

## 1. 公司組織及主要業務活動

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(「本公司」及原鎮海煉油化工股份有限公司)是由其前身國營企業為鎮海石油化工總廠(「鎮海石化總廠」)於一九九四年六月二十八日在中華人民共和國(「中國」)境內改組成立的股份有限公司。鎮海石化總廠受中國石油化工集團公司(「中石化集團公司」)的直接監督控制，而中石化集團公司則是部級企業，受中國國務院直接監督，並負責所屬石化行業企業的管理及發展。於一九九四年六月二十八日，本公司接收了鎮海石化總廠所有的業務及其子公司以及其相關的資產及負債，並向中石化集團公司發行18億股，每股面值為人民幣1元的國家股。

本公司主要營業項目為生產及銷售石油產品(包括汽油、柴油及航煤等)；中間石化產品(包括苯類產品、丙烯及聚丙烯)、尿素以及其他有關產品(包括液化氣、瀝青及石油焦)。汽油、柴油、航煤及尿素乃本公司四大產品。本公司之主要子公司主要營業項目請參閱附註6。本公司的註冊地址是：

中國浙江省寧波市鎮海區

於二零零零年十二月三十一日，本公司及子公司共有職工10,034名(一九九九年：10,079名)。

於二零零零年二月二十五日，中石化集團公司改組成立中國石油化工股份有限公司(「中石化」)，並將其持有的本公司股份全部轉給中石化。自此，本集團之母公司系中石化，本集團之最終控股公司系中石化集團公司。

又據二零零零年六月二十日的股東決議，本公司更名為中國石化鎮海煉油化工股份有限公司。

## 2. 會計政策的變更

### (a) 大修理費用

於以前年度，大修理費用按兩年一次大修預提計入損益帳。根據由國際會計準則委員會頒佈的對起始於一九九九年七月一日及以後日期的年度財務報表生效的國際會計準則第三十七號「準備、或有負債和或有資產」的規定，本集團自二零零零年一月一日起將有關大修理費用的會計政策由預提法改為費用實際發生法。由此，二零零零年度的大修理費用約人民幣136,324,000元已計入合併損益帳內。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 2. 會計政策的變更（續）

### (a) 大修理費用（續）

該等會計政策的變更採取追溯調整法。該項會計政策的變更減少了一九九九年度的淨利潤約人民幣37,251,000元（扣除所得稅約人民幣18,347,000元），分別增加了一九九九年和二零零零年的年初未分配利潤約人民幣77,966,000元和人民幣40,715,000元。一九九九年十二月三十一日及截至該日止年度的比較數位已經重新編制以反映該等會計政策的變更。

### (b) 股利分配及任意公積的提取

於以前年度，在資產負債表日之後宣派的股利被確認為資產負債表日即已存在的一項負債。根據由國際會計準則委員會頒佈的國際會計準則第十號（一九九九年修訂版）「期後事項」的規定，從二零零零年一月一日起在資產負債表日之後宣派的股利應作為期後事項在財務報表附註中予以披露，而不確認為資產負債表日即已存在的一項負債。

同樣地，在資產負債表日之後宣告的任意公積的提取亦應作為期後事項在財務報表附註中予以披露，而不確認為資產負債表日即已存在的任意公積的提取。

該等會計政策的變更採取追溯調整法。該項會計政策的變更分別增加了一九九九年和二零零零年的年初未分配利潤約人民幣310,593,000元和人民幣405,144,000元。一九九九年十二月三十一日及截至該日止年度的比較數位已經重新編制以反映該等會計政策的變更。

## 3. 主要會計準則

本財務報表乃按國際會計準則、香港公司條例及香港聯合交易所有限公司上市規則之披露要求而編制。主要的會計準則匯總如下：

### (a) 合併報表

合併報表包括了本公司及其子公司的財務報表並包含了按下列附註3(f)所認列的本集團於聯營公司之權益。

收購企業以購買法入帳。年內收購或出售的子公司及聯營公司的經營成果從收購日起或截至出售日前包括在合併報表中，少數股東權益及少數股東本期損益在合併資產負債表及合併利潤表中單獨列示。

### 3. 主要會計準則(續)

#### (a) 合併報表(續)

所有重大的集團內部餘額和交易，包括集團內部利潤及未實現之損益於合併時予以抵銷。對於相似交易或相似環境中所發生的事項，合併報表以一致的會計政策編制。

#### (b) 固定資產及折舊

固定資產按成本減累計折舊及累計減值準備計價。資產之成本值包括購買價及將該項資產達到原定用途之狀態而應佔之直接費用。

固定資產投入使用後發生的維修及保養支出於發生當期予以費用化。具有未來經濟效益的重大的固定資產改良及更新支出予以資本化。

固定資產的折舊以各項固定資產之原值扣除估計殘值後的成本依估計的可使用年限按直線法計提(土地使用權不考慮殘值)。估計的可使用年限如下：

	<u>年數</u>
土地使用權	50
房屋及建築物	9至40
機器設備	5至20
運輸設備	8至10

固定資產的估計可使用年限及折舊方法定期予以核閱。

當資產出售或報廢時，其成本及累計折舊將於帳目內撇除，而資產出售時有之任何損益均列於損益帳內。

#### (c) 在建工程

在建工程指建造中的房屋及建築物和安裝測試中的機器設備，按成本入帳。此項成本包括工程建造和設備購置安裝的支出及其他直接成本，以及建造和安裝測試期間為該項資產所發生的借款成本，包括借款利息支出及作為利率調整而產生的外幣借款之匯兌損益。在建工程於完工並投入使用時開始計提折舊。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 3. 主要會計準則（續）

#### (d) 無形資產

無形資產最初以成本計價。只有在無形資產帶來的未來經濟收益很可能流入企業，並且其成本能夠可靠計量時，該項無形資產才得以確認。業已確認的無形資產按成本減累計攤銷及累計減值準備計價，其成本按直線法在估計使用年限內攤銷。攤銷年限及攤銷方法於每個會計年度末將予以核閱。

#### (e) 子公司

子公司系指本公司在其擁有控制權的公司。控制權即本公司能夠控制該子公司的財務和經營決策，並能據以從該子公司的經營活動中獲得利益。在本公司的財務報表中，對子公司的投資以權益法核算。當於子公司之投資存在減值的產象或以前年度已確認的減值損失不復存在時，將重新評估長期投資的帳面價值。

#### (f) 聯營公司

聯營公司系指除了子公司及合營公司以外，本公司對其具有重大影響的公司。重大影響即本公司能夠參與但並非控制聯營公司的財務及經營決策。

於聯營公司之投資以權益法核算。當於聯營公司之投資存在減值的象或以前年度已確認的減值損失不復存在時，將重新評估長期投資的帳面價值。

#### (g) 其他長期投資

其他長期投資按成本減永久性減值準備計價並列示於其他長期資產項下。當其他長期投資存在減值的象或以前年度已確認的減值損失不復存在時，將重新評估長期投資的帳面價值。長期投資的收益於股利已宣佈或已收到時認列。

收回長期投資時，投資回報與該長期投資的帳面值的差異扣除或計入損益。

**3. 主要會計準則（續）****(h) 存貨**

存貨按成本與淨變現價值兩者較低者計價。除零配件及消耗品以先進先出法計算成本外，成本按加權平均法計算，包括所有的採購成本、生產成本及使存貨達到目前地點及狀態的其他相關成本。淨變現價值按估計的正常銷售價格減所有尚需投入的生產成本及銷售費用計算。

存貨一經出售，其帳面價值在相應收入的確認期間內即被確認為銷售成本。存貨減值至其淨變現價值或存貨損失的金額在減值或損失發生的當期確認為費用。若此後存貨的淨變現價值有所增加，將回轉以前確認的存貨減值，並於回轉當期作為費用的減少。

**(i) 應收帳款**

應收帳款以帳列數減去壞帳準備列示。

**(j) 現金及現金等價物**

現金系指庫存現金及存放於銀行（或其他金融機構）的可以隨時用於支付的存款。

現金等價物系指期限短，流動性強且易於轉換為已知金額現金的投資。該等投資的原始投資期限不超過三個月且價值變動風險很小。

**(k) 經營租賃**

凡租賃資產擁有權之絕大部分回報及風險歸於出租人均屬經營租賃。此等經營租賃之租金於有關租賃期內以直線法在損益帳中扣除。此等經營租賃之各種優惠於有關租賃期內以直線法作為費用的減少。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 3. 主要會計準則（續）

#### (l) 準備

當且僅當企業由於過去事件而發生的現時義務（法律義務或推定義務），很可能引起經濟利益的流出來解決該項義務，且其金額可以估計時，應當確認準備。於資產負債表日按最佳估計確認並調整各項準備。若該項準備的貨幣時間價值影響重大，則將該其貼成現值作為對該義務的準備。

#### (m) 可轉換公司債

可轉換公司債按發行債券收到的價款及應付利息並扣除已轉換的可轉換公司債計價。利息費用按贖回利率計提。

若可轉換公司債在到期日前被轉換，剩餘未攤銷之發行費用和未付之借款費用於轉換時轉入資本公積帳戶。若可轉換公司債在到期日前被贖回，剩餘未攤銷之發行費用作為當年度損益處理。

