

中国石油化工股份有限公司 2006 年中期报告摘要

(上接 B49 版)
半年度股息将于二零零六年九月二十八日(星期四)或之前向二零零六年九月十三日(星期三)当日登记在中国石化股东名册上的全体股东发放。

欲获得半年度股息之 H 股股东最迟应于二零零六年九月十二日(星期二)下午四时前将股票及转让文件送往香港湾仔皇后大道 183 号和中中心 17 楼 1712-1716 号香港中央证券登记有限公司办理过户登记手续。中国石化 H 股股东的登记过户手续将于二零零六年九月十三日(星期三)至二零零六年九月十九日(星期二)(包括首尾两天)暂停办理。

所派股利将以人民币计值和宣布,以人民币向内资股股东发放,以港币向外资股股东发放。以港币发放的股利计算之汇率按宣布股利日二零零六年八月二十五日(星期五)之前一周中国人民银行公布的人民币兑换港币平均基准汇率折算为港币支付。

7 财务报告
以下为中国石油化工股份有限公司(「本公司」)及其附属公司(本集团)截至二零零六年六月三十日止六个月期间的会计报表,摘录自本集团按中国会计准则和制度和按国际财务报告准则编制的经审计中期财务报表,连同二零零五年数据的比较。

7.1 审计意见
财务报告 未经审计 审计
审计意见 标准无保留意见 非标准意见

7.2 比较式合并及母公司的会计报表
7.2.1 按中国会计准则及制度编制的会计报表
合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	于 2006 年 06 月 30 日		于 2006 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	10,777	3,993	14,747	5,124
应收票据	7,826	1,948	7,143	8,324
应收账款	17,449	11,198	14,532	8,826
其他应收款	12,491	15,882	11,487	9,604
预付账款	7,313	7,268	5,067	4,118
存货	106,496	56,488	88,936	49,862
流动资产合计	161,351	96,777	141,896	78,865
长期投资:				
长期股权投资	27,392	109,926	14,146	133,203
其中:股权投资差额	13,549	13,549	2,003	2,017
固定资产:				
固定资产原价	589,872	431,592	572,465	294,206
减:累计折旧	282,226	206,560	285,611	123,747
固定资产净值	307,646	225,032	306,854	170,459
减:固定资产减值准备	6,267	4,195	6,234	4,191
固定资产净额	301,379	220,837	300,620	166,268
工程物资	419	419	555	555
在建工程	62,628	52,596	48,073	38,337
固定资产合计	364,426	273,842	349,248	205,760
无形资产及其它资产:				
无形资产	5,838	4,307	5,924	4,233
长期待摊费用	4,088	2,879	3,657	2,656
无形资产及其它资产合计	9,926	7,186	9,581	6,889
递延税项:				
递延税款借项	5,796	5,408	5,701	3,203
资产总计	668,888	493,139	520,572	427,928
流动负债:				
短期借款	46,785	35,699	16,124	6,940
应付票据	27,198	20,389	23,243	19,077
应付账款	50,636	34,565	52,967	28,833
预收账款	14,624	11,430	14,086	12,491
应付工资	3,369	2,710	3,436	2,525
应付福利费	1,074	695	1,052	514
应交税金	4,106	2,063	5,262	2,075
其他应付款	6,106	5,823	1,830	527
其他应付款	30,656	30,800	24,161	22,914
预提费用	1,483	994	512	173
短期应付债券	10,891	9,900	9,921	9,921
一年内到期的长期负债	14,818	12,958	15,198	12,144
流动负债合计	211,744	168,016	167,792	118,134
长期负债:				
长期借款	104,232	91,167	103,492	89,113
应付债券	3,500	3,500	3,500	3,500
其他长期负债	794	727	782	315
长期负债合计	108,516	95,394	107,774	92,928
负债合计	320,260	263,410	275,566	211,062
少数股东权益	20,118	-	29,383	-
股东权益:				
股本	86,702	86,702	86,702	86,702
资本公积	37,121	37,127	37,121	37,797
盈余公积	38,096	38,096	34,028	34,028
其中:法定公益金	-	-	13,514	13,514
未确认的投资损失	(683)	-	-	-
未分配利润	69,174	69,134	58,366	58,339
股东权益合计	228,510	229,729	215,623	216,866
负债和股东权益总计	668,888	493,139	520,572	427,928

