

中国石油化工股份有限公司二零零七年半年度报告摘要

(上接 A114 版)

合并利润表

截至 6 月 30 日止 6 个月期间
2007 2006 年
人民币 人民币

期末的现金及现金等价物 9,686 9,194

合并权益变动表

Table with columns: 股本, 资本公积, 盈余公积, 未分配利润, etc. Rows include 二零零六年一月一日余额, 本期增加, 二零零六年六月三十日余额, etc.

7.3 报表附注

7.3.1 按照中国企业会计准则编制之财务报表附注

7.3.1.1 根据中国企业会计准则的主要会计政策变更

本集团已发行 H 股, 以前年度同时按照当时适用的中国企业会计准则及制度和国际财务报告准则对外提供财务报表。根据《意见》的要求, 本集团在首次执行日对执行企业会计准则(2006)引起的会计政策变更所涉及的有关项目, 按下述原则进行追溯调整。

对于企业会计准则(2006)规定的与以前年度采用的中国企业会计准则及制度不同的原则, 如果本集团在以前年度按国际财务报告准则编制财务报表时已采用了企业会计准则(2006)规定的原则, 则本集团会依据以前年度按国际财务报告准则编制财务报表时所依据的信息, 对企业会计准则(2006)引起的会计政策变更进行追溯调整。此外, 本集团还根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的有关规定, 对其他项目进行了追溯调整。

除根据《意见》和《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》要求对下述事项进行了追溯调整外, 本集团没有对其他项目的会计政策变更进行追溯调整。

(a) 一般性借款费用资本化
用于购建固定资产的一般借款的借款费用原在发生时直接计入当期损益, 现在符合一定条件时予以资本化, 计入相关资产的成本。本集团追溯调整了固定资产和在建工程于二零零七年一月一日的账面价值, 并调增留存收益。

(b) 长期股权投资差额
采用权益法核算对合营企业和联营企业投资时, 原将初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额分期平均摊销, 计入损益。现改为, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不确认股权投资差额且不予进行摊销。本集团追溯调整了以前年度已摊销的长期股权投资差额, 并调增留存收益。

(c) 油气资产清理报废
除报废或处置涉及整项探明储量的油气区块, 单项油气资产的报废或处置产生的收益或损失不予确认。本集团追溯调整了以前年度已确认的报废或处置的单项油气资产损失, 将扣除其折旧影响后的部分调增留存收益。

(d) 可供出售金融资产公允价值的变化
本集团按照活跃市场的公开报价确定可供出售金融资产于二零零七年一月一日的公允价值, 并将其公允价值与其账面价值的差额进行追溯调整, 相应调增了股东权益。

(e) 开办费
除购建固定资产以外, 筹建期间所发生的费用原先在长期待摊费用中归集, 于企业开始生产经营当月一次计入当月的损益; 现改为在费用发生时直接计入当期损益。本集团将已发生的开办费调减留存收益。

(f) 政府补助
对于与资产相关的政府补助(不包含政府资本性投入), 在满足补助所附条件时原将补助确认在资本公积中, 现改为确认在递延收益中, 并在相关资产使

用寿命内平均分配计入损益。本集团将以前年度收到的与资产相关并已记入资本公积的政府补助进行了追溯调整。

(g) 所得税
由于对上述(a)至(f)项进行追溯调整, 本集团调整了以前年度相关的递延税项影响。

(h) 未确认的投资损失
子公司的经营成果会被纳入本集团合并利润表内, 但原累计亏损的上限为子公司的权益的账面值减记至零为限。现改为对于资不抵债的子公司的超额亏损, 除非章程、协议规定少数股东有义务并有能力承担外, 由母公司承担。本公司于二零零六年一月一日及二零零六年十二月三十一日将以前年度累计未确认的投资损失以及本年度未确认的投资损失调整了留存收益以及本年度净利润。

(i) 少数股东权益及少数股东损益
本集团根据企业会计准则(2006)调整了少数股东权益及少数股东损益的会计处理, 少数股东权益于合并股东权益项目内单独列示, 导致合并股东权益增加, 同样在合并利润表中, 少数股东损益亦作为净利润的扣减项目单独列示。

(j) 对合营企业的投资
对合营企业的投资原在合并财务报表中按比例合法核算, 现改按权益法核算。本集团因此调整了比较财务报表的数字, 但该会计政策变更对本集团的净利润和股东权益并无影响。

7.3.1.2 主要会计政策变更对根据中国企业会计准则编制的财务报表的影响
上述会计政策变更对本集团截至二零零六年六月三十日止六个月期间净利润及以前年度股东权益的影响汇总如下:

Table showing the impact of accounting policy changes on net profit and shareholder equity for the period ending June 30, 2006. Columns include 本集团, 截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 净利润, etc.

调整后之净利润及股东权益 21,290 279,931 246,303
上述会计政策变更对本公司截至二零零六年六月三十日止六个月期间净利润及以前年度股东权益的影响汇总如下:

Table showing the impact of accounting policy changes on net profit and shareholder equity for the period ending June 30, 2006. Columns include 本集团, 截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 净利润, etc.

