



中国石油化工集团公司  
公司债券年度报告  
(2016 年)

二〇一七年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，有关风险因素与募集说明书所提示的风险无重大变化之处。

# 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	7
第一节 公司及相关中介机构简介 .....	9
一、公司基本信息 .....	9
二、信息披露负责人 .....	9
三、信息披露网址及置备地 .....	10
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况 .....	10
五、中介机构情况 .....	12
第二节 公司债券事项 .....	13
一、债券基本信息 .....	13
二、募集资金使用情况 .....	13
三、资信评级情况 .....	14
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况 .....	14
五、债券持有人会议召开情况 .....	15
六、受托管理人履职情况 .....	15
第三节 财务和资产情况 .....	16

一、 审计意见 .....	16
二、 会计政策、 会计估计变更以及前期差错更正 .....	16
三、 主要会计数据和财务指标 .....	18
四、 主要资产和负债变动情况 .....	20
五、 逾期未偿还债项 .....	22
六、 受限资产及具有可对抗第三人的优先偿付负债情况 ..	22
七、 其他债券和债务融资工具的付息兑付情况 .....	22
八、 对外担保的增减变动情况 .....	22
九、 银行授信情况及偿还银行贷款情况 .....	23
第四节 业务和公司治理情况 .....	24
一、 公司业务情况 .....	24
二、 公司主要经营情况 .....	25
三、 严重违约情况 .....	28
四、 公司独立性情况 .....	28
五、 非经营性往来占款或资金拆借情况 .....	28
六、 公司治理、 内部控制情况 .....	28
七、 未来发展战略、 行业格局和趋势、 下一年度的经营计划 以及公司可能面临的风险 .....	28
第五节 重大事项 .....	31
一、 关于重大诉讼、 仲裁或受到重大行政处罚的事项 .....	31
二、 关于破产重整事项 .....	31
三、 公司债券暂停上市或终止上市风险 .....	31

四、关于司法机关调查事项.....	31
五、其他重大事项.....	31
第六节 财务报告.....	32
第七节 备查文件目录.....	33

## 释义

发行人、公司、本公司	指	中国石油化工集团公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
债券受托管理人、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
资信评级机构	指	联合信用评级有限公司
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
石化股份公司	指	中国石油化工股份有限公司
石化油服公司	指	中石化石油工程技术服务有限公司
川气东送	指	中石化川气东送天然气管道有限公司
国勘公司	指	中国石化集团国际石油勘探开发有限公司
资产公司	指	中国石化集团资产经营管理有限公司
盛骏公司	指	中国石化盛骏国际投资有限公司
中天合创	指	中天合创能源有限责任公司

债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司已发行债券的投资者
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中国石油化工集团公司章程》
报告期	指	2016 年度
上年同期	指	2015 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元



## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	中国石油化工集团公司
中文简称	中国石化集团公司、中国石化集团、中国石化、中石化
外文名称	CHINA PETROCHEMICAL CORPORATION
外文缩写	SINOPEC
法定代表人	王玉普
注册地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号
办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号
邮政编码	100728
公司网址	www.sinopecgroup.com.cn
电子信箱	master@sinopec.com.cn

### 二、信息披露负责人

姓名	帅睿弢
联系地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号
电话	010-59969295
传真	010-59969314
电子信箱	shuairuitao@sinopec.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn
年度报告备置地	北京市朝阳区朝阳门北大街 22号

### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

#### (一) 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，本公司股东和最终控制方均为国务院国资委，未发生变更。

#### (二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员变更情况如下：

姓名	职务	任职情形	离任/委任日期
刘运	原党组成员、总会计师	离任	2016年11月
赵东	党组成员、总会计师	新任	2016年11月
蒋亮平	党组成员、党组纪检组组长	新任	2016年12月

变动人员简历如下：

刘运，中国石油化工集团公司原党组成员、总会计师。高级会计师，硕士研究生毕业。1998年12月起任中国石油化工集团公司财务部副主任；2000年2月起任中国石油化工股份有限公司财务部副主任；2001年1月起任中国石油化工股份有限公司财务部主任；2006年6月起任中国石油化工股份有限公司财务副总监；2009年2月起

任中国石油化工集团公司总会计师。2016年11月退休。

赵东，中国石油化工集团公司党组成员、总会计师。教授级高级会计师，博士研究生毕业。2008年6月起任中国石油勘探开发公司总会计师、党委委员；2009年10月起任中国石油勘探开发公司总会计师、党委委员兼中国石油国际投资有限公司财务总监；2012年9月起任中国石油尼罗河公司副总经理、党委副书记、纪委书记、工会主席；2013年8月起任中国石油尼罗河公司总经理、党委书记、纪委书记、工会主席；2014年7月起任中国石油尼罗河公司总经理、党委副书记；2015年11月起任中国石油天然气股份有限公司财务总监；2016年11月起任中国石油化工集团公司党组成员、总会计师。

蒋亮平，中国石油化工集团公司党组成员、党组纪检组组长。副编审，博士研究生毕业。2000年12月起任中国和平利用军工技术协会理事、副秘书长（副局级）；2002年1月起任中国船舶重工集团公司办公厅副主任；2002年6月起任中国船舶重工集团公司办公厅副主任兼经济研究中心主任；2003年2月起任中国船舶重工集团公司办公厅主任兼经济研究中心主任；2006年1月起任中国船舶重工集团公司办公厅主任，中船重工物资贸易集团有限公司党委书记（挂职）；2008年2月起任中国船舶重工集团公司办公厅主任；2008年10月起任中国华电集团公司党组成员、党组纪检组组长；2012年7月起任中国华电集团公司党组成员、党组纪检组组长、副总经理；2014年6月起任中国华电集团公司党组成员、党组纪检组组长；2016年12月起任中国石油化工集团公司党组成员、党组纪检组组长。

上述人员均不持有公司股权或债券。

## 五、中介机构情况

### （一）会计师事务所

名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师	马健、张亚许

### （二）债券受托管理人

名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
联系人	任贤浩
联系电话	010-65608354

### （三）资信评级机构

名称	联合信用评级有限公司
办公地址	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

### （四）中介机构变更情况

报告期内，公司聘请的公司债券中介机构无变更情况。

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

截至本报告出具之日，公司已公开发行且尚未全额兑付的公司债券相关情况如下：

债券名称	债券简称	债券代码	发行首日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	还本付息 方式
中国石油化工集团公司 2016 年公司债券（第一 期）（品种一）	16 石化 01	136721	2016-09-22	2021-09-23	130	2.83	单利按年计息， 不计复利。每年 付息一次，到期 一次还本，最后 一期利息随本 金的兑付一起 支付。
中国石油化工集团公司 2016 年公司债券（第一 期）（品种二）	16 石化 02	136722	2016-09-22	2023-09-23	43	3.02	
中国石油化工集团公司 2016 年公司债券（第一 期）（品种三）	16 石化 03	136723	2016-09-22	2026-09-23	8	3.30	
公司债券上市或转让的交易场所	上海证券交易所。						
投资者适当性安排	上述债券仅限合格投资者参与交易。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	16 石化 01、16 石化 02、16 石化 03 报告期内尚未到付息兑付日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	16 石化 01 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权； 16 石化 02 附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权； 上述各期债券报告期内尚未执行相关条款情况。						

### 二、募集资金使用情况

截至报告期末，公司发行的公司债券 16 石化 01、16 石化 02、16 石化 03 募集资金已全部使用完毕。

公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序，不存在转借他人的情况。

截至报告期末，公司已发行的公司债券募集资金的使用与募集说

说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

### 三、资信评级情况

#### （一）跟踪评级情况

资信评级机构预计将于 2017 年 6 月 30 日前在上交所网站公告《中国石油化工集团公司 2016 年公司债券(第一期)跟踪评级报告》，提请投资者关注。

报告期内，资信评级机构未对公司及各期公司债券进行不定期跟踪评级。

#### （二）主体评级差异

报告期内，资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行主体评级与公司债券无差异。

### 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

本公司发行的各期公司债券均未设置增信机制。

报告期内，本公司的公司债券的偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

报告期内，本公司已发行公司债券的专项偿债账户运行规范，因尚未到付息兑付期，公司专项偿债账户尚未提取资金，公司将根据账户及资金三方监管协议约定将偿债资金划付至专项偿债账户。

公司将根据已发行公司债券本息未来到期支付情况制定资金运用计划，保证资金按计划调度，及时、足额地准备偿债资金用于每年

的利息偿付以及到期本金的兑付，充分保障投资者的利益，与募集说明书相关承诺一致。

## 五、债券持有人会议召开情况

报告期内，本公司发行的各期公司债券均未召开债券持有人会议。

## 六、受托管理人履职情况

中信建投证券作为 16 石化 01、16 石化 02、16 石化 03 的债券受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责，在履行职责时不存在利益冲突的情形。

中信建投证券将于 2017 年 6 月 30 日前在上交所网站公告上述公司债券的年度受托管理事务报告，提请投资者关注。

## 第三节 财务和资产情况<sup>1</sup>

### 一、 审计意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告进行了审计，并出具了致同审字(2017)第 110ZA4223 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、 会计政策、会计估计变更以及前期差错更正

#### （一） 会计政策变更

《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

因上述会计政策变更，发行人 2016 年度增加“税金及附加”407,400.62 万元，相应减少管理费用 407,400.62 万元，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税的影响分别为 67,826.61 万元、296,335.21 万元、2,321.56 万元、40,917.24 万元。

#### （二） 会计估计变更

##### 1、 会计估计变更的内容和原因

近年来，随着石油工程装备资产的技术标准与质量标准不断提高，发行人下属石化油服公司持续加强装备资产的定期维修和维护保

---

<sup>1</sup>除特殊说明外，本节引用的财务数据均源于经审计财务报告，且均为合并口径。



养，同时新技术、新工艺的应用逐步降低了设备的施工强度，部分装备资产及石油工程专用工具的使用寿命明显延长。为更准确地反映公司部分装备资产及石油工程专用工具固定资产折旧年限的实际情况，根据《企业会计准则》及相关规定，石化油服公司对部分装备资产及石油工程专用工具的折旧和摊销年限进行调整，其中石油钻机折旧年限从 12 年调整至 15 年，油井测试设备、录井设备和试井设备折旧年限从 12 年调整至 15 年，海洋钻井设备、海洋作业设备及部分油气勘探设备折旧年限从 18 年调整至 22 年。

同时，石化油服公司对境内野营房摊销期限由 3 年调整为 5 年，并对境内在用钻井工具摊销政策由以井深为基础的全额累计摊销方式调整为以井深为基础的超额累计摊销方式。

以上会计估计变更已经石化油服公司第八届董事会第九次会议审议批准，自 2016 年 1 月 1 日起执行。

## 2、会计估计变更对报表项目的影晌

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此本次会计估计变更对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

上述资产折旧及摊销年限的调整减少发行人 2016 年度折旧及摊销 79,996.64 万元，增加 2016 年度利润总额 79,996.64 万元。

## （三）前期差错更正

报告期内，公司不存在前期差错更正事项。

### 三、主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：亿元、倍

项目	2016年(末)	2015年(末)	变动幅度
总资产	21,593.91	20,585.08	4.90%
归属于母公司股东的净资产	7,402.79	7,302.38	1.38%
营业收入	19,682.81	20,462.37	-3.81%
归属于母公司股东的净利润	83.57	225.91	-63.01%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	1,850.54	1,780.67	3.92%
经营活动产生的现金流量净额	2,144.26	1,698.69	26.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,009.67	-2,090.08	51.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-437.84	971.94	-145.05%
期末现金及现金等价物余额	1,648.25	944.28	74.55%
流动比率	0.91	0.84	7.91%
速动比率	0.56	0.49	15.51%
资产负债率	50.31%	48.85%	3.00%
EBITDA 全部债务比	36.65%	36.07%	1.61%
利息保障倍数	6.36	7.74	-17.83%
现金利息保障倍数	24.94	22.89	8.96%
EBITDA 利息保障倍数	18.73	20.62	-9.17%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

注：上述财务指标计算方法如下：

1、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销

2、全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债

3、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

4、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

5、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

6、EBITDA 利息保障倍数=息税折旧摊销前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

7、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

8、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

## （二）变动原因分析

2016 年度，公司归属于母公司股东的净利润同比减少 63.01%，主要是受石油石化行业上游低油价以及下游需求增速放缓影响，油气资产减值损失较大，子公司盈亏分化较大导致公司利润减少，同时公司所得税费用增加所致。

2016 年度，公司投资活动产生的现金流量净流出为 1,009.67 亿元，同比减少现金流出 1,080.41 亿元，主要由于本年度资本支出减少以及收回对川气东送的投资款。

2016 年度，公司筹资活动产生的现金流量净流出为 437.84 亿元，同比减少 145.05%，一方面由于公司资本性支出减少，吸收投资收到的现金减少，另一方面公司偿还较多境外债券，取得借款收到的现金下降。

2016 年度，公司期末现金及现金等价物余额同比增加 74.55%，主要由于当期经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额增加使得当期可随时支取的银行存款增加。

#### 四、主要资产和负债变动情况

##### (一) 主要资产项目

单位：亿元

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度
货币资金	1,646.75	942.32	74.75%
应收账款	633.43	562.16	12.68%
其他应收款	276.41	313.20	-11.75%
存货	2,510.50	2,322.59	8.09%
一年内到期的非流动资产	689.61	658.52	4.72%
其他流动资产	529.21	395.24	33.89%
<b>流动资产合计</b>	<b>6,599.65</b>	<b>5,514.65</b>	<b>19.67%</b>
可供出售金融资产	237.80	215.70	10.25%
长期应收款	367.50	332.40	10.56%
长期股权投资	1,202.16	1,027.03	17.05%
固定资产净额	5,907.97	6,117.79	-3.43%
油气资产净额	2,152.40	2,390.85	-9.97%
在建工程	1,512.61	1,739.08	-13.02%
无形资产	1,104.95	1,072.92	2.99%
其他非流动资产	2,076.34	1,737.27	19.52%
<b>非流动资产合计</b>	<b>14,994.26</b>	<b>15,070.43</b>	<b>-0.51%</b>

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度
资产总计	21,593.91	20,585.08	4.90%

2016 年末，公司货币资金同比增加 74.75%，主要是由于 2016 年度经营活动及投资活动良好，公司银行存款增加所致。

2016 年末，公司其他流动资产同比增加 33.89%，主要是由于盛骏公司于银行办理的短期结构性存款和期限在一年内的持有至到期投资增加所致。

## （二）主要负债项目

单位：亿元

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度
短期借款	1,162.69	1,408.33	-17.44%
应付账款	2,256.00	1,795.28	25.66%
预收账款	1,260.54	1,178.19	6.99%
应交税费	600.20	415.15	44.57%
其他应付款	584.61	686.25	-14.81%
一年内到期的非流动负债	719.77	202.23	255.91%
其他流动负债	243.80	424.54	-42.57%
<b>流动负债合计</b>	<b>7,280.88</b>	<b>6,565.09</b>	<b>10.90%</b>
长期借款	663.06	760.06	-12.76%
应付债券	2,166.88	2,060.08	5.18%
长期应付款	161.06	142.06	13.37%
预计负债	396.20	334.92	18.30%
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,584.03</b>	<b>3,490.19</b>	<b>2.69%</b>

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度
负债合计	10,864.91	10,055.29	8.05%

2016 年末，公司应交税费同比增加 44.57%，主要是由于应交增值税和应交消费税增加所致。

2016 年末，公司一年内到期的非流动负债同比增加 255.91%，主要是由于一年内到期的应付债券增加所致。

2016 年末，公司其他流动负债同比减少 42.57%，主要是由于应付短期债券减少所致。

## 五、逾期未偿还债项

本公司不存在逾期未偿还债项。

## 六、受限资产及具有可对抗第三人的优先偿付负债情况

本公司不存在所有权受限制的重大资产，也不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司历史发行的其他债券和债务融资工具均按时进行付息兑付。

## 八、对外担保的增减变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保共计 1,371.03 亿元，占 2016 年末公司净资产的比例为 12.78%，较 2015 年末减少 131.17 亿元。

## 九、银行授信情况及偿还银行贷款情况

本公司资信状况良好，与多家银行建立了长期稳定的信贷业务关系，具有较强的间接融资能力。公司良好的还贷纪录以及高信用等级表明公司具有较强的间接融资能力。截至 2016 年末，本公司合并口径共获得中国工商银行股份有限公司、国家开发银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、交通银行股份有限公司等主要合作银行授信总额度为 1.6 万亿元，其中已使用授信额度 0.5 万亿元，尚余授信 1.1 万亿元。

公司严格遵守银行结算纪律，按时归还银行贷款本息。公司报告期内的贷款偿还率和利息偿付率均为 100%，不存在银行贷款展期及减免的情况。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

本公司及子公司主要业务范围包括石油天然气勘探开发、石油炼制、石油化工、成品油批发零售和石油石化工程的勘探设计、施工、建筑安装。

本公司是中国最大的石油和天然气生产商之一，下属大多数油气区块主要位于中国东部、西部和南部地区。公司下属的境内油气生产企业包括胜利油田分公司、中原油田分公司、河南油田分公司、江苏油田分公司、江汉油田分公司、西北油田分公司、西南油气分公司、华北分公司、上海洋油气分公司等；此外，公司也通过国际石油勘探开发公司在海外开展油气开采业务。公司油气开采业务生产的绝大部分原油及少量天然气用于内部炼油、化工业务，绝大部分天然气及少部分原油外销给其他客户。

本公司是中国最大的石油炼制商。公司的炼油业务包括：通过向中石化集团下属中石化股份公司的油田勘探开发事业部和第三方采购原油，生产汽油、柴油、煤油、润滑油、化工轻油、燃料油、溶剂油、石蜡、沥青、石油焦、液化气等石油产品，并将汽油、柴油、煤油内部销售给中石化股份公司油品销售事业部，部分化工原料油内部销售给中石化股份公司化工事业部，其他精炼石油产品由中石化股份公司炼油事业部外销给国内外客户。

本公司的成品油销售业务在境内成品油销售领域占据主导地位，



是中国最大的成品油供应商，市场份额超过 60%。公司的成品油销售业务主要包括：从中石化股份公司炼油事业部和第三方采购石油产品，向国内用户批发、直接销售和通过该事业部零售分销网络零售、分销石油产品及提供相关的服务。

本公司是中国最大的石化产品生产商和分销商，石化生产厂分布于中国东部、中部及南部等经济发达地区。公司生产和销售各类石化产品，包括中间石化产品、合成树脂、合成纤维单体及聚合物、合成纤维和合成橡胶等。其中合成树脂、合成纤维、合成橡胶及若干中间石化产品主要对外销售；合成纤维单体及其聚合物以及大部分中间石化产品用作继续生产其他石化产品的原料。由于国内需求旺盛，公司大部分石化产品在国内销售。石化产品的销售价格及销售一般由市场决定。

本公司在美国《财富》杂志评选的世界 500 强企业排名中，2016 年度列第 4 位。

报告期内公司业务情况较 2015 年度未发生重大变化。

## 二、公司主要经营情况

### （一）主要经营业务

#### 1、营业收入的构成及比例

单位：亿元、%

业务板块	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
油气开采业务	1,063.97	5.41	1,264.87	6.18

业务板块	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
炼油生产业务	8,502.99	43.20	9,230.97	45.11
化工生产业务	3,532.25	17.95	3,495.86	17.08
成品油销售业务	10,308.54	52.37	10,889.49	53.22
石油及石化工程	863.77	4.39	1,104.89	5.40
其他	8,622.76	43.81	8,786.82	42.94
合并抵销	-13,211.48	-67.12	-14,310.53	-69.94
<b>合计</b>	<b>19,682.81</b>	<b>100.00</b>	<b>20,462.37</b>	<b>100.00</b>

## 2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

单位：亿元、%

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度
营业收入	19,682.81	20,462.37	-3.81%
营业成本	15,282.57	15,977.47	-4.35%
销售费用	511.98	486.15	5.31%
管理费用	779.05	757.44	2.85%
勘探费用	110.47	104.56	5.66%
财务费用	84.02	131.11	-35.91%
经营活动产生的现金流量净额	2,144.26	1,698.69	26.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,009.67	-2,090.08	51.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-437.84	971.94	-145.05%

2016 年度，公司财务费用同比减少 35.91%，主要是由于境外融资当期汇兑净损失减少所致。

2016 年度，公司投资活动产生的现金流净流出为 1,009.67 亿元，同比减少现金流出 1,080.41 亿元，主要由于本年度资本支出减少以及收回对川气东送的投资款。

2016 年度，公司筹资活动产生的现金流净流出为 437.84 亿元，同比减少 145.05%，一方面由于公司资本性支出减少，吸收投资收到的现金减少，另一方面公司偿还较多境外债券，取得借款收到的现金下降。

## （二）利润构成或利润来源

从利润构成来看，2016 年度，公司投资收益 168.19 亿元，占利润总额的比例为 31.79%，占净利润的比例为 59.64%。公司投资收益增加主要来自于川气东送增资引进投资者。川气东送增资完成后，公司丧失对川气东送的控制权，公司合并利润表确认了由于丧失控制权及重新计量在川气东送的权益而产生的投资收益 205.62 亿元。公司未来预计将继续按照权益法对川气东送进行核算并确认投资收益。

## （三）投资状况

在股权投资方面，2016 年度公司新增投资设立中石化保险经纪有限公司，保险经纪公司注册资本为 5,000 万元，由本公司和石化股份公司共同持股，本公司直接持有保险经纪公司股权比例为 51.00%，石化股份公司持有保险经纪公司股权比例为 49.00%。本公司合并持有保险经纪公司股权比例为 85.84%。

上述投资不属于超过公司上年度未经审计净资产 20%的重大投资情况。

2016 年度，公司无需要披露的重大非股权投资项目情况。

### **三、严重违约情况**

公司在与主要客户及供应商发生业务往来时，严格按照合同执行，报告期内没有发生过重大违约情况。

### **四、公司独立性情况**

本公司是国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司，本公司具有独立的企业法人资格，与出资人之间在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。

### **五、非经营性往来占款或资金拆借情况**

报告期内，本公司不存在非经营性占款或资金拆借的情况。

报告期内，本公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

### **六、公司治理、内部控制情况**

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。公司严格按照募集说明书履行相关约定或承诺。

## **七、未来发展战略、行业格局和趋势、下一年度的经营计划以及公司可能面临的风险**

### **（一）未来发展战略**

面对世界政治经济格局深刻调整、中国经济增长动力转换、行业

和市场剧烈变动的巨大挑战，公司将主动适应和把握中国经济发展“新常态”以及世界经济、行业周期的大趋势，更加注重深化改革、资源整合、一体化管控、创新驱动和价值创造，并将公司发展规划与“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略和“中国制造2025”相衔接。

同时，公司将根据“十三五”规划纲要并结合自身业务发展特点及发展阶段，把企业发展纳入经济社会发展大局，以资源整合为基础，以改革、创新为动力，以一体化管控和价值创造为手段，在发展质量上不断做强，在发展空间上持续做大。

## **（二）行业格局和趋势**

随着科技进步与发展，石油石化行业逐渐成为全球经济的重要推动力和现代社会正常运行的重要支柱。技术进步和行业竞争的不断加剧导致世界石油石化行业的集中程度不断提高。另一方面，新能源、新技术、新材料的开发与应用使传统化石能源占能源总消费量的比重有所降低，全球能源结构开始变革。

目前我国石油石化行业已形成以中国石化、中国石油、中国海油三大石油公司为主体经营的行业格局，三大公司在市场竞争中展示了各自的实力并确立了各自的优势，为我国石油石化企业参与国际市场竞争奠定基础。

## **（三）下一年度的经营计划**

公司2017年将大力推进结构调整，全力推进科技创新，探索推进金融支撑实体主业的新模式，激发活力、提高效率，提升资产创效

能力；把握油气行业改革、国企改革、“一带一路”建设等政策机遇，努力实现提质增效升级新突破，计划实现营业收入 23,000 亿、利润 550 亿、资本开支 1,300 亿。

#### **（四）公司可能面临的风险**

公司在未来运行中可能面临一定的利率汇率变动、油气资产减值等财务风险、油品价格变动、消费结构调整等经营风险以及宏观经济变动等政策风险，但公司作为中国最大的一体化能源化工公司之一，一直坚持可持续发展原则，油气开采、炼油化工及销售、国际贸易和上中下游一体化运作等方面为公司奠定了可持续发展基础。

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、关于破产重整事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 三、公司债券暂停上市或终止上市风险

报告期内，公司不存在公司债券暂停上市或终止上市风险。

### 四、关于司法机关调查事项

报告期内，公司不存在公司及实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施情况。

### 五、其他重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条所涉重大事项或其他重大事项。

## 第六节 财务报告

公司 2016 年度经审计财务报告详见附件。



## 第七节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

公司在办公场所置备上述文件的原件。中国证监会及其派出机构、证券交易场所要求提供时，或债券持有人、受托管理人依据法律法规、公司章程或有关协议要求查阅时，公司将及时提供。


查阅地点：中国石油化工集团公司

办公地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号

(本页无正文，为《中国石油化工集团公司公司债券年度报告（2016年）》之盖章页)



2017 年 4 月 27 日



中国石油化工集团公司  
二〇一六年度  
审计报告

致同会计师  
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
合并资产减值准备情况表	6
母公司资产负债表	7
母公司利润表	8
母公司现金流量表	9
母公司所有者权益变动表	10-11
母公司资产减值准备情况表	12
财务报表附注	13-101

