

## 1. 背景及主要業務

中國石化鎮海煉油化工股份有限公司(「本公司」)是由其前身國營企業—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附屬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1.00元的國有股。

於二零零零年二月二十五日，中石化集團公司於中國境內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，中石化是直接母公司而中石化集團公司是最終母公司。

本公司及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)的主要業務為生產及銷售石油產品(包括汽油、柴油、煤油、石腦油、液化氣、溶劑油及燃料油)、中間石化產品、瀝青、尿素以及其他石化產品。汽油、柴油及煤油是本集團之三大產品。本集團之主要附屬公司及其主要業務詳列於附註15。

## 2. 主要會計政策

編制財務報表的主要會計政策如下：

### (a) 遵例聲明

本集團的財務報表，已按照國際會計準則委員會頒佈的《國際財務報告準則》編制。《國際財務報告準則》包括《國際會計準則》及相關的解釋公告。本財務報表亦符合香港《公司條例》的披露要求及香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》適用的披露條例。

### (b) 編制基準

本財務報表以人民幣千元為單位。本財務報表按歷史成本及根據部份物業、廠房及設備(附註2(e))評估修訂後作為計價基準編制。本集團已貫徹採用會計政策，除附註30(e)所提及的土地使用權自二零零二年一月一日起以歷史成本減攤銷及耗蝕虧損列示外，其他會計政策與以往年度所採用的一致。此項變動導致於二零零二年一月一日的股東權益減少。

## 2. 主要會計政策 (續)

### (b) 編制基準 (續)

根據《國際財務報告準則》，管理層在編制財務報表時需要作出估計和假設，這些估計和假設會影響於財務報表截止日的資產及負債的滙報數額和或有資產及負債披露以及年度內的收入和支出的滙報數額。實際業績可能有別於這些估計。

### (c) 合併基準

#### (i) 附屬公司

本集團的合併財務報表包括本公司及全部主要附屬公司。附屬公司是指由本公司控制的企業。如果本公司有權直接或間接監控企業的財務及經營決策，從而透過其業務獲益，便屬於控制該企業。附屬公司的財務報表由控制權生效當日至控制權停止當日計入合併財務報表內。

#### (ii) 聯營公司

聯營公司是指本公司或本集團對該公司發揮重大影響力，但不是控制其財務及經營決策的企業。本公司的財務報表及本集團的合併財務報表分別包括本公司及本集團由重大影響力開始當日至重大影響力停止當日，按權益法會計基準計算的應佔主要聯營公司已確認之收益及虧損總額。假如本公司或本集團應佔虧損超過聯營公司的賬面值，除非本公司或本集團已就該聯營公司作出承擔，則賬面值會減至零，同時不會繼續確認其他虧損。

#### (iii) 合併時抵銷的交易

本集團內部往來交易及結存，以及由本集團內部往來交易產生的任何重大未變現損益，均在編制合併財務報表時予以抵銷。

#### (iv) 商譽

收購所產生的商譽是指收購成本超過已購入可分辨淨資產公允價值的部份。商譽以成本減累計攤銷及耗蝕虧損（參閱附註2(t)）列賬，並按其預計可使用年限以直線法在利潤表內攤銷。

## 2. 主要會計政策 (續)

### (d) 外幣換算

外幣交易均按交易日中國人民銀行頒佈的適用匯率(「人行匯率」)換算為人民幣。

外幣貨幣性資產及負債均按照資產負債表日之適用的人行匯率換算為人民幣。

因購建物業、廠房及設備而借貸的資金所產生而被視為利息費用調整的外匯差額，於在建期間內予以資本化。一切其他外幣折算差額均計入利潤表中。

### (e) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備以成本或重估值(參閱附註13(b))減累計折舊及耗蝕虧損(參閱附註2(t))記入資產負債表內。重估會定期進行，以確保賬面值不會與在資產負債表日的公允價值有重大差異。

#### (i) 期後開支

用於替換物業、廠房及設備中的獨立組成部份的開支，於該組成部份的賬面值在賬內注銷時計入該項資產的賬面值。如果現有物業、廠房及設備的其他期後開支可以令該項資產為企業帶來較原先估計更多的經濟效益時，該期後開支便會計入該項資產的賬面值。所有其他開支則在發生期間在利潤表內確認為支出。

#### (ii) 折舊

折舊是根據物業、廠房及設備下列的預計可使用年限，在扣除估計殘值後，按直線法沖銷成本或估值計提：

建築物	二十至四十年
廠房、機器、設備及其他	八至十八年
運輸工具	八至十年

自二零零二年一月一日起，部份廠房、機器及設備的折舊年限由原來八至十年調整為十二至十四年(參閱附註 31)。

## 2. 主要會計政策 (續)

### (e) 物業、廠房及設備 (續)

#### (iii) 報廢或處置變賣

報廢或處置變賣物業、廠房及設備所產生的損益以處置變賣淨收入與資產的賬面值之間的差額釐定，並於報廢或處置變賣當日在利潤表中確認。

### (f) 在建工程

在建工程是指興建中的建築物 and 待安裝的廠房及設備，並按成本減耗蝕虧損（參閱附註2(t)）列賬。成本包括直接建築成本、利息費用及在建築期間被視為利息費用調整的相關借入資金的匯兌差額。

在資產實質上可作擬定用途時，在建工程便轉入物業、廠房及設備項目內。

在建工程不計提折舊。

### (g) 預付租賃

預付租賃是指向中國土地管理部門支付的土地使用權金額。土地使用權以歷史成本減攤銷及耗蝕虧損（參閱附註2(t)）列示，而攤銷是按相關租賃期以直線法分攤。於二零零二年十二月三十一日，土地使用權作為預付租賃已在資產負債表上單獨列示。於二零零一年十二月三十一日包含於土地租賃中的比較數字亦相應地重新分類以符合本年度財務報表的編列。

### (h) 於附屬公司的投資

在本公司的資產負債表中，於附屬公司的投資按權益法入賬。

### (i) 其他投資

於非上市的其他股權投資是按成本減耗蝕虧損（參閱附註2(t)）列示。管理層認為其他投資的賬面值高於可收回金額時便會提撥準備。

## 2. 主要會計政策 (續)

### (j) 存貨

除零配件及消耗品外，存貨按成本或可變現淨值兩者中的較低者入賬。成本包括以加權平均成本法計算的物料成本及購買存貨和令存貨以現狀出現於現行地點的費用。在產品和產成品的成本包括直接人工和適當份額的間接生產費用。可變現淨值為日常業務中估計所得的售價減估計完成生產及銷售所需的成本。

