

中国石油天然气集团公司

2013 年度报告

重要提示

中国石油天然气集团公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《中国石油天然气集团公司 2013 年年度财务报告》盖章页)



发行人：中国石油天然气集团公司

日期：2014年4月24日

目录

释义.....	5
第一章 报告期内企业主要情况.....	9
一、企业基本情况.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
第二章 财务报告.....	12

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

本公司/发行人/中国石油集团	指	中国石油天然气集团公司
中国石油股份	指	中国石油天然气股份有限公司
非金融企业债务融资工具/债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
人民银行	指	中国人民银行
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
银行间市场	指	全国银行间债券市场
债务融资工具管理办法	指	中国人民银行颁布的《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》
节假日	指	国家规定的法定节假日和休息日
工作日	指	中国的商业银行的对公营业日（不包括节假日）
元	指	人民币元

最近三年	指	2011 年、2012 年、2013 年度
中国石化	指	中国石油化工集团公司
中国海油	指	中国海洋石油总公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
发改委	指	国家发展和改革委员会
三大石油公司	指	中国石油集团、中国石化、中国海油
成品油	指	以原油为主要原料的石油炼制产品，包括汽油、柴油和煤油等
化工产品	指	包括有机产品、无机产品、合成树脂、合成橡胶、合成纤维、化肥等
LNG	指	即 Liquefied Natural Gas，为气田生产的天然气经除液、除酸、干燥、分馏处理后，经低温高压使天然气由气态转变为液态所形成的液化天然气
储量接替率	指	年度全部新增净储量除以当年油气产量，可进一步分为石油储量接替率、天然气储量接替率和油气当量储量接替率
柴汽比	指	每吨原油炼制出的柴油与汽油的比率
探明储量	指	在现有经济和作业条件下，根据地质和工程资料，可以合理确定的、在未来年份可从已知油气层开采出的石油或天然气资源量估计值
动用储量	指	实际动用的工业储量，为某一时期的采出量与损

		失量之和
保有储量	指	探明储量扣除动用储量所剩余的储量，为某一时期矿床拥有的实际储量
采收率	指	在油气开发过程中，某一时期的原油或天然气累计采出量与地质储量之比
收率	指	在炼化生产过程中，某一时期投入单位数量原料所获得产品（如成品油、化工产品等）的实际产量与理论最大产量之比
陆上	指	所有的陆地区域和水下浅于 5 米的区域
海上	指	水下 5 米或更深的区域
EPC	指	即 Engineering Procurement Construction，该方式是工程项目总承包商按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责
EPCM	指	即 Engineering Procurement Construction Management，该方式是由承包商全权负责工程项目的设计和采购，并负责施工阶段的管理
HSE 管理体系	指	即 Health Safety Environment，健康、安全与环境管理体系，该体系自上世纪 90 年代前后兴起、发展，目前在海外已衍生出 HSSE（Health Safety Security Environment）管理体系，即

		引入了适用于应对恐怖危害的安全保卫工作 (Security)
油气当量换算	指	1 吨原油=1255.39 立方米天然气 (以 1 吨原油相当于 7.389 桶原油进行换算)
储采比	指	指对于任何给定的井、油田或国家, 探明储量与原油年产量之间的比值, 或对于天然气而言, 则为探明储量与井口产量的比值 (不包括放空燃烧的天然气)
CLN	指	Credit-linked Note, 简称 CLN。

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

1、中文名称：中国石油天然气集团公司（简称“中国石油集团”）

2、英文名称：CHINA NATIONAL PETROLEUM CORPORATION (缩写“CNPC”)

3、注册资本：人民币 37,986,346 万元

4、法定代表人：周吉平

5、注册地址：北京市西城区六铺炕

办公地址及邮政编码：北京市东城区东直门北大街 9 号

公司网址：www.cnpc.com.cn

电子邮箱：master@cnpc.com.cn

6、债务融资工具相关业务联系人：张荻

联系地址：北京市东城区东直门北大街 9 号

电话：010-59986993

传真：010-62094620

电子信箱：zhangdi@petrochina.com.cn

二、募集资金使用情况

中期票据	金额（亿元）	发行日	到期日
2010MTN01	200	2010-4-28	2015-4-29
2010MTN02	50	2010-5-20	2017-5-21
2010MTN03	150	2010-6-4	2017-6-8
2011MTN01	100	2011-3-22	2014-3-23
2011MTN02	100	2011-3-23	2016-3-24
2011MTN03	100	2011-9-20	2014-9-21
2011MTN04	100	2011-9-21	2014-9-22
2011MTN05	100	2011-10-12	2014-10-13
2011MTN06	100	2011-11-25	2014-11-28
2012MTN01	200	2012-5-16	2017-5-17
2012MTN02	200	2012-7-18	2016-7-19
2012MTN03	200	2012-8-10	2016-8-13
2012MTN04	200	2012-9-10	2018-9-11
2013MTN01	200	2013-2-21	2018-2-22
2013MTN02	200	2013-3-22	2020-3-25
2013MTN03	200	2013-4-23	2019-4-24

- 1、中国石油天然气集团公司 2010 年度第一期中期票据
- 2、中国石油天然气集团公司 2010 年度第二期中期票据
- 3、中国石油天然气集团公司 2010 年度第三期中期票据
- 4、中国石油天然气集团公司 2011 年度第一期中期票据
- 5、中国石油天然气集团公司 2011 年度第二期中期票据
- 6、中国石油天然气集团公司 2011 年度第三期中期票据
- 7、中国石油天然气集团公司 2011 年度第四期中期票据
- 8、中国石油天然气集团公司 2011 年度第五期中期票据
- 9、中国石油天然气集团公司 2011 年度第六期中期票据

- 10、中国石油天然气集团公司 2012 年度第一期中期票据
- 11、中国石油天然气集团公司 2012 年度第二期中期票据
- 12、中国石油天然气集团公司 2012 年度第三期中期票据
- 13、中国石油天然气集团公司 2012 年度第四期中期票据
- 14、中国石油天然气集团公司 2013 年度第一期中期票据
- 15、中国石油天然气集团公司 2013 年度第二期中期票据
- 16、中国石油天然气集团公司 2013 年度第三期中期票据

（一）中国石油集团公司中期票据共2400亿元（详见上表），募集资金全部用于补充本公司营运资金，确保了公司长期稳定和可持续发展。

（二）已使用资金的用途：

共募集资金2400亿元，全部用于日常经营周转，与募集资金用途一致，无变更情况，合法合规。

第二章 财务报告



中国石油天然气集团公司
审计报告及财务报表
2013年度

审计报告及财务报表
2013 年度

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表和资产负债表	3-4
合并利润表和利润表	5
合并现金流量表和现金流量表	6-7
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	8-11
合并财务报表附注	12-59

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 122945 号

中国石油天然气集团公司：

我们审计了后附的中国石油天然气集团公司（以下简称贵公司或集团）的年度合并及公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

四、使用限制

本合并财务报表的编制仅供贵公司用于境内发行债券用，不得用于其他目的。



中国注册会计师：林 榛



中国注册会计师：高 飞



中国·上海

二〇一四年三月三十一日



资产	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动资产					
货币资金	8	322,375	293,697	319,039	285,627
交易性金融资产	9	8,883	2,323	2,376	---
应收票据	10	17,203	12,593	---	---
应收款项	11	136,057	120,153	3,593	1,067
预付款项	12	78,406	48,202	30,488	19
应收利息		3,755	3,690	2,768	2,791
其他应收款	13	48,537	57,788	283,839	320,985
买入返售金融资产	14	11,205	12,992	---	---
存货	15	360,221	360,151	---	---
一年内到期的非流动资产		576	514	---	---
其他流动资产	16	54,536	69,617	5,129	6,268
流动资产合计		1,041,754	981,720	647,232	616,757
非流动资产					
发放贷款及垫款	17	93,830	62,927	---	---
可供出售金融资产	18	87,845	71,298	6,898	2,098
持有至到期投资	19	128,811	123,563	62,890	88,642
长期应收款		42,352	34,013	---	928
长期股权投资	20	139,603	79,371	769,088	706,135
投资性房地产		920	957	---	---
固定资产	21	766,656	725,436	9,541	10,781
油气资产	22	869,697	790,132	---	---
在建工程	23	395,386	369,471	2,622	2,114
工程物资		6,940	8,885	29	32
无形资产	24	76,925	69,707	282	271
开发支出		859	847	---	---
商誉	25	7,930	8,244	---	---
长期待摊费用		38,954	36,060	---	---
递延所得税资产	26	15,884	5,235	---	---
其他非流动资产	27	43,014	41,554	33,305	38,771
非流动资产合计		2,715,606	2,427,700	884,655	849,772
资产总计		3,757,360	3,409,420	1,531,887	1,466,529

第3页至第59页为合并及公司财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国石油天然气集团公司
合并及公司资产负债表
2013年度
(金额单位为人民币百万元)

(续)