## 审计报告

致同审字（2017）第 110ZA4223 号



中国石油化工集团公司：

我们审计了后附的中国石油化工集团公司（以下简称“中国石化集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国石化集团管理层的责任，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。



Grant Thornton  
致同

### 三、 审计意见

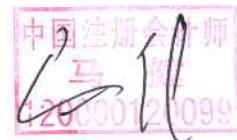
我们认为，中国石化集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国石化集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十一日

# 合并资产负债表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
1	流动资产：			流动资产：			
2	货币资金	16,467,477.29	9,423,218.81	△货币资金	八、23	11,626,859.47	14,063,316.06
3	△应收票据			△应收票据		1,736,596.11	922,850.41
4	△应收账款			△应收账款		400,000.00	1,000,000.00
5	△预付款项			△预付款项			
6	△其他应收款	1,654,201.89	1,852,389.60	△其他应收款		1,008,686.98	817,878.12
7	△应收利息	6,334,336.45	5,621,551.22	△应收利息		22,500,033.36	17,952,014.36
8	△应收股利	1,078,500.15	861,340.65	△应收股利		12,605,631.91	11,781,956.71
9	△存货	2,341.45	204.12	△存货		311,446.49	958,985.30
10	△持有待售资产	6,622.97	4,525.67	△持有待售资产		77.00	276.36
11	△可供出售金融资产	5,023.00	6,000.00	△可供出售金融资产		538,686.55	283,819.16
12	△长期股权投资	242,638.88	114,065.10	△长期股权投资		29,211.12	51,270.44
13	△投资性房地产	2,784,055.20	3,132,030.77	△投资性房地产		36,734.67	70,545.17
14	△固定资产	90,331.35	17,628.97	△固定资产		70,545.17	4,151,515.22
15	△在建工程	57,750.00	850,000.00	△在建工程		6,002,940.35	1,628,258.29
16	△无形资产	25,105,009.08	4,510,080.34	△无形资产		3,729,205.15	278,751.61
17	△开发支出	5,088,380.33	12,165,864.69	△开发支出		311,779.91	242,855.38
18	△商誉	13,315,148.28	6,585,180.51	△商誉		206,303.02	6,662,521.27
19	△长期待摊费用	6,665,142.61	3,852,426.52	△长期待摊费用		5,846,125.51	19,300.97
20	△递延所得税资产	5,292,071.57	5,514,468.33	△递延所得税资产		8,465.40	7,689.89
21	其他流动资产	65,996,501.86	55,146,458.33	其他流动资产		8,479.85	
22	非流动资产：			非流动资产：			
23	可供出售金融资产	573,369.18	560,384.02	可供出售金融资产		7,187,696.93	2,072,340.33
24	△持有至到期投资	2,278,039.77	2,156,975.15	△持有至到期投资		2,438,027.69	4,245,447.60
25	△应收款项融资	23,873.56	22,690.03	△应收款项融资		31	65,650,927.87
26	△债权投资	102,600.00	122,700.00	△债权投资		72,808,788.56	
27	△其他债权投资	3,675,034.48	3,324,035.45	△其他债权投资			
28	△长期股权投资	12,021,551.97	163,007.54	△长期股权投资			
29	△投资性房地产	159,892.10	10,270,336.99	△投资性房地产			
30	△固定资产	124,704,216.65	122,298,008.57	△固定资产			
31	△在建工程	62,222,686.01	56,092,008.57	△在建工程			
32	△无形资产	62,481,580.94	64,206,548.05	△无形资产			
33	△开发支出	3,401,732.28	3,028,649.93	△开发支出			
34	△商誉	65,154,141.71	61,177,688.12	△商誉			
35	△长期待摊费用	90,955,989.88	35,480,814.26	△长期待摊费用			
36	△递延所得税资产	24,588,541.82	25,989,827.65	△递延所得税资产			
37	其他非流动资产	3,054,538.34	2,001,284.73	其他非流动资产			
38	非流动资产合计	15,126,086.98	23,966,532.82	非流动资产合计			
39	流动资产合计	23,870.41	18,176.80	流动资产合计			
40	非流动资产合计	11,049,466.50	10,729,192.33	非流动资产合计			
41	资产总计	7,820,454.94	7,666,361.61	资产总计			
42	负债：			负债：			
43	短期借款	9,574.79	8,128.13	短期借款			
44	△应付票据	853,735.35	845,589.32	△应付票据			
45	△应付账款	1,740,651.17	1,773,329.32	△应付账款			
46	△预收款项	833,161.44	866,278.01	△预收款项			
47	△应付职工薪酬	20,753,395.95	17,372,722.35	△应付职工薪酬			
48	△应交税费	149,842,643.19	150,794,311.65	△应交税费			
49	△其他应付款			△其他应付款			
50	△应付利息			△应付利息			
51	△应付股利			△应付股利			
52	△其他流动负债			△其他流动负债			
53	非流动负债：			非流动负债：			
54	长期借款			长期借款			
55	△应付债券			△应付债券			
56	△其他非流动负债			△其他非流动负债			
57	非流动负债合计			非流动负债合计			
58	负债合计			负债合计			
59	所有者权益：			所有者权益：			
60	实收资本			实收资本			
61	△资本公积			△资本公积			
62	△盈余公积			△盈余公积			
63	△未分配利润			△未分配利润			
64	所有者权益合计			所有者权益合计			
65	资产总计			资产总计			
66	负债合计			负债合计			
67	所有者权益合计			所有者权益合计			



公司负责人：王玉普

主管会计工作负责人（总会计师）：魏东

所附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

合并资产负债表 中国石化集团

所有者权益合计

非流动资产合计

流动资产合计

资产总计

负债合计

所有者权益合计

非流动资产合计

流动资产合计

资产总计

# 合并利润表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016年度	2015年度	项目	行次	注释	2016年度	2015年度
1		196,921,982.06	204,727,190.57	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		5,144,749.52	5,674,613.16
2	八、46	196,828,131.43	204,623,669.64	加：营业外收入	35	八、53	760,408.89	1,032,412.40
3	八、46	192,098,875.12	201,029,743.77	其中：非流动资产处置收益	36	八、53	95,236.75	151,858.21
4	八、46	4,729,256.31	3,593,925.87	非货币性资产交换利得(非货币性交易收益)	37	八、53	142.34	
5		87,432.44	101,235.89	政府补助利得	38	八、53	533,178.96	593,657.31
6		165.28	405.38	债务重组利得	39	八、53	37.14	410.17
7		6,252.91	1,879.66	营业外支出	40	八、54	614,812.02	494,851.44
8		193,438,471.47	199,750,393.58	其中：非流动资产处置损失	41	八、54	213,675.80	132,102.47
9	八、46	152,825,682.09	159,774,672.97	非货币性资产交换损失(非货币性交易损失)	42			320.00
10	八、46	148,421,913.55	156,730,412.62	债务重组损失	43	八、54	194.13	
11	八、46	4,403,768.55	3,044,260.34	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44		5,290,346.39	6,212,174.12
12		53,727.51	48,464.01	减：所得税费用	45	八、55	2,470,468.05	1,802,751.14
13		3,423.30	3,770.32	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46		2,819,878.35	4,409,422.98
14		-46.24	331.04	其中：被合并方在合并前实现的净利润	47		1,984,185.08	2,160,287.98
15		1,582.94	644.27	减：少数股东损益	48		835,693.27	2,259,135.00
16				六、归属于母公司所有者的净利润	49			
17				七、每股收益：	50			
18		-158.39	-85.34	基本每股收益	51			
19		23,797,764.29	24,169,641.10	稀释每股收益	52			
20		23,289,446.61	24,011,750.32	八、其他综合收益(损失以“-”号填列)	53	八、56	1,588,464.07	-487,697.31
21	八、47	5,119,787.19	4,861,514.79	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	54	八、56	-23,292.47	-21,042.97
22	八、48	7,790,545.89	7,574,369.04	其中：1.重新计量设定受益计划净资产或净负债的变动	55	八、56	-4,094.65	-21,668.32
23	八、48	770,696.05	760,237.96	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	56	八、56	-19,197.82	625.35
24		1,104,744.90	1,045,604.74	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	57	八、56	1,611,756.54	-466,654.35
25	八、49	840,213.63	1,311,054.07	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	58	八、56	77,220.97	-886,261.37
26	八、49	902,082.55	741,000.38	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	59	八、56	-23,584.52	8,383.19
27	八、49	377,108.47	293,134.24	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		1,050,489.47	100,545.52
28	八、49	143,177.48	724,095.65	4.现金流量套期损益的有效部分	61	八、56	507,630.62	310,678.32
29	八、50	1,901,204.36	960,412.56	5.外币财务报表折算差额	62	八、56	4,408,342.42	3,921,725.67
30	八、51	-20,904.33	72,891.30	九、综合收益总额(损失总额以“-”号填列)	63		2,099,314.43	2,206,372.92
31	八、52	1,681,897.45	620,717.64	减：归属于少数股东的综合收益总额(损失总额)	64		2,309,027.99	1,715,352.75
32		-579,238.42	109,321.09	十、归属于母公司所有者的综合收益总额(损失总额)	65			
33		245.81	4,207.23	归属于母公司所有者的综合收益总额(损失总额)	66			

会计机构负责人：叶国华

主管会计工作负责人(总会计师)：赵爽

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

公司负责人：王玉普





# 合并现金流量表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016年度	2015年度	项目	行次	注释	2016年度	2015年度
1				处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		121,216.28	184,236.30
2		218,279,290.51	231,313,304.92	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		1,411,081.20	1,099,106.69
3		815,045.70	413,370.41	收到其他与投资活动有关的现金	32		6,451,489.30	3,174,801.55
4				投资活动现金流入小计	33		8,218,464.64	11,405,973.52
5		-600,000.00	-543,090.00	购建固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		4,444,714.28	4,970,107.94
6		10,589.46		投资支付的现金	35			5,894.40
7		-7,833.60	21,140.26	△质押贷款净增加额	36			7,693,546.08
8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		3,885,015.40	24,075,611.94
9				支付其他与投资活动有关的现金	38		16,548,194.32	-10,096,705.02
10		34,210.47	111,586.26	投资活动现金流出小计	39			
11				投资活动产生的现金流量净额	40			
12		134,708.19	-126,800.80	三、筹资活动产生的现金流量：	41		626,476.79	13,023,555.08
13		287,541.99	413,640.62	吸收投资收到的现金	42		25,527.63	11,355,978.08
14		4,570,042.01	6,342,441.66	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		94,309,901.49	105,538,510.55
15		223,524,194.73	237,945,593.34	取得借款收到的现金	44			
16		152,629,099.92	169,732,138.88	△发行债券收到的现金	45			
17		4,048.61	176,586.87	收到其他与筹资活动有关的现金	46		75,421.23	
18				筹资活动现金流入小计	47		95,011,795.51	118,640,864.39
19		833.72		偿还债务支付的现金	48		3,805,756.62	105,658,671.51
20		84,883.14	105,044.88	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		1,157,295.27	3,170,398.97
21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息	50		870,384.60	92,453.69
22		9,554,039.41	8,853,348.89	支付其他与筹资活动有关的现金	51		112,626.00	108,921,524.05
23		33,470,385.08	35,206,279.52	筹资活动现金流出小计	52		-4,378,371.16	9,719,360.33
24		6,438,342.39	6,885,246.41	筹资活动产生的现金流量净额	53		72,173.12	109,469.50
25		202,081,632.27	220,959,645.54	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		7,039,659.39	5,914,967.25
26	八、60	21,442,562.46	16,985,947.80	五、现金及现金等价物净增加额	55	八、59	9,442,817.90	3,527,850.65
27				加：期初现金及现金等价物余额	56		16,482,477.30	9,442,817.90
28		4,373,700.00	1,394,402.03	六、期末现金及现金等价物余额	57			
29		545,491.82	497,656.51		58			

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

所附财务报表附注为本会计报表的重要组成部分

会计师事务所：瑞华



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币万元

行次	2016年度													所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	12	13		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
一、上年年末余额	31,989,803.49		9,753,797.98		-3,858,382.94	104,176.03	20,497,895.33	87,851.14	14,449,061.61		73,023,802.64	32,274,106.68	105,297,909.32		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	31,989,803.49		9,753,797.98		-3,858,382.94	104,176.03	20,497,895.33	87,851.14	14,449,061.61		73,023,802.64	32,274,106.68	105,297,909.32		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,949.16		2,341.94		1,473,334.72	4,904.00	39,611.99	45,120.51	-1,162,122.12		1,004,140.20	888,015.85	1,992,156.04		
（一）综合收益总额					1,473,334.72				885,693.27		2,309,027.99	2,095,314.43	4,408,342.42		
（二）所有者投入和减少资本	600,949.16		2,341.94								600,291.10	30,650.29	633,941.39		
1. 所有者投入的普通股	600,949.16										600,949.16	46,685.67	647,634.83		
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						4,904.00									
（三）专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备			843.84								843.84	1,258.12	2,101.96		
2. 使用专项储备			1,498.09								1,498.09	-17,935.50	-15,795.41		
（四）利润分配（减少以“-”号填列）															
1. 提取盈余公积							39,611.99	45,120.51	-1,987,815.39						
其中：法定盈余公积							39,611.99		-39,611.99						
任意盈余公积															
储备基金															
企业发展基金															
利润归还投资															
2. 提取一般风险准备															
3. 所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5. 其他															
四、本年年末余额	32,590,752.65		9,756,139.92		-2,385,048.22	109,080.03	20,537,507.32	132,771.65	13,286,939.49		74,027,942.84	33,282,116.53	107,290,059.37		



会计机构负责人：王叶国

主管会计工作负责人（总会计师）：赵承

公司负责人：王玉普

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币万元

2015年度

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	30,322,226.49		5,157,527.55		-3,314,600.69	93,120.55	18,327,160.30	71,658.63	15,451,017.91		68,108,110.74	20,240,322.79	88,388,433.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,322,226.49		5,157,527.55		-3,314,600.69	93,120.55	18,327,160.30	71,658.63	15,451,017.91		68,108,110.74	20,240,322.79	88,388,433.53
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,667,577.00		4,586,270.43		-543,782.25	11,055.48	2,170,635.04	15,992.51	-1,001,956.30		6,915,691.91	11,993,777.89	18,909,469.80
（一）综合收益总额	1,667,577.00		4,586,270.43		-543,782.25				2,259,135.00		1,715,352.75	10,871,221.91	17,135,069.33
（二）所有者投入和减少资本	1,667,577.00		4,586,270.43								6,263,947.43	8,480,487.12	14,704,093.73
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本			816.00								816.00	1,454.17	2,270.17
3.股份支付计入所有者权益的金额			39,424.82								39,424.82	2,369,280.62	2,428,705.44
4.其他						11,055.48					11,055.48	10,899.18	21,954.66
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备						357,005.91					357,005.91	230,210.24	587,216.15
2.使用专项储备						-345,950.43					-345,950.43	-219,311.06	-565,261.49
（四）利润分配（减少以“-”号填列）													
1.提取盈余公积							2,170,535.04	15,992.51	-3,261,091.30		-1,074,563.75	-1,084,716.12	-2,169,279.87
其中：法定盈余公积							2,170,535.04						
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备							469,746.84				469,746.84		
3.所有者（或股东）的分配							1,700,788.20		-1,700,788.20				
4.其他													
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	31,989,803.49		9,751,797.98		-3,858,382.94	104,176.03	20,497,695.33	87,651.14	14,449,081.81		73,023,802.64	32,274,100.68	105,297,903.32

会计机构负责人：叶国华



主管会计工作负责人（总会计师）：赵志



所附财务报表附注为本会计报表的重要组成部分



公司负责人：王玉普

# 合并资产减值准备情况表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016-1-1				本年增加数				本年减少数				合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	14,145,387.91	1,903,181.00	185.80	54,630.63	1,957,997.43	1,976.64	503,510.14	42,296.40	547,763.18	15,555,602.17				
2	586,983.85	165,073.15	185.80	1,915.70	167,174.65	1,976.64	12,479.89	16,187.95	28,667.84	725,490.66				
3	289,284.10	149,423.75	185.80	715.92	150,138.67		7,937.52	16,081.45	24,018.97	395,404.81				
4	288,254.00	2,280.47	185.80	1,196.30	3,662.57		3,979.79	95.43	4,075.22	287,841.34				
5	29,224.34	13,590.35		3.48	13,593.83		562.59	11.07	573.66	42,244.51				
6	221.41	-221.41												
7														
8														
9	483,191.57	59,923.78		31,779.46	91,703.24	976.64	409,532.63	21,469.38	431,978.65	142,916.16				
10	66,575.33	12,249.00		17,876.29	30,125.28	478.73	33,886.28	2,846.74	37,211.75	59,488.86				
11	218,178.35	40,707.84		13,903.18	54,611.02	497.02	198,583.72	7,785.58	206,866.33	65,923.04				
12	650.00	6,399.10		6,399.10	6,399.10					7,049.10				
13	650.00	6,399.10		6,399.10	6,399.10					7,049.10				
14	104,654.85	16,886.70		6,615.63	23,502.33		173.01	6.74	179.75	127,977.42				
15	86,124.40	12,742.21		6,615.63	19,357.85			6.74	6.74	105,475.51				
16														
17		2,600.74			2,600.74	1,000.00			1,730.01	20,968.18				
18														
19		1,000.00			1,000.00	1,000.00			1,000.00					
20		1,000.00			1,000.00	1,000.00			1,000.00					
21	6,894,958.48	134.31		4,495.07	4,629.38		1,071.71	702.23	1,773.94	6,897,813.91				
22	3,028,649.93	449,873.17		3,249.91	453,123.08		77,853.57	2,127.16	79,980.73	3,401,792.28				
23	582,407.23	53,960.28		1,926.87	55,887.15		3,816.97	321.83	4,138.80	634,155.58				
24	139,949.68	22,785.02		248.92	23,033.94		12,434.92	7.43	12,442.35	160,541.27				
25	99,125.03	414.89		496.02	910.92		1,858.78	0.05	1,858.83	98,177.12				
26	2,175,435.80	370,279.22		42.52	370,321.74		53,523.84	1,797.85	55,321.69	2,490,435.86				
27	31,732.19	2,433.76		535.58	2,969.33		6,219.07		6,219.07	28,482.46				
28	2,001,294.73	1,058,752.43		4,987.35	1,063,739.78			496.02	496.02	3,064,538.48				
29														
30														
31	2,001,294.73	1,058,752.43		4,987.35	1,063,739.78			496.02	496.02	3,064,538.48				
32	333.24			18.20	18.20					351.45				
33	333.24			18.20	18.20					351.45				
34														
35	102,367.29	980.50		1,279.09	2,259.59		263.96	105.30	369.26	104,257.63				
36	34,047.99	394.48		1,279.09	1,673.57		203.91	19.74	223.65	35,497.91				
37	49,841.40									49,841.40				
38														
39														
40														
41	48,159.32	148,674.04		252.09	148,926.13		2,135.36	1,193.53	3,328.89	193,756.56				
42	858,037.65	650.04		650.04	650.04					858,687.69				
43	35,107.00	-4,166.21		38.12	-4,128.09			8.08	8.08	30,970.83				



会计机构负责人：叶国华  
主管会计工作负责人（总会计师）：赵菲  
公司负责人：王五普

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

资产负债表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	行次	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
1				流动资产	68			
2		1,910,845.32	2,596,763.64	货币资金	69		2,596,000.00	2,371,000.00
3				△应收票据	70			
4				△应收账款	71			
5				△预付款项	72			
6				△应收利息	73			
7		1.94		△应收股利	74		362.77	391.44
8				△其他应收款	75			
9				△存货	76			
10				△流动资产合计	77			
11				△可供出售金融资产	78		228,000.00	973.78
12				△长期股权投资	79		228,000.00	
13				△投资性房地产	80			
14				△固定资产	81			
15		4,122,699.85	2,047,325.97	△在建工程	82		174,306.06	234,617.36
16				△无形资产	83		174,259.52	234,591.83
17		118.42	69.42	△开发支出	84		24,275.51	
18		118.42	69.42	△商誉	85		573,199.06	1,472,789.50
19		160,000.00	330,000.00	△递延所得税资产	86			
20		2,657.55	4,894,159.03	△其他非流动资产	87			
21		6,216,323.07	4,894,159.03	流动资产合计	88			
22				非流动资产	89			
23		218,800.00	68,800.00	△可供出售金融资产	90			
24				△长期股权投资	91		40,000.00	
25		4,477,778.94	4,410,537.00	△投资性房地产	92		1,000,000.00	
26				△固定资产	93		4,737,073.75	4,079,771.58
27				△在建工程	94			
28		34,028,946.51	34,408,946.51	△无形资产	95		5,970.25	165,842.68
29		146,833.93	146,869.68	△开发支出	96		1,810,000.00	376,955.17
30		57,517.65	57,517.65	△商誉	97		446,868.80	
31		79,233.50	88,352.04	△递延所得税资产	98			
32		2,444.36	2,444.36	△其他非流动资产	99			
33		76,789.14	85,507.68	非流动资产合计	100			
34				流动资产合计	101			
35				非流动资产合计	102			
36				流动资产合计	103			
37				非流动资产合计	104			
38				流动资产合计	105		2,262,839.06	542,837.85
39		144.14	925.28	非流动资产合计	106		6,999,912.61	4,622,609.43
40				流动资产合计	107		32,950,752.65	31,989,803.49
41				非流动资产合计	108		32,950,752.65	31,989,803.49
42				流动资产合计	109			
43		1,696,230.91	1,750,350.22	流动资产合计	110			
44		1,696,348.55	1,747,754.12	非流动资产合计	111			
45				流动资产合计	112			
46				非流动资产合计	113			
47				流动资产合计	114			
48				非流动资产合计	115			
49				流动资产合计	116			
50				非流动资产合计	117			
51		40,565,381.70	40,723,466.89	流动资产合计	118		32,950,752.65	31,989,803.49
52				非流动资产合计	119		4,983,417.60	5,013,761.73
53				流动资产合计	120		2,262,839.06	-2,336,567.50
54				非流动资产合计	121			
55				流动资产合计	122		4,683,861.66	
56				非流动资产合计	123		4,682,814.38	
57				流动资产合计	124		1,651,200.30	1,642,187.58
58				非流动资产合计	125		3,241,674.08	
59				流动资产合计	126			
60				非流动资产合计	127			
61				流动资产合计	128			
62				非流动资产合计	129			
63				流动资产合计	130		-397,660.59	1,434,171.92
64				非流动资产合计	131		39,781,791.96	40,985,016.29
65				流动资产合计	132		39,781,791.96	40,985,016.29
66				非流动资产合计	133		46,781,704.77	45,607,625.72
67		46,781,704.77	45,607,625.72	流动资产合计	134			



主管会计工作负责人（总会计师）：赵亮

公司负责人：王玉普

会计师事务所名称：大华会计师事务所

会计师事务所地址：北京市海淀区中关村大街18号

会计师事务所电话：010-58350000

会计师事务所网址：www.dahua.com.cn

# 利润表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016年度	2015年度	项目	行次	注释	2016年度	2015年度
1		939,235.85	963,926.77	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		269,464.93	2,179,180.86
2	十二、3	939,235.85	963,926.77	加：营业外收入	35			29.63
3				其中：非流动资产处置收益	36			0.70
4	十二、3	939,235.85	963,926.77	非货币性资产交换利得(非货币性交易收益)	37			
5				政府补助利得	38			
6				债务重组利得	39			
7				营业外支出	40		6,402.22	5,511.95
8		485,142.06	299,945.58	其中：非流动资产处置损失	41		4.22	1.95
9				非货币性资产交换损失(非货币性交易损失)	42			
10				债务重组损失	43			
11				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44		263,062.71	2,173,698.54
12				减：所得税费用	45		172,935.48	233,226.94
13				五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46		90,127.23	1,940,471.60
14				其中：被合并方在合并前实现的净利润	47			
15				减：少数股东损益	48			
16				六、归属于母公司所有者的净利润	49		90,127.23	1,940,471.60
17				七、每股收益：	50			
18				基本每股收益	51			
19		32,823.95	54,028.22	稀释每股收益	52			
20				八、其他综合收益(损失以“-”号填列)	53		48,990.41	-349,090.72
21				(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	54		-19,197.82	800.17
22		374,018.19	170,844.83	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	55			800.17
23		34,052.17	36,584.00	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	56		-19,197.82	
24				(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	57		68,188.23	-349,890.89
25		78,299.92	75,072.53	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	58		68,188.23	-349,890.89
26		102,211.77	79,278.81	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	59			
27		31,699.92	6,572.53	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
28		474.85	1.25	4.现金流量套期损益的有效部分	61			
29				5.外币财务报表折算差额	62			
30				九、综合收益总额(损失总额以“-”号填列)	63		139,117.64	1,591,380.88
31	十二、4	-184,628.86	1,515,199.87	减：归属于少数股东的综合收益总额(损失总额)	64			
32		-1,469,700.53	-563,962.59	十、归属于母公司所有者的综合收益总额(损失总额)	65		139,117.64	1,591,380.88
33				△汇兑收益(损失以“-”号填列)	66			