所出售存貨的賬面值在相關收入獲確認的期間內確認為支出。存貨數額撇減至可變現淨值及存貨的所有虧損，均在出現撇減或虧損的期間內確認為支出。因可變現淨值增加引致存貨的任何撇減轉回之數，均在出現轉回的期間內沖銷已列作支出的存貨數額。

零配件及消耗品按成本減任何陳舊存貨準備列賬。

### (k) 應收款項

應收款項以成本減呆賬準備列賬。呆賬準備是根據資產負債表日對應收款項的可收回性的評估而提撥。

### (l) 現金等價物

現金等價物包括於存款時原存款期少於三個月的銀行定期存款。現金等價物以成本列示，與公允價值相若。

### (m) 準備及或有負債

當本集團或本公司因過去事項而承擔了法定義務或推定義務，而履行該義務預期會導致含有經濟利益的資源外流，且可作出可靠估計時，便會就該時間或數額不定的負債計提準備。如果貨幣時間價值重大，則按預計履行義務所需支出的現值計提準備。

倘若含有經濟利益的資源外流的可能性較低，或是無法對有關數額作出可靠的估計，便會將該義務披露為或有負債；但假如這類資源外流的可能性極低則除外。須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定存在與否的潛在義務，亦會披露為或有負債；但假如這類資源外流的可能性極低則除外。

## 2. 主要會計政策 (續)

### (n) 可轉換公司債

可轉換公司債按扣除已轉換的可轉換公司債後的攤余成本列賬。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沖銷因轉換而產生的溢價。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則計入利潤表中。

### (o) 收入確認

銷售貨品收入是在所有權上的重大風險和報酬已轉給買方時在利潤表中確認。銷售收入的計算不包括增值稅並已扣除任何折扣及退貨。提供服務所得的收入於提供服務時在利潤表中確認。假如在收回到期價款、退貨的可能性方面存在重大的不明朗因素，或在收入及相關已發生或將發生的成本不能可靠地計量的情況下，便不會確認收入。

股利收入是在股東的領取權確立時予以確認。

### (p) 財務成本淨額

財務成本淨額包括借款利息支出、銀行存款利息收益、匯兌損益及銀行手續費。

銀行存款利息收益按時間比例，以結存本金及適用利率計算。

除直接用作收購或建設且需要相當長時間才可作擬定用途或銷售的資產的借貸利息及其他成本予以資本化外，其他借貸利息及成本在發生期間內列作開支，以作為財務成本淨額的一部份。

### (q) 維修及保養開支

維修及保養開支（包括大修費用）在發生期間內按實際支出在利潤表中列支。

### (r) 研究及開發成本

研究及開發成本包括直接屬於研究及開發活動或可按合理基準分配至這些活動的所有成本。基於本集團的研究及開發活動的性質，並無任何開發成本符合將之確認為資產的準則。因此，研究及開發成本均於發生期間內確認為支出。

## 2. 主要會計政策 (續)

### (s) 退休福利

定額退休福利計劃供款以實際發生法在利潤表中列支。其他詳情刊載於附註8中。

### (t) 耗蝕虧損

本集團會定期審閱長期資產的賬面值，以評估可收回值是否已跌至低於賬面值。當發生事項或情況變化，顯示賬面值可能無法收回時，這些資產便需進行耗蝕測試。假如出現這種減值情況，賬面值便會減低至可收回值。可收回值是指淨售價與使用價值兩者中的較高者計算。在釐定使用價值時，由資產產生的預期未來現金流量會貼現至其現值。減少的數額在利潤表中確認為支出。

本集團會在每個資產負債表日評估是否有任何跡象顯示在以往年度確認的資產耗蝕虧損可能不再存在。假如用以釐定可收回值的估計發生有利的改變，則耗蝕虧損便會逆轉。當導致作出撇減或沖銷的情況和事項不再存在時，其後增加的資產可收回值便會確認為收入。逆轉會扣除倘沒有出現撇減或沖銷的情況下原應確認為折舊的金額。

### (u) 股利

股利在宣佈期間時被確認為負債。

### (v) 所得稅

利潤表中的年內所得稅包括當期稅項及遞延稅項。

當期稅項是按照年內應稅收入以在資產負債表日施行或實質上施行的稅率計算的預計應付稅項，以及就以往年度應付稅項作出的有關調整。

遞延稅項是以資產負債表負債法計提，該法是按照財務報表計算的資產及負債的賬面值與按照稅法計算的資產及負債的金額之間重大的暫時性差異計算。遞延稅項數額的計算是按照資產與負債賬面值的預期變現或結算情況，及在資產負債表日施行或實質上施行的稅率計算的。任何稅率變更對遞延稅項之影響將在利潤表中確認。

遞延稅項資產只能在未來可實現的應稅利潤足以使用該稅項資產的限度內，才能予以確認。當與遞延稅項資產相關的稅務利益預計不能實現時，該相關遞延稅項資產淨額將相應減少至其預期可實現數額。

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 2. 主要會計政策 (續)

### (w) 關聯人士

就本財務報表而言，如果本集團有權直接或間接控制另一方人士，或對另一方人士的財務及經營決策作出重大影響，或另一方人士有權直接或間接控制本集團或對本集團的財務及經營決策作出重大影響，或本集團與另一方人士均受制於共同控制或共同重大影響下，均被視為關聯人士。關聯人士可為個人或其他單位。

### (x) 經營租賃

經營租賃付款按相關租賃期以直線法在利潤表中列支。

### (y) 分部報告

分部是本集團的可分部門並負責提供產品或服務，而其風險及報酬均有別於其他分部。

## 3. 營業額

營業額是指扣除增值稅和任何折扣及退貨後銷售予顧客的貨品銷售金額。

## 4. 營業稅金及附加

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
消費稅	802,943	790,634
城市維護建設稅	111,539	85,690
教育費附加	64,128	47,591
其他	11,560	13,005
合計	990,170	936,920

消費稅是按銷售量以適用稅率向汽油和柴油的生產商徵收。城市維護建設稅是按企業的增值稅、消費稅和營業稅的總額以適用稅率向企業徵收。

## 5. 減員費用

根據本集團自願的員工削減計劃，本集團於截至二零零一年十二月三十一日止年度就有關約430名自願離職的員工而入賬的減員費用為人民幣51,200,000元。本集團於截至二零零二年十二月三十一日止年度並未發生任何減員費用。



# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 6. 除稅前正常業務利潤

除稅前正常業務利潤已扣除／(計入)下列各項：

### (a) 財務成本淨額

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
利息支出		
— 銀行貸款(均於五年內到期)	85,056	63,618
— 可轉換公司債	144	101,583
減：在建工程項目資本化之金額*	<u>(15,915)</u>	<u>(1,965)</u>
淨利息支出	69,285	163,236
利息收益	(5,574)	(42,296)
淨匯兌虧損	10,035	6,334
銀行手續費	904	685
合計	<u>74,650</u>	<u>127,959</u>

\* 借貸成本已就在建工程項目按每年5.22%至5.49%(二零零一年：5.94%至6.21%)的比率資本化。

### (b) 其他項目

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
存貨成本#	18,809,021	18,089,718
物業、廠房及設備之折舊#	748,560	874,649
預付租賃之攤銷	893	4,345
處置聯營公司及其他投資之淨虧損／(收益)	2,459	(10,615)
維修及保養開支#	332,262	225,969
研究及開發成本	50,248	41,441
職工成本#		
— 工資、薪金、獎金及其他職工福利	613,163	562,358
— 退休計劃供款	94,825	101,021
其他投資之減值準備	13,272	—
核數師酬金	2,318	3,063
經營租賃費用	3,852	3,852
其他投資之股利收益	<u>(5,983)</u>	<u>(8,103)</u>

# 存貨成本包括人民幣1,452,040,000元(二零零一年：人民幣1,524,100,000元)的職工成本、物業、廠房及設備之折舊和維修及保養開支。有關數額亦已記入各類費用在上文分開列示的數額中。

於二零零二年十二月三十一日，本集團在職員工人數為9,382(二零零一年：9,600)。

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 7. 董事及監事薪酬

### (a) 董事薪酬

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
董事酬金	—	—
基本工資、津貼及其他福利	192	191
酌定獎金	832	602
退休計劃供款及其他	126	88
	<u>1,150</u>	<u>881</u>

以上為截至二零零二年十二月三十一日止年度六位董事收到的薪酬(二零零一年:六位)。每位董事取得的薪酬均少於港幣1,000,000元。

本公司獨立非執行董事的薪酬均從其所服務的機構取得。本公司並未向其獨立非執行董事支付任何薪酬。

### (b) 監事薪酬

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
基本工資、津貼及其他福利	83	85
酌定獎金	303	235
退休計劃供款及其他	62	43
	<u>448</u>	<u>363</u>

以上為截至二零零二年十二月三十一日止年度三位監事收到的薪酬(二零零一年:三位)。每位監事取得的薪酬均少於港幣1,000,000元。

## 7. 董事及監事薪酬 (續)

### (c) 最高薪酬人士

五位最高薪酬人士(包括董事和其他職員)收到的薪酬:

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
基本工資、津貼及其他福利	167	160
酌定獎金	702	507
退休計劃供款及其他	106	73
	<b>975</b>	<b>740</b>

本公司於截至二零零二年十二月三十一日止年度的五位最高薪酬人士包括四位董事(二零零一年:兩位)。該薪酬已包括在上述附註(a)中。每位最高薪酬人士取得的薪酬均少於港幣1,000,000元。

## 8. 退休計劃

根據中國法規,本集團參加了寧波市養老保險管理中心所統籌的定額供款退休計劃。本集團需按職工工資及其他福利的20%繳納該退休金。參與該計劃的員工將會在退休之後取得相當於其退休時工資的一個固定比例的退休福利。除上述定額供款外,本集團再沒有為此退休計劃支付其他重大退休福利的責任。

此外,根據中國勞動部於一九九五年十二月二十九日發佈的文件(勞部發[1995]464號),本集團設立一個補充定額供款養老保險計劃,此計劃之資產由本集團代表管理,與本集團的資金分開處理。此計劃的資金來自本集團按員工工資及其他福利的一定比率提取的供款。二零零二年的供款比率為5%(二零零一年:5%)。

## 9. 所得稅費用

本集團內各公司的企業所得稅一般依照中國有關稅法計算出的應納稅所得額的33%計提。根據財政部及國家稅務總局於一九九四年三月二十九日發佈的財稅字(1994)001號,本集團由於回收及利用某些「三廢」物資可享受企業所得稅優惠政策。企業所得稅返還為人民幣43,077,000元(二零零一年:人民幣69,697,000元)。

由於本集團在中國境外及香港並無業務,故並不需計提中國境外及香港利得稅。

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 9. 所得稅費用 (續)

(a) 合併利潤表中所得稅費用如下：

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
當期稅項費用		
— 本年度	426,838	158,618
— 以往年度少計提	1,220	—
	<b>428,058</b>	158,618
遞延稅項	(15,707)	(3,143)
應佔聯營公司所得稅	7,458	2,555
合併利潤表中的所得稅費用總額	<b>419,809</b>	158,030

(b) 按實際稅率調節如下：

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
除稅前正常業務利潤	<b>1,393,066</b>	622,029
按法定稅率33%計算之預期所得稅	459,712	205,269
不可抵稅的支出	15,457	22,658
非課稅收益	(5,339)	(6,176)
企業所得稅優惠	(43,077)	(69,697)
附屬公司及聯營公司稅務虧損之影響	4,386	4,111
不同稅率之聯營公司	1,147	2,671
以往年度少計提的遞延稅項資產	(13,202)	—
以往年度少計提的所得稅費用	1,220	—
其他	(495)	(806)
所得稅費用	<b>419,809</b>	158,030

## 10. 股東應佔利潤

已包括在本公司財務報表之股東應佔利潤為人民幣973,257,000元(二零零一年:人民幣463,999,000元)。

## 11. 股利

### (a) 本年度股利

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
已宣派及支付中期股利·每股人民幣0.04元 (二零零一年:每股人民幣0.025元)	<b>100,950</b>	63,093
於資產負債表日後建議分派期末股利·每股人民幣0.08元 (二零零一年:每股人民幣0.035元)	<b>201,900</b>	88,332
	<b>302,850</b>	151,425

董事會於二零零三年四月十七日建議本公司派發期末股利共人民幣201,900,357元(二零零一年:人民幣88,331,406元)。此項建議尚待股東於股東週年大會批准。