负债及所有者权益	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	28	103,613	110,124	10,779	13,700
吸收存款及同业存放	29	158,043	97,185	---	---
拆入资金	30	59,734	37,798	---	---
应付票据	31	7,969	10,172	---	---
应付账款	32	407,048	384,202	552	928
预收款项	33	86,043	76,128	7	3
应付职工薪酬	34	20,045	19,041	6,770	6,904
应交税费	35	85,804	92,768	126	100
应付利息		13,826	10,431	9,425	7,318
其他应付款	36	93,152	90,256	183,164	185,879
一年内到期的非流动负债	37	68,191	2,017	49,979	22,281
其他流动负债	38	28,134	67,223	---	40,155
流动负债合计		1,131,602	997,345	260,802	277,268
非流动负债					
长期借款	39	13,730	22,633	2,369	13,129
应付债券	40	410,559	387,717	289,363	279,404
长期应付款		7,724	8,658	---	---
专项应付款		1,650	1,590	---	---
预计负债	41	99,533	88,965	---	---
递延所得税负债	42	20,203	27,253	42	105
其他非流动负债	43	16,813	11,148	1	1
非流动负债合计		570,212	547,964	291,775	292,639
负债合计		1,701,814	1,545,309	552,577	569,907
所有者权益					
实收资本	44	431,514	397,540	431,301	397,327
资本公积	45	294,807	265,361	202,267	171,837
专项储备		29,559	31,179	19,719	20,697
盈余公积	46	1,035,603	942,093	305,545	291,262
一般风险准备		5,453	2,393	---	---
未分配利润		20,478	15,498	20,478	15,499
外币报表折算差额		(29,883)	(17,826)	---	---
归属于母公司所有者权益		1,787,531	1,636,238	979,310	896,622
少数股东权益		268,015	227,873	---	---
所有者权益合计		2,055,546	1,864,111	979,310	896,622
负债及所有者权益总计		3,757,360	3,409,420	1,531,887	1,466,529

中国石油天然气集团公司
合并及公司利润表
2013年度
(金额单位为人民币百万元)

项目	附注	2013年 合并	2012年 合并	2013年 公司	2012年 公司
营业收入	47	2,759,303	2,683,480	7,933	5,069
减：营业成本	47	2,101,254	2,026,837	8,675	5,318
营业税金及附加	48	249,723	257,978	11	37
销售费用	49	72,351	64,278	---	---
管理费用	50	122,551	116,258	9,159	9,972
财务费用	51	23,829	17,065	16,643	13,197
资产减值损失	52	18,866	8,196	3	---
勘探费用		27,185	25,736	---	---
加：公允价值变动收益		(45)	17	26	---
投资收益	53	17,446	17,214	66,013	69,820
汇兑收益		345	473	---	---
营业利润		161,290	184,836	39,481	46,365
加：营业外收入	54	45,423	15,780	199	46
减：营业外支出	55	18,686	16,716	5,777	4,287
利润总额		188,027	183,900	33,903	42,124
减：所得税费用	56	47,219	44,725	---	---
净利润		140,808	139,175	33,903	42,124
归属于：					
母公司所有者		113,775	114,803	33,903	42,124
少数股东		27,033	24,372	---	---
其他综合(损失)/收益	57	(16,748)	647	(55)	333
综合收益总额		124,060	139,822	33,848	42,457
归属于：					
母公司所有者		100,154	115,550	33,848	42,457
少数股东		23,906	24,272	---	---



 中国石油天然气集团公司
 合并及公司现金流量表
 2013年度
 (金额单位为人民币百万元)

项目	附注	2013年 合并	2012年 合并	2013年 公司	2012年 公司
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,161,073	2,987,457	6,673	5,201
客户存款和同业存放款项净增加额		59,359	42,798	---	---
向其他金融机构拆入资金净增加额		30,294	1,279	---	---
收取利息、手续费及佣金的现金		17,414	12,182	---	---
收到的税费返还		12,664	7,369	---	---
收到其他与经营活动有关的现金		24,525	36,562	833,630	907,243
经营活动现金流入小计		<u>3,305,329</u>	<u>3,087,647</u>	<u>840,303</u>	<u>912,444</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,108,575	1,975,674	2,253	1,159
客户贷款及垫款净增加额		42,446	21,401	---	---
存放中央银行和同业款项净增加额		40,477	10,778	---	---
支付利息、手续费及佣金的现金		3,969	3,528	---	---
支付给职工以及为职工支付的现金		219,457	207,813	640	700
支付的各项税费		445,423	473,951	23	193
支付其他与经营活动有关的现金		142,435	128,801	882,650	928,899
经营活动现金流出小计		<u>3,002,782</u>	<u>2,821,946</u>	<u>885,566</u>	<u>930,951</u>
经营活动产生的现金流量净额	60	<u>302,547</u>	<u>265,701</u>	<u>(45,263)</u>	<u>(18,507)</u>
投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		114,964	98,687	207,780	132,623
取得投资收益所收到的现金		21,854	22,726	70,146	76,188
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		44,399	910	397	---
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			137	---	---
收到其他与投资活动有关的现金		649	105	778	16
投资活动现金流入小计		<u>181,866</u>	<u>122,565</u>	<u>279,101</u>	<u>208,827</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		424,768	409,475	672	634
投资支付的现金		136,092	115,379	222,134	286,629
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		121	890	---	---
支付其他与投资活动有关的现金		147	125	518	614
投资活动现金流出小计		<u>561,128</u>	<u>525,869</u>	<u>223,324</u>	<u>287,877</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(379,262)</u>	<u>(403,304)</u>	<u>55,777</u>	<u>(79,050)</u>

中国石油天然气集团公司
合并及公司现金流量表
2013年度
(金额单位为人民币百万元)
(续)

项目	附注	2013年 合并	2012年 合并	2013年 公司	2012年 公司
筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		92,235	51,862	64,458	18,098
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,777	33,704	---	---
取得借款收到的现金		678,026	746,738	105,362	290,144
发行债券收到的现金		12,164	7,736	---	---
收到其他与筹资活动有关的现金		10,810	12,706	---	---
筹资活动现金流入小计		793,235	819,042	169,820	308,242
偿还债务支付的现金		656,202	628,910	112,417	176,318
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,567	47,008	34,670	28,993
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,509	16,077	---	---
支付其他与筹资活动有关的现金		1,716	1,524	179	602
筹资活动现金流出小计		707,485	677,442	147,266	205,913
筹资活动产生的现金流量净额		85,750	141,600	22,554	102,329
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,640)	(1,948)	344	(45)
现金及现金等价物净减少/(增加)额		3,395	2,049	33,412	4,727
加：年初现金及现金等价物余额		238,135	236,086	285,627	280,900
年末现金及现金等价物余额		241,530	238,135	319,039	285,627



中国石油化工集团公司
合并所有者权益变动表
2013年12月31日
(金额单位为人民币百万元)

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差异	少数股东权益	所有者权益合计
2012年1月1日余额	379,863	261,853	32,443	841,140	1,480	14,241	(17,096)	186,758	1,700,682
2012年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		1,477				114,803	(730)	24,272	139,822
其他综合收益						114,803		24,372	139,175
所有者投入和减少资本		1,477					(730)	(100)	647
专项储备	17,677	2,031						35,506	55,214
本期提取			(1,264)					156	(1,108)
本期使用			7,860					225	8,085
利润分配			(9,124)					(69)	(9,193)
提取盈余公积				100,953	913	(113,546)		(18,819)	(30,499)
提取一般风险准备				100,953		(100,953)			
对所有者的分配						(14,241)		(16,289)	(30,530)
其他						2,561		(2,530)	31
2012年12月31日余额	397,540	265,361	31,179	942,093	2,393	15,498	(17,826)	227,873	1,864,111

中国石化天然气集团公司
合并所有者权益变动表
2013年12月31日
(金额单位为人民币百万元)
(续)

项目	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差异	少数股东权益	
2013年1月1日余额	397,540	265,361	31,179	942,093	2,393	15,498	(17,826)	227,873	1,864,111
2013年度增减变动额									
综合收益总额						113,775	(12,057)	23,906	124,060
净利润		(1,564)				113,775		27,033	140,808
其他综合收益							(12,057)	(3,127)	(16,748)
所有者投入和减少资本	33,974	31,010						28,752	93,736
专项储备			(1,620)					9	(1,611)
本期提取			8,440					1,206	9,646
本期使用			(10,060)					(1,197)	(11,257)
利润分配						(108,795)		(12,525)	(24,750)
提取盈余公积				93,510	3,060	(93,510)			
提取一般风险准备				93,510		(93,510)			
对所有者的分配					3,060	(3,060)			
其他						(15,498)		(12,648)	(28,146)
2013年12月31日余额	431,514	294,807	29,559	1,035,603	5,453	20,478	(29,883)	268,015	2,055,546



中国石油天然气集团公司
 公司所有者权益变动表
 2013年12月31日
 (金额单位为人民币百万元)

项目	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差异	所有者权益合计
2012年1月1日余额	379,650	171,504	23,097	262,239	---	14,241	---	850,731
2012年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		333				42,124		42,457
其他综合收益						42,124		42,124
所有者投入和减少资本								
专项储备			(2,400)					
本期提取								
本期使用			(2,400)					
利润分配								
提取盈余公积				29,023		(40,866)		
提取一般风险准备				29,023		(29,023)		
对所有者分配								
其他						(14,241)		(14,241)
2012年12月31日余额	397,327	171,837	20,697	291,262	---	15,499	---	896,622