#### (n) 收入確認

當與一項交易有關的經濟利益能夠流入公司且相關的收入和成本能夠可靠計量時，收入按以下方式予以確認：

##### (i) 銷售產品

營業收入於公司將產品所有權上的主要風險及報酬轉移給買方時確認。

##### (ii) 提供勞務

勞務收入參考可以可靠計量的完工程度予以確認。

##### (iii) 利息收入

利息收入按銀行使用本集團現金的時間和適用利率計算確認。

**3. 主要會計準則（續）****(n) 收入確認（續）***(iv) 股利收入*

股利收入於獲取股利的權利確立時確認。

**(o) 遞延稅項**

遞延稅項乃採用資產負債表的負債法計提，該法系按財務報告計算的資產與負債與按稅法計算的資產與負債之間重大的臨時性差異計算。按稅法計算的資產與負債系指為納稅目的而計算的資產與負債。所有的遞延所得稅負債均予以確認。遞延所得稅資產，除可合理估計未來有足夠的應課稅利潤用來抵扣該項遞延資產外，不予確認。

**(p) 維修及保養費用**

主要裝置的維修及保養費用，包括大修理費用（參閱附註2）按實際發生法計入損益帳。

**(q) 研究及開發費用**

除項目開發成本嚴格符合以下條件時可以資本化外，研究及開發費用於發生時在損益帳中列支：

- 該產品或過程可以清晰地描述，且其成本可以單獨核算和可靠計量；
- 該產品的技術可行性可以展示；
- 該產品或過程將可以被出售或自用；
- 該產品存在潛在的市場，或其在自用中的用處得以展示；及
- 完成該項目所需的充分的技術、金融和其他資源都已具備。

資本化的開發成本在其估計可使用年限內按直線法進行攤銷。

當開發成本存在減值的象或以前年度已確認的減值損失不復存在時，將重新評估開發成本的帳面價值。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 3. 主要會計準則（續）

#### (r) 外幣換算

本集團之會計帳目及記錄均以人民幣為記帳本位幣。人民幣是不可自由兌換的貨幣。外幣交易均以交易當日的適用匯率換算為人民幣。於資產負債表日，以外幣計價的貨幣性資產及負債乃按該日的適用匯率折算為人民幣。以外幣計價的非貨幣性資產和負債系按歷史匯率折算成人民幣。匯兌損益除已作為借款成本資本化者外均列入發生當期的損益表。

#### (s) 借款成本

借款成本包括利息費用及其他與借款相關的費用，包括借款折溢價的攤銷、借款安排的輔助性支出的攤銷及作為利率調整而為生的外幣借款的匯兌損益。

借款成本一般於發生當期予以費用化，除非用借款購建的資產需較長一段時間的購建方能投入使用，則與該項資產直接有關的借款成本予以資本化。當購建成本及借款成本開始發生且為該等資產達到預定用途的購建活動正在進行時，借款成本才開始資本化。資本化的借款成本根據該項資產達到預定用途前所平均佔用的資金計算。若由於借款成本資本化而導致資產的帳面價值超過其可回收價值，則應計提該資產的減值準備。

#### (t) 退休金計劃

向定額供款退休金計劃的供款於發生時在損益帳中扣除。

#### (u) 金融工具

資產負債表中的金融性資產和金融性負債包括現金及現金等價物、應收應付及其他應收應付款項、與關聯方之餘額、長期應收款、其他長期投資、借款、可轉換公司債和其他非流動負債。有關確認及計量此類項目的會計政策分別列示於相關條目中。

金融工具按有關合同約定的實質列示為負債或權益。金融工具若列示為負債，則其有關利息、股利、收益和損失均作為當期損益。金融工具若列示為權益，則向其持有者的分派均直接抵減權益。如金融性資產和負債的相互抵銷在法律上可以實施，且本集團意圖對其進行抵銷或以出售資產價款償還負債，則金融性資產和負債可以相互抵銷。



### 3. 主要會計準則（續）

#### (v) 資產減值

當某些事件發生或環境變化導致固定資產、無形資產和對聯營公司之投資的帳面價值可能無法回收時，應對該等資產進行減值核閱。若一項資產的帳面價值超過其可回收價值時，應就其差額確認減值損失並計入當期費用。一項資產的可回收價值系按其淨銷售價格和可使用價值中孰高者確認。淨銷售價格系指在公平交易情況下出售該項資產可獲得的價款，而可使用價值系指繼續使用該項資產並在使用年限末出售該項資產而獲得的未來現金流量的現值。可回收價值應按個別資產予以估計，若不可行則應按現金流量產生單位分別予以估計。

若有 象表明上述減值損失不復存在或得以減少，則應回轉以前年度認列的該項減值損失。此項回轉列為當期收入。

#### (w) 分部報告

業務分部：本集團的經營管理主要由兩個業務分部組成。本集團呈報分部報告的資訊來源於列示於各業務分部。該等業務分部的財務資訊列示於附註40。

分部間交易：業務分部的經營收入、費用和成果，包括分部間的交易。該等交易應按完全競爭市場上與不相關之第三方進行類似交易之公允價格予以確認，並在編制合併報表時予以抵銷。

#### (x) 或有事項

或有負債在財務報表中不予確認。或有負債通常在財務報表附註中披露，除非與其相關的經濟利益流出的可能性極小。

或有資產在財務報表中不予確認。只有當與其相關的經濟利益流入的可能性很大時，或有資產才在財務報表附註中披露。

#### (y) 期後事項

資產負債表日後事項若有助於對本集團於資產負債表日存在的狀況作出重新估計或指出持續經營的假設不適用時，則須作為調整事項反映於財務報表中。不作為調整事項的資產負債表日後事項如涉及金額重大，亦須在財務報表附註中披露。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 4. 固定資產

### 本集團

	一九九九		二 零 零 零						
	合計	土地 使用權	房屋及 建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	合計		
	人民幣千元 (附註46)	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	美元千元	
<b>成本：</b>									
年初	8,296,336	200,000	1,369,69	6,701,152	104,434	837,512	9,212,792	1,112,912	
重分類	—	13,776	99,171	658,876	(3,221)	(779,981)	(11,379)	(1,375)	
增加	890,735	—	2,970	49,123	4,444	538,231	594,768	71,848	
與部分未合併的 被投資公司交換 的資產(參閱 附註38(b)(iii))	71,379	—	—	—	—	—	—	—	
因合併部分加油站 之增加(參閱附註 38(b)(ii))	24,832	—	—	—	—	—	—	—	
出售及報廢	(70,490)	—	(14,333)	(168,950)	(3,538)	(95,301)	(282,122)	(34,080)	
年末	9,212,792	213,776	1,457,502	7,240,201	102,119	500,461	9,514,059	1,149,305	
<b>累計折舊：</b>									
年初	1,689,503	21,333	327,664	1,935,623	53,967	—	2,338,587	282,503	
重分類	—	—	(58,443)	60,600	(2,157)	—	—	—	
本年度折舊	656,520	4,115	94,654	700,499	12,694	—	811,962	98,084	
與部分未合併的 被投資公司交 換的資產(參 閱附註38(b) (iii))	3,924	—	—	—	—	—	—	—	
因合併部分加油站 之增加(參閱附註 38(b)(ii))	1,166	—	—	—	—	—	—	—	
出售及報廢	(12,526)	—	(1,919)	(149,190)	(2,463)	—	(153,572)	(18,549)	
年末	2,338,587	25,448	361,956	2,547,532	62,041	—	2,996,977	362,038	
<b>淨值：</b>									
年末	6,874,205	188,328	1,095,546	4,692,669	40,078	500,461	6,517,082	787,267	
年初	6,606,833	178,667	1,042,030	4,765,529	50,467	837,512	6,874,205	830,409	

#### 4. 固定資產(續)

##### 本公司

	一九九九	二 零 零 零						
	合計	土地 使用權	房屋及 建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	合計	
	人民幣千元 (附註46)	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	美元千元	
<b>成本：</b>								
年初	7,546,953	200,000	884,745	6,392,713	71,894	760,140	8,309,492	1,003,792
重分類	—	—	242,741	389,286	2,568	(645,974)	(11,379)	(1,374)
增加	785,018	—	2,547	35,807	1,402	470,970	510,726	61,696
與部分未合併的被 投資公司交換的 資產(參閱附註 38(b)(iii))	71,379	—	—	—	—	—	—	—
出售及報廢	(93,858)	—	(11,414)	(160,749)	(2,446)	(95,301)	(269,910)	(32,606)
年末	8,309,492	200,000	1,118,619	6,657,057	73,418	489,835	8,538,929	1,031,508
<b>累計折舊：</b>								
年初	1,487,400	21,333	204,039	1,804,796	41,875	—	2,072,043	250,304
重分類	—	—	(98,372)	98,372	—	—	—	—
增加	593,507	4,000	86,207	655,63	9,174	—	755,013	91,206
與部分未合併的 被投資公司交換 的資產(參閱附註 38(b)(iii))	3,924	—	—	—	—	—	—	—
出售及報廢	(12,788)	—	(1,425)	(145,046)	(1,716)	—	(148,187)	(17,901)
年末	2,072,043	25,333	190,449	2,413,754	49,333	—	2,678,869	323,609
<b>淨值：</b>								
年末	6,237,449	174,667	928,170	4,243,303	24,085	489,835	5,860,060	707,899
年初	6,059,553	178,667	680,706	4,587,917	30,019	760,140	6,237,449	753,488

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 4. 固定資產（續）

- (a) 交換的資產以換入資產的公允價值計價，且等於換出資產的公允價值。
- (b) 本集團的土地使用權的有效期為五十年，自一九九四年六月或一九九八年一月至二零四四年六月或二零四八年一月。
- (c) 在建工程

	本集團			本公司		
	一九九九	二 零 零 零		一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
工程成本	747,359	497,415	60,088	669,987	486,789	58,804
資本化的利息及 其他借款成本	90,153	3,046	368	90,153	3,046	368
	<u>837,512</u>	<u>500,461</u>	<u>60,456</u>	<u>760,140</u>	<u>489,835</u>	<u>59,172</u>
平均資本化利率	<u>7.82%</u>	<u>6.52%</u>		<u>7.82%</u>	<u>6.52%</u>	