於資產負債表日後建議分派的期末股利尚未在資產負債表日確認為負債。

### (b) 年內批准及已付的以前財政年度股利如下

	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
本年度批准及已付的以前財政年度期末股利· 每股人民幣0.035元(二零零一年:每股人民幣0.035元)	<b>88,332</b>	88,332

## 12. 每股盈利

### (a) 基本每股盈利

基本每股盈利是按照本年度普通股股東應佔利潤人民幣973,257,000元(二零零一年:人民幣463,999,000元),及按年內已發行普通股的加權平均股數2,523,754,468(二零零一年:2,523,754,468)計算。

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 12. 每股盈利 (續)

### (b) 攤薄每股盈利

攤薄每股盈利是按照本年度調整後的普通股股東應佔利潤人民幣973,353,000元(二零零一年: 人民幣464,095,000元)·及已就所有具備潛在攤薄影響的普通股作出調整得出的普通股的加權平均股數2,525,357,000(二零零一年: 2,525,357,000)計算。

#### (i) 普通股股東應佔利潤之調節

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
普通股股東應佔利潤	973,257	463,999
可轉換公司債利息的稅後影響	96	96
調整後的普通股股東應佔利潤(攤薄)	<u>973,353</u>	<u>464,095</u>

#### (ii) 普通股加權平均股數之調節 (股數以千位列示)

	二零零二年	二零零一年
用作計算基本每股盈利的普通股加權平均股數	2,523,755	2,523,755
轉換可轉換公司債的影響	1,602	1,602
用作計算攤薄每股盈利的普通股加權平均股數	<u>2,525,357</u>	<u>2,525,357</u>

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 13. 物業、廠房及設備

本集團

	建築物	廠房、 機器、設備 及其他	運輸工具	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本或重估值：</b>				
於二零零二年一月一日	1,624,731	7,750,553	112,624	9,487,908
重新分類	(728,439)	728,439	—	—
在建工程轉入(附註14)	9,344	1,136,117	14,786	1,160,247
增置	534	119,331	6,785	126,650
處置變賣	(9,597)	(143,034)	(4,276)	(156,907)
	<u>896,573</u>	<u>9,591,406</u>	<u>129,919</u>	<u>10,617,898</u>
於二零零二年十二月三十一日	<u>896,573</u>	<u>9,591,406</u>	<u>129,919</u>	<u>10,617,898</u>
<b>累計折舊：</b>				
於二零零二年一月一日	353,893	3,314,782	73,235	3,741,910
重新分類	(198,865)	198,865	—	—
年度折舊	29,904	703,669	14,987	748,560
處置變賣撥回	(3,470)	(92,640)	(3,537)	(99,647)
	<u>181,462</u>	<u>4,124,676</u>	<u>84,685</u>	<u>4,390,823</u>
於二零零二年十二月三十一日	<u>181,462</u>	<u>4,124,676</u>	<u>84,685</u>	<u>4,390,823</u>
<b>賬面淨值：</b>				
於二零零二年十二月三十一日	<u>715,111</u>	<u>5,466,730</u>	<u>45,234</u>	<u>6,227,075</u>
於二零零一年十二月三十一日	<u>1,270,838</u>	<u>4,435,771</u>	<u>39,389</u>	<u>5,745,998</u>

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 13. 物業、廠房及設備 (續)

本公司

	建築物	廠房、 機器、設備 及其他	運輸工具	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本或重估值：</b>				
於二零零二年一月一日	1,165,175	7,066,796	83,965	8,315,936
重新分類	(712,371)	712,371	—	—
在建工程轉入(附註14)	5,302	993,811	13,889	1,013,002
增置	—	117,866	3,800	121,666
處置變賣	(5,099)	(123,821)	(3,761)	(132,681)
	<u>453,007</u>	<u>8,767,023</u>	<u>97,893</u>	<u>9,317,923</u>
於二零零二年十二月三十一日	<u>453,007</u>	<u>8,767,023</u>	<u>97,893</u>	<u>9,317,923</u>
<b>累計折舊：</b>				
於二零零二年一月一日	265,522	3,027,433	58,281	3,351,236
重新分類	(192,837)	192,837	—	—
年度折舊	14,128	650,117	11,248	675,493
處置變賣撥回	(1,273)	(76,167)	(2,750)	(80,190)
	<u>85,540</u>	<u>3,794,220</u>	<u>66,779</u>	<u>3,946,539</u>
於二零零二年十二月三十一日	<u>85,540</u>	<u>3,794,220</u>	<u>66,779</u>	<u>3,946,539</u>
<b>賬面淨值：</b>				
於二零零二年十二月三十一日	<u>367,467</u>	<u>4,972,803</u>	<u>31,114</u>	<u>5,371,384</u>
於二零零一年十二月三十一日	<u>899,653</u>	<u>4,039,363</u>	<u>25,684</u>	<u>4,964,700</u>



## 13. 物業、廠房及設備 (續)

- (a) 本集團所有建築物均在中國境內。
- (b) 本公司於一九九四年六月二十八日在中國成立為股份有限公司，是鎮海石化總廠重組的一部份。同日，本公司接收了鎮海石化總廠主要業務單位及其相關的資產和負債。根據相關的中國法規，注入本公司的資產及負債於一九九四年三月三十一日由獨立評估師，中發國際資產評估公司，進行評估及經國有資產管理局審批，並以所估定的價值記入財務報表內。

根據《國際會計準則第十六號－物業、廠房及設備》，物業、廠房及設備按折餘重置成本法進行重估後，是以重估價值入賬（即重估當日的公允價值減去任何期後的累計折舊及耗蝕虧損）。重估會定期進行，以確保賬面值不會與在資產負債表日的公允價值有重大差異。管理層認為物業、廠房及設備於二零零二年十二月三十一日的賬面值與其公允價值並無重大差異。

## 14. 在建工程

	本集團		本公司	
	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
<b>在建工程項目</b>				
於一月一日	<b>851,236</b>	423,123	<b>841,340</b>	412,497
增置	<b>1,410,073</b>	1,095,735	<b>1,261,268</b>	1,086,260
轉入物業、廠房及設備 (附註13)	<b>(1,160,247)</b>	(667,622)	<b>(1,013,002)</b>	(657,417)
於十二月三十一日	<b>1,101,062</b>	851,236	<b>1,089,606</b>	841,340
工程物資	<b>503,899</b>	170,059	<b>503,899</b>	170,059
	<b>1,604,961</b>	1,021,295	<b>1,593,505</b>	1,011,399