会计师事务所：叶国印



主管会计工作负责人(总会计师)：赵东

公司负责人：王玉普



所附财务报表附注为本会计报表的重要组成部分

# 现金流量表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016年度	2015年度	项目	行次	注释	2016年度	2015年度
1				处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30			3,10
2		909,249.55	907,788.18	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31			
3				收到其他与投资活动有关的现金	32		1,894,122.05	2,990,481.84
4				投资活动现金流入小计	33		509.29	2,155.61
5				购建固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		4,780,212.83	3,984,967.85
6				投资支付的现金	35			
7				△质押贷款净增加额	36			
8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			445.71
9				支付其他与投资活动有关的现金	38		4,760,722.12	3,987,568.18
10				投资活动现金流出小计	39		-2,886,600.07	-997,087.34
11				投资活动产生的现金流量净额	40			
12				三、筹资活动产生的现金流量：	41			
13				吸收投资收到的现金	42		600,439.16	1,667,577.00
14		254,355.85	685,706.91	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
15		1,163,605.40	1,953,495.08	取得借款收到的现金	44		6,276,000.00	3,273,000.00
16				△发行债券收到的现金	45			
17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
18				筹资活动现金流入小计	47		6,876,439.16	4,940,577.00
19				偿还债务支付的现金	48		3,261,275.72	2,655,265.34
20				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		1,990,885.56	1,153,448.77
21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息	50			
22		22,913.84	25,333.93	支付其他与筹资活动有关的现金	51		5,071.18	
23		237,272.62	165,932.63	筹资活动现金流出小计	52		5,257,232.46	3,808,714.11
24		231,986.09	768,785.86	筹资活动产生的现金流量净额	53		1,619,206.70	1,131,862.89
25		492,172.56	960,062.41	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		42.22	-118.15
26	十二、5	671,432.84	633,442.67	五、现金及现金等价物净增加额	55	十二、5	-595,918.32	768,100.07
27				加：期初现金及现金等价物余额	56		2,505,763.64	1,738,663.57
28		601,923.00	1,097,153.56	六、期末现金及现金等价物余额	57		1,910,845.32	2,506,763.64
29		1,292,199.05	1,893,325.18		58			

会计机构负责人：叶国华



主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

所附财务报表附注为本年报报表的组成部分



公司负责人：王玉普

# 所有者权益变动表

金额单位：人民币万元

行次	2016年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	31,989,803.49		5,013,761.73		-2,316,592.50		4,883,861.66		1,434,171.92		40,985,016.29		40,985,016.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	31,989,803.49		5,013,761.73		-2,316,592.50		4,883,861.66		1,434,171.91		40,985,016.29		40,985,016.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,949.16		-30,344.13		48,990.41		9,012.72		-1,831,832.50		-1,203,224.33		-1,203,224.33
（一）综合收益总额	600,949.16		-30,344.13		48,990.41				90,127.23		139,117.64		139,117.64
（二）所有者投入和减少资本	600,949.16										570,605.03		570,605.03
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他											600,949.16		600,949.16
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配（减少以“-”号填列）													
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	32,990,752.65		4,983,417.60		-2,287,592.09		4,892,874.38		-397,660.59		39,781,791.96		39,781,791.96

会计机构负责人：叶国华



主管会计工作负责人（总会计师）：叶国华

附财务报表附注为本会计报表的组成部分



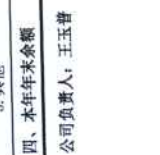
公司负责人：王玉



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币万元

行次	2015年度											所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	30,322,226.49		5,025,878.01		-1,987,491.78		2,989,814.50		2,461,914.69		38,812,341.91		38,812,341.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	30,322,226.49		5,025,878.01		-1,987,491.78		2,989,814.50		2,461,914.69		38,812,341.91		38,812,341.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,667,577.00		-12,116.28		-349,090.72		1,894,047.16		-1,027,742.77		2,172,674.39		2,172,674.39
（一）综合收益总额					-349,090.72				1,940,471.60		1,591,380.88		1,591,380.88
（二）所有者投入和减少资本	1,667,577.00		-12,116.28								1,655,460.72		1,655,460.72
1.所有者投入的普通股	1,667,577.00										1,667,577.00		1,667,577.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配（减少以“-”号填列）													
1.提取盈余公积							1,894,047.16		-2,968,214.37		-1,074,167.21		-1,074,167.21
其中：法定盈余公积							1,894,047.16		-1,894,047.16				
任意盈余公积							194,047.16		-194,047.16				
储备基金							1,700,000.00		-1,700,000.00				
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	31,989,803.49		5,013,761.73		-2,336,582.50		4,883,861.66		1,434,171.92		40,985,016.29		40,985,016.29



会计师事务所：普华永道  
注册会计师：叶国柱

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东  
会计机构负责人：叶国柱

公司负责人：王玉普

所附财务报表附注为本会计报表的重要组成部分

# 资产减值准备情况表

金额单位：人民币万元

行次	注释	2016-1-1		本年增加数		本年减少数		2016-12-31				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	项目											
	单位：中国石油化工集团公司											
	资产减值准备合计	7,473,145.90										7,473,145.90
	一、坏账准备	20,063.12										20,063.12
	其中：应收账款											
	其他应收账款	20,063.12										20,063.12
	预付账款											
	应收利息											
	长期应收账款											
	二、存货跌价准备											
	其中：原材料											
	库存商品(产成品)											
	三、持有至到期投资减值准备											
	其中：一年以内到期											
	一年以上到期	2,054.52										2,054.52
	四、可供出售金融资产减值准备											
	其中：股权投资											
	债券投资											
	成本计量的权益工具	2,054.52										2,054.52
	五、委托贷款减值准备											
	其中：一年以内到期											
	一年以上到期	7,448,583.91										7,448,583.91
	六、长期股权投资减值准备	2,444.36										2,444.36
	七、固定资产减值准备	2,444.36										2,444.36
	其中：房屋、建筑物											
	通用设备											
	石油天然气开采专用设备											
	石油和化学工业专用设备											
	其他											
	八、油气资产减值准备											
	其中：探明矿区权益											
	未探明矿区权益											
	井及相关设施											
	九、投资性房地产减值准备											
	其中：房屋及建筑物											
	土地使用权											
	十、无形资产减值准备											
	其中：土地使用权											
	专利权											
	商标权											
	十一、工程物资减值准备											
	十二、在建工程减值准备											
	十三、商誉减值准备											
	十四、其他减值准备											

会计机构负责人：叶国华

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东  
 所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

王玉印

公司负责人：王玉普

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中国石油化工集团公司（简称“本公司”）是于 1998 年 7 月 27 日成立的国有公司，注册地为北京市，总部地址为北京市，注册资金 2,748.67 亿元，法定代表人王玉普。

本公司根据国家经贸委《关于印发〈中国石油化工集团公司组建方案〉和〈中国石油化工集团公司章程〉的通知》（国经贸委[1998]458 号）成立，是国家在原中国石油化工总公司基础上组建的上下游、内外贸、产销一体化的石油石化企业。公司前身为中国石油化工总公司，成立于 1983 年，是国务院直接领导下的具有法人资格的经济实体，负责全国石油化工的生产建设和进出口业务统筹规划。1998 年 7 月国家对石油、石化行业进行重大改革重组，本公司在完成了中国东联石化集团公司整体并入、与中国石油天然气集团公司的交接划转及省（区、市）和计划单列市石油公司的交接基础上，实现了政企分开，成为国家出资设立的国有公司，是国务院确定的国家授权投资的机构和国家全资子公司。

本公司及子公司（简称“本集团”、“石化集团”）主要业务范围包括石油天然气勘探开发、石油炼制、石油化工、成品油批发零售和石油石化工程的勘探设计、施工、建筑安装。

本集团在美国《财富》杂志评选的世界 500 强企业排名中，2016 年度列第 4 位。

本集团本年度纳入合并范围的直属全资及控股子公司 37 家（详见附注七），其中上市公司 4 家，未上市企业 33 家。4 家上市公司分别是在香港、纽约、伦敦、上海四地证券交易所上市的中国石油化工股份有限公司（简称：“石化股份公司”），在香港、上海两地证券交易所上市的中石化石油工程技术服务有限公司（简称“石化油服公司”），在香港联交所上市的中石化炼化工程（集团）股份有限公司（简称“炼化工程公司”），在深圳证券交易所上市的中石化石油机械股份有限公司（简称“石化机械公司”）。

本集团财务报表已于 2017 年 4 月 21 日经第二届董事会第十五次会议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整

地反映了本集团2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 4. 企业合并

###### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团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。在购买日，本集团取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本集团对合并成本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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 5.合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本集团合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础编制，集团内部重大交易及余额予以抵销。当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

通过同一控制下企业合并取得的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、银行存款、其他货币资金以及公司持有的短期非权益性投资。短期非权益性投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小。

## 8. 外币业务的核算

### (1) 外币交易

本集团外币业务，按交易发生日的即期汇率或上月月末汇率将外币金额折算为记账本位币金额；企业发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，以交易实际采用的汇率，即银行买入价或卖出价折算。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额计入

财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## （2）外币财务报表折算

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目及所有者权益变动表中有关反映利润分配发生额的项目，采用外币交易发生日初始确认相一致的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

## 9.金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### A. 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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### B. 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### C. 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### D. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### (2) 金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### B、其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### (3) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### A、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。



对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试（存在减值迹象的）。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### C、以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### D、财务公司一般准备和贷款损失准备计提的范围和方法

财务公司根据 2006 年中华人民共和国财政部令第 42 号《金融企业财务规则》及其相关规定和 2012 年财金[2012]20 号文《金融企业准备金计提管理办法》的规定，计提一般准备和贷款损失准备。

一般准备按当年年末风险资产余额 1.5%确定的金额扣除账面已计提余额后的金额计提。

贷款损失准备的提取范围包括短期贷款、中长期贷款、银团贷款、逾期贷款、非应计贷款、贴现资产、拆出资金。根据银监会《非银行金融机构资产风险分类指导原则》（试行），将信贷资产分为正常、关注、次级、可疑以及损失五类。按照资产风险

分类的结果,考虑借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况、抵押质押物的合理价值、担保人的情况等因素逐笔估计信贷资产可能发生的损失,相应计提贷款损失准备。计提具体比率分别为:

正常类:1%;关注类:2%-10%;次级类:20%-30%;可疑类:50%-60%;损失类:100%。

#### (4) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额,计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。实际利率法,是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融

资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **（6）金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **10. 套期工具**

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

#### **（1）公允价值套期**

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

## （2）现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

## 11. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额占该类应收款项合计金额 10% 及以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(3) 按组合计提坏账准备应收款项：**

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联关系	以历史损失率为基础估计未来现金流量
其他特定组合（注）	款项性质	以历史损失率为基础估计未来现金流量

注：其他特定组合指与企业职工相关的的备用金、住房维修基金等特殊性质款项。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 年至 2 年	30	30
2 年至 3 年	60	60
3 年以上	100	100

本集团坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、在途物资、在产品、库存商品、发出商品，以及已完工未结算工程、未完劳务项目成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价或计划成本计价，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目单独核算，月度终了，结转已领用和发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；其他周转材料一般采用一次转销法，价值较大、使用期限较长的周转材料按受益期限分次摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### （5）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）投资成本确定

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

#### **A. 长期股权投资的成本法核算**

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

#### **B. 长期股权投资的权益法核算**

本集团长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

#### **C. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换**

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

#### **(3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### **（4）长期股权投资的处置**

本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位其他综合收益变动而计入其他综合收益的，处置该项投资时将原计入其他综合收益的部分按相应比例转入投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### **（5）长期股权投资的减值**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、22。

### **14. 委托贷款**

#### **（1）委托贷款的计价和利息确认方法**

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

#### **（2）委托贷款减值准备的确认标准和计提方法**

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备。

### **15. 固定资产**

#### **（1）固定资产的确认条件**

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产予以确认。

#### **（2）固定资产计价**



本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （3）固定资产分类及折旧政策

本集团依据《中国石油化工集团公司固定资产折旧年限》进行固定资产分类核算，确定预计使用年限、预计净残值和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照清产核资规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本集团对所有固定资产计提折旧。

本集团采用年限平均法计提折旧。对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-40	3	2.43-8.08
通用设备	4-20	3	4.85-24.25
石油天然气开采专用设备	8-18	3	5.39-12.13
石油和化学工业专用设备	10-20	3	4.85-9.70
其他	4-30	0-3	3.23-25.00

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

对于实质上转移了与固定资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，确认为融资租赁，其他租赁为经营租赁。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的后续支出

本集团的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的修理费用等支出，应当在发生时计入当期损益。

### （5）固定资产减值准备

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

## 16. 油气资产

### （1）油气资产的分类、确认与计价

本集团油气资产包括井及相关设施、探明矿区权益、未探明矿区权益。与该油气资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该油气资产的成本能够可靠地计量时，油气资产予以确认，本集团按照发生的实际成本进行初始计量。

取得探明矿区权益、未探明矿区权益时，以实际发生的支出确认油气资产的初始成本，未探明矿区权益在最终未取得探明经济可采储量时转入当期损益。

钻井勘探支出在完井后，应分别以下情况处理：

A. 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；

B. 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；

C. 完井当时无法确定是否发现了探明经济可采储量的，应暂时资本化，但暂时资本化的时间不超过一年。在完井一年后仍无法确定是否发现了探明经济可采储量的，同时满足下列条件的，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：

1) 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；

2) 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。

D. 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应当予以资本化。

开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。

非钻井勘探支出于发生时计入当期损益，不予资本化。

油气开发支出在达到预定可使用状态（干井在完井时）转入油气资产的成本。

## （2）油气资产折耗政策

本集团所属油气开采企业对油气资产按照产量法计提折耗。

## （3）油气资产弃置费

本集团对符合预计负债确认条件的油气资产弃置义务按现值提取矿区弃置费计入油气资产的成本，同时确认预计负债；油气资产弃置费按照相关资产的折耗政策进行折耗，矿区弃置费终值与现值的差额在相关资产的寿命年限内分期摊销，计入当期财务费用，同时确认预计负债。

本集团对于未提取矿区弃置费的油气资产发生的弃置支出，于发生时计入当期损益。

## （4）油气资产减值准备

油气资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

## 17. 在建工程

### （1）在建工程的计价

本集团对在建工程按实际发生的支出确定工程成本。为购建固定资产发生的符合资本化条件的专门借款的借款费用，以及占用一般借款的符合资本化条件的借款费用计入在建工程成本。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本集团在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值准备

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化与费用化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）借款费用资本化与费用化的条件

本集团发生的借款费用，同时满足下列条件时开始资本化：

- A. 资产支出已经发生；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### （3）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 19. 无形资产

#### （1）无形资产的计价及摊销方法

本集团无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用年限平均法在预计使用年限内分期摊销。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销期限

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的，本集团综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本集团带来未来经济利益的期限。

C. 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （3）无形资产减值准备

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

### 20. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指不能全部计入当年损益，应当在以后年度内分期摊销的各项费用，以实际发生额核算，按预计可使用期限或工作量平均摊销。

## 22. 资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、油气资产、在建工程、无形资产、商誉、其他非流动资产等的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉的测试是结合与其相关的资产组或者资产组组合进行的。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。

本集团依据国资委《关于中国石油化工集团试行企业年金制度的批复》（国资分配[2009]1387号），以及集团公司相关规定，建立补充养老保险制度。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 24. 应付债券

### （1）可转换债券

#### A. 包含权益部分的可转换债券

当可转换债券的持有人可以选择将该债券转换成股本，而转换的股票数量和转换对价随后不会变动，则可转换债券按照包含负债部分和权益部分的混合金融工具进行会计处理。

可转换债券的负债部分于初始确认时以未来支付的利息和本金的现值计量，折现的利率参考于初始确认时没有转换选择权的类似债务的市场利率。所得款项超过初始确认为负债部分的金额会被确认为权益部分。发行可转换债券的相关交易费用按照负债部分和权益部分占所得款项的比例分配。

初始确认后，对于没有指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。可转换债券的权益部分在初始计量后不再重新计量。

可转换债券进行转换时，其权益部分及负债部分转至股本及资本公积（股本溢价）。如果可转换债券被赎回，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债部分，其与权益和负债部分账面价值的差异，与权益部分相关的计入权益，与负债部分相关的计入损益。

#### B. 其他可转换债券

可转换债券附有现金赎回的选择权和其他嵌入式衍生工具特性，需以负债和衍生工具部分分别列示。

可转换债券的衍生工具部分于初始确认时以公允价值计量。所得款项超过初始确认为衍生工具部分的金额会被确认为负债部分。发行可转换债券的相关交易费用按照负债部分和衍生工具部分所占所得款项的比例分配。分配至负债部分的交易费用会先确认为负债的一部分，而分配至衍生工具部分的交易费用计入当期损益。

于每一资产负债表日，衍生工具部分按公允价值进行后续计量，由于公允价值重

新计量产生的损益计入当期损益。负债部分采用实际利率法按摊余成本进行后续计量直至被转换或被赎回。负债部分及衍生工具部分于财务报表中一并列示。

衍生工具部分及负债部分的账面价值于可转换债券转换为股本时作为发行股票的对价转入股。

## （2）其他债券

本集团对外发行的其他债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## 25. 预计负债

本集团的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本集团在资产负债表中反映为负债：该义务是本集团承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

## 26. 收入

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权



在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

#### （4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法在确认合同收入和费用。

本集团确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本集团于每年年度终了，对建造合同进行全面检查，合同预计总成本超过合同预计总收入的，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失。

## 27. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （3）政府补助的返还

本集团已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的有关规定，原油、天然气开采业务：

依据开采的原矿产量按月提取,原油为17元/吨、天然气为5元/千立方。石油工程业务(不包括物探及地面建设):按营业收入2.5%的比例按月提取。石油化工工程业务(炼化工程)按建筑安装工程造价的1.5%计提。炼化业务:按列入《危险货物品名表》(GB12268)的各类危险品的上年度实际营业收入为计提依据,按0.2%-4%采取超额累退方式平均逐月提取。机械制造业务:以上年度实际营业收入为计提依据,按0.05%-2%采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用提取时,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 30. 租赁

本集团将租赁分为经营租赁和融资租赁。

#### (1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用,计入管理费用,或有租金于发生时确认为当期费用。

#### (2) 融资租赁

在租赁开始日,公司(承租人)将租赁开始日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,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,计入当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 31. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允

价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 32. 主要会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）油气资产和储量

勘探及开发业务分部的油气生产活动的会计处理方法受专为油气行业而设的会计法规所规限。本集团油气生产活动采用成果法反映。成果法反映勘探矿产资源的固有波动性，不成功的探井成本记入费用。这些成本主要包括干井成本、地震成本和其他勘探成本。

鉴于编制这些资料涉及主观的判断，本集团油气储量的工程估计存有内在的不精确性，并仅属相若数额。在估计油气储量可确定为「探明储量」之前，需要遵从若干有关工程标准的权威性指引。探明及探明已开发储量的估计须至少每年更新一次，并计入各个油田最近的生产和技术资料。此外，由于价格及成本水平按年变更，因此，探明及探明已开发储量的估计也会出现变动。就会计目的而言，这些变动视为估计变更处理，并按预期基准反映在相关的折旧率中。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照类似区域目前的行业惯例考虑预期的拆除方法，包括油气资产预期的经济年限、技术和价格水平的因素，并参考工程

的估计后进行的。预计未来拆除费用的现值资本化为油气资产，并且以同等金额计入相应的拆除成本的预计负债中。

尽管工程估计存有内在的不精确性，这些估计被用作折旧费用、减值亏损及未来的拆除费用的基准。折旧率按评估的已探明储量（分母）和生产装置的已资本化成本（分子）计算。生产装置的已资本化成本按产量法摊销。

#### （2）长期资产减值准备

倘若情况显示长期资产的账面净值可能无法收回，有关资产便会视为“已减值”，并可能根据《企业会计准则第 8 号 - 资产减值》确认减值损失。长期资产的账面值会定期评估，以确定可收回数额是否下跌至低于账面值。当事项或环境变动显示资产的账面值可能无法收回时，有关资产便会进行减值测试。如果出现下跌迹象，账面值便会减至可收回值。每年度对商誉的可收回值进行评估。可收回值是以净售价与使用价值两者中的较高者计算。由于本集团难以获得资产的公开市价，因此难以准确地估计售价。在厘定使用价值时，该资产所产生的预期现金流量会贴现至其现值，因而需要对销售额、售价和经营成本等作出重大判断。本集团在厘定与可收回数额相若的合理数额时会采用所有容易可供使用的资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的估计和销售额、售价及经营成本的预测。

#### （3）应收款项坏账准备

管理层就本集团的客户无法作出所需付款时产生的估计亏损计提坏账准备。管理层以应收账款的账龄、客户的信誉和历史冲销记录等资料作为估计的基础。如果该等客户的财务状况恶化，实际冲销数额将会高于估计数额。

#### （4）存货跌价准备

假若存货成本高于可变现净值，存货跌价准备将会被确认。可变现净值是在日常业务中的估计售价减估计完成生产及销售所需的成本。管理层以可得到的资料作为估计的基础，其中包括成品及原材料的市场价格，及过往的营运成本。如实际售价低于或完成生产的成本高于估计，实际存货跌价准备将会高于估计数额。

#### （5）递延所得税资产

本集团在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来会计期间取得的应纳税所得额低于预期或实际所得税税率高于预期，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

#### （6）境外税项

对复杂税务法规（包括与税收优惠相关的规定）的诠释和未来应税收入的金额和时间存在不确定性。本集团基于合理估计，对其各经营所在国税务机关审计的可能结果提取拨备。该拨备的金额基于各种因素，如前期税务审计经验，以及应税主体和相关税务机关对税务法规的不同诠释。鉴于广泛的国际业务关系和现有契约协议的长期性和复杂性，实际的经营成果与所做假定，或该假定的未来变化之间产生的差异，可能需要未来对已确认的税务收入和费用做调整。

## 五、会计政策、会计估计变更、前期差错更正及其他事项调整的说明

### 1、会计政策变更

《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

因上述会计政策变更，本集团2016年度增加“税金及附加”407,400.62万元，相应减少“管理费用”407,400.62万元，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税的影响分别为67,826.61万元、296,335.21万元、2,321.56万元、40,917.24万元。

### 2、会计估计变更

#### 1) 会计估计变更的内容和原因

近年来，随着石油工程装备资产的技术标准与质量标准不断提高，本集团下属石化油服公司持续加强装备资产的定期维修和维护保养，同时新技术、新工艺的应用逐步降低了设备的施工强度，部分装备资产及石油工程专用工具的使用寿命明显延长。为更准确地反映公司部分装备资产及石油工程专用工具固定资产折旧年限的实际情况，根据《企业会计准则》及相关规定，石化油服公司对部分装备资产及石油工程专用工具的折旧和摊销年限进行调整，其中石油钻机折旧年限从12年调整至15年，油井测试设备、录井设备和试井设备折旧年限从12年调整至15年，海洋钻井设备、海洋作业设备及部分油气勘探设备折旧年限从18年调整至22年。

同时，石化油服公司对境内野营房摊销期限由3年调整为5年，并对境内在用钻井工具摊销政策由以井深为基础的全额累计摊销方式调整为以井深为基础的超额累计摊销方式。

以上会计估计变更已经石化油服公司第八届董事会第九次会议审议批准，自2016年1月1日起执行。

#### 2) 会计估计变更对报表项目的影响

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次

会计估计的变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整,因此本次会计估计变更对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

上述资产折旧及摊销年限的调整减少本集团2016年度折旧及摊销79,996.64万元,增加2016年度利润总额79,996.64万元。

### 3、本年度本集团无前期差错更正及其他调整事项。

## 六、主要税项

### 1. 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
<b>增值税:</b>		
一般产品销售及进口货物;	计税销售收入	17%
加工、修理修配劳务;	计税销售收入	17%
有形动产租赁	计税销售收入	17%
化肥、农药、农膜、液化气、天然气、自来水、暖气等	计税销售收入	13%
建筑服务	计税销售收入	11%
交通运输服务	计税销售收入	11%
不动产租赁	计税销售收入	11%
销售不动产	计税销售收入	11%
研发和技术服务	计税销售收入	6%
鉴证咨询服务	计税销售收入	6%
金融服务	计税销售收入	6%
餐饮、住宿、旅游、文化、教育及其他现代服务等	计税销售收入	6%
<b>消费税</b>	生产企业发出数量	(注1)
<b>营业税:</b>		
金融业(不含金融企业往来收入)	财务公司营业收入	5%
服务业	营业收入	5%
租赁业	租赁收入	5%
<b>企业所得税</b>	应纳税所得额	25%、15%
<b>城市维护建设税</b>	应交流转税额	7%、5%、1%
<b>教育费附加</b>	应交流转税额	3%-5%
<b>资源税:</b>		
原油	计税销售收入	5%
天然气	计税销售收入	5%
<b>房产税</b>	房产原值的70%-90%、 房租收入	1.2%、12%
<b>矿产资源补偿费</b>	原油、天然气销售额	1%
<b>勘探许可证费</b>	勘探面积	100-500元 /km <sup>2</sup> 年
<b>采矿许可证费</b>	矿区面积	1000元/km <sup>2</sup>

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
石油特别收益金	国产原油销售收入	超额累进税率（注 2）

注 1：消费税按应税产品的销售数量计算缴纳，油品税率列示如下：

油品名称	自 2014 年 12 月 13 日起 (人民币元/吨)	自 2015 年 1 月 13 日起 (人民币元/吨)
汽油	1,943.20	2,109.76
柴油	1,293.60	1,404.48
石脑油	1,939.00	2,105.20
溶剂油	1,794.80	1,948.64
润滑油	1,576.40	1,719.71
燃料油	1,116.50	1,218.00
航空煤油	1,370.60	1,495.20

注 2：石油特别收益金超额累进税率

原油价格（美元/桶）	征收比率	速算扣除数（美元/桶）
65 ~ 70（含）	20%	0
70 ~ 75（含）	25%	0.25
75 ~ 80（含）	30%	0.75
80 ~ 85（含）	35%	1.5
85 以上	40%	2.5

