

中国石化中原油气高新股份有限公司

自 2005 年 1 月 1 日
至 2005 年 12 月 31 日止年度会计报表

审计报告

KPMG-A(2006)AR No.0350

中国石化中原油气高新股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2005 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2005 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表以及合并现金流量表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2005 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

陈汝

张京京

中国北京
东长安街 1 号
东方广场东 2 座办公楼 8 层
邮编：100738

2006 年 4 月 15 日

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并资产负债表
2005年12月31日
(金额单位: 人民币元)

资产	注释	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
流动资产			
货币资金	4	688,612,775.70	923,139,001.86
短期投资	5	800,000,000.00	-
应收票据	6	463,907,666.56	340,618,566.91
应收账款	7	55,039,930.34	77,517,890.63
其他应收款	8	1,637,374.12	1,168,733.55
预付账款	9	85,251,897.28	2,486,229.45
存货	10	38,649,311.16	38,914,444.50
流动资产合计		<u>2,133,098,955.16</u>	<u>1,383,844,866.90</u>
长期投资			
长期股权投资	11	42,646,273.46	79,734,957.82
长期债权投资	12	-	163,163,786.31
长期投资合计		<u>42,646,273.46</u>	<u>242,898,744.13</u>
固定资产			
固定资产原价	13	7,969,197,642.99	7,484,612,584.06
减: 累计折旧	13	4,416,410,291.56	3,972,828,553.63
固定资产净值	13	<u>3,552,787,351.43</u>	<u>3,511,784,030.43</u>
减: 固定资产减值准备	13	62,683,343.46	62,683,343.46
固定资产净额	13	<u>3,490,104,007.97</u>	<u>3,449,100,686.97</u>
在建工程	14	84,780,091.69	77,077,957.20
固定资产合计		<u>3,574,884,099.66</u>	<u>3,526,178,644.17</u>
无形资产	15	1,068,200.32	1,205,998.32
递延税项资产	16	17,511,835.24	17,708,486.43
资产总计		<u>5,769,209,363.84</u>	<u>5,171,836,739.95</u>

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并资产负债表(续)
2005年12月31日
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益	注释	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
流动负债			
应付账款	17	384,870,990.56	347,464,116.46
预收账款	18	16,225,604.04	16,149,919.53
应付工资		9,304,079.40	5,436,340.00
应付福利费		20,404,404.58	23,934,385.27
应交税金	3(c)	(8,229,955.68)	(35,990,395.69)
其他应交款	19	22,659,488.67	17,039,904.79
其他应付款	20	36,389,973.63	30,122,279.97
流动负债合计		<u>481,624,585.20</u>	<u>404,156,550.33</u>
专项应付款	21	<u>14,022,616.79</u>	<u>16,200,000.00</u>
负债合计		<u>495,647,201.99</u>	<u>420,356,550.33</u>
少数股东权益		<u>10,610,284.30</u>	<u>9,650,583.45</u>

刊载于第18页至第52页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并资产负债表(续)
2005年12月31日
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益(续)	注释	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
股东权益			
股本	22	874,650,000.00	874,650,000.00
资本公积	23	1,406,703,473.44	1,406,703,473.44
盈余公积	24	812,663,857.88	664,706,903.60
(其中:法定公益金人民币 379,801,291.09元(2004年: 人民币305,822,813.95元))			
未分配利润		2,168,934,546.23	1,795,769,229.13
(其中:于资产负债表日后提议分配的 现金股利为零(参见注释25) (2004年:人民币218,662,500.00元))			
股东权益合计		<u>5,262,951,877.55</u>	<u>4,741,829,606.17</u>
负债和股东权益总计		<u>5,769,209,363.84</u>	<u>5,171,836,739.95</u>

此会计报表已于2006年4月15日获董事会批准。

法定代表人
(签名和盖章)

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第18页至第52页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
资产负债表
2005年12月31日
(金额单位: 人民币元)

资产	注释	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
流动资产			
货币资金	4	497,247,465.18	915,777,254.34
短期投资	5	800,000,000.00	-
应收票据	6	463,907,666.56	340,618,566.91
应收账款	7	45,039,930.34	77,517,890.63
其他应收款	8	1,609,274.12	1,136,458.55
预付账款	9	85,251,897.28	2,486,229.45
存货	10	38,649,311.16	38,914,444.50
流动资产合计		<u>1,931,705,544.64</u>	<u>1,376,450,844.38</u>
长期股权投资	11	233,637,438.88	243,450,960.89
固定资产			
固定资产原价	13	7,968,744,046.99	7,484,158,988.06
减: 累计折旧	13	4,416,202,597.12	3,972,674,503.27
固定资产净值	13	<u>3,552,541,449.87</u>	<u>3,511,484,484.79</u>
减: 固定资产减值准备	13	62,683,343.46	62,683,343.46
固定资产净额	13	<u>3,489,858,106.41</u>	<u>3,448,801,141.33</u>
在建工程	14	84,780,091.69	77,077,957.20
固定资产合计		<u>3,574,638,198.10</u>	<u>3,525,879,098.53</u>
无形资产	15	1,068,200.32	1,205,998.32
递延税项资产	16	17,511,835.24	15,199,254.38
资产总计		<u>5,758,561,217.18</u>	<u>5,162,186,156.50</u>

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
资产负债表(续)
2005年12月31日
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益	注释	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
流动负债			
应付账款	17	384,870,990.56	347,464,116.46
预收账款	18	16,225,604.04	16,149,919.53
应付工资		9,304,079.40	5,436,340.00
应付福利费		20,404,404.58	23,934,385.27
应交税金	3(c)	(8,267,818.04)	(35,990,395.69)
其他应交款	19	22,659,488.67	17,039,904.79
其他应付款	20	36,389,973.63	30,122,279.97
流动负债合计		<u>481,586,722.84</u>	<u>404,156,550.33</u>
		-----	-----
专项应付款	21	14,022,616.79	16,200,000.00
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
负债合计		<u>495,609,339.63</u>	<u>420,356,550.33</u>
		-----	-----

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
 资产负债表(续)
 2005年12月31日
 (金额单位:人民币元)

负债和股东权益(续)	注释	<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
股东权益			
股本	22	874,650,000.00	874,650,000.00
资本公积	23	1,406,703,473.44	1,406,703,473.44
盈余公积	24	812,663,857.88	664,706,903.60
(其中:法定公益金人民币 379,801,291.09元(2004年: 人民币305,822,813.95元))			
未分配利润		2,168,934,546.23	1,795,769,229.13
(其中:于资产负债表日后提议分配的 现金股利为零(参见注释25) (2004年:人民币218,662,500.00元))			
股东权益合计		<u>5,262,951,877.55</u>	<u>4,741,829,606.17</u>
负债和股东权益总计		<u>5,758,561,217.18</u>	<u>5,162,186,156.50</u>

此会计报表已于2006年4月15日获董事会批准。

 法定代表人
 (签名和盖章)

 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)

 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第18页至第52页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并利润及利润分配表
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

	注释	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
主营业务收入	26	2,435,863,751.07	2,118,906,320.80
减: 主营业务成本	27	1,311,211,411.47	1,189,890,819.96
主营业务税金及附加	28	35,299,069.05	20,511,871.45
主营业务利润		<u>1,089,353,270.55</u>	<u>908,503,629.39</u>
减: 其他业务亏损		627,038.33	835,649.19
管理费用		175,282,921.43	156,436,973.24
财务净收益	29	(14,339,329.74)	(12,682,918.43)
勘探费用	30	43,512,083.24	23,434,118.60
营业利润		<u>884,270,557.29</u>	<u>740,479,806.79</u>
加: 投资损失	31	(4,726,323.32)	(3,525,081.19)
营业外收入		466,920.60	274,216.94
减: 营业外支出	32	3,957,794.86	3,895,995.73
利润总额		<u>876,053,359.71</u>	<u>733,332,946.81</u>
减: 所得税	33	135,308,887.48	107,510,700.96
少数股东损益		959,700.85	(188,292.16)
净利润		<u><u>739,784,771.38</u></u>	<u><u>626,010,538.01</u></u>