合并利润及利润分配表和母公司利润及利润分配表

单位:人民币百万元

项目	截至 2006 年 06 月 30 日止六个月期间		截至 2005 年 06 月 30 日止六个月期间	
	合并	母公司	合并	母公司
主营业务收入	481,988	331,021	369,248	241,340
减:主营业务成本	409,288	274,683	293,181	212,726
主营业务税金及附加	12,918	10,626	8,204	5,396
主营业务利润	59,772	46,712	57,863	23,228
加:其他业务利润	490	167	447	175
减:营业费用	10,711	6,557	10,359	6,609
管理费用	11,771	9,530	10,600	6,141
财务费用	3,522	2,542	2,852	1,852
勘探费用(包括十井成本)	3,085	3,063	3,355	2,678
营业利润	31,173	24,187	31,144	6,123
加:投资收益(损失)/收益	184	6,846	(742)	20,934
营业外收入	132	54	133	99
减:营业外支出	674	468	1,109	432
利润总额	30,815	30,618	29,426	26,724
减:所得税	9,964	9,962	9,168	8,694
少数股东损益	161	-	2,101	-
加:未确认的投资损失	(11)	-	(113)	-
净利润	20,679	20,666	18,044	18,030
加:年初未分配利润	58,368	58,338	37,124	37,124
可供分配的利润	79,045	79,006	55,168	55,154
减:提取法定盈余公积	2,068	2,068	1,804	1,804
提取法定公益金	-	-	1,804	1,804
可供股东分配的利润	76,977	76,937	51,560	51,546
减:分配普通股股利	7,803	7,803	6,936	6,936
期末未分配利润	69,174	69,134	44,624	44,610

7.2.2 按国际财务报告准则编制的会计报表

合并利润表

单位:人民币百万元

项目	截至 2006 年 06 月 30 日止六个月期间		截至 2005 年 06 月 30 日止六个月期间	
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元
营业额及其它经营收入				
营业额	481,988	369,248		
其它经营收入	11,140	9,206		
经营费用				
采购物料、产品及经营供应品及费用	(400,215)	(283,036)		
销售、一般及管理费用	(16,429)	(15,510)		
折旧、耗损及摊销	(16,504)	(15,155)		
勘探费用(包括十井成本)	(3,085)	(3,355)		
职工费用	(9,197)	(8,536)		
减:投资收益	(48)	(100)		
所得税以外的税金	(12,918)	(8,204)		
其他经营费用(净额)	(494)	(876)		
经营费用合计	(458,890)	(334,772)		
经营收益	34,238	33,682		
融资成本				
利息支出	(3,542)	(2,845)		
利息收入	250	168		
汇兑净损益	(62)	(40)		
汇兑收益	202	151		
融资成本净额	(3,142)	(2,566)		
投资收益	131	62		
应占联营公司的损益	447	536		
除税前利润	31,674	31,714		
所得税	(10,110)	(9,945)		
本期利润总额	21,564	21,769		
归属于:				
本公司股东	21,406	19,653		
少数股东	158	2,116		
本期利润总额	21,564	21,769		
应付本公司股东的本期股利	3,468	3,468		
行资于资产负债表日至资产负债表中期股利	0.25	0.23		
每股基本净利润(人民币元)	0.25	0.23		

合并资产负债表

单位:人民币百万元

项目	于 2006 年 6 月 30 日		于 2005 年 12 月 31 日	
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元
非流动资产				
物业、厂房及设备	315,737	314,573		
在建工程	62,579	48,267		
商誉	13,934	2,203		
投资	3,150	2,926		
于联营公司的权益	10,693	9,217		
递延税项资产	37,767	6,072		
预付租赁	1,935	1,908		
长期预付款及其它资产	7,250	6,864		
非流动资产合计	421,745	392,030		
流动资产	9,939	13,745		
现金及现金等价物				