- (d) 於二 零 零 零 年 度 的 資 產 減 值 約 人 民 幣 95,301,000 元（一 九 九 九 年 度：無）系 將 部 分 在 建 工 程 的 成 本 調 減 至 預 計 未 來 可 實 現 的 價 值。

5. 無形資產

本集團及本公司

	專有技術		
	一九九九 人民幣千元 (附註46)	二 零 零 零 人民幣千元      美元千元	
<u>成本</u>			
年初餘額	44,430	44,430	5,367
本年增加	—	11,379	1,375
本年減少	—	(5,406)	(653)
年末餘額	44,430	50,403	6,089
<u>累計攤銷</u>			
年初餘額	12,648	16,731	2,021
本年增加	4,083	5,204	629
本年減少	—	(5,406)	(653)
年末餘額	16,731	16,529	1,997
<u>淨值</u>			
年末淨值	27,699	33,874	4,092
年初淨值	31,782	27,699	3,346

專有技術按照合同期限在五至十年內以直線法攤銷。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 6. 投資於子公司

本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
投資於未上市公司，成本	797,865	<b>762,127</b>	<b>92,065</b>
應佔投資後的投資收益減損失	263,897	<b>324,127</b>	<b>39,155</b>
應收子公司款項	143,308	<b>169,691</b>	<b>20,499</b>
應付子公司款項	(427,069)	<b>(504,045)</b>	<b>(60,889)</b>
合計	778,001	<b>751,900</b>	<b>90,830</b>

本公司董事認為於資產負債表日，本公司持有子公司的實際價值不低於本公司對其投資的帳面價值。

於二 零 零 零 年 十 二 月 三 十 一 日，本公司持有的主要子公司如下：

子公司名稱	註冊、 營業地點及 成立日期	本公司所佔 的權益	註冊資本	法人性質	主營業務
鎮海煉化檢修 安裝工程公司	中國， 一九九二年 十二月十一日	100% (直接持有)	人民幣 26,132,000	股份制	修理及安裝 工業設備
寧波經濟技術 開發區鎮海 煉化倉儲公司	中國， 一九九三年 四月八日	100% (直接持有)	人民幣 360,000,000	股份制	倉儲服務
鎮海煉化工程公司 (原鎮海煉化工程 承包公司)	中國， 一九九三年 七月七日	100% (直接持有)	人民幣 50,000,000	股份制	工程承包

## 6. 投資於子公司(續)

子公司名稱	註冊、 營業地點及 成立日期	本公司所佔 的權益	註冊資本	法人性質	主營業務
鎮海煉化物資裝備 公司	中國， 一九九三年 四月十六日	100% (直接持有)	人民幣 245,000,000	股份制	供應並銷售 建築材料及 配件
鎮海煉化海達發展 公司	中國， 一九九四年 五月二十一日	100% (直接持有)	人民幣 34,730,000	股份制	勞務服務，經營 集團內職工 日用品及 化工產品
寧波保稅區鎮海 煉化國際貿易 公司	中國， 一九九三年 三月十八日	100% (直接持有)	人民幣 3,000,000	股份制	進出口化工產品
寧波保稅區鎮海 煉化油站投資 有限責任公司 (原寧波保稅區 鎮海煉化銷售 公司)	中國， 一九九八年 十月十四日	100% (95%直接 持有及5% 間接持有)	人民幣 50,000,000	股份制	石油製品批發 和零售及 倉儲服務
鎮海煉化駱駝 工程開發公司	中國， 一九九四年 四月十日	100% (間接持有)	人民幣 500,000	集體所有制	供應及銷售 建築材料及 配件
鎮海石化壓力 容器檢驗站	中國， 一九九三年 六月十一日	100% (直接持有)	人民幣 200,000	集體所有制	保養及維修 服務

中國石化鎮海煉油化工有限公司(原鎮海煉油化工有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 6. 投資於子公司(續)

子公司名稱	註冊、 營業地點及 成立日期	本公司所佔 的權益	註冊資本	法人性質	主營業務
鎮海煉化東海 賓館	中國· 一九九五年 十一月二十二日	100% (直接持有)	人民幣 30,000,000	股份制	賓館及餐館服務
寧波大榭開發區 金晨實業有限 公司	中國· 一九九七年 十二月三日	100% (90%直接 持有及10% 間接持有)	人民幣 10,000,000	股份制	石油製品的 銷售;房地為 開發;對外 投資、技術開發 及倉儲服務

## 7. 投資於聯營公司

### 本集團

	一九九九 人民幣千元 (附註46)	二 零 零 零	
		人民幣千元	美元千元
投資於非上市公司成本	264,887	<b>258,265</b>	<b>31,199</b>
投資後的投資收益減損失	21,776	<b>27,314</b>	<b>3,299</b>
	<b>286,663</b>	<b>285,579</b>	<b>34,498</b>

### 本公司

	一九九九 人民幣千元 (附註46)	二 零 零 零	
		人民幣千元	美元千元
投資於非上市公司成本	142,806	<b>137,043</b>	<b>16,555</b>
投資後的投資收益減損失	17,077	<b>19,053</b>	<b>2,302</b>
	<b>159,883</b>	<b>156,096</b>	<b>18,857</b>



中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 7. 投資於聯營公司(續)

下列為本公司持有的主要聯營公司：

聯營公司名稱	註冊、 營業地點及 成立日期	本公司直接 所佔的權益	註冊資本	法人性質	主營業務
廈門市鷺甬石油化 工有限公司	中國· 一九八五年 二月二十六日	49%	人民幣 31,900,000	全民與 全民聯營	石油產品貿易
珠海市海灣石油化 工有限公司	中國· 一九八七年 八月四日	45%	人民幣 10,000,000	全民與 全民聯營	石油及化工產品 貿易
南通東海石化公司	中國· 一九九二年 七月三十日	50%	人民幣 40,000,000	全民與 全民聯營	化工產品貿易
蕭山市東海石化 聯營公司	中國· 一九九二年 二月二十六日	48.5%	人民幣 15,000,000	全民與 全民聯營	石油產品貿易
溫州東海石油化 工有限公司	中國· 一九九七年 七月十五日	45%	人民幣 13,000,000	全民與 全民聯營	化工產品貿易
台州東海石化實業 聯合公司	中國· 一九九三年 九月二十日	50%	人民幣 3,000,000	全民所有制	石油及化工 產品貿易
寧波東海石油化 工有限公司	中國· 一九九七年 九月二十三日	43%	人民幣 10,000,000	全民與 全民聯營	石油及化工 產品貿易

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 7. 投資於聯營公司(續)

聯營公司名稱	註冊、 營業地點及 成立日期	本公司直接 所佔的權益	註冊資本	法人性質	主營業務
海德船務有限 責任公司	新加坡， 一九九三年 十二月十日	40%	美元 1,400,000	私人有限公司	船務運輸
浙江油品儲運 有限公司	中國， 一九九九年 八月二十六日	50%	人民幣 60,000,000	全民與 全民聯營	成品油的管道 輸送和儲存
寧波東海複合肥 有限公司	中國， 一九九九年 十月三十日	45%	美元 6,750,000	中外合資經營	複合肥生產、 銷售、服務及相 應的農化服務

## 8. 其他長期投資

### 本集團

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
投資於非上市公司	174,508	<b>173,508</b>	<b>20,959</b>
減：減值準備	—	<b>(10,360)</b>	<b>(1,251)</b>
	<u>174,508</u>	<u><b>163,148</b></u>	<u><b>19,708</b></u>

### 本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
投資於非上市公司	174,208	<b>173,208</b>	<b>20,922</b>
減：減值準備	—	<b>(10,360)</b>	<b>(1,251)</b>
	<u>174,208</u>	<u><b>162,848</b></u>	<u><b>19,671</b></u>

投資於非上市及上市公司指投資於中國境內之公司且本公司持股不超過其實收資本的百分之二十。

## 9. 其他長期資產

### 本集團及本公司

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
存於房地為開發商之款項			
— 職工住房代墊款	61,593	59,787	7,222
保證金	46,200	39,600	4,784
	<u>107,793</u>	<u>99,387</u>	<u>12,006</u>

本集團代其職工向房地產開發商支付代墊款項，用於建造將於完工後售予本集團職工的住房。

所有餘額均無擔保，不計息，且償還期在一年以上。

## 10. 存貨

### 本集團

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
原材料	265,244	812,819	98,189
在製品	148,041	259,591	31,359
製成品	323,323	334,495	40,407
零配件及消耗品	96,181	118,610	14,328
	<u>832,789</u>	<u>1,525,515</u>	<u>184,283</u>

### 本公司

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
原材料	265,244	812,819	98,189
在製品	148,041	259,591	31,359
製成品	323,323	334,495	40,407
零配件及消耗品	9,102	12,117	1,464
	<u>745,710</u>	<u>1,419,022</u>	<u>171,419</u>

於二零零零年十二月三十一日，存貨中約人民幣483,402,000元（一九九九年：人民幣82,223,000元）以淨變現值計價。

中國石化鎮海煉油化工有限公司(原鎮海煉油化工有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

11. 應收帳款，淨額

本集團

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應收帳款	124,828	170,646	20,614
應收票據	2,300	47,110	5,691
	127,128	217,756	26,305
減：壞帳準備	(3,711)	(4,942)	(597)
	123,417	212,814	25,708

本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應收帳款	117,337	165,774	20,025
應收票據	1,900	46,590	5,628
	119,237	212,364	25,653
減：壞帳準備	(2,048)	(3,231)	(389)
	117,189	209,133	25,264