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并利润及利润分配表(续)
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

	注释	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
净利润		739,784,771.38	626,010,538.01
加: 年初未分配利润		1,795,769,229.13	1,469,890,798.72
可供分配的利润		<u>2,535,554,000.51</u>	<u>2,095,901,336.73</u>
减: 提取法定盈余公积	25	73,978,477.14	62,601,053.80
提取法定公益金	25	73,978,477.14	62,601,053.80
可供股东分配的利润		<u>2,387,597,046.23</u>	<u>1,970,699,229.13</u>
减: 分配普通股股利	25	218,662,500.00	174,930,000.00
年末未分配利润			
(其中: 于资产负债表日后提议分配的 现金股利为零 (参见注释 25) (2004 年: 人民币 218,662,500.00 元))		<u>2,168,934,546.23</u>	<u>1,795,769,229.13</u>

补充资料:

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
1 出售、处置部门或被投资单位所得收益(损失)	-	-
2 自然灾害发生的损失	-	-
3 会计政策变更增加(减少)利润总额	-	-
4 会计估计变更增加(减少)利润总额	-	-
5 债务重组收益(损失)	-	-
6 其他	-	-

此会计报表已于 2006 年 4 月 15 日获董事会批准。

法定代表人
(签名和盖章)

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
 利润及利润分配表
 2005 年度
 (金额单位: 人民币元)

	注释	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
主营业务收入	26	2,435,863,751.07	2,118,906,320.80
减: 主营业务成本	27	1,311,211,411.47	1,189,890,819.96
主营业务税金及附加	28	35,299,069.05	20,511,871.45
主营业务利润		<u>1,089,353,270.55</u>	<u>908,503,629.39</u>
减: 其他业务亏损		627,038.33	835,649.19
管理费用		174,515,922.22	155,526,604.30
财务净收益	29	(13,396,947.29)	(12,625,907.95)
勘探费用	30	43,512,083.24	23,434,118.60
营业利润		<u>884,095,174.05</u>	<u>741,333,165.25</u>
加: 投资损失	31	(8,057,735.34)	(2,864,447.49)
营业外收入		466,920.60	274,216.94
减: 营业外支出	32	3,957,794.86	3,895,995.73
利润总额		<u>872,546,564.45</u>	<u>734,846,938.97</u>
减: 所得税	33	132,761,793.07	108,836,400.96
净利润		<u><u>739,784,771.38</u></u>	<u><u>626,010,538.01</u></u>

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
 利润及利润分配表(续)
 2005 年度
 (金额单位: 人民币元)

	注释	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
净利润		739,784,771.38	626,010,538.01
加: 年初未分配利润		1,795,769,229.13	1,469,890,798.72
可供分配的利润		<u>2,535,554,000.51</u>	<u>2,095,901,336.73</u>
减: 提取法定盈余公积	25	73,978,477.14	62,601,053.80
提取法定公益金	25	73,978,477.14	62,601,053.80
可供股东分配的利润		<u>2,387,597,046.23</u>	<u>1,970,699,229.13</u>
减: 分配普通股股利	25	218,662,500.00	174,930,000.00
年末未分配利润		<u>2,168,934,546.23</u>	<u>1,795,769,229.13</u>
(其中: 于资产负债表日后提议分配的 现金股利为零(参见注释 25) (2004 年: 人民币 218,662,500.00 元))			
补充资料:		<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
1 出售、处置部门或被投资单位所得收益(损失)		-	-
2 自然灾害发生的损失		-	-
3 会计政策变更增加(减少)利润总额		-	-
4 会计估计变更增加(减少)利润总额		-	-
5 债务重组收益(损失)		-	-
6 其他		-	-

此会计报表已于 2006 年 4 月 15 日获董事会批准。

 法定代表人
 (签名和盖章)

 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)

 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并现金流量表
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

现金流量表
补充说明 2005 年

经营活动产生的现金流量:		
销售商品和提供劳务收到的现金		2,700,153,145.75
收到的其他与经营活动有关的现金		155,990.00
现金流入小计		2,700,309,135.75
购买商品和接受劳务支付的现金		804,743,533.32
支付给职工以及为职工支付的现金		232,935,420.04
支付的各项税费		350,619,461.18
支付的其他与经营活动有关的现金		63,992,771.43
现金流出小计		1,452,291,185.97
经营活动产生的现金流量净额	i	1,248,017,949.78
投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		179,892,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,634,147.35
处置固定资产和其他长期资产所收回的现金净额		310,930.60
收到的其他与投资活动有关的现金		14,373,590.14
现金流入小计		200,210,668.09
购建固定资产所支付的现金		664,092,344.03
投资所支付的现金		800,000,000.00
现金流出小计		1,464,092,344.03
投资活动产生的现金流量净额		(1,263,881,675.94)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并现金流量表(续)
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2005 年</u>
筹资活动产生的现金流量:		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		218,662,500.00
现金流出小计		218,662,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		(218,662,500.00)
现金及现金等价物净减少额	ii	(234,526,226.16)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
合并现金流量表(续)
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

现金流量表补充说明

2005 年

i 将净利润调节为经营活动的现金流量:

净利润	739,784,771.38
加: 转回的应收款项坏账准备	(1,306,541.20)
计提的长期股权投资减值准备	22,256,497.59
转回的长期债券投资减值准备	(16,728,213.69)
固定资产折旧	498,896,539.34
无形资产摊销	137,798.00
处置固定资产和其他长期资产的净收益	(310,930.60)
固定资产报废损失	2,903,789.69
干井成本	14,070,771.00
财务收益	(14,373,590.14)
投资损失	(801,960.58)
递延税项资产的减少	196,651.19
存货的减少	265,133.34
经营性应收项目的增加	(103,940,279.54)
经营性应付项目的增加	106,007,813.15
少数股东权益	959,700.85
经营活动产生的现金流量净额	1,248,017,949.78

ii 现金及现金等价物净减少情况:

现金及现金等价物的年末余额	688,612,775.70
减: 现金及现金等价物的年初余额	923,139,001.86
现金及现金等价物净减少额	(234,526,226.16)

此会计报表已于 2006 年 4 月 15 日获董事会批准。

法定代表人
(签名和盖章)

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
现金流量表
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2005 年</u>
经营活动产生的现金流量:		
销售商品和提供劳务收到的现金		2,700,153,145.75
收到的其他与经营活动有关的现金		155,990.00
现金流入小计		<u>2,700,309,135.75</u>
购买商品和接受劳务支付的现金		804,743,533.32
支付给职工以及为职工支付的现金		232,935,420.04
支付的各项税费		350,619,461.18
支付的其他与经营活动有关的现金		63,283,016.30
现金流出小计		<u>1,451,581,430.84</u>
经营活动产生的现金流量净额	i	<u>1,248,727,704.91</u>
投资活动产生的现金流量:		
取得投资收益所收到的现金		1,755,786.67
处置固定资产和其他长期资产所收回的现金净额		310,930.60
收到的其他与投资活动有关的现金		13,430,632.69
现金流入小计		<u>15,497,349.96</u>
购建固定资产所支付的现金		664,092,344.03
投资所支付的现金		800,000,000.00
现金流出小计		<u>1,464,092,344.03</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,448,594,994.07)</u>