## 2. 主要优惠税负及批文

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2016]94号），自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，三北地区供热企业向居民个人（以下称居民）供热而取得的采暖费收入（包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费）免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）以及《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），合同能源管理项目签订的效益分享合同期内免征增值税。

根据财税【2016】36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》中托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税的税收优惠政策，本集团所属相关企业的幼儿教育服务免征增值税。

中国石化出版社有限公司、中国经济出版社依据《中华人民共和国增值税暂行条例》及有关规定，执行对科技图书实行增值税先征后退的优惠政策。



中国石化出版社有限公司、中国经济出版社依据《财政部国家税务总局关于延续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号）的规定，享受自2013年1月1日至2017年12月31日对出版物在出版环节执行增值税先征后退50%的优惠政策。

根据《关于深化中央各部各单位出版社体制改革的意见》（中办发[2009]16号）和《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税[2014]85号相关配套的税收优惠政策，中国石化出版社改制为企业后，享受自2014年1月1日至2018年12月31日的增值税免征的优惠政策。

中国石化咨询公司依据上海市浦东新区国家税务局以“沪税浦货增[2012]字第145号”文件批准，享受合同能源管理项目免征增值税的优惠政策。

中国石化集团南京化学工业有限公司根据国家税务局公告2012年第52号《国家税务总局关于硝基复合肥有关增值税问题的公告》，生产销售的复合肥等农业生产资料享受直接免征增值税优惠政策。

根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定，本集团所属相关企业技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

## （2）消费税

根据财政部、国家税务总局《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，对成品油生产企业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。

根据财政部、国家税务总局《关于对油（气）田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》（财税[2011]7号），自2009年1月1日起，对油（气）田企业在开采原油过程中耗用的内购成品油，暂按实际缴纳成品油消费税的税额，全额退还所含消费税。

## （3）资源税

根据财政部、国家税务总局《关于调整原油、天然气资源税有关政策的通知》（财税[2014]73号）的规定，对本集团所属相关企业生产加热用原油、稠油、三次采油、“三低”油气田、深水油气田等实行免税或20%-40%的税收减免。

## （4）企业所得税

本集团的部分下属企业被政府部门认定为高新技术企业，执行15%的所得税税率。

根据《国家发展和改革委员会令2011年第9号产业结构调整指导目录（2011年本）》第一类鼓励类的第十九项轻工的23条，中石化西南石油工程公司、中石化绿源、四川华星、金陵石化（成都）有限责任公司享受西部大开发企业所得税减免15%缴纳的

优惠政策。

依据《财政部、国家税务总局关于事业单位、社会团体征收企业所得税有关问题的通知》（财税字[1997]075 号），本集团所属事业单位所取得行政事业性收费收入免征企业所得税。

### **（5）房产税、城镇土地使用税**

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2016]94 号）文件规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，三北地区供热企业向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。对既向居民供热，又向单位供热或者兼营其他生产经营活动的供热企业，按其向居民供热而取得的采暖费收入占企业总收入的比例免征房产税、城镇土地使用税。

根据财政部、国家税务总局《关于石油天然气生产企业城镇土地使用税政策的通知》，石油天然气生产建设企业 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日按应纳税额减半征收城镇土地使用税。

根据国家税务总局印发《关于城市和国有工矿棚户区改造项目有关税收优惠政策的通知》（财税【2010】42 号）规定，本集团所属相关企业按改造安置住房建筑面积占总建筑面积的比例免征城镇土地使用税、印花税。

本集团所属德州大陆架石油工程技术有限公司根据山东省人民政府下发的鲁政字[2016]236 号文件《关于同意济南等 10 市阶段性调整部分土地城镇土地使用税税额标准的批复》，自 2016 年 11 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，按公司所在地德州市一级土地 11 元/平方米征收城镇土地使用税。

### **3. 境外企业税种、税率和优惠税负**

境外企业根据所在国家或地区相关法律条文享受优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本集团纳入合并范围的二级子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	主营业务
1	石化股份公司	2	境内非金融子企业	北京市	石油及石油化工产品的生产及销售
2	炼化工程公司	2	境内非金融子企业	北京市	工程设计、总承包及建筑安装业务
3	石化油服公司	2	境内非金融子企业	北京市	钻井勘探、测井录井等石油工程劳务
4	石化机械公司	2	境内非金融子企业	武汉市	石油机械设备、油气管道、油用钻头及钻具生产销售
5	中国石化集团资产经营管理有限公司（简称“资产公司”）	2	境内非金融子企业	北京市	国有资产经营管理、文教卫社区服务
6	胜利石油管理局	2	境内非金融子企业	东营市	四供一业及文教卫、公益市政业务
7	中原石油勘探局	2	境内非金融子企业	濮阳市	四供一业及文教卫、公益市政业务
8	河南石油勘探局	2	境内非金融子企业	南阳市	四供一业及文教卫、公益市政业务
9	江汉石油管理局	2	境内非金融子企业	潜江市	四供一业及文教卫、公益市政业务
10	江苏石油勘探局	2	境内非金融子企业	扬州市	四供一业及文教卫、公益市政业务
11	西北石油局	2	境内非金融子企业	乌鲁木齐市	物业服务、文教卫、公益市政业务
12	华北石油局	2	境内非金融子企业	郑州市	四供一业及文教卫、公益市政业务
13	华东石油局	2	境内非金融子企业	南京市	四供一业及文教卫、公益市政业务、矿产品的开发
14	西南石油局	2	境内非金融子企业	成都市	四供一业及文教卫、公益市政业务、天然气销售
15	东北石油局	2	境内非金融子企业	长春市	物业服务、油田服务工程
16	上海海洋石油局	2	境内非金融子企业	上海市	四供一业及文教卫、公益市政业务
17	新星石油有限责任公司	2	境内非金融子企业	北京市	工程施工、技术服务
18	管道储运公司	2	境内非金融子企业	徐州市	石油、天然气管道的保养和维护
19	中国石化财务有限责任公司（简称“财务公司”）	2	境内金融子企业	北京市	集团内存贷款、票据贴现等金融业务
20	中国石化盛骏国际投资有限公司（简称“盛骏公司”）	2	境外子企业	香港	投融资业务
21	上海浙石期货经纪有限公司（简称“浙石期货公司”）	2	境内金融子企业	上海市	国内商品期货经纪、金融期货经纪
22	中石化保险有限公司	2	境外子企业	香港	财产保险
23	中石化保险经纪有限公司（简称“保险经纪公司”）		境内金融子企业	北京市	保险经纪
24	中石化海外发展有限公司（简称“海外发展公司”）	2	境外子企业	英属维尔京群岛	投融资业务
25	石油化工工程质量监督总站	2	境内非金融子企业	北京市	检测检验及其管理
26	中石化工程质量监测中心	2	境内非金融子企业	北京市	石油石化工程质量监测、检测
27	招标有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	招标投标代理及咨询服务

中国石油化工集团公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	主营业务
28	石油商业储备有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	石油原油的储备及批发
29	中石化百川经济贸易公司	2	境内非金融子企业	北京市	自有房产经营管理及酒店经营管理
30	机关服务中心	2	境内非金融子企业	北京市	后勤服务
31	中国石化咨询公司	2	境内非金融子企业	北京市	对投资项目提供评估与咨询
32	经济技术研究院	2	境内非金融子企业	北京市	石化企业经营管理技术支持
33	石油化工管理干部学院	2	境内非金融子企业	北京市	培训和学术交流
34	中国石化报社	2	境内非金融子企业	北京市	报纸及杂质的刊发
35	中国石化出版社有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	出版发行石化图书、期刊等业务
36	中国经济出版社	2	境内非金融子企业	北京市	出版发行
37	石油工程技术研究院	2	境内非金融子企业	北京市	石油机械加工

(续:)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	石化股份公司	12,107,120.96	71.0925	71.3182	10,697,930.00	投资设立
2	炼化工程公司	442,800.00	67.01	67.01	612,573.00	投资设立
3	石化油服公司	1,414,266.10	65.22	65.22	2,407,549.52	投资设立
4	石化机械公司	59,815.77	58.74	58.74	82,838.28	投资设立
5	资产公司	3,008,000.00	100.00	100.00	5,949,681.33	投资设立
6	胜利石油管理局	1,137,614.00	100.00	100.00	3,115,353.86	投资设立
7	中原石油勘探局	420,631.13	100.00	100.00	676,861.32	投资设立
8	河南石油勘探局	162,501.15	100.00	100.00	412,326.82	投资设立
9	江汉石油管理局	221,349.64	100.00	100.00	571,264.94	投资设立
10	江苏石油勘探局	153,619.62	100.00	100.00	291,292.04	投资设立
11	西北石油局	28,634.31	100.00	100.00	101,643.77	投资设立
12	华北石油局	34,290.40	100.00	100.00	-5,803.19	投资设立
13	华东石油局	18,319.53	100.00	100.00	84,718.75	投资设立
14	西南石油局	201,782.97	100.00	100.00	265,056.23	投资设立
15	东北石油局	5,000.00	100.00	100.00	21,617.80	投资设立
16	上海海洋石油局	15,072.02	100.00	100.00	19,171.07	投资设立
17	新星石油有限责任公司	136,084.53	100.00	100.00	236,777.14	投资设立
18	管道储运公司	19,079.72	100.00	100.00	73,850.43	投资设立
19	财务公司	1,000,000.00	85.84	100.00	816,852.33	投资设立
20	盛骏公司	1,108,222.64	100.00	100.00	1,108,222.64	投资设立
21	浙石期货公司	20,000.00	95.00	95.00	19,000.00	投资设立
22	中石化保险有限公司	23,505.00	100.00	100.00	23,505.00	投资设立
23	保险经纪公司	5,000.00	85.84	100.00	5,000.00	投资设立

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资额	取得方式
24	中石化海外发展有限公司	0.06	100.00	100.00	0.06	投资设立
25	石油化工工程质量监督总站	200.00	100.00	100.00	2,578.58	投资设立
26	中石化工程质量监测中心	1,000.00	100.00	100.00	1,041.19	投资设立
27	招标有限公司	1,050.00	100.00	100.00	1,050.00	投资设立
28	石油商业储备有限公司	5,142,851.82	100.00	100.00	5,142,851.82	投资设立
29	中石化百川经济贸易公司	3,000.00	100.00	100.00	425,568.31	投资设立
30	机关服务中心	460.00	100.00	100.00	23,103.99	投资设立
31	中国石化咨询公司	1,565.35	100.00	100.00	6,102.44	投资设立
32	经济技术研究院	674.61	100.00	100.00	10,657.78	投资设立
33	石油化工管理干部学院	5,000.00	100.00	100.00	55,399.57	投资设立
34	中国石化报社	723.07	100.00	100.00	17,446.38	投资设立
35	中国石化出版社有限公司	4,000.00	100.00	100.00	4,376.83	投资设立
36	中国经济出版社	2,500.00	100.00	100.00	8,739.95	无偿划入
37	石油工程技术研究院	10,000.00	100.00	100.00	16,251.73	投资设立

### 1、纳入合并范围的二级子公司数量变化情况

本集团 2015 年度纳入合并范围的二级子公司为 36 家, 2016 年度纳入合并范围的二级子公司为 37 家, 较上年增加 1 家, 系石化集团投资设立中石化保险经纪有限公司。

### 2、持有子公司股权情况说明

#### (1) 本公司对石化股份公司持股比例

2016 年 12 月 31 日, 本公司直接和间接持有石化股份公司股份 86,072,577,915 股(其中 A 股 85,519,427,915 股, 通过境外全资子公司盛骏公司持有 H 股 553,150,000 股), 持股比例为 71.0925%, 与上年末无变化。

#### (2) 对石化股份公司名义持股与实际持股差异的说明

石化股份公司 2016 年度财务报告对外公布本公司年末持股比例为 71.3182%, 与本公司实际持股比例 71.0925% 差异 0.2257%, 为本公司代管河南天然气开发总公司和安徽投资集团持股, 具体情况如下:

根据本公司与河南省人民政府《关于河南省在洛阳炼油厂 10% 股权等有关问题的协议》(中国石化[2000]企字 298 号), 将河南天然气开发总公司拥有原洛阳炼油厂的权益 1.1 亿元, 按与本公司相同的折股价折为相应的石化股份公司股份 77,068,591 股, 2013 年度石化股份公司送、转股分配后为 100,189,168 股, 2016 年末占石化股份公司的股比为 0.0828%。

根据本公司与安徽省投资集团有限责任公司签订的《安庆石化晴纶有限公司资产权益处置安排协议》(中国石化[2000]企字 402 号), 安徽投资集团拥有原安庆石化晴纶

公司的权益 1.9 亿元，按与本公司相同的折股价折为相应的石化股份公司股份 133,118,475 股，2013 年度石化股份公司送、转股分配后为 173,054,018 股，2016 年末占石化股份公司的股比为 0.1429%。

### （3）对财务公司、保险经纪公司持股比例的说明

财务公司、保险经纪公司由本公司和石化股份公司共同持股，本公司直接持有财务公司、保险经纪公司股权比例为 51.00%，石化股份公司持有财务公司、保险经纪公司股权比例为 49.00%。本公司实际持有石化股份公司股权比例为 71.0925%，通过石化股份公司间接持有财务公司、保险经纪公司股权比例为 34.84%，本集团合并持有财务公司、保险经纪公司股权比例为 85.84%。

### 3、下属上市公司国有独享权益及转拨资本性财政性资金的说明

依据财政部有关规定，属于合资、合作、股份制等多元投资主体性质的企业，国家专项拨款、各项基金转入、土地估价入账、税收返还或专项减免、国家拨付流动资金等政策因素形成的数额属于国家独享权益。本公司 2012 年 12 月 31 日以前向石化股份公司转拨的财政拨款，增加对石化股份公司的长期股权投资，在合并财务报表时作为本集团独享权益反映。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司对石化股份公司转拨财政拨款形成的国有独享权益累计金额为 270,333.00 万元。

根据财政部《关于印发〈加强企业财务信息管理规定〉的通知》（财企[2012]23 号），自 2013 年度起，本公司向下属上市公司转拨资本性财政性资金列作委托贷款。详见附注十三、（三）、2。

#### （二）拥有其半数或半数以下表决权但能对其形成控制的原因

本集团无拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的二级子公司。

#### （三）拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本集团无拥有其半数或半数以上表决权而未纳入合并报表范围的二级子公司。

#### （四）重要非全资子公司情况

##### 1、少数股东情况

序号	企业名称	少数股东持股比例%（注）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	石化股份公司	28.91	1,341,768.99	486,480.98	20,510,701.45
2	炼化工程公司	32.99	55,492.60	37,250.40	831,283.86
3	石化油服公司	34.78	-560,416.28		293,614.05
4	石化机械公司	41.26	-34,194.02		70,578.62

注：少数股东持股比例（%）按四舍五入保留两位小数披露，各项金额按精确持股比例计算。

## 2、主要财务信息

项目	2016年12月31日/2016年度			
	石化股份公司	炼化工程公司	石化油服公司	石化机械公司
流动资产	41,226,145.45	5,096,789.99	4,113,057.83	496,452.33
非流动资产	108,634,935.11	785,042.02	3,336,258.93	155,560.31
<b>资产合计</b>	<b>149,861,080.56</b>	<b>5,881,832.01</b>	<b>7,449,316.76</b>	<b>652,012.64</b>
流动负债	48,554,346.57	3,091,416.43	6,509,459.73	463,154.63
非流动负债	18,054,026.82	270,223.98	95,697.79	5,243.49
<b>负债合计</b>	<b>66,608,373.38</b>	<b>3,361,640.41</b>	<b>6,605,157.52</b>	<b>468,398.12</b>
营业收入	193,091,058.70	3,951,632.08	4,292,349.99	344,416.80
净利润	5,916,997.50	168,227.21	-1,611,489.81	-80,784.76
综合收益总额	6,550,393.07	171,176.64	-1,611,489.81	-80,784.76
经营活动现金流量	21,454,375.06	431,756.49	-390,731.75	-11,935.91

(续:)

项目	2015年12月31日/2015年度			
	石化股份公司	炼化工程公司	石化油服公司	石化机械公司
流动资产	33,240,585.11	5,046,404.83	4,951,104.26	572,126.00
非流动资产	111,072,488.04	794,032.06	3,579,673.40	165,708.50
<b>资产合计</b>	<b>144,313,073.15</b>	<b>5,840,436.90</b>	<b>8,530,777.66</b>	<b>737,834.50</b>
流动负债	46,264,222.07	3,098,733.86	5,990,688.76	469,391.96
非流动负债	19,486,270.00	277,851.88	76,393.58	779.27
<b>负债合计</b>	<b>65,750,492.07</b>	<b>3,376,585.74</b>	<b>6,067,082.34</b>	<b>470,171.24</b>
营业收入	201,888,319.65	4,566,323.67	6,034,933.38	509,552.67
净利润	4,334,639.49	328,541.74	2,431.99	4,257.20
综合收益总额	4,348,391.02	306,620.01	2,431.99	4,257.20
经营活动现金流量	16,581,791.57	580,179.05	257,592.90	13,029.60

## (五) 本年新纳入合并子公司

子公司名称	期末净资产	本期净利润
保险经纪公司	5,160.87	50.24

## (六) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在母公司或子公司与集团内其他主体相互转移现金或其他资产的限制,以及对集团内主体之间发放股利或进行利润分配、发放或收回贷款或垫款等的限制。

## 八、合并财务报表主要项目注释

## 1.货币资金

项目	2016-12-31	2015-12-31
现金	6,741.03	6,395.82
银行存款	16,261,186.21	9,259,448.91
其他货币资金	199,550.05	157,373.88
合计	16,467,477.29	9,423,218.61

## 2.应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	1,544,560.72	1,292,256.18
商业承兑汇票	109,641.17	60,143.42
合计	1,654,201.89	1,352,399.60

## (2) 期末已质押的应收票据

本集团期末无已质押的应收票据。

## (3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

截至2016年12月31日,本集团已经贴现但尚未到期的商业票据金额为98.73亿元。

## 3.应收账款

种类	2016-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	5,920,111.26	87.97	361,997.51	6.11	5,558,113.75
关联方组合	316,588.17	4.70	2,229.39	0.70	314,358.78
组合小计	6,236,699.43	92.67	364,226.90	5.84	5,872,472.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,041.83	7.33	31,177.91	6.32	461,863.92
合计	6,729,741.26	100.00	395,404.81	5.88	6,334,336.45



（续：）

种类	2015-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,101,740.82	86.60	251,926.48	4.94	4,849,814.34
关联方组合	680,838.84	11.56	3,475.19	0.51	677,363.65
组合小计	5,782,579.66	98.16	255,401.67	4.42	5,527,177.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,255.66	1.84	13,882.43	12.82	94,373.23
合计	5,890,835.32	100.00	269,284.10	4.57	5,621,551.22

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	5,207,586.67	87.96		4,631,557.36	90.78	
1-2年	410,741.25	6.94	123,222.38	267,654.44	5.25	80,296.33
2-3年	157,520.52	2.66	94,512.31	77,247.17	1.51	46,348.30
3年以上	144,262.82	2.44	144,262.82	125,281.85	2.46	125,281.85
合计	5,920,111.26	100.00	361,997.51	5,101,740.82	100.00	251,926.48

（2）本年实际核销的应收账款

本年度因形成事实损失核销应收账款 7,937.52 万元，无单项金额重大核销。

（3）期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
North Petroleum International Company	320,806.09	4.77	
Shell International Eastern Trading	280,504.69	4.17	
Vitol Asia Pte. Ltd.	210,939.19	3.13	
Gunvor Singapore Pte. Ltd.	170,595.26	2.53	
中天合创能源有限责任公司	114,092.82	1.70	
合计	1,096,938.05	16.30	

#### 4. 预付账款

##### (1) 预付账款按照账龄列示

账龄	2016-12-31			净额
	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	996,280.85	88.89		996,280.85
1-2年	94,767.96	8.46	24,019.21	70,748.75
2-3年	19,584.79	1.75	8,220.17	11,364.62
3年以上	10,111.06	0.90	10,005.13	105.93
合计	<b>1,120,744.66</b>	<b>100.00</b>	<b>42,244.51</b>	<b>1,078,500.15</b>

(续:)

账龄	2015-12-31			净额
	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	814,886.37	91.50		814,886.37
1-2年	56,863.39	6.39	14,987.56	41,875.83
2-3年	9,245.09	1.04	5,386.73	3,858.36
3年以上	9,570.14	1.07	8,850.05	720.09
合计	<b>890,564.99</b>	<b>100.00</b>	<b>29,224.34</b>	<b>861,340.65</b>

本集团不存在账龄超过一年以上的重大预付账款。

##### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情

债务人名称	期末余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
洛阳市地产交易中心	47,796.01	4.26	
沈阳透平机械股份有限公司	37,964.74	3.39	
中华人民共和国黄岛海关	28,906.71	2.58	
Larsen & Toubro Limited	24,635.40	2.20	4,432.40
陕西诚和实业有限公司	20,952.78	1.87	8,441.65
合计	<b>160,255.64</b>	<b>14.30</b>	<b>12,874.05</b>

#### 5. 其他应收款

种类	2016-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	2,444,836.10	80.11	230,755.88	9.44	2,214,080.22
关联方组合	502,657.61	16.47	6,385.92	1.27	496,271.69
其他特定组合	53,801.43	1.76	137.09	0.25	53,664.34

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
组合小计	3,001,295.14	98.34	237,278.89	7.91	2,764,016.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,601.40	1.66	50,562.45	99.92	38.95
合计	3,051,896.54	100.00	287,841.34	9.43	2,764,055.20

(续:)

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	3,172,966.26	92.76	250,414.59	7.89	2,922,551.67
关联方组合	164,690.71	4.82	9,079.96	5.51	155,610.75
其他特定组合	53,912.34	1.58	58.40	0.11	53,853.94
组合小计	3,391,569.31	99.16	259,552.95	7.65	3,132,016.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,715.46	0.84	28,701.05	99.95	14.41
合计	3,420,284.77	100.00	288,254.00	8.43	3,132,030.77

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	2,178,079.52	89.09		2,897,565.82	91.32	
1-2年	41,430.05	1.69	12,429.01	31,433.13	0.99	9,424.38
2-3年	17,499.15	0.72	10,499.49	7,442.67	0.23	4,465.57
3年以上	207,827.38	8.50	207,827.38	236,524.64	7.46	236,524.64
合计	2,444,836.10	100.00	230,755.88	3,172,966.26	100.00	250,414.59

(2) 本报告期实际核销的其他应收款

本年度因形成事实损失核销其他应收款 3,979.79 万元, 无单项金额重大核销。

## (3) 期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
联合置地房地产开发有限公司	暂付款	244,300.00	8.00	
Citi group	保证金	115,732.98	3.79	
J.Aron & Company(Singapore)Pte.	保证金	100,264.50	3.29	
BNP	保证金	96,626.75	3.17	
中国石化集团国际石油工程墨西哥DS合资公司	暂付款	94,561.64	3.10	
合计		651,485.87	21.35	

## 6. 存货

## (1) 账面余额

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,381,071.32	65,923.04	13,315,148.28	12,374,143.04	218,178.35	12,155,964.69
原材料	5,147,869.19	59,488.86	5,088,380.33	4,576,655.67	66,575.33	4,510,080.34
在产品及自制半成品	1,650,076.10	12,713.22	1,637,362.88	2,596,240.88	194,629.25	2,401,611.63
建造合同形成的存货	1,541,787.59	3,568.58	1,538,219.01	2,148,387.40	2,402.94	2,145,984.46
在途物资	3,442,902.93		3,442,902.93	1,865,453.08		1,865,453.08
劳务成本	16,954.58		16,954.58	76,294.55		76,294.55
周转材料	28,846.89	450.85	28,396.04	45,308.94	487.64	44,821.30
发出商品	5,453.58	771.62	4,681.96	3,804.73	918.06	2,886.67
其他存货	32,963.07		32,963.07	22,797.86		22,797.86
合计	25,247,925.24	142,916.16	25,105,009.08	23,709,086.15	483,191.57	23,225,894.58

## (2) 存货跌价准备

项目	2016-1-1	本年计提	其他增加	本年减少			2016-12-31
				转回	转销	其他减少	
库存商品	218,178.35	40,707.84	13,903.18	497.02	198,583.72	7,785.59	65,923.04
原材料	66,575.33	12,249.00	17,876.28	478.73	33,886.28	2,846.74	59,488.86
在产品及自制半成品	194,629.25	5,575.64			176,690.53	10,801.14	12,713.22
建造合同形成的存货	2,402.94	1,165.65					3,568.59
周转材料	487.64			0.89		35.92	450.83
发出商品	918.06	225.65			372.09		771.62
合计	483,191.57	59,923.78	31,779.46	976.64	409,532.62	21,469.39	142,916.16

**(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

项目	期末余额
累计已发生成本	8,574,469.33
累计已确认毛利	751,606.17
减：预计损失	3,568.58
已办理结算的金额	7,784,287.90
建造合同形成的已完工未结算资产	1,538,219.01

**7. 一年内到期的非流动资产**

类别	2016-12-31	2015-12-31
借出资金	6,091,171.70	3,940,872.76
财务公司贴现资产等	580,182.01	617,515.29
一年内到期的长期待摊费用	181,892.92	191,253.44
一年内到期的委托贷款	42,895.98	641,628.46
股东贷款		1,191,910.56
一年内到期的持有至到期投资		2,000.00
合计	<b>6,896,142.61</b>	<b>6,585,180.51</b>