## 11. 應收帳款，淨額(續)

應收帳款的帳齡分析如下：

### 本集團

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
帳齡			
— 不超過一年	119,360	210,155	25,387
— 一至兩年	3,432	1,967	237
— 兩至三年	2,718	3,351	405
— 超過三年	1,618	2,283	276
	<u>127,128</u>	<u>217,756</u>	<u>26,305</u>

### 本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
帳齡			
— 不超過一年	114,705	206,361	24,928
— 一至兩年	3,432	1,967	237
— 兩至三年	1,100	3,351	405
— 超過三年	—	685	83
	<u>119,237</u>	<u>212,364</u>	<u>25,653</u>

根據對應收帳款餘額的逐項分析，本集團已對長帳齡的及有壞帳可能性的應收帳款計提了相應的壞帳準備。

## 12. 應收聯營公司款項

應收聯營公司款項為正常業務往來而產生，通常信用期限為一個月，無擔保、不計息。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 13. 應收／應付關聯公司款項

關聯公司是指受中石化直接監督控制的企業(參閱附註39)。

於二零零零年十二月三十一日的應收關聯公司款項餘額其中包括人民幣20,000,000元(一九九九年:人民幣20,000,000元)系通過中石化所屬經過批准的財務公司借給一關聯公司,年利率為6.21%(一九九九年:6.21%),將於二零零一年六月十九日歸還。

除了上述借款給關聯公司外,應收／應付關聯公司款項均是因正常業務往來而產生,通常信用期限為一個月,無擔保、不計息。

### 14. 應收／應付母公司款項

應收／應付母公司(中石化)款項是因正常業務而產生,上述款項無擔保、不計息且可隨時要求償還。

### 15. 預付款項與存出保證金

#### 本集團

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
預付貨款	6,830	4,494	543
保證金	82,250	-	-
	<u>89,080</u>	<u>4,494</u>	<u>543</u>

#### 本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
預付貨款	-	126	15
保證金	82,250	-	-
	<u>82,250</u>	<u>126</u>	<u>15</u>

於一九九九年十二月三十一日,保證金約人民幣82,250,000元系為進口原油而存於中國海關的保證金。

16. 其他應收款，淨額

本集團

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應退增值稅借項	—	96,385	11,643
存於房地為開發商之款項			
— 職工住房代墊款	—	61,852	7,472
保證金	6,600	6,600	797
應收利息	2,807	4,130	499
其他	77,456	39,994	4,831
	86,863	208,961	25,242
減：壞帳準備	—	(15,000)	(1,812)
	86,863	193,961	23,430

本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應退增值稅借項	—	96,385	11,643
存於房地為開發商之款項			
— 職工住房代墊款	—	61,852	7,472
保證金	6,600	6,600	797
應收利息	2,807	4,130	499
其他	32,629	31,133	3,761
	42,036	200,100	24,172
減：壞帳準備	—	(15,000)	(1,812)
	42,036	185,100	22,360

本集團代其職工向房地為開發商支付代墊款項，用於建造將於完工後售予本集團職工的住房。

應收利息主要為銀行定期存款的利息收入。

所有餘額均無擔保，不計息，且償還期在一年以內。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 17. 現金及銀行存款

### 本集團

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
庫存現金	27	25	3
活期存款	434,369	928,355	112,146
專項基金			
— 稅務專戶、信用證保證金等	52,941	152,221	18,388
— 住房基金(參閱附註(a))	23,235	29,312	3,541
— 住房維修清理衛生基金(參閱附註(b))	17,644	19,004	2,296
— 住房公積金(參閱附註(c))	92,699	129,547	15,649
	620,915	1,258,464	152,023
定期存款, 期限大於三個月(參閱附註(d))	882,808	40,000	4,832
定期存款, 期限小於三個月(參閱附註(d))	—	819,532	99,000
	<u>1,503,723</u>	<u>2,117,996</u>	<u>255,855</u>

### 本公司

	一九九九	二 零 零 零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
庫存現金	8	8	1
活期存款	417,253	919,253	111,047
專項基金			
— 稅務專戶、信用證保證金等	52,941	151,492	18,300
— 住房基金(參閱附註(a))	23,236	29,312	3,541
— 住房維修清理衛生基金 (參閱附註(b))	17,644	19,004	2,296
— 住房公積金(參閱附註(c))	92,699	129,547	15,649
	603,781	1,248,616	150,834
定期存款, 期限大於三個月(參閱附註(d))	882,808	40,000	4,832
定期存款, 期限小於三個月(參閱附註(d))	—	819,532	99,000
	<u>1,486,589</u>	<u>2,108,148</u>	<u>254,666</u>



## 17. 現金及銀行存款(續)

### (a) 住房基金

住房基金系出售職工住房的收入。根據地方政府規定，基金的使用須經區住房基金管理中心的批准，用於職工住房的建造。

### (b) 住房維修清理衛生基金

根據地方政府規定，職工住房出售收入的35%分配給該基金，只能用於職工住房的管理。

相應的負債帳列於其他非流動負債(參閱附註21)。

### (c) 住房公積金

住房公積金為本集團職工的信託存款，用途限於職工購買住房。根據政府有關規定，住房公積金系依照職工基本工資的20%提撥(一九九九年度及二零零零年上半年，按12%提撥，其中個人與公司各承擔6%)；其中10%由職工本人承擔，其餘10%由公司承擔。職工退休時，未使用的住房公積金將退還給該職工。

相應的負債帳列於其他非流動負債(參閱附註21)。

- (d) 於二零零零年十二月三十一日，本集團定期美元存款中相等於人民幣819,532,000元(一九九九年：人民幣822,808,000元)乃通過發行可轉換公司債而取得但並未運用之基金，僅用於本集團指定的擴建工程之用。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

## 18. 股本

### 本集團及本公司

股本結構如下：

	一九九九		二零零零		
	股份 千股	人民幣千元	股份 千股	人民幣千元	美元千元
授權發行	3,181,000	3,181,000	3,181,000	3,181,000	384,267
發行及流通在外					
國家股，每股					
人民幣1.00元	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1,800,000	217,441
H股，每股					
人民幣1.00元	723,755	723,755	723,755	723,755	87,430
	<u>2,523,755</u>	<u>2,523,755</u>	<u>2,523,755</u>	<u>2,523,755</u>	<u>304,871</u>

本公司的在香港聯合交易所交易的人民幣特種股票（「H股」）於一九九四年十二月二日在香港聯合交易所正式上市。除國有股股東必須為中國公民或法人（H股股東為境外投資者）及國有股股利必須以人民幣支付（H股股利以港幣支付）外，國有股與H股均享有同等權益。

## 19. 儲備

(a) 依照本公司之公司章程規定，下列項目應記入資本公積：

(i) 股票發行超過票面額的溢價部分；(ii) 補貼收入；(iii) 資產重估增值的部分；及(iv) 其他依據公司章程及中國有關規定的項目。資本公積可用於彌補以前年度虧損或增加紅股。

(b) 盈餘公積包括法定盈餘公積金及法定公益金，兩者皆從本公司的法定稅後利潤提撥。

根據中國公司法，本公司應按法定稅後利潤（彌補以前年度的虧損後）的10%提撥法定盈餘公積金。當法定盈餘公積金之餘額已達公司股本的50%時可不再提取。法定盈餘公積金只可用來彌補以前年度虧損或分派股票股利，但法定盈餘公積金於分派股票股利後，其餘額不得少於股本的25%。

**19. 儲備（續）**

依照本公司之公司章程規定，本公司應提撥法定稅後利潤的5%-10%至法定公益金。法定公益金僅可用來作職工集體福利，如建造職工宿舍或住房。除了本公司清算之外，法定公益金不可作為其他分派。

另外，依照中國財政部一九九五年八月二十四日頒佈的[1995]第31號通知，法定盈餘公積金及法定公益金須依照中國會計準則與規定計算的稅後利潤提取。

- (c) 任意公積金的提取是依照本公司的公司章程及董事會之建議，尚待股東大會決議通過。
- (d) 未分配利潤可在將來用作利潤分配。未分配利潤／股利的分派是依照本公司章程及董事會之建議，尚待股東大會決議通過。依據中國財政部一九九五年八月二十四日頒佈的[1995]第31號通知，剩餘可供股東分配的利潤應遵照中國會計準則與國際會計準則或香港會計準則編制的未分配利潤孰低原則。

於二 零 零 零 年 十 二 月 三 十 一 日，計入當年度建議的年末現金股利後的可供股東分配的儲備約為人民幣311,918,000元（一九九九年：人民幣118,396,000元）。

- (e) 依據中國財政部會計司出版的有關文件，盈餘公積（包括法定公積金和法定公益金）由單個法人企業分別計提，在企業集團的合併報表中反映的提取盈餘公積，應當包括母公司和子公司提取盈餘公積的合計數。因此，本集團對法定盈餘公積金、法定公益金和任意公積金進行了重分類，以符合以上規定。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 19. 儲備（續）

依據中華人民共和國《企業會計準則》和《股份有限公司會計制度》編制的法定帳目（「法定帳目」）及依據國際會計準則編制的財務報表中盈餘公積及任意公積的提取分析如下：

	法定帳目 人民幣千元	依照國際會計 準則編制的 財務報表 人民幣千元
本年度淨利潤	442,581	420,777
提取法定盈餘公積金	(54,073)	(54,073)
提取法定公益金	(54,073)	(54,073)
本年度可供股東分配的利潤	334,435	312,631
未分配利潤，年初餘額（參閱附註2）	30,063	579,678
可供分配利潤合計	364,498	892,309
提取任意公積金	(14,723)	(331,535)
股利	(126,188)	(126,188)
未分配利潤，年末餘額	223,587	434,586

