

主要财务数据及指标

1 按中国会计准则及制度编制的财务数据和业务数据摘要

(1) 本公司二零零六年度主要财务数据和业务数据摘要

项目	截至2006年12月31日止年度 人民币百万元
利润总额	73,252
净利润	50,664
扣除非经常性损益后的净利润	48,573
主营业务利润	136,264
其他业务利润	969
营业利润	71,296
投资收益	43
补贴收入	5,000
营业外收支净额	3,087(净支出)
经营活动产生的现金流量净额	102,587
现金及现金等价物净减少额	5,657

非经常性损益项目及涉及金额：

项目	截至2006年12月31日止年度 (收入)/支出 人民币百万元
处置长期股权投资收益	(25)
以前年度已经计提各项减值准备的转回	(583)
营业外支出(扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备)	2,859
其中：处置固定资产损失	1,782
减员费用	236
捐赠支出	95
营业外收入	(372)
补贴收入	(5,000)
相应税项调整	1,030
合计	(2,091)

主要财务数据及指标 (续)

(2) 按中国会计准则及制度编制的主要财务数据和指标

项目	附注	2006年	截至12月31日止年度 2005年	2004年
主营业务收入(人民币百万元)		1,044,579	799,115	590,632
净利润(人民币百万元)		50,664	39,558	32,275
每股收益(人民币元)				
全面摊薄	(i)	0.584	0.456	0.372
加权平均	(ii)	0.584	0.456	0.372
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)		1.183	0.980	0.809
净资产收益率(%)				
全面摊薄	(iii)	19.878	18.346	17.320
加权平均	(iv)	21.457	19.682	18.403
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)				
全面摊薄		19.058	16.232	19.316
加权平均		20.572	17.414	20.524

项目	2006年	于12月31日 2005年	2004年
总资产(人民币百万元)	594,550	520,572	460,081
股东权益(不含少数股东权益)(人民币百万元)	254,875	215,623	186,350
每股净资产(人民币元)	2.940	2.487	2.149
调整后的每股净资产(人民币元)	2.865	2.426	2.102

- 附注：
- i 全面摊薄每股收益 = 报告年度净利润 / 报告年度末总发行股本数
- ii 加权平均每股收益 = 报告年度净利润 / (年初股份总数 + 报告年度内因公积金转增股本或股票股利分配等变化股份数 + (报告年度因发行新股或债转股等变化股份数 × 变化股份下一月份起至报告年度末的月份数 / 报告年度月份数))
- iii 全面摊薄净资产收益率 = (报告年度净利润 / 报告年度末股东权益) × 100%
- iv 加权平均净资产收益率 = (报告年度净利润 / (年初净资产 + 报告年度净利润 / 2 + (报告年度因发行新股或债转股等新增净资产 × 新增净资产下一月份起至报告年度末的月份数 / 报告年度月份数) - (报告年度因回购或现金分红等变化净资产 × 变化净资产下一月份起至报告年度末的月份数 / 报告年度月份数))) × 100%

(3) 按中国会计准则及制度编制的利润表附表

项目	截至2006年 12月31日止年度 净资产收益率(%)		截至2005年 12月31日止年度 净资产收益率(%)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	53.46	57.71	52.74	56.58
营业利润	27.97	30.20	26.37	28.29
净利润	19.88	21.46	18.35	19.68
扣除非经常性损益后的净利润	19.06	20.57	16.23	17.41

项目	截至2006年 12月31日止年度 每股收益		截至2005年 12月31日止年度 每股收益	
	全面摊薄 人民币元	加权平均 人民币元	全面摊薄 人民币元	加权平均 人民币元
主营业务利润	1.572	1.572	1.312	1.312
营业利润	0.822	0.822	0.656	0.656
净利润	0.584	0.584	0.456	0.456
扣除非经常性损益后的净利润	0.560	0.560	0.404	0.404

(4) 报告期内合并股东权益变动情况及变化原因

单位：人民币百万元

项目	股本	资本公积	法定 盈余公积	法定 公益金	任意 盈余公积	未确认 投资损失	未分配 利润	股东权益 合计
期初数	86,702	37,121	13,514	13,514	7,000	(594)	58,366	215,623
本期增加	—	486	18,580	—	20,000	(627)	50,664	89,103
本期减少	—	—	—	(13,514)	—	—	(36,337)	(49,851)
期末数	86,702	37,607	32,094	—	27,000	(1,221)	72,693	254,875