借出资金系盛骏公司借给合联营企业、将于一年内到期的款项，其中借给国勘公司款项 6,084,234.70 万元。

**8. 其他流动资产**

项目	2016-12-31	2015-12-31
增值税留抵税额	2,577,514.49	2,603,117.00
结构性投资产品	1,846,888.72	1,005,184.51
期限在一年内的持有至到期投资	633,510.70	212,900.00
预交企业所得税	119,149.86	721.97
待认证进项税	103,915.35	128,928.75
预缴增值税	6,648.46	
待抵扣进项税	2,828.09	
待处理财产损益	1,615.90	1,576.29
合计	<b>5,292,071.57</b>	<b>3,952,428.52</b>

年末结构性投资产品系盛骏公司于银行办理的短期结构性存款。

## 9. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	531,386.58		531,386.58	551,484.16		551,484.16
可供出售权益工具	1,807,695.47	126,433.68	1,681,261.79	1,572,113.90	104,654.85	1,467,459.05
其中:按公允价值计量	317,932.37	105,475.51	212,456.86	273,339.47	86,124.40	187,215.07
按成本计量	1,489,763.10	20,958.17	1,468,804.93	1,298,774.43	18,530.45	1,280,243.98
其他可供出售金融资产	166,935.14	1,543.74	165,391.40	138,034.94		138,034.94
合计	2,506,017.19	127,977.42	2,378,039.77	2,261,633.00	104,654.85	2,156,978.15

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
摊余成本	199,620.07	520,000.00	159,374.09	878,994.16
公允价值	212,456.86	531,386.58	165,391.40	909,234.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	118,312.30	11,386.58	7,561.05	137,259.93
已计提减值金额	105,475.51		1,543.74	107,019.25

## 10. 持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
债券投资	23,873.56		23,873.56	22,990.03		22,990.03
其中:国家债券	13,873.56		13,873.56	12,990.03		12,990.03
企业债券	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00

## (2) 期末重要的持有至到期投资

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
2009年中核债券	10,000.00	4.90%	4.90%	2019.07.15
美国国债	13,873.56	1.25%	1.25%	2019.04.28
合计	23,873.56			

## 11. 长期应收款

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股东贷款	2,497,733.29		2,497,733.29	2,150,212.05		2,150,212.05
借出资金	1,170,000.00		1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他长期应收款	7,301.19		7,301.19	3,823.40		3,823.40
合计	<b>3,675,034.48</b>		<b>3,675,034.48</b>	<b>3,324,035.45</b>		<b>3,324,035.45</b>

股东贷款系本公司下属企业对境外合联营企业借款。

借出资金系资产公司2015年根据《中国石化集团国勘公司重组工作协调会专题会议纪要》(国务院国资委专题会议纪要[2015]第54期)借给中国诚通控股集团有限公司(简称“诚通集团”)、中国国新控股有限责任公司(简称“中国国新”)的资金。

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
对合营企业投资	4,660,045.50	1,211,100.57	334,678.79	5,536,467.28
对联营企业投资	12,502,893.03	2,659,794.23	1,781,156.39	13,381,530.87
对子公司投资	2,356.94		989.21	1,367.73
小计	<b>17,165,295.47</b>	<b>3,870,894.80</b>	<b>2,116,824.39</b>	<b>18,919,365.88</b>
减: 长期投资减值准备	6,894,958.48	4,629.37	1,773.94	6,897,813.91
合计	<b>10,270,336.99</b>	<b>3,866,265.43</b>	<b>2,115,050.45</b>	<b>12,021,551.97</b>

### (2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	2016-1-1	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	<b>24,375,040.07</b>	<b>10,270,336.99</b>	<b>2,857,451.35</b>	<b>21,100.78</b>	<b>-579,238.42</b>	<b>58,023.15</b>
一、对合营企业投资	<b>5,381,826.93</b>	<b>4,659,660.50</b>	<b>250,040.75</b>	<b>544.76</b>	<b>791,444.84</b>	<b>5,639.51</b>
其中: 福建联合石油化工有限公司(简称“福建联合石化”)	737,900.00	439,080.74			245,095.59	
扬子石化巴斯夫有限责任公司(简称“扬子巴斯夫”)	578,338.73	690,707.04			97,883.62	
Taihu Limited(简称“Taihu”)	434,769.21	225,077.27			89,520.93	87,483.98
Yanbu Aramco Sinopec Refining Company Ltd.(简称“YASREF”)	325,342.86	477,119.54			3,154.64	24,280.08
Mansarovar Energy Colombia Ltd.(简称“Mansarovar”)	312,310.78	218,355.04			-50,649.79	13,456.16
太平石化金融租赁有限责任公司(简称“太平石化”)	250,000.00	259,033.34			17,051.87	1,200.00
二、对联营企业投资	<b>18,991,845.41</b>	<b>5,610,676.49</b>	<b>2,607,410.60</b>	<b>19,566.81</b>	<b>-1,370,683.26</b>	<b>52,383.64</b>
其中: 中国石化集团国际石油勘探开发有限公司(简称“国勘公司”,注1)	13,146,053.40	2,054,296.92			-1,509,803.07	37,166.56
中石化川气东送天然气管道有限公司(简称“管道有限公司”,注2)	2,280,000.00		2,280,000.00		46.74	

中国石油化工集团公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

被投资单位名称	投资成本	2016-1-1	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
Caspian Investments Resources Ltd. (简称"CIR")	905,788.17	500,387.10			-175,928.88	33,100.00
中天合创能源有限责任公司 (简称"中天合创")	674,026.35	612,093.18	61,302.50			
招商局能源运输股份有限公司 (简称"招商轮船")	267,477.18	273,631.77			23,120.06	10,802.32
中国航空油料有限责任公司 (简称"中航油")	110,200.00	215,687.76			95,862.08	
<b>三、未纳入合并范围的子公司投资 (注 3)</b>	<b>1,367.73</b>			<b>989.21</b>		
万益发展有限公司(江门)	1,367.73					
淄博三鑫化工有限公司				588.21		
广东省石油企业集团四会公司				401.00		

(续:)

被投资单位名称	本年增减变动					2016-12-31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年减值准备变动	重分类	其他		
<b>合计</b>	<b>15,101.82</b>	<b>494,109.27</b>	<b>2,855.44</b>		<b>-82,057.43</b>	<b>12,021,551.97</b>	<b>6,897,813.91</b>
<b>一、对合营企业投资</b>	<b>29,347.40</b>	<b>334,134.03</b>		<b>134,734.34</b>	<b>-106.27</b>	<b>5,536,082.28</b>	<b>385.00</b>
其中：福建联合石化						684,176.33	
扬子巴斯夫		19,383.43				769,207.23	
Taihu						402,082.18	
YASREF						504,554.26	
Mansarovar						181,161.41	
太平石化						277,285.21	
<b>二、对联营企业投资</b>	<b>-14,245.58</b>	<b>159,975.24</b>	<b>3,844.65</b>	<b>-134,734.34</b>	<b>-81,951.16</b>	<b>6,485,469.69</b>	<b>6,896,061.18</b>
其中：国勘公司						581,660.41	6,819,417.47
管道有限公司						2,280,046.74	
CIR						357,558.22	69,828.41
中天合创						673,395.68	
招商轮船	34.18	6,238.22				301,350.11	
中航油						311,549.84	
<b>三、未纳入合并范围的子公司投资</b>			<b>-989.21</b>				<b>1,367.73</b>
万益发展有限公司(江门)							1,367.73
淄博三鑫化工有限公司			-588.21				
广东省石油企业集团四会公司			-401.00				

注:



1、国勘公司原为本集团全资子公司,于2015年根据国资委《中国石化集团国勘公司重组工作协调会专题会议纪要》进行重组,重组后本集团持有国勘公司股权由100%稀释为30%,自2015年起不再将其纳入合并范围,持有30%的权益作为对联营公司的投资。

2、管道有限公司于2016年12月引进投资者完成增资,石化股份公司在管道有限公司中的权益由100%稀释为50%,对管道有限公司由能够实施控制转为具有重大影响,不再将其纳入合并财务报表,持有50%的权益作为对联营公司的投资。详见附注十三、(二)、1

3、本年度未纳入合并范围的子公司投资均在清算状态。

### (3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2016-12-31/2016年度					
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	Mansarovar	太平石化
流动资产	1,844,172.14	624,572.37	278,100.00	808,514.98	106,800.00	3,657,435.88
非流动资产	2,190,289.15	1,353,039.39	827,900.00	5,705,382.78	-405,000.00	5,717.97
资产合计	4,034,461.29	1,977,611.76	1,106,000.00	6,513,897.76	511,800.00	3,663,153.85
流动负债	642,402.81	288,997.06	195,000.00	765,248.91	59,900.00	2,952,582.18
非流动负债	2,023,705.83	150,200.24	217,900.00	4,403,170.84	89,500.00	156,001.25
负债合计	2,666,108.64	439,197.30	412,900.00	5,168,419.75	149,400.00	3,108,583.43
净资产	1,368,352.65	1,538,414.46	693,100.00	1,345,478.01	362,400.00	554,570.42
按持股比例计算的净资产份额	684,176.33	769,207.23	327,810.00	504,554.26	181,200.00	277,285.21
调整事项			74,300.00			
对合营企业权益投资的账面价值	684,176.33	769,207.23	402,110.00	504,554.26	181,200.00	277,285.21
营业收入	4,176,422.98	1,732,251.54	965,800.00	4,128,627.84	136,300.00	82,421.37
财务费用	79,907.88	15,373.44	7,300.00	118,294.71	1,800.00	
所得税费用	157,428.76	64,816.79	51,800.00	5,625.05	30,300.00	11,390.56
净利润	490,131.61	195,767.23	189,300.00	8,412.36	-101,300.00	34,103.75
其他综合收益			185,100.00	64,700.00	27,000.00	2,400.00
综合收益总额	490,131.61	195,767.23	374,400.00	73,112.36	-74,300.00	36,503.75
企业本期收到的来自合营企业的股利		19,383.43				

(续:)

项目	2015-12-31/2015年度					
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	Mansarovar	太平石化
流动资产	991,280.28	525,336.71	232,066.98	1,013,643.82	102,100.46	2,045,075.29
非流动资产	2,558,532.23	1,554,288.21	566,211.06	5,402,701.55	743,305.59	32,100.91
资产合计	3,549,812.51	2,079,624.92	798,278.04	6,416,345.37	845,406.05	2,077,176.20

项目	2015-12-31/2015 年度					
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	Mansarovar	太平石化
流动负债	454,078.51	386,887.62	340,319.84	1,124,822.04	76,740.95	1,460,457.60
非流动负债	2,217,712.96	311,323.22	136,228.32	4,019,204.54	331,955.02	98,651.93
负债合计	2,671,791.47	698,210.84	476,548.16	5,144,026.58	408,695.97	1,559,109.53
净资产	878,021.04	1,381,414.08	321,729.88	1,272,318.79	436,710.08	518,066.67
按持股比例计算的净资产份额	439,010.52	690,707.04	152,177.27	477,119.54	218,355.04	259,033.34
调整事项			72,900.00			
对合营企业权益投资的账面价值	439,010.52	690,707.04	225,077.27	477,119.54	218,355.04	259,033.34
营业收入	4,875,786.77	1,542,974.55	1,072,460.72	3,182,336.83	187,570.87	46,368.70
财务费用	109,706.57	33,285.59	11,876.94	70,808.06	629.19	
所得税费用	91,751.04	5,580.11	73,280.24	1,318.63	33,341.86	5,852.82
净利润	293,973.72	15,790.95	272,262.87	-24,531.98	-218,082.29	17,414.69
其他综合收益			-263,312.99	73,828.49	28,992.37	
综合收益总额	293,973.72	15,790.95	8,949.88	49,296.51	-189,089.92	17,414.69
企业本期收到的来自合营企业的股利		58,757.13				

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016-12-31/2016 年度					
	国勘公司	管道有限公司	CIR	中天合创(注1)	招商轮船	中航油
流动资产	1,802,118.31	1,183,483.05	512,000.00	729,241.43	733,114.90	1,311,458.91
非流动资产	38,901,392.27	2,539,589.41	384,200.00	5,030,086.39	2,909,254.76	567,136.53
资产合计	40,703,510.58	3,723,072.46	896,200.00	5,759,327.82	3,642,369.66	1,878,595.44
流动负债	10,669,070.95	500,934.65	92,800.00	807,809.66	230,362.96	629,711.34
非流动负债	35,992,575.82	444.33	88,300.00	3,213,742.86	1,369,164.01	41,723.88
负债合计	46,661,646.77	501,378.98	181,100.00	4,021,552.52	1,599,526.97	671,435.22
净资产	-5,958,136.19	3,221,693.48	715,100.00	1,737,775.30	2,042,842.69	1,207,160.22
按持股比例计算的净资产份额	-630,463.38	1,610,846.74	357,550.00	673,395.68	276,087.01	311,549.84
调整事项	1,212,123.78	669,200.00			25,263.10	
对联营企业权益投资的账面价值	581,660.41	2,280,046.74	357,550.00	673,395.68	301,350.11	311,549.84
营业收入	3,134,249.16	19,071.05	220,500.00		607,443.15	7,462,196.41
净利润	-5,305,533.64	5,141.55	-351,800.00		222,797.80	363,005.12
其他综合收益	-9,679.48		66,200.00		83,140.23	
综合收益总额	-5,315,213.11	5,141.55	-285,600.00		305,938.04	363,005.12
企业本期收到的来自联营企业的股利		2,313.70			6,238.22	

（续：）

项目	2015-12-31/2015 年度				
	国勘公司	CIR（注 2）	中天合创	招商轮船	中航油
流动资产	2,692,686.20	482,637.90	1,016,797.85	551,714.17	824,031.60
非流动资产	40,459,277.12	776,809.80	3,757,052.07	2,678,839.22	521,999.01
资产合计	43,151,963.32	1,259,447.70	4,773,849.92	3,230,553.39	1,346,030.61
流动负债	10,634,839.51	130,516.08	1,653,588.42	404,407.72	471,701.41
非流动负债	33,153,555.20	128,157.42	1,540,666.20	1,014,866.97	32,114.15
负债合计	43,788,394.71	258,673.50	3,194,254.62	1,419,274.69	503,815.56
净资产	-636,431.39	1,000,774.20	1,579,595.30	1,811,278.70	842,215.05
按持股比例计算的 净资产份额	842,173.13	500,387.10	612,093.18	248,368.67	215,687.76
调整事项	1,212,123.79			25,263.10	
对合营企业权益投资 的账面价值	2,054,296.92	500,387.10	612,093.18	273,631.77	215,687.76
营业收入	4,162,201.02	68,742.42		539,173.53	7,862,345.90
净利润	-2,078,191.19	-8,990.75		216,665.29	224,810.61
其他综合收益	-1,410,248.18	-401,747.62		36,509.83	
综合收益总额	-3,488,439.37	-410,738.37		253,175.12	224,810.61
企业本期收到的来自 联营企业的股利				1,227.44	33,624.63

合联营企业调整事项为购买取得的长期股权投资支付的对价高于购买日应享有被投资单位账面净资产的份额所产生的投资溢价。

注 1：截至 2016 年 12 月 31 日止，中天合创的主要资产仍处于建设期。

注 2：CIR 公司财务信息列示了自本集团将 CIR 公司从合营公司重分类至联营公司之日起至 2015 年 12 月 31 日的经营成果。

#### （5）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2016 年度	2015 年度
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	2,717,549.26	2,789,368.27
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	871,188.21	756,117.34
其他综合收益	-233,444.20	-367.40
综合收益总额	637,744.01	755,749.94
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	1,979,916.91	1,826,493.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	6,136,453.92	149,571.68

项目	2016 年度	2015 年度
其他综合收益	-145,625.08	59,841.37
综合收益总额	5,990,828.84	209,413.05

### 13. 固定资产

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
<b>1. 固定资产原价</b>	<b>122,298,606.57</b>	<b>12,338,715.74</b>	<b>9,933,105.66</b>	<b>124,704,216.65</b>
其中：土地资产	851,413.03	23,578.21	25,673.28	849,317.96
房屋建筑物	16,709,748.15	1,256,690.35	365,263.22	17,601,175.28
临时设施	68,624.52	29,462.10	6,417.36	91,669.26
通用设备	10,776,315.55	820,612.59	554,111.20	11,042,816.94
石油天然气开采专用设备	17,186,000.00	1,137,425.71	630,866.67	17,692,559.04
石油和化学工业专用设备	74,343,400.45	8,866,131.20	8,278,753.03	74,930,778.62
其他	2,363,104.87	204,815.58	72,020.90	2,495,899.55
<b>2. 累计折旧</b>	<b>58,092,058.52</b>	<b>7,766,300.97</b>	<b>3,635,673.48</b>	<b>62,222,686.01</b>
其中：房屋建筑物	6,491,800.75	665,459.73	146,613.17	7,010,647.31
临时设施	40,784.44	22,102.17	6,398.04	56,488.57
通用设备	6,518,998.01	854,399.52	430,602.46	6,942,795.07
石油天然气开采专用设备	8,479,717.46	1,197,173.12	457,433.00	9,219,457.58
石油和化学工业专用设备	35,487,419.69	4,865,275.15	2,538,618.21	37,814,076.63
其他	1,073,338.17	161,891.28	56,008.60	1,179,220.85
<b>3. 固定资产账面净值</b>	<b>64,206,548.05</b>	-	-	<b>62,481,530.64</b>
其中：土地资产	851,413.03	-	-	849,317.96
房屋建筑物	10,217,947.40	-	-	10,590,527.97
临时设施	27,840.08	-	-	35,180.69
通用设备	4,257,317.54	-	-	4,100,021.87
石油天然气开采专用设备	8,706,282.54	-	-	8,473,101.46
石油和化学工业专用设备	38,855,980.76	-	-	37,116,701.98
其他	1,289,766.70	-	-	1,316,678.71
<b>4. 固定资产减值准备</b>	<b>3,028,649.93</b>	<b>453,123.08</b>	<b>79,980.73</b>	<b>3,401,792.28</b>
其中：土地资产	2,889.49	-	-	2,889.49
房屋建筑物	579,517.74	55,887.15	4,138.80	631,266.09
临时设施	-	-	-	-
通用设备	139,949.68	23,033.94	12,442.35	150,541.27
石油天然气开采专用设备	99,125.03	910.92	1,858.83	98,177.12
石油和化学工业专用设备	2,175,435.80	370,321.74	55,321.69	2,490,435.85
其他	31,732.19	2,969.33	6,219.07	28,482.46
<b>5. 固定资产账面价值</b>	<b>61,177,898.12</b>	-	-	<b>59,079,738.36</b>
其中：土地资产	848,523.54	-	-	846,428.47

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
房屋建筑物	9,638,429.66	-	-	9,959,261.88
临时设施	27,840.08	-	-	35,180.69
通用设备	4,117,367.86	-	-	3,949,480.60
石油天然气开采专用设备	8,607,157.51	-	-	8,374,924.34
石油和化学工业专用设备	36,680,544.96	-	-	34,626,266.14
其他	1,258,034.51	-	-	1,288,196.24

本年增加固定资产中,由在建工程转入的金额为493.25亿元;本年增加的累计折旧中,本年计提的折旧费用金额为609.93亿元,除计提折旧外的增加主要为明细项重分类调整;年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为323.88亿元。

本集团本年计提固定资产减值44.99亿元,主要系石化股份公司部分炼油及化工装置关停、账面价值无法收回计提,其中化工装置计提28.40亿元、炼油装置12.45亿元。

#### 14. 油气资产

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
<b>1.油气资产原价</b>	<b>61,400,641.80</b>	<b>3,816,244.47</b>	<b>62,744.56</b>	<b>65,154,141.71</b>
其中:井及相关设施	61,400,641.80	3,816,244.47	62,744.56	65,154,141.71
<b>2.累计折耗</b>	<b>35,490,814.26</b>	<b>5,100,231.47</b>	<b>25,445.85</b>	<b>40,565,599.88</b>
其中井及相关设施	35,490,814.26	5,100,231.47	25,445.85	40,565,599.88
<b>3.油气资产减值准备</b>	<b>2,001,294.73</b>	<b>1,063,739.77</b>	<b>496.02</b>	<b>3,064,538.48</b>
其中井及相关设施	2,001,294.73	1,063,739.77	496.02	3,064,538.48
<b>4.油气资产账面价值</b>	<b>23,908,532.82</b>			<b>21,524,003.34</b>
其中:井及相关设施	23,908,532.82			21,524,003.34

本年增加的累计折耗中,本年计提的折耗费用金额为489.82亿元,除计提折耗外的增加主要为折耗明细项重分类调整;年末已提足折耗仍继续使用的油气资产原值为4.76亿元;本年由油气开发支出转入的油气资产为314.87亿元,由油气勘探支出转入的油气资产为46.52亿元。

本集团本年计提油气资产减值105.88亿万元,均为石化股份公司计提。计提原因系原油价格大幅下跌,部分油田不成功的钻探及过高的生产及开发成本,导致这些资产可收回金额低于账面价值。可收回金额是根据资产预计未来现金流量的贴现值所确定的,采用的税前贴现率为10.47%。如果本集团对未来油价的估计下调10%或者更多,将可能导致进一步的减值亏损且减值亏损的合计金额可能重大。在其他条件保持不变,油价下降10%的情况下,本集团的油气资产减值金额将增加约人民币30.10亿元;在其他条件保持不变,操作成本上升5%的情况下,本集团的油气资产减值金额增加约人民币11.93亿元;在其他条件保持不变,折现率上升5%的情况下,本集团的油气资产减值金额将增加约人民币4.39亿元。

## 15. 工程物资

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,791.91		2,791.91	1,215.82		1,215.82
专用设备	1,465.98		1,465.98	391.20		391.20
其他	78.93		78.93	1,609.63		1,609.63
合计	<b>4,336.82</b>		<b>4,336.82</b>	<b>3,216.65</b>		<b>3,216.65</b>

## 16. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出	7,564,888.87	14,168.08	7,550,720.79	8,078,411.84	24,806.56	8,053,605.280
技术改造工程	3,738,588.95	68,017.63	3,670,571.32	3,286,065.88	12,379.65	3,273,686.230
地质勘探	1,224,636.65		1,224,636.65	1,687,443.14		1,687,443.140
油气开发	2,219,637.95	100,598.02	2,119,039.93	3,678,342.67		3,678,342.670
其他工程	572,091.13	10,972.84	561,118.29	708,731.44	10,973.11	697,758.330
合计	<b>15,319,843.55</b>	<b>193,756.57</b>	<b>15,126,086.98</b>	<b>17,438,994.97</b>	<b>48,159.32</b>	<b>17,390,835.65</b>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	工程预算数	2016-1-1	本年增加	转入固定 资产	本年其 他减少	2016-12-31
1、中科炼化一体化炼油	3,524,000.00	283,241.97	44,146.41			327,388.38
2、涪陵页岩气田焦石坝区块二期产能建设	2,000,000.00	156,696.93		40,237.10		116,459.83
3、广西液化天然气(LNG)	1,777,500.00	785,641.86	156,495.97	418,547.25	34,283.95	489,306.63
4、天津液化天然气(LNG)	1,740,400.00	292,036.49	516,759.64	294.81		808,501.32
5、东海西湖合作开发工程	1,678,747.00	447,329.30	93,464.29	444,396.72		96,396.87
6、镇海老区结构调整升级项目	370,870.00	239.92	10,516.07	-	-	10,755.99
7、浙江甬-台-温成品油管道建设	360,787.12	94,683.00	29,700.00			124,383.00
8、仪征-长岭原油管道复线工程仪征至九江段	331,600.00	168,644.06	77,000.00			245,644.06
9、延川南5亿方产能建设	268,186.00	265,512.64		88,674.43		176,838.21
10、积家井煤业银星二号煤矿	227,613.12	184,967.65	13,009.96			197,977.61
合计	<b>12,279,703.24</b>	<b>2,678,993.82</b>	<b>941,092.34</b>	<b>992,150.31</b>	<b>34,283.95</b>	<b>2,593,651.90</b>

(续:)

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源
1、中科炼化一体化炼油	9.00	9.00			自筹资金
2、涪陵页岩气田焦石坝区块	8.00	8.00			自筹资金

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
二期产能建设					
3、广西液化天然气(LNG)	61.00	61.00	57,601.44	21,918.12	贷款及自筹资金
4、天津液化天然气(LNG)	47.00	47.00	9,082.61	7,993.76	贷款及自筹资金
5、东海西湖合作开发工程	74.00	74.00			自筹资金
6、镇海老区结构调整升级项目	7.00	7.00			自筹资金
7、浙江甬-台-温成品油管道建设	34.00	34.00			自筹资金
8、仪征-长岭原油管道复线工程仪征至九江段	74.00	74.00	10,173.87	6,011.50	贷款及自筹资金
9、延川南5亿方产能建设	98.00	98.00	11,330.87		贷款及自筹资金
10、积家井煤业银星二号煤矿	87.00	87.00			自筹资金
合计			<b>88,188.79</b>	<b>35,923.38</b>	

2016年度,本集团用于确定借款利息资本化金额的资本化率均为 2.65%至 4.82%(2015年:2.6%至 5.9%)。

### (3) 本年在建工程减值准备计提情况

项目	本年计提金额	计提原因
安哥拉 18 区	100,421.92	价值下跌
其他多项不重要项目	48,252.12	闲置积压
合计	<b>148,674.04</b>	

