中國旅行社有限公司	澳洲	澳幣3,319,932元	100	100	旅遊及機票服務
加拿大中國旅行社有限公司	加拿大	加幣2,685,000元	100	100	旅遊及機票服務

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

37. 主要附屬公司資料(續)

公司名稱	註冊成立／註冊及經營地點	已發行股本／註冊資本面值	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零零二年	二零零一年	
法國中國旅行社有限公司#	法國	220,000歐羅	100	100	旅遊及機票服務
香港中國旅行社有限公司	香港	10股每股面值港幣100元之普通股 1,000,000股每股面值港幣100元之無投票權遞延股份	100	100	旅遊業務、中國簽證、投資控股及旅遊業務
日本中國旅行社株式會社	日本	95,000,000日元	100	100	旅遊及機票服務
韓國中國旅行社株式會社	韓國	500,000,000韓國圓	100	100	旅遊及機票服務
英國中國旅行社有限公司	英國	486,000股每股面值1英鎊之普通股 1,072,000股每股面值1英鎊之優先股	100	100	旅遊及機票服務
香港中旅永達行有限公司	香港	1,000股每股面值港幣100元之普通股	96.2	96.2	暫停業務
均昌有限公司	香港	2股每股面值港幣1元之普通股 100股每股面值港幣1元之無投票權遞延股份	100	100	物業投資控股
中旅國際空運有限公司	英屬處女群島／香港	641,000股每股面值1美元之普通股	-	70	提供貨運及運輸服務
欣興發展有限公司	香港	2股每股面值港幣1元之普通股 2股每股面值港幣1元之無投票權遞延股份	100	100	物業投資控股及酒店業務
Hotel Metropole Holdings Limited	英屬處女群島／香港	1股面值1美元之股份 100股每股面值1美元之無投票權遞延股份	100	100	物業投資控股及酒店業務

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

37. 主要附屬公司資料(續)

公司名稱	註冊成立／註冊及經營地點	已發行股本／註冊資本面值	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零零二年	二零零一年	
必勝有限公司	西薩摩爾／香港	7,200,000股 每股面值1美元之股份	100	100	投資控股
翹豐有限公司	香港	2股每股面值 港幣1元之普通股 100股每股面值 港幣1元之無投票權 遞延股份	100	100	物業投資控股
Princess Capital Limited (註)	英屬處女群島／香港	1股面值 1美元之股份	100	100	買賣證券
理達有限公司	香港	1,000,000股 每股面值港幣1元 之普通股	100	100	暫停業務
理達投資有限公司	澳門	葡幣99,000元	100	100	物業投資控股
深圳錦繡中華發展有限公司*(註)	中國	人民幣184,000,000元	51	51	旅遊景區業務
深圳世界之窗有限公司*(註)	中國	美金29,500,000元	51	51	旅遊景區業務
深圳聚豪會高爾夫球會有限公司	香港	10,000股 每股面值港幣1元 之普通股	100	80	提供消閒服務
深圳聚豪會高爾夫球會有限公司*	中國	人民幣100,000,000元	100	80	高爾夫球會所業務
Smart Concord Enterprises Limited	英屬處女群島／香港	1股面值1美元 之普通股 100股每股面值 1美元之無投票權 遞延股份	100	100	物業投資控股及 酒店業務
京澳旅遊有限公司	澳門	葡幣1,000,000元	100	100	旅遊及機票服務

37. 主要附屬公司資料(續)

公司名稱	註冊成立／註冊及經營地點	已發行股本／註冊資本面值	本公司應佔股權百分比		主要業務
			二零零二年	二零零一年	
新加坡中國旅行社有限公司	新加坡	3,840,000新加坡元	100	71.46	旅遊及機票服務
澳門富華發展有限公司	澳門	葡幣200,000元	100	100	物業投資控股及酒店業務
香港駿星電腦服務有限公司	香港	4,000股 每股面值港幣100元之普通股	100	80	投資控股
深圳駿星電腦服務有限公司	中國	人民幣1,200,000元	100	80	電腦軟件發展及設計
康健有限公司	香港	10,000股 每股面值港幣1元之普通股	100	100	物業投資控股
翹興有限公司	香港	2股 每股面值港幣1元之普通股 100股 每股面值港幣1元之無投票權遞延股份	100	100	物業投資控股
美國中國旅行社有限公司	美國	美金4,890,000元	100	100	旅遊及機票服務
Well Done Enterprises Inc.	英屬處女群島／香港	1股面值1美元之股份	100	100	物業投資控股及酒店業務