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
 现金流量表(续)
 2005 年度
 (金额单位: 人民币元)

	现金流量表 补充说明	<u>2005 年</u>
筹资活动产生的现金流量:		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		218,662,500.00
现金流出小计		218,662,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		(218,662,500.00)
现金及现金等价物净减少额	ii	(418,529,789.16)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
现金流量表(续)
2005 年度
(金额单位: 人民币元)

现金流量表补充说明

2005 年

i 将净利润调节为经营活动的现金流量:

净利润	739,784,771.38
加: 转回的应收款项坏账准备	(1,306,541.20)
计提的长期股权投资减值准备	22,256,497.59
固定资产折旧	498,842,895.26
无形资产摊销	137,798.00
处置固定资产和其他长期资产的净收益	(310,930.60)
固定资产报废损失	2,903,789.69
干井成本	14,070,771.00
财务收益	(13,430,632.69)
投资收益	(14,198,762.25)
递延税项资产的增加	(2,312,580.86)
存货的减少	265,133.34
经营性应收项目的增加	(103,944,454.54)
经营性应付项目的增加	105,969,950.79
经营活动产生的现金流量净额	1,248,727,704.91

ii 现金及现金等价物净减少情况:

现金及现金等价物的年末余额	497,247,465.18
减: 现金及现金等价物的年初余额	915,777,254.34
现金及现金等价物净减少额	(418,529,789.16)

此会计报表已于 2006 年 4 月 15 日获董事会批准。

法定代表人
(签名和盖章)

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 52 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

中国石化中原油气高新股份有限公司
会计报表注释
(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

中国石化中原油气高新股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1999年10月25日成立的股份有限公司。

本公司是1999年3月8日经国家经贸委国经贸企改[1999]156号文批准,由中原石油勘探局作为独家发起人,以募集方式设立的股份有限公司。经中华人民共和国财政部财管字[1999]43号文批准,中原石油勘探局将截止1998年12月31日经评估确认后的净资产人民币82,404.48万元投入本公司,按61.89%的折股比例折为51,000万股国有法人股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]113号文批准,本公司于1999年9月10日以“上网定价”发行方式向社会公开发行17,000万股A股(其中向证券投资基金配售2550万股),每股面值1.00元。此次发行后,本公司总股本达68,000万股。

经深圳证券交易所深证上字[1999]96号《上市通知书》核准,本公司股票于1999年11月10日在深圳证券交易所挂牌交易,交易数量为14,450万股。向证券投资基金配售的社会公众股2,550万股,于2000年1月10日上市交易。

经2000年度股东大会审议通过,本公司决定以2000年末股份总数68,000万股为基数,每10股送红股2股(含税)。于2001年7月送股后,本公司总股本由68,000万股增加至81,600万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]90号“关于核准中国石化中原油气高新股份有限公司配股的通知”核准,2003年公司配售5,865万股普通股股票,其中:向国有法人股股东配售765万股,向社会公众股股东配售5,100万股,每股面值人民币1元。本次配股新增注册资本人民币5,865万元,配售后总股本为87,465万股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事石油、天然气资源的勘察、开采、综合利用和产品销售;天然气管道运输,轻烃产品,石油天然气精细化工产品的生产与销售。技术服务;房屋租赁;设备租赁;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

2 主要会计政策

本集团编制会计报表所采用的主要会计政策是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关规定制定的。

(a) 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(b) 合并报表的编制方法

本集团合并会计报表是按照《企业会计制度》和财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11号)编制的。

合并会计报表的合并范围包括本公司及其所有主要子公司。子公司指本公司通过直接及间接占被投资公司50%以上(不含50%)权益性资本的公司,或本公司虽然占被投资公司权益性资本不足50%但对其具有实质控制权的公司。只有在本公司对子公司占50%以上权益性资本或虽占其权益性资本不足50%但对其具有实质控制权的期间,其经营成果才反映在本集团的合并利润表中。少数股东应占的权益和损益作为独立项目记入合并会计报表内。对于资产及经营业绩均较小,对本集团合并报表无重大影响的子公司,本公司并未将这些公司列入合并报表范围,而是在长期股权投资中按权益法核算。

当子公司所采用的会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。合并时所有集团内重大交易,包括集团内未实现利润及往来余额均已抵销。

(c) 记账基础和计价原则

本集团记账基础为权责发生制。除特别声明外,计价方法为历史成本法。

(d) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(e) 外币折算

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。年末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益(参见注释3(j))外,外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益。

(f) 现金等价物

现金等价物指本公司持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(g) 坏账准备

坏账准备是由本集团根据单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款和账龄分析估计计提。其他应收款的坏账准备是本公司根据其性质估计相应回收风险而计提的。

(h) 存货

存货以成本与可变现净值之较低者计价。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的成本按加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

按单个存货项目计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值指在正常生产经营过程中以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

领用的低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等采用一次转销法进行核算。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(i) 投资

i) 委托贷款

委托贷款指本集团提供资金，由金融机构根据本集团确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等代本集团发放并协助收回的贷款。

委托贷款按实际委托的贷出金额入账。

本集团按贷款资金被占用的时间及适用的利率计提委托贷款利息并计入损益。对于已计提的利息到付息期不能收回的，本集团将停止提取与之相关的委托贷款的利息，并将原已计提的利息冲减本期损益。

本集团对委托贷款计提减值准备(参见注释 2(n)),并将扣除减值准备后的金额记入资产负债表。贷款期限不超过 1 年(含 1 年)的委托贷款列入短期投资中;其余的列入长期债权投资中。

ii) 长期股权投资

本集团对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算,即最初以初始投资成本计量,以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

初始投资成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额,并按以下方式处理:

- 初始投资成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额,按直线法摊销。合同规定投资期限的,按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的,按不超过 10 年平均摊销,年末未摊销余额包括在长期股权投资中。
- 初始投资成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额,如果是在财政部发布《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10 号)以前发生的,合同规定投资期限的,按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的,按不低于 10 年平均摊销,年末未摊销余额包括在长期股权投资中;在财政部颁布财会[2003]10 号以后发生的,记入资本公积-股权投资准备。

本集团对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算,即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布分派现金股利或利润分配时确认。

处置长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

本公司对长期股权投资计提减值准备(参见注释 2(n))。

iii) 长期债权投资

长期债权投资的初始投资成本是指取得该投资时支付的全部价款,但不包括作为应收项目单独核算的已到付息期但尚未领取的债权利息。实际支付价款中包含的尚未到付息期的应收利息在长期债权投资项下单独核算。

长期债券投资的初始投资成本减去尚未到付息期的债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。

长期债券投资的债券溢价、折价在债券到期前的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入时摊销，并作为计提利息的调整。

本集团对长期债权投资计提减值准备(参见注释 2(n))。

(j) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、出租和经营管理而持有的，使用期限超过 1 年且单位价值较高的资产。

固定资产以成本或评估值减累计折旧及减值准备(参见注释 2(n))记入资产负债表内。在建工程以成本减减值准备(参见注释 2(n))记入资产负债表内。评估值指按规定进行评估并按评估值进行相应账务调整的资产价值。

在有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购建固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用(包括有关借款本金和利息的汇兑损益)，全部资本化为在建工程。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

本集团对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

	预计使用年限	预计净残值率
油气资产	10-14 年	0%
房屋及建筑物	8-40 年	3%
油气集输设施	8-20 年	3%
运输设备	8-10 年	3%
机器设备	6-20 年	3%
其他设备	4-30 年	3%

(k) 油气资产

开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时记入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会记入损益。其他所有勘探成本(包括地质及地球物理勘探成本)在发生时计入当期损益。