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 15. 附屬公司權益

	本公司	
	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
應佔淨資產，非上市	<b>1,037,197</b>	1,056,356
應收附屬公司款	<b>422,706</b>	435,721
應付附屬公司款	<b>(576,021)</b>	(568,065)
	<b>883,882</b>	924,012

這些附屬公司均是在中國成立及經營的公司，並於二零零二年十二月三十一日對本集團的業績或資產有重要影響，其具體情況如下：

附屬公司名稱	註冊資本	本公司	附屬公司	法人性質	主營業務
		持有股權	持有股權		
	人民幣千元	百分比	百分比		
鎮海煉化檢修安裝公司	30,000	100%	—	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	300,000	100%	—	股份制	倉儲服務
鎮海煉化工程公司	50,000	100%	—	股份制	工程項目承包
鎮海煉化物資裝備公司	245,000	100%	—	股份制	經營建築材料及 配件貿易
寧波保稅區鎮海煉化國際 貿易公司	3,000	100%	—	股份制	進出口石化產品
鎮海煉化海達發展公司	40,290	100%	—	股份制	勞務服務，經營職工 日用品及石化產品 貿易

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 15. 附屬公司權益 (續)

附屬公司名稱	註冊資本	本公司	附屬公司	法人性質	主營業務
		持有股權 百分比	持有股權 百分比		
	人民幣千元				
寧波保稅區鎮海煉化油站 投資有限責任公司	50,000	95%	5%	有限責任公司	石化產品批發和零售 及倉儲服務
鎮海煉化壓力容器檢驗站	200	100%	—	集體所有制	提供容器及管道的 檢查及維修服務
鎮海煉化東海賓館	30,000	100%	—	股份制	提供賓館及餐館服務
寧波大榭開發區金晨實業 有限公司	10,000	90%	10%	有限責任公司	石化產品的銷售： 房地產開發及 倉儲服務
寧波和信計算機有限責任公司	3,000	75%	25%	有限責任公司	提供計算機相關業務
寧波東海石油化工 有限責任公司	4,000	90%	10%	有限責任公司	石化產品的 批發及零售

所有附屬公司均未發行任何債券。

## 16. 聯營公司權益

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應佔淨資產	<b>241,479</b>	265,204	<b>127,474</b>	134,280

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 16. 聯營公司權益 (續)

主要聯營公司是在中國成立及經營的公司，並於二零零二年十二月三十一日對本集團的業績或資產有重要影響，其具體情況如下：

聯營公司名稱	註冊資本	本公司 持有股權 百分比	法人性質	主營業務
	人民幣千元			
廈門市鷺甬石油化工 有限公司	31,900	50%	有限責任公司	石油產品貿易
珠海市海灣石油化工 有限公司	10,000	45%	有限責任公司	石油及石化產品貿易
南通東海石化公司	73,000	50%	集體所有制	石化產品貿易
蕭山市東海石化聯營公司	15,000	50%	集體所有制	石油產品貿易
溫州東海石油化工有限公司	11,644	50%	有限責任公司	石化產品貿易
浙江油品儲運有限公司	90,000	50%	有限責任公司	石油產品的管道 輸送和儲存

## 17. 其他投資

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
非上市的其他投資，按成本	<b>169,408</b>	169,308	<b>169,108</b>	169,008
減：耗蝕虧損準備	<b>(23,632)</b>	(10,360)	<b>(23,632)</b>	(10,360)
	<b>145,776</b>	158,948	<b>145,476</b>	158,648

## 18. 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動情況及類別如下：

		本集團		
		於二零零二年	於利潤表	於二零零二年
		一月一日餘額	中確認	十二月
		人民幣千元	人民幣千元	三十一日餘額
				人民幣千元
<b>流動</b>				
		27,643	2,032	<b>29,675</b>
<b>非流動</b>				
		3,419	4,380	<b>7,799</b>
	(a)	56,320	(1,320)	<b>55,000</b>
		3,879	10,615	<b>14,494</b>
		<b>91,261</b>	<b>15,707</b>	<b>106,968</b>
<b>本公司</b>				
		於二零零二年	於利潤表	於二零零二年
		一月一日餘額	中確認	十二月
		人民幣千元	人民幣千元	三十一日餘額
				人民幣千元
<b>流動</b>				
		27,643	(8,153)	<b>19,490</b>
<b>非流動</b>				
		3,419	4,380	<b>7,799</b>
	(a)	56,320	(1,320)	<b>55,000</b>
		3,879	10,615	<b>14,494</b>
		<b>91,261</b>	<b>5,522</b>	<b>96,783</b>

(a) 財務報表附註30(e)已提及土地使用權自二零零二年一月一日起以歷史成本減攤銷及耗蝕虧損列示。因此土地使用權的重估盈餘扣除遞延稅項資產已沖回股東權益。

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 19. 存貨

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
原材料	455,169	718,633	455,169	718,633
在產品	227,050	191,098	227,050	191,098
產成品	461,346	332,433	461,346	332,433
零配件及消耗品	93,745	120,221	14,308	13,335
	<b>1,237,310</b>	<b>1,362,385</b>	<b>1,157,873</b>	<b>1,255,499</b>

於二零零二年十二月三十一日，本集團及本公司按可變現淨值記賬的存貨為人民幣170,786,000元（二零零一年：人民幣998,913,000元）。

## 20. 應收款項－第三方

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收票據	292,488	129,040	285,206	124,850
應收賬款	90,275	34,409	77,702	26,599
	<b>382,763</b>	<b>163,449</b>	<b>362,908</b>	<b>151,449</b>
減：呆賬準備	(3,797)	(5,287)	(3,797)	(3,645)
	<b>378,966</b>	<b>158,162</b>	<b>359,111</b>	<b>147,804</b>

應收款項－第三方（呆賬準備前）的賬齡分析如下：

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
發票日期：				
一年以內	378,966	157,554	359,111	147,152
一至兩年	—	—	—	—
兩至三年	—	1,632	—	1,632
三年以上	3,797	4,263	3,797	2,665
	<b>382,763</b>	<b>163,449</b>	<b>362,908</b>	<b>151,449</b>