变动原因如下：

- i 二零零六年年末资本公积为人民币376.07亿元，比年初增加人民币4.86亿元，原因是中国石化的一家子公司于二零零六年进行债务重组，借款银行免除借款本金及利息。因上述债务重组而产生的收益计入资本公积；
- ii 二零零六年年末法定盈余公积为人民币320.94亿元，比年初增加人民币185.80亿元，原因是中国石化按照中国会计准则及制度编制的合并净利润人民币506.64亿元的10%提取法定盈余公积；另外，根据二零零六年一月一日起实施的《公司法》第167条，中国石化不再提取法定公益金。根据财政部

颁布的《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，中国石化对二零零五年十二月三十一日的法定公益金结余人民币135.14亿元转作法定盈余公积管理使用；

- iii 二零零六年年末任意盈余公积为人民币270亿元，比年初增加人民币200亿元，原因是中国石化于本年度建议提取人民币200亿元至任意盈余公积；

- iv 二零零六年年末未确认投资损失为人民币12.21亿元，比年初人民币5.94亿元增加人民币6.27亿元，为超出长期股权投资金额的未确认投资损失；

v 二零零六年年末未分配合并利润为人民币726.93亿元，比年初增加人民币143.27亿元，原因是中国石化于二零零六年按照中国会计准则及制度实现合并净利润人民币506.64亿元，扣除本年度提取法定盈余公积人民币50.66亿元及建议提取人民币200亿元至任意盈余公积，并宣派二零零六年年度中期及二零零五年年度末期股利合计人民币112.71亿元；及

- vi 二零零六年年末股东权益合计人民币2,548.75亿元，比年初增加人民币392.52亿元。

主要财务数据及指标 (续)

(5) 合并资产减值准备明细表

单位：人民币百万元

项目	年初余额	本年计提	本年冲回	重分类	本年核销	年末余额
1 坏账准备	6,652	545	(266)	—	(127)	6,804
其中：应收账款减值准备	3,140	438	(153)	—	(91)	3,334
其他应收款减值准备	3,512	107	(113)	—	(36)	3,470
2 短期投资减值准备	—	—	—	—	—	—
3 存货跌价准备	892	419	(317)	—	(128)	866
4 长期股权投资减值准备	327	48	—	—	(59)	316
其中：长期股权投资	327	48	—	—	(59)	316
5 固定资产减值准备	6,234	600	—	—	(809)	6,025
其中：土地及建筑物	351	118	—	143	(90)	522
油气资产	843	307	—	—	(52)	1,098
油库、储罐及加油站	917	23	—	149	(87)	1,002
厂房、机器、设备、 运输工具及其他	4,123	152	—	(292)	(580)	3,403
6 无形资产减值准备	—	—	—	—	—	—
7 在建工程减值准备	—	—	—	—	—	—
8 委托贷款减值准备	—	—	—	—	—	—

(6) 财务报表项目变动情况表

年度间数据变动幅度达30%以上，或占本公司报表日资产总额5%或以上或利润总额10%以上的报表项目具体情况及变动原因说明：

项目	于12月31日		增加/减少 金额 人民币百万元	百分比 (%)	变动主要原因
	2006年 人民币百万元	2005年 人民币百万元			
货币资金	8,723	14,747	(6,024)	(40.8)	主要为公司进一步加强了资金集中管理力度
长期股权投资	27,483	14,146	13,337	94.3	主要为整合子公司增加的股权投资差额及对联营公司的投资
短期借款	30,515	16,124	14,391	89.3	主要为补充经营性资金
预收账款	19,689	14,086	5,603	39.8	主要为成品油销售预收款增加所致
应交税金	11,348	5,262	6,086	115.7	详情请参见按中国会计准则及制度编制的财务报表附注21
其他应付款	3,731	1,830	1,901	103.9	主要为未付二零零六年新增的部分石油特别收益金所致
其他应付款	36,065	24,161	11,904	49.3	主要为未付工程款及收购采油资产应付款增加
预提费用	264	512	(248)	(48.4)	主要为预提未付的生产经营费用减少
盈余公积	59,094	34,028	25,066	73.7	提取本年度法定盈余公积和建议提取任意盈余公积
未确认的投资损失	(1,221)	(594)	627	105.6	超出长期股权投资金额的未确认的投资损失