中国石油天然气集团公司
 公司所有者权益变动表
 2013年12月31日
 (金额单位为人民币百万元)

(续)

项目	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差异	所有者权益合计
2013年1月1日余额	397,327	171,837	20,697	291,262	---	15,499	---	896,622
2013年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		(55)				33,903		33,848
其他综合收益						33,903		33,903
所有者投入和减少资本	33,974	30,485						64,459
专项储备			(978)					(978)
本期提取								
本期使用			(978)					(978)
利润分配				14,283		(28,924)		(14,641)
提取盈余公积				14,283		(14,283)		
提取一般风险准备								
对所有者的分配						(15,498)		(15,498)
其他						857		857
2013年12月31日余额	431,301	202,267	19,719	305,545	---	20,478	---	979,310

1 公司简介

中国石油天然气集团公司(“本公司”)是于1998年7月21日经中华人民共和国(“中国”)国务院批准,在原中国石油天然气总公司的基础上组建并由国家出资设立的国有中央企业。本公司于1998年7月24日完成变更登记,并获得国家工商总局颁发的营业执照。企业法人营业执照注册号:1000001001043,注册资本为3,799亿元人民币。本公司法人代表为周吉平。本公司及子公司统称为本集团。

本集团于1999年2月将核心业务及相关资产和负债进行重组,并由本集团作为独家发起人,以发起方式注册成立中国石油天然气股份有限公司(“中油股份公司”)。2000年4月6日、4月7日和2007年11月5日,中油股份公司分别在美国、香港和上海发起公开募股。

本集团主要业务包括:

- (1) 原油及天然气的勘探、开发、生产和销售;
- (2) 原油及石油产品的炼制,基本及衍生化工产品、其他化工产品的生产和销售;
- (3) 炼油产品的销售以及贸易业务;
- (4) 天然气、原油和成品油的输送及天然气的销售;
- (5) 原油、天然气、成品油和石油化工等产品的进出口贸易;
- (6) 石油工程技术服务、石油工程建设和石油装备制造;
- (7) 银行、金融服务等。

本集团主要子公司的情况详见附注7(2)。

2 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

3 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的合并财务状况以及2013年度的合并经营成果和现金流量。

4 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

本公司及绝大多数子公司的记账本位币为人民币。本集团合并财务报表以人民币列示。

(3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外, 一般采用历史成本计量。

(4) 企业合并的会计处理方法

本公司对合并成本(购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值)大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉(参见附注 4 (17)); 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

为企业合并发行的股票或债券支付的手续费、佣金等费用, 计入所发行证券的初始计量金额。购买方为进行企业合并发生的其他各项直接相关费用计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买日, 是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方为进行企业合并发生的成本计入合并成本。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。控制, 是指有权决定一个企业的财务和经营政策, 并能据以从该企业的经营活动中获取利益。本公司在确定能否对被投资单位实施控制时, 考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。子公司的财务报表在被本公司控制期间纳入合并范围。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。非同一控制下企业合并编制合并报表时, 在子公司个别报表的基础上按照购买日可辨认净资产公允价值进行调整。

编制合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部往来余额、交易和未实现损益的影响。子公司所有者权益或净利润中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益在合并资产负债表的所有者权益或合并利润表的净利润项下单独列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

在报告期内, 企业合并增加子公司的, 将子公司自购买日至报告期末的资产、负债和经营成果从控制开始日起按照购买日可辨认资产和负债的公允价值纳入合并财务报表。

本公司自子公司的少数股东处取得少数股权, 新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调整合并财务报表中的资本公积。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入资本公积(股本溢价)。资本公积(股本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交换交易, 分步取得股权最终形成企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司由于部分处置对子公司的长期股权投资或其他原因而丧失控制权的情况下, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金及可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 已在交易日按当日即期汇率折算为人民币, 资产负债表日不改变人民币金额, 不产生汇兑差额; 以公允价值计量的非货币性项目, 按照期末即期汇率将期末公允价值折算为人民币, 该金额与原人民币金额的差额计入当期损益。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益中以单独项目列示。外币现金流量以及境外子公司的现金

流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(i) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、应收票据、其他应收款、货币资金和金融企业发放的贷款等。

(ii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要是为满足短期内出售目的而获得的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(iv) 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

(v) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。贷款和应收款项、持有至到期投资及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额; 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的相关交易费用计入当期损益。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用; 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但在活跃市场中没有报价且其公允价

值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 贷款和应收款项、持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

(vi) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对所持有的金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具投资发生的减值损失不予转回。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、吸收存款及同业存放、借款、拆入资金及应付债券等。

吸收存款及同业存放和应付款项(包括应付账款、其他应付款等), 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款、拆入资金及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

(9) 存货

存货包括原材料、在产品、发出商品、产成品、周转材料以及建造合同形成的资产及其他等, 按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本主要按加权平均法核算。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对合营企业和联营企业的股权投资以及本集团其他长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制, 即有权决定其财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

本集团主要子公司见附注 7(2)。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位; 联营企

业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资, 指本集团对被投资企业不能实施控制、共同控制、重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

其他长期股权投资, 按照投资成本计价, 并采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回。

(e) 长期股权投资处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所

有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

处置长期股权投资时, 同时结转已确认的减值准备。部分处置某项长期股权投资时, 按相应比例结转已计提的减值准备。

(10) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋及建筑物。购置或新建的投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

当投资性房地产被处置, 或转入固定资产, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。减值损失一经确认, 以后期间不予转回。

(11) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及设施、运输工具以及其他设备。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧一般采用年限平均法, 特殊装置、设备采用工作量法, 并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。已提足折旧仍继续使用的固定资产及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地不再计提折旧。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8至40年	0至5	2.4至12.5
机器设备及设施	4至30年	0至5	3.2至25
运输工具	4至14年	0至5	6.8至25
其他设备	5至12年	0至5	7.9至20

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

减值损失一经确认, 以后期间不予转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(12) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施, 以及产品分成合同中成本回收直接依赖于油气储量的其他设施。

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化, 按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。油气开发活动所发生的支出, 根据其用途分别予以资本化, 作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

确认井及相关设施的成本时, 以矿区为基础, 根据《环境保护法》和矿区所在地法律法规的要求、与利益相关方达成的协议, 预计矿区废弃时应当承担的弃置义务。对于符合预计负债确认条件的弃置义务, 确认为预计负债, 同时计入油气资产成本。

中国国土资源部依据有关部门批准的储量报告向申请人颁发采矿许可证。未来油气价格的上涨可能会将原油和天然气储量的生产寿命延长至超逾有关采矿许可证的现有期限。此类执照费用须每年支付并于发生时费用化。

未探明矿区权益不计提折耗, 除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。单位产量率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额; 未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时, 账面价值减记至公允价值。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产、油气资产等并开始计提折旧折耗。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出, 钻井勘探支出的资本化采用成果法。油气勘探支出中的钻井勘探支出在完井后, 确定该井发现了探明经济可采储量的, 将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现探明经济可采储量的, 将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损

益。确定部分井段发现了探明经济可采储量的, 将发现探明经济可采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施成本, 无效井段钻井勘探累计支出转入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的, 在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量, 如果该井已发现足够数量的储量, 但要确定其是否属于探明经济可采储量, 还需要实施进一步的勘探活动, 并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施, 则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化, 否则计入当期损益。

钻井勘探支出已费用化的探井又发现了探明经济可采储量的, 已费用化的钻井勘探支出不作调整, 重新钻探和完井发生的支出予以资本化。探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日(除非有证据合理保证该权利能够得到延期), 通过地球科学和工程数据的分析, 采用确定性评估或概率性评估, 以现有经济、作业和政府管制条件, 可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和非专利技术等, 以成本计量。

土地使用权采用直线法按 30-50 年摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

专利权、非专利技术及其他无形资产按实际支付的价款入账, 并根据各项预计可使用年限以直线法进行摊销。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。对使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间不需要摊销; 如期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间进行减值测试。

(15) 研究与开发

研究支出作为一项费用确认入账; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计

入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(16) 商誉

商誉是指购买企业投资成本超过被并企业可辨认净资产公允价值的差额。

商誉不摊销, 其账面价值为原值减去商誉减值准备的差额。在处置资产组时转销相关商誉并计入当期损益。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括预付经营租赁费用及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

投资性房地产、固定资产、除未探明矿区权益外的油气资产、使用寿命有限的无形资产及长期股权投资(除在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资)等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于未探明矿区权益, 每年进行一次减值测试。单个矿区取得成本较大的, 以单个矿区为基础进行减值测试, 并确定未探明矿区权益减值金额。单个矿区取得成本较小且与其他相邻矿区具有相同或类似地质构造特征或储层条件的, 按照若干具有相同或类似地质构造特征或储层条件的相邻矿区所组成的矿区组进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

(19) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的购建资产的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建或生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费及其他与获得职工提供的服务相关的支出, 含提供给职工配偶、子女或其他赡养人的福利等。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债, 同时计入相关油气资产的原价, 金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内, 油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。

不符合预计负债确认条件的, 在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该产品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务, 按照完工百分比确认收入。本集团确认完工进度的方法包括: (i) 已完工作的测量; (ii) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例; (iii) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。经营租赁取得的租金收入按直线法在租赁期间内摊销。