銷售一般以現金收付制進行。信貸一般只會在經過商議後，給予擁有良好交易記錄的主要客戶。

## 21. 其他應收款、訂金及預付款

在本集團及本公司的其他應收款、訂金及預付款中，預期在超過一年後收回的金額為人民幣59,786,000元（二零零一年：人民幣100,452,000元）。

## 22. 應收聯營公司款

應收聯營公司款為無抵押、免息及無固定還款期限。

## 23. 應收母公司及其附屬公司款

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
貿易款餘額	<b>419,997</b>	482,111	<b>413,457</b>	467,579
非貿易款餘額	<b>106,756</b>	90,389	<b>106,756</b>	90,389
	<b>526,753</b>	572,500	<b>520,213</b>	557,968

應收母公司及其附屬公司款為無抵押、免息及無固定還款期限。所有貿易款及非貿易款餘額的賬齡均在一年以內。

## 24. 銀行存款和現金及現金等價物

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
現金及銀行存款	<b>709,628</b>	353,535	<b>695,462</b>	345,143
原存款期少於三個月的定期存款	<b>15,727</b>	89,660	<b>15,727</b>	89,660
現金及現金等價物	<b>725,355</b>	443,195	<b>711,189</b>	434,803
原存款期大於三個月的定期存款	<b>30,000</b>	—	<b>30,000</b>	—
	<b>755,355</b>	443,195	<b>741,189</b>	434,803

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 25. 銀行貸款

(a) 各項銀行貸款於二零零二年十二月三十一日均無抵押及按以下期間償還：

	附註	本集團及本公司	
		二零零二年	二零零一年
		人民幣千元	人民幣千元
一年內或按通知			
短期銀行貸款	(i)	30,000	62,416
一年內到期的長期銀行貸款		366,800	202,157
		<u>396,800</u>	<u>264,573</u>
一至兩年		600,000	365,000
兩至五年		430,000	600,000
		<u>1,030,000</u>	<u>965,000</u>
	(ii)	<u>1,426,800</u>	<u>1,229,573</u>

(i) 本集團及本公司於二零零二年十二月三十一日之短期銀行貸款的加權平均年利率為5.01% (二零零一年: 5.00%)。

(ii) 所有銀行貸款於二零零二年十二月三十一日均以人民幣為單位。

於二零零二年十二月三十一日的銀行貸款中，包括人民幣350,000,000元 (二零零一年：人民幣550,000,000元) 由中石化集團公司提供擔保。

(b) 長期銀行貸款的利率和還款期如下：

長期銀行貸款	利率	利息種類	本集團及本公司	
			二零零二年	二零零一年
			人民幣千元	人民幣千元
於二零零二年到期	6.03%	浮動	—	202,157
於二零零三年到期	5.49%—6.21%	浮動	366,800	365,000
於二零零四年到期	5.49%—5.94%	浮動	600,000	600,000
於二零零五年到期	5.22%—5.49%	浮動	430,000	—
長期銀行貸款合計		附註35(b)	<u>1,396,800</u>	<u>1,167,157</u>
減：一年內到期的長期銀行貸款			<u>(366,800)</u>	<u>(202,157)</u>
一年後到期的長期銀行貸款			<u>1,030,000</u>	<u>965,000</u>



## 26. 可轉換公司債

本公司於一九九六年十二月十九日發行200,000,000美元無抵押的可轉換公司債(以下簡稱「債券」)。該債券票面年利率為3%並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,債券將於二零零三年十二月十九日以面值贖回。只要有任何金額的債券流通在外,未經債券持有人或託管人的批准,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。轉換價格為每股港幣2.80元(會有所調整),而約定轉換匯率為港幣7.735元兌換1.00美元。

截至二零零二年及二零零一年十二月三十一日止兩個年度內無債券轉換成H股。

在若干情況下,本公司可以於一九九九年十二月十九日或其後按面值及截至贖回日止的應計利息贖回全部但非部份債券。利息按年利率6.99%計提。於二零零一年十二月十九日,債券持有人可要求本公司贖回其所持有之全部或部份債券,而贖回價格為債券面值的122.94%加截至贖回日止的應計利息。此外,若稅賦於將來發生改變,在若干情況下,本公司可隨時要求贖回全部但非部份債券,贖回價格按約定之公式計算。

於二零零一年十二月十九日,本公司應債券持有人的要求以189,969,000美元(含約35,447,000美元的贖回溢價)贖回了大部份債券。於二零零二年一月,本公司以123,000美元(含約23,000美元的贖回溢價)贖回另一部份債券。

## 27. 應付款項－第三方

應付款項－第三方的賬齡分析如下:

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一個月內到期或按通知	<b>343,073</b>	353,010	<b>306,603</b>	311,730
一個月至六個月內到期	<b>114,817</b>	33,399	<b>62,190</b>	33,399
	<b>457,890</b>	386,409	<b>368,793</b>	345,129

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 28. 應付母公司及其附屬公司款

		本集團		本公司	
		二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
貿易款餘額	(a)	<b>127,324</b>	80,570	<b>42,389</b>	80,570
非貿易款餘額	(b)	<b>80,293</b>	35,000	<b>80,293</b>	35,000
		<b>207,617</b>	115,570	<b>122,682</b>	115,570

(a) 在應付母公司及其附屬公司款中，其中貿易款餘額的賬齡分析如下：

	本集團		本公司	
	二零零二年	二零零一年	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一個月內到期或按通知	<b>52,517</b>	—	<b>42,389</b>	—
一個月至六個月內到期	<b>74,807</b>	80,570	—	80,570
	<b>127,324</b>	80,570	<b>42,389</b>	80,570

(b) 所有非貿易款餘額均為無抵押、免息及無固定還款期限。

## 29. 股本

	本集團及本公司	
	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
註冊資本：		
1,800,000,000股國有股，每股人民幣1.00元	<b>1,800,000</b>	1,800,000
1,381,000,000股H股，每股人民幣1.00元	<b>1,381,000</b>	1,381,000
	<b>3,181,000</b>	3,181,000
已發行及繳足股本：		
1,800,000,000股國有股，每股人民幣1.00元	<b>1,800,000</b>	1,800,000
723,754,468股H股，每股人民幣1.00元	<b>723,755</b>	723,755
	<b>2,523,755</b>	2,523,755

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股均享有完全同等之權益。

## 30. 儲備及留存收益

- (a) 根據本公司及其在中國的附屬公司之章程規定，這些公司須各自將除稅後溢利的10%撥入法定盈餘公積金，直至該公積金結餘相等於其註冊資本之50%。在計算撥入該儲備時，除稅後溢利將按照中國會計準則及制度所計算之金額。在提撥法定盈餘公積金前，不得分發股利給這些公司的股東。

