

簡明中期財務報表附註

1. 編制基礎

本簡明中期合併財務報表乃按照國際會計準則委員會頒佈的國際會計準則及香港聯合交易所有限公司證券上市規則一附錄 16 之有關規定而編制。

除金融工具按於二零零一年生效的國際會計準則第三十九號確認和計量外（參閱附註 2），編制本中期財務報表所採用的主要會計政策與編制二零零零年年報所採用的主要會計政策一致。此外，會計政策並未因於二零零一年生效的國際會計準則第十二號（二零零零年修訂版）和國際會計準則第十九號（二零零零年修訂版）而有所改變。

2. 會計政策的變更

金融工具

自二零零一年起，本集團按照國際會計準則第三十九號「金融工具－確認和計量」的規定改變了對金融工具確認和計量的會計政策。

金融資產和金融負債以成本進行初始確認。初始確認之後，非為交易而持有的應收借款和應收款項及非持有到期的投資，根據國際會計準則第三十九號應以成本或攤餘成本計量，其他金融資產應以公允價值計量，為交易而持有的金融負債和負債性衍生金融類以公允價值計量，其他金融負債應以攤餘價值計量。以常規方式購買和出售的金融資產於交易日進行核算。以公允價值計量的可供出售的金融資產在初始確認後，其公允價值變動形成的利得和損失，計入當期損益。

短期投資和其他長期投資分別歸類為為交易而持有的金融資產和可供出售的金融資產。上述金融資產的公允價值按附註 16(b)所述而確定。

採用國際會計準則第三十九號未對簡明財務報表的期初數產生重大影響。

截止二零零一年六月三十日止六個月的期間內，以公允價值計量的可供出售的金融資產在初始確認後，未發生由於公允價值變動而形成的損益。

3. 應收款項，淨額

	二零零一年 六月三十日	二零零零年 十二月三十一日
	(未經審計)	(業經審計)
	人民幣千元	人民幣千元
應收帳款	86,148	170,646
應收票據	57,600	47,110
	143,748	217,756
減：壞帳準備	(4,999)	(4,942)
	<u>138,749</u>	<u>212,814</u>

應收帳款的帳齡分析如下：

	二零零一年 六月三十日	二零零零年 十二月三十一日
	(未經審計)	(業經審計)
	人民幣千元	人民幣千元
帳齡		
— 不超過一年	137,478	210,155
— 一至兩年	1,102	1,967
— 兩至三年	955	3,351
— 超過三年	4,213	2,283
	<u>143,748</u>	<u>217,756</u>

4. 利潤分配及儲備

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%。

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。

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確認。

截至二零零一年及二零零零年六月三十日止六個月，本公司未提取法定盈餘公積金和法定公益金。

5. 短期銀行借款

於二零零一年六月三十日，本集團的短期銀行借款計人民幣 300,000,000 元（於二零零零年十二月三十一日：無）均無抵押，年利率為 5.58%。

6. 應付帳款

應付帳款的帳齡分析如下：

	二零零一年 六月三十日	二零零零年 十二月三十一日
	(未經審計)	(業經審計)
	人民幣千元	人民幣千元
帳齡		
— 不超過一年	284,501	516,710
— 一至兩年	2,001	—
	<u>286,502</u>	<u>516,710</u>

7. 營業額

營業額為向客戶供應貨品所開立的發票金額（不包括增值稅，並扣除銷售退回、營業稅、消費稅及其他附加稅後之淨額）。營業額於產品主要風險及所有權轉移給客戶時確認。

8. 稅前利潤

簡明合併利潤表中的稅前利潤已扣除或計入下列各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年 (未經審計) 人民幣千元	二零零零年 (業經審計) 人民幣千元
扣除：		
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）	413,153	383,655
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）	3,359	1,951
固定資產處理淨損失	27,504	10,635
提取長期投資減值準備	10,000	15,165
利息費用	77,789	79,154
匯兌損失	<u>3,532</u>	<u>1,523</u>
計入：		
利息收入	27,150	21,741
投資於未上市公司收入	2,889	3,215
匯兌收益	221	612
長期投資處置淨收益	<u>929</u>	<u>—</u>

9. 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」物資可享受企業所得稅優惠政策。已抵免的企業所得稅為約人民幣 69,697,000 元（截至二零零零年六月三十日止六個月：約人民幣 32,028,000 元）。

遞延稅項乃採用負債法計提，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。遞延稅項資產，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稅項資產外，不予確認。

由於本集團未有任何香港應稅利得，故無需支付香港利得稅。

10. 股利

於二零零一年六月十二日舉行的本公司股東大會批准分配二零零零年度末期股利約人民幣 88,332,000 元（每股人民幣 0.035 元）。

依照二零零一年八月二十四日董事會決議，本公司將派發二零零一年度中期股利每股人民幣 0.025 元（二零零零年中期：人民幣 0.015 元），合計人民幣 63,093,862 元（二零零零年中期：人民幣 37,856,317 元）。上述二零零一年度中期股利總額系基於二零零一年六月三十日在冊股東的已發行股數為基礎，然而實際發放金額將以二零零一年九月二十八日本公司已登記的股數總額為準。

11. 每股盈利

基本每股盈利系根據截至二零零一年六月三十日止六個月的合併淨利潤約人民幣 293,868,000 元（截至二零零零年六月三十日止六個月：人民幣 152,820,000 元）及期內已發行股份 2,523,754,468 股（截至二零零零年六月三十日止六個月：2,523,754,468 股）計算。