### 17. 无形资产

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
<b>1. 原价</b>	<b>14,656,711.91</b>	1,329,865.02	420,460.11	<b>15,566,116.82</b>
其中:专利权	475,362.14	16,669.40	712.54	491,319.00
商标权	1,345.62	47.59		1,393.21
土地使用权	9,873,636.71	913,609.23	343,201.82	10,444,044.12
著作权	6,189.22	653.59		6,842.81
经营权	3,440,259.25	275,427.46	25,200.23	3,690,486.48
非专利技术	405,437.89	20,863.98	47,921.16	378,380.71
软件	77,887.47	5,083.98	109.65	82,861.80
其他无形资产	376,593.61	97,509.79	3,314.71	470,788.69
<b>2. 累计摊销</b>	<b>3,825,152.29</b>	<b>612,045.51</b>	<b>24,805.11</b>	<b>4,412,392.69</b>
其中:专利权	336,856.04	19,327.06	712.54	355,470.56
商标权	1,235.86	44.58		1,280.44
土地使用权	2,173,227.11	329,931.06	15,066.90	2,488,091.27
著作权	3,254.12	548.33		3,802.45

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
经营权	819,197.49	176,272.14	6,670.83	988,798.80
非专利技术	203,523.25	29,222.25		232,745.50
软件	62,445.13	6,230.28	75.82	68,599.59
其他无形资产	225,413.29	50,469.81	2,279.02	273,604.08
<b>3.减值准备</b>	<b>102,367.29</b>	<b>2,259.59</b>	<b>369.25</b>	<b>104,257.63</b>
其中：专利权	49,841.40			49,841.40
商标权				
土地使用权	34,047.99	1,673.57	223.65	35,497.91
著作权				
经营权	11,694.16	586.02	85.55	12,194.63
非专利技术	4,104.21			4,104.21
软件	66.75			66.75
其他无形资产	2,612.78		60.05	2,552.73
<b>4.账面价值</b>	<b>10,729,192.33</b>			<b>11,049,466.50</b>
其中：专利权	88,664.70			86,007.04
商标权	109.76			112.77
土地使用权	7,666,361.61			7,920,454.94
著作权	2,935.10			3,040.36
经营权	2,609,367.60			2,689,493.05
非专利技术	197,810.43			141,531.00
软件	15,375.59			14,195.46
其他无形资产	148,567.54			194,631.88

本年增加的累计摊销中，本年摊销金额为 525,363.00 万元。

## 18. 商誉

### (1) 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
中国石化镇海炼化分公司	404,268.57			404,268.57
中国石化扬子石油化工有限公司	274,441.74			274,441.74
中国石化齐鲁分公司	216,060.05			216,060.05
股权分置流通权（石化股份公司）	212,289.48			212,289.48
中国石化中原油气高新股份公司	139,100.00			139,100.00
胜利油田大明（集团）股份公司	136,090.38			136,090.38
中国石化北京燕山分公司	120,191.47			120,191.47
香港华润油气业务	85,278.48	8,816.07		94,094.55
其他商誉	115,886.80			115,886.80
<b>合计</b>	<b>1,703,606.97</b>	<b>8,816.07</b>		<b>1,712,423.04</b>



本集团商誉主要是收购成本超出所获得资产和负债的公允价值的部分。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
中国石化扬子石油化工有限公司	274,441.74			274,441.74
中国石化齐鲁分公司	216,060.05			216,060.05
中国石化中原油气高新股份公司	139,100.00			139,100.00
胜利油田大明(集团)股份公司	136,090.38			136,090.38
石开提胜利油田工益实业公司		650.04		650.04
其他	92,345.48			92,345.48
合计	858,037.65	650.04		858,687.69

本集团对商誉可收回金额的预计结果导致减值损失发生,可收回金额根据预计未来相关现金流量计算确定。现金流量根据管理层批准的一年期间的财务预算和主要由10.4%到11.0%(2015年:10.7%至11.3%)的税前贴现率进行预测,并假设一年以后的现金流量均保持稳定。但预计相关未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生变化,管理层认为如果关键假设发生负面变动,则可能会导致这些企业的账面价值超过可收回金额。现金流量预测以毛利率和销售数量作为关键假设,毛利率根据预算期间之前期间所实现的毛利率结合管理层对未来国际原油及石化产品价格趋势的预期确定,销售数量是根据生产能力和(或)预算期间之前期间的销售数量确定。

## 19. 长期待摊费用

项目	2016-1-1	本年增加	本年摊销	其他减少额	2016-12-31
1.租入固定资产改良支出	152,363.70	77,987.17	35,963.11	5,756.66	188,631.10
2.场租费	2,060.29	26,202.89	256.57	24,702.89	3,303.72
3.野营房	95,969.52	32,026.64	30,223.07	9,430.58	88,342.51
4.催化剂	405,913.73	188,163.84	222,974.21	31,994.64	339,108.72
5.石油工程专用工具	267,573.57	222,662.77	158,783.90	89,362.70	242,089.74
6.加油站、油库租赁费	747,717.07	212,750.95	181,515.09	12,926.20	766,026.73
7.租赁费	3,432.24	3,616.20	2,875.85	226.90	3,945.69
8.其他	98,299.20	88,585.53	58,160.72	19,321.05	109,402.96
合计	1,773,329.32	851,995.99	690,752.52	193,721.62	1,740,851.17

其他主要为石化油服公司项目前期费等其他长期待摊费用。

## 20. 递延所得税资产

## (1) 已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	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
固定资产	370,114.52	1,482,227.79	324,926.05	1,301,452.12
投资性房地产	77.02	308.07	49.21	196.86
油气资产	595,191.80	2,479,298.02	387,745.09	1,831,427.91
无形资产	16,307.89	86,520.68	16,041.04	70,600.80
长期待摊费用	6,242.42	24,969.66	5,741.81	22,967.25
资产减值准备	113,530.71	484,893.20	163,236.40	782,956.40
其他资产			35,774.54	143,148.17
应付职工薪酬	65,679.07	263,512.45	59,314.91	299,008.45
预计负债	120,813.48	578,152.97	115,883.33	517,992.39
其他负债	37,312.28	179,008.25	41,841.60	237,739.81
衍生金融工具	2,692.26	15,878.05	35,577.96	173,987.96
允许抵减以后年度利润的可抵扣亏损	247,668.88	1,058,256.96	603,892.54	2,479,268.31
小计	<b>1,575,630.33</b>	<b>6,653,026.10</b>	<b>1,790,024.48</b>	<b>7,860,746.43</b>
递延所得税资产及负债互抵金额	742,468.89		923,746.47	
递延所得税资产净额	<b>833,161.44</b>		<b>866,278.01</b>	

## (2) 未确认递延所得税资产

项目	2016-12-31	2015-12-31
可抵扣暂时性差异	10,806,485.01	11,903,580.27
可抵扣亏损	3,834,413.98	3,755,724.53
合计	<b>14,640,898.99</b>	<b>15,659,304.80</b>

截至2016年12月31日止，部分纳入合并的子公司因连续亏损等原因在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内预计无法产生足够的应纳税所得额用以抵减可抵扣暂时性差异，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为1,080.65亿元，可抵扣经营亏损383.44亿元。可抵扣亏损于2017年、2018年、2019年、2020年、2021年到期的金额分别为72.54亿元、70.40亿元、106.80亿元、76.41亿元、57.29亿元。

## 21. 其他非流动资产

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
借出资金	17,372,504.14	19,638,241.19	16,247,606.59	20,763,138.74
期货资格会员费	140.00			140.00
财务公司存出保证金	78.21			78.21
合计	<b>17,372,722.35</b>	<b>19,638,241.19</b>	<b>16,247,606.59</b>	<b>20,763,356.95</b>

借出资金全部系盛骏公司借给国勘公司的中长期借款。

## 22. 所有权受到限制的资产

本集团不存在所有权受限制的重大资产。

## 23. 短期借款

项目	2016-12-31	2015-12-31
信用借款	11,612,068.99	13,944,254.17
抵押借款	14,672.54	8,182.19
保证借款	117.94	130,879.70
合计	11,626,859.47	14,083,316.06

本集团年末已逾期未偿还短期借款 6,510.50 万元，均为存续石油公司原下属市县级公司在划归本集团前的借款。

## 24. 应付票据

类别	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	870,888.58	753,524.96
商业承兑汇票	137,880.40	63,953.16
合计	1,008,768.98	817,478.12

于 2016 及 2015 年 12 月 31 日，本集团无逾期未付的应付票据。

## 25. 应付账款

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	20,502,256.94	15,955,188.93
1-2 年	1,184,529.78	1,275,076.07
2-3 年	471,580.94	435,512.13
3 年以上	401,635.70	287,037.25
合计	22,560,003.36	17,952,814.38

本集团无单项重大账龄超过一年以上的应付账款。

## 26. 预收账款

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内（含 1 年）	11,949,777.51	10,481,292.89
1 年以上	655,654.42	1,300,563.82
合计	12,605,431.93	11,781,856.71

本集团无单项重大账龄超过一年以上的预收账款。

## 27. 应付职工薪酬

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
短期薪酬	232,570.94	9,852,217.87	9,598,310.03	486,478.78
离职后福利-设定提存计划	21,702.27	1,314,760.62	1,315,147.88	21,315.01
辞退福利(十二个月内支付)	39,545.95	45,072.70	53,725.89	30,892.76
合计	293,819.16	11,212,051.19	10,967,183.80	538,686.55

## (1) 短期薪酬

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	27,121.57	6,241,880.47	6,009,790.92	259,211.12
职工福利费	51,273.54	1,381,812.02	1,345,323.96	87,761.60
其中:非货币性福利	3.10	17,477.32	17,480.42	
社会保险费	28,952.94	646,177.61	649,858.89	25,271.66
其中:1. 医疗保险费	22,874.77	550,055.86	550,514.13	22,416.50
2. 工伤保险费	3,005.92	51,335.72	52,925.38	1,416.26
3. 生育保险费	2,892.61	30,688.74	32,524.28	1,057.07
4. 其他	179.64	14,097.29	13,895.10	381.83
住房公积金	45,392.93	631,861.02	639,347.71	37,906.24
工会经费	35,805.18	110,338.77	104,243.63	41,900.32
职工教育经费	6,811.18	93,609.79	94,771.24	5,649.73
劳务费	17,164.77	730,343.05	738,358.05	9,149.77
住房补贴	1,579.85	1,538.02	1,552.65	1,565.22
其他短期薪酬	18,468.98	14,657.12	15,062.98	18,063.12
合计	232,570.94	9,852,217.87	9,598,310.03	486,478.78

## (2) 设定提存计划

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
基本养老保险费	16,613.30	1,008,068.17	1,006,794.76	17,886.71
失业保险费	3,317.34	51,355.40	52,941.44	1,731.30
企业年金缴费	1,771.63	255,337.05	255,411.68	1,697.00
合计	21,702.27	1,314,760.62	1,315,147.88	21,315.01

## 28. 应交税费

项目	2016-1-1	本年应交	本年已交	2016-12-31
增值税	611,984.87	8,716,133.44	8,249,123.59	1,078,994.72
消费税	2,073,977.84	19,200,681.60	18,271,392.00	3,003,267.44
营业税	49,908.76	100,392.29	136,418.72	13,882.33
资源税	30,544.55	395,370.91	380,129.70	45,785.76
企业所得税	463,597.67	2,497,993.31	2,210,873.26	750,717.72

项目	2016-1-1	本年应交	本年已交	2016-12-31
土地增值税	86,924.57	6,551.72	3,797.81	89,678.48
城市维护建设税	238,044.77	1,859,536.34	1,806,058.80	291,522.31
房产税	20,711.44	101,718.79	98,759.08	23,671.15
土地使用税	120,460.98	408,182.40	376,665.21	151,978.17
个人所得税	78,590.32	241,666.73	225,225.76	95,031.29
印花税	13,146.69	55,841.42	56,426.28	12,561.83
耕地占用税	20,835.71	15,067.81	31,243.34	4,660.18
石油特别收益金	1,336.37	-657.10		679.27
教育费附加	210,728.78	1,402,203.84	1,348,268.84	264,663.78
矿产资源补偿费	22,009.77	220.28	2,124.07	20,105.98
其他税费	108,712.13	467,279.66	421,151.85	154,839.94
合计	<b>4,151,515.22</b>	<b>35,468,183.44</b>	<b>33,617,658.31</b>	<b>6,002,040.35</b>

## 29. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

本集团其他应付款年末余额为 5,846,125.51 万元,其中:石化股份公司其他应付款年末余额为 4,479,184.41 万元,主要为工程款。集团其他企业其他应付款年末余额为 1,366,941.10 万元,款项性质如下:

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
暂收款	25,659.97	762,808.71
代垫款项	458,373.40	336,460.57
项目投资工程款	176,075.76	244,587.59
代管款项	121,254.21	183,859.34
保证金	153,392.07	177,163.36
收到押金	40,231.83	64,831.57
代扣代缴款项	23,097.63	57,545.76
借入款项	820.43	4,701.72
其他款项	368,035.80	197,143.26
合计	<b>1,366,941.10</b>	<b>2,029,101.88</b>

(2) 本集团无个别重大账龄超过一年以上的其他应付款。

## 30. 一年内到期的非流动负债

项目	2016-12-31	2015-12-31
一年内到期的长期借款	1,320,932.29	1,468,063.89
其中:(1)信用借款	1,290,890.90	1,448,840.69
(2)保证借款	30,041.39	19,223.20
一年内到期的应付债券	5,804,284.03	486,876.00

项目	2016-12-31	2015-12-31
一年内到期的其他长期负债	72,480.61	67,400.44
合计	7,197,696.93	2,022,340.33

一年内到期的应付债券详见“附注八、33、应付债券”；一年内到期的其他长期负债主要为一年内到期的专项应付款及融资租赁款。

### 31. 其他流动负债

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付短期债券	2,434,691.77	4,241,447.60
增值税待转销项税额	3,065.92	
存入保证金（财务公司）	270.00	4,000.00
合计	2,438,027.69	4,245,447.60

应付短期债券年末余额情况如下：

（1）盛骏公司于 2016 年度共计向投资者发行总额为 260.77 亿美元短期融资券，该等融资券按年利率 0.451% 至 0.554% 计息，由石化集团公司提供担保，截至 2016 年 12 月 31 日止，未偿付余额为 12.03 亿美元，折合人民币 83.47 亿元，将于 2017 年 1 月至 2017 年 3 月到期。

（2）石化股份公司于 2016 年 9 月 12 日向中国境内的机构投资者发行短期融资券。该债券发行面值共计人民币 60 亿元，期限为 182 天，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，固定利率为 2.54%。

（3）石化集团总部于 2016 年 8 月 10 日向中国境内的机构投资者发行短期融资券。该债券发行面值人民币 100 亿元，期限为 270 天，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行，固定利率为 2.50%。

### 32. 长期借款

项目	2016-12-31	2015-12-31
信用借款	5,907,777.16	7,468,538.13
抵押借款	52,069.50	48,744.00
保证借款	670,797.00	83,341.91
合计	6,630,643.66	7,600,624.04

### 33. 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	面值	票面利率
<b>石化股份公司发行公司债券：</b>				
2007 年 10 年期 50 亿人民币债券	2007-05-10	10 年	50 亿人民币	4.20%
2007 年 10 年期 115 亿人民币债券	2007-11-13	10 年	115 亿人民币	5.68%
2010 年 10 年期 90 亿人民币债券	2010-05-21	10 年	90 亿人民币	4.05%
2012 年 5 年期 130 亿人民币债券	2012-06-05	5 年	130 亿人民币	4.26%
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	2012-06-05	10 年	70 亿人民币	4.90%
2013 年 3 年期 7.5 亿美元债券	2013-04-24	3 年	7.5 亿美元	1.25%
2013 年 5 年期 10 亿美元债券	2013-04-24	5 年	10 亿美元	1.88%
2013 年 10 年期 12.5 亿美元债券	2013-04-24	10 年	12.5 亿美元	3.13%
2013 年 30 年期 5 亿美元债券	2013-04-24	30 年	5 亿美元	4.25%
2015 年 3 年期 160 亿人民币债券	2015-11-18	3 年	160 亿人民币	3.30%
2015 年 5 年期 40 亿人民币债券	2015-11-18	5 年	40 亿人民币	3.70%
<b>海外发展公司发行公司债券：</b>				
USD \$1,000,000,000 2.75% Senior Notes DUE 2017	2012-05-18	5 年	10 亿美元	2.75%
USD \$1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	2012-05-18	10 年	10 亿美元	3.90%
USD \$1,000,000,000 4.875% Senior Notes DUE 2042	2012-05-18	30 年	10 亿美元	4.88%
USD \$500,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	2012-08-09	10 年	5 亿美元	3.90%
USD \$750,000,000 2.5% Senior Notes DUE 2018	2013-10-17	5 年	7.5 亿美元	2.50%
USD \$1,500,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2023	2013-10-17	10 年	15 亿美元	4.38%
USD \$500,000,000 5.375% Senior Notes DUE 2043	2013-10-17	30 年	5 亿美元	5.38%
EUR €550,000,000 2.625% Senior Notes DUE 2020	2013-10-17	7 年	5.5 亿欧元	2.63%
USD \$1,250,000,000 1.75% Senior Notes DUE 2017	2014-04-10	3 年	12.5 亿美元	1.75%
USD \$750,000,000 2.75% Senior Notes DUE 2019	2014-04-10	5 年	7.5 亿美元	2.75%
USD \$1,000,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	2014-04-10	10 年	10 亿美元	4.38%
USD \$1,500,000,000 libor+78bps Senior Notes DUE 2017	2014-04-10	3 年	15 亿美元	libor+78bps
USD \$500,000,000 libor+92bps Senior Notes DUE 2019	2014-04-10	5 年	5 亿美元	libor+92bps
USD \$300,000,000 1.75% Senior Notes DUE 2017	2014-06-09	3 年	3 亿美元	1.75%
USD \$400,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	2014-06-09	10 年	4 亿美元	4.38%
USD \$300,000,000 libor+78bps Senior Notes DUE 2017	2014-06-09	3 年	3 亿美元	libor+78bps
EUR €850,000,000 0.50% Senior Notes Due 2018	2015-04-22	3 年	8.5 亿欧元	0.50%
USD \$2,500,000,000 2.50% Senior Notes Due 2020	2015-04-22	5 年	25 亿美元	2.50%
EUR €650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	2015-04-22	7 年	6.5 亿欧元	1.00%
USD \$1,500,000,000 3.25% Senior Notes Due 2025	2015-04-22	10 年	15 亿美元	3.25%
USD \$800,000,000 4.10% Senior Notes Due 2045	2015-04-22	30 年	8 亿美元	4.10%
USD \$1,000,000,000 2.125% Senior Notes Due 2019	2016-04-25	3 年	10 亿美元	2.13%
USD \$900,000,000 2.75% Senior Notes Due 2021	2016-04-25	5 年	9 亿美元	2.75%

债券名称	发行日期	债券期限	面值	票面利率
USD \$700,000,000 3.5% Senior Notes Due 2026	2016-04-25	10 年	7 亿美元	3.50%
USD \$400,000,000 4.25% Senior Notes Due 2046	2016-04-25	30 年	4 亿美元	4.25%
USD \$1100,000,000 1.75% Senior Notes Due 2019	2016-09-28	3 年	11 亿美元	1.75%
USD \$1300,000,000 2.00% Senior Notes Due 2021	2016-09-28	5 年	13 亿美元	2.00%
USD \$600,000,000 2.75% Senior Notes Due 2026	2016-09-28	10 年	6 亿美元	2.75%
石化集团总部发行公司债券：				
16 石化 01	2016-09-23	5 年	130 亿人民币	2.83%
16 石化 02	2016-09-23	7 年	43 亿人民币	3.02%
16 石化 03	2016-09-23	10 年	8 亿人民币	3.30%

(续：)

债券名称	发行金额	期末余额	期初余额	备注
石化股份公司发行公司债券：				
2007 年 10 年期 50 亿人民币债券	500,000.00	500,000.00	500,000.00	一年内到期
2007 年 10 年期 115 亿人民币债券	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	一年内到期
2010 年 10 年期 90 亿人民币债券	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
2012 年 5 年期 130 亿人民币债券	1,300,000.00	1,138,573.00	1,138,573.00	一年内到期
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	700,000.00	652,975.20	652,975.20	
2013 年 3 年期 7.5 亿美元债券	466,560.00		486,876.00	
2013 年 5 年期 10 亿美元债券	622,080.00	692,161.67	646,769.25	
2013 年 10 年期 12.5 亿美元债券	777,600.00	862,229.47	806,444.75	
2013 年 30 年期 5 亿美元债券	311,040.00	344,089.70	322,038.95	
2015 年 3 年期 160 亿人民币债券	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	
2015 年 5 年期 40 亿人民币债券	400,000.00	400,000.00	400,000.00	
海外发展公司发行公司债券：				
USD \$1,000,000,000 2.75% Senior Notes DUE 2017	622,514.99	693,347.81	647,835.47	一年内到期
USD \$1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	622,389.41	690,155.33	645,493.17	
USD \$1,000,000,000 4.875% Senior Notes DUE 2042	622,232.44	687,918.12	643,848.55	
USD \$500,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	338,604.58	360,886.35	340,008.36	
USD \$750,000,000 2.5% Senior Notes DUE 2018	456,639.27	518,307.71	484,207.41	
USD \$1,500,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2023	912,346.89	1,032,258.43	965,324.58	
USD \$500,000,000 5.375% Senior Notes DUE 2043	304,327.79	343,464.50	321,459.34	
EUR € 550,000,000 2.625% Senior Notes DUE 2020	453,175.33	399,580.15	387,464.90	
USD \$1,250,000,000 1.75% Senior Notes DUE 2017	764,450.98	866,681.48	809,795.00	一年内到期
USD \$750,000,000 2.75% Senior Notes DUE 2019	458,776.66	518,995.86	485,320.44	
USD \$1,000,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	611,523.89	690,768.61	646,303.01	
USD \$1,500,000,000 libor+78bps Senior Notes DUE 2017	919,434.91	1,039,453.78	973,013.85	一年内到期
USD \$500,000,000 libor+92bps Senior Notes DUE 2019	306,478.30	346,192.27	324,064.31	



债券名称	发行金额	期末余额	期初余额	备注
USD \$300,000,000 1.75% Senior Notes DUE 2017	185,469.73	208,147.43	194,968.98	一年内到期
USD \$400,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	258,116.24	287,182.22	269,889.71	
USD \$300,000,000 libor+78bps Senior Notes DUE 2017	185,036.36	208,080.53	194,780.41	一年内到期
EUR € 850,000,000 0.50% Senior Notes Due 2018	565,926.76	619,799.44	600,918.98	
USD \$2,500,000,000 2.50% Senior Notes Due 2020	1,523,175.59	1,725,131.45	1,612,441.18	
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	430,710.99	471,524.43	457,268.45	
USD \$1,500,000,000 3.25% Senior Notes Due 2025	908,802.85	1,028,736.15	961,850.60	
USD \$800,000,000 4.10% Senior Notes Due 2045	489,498.94	553,076.97	517,692.99	
USD \$1,000,000,000 2.125% Senior Notes Due 2019	641,576.75	690,253.48		
USD \$900,000,000 2.75% Senior Notes Due 2021	577,419.20	620,801.28		
USD \$700,000,000 3.5% Senior Notes Due 2026	449,104.11	482,596.67		
USD \$400,000,000 4.25% Senior Notes Due 2046	256,630.83	275,674.56		
USD \$1100,000,000 1.75% Senior Notes Due 2019	731,002.91	758,332.20		
USD \$1300,000,000 2.00% Senior Notes Due 2021	862,616.52	894,730.63		
USD \$600,000,000 2.75% Senior Notes Due 2026	396,231.85	410,947.12		
石化集团总部发行公司债券:	<b>1,810,000.00</b>	<b>1,810,000.00</b>		
16 石化 01	1,300,000.00	1,300,000.00		
16 石化 02	430,000.00	430,000.00		
16 石化 03	80,000.00	80,000.00		
小计	<b>26,391,495.07</b>	<b>27,473,054.00</b>	<b>21,087,626.84</b>	
减: 一年内到期的应付债券	5,626,906.97	5,804,284.03	486,876.00	
合计	<b>20,298,028.10</b>	<b>21,668,769.97</b>	<b>20,600,750.84</b>	

### 34. 长期应付款

项目	2016-12-31	2015-12-31
合计	<b>1,610,637.48</b>	<b>1,420,640.21</b>
其中: 1.应付股东借款	999,809.63	821,956.81
2.安全保证基金(注)	446,599.31	376,508.47
3.应付融资租赁款	107,656.88	106,905.21
4.融资性分期应付款	5,661.35	6,026.00
5.其他长期应付款	50,910.31	109,243.72

注: 本集团依据财政部《关于印发〈中国石油化工总公司安全生产保证基金管理 办法〉的通知》(财工字[1997]268号)建立了安全保证基金。2016年末安保金积累余额 为 462,702.61 万元,其中:基金专户存款 446,599.31 万元,安全保证技改周转金 16,103.30 万元。

## 35. 长期应付职工薪酬

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	258,800.35	9,220.60	22,831.20	245,189.75
二、辞退福利	10,826.01	23,162.09	15,429.48	18,558.62
小计	<b>269,626.36</b>	<b>32,382.69</b>	<b>38,260.68</b>	<b>263,748.37</b>
减:一年内到期的设定受益计划	21,407.70	17,847.04	17,375.94	21,878.80
合计	<b>248,218.66</b>	<b>14,535.65</b>	<b>20,884.74</b>	<b>241,869.57</b>

本集团设定受益计划净负债系炼化工程公司计提,该受益计划负债参照同期国债收益率来决定折现率,其设定受益计划情况如下:

项目	设定受益义务现值	
	本期金额	上期金额
一、期初余额	258,800.35	243,397.17
二、计入当期损益的设定受益成本	3,505.10	8,091.30
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-3,866.30	-538.20
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	7,371.40	8,629.50
三、计入其他综合收益的设定受益成本	5,715.50	26,632.00
设定受益计划净负债(净资产)的重新计量		
1. 精算利得(损失以“-”表示)	5,715.50	26,632.00
2. 计划资产的回报(计入利息净额的除外)		
3. 资产上限的调整		
四、其他变动	-22,831.20	-19,320.12
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-22,831.20	-19,320.12
五、期末余额	245,189.75	258,800.35

## 36. 专项应付款

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
合计	139,110.39	122,188.10	110,251.91	151,046.58
其中: 1、资本性拨款	18,958.40	27,653.18	14,291.12	32,320.46
2、其他专项应付款	120,151.99	94,534.92	95,960.79	118,726.12

其他专项应付款主要为收到政府拨付保障房工程款、政府土地返还款等。

## 37. 预计负债

项目	2016-12-31	2015-12-31
对外担保	2,475.77	2,957.98
未决诉讼	26,486.35	24,190.41
产品质量保证	4,628.53	3,381.92
弃置费用	3,695,886.65	3,315,228.53
其他	232,501.33	3,470.68
合计	<b>3,961,978.63</b>	<b>3,349,229.52</b>

## (1) 未决诉讼本年主要变动说明

炼化工程公司下属上海工程加拿大有限公司与加拿大自然资源有限公司（简称“CNRL”）签约承包了加拿大油砂罐区施工项目。2007年7月27日，该项目因发生事故被终止执行。2007年至2009年，CNRL向法院提起诉讼，目前案件正在审理过程中。

上海工程公司管理层根据案情进展及解决方案，判断预计承担的损失，确认预计负债 38,011.06 万元，2016 年度实际支付减少 73.20 万元，汇率变化引起折算金额增加 2,347.26 万元。

## (2) 弃置费用

弃置费用产生的预计负债为本集团预提的油气资产未来的拆除费用。本集团根据行业惯例，就油气资产的拆除制定了一套标准方法，对油气资产的拆除措施主动承担义务。

(3) 其他预计负债本年增加金额主要是石化股份公司下属国勘（香港）海外公司预提安哥拉 18 区块石油税 229,238.33 万元。

## 38. 递延收益

政府补助的种类	2016-1-1	本年增加	本年减少		2016-12-31	本年返还的原因
			计入损益	返还		
与资产相关的政府补助	399,540.64	115,335.38	75,755.28	688.75	438,431.99	返还上年多拨付
与收益相关的政府补助	180,764.20	547,012.31	467,480.51	373.74	259,922.26	相关项目未实施
奖励积分	5,961.49	30,180.18	17,480.46		18,661.21	
合计	<b>586,266.33</b>	<b>692,527.87</b>	<b>560,716.25</b>	<b>1062.49</b>	<b>717,015.46</b>	

与资产相关的政府补助主要为环境保护项目拨款、搬迁补偿、财政贴息资金及产业发展资金等；与收益相关的政府补助主要为税收返还、页岩气补助、国家级科研专项、国拨改制科研机构经费、示范基地补助以及离退休干部医药费补贴等。

## 39. 递延所得税负债

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	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	38,903.39	162,710.72	44,154.56	189,200.11
固定资产	196,450.33	893,502.65	215,929.80	950,244.69
油气资产	1,267,431.80	5,069,727.19	1,521,442.99	6,970,566.64
无形资产	341.38	1,365.51	3,038.78	12,155.11
其他资产	8,608.96	34,435.84	5,136.54	20,546.16
其他负债	14,469.56	57,878.21	10.42	41.66
有效套期衍生金融工具	24,168.13	98,464.78	9,766.88	48,792.26
<b>合计</b>	<b>1,550,373.55</b>	<b>6,318,084.90</b>	<b>1,799,479.97</b>	<b>8,191,546.63</b>
递延所得税资产及负债 互抵金额	742,468.89		923,746.47	
<b>递延所得税负债净额</b>	<b>807,904.66</b>		<b>875,733.50</b>	

## 40. 实收资本

投资者名称	2016-1-1		本年增加	本年减少	2016-12-31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
国家资本	31,989,803.49	100.00	600,949.16		32,590,752.65	100.00

国家资本本年增加 600,949.16 万元,包括:

(1) 根据财政部《财政部关于清算“十二五”企业所得税返还资金的通知》(财税[2016]146号),公司收到“十二五”期间企业所得税退库清算资金,用于海外油气项目投资和建立石油商业储备,增加国家资本金 524,519.22 万元。

(2) 根据财政部《财政部关于下达 2016 年安全生产预防及应急专项资金预算的通知》(财建[2016]454号),公司收到中央国有资本经营预算拨款,用于国家危险化学品及油气管道应急救援基地建设、应急救援装备运行维护经费,增加国家资本金 71,919.94 万元。

(3) 根据《财政部关于下达 2016 年中央国有资本经营预算振兴国有机械装备制造产业资金的通知》(财资[2016]50号),公司收到 2016 年振兴国有机械装备制造产业资金,用于中国石油化工股份有限公司物资装备部重大机械装备国产化的研究及采购,增加国家资本金 3,322.00 万元。

(4) 根据财政部《财政部关于下达 2015 年战略性新兴产业(能源)第一批中央基建投资预算(拨款)的通知》(财建[2015]1077号),公司收到 2015 年中央基建投资(预算)拨款,专项用于项目建设(河北雄县区域住宅小区供热示范工程),增加国家资本金 678.00 万元。

(5) 根据财政部《财政部关于下达 2016 年战略性新兴产业发展资金(2011-2014 年战略性新兴产业延续性项目后续补助资金)的通知》(财建[2016]347 号),公司收到战略性新兴产业发展资金,用作通过验收考核项目(油田勘探开发生产卫星技术综合应用示范项目)的剩余补助资金,增加国家资本金 510.00 万元。

#### 41. 资本公积

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
资本溢价	5,442,581.99			5,442,581.99
被投资单位其他权益变动	-40,671.20	15,101.82		-25,569.38
未行权的股付支付	816.00	843.84		1,659.84
其他资本公积	4,351,071.19	16,773.42	30,377.14	4,337,467.47
合计	9,753,797.98	32,719.08	30,377.14	9,756,139.92

(1) 其他资本公积本年增加 16,773.42 万元,主要系政府拆迁补偿结余转入。

(2) 其他资本公积本年减少 30,377.14 万元,包括:

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于北京燕山石油化工有限公司部分资产无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2016]1222 号),石化集团将其下属北京燕山石油化工有限公司援建宁夏塑料项目资产无偿划转给红寺堡区国有资产管理有限公,减少资本公积 7,123.15 万元。

根据国务院办公厅《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的指导意见》(国办发[2016]45 号),财政部、国资委《中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理办法》(财资[2016]38 号),资产公司下属齐鲁石化分公司、天津石化分公司、重庆办事处进行“三供一业”分离移交,根据集团公司批复预处理冲减资本公积 23,253.99 万元。

#### 42. 专项储备

项目	2016-1-1	本年计提	本年使用	2016-12-31
安全生产费	104,176.03	298,415.84	293,511.84	109,080.03

#### 43. 盈余公积

项目	2016-1-1	本年计提	本年减少	2016-12-31
法定盈余公积	8,290,644.75	39,612.43		8,330,257.18
任意盈余公积	12,207,050.58		0.44	12,207,050.14
合计	20,497,695.33	39,612.43	0.44	20,537,307.32

**44. 一般风险准备**

项目	2016-1-1	本年计提	本年减少	2016-12-31
一般风险准备	87,651.14	45,120.51		132,771.65

一般风险准备为所属金融企业财务公司和浙石期货公司计提。

**45. 未分配利润**

项目	2016 年度	2015 年度
本年年初余额	14,449,061.61	15,451,017.91
本年增加数	835,693.27	2,259,135.00
其中：本年净利润转入	835,693.27	2,259,135.00
本年减少数	1,997,815.39	3,261,091.30
其中：提取盈余公积	39,611.99	2,170,535.04
提取一般风险准备	45,120.51	15,992.51
提取职工福利及奖励基金	135.88	396.54
上交国有资本收益及利润	1,912,947.01	1,074,167.21
年末未分配利润	13,286,939.49	14,449,061.61

本年上交国有资本收益及利润 1,912,947.01 万元，包括：

根据《财政部关于预收中央管理企业 2016 年国有资本收益的通知》（财资[2016]12 号）、国资委《关于预收 2016 年度国有资本收益的通知》（国资收益[2016]300 号）、《财政部关于预收中央管理企业 2016 年国有资本收益的通知》（财资[2016]70 号），石化集团 2016 年度上交国有资本收益 406,644.30 万元。

根据《财政部关于收取 2016 年中央管理企业专项税后利润的通知》（财资[2016]59 号），石化集团上缴中央管理企业专项税后利润 500,000.00 万元

根据《财政部关于做好 2016 年油价调控风险准备金收缴工作的通知》（财税[2016]142 号），石化集团 2016 年度上交油价调控风险准备金 1,006,302.71 万元。

**46. 营业收入与营业成本**

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>1. 主营业务小计</b>	<b>324,213,634.20</b>	<b>279,771,674.31</b>	<b>344,135,040.38</b>	<b>300,180,578.56</b>
油气开采	10,639,738.49	11,816,909.09	12,648,748.40	10,736,599.95
炼油生产	85,029,943.03	54,829,392.12	92,309,708.08	65,200,386.51
化工生产	35,322,488.19	30,349,765.68	34,958,550.99	31,085,639.92
成品油销售	103,085,356.07	94,161,219.56	108,894,852.93	100,654,339.91
石油及石化工程	8,637,745.00	9,269,219.29	11,048,856.43	9,750,344.68
其他	81,498,363.42	79,345,168.57	84,274,323.55	82,753,267.59
<b>2. 其他业务</b>	<b>4,729,256.31</b>	<b>4,403,768.55</b>	<b>3,593,925.87</b>	<b>3,044,260.34</b>

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
小计	328,942,890.51	284,175,442.86	347,728,966.25	303,224,838.90
分部间抵销	132,114,759.08	131,349,760.77	143,105,296.61	143,450,165.93
合计	196,828,131.43	152,825,682.09	204,623,669.64	159,774,672.97

本集团其他业务收入主要系销售材料收入、资产租赁收入、技术转让及技术服务收入及其他劳务服务收入。

#### 47. 销售费用

项目	2016年度	2015年度
1.职工薪酬	1,226,319.45	1,425,376.94
2.销货运杂费	995,991.18	943,715.46
3.代理手续费	727,536.06	284,624.49
4.折旧费	727,156.08	673,603.31
5.租赁费	300,124.51	266,474.14
6.无形资产摊销	293,095.73	261,267.33
7.长期待摊费用摊销	198,115.17	189,555.56
8.修理费	180,091.16	157,902.75
9.仓储费	115,049.37	119,756.41
10.外部劳务（加工）费	26,543.73	126,090.56
11.其他费用	329,764.75	413,147.84
合计	5,119,787.19	4,861,514.79

#### 48. 管理费用

项目	2016年度	2015年度
1.职工薪酬	2,901,272.01	2,564,577.11
2.修理费	1,722,069.29	1,416,494.11
3.研究开发费	770,696.05	760,237.96
4.折旧费	308,089.44	281,817.84
5.无形资产摊销	170,827.17	177,252.13
6.信息系统运行维护费	159,203.67	145,784.08
7.租赁费	147,669.80	156,709.82
8.行政性收费	141,173.73	145,485.15
9.土地使用税	104,947.98	357,497.78
10.长期停工费用	97,470.17	79,103.45
11.差旅费	70,849.68	69,226.85
12.外部劳务（加工）费	58,214.52	53,933.30
13.物业管理费	57,012.61	57,950.98
14.环保支出	53,067.68	33,024.21

项目	2016 年度	2015 年度
15.保安费	48,242.78	49,243.05
16.技术使用费	46,710.61	41,732.00
17.业务招待费	38,084.30	42,036.79
18.劳动保护费	38,052.72	36,166.32
19.咨询费	35,316.99	47,619.97
20.环境卫生费	34,181.18	34,226.67
21.电费	32,769.58	34,505.66
22.房产税	30,100.03	92,539.35
23.车辆使用费	25,516.26	31,773.48
24.通讯费	22,894.92	24,468.29
25.长期待摊费用摊销	17,265.64	14,543.30
26.办公费	14,595.01	16,266.19
27.印花税	13,052.98	63,445.77
28.其他费用	631,199.09	746,707.43
合计	7,790,545.89	7,574,369.04

#### 49. 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度
(1) 利息支出净额	524,974.08	447,866.14
其中：利息支出	902,082.55	741,000.38
利息收入	377,108.47	293,134.24
(2) 汇兑净损失	143,177.48	724,095.65
(3) 其他费用	172,062.07	139,092.28
其中：手续费支出	10,819.29	52,525.45
合计	840,213.63	1,311,054.07

#### 50. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
1. 坏账损失	165,073.15	56,043.81
2. 存货跌价损失	58,947.14	376,626.34
3. 长期股权投资减值损失	134.31	65,698.28
4. 固定资产减值损失	449,873.17	16,510.37
5. 油气资产减值损失	1,058,752.43	420,920.51
6. 无形资产减值损失	980.50	670.52
7. 在建工程减值损失	148,674.04	11,824.11
8. 商誉减值准备	650.04	
9. 其他减值损失	18,119.58	12,118.62
合计	1,901,204.36	960,412.56



## 51. 公允价值变动损益

项目	2016年度			2015年度
	公允价值变动	公允价值变动转出	小计	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动				107.50
2、衍生金融工具	15,246.88		15,246.88	28,248.72
3、套期损益	-30,101.46		-30,101.46	43,858.47
4、其他	-6,049.75		-6,049.75	676.61
合计	-20,904.33		-20,904.33	72,891.30

## 52. 投资收益

类别	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-579,238.42	102,879.63
处置长期股权投资产生的投资收益	1,257.64	5,339.84
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得(注1)	2,056,209.20	
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	715.54	489.38
处置持有至到期投资取得的投资收益	22,605.61	3,799.58
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	94,219.61	71,122.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,685.67	410,449.97
衍生工具收益	36,777.45	46,664.80
套期损益	27,998.85	-41,968.91
委托贷款收益	7,685.64	2,532.28
其他投资收益	980.66	19,408.22
合计	1,681,897.45	620,717.64

注1:系因丧失控制权重新计量在管道有限公司的权益而产生的投资收益,详见附注十三、(二)、1。

## 53. 营业外收入

类别	2016年度	2015年度
处置非流动资产利得小计	95,236.75	151,858.21
其中:处置固定资产利得	88,644.66	121,182.33
债务重组利得	37.14	410.17
罚没利得	4,807.94	3,314.85
政府补助利得	533,178.96	593,657.31
接受捐赠利得	290.96	355.22
无需支付的应付款项	42,700.36	125,325.84
资产盘盈利得	3,180.17	32,496.40
初始股权投资利得	42.93	932.76

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

类别	2016 年度	2015 年度
违约赔偿收入	6,699.78	1,506.35
违法违纪款项及上交礼金	247.25	12,844.12
保险理赔收入	827.87	767.11
其他收入	73,158.78	108,944.06
<b>合计</b>	<b>760,408.89</b>	<b>1,032,412.40</b>

#### 54. 营业外支出

类别	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产损失小计	213,675.80	132,102.47
其中：处置固定资产损失	206,975.11	120,201.66
处置无形资产损失	2,323.94	7,396.78
处置在建工程损失	2,294.63	2,476.06
资产报废、毁损损失	5,447.73	7,549.65
债务重组损失	194.13	320.00
罚款支出	15,102.38	10,037.92
捐赠支出	19,923.68	17,756.92
非常损失	5,096.71	627.92
资产盘亏损失	203.10	212.30
预计未决诉讼损失	178.07	17,808.85
赔偿金、违约金支出	37,461.20	4,316.31
其他支出	317,529.22	304,119.10
<b>合计</b>	<b>614,812.02</b>	<b>494,851.44</b>

其他支出主要为协解、改制、离岗、离退休人员及员工家属补助、石油工程剥离人员费用及中原勘探局下属单位棚户区改造项目补助支出。

#### 55. 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,549,084.51	1,945,783.26
递延所得税调整	-78,616.46	-143,032.12
<b>合计</b>	<b>2,470,468.05</b>	<b>1,802,751.14</b>

#### 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	5,290,346.39	6,212,174.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,322,586.60	1,553,043.53
部分子公司适用不同税率的影响	365,618.92	-94,111.17
调整以前期间所得税的影响	94,157.78	39,837.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,312.93	100.50

中国石油化工集团公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	2016年度	2015年度
权益法核算的合营企业和联营企业投资收益的影响	134,769.61	-68,483.48
非应税收入的影响	-392,633.32	-43,093.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	766,364.90	230,553.12
研究开发费加成扣除的影响	-50,912.38	-49,135.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,156.58	-52,374.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	263,183.50	271,500.85
其他影响	14,176.09	14,913.93
<b>所得税费用</b>	<b>2,470,468.05</b>	<b>1,802,751.14</b>

56. 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2016年度			2015年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-24,122.12</b>	<b>-829.65</b>	<b>-23,292.47</b>	<b>-26,006.65</b>	<b>-4,963.68</b>	<b>-21,042.96</b>
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-4,924.30	-829.65	-4,094.65	-26,632.00	-4,963.68	-21,668.31
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-19,197.82		-19,197.82	625.35		625.35
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>1,657,089.75</b>	<b>45,333.21</b>	<b>1,611,756.54</b>	<b>-395,603.72</b>	<b>71,050.63</b>	<b>-466,654.35</b>
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	77,780.06		77,780.06	-886,261.37		-886,261.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	559.09		559.09			
<b>小计</b>	<b>77,220.97</b>		<b>77,220.97</b>	<b>-886,261.37</b>		<b>-886,261.37</b>
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,391.02	420.26	-18,811.28	42,169.43	12,911.83	29,257.60
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,364.32	1,591.08	4,773.24	27,832.55	6,958.14	20,874.41
<b>小计</b>	<b>-24,755.34</b>	<b>-1,170.82</b>	<b>-23,584.52</b>	<b>14,336.88</b>	<b>5,953.69</b>	<b>8,383.19</b>
3、现金流量套期损益的有效部分	467,815.18	-65,225.31	533,040.48	165,642.46	65,096.94	100,545.52
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-1,302.97	-214.99	-1,087.98			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-627,875.35	-111,514.35	-516,361.01			
<b>小计</b>	<b>1,096,993.50</b>	<b>46,504.03</b>	<b>1,050,489.47</b>	<b>165,642.46</b>	<b>65,096.94</b>	<b>100,545.52</b>
4、外币财务报表折算差额	507,630.62		507,630.62	310,678.31		310,678.31

项目	2016年度			2015年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
三、其他综合收益合计	1,632,967.63	44,503.56	1,588,464.07	-421,610.37	66,086.95	-487,697.31
其中: 归属母公司所有者的其他综合收益	—	—	1,473,334.72	—	—	-543,782.25
归属于少数股东的其他综合收益	—	—	115,129.35	—	—	56,084.94

## (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	本年年年初余额	本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	本年年末余额
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-5,393.33	-22,231.93	-27,625.26	-2,743.82	-30,369.08
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,712.01	800.16	8,512.17	-19,197.82	-10,685.65
3、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-934,974.98	-1,979,949.65	-2,914,924.63	233,744.34	-2,681,180.29
4、可供出售金融资产公允价值变动损益	20,722.90	3,394.79	24,117.69	-22,399.03	1,718.66
5、现金流量套期损益的有效部分	-861,528.22	13,102.11	-848,426.11	989,160.05	140,733.94
6、外币财务报表折算差额	-1,541,139.07	1,441,102.27	-100,036.80	294,771.01	194,734.21
其他综合收益合计	-3,314,600.69	-543,782.25	-3,858,382.94	1,473,334.72	-2,385,048.22

## 57. 非货币性资产交换

本集团 2016 年度没有发生重大非货币性资产交换事项。

## 58. 债务重组

本集团 2016 年度没有发生重大债务重组事项。

## 59. 分部信息

项目	油气开采		炼油生产		化工生产	
	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	11,593,912.94	13,865,271.06	85,578,592.18	92,661,602.51	36,719,746.90	36,287,485.37
其中: 对外交易收入	5,698,503.88	6,763,366.44	10,846,908.82	12,565,359.11	32,858,355.97	32,013,138.09
分部间交易收入	5,895,409.06	7,101,904.62	74,731,683.36	80,096,243.40	3,861,390.93	4,274,347.28
二、主营业务收入	10,639,738.49	12,648,748.40	85,029,943.03	92,309,708.08	35,322,488.19	34,958,550.99
三、营业成本费用	17,983,843.30	16,243,807.00	80,045,949.49	90,964,853.49	35,008,740.43	34,682,347.22
四、营业利润(亏损)	-4,461,842.42	-2,311,001.12	5,440,954.41	1,696,539.13	2,341,820.79	1,946,310.29
五、资产总额	40,247,697.99	44,730,591.99	26,090,201.34	26,457,380.83	17,923,413.60	18,955,003.05
六、负债总额	9,588,226.37	9,672,629.18	8,217,109.64	5,857,770.01	6,009,750.02	5,404,964.07

中国石油化工集团公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	油气开采		炼油生产		化工生产	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
七、补充信息						
1. 折旧和摊销	6,192,891.49	5,215,457.69	1,720,874.32	1,655,638.90	1,440,659.09	1,378,890.08
2. 资本性支出	3,218,778.31	5,470,979.85	1,434,653.19	1,513,172.06	1,071,299.77	2,009,489.78

(续 1:)

项目	成品油销售		石油及石化工程		其他业务	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	105,285,692.98	110,666,733.00	8,753,887.30	11,173,090.74	83,046,277.63	86,200,799.61
其中：对外交易收入	104,937,646.71	110,361,176.48	8,753,887.30	11,173,090.74	50,426,998.88	50,995,223.89
分部间交易收入	348,046.27	305,556.52			32,619,278.75	35,205,575.72
二、主营业务收入	103,085,356.07	108,894,852.93	8,637,745.00	11,048,856.43	81,498,363.42	84,274,323.55
三、营业成本费用	102,029,448.74	107,839,119.81	10,236,679.69	10,792,185.04	82,208,396.79	85,747,242.56
四、营业利润（亏损）	3,555,433.40	3,073,487.83	-1,441,607.92	418,263.74	-182,854.88	735,739.70
五、资产总额	29,232,935.79	28,341,778.09	14,144,192.39	15,392,209.30	118,154,875.93	88,808,123.63
六、负债总额	13,292,006.42	11,847,615.09	10,557,258.52	10,143,504.38	86,489,986.10	62,941,755.66
七、补充信息						
1. 折旧和摊销	1,453,969.39	1,407,502.69	662,348.57	709,150.89	747,536.63	757,582.41
2. 资本性支出	1,849,322.43	2,211,517.72	507,590.52	536,302.58	785,828.79	1,265,507.95

(续 2:)

项目	抵销		合计	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	134,056,127.87	146,127,791.72	196,921,982.06	204,727,190.57
其中：对外交易收入	16,600,319.50	19,144,164.18	196,921,982.06	204,727,190.57
分部间交易收入	117,455,808.37	126,983,627.54		
二、主营业务收入	132,114,759.08	143,105,296.61	192,098,875.12	201,029,743.77
三、营业成本费用	134,074,586.97	146,519,161.54	193,438,471.47	199,750,393.58
四、营业利润（亏损）	107,153.86	-115,273.59	5,144,749.52	5,674,613.16
五、资产总额	29,854,171.97	16,834,316.91	215,939,145.07	205,850,769.98
六、负债总额	25,505,251.36	5,315,371.73	108,649,085.71	100,552,866.66
七、补充信息				
1. 折旧和摊销			12,218,279.49	11,124,222.66
2. 资本性支出	14,588.96		8,852,884.05	13,006,969.94

## 60. 合并现金流量情况

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	<b>2,819,878.35</b>	<b>4,409,422.98</b>
加: 资产减值损失	1,901,204.36	960,412.56
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧及摊销	11,002,163.97	9,845,882.98
无形资产摊销	525,363.00	489,973.99
长期待摊费用摊销	690,752.52	788,365.69
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	118,439.05	-19,755.74
固定资产、油气资产、投资性房地产报废损失	5,447.73	7,549.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	20,904.33	-72,891.30
财务费用(收益以“-”号填列)	1,045,014.22	1,460,888.80
勘探费用	747,944.90	609,604.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,681,897.45	-620,717.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	180,322.18	-233,839.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-258,938.64	90,807.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,938,061.65	3,542,839.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-670,517.31	2,053,539.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,928,029.14	-6,347,090.75
安全生产费增加(减少以“-”号填列)	6,513.76	21,954.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21,442,562.46</b>	<b>16,986,947.80</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		1,364,700.00
<b>3、现金净增加情况:</b>		
现金的年末余额	<b>16,482,477.30</b>	<b>9,442,817.90</b>
减: 现金的年初余额	9,442,817.90	3,527,850.65
<b>现金净增加额</b>	<b>7,039,659.40</b>	<b>5,914,967.25</b>

## (2) 现金

项目	2016 年度	2015 年度
库存现金	6,741.03	6,395.82
可随时用于支付的银行存款	16,276,186.22	9,279,048.20
可随时用于支付的其他货币资金	199,550.05	157,373.88
<b>期末现余额合计</b>	<b>16,482,477.30</b>	<b>9,442,817.90</b>