(l) 租赁资产

i) 经营租赁租出资产

本集团以经营租赁租出资产，按其资产性质列入资产负债表。经营租赁租出的固定资产按注释 2(j)所述的折旧政策计算折旧，按注释 2(n)所述的会计政策计提减值准备。经营租赁所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。

ii) 经营租赁费用

经营租赁的租金在租赁期内按直线法确认为费用。

(m) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销及减值准备记入资产负债表内。无形资产的成本按直线法在相关合同规定的受益年限内摊销。

(n) 资产减值准备

本集团对各项资产（包括委托贷款、长期投资、固定资产、在建工程及无形资产）的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回，这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况，账面价值会减低至可收回金额，减计的价值即为资产减值损失。

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

本集团按单项项目计算资产减值损失，并将减值损失记入当期损益。但当本公司已将长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额记入了资本公积后，长期股权投资的减值损失首先冲减该投资初始确认时记入资本公积的金额，减值损失超过该资本公积的部分记入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的资产减值损失便会转回，转回的资产减值损失计入当期损益，但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。长期股权投资的减值损失转回时，首先转回原确认减值损失时记入损益的部分，然后再恢复原冲减的资本公积。

(o) 所得税

所得税是按照纳税影响会计法确认的所得税费用。当期所得税费用包括当期应交所得税和递延税项资产和负债的变动。

当期应交所得税按当期应纳税所得额和适用的所得税率计算。

递延税项是按债务法计算所做出的准备。该法是根据时间性差异计算递延税项，即对由于税法与会计制度在确认收益、费用或损失时的时间不同而产生的税前会计利润与应纳税所得额的差异计算递延税项。在税率变动或开征新税时，债务法对原已确认的时间性差异的所得税影响金额进行调整，在转回时间性差异的所得税影响金额时，按照现行所得税率计算转回。

(p) 收入确认

收入是在经济利益能够流入本集团，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

i) 销售商品收入

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。假如销售商品的价款回收和退货存在重大不确定性，或相关的收入和相关的已发生或将发生的成本不能可靠地计量时，收入将不予确认。

ii) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，当劳务交易的结果能够可靠地估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已完工作的进度于提供劳务的期间内确认收入。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

iii) 利息收入

利息收入是按银行存款本金和适用利率计算，并以时间为基准确认。

(q) 借款费用

用于购建固定资产的专门借款的借款费用在有关固定资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

(r) 维修及保养支出

维修及保养支出(包括大修费用)于实际发生时计入当期损益。

(s) 股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日后至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

(t) 退休福利

按照中国有关法规，本集团为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划。本集团按员工工资的一定比率向退休计划供款。上述供款按照权责发生制原则计入当期损益。按供款计划缴款后，本集团不再有其他支付业务。

(u) 关联方

如果本集团有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本集团或对本集团施加重大影响；或本集团与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

3 税项

(a) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税金有增值税、营业税、资源税、城市维护建设税及教育费附加等。

增值税税率：原油及天然气的适用税率分别为 17% 和 13%。

营业税税率：3%、5%。

资源税：2005年7月1日以前，根据原油及天然气商品量分别按8元/吨和4元/千立方米缴纳。2005年7月1日起，根据原油及天然气商品量分别按24元/吨和9元/千立方米缴纳。

城市维护建设税：按应交增值额和营业额的7%或5%计缴。

教育费附加：按应交增值额和营业额的3%计缴。

(b) 所得税

本集团经河南省科学技术厅 0141001A0539 号证书认定为高新技术企业。根据河南省国家税务局批准，免征1999年企业所得税及2000年度企业所得税，自2001年1月1日起按15%所得税率计缴所得税。

(c) 应交税金

本集团

	<u>2005年</u> 人民币元	<u>2004年</u> 人民币元
应交增值税	(16,013,551.24)	(41,821,976.48)
应交城市维护建设税	(1,428,782.43)	(3,028,377.99)
应交资源税	(2,099,519.59)	(2,802,136.21)
应交企业所得税	9,997,431.22	10,652,087.69
其他税金	1,314,466.36	1,010,007.30
合计	<u>(8,229,955.68)</u>	<u>(35,990,395.69)</u>

本公司

	<u>2005年</u> 人民币元	<u>2004年</u> 人民币元
应交增值税	(16,013,551.24)	(41,821,976.48)
应交城市维护建设税	(1,428,782.43)	(3,028,377.99)
应交资源税	(2,099,519.59)	(2,802,136.21)
应交企业所得税	9,959,568.86	10,652,087.69
其他税金	1,314,466.36	1,010,007.30
合计	<u>(8,267,818.04)</u>	<u>(35,990,395.69)</u>

4 货币资金

本集团

	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
现金		
人民币	266,829.50	229,819.50
银行存款		
人民币	684,070,473.10	718,720,634.51
银行存款及现金合计	<u>684,337,302.60</u>	<u>718,950,454.01</u>
关联公司存款		
人民币	4,275,473.10	204,188,547.85
银行存款及现金合计	<u>688,612,775.70</u>	<u>923,139,001.86</u>

本公司

	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
现金		
人民币	266,823.84	228,618.44
银行存款		
人民币	492,705,168.24	711,360,088.05
银行存款及现金合计	<u>492,971,992.08</u>	<u>711,588,706.49</u>
关联公司存款		
人民币	4,275,473.10	204,188,547.85
银行存款及现金合计	<u>497,247,465.18</u>	<u>915,777,254.34</u>

关联公司存款指存于中国石化财务有限责任公司的款项，按市场利率计息，详见注释 34。

5 短期投资

本集团及本公司

	<u>年初余额</u> 人民币	<u>本年增加数</u> 人民币	<u>本年减少数</u> 人民币	<u>年末余额</u> 人民币
委托贷款	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00
合计	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00

2005年11月23日，本公司与中国石油化工股份有限公司和中国石化财务有限责任公司签订委托存贷款协议书。本公司在中国石化财务有限责任公司开立委托贷款基金存款专户存入委托资金人民币8亿元整，中国石化财务有限责任公司在存入的资金总额度内向中国石油化工股份有限公司发放委托贷款，贷款金额由本公司和中国石油化工股份有限公司协商确定。委托贷款期限六个月，贷款利率为年利率3%，按季计息。中国石化财务有限责任公司对于本公司存入的委托贷款基金，在未贷出之前，按月利率0.6‰计息，按季划入本公司委托存款户。

本集团及本公司不存在投资变现的重大限制。

于2005年12月31日，本集团及本公司对上述短期投资未计提减值准备。

6 应收票据

于2005年12月31日及2004年12月31日，本集团及本公司的应收票据均为银行承兑汇票。本集团及本公司无任何抵押的应收票据。

除注释34中列示外，上述余额中无其他对持有本集团及本公司5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

7 应收账款

本集团

应收账款账龄分析如下：

	2005 年				2004 年			
	人民币元	比例	坏账准备	提取比例	人民币元	比例	坏账准备	提取比例
一年以内	55,026,525.94	76%	-	-	77,483,382.36	80%	-	-
一年至二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二年至三年	33,511.00	-	20,106.60	60%	86,270.68	-	51,762.41	60%
三年以上	17,165,770.80	24%	17,165,770.80	100%	18,899,712.62	20%	18,899,712.62	100%
合计	72,225,807.74	100%	17,185,877.40	24%	96,469,365.66	100%	18,951,475.03	20%