于金融机构的定期存款

	838	1,002
应收账款	17,449	14,532
应收票据	7,826	7,143
存货	106,894	89,474
预付费用及其它流动资产	23,226	19,395
流动资产合计	165,170	145,291
流动负债		
短期债务	65,199	40,411
中国石化集团公司及同级附属公司贷款	7,256	832
应付账款	50,336	52,967
应付票据	27,198	23,243
预提费用及其它应付款	60,903	48,157
应付所得税	3,934	5,029
流动负债合计	215,165	170,649
流动负债净额	(49,995)	(25,358)
总资产减流动负债	371,750	366,672
非流动负债		
长期债务	68,279	67,059
中国石化集团公司及同级附属公司贷款	39,463	39,933
递延税项负债	6,048	5,902
其它负债	784	782
非流动负债合计	114,564	113,676
权益	257,186	252,996
股本	86,702	86,702
储备	150,457	136,854
本公司股东应占权益	237,159	223,556
少数股东权益	20,027	29,440
权益合计	257,186	252,996

7.3 按照国际财务报告准则编制之会计报表附注

7.3.1 营业额
营业额是指扣除增值税后的原油、天然气、石油及化工产品销售收入。

7.3.2 所得税
合并利润表内的所得税是:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2006 年人民币百万元	2005 年人民币百万元
当期税项		
- 本期准备	9,819	9,608
- 以前年度少计提准备	240	477
递延税项	51	(140)
按适用税率计算的会计利润与实际税务支出的调节如下:	10,110	9,945

截至 6 月 30 日止 6 个月期间

	2006 年人民币百万元	2005 年人民币百万元
除税前利润	31,674	31,714
按法定税率 33% 计算的预计中国所得税支出	10,463	10,466
不可扣除的支出的税务影响	379	234
非课税收益的税务影响	(400)	(222)
附属公司收益的税率差别的税务影响(注)	(1,161)	(870)
汇兑净损益	600	15
未计入递延税项的损失的税务影响	240	477
购买固定资产抵免所得税	(1)	(155)
实际税务支出	10,110	9,945

绝大部分税前所得应纳税项支出源自中国境内。
注:除本公司的部分实体是投 15% 优惠税率计算所得税外,本集团根据中国有关所得税法规定按应纳税所得的 33% 法定税率计算中国所得税准备。

7.3.3 每股基本净利润
截至二零零六年六月三十日止六个月期间,每股基本净利润是按本公司股东应占利润人民币 213.37 亿元(二零零五年:人民币 196.53 亿元)除以本期股份的加权平均数 86,702,439.000 股(二零零五年:86,702,439.000 股)计算。

摊薄的每股净利润并未列出,因于列示期间内并没有具备在摊薄的普通股。
7.3.4 股利
本期利润分配如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2006 年人民币百万元	2005 年人民币百万元
于资产负债表日期后批准的拟派中期股利,每股人民币 0.04 元(二零零五年:每股人民币 0.04 元)	3,468	3,468
根据公司章程以及于二零零六年八月二十五日举行的董事会之决议,董事会批准派发截至二零零六年十二月三十一日止年度的中期股利,每股人民币 0.04 元(二零零五年:人民币 0.04 元),共人民币 34.68 亿元(二零零五年:人民币 34.68 亿元)。于资产负债表日后拟派的普通股股利,共人民币 34.68 亿元(二零零五年:人民币 34.68 亿元),并未于资产负债表日期内批准及已付的以前年度股利如下:		

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2006 年人民币	2005 年人民币
期间内批准及已付的以前年度股利如下:		
半年度股息	7,803	6,936
除上述半年度股息外,本公司于二零零六年六月三十日(星期四)或之前向二零零六年六月十三日(星期三)当日登记在中国石化股东名册上的全体股东发放。		

广州药业股份有限公司 2006 年中期报告摘要

(上接 B51 版)
(2) 摘自按香港会计准则第 34「中期财务报告」编制之简明综合财务资料(除另有注明外,所有金额均为人民币千元)

简明综合中期权益变动表

	未经审计			
	本公司权益持有人应占		少数股东权益	
	股本	储备	保留盈利	总计
2005 年 1 月 1 日结余	1,582,034	880,427	73,131	2,545,592
半年度盈利	-	-	122,956	7,908
2004 年股息	-	-	(20,273)	(9,198)
转换	-	-	-	-
- 由于对附属公司股权摊薄而产生的影响	-	9,902	-	(13,815)
- 其他	-	(96)	366	-
2005 年 6 月 30 日结余	1,582,034	889,963	166,278	2,648,275
2006 年 1 月 1 日结余	1,582,034	989,014	142,075	2,723,123
半年度盈利	-	-	128,848	8,485