(24) 建造合同

建造合同的结果能够可靠估计的, 于资产负债表日按完工进度确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计的, 合同收入按照已产生并能够收回的合同成本为限予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同预计总成本将超过合同预计总收入时, 将预计损失确认为当期费用。合同成本能够

部分收回的, 合同收入根据可收回的合同成本加以确认, 实际发生的合同成本全部确认为当期营业成本。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 其他的租赁为经营租赁。

(a) 融资租赁

本集团作为承租人, 在租赁期开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。本集团采用实际利率法确认当期的融资费用。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。对于无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人, 在租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收款的入账价值, 同时记录未担保余值; 最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和之间的差额确认为未实现融资收益。本集团采用实际利率法确认当期的融资收入。

(b) 经营租赁

本集团作为承租人, 租金在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益。

本集团作为出租人, 出租的资产仍作为本集团资产反映, 租金在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益。

(26) 利润分配

本集团根据中国国务院国有资产监督管理委员会的要求上交国有资本收益。

(27) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中, 国家相关文件规定作为资本公积处理的, 也属于资本性投入的性质, 不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助, 本集团将其确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助, 如果用于补偿本集

团以后期间的相关费用或损失的, 本集团将其确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的, 则直接计入当期损益。

(28) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (a)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (b)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (c)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 本集团将其合并为一个经营分部。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的主要风险:

(a) 对原油和天然气储量的估计

原油和天然气储量对于本集团投资决策程序至关重要, 同时也是测试减值准备的重要因素。探明原油和天然气储量的变化, 尤其是探明已开发储量, 将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折旧、折耗和摊销。探明已开发储量的减少将增加折旧、折耗和摊销金额。探明储量的估计需根据新情况的变化向上或向下作出调整, 比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化, 包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。

(b) 固定资产和油气资产的减值估计

由于事件的发生或环境的变化使资产账面价值可能无法回收时, 需对物业、厂房及机器设备, 包括油气资产进行减值测试。确定资产是否减值及减值金额的大小包含管理层的估计和判断, 比如未来油价、炼油产品和化工产品的价格、生产情况等。减值准备的测试和计算是基于与本集团的经营计划一致的假设而做出的, 如果某些假设未来发生了有利的变化, 可能没有必要进行资产减值测试; 同时, 不利的变化发生时, 则可能导致资产发生减值。

(c) 对资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出, 其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相

关要求之下做出的, 包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外, 对油气资产经济寿命的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本集团的经营成果和财务状况。

5 会计政策、会计估计变更、差错更正的说明

于2013年1月1日, 本集团参考业内公司一般惯例及相关资产的实际状况, 将长输管线预计使用年限由14年调整为30年, 该事项导致本集团本年度利润总额增加约人民币7,313百万元。

除上述事项外, 本集团2013年无其他重大会计政策变更、重大会计估计变更、重大会计差错更正和其他调整事项。

6 税费

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	计税基础
增值税	6%, 11%, 13%或17%	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额
资源税	5%	按原油及天然气销售额计算
营业税	3%或5%	交通运输业、建筑业收入按3%计缴, 金融保险业、服务业、转让无形资产及销售不动产收入按5%计缴
消费税	从量计征	按应税产品的销售数量计算缴纳。无铅汽油每升1.0元, 柴油每升0.8元。石脑油、溶剂油、润滑油每升1.0元, 燃料油每升0.8元
企业所得税	15%或25%	按应纳税所得额计算
矿产资源补偿费	1%	按石油、天然气销售收入计算
石油特别收益金	20%至40%	按销售国产原油销售价格超过一定水平的销售收入计算
城市维护建设税	1%, 5%或7%	按实际缴纳营业税额、增值税额和消费税额计算

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税, 本集团设在西部地区的部分分公司及子公司适用15%的优惠税率计算并缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局印发《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税

[2011]110号)、《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号), 分别自2012年1月1日、2012年9月1日起, 在上海、北京等省市陆续开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点, 并自2013年8月1日起在全国范围内试点。本集团的部分管道运输服务和研发技术服务分别适用11%和6%的增值税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于对2011-2020年期间进口天然气及2010年底前“中亚气”项目进口天然气按比例返还进口环节增值税有关问题的通知》(财关税[2011]39号), 在经国家准许的进口天然气项目进口天然气价格高于国家天然气销售定价的情况下, 本集团进口天然气(包括液化天然气)的进口环节增值税将按该项目进口天然气价格和国家天然气销售定价的倒挂比例予以返还。

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈油气田企业增值税管理办法〉的通知》(财税[2009]8号)和财政部、国家税务总局《关于油气田企业增值税问题的补充通知》(财税[2009]97号)的规定本集团所属公司为生产原油、天然气提供的生产性劳务缴纳增值税, 各油气田企业所属非独立核算单位之间相互提供的用于生产的货物及应税劳务, 不缴纳增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈油气田企业增值税管理办法〉的通知》(财税[2009]8号), 本集团建造生产性建筑物及构筑物的进项税额允许抵扣。

根据《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财政部、国家税务总局[2011]118号), 三北地区供热企业自2011年供暖期至2015年12月31日, 对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。

根据《国家税务总局关于中国石油天然气集团公司矿区服务业务有关营业税问题的通知》(国税函[2007]964号), 本集团矿区服务单位从集团公司收到的亏损补贴资金, 不属于营业税征收范围, 不征收营业税。本集团矿区服务单位从未上市企业收到的矿区服务收入, 在中国石油天然气集团公司进行矿区服务业务改革前, 按照《财政部国家税务总局关于明确〈中华人民共和国营业税暂行条例实施细则〉第十一条有关问题的通知》(财税[2001]160号)的规定征收营业税; 在中国石油天然气集团公司进行矿区服务业务改革后, 照章征收营业税。

根据《关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》(财税[2009]111号)、《关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税[2010]8号), 本集团(境内企业适用)在境外提供建筑业劳务、提供的国际运输劳务暂免征收营业税。

根据《关于对成品油生产企业生产自用油免征消费税的通知》(财税[2010]98号), 从2009年1月1日起, 本集团在生产成品油过程中, 作为燃料、动力及原料消耗掉的自产成品油, 免征消费税。

根据《用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油退(免)消费税暂行办法》(国家税务总局公告2012年第36号), 本集团将自产的石脑油、燃料油用于本企业连续生产乙烯、芳烃类化工产品以及按照国家税务总局下发石脑油、燃料油定点直供计划销售自产石脑油、燃料油免征消费税。

根据《关于修改<中华人民共和国资源税暂行条例>的决定》(中华人民共和国国务院令 第 605 号), 自 2011 年 11 月 1 日起, 对于在中华人民共和国领域及管辖海域开采原油及天然气的单位和个人, 原油、天然气资源税实行从价计征, 税率为 5%-10%。根据《中华人民共和国资源税暂行条例实施细则》(中华人民共和国财政部、国家税务总局令 第 66 号), 原油和天然气的适用税率为 5%。

根据财政部、国家税务总局《关于原油天然气资源税改革有关问题的通知》(财税〔2011〕114 号), 本集团油田范围内运输稠油过程中用于加热的原油、天然气免征资源税, 稠油、高凝油和高含硫天然气资源税减征 40%, 三次采油资源税减征 30%, 低丰度油气田资源税暂减征 20%, 深水油气资源税减征 30%。

7 企业合并及合并财务报表

(1) 境外经营实体主要报表项目折算汇率

外币报表本位币	资产负债项目		收入、费用 及现金项目
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	
美元	1 美元=6.0969 人民币	1 美元=6.2855 人民币	交易发生日即期汇率 的近似汇率
英镑	1 英镑=10.0556 人民币	1 英镑=10.1611 人民币	交易发生日即期汇率 的近似汇率
欧元	1 欧元=8.4189 人民币	1 欧元=8.3176 人民币	交易发生日即期汇率 的近似汇率
港币	1 港元=0.7862 人民币	1 港元=0.8109 人民币	交易发生日即期汇率 的近似汇率
坚戈(哈萨克斯 坦, 下同)	1 坚戈=0.0396 人民币	1 坚戈=0.0418 人民币	交易发生日即期汇率 的近似汇率

中国石油天然气集团公司
2013 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

(2) 主要子公司情况

公司名称	子公司类型	取得方式	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
中国石油天然气股份有限公司	直接	设立	中国	183,021	原油及天然气的勘探、开发、生产和销售	股份有限公司	周吉平	223,299	86.51	86.51	是
中国石油天然气勘探开发公司	直接	设立	中国	78,929	石油、天然气的勘探、开发和生产	国有企业	薄启亮	110,080	100	100	是
中油财务有限责任公司	直接	设立	中国	5,441	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务	有限责任公司	王国樑	13,152	93.4	100	是
中国联合石油有限责任公司	直接	设立	中国	100	原油、成品油的进出口; 从事经核准的境外期货业务	有限责任公司	汪东进	910	70	70	是

(3) 合并报表范围变动情况

本集团本年新设子公司海峽能源投资有限公司和中石油专属财产保险股份有限公司, 纳入合并报表范围, 除此之外, 本集团本年无其他合并报表范围变动的情况。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