本公司

应收账款账龄分析如下：

	2005 年				2004 年			
	人民币元	比例	坏账准备	提取比例	人民币元	比例	坏账准备	提取比例
一年以内	45,026,525.94	72%	-	-	77,483,382.36	80%	-	-
一年至二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二年至三年	33,511.00	-	20,106.60	60%	86,270.68	-	51,762.41	60%
三年以上	17,165,770.80	28%	17,165,770.80	100%	18,899,712.62	20%	18,899,712.62	100%
合计	62,225,807.74	100%	17,185,877.40	28%	96,469,365.66	100%	18,951,475.03	20%

本集团及本公司坏账准备分析如下：

	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元
年初余额	18,951,475.03	19,066,018.62
减：本年转回	1,236,920.93	114,543.59
本年冲销	528,676.70	-
年末余额	17,185,877.40	18,951,475.03

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团及本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应收账款。

本年度，本集团及本公司无个别重大收回以前年度已全额或以比较大比例计提坏账准备的应收账款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司无个别重大账龄超过三年的应收账款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
金额	68,035,351.29	87,155,647.51
占应收账款总额比例	94%	90%

于 2005 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
金额	58,035,351.29	87,155,647.51
占应收账款总额比例	93%	90%

8 其他应收款

本集团

	<u>2005 年</u>				<u>2004 年</u>			
	人民币元	比例	坏账准备	提取比例	人民币元	比例	坏账准备	提取比例
一年以内	1,575,237.25	89%	-	-	1,045,776.06	76%	-	-
一年至二年	86,153.25	5%	25,845.98	30%	126,348.25	9%	37,904.48	30%
二年至三年	4,574.00	-	2,744.40	60%	86,284.29	6%	51,770.57	60%
三年以上	114,317.60	6%	114,317.60	100%	122,853.20	9%	122,853.20	100%
合计	<u>1,780,282.10</u>	<u>100%</u>	<u>142,907.98</u>	<u>8%</u>	<u>1,381,261.80</u>	<u>100%</u>	<u>212,528.25</u>	<u>15%</u>

本公司

	2005 年				2004 年			
	人民币元	比例	坏账准备	提取比例	人民币元	比例	坏账准备	提取比例
一年以内	1,547,137.25	88%	-	-	1,013,501.06	75%	-	-
一年至二年	86,153.25	5%	25,845.98	30%	126,348.25	10%	37,904.48	30%
二年至三年	4,574.00	-	2,744.40	60%	86,284.29	6%	51,770.57	60%
三年以上	114,317.60	7%	114,317.60	100%	122,853.20	9%	122,853.20	100%
合计	1,752,182.10	100%	142,907.98	8%	1,348,986.80	100%	212,528.25	16%

本集团及本公司坏账准备分析如下：

	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
年初余额	212,528.25	156,464.70
加：本年计提	-	56,063.55
减：本年转回	69,620.27	-
年末余额	<u>142,907.98</u>	<u>212,528.25</u>

上述余额中无对持有本集团及本公司 5% 或以上表决权股份的股东的其他应收款。

本年度，本集团及本公司无个别重大收回以前年度已全额或以比较大比例计提坏账准备的其他应收款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司无个别重大账龄超过三年的其他应收款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团其他应收款前五名单位的其他应收款总额如下：

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
金额	671,500.00	455,784.40
占其他应收款总额比例	38%	33%

于 2005 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名单位的应收款总额如下：

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
金额	671,500.00	455,784.40
占其他应收款总额比例	38%	34%

9 预付账款

本集团及本公司

	<u>2005 年</u>		<u>2004 年</u>	
	人民币元	%	人民币元	%
一年以内	85,251,897.28	100	2,486,229.45	100

上述余额中无对持有本集团及本公司 5% 或以上表决权股份的股东的预付账款。

10 存货

本集团及本公司

	<u>2005 年</u>		<u>2004 年</u>	
	人民币元		人民币元	
原材料	32,269,870.09		35,291,179.69	
产成品	6,223,024.77		3,481,334.25	
零配件及低值易耗品	156,416.30		141,930.56	
合计	<u>38,649,311.16</u>		<u>38,914,444.50</u>	

以上存货均为购买或自行生产形成。

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
	人民币元	
于主营业务成本、其他业务支出 和管理费用中确认的存货成本：	1,318,352,265.71	1,195,705,091.94

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司并未对上述存货计提存货跌价准备。

11 长期股权投资

本集团

	<u>对联营公司的投资</u> 人民币元	<u>其他股权投资</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
投资成本			
年初余额	44,478,460.23	62,500,000.00	106,978,460.23
本年减少	4,832,186.77	10,000,000.00	14,832,186.77
年末余额	<u>39,646,273.46</u>	<u>52,500,000.00</u>	<u>92,146,273.46</u>
	-----	-----	-----
减值准备			
年初余额	-	27,243,502.41	27,243,502.41
本年增加	-	22,256,497.59	22,256,497.59
年末余额	<u>-</u>	<u>49,500,000.00</u>	<u>49,500,000.00</u>
	-----	-----	-----
账面价值			
年末账面价值	39,646,273.46	3,000,000.00	42,646,273.46
年初账面价值	<u>44,478,460.23</u>	<u>35,256,497.59</u>	<u>79,734,957.82</u>
	=====	=====	=====

本公司

	<u>对子公司的投资</u>	<u>对联营公司的投资</u>	<u>其他股权投资</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
投资成本				
年初余额	173,716,003.07	44,478,460.23	52,500,000.00	270,694,463.30
本年增加	17,275,162.35	-	-	17,275,162.35
本年减少	-	4,832,186.77	-	4,832,186.77
年末余额	190,991,165.42	39,646,273.46	52,500,000.00	283,137,438.88
减值准备				
年初余额	-	-	27,243,502.41	27,243,502.41
本年增加	-	-	22,256,497.59	22,256,497.59
年末余额	-	-	49,500,000.00	49,500,000.00
账面价值				
年末账面价值	190,991,165.42	39,646,273.46	3,000,000.00	233,637,438.88
年初账面价值	173,716,003.07	44,478,460.23	25,256,497.59	243,450,960.89

根据中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（证监罚字[2005]9号）关于取消南方证券股份有限公司（以下简称“南方证券”）证券业务许可并责令关闭的处罚决定，南方证券自2005年5月29日起进入清算。截至2005年12月31日，清算尚未完成。根据以上情况，本集团对长期股权投资-南方证券全额计提减值准备49,500,000.00元。其中，2005年度计提22,256,497.59元。

(a) 于2005年12月31日，本公司对主要子公司投资分析如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>占被投资单位股本比例</u>
深圳金琵琶投资 有限责任公司	20年	180,000,000.00	94.74%

	深圳金琵琶投资 有限责任公司 人民币元
投资成本年初余额	173,716,003.07
加：按权益法核算调整数	17,275,162.35
年末余额	<u>190,991,165.42</u>
账面价值	
年末账面价值	<u>190,991,165.42</u>
年初账面价值	<u>173,716,003.07</u>

(b) 于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司对主要联营公司投资列示如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>占被投资 单位股本比例</u>
河南中原绿能 高科有限责任公司	20 年	49,000,000.00	49%
			河南中原绿能高科 有限责任公司 人民币元
投资成本年初余额			44,478,460.23
加：按权益法核算调整数			(4,832,186.77)
年末余额			<u>39,646,273.46</u>
账面价值			
年末账面价值			<u>39,646,273.46</u>
年初账面价值			<u>44,478,460.23</u>

(c) 于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司对主要其他股权投资列示如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>占被投资 单位比例</u>	<u>年末账面价值</u>
南方证券股份有限公司	50 年	49,500,000.00	1.3%	-
濮阳聚源酒店有限公司	10 年	3,000,000.00	18%	3,000,000.00
合计		<u>52,500,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