本公司董事認為如記錄其他附屬公司之資料會使此項過於冗長。因此，上表載列董事認為對本集團本年度業績有重大影響或構成本集團資產淨值主要部份之本公司附屬公司。

註：有關附屬公司由本公司直接擁有。

* 該附屬公司是中外合資企業

並非由香港安永會計師事務所或其他安永國際會計師事務所成員公司審計。

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

38. 或然負債

於結算日，本集團及本公司有下列重大或然負債：

	本集團		本公司	
	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
代替水電煤氣費及 租金按金之銀行擔保	2,911	499	2,024	499
就附屬公司所獲及所動用信貸 向供應商作出之公司擔保	—	—	47,662	—
就附屬公司所獲及所動用信貸 向銀行作出之公司擔保	—	—	1,002,985	—
就一間聯營公司所獲及所動用信貸 向銀行作出之擔保	98,688	107,762	98,688	107,762
就共同控制公司所獲及所動用 信貸向供應商作出之擔保	1,885	1,885	—	—
	103,484	110,146	1,151,359	108,261

39. 經營租約協議

(a) 作為出租人

本集團以經營租約形式出租其投資物業（見財務報告附註14），議定之年期由2年至5年。租約條款一般要求承租人提交保證金。

於結算日，本集團根據不可撤銷經營租約而應收租客於未來支付之最低租約付款如下：

	本集團	
	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
一年以內	6,774	7,330
二至五年（包括首尾兩年）	3,864	3,131
	10,638	10,461

39. 經營租約協議 (續)

(b) 作為承租人

本集團以經營租約形式租入若干辦公物業及機械設備。租入物業之議定期由1年至18年，廠房及機械設備的年期則為1年至5年。

於結算日，本集團根據不可撤銷經營租約而須於未來支付之最低租約付款如下：

	本集團	
	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
土地及樓宇：		
一年以內	33,281	32,807
二至五年(包括首尾兩年)	49,360	79,102
五年後	90,358	83,600
	172,999	195,509
廠房及機械設備：		
一年以內	166	1,111
二至五年內(包括首尾兩年)	199	2,580
	365	3,691

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

40. 承擔

除了在上述附註39(b)提出之經營租約承擔外，本集團及本公司於結算日內有以下的承擔：

(a) 資本承擔

	本集團		本公司	
	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
發展中物業：				
已訂約但未撥備	31,714	29,944	1,885	—
已授權但未訂約	1,709,600	91,743	1,703,774	—
	1,741,314	121,687	1,705,659	—
廠房及機械設備：				
已訂約但未撥備	3,908	—	—	—
已授權但未訂約	9,611	—	—	—
	13,519	—	—	—
土地及樓宇：				
已訂約但未撥備	11,068	—	265	—
租賃物業裝修：				
已訂約但未撥備	—	2,632	—	—
應付未付共同控制公司 投資款：				
已訂約但未撥備	3,540	4,987	—	—
應付未付被投資公司 投資款：				
已訂約但未撥備	768	—	299,293	—
其他：				
已訂約但未撥備	7,619	385	—	—

40. 承擔 (續)

(b) 本集團就一共同控制公司分佔之資本承擔如下：

	二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
已授權但未訂約	—	18,027

(c) 於結算日，本公司並無任何重大承擔。

41. 關連人士交易

除了某些項目及結餘已披露於財務報表外，本集團於年內曾與香港中旅(集團)有限公司或其附屬公司、聯營公司及共同控制公司進行下列交易。以下所有交易均構成按上市條例所定義之關連交易。

公司名稱	交易性質	本集團	
		二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
已付或應付予：			
(1) 香港中旅協記貨倉有限公司	泊車費	2,077	1,829
(2) 香港中旅協記貨倉有限公司	倉費	975	767
(3) 香港中國旅行社有限公司	車船票	—	4,142
(4) 香港中國旅行社有限公司	車票服務費	—	755
(5) 香港中國旅行社有限公司	辦公室租金	—	1,035
(6) 香港中國旅行社有限公司	服務費	—	2,825
(7) 香港中旅(集團)有限公司	可換股票據利息	—	24,015
(8) 香港中旅(集團)有限公司	管理費	—	300
(9) 香港中旅(集團)有限公司	辦公室租金(註b)	13,982	8,479
(10) 香港中旅(集團)有限公司	償還利息收入之中國 預扣稅	—	15,676
(11) 香港中旅廣告有限公司	廣告費	—	837
(12) 香港中旅建築有限公司	裝修費(註c)	544	4,072