7.3.2 按照国际财务报告准则编制之财务报表附注

7.3.2.1 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。

7.3.2.2 所得税

合并利润表内的所得税是指:

截至 6 月 30 日止 6 个月期间
2007 年 2006 年
人民币 人民币
百万元 百万元

Table showing tax expense details for the period ending June 30, 2006. Rows include 当期税项, 本期准备, 以前年度少计提准备, 递延税项, etc.

注: 除本公司的部分企业是按 15% 优惠税率计算所得税外, 本集团根据中国有关所得税法律法规按应税所得的 33% 法定税率计算中国所得税准备。

7.3.2.3 每股基本及摊薄净利润
截至二零零七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 361.90 亿元(二零零六年: 人民币 218.70 亿元)及本期间股份的加权平均数 86,702,439,000 股(二零零六年: 86,702,439,000 股)计算。

截至二零零七年六月三十日止六个月期间, 每股摊薄净利润因计人发行的可转换债券而高于每股基本净利润, 因此, 对可转换债券于每股摊薄净利润的反稀释作用不予考虑。从而每股摊薄净利润的计算基础与每股基本净利润相同。

7.3.2.4 股利

本期间股利如下:
截至 6 月 30 日止 6 个月期间
2007 年 2006 年
人民币 人民币
百万元 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 0.05 元(二零零六年: 每股人民币 0.04 元) 4,335 3,468
根据公司章程以及于二零零七年八月二十四日举行的董事会之决议, 董事会批准派发截至二零零七年十二月三十一日止年度的中期股利, 每股人民币 0.05 元(二零零六年: 人民币 0.04 元), 共人民币 43.35 亿元(二零零六年: 人民币 34.68 亿元)。于资产负债表日期后拟派的中期股利, 共人民币 43.35 亿元(二零零六年: 人民币 34.68 亿元), 并未于资产负债表日确认为负债。

间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
2007 年 2006 年
人民币 人民币
百万元 百万元

期间内批准及已付的以前年度股利, 每股人民币 0.11 元(二零零六年: 每股人民币 0.09 元) 9,537 7,803

根据二零零七年五月二十九日举行的股东周年大会之批准, 本公司派发截至二零零六年十二月三十一日止年度的期末股利, 每股人民币 0.11 元, 共计人民币 95.37 亿元, 并于二零零七年六月二十九日派发。

根据二零零六年五月二十四日举行的股东周年大会之批准, 本公司派发截至二零零五年十二月三十一日止年度的期末股利, 每股人民币 0.09 元, 共计人民币 78.03 亿元, 并于二零零六年六月三十日派发。

8 股份购回、出售及赎回
除上述之外, 本报告期内, 中国石化或任何附属公司概无购回、出售或赎回中国石化或附属公司之任何上市股份。

9 标准守则应用

本报告期内, 中国石化董事均未违反香港交易所所制定的上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的情况。

10 载有香港交易所上市规则附录 16 第 46(1)至第 46(6)段规定的所有资料的详细业绩公告将在香港交易所网站上刊登。

本公告以中英文两种语言印制, 在对两种文体的说明上存在歧义时, 以中文为准。

承 董 事 会 命
苏 树 林
董 事 长
中国北京, 二零零七年八月二十四日

安徽皖通高速公路股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

(上接 A116)

单位: 元 币种: 人民币

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

Table with columns: 项目, 归属于母公司所有者权益, 实收资本(或股本), 资本公积, 盈余公积, 未分配利润, etc. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列), (一)净利润, (二)直接计入所有者权益的利得和损失, 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额, 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响, 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响, 4. 其他, 上述(一)和(二)小计, (三)所有者投入和减少资本, 1. 所有者投入资本, 2. 股份支付计入所有者权益的金额, 3. 其他, (四)利润分配, 1. 提取盈余公积, 2. 提取一般风险准备, 3. 对所有者(或股东)的分配, 4. 其他, (五)所有者权益内部结转, 1. 资本公积转增资本(或股本), 2. 盈余公积转增资本(或股本), 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额

Table with columns: 项目, 实收资本(或股本), 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列), (一)净利润, (二)直接计入所有者权益的利得和损失, 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额, 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响, 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响, 4. 其他, 上述(一)和(二)小计, (三)所有者投入和减少资本, 1. 所有者投入资本, 2. 股份支付计入所有者权益的金额, 3. 其他, (四)利润分配, 1. 提取盈余公积, 2. 对所有者(或股东)的分配, 3. 其他, (五)所有者权益内部结转, 1. 资本公积转增资本(或股本), 2. 盈余公积转增资本(或股本), 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额

Table with columns: 项目, 实收资本(或股本), 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列), (一)净利润, (二)直接计入所有者权益的利得和损失, 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额, 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响, 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响, 4. 其他, 上述(一)和(二)小计, (三)所有者投入和减少资本, 1. 所有者投入资本, 2. 股份支付计入所有者权益的金额, 3. 其他, (四)利润分配, 1. 提取盈余公积, 2. 对所有者(或股东)的分配, 3. 其他, (五)所有者权益内部结转, 1. 资本公积转增资本(或股本), 2. 盈余公积转增资本(或股本), 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额

公司法定代表人: 王水 主管会计工作负责人: 李云贵 会计机构负责人: 陈冰
7.3 报表附注
7.3.1 本报告期无会计政策、会计估计变更和会计差错更正。
7.3.2 报告期内, 公司财务报表合并范围未发生重大变化。