8 货币资金

	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	468	448
银行存款	258,893	242,201
其他货币资金	63,014	51,048
合计	<u>322,375</u>	<u>293,697</u>

货币资金中包括以下外币金额:

外币名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,004	6.0969	36,607	10,978	6.2855	69,002
英镑	30	10.0556	297	28	10.1611	285
欧元	5,968	8.4189	50,243	3,655	8.3176	30,401
港元	3,831	0.7862	3,012	8,157	0.8109	6,614
坚戈	38,889	0.0396	1,540	39,430	0.0418	1,648
其他			4,223			2,359
合计			<u>95,922</u>			<u>110,309</u>

在2013年12月31日, 货币资金余额中所有权受限制的金额为人民币59,043百万元, 其中:

- (1) 于2013年12月31日, 存放中央银行的法定准备金、存放中央银行的财政性存款的货币资金为人民币52,730百万元;
- (2) 于2013年12月31日, 用于借款质押的货币资金为人民币5,203百万元。

9 交易性金融资产

	公允价值	
	2013年12月31日	2012年12月31日
交易性债券投资	4,519	1,098
交易性权益工具投资	38	45
衍生金融工具	117	45
其他	4,209	1,135
合计	<u>8,883</u>	<u>2,323</u>

于2013年12月31日, 交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

10 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,808	10,642
商业承兑汇票	1,395	1,951
合计	<u>17,203</u>	<u>12,593</u>

应收票据是指由本集团的客户(或经双方谈判)以书面形式发出的无条件流通证券, 代表本集团从银行或第三方收取货款的权利。

于2013年12月31日, 本集团质押应收票据余额150百万元, 本集团应收票据均未逾期且未发生减值。

11 应收账款

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面金额	占总额比例	坏账准备	账面金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	131,482	93%	(886)	116,033	93%	(423)
一至二年	4,095	3%	(591)	5,289	4%	(2,512)
二至三年	3,528	2%	(2,491)	965	1%	(36)
三年以上	2,418	2%	(1,498)	2,264	2%	(1,427)
合计	<u>141,523</u>	<u>100%</u>	<u>(5,466)</u>	<u>124,551</u>	<u>100%</u>	<u>(4,398)</u>

由于本公司客户数量众多, 应收账款的信用风险并不集中。应收账款不折现, 其账面价值与公允价值相差不大。

12 预付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付账款	78,719	48,396
减: 坏账准备	(313)	(194)
合计	<u>78,406</u>	<u>48,202</u>

于2013年12月31日, 本集团预付账款账龄主要为一年以内。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

13 其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面金额	占总额比例	坏账准备	账面金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	21,657	39%	(40)	20,967	33%	(36)
一至二年	12,320	23%	(284)	9,322	15%	(67)
二至三年	8,421	15%	(99)	26,188	41%	(62)
三年以上	12,555	23%	(5,993)	7,491	11%	(6,015)
合计	54,953	100%	(6,416)	63,968	100%	(6,180)

于2013年12月31日, 本集团没有全额或大额计提坏账准备的单项重大其他应收款。

2013年度, 本集团没有核销或转回以前年度已全额或大额计提的单项重大坏账准备。

于2013年12月31日, 本集团没有账龄超过3年的单项重大其他应收款。

14 买入返售金融资产

	2013年12月31日	2012年12月31日
证券	530	8,629
票据	307	4,363
贷款	10,368	—
合计	11,205	12,992

15 存货

	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料	85,744	75,028
周转材料	291	343
在产品	43,956	53,556
产成品	185,086	189,014
发出商品	8,502	8,244
建造合同形成的资产	36,784	33,759
其他	4,089	3,442
小计	364,452	363,386
减: 存货跌价准备	(4,231)	(3,235)
合计	360,221	360,151

于2013年12月31日, 本集团用于借款抵押和质押的存货账面价值为人民币663百万元。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

16 其他流动资产

	2013年12月31日	2012年12月31日
重分类的应交税费	46,547	40,145
代理业务资产	9	23,989
其他	7,980	5,483
合计	<u>54,536</u>	<u>69,617</u>

17 发放贷款及垫款

	2013年12月31日	2012年12月31日
个人贷款及垫款		
-抵押贷款	1,297	359
-其他	1,188	913
企业贷款及垫款		
-贷款及垫款	75,026	51,763
-贴现	19,952	12,402
	<u>97,463</u>	<u>65,437</u>
减: 贷款损失准备	(3,633)	(2,510)
合计	<u>93,830</u>	<u>62,927</u>

18 可供出售金融资产

	2013年12月31日	2012年12月31日
可供出售债券	46,250	43,725
信托计划产品	35,034	20,049
可供出售权益工具	7,251	8,092
其他	228	177
	<u>88,763</u>	<u>72,043</u>
减: 减值准备	(918)	(745)
合计	<u>87,845</u>	<u>71,298</u>

19 持有至到期投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
债券投资	42,380	46,384
其他	88,121	78,756
	130,501	125,140
减: 减值准备	(1,690)	(1,577)
合计	<u>128,811</u>	<u>123,563</u>

其他持有至到期投资主要包括信托理财和银行理财产品。

20 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	增加	减少	2013 年 12 月 31 日
对合营企业投资	40,434	47,108	(15,554)	71,988
对联营企业投资	32,485	36,376	(7,283)	61,578
其他	7,380	417	(84)	7,713
	80,299	83,901	(22,921)	141,279
减: 减值准备	(928)			(1,676)
合计	<u>79,371</u>			<u>139,603</u>

1) 其他主要长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
俄罗斯国家石油公司	<u>3,048</u>	<u>3,143</u>

中国石化天然气集团公司
2013 年合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

20 长期股权投资 (续)

2) 主要合营企业和联营企业

	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
					净资产总额	营业收入总额	净利润	净收入
中石油管道联合有限公司	中国	石油天然气管道储运、建设及相关技术咨询	50	50	80,457	10,326	4,333	
Arrow Energy Holdings Pty Ltd.	澳大利亚	煤层气勘探开发	50	50	27,413	1,188	(3,910)	
Mangistau Investments B.V.	哈萨克斯坦	石油开采	50	50	6,973	26,193	5,337	
KGM	哈萨克斯坦	石油开采	50	50	6,337	15,159	2,688	
Eni East Africa S.P.A	莫桑比克	石油开采	29	29	6,668	---	(55)	
Petrosinovensa	委内瑞拉	石油和天然气开采业	40	40	12,455	25,414	4,981	
JV2(Ineos refining II Limited)	英国	油加工及石油制品制造	50	50	6,634	4,923	(282)	

(续)

	2012 年 12 月 31 日				宣告分派的现		所有者权益		2013 年 12 月 31 日	
	投资成本	账面余额	本年增加	本年减少	应计损益	红利	其他变动	账面余额	其他变动	账面余额
中石油管道联合有限公司	20,000	---	40,000	---	(2,527)	(1,950)	12	35,535		
Arrow Energy Holdings Pty Ltd	19,407	17,464	---	---	(1,956)	---	(1,830)	13,678		
Mangistau Investments B.V.	176	7,344	---	(154)	2,325	(1,978)	(72)	7,465		
KGM	6,766	3,160	---	---	1,344	(1,239)	(96)	3,169		
Eni East Africa S.P.A	27,558	---	27,558	---	(15)	---	---	27,543		
Petrosinovensa	4,694	8,030	---	---	1,823	(1,869)	(240)	7,744		
JV2(Ineos refining II Limited)	3,705	3,556	---	---	(139)	---	(106)	3,311		

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

21 固定资产

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
原值				
房屋及建筑物	260,469	36,737	(12,764)	284,442
机器设备及设施	945,692	179,686	(118,009)	1,007,369
运输工具	57,652	4,157	(4,451)	57,358
其他设备	29,417	4,419	(1,752)	32,084
合计	1,293,230	224,999	(136,976)	1,381,253
累计折旧				
房屋及建筑物	(79,845)	(13,537)	3,426	(89,956)
机器设备及设施	(409,089)	(57,185)	33,877	(432,397)
运输工具	(31,236)	(5,107)	2,559	(33,784)
其他设备	(12,862)	(2,635)	923	(14,574)
合计	(533,032)	(78,464)	40,785	(570,711)
账面净值				
房屋及建筑物	180,624			194,486
机器设备及设施	536,603			574,972
运输工具	26,416			23,574
其他设备	16,555			17,510
合计	760,198			810,542
减值准备				
房屋及建筑物	(5,890)	(3,490)	121	(9,259)
机器设备及设施	(28,210)	(6,323)	880	(33,653)
运输工具	(345)	(321)	135	(531)
其他设备	(317)	(186)	60	(443)
合计	(34,762)	(10,320)	1,196	(43,886)
账面价值				
房屋及建筑物	174,734			185,227
机器设备及设施	508,393			541,319
运输工具	26,071			23,043
其他设备	16,238			17,067
合计	725,436			766,656

21 固定资产 (续)

- (1) 于2013年12月31日, 本集团没有单项重大闲置或持有待售固定资产。
- (2) 于2013年12月31日, 本集团已提完折旧但仍在使用的固定资产原值为人民币265,189百万元。
- (3) 于2013年12月31日, 账面价值为人民币4,896百万元的固定资产被用作本集团借款的抵押。无因贷款和合同纠纷被冻结的固定资产。
- (4) 2013年度, 固定资产计提折旧金额为人民币69,328百万元, 在建工程转入固定资产的原值为人民币174,913百万元。