攤薄每股盈利系根據截至二零零一年六月三十日止六個月的經調整的合併淨利潤約人民幣 327,819,000 元（截至二零零零年六月三十日止六個月：人民幣 185,610,000 元）並假設所有的可轉換公司債於二零零一年一月一日已全部轉換，並按期內已發行的加權平均股數約 2,952,500,000 股（截至二零零零年六月三十日止六個月：2,952,500,000 股）來計算。

12. 關聯方交易

本集團絕大部份的交易對象及條款均受中国石油化工股份有限公司（「中石化」，本集團之母公司）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）。

本集團與中石化／中國石油化工集團公司（「中石化集團公司」，本集團之最終控股公司）的主要交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年	二零零零年
	(未經審計) 人民幣千元	(未經審計) 人民幣千元
已付研究及技術開發費（註釋(a)）	17,520	17,520
已收研究及技術開發撥款（註釋(a)）	3,450	150
已付保險費（註釋(b)）	19,196	17,291
已收安保安撥款（註釋(c)）	<u>6,739</u>	<u>7,275</u>

- (a) 本公司根據與中石化的協定支付其研究及技術開發費。同時，本公司承擔中石化某些技術開發項目。
- (b) 根據中石化的管理規定，本集團向中石化集團公司的一家子公司投保，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。
- (c) 收到的中石化集團公司安保安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。

本集團與中石化集團轄下其他公司進行的交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年	二零零零年
	(未經審計) 人民幣千元	(未經審計) 人民幣千元
銷售產品	7,924,499	6,340,192
採購		
— 經由中石化集團轄下 — 一家公司進口原油	4,200,428	4,258,740
— 經由中石化集團轄下 — 一家公司採購原油	—	566,427
— 其他	8,000	14,035
進口原油支付的服務費	25,203	42,587
應付工程費	<u>150,690</u>	<u>46,226</u>

本集團與其聯營公司之間的交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零一年	二零零零年
	(未經審計)	(未經審計)
	人民幣千元	人民幣千元
銷售產品	21,884	84,820

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。

13. 行業分部信息

本集團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。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。化工事業部主要經營項目為生產及銷售尿素。分部報告分析如下：

	二零零一			合計
	煉油事業部	化工事業部	合併抵銷	
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業額	9,848,898	244,979	(173,085)	9,920,792
銷售成本	(9,039,929)	(243,038)	173,085	(9,109,882)
銷售毛利	<u>808,969</u>	<u>1,941</u>	<u>—</u>	810,910
行業分部共同費用				<u>(390,493)</u>
營業利潤				420,417
財務成本				(50,639)
應佔聯營公司虧損	(3,437)	—	—	(3,437)
其他·淨額				(35,898)
所得稅				<u>(36,575)</u>
淨利潤				<u>293,868</u>
其他分部信息				
分部資產	9,004,712	398,870	—	9,403,582
行業分部共同資產				<u>2,115,321</u>
資產合計				<u>11,518,903</u>
分部負債	(908,636)	(17,610)	—	(926,246)
行業分部共同負債				<u>(2,935,912)</u>
負債合計				<u>(3,862,158)</u>
資本支出	440,829	7,760	—	448,589
折舊及攤銷	<u>375,636</u>	<u>40,876</u>	<u>—</u>	<u>416,512</u>

二零零零

	煉油事業部	化工事業部	合併抵銷	合計
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業額	9,341,097	359,577	(211,714)	9,488,960
銷售成本	(8,830,461)	(294,025)	211,714	(8,912,772)
銷售毛利	<u>510,636</u>	<u>65,552</u>	<u>-</u>	<u>576,188</u>
行業分部共同費用				<u>(322,452)</u>
營業利潤				253,736
財務成本				(57,413)
應佔聯營公司溢利	4,692	-	-	4,692
其他，淨額				(21,101)
所得稅				<u>(27,094)</u>
淨利潤				<u>152,820</u>
其他分部信息				
分部資產	9,069,777	533,647	-	9,603,424
行業分部共同資產				<u>1,993,395</u>
資產合計				<u>11,596,819</u>
分部負債	(1,761,160)	(7,584)	-	(1,768,744)
行業分部共同負債				<u>(2,377,313)</u>
負債合計				<u>(4,146,057)</u>
資本支出	257,006	5,495	-	262,501
折舊及攤銷	<u>347,108</u>	<u>38,498</u>	<u>-</u>	<u>385,606</u>

14. 承諾事項

本集團於二零零一年六月三十日已簽定合同但未提撥之重大資本支出承諾約人民幣 20,352,000 元（於二零零零年十二月三十一日：約人民幣 12,700,000 元）。

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。

15. 或有負債

於二零零一年六月三十日，本集團為一家聯營公司提供人民幣 110,000,000 元（於二零零零年十二月三十一日：人民幣 100,000,000 元）的銀行貸款擔保。

16. 財務風險管理

(a) 財務風險

本集團經營活動給本集團帶來各種的財務風險，包括信用風險和利率風險。

財務風險管理由財務部根據由董事會批准的政策進行。

信用風險或對方違約風險，通過限制信用期限及執行監控程序來控制。本集團無重大來自於單個債務人或債務人群體的集中信用風險。

市場利率價格的變動不會顯著影響本集團的經營業績及營業活動現金流量。

因外幣經營活動有限，本集團無重大匯率風險。

(b) 公允價值的估計

公開交易的證券之公允價值系基於資產負債表日的市場報價而確定。非公開交易的證券及其他金融工具的公允價值通過各種方法並依據資產負債表日市場實際情況作出的假設進行評價。

17. 期後事項

除附註 10 所述之中期股利的宣派，本集團並無其他重大期後事項。

18. 比較數字

簡明中期合併財務報表中截至二零零零年六月三十日止六個月及二零零零年十二月三十一日的若干比較數字已重新編制分類以配合本期間的表達方式。