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

41. 關連人士交易 (續)

公司名稱	交易性質	本集團	
		二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
已付或應付予：(續)			
(13) 香港中旅保險顧問有限公司	保險費(註d)	8,003	6,195
(14) 大新服務有限公司	搬運費(註e)	2,167	2,426
(15) 澳門富華發展有限公司	澳門旅行團收費	-	1,527
(16) 澳門富華發展有限公司	酒店住房租金	-	897
(17) 香港中旅酒店管理有限公司	酒店管理費(註a)	3,450	3,810
(18) 香港中旅酒店管理有限公司	管理服務費	-	1,387
(19) 香港中旅科技電腦有限公司	設備租用費	-	161
(20) 新華印刷廠	印刷費	-	88
(21) 香港中旅電腦服務有限公司	電腦修護費	-	8,490
(22) 湖北楊子江錦綉中華遊船有限公司	觀光遊船服務(註f)	924	789
已收或應收：			
(23) 香港中旅(集團)有限公司	償還利息收入之中國預扣稅	-	1,806
(24) 香港中旅(集團)有限公司	酒店住房租金	1,006	517
(25) 香港中旅(集團)有限公司	旅遊許可證行政收入(註j)	326,029	234,731
(26) 香港中旅(集團)有限公司	租金收入	-	1,399
(27) 香港中旅(集團)有限公司	賠償	-	15,647
(28) 香港中旅(集團)有限公司	出售電腦儀器及簽證物料	1,671	2,623
(29) 香港中旅電腦服務有限公司	應用服務供應商之服務(註g)	14,800	18,225
(30) 香港中國旅行社有限公司	門票	-	11,623
(31) 香港中國旅行社有限公司	酒店住房租金	-	2,201

41. 關連人士交易 (續)

公司名稱	交易性質	本集團	
		二零零二年 港幣千元	二零零一年 港幣千元
已收或應收予：(續)			
(32) 香港中國旅行社有限公司	租車收入	-	156
(33) 泰國中國旅行社有限公司	出售旅遊服務及產品 (註h)	1,412	1,138
(34) 菲律賓中國旅行社有限公司	出售旅遊服務及產品 (註h)	489	1,139
(35) 馬來西亞中國旅行社有限公司	出售旅遊服務及產品 (註h)	875	363
(36) 香港中旅酒店管理有限公司	租金收入 (註i)	43	33

以上交易是以市場價格進行；如沒有市場價格，則以成本價加上利潤比作交易價格。

註：

- (a) 年度內支付予香港中旅酒店管理有限公司之酒店管理費並不超逾本集團經審核綜合有形資產淨值的3%。
- (b) 租用辦公室樓房所支付之租金費用乃按現行市值租金計算。
- (c) 辦公室之裝修及維修費用與一間同系附屬公司收取其主要客戶之費用大致相同。
- (d) 保險佣金費用與其收取獨立第三者相同之費用大致相同。
- (e) 應付或已付之搬運費用與一間同系附屬公司收取其主要客戶之費用大致相同。
- (f) 應付中旅集團屬下一間共同控制公司的觀光遊船服務費與其收取獨立第三者之費用大致相同。
- (g) 應收應用服務供應商之服務費與其收取獨立第三者之費用大致相同。
- (h) 旅遊服務及產品的銷售是按照本集團刊出及給予主要客戶之價格條件進行。
- (i) 出租辦公室單位之租金收入乃按照市場價格訂立。
- (j) 旅行許可證行政費收入是按照一項雙方訂立之代理人協議之條文所定，並按旅行許可證收入之45%收取。該費用並不超過本集團已審核綜合營業額的20%。

財務報告附註

二零零二年十二月三十一日

41. 關連人士交易 (續)

於本年度內每項註(b)至(i)所發生之金額均不超過本集團已審核綜合淨有形資產的3%。

42. 比較數字

本財務報表附註2已詳細解釋，由於本年度採用新頒及新修訂之會計實務準則，部份項目之會計處理及表述與及財務報表上之結餘金額已按新訂之要求作出更改，並據此作以前年度調整及重列部份比較數字以配合本年度之表述。

43. 通過財務報告

財務報告已於二零零三年四月十四日經董事會通過。