22 油气资产

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
原值				
矿区权益	44,195	29,271	(4,340)	69,126
井及相关设施和其他	1,402,369	178,735	(15,235)	1,565,869
合计	1,446,564	208,006	(19,575)	1,634,995
累计折耗				
矿区权益	(888)	(1,823)	65	(2,646)
井及相关设施和其他	(640,771)	(113,898)	7,770	(746,899)
合计	(641,659)	(115,721)	7,835	(749,545)
账面净值				
矿区权益	43,307			66,480
井及相关设施和其他	761,598			818,970
合计	804,905			885,450
减值准备				
矿区权益	---	---	---	---
井及相关设施和其他	(14,773)	(1,359)	379	(15,753)
合计	(14,773)	(1,359)	379	(15,753)
账面价值				
矿区权益	43,307			66,480
井及相关设施和其他	746,825			803,217
合计	790,132			869,697

2013年度, 油气资产计提的折耗金额为人民币116,794百万元。

于2013年12月31日, 油气资产原值中与资产弃置义务相关的部分为人民币96,628百万元。2013年度, 对该部分计提的折耗为人民币7,432百万元。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

23 在建工程

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
在建工程原值	369,617	441,921	(415,706)	395,832
减: 在建工程减值准备	(146)			(446)
合计	369,471			395,386

于2013年12月31日, 本集团无用于借款抵押的重大工程项目。

24 无形资产

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
原值				
专利权及商标权	4,531	404	(56)	4,879
土地使用权	60,213	8,921	(636)	68,498
经营特许权	12,010	1,746	(143)	13,613
电脑软件	7,650	1,535	(336)	8,849
非专利技术	3,216	52	(135)	3,133
其他	1,394	39	(69)	1,364
合计	89,014	12,697	(1,375)	100,336
累计摊销				
专利权及商标权	(2,416)	(295)	2	(2,709)
土地使用权	(7,197)	(1,882)	68	(9,011)
经营特许权	(2,796)	(653)	22	(3,427)
电脑软件	(4,341)	(1,286)	165	(5,462)
非专利技术	(1,084)	(247)	9	(1,322)
其他	(578)	37	24	(517)
合计	(18,412)	(4,326)	290	(22,448)
账面净值				
专利权及商标权	2,115			2,170
土地使用权	53,016			59,487
经营特许权	9,214			10,186
电脑软件	3,309			3,387
非专利技术	2,132			1,811
其他	816			847
合计	70,602			77,888
减: 减值准备合计	(895)	(74)	6	(963)
账面价值合计	69,707			76,925

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

2013年度, 无形资产摊销额为人民币 4,148 百万元。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团用于借款抵押的无形资产账面价值为人民币 66 百万元。

25 商誉

本集团商誉主要与 2009 年和 2011 年分别收购 Singapore Petroleum Company 和英力士炼油有限公司 (INEOS Refining Limited) 有关。

2009 年, 本集团通过间接全资子公司 PetroChina International (Singapore) Pte. Ltd. 取得 Singapore Petroleum Company Limited 100% 的股权。本次合并成本 3,239 百万新加坡元 (约人民币 15,296 百万元), 与合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额 12,597 百万元的差额人民币 2,699 百万元, 确认为商誉。

2011 年 7 月, 本集团和英力士集团控股有限公司 (INEOS Group Holdings plc) 共同出资设立子公司英力士炼油有限公司, 并通过该子公司向英力士集团控股有限公司收购其贸易业务, 对价总计为 854 百万美元。购买日英力士炼油有限公司及其贸易业务可辨认净资产的公允价值为 166 百万美元, 本集团确认商誉 688 百万美元 (约合人民币 4,450 百万元)。

26 递延所得税资产

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,838	40,436	8,389	36,639
资产折旧折耗	4,045	16,673	2,740	10,569
应付职工薪酬	846	3,853	812	3,706
预计负债	4,814	20,402	3,737	15,746
可结转以后年度的亏损	15,905	63,958	2,110	8,628
其他	25,137	106,377	20,227	84,490
	59,585	251,699	38,015	159,778
抵销	(43,701)		(32,780)	
	<u>15,884</u>		<u>5,235</u>	

27 其他非流动资产

	2013年12月31日	2012年12月31日
特准储备物资	33,304	38,771
其他	9,710	2,783
合计	<u>43,014</u>	<u>41,554</u>

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

28 短期借款

	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	86,305	104,608
担保借款		
-保证借款	16,729	5,130
-抵押/质押借款	579	386
合计	<u>103,613</u>	<u>110,124</u>

于2013年12月31日, 上述短期抵押借款由账面价值人民币221百万元的固定资产、账面价值人民币66百万元的无形资产作为抵押物;

于2013年12月31日, 上述短期保证借款由本公司及本公司之子公司提供保证;

于2013年12月31日, 上述短期质押借款由人民币21百万元的货币资金、账面价值人民币121百万元的存货, 以及账面价值人民币150百万元的应收票据作为质押。

29 吸收存款及同业存放

(1) 吸收存款

	2013年12月31日	2012年12月31日
活期存款		
-公司	18,098	12,996
-个人	7,510	5,873
定期存款		
-公司	25,295	15,727
-个人	10,580	5,630
其他存款	3,766	5,110
合计	<u>65,249</u>	<u>45,336</u>

(2) 同业存放

	2013年12月31日	2012年12月31日
境内其他银行存入	44,628	25,512
境内非银行金融机构存入	1,478	2,442
境外其他银行存入	46,688	23,895
合计	<u>92,794</u>	<u>51,849</u>

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

30 拆入资金

	2013年12月31日	2012年12月31日
境内其他银行拆入	5,228	5,210
境外其他银行拆入	54,506	32,588
合计	59,734	37,798

31 应付票据

	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	7,969	10,172
合计	7,969	10,172

于2013年12月31日, 本集团应付票据于一年以内到期。

32 应付账款

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	355,419	87%	341,132	90%
一年以上	51,629	13%	43,070	10%
合计	407,048	100%	384,202	100%

于2013年12月31日, 账龄超过一年的应付账款主要为尚未结算的工程款。

33 预收款项

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	77,598	90%	67,400	90%
一年以上	8,445	10%	8,728	10%
合计	86,043	100%	76,128	100%

于2013年12月31日, 账龄超过一年的预收账款主要系尚未结算的工程款、租赁服务费等。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

34 应付职工薪酬

	2013年12月31日	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	13,070	12,596
职工福利费	243	105
社会保险费	1,918	1,887
住房公积金	84	81
工会经费和职工教育经费	4,366	3,789
其他	364	583
合计	20,045	19,041

35 应交税费

	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	14,806	10,827
消费税	10,658	10,060
资源税	5,977	5,373
石油特别收益金	19,385	26,717
增值税	12,592	16,894
其他税费	22,386	22,897
合计	85,804	92,768

36 其他应付款

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,368	24%	35,813	40%
一年以上	70,784	76%	54,443	60%
合计	93,152	100%	90,256	100%

于2013年12月31日, 账龄超过一年的其他应付款主要系代管社保中心资金、
衰退转产资金等。

中国石油天然气集团公司
2013 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

37 一年内到期的非流动负债

类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (参见附注 39)	2,694	252
其中: 信用借款	530	162
抵押借款	22	31
保证借款	8	59
质押借款	2,134	--
一年内到期的应付债券 (参见附注 40)	65,493	1,516
一年内到期的其他长期负债	4	249
合计	<u>68,191</u>	<u>2,017</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团没有逾期的大额长期借款。

38 其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
超短期融资券 (参见附注 40)	--	40,155
商业票据 (参见附注 40)	21,332	11,496
其他	6,802	15,572
合计	<u>28,134</u>	<u>67,223</u>

其他主要包括卖出回购金融资产款、保险合同准备金以及应付股利。

39 长期借款

类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	6,131	14,334
抵押借款	2,404	2,332
保证借款	2,707	2,511
质押借款	5,182	3,708
减: 一年内到期的长期借款 (参见附注 37)	(2,694)	(252)
合计	<u>13,730</u>	<u>22,633</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 上述长期抵押借款 (含一年内到期的长期抵押借款) 主要以集团借入款子公司尼日尔炼厂全部资产人民币 6,527 百万元, 账面价值为人民币 253 百万元的存货及账面价值为人民币 12 百万元的固定资产作为抵押物;

于 2013 年 12 月 31 日, 上述长期保证借款 (含一年内到期的长期保证借款) 主要由第三方乍得财政部以及本公司及本公司子公司提供保证;

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

于2013年12月31日, 上述长期质押借款(含一年内到期的长期质押借款)为以850百万美元的定期存款作为质押。

40 应付债券

类别	2013年12月31日	2012年12月31日
中期票据及金融债券	305,614	285,861
高级担保债券	30,540	22,079
公司债券	139,729	119,699
商业票据	21,332	11,496
其他	169	1,749
	<u>497,384</u>	<u>440,884</u>
减: 超短期融资券(参见附注38)	---	(40,155)
商业票据(参见附注38)	(21,332)	(11,496)
一年内到期的应付债券(参见附注37)	(65,493)	(1,516)
合计	<u><u>410,559</u></u>	<u><u>387,717</u></u>