法定盈餘公積金可用以彌補以往年度的虧損（如有），或用作擴大其生產及運作，也可按現有持股比例發行新股予股東或增加股東現時所持有股份的面值而轉換為股本，但轉換後之結餘不可少於其註冊資本的25%。

- (b) 根據本公司及其在中國的附屬公司之章程規定，這些公司須各自將除稅後溢利的5%至10%撥入法定公益金。在計算撥入該儲備時，除稅後溢利將按照中國會計準則及制度所計算之金額。該項基金只可用於其職工之集體福利的資本項目上，例如興建宿舍、飯堂及其他福利設施。該項基金除清算外不得分發。在提撥法定公益金前，不得分發股利給這些公司的股東。本公司及其主要附屬公司的各董事決議將本年度除稅後溢利之10%（二零零一年：10%）撥入法定公益金。

- (c) 從除稅後溢利撥入任意盈餘公積金必須經股東在股東週年大會上批准。該公積金的用途與法定盈餘公積金相若。

本公司於二零零二年財政年度並無建議從利潤中撥入該儲備（二零零一年：無）。部份附屬公司於二零零二年財政年度建議撥入該儲備為人民幣2,173,000元（二零零一年：人民幣5,545,000元）。

- (d) 根據本公司之章程，可供分配予本公司股東的留存收益是按照中國會計準則及制度計算之數額與按照《國際財務報告準則》計算之數額兩者中之較低值計算。於二零零二年十二月三十一日，按照中國會計準則及制度計算的可供分配的留存收益（在未扣除本年度建議的期末股利前）為人民幣1,100,050,000元（二零零一年：人民幣530,998,000元）。各董事於資產負債表日後建議派發二零零二年財政年度期末股利計人民幣201,900,357元（二零零一年：人民幣88,331,406元）。

- (e) 自二零零二年一月一日起，包含於預付租賃中的土地使用權以歷史成本減攤銷及耗蝕虧損列示。因此於二零零二年一月一日土地使用權的重估盈餘扣除遞延稅項資產已沖回股東權益。此項變動對本集團在此項變動以前各年度的財政狀況及經營業績並無重大影響。因此，若干比較數字亦相應地重新分類以符合本年度財務報表的編列。

## 31. 會計估計的變更

本公司在二零零二年年初對部份廠房、機器及設備等的可使用年限進行廣泛的查核，並參考目前國內石化行業採用的廠房、機器及設備折舊方法，因而決定自二零零二年一月一日起調整這些廠房、機器及設備的折舊年限，其中主要生產裝置的折舊年限由原來八至十年調整為十二至十四年。

此項變動導致截至二零零二年十二月三十一日止年度及以後每年的折舊費用減少約人民幣1.54億元，股東應佔利潤則增加約人民幣1.03億元，直至該等資產已提完折舊或處置變賣。

## 32. 關聯人士交易

本集團在截至二零零二年十二月三十一日止年度內所進行的大部份的交易對象及條款，均由本公司之直接母公司，中石化，及中國其他有關部門所決定。中石化代表其集團與供應商洽談及協定原油供應條款，然後酌情分配予其附屬公司（包括本集團）。

(a) 本集團與中石化或中石化集團公司進行的主要交易如下：

	附註	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
研究及技術開發費用	(i)	<b>35,000</b>	35,000
已收研究及技術開發撥款	(i)	<b>4,703</b>	6,330
保險費用	(ii)	<b>41,434</b>	38,247
已收安保金撥款	(iii)	<b>19,491</b>	13,762
已收專項撥款	(iv)	<b>5,000</b>	—

(i) 本集團按照與中石化的協定條款支付其研究及技術開發費用。同時，本集團承擔中石化某些研究及技術開發項目。

(ii) 根據中石化的管理規定，本集團向中石化集團公司的一家附屬公司投保，保險範圍包括本集團的建築物、機器、設備及存貨。保險費是根據本集團投保的資產賬面值的特定比例計算。

(iii) 本集團收到中石化集團公司的安保金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。

(iv) 本集團收到中石化的專項撥款是用於安裝並採用新的會計軟件。

## 32. 關聯人士交易 (續)

(b) 本集團與中石化或中石化集團公司轄下的關聯公司進行的主要交易如下：

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
銷售產品	<b>14,574,876</b>	15,835,677
採購原油	<b>5,735,090</b>	7,131,469
採購設備	<b>215,980</b>	91,008
進出口原油所支付的服務費	<b>29,565</b>	60,373
工程及安裝費	<b>166,647</b>	204,751
利息收益	<b>1,185</b>	—
利息支出	<b>131</b>	—

(c) 本集團與其聯營公司進行的主要交易如下：

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
銷售產品	<b>387,964</b>	239,795

(d) 於關聯公司的結算戶

	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
結算戶餘額	<b>419,112</b>	20,488

上述款項是本集團與中石化一家附屬銷售公司因銷售某些成品油而產生之結算款。

應收／(應付) 母公司、其附屬公司及聯營公司的餘額已於本集團的合併資產負債表及本公司的資產負債表中披露。

本公司董事認為上述與關聯人士進行的交易是根據在正常的業務過程中按一般商業條款或根據有關交易所簽訂的協議條款進行的。

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 33. 分部報告

本集團的業務主要由煉油分部和化工分部兩個業務分部組成。業務分部分析如下：

	二零零二年			合計
	煉油	化工	抵銷	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
銷售淨額	21,211,851	617,574	(334,928)	21,494,497
銷售成本	(19,339,905)	(479,407)	334,928	(19,484,384)
毛利	<u>1,871,946</u>	<u>138,167</u>	<u>—</u>	2,010,113
其他業務收入				54,520
銷售及管理費用				(498,348)
其他業務支出				(54,123)
處置物業、廠房及設備之淨虧損				(54,278)
營業利潤				1,457,884
財務成本淨額				(74,650)
應佔聯營公司的利潤減虧損				9,832
所得稅費用				(419,809)
股東應佔利潤				<u>973,257</u>
<b>其他分部資料</b>				
分部資產	10,135,434	338,233	—	10,473,667
未分配資產				1,203,931
資產合計				<u>11,677,598</u>
分部負債	1,598,744	349	—	1,599,093
未分配負債				1,631,199
負債合計				<u>3,230,292</u>
資本支出	1,529,721	7,002	—	1,536,723
折舊	<u>701,087</u>	<u>47,473</u>	<u>—</u>	<u>748,560</u>