本集團依據法定帳目及國際會計準則編制之淨利潤及淨資產調節如下：

	二 零 零 零 年 度 淨 利 潤 人民幣千元	二 零 零 零 年 十 二 月 三 十 一 日 的 淨 資 產 人民幣千元
本集團法定帳目所載金額	442,581	7,386,140
將住房周轉金在按照中國會計準則為 負債類 的赤字餘額，按照國際會計準則調整入損益	15,195	(87,385)
將大修理費用在按照中國會計準則 以預提法核算，調整至按照國際 會計準則以實際發生法核算（參閱附註2）	(52,770)	20,000
將資產負債表日後宣派的股利在按照中國會計 準則計提，按照國際會計準則沖回（參閱附註2）	—	88,332
遞延稅項	9,114	1,079
其他	6,657	42,596
按國際會計準則編制的金額	420,777	7,450,762

20. 長期借款

本集團及本公司

	到期日	二 零 零 零	
		人民幣千元	美元千元
<u>銀行借款</u>			
一年內到期部分	2001.1.24-2001.10.29	52,743	6,371
一至二年內到期部分	2002.6.18-2002.8.30	200,000	24,160
二至五年內到期部分	2003.4.1-2004.6.29	565,000	68,253
		817,743	98,784
減：一年內到期部分，包括在 流動負債項下		(52,743)	(6,371)
非流動部分		765,000	92,413

	一 九 九 九				
	<u>銀行借款</u>		<u>其他借款</u>		<u>合計</u>
	到期日	人民幣千元	到期日	人民幣千元	人民幣千元 (附註46)
一年內到期部分	二 零 零 零 年 以內	1,348	二 零 零 零 年 以內	23,062	24,410
一至二年內到期部分	2001.10.29	50,000	二 零 零 一 年 以內	20,487	70,487
二至五年內到期部分	2002.6.18- 2004.6.29	715,000	二 零 零 三 年 以內	1,707	716,707
		766,348		45,256	811,604
減：一年內到期部分，包括 在流動負債項下		(1,348)		(23,062)	(24,410)
非流動部分		765,000		22,194	787,194

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

## 20. 長期借款(續)

- (a) 於二零零零年及一九九九年十二月三十一日，所有長期借款均系人民幣借款。
- (b) 二零零零年十二月三十一日的銀行借款中人民幣約600,000,000元(一九九九年：人民幣約600,000,000元)由中石化提供擔保，而其他銀行借款均無擔保。銀行存款的年利率為5.94%至6.21%(一九九九年：6%至7.56%)。
- (c) 一九九九年十二月三十一日的其他借款為由客戶提供之無抵押借款。該等借款利率低於市場利率，但是本公司必須按市場價格於一定期限內出售給該客戶一定數量的產品。該等借款已於二零零零年度內還清。

## 21. 其他非流動負債

本集團及本公司

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
住房公積金(參閱附註17(c))	95,319	<b>134,592</b>	<b>16,259</b>
住房維修清理衛生基金 (參閱附註17(b))	—	<b>19,004</b>	<b>2,296</b>
其他	9,431	<b>19,687</b>	<b>2,378</b>
	<u>104,750</u>	<u><b>173,283</b></u>	<u><b>20,933</b></u>

所有餘額均無擔保，不計息。

## 22. 可轉換公司債

本集團及本公司

- (a) 本公司於一九九六年十二月十九日發行200,000,000美元的可轉換公司債(以下簡稱「債券」)。該等債券票面年利率為3%，於每年十二月十九日後支付利息。除非該債券已轉換或已贖回(見下文)，債券將於二零零三年十二月十九日以面值贖回。只要有任金額的債券流通在外，未經債券持有人或託管人的同意，本公司不得以任何形式將資產或收入抵押。於一九九七年一月十九日至二零零三年十二月十九日期間，債券持有人可隨時要求將債券轉換為H股。轉換價格為港幣2.80元(會有所調整)，約定轉換匯率為港幣7.735元兌換1美元。

於二零零零年度及一九九九年度，無可轉換公司債被債券持有人要求轉換成H股。

## 22. 可轉換公司債(續)

在若干情況下，本公司可以於一九九九年十二月十九日及其後按面值及截至贖回日止的應計利息贖回全部(非部份)債券。於二零零一年十二月十九日，債券持有人可要求公司贖回其所持有之全部或部分債券。利息按年利率6.99%計提，所以贖回價格為面值的122.94%加載至於贖回日止的應計利息。此外，若稅賦於將來發生重大改變，在若干情況下，本公司可要求贖回全部(非部份)債券，贖回價格按約定之公式計算。

### (b) 可轉換公司債變動之分析表：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
年初餘額	1,390,734	1,451,061	175,289
預提利息	98,874	102,821	12,421
支付利息	(38,547)	(38,541)	(4,656)
年末餘額	1,451,061	1,515,341	183,054

## 23. 遞延稅項借項(貸項)

遞延稅項借項(貸項)組成如下：

### 本集團

	一九九九 人民幣千元 (附註46)	產生	回轉	二 零 零 零	
		遞延稅項 人民幣千元	遞延稅項 人民幣千元	人民幣千元	美元千元
按中國會計準則預提的 大修理費	(24,015)	—	17,415	(6,600)	(797)
固定資產的稅務價值與 會計價值之間的差異	15,979	—	(8,300)	7,679	928
計提壞帳準備、存貨淨 變現價值準備和 長期投資減值準備	—	30,719	—	30,719	3,710
	(8,036)	30,719	9,115	31,798	3,841

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

23. 遞延稅項借項(貸項)(續)

本公司

	一九九九	產生	回轉	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	遞延稅項 人民幣千元	遞延稅項 人民幣千元	人民幣千元	美元千元
按中國會計準則預提的 大修理費	(22,460)	—	15,860	<b>(6,600)</b>	<b>(797)</b>
固定資產的稅務價值與 會計價值之間的差異	15,979	—	(8,300)	<b>7,679</b>	<b>928</b>
計提壞帳準備、存貨淨 變現價值準備和 長期投資減值準備	—	30,719	—	<b>30,719</b>	<b>3,710</b>
	<b>(6,481)</b>	<b>30,719</b>	<b>7,560</b>	<b>31,798</b>	<b>3,841</b>

24. 短期銀行借款

本集團及本公司

一九九九年十二月三十一日的短期銀行借款均系無抵押的人民幣借款，年利率為5.58%。

25. 應付帳款

本集團及本公司之應付帳款的帳齡均在一年以內。

26. 應付稅金

本集團

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應付消費稅	159,292	<b>222,429</b>	<b>26,870</b>
應付增值稅	183,799	<b>160,534</b>	<b>19,393</b>
應付所得稅	20,164	<b>95,942</b>	<b>11,590</b>
應付城建稅	25,557	<b>14,429</b>	<b>1,743</b>
應付教育費附加	15,002	<b>3,488</b>	<b>421</b>
應付營業稅	3,872	<b>2,595</b>	<b>313</b>
其他稅項	1,836	<b>1,905</b>	<b>230</b>
	<b>409,522</b>	<b>501,322</b>	<b>60,560</b>



## 26. 應付税金(續)

### 本公司

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應付消費稅	159,292	222,429	26,870
應付增值稅	178,323	159,715	19,294
應付所得稅	7,423	88,778	10,724
應付城建稅	25,193	14,216	1,717
應付教育費附加	14,396	3,314	400
應付營業稅	203	87	11
其他稅項	2,150	1,738	209
	<u>386,980</u>	<u>490,277</u>	<u>59,225</u>

## 27. 預提及其他應付款

### 本集團

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應付港務港建費	38,910	111,313	13,447
應付工資	101,248	92,152	11,132
應付職工獎勵金	30,454	66,763	8,065
應付職工福利	54,826	53,502	6,463
預收貨款	33,025	41,583	5,023
應付利息	—	163	20
其他	52,664	60,725	7,335
	<u>311,127</u>	<u>426,201</u>	<u>51,485</u>

### 本公司

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
應付港務港建費	38,910	111,313	13,447
應付職工獎勵金	22,062	44,992	5,435
應付職工福利	44,533	40,581	4,902
應付工資	49,666	32,933	3,978
預收貨款	21,477	15,903	1,921
應付利息	—	163	20
其他	30,709	39,557	4,782
	<u>207,357</u>	<u>285,442</u>	<u>34,485</u>

應付職工福利系依照國家的有關規定，按職工工資總額的14%（一九九九年：14%）提列。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

## 28. 營業額

營業額包括：

	一九九九年度	二零零零年度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
銷售產品	11,015,102	21,689,964	2,620,162
提供勞務	58,631	51,515	6,223
利息收入			
— 銀行存款	45,105	47,232	5,706
— 其他	1,539	1,204	145
其他投資股利收入	18,971	5,629	680
	<u>11,139,348</u>	<u>21,795,544</u>	<u>2,632,916</u>

於二零零零年度，前五大客戶的銷售額約佔本集團銷售額的63.62%（一九九九年度：52.24%）。

## 29. 財務成本

	一九九九年度	二零零零年度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
利息收入			
— 銀行存款	45,105	47,232	5,706
— 其他	1,539	1,204	145
	<u>46,644</u>	<u>48,436</u>	<u>5,851</u>
利息費用			
— 銀行借款（均於五年內到期）	64,534	60,123	7,263
— 其他借款（均於五年內到期）	3,299	-	-
— 可轉換公司債	98,781	102,821	12,421
減：在建工程資本化之利息	(60,459)	(4,952)	(598)
	<u>106,155</u>	<u>157,992</u>	<u>19,086</u>
	<u>(59,511)</u>	<u>(109,556)</u>	<u>(13,235)</u>