债券名称	发行日	期限	年利率%	2013年12月31日
中期票据	2013/2/21	5年	4.47	19,953
中期票据	2013/3/22	7年	4.75	19,942
中期票据	2013/4/23	6年	4.66	19,950
中期票据	2012/5/16	5年	4.35	19,967
中期票据	2012/7/18	4年	3.90	19,963
中期票据	2012/8/10	4年	4.26	19,963
中期票据	2012/9/10	6年	4.65	19,955
中期票据	2011/3/23	5年	4.90	9,992
中期票据	2010/4/28	5年	4.09	19,987
中期票据(注1)	2010/5/20	7年	4.30	4,978
中期票据	2010/6/4	7年	3.90	14,986
中期票据	2011/3/22	3年	4.48	9,999
中期票据	2011/9/20	3年	5.74	9,995
中期票据	2011/9/21	3年	5.74	9,995
中期票据	2011/10/12	3年	5.80	9,995
中期票据	2011/11/25	3年	4.82	9,994
2010年度第一期中期票据(中油股份)	2010/2/5	7年	4.60	11,000
2010年度第二期中期票据(中油股份)(注2)	2010/5/19	7年	3.97	20,000
2010年度第三期中期票据(中油股份)	2010/5/19	5年	3.97	20,000
2009年度第三期中期票据(中油股份)	2009/5/26	5年	3.35	15,000

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

债券名称	发行日	期限	年利率%	2013年12月31日
公司债券	2012/1/10	7年	4.54	9,975
公司债券	2012/1/10	10年	4.69	9,972
公司债券	2012/2/21	7年	4.50	9,975
公司债券	2012/2/21	15年	5.00	9,970
公司债券	2012/3/14	10年	4.80	19,944
公司债券	2012/4/12	5+5年	4.50	9,972
公司债券	2012/4/11	7+3年	4.73	9,972
公司债券	2010/8/13	10年	3.95	9,976
公司债券	2010/8/13	15年	4.16	9,973
2012年公司债券五年期产品 (中油股份)	2012/11/22	5年	4.55	16,000
2012年公司债券十年期产品 (中油股份)	2012/11/22	10年	4.90	2,000
2012年公司债券十五年期产品 (中油股份)	2012/11/22	15年	5.04	2,000
2013年公司债券五年期产品 (中油股份)	2013/3/15	5年	4.47	16,000
2013年公司债券十年期产品 (中油股份)	2013/3/15	10年	4.88	4,000
高级担保债券(5年期)	2011/4/28	5年期	3.13	4,277
高级担保债券(10年期)	2011/4/28	10年期	4.50	4,020
高级担保债券(30年期)	2011/4/28	30年期	5.95	2,984
高级担保债券(5年期)	2012/4/19	5年期	2.75	3,955
高级担保债券(10年期)	2012/4/19	10年期	3.95	3,253
高级担保债券(3年期)	2013/10/16	3年期	1.45	4,562
高级担保债券(5年期)	2013/10/16	5年期	1.95	3,041
高级担保债券(10年期)	2013/10/16	10年期	3.40	3,949
高级担保债券(3年期)	2011/10/26	3年	2.95	499
4、其他				21,501
小计				497,384
减: 商业票据				(21,332)
一年内到期的应付债券				(65,493)
合计				410,559

注1: 发行人在第5年年末可选择调整票据利率。

注2: 中国石油天然气股份有限公司2010年度第二期中期票据期限为7年, 附第5年年末发行人利率选择权及投资者回售选择权。

于2013年12月31日, 上述债券由本公司及本公司之子公司提供保证。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

41 预计负债

	2013年12月31日	2012年12月31日
资产弃置义务	96,352	85,354
其他	3,181	3,611
合计	99,533	88,965

预计负债主要是指油气资产未来的弃置费用。本集团参考行业标准, 为其油气资产的弃置制定了一套标准化措施, 因此对于遵循标准化措施弃置其油气资产负有积极责任。

其他预计负债主要包括预计所得税款和照付不议款。

42 递延所得税负债

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
可供出售金融资产公允价值变动	395	1,612	683	2,829
资产折旧及折耗	56,588	228,790	53,429	216,063
其他	6,922	27,723	5,921	23,721
	63,905	258,125	60,033	242,613
抵销	(43,702)		(32,780)	
	20,203		27,253	

43 其他非流动负债

	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	9,508	6,666
其他	7,305	4,482
合计	16,813	11,148

44 实收资本

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
国家资本	397,540	33,974	---	431,514

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

45 资本公积

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
资本(股本)溢价	42,775	---	---	42,775
其他资本公积	222,586	31,618	(2,172)	252,032
(1)被投资单位其他权益变动	1,797	140	(195)	1,742
(2)可供出售金融资产公允价值变动	628	60	(1,938)	-1,250
(3)与计入所有者权益项目相关的所得税影响	29	383	(14)	398
(4)其他	220,132	31,035	(25)	251,142
	265,361	31,618	(2,172)	294,807

其他资本公积的本期增加主要为收到国开行划来的优先股30,485百万元, 增加资本公积。

46 盈余公积

	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日
法定盈余公积金	116,345	11,378	---	127,723
任意盈余公积金	825,748	82,132	---	907,880
	942,093	93,510	---	1,035,603

按照本公司章程及《公司法》规定, 提取净利润的 10%计入法定盈余公积, 如其余额达到公司注册资本的 50%, 可不再提取。

2013年度, 本集团提取任意盈余公积人民币 82,132 百万元。

47 营业收入和营业成本

	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,753,729	2,096,268	2,678,563	2,022,622
其他业务	5,574	4,986	4,917	4,215
合计	2,759,303	2,101,254	2,683,480	2,026,837

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

48 营业税金及附加

	2013年	2012年
营业税	5,245	6,358
城市维护建设税	14,884	14,814
教育费附加	10,876	10,833
消费税	103,139	105,317
资源税	24,694	23,925
石油特别收益金	73,195	79,653
其他	17,690	17,078
合计	<u>249,723</u>	<u>257,978</u>

49 销售费用

	2013年	2012年
员工薪酬	21,300	19,552
折旧、折耗及摊销	7,392	6,736
运输费	20,105	16,600
租赁及仓储费	7,920	7,207
其他	15,634	14,183
合计	<u>72,351</u>	<u>64,278</u>

50 管理费用

	2013年	2012年
员工薪酬	39,103	34,553
折旧、折耗及摊销	7,757	6,446
维护及修理费	12,699	11,457
租赁及仓储费	5,248	5,127
安全生产费用	9,141	9,853
税费	10,754	10,027
其他	37,849	38,795
合计	<u>122,551</u>	<u>116,258</u>

中国石油天然气集团公司
 2013年度合并财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

51 财务费用

	2013年	2012年
利息支出	24,420	19,428
减: 利息收入	(2,871)	(3,031)
汇兑净损失/(收益)	916	(485)
其他	1,364	1,153
合计	<u>23,829</u>	<u>17,065</u>

52 资产减值损失

	2013年	2012年
坏账损失	2,145	558
存货跌价损失	2,496	2,165
可供出售金融资产减值损失	181	18
持有至到期投资减值损失	113	292
长期股权投资减值损失	761	148
固定资产减值损失	10,265	1,457
在建工程减值损失	319	2
无形资产减值损失	70	---
油气资产损失	1,245	2,237
其他减值损失	1,271	1,319
合计	<u>18,866</u>	<u>8,196</u>

53 投资收益

	2013年	2012年
交易性金融资产收益	253	218
可供出售金融资产收益	1,528	1,151
长期股权投资收益	9,783	8,317
其他投资收益	5,882	7,528
合计	<u>17,446</u>	<u>17,214</u>

其他投资收益包括持有至到期投资收益等。

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

54 营业外收入

	2013年	2012年
非流动资产处置利得	3,335	713
西一、西二线长输管道合资收益	24,822	---
勘探业务难动用储量收益	2,170	---
其他利得	15,096	15,067
合计	<u>45,423</u>	<u>15,780</u>

55 营业外支出

	2013年	2012年
非流动资产处置损失	4,125	4,571
捐赠支出	530	623
非常损失	1,110	907
赔偿金、违约金及罚款支出	1,304	406
其他支出	11,617	10,209
合计	<u>18,686</u>	<u>16,716</u>

56 所得税费用

	2013年	2012年
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,740	45,063
递延所得税	(16,555)	(338)
其他	34	---
合计	<u>47,219</u>	<u>44,725</u>

57 其他综合收益

	2013年	2012年
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(2,337)	774
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	134	201
外币财务报表折算差额		
(减: 处置境外经营当期转入损益的净额)	(14,868)	(730)
其他	(141)	522
	(17,212)	767
减: 其他综合收益产生的所得税影响	464	(120)
合计	<u>(16,748)</u>	<u>647</u>