12 长期股权投资

本集团

	<u>年初余额</u>	<u>本年减少数</u>	<u>年末余额</u>
长期股权投资			
- 国债投资	179,892,000.00	179,892,000.00	-
减：减值准备	16,728,213.69	16,728,213.69	-
账面价值	<u>163,163,786.31</u>	<u>163,163,786.31</u>	<u>-</u>

本年长期债券投资的减少是由于本集团将国债投资出售。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团短期投资和长期投资账面价值合计占净资产的比例为 16%（2004：5%）。

于 2005 年 12 月 31 日，本公司短期投资和长期投资账面价值合计占净资产的比例为 20%（2004：5%）。

13 固定资产

本集团

	<u>油气资产</u> 人民币元	<u>房屋及</u> <u>建筑物</u> 人民币元	<u>油气集</u> <u>输设备</u> 人民币元	<u>运输设备</u> 人民币元	<u>机器设备</u> 人民币元	<u>其他设备</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
成本							
年初余额	6,605,678,477.12	190,588,171.82	264,678,923.00	104,930,382.83	193,396,494.25	125,340,135.04	7,484,612,584.06
在建工程转入	508,456,371.87	7,853,940.34	6,273,331.12	4,661,612.58	4,684,601.48	10,873,792.64	542,803,650.03
重分类	169,116,153.36	-	(169,116,153.36)	-	-	-	-
本年减少	46,076,676.69	1,110,381.35	767,955.30	1,971,441.36	4,816,675.22	3,475,461.18	58,218,591.10
年末余额	<u>7,237,174,325.66</u>	<u>197,331,730.81</u>	<u>101,068,145.46</u>	<u>107,620,554.05</u>	<u>193,264,420.51</u>	<u>132,738,466.50</u>	<u>7,969,197,642.99</u>
累计折旧							
年初余额	3,600,536,538.50	45,375,738.19	147,161,982.07	54,269,550.51	69,788,674.95	55,696,069.41	3,972,828,553.63
本年计提折旧	445,424,789.43	6,472,373.78	7,147,899.30	9,411,148.91	13,676,609.93	16,763,717.99	498,896,539.34
重分类	70,067,152.38	-	(70,067,152.38)	-	-	-	-
本年减少	45,676,681.58	649,113.91	767,955.30	1,899,776.47	3,669,046.10	2,652,228.05	55,314,801.41
年末余额	<u>4,070,351,798.73</u>	<u>51,198,998.06</u>	<u>83,474,773.69</u>	<u>61,780,922.95</u>	<u>79,796,238.78</u>	<u>69,807,559.35</u>	<u>4,416,410,291.56</u>
减：减值准备							
年初及年末余额	<u>62,683,343.46</u>	-	-	-	-	-	<u>62,683,343.46</u>
净额							
年末余额	<u>3,104,139,183.47</u>	<u>146,132,732.75</u>	<u>17,593,371.77</u>	<u>45,839,631.10</u>	<u>113,468,181.73</u>	<u>62,930,907.15</u>	<u>3,490,104,007.97</u>
年初余额	<u>2,942,458,595.16</u>	<u>145,212,433.63</u>	<u>117,516,940.93</u>	<u>50,660,832.32</u>	<u>123,607,819.30</u>	<u>69,644,065.63</u>	<u>3,449,100,686.97</u>

本公司

	油气资产 人民币元	房屋及 建筑物 人民币元	油气集 输设备 人民币元	运输设备 人民币元	机器设备 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
成本							
年初余额	6,605,678,477.12	190,588,171.82	264,678,923.00	104,512,384.83	193,396,494.25	125,304,537.04	7,484,158,988.06
在建工程转入	508,456,371.87	7,853,940.34	6,273,331.12	4,661,612.58	4,684,601.48	10,873,792.64	542,803,650.03
重分类	169,116,153.36	-	(169,116,153.36)	-	-	-	-
本年减少	46,076,676.69	1,110,381.35	767,955.30	1,971,441.36	4,816,675.22	3,475,461.18	58,218,591.10
年末余额	7,237,174,325.66	197,331,730.81	101,068,145.46	107,202,556.05	193,264,420.51	132,702,868.50	7,968,744,046.99
累计折旧							
年初余额	3,600,536,538.50	45,375,738.19	147,161,982.07	54,147,068.43	69,788,674.95	55,664,501.13	3,972,674,503.27
本年计提折旧	445,424,789.43	6,472,373.78	7,147,899.30	9,360,466.67	13,676,609.93	16,760,756.15	498,842,895.26
重分类	70,067,152.38	-	(70,067,152.38)	-	-	-	-
本年减少	45,676,681.58	649,113.91	767,955.30	1,899,776.47	3,669,046.10	2,652,228.05	55,314,801.41
年末余额	4,070,351,798.73	51,198,998.06	83,474,773.69	61,607,758.63	79,796,238.78	69,773,029.23	4,416,202,597.12
减：减值准备							
年初及年末余额	62,683,343.46	-	-	-	-	-	62,683,343.46
净额							
年末余额	3,104,139,183.47	146,132,732.75	17,593,371.77	45,594,797.42	113,468,181.73	62,929,839.27	3,489,858,106.41
年初余额	2,942,458,595.16	145,212,433.63	117,516,940.93	50,365,316.40	123,607,819.30	69,640,035.91	3,448,801,141.33

固定资产减值准备为本集团在 2002 年和 2003 年对停产超过三年的油气井全额计提的减值准备。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 2,319,767,929.76 元(2004 年：1,958,205,055.48 元)。

本年度，本集团无重大固定资产出售、置换、抵押和担保事项。

14 在建工程

本集团及本公司

	<u>金额</u> 人民币元
成本	
年初余额	77,077,957.20
本年增加	564,576,555.52
本年转入固定资产	(542,803,650.03)
本年其他减少	(14,070,771.00)
年末余额	<u>84,780,091.69</u>

本集团及本公司本年度在建工程中无资本化的利息。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司主要在建工程列示如下：

<u>工程项目</u>	<u>预算金额</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年转入</u>		<u>年末余额</u>	<u>工程投 入占预 算比例</u>	<u>资金来源</u>	<u>借款费用 资本化 金额</u>
			<u>本年增加</u>	<u>固定资产</u>				
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	%		人民币千元
油气水井	119,299	-	62,559	-	62,559	52%	自筹	-
文 23 气田气举								
增压站工程	14,801	-	7,851	-	7,851	53%	自筹	-
一气厂技改								
及安全隐患								
治理工程	14,200	-	5,700	-	5,700	40%	自筹	-

15 无形资产

	<u>合计</u>
	人民币元
成本:	
年初及年末余额	1,378,000.00
减: 累计摊销:	
年初余额	172,001.68
本年增加	137,798.00
年末余额	<u>309,799.68</u>
账面价值:	
年末余额	1,068,200.32
年初余额	<u><u>1,205,998.32</u></u>

本集团及本公司上述无形资产是从第三方购入的计算机软件, 剩余摊销年限 8 年。

16 递延税项资产

本集团

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
	人民币元	人民币元
流动		
应收款项坏账准备影响	2,523,413.24	2,801,212.48
非流动		
长期投资减值准备影响	7,425,000.00	6,595,757.40
固定资产减值准备影响	5,808,195.38	7,309,685.48
固定资产折旧影响	1,755,226.62	1,001,831.07
递延税项资产	<u><u>17,511,835.24</u></u>	<u><u>17,708,486.43</u></u>

本公司

	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
流动		
应收款项坏账准备影响	2,523,413.24	2,801,212.48
非流动		
长期投资减值准备影响	7,425,000.00	4,086,525.35
固定资产减值准备影响	5,808,195.38	7,309,685.48
固定资产折旧影响	1,755,226.62	1,001,831.07
递延税项资产	<u>17,511,835.24</u>	<u>15,199,254.38</u>