## 30. 稅前利潤

合併利潤表中的稅前利潤已扣除或計入下列各項：

	一九九九年度	二零零零年度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
扣除：			
存貨成本	8,881,292	<b>19,549,547</b>	<b>2,361,598</b>
固定資產折舊費用(扣除已計入存貨中折舊費用的變動部分)	655,527	<b>811,962</b>	<b>98,084</b>
無形資產攤銷費用(扣除已計入存貨中攤銷費用的變動部分)	4,083	<b>5,204</b>	<b>629</b>
固定資產處理淨損失	11,089	<b>22,733</b>	<b>2,746</b>
固定資產減值損失	—	<b>95,301</b>	<b>11,513</b>
長期投資處理淨損失	—	<b>4,232</b>	<b>511</b>
維修及保養費用(扣除已計入存貨中維修及保養費用的變動部分)	294,248	<b>224,243</b>	<b>27,089</b>
研究及開發費用	56,324	<b>44,242</b>	<b>5,345</b>
職工成本			
— 工資	157,403	<b>189,637</b>	<b>22,908</b>
— 統籌退休金(參閱附註33)	67,893	<b>75,057</b>	<b>9,067</b>
— 福利及獎金	193,161	<b>261,648</b>	<b>31,607</b>
— 出售職工住房淨損失(參閱附註32)	29,289	—	—
(回轉) 提列壞帳準備	(3,654)	<b>16,231</b>	<b>1,961</b>
提列長期投資減值準備	—	<b>10,360</b>	<b>1,251</b>
匯兌損失	2,027	<b>4,596</b>	<b>555</b>
核數師審計費	2,898	<b>3,063</b>	<b>370</b>

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

30. 稅前利潤(續)

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
計入：			
投資收益			
— 應佔聯營公司溢利	17,266	21,219	2,563
— 其他長期投資股利收入	18,971	5,629	680
匯兌收益	587	776	94

31. 董事、監事及高層管理人員報酬

(a) 董事報酬

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
基本薪資、津貼及其他福利	350	232	28
紅利及獎金*	319	766	93
退休金	123	93	11
	792	1,091	132

\* 紅利及獎金酌情而定

以上為二 零 零 零 年 度 七 位 董 事 收 到 的 報 酬 (一 九 九 九 年 度 : 十 二 位) , 每 位 董 事 取 得 的 報 酬 少 於 人 民 幣 1,060,600 元 (相 當 於 港 幣 1,000,000 元) 。 本 年 度 董 事 並 未 放 棄 任 何 報 酬 , 且 本 公 司 未 向 董 事 支 付 任 何 作 為 加 盟 本 公 司 之 酬 金 或 離 職 之 補 償 。

31. 董事、監事及高層管理人員報酬(續)

(b) 監事報酬

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
基本薪資、津貼及其他福利	124	85	10
紅利及獎金*	130	225	27
退休金	53	36	4
	<u>307</u>	<u>346</u>	<u>41</u>

\* 紅利及獎金酌情而定

以上為二 零 零 零 年 度 三 位 監 事 收 到 的 報 酬 (一 九 九 九 年 度 : 五 位), 每 位 監 事 取 得 的 報 酬 少 於 人 民 幣 1,060,600元 (相 當 於 港 幣 1,000,000元)。本 年 度 監 事 並 未 放 棄 任 何 報 酬, 且 本 公 司 未 向 監 事 支 付 任 何 作 為 加 盟 本 公 司 之 酬 金 或 離 職 之 補 償。

(c) 高層管理人員報酬

五 位 最 高 報 酬 的 個 人 (包 括 董 事 和 其 他 職 員) 收 到 的 報 酬 :

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
基本薪資、津貼及其他福利	157	170	21
紅利及獎金*	139	565	68
退休金	55	68	8
	<u>351</u>	<u>803</u>	<u>97</u>

\* 紅利及獎金酌情而定

本 集 團 於 本 年 度 內 付 給 五 位 最 高 報 酬 的 個 人 包 括 兩 位 董 事 (一 九 九 九 年 度 : 五 位, 該 報 酬 已 包 括 在 以 上 附 註 (a) 中)。且 本 集 團 並 未 向 最 高 報 酬 之 五 名 人 士 支 付 任 何 作 為 加 盟 本 公 司 之 酬 金 或 離 職 之 補 償。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

### 32. 出售職工住房

按寧波市人民政府發佈的「寧波市市區深化住房制度改革實施方案」，本公司已安排了出售職工住房給部分職工的計劃。該計劃是把現有的職工住房以政府規定的價格出售予自願購買之本公司職工。於一九九九年度出售職工住房損失約人民幣29,289,000元。

出售職工住房的收入已包括在現金及銀行存款的專項基金中（參見附註17(a)）。

### 33. 職工統籌退休金

本集團參加了由寧波市勞動保險部門所設立的統籌退休基金，按每月工資及獎金的百分之二十上繳該基金。本集團退休職工的退休金全部由該項基金支付。於二零零零年度，本集團上繳該基金約人民幣75,057,000元（一九九九年度：人民幣67,893,000元）。

### 34. 稅項

#### (a) 企業所得稅

本集團內各公司所得稅一般依照中國有關的稅法計算出的應納稅所得額的33%計提。根據有關稅務法規，本公司由於回收利用某些「三廢」物資可享受某些企業所得稅優惠政策。本公司本年度享受的企業所得稅減免約為32,028,000元（一九九九年度：人民幣19,975,000元）。

此外，二零零零年度之前本集團內部分註冊於寧波保稅區、寧波經濟技術開發區、鎮海技術開發區或寧波大榭開發區的子公司享有某些所得稅、增值稅及營業稅的部分地方返還，於一九九九年度該等子公司的利潤低於合併利潤的7%。但根據二零零零年一月的國發（2000）2號文件，從二零零零年一月一日起，以上的返還需國務院批准。本集團尚未取得上述批准。因此，本集團並不保證自二零零零年一月一日起可繼續享受上述的返還。於本合併財務報表批准之日，本集團亦未收到有關政府部門關於停止上述返還的正式文件。

於二零零零年度，本集團收到一九九九年度的該等返還約人民幣14,763,000元（一九九九年度：人民幣25,048,000元），其中人民幣9,452,000元（一九九九年度：人民幣19,511,000元）沖減當期企業所得稅費用，另約人民幣5,311,000元（一九九九年度：人民幣5,537,000元）計入補貼收入。

34. 稅項(續)

(a) 企業所得稅(續)

由於本集團未有任何香港應稅利得，故不需支付香港利得稅。

當年度所得稅明細如下：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
當期所得稅	260,604	<b>188,736</b>	<b>22,799</b>
大修理費用之會計政策變更 引起的遞延稅項	(18,347)	<b>(17,415)</b>	<b>(2,104)</b>
產生及回轉臨時性差異而 形成的遞延稅項			
— 固定資產的稅務價值與 會計價值之間的差異	4,538	<b>8,300</b>	<b>1,002</b>
— 計提壞帳準備、存貨淨變現 價值準備和長期投資 減值準備	—	<b>(30,719)</b>	<b>(3,710)</b>
聯營公司的稅項	2,100	<b>5,925</b>	<b>716</b>
	<u>248,895</u>	<u><b>154,827</b></u>	<u><b>18,703</b></u>

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 34. 稅項(續)

#### (a) 企業所得稅(續)

實際稅率與法定稅率的調節表如下所示：

	一九九九年度		二 零 零 零 年 度		
	人民幣千元 (附註46)		人民幣千元	美元千元	
財務報表所載利潤	811,781	100%	575,604	69,533	100%
按法定稅率33%計算 的所得稅金額 (一九九九年度： 33%) (參閱附註)	267,888	33%	189,949	22,946	33%
計算應納稅所得額時 不須抵扣的費用所 造成的所得稅影響：					
— 分配職工住房 損失	13,453	2%	-	-	-
— 超過計稅工資 支出部分	11,081	1%	14,904	1,800	3%
— 其他	-	-	(11,286)	(1,363)	(2%)
計算應納稅所得額時 不須納稅的收益所 造成的所得稅影響：					
— 投資收益	(6,260)	(1%)	(342)	(41)	-
子公司的納稅所得額 淨虧損	2,888	-	808	98	-
根據優惠政策之所得 稅減免(參閱以上 附註(a))	(19,975)	(2%)	(32,028)	(3,869)	(5%)
所得稅返還(參閱 以上附註(a))	(19,511)	(2%)	(9,452)	(1,142)	(2%)
部分聯營公司及 子公司所得稅率 不同所造成的差異	(3,598)	-	1,008	122	-
其他	2,929	-	1,266	152	-
所得稅費用	248,895	31%	154,827	18,703	27%

附註：法定稅率系為30%(一九九九年度：30%)的中央稅率與3%(一九九九年度：3%)的地方稅率的合計。



### 34. 稅項(續)

#### (b) 增值稅

本集團依照銷售總額的17%繳納增值稅。購買原材料、半成品等所支付的增值稅可以沖抵在銷售環節時應付的增值稅，以決定應付增值稅的淨額。

#### (c) 營業稅

本集團內部份子公司應按其勞務收入的3%—5%繳納營業稅。

#### (d) 消費稅

汽油與柴油的銷售收入應徵收消費稅，汽油及柴油的消費稅分別為每噸人民幣277.6元及人民幣117.6元。

#### (e) 附加稅

本集團應按其流轉稅的7%及4%分別繳納城建稅及教育費附加。

### 35. 淨利潤

合併利潤表中淨利潤包含本公司產生之利潤但扣除權益法認列子公司及聯營公司溢利約人民幣331,463,000元(一九九九年度：人民幣482,887,000元)。

### 36. 股利

股利包括：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
去年的年末現金股息：每股人民幣 0.035元(一九九九年度： 人民幣0.03元)	75,713	88,332	10,671
已付的中期現金股息：每股人民幣 0.015元(一九九九年度： 人民幣0.02元)	50,475	37,856	4,573
	<u>126,188</u>	<u>126,188</u>	<u>15,244</u>