61. 主要外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	357,698.72	6.9370	2,481,356.00
欧元	6,220.20	7.3068	45,449.77
港元	20,605.69	0.89451	18,432.00
英镑	194.32	8.5094	1,653.52
其他外币			209,575.82
<b>短期借款</b>			
其中：美元	1,473,205.44	6.9370	10,219,626.14
港元	687,315.27	0.89451	614,810.38
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
其中：一年内到期的应付债券-美元	434,728.42	6.9370	3,015,711.03
一年内到期的长期借款-美元	745.48	6.9370	5,171.39
<b>其他流动负债</b>			
其中：应付短期债券-美元	120,324.60	6.9370	834,691.77
<b>长期借款</b>			
其中：美元	603,046.53	6.9370	4,183,333.77
<b>应付债券</b>			
其中：美元	2,135,633.67	6.9370	14,814,890.75
欧元	204,043.36	7.3068	1,490,904.02

九、或有事项

1. 提供担保形成的或有负债

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团对外提供担保共计 13,710,331.32 万元，具体情况如下：

(1) 石化集团总部对联营企业国勘公司提供担保 5 项，金额 11,360,390.00 万元。其中贷款担保 9,217,290.83 万元、履约担保 1,953,099.17 万元、其他担保 190,000.00 万元。

(2) 资产公司对集团外提供担保 132 项，金额 62,755.92 万元。其中：

未逾期担保 6 项，金额 49,657.50 万元，系对合营或联营企业提供的连带责任贷款担保。其中安庆分公司为联营企业安徽省安庆市曙光化工股份有限公司提供担保 29,900.00 万元；子公司四川维尼纶厂为合营企业新疆维美化工有限公司提供担保 19,477.50 万元、为联营企业扬子江乙酰化工有限公司提供担保 280.00 万元。

逾期担保 126 项，金额 13,098.42 万元，主要系资产公司下属原各省市销售企业在划归本集团以前对外提供的借款担保。其中对已判决和有较大可能承担连带责任的担保在以前年度计提了 2,475.77 万元的预计负债，其余部分或未涉及诉讼，或不能判断承

担责任范围。

(3) 石化股份公司对联营或合营企业提供担保 5 项，金额 2,287,185.40 万元，均未逾期。其中子公司 Sonangol Sinopec International Limited 为 New Bright International Development Limited 提供担保 658,061.10 万元、为国勘公司 SSI 15# 提供担保 408,813.61 万元；子公司中石化长城能源化工有限公司为中安联合煤化有限责任公司提供担保 58,999.22 万元；石化股份公司总部为岳阳中石化壳牌煤气化有限公司提供担保 1,154,525.47 万元、为中天合创提供担保 6,786.00 万元。

## 2. 未决诉讼、仲裁形成的或有负债

本集团是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的指定一方。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何由此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重大资产收购

根据石化股份公司下属子公司海投香港控股有限公司（“海投香港”）与雪佛龙全球能源公司（“CGEI”）于 2017 年 3 月 21 日签署的购买协议，海投香港拟向 CGEI 购买其持有的雪佛龙南非公司的股份及相关权益以及雪佛龙博茨瓦纳公司的股份（“标的”），总交易金额约为 9 亿美元（交易金额可能根据交割时标的流动资金变化等事项进行调整）（“本交易”）。本交易已通过石化股份公司董事会批准，但交割日尚需等待标的所在国政府审批后方可确定。标的主要在南非从事油品生产和销售业务以及在博茨瓦纳从事油品销售业务。

### 2、股利分配

石化股份公司根据于 2017 年 3 月 24 日举行的董事会之决议，董事会提议派发 2016 年度期末股利，每股人民币 0.17 元，该建议尚待股东于周年股东大会上批准。

炼化工程公司根据于 2017 年 3 月 17 日举行的董事会之决议，董事会提议派发 2016 年度期末股利，每股人民币 0.078 元，该建议尚待股东于周年股东大会上批准。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 4 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的控制人

本公司股东和最终控制方均为国务院国有资产监督管理委员会。



## 2. 本集团的主要子企业

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）。

## 3. 本集团的合营企业及联营企业

### （1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）
				直接	间接	
<b>一、合营企业</b>						
扬子石化巴斯夫有 限责任公司	中国	中国南京	制造及分销石化产品		50.00	50.00
福建联合石油化工 有限公司	中国	中国福建	精炼石油产品制造		50.00	50.00
Mansarovar	哥伦比亚	英属百慕大群岛	原油和天然气开采		50.00	50.00
Taihu	俄罗斯	塞浦路斯	原油和天然气开采		49.00	50.00
YASREF	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	石油炼化和加工业务		37.50	37.50
太平石化金融租赁 有限责任公司	中国	中国上海	租赁业	50.00		50.00
<b>二、联营企业</b>						
国勘公司	境外	中国北京	原油和天然气开采	30.00		30.00
中石化川气东送天 然气管道有限公司	中国	中国武汉	天然气管道及附属设 施建设、营运		50.00	50.00
中天合创能源有限 责任公司	中国	内蒙古	制造煤化工产品		38.75	38.75
招商局能源运输股 份有限公司	中国	中国上海	国际原油运输、国际干 散货运输	17.23	0.61	17.84
中国航空油料有限 责任公司	中国	中国北京	营销及分销成品油		29.00	29.00
CIR	哈萨克斯坦	英属维尔京群岛	原油和天然气开采		50.00	50.00

（2）重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、12。

### （二）合营企业或联营企业关联交易

关联交易	2016 年度发生额	2015 年度发生额
销售商品	14,141,060.43	13,706,031.91
采购商品	6,263,670.36	4,902,353.19
借出资金（万美元）	6,392,016.14	5,545,784.91
借出资金（万欧元）	218.34	149,139.60
收回资金（万美元）	5,789,921.59	4,989,067.39
利息收入	751,290.50	528,117.30
提供劳务	594,457.99	1,554,688.52
其中：工程建设	549,689.20	1,487,157.34
接受劳务	54,834.68	11,663.03
代理收入	9,651.29	8,929.26

关联交易	2016 年度发生额	2015 年度发生额
代理支出		198.62
租赁收入	545.65	3,179.13

(三) 关联交易未结算金额

(1) 应收关联方款项

未结算项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
应收账款	316,588.17	4.70	2,229.39	680,838.84	11.56	3,475.19
预付账款	1,714.40	0.15		4,730.86	0.53	
其他应收款	502,657.61	16.47	6,578.54	164,690.71	4.82	9,079.96
股东贷款	2,390,392.06	95.70		2,828,316.62	100.00	
借出资金	26,854,310.44	95.83		21,313,376.96	94.80	

(2) 应付关联方款项

未结算项目	2016-12-31		2015-12-31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
应付账款	158,138.31	0.70	390,036.07	2.17
预收账款	442,969.08	3.51	1,208,113.41	10.25
其他应付款	197,879.64	3.38	835,706.88	12.18
股东贷款	999,809.63	100.00	821,956.81	100.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:账龄组合	20,579.14	0.50	20,063.12	97.49	516.02
关联方组合	4,122,174.29	99.50			4,122,174.29
其他特定组合	9.54				9.54
组合小计	4,142,762.97	100.00	20,063.12	0.48	4,122,699.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,142,762.97	100.00	20,063.12	0.48	4,122,699.85

(续:)

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:账龄组合	226,799.32	10.97	20,063.12	8.85	206,736.20
关联方组合	1,840,582.52	89.03			1,840,582.52
其他特定组合	7.25				7.25
组合小计	2,067,389.09	100.00	20,063.12	0.97	2,047,325.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,067,389.09	100.00	20,063.12	0.97	2,047,325.97

(1)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	516.02	2.51		206,736.20	91.15	
1-2年						
2-3年						
3年以上	20,063.12	97.49	20,063.12	20,063.12	8.85	20,063.12
合计	20,579.14	100.00	20,063.12	226,799.32	100.00	20,063.12

## 2.长期股权投资

## (1)长期股权投资分类

项目	2016-1-1	本年增加	本年减少	2016-12-31
对子公司投资	32,451,443.99	1,143,247.09	34,486.13	33,560,204.95
对合营企业投资	259,033.34	18,251.87		277,285.21
对联营企业投资	9,145,053.09	52,723.43	1,493,044.21	7,704,732.31
小计	<b>41,855,530.42</b>	<b>1,214,222.39</b>	<b>1,527,530.34</b>	<b>41,542,222.47</b>
减:长期投资减值准备	7,448,583.91			7,448,583.91
合计	<b>34,406,946.51</b>	<b>1,214,222.39</b>	<b>1,527,530.34</b>	<b>34,093,638.56</b>

## (2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	2016-1-1	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	<b>47,222,656.94</b>	<b>34,406,946.51</b>	<b>1,148,147.09</b>	<b>34,486.13</b>	<b>-1,469,700.53</b>
一、对子公司投资	33,560,204.95	31,822,277.55	1,143,247.09	34,486.13	
石化股份公司	10,634,855.97	10,634,855.97			
炼化工程公司	612,573.00	612,573.00			
石化油服公司	2,407,549.52	2,407,549.52			
石化机械公司	82,838.28	82,838.28			
资产公司	6,578,847.77	5,847,160.88	132,897.59	30,377.14	
胜利石油管理局	3,115,353.86	2,997,388.86	117,965.00		
中原石油勘探局	676,861.32	648,258.32	28,603.00		
河南石油勘探局	412,326.82	400,556.82	11,770.00		
江汉石油管理局	571,264.94	549,021.94	22,243.00		
江苏石油勘探局	291,292.04	284,710.04	6,582.00		
西北石油局	101,643.77	99,681.77	1,962.00		
华北石油局	-5,803.19	-6,106.19	303.00		
华东石油局	84,718.75	83,688.75	1,030.00		
西南石油局	265,056.23	263,636.23	1,420.00		
东北石油局	21,617.80	21,617.80			
上海海洋石油局	19,171.07	15,072.02	4,099.05		
新星石油有限责任公司	236,777.14	239,396.20	1,450.00	4,069.06	
管道储运公司	73,850.43	73,850.43			
财务公司	510,963.16	510,963.16			
盛骏公司	1,108,222.64	1,108,222.64			
浙石期货公司	19,000.00	19,000.00			
中石化保险有限公司	23,505.00	23,505.00			
保险经纪公司	2,550.00		2,550.00		

中国石油化工集团公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

被投资单位名称	投资成本	2016-1-1	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
海外发展公司	0.06	0.06			
石油化工工程质量监督总站	2,578.58	2,578.58			
中石化工程质量监测中心	1,041.19	1,041.19			
招标有限公司	1,050.00	1,050.00			
石油商业储备有限公司	5,142,851.82	4,618,332.60	524,519.22		
中石化百川经济贸易公司	425,568.31	155,890.31	269,678.00		
机关服务中心	23,103.99	23,103.99			
中国石化咨询公司	6,102.44	6,102.44			
经济技术研究院	10,657.78	6,757.78	3,900.00		
石油化工管理干部学院	55,399.57	50,147.56	5,254.01	2.00	
中国石化报社	17,446.38	13,001.02	4,483.29	37.93	
中国石化出版社有限公司	4,376.83	4,338.90	37.93		
中国经济出版社	8,739.95	6,239.95	2,500.00		
石油工程技术研究院	16,251.73	16,251.73			
二、对合营企业投资	250,000.00	259,033.34			17,051.87
太平石化融资租赁有限责任公司 (简称“太平石化租赁”)	250,000.00	259,033.34			17,051.87
三、对联营企业投资	13,412,451.99	2,325,635.62	4,900.00		-1,486,752.40
国勘公司	13,146,053.40	2,054,296.92			-1,509,803.07
实华国际租赁有限公司(简称“实华租赁”)	2,094.08	6,193.95			720.65
招商局能源运输股份有限公司 (简称“招商轮船”)	259,404.51	265,144.75			22,330.02
国新石化贸易(上海)有限责任公司	4,900.00		4,900.00		

(续:)

被投资单位名称	本年增减变动			2016-12-31	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合计	48,990.41	33.02	6,291.81	34,093,638.56	7,448,583.91
一、对子公司投资				32,931,038.51	629,166.44
石化股份公司				10,634,855.97	
炼化工程公司				612,573.00	
石化油服公司				2,407,549.52	
石化机械公司				82,838.28	
资产公司				5,949,681.33	629,166.44
胜利石油管理局				3,115,353.86	
中原石油勘探局				676,861.32	
河南石油勘探局				412,326.82	

中国石油化工集团公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

被投资单位名称	本年增减变动			2016-12-31	减值准备 期末余额
	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
江汉石油管理局				571,264.94	
江苏石油勘探局				291,292.04	
西北石油局				101,643.77	
华北石油局				-5,803.19	
华东石油局				84,718.75	
西南石油局				265,056.23	
东北石油局				21,617.80	
上海海洋石油局				19,171.07	
新星石油有限责任公司				236,777.14	
管道储运公司				73,850.43	
财务公司				510,963.16	
盛骏公司				1,108,222.64	
浙石期货公司				19,000.00	
中石化保险有限公司				23,505.00	
保险经纪公司				2,550.00	
海外发展公司				0.06	
石油化工工程质量监督总站				2,578.58	
中石化工程质量监测中心				1,041.19	
招标有限公司				1,050.00	
石油商业储备有限公司				5,142,851.82	
中石化百川经济贸易公司				425,568.31	
机关服务中心				23,103.99	
中国石化咨询公司				6,102.44	
经济技术研究院				10,657.78	
石油化工管理干部学院				55,399.57	
中国石化报社				17,446.38	
中国石化出版社有限公司				4,376.83	
中国经济出版社				8,739.95	
石油工程技术研究院				16,251.73	
二、对合营企业投资	1,200.00			277,285.21	
太平石化租赁	1,200.00			277,285.21	
三、对联营企业投资	47,790.41	33.02	6,291.81	885,314.84	6,819,417.47
国勘公司	37,166.56			581,660.41	6,819,417.47
实华租赁	190.66		266.76	6,838.50	
招商轮船	10,433.19	33.02	6,025.05	291,915.93	
国新石化贸易（上海）有限责任公司				4,900.00	

## (3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	太平石化租赁	
	2016-12-31/2016年度	2015-12-31/2015年度
流动资产	3,657,435.88	2,045,075.29
非流动资产	5,717.97	32,100.91
资产合计	3,663,153.85	2,077,176.20
流动负债	2,952,582.18	1,460,457.60
非流动负债	156,001.25	98,651.93
负债合计	3,108,583.43	1,559,109.53
净资产	554,570.42	518,066.67
按持股比例计算的净资产份额	277,285.21	259,033.34
对合营企业权益投资的账面价值	277,285.21	259,033.34
营业收入	82,421.37	46,368.70
所得税费用	11,390.56	5,852.82
净利润	34,103.75	17,414.69
其他综合收益	2,400.00	
综合收益总额	36,503.75	17,414.69
企业本期收到的来自合营企业的股利		

## (4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016-12-31/2016年度		
	国勘公司	实华租赁	招商轮船
流动资产	1,802,118.31	86,272.70	733,114.90
非流动资产	38,901,392.27	57.47	2,909,254.76
资产合计	40,703,510.58	86,330.17	3,642,369.66
流动负债	10,669,070.95	69,233.93	230,362.96
非流动负债	35,992,575.82		1,369,164.01
负债合计	46,661,646.77	69,233.93	1,599,526.97
净资产	-5,958,136.19	17,096.24	2,042,842.69
按持股比例计算的净资产份额	-630,463.38	6,838.50	266,652.83
调整事项	1,212,123.78		
对联营企业权益投资的账面价值	581,660.41	6,838.50	266,652.83
营业收入	3,134,249.16	4,597.13	607,443.15
净利润	-5,305,533.64	1,308.07	222,797.80
其他综合收益	-9,679.48	476.66	83,140.23
综合收益总额	-5,315,213.11	1,784.73	305,938.04
企业本期收到的来自联营企业的股利		266.76	6,025.05

(续：)

项目	2015-12-31/2015年度		
	国勘公司	实华租赁	招商轮船
流动资产	2,692,686.20	135,276.75	551,714.17
非流动资产	40,459,277.11	48.09	2,678,839.22
资产合计	43,151,963.31	135,324.84	3,230,553.39
流动负债	10,634,839.50	119,839.96	404,407.72
非流动负债	33,153,555.20		1,014,866.97
负债合计	43,788,394.70	119,839.96	1,419,274.69
净资产	-636,431.39	15,484.88	1,811,278.70
按持股比例计算的净资产份额	842,173.13	6,193.95	239,881.65
调整事项	1,212,123.79		25,263.10
对合营企业权益投资的账面价值	2,054,296.92	6,193.95	265,144.75
营业收入	4,162,201.02	5,749.08	539,173.53
净利润	-2,078,191.19	1,398.95	216,665.29
其他综合收益	-1,410,248.18		36,509.83
综合收益总额	-3,488,439.37	1,398.95	253,175.12
企业本期收到的来自联营企业的股利		228.61	1,185.45

**3. 营业收入与营业成本**

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
无形资产（土地使用权）出租	939,235.85		963,926.77	

**4. 投资收益**

类别	2016年度	2015年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,269,029.59	1,806,122.42
权益法核算的长期股权投资收益	-1,469,700.53	-563,962.59
处置长期股权投资产生的投资收益		52,854.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,100.00	3,180.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		188,920.00
委托贷款收益	13,942.08	28,085.76
合计	<b>-184,628.86</b>	<b>1,515,199.67</b>



本年度成本法核算确认的投资收益系子公司分红及上交利润，其中石化股份公司分红 1,188,720.05 万元、炼化工程公司分红 74,150.33 万元、未上市单位上交利润 6,159.21 万元。

本年按照权益法核算确认的投资收益-1,469,700.53 万元，其中对国勘公司投资收益-1,509,803.06 万元，对招商轮船投资收益 22,330.02 万元，对实华租赁投资收益 720.64 万元，对太平石化租赁投资收益 17,051.87 万元。

可供出售金融资产收益为收到阳光财产保险股份有限公司分红 2,100.00 万元。

## 5.现金流量情况

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	90,127.23	1,940,471.60
加：固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧及摊销	10,235.34	10,822.00
无形资产摊销	52,249.89	52,405.75
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	4.22	1.25
财务费用（收益以“-”号填列）	102,686.62	79,725.77
投资损失（收益以“-”号填列）	184,628.86	-1,515,199.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49.00	37.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,672.78	-4,918.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	253,222.46	70,097.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>671,432.84</b>	<b>633,442.67</b>
<b>2、现金净增加情况：</b>		
现金的年末余额	1,910,845.32	2,506,763.64
减：现金的年初余额	2,506,763.64	1,738,663.57
<b>现金净增加额</b>	<b>-595,918.32</b>	<b>768,100.07</b>

### (2) 现金

项目	2016 年度	2015 年度
库存现金	53.92	67.64
可随时用于支付的银行存款	1,905,593.57	2,501,515.80
可随时用于支付的其他货币资金	5,197.83	5,180.20
<b>期末现金余额合计</b>	<b>1,910,845.32</b>	<b>2,506,763.64</b>

## 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

### (一) 无偿划转

1、根据国务院国有资产监督管理委员会《关于北京燕山石油化工有限公司部分资

产无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2016]1222号），将下属北京燕山石油化工有限公司援建宁夏塑料项目资产无偿划转给宁夏吴忠市红寺堡区国有资产管理有限责任公司，减少资本公积 7,123.15 万元。

2、根据国务院办公厅《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的指导意见》（国办发[2016]45号）、财政部、国资委《中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理办法》（财资[2016]38号）等文件要求，石化集团 2016 年安排开展了“三供一业”分离移交工作。至 2016 年末，共有河南石油管理局、华北石油管理局、炼化工程公司等 3 家直属单位和天津石化分公司、洛阳石化分公司、齐鲁石化分公司、四川维尼厂、重庆办事处等 5 家资产公司下属单位启动了“三供一业”分离移交工作。齐鲁石化分公司、天津石化分公司、重庆办事处 2016 年度因“三供一业”分离移交无偿划出资产 23,253.99 万元，根据集团公司批复预处理冲减资本公积 23,253.99 万元。

## （二）企业合并、分立等重组事项说明

### 1、管道有限公司增资引进投资者

根据石化股份公司 2016 年 8 月 2 日第六届董事会第七次会议决议及中国石化天然气有限责任公司（简称“天然气公司”）2016 年 12 月 9 日股东会决议，石化股份公司的全资子公司天然气公司与中国人寿保险股份有限公司（简称“中国人寿”）及国投交通控股有限公司（简称“国投交通”，与中国人寿单称或合称“投资者”）于 2016 年 12 月 12 日签署了《关于中石化川气东送天然气管道有限公司之增资协议》。根据《增资协议》的约定，中国人寿和国投交通分别以现金 200 亿元和 28 亿元认购了中石化川气东送天然气管道有限公司（简称“管道有限公司”）43.86%和 6.14%的股权。

增资完成后，石化股份公司在管道有限公司中的权益由 100%稀释为 50%。根据管道有限公司董事会架构及董事会决议机制，石化股份公司认定其仍能够参与管道有限公司的财务和经营政策的制定，但是不再单独享有决定管道有限公司财务和经营政策的权力。由此，石化股份公司对管道有限公司由能够实施控制转为具有重大影响，不再将其纳入合并财务报表，将持有 50%的权益作为对联营公司的投资，并于合并利润表中确认了由于丧失控制权及重新计量在管道有限公司的权益而产生的投资收益 205.62 亿元。

### 2、高桥石化业务重组

根据石化集团 2015 年 11 月 26 日下发的《关于组建中国石化上海高桥石油化工有限公司的通知》（中国石化企[2015]655号）及石化股份公司与资产公司于 2015 年 10 月 29 日日签署的《中国石化上海高桥石油化工有限公司合资合同》（简称“《合资合同》”）。石化股份公司与资产公司共同以现金人民币 1 亿元出资设立中国石化上海高桥石油化工有限公司（简称“高桥石化公司”），并于 2016 年 6 月 1 日以各自持有的石化股份公司

高桥分公司和资产公司高桥分公司净资产共同注入高桥石化公司，其中石化股份公司出资 47.49 亿元，资产公司出资 39.27 亿元。

重组完成后，石化股份公司和资产公司分别持有高桥石化公司 55%和 45%的股权，石化股份公司对高桥石化公司实施控制并纳入合并报表。

石化股份公司与资产公司均为本集团控制下的子公司，本次重组为集团内部业务重组。除出资双方按资产评估增值缴纳企业所得税及对应确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产外，对石化集团财务报表没有影响。

### （三）对上市公司长期委托贷款

1、本公司与石化股份公司于 2001 年 5 月 10 日通过财务公司签订定向长期委托贷款协议，替代 2000 年 8 月本公司与石化股份公司签订的《负债转移及调整协议》。委托贷款本金金额 355.60 亿元，利率 0%，期限：自该协议签署之日（2001 年 5 月 10 日）起至石化股份公司境外上市后第 20 年终（即 2020 年 12 月 31 日）时，石化股份公司有权选择一次性归还或归还 50%，其余 50%于石化股份公司在境外上市 21 年年终（2021 年 12 月 31 日）时归还。

2、根据财政部《关于印发〈加强企业财务信息管理规定〉的通知》（财企[2012]23 号），企业集团母公司将资本性财政性资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，列作委托贷款，与母公司签订协议，约定在发生增资扩股、改制上市等事项时，依法将委托贷款转为母公司的股权投资。2016 年度，本公司将收的专项财政拨款 67,241.94 万元委托财务公司贷款给石化股份公司。根据委托贷款协议约定，贷款期限为 5 年，首年贷款利率为 1.08%，之后各年利率由双方协商确定。

截至 2016 年 12 月 31 日，石化集团公司累计通过委托贷款向下属上市公司转拨资本性财政性资金 921,778.94 万元，其中石化股份公司 921,201.94 万元、石化机械公司 577.00 万元。

## 十四、会计报表的批准

本集团 2016 年度财务报表已经公司董事会批准报出。





姓名 马健  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1984-2-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大华中兴会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 120109640215211  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 120030120099  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2009-12-29 月 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年03月22日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2009年12月29日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2009年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to





姓名 张亚许  
 Full name 张亚许  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1973-03-21  
 Date of birth 1973-03-21  
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司  
 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 42822197303210032  
 Identity card 42822197303210032

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 411500010019  
 No. of Certificate 411500010019  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇〇年 四月 三十日  
 Date of issuance 2000 4 30

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位  
 Agree the holder to be transferred from



京都天华会计师事务所  
 CPAs

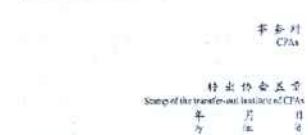
同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



京都天华会计师事务所  
 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位  
 Agree the holder to be transferred from



李冬利  
 CPAs

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



李冬利  
 CPAs

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



年 月 日



证书序号: NO. 019877



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关

二〇一一年三月

中华人民共和国财政部制

编号: 1103015108

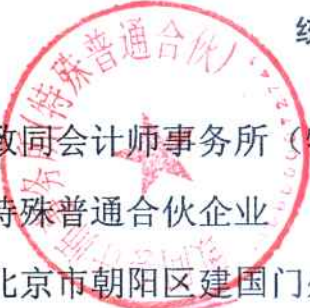
此证仅用于业务报  
告。复印无效



# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N



**名称** 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

**执行事务合伙人** 徐华

**成立日期** 2011年12月22日

**合伙期限** 2011年12月22日至 长期

**经营范围** 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。