项目	截至12月31日		增加/减少 金额 人民币百万元	百分比 (%)	变动主要原因
	2006年 人民币百万元	2005年 人民币百万元			
主营业务收入	1,044,579	799,115	245,464	30.7	详情请参见管理层讨论与分析
主营业务成本	880,029	668,249	211,780	31.7	详情请参见管理层讨论与分析
主营业务税金及附加	28,286	17,152	11,134	64.9	主要为计提石油特别收益金所致
投资收益	43	813	(770)	(94.7)	详情请参见按中国会计准则及制度编制的财务报表附注36
补贴收入	5,000	9,415	(4,415)	(46.9)	详情请参见按中国会计准则及制度编制的财务报表附注37
营业外支出	3,459	5,969	(2,510)	(42.1)	详情请参见按中国会计准则及制度编制的财务报表附注38
少数股东损益	696	2,902	(2,206)	(76.0)	主要为整合子公司减少少数股东所占利润
未确认的投资损失/ (转回)	627	(119)	746	不适用	超出长期股权投资金额的未确认的投资损失

2 节录自按国际财务报告准则编制的财务报表

单位：人民币百万元

项目	截至12月31日止年度				
	2006年	2005年	2004年	2003年	2002年
营业额、其他经营收入及其他收入	1,076,402	832,687	619,915	449,168	350,213
经营收益	83,820	68,246	62,891	39,286	29,574
除税前利润	78,923	64,656	59,442	35,466	25,196
本公司股东应占利润	53,912	41,455	35,335	22,558	16,397
每股基本净利润(人民币元)	0.622	0.478	0.408	0.260	0.189
每股净利润(按年末已发行股数)(人民币元)	0.622	0.478	0.408	0.260	0.189
已占用资本回报率(%)	13.26	11.95	12.59	9.07	6.93
净资产收益率(%)	20.51	18.48	18.28	13.08	9.78
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)	1.106	0.902	0.795	0.731	0.650

单位：人民币百万元

项目	于12月31日				
	2006年	2005年	2004年	2003年	2002年
非流动资产	466,323	401,983	358,152	319,413	302,771
流动负债净额	65,335	27,954	26,758	26,537	18,362
非流动负债	116,199	119,049	106,099	93,661	91,982
少数股东权益	21,944	30,679	31,955	26,716	24,842
本公司股东应占权益	262,845	224,301	193,340	172,499	167,585
每股净资产(人民币元)	3.032	2.587	2.230	1.990	1.933
调整后的每股净资产(人民币元)	2.957	2.526	2.219	1.961	1.919
资本负债率*(%)	29.33	33.36	33.95	33.60	34.14

* 资本负债率 = (长期借款 / (本公司股东应占权益 + 长期借款)) × 100%

3 按中国会计准则及制度和国际财务报告准则编制的经审计的财务报表之差异

(1) 按中国会计准则及制度计算之净利润和按国际财务报告准则计算之本年度利润的重大差异的影响分析

单位：人民币百万元

项目	截至12月31日止年度	
	2006年	2005年
按中国会计准则及制度编制的财务报表之净利润	50,664	39,558
调整：		
股权投资差额	1,158	200
注资海南炼化和收购采油资产	1,013	535
收购中国石化新星	117	117
开办费	703	435
油气资产折旧	666	751
一般性借款费用资本化(已扣除折旧影响)	524	507
债务重组带来的收入	486	—
土地使用权重估冲减摊销	26	24
政府补助冲减折旧	12	4
长期资产减值亏损	(150)	—
油气资产的清理报废(已扣除折旧影响)	(335)	(310)
未确认的投资损失	(627)	119
以上调整对税务之影响	(345)	(485)
少数股东损益	1,496	3,321
按国际财务报告准则编制的财务报表之本年度利润	55,408	44,776

(2) 按中国会计准则及制度计算之股东权益和按国际财务报告准则计算之权益的重大差异的影响分析

单位：人民币百万元

项目	于12月31日	
	2006年	2005年
按中国会计准则及制度编制的财务报表之股东权益	254,875	215,623
调整：		
股权投资差额	1,358	200
注资海南炼化和收购采油资产	(1,628)	745
收购中国石化新星	(2,461)	(2,578)
开办费	(64)	(22)
油气资产折旧	12,749	12,233
一般性借款费用资本化	2,636	2,112
土地使用权重估	(927)	(953)
政府补助	(576)	(588)
油气资产的清理报废	2,725	3,060
可供出售证券公允价值变动	38	—
以上调整对税务之影响	(5,880)	(5,531)
少数股东权益	21,944	30,679
按国际财务报告准则编制的财务报表之权益	284,789	254,980