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 36. 股利（續）

股利的分派系以本公司依照中國會計準則及規定編制的財務報表與國際會計準則編制的財務報表的未分配利潤孰低者來決定可供分配的利潤（參閱附註19）。

### 37. 每股盈利

基本每股盈利系依據合併淨利潤約人民幣420,777,000元（一九九九年度：人民幣562,886,000元）以及二 零 零 零 年 度 已 發 行 的 加 權 平 均 股 數 2,523,754,468股（一九九九年度：2,523,754,468股）來計算。

攤薄每股盈利系依據經調整的合併淨利潤約人民幣488,277,000元（一九九九年度：人民幣629,069,000元），及假設所有的可轉換公司債於二 零 零 零 年 一 月 一 日 當 天 已 全 部 轉 換，並按已發行的加權平均股數約2,952,500,000股（一九九九年度：2,952,500,000股）來計算。

基本每股盈利與攤薄每股盈利使用的平均股數的調節表如下所示：

	<u>一 九 九 九 年 度</u>	<u>二 零 零 零 年 度</u>
計算基本每股盈利的加權平均股數	2,523,754,468	<b>2,523,754,468</b>
假設全部轉換普通股	<u>428,745,525</u>	<u>428,745,525</u>
計算攤薄每股盈利的加權平均股數	<u>2,952,499,993</u>	<b><u>2,952,499,993</u></b>

38. 合併現金流量表附註

(a) 稅前利潤與營業活動的現金流量的調節表：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
稅前利潤	811,781	575,604	69,533
調整項目：			
(回轉) 提列壞帳準備	(3,654)	16,231	1,961
按可變現價值(回轉)沖減			
存貨成本	(21,864)	67,319	8,132
提列長期投資減值準備	—	10,360	1,251
出售職工住房淨損失	29,289	—	—
固定資產處理淨損失	11,089	22,733	2,746
固定資產減值損失	—	95,301	11,513
長期投資處理淨損失	—	4,232	511
固定資產折舊	655,527	811,962	98,084
無形資產攤銷	4,083	5,204	629
應佔聯營公司溢利	(17,266)	(21,219)	(2,563)
其他長期投資收益	(18,971)	(5,629)	(680)
利息費用	106,155	157,992	19,086
利息收入	(46,644)	(48,436)	(5,851)
(增加) 減少營業資產：			
存貨	(197,685)	(760,045)	(91,814)
應收帳款	(2,990)	(90,628)	(10,948)
應收聯營公司款項	40,592	4,766	576
應收關聯公司款項	(517,167)	428,217	51,729
應收母公司款項	(28,552)	(22,287)	(2,692)
預付款項及保證金	189,156	84,586	10,218
其他應收款	(130,633)	(111,772)	(13,502)
增加(減少)營業負債：			
應付帳款	18,030	315,404	38,101
應付聯營公司款項	(7,532)	—	—
應付關聯公司款項	20,068	(35,517)	(4,290)
應付母公司款項	(12,010)	52,605	6,355
應付稅金	329,354	10,712	1,294
預提及其他應付款	62,018	100,376	12,125
非流動負債	23,632	66,971	8,091
營業活動產生的現金	1,295,806	1,735,042	209,595

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

## 38. 合併現金流量表附註(續)

### (b) 不影響現金流量的營業及投資活動：

	一九九九年度	二零零零年度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
(i) 固定資產增加	890,735	<b>594,768</b>	<b>71,848</b>
減：			
應付工程款的減少(增加)	(32,396)	<b>134,509</b>	<b>16,249</b>
資本化之可轉換公司 債利息	(24,936)	<b>(2,261)</b>	<b>(273)</b>
資本化之長期借款利息	(35,523)	<b>(2,691)</b>	<b>(325)</b>
捐贈	—	<b>(2,277)</b>	<b>(275)</b>
以固定資產置換固定資產 (參閱附註(iv))	(13,116)	—	—
可轉換公司債發行費用 攤銷	(992)	—	—
購建固定資產所使用的現金	<u>783,772</u>	<u><b>722,048</b></u>	<u><b>87,224</b></u>
(ii) 本集團自一九九九年一月一日起把部分一向以權益法核算之加油站納入合併範圍，其影響如下：			
於一九九九年一月一日對 上述加油站的投資餘額	26,495	—	—
減：上述加油站於一九九九年 一月一日的資產及負債			
— 其他流動資產	(4,547)	—	—
— 固定資產，原值	(24,832)	—	—
— 固定資產，累計折舊	1,166	—	—
— 其他流動負債	3,813	—	—
因合併上述加油站所增加的 現金	<u>2,095</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

38. 合併現金流量表附註(續)

(b) 不影響現金流量的營業及投資活動(續):

(iii) 部分未合併的被投資公司以固定資產償還本公司的投資及應付本公司的款項

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元 (附註46)	人民幣千元	美元千元
包括:			
— 償還本公司的投資款	18,830	-	-
— 償還應付本公司款	48,625	-	-
	<u>67,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
相應的固定資產:			
原值	71,379	-	-
減:累計折舊	<u>(3,924)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨值	<u>67,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(iv) 以固定資產置換固定資產			
原值	17,040	-	-
減:累計折舊	<u>(3,924)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
淨值	<u>13,116</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司（原鎮海煉油化工股份有限公司）

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 38. 合併現金流量表附註（續）

#### (c) 理財活動變動分析表：

	短期		合計	
	銀行借款 人民幣千元	長期借款 人民幣千元	人民幣千元	美元千元
一九九九年一月一日餘額	100,000	877,000	977,000	118,022
短期銀行借款增加	1,425,800	—	1,425,800	172,238
長期借款增加	—	2,540	2,540	307
長期借款利息增加	—	81,758	81,758	9,876
償還短期銀行借款	(1,320,000)	—	(1,320,000)	(159,457)
償還長期借款	—	(74,500)	(74,500)	(9,000)
償還長期借款利息	—	(75,194)	(75,194)	(9,084)
一九九九年十二月三十一日				
餘額	205,800	811,604	1,017,404	122,902
短期銀行借款增加	2,520,000	—	2,520,000	304,418
長期借款增加	—	51,200	51,200	6,185
長期借款利息增加	—	52,736	52,736	6,371
償還短期銀行借款	(2,725,800)	—	(2,725,800)	(329,279)
償還長期借款	—	(40,040)	(40,040)	(4,837)
償還長期借款利息	—	(57,757)	(57,757)	(6,976)
二 零 零 零 年 十 二 月 三 十 一 日				
餘額	—	817,743	817,743	98,784

### 39. 關聯公司交易

關聯方系指企業在財務或經營決策中，如果一方有能力直接或間接地控制另一方或對另一方施加重大影響。如果兩方同受一方控制或重大影響，亦將其視為關聯方。

本集團絕大部份的交易物件及條款均受中石化及中國其他有關部門的影響。中石化以其集團為基礎與供應商洽談及協定計劃內原油供應條款，然後酌情分配予受其直接監督控制的公司（包括本集團）。

### 39. 關聯公司交易(續)

本集團與中石化集團公司/中石化的主要交易如下：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元	人民幣千元	美元千元
原油採購成本(附註(a))	792,737	-	-
已收及應收價差返回(附註(b))	97,968	-	-
應付及已付價差上交(附註(b))	145,040	-	-
應付及已付研究及技術開發費(附註(c))	35,000	35,000	4,228
已收研究及技術開發撥款(附註(c))	6,450	2,792	337
已付保險費(附註(d))	24,643	35,862	4,332
已收中石化安保金撥款(附註(e))	7,010	20,062	2,424

- (a) 由於中石化集團公司的重組，自二零零零年一月一日起本集團不再向中石化集團公司採購原油，而改為經由中石化轄下一家公司採購原油。
- (b) 所有中石化集團公司轄下公司(包括本集團)都必須遵守採購原油價格政策。中石化集團公司設定每噸原油的加權平均價格。如果企業購買的原油價格低於加權平均價格，企業需上交中石化集團公司原油採購價差；如果企業購買的原油價格高於加權平均價格，中石化集團公司需返回企業原油採購價差。中石化集團公司以年度為基礎將此新政策的原油數量分配於其轄下公司。自二零零零年一月一日起，中石化集團公司已中止此類價差上交及返回的交易。
- (c) 本公司根據與中石化的協定支付其研究及技術開發費。二零零零年度本公司共支付給中石化人民幣35,000,000元(一九九九年度：人民幣35,000,000元)，同時，本公司承擔中石化某些技術開發項目。二零零零年度本公司共收到中石化研究及技術開發撥款約人民幣2,792,000元(一九九九年度：人民幣6,450,000元)。

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二 零 零 零 年 及 一 九 九 九 年 十 二 月 三 十 一 日

### 39. 關聯公司交易(續)

- (d) 根據中石化的管理規定，本集團向在中石化的一家子公司投保，保險範圍包括本集團的房屋及建築物、機器設備及存貨。保險費根據本集團投保的資產帳面價值的特定比例計算，二零零零年度本集團共支付保險費約人民幣35,862,000元(一九九九年度：人民幣24,643,000元)。
- (e) 於二零零零年度，本集團收到中石化安保金撥款約人民幣20,062,000元(一九九九年度：人民幣7,010,000元)，該等撥款只能用於本集團加強安全保衛措施及進行特定的研究開發項目。