# 財務報表附註

截至二零零二年十二月三十一日止年度

## 33. 分部報告 (續)

	二零零一年			合計
	煉油	化工	抵銷	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
銷售淨額	19,603,019	551,657	(327,016)	19,827,660
銷售成本	(18,348,355)	(501,300)	327,016	(18,522,639)
毛利	<u>1,254,664</u>	<u>50,357</u>	<u>—</u>	1,305,021
其他業務收入				55,207
銷售及管理費用				(501,619)
其他業務支出				(27,406)
處置物業、廠房及設備之淨虧損				(33,121)
減員費用				(51,200)
營業利潤				746,882
財務成本淨額				(127,959)
應佔聯營公司的利潤減虧損				3,106
所得稅費用				(158,030)
股東應佔利潤				<u>463,999</u>
<b>其他分部資料</b>				
分部資產	8,854,391	317,100	—	9,171,491
未分配資產				<u>897,872</u>
資產合計				<u>10,069,363</u>
分部負債	1,062,279	1,697	—	1,063,976
未分配負債				<u>1,353,551</u>
負債合計				<u>2,417,527</u>
資本支出	1,212,609	23,360	—	1,235,969
折舊	<u>792,852</u>	<u>81,797</u>	<u>—</u>	<u>874,649</u>

分部資料是按本集團的業務分部編制。分部資料的形式是根據本集團的內部管理架構編列。鑒於本公司及其附屬公司主要是在國內經營，故並無編列任何地區分部資料。

分部間內部銷售價格是按中石化的政策所定，以成本加適當的利潤計算。

## 33. 分部報告 (續)

分部資產及負債包括了與該分部直接相關或可按合理基準分配的項目。未分配項目主要包括現金及現金等價物、銀行存款、銀行貸款和公司整體資產及負債。

分部資本支出是指於當年度購置物業、廠房及設備和在建工程項目的總成本，而該資產的預計使用年限均多於一年。

本集團的業務主要由煉油分部和化工分部兩個業務分部組成。各分部的產品如下：

- (a) 煉油分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、柴油和煤油是該分部之三大主要產品。
- (b) 化工分部主要經營項目為生產及銷售尿素。

## 34. 承擔

### (a) 資本承擔

資本承擔主要為建造建築物、廠房、機器及採購設備的支出承諾。於二零零二年十二月三十一日，本集團及本公司於財務報表中未提準備的資本承擔列示如下：

	本集團及本公司	
	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
已獲授權及已簽約	559,299	716,320
已獲授權但未簽約	37,249	6,136
	<b>596,548</b>	<b>722,456</b>
<b>(b) 經營租賃承擔</b>		

於二零零二年十二月三十一日，根據不可解除的經營租賃未來的最低租賃付款額總數如下：

	本集團及本公司	
	二零零二年	二零零一年
	人民幣千元	人民幣千元
一年內	3,560	3,852
一至五年	8,400	8,400
五年後	87,150	89,250
	<b>99,110</b>	<b>101,502</b>

本集團以經營租賃在中國租用土地，這些租賃初步為期五十年，而租賃付款額為固定金額。各項經營租賃均不包含或有租金。



## 35. 金融工具

### (a) 金融風險因素及金融風險管理

本集團及本公司的金融資產包括現金及現金等價物、銀行存款、其他投資、應收款項及其他應收款以及應收母公司及其附屬公司款。本集團及本公司的金融負債包括銀行貸款、應付款項及其他應付款以及應付母公司及其附屬公司款。本集團並無為買賣目的而持有或發行金融工具。於二零零二年及二零零一年十二月三十一日，本集團並無任何作為套期工具的衍生工具合同。

#### (i) 利率風險

本集團及本公司的銀行貸款利率及還款期已刊載於附註25。

#### (ii) 信貸風險

銀行存款

由於本集團與多家信貸評級均屬良好的金融機構往來，故本集團的金融工具並無信貸過度集中的風險。

應收款項及其他應收款

本集團大部份的銷售收入是從中石化轄下公司取得。對其他客戶的信貸風險是通過定期覆核該等客戶的誠信度而建立信用額度和條款來控制。

#### (iii) 匯兌風險

因外幣經營活動有限，本集團並無重大匯兌風險。

### (b) 公允價值

下表是本集團於二零零二年十二月三十一日所持長期銀行貸款的賬面值及公允價值：

	附註	二零零二年		二零零一年	
		賬面值	公允價值	賬面值	公允價值
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>負債</b>					
長期銀行貸款	25(b)	<b>1,396,800</b>	<b>1,371,413</b>	1,167,157	1,141,134

## 35. 金融工具 (續)

### (b) 公允價值 (續)

長期銀行貸款的公允價值是以相若的金融工具所採用的現行市場利率計算的現金流量貼現作出估計。

其他投資為非上市公司的權益。由於這類其他投資在國內並沒有公開的市場價格，因此需要支付高昂的費用才能合理地估計其公允價值。

現金及現金等價物、應收款項及其他應收款、應付款項及其他應付款以及應收／應付母公司及其附屬公司款的公允價值與賬面值並無重大差異。

由於銀行存款及短期銀行貸款的性質或期限較短，估計其公允價值接近其賬面值。

公允價值估計是在一個特定的時間按相關的市場訊息及該金融工具的資料而作出。由於這些估計比較主觀，而且亦涉及不明確的因素和相當大程度的人為判斷，故結果不一定十分準確。任何假設上的變動，都可能嚴重影響估計的結果。

## 36. 期後事項

各董事於資產負債表日後建議分派期末股利，有關詳情刊載於附註11。

## 37. 或有負債

(a) 於二零零二年十二月三十一日，本集團及本公司為其一家聯營公司提供人民幣130,000,000元（二零零一年：人民幣110,000,000元）的銀行貸款擔保。

(b) 於二零零二年十二月三十一日，本集團及本公司已貼現未到期的承兌匯票為人民幣80,030,000元（二零零一年：人民幣200,000,000元）。

## 38. 比較數字

截至二零零一年十二月三十一日及於該日的若干比較數字已重新分類以符合本年度財務報表的編列。

## 39. 母公司

於二零零二年十二月三十一日，各董事視於中國註冊成立的中石化及中石化集團公司分別為直接母公司及最終母公司。