17 应付账款

除注释 34 中列示外，应付账款年末余额中无其他对持有本集团及本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应付账款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司并没有个别重大账龄超过三年的应付账款。

18 预收账款

预收账款年末余额中无对持有本集团及本公司 5% 或以上表决权股份的股东的预收款项。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司没有个别重大账龄超过一年的预收账款。

19 其他应交款

本集团及本公司

	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
矿产资源补偿费	21,076,836.67	17,699,338.22
教育费附加	199,230.54	(659,433.43)
住房公积金	1,368,679.60	-
其他	14,741.86	-
合计	<u>22,659,488.67</u>	<u>17,039,904.79</u>

20 其他应付款

本集团及本公司

<u>性质</u>	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
与资本支出有关的款项	18,624,002.18	5,486,813.18
与经营活动有关的款项	17,765,971.45	24,635,466.79
合计	<u>36,389,973.63</u>	<u>30,122,279.97</u>

除注释 34 中列示外，上述余额中无其他对持有本集团及本公司 5% 或以上表决权股份的股东的其他应付款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团及本公司并没有个别重大账龄超过三年的其他应付款。

21 专项应付款

专项应付款年末余额为注天然气驱油项目先导科研费。

22 股本

本集团及本公司

	<u>2005 年</u> 人民币元	<u>2004 年</u> 人民币元
注册股本		
619,650,000 股内资法人股 每股面值人民币 1.00 元	619,650,000.00	619,650,000.00
255,000,000 股 A 股社会公众股 每股面值人民币 1.00 元	255,000,000.00	255,000,000.00
	<u>874,650,000.00</u>	<u>874,650,000.00</u>

已发行及缴足股本	<u>2005年</u> 人民币元	<u>2004年</u> 人民币元
619,650,000 股内资法人股 每股面值人民币 1.00 元	619,650,000.00	619,650,000.00
255,000,000 股 A 股社会公众股 每股面值人民币 1.00 元	255,000,000.00	255,000,000.00
	<u>874,650,000.00</u>	<u>874,650,000.00</u>

上述已发行及缴足股本已由北京中洲光华会计师事务所验证，并出具了中洲光华[2003]验字第016号验资报告。

23 资本公积

本集团及本公司

	<u>年初及年末余额</u> 人民币元
股本溢价	1,406,703,473.44

24 盈余公积

本集团及本公司

	<u>法定盈余公积</u> 人民币元	<u>任意盈余公积</u> 人民币元	<u>法定公益金</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初余额	318,620,613.28	40,263,476.37	305,822,813.95	664,706,903.60
利润分配	73,978,477.14	-	73,978,477.14	147,956,954.28
年末余额	<u>392,599,090.42</u>	<u>40,263,476.37</u>	<u>379,801,291.09</u>	<u>812,663,857.88</u>

25 利润分配

(a) 提取各项盈余公积

本公司按公司章程提取 2005 年度以下各项盈余公积：

- (i) 提取法定盈余公积 10%
- (ii) 提取法定公益金 10%

(b) 分配普通股股利

(i) 本年度内分配普通股股利

股东大会于2005年4月29日批准本公司向普通股股东派发现金股利每股人民币0.25元，共人民币218,662,500元(2004年：人民币174,930,000元)。

(ii) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

鉴于如注释39所述的收购事项，本公司董事会于2006年末提议本公司向普通股股东派发现金股利。

26 主营业务收入

本集团及本公司主营业务收入是指油气开采及深加工销售收入。

本年度本集团及本公司前五名客户销售收入总额为人民币1,948,844,040.26元(2004年：人民币1,719,316,788.62元)，占本集团及本公司全部销售收入的80%(2004年：81%)。

27 主营业务成本

本集团及本公司主营业务成本是指油气开采及深加工业务所发生的成本。

28 主营业务税金及附加

	本集团及本公司	
	2005年 人民币元	2004年 人民币元
资源税	14,311,846.01	7,767,627.11
城市维护建设税	14,585,270.25	8,836,094.13
教育费附加	6,401,952.79	3,908,150.21
合计	35,299,069.05	20,511,871.45

29 财务净收益

	本集团		本公司	
	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元
利息收入	(14,373,590.14)	(12,747,674.89)	(13,430,632.69)	(12,690,424.76)
其他财务费用	34,260.40	64,756.46	33,685.40	64,516.81
合计	(14,339,329.74)	(12,682,918.43)	(13,396,947.29)	(12,625,907.95)

30 勘探费用

勘探费用包括地质及地球物理勘探费用及核销不成功探井成本。

31 投资损失

	本集团		本公司	
	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元
长期债权投资收益	-	4,788,000.00	-	-
长期债权处置收益	3,878,360.68	-	-	-
短期委托贷款投资收益	1,755,786.67	-	1,755,786.67	-
长期股权投资（损失）/收益				
- 权益法	(4,832,186.77)	524,918.81	12,442,975.58	(2,864,447.49)
投资减值准备	(5,528,283.90)	(8,838,000.00)	(22,256,497.59)	-
合计	(4,726,323.32)	(3,525,081.19)	(8,057,735.34)	(2,864,447.49)

本集团及本公司投资收益汇回不存在重大限制。

32 营业外支出

	本集团及本公司	
	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元
固定资产清理净损失	2,903,789.69	2,104,822.16
其他	1,054,005.17	1,791,173.57
合计	3,957,794.86	3,895,995.73

33 所得税

	本集团		本公司	
	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元	2005 年 人民币元	2004 年 人民币元
本年企业所得税	132,205,663.56	107,813,987.23	132,167,801.20	107,813,987.23
递延税项	196,651.19	(303,286.27)	(2,312,580.86)	1,022,413.73
补提上年所得税	2,906,572.73	-	2,906,572.73	-
合计	135,308,887.48	107,510,700.96	132,761,793.07	108,836,400.96

34 关联方及其交易

(a) 存在直接控制关系的关联方

企业名称	:	中国石油化工股份有限公司
注册地址	:	北京市朝阳区惠新东街甲六号
主营业务	:	石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；石油化工、化纤及其他化工产品的生产、销售、储运；石油、天然气管道运输；技术及信息的研究、开发、应用
与本公司关系	:	控股母公司
经济性质	:	股份
法定代表人	:	陈同海
注册资本	:	人民币 867 亿元

上述存在控制关系的关联方的注册资本为人民币 86,702,439 千元，在本年度内无变化。

存在控制关系的关联方所持股份情况如下：

	金额 人民币元	比例
2005 年 12 月 31 日及 2004 年 12 月 31 日	619,650,000.00	70.85%

本公司子公司的信息参见注释 35。

(b) 不存在直接控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中国石油化工集团公司	最终母公司
中国石油化工股份有限公司	
中原油田分公司(以下简称“中原油田分公司”)	本公司母公司 之分公司
中原石油化工有限责任公司	同一母公司
中原石油勘探局	同一最终母公司
河南中原绿能高科有限责任公司	同一最终母公司
中国石化国际事业有限公司	同一母公司
中国石化财务有限责任公司	同一最终母公司

(c) 本集团与关联方之间的重大交易列示如下:

		<u>2005年</u>	<u>2004年</u>
	注释	人民币千元	人民币千元
销售商品	(i)	1,532,966	1,256,497
储运收入	(ii)	3,053	-
采购	(iii)	416,805	319,253
储运支出	(iv)	21,765	10,573
勘探及开发活动服务	(v)	365,051	590,046
与生产有关的服务	(vi)	258,547	75,837
辅助及社区服务	(vii)	13,201	12,403
经营租赁费用	(viii)	1,946	1,676
代销天然气	(ix)	13,191	46,592
安全生产保证基金支出	(x)	5,900	6,160
安全生产保证基金返还	(x)	1,205	1,232
利息收入	(xi)	991	370
存放于(提取自)关联方的			
存款净额	(xii)	(199,914)	204,135
向关联方提供委托贷款	(xiii)	800,000	-
委托贷款投资收益	(xiii)	1,756	-