本集團與中石化轄下其他公司進行的交易如下：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元	人民幣千元	美元千元
銷售	5,790,181	<b>14,905,188</b>	<b>1,800,557</b>
採購			
— 經由中石化轄下一家公司進口原油	2,498,134	<b>11,863,422</b>	<b>1,433,109</b>
— 經由中石化轄下一家公司採購原油(附註(a))	—	<b>737,769</b>	<b>89,123</b>
— 其他	126,825	<b>26,065</b>	<b>3,149</b>
進口原油支付的服務費	24,981	<b>102,146</b>	<b>12,339</b>
已付工程費	116,974	<b>123,381</b>	<b>14,905</b>

本集團與其聯營公司之間的交易如下：

	一九九九年度	二 零 零 零 年 度	
	人民幣千元	人民幣千元	美元千元
銷售	299,087	<b>322,595</b>	<b>38,970</b>

本公司董事認為上述交易均系正常營業所需的交易且均按正常的商業條件進行。



#### 40. 行業分部信息

本公司的業務主要由煉油事業部和化工事業部兩個業務分部組成。分部報告分析如下：

	二 零 零 零 年 度							
	煉油事業部		化工事業部		合併抵銷		合計	
	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	美元千元
營業額	21,500,967	2,597,331	562,301	67,926	(373,304)	(45,095)	21,689,964	2,620,162
銷售成本	(19,922,543)	(2,406,656)	(554,776)	(67,017)	373,304	45,095	(20,104,015)	(2,428,578)
銷售毛利	<u>1,578,424</u>	<u>190,675</u>	<u>7,525</u>	<u>909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,585,949</u>	<u>191,584</u>
行業分部共同費用							(896,792)	(108,333)
營業利潤							689,157	83,251
財務成本							(109,556)	(13,235)
應佔聯營公司溢利	21,219	2,563	-	-	-	-	21,219	2,563
其他·淨額							(25,216)	(3,046)
所得稅							(154,827)	(18,703)
淨利潤							<u>420,777</u>	<u>50,830</u>
其他分部信息								
分部資產	8,896,557	1,074,708	376,335	45,462	-	-	9,272,892	1,120,170
行業分部共同資產							<u>2,323,927</u>	<u>280,730</u>
資產合計							<u>11,596,819</u>	<u>1,400,900</u>
分部負債	(1,835,019)	(221,671)	(27,887)	(3,369)	-	-	(1,862,906)	(225,040)
行業分部共同負債							<u>(2,283,151)</u>	<u>(275,806)</u>
負債合計							<u>(4,146,057)</u>	<u>(500,846)</u>
資本支出	557,661	67,366	48,486	5,857	-	-	606,147	73,223
折舊及攤銷	736,615	88,982	80,551	9,731	-	-	817,166	98,713
計入損益表之減值損失	<u>95,301</u>	<u>11,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>95,301</u>	<u>11,513</u>

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(原鎮海煉油化工股份有限公司)

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

## 40. 行業分部信息(續)

	一九九九年度							
	煉油事業部		化工事業部		合併抵銷		合計	
	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	美元千元	人民幣千元	美元千元
營業額	10,672,458	1,289,240	703,027	84,926	(360,383)	(43,535)	11,015,102	1,330,631
銷售成本	(9,368,580)	(1,131,731)	(556,321)	(67,204)	360,383	43,535	(9,564,518)	(1,155,400)
銷售毛利	<u>1,303,878</u>	<u>157,509</u>	<u>146,706</u>	<u>17,722</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,450,584</u>	<u>175,231</u>
行業分部共同費用							(592,006)	(71,515)
營業利潤							858,578	103,716
財務成本							(59,511)	(7,189)
應佔聯營公司溢利	17,266	2,086	-	-	-	-	17,266	2,086
其他·淨額							(4,552)	(550)
所得稅							(248,895)	(30,067)
淨利潤							<u>562,886</u>	<u>67,996</u>
其他分部信息								
分部資產	8,772,766	1,059,756	416,980	50,371	-	-	9,189,746	1,110,127
行業分部共同資產							<u>1,789,700</u>	<u>216,197</u>
資產合計							<u>10,979,446</u>	<u>1,326,324</u>
分部負債	(1,330,507)	(160,727)	(2,959)	(357)	-	-	(1,333,466)	(161,084)
行業分部共同負債							<u>(2,496,798)</u>	<u>(301,615)</u>
負債合計							<u>(3,830,264)</u>	<u>(462,699)</u>
資本支出	824,204	99,564	66,531	8,037	-	-	890,735	107,601
折舊及攤銷	584,767	70,640	75,836	9,161	-	-	660,603	79,801
計入損益表之減值損失	-	-	-	-	-	-	-	-

(a) 煉油事業部主要經營項目為生產及銷售石油產品、中間石化產品和其他石化產品。汽油、柴油和航煤乃該事業部三大產品。

(b) 化工事業部主要經營項目為生產及銷售尿素。

#### 41. 承諾事項

(a) 本集團之重大資本支出承諾如下：

	一九九九	二零零零	
	人民幣千元	人民幣千元	美元千元
已簽定合同但未提撥	152,742	12,660	1,529
已批准但未簽訂合同	—	—	—
	<u>152,742</u>	<u>12,660</u>	<u>1,529</u>

資本支出承諾主要系與本公司擴建計劃相關之廠房、機器設備建造的支出承諾。

(b) 本公司於一九九九年十二月三十一日承諾對兩家聯營公司進行投資約人民幣29,097,000元。

(c) 於二零零零年度，本集團在附註33所述之統籌退休基金以外，與一家人壽保險公司簽訂了一項補充養老保險計劃。該項養老保險計劃可以使職工於六十歲時獲得補充養老金。根據該項計劃，本集團承諾至二零零四年將分五次支付保險金。於二零零零年十二月三十一日，本集團承諾於未來的四年內按以下時間表支付共計約人民幣43,162,000元：

	二零零零	
	人民幣千元	美元千元
一年內到期部分	5,915	715
一至二年內到期部分	12,416	1,500
二至四年內到期部分	24,831	3,000
	<u>43,162</u>	<u>5,215</u>

#### 42. 金融工具

(a) 公允價值

該集團主要金融工具的公允價值採用如下方法及假設進行估計：

(i) 現金及現金等價物

由於現金及現金等價物自存款發生至其預期存款期滿的期限較短，因此現金及銀行存款的帳面值與其公允價值大致相同。

中國石化鎮海煉油化工有限公司(原鎮海煉油化工有限公司)

二零零零年及一九九九年十二月三十一日

## 42. 金融工具(續)

### (a) 公允價值(續)

#### (ii) 應收帳款、其他應收款及應付款項

由於上述應收帳款、其他應收款及應付款項是在一般商業信用條款下發生的，因此其帳面淨值與其公允價值大致相同。

#### (iii) 與關聯方之餘額及長期應收款

由於與關聯方之餘額及長期應收款不計息，且某些無固定償還期限，因此其公允價值無法被可靠地計量並予以披露。

#### (iv) 其他長期投資

其他長期投資之公允價值因無法被可靠地計量而未予以披露。

#### (v) 借款

由於借款承擔與同類金融工具相似的商業利率，因此借款的帳面值與其公允價值大致相同。

#### (vi) 可轉換公司債

根據其市場價格，可轉換公司債於二零零零年十二月三十一日的公允價值約人民幣1,432,527,000元(一九九九年：人民幣1,330,403,000元)，當時的帳面價值為約人民幣1,515,341,000元(一九九九年：人民幣1,451,061,000元)。

#### (vii) 其他非流動負債

由於其他非流動負債不計息，且無固定償還期限，因此其公允價值無法被可靠地計量並予以披露。

### (b) 風險集中的情況

#### (i) 信貸風險

現金及現金等價物，應收帳款及其他流動資產之帳面值已反映了本集團有關財務資產的最高信貸風險。該集團並無其他財務資產有重大的信貸風險。

**42. 金融工具(續)****(b) 風險集中的情況(續)****(ii) 利率風險**

短期借款與長期借款之利率及還款期限載於附註24及附註20。

**43. 住房制度改革**

根據國務院、浙江省政府和寧波市政府的有關住房制度改革的法規、規章和規定，取消福利性實物分房政策，以住房分配貨幣化補貼形式補償一些合資格的職工。本公司亦準備研究具體的補貼辦法，未來年度待具體的補貼辦法確定和批准後，將在相關年度帳項內反映。

於二零零零年十二月三十一日，本公司仍未制定完成該等計劃並報經當地政府部門批准。而且，本公司亦未向職工宣佈該等計劃。因此於二零零零年十二月三十一日，本公司無需亦未就該等住房分配貨幣化補貼作出支付或撥備。

中國財政部於二零零零年九月六日發出財企[2000]295號文件，就企業住房制度改革中有關財務處理問題發出通知，並於發佈之日起施行。本公司董事會評估了該等文件中的有關政策後認為，除上述住房分配貨幣化補貼尚無法準確評估其影響外，其他有關政策不會對本集團產生重大影響。

**44. 期後事項**

根據於二零零零年十二月三十一日以後作出的董事會決議，董事會將宣派二零零零年度的終期股利每股人民幣0.035元(一九九九年：人民幣0.035元)，共計約人民幣88,332,000元(一九九九年：人民幣88,332,000元)。

**45. 或有負債**

於二零零零年十二月三十一日，本集團為一家聯營公司提供計人民幣100,000,000元的銀行借款擔保。

**46. 比較數位**

財務報表中一九九九年若干比較數位已重新編制分類以配合二零零零年根據重新修訂或新頒佈的國際會計準則第十號「期後事項」、第三十七號「準備、或有負債和或有資產」及第三十八號「無形資產」所要求的表達方式。

**47. 財務報表批准**

本財務報表(列示於第24頁至第87頁)已於二零零一年四月十二日經董事會批准。