中国石油天然气集团公司
2013年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

58 建造合同

	2013年	2012年
合同总金额	624,087	524,933
合同预计总成本	570,032	473,045
累计确认的合同收入	494,809	400,589
累计确认的合同成本	466,865	375,668
累计已确认毛利	33,909	24,921
已办理结算价款	459,961	361,552
当期确认的合同收入	120,730	108,122
当期确认的合同成本	113,385	100,109
期末在建合同预计损失	70	120

59 租赁

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	2013年12月31日	2012年12月31日
	最低租赁收款额	最低租赁收款额
一年以内	6,088	4,348
一至二年	5,761	4,652
二至三年	4,460	4,018
三年以上	17,872	12,967
合计	34,181	25,985

于2013年12月31日, 未实现融资收益的金额为人民币7,239百万元。

(2) 经营租赁出租人

资产类别	2013年12月31日	2012年12月31日
	账面价值	账面价值
房屋及建筑物	1,622	1,554
土地使用权	226	5
机器设备及设施	282	438
运输工具	44	980
合计	2,174	2,977

(3) 融资租赁承租人

于2013年12月31日, 本集团无重大融资租入事项。

(4) 经营租赁承租人

剩余租赁期	2013年12月31日	2012年12月31日
	最低租赁付款额	最低租赁付款额
一年以内	3,706	3,158
一至二年	2,512	2,091
二至三年	2,248	2,189
三年以上	16,689	15,157
合计	25,155	22,595

60 合并现金流量表相关事项说明

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至12月31日止	
	2013年	2012年
净利润	140,808	139,175
加: 资产减值准备	18,866	8,196
固定资产折旧、油气资产折耗	185,523	176,173
无形资产摊销	4,106	3,554
长期待摊费用摊销	9,522	7,793
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产的损失	(23,554)	3,858
公允价值变动损失	45	(64)
财务费用	22,307	20,630
勘探费用	27,185	25,736
投资损失	(20,849)	(19,339)
递延所得税(减少)/增加	(16,937)	(199)
存货的增加	(2,133)	(46,647)
经营性应收项目的减少	(88,414)	(45,513)
经营性应付项目的增加	46,072	(7,652)
经营活动产生的现金流量净额	302,547	265,701

中国石油天然气集团公司
 2013年度合并财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 12 月 31 日止	
	2013 年	2012 年
现金的年末余额	239,254	227,305
减: 现金的年初余额	(227,305)	(220,460)
加: 现金等价物的年末余额	2,277	10,830
减: 现金等价物的年初余额	(10,830)	(15,626)
现金及现金等价物净增加额	<u>3,396</u>	<u>2,049</u>

(3) 现金和现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	239,254	227,305
现金等价物	2,276	10,830
年末现金及现金等价物余额	<u>241,530</u>	<u>238,135</u>

中国石化天然气集团公司
2013 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

61 分部报告

	勘探与生产		炼油与化工		销售		天然气与管道	
	截至 12 月 31 日止		截至 12 月 31 日止		截至 12 月 31 日止		截至 12 月 31 日止	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
营业总收入	845,320	843,626	920,639	935,656	1,031,226	1,038,265	239,604	202,201
减: 分部间交易收入	(679,234)	(672,250)	(709,621)	(725,112)	(19,387)	(22,391)	(26,372)	(22,210)
对外交易收入	166,086	171,376	211,018	210,544	1,011,839	1,015,874	213,232	179,991
营业总成本	639,381	610,051	946,575	981,252	1,027,461	1,027,946	240,885	216,549
其中: 折旧损耗和摊销费用	128,363	115,885	18,282	16,367	7,563	6,824	11,871	19,480
资产减值损失	1,856	2,554	4,080	1,209	38	24	33	7
利润总额	211,205	237,103	(29,604)	(47,308)	3,294	10,338	34,657	(6,833)
资产总额	1,535,319	1,378,828	412,789	428,828	250,292	247,105	508,336	471,150
负债总额	693,166	591,102	200,982	188,735	97,057	104,448	173,781	195,138
补充信息								
(1) 折旧损耗和摊销费用	128,363	115,885	18,282	16,367	7,563	6,824	11,871	19,480
(2) 资本性支出	327,686	261,170	28,883	38,369	13,738	21,304	78,192	97,666
(3) 资产减值损失	1,856	2,554	4,080	1,209	38	24	33	7

中国石油天然气集团公司
2013 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

(续)

	石油工程技术服务		石油工程建设		石油装备制造		贸易	
	截至12月31日止		截至12月31日止		截至12月31日止		截至12月31日止	
	2013年	2012年	2013年	2012年	2013年	2012年	2013年	2012年
营业总收入	140,870	128,935	129,851	127,053	69,383	67,434	1,237,373	1,161,530
减: 分部间交易收入	(106,602)	(99,069)	(86,054)	(87,251)	(32,577)	(34,732)	(260,719)	(216,361)
对外交易收入	34,268	29,866	43,797	39,802	36,806	32,702	976,654	945,169
营业总成本	144,803	130,568	127,018	122,359	70,497	67,203	1,233,125	1,156,004
利润总额	(3,196)	(246)	3,110	4,850	(862)	386	4,916	5,507
资产总额	169,201	155,458	136,945	118,993	81,412	78,139	221,846	212,655
负债总额	91,649	81,479	103,396	88,354	50,859	49,317	180,436	208,796
补充信息								
(1) 折旧折耗和摊销费用	13,756	12,247	1,836	1,973	1,614	1,324	1,583	1,217
(2) 资本性支出	15,600	18,851	2,855	1,863	4,105	3,773	548	1,536
(3) 资产减值损失	2,738	598	824	117	1,449	506	315	949

中国石油天然气集团公司
2013 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

(续)

	其他		抵销			合计	
	截至 12 月 31 日止		截至 12 月 31 日止		截至 12 月 31 日止		
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	
营业总收入	218,459	207,235	(2,073,422)	(2,028,455)	2,759,303	2,683,480	
减: 分部间交易收入	(152,856)	(149,079)	2,073,422	2,028,455	---	---	
对外交易收入	65,603	58,156	---	---	2,759,303	2,683,480	
营业总成本	277,326	256,712	(2,091,312)	(2,052,296)	2,615,759	2,516,348	
利润总额	22,792	37,093	(58,285)	(56,990)	188,027	183,900	
资产总额	4,480,372	4,341,812	(4,039,152)	(4,023,548)	3,757,360	3,409,420	
负债总额	2,317,514	2,317,806	(2,207,026)	(2,279,866)	1,701,814	1,545,309	
补充信息							
(1) 折旧折耗和摊销费用	14,283	12,203	---	---	199,151	187,520	
(2) 资本性支出	23,123	29,764	5	---	494,735	474,296	
(3) 资产减值损失	9,695	2,475	(2,162)	(243)	18,866	8,196	

经营分部的会计政策与附注4“重要会计政策和会计估计”的内容一致。营业总成本包括营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失以及勘探费用等。

62 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团已签约但尚未执行的资本承诺款项为 1,781 百万元。

(2) 经营租赁承诺事项

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团就不可撤销经营租赁所需承担款项如下:

年限	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,950	3,158
一至二年	2,198	2,091
二至三年	1,928	2,189
三年以上	15,362	15,157
合计	22,438	22,595

(3) 勘探和采矿许可证

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,000	1,000
一至二年	1,000	1,000
二至三年	1,000	1,000
三至四年	1,000	1,000
四至五年	1,000	1,000

本集团子公司中油股份公司每年需向国土资源部支付勘探和采矿许可证费用。2013 年度, 支付勘探和采矿许可证费用人民币 717 百万元。

63 或有事项的说明

(1) 预计负债

参见附注 41“预计负债”。

(2) 或有负债

(a) 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截止 2013 年 12 月 31 日, 本集团无已贴现商业承兑汇票情况。

(b) 提供担保形成的或有负债

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团提供担保金额为人民币 268,455 百万元, 其中, 为集团内部单位提供的担保为人民币 256,259 百万元, 为集团外部单位提供的担保为人民币 12,196 百万元。

(c) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团因未决诉讼或仲裁涉案标的金额为人民币 712 百万元。

(d) 环保方面的或有负债

根据现行法规, 本公司管理层相信没有可能发生将会对本集团的财务状况或经营业绩有重大不利影响的环保方面的或有负债。然而, 中国政府已经开始执行适用的法规并可能加大执行力度, 以及采纳更为严谨的环保标准。环保方面的负债存在着若干不确定因素, 影响管理层估计各项补救措施最终费用的能力。这些不确定因素包括: (i)各个场地, 包括但不限于炼油厂、油田、加油站、码头及土地开发区(不论是正在运作、已经关闭或已经出售), 受污染的确切性质和程度; (ii)所需清理措施的范围; (iii)可供选择的补救策略而产生不同的成本; (iv)环保补救规定方面的变动; 及(v)物色新的补救场地。由于未知的可能受污染程度和未知的所需纠正措施的实施时间和范围, 现时无法厘定这些日后费用的数额。因此, 现时无法合理地估计建议中的或未来的环保法规所引致环保方面的负债后果, 而后果也可能会重大。

64 关联方关系及其交易

本集团子公司信息详见附注 7 (2);

2013 年度, 本集团无重大关联交易。

65 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

66 财务报表的报出

本财务报表已于 2014 年 3 月 12 日经本公司总经理办公会批准报出。