本集团董事会认为上述交易是根据正常的商业交易条件进行,并以一般交易价格为定价基础。独立非执行董事已确认上述意见。

- (i) 销售商品是指本集团对关联方销售原油、天然气和乙烷等产品。
- (ii) 储运收入是指本集团提供给中原石油化工有限责任公司的管输收入。
- (iii) 采购是指本集团向关联方购买物料及公用服务，如采购原材料和辅助材料及相关服务、供水、供电及气体供应等。
- (iv) 储运支出主要指关联方向本集团提供运输及仓储服务所收取的费用，如使用道路及管输等。
- (v) 勘探及开发活动服务包括由勘探开发所产生的直接成本，包括地球物理、钻井、测井及录井服务等。
- (vi) 与生产有关的服务是指本集团向关联方购买的经营性劳务、检维修、测井等支出。
- (vii) 辅助及社区服务是指社会福利及辅助服务的开支，如传播通讯服务、卫生、住宿、食堂、物业保养及管理服务等。
- (viii) 经营租赁费用是指本集团向中原石油勘探局支付的土地及建筑物租金。
- (ix) 代销天然气是指本集团替中原油田分公司销售天然气所收取的代销收入。
- (x) 根据财政部与中石化集团联合签发的财工字 [1997] 268 号文的规定，本集团按期末固定资产原值和存货平均余额计提并向中国石油化工股份有限公司（以下简称“中石化股份”）上交的安全生产保证基金，用于集团内部财产保险，在成本费用中列支；其中部分资金由中石化股份返还予上缴企业，用于安全隐患治理和安全技术措施支出等。
- (xi) 利息收入是指从存放于中国石化财务有限责任公司的存款所收取的利息。适用利率为现行储蓄存款利率。
- (xii) 本集团于有关年度内向中国石化财务有限责任公司存放/提取存款。
- (xiii) 如注释 5 所述，本公司于 2005 年向中石化股份提供委托贷款本金 8 亿元，并确认贷款收益人民币 1,755,786.67 元。该利息收入已于 2005 年收到。

(d) 本集团与关联方应收应付款及资金余额列示如下：

	2005 年		2004 年	
	控股母公司 人民币千元	其他关联公司 人民币千元	控股母公司 人民币千元	其他关联公司 人民币千元
货币资金	-	4,275	-	204,189
短期投资	800,000	-	-	-
应收票据	170,000	1,000	-	15,000
应收账款	40,412	2,319	60,349	5,119
预付账款	-	21,167	-	652
应付账款	956	250,310	2,056	188,099
其他应付款	7	2,336	3	2,429

35 主要子公司

于 2005 年 12 月 31 日，本公司主要子公司资料如下：

企业名称	:	深圳金琵琶投资有限责任公司
注册地址	:	深圳市福田区深南中路电子科技大厦 A 座 1505A
主营业务	:	投资兴办实业
经济性质	:	有限责任公司
法定代表人	:	李洪海
注册资本	:	人民币 190,000,000.00 元
本公司持有股权百分比	:	94.74%
本公司实际投资额	:	人民币 180,000,000.00 元

本公司董事会于 2005 年 10 月 20 日审议通过了关于撤销本公司子公司深圳金琵琶投资发展有限公司的议案。截至 2005 年 12 月 31 日，该子公司尚未撤消。

36 承担

(a) 资本承担

于 12 月 31 日，本公司的资本承担如下：

	<u>2005 年</u> 人民币千元	<u>2004 年</u> 人民币千元
已订合同	4,100	-
已批准但未订合同	<u>105,620</u>	<u>-</u>
合计	<u>109,720</u>	<u>-</u>

这些资本承担主要是关于油气水井、文 23 气田降压采气先导试验、气井防盐管网改造、户部寨气田 2#、3#集气站扩建、总部基地配气站改造、一气厂技改及安全隐患治理工程和文 23 气田气举增压站工程的建设。

(b) 经营租赁承担

本集团与中原石油勘探局于 1999 年签订土地租赁协议，年租金 1,000,000.00 元，期限到 2028 年。根据此不可撤销的土地经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	<u>2005 年</u> 人民币千元	<u>2004 年</u> 人民币千元
一年以内	1,000	1,000
一年以上两年以内	1,000	1,000
两年以上三年以内	1,000	1,000
三年以上	20,000	21,000
合计	<u>23,000</u>	<u>24,000</u>

于 2005 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

37 或有事项

本集团自 1995 年 11 月至 2000 年 10 月向锡山市中原液化气公司销售发泡剂和单烃产品，截至 2000 年 12 月 31 日止尚余 2,711,991.71 元未能收回，已全额计提坏帐准备。本公司就此事项向江苏省无锡市人民法院提起诉讼，并经江苏省无锡市中级人民法院 2003 年 11 月 6 日出具的 (2002) 锡执字第 158-3 号民事裁定书裁定将该公司所有的证号为锡土国用 (95) 字第 228 号和锡国用 (2002) 字第 0687 号，面积为 27,859.15 平方米的土地使用权作价人民币 2,259,180.00 元抵偿本公司应收账款。目前本集团正在加紧运作将法院裁定给我方土地以原裁定价 2,259,180.00 元转让给第三人。

截至 2005 年 12 月 31 日止，本集团无其他重大或有事项。

38 非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》(2004 年修订) 的规定，本集团非经常性损益列示如下：

	<u>2005 年</u>	<u>2004 年</u>
	人民币元	人民币元
本年度非经常性损益		
处置固定资产净损益	(2,592,859.09)	(2,095,995.22)
委托投资收益	1,755,786.67	-
以前年度已经计提各项减值准备转回	18,034,754.89	58,480.04
扣除资产减值准备以及处理固定资产		
损益后的其他各项营业外收入、支出	(898,015.17)	(1,525,783.57)
减：以上各项对税务的影响	(2,603,050.87)	534,494.81
合计	<u>13,696,616.43</u>	<u>(3,028,803.94)</u>

39 资产负债表日后事项

本公司母公司中国石油化工股份有限公司（以下简称“中国石化”）于 2006 年 2 月 15 日召开董事会，审议批准了以现金要约的方式，收购本公司全部流通股和非流通股的相关事宜。根据中国石化公布的《要约收购报告书摘要》，收购本公司流通股的价格为 12.12 元/股。

中国石化于2月16日公告关于本次收购的《董事会决议》和《要约收购报告书摘要》。根据《要约收购报告书摘要》，若中国证监会在公告后15个自然日之内无异议，中国石化将公告《要约收购报告书》等本次收购法律文件，要约期于公告当日正式开始，直至公告后第30个自然日结束。

根据登记公司的确认，截至要约期届满之时，即2006年4月6日，经确认的本公司流通股股东已预受要约且未撤回的股份共计234,055,130股，超过本次要约收购生效条件要求的最低预受要约股份数167,535,000股，因此本次要约收购生效。

股份交割手续完成后，中国石化将总计持有本公司853,705,130股股份，约占本公司总股本的97.61%，本公司流通股股票将因股权分布不符合股票上市条件而被终止上市交易。

自资产负债表日至报告日止，本集团无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大事项。

40 上期比较数字

2004年的比较数字是自2004年1月1日至2004年12月31日止年度的数字。为方便作出相应的比较，本集团及本公司对2004年度会计报表中的某些项目进行了重新分类。